

GKF 12.12.2023
GKR 28.11.2023

KYRKSLÄTTS KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET



BUDGET 2024
VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2025–26



BUDGET 2024 VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2025–26

1	Allmänna motiveringar	3
2	Driftsekonomi	5
2.1	Fördelningsförhållande	5
2.2	Driftsekonomidel.....	5
2.3	Bindningsnivå	9
2.4	Inkomster och utgifter	9
2.5	Samfällighetens förvaltning	12
2.6	Gemensamt församlingsarbete.....	16
2.7	Personalplan.....	20
2.8	Församlingarnas budgetar	21
2.8.1	Kyrkslätt's finska församling.....	22
2.8.2	Kyrkslätt's svenska församling.....	24
2.9	Begravningsverksamheten	27
2.10	Fastighetsväsendet	28
2.11	Kyrkdalen.....	31
3	Resultaträkningen.....	32
4	Investeringar	34
5	Avskrivningar	37
6	Finansiering.....	39
7	Gravskötsel-fonden.....	40



BUDGET 2024 VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2025–26

1 Allmänna motiveringar

Den allmänna ekonomiska utvecklingen

De ökade riskerna inom den internationella ekonomins utveckling avspeglas även på Finlands ekonomi. Under de senaste åren har coronaviruspandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina, den höga inflationen och stigande räntor försvagat samhällsekonomin. För närvarande har energiinvesteringar och prisfallet på importerad energi haft en positiv inverkan på samhällsekonomin, men enligt Finlands Banks interimsprognos 15.9.2023 befinner sig Finland i en recession.

Inflationen har varit hög 2023, även om den sjunkit något sedan 2022. I augusti var årsförändringen för konsumentpriser 5,6 procent (Statistikcentralen 14.9.2023), då årsförändringen i augusti 2022 var 7,6 procent och i augusti 2021 2,1 procent. Kriget mellan Ryssland och Ukraina och dess verkningar gav ytterligare fart åt inflationen som redan börjat stiga vid slutet av coronaviruspandemin. Även om bankerna lyckats bromsa inflationen genom otaliga räntehöjningar hålls inflationen hög på grund av den stora osäkerheten inom världsekonomin. Trots detta väntas inflationen 2024 bromsa till en nivå på 2–2,5 procent.

Även om priserna steg kraftigt 2022 ökade bruttonationalprodukten (BNP) 2022 med 1,6 procent. En lika stor pris- och avkastningsökning sågs senast i början av 1980-talet (Statistikcentralen 21.6.2023). Finlands ekonomi förutspås inte växa 2023, men Finansministeriet förutspår en ekonomisk tillväxt på 1,4 procent till juni 2024 och en ekonomisk tillväxt på 1,9 procent till 2025 (FM 15.6.2023)

I juli 2023 var sysselsättningsgraden 74,2 procent (Arbets- och näringsministeriet 22.8.2023). Därefter har antalet arbetslösa ökat, och arbetslösheten varit mer strukturell. År 2025 väntas arbetslöshetsgraden vara 74,6 procent. Enligt Statistikcentralen var lönesumman för hela ekonomin i juni 2023 9,1 procent större än i juni 2022. Till den stora lönesumman bidrog stora avtalsförhöjningar, engångspotter och utbetalning av semesterpenning.

Den ekonomiska utvecklingen i församlingarna

Kyrkans ekonomi har klarat de ekonomiska utmaningarna bättre än väntat. Trots detta fortsätter de ekonomiska skillnaderna församlingarna emellan att växa. År 2022 ökade kyrkoskatteinkomsterna i 61 procent av de ekonomiska församlingsenheterna och minskade i 39 procent av de ekonomiska församlingsenheterna.

Vad gäller kyrkoskatteinkomster kommer 2023 att bli ett exceptionellt år. Den skattereform som social- och hälsovårdsreformen medförde för att finansiera välfärdsområdena och som genomfördes 1.1.2023 förbättrar kyrkoskatteinkomsterna, eftersom avdragen i högre grad riktas till statsbeskattningen och mindre till kommunal- och kyrkoskatten sedan tyngdpunkten i beskattningen flyttat till statens beskattning. De lönelösningar som ingicks under en tid av hög inflation och pensionernas inflationsbindning höjer församlingsmedlemmarnas beskattningsbara inkomst.

Den ekonomiska utvecklingen i den kyrkliga samfälligheten

Hittills har Kyrkslätt kyrkliga samfällighets ekonomi varit stabil, även om verksamhetsmiljön är utmanande. Ekonomiskt utföll 2022 med bättre skatteinkomster än väntat, eftersom medlemmarna i Kyrkslätt församlingar har god skattebetalningsförmåga, och även hör till kyrkan, i synnerhet



i de äldre åldersklasserna. Skatteinkomsterna uppgick till nästan 7,3 miljoner euro, vilket var cirka 585 700 euro mer än budgeterat. Statens finansiering uppgick till cirka 793 200 euro. Verksamhetsbidraget inom driftsekonomin uppgick till cirka 5,7 miljoner euro, vilket var cirka 463 700 euro mindre än budgeterat. I bokslutet 2022 uppgick årsbidraget till cirka 1,9 miljoner euro. Det kalkylmässiga positiva resultatet uppnåddes tack vare ett gott utfall för skatteinkomsterna, att verksamhetskostnaderna blev mindre än budgeterat och kapitalbokföringen av Kyrkdalens vederlag. Årsbidraget räckte till för att täcka avskrivningarna, som uppgick till cirka 691 500 euro.

Skatteinkomsterna väntas överskrida budgeten 2023. Budgeten 2024 bygger på skatteinkomster som väntas uppgå till cirka 7,1 miljoner euro, och denna nivå skulle hålla även för ekonomiplanåren 2025–2026. Kyrksläotts kyrkliga samfällighet får 819 722 euro i statsfinansiering för att sköta kyrkans lagstadgade uppgifter, vilken summa räcker till för att täcka kostnaderna. Statens finansiering väntas ligga på tidigare budgetårs nivå. År 2024 beräknas statens finansiering uppgå till 800 000 euro.

På hela kyrkans nivå förutspås medlemsantalet fortsätta att minska på grund av en allt äldre åldersstruktur och utträde ur kyrkan. År 2022 minskade Kyrksläotts församlingars medlemsantal med 499 personer (31.12.2022 var medlemsantalet 24 992) och har per 30.9.2023 minskat med 332 personer (30.9.2023 var medlemsantalet 24 660). På lång sikt kommer det minskande medlemsantalet att ha en negativ inverkan på skatteinkomsterna. Även flera andra faktorer påverkar samfällighetens ekonomiska bärkraft, exempelvis den inflationsdrivna kostnadsökningen och kommande reparationer i fastigheterna.

Renoveringen av Prästgården i Kyrkslätt fortsätter 2024. Samtidigt genomförs reparationen av klockstapeln vid Sankt Mikael's kyrka, vilket är en del av projektet Växelvekans kyrka i Kyrksläotts församlingar. Syftet med projektet är att modernisera såväl interiören i Sankt Mikael's kyrka som byggnaderna runt kyrkan och öka deras användningsmöjligheter. Genomförandet av projektet Växelvekans kyrka preciseras 2024.

Miljöärenden, Kolneutral kyrka 2030

Målet för Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland är att vara koldioxidneutral i sin verksamhet senast 2030. Koldioxidneutralitet innebär att församlingarnas utsläpp av växthusgaser minskas betydligt och återstoden kompenseras bl.a. genom kolsänkor i skog som ägs av församlingarna. I lokal-församlingarna genomförs koldioxidneutraliteten per ekonomisk enhet. Vi strävar efter koldioxidneutralitet med hjälp av fem rekommenderade mål. Dessa är att minska koldioxidutsläpp från fastigheter, att minska koldioxidutsläpp från verksamheten, att kompensera för utsläpp, aktiv samhällsdebatt och påverkan i miljöfrågor samt att engagera sig i miljöfrågor.

Kyrkans miljödiplom är ett verktyg med vars hjälp målen i kyrkans energi- och klimatstrategi kan nås. Målet är att alla församlingar ska ha miljödiplomet före 2025.

Kyrksläotts kyrkliga samfällighet förbinder sig till strategin Kolneutral kyrka 2030. Beslut om att ansöka om Kyrkans miljödiplom för Kyrksläotts kyrkliga samfällighet fattades i gemensamma kyrkorådet 26.9.2023. Kyrksläotts kyrkliga samfällighet har utsett en miljöansvarig, som är projektchef för projektet, och tillsatt en miljöarbetsgrupp för projektet, i vilken ingår såväl medarbetare som förtroendevalda från bägge församlingarna. Målet är att beviljas miljödiplomet under 2024.



2 Driftsekonomi

I driftsekonomi ingår all verksamhet i Kyrksläotts kyrkliga samfällighet, såväl församlingsarbetet som förvaltningen, fastighetsväsendet och begravningsverksamheten.

2.1 Fördelningsförhållande

Fördelningsförhållandet församlingarna emellan bygger på en fast andelspott, som i budgeten 2024 uppgår till 200 000 euro. Dess syfte är att trygga de viktigaste funktionerna i bägge församlingarna. Församlingarnas förvaltning ingår inte i fördelningsförhållandet.

I följande tabell visas fördelningsförhållandet församlingarna emellan. Siffrorna är verksamhetsbidragen exklusive församlingarnas förvaltning (det vill säga kyrkobokföringen, kanslierna och församlingsråden).

FÖRDELNINGSFÖRHÅLLANDE	EP2024	EP2025	EP2026	EP2027	EP2028
Församlingar sammanlagt	2 887 000	2 850 000	2 850 000	2 807 250	2 765 141
(Kanslier ingår inte)					
Fördelning sammanlagt	2 887 000	2 850 000	2 850 000	2 807 250	2 765 141
Uttagning, svenska förs.	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Uttagnings, finska förs.	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Antalet av närvarande medlemmar, finska förs.	1 995 810	1 966 117	1 966 117	1 923 146	1 889 505
Antalet av närvarande medlemmar, svenska förs.	491 190	483 883	483 883	484 104	475 636
Finska församling sammanlagt	2 195 810	2 166 117	2 166 117	2 123 146	2 089 505
Svenska församling sammanlagt	691 190	683 883	683 883	684 104	675 636

2.2 Driftsekonomidel

Riktlinjerna för planeringen av ekonomin 2024–2026 godkändes i budgetramen (GKF 9.5.2023, § 14). Ramen är inte bindande, och budgeten och ekonomiplanerna kan av motiverade skäl avvika från siffrorna i ramen.

Verksamhetsbidraget i budgetens driftsekonomidel exklusive kalkylmässiga poster och interna hyror uppgår i budgeten 2024 till 6 667 829 euro. Verksamhetsbidraget överskrider budgetramen (6 413 021 euro) med 254 808 euro. Det ökar med 549 145 euro jämfört med budgeten 2023 (6 118 684 euro) och med 950 479 euro jämfört med bokslutet 2022 (5 717 350 euro).

I verksamhetsbidraget ingår församlingarnas förvaltning, cirka 258 000 euro, och gemensamt församlingsarbete, cirka 497 000 euro. Församlingsarbetets andel av verksamhetsbidraget är cirka hälften.



Verksamhetsbidragen för församlingarnas verksamhet följer budgetramen. Det gemensamma församlingsarbetet överskrider budgetramen med cirka 67 000 euro. Överskridningen består bland annat av lönekostnader för integrering av invandrare, kostnader för miljödiplomet samt kostnader för att fullmäktigeinitiativ för att stärka ungdomars deltagande.

Verksamhetsbidragen för församlingarnas förvaltning följer budgetramen. Verksamhetsbidraget för den kyrkliga samfällighetens förvaltning överskrider verksamhetsbidraget i budgetramen med cirka 80 000 euro. Överskridningen omfattar personalkostnader, kostnader för företagshälsovård samt en höjning av personalens rekreativ förmån.

Verksamhetsbidraget i begravningsverksamhetens budget följer budgetramen. Fastighetsväsendet överskrider budgetramen med cirka 110 000 euro.

Årsbidraget i budgeten 2024 uppvisar ett överskott på 983 171 euro, och det täcker avskrivningarna (663 700 euro). Även i budgeten 2023 täckte årsbidraget (1 350 316 euro) avskrivningarna (734 900 euro). I budgeten för 2024 uppvisar redovisningsperioden ett överskott på 319 471 euro. Även i budgeten 2023 uppvisade redovisningsperioden ett överskott (643 712 euro). Överskottet 2025 beräknas bli 234 568 euro och underskottet 2026 beräknas bli 165 032 euro.

Budgeten 2024 jämförd med budgetramen 2024:

VERKSAMHETS BIDRAG	BU2024	BU-ram 2024	Över/Under
	6 667 829	6 413 021	-254 808
Förvaltning, samfällighet	830 321	749 997	-80 324
Förvaltning, finska församling	194 909	197 950	3 041
Förvaltning, svenska församling	63 000	63 000	0
Finska församling	2 195 279	2 195 810	531
Svenska församling	691 190	691 190	0
Gemensamt församlingsarbete	496 895	429 159	-67 736
Begravningsverksamhet	410 000	410 000	0
Fastighetsväsen	1 786 235	1 675 915	-110 320



År 2024 fördelar sig driftsekonomin på huvudklasserna enligt följande:

DRIFTSEKONOMIN	BS2022	BU2023	BU2024	FÖRÄNDR	FÖRÄNDR
ALLMÄNNA FÖRVALTNING				EUR	%
Förvaltning, samfällighet					
Intäkter	-24 176	-21 950	-21 800	150	-0,7
Utgifter	765 891	746 947	852 121	105 174	14,1
Netto	741 715	724 997	830 321	105 324	14,5
Förvaltning, finska församling					
Intäkter	-852	0	0	0	0,0
Utgifter	167 965	187 950	194 909	6 959	3,7
Netto	167 113	187 950	194 909	6 959	3,7
Förvaltning, svenska församling					
Intäkter	-817	0	0	0	0,0
Utgifter	65 377	60 000	63 000	3 000	5,0
Netto	64 560	60 000	63 000	3 000	5,0
Intäkter	-25 845	-21 950	-21 800	150	-0,7
Utgifter	999 233	994 897	1 110 030	115 133	11,6
Förvaltning sammanlagt, netto	973 388	972 947	1 088 230	115 283	11,8
FÖRSAMLINGSVERKSAMHET					
Finska församling					
Intäkter	-111 328	-141 400	-119 623	21 777	-15,4
Utgifter	2 058 797	2 200 831	2 314 902	114 071	5,2
Netto	1 947 469	2 059 431	2 195 279	135 848	6,6
Svenska församling					
Intäkter	-52 772	-50 610	-49 540	1 070	-2,1
Utgifter	683 874	750 190	740 730	-9 460	-1,3
Netto	631 102	670 560	691 190	20 630	3,1
Gemensamt församlingsarbete					
Intäkter	-40 878	-42 500	-13 000	29 500	-69,4
Utgifter	399 098	459 659	509 895	50 236	10,9
Netto	358 220	417 159	496 895	79 736	19,1
Intäkter	-204 978	-234 510	-182 163	52 347	-22,3
Utgifter	3 141 769	3 374 332	3 565 527	191 195	5,7
Församlingsverksamhet sammanlagt, netto	2 936 791	3 139 822	3 383 364	243 542	7,8
BEGRAVNINGSVERKSAMHET					
Intäkter	-113 491	-63 000	-95 800	-32 800	52,1
Utgifter	415 512	448 000	505 800	57 800	12,9
Netto	302 020	385 000	410 000	25 000	6,5
FASTIGHETSVÄSEN					
Intäkter	-481 550	-335 470	-338 300	-2 830	0,8
Utgifter	1 986 701	1 956 385	2 124 535	168 150	8,6
Netto	1 505 151	1 620 915	1 786 235	165 320	10,2
DRIFTSEKONOMI SAMMANLAGT					
Intäkter sammanlagt	-825 864	-654 930	-638 063	16 867	-2,6
Utgifter sammanlagt	6 543 215	6 773 614	7 305 892	532 278	7,9
Verksamhetsbidrag sammanlagt	5 717 350	6 118 684	6 667 829	549 145	9,0
Budgetram	6 036 000	5 893 000	6 413 021	520 021	8,8
över - / under +	318 650	-225 684	-254 808		



Enheternas proportionella andel av verksamhetsbidraget i budgeten 2019–24:

VERKSAMHETS BIDRAG	BS2019	BS2020	BS2021	BS2022	BU2023	BU2024
	6 414 366	5 611 086	5 706 073	5 717 350	6 118 684	6 667 829
Förvaltning, samfällighet	713 896	630 767	692 447	741 715	724 997	830 321
	11,1 %	11,2 %	12,1 %	13,0 %	11,8%	12,5 %
Förvaltning, finska församling	178 933	172 244	162 611	167 113	187 950	194 909
	2,8 %	3,1 %	2,8 %	2,9 %	3,1%	2,9 %
Förvaltning, svenska församling	70 384	85 771	78 408	64 560	60 000	63 000
	1,1 %	1,5 %	1,4 %	1,1 %	1,0%	0,9 %
Finska församling	2 104 846	1 768 026	1 751 415	1 947 469	2 059 431	2 195 279
	32,8 %	31,5 %	30,7 %	34,1 %	33,7%	32,9 %
Svenska församling	634 520	550 815	562 459	631 102	663 232	691 190
	9,9 %	9,8 %	9,9 %	11,0 %	10,8%	10,4 %
Gemensamt församlingsarbete	395 996	356 493	367 253	358 220	417 159	496 895
	6,2 %	6,4 %	6,4 %	6,3 %	6,8%	7,5 %
Begravningsverksamhet	389 810	318 559	347 323	302 020	385 000	410 000
	6,1 %	5,7 %	6,1 %	5,3 %	6,3%	6,1 %
Fastighetsväsen	1 925 981	1 728 410	1 744 156	1 505 151	1 620 915	1 786 235
	30,0 %	30,8 %	30,6 %	26,3 %	26,5%	26,8 %

Samfällighetens allmänna förvaltning omfattar kostnaderna för alla enheters företagshälsovård samt dataadministrationskostnaderna för gemensamma datasystem. För 2024 har 125 000 euro budgeterats för företagshälsovård, 190 000 euro för ICT-kostnader och 56 000 euro för kostnader som uppkommer på grund av Kyrkans servicecentral.

De gemensamma datasystemen och företagshälsovården uppgår totalt till 315 000 euro och utgör 37 procent av de totala verksamhetskostnaderna för samfällighetens allmänna förvaltning (852 121 euro). Den allmänna förvaltningens procentuella andel av det totala verksamhetsbidraget exklusive ovan nämnda poster uppgår till cirka 7,7 procent. De gemensamma datasystemen och företagshälsovården är nödvändiga för att en modern organisation ska fungera.



2.3 Bindningsnivå

Gemensamma kyrkofullmäktige slår fast nettosummor för de olika huvudklasserna, och dessa summor är bindande. Bindningsnivån i huvudklass 2 (församlingsarbete: finska och svenska församlingen samt det gemensamma församlingsarbetet) är församlingsnivån. I huvudklasserna 1 (allmän förvaltning), 4 (begravningsverksamheten), 5 (fastighetsväsendet) och 6 (resultaträkningsdelen) är bindningsnivån huvudklassnivån. I investeringsdelen är bindningsnivån kostnadsställenivån.

Driftsplanen, det vill säga budgeten per konto, framläggs för gemensamma kyrkorådet för beslut. Församlingsråden och gemensamma kyrkorådet följer upp budgetutfallet.

2.4 Inkomster och utgifter

Budgeten bygger på en kyrkoskattesats på 1,25 procent.

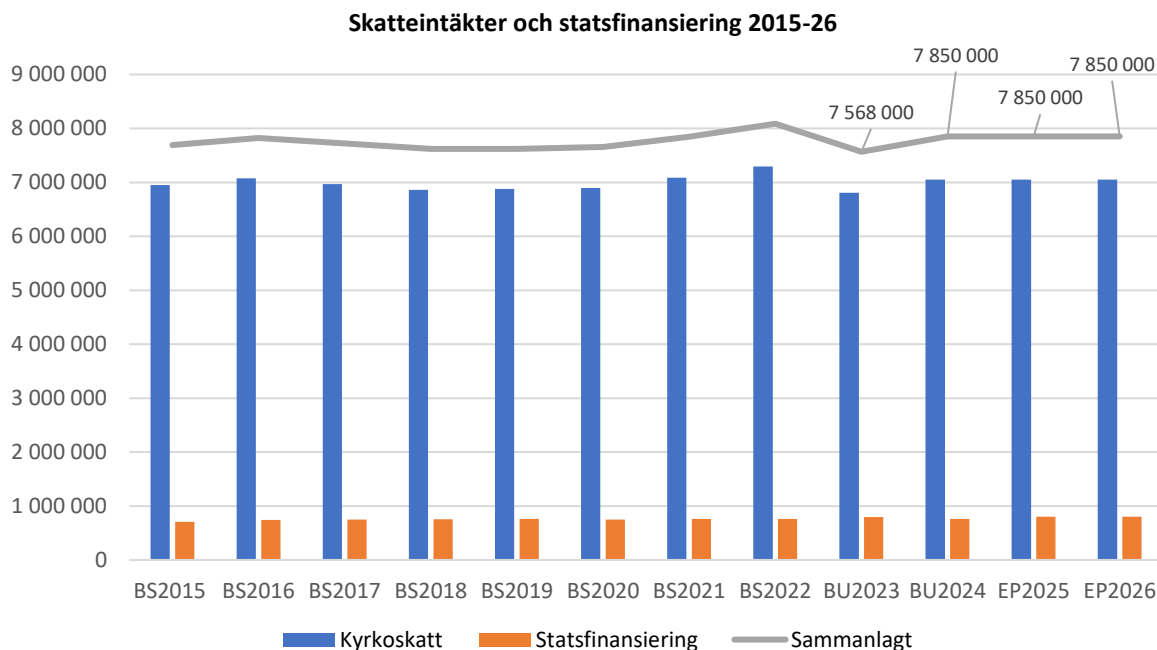
När vi ser tillbaka har kyrkoskatteinkomsterna ökat. Trots att medlemsantalet minskar har inkomsterna förblivit goda och till och med ökat något. Detta beror på att inkomstnivån överlag har ökat samt på inflationen. Även utgifterna har ökat då den allmänna kostnadsnivån har stigit. Under de senaste åren har kyrkoskatteinkomsterna uppgått till cirka 7 miljoner euro.

Kyrkoskatteinkomsterna 2005–26:

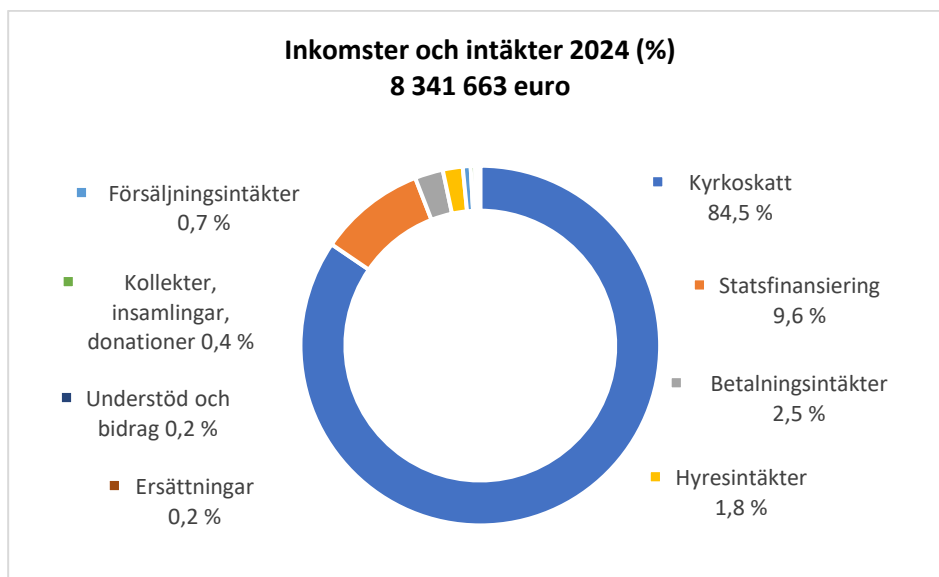
ÅR	KYRKOSKATT	%
BS 2005	5 183 200	
BS 2006	5 571 051	7,5
BS 2007	6 094 899	9,4
BS 2008	6 464 072	6,1
BS 2009	6 665 927	3,1
BS 2010	6 748 602	1,2
BS 2011	6 753 305	0,1
BS 2012	6 706 617	-0,7
BS 2013	7 189 367	7,2
BS 2014	6 838 376	-4,9
BS 2015	6 950 490	1,6
BS 2016	7 076 554	1,8
BS 2017	6 970 824	-1,5
BS 2018	6 861 067	-1,6
BS 2019	6 876 832	0,2
BS 2020	7 081 632	3,0
BS 2021	7 088 613	0,1
BS 2022	7 294 725	2,9
BU 2023	6 810 000	-6,6
BU 2024	7 050 000	3,5
EP 2025	7 050 000	0,0
EP 2026	7 050 000	0,0



År 2024 beräknas kyrkoskatteinkomsterna öka något jämfört med budgeten 2023 och uppgå till 7 050 000 euro. Skatteinkomsterna väntas 2025–2026 ligga på samma nivå som 2024. Statens finansiering väntas 2024–2026 uppgå till 800 000 euro/år.

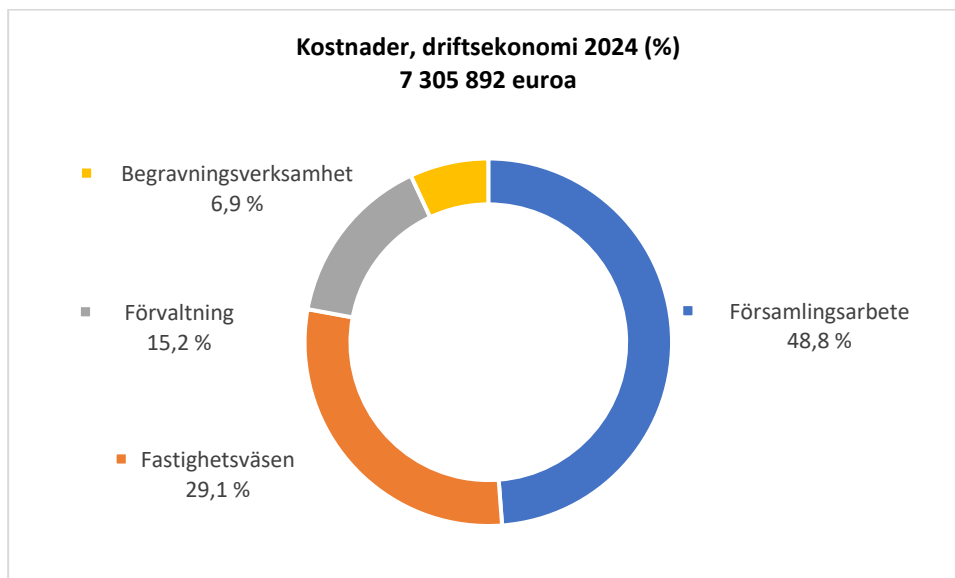


År 2024 uppgår inkomster och intäkter till cirka 8 341 663 euro. Kyrkoskatteinkomsterna står för 84,5 procent av alla inkomster. Kyrkdalen ingår inte i dessa uppgifter.

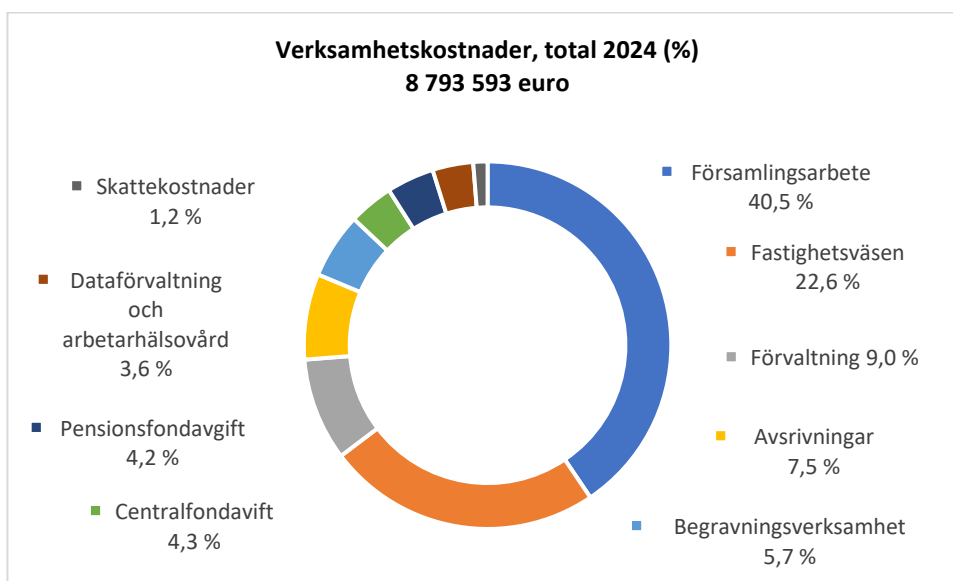




År 2024 uppgår verksamhetskostnaderna i driftsekonomidelen till 7 305 892 euro. Cirka hälften av verksamhetskostnaderna härrör från församlingsarbetet. Fastighetsväsendets andel är 29,1 procent, förvaltningens 15,2 procent och begravningsverksamhetens 6,9 procent.



År 2024 uppgår verksamhetskostnaderna totalt till 8 793 592 euro. Cirka 40,5 procent av kostnaderna totalt härrör från församlingsarbetet. Förvaltningen omfattar även församlingarnas förvaltning, men inte fastighets- eller begravningsplatsförvaltningen. Kyrkdalen ingår inte i dessa uppgifter.





2.5 Samfällighetens förvaltning

Verksamhetsidé

Samfällighetens förvaltningstjänster sköter hela organisationens personal-, allmän-, ekonomi- och ICT-förvaltning, gravtjänster samt i viss mån fastighetsförvaltningstjänster. Förvaltningstjänsterna har fem anställda.

Samfällighetens förvaltning sköter:

- förvaltningsärenden, exempelvis samfällighetens dokument- och informationshantering, sammanträdesorganens sammanträdesprotokoll, samfällighetens registratur, arkivering
- samfällighetens information
- juridiska ärenden
- ekonomiärenden, exempelvis budget, bokslut, betalningsrörelse, försäljnings- och inköpsfakturer
- placerings- och finansieringsärenden
- personalärenden, bland annat ärenden som gäller anställningsförhållanden, behandling av löner och arvoden
- datahanteringsärenden – samfällighetens datasystem och -utrustning, informationssäkerhet och dataskydd
- kundbetjäning och gravbokföring inom begravningsverksamheten, som är en av samfällighetens lagstadgade uppgifter

Tyngdpunktsområden och mål för samfällighetens förvaltning 2024

Förvaltningsärenden

- Riskbedömning
- Samfällighetens information
- Samarbete med andra aktörer inom kyrkan
- Elektronisk arkivering

Mätare

- Samfällighetens informationsplan klar
- Principer för publicering av officiella beslut uppgjorda
- Principer för elektronisk arkivering uppgjorda
- En elektronisk avtalshantering i bruk

Ekonomiärenden

- Finansiering och placering
- Intern redovisning och kostnadshantering
- Lokalhyror
- Ekonomiförvaltningens anvisningar, exempelvis upphandlingsanvisningen (och upphandlingsprinciperna) förnyas och tas i bruk
- Ekonomirapporteringen utvecklas
- Automatisering av inköpsfakturer



Mätare

- Medlen har placerats enligt principerna för hållbar utveckling och lönsamt
- Principerna för intern redovisning uppgjorda
- Lokalyrorna uppdaterade
- Upphandlingsanvisningen förnyad och i bruk
- En ekonomirapportering som stödjer samfällighetens ekonomiförvaltning i bruk
- En inköpsfakturabehandling som bygger på artificiell intelligens i bruk

Personalärenden

- Personalutveckling

Mätare

- Prestationstilläggsystemet förnyat
- Nytt personalförvaltningssystem i bruk
- Ny enkät om välbefinnande på arbetsplatsen genomförd

Gravärenden

- Begravningsverksamheten utvecklas
- Begravningsverksamhetens anvisningar uppdateras

Mätare

- Begravningsverksamhetens processbeskrivningar klara
- Anvisningar för begravningsverksamheten klara

Övriga mål

- Samfällighetens verksamhetsprocesser och uppgifter beskrivs och förtydligas, och resursanvändningen justeras på basis av dessa
- Samarbetet, kommunikationen och informationen mellan samfällighetens olika funktioner samt mellan samfälligheten och församlingarna förbättras ytterligare

De viktigaste tyngdpunktsområdena och målen för samfällighetens allmänna förvaltning på lång sikt

En bra och fungerande intern och extern kommunikation i samfälligheten.



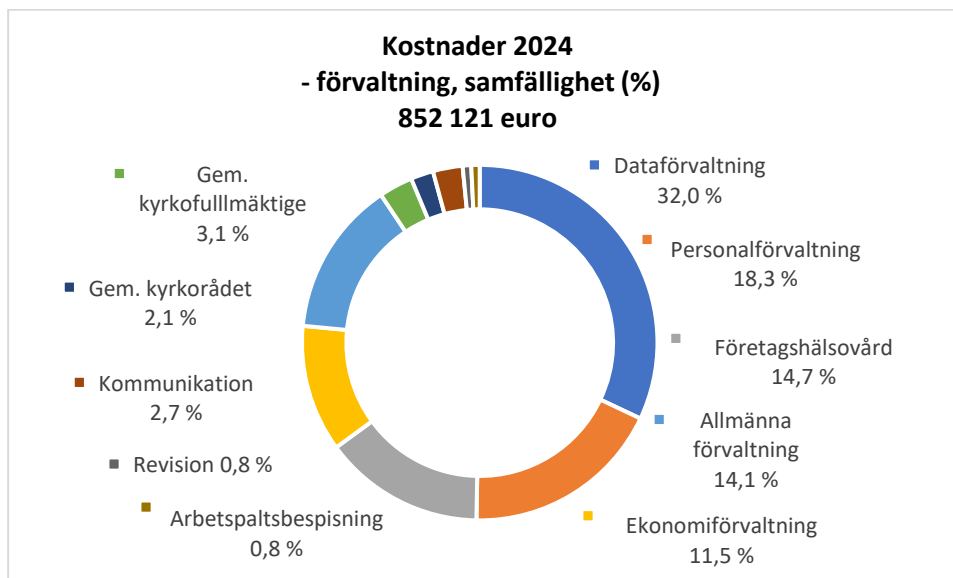
Förvaltning, samfällighet	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Verksamhetsintäkter	-24 176	-21 950	-21 800	-21 800	-21 800
Verksamhetskostnader	765 891	746 947	852 121	851 921	861 721
Personalkostnader	289 259	329 352	388 616	388 616	398 616
Köp av tjänster	433 454	399 130	466 530	466 530	466 530
Köp av tjänster - interna	141		500	500	500
Hyreskostnader	410	0			
Material och varor	41 818	17 930	15 940	15 740	15 540
Övriga kostnader	809	535	535	535	535
VERKSAMHETS BIDRAG	741 714	724 997	830 321	830 121	839 921
Finansieringsintäkter och -kostn	230				
Räntekostnader	13				
Övriga finansieringskostnader	35				
Interna räntekostnader	182				
ÅRS BIDRAG	741 945	724 997	830 321	830 121	839 921
Avskrivningar	5 516	5 500			
RESULTAT	747 460	730 497	830 321	830 121	839 921
Budgetram	764 000	725 000	749 997	749 997	760 000
	22 286	3	-80 324	-80 124	-79 921

År 2024 ökar verksamhetsbidraget för samfällighetens förvaltning (852 121 euro) med 88 607 euro (11,9 procent) jämfört med verksamhetsbidraget i bokslutet 2022 (741 714 euro).

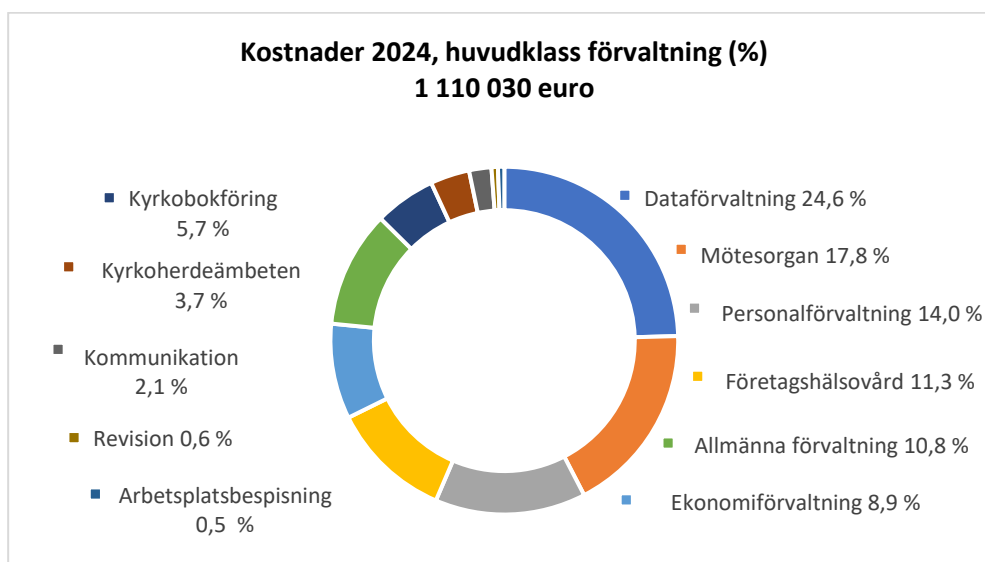
Kostnaderna för företagshälsovård, som ingår i huvudklassen förvaltning, beräknas öka med 15 000 euro. Personalens kultur- och motionsdelförmån planeras höjas till 300 euro per anställd och år, det vill säga till totalt 21 000 euro. I lönekostnaderna ingår cirka 31 600 euro som beräknas betalas till personalen som prestationstillägg och engångsarvoden samt lönekostnader för en ny förvaltningsanställd från och med våren 2024.



År 2024 uppgår kostnaderna för samfällighetens förvaltning till 852 121 euro. Dataadministrationens kostnader utgör 32,0 procent, personalförvaltningens kostnader 18,3 procent, företagshälsovårdens kostnader 14,7 procent, den allmänna förvaltningens kostnader 14,1 procent och ekonomiförvaltningens kostnader 11,5 procent av kostnaderna för samfällighetens förvaltning.



År 2024 uppgår kostnaderna för huvudklassen förvaltning till 1 110 030 euro. Huvudklassen förvaltning omfattar utöver samfällighetens förvaltning även kyrkobokföringen, kyrkoherdeämbeten och församlingråden. Budgeten för församlingarnas förvaltning presenteras i samband med församlingarna.





2.6 Gemensamt församlingsarbete

I det gemensamma församlingsarbetet ingår familjerådgivningen, de gemensamma rekreations- och utbildningsanslagen för församlingarnas anställda samt församlingarnas bidrag till bl.a. missionen. Bidragen ligger på samma nivå som 2023, utom i fråga om musikarbetet.

Ett anslag på cirka 10 000 euro har reserverats för frivilligverksamhet. Ett anslag på 11 500 euro har reserverats personalens julmåltid och en rekreationsdag. För en gemensam utbildningsdag och utbildning i första hjälpen för personalen har 12 000 euro reserverats. Personalkostnader på 62 000 euro har reserverats för fullmäktigeinitiativet "För att stärka ungdomars deltagande". Cirka 20 000 euro har reserverats för att integrera invandrare. Ett anslag på 9 500 euro har reserverats för miljödiplomet.

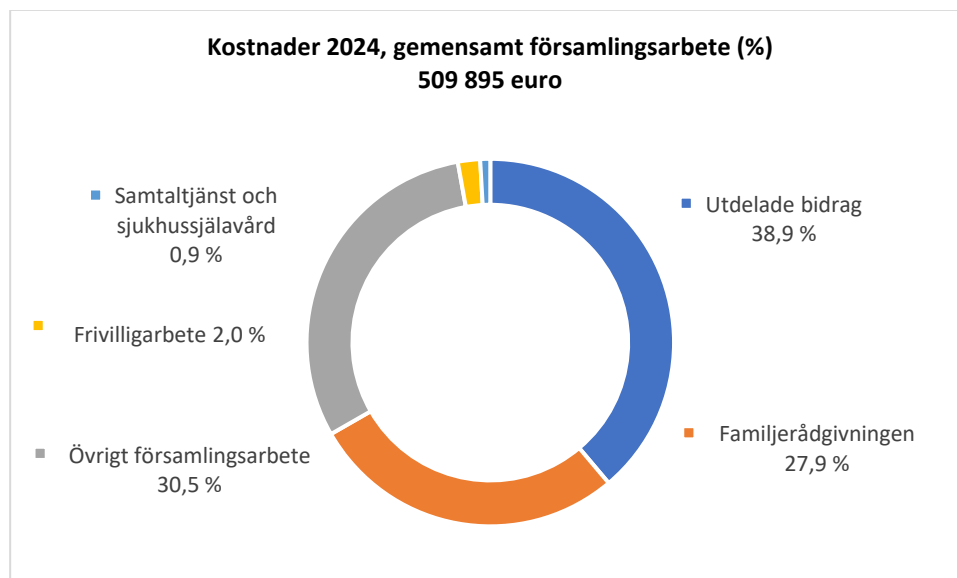
Gemensamt församlingsarbete	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Verksamhetsintäkter	-40 878	-42 500	-13 000	-13 000	-13 000
Verksamhetskostnader	399 098	459 659	509 895	489 500	489 500
Personalkostnader	154 354	162 914	243 800	239 876	239 876
Köp av tjänster	32 629	75 220	57 910	41 939	41 939
Material och varor	2 179	11 590	1 050	550	550
Utdelade bidrag	209 900	209 900	207 100	207 100	207 100
Övriga kostnader	35	35	35	35	35
VERKSAMHETS BIDRAG	358 219	417 159	496 895	476 500	476 500
ÅRS BIDRAG	358 219	417 159	496 895	476 500	476 500
RESULTAT	358 219	417 159	496 895	476 500	476 500
Budgetram	340 000	360 000	429 159	412 000	412 000
	-18 219	-57 159	-67 736	-64 500	-64 500

År 2024 ökar verksamhetsbidraget för gemensamt församlingsarbete (496 895 euro) med 138 675 euro (38,7 procent) jämfört med bokslutet 2022 (358 219 euro). Budgeten för 2024 är större än budgeten 2023. Den ersättning som familjerådgivningen fått från Kyrkslätt's kommun faller bort.

Familjerådgivning	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	ES2026
Verksamhetsintäkter	-40 878	-42 500	-13 000	-13 000	-13 000
Verksamhetskostnader	128 248	136 275	142 031	141 780	141 780
Personalkostnader	123 293	131 060	137 406	137 406	137 406
Köp av tjänster	4 396	4 590	3 940	3 789	3 789
Material och varor	524	590	650	550	550
Övriga kostnader	35	35	35	35	35
VERKSAMHETS BIDRAG	87 370	93 775	129 031	128 780	128 780
ÅRS BIDRAG	87 370	93 775	129 031	128 780	128 780
RESULTAT	87 370	93 775	129 031	128 780	128 780



År 2024 utgör bidrag 38,9 procent av kostnaderna för gemensamt församlingsarbete. Kostnaderna för övrigt församlingsarbete utgör 30,5 procent och kostnaderna för familjerådgivning 27,9 procent av kostnaderna för gemensamt församlingsarbete.



Kyrkans familjerådgivning erbjuder professionell samtalshjälp i frågor som gäller parförhållande och familj samt vid krissituationer i livet. Tills vidare har Kyrksläotts kommun inte förbundit sig till att fortlöpande stödja familjerådgivningen, varför det är svårt att exakt uppskatta verksamhetsintäkterna på årsnivå.

Familjerådgivningens verksamhetsidé

Familjerådgivningscentralens uppgift är att betjäna familjerådgivningens klienter genom att föra samtal som klienten bokar tid för och erbjuda samtalshjälp och terapi för individer, par och familjer samt förlikning i familjeärenden vid skilsmässor. Tjänsterna erbjuds på bägge inhemska språken samt vid behov på engelska och ryska.

Målet är att klienternas väntetid till tjänsten ska vara rimlig. När tjänsterna erbjuds beaktas klienternas livssituation och övriga tjänster de får.

Familjerådgivningens viktigaste tyngdpunktsområden 2024

Den grundläggande verksamheten sköts så att så många klienter som möjligt får de tjänster de behöver vid rätt tidpunkt. Klientarbetet görs flexibelt, såväl ansikte mot ansikte som via videolänk och per telefon, så att klientens och medarbetarnas säkerhet beaktas.

Målet är att hålla en parförhållandekurs på bägge inhemska språken i samarbete med Raseborgs familjerådgivningscentral och Kyrksläotts familjerådgivning.

Vi samarbetar med Kyrksläotts församlingar och Sjundeå finska församling samt med aktörer inom Västra Nylands välfärdsområde i Kyrkslätt, Sjundeå och Ingå. Vi förbereder oss på att verksamhetsmiljön förändras och på nya samarbetsformer.



Familjerådgivningens mål 2024

Målet är att komma upp i minst 1 200 moduler (à 45 minuter) inom klientarbetet under årets lopp. De kvantitativa målen följs upp med hjälp av ett statistikprogram. Kvaliteten på familjerådgivningen följs upp genom att fråga klienterna vilka mål de har för arbetet och återkomma till hur målen förverkligats under processens gång. Dessutom samlas klientrespons in via en riksomfattande responsblankett samt tidvis via blanketter som fylls i efter klientbesöket.

Processerna i klientarbetet utvecklas genom att förstärka modellen med tidsbegränsat och fokuserat arbete i arbetet med par. Vi strävar efter att ge klienterna tider med 2–3 veckors mellanrum. Medarbetarna stärker sin yrkeskompetens genom att delta i arbetshandledning och utbildningar.

År 2024 ordnas minst en känslolinriktad parförhållandekurs, i vilken totalt 8 par kan delta. Den finskspråkiga kursen arrangeras i samarbete med Kyrkslätt familjerådgivning. En svenskspråkig parförhållandekurs eller -dag arrangeras i samarbete med Raseborgs familjerådgivningscentral.

I samarbete med Kyrkslätt församlingar ordnas sammankomster, där teman kring parförhållanden och mänskliga relationer behandlas, exempelvis en kväll för par som ska vigas våren 2024.

Familjerådgivningens viktigaste tyngdpunktsområden och mål på lång sikt

Tyngdpunkterna och målen är till största delen de samma som hittills. Målet är att agera flexibelt och med framförhållning i en föränderlig verksamhetsmiljö.

Familjerådgivningens nuvarande avtal med Kyrkslätt, Sjundeå och Ingå håller på att löpa ut. Tillsammans med Västra Nylands välfärdsområde strävar vi efter att fortsätta samarbetet och få till stånd ett nytt avtal.



Bidragen till missionsarbete, internationell diakoni och övriga bidrag ligger 2024 på samma nivå som 2023, med undantag för musikarbetets bidrag.

UNDERSTÖD OCH ERSÄTTNINGAR	BS2022	BU2023	BU2024
MUSIK			
Lappböle Hornkapell	800	800	0
Kyrkslätt's kammarkör	1 000	1 000	0
Kyrkslätt's kammarorkester	1 000	1 000	0
Musik sammanlagt	2 800	2 800	0
DIAKONI			
Ersättning för sådan verksamhet som en annan församling upprätthåller			
Nylands spec.serv.district för handikappade	10 042	10 000	10 000
SJUKHUSSJÄLAVÅRD			
Ersättning för sådan verksamhet som en annan församling upprätthåller			
Nylands församlingsförbund för sjukhussjälavårdsarbete			
Jorv sjukhussjälavård	2 715	2 500	2 500
SAMTALTJÄNST			
Ersättning för sådan verksamhet som en annan församling upprätthåller			
Församlingarnas samtaltjänst	1 516	2 000	2 000
MISSION			
Understöd till kyrkans officiella missionsorganisationer			
Finska församlingen	121 000	121 000	121 000
Svenska församlingen	30 600	30 600	30 600
Sammanlagt	151 600	151 600	151 600
Sjömanskyrkan	3 000	3 000	3 000
Övriga understöd			
Risti församlingsarbete i Estland	3 500	3 500	3 500
Lån åt prästen i Paldinsk	5 000	5 000	5 000
Sammanlagt	8 500	8 500	8 500
Mission sammanlagt	163 100	163 100	163 100
Internationell diakoni			
Kyrkans utlandshjälp	23 000	23 000	23 000
Hatsina församlingsarbete / Inkeris kyrka	2 000	2 000	2 000
Internationell diakoni sammanlagt	25 000	25 000	25 000
ÖVRIGA UNDERSTÖD			
Merikappelin tuki ry	10 000	10 000	10 000
Suomen raamattuopisto	2 000	2 000	2 000
Kansan raamattuseura	3 000	3 000	3 000
Retreatgården Snoan	4 000	4 000	4 000
Övriga församlingsarbete sammanlagt	19 000	19 000	19 000
SAMMANLAGT	224 173	224 400	221 600

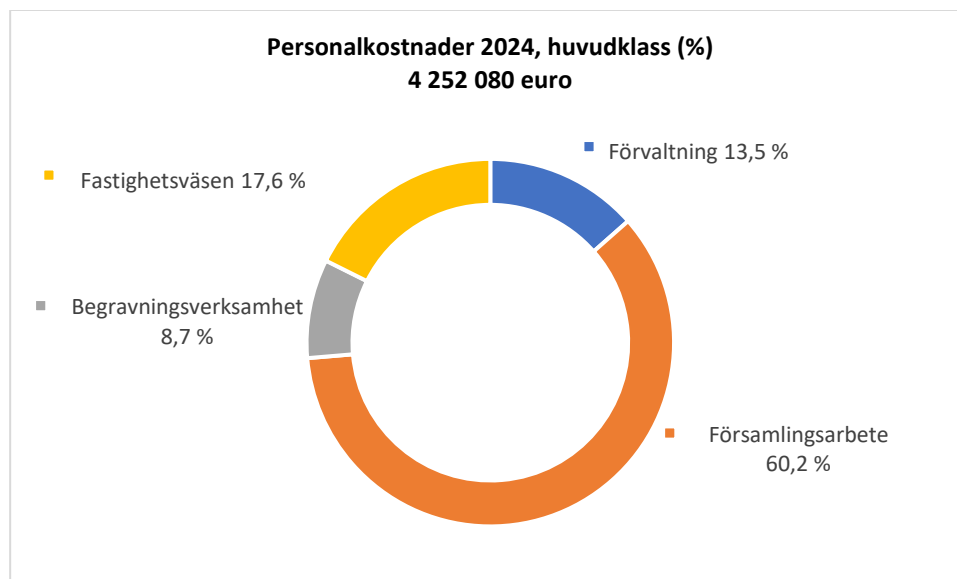


2.7 Personalplan

Personalkostnaderna uppgår 2024 till 4 252 080 euro, och deras procentuella andel av de externa verksamhetskostnaderna inom driftsekonomin (7 162 292 euro) är 59,4 procent i budgeten 2024, vilket är nästan samma andel som i budgeten 2023.

Personalkostnader	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Förvaltning, samfällighet	289 259	329 352	388 616	388 616	388 616
Förvaltning, finska församling	117 788	130 700	139 619	139 619	139 619
Förvaltning, svenska församling	49 211	36 700	45 604	45 604	45 604
Finska församling	1 608 552	1 706 521	1 792 572	1 792 572	1 792 572
Svenska församling	489 335	478 900	521 593	521 593	521 583
Gemensamt församlingsarbete	154 354	162 914	243 800	175 376	175 376
Begravningsverksamhet	297 422	333 950	370 283	370 283	370 283
Fastighetsväsen	759 750	738 730	749 993	749 993	749 993
Sammanlagt	3 765 672	3 917 767	4 252 080	4 183 656	4 183 646

Nedan visas hur personalkostnaderna i samfälligheten fördelar sig. Personalkostnaderna i samfällighetens och församlingarnas förvaltning visas i förvaltningens huvudklass och det gemensamma församlingsarbetets personalkostnader i församlingsarbetets huvudklass.



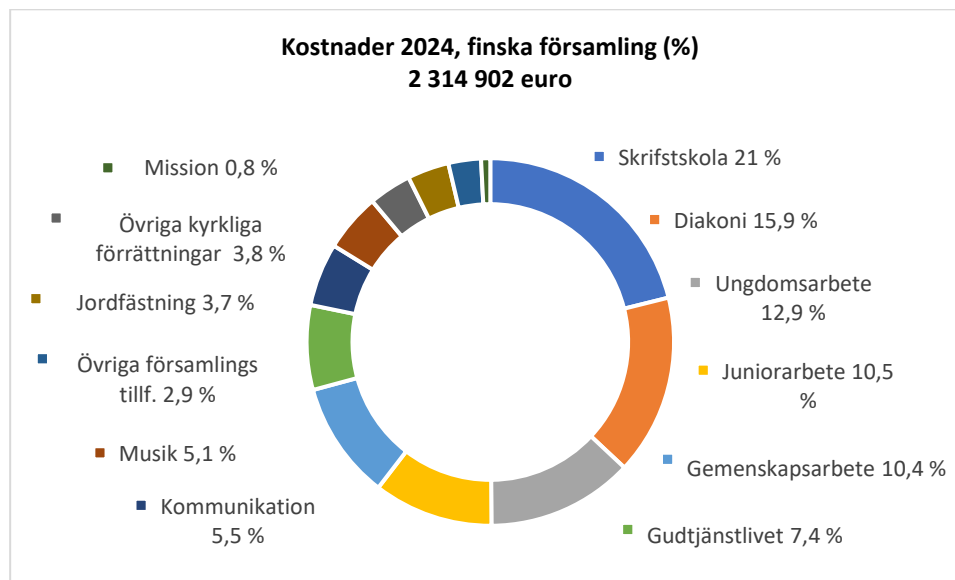
Till budgeten hör en separat personalplan.



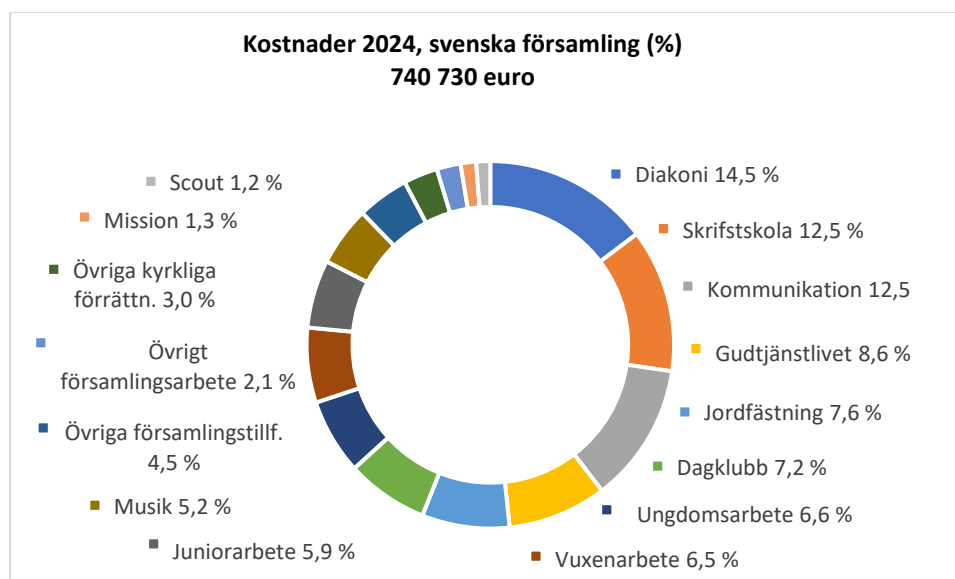
2.8 Församlingarnas budgetar

Församlingarnas budgetar godkändes i församlingsråden i oktober.

År 2024 står konfirmandarbetet och diakonin för de största kostnaderna inom Kyrkslätt finska församlingens verksamhet.



År 2024 står diakonin och konfirmandarbetet för största delen av kostnaderna inom Kyrkslätt svenska församlingens verksamhet.





2.8.1 Kyrkslätt finska församling

Kyrkslätt finska församlings verksamhetsidé

Kyrkslätt finska församlings riktlinjer för verksamheten 2021–2026, Öppna dörrarna, godkändes i församlingsrådet i mars 2021 och gäller fortfarande när vi går in i 2024. Vår församlings uppgift är att kalla folk till Gud samt uppmuntra dem att bry sig om sina närmaste och skapelsen. Tro, hopp och kärlek ska styra verksamheten och besluten i vardagen. Vi är ett samfund för delaktighet och gästfrihet.

Kyrkslätt finska församlings viktigaste tyngdpunktsområden 2024

År 2023 stärktes församlingens verksamhet efter pandemiåren och blev mångsidigare, i synnerhet i och med att församlingsborna blev mer delaktiga. Ytterligare åtgärder krävs dock främst för att hålla kvar ungdomars fästpunkter till församlingen efter skriftskolan och även för att antalet ungdomar som riskerar att bli utslagna i Kyrkslätt ökar. De viktigaste tyngdpunktsområdena för 2024 är:

- Församlingen som en betydelsefull del av ungdomars och unga vuxnas liv
- Stöd till ungdomar och unga vuxna som riskerar att bli utslagna
- Samhällsverksamheten och en mångsidig frivilligverksamhet stärks fortsättningsvis

Kyrkslätt finska församlings mål 2024

- Vägen från skriftskolan till vuxenlivet; en verksamhet som på ett mångsidigt sätt gör ungdomarna delaktiga i såväl planering som förverkligande
 - mätare: ungdomarnas delaktighet i församlingen efter skriftskolan ökar
- påverkansgruppen för ungdomar och unga vuxna, NAVI, inleder sin verksamhet
- specialungdomsarbetet inleder sin verksamhet: ett nätverk bildas med samarbetskompanerna, målgruppen identifieras och en verksamhetsmodell skapas
- församlingens verksamhet stärks i Masabyområde i samarbetet med lokalsamfund, organisationer och kommunen
- gudstjänstlivet utvecklas multiprofessionellt och i samarbete med övriga aktörer, i synnerhet i centrumområdet
 - mätare: antalet gudstjänstbesökare ökar
- frivilligverksamheten fortsätter att stärkas
 - mätare: antalet frivilliga ökar och uppgifterna blir mångformigare

Noggrannare kvalitativa och kvantitativa mål har fastställts i verksamhetsplanerna per verksamhetsområde för 2024.

Kyrkslätt finska församlings viktigaste tyngdpunktsområden och mål på lång sikt

- ungdomars och unga vuxnas delaktighet stärks efter skriftskolan och arbetet med att uppsöka ungdomar som riskerar att bli utslagna fortsätter
- att gå från en medarbetarkoncentrerad verksamhet mot ett intensivare samarbete med lokala aktörer samt från frivilligverksamhet till att göra församlingsborna delaktiga
- församlingens närvaro och verksamhet tryggas i alla regioncentrum (centrumområdet, Masaby och Veikkola).

**Egentligt församlingsarbete**

Finska församling	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Verksamhetsintäkter	-111 328	-141 400	-119 623	-114 623	-114 623
Verksamhetskostnader	2 058 797	2 200 831	2 314 902	2 280 542	2 280 542
Personalkostnader	1 608 552	1 706 521	1 792 572	1 792 572	1 792 572
Köp av tjänster	226 397	254 765	277 395	254 695	254 695
Köp av tjänster -interna	81 582	102 600	108 150	105 650	105 650
Hyreskostnader	5 836	5 800	5 800	5 800	5 800
Material och varor	75 186	82 750	83 000	74 800	74 800
Utdelade bidrag	45 357	45 000	46 400	45 900	45 900
Övriga kostnader	15 887	3 395	1 585	1 125	1 125
VERKSAMHETS BIDRAG	1 947 470	2 059 431	2 195 279	2 165 919	2 165 919
Finansieringsintäkter och kostn.	80				
Räntekostnader	80				
ÅRS BIDRAG	1 947 549	2 059 431	2 195 279	2 165 919	2 165 919
RESULTAT	1 947 549	2 059 431	2 195 279	2 165 919	2 165 919
Budgetram	2 057 619	2 059 431	2 195 810	2 166 117	2 166 117
	110 149	0	531	198	198

Kyrkobokföringen, församlingskansliet och församlingsrådet

Förvaltning, finska församling	BU2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Verksamhetsintäkter	-852	0			
Verksamhetskostnader	167 965	187 950	194 909	194 309	194 209
Personalkostnader	117 788	130 700	139 619	139 619	139 619
Köp av tjänster	49 149	54 700	52 890	52 390	52 290
Köp av tjänster -interna			500	500	500
Material och varor	839	1 550	1 200	1 100	1 100
Utdelade bidrag		1 000	700	700	700
Övriga kostnader	189				
VERKSAMHETS BIDRAG	167 113	187 950	194 909	194 309	194 209
ÅRS BIDRAG	167 113	187 950	194 909	194 309	194 209
RESULTAT	167 113	187 950	194 909	194 309	194 209
Budgetram	150 000	140 000	197 950	197 950	197 950
	-17 113	-47 950	3 041	3 641	3 741

År 2024 är finska församlingens verksamhetsbidrag (2 195 279 euro) 247 730 euro (12,7 procent) större än verksamhetsbidraget i bokslutet 2022 (1 947 470 euro). Verksamhetsbidraget för finska församlingens förvaltning (194 909 euro) är 27 796 euro (16,6 procent) större än verksamhetsbidraget i bokslutet 2022 (167 113 euro).



2.8.2 Kyrkslätt svenska församling

Kyrkslätt svenska församlings verksamhetsidé

Kyrkslätt svenska församling är en livskraftig församling, med knappt 5000 medlemmar. Vår ambition är att dels våra egna medlemmar, dels övriga invånare i kommunen värdesätter den verksamhet som vi bedriver. Vi vill vara en öppen svenskspråkig plattform där det goda tar form.

Kyrkslätt svenska församlings viktigaste tyngdpunkter 2024

- Arbetet med Prästgården fortskrider och vi förbereder oss för att ta fastigheten i bruk för vår verksamhet.
- Personalens välmående och att kunna hitta lämpliga medarbetare.
- Kunna engagera fler frivilliga i våra verksamheter
- Skapa ett konfirmand- och ungdomsarbete som är mångsidigt och lockar med många unga.

Kyrkslätt svenska församlings mål 2024

Världsläget med sina krishärdar gör att en av våra centrala uppgifter är att omsätta Kristi evangelium till handlingar som skapar fred och kärlek runt oss, vår lott är att stå för trygghet och kontinuitet i en värld som stormar. Bland människor finns det en oro för framtiden, en oro som påverkar vår verksamhetsmiljö. Detta har bland annat lett till att diakonin kommer att verka i en mer utmanade miljö.

I vår medarbetarkår har det skett många byten, vilket betyder att dela att nya saker kommer till vår arbetslag samtidigt som omställningar tar tid. En stilla önskan för år 2024 är att vi skulle få arbeta med samma bemanning och fylla den diakonitjänst som förtillfället är vakant.

- mätare: diakoniarbetartjänsten tillsatt

Många saker har återgått till det normala efter pandemin, samtidigt som vi har förlorat många frivilliga i församlingen. För vår församling är det en stor utmaning att nå ut till nya och gamla frivilliga.

- mätare: antalet frivilliga ökar

Frivilliga medarbetare tillsammans med de anställda är de viktigaste redskapen för att skapa församling i framtiden. I det här sammanhanget är det viktigt att höra in vad församlingen vill och önskar samtidigt som förändringar bör ske i linje med den strategin som antogs hösten 2020 i församlingen.

Fortsättningsvis är söndagens högmässa den centrala punkten i församlingens liv. Vi kommer att fira gudstjänst under alla kyrkliga helgdagar. Från och med år 2024 firas mässan i huvudkyrkan alla helgdagar och en musikandakt under sommaren i Haapajärvi kyrka.

Den för familjer inriktade Mannamässan i Masaby på lördagar kommer att fortsätta under året. Under våren och hösten kommer vi att ha en kvällsmässa ungefär en gång i månaden. Vi ordnar också några specialmässor under år 2024.

Musikverksamheten och speciellt körverksamheten stöder gudstjänstliv i församlingen. Vi kommer att stöda olika projekt kring musiken som ger oss innehåll i vårt församlingsliv



Kyrkslätt svenska församlings viktigaste tyngdpunktsområden och mål på lång sikt

I bruktagande av Prästgården är ett av de viktigaste tyngdpunktsområden under år 2024. Tanken är att vi får vårt kansliutrymme flyttat till andra våningen i Prästgården och att vi kan ha regelbunden verksamhet i förstavåningens utrymmen

- mätare: Prästgården i församlingsverksamhetens och kansliets bruk från 2024–2025

Ett viktigt mål för oss är att vi skapar ett gudstjänstliv som berör och bekräftar såväl unga som gamla. En annan utmaning är också hur vi lyckas integrera olika grupper och kretsar i församlingen i det heliga mötet i mässan.

Församlingen ska vara synlig i Kyrkslättbornas dagliga liv. Vi öppnar upp för samarbete med andra aktörer. Vi finns med där det händer och är aktiva på webben.

Vi gör vårt bästa för att känna vår verksamhetsmiljö och vill inspirera till delaktighet.

Vi möter de olika behov som finns bland svenskspråkiga i Kyrkslätt. Vi tar vara på våra medlemmars förtroende och lockar till oss nya medlemmar, i synnerhet bland dem som flyttar in till Kyrkslätt. Att aktivera och ge ansvar till lekmän är viktigt under kommande perioder och för hela kyrkans framtid.

- mätare: 5 procent fler deltagare i församlingens verksamhet 2024–2026

Under de kommande åren läggs församlingens tyngdpunkt på fostran och diakoni.

**Egentligt församlingsarbete**

Svenska församling	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Verksamhetsintäkter	-52 772	-50 610	-49 540	-49 540	-49 540
Verksamhetskostnader	683 874	713 842	740 730	733 423	733 423
Personalkostnader	489 335	478 900	521 593	521 593	521 583
Köp av tjänster	41 634	75 995	69 517	62 765	64 145
Köp av tjänster -interna	27 800	37 070	34 450	36 920	34 450
Hyreskostnader	7 937	2 300	2 300	2 300	2 300
Material och varor	74 229	84 772	78 975	75 950	77 050
Utdelade bidrag	27 885	30 080	29 450	29 450	29 450
Övriga kostnader	15 053	4 725	4 445	4 445	4 445
VERKSAMHETS BIDRAG	631 102	663 232	691 190	683 883	683 883
Finansieringsintäkter och kostn.	1				
Räntekostnader	1				
ÅRS BIDRAG	631 102	663 232	691 190	683 883	683 883
RESULTAT	631 102	663 232	691 190	683 883	683 883
Budgetram	662 536	663 232	691 190	683 883	683 883
	31 434	0	0	0	0

Kyrkobokföringen, kyrkoherdeämbetet och församlingsrådet

Förvaltning, svenska församling	BS2022	BU2023	BU024	EP2025	EP2026
Verksamhetsintäkter	-817				
Verksamhetskostnader	65 377	60 000	63 000	63 000	63 000
Personalkostnader	49 210	36 700	45 604	45 604	45 604
Köp av tjänster	13 842	20 200	15 966	15 966	15 966
Material och varor	2 237	3 050	1 430	1 430	1 430
Övriga kostnader	87	50	0		
VERKSAMHETS BIDRAG	64 561	60 000	63 000	63 000	63 000
ÅRS BIDRAG	64 561	60 000	63 000	63 000	63 000
RESULTAT	64 561	60 000	63 000	63 000	63 000
Budgetram	62 000	60 000	63 000	63 000	63 000
	-2 561	0	0	0	0

År 2024 är svenska församlingens verksamhetsbidrag (691 190 euro) 60 088 euro (9,5 procent) större än verksamhetsbidraget i bokslutet 2022 (631 102 euro). Verksamhetsbidraget för svenska församlingens förvaltning (63 000 euro) är 1 561 euro mindre än verksamhetsbidraget i bokslutet 2022 (64 561 euro).



2.9 Begravningsverksamheten

Begravningsverksamhetens verksamhetsidé

Begravningsverksamheten ansvarar för att gravsätta avlidna och sköta begravningsplatserna.

Begravningsväsendet tyngdpunkter och mål 2024

Begravningsväsendets mål är att sköta begravningsplatserna så kostnadseffektivt som möjligt och se till att de är trivsamma minnesplatser.

Begravningsplatserna utvecklas så att de sköts enligt principerna för hållbar utveckling – i mån av möjlighet anläggs ängar och vallar.

Växtlighetsplanen förnyas med naturenlighet och hållbarhet som mål. Arbetet med att ta bort gamla gravar som återgått till samfälligheten fortsätter. Kungörelser om oskötta gravar, gravar vilkas gravrätt löpt ut och obetalda gravar fortsätter att anslås. Grusgångarnas förmåga att tåla slagregn förbättras.

Begravningsverksamhetens viktigaste tyngdpunktsområden och mål på lång sikt

- Växtligheten i urnlunden istandsätts
- Antalet och andelen urnbegravningar och askströende ökas
- Återanvändningen av gravar som återgått till samfälligheten effektiveras
- Maskiner och materiel förnyas så att användningen blir mer ekologiskt hållbar
- Arbetet rationaliseras genom att vi strävar efter ekonomiska helheter

Begravningsverksamhet	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Verksamhetsintäkter	-113 491	-63 000	-95 800	-98 100	-105 000
Verksamhetskostnader	415 512	448 000	505 800	498 100	495 000
Personalkostnader	297 422	333 950	370 283	370 283	370 283
Köp av tjänster	57 041	62 145	108 080	100 580	99 550
Köp av tjänster -interna		100			
Hyreskostnader	2 210	4 100			
Material och varor	56 605	46 520	26 450	26 250	24 867
Övriga kostnader	2 234	1 185	987	987	300
VERKSAMHETS BIDRAG	302 020	385 000	410 000	400 000	390 000
Finansieringsintäkter och kostn.	12 447				
Räntekostnader	9				
Interna räntekostnader	12 439				
ÅRS BIDRAG	314 468	385 000	410 000	400 000	390 000
Avskrivningar	111 272	144 700	90 200	90 200	117 200
RESULTAT	425 739	529 700	500 200	490 200	507 200
Budgetram	390 000	385 000	410 000	400 000	390 000
	87 980	0	0	0	0

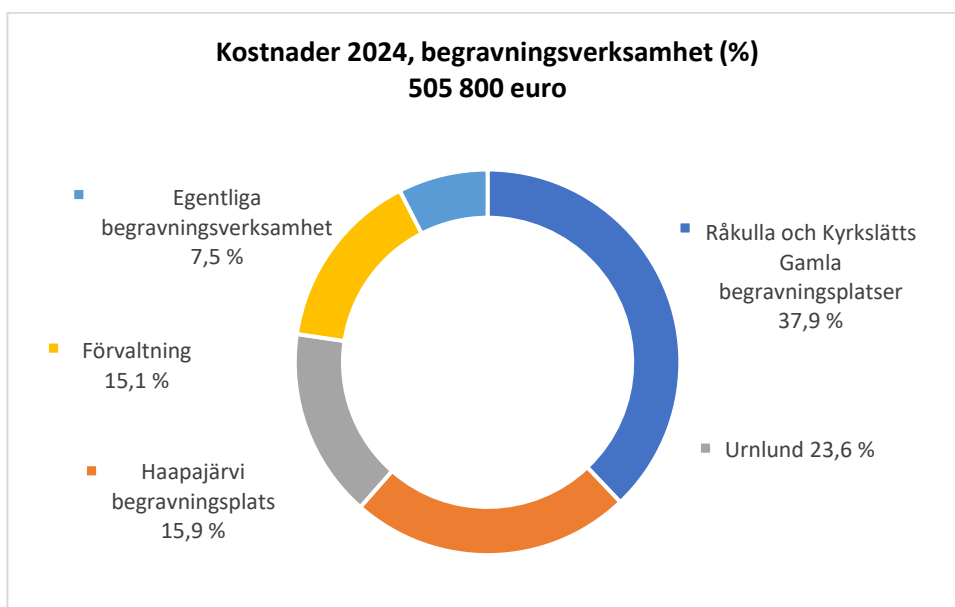


Begravningsverksamhetens mätare 2024

- Urnlundens växtlighetsplan uppgjord med beaktande av hållbar utveckling.
- Småapparaterna är batteridrivna till 80 procent
- Antalet urnbegravningarna har stigit till över 88 procent av begravningarna.
- 0,5 hektar av begravningsplatsområdena sköts enligt principerna för hållbar utveckling, exempelvis som ängar eller vallar.
- Besökarresponsen är till största delen positiv.

Begravningsverksamhetens verksamhetsbidrag följer budgetramen. Avskrivningarna har beräknats enligt investeringsplanen.

Begravningsverksamhetens kostnader består främst av underhåll av Kyrkslätt gamla begravningsplats, Råkulla begravningsplats, Haapajärvi begravningsplats och urnlund.



År 2024 är begravningsverksamhetens verksamhetsbidrag (410 000 euro) 95 352 euro (30,4 procent) större än verksamhetsbidraget i bokslutet 2022 (314 468 euro).

2.10 Fastighetsväsendet

Fastighetsväsendets verksamhetsidé

Fastighetsväsendet i Kyrkslätt kyrkliga samfällighet tillhandahåller lokaler för församlingarnas verksamhet. Fastighetsväsendet underhåller och reparerar fastigheterna samt erbjuder vaktmästar-, städ-, kosthålls- och lägercentrumstjänster.

Fastighetsväsendets tyngdpunkter 2024

- Byggnaderna på Räfsö lägercentrum repareras



-
- Underhållstjänsterna för fastigheterna arrangeras
 - Fastighetsledarskapet och rapporteringen utvecklas

Fastighetsväsendets mål 2024

- Byggnaderna på Räfsö lägercentrum repareras
- Renoveringen av Prästgården blir klar
- Renoveringen av klockstapeln blir klar
- Arbetet med att ansöka om Kyrkans miljödiplom samordnas
- Fastighetsstrategin förnyas
- Underhållssystemet för fastigheter byts ut

Mätare

- Nödvändiga reparationer har gjorts i byggnaderna på Räfsö lägercentrum innan säsongen börjar 2024
- Renoveringen av Prästgården klar före början av 2025
- Renoveringen av klockstapeln påbörjad under 2024
- Kyrkslätt församlingars miljöprogram klara och ansökan om auditering för miljödiplomet inlämnad under 2024
- Fastighetsstrategin överlämnad till beslutsbehandling under 2024
- Ett nytt underhållssystem för fastigheter ibruktage
- Fastighetsväsendets ekonomi- och verksamhetsrapportering har hittat en etablerad form.

Fastighetsväsendets viktigaste tyngdpunktsområden och mål på lång sikt

Verksamheten på Räfsö lägercentrum utvecklas, kostnaderna och den årliga användningstiden optimeras.

Fastigheterna används mer effektivt. De lokaler som inte används fullt ut avyttras enligt avyttringsplanen och fastighetsstrategin.

Annat att beakta: Församlingshemmet har inte kunnat rivas enligt fullmäktiges beslut, en ansökan om att skydda församlingshemmet har lämnats in och ärendet är under behandling. De årliga kostnaderna uppgår till cirka 80 000 euro. Församlingshemmet beräknas kunna rivas 2025.



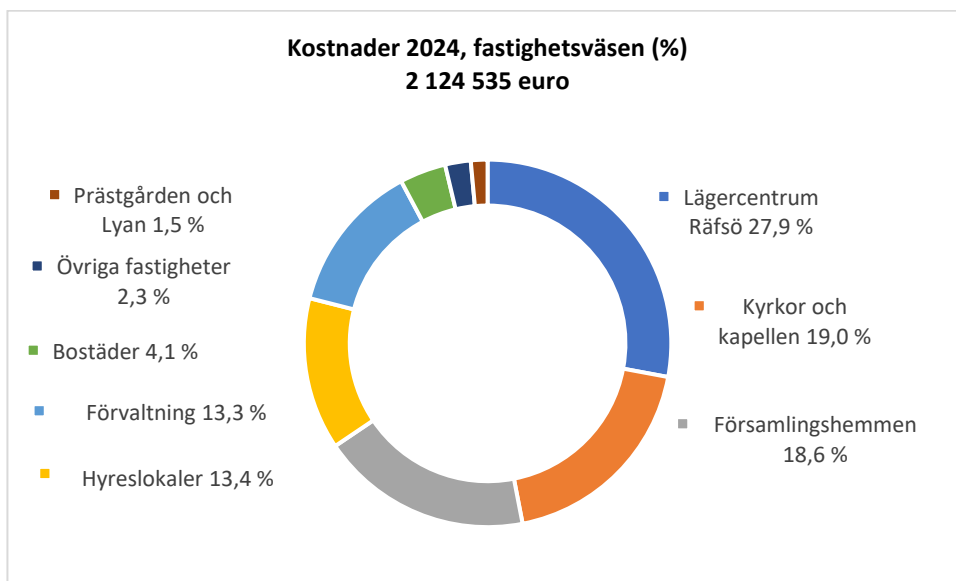
Fastighetsväsen	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Verksamhetsintäkter	-481 550	-335 470	-338 300	-338 270	-335 800
Verksamhetskostnader	1 986 701	1 956 385	2 124 535	2 093 270	2 075 800
Personalkostnader	759 750	738 730	749 993	739 673	739 673
Köp av tjänster	368 983	464 825	593 187	578 522	561 052
Köp av tjänster -interna	272				
Hyreskostnader	327 179	292 800	320 400	321 000	321 000
Material och varor	477 103	406 850	403 580	398 150	398 150
Övriga kostnader	53 414	53 180	57 375	55 925	55 925
VERKSAMHETS BIDRAG	1 505 151	1 620 915	1 786 235	1 755 000	1 740 000
Finansieringsintäkter och kostn.	199 658				
Räntekostnader	82				
Interna räntekostnader	199 576				
ÅRS BIDRAG	1 704 809	1 620 915	1 786 235	1 755 000	1 740 000
Avskrivningar	574 610	604 200	573 500	661 500	1 061 500
Interna överföringsposter	111 775				
RESULTAT	2 391 195	2 225 115	2 359 735	2 416 500	2 801 500
Avskrivningsdifferens	-80 263	-47 796	0		
Överskott / Underskott	2 310 932	2 177 319	2 359 735	2 416 500	2 801 500
Budgetram	1 630 000	1 500 000	1 675 915	1 655 000	1 640 000
	124 849	-120 915	-110 320	-100 000	-100 000

År 2024 är fastighetsväsendets verksamhetsbidrag (1 786 235 euro) 281 084 euro (18,7 procent) större än verksamhetsbidraget i bokslutet 2022 (1 505 151 euro). Jämfört med budgeten 2023 är ökningen 165 230 euro (10,2 procent). I budgeten ökar avskrivningarna enligt investeringsplanen. År 2024 utgörs fastighetsväsendets största kostnader av underhåll av Råfsö lägercentrum, kyrkorna och kapellen samt församlingshemmen.

Liksom tidigare år har det gjorts ändringar i hur personalkostnaderna fördelas. Att personalkostnaderna minskat jämfört med 2022 beror på följande: 20 procent av en förvaltningsanställds lönekostnader har överförts till förvaltningstjänsterna efter ett personbyte, städarbeten har omdirigerats efter att en anställd slutat och 10 procent av lönekostnaderna för två anställda inom begravningsverksamheten har överförts till begravningsverksamheten, totalt cirka 43 000 euro exklusive bikostnader.

Jämfört med bokslutet 2022 minskade personalkostnaderna totalt dock bara cirka 12 000 euro, eftersom löneförhöjningar och 8 000 euro i timanställdas löner lagts till personalkostnaderna 2024. Fastighetsväsendets personalkostnader 2024 är 11 263 euro större än personalkostnaderna i budgeten 2023.

Dessutom har kostnader för 100 000 euro lagts till fastighetsväsendets budget. Dessa är avsedda för att effektivisera genomförandet av fastighetsprojekt – t.ex. genom att anställa projektpersonal – eller för andra kostnader som uppkommer inom fastighetsväsendet 2024.



2.11 Kyrkdalen

Köpcentret Kirsikka i Kyrkdalen ger intäkter genom uthyrning av affärslokaler. Med dessa intäkter täcks skötsel- och finansieringsvederlag som betalas till fastighetsaktiebolagen. Dessa vederlag täcker förutom skötselskostnaderna för fastigheterna även lånet som fastighetsbolagen lyft för att bygga köpcentret, varför denna verksamhet inte ger några egentliga intäkter. Samfälligheten ansvarar med sin andel för lånen, som totalt uppgår till cirka 15 miljoner euro. Samfällighetens ägarandel i köpcentret är 65 procent.

Det finns fyra obebyggda bostadsbyggplatser kvar i Kyrkdalen. En av dem hänför sig till utvecklingsprojektet för köpcentret Kyrkdalen. Om detta finns ett avtal om inledande av planändring som undertecknades 2018. De intäkter som försäljningen av bostadstomter ger används i första hand till att betala av på lånet som tagits för att betala kommunens markanvändningsavgifter.

Samfälligheten betalar skötselvederlag och finansieringsvederlag till fastighetsaktiebolagen. Fastighetsvederlaget bokförs i samfällighetens balansräkning som ökning av aktiekapitalet. Detta syns som investering i budgeten – 600 000 euro i budgeten för 2024.



3 Resultaträkningen

I resultaträkningsdelen visas förutom verksamhetsbidraget för driftsekonomidelen även årsbidraget och redovisningsperiodens resultat (över-/underskott). Resultaträkningen visar hur den interna finansieringen räcker till för verksamhetskostnaderna och de finansiella kostnaderna samt för avskrivningarna av de utgifter med lång verkningstid som aktiverats i balansräkningen.

I budgeten för 2024 uppvisar årsbidraget ett överskott på 983 171 euro, och det täcker avskrivningarna (663 720 euro). Resultatet uppvisar ett överskott på 319 471 euro. Ekonomiplaneåret 2025 täcker årsbidraget avskrivningarna, men 2026 beräknas avskrivningarna öka till den grad att årsbidraget inte längre täcker avskrivningarna, efter att Prästgården, klockstapeln och servicebyggnaden på Råkulla begravningsplats blivit färdiga.

Åren 2004–2020 har upplösandet av investeringsreserven årligen överfört intäkter på cirka 40 000 euro från balansräkningen till resultaträkningen i form av en minskning av avskrivningsdifferensen. År 2021–2022 uppgick avskrivningsdifferensen till cirka 80 000 euro och 2023 till cirka 48 000 euro, varefter ingen avskrivningsdifferens längre existerar.

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



DRIFTSEKONOMI	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Allmän förvaltning	973 387	972 947	1 088 230	1 087 430	1 097 130
Finska församling	1 947 470	2 059 431	2 195 279	2 165 919	2 165 919
Svenska församling	631 102	663 232	691 190	683 883	683 883
Gemensamt församlingsarbete	358 220	417 159	496 895	476 500	476 500
Begravningsverksamhet	302 020	385 000	410 000	400 000	390 000
Fastighetsväsen	1 505 151	1 620 915	1 786 235	1 755 000	1 740 000
VERKSAMHETS BIDRAG	5 717 350	6 118 684	6 667 829	6 568 732	6 553 432
Övriga avskrivningar	5 515	5 500			
Begravningsverksamhet	111 272	144 700	90 200	90 200	117 200
Fastighetsväsen	574 610	604 200	573 500	661 500	1 061 500
AVSKRIVNINGAR SAMMANL.	691 397	754 400	663 700	751 700	1 178 700
DRIFTSEKONOMI SAMMANL.	6 408 747	6 873 084	7 331 529	7 320 432	7 732 132
RESULTATSRÄKNINGSDEL	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Verksamhetsbidrag	-5 717 350	-6 118 684	-6 667 829	-6 568 732	-6 553 432
Kyrkoskatt och statsfinansiering	8 087 961	7 568 000	7 808 000	7 808 000	7 808 000
Skattekostnader	-101 758	-109 000	-110 000	-110 000	-105 000
Centalfondavgifter	-711 862	-715 000	-714 000	-710 000	-702 900
Finansieringsintäkter och -kostn.	-224 577	25 000	25 000	25 000	25 000
Kyrkdalen	568 526	700 000	600 000	500 000	500 000
ÅRS BIDRAG	1 900 940	1 350 316	941 171	944 268	971 668
Avskrivningar	-691 397	-754 400	-663 700	-751 700	-1 178 700
Avskrivningsdifferens	80 262	47 796	0	0	0
Överskott / Underskott	1 289 805	643 712	277 471	192 568	-207 032
INVESTERINGSDEL	164 616	1 710 850	3 067 818	483 782	380 357



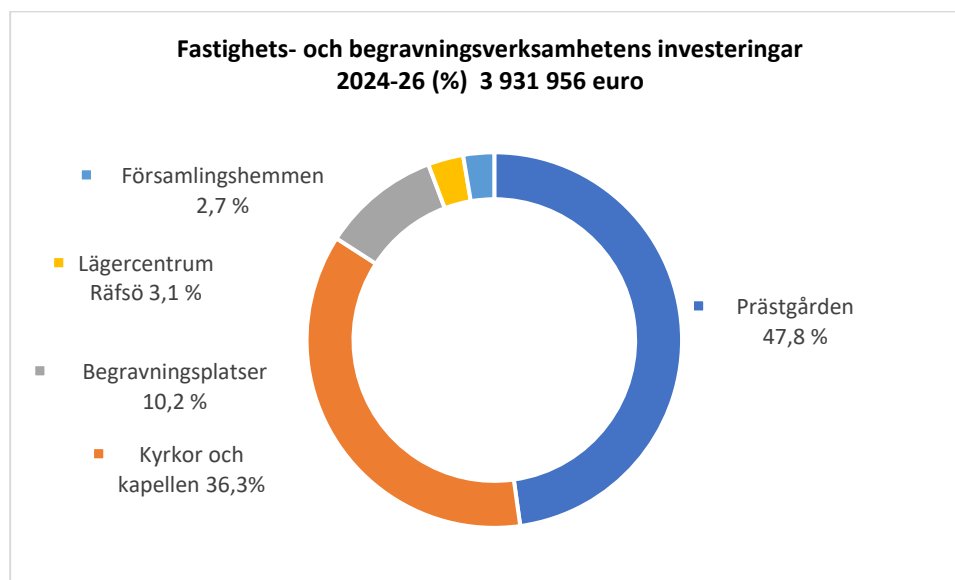
4 Investeringar

Fastighetsväsendets och begravningsverksamhetens investeringar

I investeringsplanen visas uppskattningar av de anslag som kommer att behövas under planeringsperioden. De preciseras när reparationen eller anskaffningen planeras närmare.

Bedömningen av reparationsskulden är fortfarande på hälft, men målet är att planeringen och genomförandet av reparationer och investeringar ska bygga på en långsiktig plan (LSP) som gjorts upp utgående från utvärderingen av reparationsskulden.

Åren 2024–2026 riktas de största investeringarna till Prästgården samt till kyrkorna och kapellen.



Kyrkorna

I Sankt Mikaels kyrka finns flera konstruktionsdelar (exempelvis taket och golvvärmen) som nått den ålder då de behöver renoveras eller teknisk apparatur som måste förnyas. Dessutom behövs ombyggnadsarbeten som syftar till att lokalen ska fungera bättre. Dessa arbeten kommer att utföras när projektet Växelvekans kyrkan börjar genomföras

Färdigställandet av reparationen av orgelns serviceavsats samt konserveringen av glasmålningarna skjuts fram till 2026.

Renoveringen av Sankt Mikaels kyrkas klockstapel slutförs 2024–2025.



En reparation av golven i Haapajärvi kyrka planeras 2026.

I Masaby kyrka slutförs förbättringen av induktionsslingorna och den audiovisuella tekniken 2024.

Prästgården

Nyrenoveringen av Prästgården slutförs 2024.

Församlingshemmen

Församlingshemmet beräknas kunna rivas 2025.

I Veikkola församlingshem fortsätter förbättringen av energieffektiviteten 2025. En förbättring av induktionsslingorna och den audiovisuella tekniken planeras 2026.

Begravningsplatserna

En ny servicebyggnad byggs på Råkulla begravningsplats 2024–2025.

Räfsö lägercentrum

I Räfsö lägercentrum planeras den automatiska brandlarmanläggningen och kanotbryggan förnyas 2024, dessutom ska köket i huvudbyggnaden byggas ut och sanitetsbyggnaden i lägerbyn renoveras.

Övriga investeringar

Finansiering av Fastighets Ab Kirsikka (600 000 euro) och digitalisering av gravdokumenten (cirka 5 200 euro) ingår i övriga investeringar. Där finns även rivningen av Kyrksläotts församlingshem, som planeras till 2025 (350 000 euro).



INVESTERING	Ny kostnadskalkyl	Gammal kostnadskalkyl	Användning per 11/2023	BU2024	EP2025	EP2026
Kyrkor och kapellen						
Kyrka Kyrkslätt orgens serviceavsats	80 000,00	80 000,00	13 228,46			66 771,54
Kyrka Kyrkslätt konservering av glasmålningarna	230 000,00	230 000,00	31 415,00			198 585,00
Kyrka Kyrkslätt klockstapellet	1 030 000,00	1 030 000,00	33 206,32	996 793,68		
Kyrka Haapajärvi golvreparation	100 000,00	100 000,00				100 000,00
Kyrka Masaby induktioslingor	15 000,00	15 000,00	3 150,24	11 849,76		
Kapell Haapajärvi LV-utrustningar	54 000,00	54 000,00			54 000,00	
Prästgården						
Nyrenovering	2 130 000,00	500 000,00	250 825,15	1 879 174,85		
Församlingshemmen						
Veikkola energirenovering	120 000,00	120 000,00	30 218,78		89 781,22	
Veikkola induktioslingor	15 000,00	15 000,00				15 000,00
Begravningsplatser						
Råkulla ny servicebyggnad	400 000,00	400 000,00		60 000,00	340 000,00	
Lägercentrum Räfsö						
Automatisk brandanmälarer	30 000,00	30 000,00				
Förnyandet av kanotbryggan	30 000,00	30 000,00		30 000,00		
Huvudbyggnadens kök	50 000,00			50 000,00		
Lägerbyns sanitetsbyggnad	40 000,00			40 000,00		
Sammanlagt	4 324 000,00	2 604 000,00	362 043,95	3 067 818,29	483 781,22	380 356,54

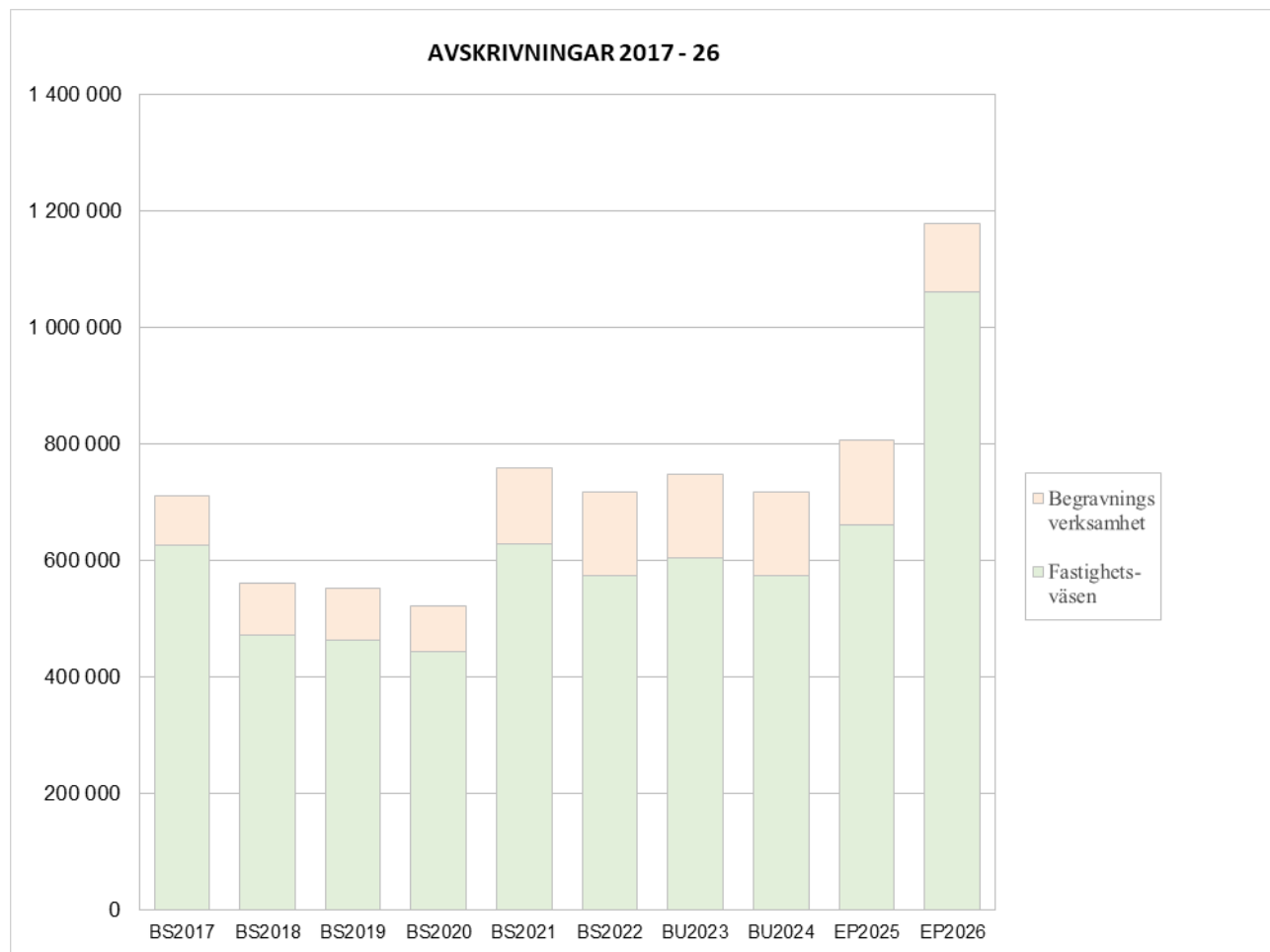


5 Avskrivningar

År 2024 beräknas fastighetsväsendets avskrivningar uppgå till 573 500 euro, begravningsverksamhetens avskrivningar till cirka 90 200 euro, totalt 663 700 euro.

Avskrivningsutvecklingen åren 2017–2026 visas i diagrammet nedan. I fastighetsväsendets avskrivningar 2017 inverkar den oavskrivna anskaffningsutgiften för A–D-husen och Röda stugan, som beror på att byggnaderna revs. Från 2021 inverkar ändringen av avskrivningsplanen enligt Kyrkostyrelsens rekommendation (Ämbetskollegiet 17.6.2020) på avskrivningarna.

Den oavskrivna anskaffningsutgiften för församlingshemmet, cirka 400 000 euro, planeras bokföras som engångsavskrivning 2026.



**AVSKRIVNINGSPLAN, BESTÅENDE AKTIVA FR.O.M. 2021**

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	ÅR
Immateriella rättigheter	
Dataprogram (användningsrätt)	3
Övriga långfristiga tillgångar	3
REALTILLGÅNGAR	
Jord- och vattenområden	inga avskrivningar
BEGRAVNINGSPLATSER	
Begravningsväsendets långfristiga tillgångar (asfaltering)	5
Begravningsväsendets jord och vattenområden	inga avskrivningar
Begravningsväsendets övriga byggnader (lager, kylrum)	8
Begravningsväsendets fasta konstruktioner (staket mm.)	10 - 20
Begravningsväsendets maskiner och utrustning	3
Begravningsväsendets övriga reelltillgångar	inga avskrivningar
Urnlundens markkonstruktioner	20
BYGGNADER	
Kyrkor sten	50
Kyrkor övriga	30
Kapell	30
Församlingshem	25
Läger- och kurscenrum	15
Bostadsbyggnader	25
Ekonomibyggnader	10
Servicebyggnader	15
Övriga byggnader	10
Fasta konstruktioner och maskiner	
Jord- och vattenkonstruktioner	20
Orglar och kyrkoklockor	20
Övriga fasta konstruktioner och maskiner	10
Maskiner och utrustning	
Transportmedel gamla	3
Transportmedel nya	5
ICT-utrustning	3
Övriga maskiner och utrustning	5
Övriga reelltillgångar	
Värde- och konstföremål	inga avskrivningar
Naturtillgångar	avskrivning enligt bruk
Anläggningstillgångarnas aktiveringsgräns	15.000 euro



6 Finansiering

FINANSIERINGSANALYS	BS2022	BU2023	BU2024
<i>Kassaflöde av verksamhet och investeringar</i>			
<i>Inkomstfinansiering</i>			
Årsbidrag	1 900 937	1 350 316	983 171
Extraordinära poster			
Inkomstfinansiering	1 754 348	1 350 316	983 171
<i>Investeringar</i>			
Investeringskostnader	-788 661	-1 710 850	-3 067 818
Försäljningsintäkter av bestående aktiva			
Investeringar	-434 291	-1 710 850	-3 067 818
Kassaflöde av verksamhet och investeringar	1 320 058	-360 534	-2 084 647
<i>Finansieringsverksamhetens kassaflöde</i>			
<i>Förändringar av lönestocken</i>			
Förändring av långfristiga lån			
Förändring av kortfristiga lån	-333 334	-333 333	
Förändringar av lönestocken	-666 667	-333 333	
<i>Övriga förändringar av likviditeten</i>			
Förändring av förv.medel/kapital	25 610		
Förändring av omsättningstillgångar	16 886		
Förändring av kortfristiga fordringar	974		
Förändring av räntefria lång- och kortfristiga lån	171 530		
Övriga förändringar av likviditeten	-10 000		
Nettokassaflöde, finansieringsverksamhet	-461 667	-333 333	0
Förändring av kassamedel	858 392	-693 867	-2 084 647
Likviditeten 1.1.	9 450 651	10 309 043	9 615 176
Likviditeten 31.12.	10 309 043	9 615 176	7 530 529
Förändring	858 392	-693 867	-2 084 647

Kyrkslätt kyrkliga samfällighet har inga långfristiga lån 31.12.2024.



7 Gravskötsel-fonden

Gravskötsel-fondens medel utgörs av skötselavgifter för gravar, och dessa medel är enbart avsedda för skötsel av gravar. Gravskötsel-fonden särredovisas.

Under budgetåret 2024 och ekonomiplaneåren 2025–2026 beräknas gravskötsel-fondens intäkter och kostnader utfalla i linje med nivån 2023. Kostnaderna väntas öka.

	BS2022	BU2023	BU2024	EP2025	EP2026
Verksamhetsintäkter	-54 294	-54 400	-56 000	-56 000	-56 000
Betalningsintäkter	-54 294	-54 400	-56 000	-56 000	-56 000
Verksamhetskostnader	59 640	62 400	69 720	69 720	69 720
Personalkostnader	45 995	46 100	49 020	49 020	49 020
Löner och arvoden	35 780	35 800	38 000	38 000	38 000
Personalbikostnader	10 215	10 300	11 020	11 020	11 020
Köp av tjänster	5 118	5 100	8 600	8 600	8 600
Material och varor	8 527	11 200	12 100	12 100	12 100
Inköp under perioden	8 527	11 200	12 100	12 100	12 100
Övriga kostnader	0				
VERKSAMHETS BIDRAG	5 346	8 000	13 720	13 720	13 720
Finansieringsintäkter och kostn.	-7 715	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Övriga finansieringsintäkter	-7 715	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
ÅRS BIDRAG	-2 369	0	5 720	5 720	5 720
RESULTAT	-2 369	0	5 720	5 720	5 720
Överskott / Underskott	-2 369	0	5 720	5 720	5 720