

Saltviks Församling

Bokslut 2025

EKONOMISEKTIONEN
KYRKORÅDET 25.03.2026
KYRKOFULLMÄKTIGE XX.XX.2026

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	7
1.4 Församlingsmedlemmar	7
1.5 Den ekonomiska utvecklingen generellt och i församlingarna	8
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	35
1012330240 BARN- OCH UNGDOMSARBETE	36
1012410241 DIAKONI	37
1012600260 MISSION	38
1012900290 ÖVRIGT FÖRSAMLINGSARBETE	39
Begravningsverksamhet	40
1014010440 BEGRAVNINGSVÄSENDET	40
Fastighetsverksamhet	42
1015020520 S:TA MARIA KYRKA.....	42
1015060530 FÖRSAMLINGSHEMMET 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 aktiva	55
14.4 Noter till balansräkningen passiva	55
15. Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser	55
16. Underskrifter och revisionsanteckning.....	56
17. Förteckningar och redogörelser	57

Verksamhetsberättelse

1. Allmän översikt

Verksamhetsåret 2025 har bjudit på kontinuerlig verksamhet i församlingen, samt ett rikligt förrättningsår. Ny verksamhet har provats på i form av tideböner vid lunchtid, brädspelskväll och bibelläsning. Av dessa så har bibelläsninggruppen fortsatt sin verksamhet. På grund av en familjerelaterad situation var kyrkoherde Carolina Lindström delvis ledig från sina uppdrag under påsken, förrättningar och gudstjänsterna sköttes av vikarierande präster. Under sommarsemestern sköttes kyrkoherdens uppdrag av prostén Kim Rantala på arvodesbasis.

Den största utmaningen i församlingen är den negativa medlemsutvecklingen och det faktum att skatteinkomsterna ökar mycket långsamt. Efter de något svajiga åren 2023–2024 så har läget under 2025 nu stabiliserats vad gäller skatteinkomster. Mörka moln hotar dock i horisonten i form av en alltmer orolig omvärld där framtiden är otydlig. En reell hotbild som redan är här är arbetslösheten som är bland de högsta i Europa. Prisutvecklingen på tjänster och varor är även det något som påverkar oss dagligen.

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 uppmanar 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 sina aktiva frivilliga med feshögmässa den 26.1. där de förtroendevalda tjänade i högmässan med procession, textläsning och assistering vid nattvarden. Servering ordnades därefter i Mariagården.

Biskop Henriks minnesdag söndagen den 19.1 uppmärksammades särskilt med en högmässa där Ålands unga kyrkas deltagare i hjälpledarutbildning firade tillsammans med sina utbildare. Därefter hade de utbildning i Mariagården. Hjälpledarettorna (varav 2 från Saltvik) välsignades till tjänst den 6.4.2025 under en högmässa i Saltviks kyrka.

Den 23.3 på Maria bebådelsedag firade Östra Saltviks Marthaförening sin traditionsenliga gudstjänstgång och Röda Korsets Saltviks avdelning ordnade lunch med insamling. Radiogudstjänst spelades in under annandag påsk med pastor Alexandra Äng som predikant och liturg. Under samma gudstjänst ordnades den gemensamma födelsedagsfesten för alla de medlemmar som fyllt 70, 75, 80, 85, 90, 95 + år under år 2024. Efter gudstjänsten ordnades kalas i Mariagården för alla deltagare och deras följeslagare.

Under år 2025 har det även ordnats en kväll där erfarenhetsexperter kring psykisk ohälsa besökte Mariagården. Det ordnades även en bildvisningskväll över Gunnar Sjöbloms bilder, liknande visning gjordes under herrlunchen och en bildvisning är bokad i februari 2026 efter högmässa. Bredspelskväll ordnades under hösten.

Skriftskolan ordnades i två grupper – en vintergrupp (5st) med träffades direkt efter skolan och en sommargrupp (8st) med läger på Lemböte. Därtill ordnades det 1 enskild skriftskola för en ungdom samt enskild konfirmation.

Vinter- och sommarkonfirmanderna konfirmerades den 14.7.2024. Konfirmationsmässan besöktes av 190 gudstjänstdeltagare. Under sommaren ordnades även en vuxenskriftskola med avslutande

enskild konfirmering. I oktober 2025 skrevs 12 konfirmander in i skriftskolan. I vintergruppen deltar 2 och i sommargruppen deltar 10 (varav 1 konfirmand är skriven i annan församling). En vuxenskiftskola har hållits under hösten och enskild konfirmation är planerad under våren 2026.

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. Församlingen har regelbundet kollektinsamlingar för Matbanken på Åland och har sedan våren 2025 en bössa för Matbanken på Åland i kyrkan.

Inför vändagen 2025 ordnades ett vändagskafé till förmån för insamling Gemensamt Ansvar. Senare under våren ordnades ett tillfälle att komma och bygga insekthotell som man kunde sedan ta hem.

Finska Missionssällskapet utförde en förändring inom missionsarbete vilket gjorde att alla församlingar i hela evangeliska. Lutherska. kyrkan i Finland behövde ingå i ett nytt missionsavtal. Saltviks församling skrev under ett missionsavtal som i framtiden kommer att stöda diakonin och välmående av familjer i utsatta länder och områden.

Årets församlingsresa gick till Föglö där bland annat kyrkan besöktes och Mats Mårs museigård. Antalet deltagare var 20 personer.

Saltviks församling samarbetar med Norra Ålands församling samt Åland prosteri i ordnandet av sportlovskul för barn, barnläger och pensionärläger under sommaren. Församlingen har 5 ungdomar som deltar i Ålands Unga kyrkas hjälpledarskolning. Skolningen ger möjlighet för ungdomar att jobba som hjälpledare vid kyrkans barn- och ungdomsläger. Pysselkvällar har ordnats i Mariagården tillsammans med diakonidirektionen samt husmor eller diakon.

Barn- och kyrkokör har haft kontinuerliga övningstillfällen och sjungit på mässor och gudstjänster. Utmaningen är dock att deltagarantalet har varit lågt och gör att körerna varit sårbara vid sjukdomsfall eller plötslig frånvaro. Blockflöjtsgruppen har för tillfället lagts på is. Under året har 6 konserter ordnats i S:ta Maria kyrka.

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. Kontakten mellan kyrkan och vårdhemmet via radio bröts i samband med kyrkan uppdaterade sitt ljudssystem, dock är det i planerna att återuppta kontakten men via en eventuell videolänk under år 2026.

Församlingsmedlemmarna har också kunnat reservera tid för personlig samtalshjälp med både diakonen och kyrkoherden. Kyrkoherden har vid flera tillfällen under år 2025 begärts att komma till dem som varit nära döden för ett sista samtal/bön.

1.3 Kyrkliga förrättningar under bokslutsåret

De kyrkliga förrättningarna är de vanligaste tillfällena då kyrkan möter sina medlemmar. Jordfästningar var 25 varav 5 inte hörde till vår församling och 3 var inte medlemmar i ev.luth. kyrkan i Finland. Tre urnebisättningar (redan jordfäst stoff) utfördes med deltagande präst. Antalet kyrkliga vigslar var 10, varav 6 par var utsocknes. En välsignelse av äktenskap förrättades och paret var utsocknes ifrån. Det förrättades 11 dop under 2025, varav 4 av dopen var utsocknes ifrån och därmed noteras ej i vår medlemsstatistik. År 2025 noterades åter en låg nativitet i Finland, varav nativiteten på Åland noterades bland de lägre i landet. Det ordnades 1 ungdomskonfirmationer, en enskild ungdomskonfirmation och en vuxenkonfirmation.

Diakonin har under år 2025 genom ekonomiskt bidrag och med biljetter till Matbanken på Åland hjälpt 18 klienter (varav 10 har varit barnfamiljer), år 2024 var antalet 16 klienter och 2023 var det 14 klienter.

1.4 Församlingsmedlemmar

Den 31.12.2025 hade Saltviks församling 1338 medlemmar. Församlingens medlemsantal minskade med 4 personer jämfört med året innan. Antalet avlidna översteg antalet döpta och antalet inflyttade översteg antalet utflyttade vilket resulterade endast i en liten minskning av medlemsantalet.

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

Församlingens medlemsantal har under året förändrats enligt följande:

	2025	2024
Medlemsantalet i början av året	1342	1385
Döpta	9	6
Döda	17	18
Inträdda	3	4
Utträdde	5	11
Flyttningsrörelse (+/-)	+5	-25
Övriga händelser	1	1
Närvarande medlemmar totalt 31.12	1338	1342

Församlingens medlemsantal har således minskat med 4 personer under året.

1.5 Den ekonomiska utvecklingen generellt och i församlingarna

Man har länge väntat att Finlands ekonomi ska återhämta sig. Tillväxten dämpas av bristen på inhemsk efterfrågan. Riskerna i världsekonomin, den långvariga osäkerheten, den höga arbetslösheten och risken för arbetslöshet har redan under en exceptionellt lång tid försvagat konsumenternas förtroende. En ökning av realinkomsterna under de senaste åren skulle ha möjliggjort en klart snabbare konsumtionsökning, men i stället har sparandet ökat. Hushållens inlåning var den största någonsin i november 2025 (Finlands Bank, 7.1.2026). Utöver det svaga sysselsättningsläget har ökningen av köpkraften bromsats upp av att nedskärningar gjorts i de sociala förmånerna och konsumtionsskatterna har höjts. (FM 18.12.2025)

År 2025 redovisades sammanlagt 1,060 miljarder euro i kyrkoskatt. Kyrkoskattens belopp ökade med 5,1 miljoner euro (+0,5 %) jämfört med 2024. Skatteinkomsterna ökade i 122 ekonomiska församlingsenheter (51 %) och minskade i 117 (49 %). Den procentuella andelen av församlingar där skatteinkomsterna minskade var störst i Kuopio, Lappo och Uleåborgs stift. Procentuellt sett fanns de flesta församlingarna där skatteinkomsterna ökade i Borgå och Helsingfors stift.

Ålands konjunkturutveckling är direkt och indirekt beroende av ekonomierna i vårt närområde – främst Finland men även Sveriges ekonomi samt priset på råolja påverkar Åland. (ÅSUB *Konjunkturindikatorer 2025* 20.02.2026). Vad som sticker ut i ÅSUB rapport är rapporteringen av arbetslösheten. Den stagnerade tillväxten har lett till en ökning i antalet arbetslösa de senaste två åren, i medeltal var 5,2% arbetslösa under 2025. En hög arbetslöshet har direkt påverkan på kyrkoskatteinkomsterna samt att ett ökat hjälpbehov inom diakonin uppstår.

1.6 Den ekonomiska utvecklingen i församlingen

Räkenskapsperiodens resultat i Saltviks församling uppvisar ett överskott på + 17 475 euro. Verksamhetsintäkterna var 92 664 euro, vilket var nästan 45 750 euro högre än 2024 (46 913 euro) Nära samtliga verksamhetsintäkter har ökat sedan föregående år. Fördelningen av verksamhetsintäkterna visas i diagrammet nedan.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Verksamhetsintäkter	92 664,24	46 913,71
Försäljningsintäkter	133,20	358,70
Avgiftsintäkter	11 014,58	11 778,09
Hysesintäkter	20 498,48	16 189,59
Skogsbruksintäkter	-	14 328,24
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	710,96	501,65
Understöd och bidrag	4 896,62	1 889,24
Övriga verksamhetsintäkter	55 410,40	1 868,20

Verksamhetskostnaderna var 474 674 euro och minskade med 16 593 euro jämfört med året innan. Den största delen av minskningen står inköp av köpta tjänster för, - 13 545 euro, även personalkostnader och materialkostnader minskade medan posten övriga kostnader har ökade jämte budgeten.

Kyrkoskatteintäkterna var 474 917 euro, vilket är 47 290 euro mer än 2024. Den statliga finansieringen var 40 836 euro, vilket är 3 836 euro mer än vad vi fick 2024. Kyrkostyrelsen har infört en ny beräkningsgrund för den statliga finansieringen vilket bland annat gynnar församlingar med gamla kyrkor.

Beskattningskostnaderna var 5 284 euro och kyrkans fondavgifter 38 322 euro – beloppen var nästan desamma som året innan. De finansiella intäkterna var – 1 757 euro. Detta beror på en nedskrivning av fonder.

Årsbidraget blev 88 382 euro. Avskrivningarna för räkenskapsperioden var 70 907 euro vilket är 28 472 euro mer än 2024 vilket beror på att avskrivningsplanen justerades till helt linjär – tidigare var det en blandning av linjära och degressiva avskrivningar.

Församlingens likvida medel minskade med 98 193 euro och var vid årets slut totalt 930 259 euro.

Fyra investeringar genomfördes. Den största investeringen var byte av Saltviks prästgårds tak för 156 511 euro, totala beloppet för investeringar var 176 621 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. Efter hälso- och välfärdsreformen 2023 som gjorde skatteutbetalningarna ojämna under 2023–2024 så verkar läget nu ha stabiliserats. Försättningsvis är dock skatteinkomsterna svåra att förutse och det kräver en återhållsamhet i budgeteringen och att hålla en realistisk låg förväntning avseende skatteinkomsterna.

Under 2025 gjordes nedskärningar i den statliga finansieringen (19,6 miljoner euro på hela kyrkans nivå) och ändringarna till följd av de nya fördelningsgrunderna för den statliga finansieringen infördes. För Saltviks del föll det väl ut då de statliga inkomsterna ökade med ca 4 000 € från 2024.

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

Församlingen granskar utfallet av skatteintäkterna 2026 och fattar utifrån detta beslut om kyrkoskattesatsen för 2027.

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 2025–2026 återvaldes Sven-Olof Karlsson och till vice ordförande Dan Nyholm.

En ledamot avled under året varpå Mikael Söderholm invaldes enhälligt som ordinarie medlem. 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	4/4
Gottberg Börje	4/4
Gwardak Katrin	3/4
Karlsson Runar	4/4
Mattson Sven-Åke	4/4
Nyman Lena	4/4
Rydström Agneta tom aug 2025	2/4
Sirén Anna-Erica	2/4
Söderholm Marlene	4/4
Vuorio-Carlsson Seija	3/4
Westling Gunnar	4/4
Åkerback Gun	4/4
Ersättare:	
Hampf Berit	0/4
Renfors Kerstin	0/4
Sjövik Elisabeth	0/4
Mikael Söderholm	3/4

Kyrkofullmäktige har under verksamhetsåret på sina fyra möten behandlat de ärenden som förutsätts enligt kyrkolagen, godkänt församlingens verksamhetsberättelse, fastställt bokslutet och beviljat ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga. Dessutom fastställde kyrkofullmäktige kyrkoskattesatsen 1,75 procent för 2026. Budgeten för 2026 och verksamhets- och ekonomiplanen för 2027–2028 godkändes.

KYRKORÅDET 2025–2026

Kyrkorådet leder församlingens praktiska verksamhet och förvaltning och är kyrkofullmäktiges beredande och verkställande organ. Kyrkorådet bistås av föredragande tjänstemän för olika ansvarsområden. Kyrkorådet som valts för åren 2025–2026 sammanträdde 7 gånger under året. Kyrkorådets medlemmar och antalet möten de deltagit i räknas upp nedan.

Medlemmar i kyrkorådet 2025–2026	Deltagit i möten
Lindström Carolina ordförande	6/7
Karlsson Runar, viceordförande	7/7
Dahlén Tor-Björn	7/7
Gwardak Katrin	5/7
Nyman Lena	7/7
Vuorio-Carlsson Seija	6/7
Åkerback Gun	7/7
Ersättare, personliga:	
Åkerback Gun (RK)	0/7
Gottberg Börje (T-BD)	0/7
Sirén Anna-Erica (KG)	2/7
Westling Gunnar (LN)	0/7
Rydström Agneta (S V-C) tom aug	0/7
Söderholm Mikael (S V-C) from okt	0/7
Renfors Kerstin (GÅ)	0/7

Kyrkorådet har berett alla ärenden som föredragits för kyrkofullmäktige (bokslut 2024, skattesats 2026, budget 2026 samt verksamhets- och ekonomiplan 2027–2028). Kyrkorådet har dessutom behandlat och godkänt utbildningsplanen 2026 och verkställt kyrkofullmäktiges beslut.

Ekonomisektionen 2025–2026

Medlemmar i ekonomisektionen 2025–2026
Karlsson Runar, ordförande
Dahlén Tor-Björn
Åkerback Gun
Ersättare:
Seija Vuorio-Carlsson

Ekonomisektionen har sammanträtt 5 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 31.12.2025 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

	2025
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 49,57 år.

Personalkostnader

	1.1.2025- 31.12.2025	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Löner och arvoden	-267 613,14	-273 577,04	-265 503,69
Pensionsavgifter	-54 223,34	-56 214,41	-54 074,62
Övriga lönebikostnader	-6 556,95	-5 567,10	-6 738,34
Erhållna personalersättningar	3 517,03	9 121,31	1 419,51
Rättelseposter för personalkostnader	117,29	0,02	-0,21
TOTALT	-324 759,11	-326 237,22	-324 897,35
Rese- och måltidskostnader	-4 633,08	-7 242,26	-6 837,79
Utbildnings- och resekostnader.	-1 530,56	-3 353,29	-1 436,62
Företagshälsovård	-4 801,12	-6 775,38	-3 779,76
TOTALT	-10 964,76	-17 370,93	-12 054,17

Personalutbildning

Under året har 2 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

Församlingen satsar 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. I maj 2025 blev vi auditerade och miljöprogrammet skickades till Kyrkostyrelsen för godkännande. Miljömålen finns inom alla delar av verksamheten.

5. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Personalkostnaderna är budgetens största post och efter de senaste årens personalminskningar så finns det nu inte mera att minska på om för att verksamheten ska fortgå som den hittills gjort. Dock sker årliga löneökningar genom kyrkans kollektivavtal KyrkTAK.

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	2024
Medlemmar i Saltviks församling	1500 (?)*	1525	1385	1342
Invånare i Saltviks Kommun (asub.ax)	1564	1679	1791	1778
Andel medlemmar av invånare	96 %	91 %	77 %	75%

* 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 förfaringssätt, 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.

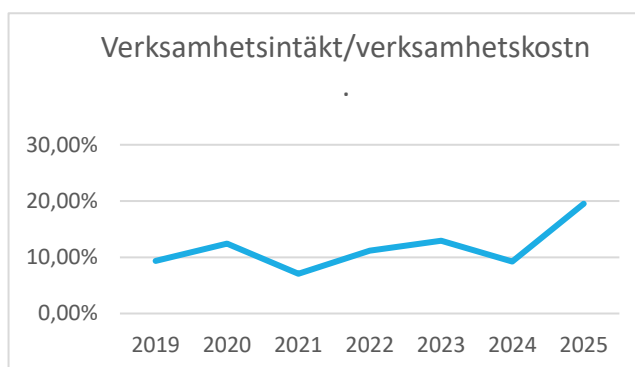
7. Ekonomiska nyckeltal

Resultaträkningens nyckeltal

I Saltviks församling ökade verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna med 10,28 procent år 2025. Årsbidragets andel var 124,64 procent, vilket visar att årsbidraget väl räckte till för att täcka avskrivningarna. Årsbidragets andel av avskrivningarna bör vara minst 100 procent.

Verksamhetsintäkter /verksamhetskostnader

2019	9,34 %
2020	12,44 %
2021	7,07 %
2022	11,16 %
2023	12,96 %
2024	9,24 %
2025	19,52 %



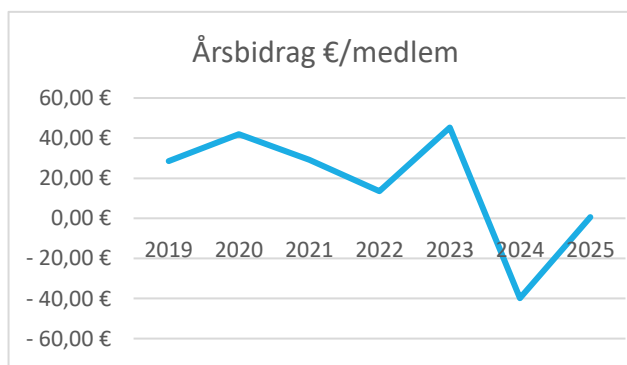
Årsbidrag /avskrivningar

2019	164,40 %
2020	160,76 %
2021	112,68 %
2022	48,64 %
2023	148,87 %
2024	-125,95 %
2025	124,64 %



Årsbidrag euro/medlem

2019	28,60 €
2020	41,90 €
2021	29,15 €
2022	13,60 €
2023	45,30 €
2024	-39,83 €
2025	66,05 €



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

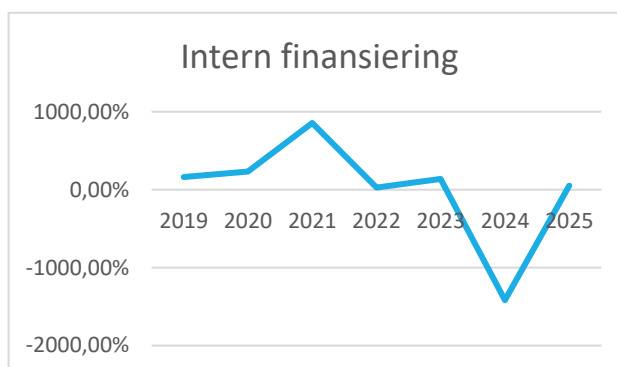
Församlingens likvida medel minskade med 98 193 euro och var vid årets slut totalt 930 259 euro.

Investeringarna, fyra till antalet, var 176 621 euro. Nyckeltalet intern finansieringsprocent för investeringar var 50,04 %.

De likvida medlens tillräcklighet var 461 dagar (indikatorn för en församling i kris är under 90 dagar). Saltviks församling har inga lån.

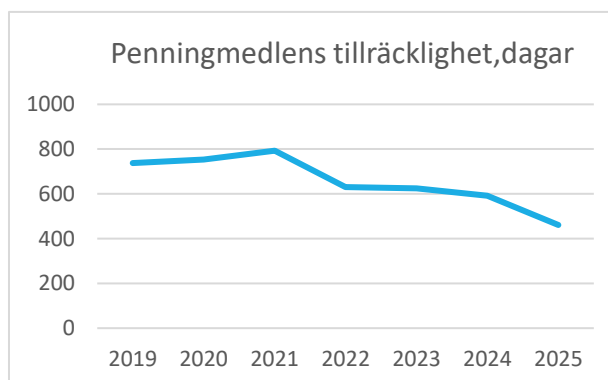
Intern finansieringsprocent för investeringar.

2019	162,93 %
2020	233,22 %
2021	855,72 %
2022	28,23 %
2023	138,49 %
2024	-1417,12 %
2025	50,04 %



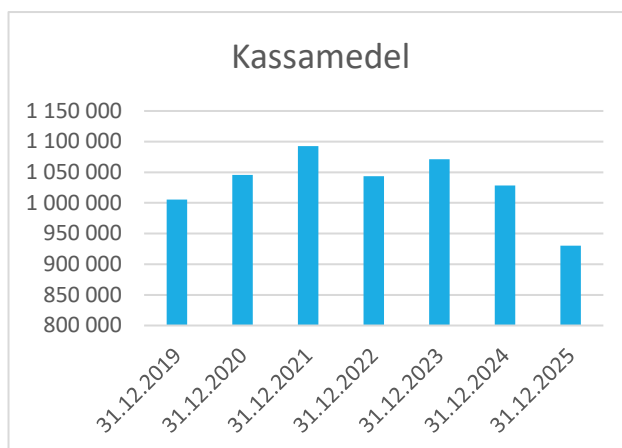
Penningmedlens tillräcklighet, dagar

2019	737
2020	754
2021	793
2022	630
2023	625
2024	592
2025	461



Kassamedel

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
31.12.2025	930 259



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 1 636 700 euro. Balansomslutningen ökade 9 500 euro.

Bestående aktiva var 705 000 euro. De ökade med 105 000 euro då byggnadernas balansvärde ökade totalt 162 700 till följd av investeringar

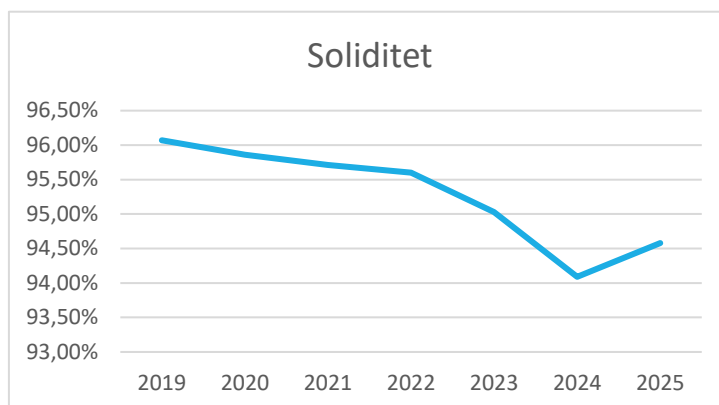
Rörliga aktiva (fordringar och placeringar) var 931 300 euro och minskade med 96 000 euro, där största delen beror på minskning av likvida medel.

Det egna kapitalet ökade med 17 500 euro, dvs. med det föregående årets överskott.

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 senaste åren.

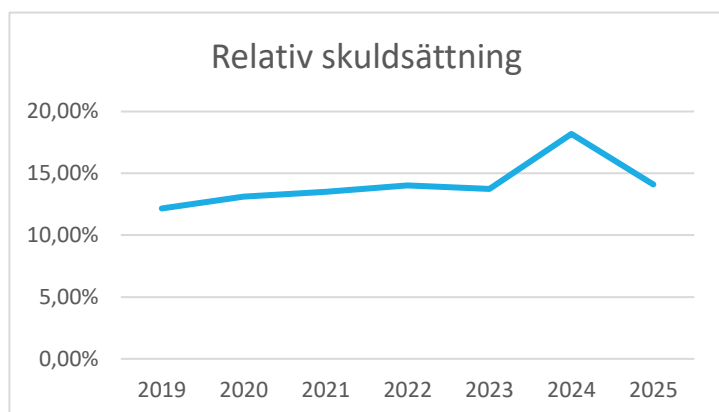
Soliditet

2019	96,07 %
2020	95,86 %
2021	95,71 %
2022	95,60 %
2023	95,03 %
2024	94,09 %
2025	94,58 %



Relativ skuldsättning

2019	12,16 %
2020	13,11 %
2021	13,50 %
2022	14,02 %
2023	13,74 %
2024	18,19 %
2025	14,10 %



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 17 475 euro

Räkenskapsperiodens överskott 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 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	3 671,54	2 500,00	57 432,54	54 932,54
Verksamhetskostnader	-109 371,01	-118 425,00	-117 956,03	468,97
Personalkostnader	-65 364,26	-76 415,00	-76 085,40	329,60
Köpta tjänster	-38 456,29	-38 560,00	-39 072,19	512,19
Material, förnödenheter och varor	-5 367,83	-3 450,00	-2 743,08	706,92
Övriga verksamhetskostnader	-182,63		-55,36	55,36
VERKSAMHETS BIDRAG	-105 699,47	-115 925,00	-60 523,49	55 401,51

1011010101 KYRKOFULLMÄKTIGE

Uppgifter

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

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- 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 2025

- Förtroendemannaarvoden 20 € /möte.
- Årsarvode till kyrkofullmäktiges ordförande 300 €.
- Tjänstemannaarvode enligt kollektivavtal KyrkTak, 33,36 €.
- Resekostnader (0,59 € /km).

Budgetansvarig

- Kyrkoherde

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetskostnader	-2 252,99	-4 015,00	-2 750,03	1 264,97
Löner och arvoden	-1 769,40	-2 065,00	-1 486,48	578,52
Köpta tjänster	-472,03	-1 450,00	-327,50	1 122,50
Material, förnödenheter och varor	-11,56	-500,00	-936,05	-436,05
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 252,99	-4 015,00	-2 750,03	1 264,97

Utvärdering av målen 2025

- Målen har uppnåtts.
- Kyrkofullmäktige sammanträdde fyra gånger under år 2025.

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 2025

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

Motiveringar till budgeten 2025

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

Budgetansvarig

- Kyrkoherde

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	1 737,30		53 887,54	53 887,54
Verksamhetskostnader	-5 705,30	-10 780,00	-7 303,48	3 476,52
Personalkostnader	-4 414,00	-4 930,00	-3 779,50	1 150,50
Köpta tjänster	-1 137,81	-5 500,00	-3 478,71	2 021,29
Material, förnödenheter och varor	-153,49	-350,00	-45,27	304,73
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 968,00	-10 780,00	46 584,06	57 364,06

Utvärdering av målen 2025

- Kyrkorådet har sammanträtt sju (7) gånger under 2025.
- Ekonomisektionen har sammanträtt fyra (4) gånger.
- Diakonidirektionen har sammanträtt två (2) gånger.
- Målen har delvis uppnåtts.
- En utmätning av rättegångskostnader erhöles vilken ses som en extraordinär intäkt av engångsnatur.

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 2025

- Att förverkliga uppgiften.

Motiveringar till budgeten 2025

- Revisorns arvode.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetskostnader	-2 745,98	-3 010,00	-3 199,31	-189,31
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 745,98	-3 010,00	-3 199,31	-189,31

Utvärdering av målen 2025

- 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 75 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- 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 kunnande

Motiveringar till budgeten 2025

- 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 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	1 934,24	2 500,00	2 802,10	302,10
Verksamhetskostnader	-71 039,96	-61 450,00	-65 934,21	-4 484,21
Personalkostnader	-36 135,14	-36 050,00	-37 521,21	-1 471,21
Köpta tjänster	-29 519,41	-22 800,00	-26 595,88	-3 795,88
Material, förnödenheter och varor	-5 202,78	-2 600,00	-1 761,76	838,24
Övriga verksamhetskostnader	-182,63		-55,36	-55,36
VERKSAMHETS BIDRAG	-69 105,72	-58 950,00	-63 132,11	-4 182,11

Utvärdering av målen 2025

- Målen har uppnåtts.
- Orsak till budgetöverskridning:
 - ökade kostnader för ICT tjänster som dator-licenser och IT-stöd.
 - ökat behov av företagshälsovård
 - friskvård som hör till 2024 betalades först 2025.

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 2025

- Kansliuppgifter.

Motiveringar till budgeten 2025

- Kustens- och Ålands centralregisteravgift.

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetskostnader	-3 114,64	-4 000,00	-4 034,06	-34,06
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 114,64	-4 000,00	-4 034,06	-34,06

Utvärdering av målen 2025

- 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 2025

- Att förverkliga uppgiften.

Motiveringar till budgeten 2025

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

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter			742,90	742,90
Verksamhetskostnader	-24 512,14	-35 170,00	-34 734,94	435,06
Personalkostnader	-23 045,72	-33 370,00	-33 298,21	71,79
Köpta tjänster	-1 466,42	-1 800,00	-1 436,73	363,27
VERKSAMHETSBIDRAG	-24 512,14	-35 170,00	-33 992,04	1 177,96

Utvärdering av målen 2025

- Målen har uppnåtts.
- Ett utbildningsunderstöd från 2023 betalades ut.

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 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	1 017,16	680,00	3 174,46	2 494,46
Verksamhetskostnader	-210 634,09	-208 845,00	-197 796,32	11 048,68
Personalkostnader	-170 092,09	-164 825,00	-161 795,06	3 029,94
Köpta tjänster	-19 623,93	-22 820,00	-16 551,15	6 268,85
Material, förnödenheter och varor	-13 274,18	-12 800,00	-9 598,00	3 202,00
Beviljade bidrag	-5 832,93	-6 700,00	-6 593,46	106,54
Övriga verksamhetskostnader	-1 710,96	-1 700,00	-3 240,00	1 540,00
VERKSAMHETS BIDRAG	-209 616,93	-208 165,00	-194 621,86	13 543,14

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 2025

- 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 2025

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

Budgetansvarig

- Kyrkoherde

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	120,01	80,00	40,00	-40,00
Verksamhetskostnader	-45 144,32	-42 140,00	-40 637,04	1 502,96
Personalkostnader	-42 258,47	-38 840,00	-39 224,46	-384,46
Köpta tjänster	-1 188,05	-1 600,00	-699,84	900,16
Material, förnödenheter och varor	-1 597,80	-1 700,00	-712,74	987,26
VERKSAMHETS BIDRAG	-45 024,31	-42 060,00	-40 597,04	1 462,96

Utvärdering av målen 2025

- Det har hållits 45 högmässor.
- Det har hållits 10 gudstjänster.
- Fem friluftsgudstjänster har hållits
- Andakter vid Sunnanberg ordnas numera vid Fyren och Udden varannan vecka. 1 gång i månaden ordnas nattvard för båda avdelningarna.

1012020202 BEGRAVNINGAR

Uppgift

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

Personal

- Kyrkoherde 10 %
- Kantor 5 %
- Kyrkvaktmästare
- Fastighetskötare

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- Jordfästningarna utförs i enlighet med kristen sed och på ett värdigt sätt.
- Förrättningsamtal
- Besöksverksamhet i sorgehuset.
- I samband med Alla helgons dag förrättas parentation över de döda.

Motiveringar till budgeten 2025

- Löne- och resekostnader.

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetskostnader	-10 718,17	-11 230,00	-10 614,81	615,19
Personalkostnader	-10 467,90	-10 830,00	-10 502,46	327,54
Köpta tjänster	-250,27	-350,00	-97,35	252,65
Material, förnödenheter och varor		-50,00	-15,00	35,00
VERKSAMHETSBIDRAG	-10 718,17	-11 230,00	-10 614,81	615,19

Utvärdering av målen 2025

- 25 jordfästningar har förrättats, varav 2 jordfästning har ägt rum i kapellet och 2 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 2025

- 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 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	0,01	300,00	400,00	100,00
Verksamhetskostnader	-14 761,30	-16 120,00	-15 521,30	598,70
Personalkostnader	-14 021,90	-15 340,00	-14 798,27	541,73
Köpta tjänster	-170,99	-280,00	-366,18	-86,18
Material, förnödenheter och varor	-568,41	-500,00	-356,85	143,15
VERKSAMHETS BIDRAG	-14 761,29	-15 820,00	-15 121,30	698,70

Utvärdering av målen 2025

- 11 dop har förrättats, varav 4 för utsocknes boende. Dop kan även bli antecknade som inträden i den elektroniska statistiken.
- 10 kyrkliga vigslar varav 6 par var utsocknes. En vigsel har ägt rum i hemmet, tre 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.
- Självvård
- Samtalsgrupper.

Personal

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

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- Utöver gudstjänster erbjuder församlingen verksamhet som stöder församlingens gemenskap.

Motiveringar till budgeten 2025

- Lönekostnader.
- Medlemsavgift till Församlingsförbundet r.f.
- Införskaffning av förnödenheter för olika evenemang.

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetskostnader	-9 677,00	-10 310,00	-10 693,13	-383,13
Personalkostnader	-9 170,93	-9 760,00	-9 811,54	-51,54
Köpta tjänster		-100,00		100,00
Material, förnödenheter och varor	-416,07	-450,00	-781,59	-331,59
Övriga verksamhetskostnader	-90,00		-100,00	-100,00
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 677,00	-10 310,00	-10 693,13	-383,13

Utvärdering av målen 2025

- Målen har uppnåtts.
- Orsaker till budgetöverskridning
 - Inköp av gatupratare/ skyltar
 - Avtackning av frivilliga arbetare.

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 2025

- 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 2025

- 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 samt för prenumerationer (på begäran) till övriga församlingsbor.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetskostnader	-11 161,27	-11 280,00	-10 134,88	1 145,12
Personalkostnader	-4 837,27	-4 880,00	-5 002,11	-122,11
Köpta tjänster	-3 624,60	-3 300,00	-2 434,54	865,46
Material, förnödenheter och varor	-2 699,40	-3 100,00	-2 698,23	401,77
VERKSAMHETS BIDRAG	-11 161,27	-11 280,00	-10 134,88	1 145,12

Utvärdering av målen 2025

- Målen har uppnåtts.

1012200220 MUSIK

Uppgift

- Uppgiftsområdet omfattar musikverksamhet

Personal

- Kantor 55 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- Berikande av gudstjänster och andakter
- Utvecklandet av arbetet genom fortbildning
- Utvecklande av musiklivet 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 2025

- Lön-och resekostnader
- Arvoden för förrättningar och gudstjänster av vikarie
- Kurser och forum
- Kontorsmaterial
- Kostnader för konserter
- Körresa för barnkören
- Arvoden för solister och instrumentaler i församlingens gudstjänst
- Understöd till Ålands orgelfestival
- Underhåll av församlingens instrument

Budgetansvarig

- Kantor

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	7,90		7,50	7,50
Verksamhetskostnader	-32 262,02	-35 990,00	-30 337,84	5 652,16
Personalkostnader	-27 580,54	-30 350,00	-27 262,10	3 087,90
Köpta tjänster	-2 886,32	-4 040,00	-2 087,64	1 952,36
Material, förnödenheter och varor	-868,10	-650,00	-84,15	565,85
Beviljade bidrag	-900,00	-900,00	-900,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader	-27,06	-50,00	-3,95	46,05
VERKSAMHETS BIDRAG	-32 254,12	-35 990,00	-30 330,34	5 659,66

Utvärdering av målen 2025

- Målen har uppnåtts.
- Kantorn har ordnat olika konserter med församlingens musikgrupper. Musikgrupperna har deltagit i gudstjänstlivet.
- 6 konserter med kör och/eller 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
- Hjälpledare

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- Sommarskriftskola med läger på Lemböte lägergård sommar 2025.
- Vinterskriftskola med träffar mitt i veckan.
- Enskild skriftskola för ungdomar enligt behov.
- Vuxenskriftskola erbjuds enligt behov.

Motiveringar till budgeten 2025

- Löne-och resekostnader.
- Medel upptas för vinterskriftskola för 5 konfirmander samt 8 konfirmander och tre hjälpledare på Lemböte lägergård.
- Materialkostnader (Biblar, konfirmationsbevis).
- Eventuell personlig assistent, enligt behov.

Budgetansvarig

- Kyrkoherden

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	464,88	200,00	1 238,27	1 038,27
Verksamhetskostnader	-16 905,26	-19 415,00	-17 399,74	2 015,26
Personalkostnader	-9 170,94	-10 115,00	-9 811,77	303,23
Köpta tjänster	-6 591,94	-7 900,00	-6 535,50	1 364,50
Material, förnödenheter och varor	-1 142,38	-1 400,00	-1 052,47	347,53
VERKSAMHETS BIDRAG	-16 440,38	-19 215,00	-16 161,47	3 053,53

Utvärdering av målen 2025

- 13 konfirmander inskrivna för år 2024–2025.
- En enskild skriftskola med enskild konfirmation den 13.7.2025
- Ungdomskonfirmation utfördes den 13.7.2025
- Två vuxenskriftskolor har ordnats och en enskild konfirmation utförts.
- Målen har uppnåtts

1012330240 BARN- OCH UNGDOMSARBETE

Uppgift

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

Personal

- Diakon 40 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- 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 2025

- 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 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	69,40		56,59	56,59
Verksamhetskostnader	-27 527,31	-22 950,00	-23 403,33	-453,33
Personalkostnader	-23 928,38	-20 400,00	-20 681,15	-281,15
Köpta tjänster	-929,77	-1 050,00	-1 483,56	-433,56
Material, förnödenheter och varor	-2 669,16	-1 500,00	-1 219,97	280,03
VERKSAMHETS BIDRAG	-27 457,91	-22 950,00	-23 346,74	-396,74

Utvärdering av målen 2025

- En person har arbetat med knatteverksamheten under 2025.
- 5 ungdomar från församlingen är aktiva inom ÅUK
- Diakonen har deltagit på hjälpledarskolningen
- Målen har uppnåtts.
- Orsaker till budgetöverskridning
 - Fler hjälpledare under konfirmanionslägret.

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 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- Direkt klientarbete i församlingens utrymmen samt hembesök.
- Församlingslunch en gång per månaden.
- Pensionärsutfärd inom Åland.
- Födelsedagsfest för 70,75, 80, 85, 90, 95 - åringar och uppåt.
- Ålands prosteriförenings pensionärsläger.
- Deltagande i gudstjänster.
- Herrlunch en gång per månad/samarbete.
- Familjearbete/föreläsningskvällar.
- Ekonomiskt understöd ges åt behövande.

Motiveringar till budgeten 2025

- 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 2024	BU t 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	354,96	100,00	1 432,10	1 332,10
Verksamhetskostnader	-40 183,54	-36 960,00	-35 118,20	1 841,80
Personalkostnader	-28 655,76	-24 310,00	-24 701,20	-391,20
Köpta tjänster	-3 981,99	-4 200,00	-2 846,54	1 353,46
Material, förnödenheter och varor	-3 312,86	-3 450,00	-2 677,00	773,00
Beviljade bidrag	-4 232,93	-5 000,00	-4 893,46	106,54
VERKSAMHETS BIDRAG	-39 828,58	-36 860,00	-33 686,10	3 173,90

Utvärdering av målen 2025

- Pensionärsutfärd har gjorts till Föglö med lunch på Seagram och besök till kyrkan och Matmårs hembygdsmesum.
- 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 Sjomanskyrka.

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- 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 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetskostnader	-700,00	-800,00	-800,00	0,00
VERKSAMHETS BIDRAG	-700,00	-800,00	-800,00	0,00

Motiveringar till budgeten 2025

- Finska Missionssällskapet (400 euro).
- Finska sjömanskyrkan (400 euro)

Utvärdering av målen 2025

- Nytt avtal har skrivits under med FMS (Finska Missionssällskapet)
- Målen har uppnåtts

1012900290 ÖVRIGT FÖRSAMLINGSARBETE

Uppgift

- Medlemsavgift till Ålands prosteriförening r.f.

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- Inga ändringar

Motiveringar till budgeten 2025

- Medlemsavgift till Ålands prosteriförening r.f.

Budgetansvarig

- Kyrkoherde

	Utfall 2024	BU totalt 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetskostnader	-1 593,90	-1 650,00	-3 136,05	-1 486,05
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 593,90	-1 650,00	-3 136,05	-1 486,05

Utvärdering av målen 2025

- Målet har uppnåtts.
- Orsaker till budgetöverskridning
 - Medlemsavgiften för både 2024 och 2025 betalades under 2025 då faktureringen inte fungerade optimalt från prosteriet.

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 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	11 012,48	11 750,00	11 165,00	-585,00
Verksamhetskostnader	-81 150,86	-67 720,00	-69 268,63	-1 548,63
Personalkostnader	-40 640,81	-37 270,00	-41 007,23	-3 737,23
Köpta tjänster	-30 470,36	-21 570,00	-16 324,80	5 245,20
Material, förnödenheter och varor	-9 425,35	-8 580,00	-11 296,81	-2 716,81
Beviljade bidrag	-600,00	-300,00	-600,00	-300,00
Övriga verksamhetskostnader	-14,34		-39,79	-39,79
VERKSAMHETS BIDRAG	-70 138,38	-55 970,00	-58 103,63	-2 133,63

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 2025

- 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 2025

- 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 gravgrävningsskostnaderna

Prislista från 01.01.2025		
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	700,00 €
Grävning av urngrav		75,00 €
Minnesplakett	På minnesstenen	75,00 €
	inkl. uppsättning.	
Gravplatta	till urngrav	140,00 €
Gravskötsel	Sommarplantering och	80,00 €
	avgift per år	bevattning
	Endast bevattning	40,00 €
Bidrag		
Kremeringsbidrag	Endast församlingsmedlem	100,00 €
Begravningsverksamhetens avgifter är alla moms fria.		

Utvärdering av målen 2025

- Målet har uppnåtts.
- Orsak till budgetöverskridning:
 - Byggnation av två redskapsstationer överskred både material – och personal-kostnader.
 - Inköp av nya små arbetsmaskiner då de äldre slutat fungera.
 - Fler kremeringsbidrag än budgeterat.

Fastighetsverksamhet

Inom fastighetsväsendet finns anslag upptaget för fastighetsförvaltningen: kyrkan, församlingshemmet, prästgården, övrigt inom fastighetsväsendet (Bockholmen) samt jord- och skogsbruket. Intäkterna består av hyresintäkter och arrendeintäkter.

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	31 057,95	19 510,00	20 670,59	1 160,59
Verksamhetskostnader	-102 415,59	-96 277,00	-88 334,19	7 942,81
Personalkostnader	-50 141,72	-48 727,00	-45 988,55	2 738,45
Köpta tjänster	-29 399,31	-20 410,00	-17 867,20	2 542,80
Material, förnödenheter och varor	-22 732,90	-27 000,00	-24 342,62	2 657,38
Övriga verksamhetskostnader	-141,66	-140,00	-135,82	4,18
VERKSAMHETS BIDRAG	-71 357,64	-76 767,00	-67 663,60	9 103,40

1015020520 S:TA MARIA KYRKA

Uppgift

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

Personal

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

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

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

Motiveringar till budgeten 2025

- Lönekostnader.
- Inköp av nya trådlösa mikrofoner samt ny ljusramp i koret.
- Material.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	462,12	250,00	306,75	56,75
Verksamhetskostnader	-35 484,44	-39 360,00	-34 925,31	4 434,69
Personalkostnader	-20 078,10	-20 860,00	-19 760,48	1 099,52
Köpta tjänster	-6 827,13	-8 350,00	-5 010,93	3 339,07
Material, förnödenheter och varor	-8 579,21	-10 150,00	-10 153,90	3,90
VERKSAMHETS BIDRAG	-35 022,32	-39 110,00	-34 618,56	4 491,44

Utvärdering av målen 2025

- Målet har uppnåtts.
- Någon ny ljusramp installerades inte under 2025.

1015060530 FÖRSAMLINGSHEMMET MARIAGÅRDEN

Uppgift

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

Personal

- Husmor/städare 90 %
- Fastighetsskötare 10 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- Verkställande av uppgiften

Motiveringar till budgeten 2025

- Lönekostnader
- Införskaffning av tvättmaskin.
- Diverse anskaffningar för Mariagården.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	358,00	360,00	755,36	395,36
Verksamhetskostnader	-38 353,19	-34 930,00	-34 973,04	-43,04
Personalkostnader	-23 692,14	-21 130,00	-19 739,71	1 390,29
Köpta tjänster	-6 733,09	-5 350,00	-6 867,26	-1 517,26
Material, förnödenheter och varor	-7 921,30	-8 450,00	-8 366,07	83,93
Övriga verksamhetskostnader	-6,66			
VERKSAMHETS BIDRAG	-37 995,19	-34 570,00	-34 217,68	352,32

Utvärdering av målen 2025

- Målen har uppnåtts.

1015070570 PRÄSTGÅRDEN

Uppgift

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

Personal

- Fastighetsskötare 10 %
- Husmor/städare 10 %

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- Underhåll av fastighet.

Motiveringar till budgeten 2025

- Lönekostnader.
- Materialkostnader.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	9 810,12	9 800,00	9 839,10	39,10
Verksamhetskostnader	-18 536,33	-17 340,00	-14 704,48	2 635,52
Personalkostnader	-6 371,48	-6 570,00	-6 266,45	303,55
Köpta tjänster	-5 995,57	-2 620,00	-2 615,38	4,62
Material, förnödenheter och varor	-6 169,28	-8 150,00	-5 822,65	2 327,35
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 726,21	-7 540,00	-4 865,38	2 674,62

Utvärdering av målen 2025

- Målet har uppnåtts.

1015090540 ÖVRIGT FASTIGHETSVÄSENDE (Bockholm)

Uppgift

- Underhåll av Bockholmens byggnader

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- Att förverkliga uppgiften.
- Ersättning till tillsyningsman.

Motiveringar till budgeten 2025

- Material och försäkringar
- Livsmedel för eventuella talkoarbeten

Budgetansvarig

- Ekonomkanslisten

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetskostnader	-951,11	-1 440,00	-802,06	637,94
Köpta tjänster	-888,00	-1 190,00	-802,06	387,94
Material, förnödenheter och varor	-63,11	-250,00		250,00
VERKSAMHETS BIDRAG	-951,11	-1 440,00	-802,06	637,94

Utvärdering av målen 2025

- Målen har uppnåtts.

1015100590 JORDBRUK

Uppgift

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

Verksamhetsplan och målsättningar 2025

- Arrendetiden kommer att löpa för en tid om 10 år räknat fr.o.m. 01.01.2025 t.o.m. 31.12.2034.
- Åkermarken utarrenderas på det för församlingen förmånligaste sättet.
- Församlingsbor har rätt att fiska för husbehov och utan ersättningsskyldighet inom församlingens vattenområden med kastspö och/eller högst totalt 60 m nät. Rätten till husbehovsfiske gäller också pilkfiske under vintern.

Motiveringar till budgeten 2025

- Arrenden
- Underhåll av område

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	6 099,47	9 100,00	9 769,38	669,38
Verksamhetskostnader	-1 962,82	-2 100,00	-1 418,15	681,85
VERKSAMHETS BIDRAG	4 136,65	7 000,00	8 351,23	1 351,23

Utvärdering av målen 2025

- Målen har uppnåtts.
- En arrendeskuld från 2024 avbetalas under 2025, därav överskott i intäkter.

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 2025

- Enligt skogsbruksplanen.

Motiveringar till budgeten 2025

- Försäkringar och skatter.
- Medlemsavgift.

Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	14 328,24			
Verksamhetskostnader	-7 127,70	-1 107,00	-1 511,15	-404,15
Personalkostnader		-167,00	-221,91	-54,91
Köpta tjänster	-6 992,70	-800,00	-1 153,42	-353,42
Övriga verksamhetskostnader	-135,00	-140,00	-135,82	4,18
VERKSAMHETS BIDRAG	7 200,54	-1 107,00	-1 511,15	-404,15

Utvärdering av målen 2025

- Målet har uppnåtts.

10. Utfallet för resultaträkningsdelen

10.1 Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Verksamhetsintäkter	46 913,71	34 440,00	92 664,24	58 224,24
Verksamhetskostnader	-507 897,30	-491 267,00	-474 674,23	16 592,77
VERKSAMHETS BIDRAG	-460 983,59	-456 827,00	-382 009,99	74 817,01
Kyrkoskatteinkomster	427 628,78	485 000,00	474 917,47	-10 082,53
Statlig finansiering	36 684,96	37 000,00	40 836,36	3 836,36
Beskattningskostnader	-5 680,30	-6 000,00	-5 283,57	716,43
Avgift till kyrkans fond	-38 652,00	-38 000,00	-38 322,00	-322,00
Ränteintäkter	2 250,46			
Övriga finansiella intäkter	11 645,90	10 500,00	15 370,82	4 870,82
Nedskrivningar i placeringar	-26 342,77		-43 439,75	-43 439,75
Återföringar av nedskrivning i placeringar			26 342,77	26 342,77
Räntekostnader			-0,62	-0,62
Övriga finansiella kostnader			-29,93	-29,93
ÅRS BIDRAG	-53 448,56	31 673,00	88 381,56	56 708,56
Avskrivningar och nedskrivningar	-42 434,71		-70 906,71	70 906,71
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-95 883,27	31 673,00	17 474,85	14 198,15

10.2 Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2025	1,75	474 917,47	40 836,36
2024	1,75	427 628,78	36 684,96
2023	1,75	497 285,09	36 695,04
2022	1,75	422 770,23	35 736,00
2021	1,75	453 271,23	36 132,00

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	Kostnadskalkyl Godkänt av fullmäktige	Budget	Kostnad Totalt	Över/Under	Egentligt resultat
Gräsklippare	-10 000,00	-10 000,00	-9 400,00	600,00	600,00
Förnyelse av nytt värmesystem i kyrkan *	0,00		-1 278,59*	-1 278,59*	-1 278,59*
Kyrkmatta **	-10 000,00**		-3 116,04	-3 116,04	6 883,96**
Hörselslinga i kyrkan **	-6 000,00**		-6 315,16	-6 315,16	-315,16**
Byte av Prästgårdens tak	-160 000,00	-160 000,00	-156 511,05	3 488,95	3 488,95
Totalt	-186 000,00	-170 000,00	-176 620,84	-6 620,84	(9 379,16)

*Projektet slutfördes december 2024, lite kostnader blev dock betalda under 2025.

**Dessa investeringar blev inte införda korrekt i budgeten och är inte medräknade i totala budgeten.

12. Utfallet för finansieringsdelen

Finansieringsdelens utfall visar hur församlingens utgifter har finansierats.

	Utfall 2024	BU 2025	Utfall 2025	Över-Under
Intern finansiering	-53 448,56	31 673,00	88 381,56	56 708,56
Investeringar	-3 771,63	-170 000,00	-176 620,84	-6 620,84
Investeringsutgifter	-48 105,63	-170 000,00	-176 620,84	-6 620,84
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	44 334,00		0,00	0,00
Nettokassaflöde	-57 220,19	-138 327,00	-88 239,28	-50 087,72
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	14 226,37		-9 953,22	9 953,22
Förändring av likvida medel	-42 993,82	-138 327,00	-98 192,50	-40 134,50

13. Bokslutskalkyler

13.1 Resultaträkning

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Verksamhetsintäkter	92 664,24	46 913,71
Försäljningsintäkter	133,20	358,70
Avgiftsintäkter	11 014,58	11 778,09
Hysesintäkter	20 498,48	16 189,59
Skogsbruksintäkter	0,00	14 328,24
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	710,96	501,65
Understöd och bidrag	4 896,62	1 889,24
Övriga verksamhetsintäkter	55 410,40	1 868,20
Verksamhetskostnader	-474 674,23	-507 897,30
Personalkostnader	-324 759,11	-326 237,22
Löner och arvoden	-267 613,14	-273 577,04
Lönebikostnader	-60 780,29	-61 781,51
Rättelseposter för personalkostnader	3 634,32	9 121,33
Köpta tjänster	-89 815,34	-118 002,19
Hyeskostnader	-18,65	-100,00
Material, förnödenheter och varor	-47 980,51	-50 973,08
Beviljade bidrag	-7 193,46	-6 432,93
Övriga verksamhetskostnader	-4 907,16	-6 151,88
VERKSAMHETSBIDRAG	-382 009,99	-460 983,59
Kyrkoskatteinkomster	474 917,47	427 628,78
Statlig finansiering	40 836,36	36 684,96
Beskattningskostnader	-5 283,57	-5 680,30
Avgift till kyrkans fond	-38 322,00	-38 652,00
Finansiella intäkter och kostnader	-1 756,71	-12 446,41
Ränteintäkter	0,00	2 250,46
Övriga finansiella intäkter	15 370,82	11 645,90
Nedskrivningar i placeringar	-43 439,75	-26 342,77
Återföringar av nedskrivning i placeringar	26 342,77	0,00
Räntekostnader	-0,62	0,00
Övriga finansiella kostnader	-29,93	0,00
ÅRSBIDRAG	88 381,56	-53 448,56
Avskrivningar och nedskrivningar	-70 906,71	-42 434,71
Avskrivningar enligt plan	-70 906,71	-40 308,11
Avskrivningar av engångsnatur	0,00	-2 126,60
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	17 474,85	-95 883,27
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	17 474,85	-95 883,27

13.2 Finansieringsanalys

Externa intäkter och kostnader som bruttobelopp med en cents noggrannhet.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Intern finansiering	88 381,56	-53 448,56
Årsbidrag	88 381,56	-53 448,56
Investeringar	-176 620,84	-3 771,63
Investeringsutgifter	-176 620,84	-48 105,63
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	44 334,00
Den ord. verksamhetens och inv. Nettokassaflöde	-88 239,28	-57 220,19
Övriga förändringar av likviditeten	-9 953,22	14 226,37
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	-738,20	0,00
Förändring i kortfristiga fordringar	-1 999,39	3 603,55
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-7 215,63	10 622,82
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-9 953,22	14 226,37
Förändring av likvida medel	-98 192,50	-42 993,82
Förändring av likvida medel (balans)	-98 192,50	-42 993,82
	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Förändring av likvida medel	-98 192,50	-42 993,82
Likvida medel vid periodens slut	930 259,13	1 028 451,63
Likvida medel vid periodens början	1 028 451,63	1 071 445,45

13.3 Balansräkning

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
AKTIVA	1 636 669,22	1 627 148,20
BESTÅENDE AKTIVA	705 385,85	599 671,72
Materiella tillgångar	704 065,58	598 351,45
Mark och vattenområden	38 770,00	38 770,00
Begravningsväsendets materiella tillgångar	66 631,17	86 991,51
Byggnader	554 132,75	391 465,21
Fasta konstruktioner och anordningar	18 809,77	22 325,51
Maskiner och inventarier	2 856,37	0,00
Övriga materiella tillgångar	22 865,52	26 465,80
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	0,00	32 333,42
Aktier och andelar	1 320,27	1 320,27
RÖRLIGA AKTIVA	931 283,37	1 027 476,48
Fordringar	1 024,24	-975,15
Finansiella värdepapper	556 327,59	473 657,23
Kassa och bank	373 931,54	554 794,40
PASSIVA	1 636 669,22	1 627 148,20
EGET KAPITAL	1 497 560,59	1 480 085,74
Grundkapital	585 375,77	585 375,77
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	894 709,97	990 593,24
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	17 474,85	-95 883,27
FÖRVALTAT KAPITAL	53 306,50	54 044,70
Donationsfondernas kapital	53 322,08	53 322,08
Övrigt förvaltad kapital	-15,58	722,62
FRÄMMANDE KAPITAL	85 802,13	93 017,76
Kortfristigt främmande kapital	85 802,13	93 017,76
Leverantörsskulder	15 373,86	12 698,76
Övriga skulder	15 407,35	13 546,64
Resultatregleringar	55 020,92	66 772,36

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 blev oväntat höga då vi fick del av en utmätning från ett tidigare rättsfall utbetald, av arrendeinkomsterna saknas ännu ca 2 600 € för 2024, beloppet förväntas betalas under 2026.

Nedskrivningar i placeringar har ökat ytterliga ca 17 100 € sedan 31.12.2024 vilket beror på fonden OP-Hyresinkomst. Fonden spås dock att återhämta sig de närmsta åren. De finansiella intäkterna ökade tack vare tecknande av värdepapper i mars 2025.

Saltviks församlings placeringar

Fonder	Antal	Tecknat 31.12.2019	Utdelning 2025	Värde 31.12.2025
ÅAB Tomtfond Specialplac. A	2346,4285	250 000,00 €	8 001,32 €	271 340,99 €
OP-Hyresinkomst B	1887,2567	250 000,00 €	-	206 560,25 €
		500 000,00 €	8 001,32 €	477 901,24 €
Värdepapper tecknade i OP	Antal	Tecknat totalt mars 2025		
Sampo Oy j A	1965	16 653,18 €	668,10 €	20 298,45 €
Outokumpu	4350	16 645,46 €	1 131,00 €	19 488,00 €
Fortum	1110	16 630,42 €	1 554,00 €	20 179,80 €
Kesko B	885	16 590,87 €	601,80 €	17 036,25 €
Nordea Bank Abp	1270	16 589,47 €	1 193,80 €	20 427,95 €
Mandatum Oyj	3040	16 657,95 €	2 006,40 €	20 927,36 €
		99 767,35 €	7 155,10 €	118 357,81 €
Deposition 12 mån Euribor	Ränta	Deponerat 06.03.2025	Utbetalas 2026	
	2,35 %	200 000,00 €		
Övriga aktieinnehav	Antal			
Ålands Skogsindustrier	67		80,40 €	
Ålands Skogsindustrier		Andelsränta 2025	134,00 €	
Andelslaget Bocknäs Vatten			-	
		Totalt Finansiella intäkter 2025	15 370,82 €	

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 församlingseenheter”. Avskrivningsplanen justerades från 01.01.2025 till helt linjär vilket ledde till en tillfällig kraftig ökning av avskrivningarna. Avskrivningarna sjunker igen redan från år 2026.

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 aktiva

	Värde 31.12.2024	Anskaffan	Avskrivn. enl. plan	Investerings- stöd	Värde 31.12.2025
Mark och vattenområden	38 770,00				38 770,00
Begravningsväsendets materiella tillgång	86 991,51	9 400,00	-29 760,34		66 631,17
Byggnader	391 465,21	165 144,58	-33 770,68	-27 334,00	554 132,75
Fasta konstruktioner och anordningar	22 325,51		-3 515,74		18 809,77
Maskiner och inventarier		3 116,04	-259,67		2 856,37
Övriga materiella tillgångar	26 465,80		-3 600,28		22 865,52
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	32 333,42	26 294,22			0,00
Materiella tillgångar total	598 351,45	203 954,84	-70 906,71	-27 334,00	704 065,58
Placeringar	1 320,27				1 320,27
Total	599 671,72	203 954,84	-70 906,71	-27 334,00	705 385,85

14.4 Noter till balansräkningen passiva

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	Förändring
EGET KAPITAL	1 497 560,59	1 480 085,74	17 474,85
Grundkapital	585 375,77	585 375,77	0,00
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	894 709,97	990 593,24	-95 883,27
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	17 474,85	-95 883,27	113 358,12

15. Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

Pensionsansvarsunderskott

Församlingens kalkylmässiga andel av kyrkans gemensamma icke täckta pensionsansvar är 2 025 845 euro. Hela kyrkans icke täckta pensionsansvar är 3 587 345 695 euro.

16. Underskrifter och revisionsanteckning

Saltvik den 25 mars 2026, Kyrkorådet i Saltviks församling

kyrkorådets ordförande
Carolina Lindström

ekonom-kanslist
Linda Fellman- Ström

Tor-Björn Dahlén

Katrin Gwardak

Lena Nyman

Seija Vuorio- Carlsson

Gun Åkerback

Kerstin Renfors

Revisionsanteckning

Över utförd revision har i dag avgetts revisionsberättelse.

Saltvik den .2026

BDO Audiator Ab

Andreas Holmgård OFGR, CGR

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 2025

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	Nam	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 memorialveri	01
SZ	Bokföringsdokument	01
T1	Kontoutdrag/skatte	01
ZM	M2 Bokföringssystem	01
AF	Avskrivningar	03
KZ	Betalning (leverant)	15
KG	Kreditnota(leverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19

Nummerserie	Från nr	Till nr
01	1000000	1000836
15	15000000	15000460
19	19000000	19000497
03	3000000	3000012

A decorative graphic consisting of overlapping blue triangles and trapezoids, creating a layered, geometric effect. It is positioned on the left side of the page, partially overlapping the text.

UNDANHÅLL INTE GOTT TILL NÅGON SOM HAR RÄTT TILL
DET, NÄR DET STÅR I DIN MAKT ATT GE DET.

Ordspråksboken 3:27