



# Saltviks församling

---

BUDGET 2026

Ekonomisektionen 15.10.2025

Kyrkorådet 29.10.2025

Fastställd av kyrkofullmäktige 17.12.2025

# Innehållsförteckning

Kyrkoherdens översikt .....	4
Allmän motivering .....	5
1. Allmän översikt .....	5
1.1 Generell ekonomisk utveckling .....	5
1.2 Församlingens ekonomiska utveckling .....	5
1.3 Översikt över församlingens verksamhet och ekonomi .....	6
1.4 Skatteinkomsterna .....	7
1.5 Församlingens insatsområden 2026 .....	8
1.6 Personal .....	8
2. Budgetens struktur .....	10
2.1 Budgetens bindande karaktär .....	10
Driftsekonomidel .....	12
Motivering .....	12
Allmän förvaltning .....	13
1011010100 KYRKLIGA VAL .....	13
1011010101 KYRKOFULLMÄKTIGE .....	14
1011010102 KYRKORÅDET .....	14
1011010103 REVISION OCH KONTROLL .....	15
1011050000 EKONOMI- OCH PERSONALFÖRVALTNING .....	16
1011070106 KYRKOBOKFÖRING .....	18
1011080108 KYRKOHERDEÄMBETET .....	19
Församlingsverksamhet .....	20
1012010201 GUDSTJÄNSTLIV .....	20
1012020202 BEGRAVNINGAR .....	21

1012030203 ÖVRIGA KYRKLIGA FÖRRÄTTNINGAR .....	22
1012040205 ÖVRIGA FÖRSAMLINGSSAMMANKOMSTER.....	23
1012100210 INFORMATION OCH KOMMUNIKATION .....	24
1012200220 MUSIK .....	25
1012320235 KONFIRMANDUNDERVISNING .....	26
1012330240 BARN- OCH UNGDOMSARBETE.....	27
1012410241 DIAKONI .....	28
1012600260 MISSION .....	29
1012900290 ÖVRIGT FÖRSAMLINGSARBETE .....	30
Begravningsverksamhet .....	31
1014010440 BEGRAVNINGSVÄSENDE .....	31
Fastighetsverksamhet .....	33
1015020520 ST: A MARIA KYRKA .....	33
1015060530 FÖRSAMLINGSHEM, MARIAGÅRDEN.....	34
1015070570 PRÄSTGÅRDEN.....	35
1015090540 ÖVRIGT INOM FASTIGHETSVÄSENDE , BOCKHOLM .....	36
1015100590 JORDBRUK .....	37
1015100591 SKOGSBRUK.....	38
Resultaträkningsdel .....	39
Resultaträkning .....	41
Investeringsdel .....	42
Finansieringsdel .....	43

## Kyrkoherdens översikt

Det är många oroligheter som sker just nu på vår jord och som förstås även drabbar vår lilla församling i Saltvik. Det finns en oro för världsläget, klimatförändringar och en ökad ensamhet bland många åldersgrupper. Samtidigt sjunker medlemsantalet i den evangelisk-lutherska kyrkan i Finland vilket skapar i sig nya utmaningar i att kunna ordna verksamhet samtidigt som fastigheter och lokaler behöver underhållas. Vi söker även möjligheter för att öka tillgängligheten till våra fastigheter och därmed också verksamheten.

Högmässor ordnas i regel varje söndag. Vid tillfällen då församlingens ordinarie präst är ledig varierar klockslaget för gudstjänsten beroende på prästens vikarier. Under sommaren kommer det att ordnas friluftsgudstjänster på olika håll i kommunen. En festligare högmässa eller konsert ska ordnas i samband med 10 års dagen för kyrkoherden i tjänst.

Konfirmandarbetet anpassas enligt behov. Saltviks församling erbjuder vinterskriftskola som sker direkt efter skolan på vardagar, och sommarskriftskola med läger som sker delvis i samarbete med Lemland-Lumparlands församling. Konfirmation ordnas den 12.7.2026. Vid inskrivningen den 5 oktober 2025 skrevs 13 konfirmander in i årets skriftskolor. Möjlighet att gå enskild skriftskola och bli konfirmerad skilt från gruppen finns. Vuxenskriftskola ordnas vid behov och har ökat något under de senaste åren.

Diakonin arbetar med att ordna träffar för daglediga. Kafferådet och församlingslunchen skapar utrymme för samtal och gemenskap samtidigt som man även kan stödja församlingens missionsarbete genom en frivillig avgift.

Inom barn- och ungdomsarbetet har vi sett en utveckling mot det positiva. Knatteverksamheten för föräldrar med barn i ålder 0–6 år har länge varit stabil och även mycket populärt besökt.

Nu har även ungdomars intresse att fortsätta vara aktiva ökat. Förra året deltog två ungdomar från Saltvik som valde att efter skriftskolan gå Ålands Unga kyrkas hjälpledarutbildning. Dessa två arbetade därefter på Saltviks och Lemland-Lumparlands gemensamma skriftskolsläger på Lemböte som hjälpledare. Från årets skriftskolskull i Saltvik så har tre nya ungdomar valt att gå hjälpledarskolning och detta innebär att det finns fem ungdomar från Saltviks församling som är aktiva i ÅUK och som kan komma att bli viktiga medarbetare i form av hjälpledare för både barn- och ungdomsläger och annan verksamhet.

Detta ska ses som en viktig investering i att skapa meningsfylld kontakt med våra unga medlemmar och deras kristna identitet. På sikt kan detta leda till engagerade vuxna som känt att församlingens skriftskola och ungdomsarbete tillsammans med landsbygdsförsamlingarn på Åland varit meningsfullt.

År 2026 är det valår och församlingen bör göra reklam för församlingsvalet som äger rum den 15 november 2026. Församlingens valnämnd ska tillsättas av kyrkofullmäktige senast i maj månad under valåret. Kandidatuppställningen avslutas 15 september 2026 kl. 16.00

Personalen är i regel bunden kontakt med varandra för att stärka arbetsgemenskapen. Domkapitlet har inkommande år kallat till ett Stiftsforum i Tammerfors, till vilket de rekommenderar att hela arbetslaget skall ha möjlighet att delta. Dock är den ekonomiska verkligheten en sådan att enbart

kyrkoherde, diakon och ekonomkanslisten från Saltvik är anmälda för att delta. Stiftsforum ordnas i stället för de årliga forum och konferenser som ordnas för de olika yrkeskategorierna i arbetslaget.

Kollegiala träffar med de övriga församlingarna på Åland sker kontinuerligt.

Församlingen har blivit indragen i flera rättsprocesser, som kommer att medföra väsentliga kostnader.

Saltviks församling kommer att fortsätta sträva efter att utveckla verksamheten så att vi bäst kan tjäna församlingsmedlemmarna och tillika leva i enlighet med Kristi evangelium. Vi är en liten församling, men trots det hoppas vi på att kunna se till att varje församlingsmedlem känner sig inkluderad i församlingens verksamhet.

## Allmän motivering

### 1. Allmän översikt

#### 1.1 Generell ekonomisk utveckling

Den ekonomiska situationen 2025 är instabil. Man har redan länge förutspått en gradvis ekonomisk återhämtning. Tidpunkten för den ekonomiska vändningen har dock hela tiden skjutits fram, vilket har direkta konsekvenser för den ekonomiska tillväxten, förändringen i lönesumman och beskattningsutfallet. När ekonomin utvecklas svagare än väntat ökar trycket på de offentliga finanserna. Vid höstens budgetmangling beslutade statsrådet om ytterligare anpassningar av statsfinanserna för år 2026 och 2027. Dessa anpassningar medför ytterligare utmaningar för den ekonomiska tillväxten för Finland i stort. (*Kyrkostyrelsens cirkulär nr 24/2025 30.09.2025*)

#### 1.2 Församlingens ekonomiska utveckling

Skatteintäkterna för 2024 var rejält mycket lägre än 2023 då de åländska församlingarna och kommunerna fått för mycket skatt 2023 och detta korrigerades under 2024. Skattereformen som trädde i kraft i början av 2023 till följd av social – och hälsovårdreformen ökade realavkastningen av kyrkoskatten –i Finland. Resultatet har inte varit densamma på Åland. Orsaken till detta torde bero på Ålands självstyre och egen behörighet på många områden. Åland är exempelvis inte något välfärdsområde, som övriga Finland numera är uppdelat i. Detta kan ha påverkat skatteintäkterna negativt för Ålands del. Orsakerna till skillnaderna Finland – Åland har inte blivit utredd utan är endast observationer på basis av kontakter till församlingar i Finland.

Utvecklingen av kyrkoskatteintäkterna sedan 2025 och framåt påverkas av de ändringar i inkomstskattelagen och vissa andra skattelagar som regeringen gjort som anpassningsåtgärder samt av den så kallade kanaliseringlösningen som syftar till att öka kommunernas skatteinkomster. Som bieffekter av dessa åtgärder förbättras också intäkterna av kyrkoskatten, eftersom kyrkoskatten bestäms enligt samma skattebas som kommunalskatten. Om dessa effekter har någon effekt på Åland återstår ännu att se. Skatteinkomsterna 2025 ser i nuläget (oktober 2025) ut att bli betydligt mindre än vad som budgeterats för.

För Ålands del skriver ÅSUB i sin rapport *Ekonomisk översikt hösten 2025* att antalet arbetslösa har stigit markant det senaste året samt att antalet långtidsarbetslösa fortsätter att öka. Detta är naturligtvis oroande trots att arbetslösheten förväntas sjunka igen 2026 och ytterligare 2027 då hushållens efterfrågan på arbetskraft väntas öka igen. I ÅSUBs översikt *Konjunkturläget 2025* så beräknas de inkomster som ligger till grund för kommunalskatten att öka med runt 3,5% åren 2026 och 2027.

### 1.3 Översikt över församlingens verksamhet och ekonomi

Den ekonomiska situationen i Saltviks församling är tills vidare stabil. År 2024 redovisade Saltviks församling ett kraftigt underskott i bokslutet. Räkenskapsperiodens resultat uppvisade 2024 ett underskott på 95 883 euro (år 2023 var det ett överskott på 20 595 euro). Under innevarande år 2025 bedöms verksamheten likaså hålla sig knappt inom budgetramarna.

År 2026 kommer Saltviks församling att uppvisa ett underskott i budgeten. Verksamhetskostnader och intäkter är i balans. De finansiella kostnaderna i form av avskrivningar är så stora att årsbidraget inte kommer att räcka till utan det kommer att bli ett minusresultat.

Finansieringsanalysen (s.43) visar att om investeringarna genomförs kommer kassan att minska med 11 500 €. De främsta kostnadsökningarna står för ökade lönekostnader samt generella prisökningar inom främst el, värme och vatten.

## 1.4 Skatteinkomsterna

### Kyrkofullmäktige fastslog kyrkoskattesatsen för 2026 till 1,75.

Skatteinkomsterna påverkas av många faktorer, såsom den allmänna ekonomiska utvecklingen, sysselsättningsläget, församlingsmedlemmarnas förvärvs- och pensionsinkomster och församlingens inkomstskattesats. Världsekonomin situation är för närvarande förknippad med många osäkerhetsfaktorer, vilket gör det mycket svårt att förutse skatteinkomsterna.

Församlingens skatteintäkter har utvecklats enligt följande sedan år 2016.

År	Kyrkoskatt	Samfundsskatt	Statsfinansiering	Skatteintäkter totalt
2016	397 757	16 832	32 714	447 343
2017	444 148	1 338	35 665	481 151
2018	419 499		35 755	455 255
2019	441 856		35 676	477 532
2020	428 920		35 892	464 812
2021	453 271		36 132	489 403
2022	422 770		35 736	458 506
2023	497 285		36 695	533 980
2024	427 629		36 685	464 314
2025	485 000	budget	37 000	522 000
2026	440 000	budget	38 000	467 000

## 1.5 Församlingens insatsområden 2026

### *Strategin Kolneutral kyrka 2030 och miljöfrågorna*

Kyrkan har som ambition att vara klimatneutral i sin verksamhet senast 2030. Det miljösystem som är skraddarsytt för församlingarnas behov, Kyrkans miljödiplom, är ett verktyg för att uppnå målen i kyrkans energi- och klimatstrategi. Målet är att alla församlingar ska ha miljödiplomet senast 2025. Man strävar efter att uppnå klimatneutraliteten med hjälp av fem olika mål som är förknippade med åtgärdsrekommendationer.

Kyrkorådet beslöt den 1 november 2023 (KR §87/2023 01.11.2023) att starta upp arbetet med att ansöka om miljödiplom genom att utse en miljöansvarig och en arbetsgrupp.

I april 2025 blev vi auditerade för miljödiplom. Vi fick med beröm godkänt och ansökan ligger nu hos domkapitlet för godkännande och hoppet lever ännu om miljödiplom under 2025!

### *Planerade ändringar i församlingens verksamhet*

I Saltviks församlingsverksamhet planeras inga stora förändringar, såsom församlingssammanslagningar eller betydande samarbete med grannförsamlingar.

## 1.6 Personal

I församlingen arbetar 7 personer. Samtliga är fast anställda, 4 är heltidsanställda och 3 har deltidsanställningar. Av anställda är 5 kvinnor och 2 män. Antalet anställda är oförändrat sedan 2025.

<b>ANSTÄLLDA ENLIGT VERKSAMHETSSEKTOR</b>	<b>2026</b>
Församlingspräster	1
Kyrkomusiker	1
Diakoniarbetare	1
Övriga församlingsmedarbetare	1
Förvaltnings- och kontorsanställda	1
Begravningsplatsarbetare	1
Fastighets- och kyrkobetjäningsarbetare	1
<b>SAMMANLAGT</b>	<b>7</b>

<b>ÅRSVERKEN</b>	<b>2026</b>
Församlingspräster	1
Kyrkomusiker	1
Diakoniarbetare	0,8
Övriga församlingsmedarbetare	0,5
Förvaltnings- och kontorsanställda	0,82
Begravningsplatsarbetare	1,1
Fastighets- och kyrkobetjäningsarbetare	0,75
<b>SAMMANLAGT</b>	<b>5,97</b>

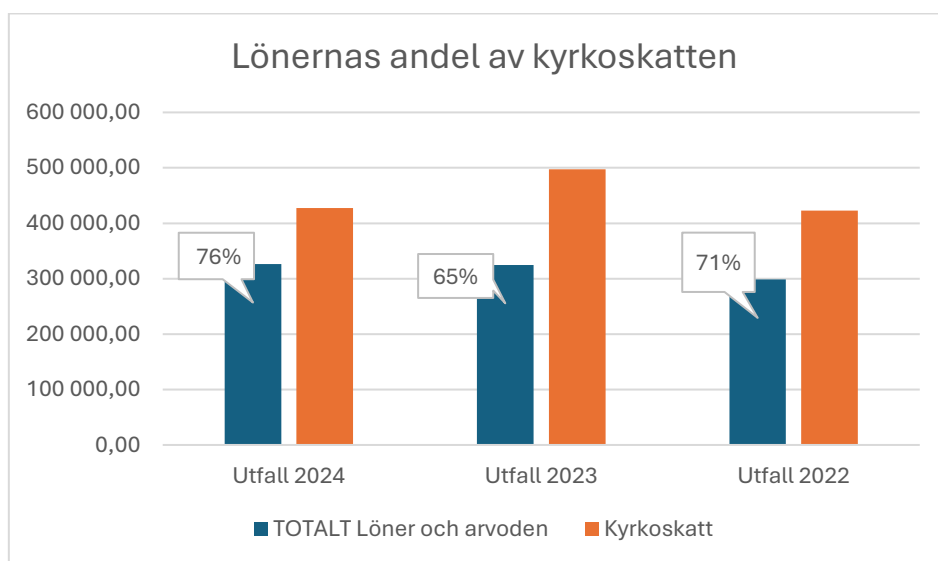
Under sommarmånaderna anställs kyrkvakter samt extra arbetare till begravningsplatsen, därför blir årsverket över 1. I Saltviks församling har ingen separat personalplan upprättats, eftersom antalet anställda är under 20.

I Saltviks församling har en utbildningsplan för utveckling av de anställdas kompetens upprättats i enlighet med avtalet om utveckling av yrkeskompetensen hos kyrkans anställda (bilaga 12 till KyrkTAK).

Församlingen har ett avtal med Medimar Scandinavia Ab om personalens företagshälsovård. Avtalet gäller till utgången av 2027.

För främjande av personalens hälsa och välbefinnande finns ett anslag om 300 euro/år/anställd.

<b>Personalkostnader 2022–2024</b>			
	<b>Utfall 2024</b>	<b>Utfall 2023</b>	<b>Utfall 2022</b>
Löner och arvoden	-273 577,04	-265 503,69	-245 384,45
Pensionsavgifter	-56 214,41	-54 074,62	-49 614,65
Övriga lönebikostnader	-5 567,10	-6 738,34	-4 164,97
Erhållna personalersättningar	9 121,31	1 419,51	538,55
<b>TOTALT Löner och arvoden</b>	<b>-326 237,22</b>	<b>-324 897,35</b>	<b>-298 625,49</b>
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-7 242,26	-6 837,79	-5 855,39
Utbildnings- och tillhörande resekostnader	-3 353,29	-1 436,62	-2 787,40
Företagshälsovård	-6 775,38	-3 779,76	-3 054,75
<b>TOTALT Rese - och utbildningskostnader och företagshälsovård.</b>	<b>-17 370,93</b>	<b>-12 054,17</b>	<b>-11 697,54</b>
<b>Kyrkoskatt</b>	<b>427 628,78</b>	<b>497 285,09</b>	<b>422 770,23</b>
<b>Löner och arvodens del av kyrkoskatten</b>	<b>76%</b>	<b>65%</b>	<b>71%</b>



## 2. Budgetens struktur

Enligt kyrkoordningen ska en församlings budget för varje budgetår godkännas senast i december året före budgetåret. Kyrkorådet svarar för upprättandet av budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen. Kyrkofullmäktige godkänner budgeten samt en verksamhets- och ekonomiplan för minst tre år. I budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen godkänns församlingens mål för verksamheten och ekonomin. Budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen ska göras upp så att förutsättningarna för skötseln av församlingens uppgifter tryggas.

Inkomsterna och utgifterna ska vara i balans under planeringsperioden som är tre år eller av grundad anledning under en längre period, dock högst fem år. När budgeten godkänns ska beslut fattas om åtgärder för att täcka det underskott som balansen visar. Då ska också det över- eller underskott beaktas som beräknas uppkomma under det år då budgeten görs upp. (KO 6:2,3)

Budgeten består av en driftsekonomidel, en resultaträkningsdel, en finansieringsdel och en investeringsdel. Driftsekonomi- och investeringsdelarna visar vart församlingens enheten riktar de ekonomiska resurser som står till dess förfogande. Resultaträknings- och finansieringsdelarna visar hur församlingens enhets ekonomiska resultat uppkommer och på vilket sätt församlingens enheten finansierar sin verksamhet.

Driftsekonomin består av huvudtitlar, vilka är förvaltning, församlingsverksamhet, begravningsverksamhet och fastighetsverksamhet. Huvudtitlarna består av uppgiftsområden, som i sin tur består av en eller flera resultatenheter/kostnadsställen.

### 2.1 Budgetens bindande karaktär

Budgetens bindande karaktär innebär att ett anslag inte får användas för andra ändamål än dem som anvisats i den av kyrkofullmäktige godkända budgeten och att de anvisade beloppen inte får överskridas (KO 6:2).

Ett anslag är en av kyrkofullmäktige i budgeten utfärdad, till eurobeloppet och ändamålet begränsad, fullmakt för uppgiftsområdet att använda medel. De beräknade inkomsterna är ett inkomstmål som kyrkofullmäktige i budgeten uppställt för ett uppgiftsområde. I budgeten anges anslagen och de beräknade inkomsterna i regel som bruttobelopp utan att inkomsterna dras av från utgifterna eller utgifterna från inkomsterna. Anslagens och de beräknade inkomsternas bindningsnivå kan likväl anges som nettobelopp i stället för bruttobelopp, varvid exempelvis differensen mellan uppgiftsområdets verksamhetsinkomster och verksamhetsutgifter, det vill säga verksamhetsbidraget, är bindande.

Kyrkofullmäktige godkänner i budgetens driftsekonomidel de bindande verksamhetsmålen och de övriga verksamhetsmålen per uppgiftsområde samt de anslag och beräknade inkomster som målen förutsätter på den nivå budgeten är bindande i relation till kyrkofullmäktige.

#### ***Bindningsnivåerna i Saltviks församlings budget***

Budgetens bindande nivå för ansvarig tjänsteman är uppgiftsområdets externa nettosumma undantaget lönekostnader.

Budgetens bindande nivå för kyrkorådet är huvudtitelns externa nettosumma.

### *Anskaffningsförfarande*

För upphandlingar över 5000 € görs ett tjänstemannabeslut, där en kort redogörelse ges över upphandlingens kostnader. Tjänstemannabeslutet delges ekonomisektionen. Upphandlingsrätten för kyrkoherden och ekonomi-kanslisten är 10 000 € (moms 0%) och upphandling som överskrider denna gräns beslutas i kyrkorådet.

För anskaffningar som överstiger 5 000 (moms 0% ) euro bör offerter tas in från minst 2 aktörer om möjligt. Kyrkorådet har rätt att ta beslut om upphandlingar upp till 40 000 € (moms 0%). Belopp över det skall godkännas av kyrkofullmäktige. (se Saltviks församlings förvaltningsstadga 3 kap. §7.)

### *Ansvarspersoner*

Inom varje uppgiftsområde finns en ansvarsperson. Ansvarspersonens uppgifter är följande:

- verkställa anskaffningar inom ramen för anslag och beslut.
- godkänna fakturor och göra anteckning om vilket konto som berörs.
- kontrollera att utgiften är beaktad inom anslaget.
- göra anteckning på fakturan om ev. beslut eller utredningar i ärendet.
- ombesörja att godkända och kontosatta fakturor överlämnas till ekonomkanslisten.

Ansvarspersonen har rätt att omdisponera anslag inom ett kostnadsställe så att de fastställda målsättningarna kan uppnås.

Ansvarspersonerna fastställs i samband med att budgeten fastställs. Ansvarspersonen kan ändras av kyrkorådet.

Vid varje uppgiftsområde under rubriken ”Personal” tecknas de löner som bokförs under uppgiftsområdet. Procentsatsen visar hur lönebokföring görs.

## Driftsekonomidel

I driftsekonomidelen presenteras Saltviks församlings bindande verksamhetsmål per uppgiftsområde samt de anslag och beräknade inkomster som målen förutsätter på huvudtitelnivå. Driftsekonomidelen är bindande i relation till kyrkofullmäktige på huvudtitelnivå.

I driftsekonomidelen presenteras även de interna posterna, eftersom de är väsentliga för verksamheten och ekonomin, även om de inte är bindande poster. Till de interna posterna hör exempelvis interna hyror.

I driftsekonomidelen ingår även kalkylmässiga poster som behövs för klargörande av uppgiftsområdets totala kostnader. De kalkylmässiga posterna är inte bindande poster. Kalkylmässiga poster är övervältringar av förvaltningsutgifter, beskattningsutgifter och centralfondsavgifter samt interna ränteutgifter och ränteinkomster.

## Motivering

Hela församlingenheten, sammandrag på huvudtitelnivå:

	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
<b>Allmän förvaltning</b>				
Intäkter	1 800	2 000	1 500	1 515
Kostnader	-125 455	-126 141	-125 025	-126 291
<b>Netto</b>	<b>-123 655</b>	<b>-124 141</b>	<b>-123 525</b>	<b>-124 776</b>
<b>Församlingsarbete</b>				
Intäkter	680	830	830	830
Kostnader	-208 845	-211 430	-213 536	-215 664
<b>Netto</b>	<b>-208 165</b>	<b>-210 600</b>	<b>-212 706</b>	<b>-214 834</b>
<b>Begravningsväsende</b>				
Intäkter	11 750	13 575	12 275	11 875
Kostnader	-67 720	-68 040	-69 061	-70 097
<b>Netto</b>	<b>-55 970</b>	<b>-54 465</b>	<b>-56 786</b>	<b>-58 222</b>
<b>Fastighetsväsende</b>				
Intäkter	19 510	29 840	29 780	29 780
Kostnader	-93 577	-96 330	-97 293	-98 266
<b>Netto</b>	<b>-74 067</b>	<b>-66 490</b>	<b>-67 513</b>	<b>-68 486</b>
<b>Totalt</b>				
Intäkter	33 740	46 245	44 385	44 000
Kostnader	-491 360	-501 941	-504 915	-510 318
<b>Netto</b>	<b>-457 620</b>	<b>-455 696</b>	<b>-460 530</b>	<b>-466 318</b>

## Allmän förvaltning

Inom allmän förvaltning finns anslagen för kyrkliga val, kyrkofullmäktige, kyrkorådet, revision och kontroll, ekonomiförvaltning samt centralregistret och kyrkoherdeämbetet.

	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	3 671	2 500	2000	1 500	1 515
Kostnader	-106 256	-118 425	-126 141	-125 025	-126 291
Netto	-102 585	-123 655	-124 141	-123 525	-124 776

### 1011010100 KYRKLIGA VAL

#### Uppgifter

- Valnämnden verkställer val i församlingen enligt kyrkolagens kapitel 9 och valordningen.

#### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Val förrättas hösten 2026 för perioden 2027–2030.

#### Motiveringar till budgeten 2026

- Medel för mötesarvoden samt annonsering upptas i budgeten.

#### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Inga val förrättas under perioden.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter					
Kostnader	0	0	-2370	0	0
Netto	0	0	-2370	0	0

## 1011010101 KYRKOFULLMÄKTIGE

### Uppgifter

- Kyrkofullmäktiges uppgift är att uppställa visioner och målsättningar för församlingens verksamhet i enlighet med direktiven för budgeterings- och bokföringssystem.
- Tillsätta kyrkoråd för verkställandet av kyrkofullmäktiges beslut.

### Personal

- Ekonomkanslisten fungerar som sekreterare

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- 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 fyra gånger under året

### Motiveringar till budgeten 2026

- Förtroendemannaarvoden 20 €/möte.
- Årsarvode till kyrkofullmäktiges ordförande 300 €.
- Tjänstemannaarvode enligt kollektivavtal KyrkTak, 33,36 euro.
- Resekostnader

### Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Nytt kyrkofullmäktige tillträder i början av 2027, elva ledamöter.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-2253	-4015	-3019	-3049	-3080
Netto	-2253	-4015	-3019	-3049	-3080

## 1011010102 KYRKORÅDET

### Uppgifter

Fungerar som församlingens styrelse och bereder ärenden för kyrkofullmäktige. Kyrkorådet verkställer kyrkofullmäktiges beslut och leder församlings-verksamheten och förvaltningen av egendom enligt kyrkolagen 3 kap §10.

Kyrkorådet tillsätter inom sig en ekonomisektion vars uppgifter framgår av förvaltningsstadgan i Saltviks församling.

### Personal

- Kyrkoherden
- Ekonomkanslisten

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Att verkställa de mål som uppställts i budgeten.
- Att marknadsföra kyrkans verksamhet till församlingen.
- Kyrkorådet beräknas sammanträda sju gånger under året.
- Ekonomisektionen beräknas sammanträda sex gånger under året.
- Diakondirektionen beräknas sammanträda två gånger under året

### Motiveringar till budgeten 2026

- Förtroendemannaarvoden 20 €/möte.
- Årsarvode till kyrkorådets viceordförande, 1 500 €.
- Tjänstemannaarvode enligt kollektivavtal KyrkTak, 33,36 (+50%).
- Resekostnader
- Experttjänster/juristkostnader 2 000 €

### Budgetansvarig

- Kyrkoherde

### Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

- Beroende av vilka satsningar inom församlingsverksamheten förtroendevalda beslutar.
- Ett nytt kyrkoråd utses i början av 2027.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	1737	0	0	0	0
Kostnader	-5705	-10 780	-7467	-7542	-7617
Netto	-3968	-10 780	-7467	-7542	-7617

## 1011010103 REVISION OCH KONTROLL

### Uppgift

Övervakning av församlingens ekonomi, egendomar och förvaltning i enlighet med kyrkolagen 6 kap §5

### Personal

- Ekonomkanslist
- Revisor

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Att förverkliga uppgiften.

### Motiveringar till budgeten 2026

- Revisorns arvode.

### Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

### Förändring under planeringsperioden 2027–2028

- Ny revisor skall utses 2027.

EKONOMIPLAN 2026–2028					
	BS 2024	BU 2025	BU 2026	VP 2027	VP 2028
Intäkter					
Kostnader	-2746	-3010	-3200	-3248	-3297
Netto	-2746	-3010	-3200	-3248	-3297

## 1011050000 EKONOMI- OCH PERSONALFÖRVALTNING

### Uppgift

Ekonomikontorets ansvarar för bokföring och bokslut samt förvaltning av församlingen egendom och fastighetspersonal, samt att biträda kyrkorådet och kyrkofullmäktige i skötseln av och ansvar för församlingens ekonomi. Ekonom-kanslisten är sekreterare vid ekonomisektionens, kyrkorådets och fullmäktiges 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 2026

- 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, IT-supporttjänsten för församlingarna nyttjas
- Effektivt nyttjande av personalen och dess kunskaper

## Motiveringar till budgeten 2026

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

## Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

## Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	1934	2500	2000	1500	1515
Kostnader	-71 040	-61 450	-69 285	-69 978	-70 678
Netto	-69 106	-58 950	-67 285	-68 478	-69 163

## 1011070106 KYRKOBOKFÖRING

### Uppgift

Kyrkobokföringens uppgift är att sköta myndighetsuppgifterna i anslutning till befolkningsregisterföringen av församlingens medlemmar samt kundbetjäning. Församlingen ingår från och med 15.11.2021 i Kustens- och Ålands centralregister

### Personal

- Kyrkoherden
- Ekonomkanslisten

### Budgetansvarig

- Kyrkoherden

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Kansliuppgifter.

### Motiveringar till budgeten 2026

- Kustens- och Ålands centralregisteravgift.

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter					
Kostnader	-3115	-4000	-4000	-4040	-4080
Netto	-3115	-4000	-4000	-4040	-4080

## 1011080108 KYRKOHERDEÄMBETET

### Uppgift

Pastorskansliet i prästgården i Kvarnbo har öppet måndag till onsdag kl. 9:00-12:00.

Övriga tider enligt överenskommelse.

Kyrkoherdens och ekonomkanslistens administrativa uppgifter

Arkivförvaltning

### Personal

- Kyrkoherde 35 %
- Ekonomkanslist 15 %.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Att förverkliga uppgiften.

### Motiveringar till budgeten 2026

- Kyrkoherdens mobiltelefon samt fasta telefoner.
- Lön- och resekostnader.
- Kurser och utbildning för kyrkoherden – utbildningsunderstöd sökes från Borgå Stift.

### Budgetansvarig

- Kyrkoherden

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-24 512	-35 170	-36 800	-37 168	-37 540
Netto	-24 512	-35 170	-36 800	-37 168	-37 540

## Församlingsverksamhet

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

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	VP 2027	VP 2028
Intäkter	1018	680	830	830	830
Kostnader	-210 633	-208 845	-210 830	-212 930	-215 052
Netto	-199 056	-208 165	-210 000	-212 100	-214 222

### 1012010201 GUDSTJÄNSTLIV

#### Uppgift

Att i enlighet med kyrkoordningen 3 kap ordna gudstjänst på söndagar och helgdagar.

#### Personal

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

#### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- 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
- Utvecklandet av arbetet genom fortbildning och material från KCSA
- Ordnanande av kyrkskjuts vid behov.

#### Motiveringar till budgeten 2026

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

#### Budgetansvarig

- Kyrkoherde

## Förändring under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	120	80	80	80	80
Kostnader	-45 144	-42 140	-44 670	-45 117	-45 568
Netto	-45 024	-42 060	-44 590	-45 037	-45 488

## 1012020202 BEGRAVNINGAR

### Uppgift

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

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Jordfästningarna utförs i enlighet med kristen sed och på ett värdigt sätt.
- Förrättningsamtal.
- Utvecklandet av arbetet genom fortbildning och material från KCSA
- Besöksverksamhet i sorgehuset.
- I samband med Alla helgons dag förrättas parentation över de döda.

### Personal

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

### Motiveringar till budgeten 2026

- Lön- och resekostnader

### Budgetansvarig

- Kyrkoherden

## Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter					
Kostnader	-10 718	-11 230	-11 650	-11 767	-11 884
Netto	-10 718	-11 230	-11 650	-11 767	-11 884

## 1012030203 ÖVRIGA KYRKLIGA FÖRRÄTTNINGAR

### Uppgift

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

### Personal

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

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

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

### Motiveringar till budgeten 2026

- Lön- och resekostnader.
- Vigselbiblar, fadderbrev, dopbrev, dopljus.
- Personer som icke är församlingsmedlemmar men önskar få en förrättning i S:ta Maria kyrka får betala en avgift på 150 € för hyra av lokal. Begravningar undantagna.

### Budgetansvarig

- Kyrkoherden

### Förändring under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	0	300	450	450	450
Kostnader	-14 761	-16 120	-16 630	-16 796	-16 964
Netto	-14 761	-15 820	-16 180	-16 346	-16 514

## 1012040205 ÖVRIGA FÖRSAMLINGSSAMMANKOMSTER

### Uppgift

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

### Personal

- Kyrkoherde 10%
- Diakon 5 %

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Utöver gudstjänster erbjuder församlingen verksamhet som stöder församlingens gemenskap.

### Motiveringar till budgeten 2026

- Lön- och resekostnader.
- Införskaffning av förnödenheter för olika evenemang.
- Medlemsavgift till Församlingsförbundet r.f.

### Budgetansvarig

- Kyrkoherden

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter					
Kostnader	-9677	-10 310	-10 450	-10 555	-10 660
Netto	-9677	-10 310	-10 450	-10 555	-10 660

## 1012100210 INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

### Uppgifter

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

### Personal

- Ekonomkanslisten 10%
- Kyrkoherden

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- 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 2026

- Lönekostnader.
- Annonsering om församlingens verksamhet i kommunbladet.
- Posttjänster.
- Anslag finns upptaget för prenumeration av KP till anställda, förtroendevalda, biblioteket, Sunnanberg, församlingens kansli, kommunkansliet. Samt för prenumerationer (på begäran) till övriga församlingsbor.

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter					
Kostnader	-11 161	-11 280	-10 490	-10 595	-10 701
Netto	-11 161	-11 280	-10 490	-10 595	-10 701

## 1012200220 MUSIK

### Uppgifter

- Musikverksamheten ska vara en integrerad del i all församlingsverksamhet.
- Församlingens kantor ansvarar för musiken i gudstjänster, förrättningar och församlingsaktiviteter samt församlingsmedlemmars musikfostran.

### Personal

- Kantor 55%

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

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

### Motiveringar till budgeten 2026

- Lön-och resekostnader.
- Arvoden för vikarie till förrättningar och gudstjänster.
- Upphovrättsavgifter.
- Kostnader för konserter.
- Inköp av pianostol med ryggstöd.
- Arvoden för solister och instrumentaler i församlingens gudstjänst.
- Understöd till Ålands orgelfestival.
- Underhåll av församlingens instrument.

### Budgetansvarig

- Kantor

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Inga planerade ändringar.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	8				
Kostnader	-32 262	-35 990	-35 510	-35 865	-36 224
Netto	-32 254	-35 990	-35 510	-35 865	-36 224

## 1012320235 KONFIRMANDUNDERVISNING

### Uppgifter

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

### Personal

- Kyrkoherde 10%
- Kantor 5%
- Diakoniarbetare
- Hjälpledare

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Sommarskriftskola med läger på Lemböte med 10 inskrivna
- Vinterskriftskola med 3 inskrivna, träffar mitt i veckan.
- Enskild skriftskola för ungdomar enligt behov.
- Vuxenskriftskola erbjuds enligt behov.

### Motiveringar till budgeten 2026

- Löne-och resekostnader.
- Medel upptas för vinterskriftskola för 3 konfirmander samt 10 sommarkonfirmander och tre hjälpledare på Lemböte lägergård.
- Materialkostnader (Biblar, konfirmationsbevis).
- Eventuellt personlig assistent, enligt behov.

### Budgetansvarig

- Kyrkoherden

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Avgift för sommarskriftskola kommer att införas från 2027

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	465	200	300	300	300
Kostnader	-16 905	-19 415	-19 110	-19 301	-19 494
Netto	-16 440	-19 215	-18 810	-19 001	-19 194

## 1012330240 BARN- OCH UNGDOMSARBETE

### Uppgift

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

### Personal

- Diakon 40%

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Bibel till barn, för församlingsbor som fyllt sex år, delas ut i samband med lämplig gudstjänst.
- Knattegrupp ordnas.
- Pysselgrupp ordnas en gång per termin.
- Barn ges möjlighet att delta i Ålands prosteris musik och 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 2026

- Lön- och resekostnader.
- Timanställd för knatteverksamheten.
- 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 Taizé med Ålands Unga kyrka. 300 € för 2 ungdomar – totalt 600 €.

### Budgetansvarig

- Diakoniarbetare

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring

EKONOMIPLAN 2026–2028					
	BS 2024	BU 2025	BU 2026	VP 2027	VP 2028
Intäkter	70				
Kostnader	-27 527	-22 950	-23 500	-23 735	-23 972
Netto	-27 457	-22 950	-23 500	-23 735	-23 972

## 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. 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

- Diakon 55%

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Direkt klientarbete i församlingens utrymmen samt hembesök.
- Församlingslunch en gång i månaden.
- Kafferådet en gång i månaden
- Församlingsutfärd inom Åland.
- Födelsedagsfest för 70,75,80,85,90,95-åringar och uppåt – Annandag påsk.
- Ålands prosteriförenings pensionärsläger.
- Deltagande i gudstjänster.
- Herrlunch en gång i månaden (samarbete).
- Familjearbete/föreläsningsskvällar.
- Ekonomiskt understöd ges åt behövande.

### Motiveringar till budgeten 2026

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

### Budgetansvarig

- Diakonen

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring

EKONOMIPLAN 2026–2028					
	BS 2024	BU 2025	BU 2026	VP 2027	VP 2028
Intäkter	355	100	0	0	0
Kostnader	-40 184	-36 960	-36 970	-37 340	-37 713
Netto	-39 829	-36 860	-36 970	-37 340	-37 713

## 1012600260 MISSION

### Uppgift

- I enlighet med kyrkolagen 3 kap 1§ tillhör missionsarbete kyrkans uppgifter.
- Diakoniarbetaren fungerar som kontaktperson för församlingens missionsprojekt för utbildning av barn och ungdom i Syrien och håller sig uppdaterad.
- Församlingen understöder med budgetmedel det egna missionsarbetet för utbildning av barn och ungdom i Syrien samt Finska Missionssällskapet och Finlands Sjömanskyrka.

### Personal

- Diakoniarbetare

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Församlingen har ett understödsavtal med Finska Missionssällskapet och skall dela understöden lika mellan två fokusområden:
  - Diakoni och välmående familjer
  - Barn & ungdomarStörsta delen av understödet samlas in vid anordnandet av olika serveringar i församlingen.
- Uppmärksammande av insamlingarna Gemensamt ansvar och Ansvarsveckan (Ekumeniska Rådet i Finland).

### Motiveringar till budgeten 2026

- Finska Missionssällskapet (400 euro).
- Finlands Sjömanskyrka (400 euro).

### Förändring under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring.

EKONOMIPLAN 2026–2028					
	BS 2024	BU 2025	BU 2026	VP 2027	VP 2028
Intäkter					
Kostnader	-700	-800	-800	-800	-800
Netto	-700	-800	-800	-800	-800

## 1012900290 ÖVRIGT FÖRSAMLINGSARBETE

### Uppgift

- Medlemsavgiften till Ålands prosteriförening r.f.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Inga ändringar.

### Motiveringar till budgeten 2026

- Ålands prosteriförening r.f. medlemsavgift.

### Budgetansvarig

- Kyrkoherde

### Förändring under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter					
Kostnader	-1594	-1650	-1650	-1667	-1683
Netto	-1594	-1650	-1650	-1667	-1683

## Begravningsverksamhet

Begravningsverksamheten är ett samhällligt uppdrag som anförtrotts församlingen, och för vars skötsel den får statlig finansiering. Kostnaderna för begravningsverksamheten täcks av den statliga finansieringen och de avgifter som tas ut för begravningen.

### 1014010440 BEGRAVNINGSVÄSENDE

#### Uppgift

- Skötsel av Saltviks begravningsplats
- Ombesörjande av gravgrävning
- Ansvarar för att ta emot och vägvisning av gravfölje och kistan vid jordfästning
- Skötsel av ett databaserat begravningsregister LabOra Kyrkogård

#### Personal

- Fastighets- och gravplatsskötare 70 %.
- Ekonomkanslist
- Timavlönad semestervikarie under sommaren, ungdomar från Saltvik prioriteras

#### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

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

#### Motiveringar till budgeten 2026

- Underhåll av kapell och servicehus.
- Skötsel av gravgård.
- Licensavgift för begravningsregister LabOra.
- Subventionering av gravgrävning för i Saltvik skrivna personer.
- Inköp av tre bänkar samt en mindre värmefilt.
- Stubbfräsning och bortforsling av jordmassor.

#### Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

#### Förändring under planeringsperioden 2027–2028

- Inga planerade förändringar

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	11 012	11 750	13 575	12 275	11 875
Kostnader	-81 151	-67 720	-68 040	-69 061	-70 097
Netto	-70 139	-55 970	-54 465	-56 786	-58 222

**Intäkterna** består av inlösen av gravplatser samt ersättning för gravgrävningskostnaderna.

<b>Prislista från 01.01.2026</b>		
<b>Inlösen av gravplats</b>	Enkel, 50 år	400,00 €
Ortsbor	Dubbel, 50 år	500,00 €
	Enkel, 25 år	250,00 €
	Dubbel, 25 år	350,00 €
	Icke orsbo	Per gravplats ytterligare
<b>Urngrav i urnlunden</b>	Ca 50 * 50 cm, 50 år	200,00 €
<b>Förlängning av gravrätt</b>	10 år	100,00 €
	5 år	50,00 €
<b>Grävning av kistgrav</b>	Ortsbo	650,00 €
	Icke orsbo	750,00 €
<b>Grävning av urngrav</b>		75,00 €
<b>Minnesplakett</b>	På minnesstenen	75,00 €
	inkl. uppsättning.	
<b>Gravplatta</b>	till urngrav	140,00 €
<b>Gravskötsel</b>	Sommarplantering och	80,00 €
	avgift per år	bevattning
	Endast bevattning	40,00 €
Begravningsverksamhetens avgifter är alla moms fria.		

## Fastighetsverksamhet

Inom fastighetsverksamheten finns anslag upptaget för fastighetsförvaltningen: Prästgården, S:ta Maria kyrka, Mariagården, Övrigt inom fastighetsväsende (Bockholm), Jordbruk och Skogsbruk.

Intäkterna består av hyresintäkter, arrendeintäkter och skogsintäkter.

Församlingen ämnar upprätta en fastighetsstrategi under 2026 där bland annat en plan görs upp över församlingens byggnader och deras renoveringsbehov.

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	VP 2027	VP 2028
Intäkter	31 057	19 510	29 840	29 780	29 780
kostnader	-102 415	-93 577	-96 330	-97 293	-98 266
Netto	-71 358	-74 067	-66 490	-67 513	-68 486

### 1015020520 ST: A 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 % av
- Fastighetsskötare 10%
- Kyrkvakter under sommarmånaderna

#### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

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

#### Motiveringar till budgeten 2026

- Lönekostnader
- Material
- Inköp ny ljusramp i koret.

#### Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Vårdplanen bör beaktas under berörda planeringsperiod.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	462	250	310	250	250
Kostnader	-35 484	-39 360	-36 660	-37 027	-37 397
Netto	-35 022	-39 110	-36 350	-36 777	-37 147

### 1015060530 FÖRSAMLINGSHEM, 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 2026

- Verkställande av uppgiften.

#### Motiveringar till budgeten 2026

- Diverse anskaffningar till Mariagården.
- Fyra hopfällbara bord.

#### Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Ingen planerad förändring.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	358	360	450	450	450
Kostnader	-38 353	-34 930	-37 300	-37 673	-38 050
Netto	-37 995	-34 570	-36 850	-37 223	-37 600

## 1015070570 PRÄSTGÅRDEN

### Uppgift

- Prästgården inrymmer församlingens kansli i källaren. Delar av huset hyrs ut som bostad åt kyrkoherden.

### Personal

- Fastighetskötare 10 %
- Husmor/städ 10 %

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Underhåll av fastighet.
- I investeringsplanen finns renovering av kansliet upptaget.

### Motiveringar till budgeten 2026

- Lönekostnader
- Materialkostnader

### Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

### Förändring under planeringsperioden 2027–2028

- Inga förändringar

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	9810	9800	9980	9980	9980
Kostnader	-18 536	-17 340	-17 270	-17 443	-17 617
Netto	-8726	-7540	-7290	-7463	-7637

## 1015090540 ÖVRIGT INOM FASTIGHETSVÄSENDE , BOCKHOLM

### Uppgift

- Underhåll av Bockholmens byggnader

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Att förverkliga uppgiften.
- Ersättning till tillsyningsman.

### Motiveringar till budgeten 2026

- Material och försäkringar.
- Livsmedel för eventuella talkoarbeten.

### Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Bockholm arrenderas ut från 01.05.2026

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter					
Kostnader	-951	-1440	-1295	-1308	-1321
Netto	-951	-1440	-1295	-1308	-1321

## 1015100590 JORDBRUK

### Uppgift

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

### Verksamhetsplan och målsättningar 2026

- Kyrkofullmäktige beslöt att jakt i undervisningssyfte, organiserad av Saltviks Jaktvårdsföreningen, och i enlighet med föreningens anhängan får ske.
- Församlingsmedlemmar 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 2026

- Arrendeinkomster. Samtliga åkrar i församlingens ägo är utarrenderade till och med den 31.12.2034.
- Underhåll av område.

### Budgetansvarig

- Ekonomkanslisten

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Inga ändringar under planperioden.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	6099	9100	9100	9100	9500
Kostnader	-1963	-2100	-700	-707	-714
Netto	4136	7000	8400	8393	8786

## 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 2026

- Enligt skogsbruksplanen.

### Motiveringar till budgeten 2026

- Försäkringar och skatter.
- Medlemsavgift till Ålands Skogsvårdsförening r.f.
- En viss avverkning skall göras men även en del skogsvård.

### Budgetansvarig

- Ekonomkanslist

### Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Enligt fastställd skogsbruksplan.

<b>EKONOMIPLAN 2026–2028</b>					
	<b>BS 2024</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2026</b>	<b>VP 2027</b>	<b>VP 2028</b>
Intäkter	14 328	0	10 000	0	0
Kostnader	-7128	-1107	-3105	-3136	-3167
Netto	7200	-1107	6895	-3136	-3167

# Resultaträkningsdel

Resultaträkningsdelen ger en bild av resultatet för hela församlingen, inklusive de interna posterna. Resultaträkningsdelen visar hur väl den interna finansieringen räcker till för att täcka verksamhetsutgifter, ränteutgifter och andra finansiella utgifter, avskrivningar som föranleds av periodiseringen av anskaffningsutgifterna för tillgångar med lång verkningstid samt nedskrivningar.

## 1. Verksamhetsintäkter och -utgifter år 2026

Församlingarnas verksamhetsinkomster består av avgifter för den servicen församlingen tillhandahåller (gravavgifter, ersättningar för gravgrävning, gravskötsel, hyresintäkter från Prästgården, Mariagården och S:ta Maria Kyrka och inkomster från utarrendering av åkermark och ev. inkomster från skogsbruket. Inkomsterna är fördelade under olika huvudtitlar och framgår ur budgetens driftsekonomidel.

Som verksamhetsintäkter finns 46 245 euro budgeterat.

Driftshushållningens utgifter är 501 941 euro.

Skillnaden mellan verksamhetens inkomster och utgifter, täckningen, är -455 696 euro.

## 2. Skatteintäkter och beskattningsutgifter samt avgiften till Centralfonden

### Skatteintäkter

Skatteintäkterna för åren 2016 t.o.m. december 2024 framgår av tabellen på sid.7 Av skattebetalare, också av församlingarna, indriver staten en del av kostnaderna för skatteuppbörden. Församlingarnas andel av beskattningskostnaderna år 2026 är 3,2%. Församlingens andel beräknas uppgå till ca 5 000 euro.

### Centralfondsavgiften och pensionsfondsavgiften

Kyrkomötet fastställde grundavgiften till Kyrkans centralfond för 2026 till 6,5 % på den kalkylerade kyrkoskatt som debiterats för 2025.

Pensionsfondsavgiften som bestäms på basis av kyrkoskatten, är 5%

Kyrkans centralfonds grundavgift har budgeterats 16 500 euro och avgift till pensionsfonden har budgeterats 22 200 euro. Totala Centralfondsavgifter 38 600 euro.

## 3. Finansieringsinkomster och -utgifter

Finansieringsinkomsterna består av inkomster från församlingarnas penningplaceringar och dividend. Budgeterat 20 800 euro.

En sammanställning över församlingens placeringar presenteras.

<b>Saltviks församlings placeringar</b>			
<b>Fonder</b>	<b>Antal</b>	<b>Tecknat 31.12.2019</b>	<b>Förväntad utdelning 2026</b>
Ålandsbanken Tomtfond Specialplac. A	2346,4285	250 000,00 €	9 000,00 €
OP-Hyresinkomt B	1887,2567	250 000,00 €	-
		<b>500 000,00 €</b>	<b>9 000,00 €</b>
<b>Värdepapper tecknade i OP</b>	<b>Antal</b>	<b>Tecknat totalt mars 2025</b>	
Sampo Oy j A	1965	16 653,18 €	
Outokumpu	4350	16 645,46 €	
Fortum	1110	16 630,42 €	
Kesko B	885	16 590,87 €	
Nordea Bank Abp	1270	16 589,47 €	
Mandatum Oyj	3040	16 657,95 €	
		<b>99 767,35 €</b>	<b>7 000,00 €</b>
	<b>Ränta</b>	<b>Deponerat 06.03.2025</b>	
<b>Deposition 12 mån Euribor</b>	2,35 %	200 000,00 €	<b>4 700,00 €</b>
<b>Övriga aktieinnehav</b>	<b>Antal</b>		
Ålands Skogsindustrier	67		<b>80,00 €</b>
Andelslaget Bocknäs Vatten			-
		<b>Totalt Finansiella intäkter</b>	<b>20 780,00 €</b>
<b><i>Ingen skatt behöver betalas på utdelningen till församlingar!</i></b>			

#### 4. **Avskrivningar och nedskrivningar år 2026**

För avskrivningarna finns 63 000 euro budgeterat. Nedskrivning av OP-hyresinkomst gjordes första gången 2024 och kommer att göras även 2025 och det är även troligt att det måste göras 2026, summan är dock svår att uppskatta då det baserar sig på fondens värde den sista bokslutsdagen. Nedskrivning måste ske enligt bokföringslagen 1336/1997 kap 5 §13

## Resultaträkning

### RESULTATRÄKNING

TOTALT	BS 2024	BU 2025	BU 2026	VP 2027	VP 2028
Verksamhetsintäkter	46 914	37 440	46 245	44 385	44 000
Verksamhetskostnader	-507 897	-488 567	-501 941	-504 915	-510 318
Verksamhetsbidrag	<b>-460 983</b>	<b>-451 127</b>	<b>-455 696</b>	<b>-460 530</b>	<b>-466 318</b>

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	VP 2027	VP 2028
Skatteintäkter	427 629	485 000	440 000	450 000	450 000
Statsfinansiering	36 685	37 000	39 000	39 500	40 000
Beskattningskostnad	-5 680	-6 000	-5 000	-5 000	-5 000
Avgifter till kyrkans fonder	-38 652	-38 000	-38 600	-38 000	-38 500
Understöd	0	0	0	0	0
Finansiella intäkter och kostnader	11 646	10 500	20 800	20 000	20 000
Ränteintäkter	2250	0	0		
Nedskrivningar av placeringar	-26 343				
Räntekostnader	0	0	0		
<b>Årsbidrag</b>	<b>-53 448</b>	<b>37 373</b>	<b>504</b>	<b>5 970</b>	<b>182</b>

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	VP 2027	VP 2028
Avskrivningar och nedskrivningar	-42 435	-45 000	-63 000	-61 000	-61 000
Avskrivningar enligt plan					
Nedskrivningar					
Extraordinära intäkter och kostnader					
Extra ordinära intäkter					
Extra ordinära kostnader					
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-95 883</b>	<b>-7 627</b>	<b>-62 496</b>	<b>-55 030</b>	<b>-60 818</b>

<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>-95 883</b>	<b>-7 627</b>	<b>-62 496</b>	<b>-55 030</b>	<b>-60 818</b>
---	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------

## Investeringsdel

Om budgetens inkomster och utgifter under år 2026 förverkligas på det sätt som resultatredovisningen visar räcker inkomstfinansieringen inte till för att finansiera investeringarna.

<b>Investeringar</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Tillgänglighetsanpassning i kyrkan /ramp		20 000		
Kantstenar runt kyrkogångarna vid kyrkan		30 000		
Kyrkorummets inventarier, restaurering			5 000	
Renovering av kansliets tambur samt infart till lägenheten.	12 000			
Renovering av kyrkomuren			10 000	
<b>Total</b>	<b>12 000</b>	<b>50 000</b>	<b>15 000</b>	

## Finansieringsdel

I budgetens finansieringsdel visas hur den planerade verksamheten påverkar församlingens penningtillgångar och i synnerhet likviditeten. Kassaflödet från den ordinarie verksamheten och investeringarna anger hur årsbidraget och den övriga interna finansieringen räcker till för att täcka investeringsutgifterna.

### **Kassaflöde från den ordinarie verksamheten och från investeringsverksamheten**

#### Intern finansiering

Årsbidrag	504 euro
Extraordinära poster	
Korrektivposter till intern finansiering	

#### Investeringar

Investeringar i anläggningstillgångar	-12 000 euro
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	
Inkomster av försäljning av anläggningstillgångar	

Nettokassaflöde från den ordinarie verksamheten och från investeringsverksamheten	-11 496 euro
---	--------------

### **Kassaflöde från finansieringsverksamheten**

#### Förändringar av utlåning

Ökningar av lånefordringar	
Minskningar av lånefordringar	

#### Förändringar av lånebeståndet

Ökning av långfristiga lån	
Minskning av långfristiga lån	
Förändring av kortfristiga lån	

#### Övriga förändringar i likviditeten

Förändringar av förvaldade medel och förvaltad kapital	
Förändring av omsättningstillgångar	
Förändring av långfristiga fordringar	
Förändring av kortfristiga fordringar	
Förändring av räntefria lång- och kortfristiga skulder	

Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-11 496 euro
--	--------------

**Förändring av likvida medel / - 11 496 euro**

***Flit och förutseende ger vinst, hastverk bara förlust.***

Ords 21:5

**SALTVIKS<sup>+</sup>  
FÖRSAMLING**