

Saltviks församling

Bokslut 2024

EKONOMISEKTIONEN
KYRKORÅDET
KYRKOFULLMÄKTIGE XX.XX.2025

Innehållsförteckning

Verksamhetsberättelse	4
1. Allmän översikt.....	4
1.1 Saltviks församlings mission, vision, strategi.....	5
1.2 De viktigaste händelserna och förändringarna under bokslutsåret och därefter	5
1.3 Kyrkliga förrättningar under bokslutsåret.....	6
1.4 Församlingsmedlemmar.....	6
1.5 Den ekonomiska utvecklingen generellt och i församlingarna	7
1.6 Den ekonomiska utvecklingen i församlingen	8
1.7 Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden	9
2. Administration.....	10
3. Personal.....	13
4. Miljö.....	14
5. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	15
6. Utredning över hur den interna kontrollen har ordnats.....	15
7. Ekonomiska nyckeltal	17
8. Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin.....	21
9. Budgetutfall.....	22
Allmän förvaltning.....	22
1011010101 KYRKOFULLMÄKTIGE	22
1011010102 KYRKORÅDET	23
1011010103 REVISION OCH KONTROLL	24
1011050000 EKONOMI- OCH PERSONALFÖRVALTNING.....	25
1011070106 KYRKOBOKFÖRING.....	26
1011080108 KYRKOHERDEÄMBETET.....	27
Församlingsverksamhet	28
1012010201 GUDSTJÄNSTLIV	28
1012020202 BEGRAVNINGAR.....	29
1012030203 ÖVRIGA KYRKLIGA FÖRRÄTTNINGAR	30
1012040205 ÖVRIGA FÖRSAMLINGSSAMMANKOMSTER.....	31

1012100210 INFORMATION OCH KOMMUNIKATION.....	32
1012200220 MUSIK	33
1012320235 KONFIRMANDUNDERVISNING	34
1012330240 BARN- OCH UNGDOMSARBETE	35
1012410241 DIAKONI	37
1012600260 MISSION.....	38
1012900290 ÖVRIGT FÖRSAMLINGSARBETE	39
Begravningsverksamhet.....	40
1014010440 BEGRAVNINGSVÄSENDET	40
Fastighetsverksamhet	42
1015020520 S:TA MARIA KYRKA	42
1015060530 MARIAGÅRDEN	43
1015070570 PRÄSTGÅRDEN.....	44
1015090540 ÖVRIGT FASTIGHETSVÄSENDE (Bockholm)	45
1015100590 JORDBRUK.....	45
1015100591 SKOGSBRUK	46
10. Utfallet för resultaträkningsdelen	47
10.1 Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse	47
10.2 Skatteinkomster och statlig finansiering	47
11. Utfallet för investeringsdelen.....	48
12. Utfallet för finansieringsdelen.....	48
13. Bokslutskalkyler.....	49
13.1 Resultaträkning.....	49
13.2 Finansieringsanalys	50
13.3 Balansräkning.....	51
14. Noter till bokslutet	52
14.1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper	52
14.2 Noter till resultaträkningen	53
14.3 Noter till balansräkningen	54
15. Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser	54
16. Underskrifter och revisionsanteckning	55
17. Förteckningar och redogörelser	56

Verksamhetsberättelse

1. Allmän översikt

Verksamhetsåret 2024 har bjudit på kontinuerlig verksamhet i församlingen. Vid sidan om egen tjänst skötte kyrkoherden Brändö-Kumlinges kyrkoherdetjänst (20%) under våren och sommaren 2024.

Hösten 2024 var kyrkoherden tjänstledig. Under augusti sköttes kyrkoherdetjänsten av kaplan Outi Laukkanen (20%), men från 10 september till och med 30 november 2024 var församlingen utan kyrkoherde. Ordinarie kyrkoherde återvände från sin tjänstledighet i december 2024. Övrig personal, särskilt kansli och diakonin har under denna tid haft en tyngre belastning i arbetet. Kontakten mellan personal och förtroendeorgan har varit bra och personalen har fått stöd under höstens tyngre period.

Diakon Arja Grunér har tillsammans med diakonidirektionen påbörjat arbete för att anhålla om miljödiplom till Saltviks församling. Ev. Luth-kyrkan i Finland har som mål att vara kolneutral år 2030 och ett av delmomenten är att alla Ev. Luth församlingar i Finland har Kyrkans miljödiplom år 2025.

Den nya kyrkolagen och kyrkoordningen togs i bruk 1.7.2023 och kansliet strävar till att uppdatera församlingens styrdokument fortast möjligt. Församlingens förvaltningsstadga godkändes av kyrkofullmäktige den 28.6.2024 och ekonomistadgan godkändes den 20.11.2024.

Den största utmaningen i församlingen är den negativa medlemsutvecklingen och det faktum att skatteinkomsterna ökar mycket långsamt. Skatteinkomsterna förutspås öka med ytterligare cirka 8 % år 2025 (FCG 08/2024), men efter det ökar skatteinkomsterna inte nämnvärt åren 2026–2030.

Den ekonomiska ramen kommer därför oundvikligen att bli snävare.

Vår församling ser med tillförsikt på framtiden, dock så att vi identifierar den ekonomiska verkligheten och anpassar verksamheten. Saltviks församling vill vara en levande, miljövänlig och samverkande församling även i framtiden.

Carolina Lindström
kyrkoherde

Linda Fellman
ekonom

1.1 Saltviks församlings mission, vision, strategi

Saltviks församlings uppgift är att fullgöra kyrkans uppgift i Saltvik. Vår mission är nåd i en krävande värld. Vår vision uppmuntrar oss att möta och stärka människor och att förnya oss i vårt arbete. Vi strävar efter att vara en öppen och lättillgänglig gemenskap med en verksamhet där alla lätt kan delta. Vi riktar hjälp och stöd till dem som är ensamma, sjuka eller annars utsatta. Vi stöder familjerna och barnens uppväxt till vuxna med kristna värderingar. Som arbetsgemenskap ser vi med tillförsikt mot framtiden. Vi planerar och tar fram nya arbetssätt som tilltalar och engagerar människor i verksamheten så att vi stärker gemenskapen i vår individcentrerade värld.

1.2 De viktigaste händelserna och förändringarna under bokslutsåret och därefter

Församlingen firade kyrkoherdeinstallation den 17.3.2024 där biskop Bo-Göran Åstrand installerade pastor Carolina Lindström till ordinarie kyrkoherde i Saltviks församling. Festligheterna fortsatte sedan på Högtomt där Östra Saltviks Marthaförening ordnade serveringen. Kollekten tillföll Matbanken på Åland.

Pingsten uppmärksammades särskilt med en ekumenisk högmässa där pingstpastor Bengt Grunér medverkade med predikan och assisterande i nattvarden.

Skriftskolan ordnades i två grupper – en vintergrupp (8st) med träffades direkt efter skolan och en sommargrupp (6st) med läger på Lemböte. Därtill ordnades det en enskild skriftskola. Vinter och sommarkonfirmanderna konfirmerades den 14.7.2024. Konfirmationsmässan besöktes av 240 gudstjänstdeltagare. En enskild konfirmation ägde rum den 8.9.2024. Under året ordnades även två vuxenskriftskolor med avslutande enskilda konfirmeringar. I oktober 2024 skrevs 14 konfirmander in i skriftskolan. I vintergruppen deltar 5 och i sommargruppen deltar 9 (varav 2 konfirmander är skrivna i annan församling).

Diakonin på Åland ser fortsättningsvis ett ökat antal klienter. Oroligheterna i världspolitiken påverkar kostnaderna i samhället och diakonin har sett ett ökat behov av ekonomisk hjälp och stöd. Matbanken på Åland har rapporterat om ett större antal hjälpbehövande både ensamstående och familjer.

Saltviks församling samarbetar med Norra Ålands församling samt Åland prosteri i ordnandet av sportlovskul för barn, barnläger och pensionärläger under sommaren. Församlingen har två ungdomar som deltar i Ålands Unga kyrkas hjälpledarskolning. Skolningen ger möjlighet för ungdomar att jobba som hjälpledare vid kyrkans barn och ungdomsläger.

Bristen på tillgång till regelbundna taxikörningar har gjort att barnkören flyttat övningsplats till

Ödkarby skola. Dock beslöt kantor Natalie Örnkvist i december 2024 att börja ordna barnkören på söndagarna i Mariagården efter högmässan, vilket gjort det lättare för alla som vill delta att komma till övningarna.

Församlingen har strävat efter att ordna regelbundna andakter och möjlighet för samtal på Sunnanberg på torsdagar. Församlingen besöker avdelningarna Fyren och Udden och ordnar nattvard en gång i månaden. Möjlighet för enskild nattvard ordnas enligt behov.

Församlingsmedlemmarna har också kunnat reservera tid för personlig samtalshjälp med både diakonen och kyrkoherden.

1.3 Kyrkliga förrättningar under bokslutsåret

De kyrkliga förrättningarna är de vanligaste tillfällena då kyrkan möter sina medlemmar.

Jordfästningar var 19 och alla var av våra egna medlemmar. Antalet kyrkliga vigslar var 5, varav 1 par var utsocknes. En välsignelse av äktenskap där paret var utsocknes ifrån. Det förrättades 7 dop under 2024, en märkbar minskning, varav 1 av dopen var utsocknes ifrån och därmed noteras ej i vår medlemsstatistik. År 2024 noterades en rekordlåg nativitet i Finland, varav nativiteten på Åland noterades bland de lägsta i landet.

Diakonin har under år 2024 genom ekonomiskt bidrag och Matbanksbiljetter hjälpt 16 klienter, år 2023 var antalet 14.

1.4 Församlingsmedlemmar

Den 31.12.2024 hade Saltviks församling 1342 medlemmar. Församlingens medlemsantal minskade med 43 personer jämfört med året innan. Antalet avlidna översteg antalet döpta, den största minskningen stod dock utflyttningen för.

Saltviks församling klassificeras som en liten församling, eftersom församlingens medlemsantal är under 5 000 medlemmar.

Församlingens medlemsantal har under året förändrats enligt följande:

	2023	2024
Medlemsantalet i början av året	1386	1385
Döpta	11	6
Döda	24	18
Inträdda	6	4
Utträdda	10	11
Flyttningsrörelse (+/-)	11	-25
Övriga händelser	-2	1
Närvarande medlemmar totalt 31.12	1385	1342

Församlingens medlemsantal har således minskat med 43 personer under året.

1.5 Den ekonomiska utvecklingen generellt och i församlingarna

Finlands ekonomi håller på att återhämta sig från recessionen. Ekonomin har börjat växa något och tillväxten förutspås fortsätta både i Finland, euroområdet och Förenta staterna, där tillväxten fortsätter att vara stark. De positiva utsikterna för världsekonomin överskuggas dock av många olika risker. (FM 19.12.2024). Världsläget är instabilt: Kriget i Ukraina och Gaza fortsätter, makten i Förenta staterna har just skiftat och olika former av störningar har ökat både i Östersjön och på nätet.

Under det gångna året har inflationen klart avtagit i Finland. Den årliga förändringen i konsumentpriserna var 0,7 % i december, på Åland är den dock lite högre, 1,5% i december. De stigande konsumentpriserna från året innan dämpades mest av att genomsnittsräntan på bostadslån sjönk, liksom priset på el och diesel. (Statistikcentralen, 14.1.2025) Bruttonationalprodukten blir på årsnivå 0,3 % mindre 2024 än året innan. Produktionen har försvagats mest av den betydande minskningen av byggandet och den privata konsumtionen. (FM 19.12.2024)

Finlands ekonomi stärks gradvis 2025. Inflationen är fortsatt måttlig och räntenivån förväntas sjunka ytterligare. Den privata konsumtionen är dock fortfarande dämpad. De nominella inkomsterna förväntas öka med ca 3 % 2025. Arbetslösheten fortsätter att öka. Skulden i de offentliga finanserna fortsätter att öka trots regeringens anpassningsåtgärder. Skuldkvoten ökar på grund av statens och lokalförvaltningens djupa underskott och svag ekonomisk tillväxt. (Finlands bank, 17.12.2024)

År 2024 redovisades sammanlagt 1,055 miljarder euro i kyrkoskatt. Mängden kyrkoskatt ökade med 19,9 miljoner euro (+1,9 %) jämfört med 2023. Skatteinkomsterna ökade i 206 ekonomiska församlingenheter (84 %) och minskade i 40.

1.6 Den ekonomiska utvecklingen i församlingen

Räkenskapsperiodens resultat i Saltviks församling uppvisar ett underskott på - 95 883 euro. Verksamhetsintäkterna var 46 914 euro, vilket var nästan 19 000 euro lägre än 2023 (65 778 euro). Av verksamhetsintäkterna har nästan samtliga sjunkit sedan föregående år. Fördelningen av verksamhetsintäkterna visas i diagrammet nedan.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	46 913,71	65 577,80
Försäljningsintäkter	358,70	282,31
Avgiftsintäkter	11 778,09	14 953,68
Hysesintäkter	16 189,59	18 147,37
Skogsbruksintäkter	14 328,24	26 122,29
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	501,65	562,14
Understöd och bidrag	1 889,24	5 132,21
Övriga verksamhetsintäkter	1 868,20	377,80

Verksamhetskostnaderna var 507 897 euro och ökade med 1 727 euro jämfört med året innan. Den största delen av ökningen står personalkostnaderna för, 1340 euro, medan övriga kostnader endast har ökat marginellt.

Kyrkoskatteintäkterna var 427 629 euro, vilket är 69 656 euro mindre än 2023. Vilket beror på att vi fick för mycket 2023 och som jämnades ut under 2024. Den statliga finansieringen var 36 685 euro, vilket är nästan exakt summa som vi fick 2023. Beskattningskostnaderna var 5 680 euro och kyrkans fondavgifter 38 652 euro – beloppen var nästan desamma som året innan. De finansiella intäkterna var – 12 446 euro, vilket är 24 716 euro mindre än 2023. Detta beror på en nedskrivning av fonder.

Årsbidraget blev -53 449 euro. Avskrivningarna för räkenskapsperioden var 42 435 euro.

Församlingens likvida medel minskade med 42 994 euro och var vid årets slut totalt 1 024 451 euro. Två av de planerade investeringarna genomfördes. Den största investeringen var renoveringen av Saltviks kyrkas värmesystem som slutfördes under 2024 samt tjärning av kyrkans tak för tillsammans 48 106 euro.

1.7 Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden

Utvecklingen av skatteinkomsterna har under de senaste tio åren varit relativt jämn.

Skatteinkomsterna har inte ökat nämnvärt, men de har inte heller börjat minska. Den största

ökningen i skatteinkomster (8 %) inträffade 2023, vilket förklaras av beskattningsreformen till följd av social- och hälsovårdsreformen. Ökningen var exceptionell och av engångsnatur. Det visade sig sedan beräkningsgrunden var felaktig för Ålands del och för samtliga kommuner och församlingar på Åland så reglerades skatten i slutet av 2024 då vi fick betala tillbaka det vi fått för mycket.

I den statliga finansieringen skedde inga väsentliga förändringar 2024.

I församlingens inkomster skedde inga väsentliga förändringar under det gångna året. Församlingens verksamhet genomfördes planligt och behövde inte begränsas av ekonomiska orsaker.

Saltviks församlingsverksamhet och dess framtida finansieringsbas står dock inför flera förändringar med början 2025. Nedskärningen i den statliga finansieringen (19,6 miljoner euro på hela kyrkans nivå) och ändringarna till följd av de nya fördelningsgrunderna för den statliga finansieringen bedöms för Saltviks del få en något positiv effekt.

Skatteinkomsterna väntas öka i Saltvik enligt prognos 2025. Församlingen granskar utfallet av skatteintäkterna 2025 och fattar utifrån detta beslut om kyrkoskattesatsen för 2026.

2. Administration

Förvaltningsorganens medlemmar 2023–2026

KYRKOFULLMÄKTIGE

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ. Kyrkofullmäktige har delegerat beslutanderätt till kyrkorådet genom särskilda föreskrifter. Till ordförande för kyrkofullmäktige åren 2023–2024 valdes Sven-Olof Karlsson och till vice ordförande Dan Nyholm.

Kyrkofullmäktige sammanträdde 4 gånger under året. Kyrkofullmäktiges medlemmar och antalet möten de deltagit i räknas upp nedan.

Medlemmar i kyrkofullmäktige 2023–2026	Deltagit i möten
Karlsson Sven-Olof, ordförande	4/4
Nyholm Dan, viceordförande	4/4
Eriksson Bo	4/4
Dahlén Tor-Björn	3/4
Gottberg Börje	4/4
Gwardak Katrin	3/4
Karlsson Runar	4/4
Mattson Sven-Åke	4/4
Nyman Lena	4/4
Rydström Agneta	4/4
Sirén Anna-Erica	4/4
Söderholm Marlene	3/4
Vuorio-Carlsson Seija	4/4
Westling Gunnar	3/4
Åkerback Gun	3/4
Ersättare:	
Hampf Berit	0/4
Renfors Kerstin	0/4
Sjövik Elisabeth	0/4
Mikael Söderholm	2/4

Kyrkofullmäktige har under verksamhetsåret på sina fyra möten behandlat de ärenden som förutsatts enligt kyrkolagen, godkänt församlingens verksamhetsberättelse, fastställt bokslutet och beviljat ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga. Dessutom fastställde kyrkofullmäktige kyrkoskattesatsen 1,75 procent för 2024. Budgeten för 2024 och verksamhets- och ekonomiplanen för 2026–2027 godkändes.

KYRKORÅDET 2023–2024

Kyrkorådet leder församlingens praktiska verksamhet och förvaltning och är kyrkofullmäktiges beredande och verkställande organ. Kyrkorådet består av föredragande tjänstemän för olika ansvarsområden. Kyrkorådet som valts för åren 2023–2024 sammanträdde 6 gånger under året. Kyrkorådets medlemmar och antalet möten de deltagit i räknas upp nedan.

Medlemmar i kyrkorådet 2023–2024	Deltagit i möten
Lindström Carolina ordförande	2/6
Karlsson Runar, viceordförande	5/6
Dahlén Tor-Björn	6/6
Gwardak Katrin	5/6
Nyman Lena	6/6
Vuorio-Carlsson Seija	5/6
Åkerback Gun	6/6
Ersättare, personliga:	
Mattsson Sven-Åke (RK)	1/6
Gottberg Börje (T-BD)	0/6
Sirén Anna-Erica (KG)	1/6
Eriksson Bo (LN)	0/6
Rydström Agneta (S V-C)	0/6
Renfors Kerstin (GÅ)	0/6

Kyrkorådet har berett alla ärenden som föredragits för kyrkofullmäktige (bokslut 2023, skattesats 2025, budget 2025 samt verksamhets- och ekonomiplan 2026–2027). Kyrkorådet har dessutom behandlat och godkänt utbildningsplanen 2025 och verkställt kyrkofullmäktiges beslut.

Ekonomisektionen 2023–2024

Medlemmar i ekonomisektionen 2023–2024
Karlsson Runar, ordförande
Dahlén Tor-Björn
Åkerback Gun
Ersättare, personliga:
Nyman Lena (RK)
Gwardak Katrin (T-BD)
Seija Vuorio-Carlsson (GÅ)

Ekonomisektionen har sammanträtt 8 gånger under året.

Direktionen för diakoni och mission 2023–2026

Medlemmar i diakonidirektionen 2023–2026
Nyman Lena , ordförande
Gottberg Börje
Sirén Anna-Erica
Vuorio-Carlsson Seija
Söderholm Marlene
Ersättare:
Gwardak Katrin
Sjövik Elisabeth
Åkerback Gun

Diakonidirektionen har sammanträtt 2 gånger under året.

Representanter i Ålands Prosteriförening r.f 2023–2026

Dahlén Tor-Björn och Åkerback Gun.

Revisorer 2023–2026

BDO Audiator Ab

3. Personal

I församlingen arbetade 31.12.2024 sammanlagt 7 personer. Alla personer är fast anställda.

På heltid arbetar 4 personer och 3 personer är deltidanställda. Av de anställda var 5 kvinnor och 2 män.

De anställdas antal enligt verksamhetssektor

	2024
Församlingspräster	1
Kyrkomusiker	1
Diakoniarbetare	1
Husmor	1
Förvaltnings- och kontorsanställda	1
Begravningsplatsarbetare	1
Fastighets- och kyrkobetjäningsarbetare	1
Sammanlagt	7

Personalens åldersfördelning

Personalens genomsnittsålder är 50 år.

Personalomsättning

Under året som gått gick 1 person i pension.

Personalkostnader

	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Löner och arvoden	- 273 577,04 €	- 265 503,69 €	- 245 384,45 €
Lönebikostnader	- 6 980,45 €	- 6 977,22 €	- 4 872,33 €
Pensionskostnader	- 54 801,06 €	- 53 835,74 €	- 48 907,29 €
Sjukförsäkringsersättningar	7 864,15 €	986,14 €	538,58 €
Olycksfallsersättningar	1 257,16 €	433,37 €	
Personalkostnader, löner totalt:	- 326 237,22 €	- 324 897,35 €	- 298 625,49 €
Resekostnader (egen personal)	- 5 852,76 €	- 5 695,54 €	- 5 067,75 €
Mat- och restaurangtjänster	- 1 389,50 €	- 1 142,25 €	- 787,64 €
Transporttjänster	- 1 296,68 €	- 2 020,19 €	- 3 911,46 €
Utbildningstjänster, personalen	- 3 353,29 €	- 1 436,62 €	- 2 787,40 €
Företagshälsovård	- 6 775,38 €	- 3 779,76 €	- 3 054,75 €
Övriga personalkostnader, totalt	- 18 667,61 €	- 14 074,36 €	- 15 609,00 €

Personalutbildning

En gemensam utbildningsdag ordnades för personalen i februari, en första-hjälpkurs. I övrigt har 3 av personalens anställda deltagit på olika utbildningsdagar under året.

Företagshälsovård

Församlingen har ett avtal med Medimar Scandinavia Ab om personalens företagshälsovård.

Avtalet gäller till utgången av 2027.

Välbefinnande i arbetet

För personalen ordnades en rekreationsdag i maj. Den spenderades vid Lemböte lägergård med pilgrimsvandring, lunch, lekar och avslutande kaffe.

Församlingen satsar också på personalens välbefinnande genom att erbjuda personalen motionsaktiviteter och massage för 300 euro/år.

4. Miljö

Vår församling tar ansvar för miljön och det omgivande samhället i all verksamhet. Vi har förbundit oss till Kyrkans energi- och klimatstrategi med målet att kyrkan ska vara klimatneutral senast 2030 och olje-fri redan 2025. Vår församling har varit olje-fri sedan 2022 när värmesystemet i vårt sista objekt byttes från oljeuppvärmning till jordvärme.

Under hösten 2024 togs en ny skogsbruksplan fram av Ålands Skogsvårdsförening r.f., enligt vilken skogarna sköts. Principen är att vi sköter våra skogar på ett hållbart sätt, vilket innebär att skogarna och skogsmarkerna sköts så att deras mångfald, produktivitet, förnyelseförmåga och livskraft

bevaras och utan att de övriga ekosystemen skadas. Vi vill säkerställa att verksamhetsmöjligheterna för de kommande generationerna blir lika goda eller bättre än i nuläget.

I församlingens dagliga arbete strävar vi efter att ta miljön i beaktande i våra vardagliga val, vi

prioriterar miljövänliga livsmedel och vi strävar efter att minska användningen av enskilt

förpackade produkter och uppkomsten av avfall. Det avfall som uppkommer sorteras.

Ett miljöprogram har tagits fram under 2024 där vi listat miljöåtgärder och planer för

genomförande. Miljömålen finns inom alla delar av verksamheten.

5. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Personalkostnaderna förväntas minska med ca 15 000 € för år 2025 genom att avveckla tjänsten som diakoniassistent. Dock sker löneökningar genom kyrkans kollektivavtal KyrkTAK med start redan 01.04.2025

Medlemsantalet förutspås sjunka från 2023 till 2030 med cirka 1,5 procent per år. Under samma period bedöms andelen kyrkomedlemmar sjunka från 71,6 procent till 65,5 procent.

Medlemsprognosen motsvarar medlemsutvecklingen under hela 2000-talet. Detta är statistik från hela Finland. För Saltviks del ser det liknande ut:

	1980	2000	2023
Medlemmar i Saltviks församling	1500 (?)*	1525	1385
Invånare i Saltviks Kommun (asub.ax)	1564	1679	1791
Andel medlemmar av invånare	96 %	91 %	77 %

* Antalet medlemmar år 1980 är okänt men det är rimligt att anta att det var nästan alla.

Församlingens likviditet är än så länge god. Men så länge vi har fastigheter som måste underhållas och personal som arbetar så kommer kostnaderna alltid att kvarstå. Verksamhetsintäkter och kyrkoskatteinkomster räcker till församlingens dagliga verksamhet. Till renoveringar och investeringar så måste medel tas ur kassan vilket sannolikt kommer att synas i form av minskade kassamedel en tid framöver. Det återstår då att försöka öka inkomsterna med olika medel. Saltviks församling har funnits i 850 år och kommer sannolikt att göra så ännu en tid framåt.

6. Utredning över hur den interna kontrollen har ordnats

Med intern kontroll avses alla organisationsinterna rutiner och förfaringsätt, med vilka man strävar efter att med rimlig säkerhet fastställa att församlingens verksamhet och förvaltning har skötts på ett ändamålsenligt, öppet, resultatrikt, kvalitativt och lagenligt sätt. Revisorn ger ett utlåtande om huruvida den interna kontrollen har ordnats på behörigt sätt.

Anvisningar för intern kontroll och riskhantering finns i Ekonomistadgan för Saltviks församling. Organiseringen av den interna kontrollen är på kyrkorådets ansvar. De ledande tjänsteinnehavarna ansvarar för genomförandet av den interna kontrollen inom sitt eget ansvarsområde. Alla organ och medarbetare ansvarar för den interna kontrollen.

De olika ansvarsområdena i Saltviks församling beskrivs i förvaltningsstadgan. Arbetsprocesserna beskrivs med processbeskrivningar och uppgifterna beskrivs med verksamhetsriktlinjer för arbetsområdena, såsom beskrivningen av principerna för diakoniarbetet.

Viktiga slutsatser och utvecklande av den interna kontrollen

Som helhetsbedömning konstaterar kyrkorådet att Saltviks församlings interna kontroll och riskhantering i huvudsak är på en relativt god nivå. Inga betydande brister har konstaterats. Det finns dock behov av att uppdatera flera instruktioner och reglementen:

- Instruktion för tjänsteinnehavare
- Reglemente för begravningsverksamhet

Utfallet av ekonomin och verksamheten har rapporterats löpande till kyrkoråd och kyrkofullmäktige under året.

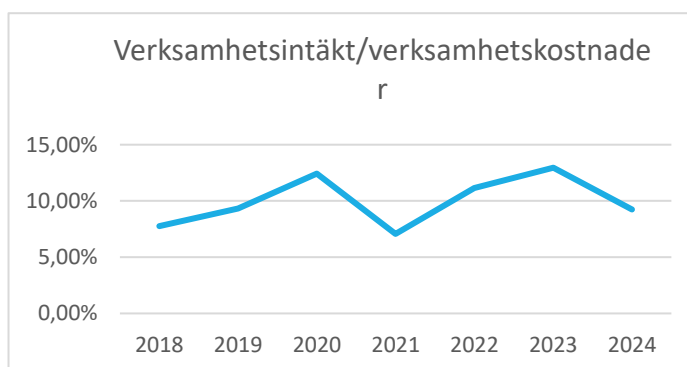
7. Ekonomiska nyckeltal

Resultaträkningens nyckeltal

I Saltviks församling sjönk verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna med cirka 3,7 procent år 2024. Årsbidragets andel var -125,95 procent, vilket visar att årsbidraget inte alls räckte till för att täcka avskrivningarna. Årsbidragets andel av avskrivningarna bör vara minst 100 procent.

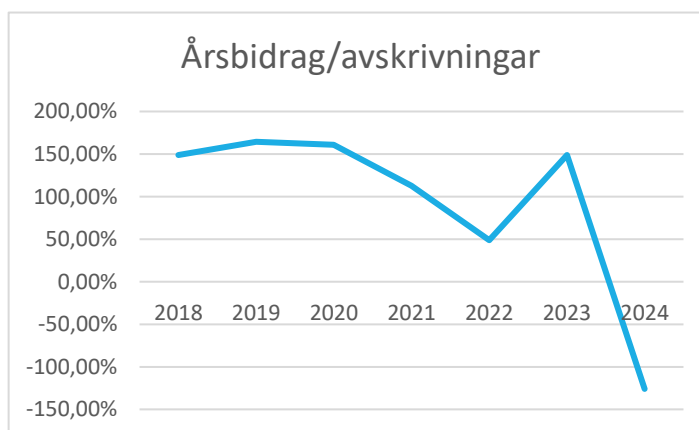
Verksamhetsintäkter /verksamhetskostnader

2018	7,75 %
2019	9,34 %
2020	12,44 %
2021	7,07 %
2022	11,16 %
2023	12,96 %
2024	9,24 %



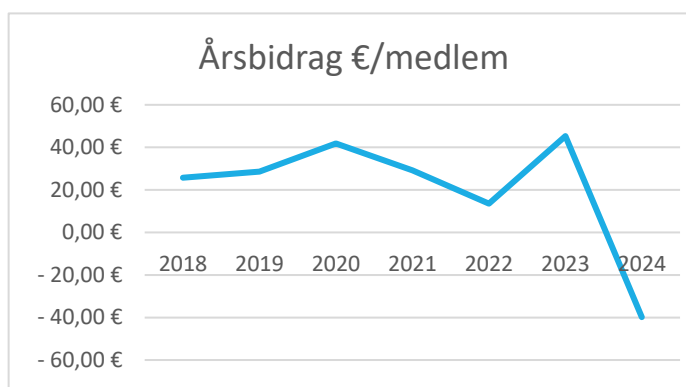
Årsbidrag /avskrivningar

2018	148,70 %
2019	164,40 %
2020	160,76 %
2021	112,68 %
2022	48,64 %
2023	148,87 %
2024	-125,95 %



Årsbidrag euro/medlem

2018	25,75 €
2019	28,60 €
2020	41,90 €
2021	29,15 €
2022	13,60 €
2023	45,30 €
2024	-39,83 €



Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna, % visar hur stor del av församlingens verksamhetskostnader som täckts med verksamhetsintäkterna

Årsbidrag, euro/medlem är ett nyckeltal för att bedöma om den interna finansieringen räcker till. Då man räknar ut nyckeltalet fördelas årsbidraget på antalet närvarande församlingsmedlemmar i slutet av räkenskapsåret.

Årsbidragets andel av avskrivningarna, %: Årsbidrag dividerat med avskrivningar * 100

Finansieringsanalysens nyckeltal

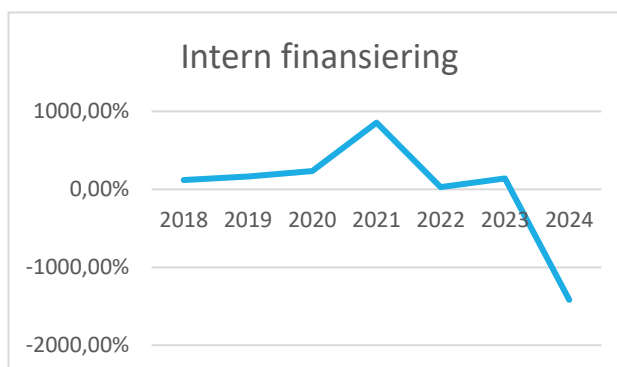
De likvida medlen minskade med 42 994 euro under räkenskapsperioden. De likvida medlen var 1 028 451 euro vid utgången av räkenskapsperioden.

Investeringarna, tjärning av Saltviks kyrkas tak och renovering av värmesystemet var 42 435 euro. Nyckeltalet intern finansieringsprocent för investeringar var -1417,12 % eftersom årsbidraget var negativt.

De likvida medlens tillräcklighet var 592 dagar (indikatorn för en församling i kris är under 90 dagar). Saltviks församling har inga lån.

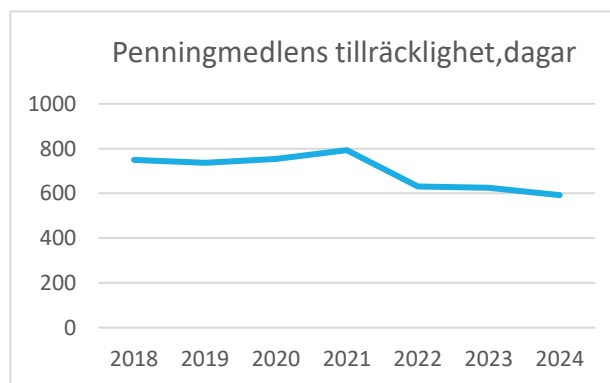
Intern finansieringsprocent för investeringar.

2018	119,39 %
2019	162,93 %
2020	233,22 %
2021	855,72 %
2022	28,23 %
2023	138,49 %
2024	-1417,12 %



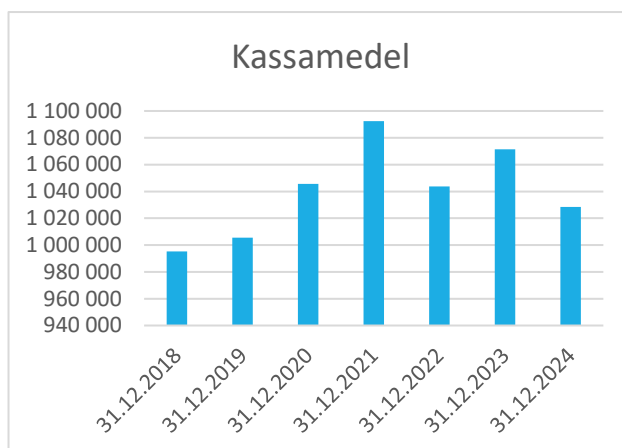
Penningmedlens tillräcklighet, dagar

2018	750
2019	737
2020	754
2021	793
2022	630
2023	625
2024	592



Kassamedel

31.12.2018	995 232
31.12.2019	1 005 427
31.12.2020	1 045 526
31.12.2021	1 092 426
31.12.2022	1 043 697
31.12.2023	1 071 445
31.12.2024	1 028 451



Intern finansieringsprocent för investeringar, % (= $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Investeringarnas egenanskaffningsutgift}$)

Likvida medlens tillräcklighet, dagar (= $365 \text{ dagar} * \text{Likvida medel } 31.12. / \text{Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden}$) Förvaltade medel som ingår i församlingens Finansiella värdepapper samt i Kassa och bank dras av från penningmedlen.

Balansräkningens nyckeltal

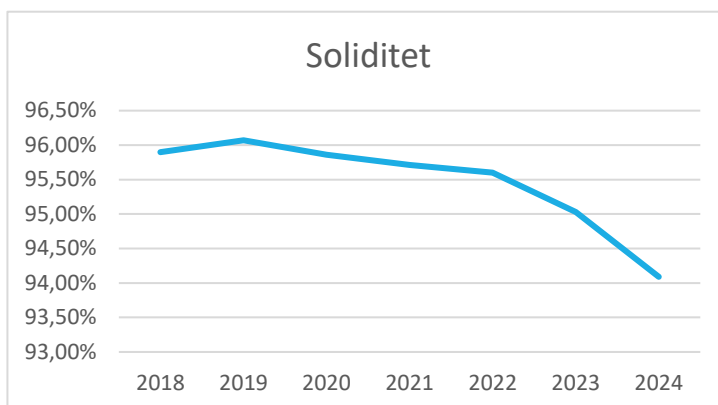
Balansomslutningen var 1,67 miljoner euro. Balansomslutningen minskade med 85 000 euro.

Bestående aktiva var 600 000 euro. De sjönk med 38 000 euro då byggnadernas balansvärde minskade med lika mycket till följd av avskrivningar. Rörliga aktiva (fordringar och placeringar) var 1,028 miljoner euro och minskade med 43 000 euro, där största delen beror på nedskrivning av aktier och andelar. Det egna kapitalet minskade med 95 000 euro, dvs. med det föregående årets underskott.

Saltviks församling har liksom församlingar i allmänhet en hög soliditetsgrad. Församlingen har inga lån och en låg relativ skuldsättning men finansieringstillgångar. Saltviks församling är solid och inga större förändringar har skett i den ekonomiska ställningen under de två senaste åren.

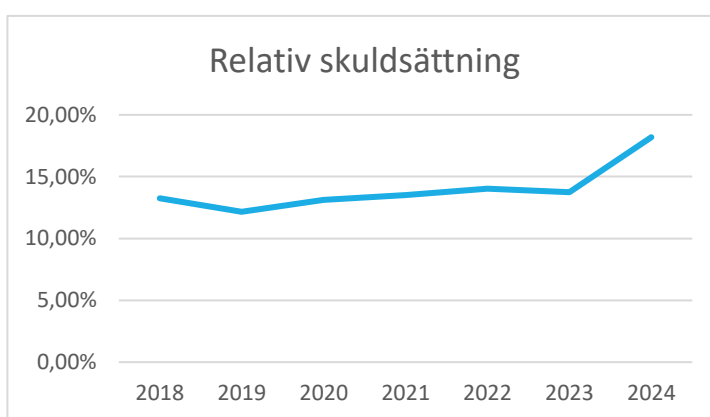
Soliditet

2018	95,90 %
2019	96,07 %
2020	95,86 %
2021	95,71 %
2022	95,60 %
2023	95,03 %
2024	94,09 %



Relativ skuldsättning

2018	13,25 %
2019	12,16 %
2020	13,11 %
2021	13,50 %
2022	14,02 %
2023	13,74 %
2024	18,19 %



Soliditetsgrad, %, (= $100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens} + \text{Reserver} - \text{Kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Förvaltad kapital} - \text{Erhållna förskott})$)

Relativ skuldsättning, % (= $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$).

8. Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

Från Saltviks församlings resultat för räkenskapsperioden föreslås följande bokslutsöverföring:

Räkenskapsperiodens resultat är -95 833 euro

Räkenskapsperiodens underskott föreslås bli överfört till över-/underskottet från tidigare räkenskapsperioder.

9. Budgetutfall

Allmän förvaltning

Inom allmän förvaltning finns anslagen för kyrkliga val, kyrkofullmäktige, kyrkorådet, revision och kontroll, ekonomiförvaltning samt kyrkobokföring och kyrkoherdeämbetet. Kyrkliga val tas inte upp i detta bokslut då det inte varit något val sedan 2022.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	2 214,76	1 800,00	3 671,54	1 871,54
Verksamhetskostnader	-145 784,90	-125 455,00	-109 371,01	16 083,99
Personalkostnader	-80 859,37	-76 435,00	-65 364,26	11 070,74
Köpta tjänster	-60 322,10	-43 570,00	-38 456,29	5 113,71
Material, förnödenheter och varor	-3 326,69	-5 450,00	-5 367,83	82,17
Övriga verksamhetskostnader	-1 276,74		-182,63	-182,63
VERKSAMHETS BIDRAG	-143 570,14	-123 655,00	-105 699,47	17 955,53

1011010101 KYRKOFULLMÄKTIGE

Uppgifter

- Församlingens beslutanderätt utövas av kyrkofullmäktige, vars uppgifter är fastställda i förvaltningsstadgan för Saltviks församling, 3 kap.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Besluta om de ekonomiska ramarna för församlingsarbetet med beaktande av de målsättningar som förtroendevalda och personalen gjort upp
- Informations och diskussionsträffar tillsammans med personalen kring församlingsarbetet
- Kyrkofullmäktige beräknas sammanträda tre-fyra gånger under året

Motiveringar till budgeten 2024

- Förtroendemannaarvoden 20 € /möte.
- Årsarvode till kyrkofullmäktiges ordförande 300 €.
- Tjänstemannaarvode enligt kollektivavtal KyrkTak, 33,36 €.
- Resekostnader (0,57 € /km).

Budgetansvarig

- Kyrkoherde

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetskostnader	-3 610	-4 575	-2 253	2 322
Löner och arvoden	-2 292	-1 825	-1 769	56
Köpta tjänster	-1 082	-2 100	-472	1 628
Material, förnödenheter och varor	-236	-650	-12	638
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 610	-4 575	-2 253	2 322

Utvärdering av målen 2024

- Målen har uppnåtts.
- Kyrkofullmäktige sammanträdde fyra gånger under år 2024.

1011010102 KYRKORÅDET

Uppgift

- Kyrkorådet är församlingens organ för beredning, verkställighet och förvaltning. Dess uppgift är att handha den allmänna ledningen av den andliga och den övriga verksamheten, förvaltningen och ekonomiskötseln. Kyrkorådets uppgifter framgår i församlingens förvaltningsstadga 3 kap. Kyrkorådet tillsätter inom sig en ekonomisektion vars uppgifter framgår av Saltviks förvaltningsstadga.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Att verkställa de mål som uppställts i budgeten.
- Att marknadsföra kyrkans verksamhet till församlingen.
- Översyn av reglementen och stadgor, konsulthjälp.
- Kyrkorådet beräknas sammanträda åtta gånger under året.
- Ekonomisektionen beräknas sammanträda tre gånger under året.
- Diakondirektionen beräknas sammanträda fyra gånger under året

Motiveringar till budgeten 2024

- Förtroendemannaarvoden 20 €/möte.
- Årsarvode till kyrkorådets viceordförande, 1 500 €.
- Tjänstemannaarvode enligt kollektivavtal KyrkTak, 33,36 €

Budgetansvarig

- Kyrkoherde

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter			1 737	1 737
Verksamhetskostnader	-33 126	-19 240	-5 705	13 535
Löner och arvoden	-5 564	-8 340	-4 414	3 926
Köpta tjänster	-27 401	-10 550	-1 138	9 412
Material, förnödenheter och varor	-162	-350	-153	197
VERKSAMHETS BIDRAG	-33 126	-19 240	-3 968	15 272

Utvärdering av målen 2024

- Kyrkorådet har sammanträtt sex (6) gånger under 2024.
- Ekonomisektionen har sammanträtt åtta (8) gånger.
- Diakonidirektionen har sammanträtt två (2) gånger.
- Juridisk hjälp har inte behövts utnyttjats.
- Konsulthjälp för uppdatering av stadgor har ej utnyttjats
- Målen har delvis uppnåtts.

1011010103 REVISION OCH KONTROLL

Uppgift

- Enligt bokföringslagen skall revisorn i enlighet med god revisions sed granska förvaltningen, bokföringen och bokslutet för var räkenskapsperiod.
- Revisorns uppgifter framgår av församlingens ekonomistadga.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Att förverkliga uppgiften.

Motiveringar till budgeten 2024

- Revisorns arvode.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetskostnader	-2 705	-2 870	-2 746	124
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 705	-2 870	-2 746	124

Utvärdering av målen 2024

- Revision har utförts, enligt faktura.
- Målen har uppnåtts.

1011050000 EKONOMI- OCH PERSONALFÖRVALTNING

Uppgift

- Ekonomikontorets ansvarar för bokföring och bokslut samt förvaltning av församlingens egendom och fastighetspersonal, samt biträda kyrkorådet och kyrkofullmäktige i skötseln av och ansvar för församlingens ekonomi. Ekonomkanslisten är sekreterare vid kyrkofullmäktiges, kyrkorådets och ekonomisektionens sammanträden. Församlingen upprätthåller en ändamålsenlig och säker ekonomi- och personalförvaltning. Ekonomi- och personalförvaltningen sköts så att församlingens beslutsfattare har en god översikt över församlingens ekonomiska läge.

Personal

- Ekonomkanslist 80 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Effektivt verkställande av kyrkorådets och kyrkofullmäktiges beslut angående ekonomi och personalfrågor, jord- och skogsbruk samt byggnader och anläggningar
- Personalstyrka upprätthålls samt att vikarier och sommarextra i behövlig utsträckning anställs
- Regelbundna personalmöten
- Kustens-IT, supporttjänsten för församlingarna nyttjas
- Basis-fastighetsregister
- Effektivt nyttjande av personalen och dess kunskaper

Motiveringar till budgeten 2024

- Lön- och resekostnader.
- Ekonomkanslistens telefon.
- Kontorsmaterial.
- Företagshälsovård.
- Personalutbildning.
- Kopieringsmaterial till alla verksamheter i församlingen.
- IT-tjänster (Kustens-IT).
- Licensavgift för KIPA
- Friskvård till anställda (motion eller massage) 300 €/anställd per år
- Gåvor och uppvaktningar för personal

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	2 215	1 800	1 934	134
Verksamhetskostnader	-68 267	-61 170	-71 040	-9 870
Personalkostnader	-40 660	-34 320	-36 135	-1 815
Köpta tjänster	-23 492	-22 400	-29 519	-7 119
Material, förnödenheter och varor	-2 839	-4 450	-5 203	-753
VERKSAMHETS BIDRAG	-66 053	-59 370	-69 106	-9 736

Utvärdering av målen 2024

- Målen har uppnåtts.
- Orsak till budgetöverskridning:
 - uppdatering av licenser för dataprogram
 - ökat behov av företagshälsovård
 - nya inventarier på kontoret (skrivbord .)

1011070106 KYRKOBOKFÖRING

Uppgift

- Att sköta myndighetsuppgifterna i anslutning till befolkningsregisterföringen av församlingens medlemmar samt kundbetjäning. Församlingen ingår sedan november 2021 i Kustens – och Ålands centralregister.

Personal

- Kyrkoherden
- Ekonomkanslisten

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Kansliuppgifter.

Motiveringar till budgeten 2024

- Kustens- och Ålands centralregisteravgift.

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetskostnader	-4 109	-3 900	-3 115	785
VERKSAMHETS BIDRAG	-4 109	-3 900	-3 115	785

Utvärdering av målen 2024

- Målen har uppnåtts.

1011080108 KYRKOHERDEÄMBETET

Uppgift

- Pastorskansliet ligger i prästgården i Kvarnbo.
- Öppethållningstider: måndag till onsdag kl. 9:00-12:00.
- Kansliet betjänar Saltviks församlingsmedlemmar.
- Kyrkoherdens administrativa uppgifter.
- Arkivförvaltning.

Personal

- Kyrkoherde 35 %
- Ekonomkanslist 15 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Att förverkliga uppgiften.

Motiveringar till budgeten 2024

- Löne- och resekostnader.
- Pastorskansliets telefonkostnader samt kyrkoherdens mobiltelefon.

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetskostnader	-33 967	-33 700	-24 512	9 188
Personalkostnader	-32 344	-31 950	-23 046	8 904
Köpta tjänster	-1 533	-1 750	-1 466	284
Material, förnödenheter och varor	-90			
VERKSAMHETS BIDRAG	-33 967	-33 700	-24 512	9 188

Utvärdering av målen 2024

- Målen har uppnåtts.

Församlingsverksamhet

Inom församlingsarbete finns anslagen för gudstjänstliv, begravningar, övriga kyrkliga förrättningar och övriga församlingssammanskomster, information och kommunikation, musik, konfirmandundervisning, barn, och ungdomsarbetet, diakoni, mission och övrigt församlingsarbete.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	3 326,80	1 000,00	1 017,16	17,16
Verksamhetskostnader	-199 964,94	-205 053,00	-210 634,09	-5 581,09
Personalkostnader	-160 621,64	-159 103,00	-170 092,09	-10 989,09
Köpta tjänster	-19 991,23	-25 450,00	-19 623,93	5 826,07
Material, förnödenheter och varor	-9 910,13	-12 100,00	-13 274,18	-1 174,18
Beviljade bidrag	-7 658,64	-6 700,00	-5 832,93	-867,07
Övriga verksamhetskostnader	-1 783,30	-1 700,00	-1 710,96	-10,96
VERKSAMHETS BIDRAG	-196 638,14	-204 053,00	-209 616,93	-5 563,93

1012010201 GUDSTJÄNSTLIV

Uppgift

- Att i enlighet med Kyrkolagen 652/2023 3 kap. och Kyrkoordningen 657/2023 3 kap. ordna gudstjänst på söndagar och helgdagar.

Personal

- Kyrkoherde 25 %
- Kantor 25 %
- Kyrkvaktmästare 25 %
- Diakon

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Församlingen firar i allmänhet gudstjänst/högmässa varje söndag kl.11.
- Friluftsgudstjänster – vid båtfärder betalas 10 € /person, barn åker gratis.
- Specialmässor ordnas under året.
- Social samvaro efter gudstjänsten i form av kyrkkaffe.
- Andaktstillfällen och nattvard på Sunnanberg vårdhem.
- Förkunnelse och själavård för alla åldersgrupper.
- Hålla kontakt med grundskolorna på församlingens område, så att församlingen förblir synlig bland barn och ungdom
- Ordnanande av kyrkskjuts vid behov.

Motiveringar till budgeten 2024

- Lön- och resekostnader.
- Kurser.
- Båtfärder vid friluftsgudstjänster.
- Arvoden för vikarier (präst).
- Kyrkkaffe.

Budgetansvarig

- Kyrkoherde

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	53	50	120	70
Verksamhetskostnader	-39 617	-39 481	-45 144	-5 663
Personalkostnader	-37 756	-35 231	-42 258	-7 027
Köpta tjänster	-900	-2 450	-1 188	1 262
Material, förnödenheter och varor	-960	-1 800	-1 598	202
VERKSAMHETS BIDRAG	-39 563	-39 431	-45 024	-5 593

Utvärdering av målen 2024

- Det har hållits 46 högmässor.
- Det har hållits 10 gudstjänster.
- Fyra friluftsgudstjänster har hållits
- En musikandakt i kyrkan
- Andakter vid Sunnanberg ordnas numera vid Fyren och Udden varannan vecka. 1 gång i månaden ordnas nattvard för båda avdelningarna.
- Orsak till budgetöverskridning:
 - ökat behov av prästvikarier under hösten 2024

1012020202 BEGRAVNINGAR

Uppgift

- Att i enlighet med Kyrkoordningen 3 kap. och kyrkohandboken sköta förrättandet av jordfästningar.

Personal

- Kyrkoherde 10 %
- Kantor 5 %
- Kyrkvaktmästare
- Fastighetsskötare

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Jordfästningarna utförs i enlighet med kristen sed och på ett värdigt sätt.

- Förrättningssamtal
- Besöksverksamhet i sorgehuset.
- I samband med Alla helgons dag förrättas parentation över de döda.

Motiveringar till budgeten 2024

- Löne- och resekostnader.

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetskostnader	-10 178	-10 332	-10 718	386
Personalkostnader	-9 750	-9 932	-10 468	-536
Köpta tjänster	-385	-350	-250	100
Material, förnödenheter och varor	-43	-50	0	50
VERKSAMHETS BIDRAG	-10 178	-10 332	-10 718	-386

Utvärdering av målen 2024

- 19 jordfästningar har förrättats, varav 1 jordfästning har ägt rum i kapellet och 1 jordfästning har ägt rum på gravgården.
- Målen har uppnåtts.

1012030203 ÖVRIGA KYRKLIGA FÖRRÄTTNINGAR

Uppgift

- Att i enlighet kyrkoordningen 3 kap. och kyrkohandboken handha kyrkans övriga förrättningar innefattar dop och vigslar.

Personal

- Kyrkoherde 10 %
- Kantor 10 %
- Kyrkvaktmästare 10 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Förrättningar utförs på ett enligt kristen sed värdigt sätt.
- Förrättningssamtal.
- Utvecklandet av arbetet genom fortbildning och material från KCSA.

Motiveringar till budgeten

- Löne- och resekostnader.

- Vigselbiblar, fadderbrev, dopbrev och dopljus

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	1	0	0	0
Verksamhetskostnader	-14 912	-14 416	-14 761	-345
Personalkostnader	-13 536	-13 716	-14 022	-306
Köpta tjänster	-244	-200	-171	29
Material, förnödenheter och varor	-1 133	-500	-568	-68
VERKSAMHETS BIDRAG	-14 911	-14 416	-14 761	-345

Utvärdering av målen 2024

- 7 dop har förrättats, varav ett för utsocknes boende. Dop kan även bli antecknade som inträden i den elektroniska statistiken.
- 5 kyrkliga vigslar varav ett par var utsocknes. En vigsel har ägt rum i hemmet, två vigslar har ägt rum utomhus.
- 1 välsignelse av äktenskap där paret var utsocknes
- Målen har uppnåtts.

1012040205 ÖVRIGA FÖRSAMLINGSSAMMANKOMSTER

Uppgift

- Församlingssammankomster som inte naturligt passar in i någon annan rubrik bokförs här.
- Självavård
- Samtalsgrupper.

Personal

- Kyrkoherde 10 %
- Kantor 5 %
- Diakon
- Diakoniassistent

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Utöver gudstjänster erbjuder församlingen verksamhet som stöder församlingens gemenskap.

Motiveringar till budgeten 2024

- Lönekostnader.

- Införskaffning av förnödenheter för olika evenemang.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetskostnader	-9 571	-10 133	-9 677	456
Personalkostnader	-9 102	-9 583	-9 171	412
Köpta tjänster	-111	-150	0	150
Material, förnödenheter och varor	-268	-400	-416	-16
Övriga verksamhetskostnader	-90		-90	-90
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 571	-10 133	-9 677	456

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

Utvärdering av målen 2024

- Målen har uppnåtts.

1012100210 INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

Uppgift

- Att sköta om församlingens interna och externa informationsverksamhet genom Saltviks kommunblad, personlig information, församlingens hemsida, Facebook sida samt anslagstavlor.

Personal

- Ekonomkanslisten 10 %
- Kyrkoherden

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Församlingen informerar om sin verksamhet genom Saltviks kommunblad.
- Upprätthållande och uppdaterandet av Saltviks församlings hemsida och Facebook sida.
- Församlingsmedlemmar ges möjlighet att via församlingen prenumerera på Kyrkpressen.
- Kyrkofullmäktiges sammanträden annonseras på hemsidan och på församlingens Facebook.

Motiveringar till budgeten 2024

- Lönekostnader
- Annonsering om församlingens verksamhet i kommunbladet.
- Annonseringar i lokaltidningar inför större kyrkliga högtider
- Posttjänster

- Anslag finns upptaget för prenumeration av KP till anställda, förtroendevalda, biblioteket, Sunnanberg, församlingens kansli, kommunkansliet. Till Rangsby och Ödkarby skolors lärarrum samt för prenumerationer (på begäran) till övriga församlingsbor.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetskostnader	-11 765	-11 262	-11 161	101
Personalkostnader	-5 795	-4 612	-4 837	-225
Köpta tjänster	-3 187	-3 550	-3 625	-75
Material, förnödenheter och varor	-2 783	-3 100	-2 699	401
VERKSAMHETSBIDRAG	-11 765	-11 262	-11 161	101

Utvärdering av målen 2024

- Målen har uppnåtts.

1012200220 MUSIK

Uppgift

- Uppgiftsområdet omfattar musikverksamhet

Personal

- Kantor 50 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Berikande av gudstjänster och andakter
- Utvecklandet av arbetet genom fortbildning
- Utvecklande av musikkivet i församlingen
- Musikfostran i körer, musikgrupper, skriftskola
- Körresa för barnkören
- Underhåll av församlingens instrument
- Kontakter med övriga musikgrupper (främst på Åland)
- Konserter

Motiveringar till budgeten 2024

- Lön-och resekostnader
- Arvodet för förrättningar och gudstjänster av vikarie

- Kurser och forum
- Kontorsmaterial
- Kostnader för konserter
- Körresa för barnkören
- Arvoden för solister och instrumentalister i församlingens gudstjänst
- Understöd till Ålands orgelfestival
- Underhåll av församlingens instrument

Budgetansvarig

- Kantor

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter			8	8
Verksamhetskostnader	-28 702	-31 800	-32 262	-462
Personalkostnader	-24 894	-24 900	-27 581	-2 681
Köpta tjänster	-2 484	-5 300	-2 886	2 414
Material, förnödenheter och varor	-371	-700	-868	-168
Beviljade bidrag	-900	-900	-900	0
Övriga verksamhetskostnader	-53		-27	-27
VERKSAMHETS BIDRAG	-28 702	-31 800	-32 254	454

Utvärdering av målen 2024

- Målen har uppnåtts.
- Kantorn har ordnat olika konserter med församlingens musikgrupper. Musikgrupperna har deltagit i gudstjänstlivet.
- 5 konserter med kör och musikartister har ordnats
- Ingen körresa har genomförts.
- Konsert med Ålands orgelfestival har genomförts.

1012320235 KONFIRMANDUNDERVISNING

Uppgift

- Att anordna skriftskola i enlighet med Kyrkoordningen 3 kap. och församlingens reglemente för skriftskolan.

Personal

- Kyrkoherde 10 %
- Kantor 5 %
- Diakon
- Diakoniassistent
- Hjälpredare

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Sommarskriftskola med läger på Lemböte lägergård sommar 2024.
- Vinterskriftskola med träffar mitt i veckan.
- Enskild skriftskola för ungdomar enligt behov.
- Vuxenskriftskola erbjuds enligt behov.

Motiveringar till budgeten 2024

- Löne-och resekostnader.
- Medel upptas för vinterskriftskola för 9 konfirmander samt 6 konfirmander och tre hjälpledare på Lemböte lägergård.
- Materialkostnader (Biblar, konfirmationsbevis).
- Eventuell personlig assistent, enligt behov.

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	660	700	465	-235
Verksamhetskostnader	-17 913	-18 659	-16 905	1 754
Personalkostnader	-9 102	-8 909	-9 171	-262
Köpta tjänster	-8 223	-8 150	-6 592	1 558
Material, förnödenheter och varor	-588	-1 600	-1 142	458
VERKSAMHETS BIDRAG	-17 253	-17 959	-16 440	1 519

Utvärdering av målen 2024

- 15 konfirmander inskrivna för år 2023–2024.
- En enskild skriftskola med enskild konfirmation den 8.9.2024
- Konfirmationer utfördes den 13.7.2024
- Två vuxenskriftskolor har ordnats och enskilda konfirmationer utförts.
- Målen har uppnåtts

1012330240 BARN- OCH UNGDOMSARBETE

Uppgift

- Erbjudna församlingens barn och ungdomar verksamhet och stöda dem i att finna sin plats och uppgift i församlingen.

Personal

- Diakon 40 %
- Diakoniassistent (tom aug 2024)

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Bibel för barn för, församlingsbor som fyllt sex år delas ut i samband med lämplig gudstjänst.
- Psalmbok delas ut till de som börjat årskurs ett i Rangsby och Ödkarby skola.
- Knattegruppen ordnas.
- Pysselgrupp ordnas en gång per termin.
- Barn ges möjlighet att delta i Ålands prosteris barnläger.
- Hjälpedarutbildning som sker i samarbete med de övriga landsortsförsamlingarna.
- Ungdomar i församlingen ges möjligheten att åka med på Ungdomens Kyrkodagar (UK) och Höstdagarna.
- Gemensam resa i samarbete med ÅUK till Tazié.

Motiveringar till budgeten 2024

- Lön- och resekostnader.
- Timanställd för knatteverksamheten.
- Hjälpledarnas arvoden för barn och ungdomsläger.
- Kurser och forum.
- Material för barn och ungdomsverksamhet.
- Läger och resor (Höstdagar och Ungdomens kyrkodagar).
- Hjälpedarutbildning (Ålands Unga Kyrka).
- Subventionering av resekostnad för Saltviks ungdom för eventuell resa till Tazié med Ålands Unga kyrka.

Budgetansvarig

- Diakonen

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter		100,00	69	-31
Verksamhetskostnader	-24 606	-25 375	-27 527	-2 152
Personalkostnader	-22 741	-23 525	-23 928	-403
Köpta tjänster	-803	-1 000	-930	70
Material, förnödenheter och varor	-1 062	-850	-2 669	-1 819
VERKSAMHETS BIDRAG	-24 606	-25 275	-27 458	- 2 183

Utvärdering av målen 2024

- En person har arbetat med knatteverksamheten under 2024.
- Diakonen har deltagit på hjälpledarskolningen
- Målen har uppnåtts.

1012410241 DIAKONI

Uppgift

- Diakonins uppgift är att bemöta medmänniskan där nöden är som störst. Till området hör alla åldersgrupper och kan beröra ensamhet, sjukdom, livsproblem och materiell nöd.
- Diakonen fungerar som kontaktperson för församlingens missionsprojekt för utbildning av barn och ungdom i Syrien.
- Diakoniarbetet leds i samarbete med diakonidirektionen och diakonarbetaren.
- Direktionen för diakoni och mission består av fem medlemmar och diakoniarbetaren fungerar som sekreterare vid sammanträdena.

Personal

- Diakonen 60 %
- Diakoniassistent 60 % - tom augusti 2024

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Direkt klientarbete i församlingens utrymmen samt hembesök.
- Församlingslunch en gång per månaden.
- Pensionärsutfärd inom Åland.
- Födelsedagsfest för 75, 80, 85, 90, 95 - åringar och uppåt.
- Ålands prosteriförenings pensionärsläger.
- Deltagande i gudstjänster.
- Herrlunch en gång per månad/samarbete.
- Familjearbete/föreläsningkvällar.
- Ekonomiskt understöd ges åt behövande.

Motiveringar till budgeten 2024

- Löne- och resekostnader.
- Församlingslunch.
- Kurser och forum.
- Litteratur.
- Födelsedagsfest för 75, 80, 85, 90, 95-åringar och uppåt.
- Ekonomiskt understöd till behövande.
- Julgåvor till pensionärer.
- Gåvor vid hembesök.
- Pensionärsutfärd inom Åland.
- Kostnader för olika gruppers samlingar.

Budgetansvarig

- Diakonen

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	2 612	150	355	205
Verksamhetskostnader	-40 362	-41 195	-40 184	1 011
Personalkostnader	-27 946	-28 695	-28 656	39
Köpta tjänster	-3 655	-4 300	-3 982	318
Material, förnödenheter och varor	-2 702	-3 100	-3 313	-213
Beviljade bidrag	-6 059	-5 100	-4 233	867
VERKSAMHETS BIDRAG	-37 750	-41 045	-39 829	1 216

Utvärdering av målen 2024

- Pensionärsutfärd har gjorts till Lemlands kyrka lunch på Lemböte och besök till museum Miniaturstaden i Mariehamn.
- Julgåva i form av Dagens lösen och pulverkaffepaket till hemvårdens klienter. Hemvården delade ut.
- Markant ökning av behov av ekonomiskt stöd och utkvitterande biljetter till Matbanken.
- Födelsedagsfest för jubilarer för 2024 har hållits.
- Målen har uppnåtts.

1012600260 MISSION

Uppgift

- I enlighet med Kyrkoordningen 3 kap. tillhör missionsarbetet kyrkans uppgifter.
- Församlingen understöder med budgetmedel det egna missionsarbetet för utbildning bland barn och ungdomar i Syrien samt Finska Missionssällskapet och Finlands Sjömanskyrka.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Församlingen har ett understödsavtal med Finska Missionssällskapet.
- Utbildning för barn och ungdomar i Syrien. Största delen av understödet samlas in vid anordnandet av olika serveringar i församlingen.
- Uppmärksammande av insamlingarna Gemensamt ansvar och Ansvarsveckan.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetskostnader	-700	-700	-700	0
Beviljade bidrag	-700	-700	-700	0
VERKSAMHETS BIDRAG	-700	-700	-700	0

Motiveringar till budgeten 2024

- Finska Missionssällskapet (350 euro).
- Finska sjömanskyrkan (350 euro)

Utvärdering av målen 2024

- Målen har uppnåtts.

1012900290 ÖVRIGT FÖRSAMLINGSARBETE

Uppgift

- Medlemsavgift till Ålands prosteriförening r.f.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Inga ändringar

Motiveringar till budgeten 2024

- Medlemsavgift till Ålands prosteriförening r.f.

Budgetansvarig

- Kyrkoherde

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetskostnader	-1 640	-1 700	-1 594	106
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 640	-1 700	-1 594	106

Utvärdering av målen 2024

- Målet har uppnåtts.

Begravningsverksamhet

Församlingarna inom Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland har en av staten ålagd lagstadgad uppgift att underhålla begravningsplatser och tillhandahålla begravnings tjänster. De lagstadgade tjänsterna erbjuds likvärdigt till alla, oberoende av om de är medlemmar i församlingen eller inte. Uppgifterna inom begravningsverksamheten finansieras därför genom statlig finansiering och avgiftsintäkter från begravnings tjänsterna.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	14 852,98	10 600,00	11 012,48	412,48
Verksamhetskostnader	-68 567,35	-68 928,00	-81 150,86	-12 222,86
Personalkostnader	-36 638,40	-35 258,00	-40 640,81	-5 382,81
Köpta tjänster	-22 884,70	-23 570,00	-30 470,36	-6 900,36
Material, förnödenheter och varor	-8 350,97	-9 400,00	-9 425,35	-25,35
Beviljade bidrag	-600,00	-700,00	-600,00	100,00
VERKSAMHETS BIDRAG	-53 714,37	-58 328,00	-70 138,38	-11 810,38

1014010440 BEGRAVNINGSVÄSENDET

Uppgift

- Skötsel av Saltviks begravningsplats
- Ombesörjande av gravgrävning
- Ansvar för mottagande och vägvisning av gravfölje och kista vid jordfästning
- Upprättandet och skötsel av databaserade begravningsregistret LabOra kyrkogård

Personal

- Fastighets- och gravplatsskötare 70 %.
- Ekonomkanslist

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Uppgiften verkställs.
- Kapellet hålls öppet för allmänheten under sommarmånaderna samt under speciella helger under året.
- Blomstersmyckning av kapellet sker på frivillig väg.

Motiveringar till budgeten 2024

- Underhåll av kapell och servicehus.
- Skötsel av kyrkogård.
- Licensavgift för begravningsregister LabOra Kyrkogård.
- Subventionering av gravgrävning för i Saltviks församling skrivna personer.
- Subventionering av kremering för i Saltviks församling skrivna personer

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

Intäkterna består av inlösen av gravplatser samt ersättning för gravgrävningens kostnaderna

Prislista från 01.01.2024		
Inlösen av gravplats	Enkel, 50 år	250,00 €
Ortsbor	Dubbel, 50 år	350,00 €
	Enkel, 25 år	125,00 €
	Dubbel, 25 år	250,00 €
Icke ortsbo	Per gravplats ytterligare	50,00 €
Urngrav i urnlunden	Ca 50 * 50 cm, 50 år	100,00 €
Grävning av kistgrav	Ortsbo	600,00 €
	Icke ortsbo	680,00 €
Grävning av urngrav		60,00 €
Minnesplakett	På minnesstenen	75,00 €
	inkl uppsättning.	
Gravplatta	till urngrav	85,00 €
Gravskötsel avgift per år	Sommarplantering och bevattning	70,00 €
	Endast bevattning	40,00 €
Bidrag		
Kremeringsbidrag		100,00 €
Begravningsverksamhetens avgifter är alla moms fria.		

Utvärdering av målen 2024

- Målet har uppnåtts.
- Orsak till budgetöverskridning:
 - En timanställd har under våren gått igenom gravarna för att hitta övergivna gravar. Projektet avslutades i maj 2024.
 - Beskärning av träd

Fastighetsverksamhet

Inom fastighetsväsendet finns anslag upptaget för fastighetsförvaltningen: Bockholmens stugor, kyrkan, församlingshemmet, övrigt inom fastighetsväsendet, prästgården samt jord- och skogsbruket.

Intäkterna består av hyresintäkter och arrendeintäkter.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	45 086,56	36 461,00	31 057,95	-5 403,05
Verksamhetskostnader	-91 656,32	-89 949,00	-101 464,48	-11 515,48
Personalkostnader	-46 777,94	-44 369,00	-50 141,72	-5 772,72
Köpta tjänster	-19 059,22	-21 400,00	-28 511,31	-7 111,31
Material, förnödenheter och varor	-25 736,92	-23 100,00	-22 669,79	430,21
VERKSAMHETS BIDRAG	-46 569,76	-53 488,00	-70 406,53	-16 918,53

1015020520 S:TA MARIA KYRKA

Uppgift

- I S:ta Maria kyrka firas högmässa eller gudstjänst varje söndag samt förrättas dop, vigslar, begravingar, andra kyrkliga förrättningar och andakter samt anordnas olika musikevenemang.

Personal

- Kyrkvaktmästare, 55 %
- Fastighets- och gravplatsskötare
- Kyrkvakter under sommarmånaderna.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Underhåll av fastighet.
- Kyrkan hålls öppen under ca 2,5 sommarmånader måndag-fredag 10–16.

Motiveringar till budgeten 2024

- Lönekostnader.
- El- och värmekostnader
- Material.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	469	306	462	156
Verksamhetskostnader	-26 874	-34 585	-35 484	-899
Personalkostnader	-18 509	-19 165	-20 078	-913
Köpta tjänster	-5 771	-7 700	-6 827	873
Material, förnödenheter och varor	-2 593	-7 720	-8 579	-859
VERKSAMHETS BIDRAG	-26 406	-34 279	-35 022	-743

Utvärdering av målen 2024

- Målet har uppnåtts.

1015060530 MARIAGÅRDEN

Uppgift

- Att fungera som samlingslokal för församlingens egna aktiviteter.
- Att upplåtas för övriga sammankomster som t.ex. vid dop, minnesstunder och dylikt.

Personal

- Husmor/städare 90 %
- Fastighetsskötare 10 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Verkställande av uppgiften

Motiveringar till budgeten 2024

- Lönekostnader
- El-och värmekostnader
- Diverse anskaffningar för Mariagården.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	488	410	358	-52
Verksamhetskostnader	-40 990	-29 698	-38 353	-8 655
Personalkostnader	-22 039	-18 818	-23 692	-4 874
Köpta tjänster	-4 417	-4 200	-6 733	-2 533
Material, förnödenheter och varor	-14 535	-6 680	-7 921	-1 241
VERKSAMHETS BIDRAG	-40 502	-29 288	-37 995	-8 707

Utvärdering av målen 2024

- Målen har uppnåtts.
- Orsak till budgetöverskridning:
 - Reparation av lamparmaturer i Marigården
 - Underhåll av hjärtstartaren i Mariagården

1015070570 PRÄSTGÅRDEN

Uppgift

- Prästgården inrymmer församlingens kansli i källaren. Delar av huset hyrs ut som bostad för prästen

Personal

- Fastighetskötare 10 %
- Husmor/städare 10 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Underhåll av fastighet.

Motiveringar till budgeten 2024

- Lönekostnader.
- Materialkostnader.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	8 713	9 800	9 810	10
Verksamhetskostnader	-22 452	-18 221	-18 536	-315
Personalkostnader	-6 231	-6 021	-6 371	-350
Köpta tjänster	-7 612	-3 500	-5 996	-2 496
Material, förnödenheter och varor	-8 609	-8 700	-6 169	2 531
VERKSAMHETS BIDRAG	-13 739	-8 421	-8 726	-305

Utvärdering av målen 2024

- Målet har uppnåtts.

1015090540 ÖVRIGT FASTIGHETSVÄSENDE (Bockholm)

Uppgift

- Underhåll av Bockholmens byggnader

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Att förverkliga uppgiften.
- Ersättning till tillsyningsman.

Motiveringar till budgeten 2024

- Material och försäkringar
- Livsmedel för eventuella talkoarbeten

Budgetansvarig

- Ekonomkanslisten

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetskostnader	-928	-1 975	-951	1 024
Köpta tjänster	-720	-1 575	-888	687
Material, förnödenheter och varor	-208	-400	-63	337
VERKSAMHETS BIDRAG	-928	-1 975	-951	1 024

Utvärdering av målen 2024

- Ersättning till tillsyningsman.
- Målen har uppnåtts.

1015100590 JORDBRUK

Uppgift

- Skötsel av församlingens åkermark på ett sådant sätt att den är värdefull också i framtiden.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Arrendetiden kommer att löpa för en tid om 10 år räknat fr.o.m. 01.01.2015 t.o.m. 31.12.2024.
- Åkermarken utarrenderas på det för församlingen förmånligaste sättet.
- Församlingsbor har rätt att för husbehovsfiske och utan ersättningsskyldighet inom församlingens vattenområden få bedriva fiske med kastspö och/eller ett högst 60 m alternativt två 30 meters nät. Rätten till husbehovsfiske gäller också pilkfiske under vintern.

Motiveringar till budgeten 2024

- Arrenden
- Underhåll av område

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	9 295	9 200	6 099	-3 101
Verksamhetskostnader	-400	-700	-1 963	-1 263
VERKSAMHETS BIDRAG	8 895	8 500	4 137	-4 363

Utvärdering av målen 2024

- Målen har uppnåtts.

1015100591 SKOGSBRUK

Uppgift

- Skogen skall skötas i enlighet med Skogsbruksplanen och på ett sådant sätt att det ger den förmånligaste avkastningen också med tanke på framtiden.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

- Enligt skogsbruksplanen.

Motiveringar till budgeten 2024

- Försäkringar och skatter.
- Medlemsavgift.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	26 122	16 745	14 328	-2 417
Verksamhetskostnader	-939	-6 745	-7 128	-383
VERKSAMHETS BIDRAG	25 183	10 000	7 201	-2 799

Utvärdering av målen 2024

- Målet har delvis uppnåtts.
- En ny skogsbruksplan 2024–2033 togs fram.

10. Utfallet för resultaträkningsdelen

10.1 Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse

	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter	49 861,00	46 913,71	-2 947,29
Verksamhetskostnader	-491 360,00	-507 897,30	-16 537,30
VERKSAMHETS BIDRAG	-441 499,00	-460 983,59	-19 484,59
Kyrkoskatteinkomster	480 999,00	427 628,78	-53 370,22
Statlig finansiering	36 000,00	36 684,96	684,96
Beskattningskostnader	-5 000,00	-5 680,30	-680,30
Avgift till kyrkans fond	-38 500,00	-38 652,00	-152,00
Finansiella intäkter och kostnader	12 000,00	-12 446,41	-24 446,41
Ränteintäkter		2 250,46	2 250,46
Övriga finansiella intäkter	12 000,00	11 645,90	-354,10
Nedskrivningar i placeringar		-26 342,77	-26 342,77
ÅRS BIDRAG	44 000,00	-53 448,56	-97 448,56
Avskrivningar och nedskrivningar		-42 434,71	-42 434,71
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	44 000,00	-95 883,27	-139 883,27
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	44 000,00	-95 883,27	-139 883,27

10.2 Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2024	1,75	427 629 €	36 685 €
2023	1,75	497 285 €	36 695 €
2022	1,75	422 770 €	35 736 €
2021	1,75	453 271 €	36 132 €
2020	1,75	428 920 €	35 892 €

Kyrkoskatten är avsedd för de egentliga församlingsuppgifterna och den statliga finansieringen för skötseln av församlingens lagstadgade samhällsuppgifter (begravningsverksamheten, folkbokföringen och underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader).

Som skatteinkomster har i den här tabellen antecknats de inkomster som har bokförts som skatteinkomster på respektive år.

11. Utfallet för investeringsdelen

Investeringsobjekt	BU 2024	BS 2024	Förverkligat
Tjärning av kyrkans tak	25 000	11 873 *	har förverkligats
Kyrkorummets inventarier, utvärdering	5 000	-	har ej förverkligats
Förnyelse av värmesystem i kyrkan (tilläggsbudget)	60 000	36 233 **	har förverkligats
Totalt	90 000	48 106	

* Kostnaderna för taktjärningen var totalt 28 873 €, av kyrkostyrelsen erhöles 17 000 € i understöd.

** Arbetet med förnyelse av värmesystemet erhöles 27 334 € i understöd.

12. Utfallet för finansieringsdelen

Finansieringsdelens utfall visar hur församlingens utgifter har finansierats.

	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Intern finansiering	44 000,00	-53 448,56	97 448,56
Årsbidrag	44 000,00	-53 448,56	97 448,56
Investeringar	-90 000,00	-3 771,63	-86 228,37
Investeringsutgifter	-90 000,00	-48 105,63	-41 894,37
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		44 334,00	-44 334,00
Den ord. verks och inv. Nettokassaflöde	-46 000,00	-57 220,19	11 220,19
Övriga förändringar av likviditeten		14 226,37	-14 226,37
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten		14 226,37	-14 226,37
Förändring av likvida medel	-46 000,00	-42 993,82	-3 006,18
Förändring av likvida medel (balans)		-42 993,82	42 993,82

13. Bokslutskalkyler

13.1 Resultaträkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	46 913,71	65 577,80
Försäljningsintäkter	358,70	282,31
Avgiftsintäkter	11 778,09	14 953,68
Hysesintäkter	16 189,59	18 147,37
Skogsbruksintäkter	14 328,24	26 122,29
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	501,65	562,14
Understöd och bidrag	1 889,24	5 132,21
Övriga verksamhetsintäkter	1 868,20	377,80
Verksamhetskostnader	-507 897,30	-506 169,56
Personalkostnader	-326 237,22	-324 897,35
Löner och arvoden	-273 577,04	-265 503,69
Lönebikostnader	-61 781,51	-60 812,96
Rättelseposter för personalkostnader	9 121,33	1 419,30
Köpta tjänster	-118 002,19	-122 977,25
Hyseskostnader	-100,00	0,00
Material, förnödenheter och varor	-50 973,08	-47 532,28
Inköp under räkenskapsperioden	-50 973,08	-47 532,28
Beviljade bidrag	-6 432,93	-8 258,64
Övriga verksamhetskostnader	-6 151,88	-2 504,04
VERKSAMHETS BIDRAG	-460 983,59	-440 591,76
Kyrkoskatteinkomster	427 628,78	497 285,09
Statlig finansiering	36 684,96	36 695,04
Beskattningskostnader	-5 680,30	-5 244,14
Avgift till kyrkans fond	-38 652,00	-37 680,00
Finansiella intäkter och kostnader	-12 446,41	12 270,70
Ränteintäkter	2 250,46	650,36
Övriga finansiella intäkter	11 645,90	11 620,34
Interna ränteintäkter	12 604,30	19 042,72
Nedskrivningar i placeringar	-26 342,77	0,00
Interna räntekostnader	-12 604,30	-19 042,72
ÅRS BIDRAG	-53 448,56	62 734,93
Avskrivningar och nedskrivningar	-42 434,71	-42 139,07
Avskrivningar enligt plan	-40 308,11	-42 139,07
Avskrivningar av engångsnatur	-2 126,60	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-95 883,27	20 595,86
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-95 883,27	20 595,86

13.2 Finansieringsanalys

Externa intäkter och kostnader som bruttobelopp med en cents noggrannhet.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Intern finansiering	-53 448,56	62 734,93
Årsbidrag	-53 448,56	62 734,93
Investeringar	-3 771,63	-45 300,40
Investeringsutgifter	-48 105,63	-45 300,40
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	44 334,00	
Den ord. Verks. och inves. Nettokassaflöde	-57 220,19	17 434,53
Övriga förändringar av likviditeten	14 226,37	10 314,21
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	0,00	-0,80
Förändring i kortfristiga fordringar	3 603,55	-487,77
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	10 622,82	10 802,78
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	14 226,37	10 314,21
Förändring av likvida medel	-42 993,82	27 748,74
Förändring av likvida medel (balans)	-42 993,82	27 748,74
	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Förändring av likvida medel	-42 993,82	27 748,74
Likvida medel vid periodens slut	1 028 451,63	1 071 445,45
Likvida medel vid periodens början	1 071 445,45	1 043 696,71

13.3 Balansräkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
AKTIVA	1 627 148,20	1 712 408,65
BESTÅENDE AKTIVA	599 671,72	638 334,80
Materiella tillgångar	598 351,45	637 014,53
Mark och vattenområden	38 770,00	38 770,00
Begravningsväsendets materiella tillgångar	86 991,51	99 719,84
Byggnader	391 465,21	403 859,30
Fasta konstruktioner och anordningar	22 325,51	27 050,16
Övriga materiella tillgångar	26 465,80	27 180,28
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	32 333,42	40 434,95
Placeringar	1 320,27	1 320,27
Aktier och andelar	1 320,27	1 320,27
RÖRLIGA AKTIVA	1 027 476,48	1 074 073,85
Fordringar	-975,15	2 628,40
Kortfristiga fordringar	-975,15	2 628,40
Resultatregleringar	-975,15	2 628,40
Finansiella värdepapper	473 657,23	500 000,00
Aktier och andelar	473 657,23	500 000,00
Kassa och bank	554 794,40	571 445,45
PASSIVA	1 627 148,20	1 712 408,65
EGET KAPITAL	1 480 085,74	1 575 969,01
Grundkapital	585 375,77	585 375,77
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	990 593,24	969 997,38
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-95 883,27	20 595,86
FÖRVALTAT KAPITAL	54 044,70	54 044,70
Donationsfondernas kapital	53 322,08	53 322,08
Övrigt förvaltad kapital	722,62	722,62
FRÄMMANDE KAPITAL	93 017,76	82 394,94
Kortfristigt främmande kapital	93 017,76	82 394,94
Leverantörsskulder	12 698,76	22 239,50
Övriga skulder	13 546,64	10 969,85
Resultatregleringar	66 772,36	49 185,59

14. Noter till bokslutet

14.1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper

Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har tagits upp i resultaträkningen enligt prestationsprincipen.

Skatteinkomsterna har bokförts enligt kontantprincipen och redovisningstidpunkten på respektive räkenskapsperiod.

Understöd: Finansiella understöd för anskaffning av materiella tillgångar bland bestående aktiva har bokförts enligt prestationsprincipen.

Värderingsprinciper/Värdering av bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar: Tillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt sin anskaffningsutgift, minskad med avskrivningar enligt plan och finansieringsandelar för investeringsutgifter. I Saltviks församlings balansräkning aktiveras anskaffningar till ett värde över 5 000 euro, som avskrivs under sin ekonomiska verkningstid.

Placeringar: Placeringar har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller ett lägre värde. Grunden för värderingen utgörs av de framtida sannolika inkomster som sammanhänger med tillgången eller dess värde för produktionen av tjänster. Poster av placeringskaraktär bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till sannolikt lägre överlåtelsepris.

Finansieringstillgångar: Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde eller till lägre sannolikt värde. Finansieringsvärdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till lägre sannolikt överlåtelse- eller marknadspris.

14.2 Noter till resultaträkningen

Räkenskapsperiodens inkomster från virkesförsäljningen var låga och nådde inte riktigt upp till förväntningarna, av arrendeinkomsterna saknas ca 3 000 € för 2024, beloppet förväntas betalas under 2025.

Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från församlingens på förhand upprättade avskrivningsplan. Kyrkofullmäktige godkände 20.11.2024 en ändring i avskrivningsplanen så att avskrivningstiderna för församlingens anläggningstillgångar motsvarar de rekommenderade avskrivningstiderna i Kyrkostyrelsens anvisning Bokföring av anläggningstillgångar och beräkning av avskrivningar enligt plan i ekonomiska församlingenheter.

Kyrkofullmäktige har godkänt följande avskrivningstider:

Immateriella tillgångar	
Immateriella tillgångar (dataprogram)	3 år
Begravningsplatser	
Utgifter med lång verkningstid i anslutning till begravningsvä-	5 år
Begravningsväsendets övriga byggnader (förråd etcetera)	10 år
Begravningsväsendets fasta konstruktioner	20 år
Byggnader	
Kyrkor	40 år
Församlingshem	20 år
Kapell	20 år
Bostadshus/förvaltningsbyggnad	15 år
Service – och ekonomibygnader	10 år
Värmeanläggningar	10 år
Fasta konstruktioner och anordningar	
Mark – och vattenkonstruktioner	10 år
Orgel	20 år
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	10 år
Maskiner och inventarier	
Transportmedel	5 år
IT-utrustning	3 år
Övriga maskiner och inventarier	5 år
Övriga materiella tillgångar	
Naturtillgångar	Ej avskr.
Sakrala- värde och konstföremål (restaurering, konservering)	15 år

14.3 Noter till balansräkningen

Församlingen innehar finansiella värdepapper i två olika fonder. En av dem har sjunkit kraftigt de senaste åren och därför gjordes en nedskrivning av tillgångarna med totalt 26 343 €.

Placering	Värde 31.12.2024	Värde vid start 01.01.2020
Ålandsbankens Tomtfond A	266 531 €	250 000 €
OP- Hyresinkomst B	207 126 €	250 000 €

15. Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

Pensionsansvarsunderskott

Församlingens kalkylmässiga andel av kyrkans gemensamma icke täckta pensionsansvar är 2,2 miljoner euro. Hela kyrkans icke täckta pensionsansvar är 3,7 miljarder euro.

16. Underskrifter och revisionsanteckning

Saltvik den 3 april 2025, Kyrkorådet i Saltviks församling



kyrkorådets ordf.

Carolina Lindström



kyrkorådets vice ordf.

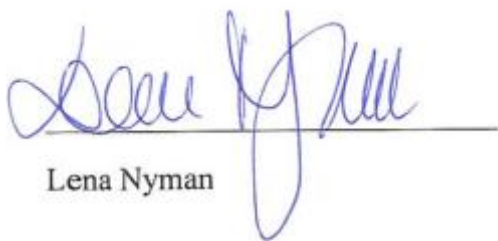
Runar Karlsson



Tor-Björn Dahlén



Katrin Gwardak



Lena Nyman



Seija Vuorio-Carlsson



Gun Åkerback



Ekonomkanslist

Linda Fellman

Revisionsanteckning

Över utförd revision har i dag avgetts revisionsberättelse.

Saltvik den .2025

BDO Auditor Ab

17. Förteckningar och redogörelser

Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras

Bokslutet förvaras varaktigt i digital form.

Handlingar som innehåller löneuppgifter förvaras i 50 år.

Bokföringar, kontoplaner samt förteckningar över bokföringar och annat material förvaras i minst 10 år efter räkenskapsperiodens utgång (BokfL 2 kap. 10 § 1 mom.), om inte EU-bestämmelser förutsätter en längre förvaringstid. 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 bokslutsmaterialet ska förvaras på ett maskinläsbart datamedium. Bokföringsmaterialet ska sparas på två olika datamedier. Det material som finns i Kyrkans servicecentrals system finns lagrat i systemet och som separata säkerhetskopior.

Förteckning över bokföringsmaterial 2024

Punkterna 1–10 i servicecentralens system, materialet förvaras i elektronisk form


- Dagbok
- Huvudbok
- Inköpsreskontra
- Försäljningsreskontra
- Kassabokföring
- Lönebokföring
- Bokföring av anläggningstillgångar
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Finansieringsanalys

Förteckning över verifikatslag

Kassa- och memorialverifikat

Dokumenttyp	Namn	Nummerserie
AB	Bokföringsdokument	01
AI	Investeringsstöd anl	01
AZ	Upplösn. till anlägg	01
P1	Löner/skatte	01
PV	Semesterlön reserv.	01
SA	HB-kontodokument	01
SE	Interna poster	01
SK	Förs. memorialverif.	01
SN	Kollekt memorialverif.	01
SR	Placering/fond	01
SZ	Bokföringsdokument	01
T1	Kontoutdrag/skatte	01
ZM	M2 Bokföringssystem	01
AF	Avskrivningar	03
DZ	Kundbetalning	14
KZ	Betalning (leverant)	15
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Kreditnota(l leverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19

Nummerserie	Från nr	Till nr
01	1000000	1000885
14	14000000	14000000
15	15000000	15000446
19	19000000	19000489
03	3000000	3000011



DEN SOM VÄLSIGNAR ANDRA BLIR FRAMGÅNGSRIK OCH
DEN SOM VEDERKVICKER, JA HAN BLIR ÖVERSKÖLJD

Ordspråksboken 10:25