

# Korsholms kyrkliga samfällighet

## Bokslut 2023



Undertecknad av gemensamma kyrkorådet 27.3.2024

Godkänd av gemensamma kyrkofullmäktige 29.5.2024

## Innehåll

1. Verksamhetsberättelse .....	3
1.1 Allmän översikt .....	3
1.2 Förvaltning .....	6
1.3 Personal.....	7
1.4 Medlemsantal .....	10
1.5 Intern kontroll .....	11
1.6 Ekonomiska nyckeltal.....	12
1.7 Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	13
2. Budgetutfall.....	14
2.1. Utfallet för driftsekonomin .....	14
2.1.1 Ekonomi- och personalförvaltning.....	15
2.1.2 Korsholms svenska församling.....	16
2.1.3 Kvevlax församling .....	20
2.1.4 Mustasaaren suomalainen seurakunta.....	24
2.1.5 Replots församling .....	28
2.1.6 Solfs församling.....	31
2.1.7 Gemensamma församlingsuppgifter .....	33
2.1.8 Begravningsväsendet .....	34
2.1.9 Fastighetsväsendet .....	35
2.2 Utfallet för resultaträkningsdelen.....	36
2.3 Utfallet för investeringsdelen .....	38
2.4 Utfallet för finansieringsdelen .....	40
2.5 Utfallet för budgetens bindandenivåer .....	41
3. Bokslutskalkyler .....	42
4. Noter till bokslutet .....	45
4.1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper.....	45
4.2. Noter om presentation av bokslut.....	45
4.3. Noter till resultaträkningen.....	46
4.4 Noter till finansieringsanalysen .....	47
4.5 Noter till balansräkningens aktiva .....	47
4.6. Noter till balansräkningens passiva .....	52
4.7 Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser .....	53
4.8 Bokslut 2023 Gravvårdsfond / Tilinpäätös 2023 Hautainhoitorahasto .....	55
5. Underskrifter och revisionsanteckning .....	57
5.1. Revisionsberättelse .....	58
6. Förteckningar och redogörelser.....	59

# 1. Verksamhetsberättelse

## 1.1 Allmän översikt

Kyrkostyrelsen har i februari 2024 godkänt en uppdaterad anvisning för upprättande av bokslut. Huvuddragen i bokslutets innehåll föreskrivs i kyrkoordningen. I bokslutet ingår resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys och de uppgifter som utgör noter till dem, samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. Bokslutet skall ge riktiga och tillräckliga uppgifter om verksamheten, räkenskapsperiodens resultat och den ekonomiska ställningen. De tilläggsupplysningar som behövs för detta skall antecknas i noterna.

Vi önskar tacka alla förtroendevalda, frivilliga medarbetare och anställda för deras insatser och delaktighet under året 2023. Förtroendevalda och frivilliga gör ytterst viktiga uppdrag i kyrkan, vilka ofta är osynliga.

Gemensamma kyrkorådet i Korsholms kyrkliga samfällighet tillsatte år 2019 en framtidsgrupp. Dess främsta uppgift var att utreda hur vi inom samfälligheten för åskådlig framtid kan garantera kyrklig verksamhet i hela kommunen. Församlingrådet i Korsholm överförde ärendet till domkapitlet som utsåg Clas Abrahamsson till utredningsman. På basen av utredningen beslöt domkapitlet 14.12.2023 att den inte väcker initiativ om sammanslagning av församlingar i Korsholms kyrkliga samfällighet men initierar en diskussion i ärendet under våren 2024. Biskop Bo-Göran Åstrand och lagfaren assessor Lars-Eric Henricson kallade ledande tjänstemän och förtroendevalda i de svenska församlingarna och samfälligheten till ett diskussionstillfälle som ordnades 22.2.2024.

Verksamhetsbidraget var 301508,28 euro bättre än budgeterat. Verksamhetsbidraget är summan av verksamhetsintäkter och -kostnader som gemensamma kyrkofullmäktige beviljat för år 2023. Verksamhetsintäkterna överskred det budgeterade med 173849,19 euro. Detta berodde på stora skogsbruksintäkter och insamlingsmedel. Verksamhetskostnaderna däremot underskred budgeten med 127659,09 euro.

Kyrkoskatteintäkterna uppgick till 5 806 202,67 euro och var -556 202,67 euro mera än budgeterat. De stora kyrkoskatteintäkterna berodde på att ändring av avdrag för beräkning av den beskattningsbara inkomsten. Skatteintäkterna blev dubbelt större än Finansministeriets beräkning för Korsholms kyrkliga samfällighet. Statlig finansiering, beskattningskostnader och avgifter till kyrkans centralfond utföll enligt budgeten. Årsbidraget för år 2023 uppgick till 1039174,37€. Detta är 867893,37€ mera än budgeterat. Årets resultat blev 602212,82€.

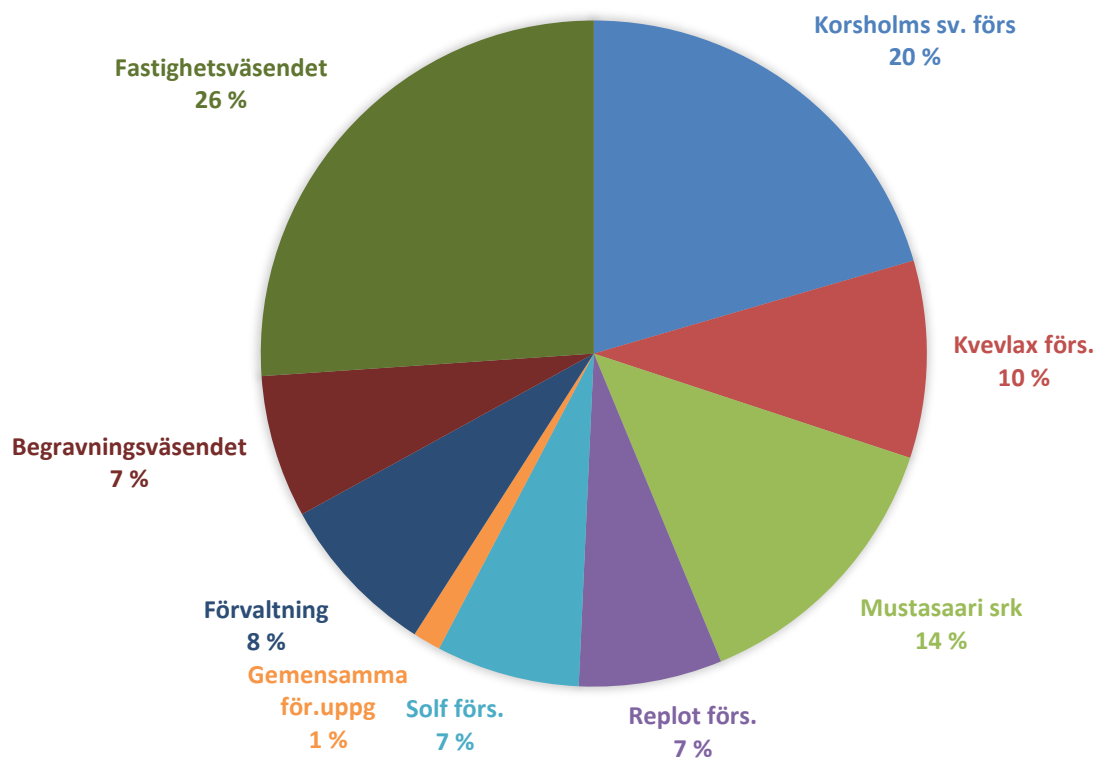
Tabellen nedan presenterar verksamhetsbidraget för huvudtitlarna. I tabellen nedan avser BS bokslut och BU budget. Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt att budgeten är bindande på huvudtitelnivå.

Budgetutfall per huvudtitel	BU pågående			BU totalt 2023	BS 2023	Över-under
	BS 2022	2023	BU ändringar			
Korsholms svenska	-886 795,01	-986 034	-16 429	-1 002 463,00	-963 263,13	-39 199,87
Kvevlax	-394 201,58	-477363	-7945	-485 308,00	-450 073,01	-35 234,99
Mustasaari	-605 244,15	-671687	-11191	-682 878,00	-643 663,78	-39 214,22
Replot	-341 627,66	-351993	-5840	-357 833,00	-327 151,84	-30 681,16
Solf	-310 487,26	-337134	-5595	-342 729,00	-327 623,11	-15 105,89
Gemensamma för.uppg	-78 746,76	-52000		-52 000,00	-63 622,15	11 622,15
Förvaltning	-331 056,58	-358081	-22620	-380 701,00	-373 287,84	-7 413,16
Begravningsväsendet	-305 495,83	-335000	-7099	-342 099,00	-325 722,78	-16 376,22
Fastighetsväsendet	-1 013 994,28	-1155708	-200000	-1 355 708,00	-1 225 803,08	-129 904,92
<b>Totalt</b>	<b>-4 267 649,11</b>	<b>-4 725 000</b>	<b>-276 719</b>	<b>-5 001 719,00</b>	<b>-4 700 210,72</b>	<b>-301 508,28</b>

Samtliga huvudtitlar förutom gemensamma församlingsuppgifter har hållit budgeten. Överskridningarna diskuteras vid genomgången av respektive huvudtitels budgetutfall.

Att skilja budget och anslag enligt huvudtitel är ett sätt att styra samfällighetens resurser. Samtidigt bör påpekas att de olika funktionerna/huvudtitlarna är beroende av varandra. Församlingsverksamheten skulle knappast fungera i ett nordiskt land utan fastigheter. En gudstjänstfirande församling behöver en kyrka.

I cirkeldiagrammet nedan presenteras verksamhetsformernas procentuella andel av verksamhetsbidraget. Fastighetsväsendets andel av verksamhetsbidraget är 26 %, Därpå följer Korsholms svenska församling 20 % och Mustasaaren suomalainen seurakunta på 14 %. Församlingsverksamheten och begravningsväsendet är församlingarnas lagstadgade uppgifter, medan ekonomi- och personalförvaltningen och fastighetsväsendet utgör stödfunktioner. Totalt använde församlingsverksamheten 59% och begravningsväsendet 7% av verksamhetsbidraget. Stödfunktionerna erhöll totalt 34 % av verksamhetsbidraget.



### Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden

Församlingsekonomin förväntas inte att försämrats väsentligt inom de närmaste åren. Under de senaste åren har medlemsantalet minskat med cirka 0,8 procent årligen, och minskningen väntas fortsätta. De senaste åren har kyrkoskatteinkomsterna varit mycket stabila. Eventuell sänkningen av kyrkoskattesatsen år 2024 till följd av social- och hälsovårdsreformen och skattereformen föranleder minskning av skatteinkomsterna nästa år.

## Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån Indikatorerna för en församling i kris

Indikatorer för en församling i kris (kyrkostyrelsen)	Korsholms kyrkliga samfällighets situation
1. Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt tre år i följd eller den senaste räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt och kyrkoskattesatsen är 2,0 eller högre.	Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur har uppvisat överskott tre år i följd.
2. I församlingens balansräkning kommer de föregående räkenskapsperiodernas överskott/underskott utifrån bokslutet sannolikt att visa ett underskott och det går inte att med kalkyler visa att det skulle kunna täckas under de följande tre åren utan intäkter av engångsnatur eller försäljning som överskrider det som anges i skogsvårdsplanen.	I balansräkningen finns ett överskott från de föregående räkenskapsperioderna på 13910697 euro.
3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.	Likvida medel täcker verksamhetskostnaderna i 942 dagar, men har aningen minskat i två år.
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har varit sjunkande. År 2020 var andelen 64%, medan år 2023 var andelen 55%.

### Korsholms kyrkliga samfällighets mission, vision och strategi

I kyrkolagen sammanfattas församlingens uppgift eller mission på följande sätt: *"I enlighet med sin bekännelse förkunnar kyrkan Guds ord och förvaltar sakramenten samt verkar också i övrigt för att utbreda det kristna budskapet och förverkliga kärleken till nästan."* Korsholms kyrkliga samfällighet har för närvarande inte författat ett strategidokument. Förtroendevalda förväntas fastställa en fastighetsstrategi under år 2024.

### Korsholms kyrkliga samfällighets miljöansvar

Underlaget för miljöarbetet i Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland utgörs av kyrkans energi- och klimatstrategi, kyrkans klimatprogram samt kyrkans miljösystem (kyrkans miljödiplom). De lokala församlingarna rekommenderas skaffa kyrkans miljödiplom senast 2025. Ekonomi- och fastighetspersonalen har våren 2023 tagit del av utbildning för kyrkans miljödiplom. Målet är att erhålla kyrkans miljödiplom senast 2025.

### Bekämpning av mutor och korruption

Samfälligheten fäster uppmärksamhet vid bekämpningen av mutor och korruption. För att ytterligare klargöra bekämpning av mutor och korruption planeras en anvisning, där man stakar ut de principer som ska följas i fråga om givande och mottagande av gåvor, gästfrihet och bekämpning av korruption i Korsholms kyrkliga samfällighet.

## 1.2 Förvaltning

Förvaltningen består av gemensamma kyrkofullmäktige som är högsta beslutande organ. Fullmäktige anlitar revisionen för granskning av förvaltningen och ekonomin. Gemensamma kyrkorådet fungerar som beredande och verkställande organ underställt fullmäktige och handhar främst ärenden inom förvaltning och ekonomi samt begravnings- och fastighetsväsendet. Församlingens verksamhet leds av församlingsrådet där kyrkoherdarna fungerar som ordförande.

### Gemensamma kyrkofullmäktige

Gemensamma kyrkofullmäktige består av 31 folkvalda medlemmar. Gemensamma kyrkofullmäktige väljer inom sig en ordförande, viceordförande och sekreterare. Kyrkoherdarna och förvaltningschefen har närvarande- och yttranderätt. Mandatperioden för gemensamma fullmäktige är 2023 – 2026. Alf Burman valdes till ordförande och Lena Nystrand till vice ordförande. Maria Kallio har fungerat som sekreterare.

Nedan gemensamma kyrkofullmäktiges ordinarie medlemmar:

Från Korsholms svenska församling: Back Peter, Beijar Marcus, Fredman Mikael, Granholm Ann-Marie, Henrik Ingo, Lithén Yngve, Lång Kerstin, Lärka Anna-Karin, Särs Rune och Wikström Jonas. Ersättare: Ahlgren Elvis, Mattlar Mikaela.

Från Kvevlax församling: Backman Maj-Lis, Burman Alf, Granberg Håkan, Holms Sara, Tammelin Lars, Åkerholm Lars-Erik. Ersättare: Östman Yngve, Beijar Gun.

Från Solfs församling: Asplund Monica, Bjon Christer, Engelholm Hans, Pått Solveig. Ersättare: Tallgård Inger, Ragnvald Wester.

Från Mustasaaren suomalainen seurakunta: Ahlskog Martin, Hakala Riitu, Kujala Satu, Lassila Jari, Leponen Tuula, Schöning Sanna, Suomi Martti. Ersättare: Widjeskog Minna, Ritola Satu, Aksberg Henri, Koskimäki Heikki, Tuominen Elisa.

Från Replots församling: Gammelgård Lena, Lindvik Niklas, Nystrand Lena, Åbacka Ilola Maria.

Bland viktiga beslut kan nämnas godkännande av bokslut 2022 och budget 2023 och fastställande av skatteprocent år 2023 samt godkännande av samfällighetens centrala stadgor.

### Gemensamma kyrkorådet

Gemensamma kyrkorådet väljs av gemensamma kyrkofullmäktige för en tvåårig mandatperiod med början vid valperiodens första och tredje år. Gemensamma kyrkorådets mandatperiod är 2023 – 2024. Som gemensamma kyrkorådets ordförande fungerade, enligt Borgå domkapitels beslut, Mats Björklund, kyrkoherde i Korsholms församling. Bokförare Carina Kaustinen har fungerat som sekreterare. Förvaltningschef Kari Harju har fungerat som föredragande.

Ordinarie medlemmar	Personliga suppleanter
Mats Björklund, ordförande	
Ahlskog Martin, viceordförande	Kujala Satu
Schöning Sanna	Lassila Jari
Suomi Martti	Lassila Jari
Lång Kerstin	Granholm Ann-Marie
Särs Rune	Fredman Mikael
Lindvik Niklas	Nystrand Lena
Åkerholm Lars-Erik	Backman Maj-Lis
Pått Solveig	Hans Engelholm

Bland viktiga ärenden var bokslut för 2022 och budget 2024 samt förnyelse av samfällighetens centrala stadgor.

## Sektioner

Fastighetssektionen: Martin Ahlskog (ordf.), Yngve Östman, Anders Härmälä, Lena Nystrand och Solveig Pått. Fastighetschef Johan Nysten fungerar som föredragande.

Personalsektionen: Rune Särs (ordf.), Yngve Lithén, Satu Ritola, Lars-Erik Åkerholm och Barbro Wester. Kari Harju fungerar som föredragande.

Placeringsgruppen: Mats Björklund (ordf.), Lena Nystrand, Mikael Fredman, Monica Asplund, Ragnvald Wester och förvaltningschef Kari Harju.

Arbetsgruppen för fondstadga fungerade år 2023: Kallio Maria (ordf.), Lindvik Niklas, Åkerholm Lars-Erik, Särs Rune, Suomi Martti, Pått Solveig och Harju Kari, sekreterare.

## Församlingsråden

Korsholms svenska församling (ordinarie medlemmar): Mats Björklund (kyrkoherde, ordförande), Kerstin Lång (vice-ordförande), Julia Järveläinen, Ann-Marie Granholm, Peter Back, Mikael Fredman, Henrik Ingo, Mikael Ventin, Rune Särs, Yngve Lithén, Johanna Nystrand, Maria Koski och Mikaela Mattlar.

Församlingsrådet valde inom sig Kerstin Lång till vice ordförande för åren 2023–2024.

Suppleanter: Anna-Mari Bäckman, Elvis Ahlgren, Gun-Viol Skoglund samt Anette Wollsten-Håkans.

Församlingens sekreterare fungerar även som församlingsrådets sekreterare

Kvevlax församling (ordinarie medlemmar): Fredrik Kass (ordf.), Gunilla Asplund, Maj-Lis Backman, Alf Burman (vice ordf.), Lars Burman, Eva Grop, Sara Holms, Johanna Levälähti, Anders Månsus, Yngve Östman och Lars-Erik Åkerholm. Suppleanter: Alexandra Wasberg, Håkan Granberg och Lars Tammelin.

Replots församling (ordinarie medlemmar): Fredrik Kass (ordf.), Andersson Lars-Johan, Ekblad Susanne, Håkans Barbro, Lindvik Niklas, Ohls Anne, Backman Elisabeth, Nyback Maj-Helen och Wiik Roland

Solfs församling (ordinarie medlemmar): Johan Kanckos, kyrkoherde, ordförande, Beukelman Ebba-Stina, Björknäs Ulla, Engelholm Hans, Pått Solveig (vice ordförande), Smeds Jeanette, Wester Barbro, Westerlund Camilla, Vestling Siv-Britt. Suppleanter: Bergström Thommy, Engblom Britt-Marie och Snåfs Eva

Mustasaaren suomalainen seurakunta (ordinarie medlemmar): Anne Visser-Kelto (ordf.), Sanna Schöning, Satu Kankaanpää, Jari Lassila, Tuula Leponen, Lea Trygge, Satu Kujala, Martti Suomi, Satu Ritola, Minna Widjeskog och Riitu Hakala. Suppleanter: Elisa Tuominen, Henri Aksberg, Heikki Koskimäki och Nina Aksberg.

## Revision

Enligt kyrkoordningen skall kyrkofullmäktige eller gemensamma kyrkofullmäktige för granskning av förvaltningen och ekonomin under de år som motsvarar deras mandatperiod utse minst en ordinarie revisor och en revisorssuppleant eller i stället för dessa en revisionsammanslutning. Revisorn och revisorns suppleant ska vara CGR revisorer godkända av Centralhandelskammarens revisionsnämnd, GRM revisorer godkända av en handelskammarens revisionsutskott eller OFR revisorer godkända av revisionsnämnden för den offentliga förvaltningen och offentliga ekonomin. En revisionsammanslutning ska vara en CGR, GRM eller OFR sammanslutning. Gemensamma kyrkofullmäktige valde revisionsamfundet BDO för revision för mandatperioden 2013-2026. Bokslutet sänds till revisorn omedelbart efter bokslutets undertecknande. Inför bokslutet har delårsrevision utförts på samfällighetens ekonomikontor 17.10.2023, 3.11.2023. Revision genomförs också den 25.3.2024. Som ansvarig revisor fungerar Krister Rehn och som assisterande revisor Erica Grönberg.

## 1.3 Personal

Nedanstående tabell presenterar de anställda i Korsholms kyrkliga samfällighet och till den hörande församlingar den 31.12.2022. Vid årsskiftet hade samfälligheten 62 anställda, varav två personer jobbade i två skilda församlingar.

Av dessa var 56% kvinnor och 44% män. Medelåldern för de anställda var 48 år. Av de anställda arbetade 30% på deltid och 70% på heltid. Deltidsanställningen varierade från 20 till 80 % av heltidsarbete. Sammanlagda anställningsförhållanden uppgår till 51 årsverken varav 68% inom församlingen och 32% inom samfälligheten. Årsverken i församlingarna fördelas på följande sätt: Korsholms svenska församling 12,2, Kvevlax församling 6,3, Mustasaaren suomalainen seurakunta 7,5, Replots församling 5,4, Solfs församling 3,5 och samfälligheten 16,6.

Den lagstadgade arbetsplatshälsovården förverkligas i samarbete med Mehiläinen Ab. I samfälligheten finns en utnämnd samarbetskommission som även handhar arbetsskyddsärenden. Under mandattiden året 2023 har samarbetskommissionen bestått av Soile Karppi (arbetsskyddsfullmäktige och ombud för Kirkon alat ry) och Kari Harju (arbetsskyddschef), Heli Salmela (JHL fackombud) och Mats Björklund (representant för kyrkoherdarna). År 2023 granskades dagklubbens arbetsförhållanden i Smedsby församlingscenter.

Namn	Enhet	Befattning	Anställning
Ahlskog-Erikslund, Emma	Korsholms ksamf	Kanslist	60
Berg, Nanna	Korsholms ksamf	Städare-hjälphusmor	41,8
Fant, Sören	Korsholms ksamf	Församlingsmästare	100
Harju, Kari	Korsholms ksamf	Förvaltningschef	100
Kallio, Maria	Korsholms ksamf	Kanslist	100
Kaustinen, Carina	Korsholms ksamf	Löneräknare-bokförare	100
Löfvik, Kaj	Korsholms ksamf	Fastighetsskötare	80
Löfvik, Lucas	Korsholms ksamf	Fastighetsskötare	100
Norrback, Peter	Korsholms ksamf	kyrkvaktmästare	100
Nysten, Johan	Korsholms ksamf	Fastighetschef	100
Ohls, Ida	Korsholms ksamf	Vaktmästare	100
Orre, Beatrice	Korsholms ksamf	Husmor	78
Rautakoski, Timo-Jaakko	Korsholms ksamf	Vaktmästare	100
Ruths, Michel	Korsholms ksamf	Församlingsmästare	100
Sandin, Kristofer	Korsholms ksamf	Kyrkvaktmästare	100
Snickars Lundfors, Mia	Korsholms ksamf	värd för församlingshem	100
Svevar, Tommy	Korsholms ksamf	timmerman	100
Vakkila, Teija	Korsholms ksamf	husmor	100
Björklund, Mats	Korsholms sv. förs.	kyrkoherde	100
Kontunen, Emilia	Korsholms sv. förs.	församlingspastor	100
Lax, Christian	Korsholms sv. förs.	ungdomsarbetsledare	30
Lindblom, Rune	Korsholms sv. förs.	kaplan	100
Lundqvist, Tomas	Korsholms sv. förs.	byråskreterare	50
Lundström, Henna	Korsholms sv. förs.	dagklubbsledare	100
Nabb-Vornanen, Susann	Korsholms sv. förs.	församl.sekr.-kanslist	80
Nordqvist-Källström, Ann-Christine	Korsholms sv. förs.	b-kantor	100
Nygård, Erica	Korsholms sv. förs.	b-kantor	50
Rannanpää, Tommy	Korsholms sv. förs.	ungdomsledare	100
Saarela, Sanna	Korsholms sv. förs.	dagklubbsledare	100
Saarijärvi, Hanna	Korsholms sv. förs.	diakon	100
Vikström, Sofie	Korsholms sv. förs.	diakon	100
Villför, Anna	Korsholms sv. förs.	ungdomsarbetsledare	10
Wargh, Michael	Korsholms sv. förs.	b-kantor	100
Andrén, Catarina	Kvevlax församling	diakoniarbetare	100
Andrén, Rodney	Kvevlax församling	b-kantor	100
Björk, Jenny	Kvevlax församling	eftermiddagsklubbedare	37,4

Crichton, Rebecca	Kvevlax församling	barnledare	36,1
Häggbloom, Benjamin	Kvevlax församling	församlingspastor	100
Häggkvist, Janina	Kvevlax församling	församl.sekr.-kanslist	40
Ihatsu, Jukka	Kvevlax församling	ungdomsledare	100
Kass, Fredrik	Kvevlax församling	kyrkoherde	100
Ålander, Ulrika	Kvevlax församling	dagklubbsbiträde	22,2
Hakomäki, Pirita	Mustasaaren suom. srk	Barn- och familjearbetare	50
Kallio, Elise	Mustasaaren suom. srk	ungdomsarbetare	20
Kallio, Miika	Mustasaaren suom. srk	församlingspastor	100
Karppi, Soile	Mustasaaren suom. srk	barnledare	100
Kukko, Minna	Mustasaaren suom. srk	b-kantor	100
Rajamäki, Minna	Mustasaaren suom. srk	byråskreterare	80
Salmela, Heli	Mustasaaren suom. srk	diakonitjänsteinnehavare	100
Turcios, Anu	Mustasaaren suom. srk	ungdomsarbetsledare	100
Visser-Keltto, Anne	Mustasaaren suom. srk	kyrkoherde	100
Galls, Leif	Replot församling	diakon	100
Kronqvist, Robert	Replot församling	ungdomsarbetsledare	100
Lång, Heidi	Replot församling	c-kantor	100
Swahn, Malin	Replot församling	byråskreterare	40
Vesterlund, Ruth	Replot församling	församlingspastor	100
Huhta, Sanna	Solf församling	dagklubbsbiträde	39,2
Jern, Olof	Solf församling	diakon	80
Kanckos, Johan	Solf församling	kyrkoherde	100
Nabb-Vornanen, Susann	Solf församling	församl.sekr.-kanslist	20
Ström, Astrid Elisabeth	Solf församling	barnledare	31,4
Vidjeskog, Patrik	Solf församling	c-kantor	80

\*Tjänstlediga: Camilla Svevar, Sandra Ek, Kaisa Launonen och Holm Joanna

Nedan presenteras utredning över personalkostnader. Ur utredningen framgår även kostnaderna för företagshälsovård, utbildning, ersättningar för arbetsresor med mera. Ur utredningen framgår att församlingsverksamheten återgått till det normala efter pandemin. Läggerverksamheten har ökat rese- och inkvarteringskostnader. Samtidigt har personalutbildningen återgått till det normala. Under pandemin deltog personalen inte på utbildning. Företagshälsovårdskostnader har varit på samma nivå som tidigare år.

#### Utredning över personalkostnader

Räkenskapsperiod	1.1-31.12.2023	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Löner och arvoden	-2 337 526,13	-2 252 453,15	-2 063 664,73
Pensionsavgifter	-464 380,35	-442 275,72	-421 558,36
Övriga lönebikostnader	-55 142,80	-60 120,56	-41 062,33
Erhållna personalersättningar	23 136,65	65 962,14	26 346,63
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	131,31	9 961,17	-0,31
<b>TOTALT</b>	<b>-2 833 781,32</b>	<b>-2 678 926,12</b>	<b>-2 499 939,10</b>
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-78 452,35	-64 064,41	-45 946,64
Utbildnings- och tillhörande resekostnader	-13 564,28	-25 137,44	-5 606,13
Företagshälsovård	-32 214,21	-33 812,84	-33 012,41
<b>TOTALT</b>	<b>-124 230,84</b>	<b>-123 014,69</b>	<b>-84 565,18</b>
<b>Total</b>	<b>-5 916 024,32</b>	<b>-5 603 881,62</b>	<b>-5 169 008,56</b>

## 1.4 Medlemsantal

Korsholms kyrkliga samfällighet hade 14 929 närvarande medlemmar den 31.12.2023. Detta utgör ca 75,9% av kommunens invånare. Antalet medlemmar i församlingarna minskade under 2022 med 151 personer. Detta motsvarar ca 1,0% minskning av medlemsantalet. Främsta orsaken till medlemsminskning 2023 är utträde ur kyrkan. Totalt 177 personer beslöt utträda ur församlingen, medan 82 personer beslöt träda in i församlingen. Totalt 527 personer flyttande till våra församlingar under året. Utflyttningen minskade medlemmarna med 541 personer. Nettominusning på grund av flyttrörelse var 14 personer. Antalet avlidna uppgick till 156, medan antalet döpta var 114. Vid årsskiftet tillhörde 64,5% av finländarna till den evangelisk-lutherska kyrkan.

Medlemsstatistik	2023	2022	2021	2020	2019
Medlemmar 31.12	14929	15080	15206	15 266	15 407
Döpta	114	120	114	116	153
Avlidna	156	135	128	147	153
Flyttning till församlingen	527	639	683	620	618
Flyttning från församlingen	541	646	651	649	677
Anslutning till kyrkan	82	80	82	46	43
Utträde ur kyrkan	177	184	160	127	173
Medlemsändring	-151	-126	-60	-141	-189
Medlemsändring, %	-1,0 %	-0,8 %	-0,4 %	-0,9 %	-1,2 %
Andel av kommunens befolkning	75,9 %	76,7 %	77,9 %	78,5 %	79,2 %

Nedan presenteras medlemsstatistik per församling de senaste 10 åren. Medlemskapet har minskat i alla församlingarna.

### Medlemmar i församlingarna åren 2013 till 2023

Församling	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2013	Minskning	%
Solf	1456	1 485	1 510	1 540	1 540	1 561	1 594	-138	-8,7 %
Korsholms sv.	5615	5 672	5 713	5 677	5 733	5 808	6 045	-430	-7,1 %
Kvevlax	2517	2 544	2 577	2 601	2 604	2 611	2 633	-116	-4,4 %
Mustasaari	3779	3 803	3 824	3 856	3 929	3 995	4 187	-408	-9,7 %
Replot	1562	1 576	1 582	1 592	1 601	1 621	1 717	-155	-9,0 %
Totalt	14 929	15 080	15 206	15 266	15 407	15 596	16 176		

## 1.5 Intern kontroll

Gemensamma kyrkorådet godkände den 3.12.2020 § 113 *Direktiv för den interna övervakningen*. I direktiven föreskrivs om intern övervakning av beslutsfattandet, bokföringen och betalningsrörelsen, personalfrågor, egendomsförvaltningen, informationsförvaltningen och datasäkerheten samt av understöd, avtal och projekt. Direktiv för den interna kontrollen har under året 2023 efterföljts. Följande riskhanteringsåtgärder har vidtagits under året:

**Personal:** Företagshälsovården sköts av Mehiläinen Oy. Modellen för tidigt stöd används och arbetsplatsbesök och arbetsplatsutredningar görs enligt avtal och behov. Företagshälsovården har under 2023 granskat Smedsby församlingscenter arbetsförhållanden och kommit med förslag.

**Fastigheter:** Övervakningskameror som 24/7 övervakar kyrkornas uteområden har tagits i bruk. Systemet alarmerar automatiskt väktarföretaget. Övervakningskamerornas syfte är att minska skadegörelse och övriga risker på kyrkobyggnaderna. Nya låssystem installerades till fastigheterna i på kyrkbacken i gamla Vasa. Det nya låssystemet minskar på fastighetens säkerhetsrisker.

**Begravningsplatser:** Under året noterades brister i programmet Status för begravningsväsendet. Bristerna och eventuella åtgärder utreds för närvarande. Ärendet torde beredas till gemensamma kyrkorådet under år 2024.

Med intern övervakning avses att församlingens administration och ekonomi ordnas så att den externa och interna övervakningen tillsammans bildar ett heltäckande övervakningssystem. Den externa granskningen utövas av revisorer, kyrkans myndighetsorgan samt statliga och kommunala myndigheter. Den interna övervakningen sköts av förvaltningsorgan samt ledande tjänstemän. Den interna övervakningens uppgift är att med rimlig säkerhet garantera att församlingens verksamhet och administration sköts på ett sakligt, högkvalitativt och lagenligt sätt. Med den interna övervakning avses alla de åtgärder och procedurer som har till syfte att upprätthålla, främja och förbättra verksamhetens resultat (ekonomi, effektivitet och genomslagskraft), trygga kontinuiteten i verksamheten, säkerställa bokföringens och andra informationssystemers tillförlitlighet, förhindra och konstatera misstag, fel och missbruk samt trygga en omsorgsfull och ekonomisk skötsel av samfällighetens medel. Den interna övervakningen handlar om riskhantering och den utgör en del av den operativa ledningen. Till den interna övervakningen hör också att se till att alla nivåer i organisationen informeras om syftet med samfällighetens verksamhet och de uppställda resultatmålen, och att det följs upp hur de uppställda resultatmålen nås.

## 1.6 Ekonomiska nyckeltal

Ekonomiska nyckeltal	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna %	8,7	7,7	7,9	6,8	7,8
Årsbidragets andel av avskrivningarna %	237,8	193,6	191,2	193,0	93,2
Årsbidrag, euro/medlem	69,6	58,0	62,2	60,0	30,3
Personalkostnader av skatteinkomster %	48,8	52,9	51,1	54,7	57,3
Soliditetsgrad %	95,6	96,1	96,3	96,0	98,7
Finansiella förmögenheten euro/medlem	942,2	872,8	817,6	763,7	789,1
Relativ skuldsättning %	13,3	13,0	12,5	13,3	4,6
Lånebestånd, euro/medlem	0	0	0	0	0
Intern finansieringsprocent för investeringar %	774,0	546,3	604,0	341,0	137,4
Likvida medlens tillräcklighet, dagar	942,0	960,0	985,0	926,0	829,0
Låneskötselbidrag	993,0	261,0	1 061,9	1 385,5	2 101,8

I nyckeltalet årsbidragets andel av avskrivningarna framgår att årsbidraget täckt 237,8% av avskrivningarna. Detta relationstal är på mycket god nivå. I regel borde årsbidraget alltid vara större än (100%) avskrivningarna för att täcka slitage och värdesänkning inom fastigheter och maskinpark. Årsbidraget var 69,6€ per medlem.

Verksamhetsintäkterna täckte 8,7% av verksamhetskostnaderna. Personalkostnadernas andel av skatteinkomsterna var 48,8%.

Soliditetsgraden på 95,6 % anger andelen av det egna kapitalet i jämförelse med totalkapitalet i balansräkningens passiva. Lån per medlem uppgår till 0 €. Grundläggande anvisningar för ekonomiförvaltningen utgiven av kyrkostyrelsen yttrar: ”om soliditetsgraden är under 50% är det främmande kapitalets andel alarmerande högt”. Den relativa skuldsättningen på 13,3 % anger hur stor andel av samtliga intäkter skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Finansiella förmögenheten är 942,2€ per medlem.

Den interna finansieringsprocenten för investeringar var 774 % och anger hur stor andel av investeringarna kunde finansieras med årsbidraget. Låneskötselbidraget på 993 anger hur väl årsbidraget täckt amorteringar och kostnader av främmande kapital. Om nyckeltalet är större än 1 har samfälligheten med den interna finansieringen täckt kostnaderna. Likvida medlens tillräcklighet på 942 dagar är mycket högt. Nyckeltalet anger att hur många dagar samfälligheten kunde fortsätta sin verksamhet med nuvarande kostnadsnivå om samfällighetens alla intäkter skulle upphöra.

Samtliga nyckeltalen ovan påvisar att samfällighetens ekonomi för närvarande är i mycket gott skick.

## 1.7 Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

Räkenskapsperiodens resultat är 602 212,82 euro.

Kyrkorådet föreslår för kyrkofullmäktige att räkenskapsperiodens överskott på 602 212,82 euro bokförs i det egna kapitalet i balansräkningen på kontot *Räkenskapsperiodens över-/underskott*.

Överskottet från tidigare räkenskapsperioder i balansräkningens eget kapital före bokföringen av överskottet i bokslutet 2023 är 13 910 697,50 euro.

Det finns ingen orsak att avge ett förslag till åtgärder för att balansera ekonomin som förutsätts enligt kyrkoordningen, eftersom samfällighetens ekonomi är god.

## 2. Budgetutfall

Vid upprättandet av balansboken 2023 iakttas kyrkostyrelsens anvisningar för ekonomiförvaltningen i församlingar och kyrkliga samfälligheter. Bindningsnivåerna är allmän förvaltning (HT 1), de ensilda fem församlingarna var för sig inom HT 2, gemensamma församlingsuppgifter (HT 3), begravningsväsendet (HT 4) och fastighetsväsendet (HT 5). De eventuella budgetöverskridningarna, som gemensamma kyrkofullmäktige behandlar vid godkännande av bokslutet, gäller huvudtitelns/verksamhetsområdets sammanlagda verksamhetsbidrag.

Förvaltningsmässiga resultatenheter som församlingsrådet, kyrkoherdeämbetet, övrig förvaltning samt kyrkliga val och kyrkobokföringen i församlingens budget och utgör samtidigt tillsammans med övriga församlingens resultatenheter verksamhetsbidragets bindande nivå. Detta är även förvaltningsmässigt fördelaktigt, eftersom dessa resultatenheter är underställda kyrkoherden/församlingsrådet. Detta innebär att överskridning/underskridning har en budgetansvarig tjänsteman och ett ansvarigt organ.

Verksamhetsbidrag är ett externt belopp och anger skillnaden mellan kostnadsställets intäkter och utgifter och uppger därmed över- eller underskridningar i enlighet med budget 2023 som godkänts av gemensamma kyrkofullmäktige.

### 2.1. Utfallet för driftsekonomin

I kapitel två presenteras utfallet för driftsekonomin för ekonomi- och personalförvaltningen, de fem församlingarna, gemensamma församlingsuppgifter, begravningsväsendet och fastighetsväsendet.

## 2.1.1 Ekonomi- och personalförvaltning

Förvaltning	BU			BU totalt 2023	BS 2023	Över- under	B-%
	BS 2022	pågående 2023	BU ändringar				
Avgiftsintäkter	1 510,00						
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	2 200,00						
Understöd och bidrag	4 624,26	3 500		3 500	4 211,02	-711,02	-120
Övriga verksamhetsintäkter	288,79				250,00	-250,00	0
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>8 623,05</b>	<b>3 500</b>		<b>3 500</b>	<b>4 461,02</b>	<b>-961,02</b>	<b>-127</b>
Personalkostnader	-156 058,74	-182 904		-182 904	-176 425,55	-6 478,45	-96
Köpta tjänster	-135 619,52	-158 311		-158 311	-158 329,77	18,77	-100
Hyeskostnader	-2 116,30	-5 500		-5 500	-1 847,42	-3 652,58	-34
Material, förnödenheter och varor	-10 262,81	-14 566		-14 566	-13 373,12	-1 192,88	-92
Beviljade bidrag	-25 109,00	-300	-22 620	-22 920	-26 920,00	4 000,00	-117
Övriga verksamhetskostnader	-10 513,26				-643,41	643,41	0
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-339 679,63</b>	<b>-361 581</b>	<b>-22 620</b>	<b>-384 201</b>	<b>-377 539,27</b>	<b>-6 661,73</b>	<b>-98</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-331 056,58</b>	<b>-358 081</b>	<b>-22 620</b>	<b>-380 701</b>	<b>-373 078,25</b>	<b>-7 622,75</b>	<b>-98</b>

**Uppgift:** Förvaltningens uppgift är att stöda och betjäna Kvevlax, Replot, Solf, Mustasaaren suomalainen och Korsholm sv. församlingar i deras uppgift. Inom förvaltningen finns gemensamma kyrkofullmäktige som högsta beslutande organ, samt gemensamma kyrkorådet som verkställande organ. Därtill finns revision, ekonomikontoret samt företagshälsovård.

**Mål och förverkligande:** I Korsholms kyrkliga samfällighets ekonomi och personalförvaltning finns 2,4 årsverken, förvaltningschef Kari Harju, bokförare Carina Kaustinen och Maria Kallio/Emma Ahlskog-Erikslund (40%). Emma Ahlskog återvände från moderskapsledigheten under september månad. Maria Kallio anställdes tf. kanslist tills 31.1.2024 på ekonomikontoret, så antalet årsverken var temporärt 3,4 årsverken. Gemensamma kyrkorådet valde Maria slutligen till kanslichef från och med 1.1.2024.

Ekonomi- och personalförvaltningens budget var 380701 euro. Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt om tilläggsbudget för att utbetala ett understöd på 22620 euro till hjälpbehövande i Ukraina via den lokala hjälporganisationen Kalyna. Utfallet för verksamhetsbidraget för år 2022 var 373 078,25 euro. Verksamhetsbidraget blev därmed 7 622,75 mindre än budgeterat.

I budget 2023 godkändes följande två mål.

Mål 1: Personalens yrkeskunnande inom arbetsområdet uppdateras och stärks.

Åtgärd: Personalen deltar på relevant utbildning under år 2023.

Förverkligande: Personalen yrkeskunskap har stöts med deltagande i stiftets utbildning för ekonomi- och personalförvaltning. Personalens yrkeskunnande har också breddats och stärks via intern utbildning.

Mål 2: Utveckla samfällighetens ekonomiförvaltning

Åtgärd: Uppdatera fondstadgan i Korsholms kyrkliga samfällighet

Förverkligande: Ny fondstadga, förvaltningsstadga, grundstadga och instruktion för det gemensamma kansliet har godkänts på gemensamma kyrkofullmäktige sammanträde november 2023. Ett gemensamt kansli bildades för att stärka samfällighetens och församlingarnas förvaltning.

## 2.1.2 Korsholms svenska församling

Korsholms svenska församling	BU			BU totalt 2023	BS 2023	Över-under	B-%
	BS 2022	pågående 2023	BU ändringar				
Försäljningsintäkter	450,00				1 178,85	-1 178,85	0
Avgiftsintäkter	10 087,72	15 880		15 880	10 404,16	5 475,84	-66
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	6 512,20				6 096,67	-6 096,67	0
Understöd och bidrag	1 371,79	3 500		3 500	3 264,00	236,00	-93
Övriga verksamhetsintäkter	4 844,52	0		0	969,94	-969,94	0
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>23 266,23</b>	<b>19 380</b>		<b>19 380</b>	<b>21 913,62</b>	<b>-2 533,62</b>	<b>-113</b>
Personalkostnader	-579 890,65	-698 777	-16 429	-715 206	-656 435,02	-58 770,98	-92
Köpta tjänster	-92 593,81	-148 205		-148 205	-100 896,37	-47 308,63	-68
Hyreskostnader	-3 466,86	-3 900		-3 900	-3 960,84	60,84	-102
Material, förnödenheter och varor	-89 288,80	-104 182		-104 182	-125 341,15	21 159,15	-120
Beviljade bidrag	-139 622,27	-50 350		-50 350	-82 281,49	31 931,49	-163
Övriga verksamhetskostnader	-5 198,85				-16 261,88	16 261,88	0
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-910 061,24</b>	<b>-1 005 414</b>	<b>-16 429</b>	<b>-1 021 843</b>	<b>-985 176,75</b>	<b>-36 666,25</b>	<b>-96</b>
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-886 795,01</b>	<b>-986 034</b>	<b>-16 429</b>	<b>-1 002 463</b>	<b>-963 263,13</b>	<b>-39 199,87</b>	<b>-96</b>

Tabellen ovan presenterar budgetutfallet 2023 för Korsholms svenska församling. I budgetutfallet ingår församlingens samtliga resultatenheter, även förvaltningsmässiga enheter som församlingsrådet, kyrkoherdeämbetet, övrig förvaltning samt kyrkliga val och kyrkobokföringen. Budgetutfallet för räkenskapsåret anges i kolumn *BS 2023*. *BU totalt 2023* anger budgeten för räkenskapsåret. Eventuell under- eller överskridning samt procentsats av använda budgetmedel presenteras i kolumn *över-under* respektive *B-%*. *BS 2022* presenterar föregående års budgetutfall. Verksamhetsbidraget anger budgetens bindandenivå.

Det budgeterade verksamhetsbidraget för Korsholms svenska församling var 1 002 463 euro varav 963 263,13 euro användes. Korsholms svenska församling har använt 39 199,87 euro mindre medel än budgeterat. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände ett tilläggsanslag på 16429 euro för att täcka oförutsedd löneförhöjning.

**Allmän översikt**

Korsholms svenska församling omfattar de centrala delarna av Korsholms kommun. Området präglas av närheten till Vasa stad, vilket ger delar av samhället en förstadskaraktär med intensiv växelverkan mellan stad och kommun. Medlemsantalet var år 2023 5 615 närvarande medlemmar i Korsholms svenska församling. År 2022 var antalet närvarande medlemmar 5 672, en minskning med 57 personer.

Församlingen har två naturliga centra, dels kyrkbacken i Gamla Vasa, dels församlingsgården i Smedsby. Korsholms kyrka och församlingshemmet med pastorskansliet befinner sig geografiskt i Vasa stad, vilket innebär att de som bor närmast kyrkan tillhör församlingar i Vasa stad. För en del av dessa är det naturligt att delta i verksamheten på kyrkbacken. Hälften av församlingsmedlemmarna bor i de byar som hör till Korsholm och som befinner sig söderut och österut från kyrkan räknat. Den övriga hälften av befolkningen bor i Smedsby och byarna i norr. En utmaning för församlingen är att hitta den rätta balansen mellan verksamheten på kyrkbacken och i Smedsby. En annan utmaning är att få alla nyinflyttade att känna sig hemma och engagerade i vår församling.

Pandemin som började år 2020 har fortsättningsvis påverkat församlingens verksamhet under året. Verksamheten har under året närmat sig som den var före pandemin, men hösten och vintern präglades av att olika virus gjorde människor försiktiga med att delta i större samlingar. Vid vissa tillfällen under jul- och adventstiden deltog till och med mer deltagare än före pandemin.

Församlingens hemsida och närvaro på sociala medier har haft speciellt stor betydelse. Kyrkans budskap är tidlös och handlar om "att förtrösta på Gud och att ta hand om sin medmänniska." Församlingens vision kan sammanfattas i orden "delaktighet och gemenskap". "Människonära, berörande och inkluderande" är viktiga kärnvärden för vårt gudstjänstliv och hela församlingens verksamhet. Jag vill tacka alla medlemmar, förtroendevalda och anställda för engagemanget under det gångna året.

Mats Björklund, kyrkoherde

### **Förvaltningen**

Församlingens andliga verksamhet leds av kyrkoherden tillsammans med församlingsrådet. Mandatperioden för det församlingsråd som valdes 2022 sträcker sig från 01.01.2023 till 31.12.2026.

Församlingsrådet höll under verksamhetsåret nio sammanträden.

Församlingsrådet leds av kyrkoherden, som också är medlem och föredragande i församlingsrådet. Utöver kyrkoherden består församlingsrådet av följande tolv ledamöter jämte suppleanter:

Ordinarie medlemmar: Mats Björklund (kyrkoherde, ordförande), Kerstin Lång (vice-ordförande), Julia Järveläinen, Ann-Marie Granholm, Peter Back, Mikael Fredman, Henrik Ingo, Mikael Ventin, Rune Särs, Yngve Lithén, Johanna Nystrand, Maria Koski och Mikaela Mattlar.

Församlingsrådet valde inom sig Kerstin Lång till vice ordförande för åren 2023–2024.

Suppleanter: Anna-Mari Bäckman, Elvis Ahlgren, Gun-Viol Skoglund samt Anette Wollsten-Håkans.

Församlingens sekreterare fungerar även som församlingsrådets sekreterare

Viktiga beslut som församlingsrådet tagit under år 2023:

Val av C-kantor: Michael Wargh valdes till C-kantor för tiden 1.3.2023-29.2.2024.

Tillsätta arbetsgrupper i församlingen för 2023 – 2024.

Arbetsgrupp för diakoniarbete

Arbetsgrupp för dagklubbsarbete

Arbetsgrupp för ungdomsarbete

Arbetsgrupp för vänförsamlingsarbete

Arbetsgrupp för missionsarbete

Arbetsgrupp för Musikskolan (NY!)

Godkänna Korsholms svenska församlings verksamhetsberättelse för år 2022.

Val av diakon: Hanna Saarijärvi valdes till tjänsten som diakon 20.2.2023.

Val av vikarie för diakon: Kati Norrgrann valdes 20.2.2023 till diakonvikarie under tiden för Sandra Eks tjänstledighet, men tog inte emot tjänsten. Därefter lediganslogs vikariatet ånyo, och 13.4 valdes i stället Sofie Vikström till diakonvikarie för tiden 1.6 – 27.10.2023 och vikariatet blev förlängt till 29.2.2024.

Godkänna uppsägning från tjänst: Susanne Westerlund anholder via brev daterat 15.3.2023 avsked från A-kantorstjänsten i Korsholms svenska församling.

Godkänna förslag till lösning av församlingens kantorsbehov för hösten 2023 och våren 2024

Godkänna fondstadga för Korsholms kyrkliga samfällighet.

Godkänna verksamhetsplanen för år 2024

Godkänna budgeten för år 2024

Godkänna Förvaltningsstadgan för Korsholms svenska församling.

Ersätta Korsholms svenska församlings musikskola för undervisningskostnader under perioden januari-juni 2023.

Godkänna förslaget om grundande av ett gemensamt kansli.

Ledamöter i Gemensamma kyrkofullmäktige och Gemensamma kyrkorådet

Församlingens har 10 valda representanter i Gemensamma kyrkofullmäktige i Korsholms kyrkliga samfällighet.

Gemensamma kyrkorådet har två medlemmar från Korsholms svenska församling.

Korsholms svenska församlings ordinarie medlemmar i Gemensamma kyrkofullmäktige är: Kerstin Lång, Peter Back, Jonas Wikström, Mikael Fredman, Ann-Marie Granholm, Anna-Karin Lärka, Henrik Ingo, Rune Särs, Yngve Lithén och Marcus Beijar.

Ersättare är: Elvis Ahlgren och Mikaela Mattlar.

Beredning av och verkställande av gemensamma kyrkofullmäktiges beslut sker i den kyrkliga samfällighetens gemensamma kyrkoråd, där Korsholms svenska församling under mandatperioden 2023-2024 företräds av Kerstin Lång och Rune Särs.

### Verksamhetsplan för 2023.

Församlingsrådet har en budgetram på 986 034 €. Verksamhetsplanen för 2023 har gjorts kortar enligt gemensamma kyrkorådets beslut.

#### Personal

Tjänst	Procent av heltid
Kyrkoherde	100
Kaplan	100
Församlingspastor	80
Kantor A	100
Kantor B	100
Ny kantor	100
Diakon	100
Diakon	100
Ungdomsarbetsledare	100
Ungdomsarbetsledare	50 *
Byråsekreterare	80

Befattning	Procent av heltid
Dagklubbsledare	100
Biträdande dagklubbsledare	100

\*Medel har reserverats för att anställa ytterligare en ungdomsarbetsledare på deltid max 50%. Församlingens storlek och ekonomi, samt arbetsuppgifter och verksamhetsstrategi gör att kyrkoherden ser att det behövs tilläggsresurser, i jämförelse med tidigare år.

Överskottet i budgeten är en följd av att flera tjänster inte varit 100 procent under året. I budgeten för 2023 fanns reserverat för följande tjänster:

I budgeten fanns reserverat medel för tre kantorer men i praktiken har det varit i 2,5 tjänst. Budgeten var uppgjord så att det kunde ha anställts två ungdomsarbetsledare men verkligheten var 1,5 i tjänst. Medel var reserverat för två diakontjänsteinnehavare men under 11 månader av året var 1,8 i tjänst.

Verksamhetens huvudlinjer och mål:

Varje verksamhetsområde har 1 (ett) mål för sin verksamhet 2023.

#### Församlingsrådet

Mål: Ansvara för församlingens verksamhet.

Åtgärder: Sammanträden, utbildning, möten för att hitta gemensamma mål för mandatperioden.

Bedömning: Förverkligat enligt mål.

#### Kansliet

Mål: Fungera som stödfunktion för den andliga verksamheten.

Åtgärder: Boka förrättningar, hantera kollekt och fungera som sekreterare.

Bedömning: Förverkligat.

#### Gudstjänstlivet

Mål: Få upp gudstjänstbesökarantalet till läget före pandemin.

Åtgärder: Kyrkkaffe, riktade specialgudstjänster

Bedömning: Målet uppnått.

### Info och kommunikation

Mål: Informera om församlingens verksamhet

Åtgärder: Annonsering i Kyrkpressen och VBL, samt informera genom sociala medier såsom Facebook och Instagram.

Bedömning: Informationen nått uppsatta mål.

### Musik

Mål: Förmedla Ordet med musikens hjälp.

Åtgärder: Gudstjänstliv, kör/orkesterverksamhet, skolbesök, besöka olika åldersgrupper.

Bedömning: De uppsatta målen uppnådda.

### Dag- och familjeklubbar

Mål: Att vi får hålla våra grupper och att vi får använda buss och göra utfärder med familjerna. Samt att vi kan bjuda in daghemmen till kyrkan med erbjudande om busstransport.

Bedömning: Vi har haft deltagare i alla våra grupper och gjort utfärder och använt bussar.

Förskolor och alla daghemmen har deltagit i vår verksamhet.

### Konfirmandundervisning

Mål: Genomföra skriftskolundervisningen.

Åtgärder: Ordna olika former av skriftskolor med konfirmation.

Bedömning: Uppsatta mål genomförda

### Ungdomsarbetet

Mål: Försöka nå ut till ungdomar och nya målgrupper. Åtgärder: Vi har börjat med en filmklubb, dit 3 ungdomar och 2 vuxna regelbundet samlats, samt 3 till ungdomar och 1 vuxen har deltagit till någon av samlingarna. Filmklubben fortsätter under år 2024.

Bedömning: Mål genomförda

### Minior och junior

Mål: Besöka skolor samt ordna pysseldagar och Öppet hus.

Åtgärder: Under våren 2023 hölls Öppet Hus i Gamla Vasa för juniorer och ungdomar. Under hösten erbjöds juniorklubb för klass 5-6 i Smedsby, men intresse för klubben fanns inte.

Inför jul ordnades pysseldag för lågstadiet, där 2 barn deltog.

Bedömning: Mål genomförda

### Diakoni

Mål: att hjälpa människor i nöd, särskilt dem som ingen annan hjälper

Åtgärder: Mottagningen, nätverkande, uppsökande arbete, ekonomisk rådgivning, ekonomiska bidrag, samtalsstöd

Bedömning: Målen uppnådda.

### Mission

Mål: göra missionsarbetet mera känt i församlingen.

Åtgärder: Flera missionstillfällen i samband med annan verksamhet, inlägg i KP, både från missionsfältet och allmänt om mission.

Bedömning: Besök av missionärer och vänförsamlingens pastor.

## 2.1.3 Kvevlax församling

Kvevlax församling	BS 2022	BU		BU totalt 2023	BS 2023	Över-under	B-%
		pågående 2023	BU ändringar				
Försäljningsintäkter	288,00				894,00	-894,00	0
Avgiftsintäkter	8 661,22	6 479		6 479	12 004,84	-5 525,84	-185
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	7 779,97	1 000		1 000	24 121,72	-23 121,72	-2412
Understöd och bidrag	3 627,59	1 400		1 400	7 272,58	-5 872,58	-519
Övriga verksamhetsintäkter	441,19				25 416,04	-25 416,04	0
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>20 797,97</b>	<b>8 879</b>		<b>8 879</b>	<b>69 709,18</b>	<b>-60 830,18</b>	<b>-785</b>
Personalkostnader	-281 050,82	-341 028	-7 945	-348 973	-321 880,17	-27 092,83	-92
Köpta tjänster	-59 261,67	-77 864		-77 864	-97 680,68	19 816,68	-125
Hyreskostnader	-2 418,51	-2 500		-2 500	-3 252,13	752,13	-130
Material, förnödenheter och varor	-47 027,91	-48 550		-48 550	-60 195,30	11 645,30	-124
Beviljade bidrag	-19 699,08	-16 200		-16 200	-33 577,01	17 377,01	-207
Övriga verksamhetskostnader	-5 541,56	-100		-100	-3 196,90	3 096,90	-3197
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-414 999,55</b>	<b>-486 242</b>	<b>-7 945</b>	<b>-494 187</b>	<b>-519 782,19</b>	<b>25 595,19</b>	<b>-105</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-394 201,58</b>	<b>-477 363</b>	<b>-7 945</b>	<b>-485 308</b>	<b>-450 073,01</b>	<b>-35 234,99</b>	<b>-93</b>

Tabellen ovan presenterar budgetutfallet 2023 för Kvevlax församling. I budgetutfallet ingår församlingens samtliga resultatenheter, även förvaltningsmässiga enheter som församlingrådet, kyrkoherdeämbetet, övrig förvaltning samt kyrkliga val och kyrkobokföringen. Budgetutfallet för räkenskapsåret anges i kolumn *BS 2023*. *BU totalt 2023* anger budgeten för räkenskapsåret. Eventuell under- eller överskridning samt procentsats av använda budgetmedel presenteras i kolumn *över-under* respektive *B-%*. *BS 2022* presenterar föregående års budgetutfall. Verksamhetsbidraget anger budgetens bindandenivå.

Det budgeterade verksamhetsbidraget för Kvevlax församling var 485 308 euro, varav 450 073,01 euro användes. Kvevlax församling har använt 35 234,99 mindre medel än budgeterat. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände ett tilläggsanslag på 7945 euro för att täcka oförutsedd löneförhöjning.

**Allmän översikt**

Verksamhetsåret 2023 har varit ett aktivt år i församlingen. Under året har människor samlats till både stora samlingar och mindre smågrupper. Människor har samlats till gudstjänst, körsång, diskussion, bön, kaffedrickande, bollspel, barnlek, sammanträden, konserter, läger, café, samtal mm. Ett nytilträtt församlingråd har tillsammans med aktiva församlingsbor och personal förverkligat alla dessa samlingar.

Kvevlax församling har under året fortsatt att tjäna bygden med Jesu ord i dop- och missionsbefallningen som grund.

**Förvaltning**

Församlingrådet består av 10 av förtroendevalda. Församlingrådet består av följande medlemmar (åren 2023–2026): Fredrik Kass (ordf.), Gunilla Asplund, Maj-Lis Backman, Alf Burman (vice ordf.), Lars Burman, Eva Grop, Sara Holms, Johanna Levälähti, Anders Månsus, Yngve Östman och Lars-Erik Åkerholm. Suppleanter: Alexandra Wasberg, Håkan Granberg och Lars Tammelin. Församlingrådet har under år 2023 hållit 9 sammanträden. Under året har församlingen haft följande arbetsgrupper utsedda av församlingrådet:

**Fastighetsarbetsgruppen:** Fjalar Möuts, Yngve Östman, Sara Holms, Olav Sandberg, Alf Burman. Fastighetschefen och kyrkoherden kallas till möten.

**Arbetsgruppen för diakoni:**

Maj-Lis Backman, Alf Burman, Tuula Knip, Anders Månsus, Lars Tammelin, Johanna Levälähti.  
 Suppleanter: Birgit Nyvall, Anita Södergård.

**Arbetsgruppen för Mission:**

Missionssekreterare och församlingsrådets representant ordf. Eva Grop, Margareta Nikus, Berit Wiklund, Karin Indola, Margareta Skräddar Lars Tammelin och Håkan Granberg.  
 Suppleant Agneta Nykvist.

**Personal**

Kyrkoherde	Fredrik Kass
Församlingspastor	Ruth Vesterlund 70 %. Delad med Replots församling (30%). Benjamin Häggblom från 1.7.2023.
B-kantor	Rodney Andrén, heltid
Diakoniarbetare	Nina Andrén, heltid
Ungdomsarbetsledare	Jukka Ihatsu, heltid
Byråsekreterare	Janina Häggkvist, 60 %. Delad med Replots församling (40%).
Dagklubbsledare	Rebecca Chricton, 36% Ulrika Ålander, 21%
Barnledare	Jenny Björk, 37 %
Församlingsbiträde inom diakonin	Fredrik Mikander, timanställd

**Verksamhetsberättelse enligt verksamhetsplan gjord för år 2023:**

Tyngdpunktsområden för år 2023:

**Präst:**

Mål: Samarbete kring tema- och mötesdagar

Åtgärder: Gemensam möteshelg med de lokala församlingarna (Elim, Missionskyrkan och Betesda) hålls under våren. Temadag tillsammans med Förbundet Kyrkans Ungdom under hösten.

*Förverkligat: En gemensam möteshelg med de lokala församlingarna hölls 17–19.3. Möteshelgen gästades av prästen Mats Nyholm med team från församlingen S:ta Clara i Stockholm. B.la. hölls en seminariedag på lördagen i församlingshemmet under temat "Ett välmående samhälle". Under seminariedagen var lokala föreningsstyrelser samt lokala beslutsfattare inbjudna. 70 deltagare deltog. Under hösten hölls även en uppföljningsträff med föreningarna.*

*En temakväll tillsammans med Förbundet Kyrkans Ungdom hölls 16.9 med temat "En kväll om tro och liv".*

**Kantor:**

Mål: Barnverksamheten tyngdpunktsområde under verksamhetsåret.

Åtgärder: Att engagera barnen i olika musikaliska "projekt". Familjemässor där hela familjerna deltar, sånger tillsammans med dagklubbsbarnen, musikaluppsättningar både i egen regi och tillsammans med de övriga församlingarnas barnkörer och ungdomskörer.

*Förverkligat: Barnkörens medlemsantal ökade och var 24 sångare. Antalet sångare ökade även i kyrkokören och EK-kören (ekumeniska kören). Manskören samt orkestern Stråckdragets medlemsantal hölls på samma nivå som tidigare år. Alla körer uppträdde flera gånger än året innan. År 2023 var ett ganska exceptionellt år i församlingens musikkiv. Dels var det körresan till Molde i Norge, dels välgörenhetskonserten med Camilla Nylund-Saris och Anton Saris som höjdpunkter under året.*

**Diakon:**

Mål: Uppsökande verksamhet som ger människor känsla av sammanhang och mening. Vaksamhet på de "som faller mellan stolarna" med tanke på rådande ekonomiska situationen i samhället.

Åtgärder: Kontakt med familjer både genom regelbunden verksamhet som föräldra- och barngruppen och genom mathjälpen samt genom många individuella kontakter. Ökad kontakt med socialverket och eventuellt tredje sektorn.

*Förverkligat: Sorgegruppen som inleddes 2022 avslutades med tre samlingar under 2023.*

*Diakoniarbetaren har fortsatt med att informera om diakonin både externt och internt.*

*Kontakten till familjerna har uppehållits. Föräldra-barngruppen har fortsatt som tidigare med "gamla och nya" familjer. De enskilda kontakterna med familjer och yngre ensamstående i behov av ekonomiskt, psykiskt eller socialt stöd har prioriterats. Antalet familjer som regelbundet har behövt hjälp från mathjälpen ökade under första delen av året. Diakoniarbetaren har suttit med i församlingens strategigrupp för ungdoms- och familjearbete. Arbetet i skriftskolan har krävt en stor arbetsinsats, då illabefinnande bland de unga har tagit sig många uttryck.*

*Samarbetet med Röda Korsets lokalavdelning i Kvevlax har varit aktivt, och avdelningen har bl.a. gett adventskalendrar, bakat och lagat soppa till mathjälpen, och dessutom har de varit aktivt med både vid jul och påsk för att lindra nöden för dem som har det svårt.*

*Också Elim församlingen har gjort flera insatser för att understöda mathjälpen. Man kan speciellt nämna välgörenhetskonserten till förmån för mathjälpen i december 2023 som inbringade över 2400€.*

*Den stora satsningen på konserten till förmån för Gemensamt Ansvar i samarbete med Korsholms kommun och Kvevlax Sparbank i augusti 2023 krävde en stor arbetsinsats av både kyrkomusikern och diakoniarbetaren. Konserten med Camilla Nylund-Saris och hennes man Anton Saris inbringade en nettovinst på mer än 6600€, vilket är en exceptionellt stor summa för en satsning i Kvevlax församling. 460 personer deltog i konserten.*

**Ungdomsarbetsledare:**

Mål: Samarbete med de svenska församlingarnas ungdomsarbete på sociala medier och i det verkliga livet. Satsning på egna hjälpledarutbildningen.

Åtgärder: Hjelpledarna är delaktiga i församlingens verksamhet, aktivering av äldre hjelpledare.

*Förverkligat: 5 hjelpledare blev färdiga med hjelpledarutbildningen till slutet av vårterminen. Det ordnades flera träffar för både nya och äldre hjelpledare under året, bland annat dagsresa till Pörkenäs. Under året var hjelpledare med på barnkörens övningar, barnpassning under familjegudstjänst och skriftskolans temadagar. Totalt 13 hjelpledare var med på sommarens skriftskola av vilka 8 var äldre hjelpledare. En äldre hjelpledare är med i en strategigrupp för församlingens barn-, familj- och ungdomsverksamhet.*

Arbete bland barn i lågstadieålder

Mål: Ordna verksamhet för lokala barn, samarbete med skolan Åtgärder: Varierande juniorverksamhet för barn i lågstadieålder, morgonsamlingar i skolan, skolbesök vid högtider till kyrkan (advent, skolavslut)

*Förverkligat: Junior har under vår- och höstterminen hållits under måndagar och tisdagar i Kvevlax och på fredagar i Kuni. Ca 50 barn har deltagit. I Kuni har frivilliga ledare hållit juniorsamlingar på kvällar för pojkar och flickor samt frivilliga ledare har hållit söndagsskola tillsammans med Betesda församlingen i Kuni. Församlingen har haft morgonsamlingar i skolan. Hela skolan har varit till kyrkan vid skolavslutning och jul. Åk 3 från Kvevlax har besökt kyrkan under vårterminen. Elever från Tölby och Vikby skola besökte kyrkan under höstterminen i samband med Korsholms jubileum.*

**Dagklubbsledare:**

Mål: Kristen fostran och kristen undervisning ges i dagklubbsverksamheten.

Åtgärder: Kristen fostran och kristen undervisning genom samlingar, lek och gemenskap.

*Förverkligat: Under år 2023 gick 15 olika barn i Kvevlax dagklubb. Barnen var i åldrarna 3–5 år. Dagklubben har följt kyrkoåret både under samlingarna och under pysselstunderna. Vi har under samlingen gått igenom hela Barnens Bibel, barnandakter och kristna rörelsesånger. Samlingarna avslutas med bön. Varje dagklubbssdag innehöll en uttänkt pysselstund. Barnen har under dagklubbstid automatiskt övat sig på grov- och finmotorik och det sociala samspelet. Vi har lekt både ute och inne och barnen har fått en kristen undervisning och fostran.*

**Församlingsrådet**

Mål: Uppdatering av församlingens strategi

Åtgärder: Strategigrupp utsedd av församlingsrådet arbetar vidare med barn-ungdom- och familjestrategi.

*Förverkligat: Strategigruppen har mötts under året för att göra strategiplan för barn- ungdom och familj. Planen blev inte klar under år 2023.*

**Mission:**

Mål: Missionen har en central plats i församlingens liv

Åtgärder: Missionskommittén ansvarar för missionssamlingar och basarer och handhar tillsammans med kyrkoherden kontakten till församlingens avtalsmissionärer.

*Förverkligat: Missionskommittén har ordnat missionslunch, en mission och motion-vandring, höstmarknad och julcafé.*

**Information**

Mål: Församlingen är synlig både i digital och tryckt media

Åtgärder: Information och annonsering på sociala medier och Kyrkpressen bibehålls, annonsering gällande främst gudstjänsterna i VBL. En strategi över den digitala marknadsföringen görs.

*Förverkligat: Enligt åtgärder förutom att ingen strategi över den digitala marknadsföringen har uppgjorts.*

## 2.1.4 Mustasaaren suomalainen seurakunta

Mustasaaren suomalainen seurakunta	BS 2022	BU		BU totalt 2023	BS 2023	Över-under	B-%
		pågående 2023	BU ändringar				
Avgiftsintäkter	12 860,21	10 363		10 363	15 068,00	-4 705,00	-145
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	2 903,71				6 272,74	-6 272,74	0
Understöd och bidrag	3 437,05	2 800		2 800	2 153,95	646,05	-77
Övriga verksamhetsintäkter	2 247,56				0,00	0,00	0
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>21 448,53</b>	<b>13 163</b>		<b>13 163</b>	<b>23 494,69</b>	<b>-10 331,69</b>	<b>-178</b>
Personalkostnader	-408 116,00	-419 593	-11 191	-430 784	-421 619,27	-9 164,73	-98
Köpta tjänster	-140 424,30	-162 707		-162 707	-148 533,38	-14 173,62	-91
Hyreskostnader	-2 507,62	-2 720		-2 720	-2 668,44	-51,56	-98
Material, förnödenheter och varor	-34 157,46	-51 950		-51 950	-36 006,09	-15 943,91	-69
Beviljade bidrag	-37 844,68	-47 210		-47 210	-56 410,97	9 200,97	-119
Övriga verksamhetskostnader	-3 642,62	-670		-670	-1 920,32	1 250,32	-287
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-626 692,68</b>	<b>-684 850</b>	<b>-11 191</b>	<b>-696 041</b>	<b>-667 158,47</b>	<b>-28 882,53</b>	<b>-96</b>
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-605 244,15</b>	<b>-671 687</b>	<b>-11 191</b>	<b>-682 878</b>	<b>-643 663,78</b>	<b>-39 214,22</b>	<b>-94</b>

Tabellen ovan presenterar budgetutfallet 2023 för Mustasaaren suomalainen seurakunta. I budgetutfallet ingår församlingens samtliga resultatenheter, även förvaltningsmässiga enheter, såsom församlingrådet, kyrkoherdeämbetet, övrig förvaltning samt kyrkliga val och kyrkobokföring. Budgetutfallet för räkenskapsåret anges i kolumn *BS 2023*. *BU totalt 2023* anger budgeten för räkenskapsåret. Eventuell under- eller överskridning samt procentandel av använda budgetmedel presenteras i kolumnerna *över-under* och *B-%*. *BS 2022* presenterar föregående års budgetutfall. Verksamhetsbidraget anger budgetens över- eller underskridning.

Det budgeterade verksamhetsbidraget för Mustasaaren suomalainen seurakunta var 682 878 euro, varav 643 663,78 euro användes. Mustasaaren suomalainen seurakunta använde 39 214,22 mindre medel än budgeterat. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände ett tilläggsanslag på 11191 euro för att täcka oförutsedd löneförhöjning.

### Verksamhetsberättelse för år 2023

(Verksamhetsplanen har använts som underlag. Ny text i verksamhetsberättelsen är skriven kursivt)

#### 1. Allmän översikt

Mål: Församlingens andliga arbete med människor i olika åldrar och evangeliet om Jesus är oöverlätliga uppgifter som vi ska hålla fast vid – dörrarna ska vara öppna i enlighet med vår strategi. Ett särskilt mål år 2023 är: Församlingen har låg tröskel för att erbjuda glädjebudskapet om Jesus med gemensam samvaro och aktiviteter. Församlingsmedlemskapet förstärks genom deltagande i verksamheten både utan en särskild uppgift och genom frivilliguppgifter.

*Förverkligat: Församlingens andliga arbete med människor i olika åldrar och evangeliet om Jesus har förverkligats. Enligt strategin har dörrarna hållits öppna och tröskeln låg. Deltagarantalet vid gudstjänster har inte återgått till det tidigare med undantag av familjegudstjänsterna. Församlingsgemenskapen har stärkts både genom Mustasaari-mässan och påskvandringen.*

#### 2. Förvaltning

Under valperioden 2023-2026 har församlingrådet 10 valda medlemmar: Sanna Schöning, Satu Kankaanpää, Jari Lassila, Tuula Leponen, Lea Trygge, Satu Kujala, Martti Suomi, Satu Ritola, Minna Widjeskog och Riitu Hakala. Ersättare: Elisa Tuominen, Henri Aksberg, Heikki Koskimäki och Nina Aksberg.

I kyrkliga samfällighetens gemensamma kyrkofullmäktige har vi sju representanter: Sanna Schöning, Jari Lassila, Tuula Leponen, Satu Kujala, Martti Suomi, Riitu Hakala, Martin Ahlskog. I kyrkliga samfällighetens gemensamma kyrkoråd har vi tre representanter: Sanna Schöning, Martti Suomi och Martin Ahlskog som vice ordförande. I personalsektionen fungerade Satu Ritola och i fondsektionen Martti Suomi.

I församlingen fungerar tre stödgrupper med valda medlemmar utöver de ansvariga arbetstagarna för olika arbetsområden:

Diakoniarbete: Elmi Hanka, Tuula Hepo-oja, Ruuth Lepistö, Tuula Leponen, Raili Mäntymäki, Martti Suomi, Kaarina Tammela och Sirpa Vierola,

Barn- och familjearbete: Katri-Helena Myöhänen, Riitu Hakala, Johanna Södergård, Henna Paananen och Katja Lahdenperä.

Junior- och ungdomsarbete: Jenny Engberg, Satu Kujala, Sanna Schöning, Sari Palomäki.

### 3. Personal

Församlingen har följande tjänster: kyrkoherde, församlingspastor, kantor, diakonissa och ungdomsarbetsledare samt anställda i arbetsavtalsförhållande: byråsekreterare (80 %) och en och en halv barn- och familjearbetare.

*Förverkligat: Kyrkoherde: Jari Friman, församlingspastor: Miika Kallio, kantor: Kaisa Launonen, diakonissa: Heli Salmela, ungdomsarbetsledare: Anu Turcios, byråsekreterare (80 %): Minna Rajamäki, barnledare: Soile Karppi, barn- och familjearbetare (50 %): Pirita Hakomäki samt som ny ungdomsarbetare (20 %) Elise Kallio.*

*Kantor Kaisa Launonen var tjänstledig 1.11.2023-7.1.2024, varvid kantor Minna Kukko fungerade som kantor.*

*Tjänsten som kyrkoherde ledigförklarades i början av året, då kyrkoherde Jari Friman hade meddelat att han går i pension från 1.12.2023. Domkapitlet i Lappo stift förordnade kaplanen i Laihian seurakunta Anne Visser-Kelto att sköta tjänsten som kyrkoherde under tiden 1.12.2023-30.4.2024.*

### 4. Mål för verksamheten yrkesgruppsvis

(enligt gemensamma kyrkorådets anvisning har olika yrkesgrupper tillfrågats: präst, kantor, diakonissa, ungdomsarbetsledare, barn- och familjearbetare)

#### Vuxenarbete

Mål: För att få med personer i arbetsålder i församlingens verksamhet strävar vi år 2023 efter att ordna mångsidig verksamhet. Vi ordnar öppna församlingskvällar med olika teman. Cirklar inom vuxenarbetet, såsom bibel- och bastukväll och bibel- och braskväll, är viktiga småcirklar för vuxna. Dessutom försöker vi ordna mångsidiga ansvarsuppgifter för frivilliga till exempel i Fellowship-gudstjänstgemenskapen och som ledare för planerade smågrupper, till exempel KRITO-gruppen. Vi är också lyhörda för församlingsmedlemmarnas önskemål om ny verksamhet och försöker svara mot dem. Målet för all verksamhet är att stärka församlingens gemenskap. Mera anslag behövs för utbildning av ledare för smågrupper.

*Förverkligat: Olika tillställningar inom vuxenarbetet har nått både nya deltagare och frivilliga mycket väl. KRITO-kamratgruppen fungerade under våren (kristen återhämtning). Församlingens gemenskap har stärkts genom smågrupper. Samarbetet mellan Vasaregionens församlingar fortsatte och via det har människor mötts och inbjudits till församlingens gemenskap.*

#### Musikverksamhet

Mål: Målet för musik- och körverksamheten är att upprätthålla högklassig och levande musikalisk verksamhet vid församlingens olika tillställningar även i fortsättningen. Körverksamhetens viktigaste mål är att förkunna evangeliet. Körerna erbjuder sjungande församlingsmedlemmar möjlighet till frivilligt arbete genom församlingens musikverksamhet.

Att upprätthålla körverksamheten kräver långsiktigt och engagerat arbete för musiken. Kantorns långsiktiga arbete och engagemang i körerna stärker också körmedlemmarnas engagemang. Körerna uppträder regelbundet under året på olika evenemang och uppträder också med körspecifika musikställningar. Körmedlemmarna uppmärksammas till exempel med en gemensam måltid eller på annat sätt. Att upprätthålla levande musik och i synnerhet instrumentalmusik kräver mycket övning och samarbete även med områdets övriga instrumentalister.

*Förverkligat: Målen för körverksamheten har uppnåtts. Körerna har uppträtt vid många olika tillställningar.*

*Dessutom har Keskuskoulus lågstadie kör sjungit på gudstjänsterna tre gånger. Vid tillställningar och klubbar för små barn har musikfostran getts. I dem har 15-20 barn deltagit.*

*Musikfostran har getts till skriftskolelever och på dagläger för skolelever. Kantorn har deltagit i skolsamarbetet, påskvandringen, pensionärernas kaffecirkel samt småhemmet Helmiina. Södra Österbottens kyrkomusikdistrikts årsmöte hölls i Korsholm.*

### **Diakoni**

Mål: Att informationen om möjligheten till diakonihjälp (ekonomisk hjälp och samtals hjälp, servicerådgivning på byrån eller hemma) och diakoniarbetet samt möjligheten att hjälpa som frivillig når församlingsmedlemmar i olika åldrar med så låg tröskel som möjligt. Medvetandegöra att finskspråkigt diakoniarbete existerar i Korsholm.  
Metoder: Regelbunden information via olika kanaler, såsom Vaasa-tidningen, veckomeddelande, webbsidorna och Facebook-sidorna, Silta-tidningen, anslagstavlor och församlingens tillställningar samt olika grupper.  
Den nyaste verksamhetsformen: Tisdagsgröt som inleddes år 2022 gör det möjligt att informera om diakonihjälpen till dem som mest behöver hjälpen. Social samvaro med låg tröskel till exempel för ensamboende församlingsmedlemmar.

*Förverkligat: Diakoniarbetets information via olika kanaler förverkligades. Verksamheten fortsatte på normalt sätt. För specialgrupper ordnades regionala kyrkohelger och konserter för inbjudna. I understöd gavs cirka 16 040 € (år 2022: 10 500 €). Ökningen var väntad, men gällande understöd höll vi oss till budgetramen.*

*Tisdagsgröten hade cirka 10-15 personer och församlingsmedlemmarna nåddes bra: från barn till äldre. Sammanlagt har människomötena varit 2 554 (föregående år 1 898). Ökningen förklaras av flera publika tillställningar och påskvandringen. På förhand överenskomna, på mottagningarna och sporadiskt har mötena varit 574.*

### **Juniorarbete, konfirmandarbete och ungdomsarbete**

Mål: Att nå barn och unga i skolåldern genom lågtröskelverksamhet och att inkludera evangeliet i dessa situationer på olika sätt. Metoder: Donkkis Big Night-aktivitetskvällar, läger, utfärder, födelsedagar.

I skriftskolan försöker man nå åldersgruppen så brett som möjligt och göra ungdomarnas erfarenhet av församlingen så trevlig som möjligt. Metoder för det är skriftskolkonsert, servering vid ungdomskvällar och aktiviteter under lägerperioden.

Inom ungdomsarbetet är målet att nå ungdomar genom lågtröskelverksamhet och att inkludera evangeliet i dessa situationer på olika sätt. Metoder: ungdomskvällar, övriga öppet hus-tillställningar med mera (kräver också extra personresurser), läger, utfärder.

*Förverkligat:*

*Evangeliet lyftes fram på många olika sätt. Att nå barn i skolåldern lyckades bra och klubbverksamheten har upprätthållits. Klubbtagarnas antal är 70-85 och klubbedarna är 28. Donkkis Big Night-aktivitetskvällar ordnades två gånger, där antalet barn på våren var 240 och på hösten 280. Antalet frivilliga är sammanlagt 65. I skolsamarbetet genomfördes morgonsamlingar, välsignelse av förstaklassister, kyrkoutfärd för andraklassister samt besökskväll för förskolebarn. Tioårskalans (Kymppisynttärit) hölls. De traditionella skolgudstjänsterna minskade. Bara en del kom på påskvandring.*

*Inom ungdomsarbetet genomfördes normal verksamhet: Utbildning av hjälpledare, deltagande i läger och festivaler. För att nå högstadieelever ordnades öppet hus, avslutningar, sommarutfärd, inledningsevenemang på hösten samt en konsert. 47 konfirmander konfirmerades. Inom ungdomsarbetet fick vi en tilläggspersonalresurs genom Elise Kallios arbetsinsats 20 % som ungdomsarbetare. Hon höll bland annat orkesterövningar. Tilläggsresursen upplevdes behövlig, eftersom antalet barn och ungdomar har varit stort.*

### **Dagklubb och familjearbete**

Mål: På våren och hösten ordnas en pappa-barn dag, till exempel en innebandymatch i Botniahallen. Att be marthorna hålla något slags matlagningskurs, till exempel att baka en kaka före mors dag. Det här är ett gemensamt mål för dagklubben och familjearbetet. Till dagarna skulle dagklubsmedlemmarna bjudas in personligen och övriga genom utdelad reklam och annonser på Facebook.

*Förverkligat: Dagklubbens, familjekaféets och familjeklubbens besökarantal har ökat och är nästan som förut (30-40 besökare). Ett speciellt tillfälle var väffelkaféet med 20-110 besökare. För familjer ordnades en Tropiclandiakväll och ett pappa-barnkafé en gång. Småbarnskyrka med lunch och annat program hölls fyra gånger. Familjeklubbens och familjernas utflykter genomfördes. I samarbetet med den svenskspråkiga familjeklubben ordnades en mammabrunch samt periodens inlednings- och julfest.*

*Samarbetet med daghemmen har fortsatt och barnledarna har deltagit i både Donkkis Big Night-evenemangen och skolelevernas dagläger. Kommunikationen genomfördes genom att dela ut reklam och genom information i WhatsApp-grupper samt andra sociala mediekkanaler på ett lyckat sätt.*

**Missionsarbete**

*Förverkligat: Inom missionsarbetet har särskilt avtalsmissionärernas arbete stötts via missionsföreningen Kylväjä både med budgetanslag och genom medverkan av missionskretsens och andra missionsvänners frivilliga.*

*Missionskretsen har hållits en gång per månad, en trivsamt handarbetskväll varannan vecka och Vaasan suomalainen seurakuntas Lähetyssoppi har haft frivilliga försäljare från Korsholm.*

## 2.1.5 Replots församling

Replot församling	BS 2022	BU		BU totalt 2023	BS 2023	Över-under	B-%
		pågående 2023	BU ändringar				
Försäljningsintäkter	645,00				702,00	-702,00	0
Avgiftsintäkter	3 012,59	2 951		2 951	5 132,25	-2 181,25	-174
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	3 447,06	1 547		1 547	4 307,29	-2 760,29	-278
Understöd och bidrag	2 345,10	936		936	2 590,57	-1 654,57	-277
Övriga verksamhetsintäkter	399,18				230,00	-230,00	0
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>9 848,93</b>	<b>5 434</b>		<b>5 434</b>	<b>12 962,11</b>	<b>-7 528,11</b>	<b>-239</b>
Personalkostnader	-267 060,40	-265 336	-5 840	-271 176	-254 761,44	-16 414,56	-94
Köpta tjänster	-40 018,57	-45 648		-45 648	-38 402,90	-7 245,10	-84
Hyreskostnader	-1 991,92	-2 050		-2 050	-1 883,37	-166,63	-92
Material, förnödenheter och varor	-33 194,68	-33 601		-33 601	-28 322,64	-5 278,36	-84
Beviljade bidrag	-6 379,61	-10 717		-10 717	-15 713,27	4 996,27	-147
Övriga verksamhetskostnader	-2 831,41	-75		-75	-1 030,33	955,33	-1374
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-351 476,59</b>	<b>-357 427</b>	<b>-5 840</b>	<b>-363 267</b>	<b>-340 113,95</b>	<b>-23 153,05</b>	<b>-94</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-341 627,66</b>	<b>-351 993</b>	<b>-5 840</b>	<b>-357 833</b>	<b>-327 151,84</b>	<b>-30 681,16</b>	<b>-91</b>

Tabellen ovan presenterar budgetutfallet 2023 för Replots församling. I budgetutfallet ingår församlingens samtliga resultatenheter, även förvaltningsmässiga enheter som församlingsrådet, kyrkoherdeämbetet, övrig förvaltning samt kyrkliga val och kyrkobokföringen. Budgetutfallet för räkenskapsåret anges i kolumn BS 2023. BU totalt 2023 anger budgeten för räkenskapsåret. Eventuell under- eller överskridning samt procentsats av använda budgetmedel presenteras i kolumnen "Över-under" respektive B-%. BS 2022 presenterar föregående års budgetutfall. Verksamhetsbidraget anger budgetens över – eller underskridning.

De budgeterade verksamhetsbidraget för Replots församling var 357 833 euro. Verksamhetsbidraget uppgick till 327 151,84 euro. Detta är 30 681,16 euro mindre än budgeterat. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände ett tilläggsanslag på 5840 euro för att täcka oförutsedd löneförhöjning.

**Verksamhetsberättelse för Replot församling enligt verksamhetsplan gjord för år 2023:**

Tyngdpunktsområden för år 2023:

**Kansliet**

Mål: Att betjäna församlingsmedlemmarna på bästa sätt.

Åtgärder: Med vänligt bemötande betjäna församlingsmedlemmarna i deras ärenden. Informerar om församlingens program genom annonsering och sociala medier.

*Förverkligat: Kansliet har varit öppen en eftermiddag i veckan. Annonsering i press, webb och på sociala medier har gett information om verksamheten.*

**Präst:**

Mål: Att arbeta för andlig fördjupning och stärkt församlingsgemenskap.

Åtgärder: för att uppnå målsättningen: Gudstjänstlivet utvecklas genom ökad satsning på frivilliga kyrkvårdar och gudstjänstgrupper. Alphakurser och andra diskussionstillfällen ordnas i mån av möjlighet.

*Förverkligat: Kyrkoherden har under stora delar av året varit tjänstledig, och olika tillfälliga arrangemang har gjort att endast basverksamheten av gudstjänster och förrättningar kunnat upprätthållas.*

### **Musiken**

Mål: Att betjäna församlingsmedlemmarna inom musikens verksamhetsområde

Åtgärder: Att inom musiken ordna gruppverksamhet som riktar sig till olika åldersgrupper bland församlingens medlemmar.

*Förverkligat: Flera körer för olika åldersgrupper har verkat under året i enlighet med målsättningarna*

### **Diakonin**

Mål: Att möta människor oavsett ålder, status eller annat. Att svara mot behovet av närhet och kontakt som är mycket stort efter alla coronabegränsningar. Att stöda det internationella diakoniarbetet.

Åtgärder: Målsättningen nås genom matutdelningar, uppvaktningar, hembesök, själavård och genom att försöka vara som församlingshemmet, mitt i byn. Satsningar görs för att öka församlingens bidrag till Gemensamt Ansvar-insamlingen. Församlingen ger ett årligt budgetunderstöd till Kyrkans utlandshjälp. Det nya församlingsrådet väljer en arbetsgrupp för diakoniarbetet.

*Förverkligat: Diakoniarbetet har under året varit omfattande och målsättningarna har i stort uppfyllts enligt plan.*

### **Konfirmandarbetet**

Mål: Målet är att alla ungdomar i konfirmandåldern ska beredas möjlighet att delta i församlingens dopundervisning. Ungdomarna får möjlighet att upptäcka att vår kristna tro är en naturlig del av livet.

Åtgärder: Målet uppnås genom att ordna olika evenemang för konfirmander och genom att ha ett konfirmandläger.

*Förverkligat: Skriftskola ordnades men skriftskolläget måste göras om till dagläger p.g.a. turbulens under lägets första dagar.*

### **Ungdomsarbetet**

Mål: Att fördjupa ungdomarnas kunskap om tron och församlingens verksamhet, stöda ungdomarna i deras andliga och psykiska utveckling samt ge dem rum att växa och vara med i församlingsgemenskapen.

Åtgärder: Målsättningen uppnås genom att hålla kontakt med ungdomar på sociala medier, ordna olika evenemang för ungdomar, vilket ibland inkluderar andra församlingar, allt från fysiska träffar som t.ex. hjälpledarskolning, ungdomsträffar och läger till media.

*Förverkligat: Regelbundna ungdomsträffar har ordnats liksom några evenemang och hjälpledarskolning. Flera hjälpledare har varit aktiva under året.*

### **Arbetet bland barn**

Mål: Målet är att fördjupa barnens kunskaper i den kristna tron och att förmedla kristna värderingar, hjälpsamhet, omtänksamhet samt hänsyn och respekt.

Åtgärder: Målet nås genom att ordna klubbverksamhet i de olika byarna, hålla kontakt med ledarna och vara med i klubbverksamheten.

*Förverkligat: Regelbundna klubbar har ordnats i enlighet med målsättningen.*

### **Familjearbetet**

Mål: Att stärka och upprätthålla kontakterna till familjerna.

Åtgärder: Öppet hus för föräldrar och barn ordnas varje vecka i församlingshemmet. Mammabrunch ordnas några gånger i året.

*Förverkligat: Regelbundna träffar har ordnats i enlighet med målsättningen.*

### **Vuxenarbetet**

Mål: Att öka kontakterna till vuxna och pensionärer.

Åtgärder: Verksamhet för vuxna, till exempel temakvällar. Födelsedagsfester ordnas för de som fyller 70 och 75 år respektive 80 och 85 år. De som fyller 80 och 85 år kontaktas dessutom via telefon och får hembesök om så önskas. Hembesök görs i mån av möjlighet till de som fyller 90 år eller mera.

*Förverkligat: Mycket av målsättningarna har kunnat uppfyllas men problemen på prästsidan har gjort att omfattningen varit något mindre än planerat .*

### **Missions- och vänförsamlingsarbete**

Mål: Att stärka missions- och vänförsamlingsarbetets roll i församlingsarbetet.

Åtgärder: Församlingens avtal med Finska Missionssällskapet och Svenska Lutherska Evangeliföreningen följs upp. Missionärer inbjuds att berätta om sitt arbete på missionsfälten. Det nya församlingsrådet väljer en arbetsgrupp för missionsarbetet och en arbetsgrupp för vänförsamlingsarbetet.

*Förverkligat: Församlingen har stött missionsorganisationerna enligt plan*

### **Information**

Mål: Att öka församlingens synlighet.

Åtgärder: Församlingen prenumererar på Kyrkpressen åt alla hushåll där någon hör till Replots församling.

Annonsering sker via Kyrkpressen och Vasabladet. Församlingen använder sociala media, särskilt facebook, för att nå ut till sådana som flitigt rör sig på olika SOME-kanaler. Program-affischer läggs upp vid kyrkornas anslagstavlor.

Infoblad delas ut i byarna av frivilliga några gånger i året.

*Förverkligat: Informationsarbetet har förverkligats enligt plan*

## 2.1.6 Solfs församling

Solf Församling	BS 2022	BU		BU totalt 2023	BS 2023	Över-under	B-%
		pågående 2023	BU ändringar				
Försäljningsintäkter	2 355,00				2 267,15	-2 267,15	0
Avgiftsintäkter	2 821,14	3 457		3 457	6 621,45	-3 164,45	-192
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	2 153,24	1 500		1 500	4 306,92	-2 806,92	-287
Understöd och bidrag	173,62	300		300	1 041,71	-741,71	-347
Övriga verksamhetsintäkter	8,31				464,70	-464,70	0
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>7 511,31</b>	<b>5 257</b>		<b>5 257</b>	<b>14 701,93</b>	<b>-9 444,93</b>	<b>-280</b>
Personalkostnader	-242 626,83	-251 106	-5 595	-256 701	-247 938,58	-8 762,42	-97
Köpta tjänster	-28 985,58	-44 893		-44 893	-40 904,41	-3 988,59	-91
Hyreskostnader	-2 038,98	-1 000		-1 000	-2 359,24	1 359,24	-236
Material, förnödenheter och varor	-25 590,17	-30 892		-30 892	-33 874,89	2 982,89	-110
Beviljade bidrag	-14 384,84	-14 500		-14 500	-15 400,55	900,55	-106
Övriga verksamhetskostnader	-4 372,17				-1 847,37	1 847,37	0
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-317 998,57</b>	<b>-342 391</b>	<b>-5 595</b>	<b>-347 986</b>	<b>-342 325,04</b>	<b>-5 660,96</b>	<b>-98</b>
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-310 487,26</b>	<b>-337 134</b>	<b>-5 595</b>	<b>-342 729</b>	<b>-327 623,11</b>	<b>-15 105,89</b>	<b>-96</b>

Tabellen ovan presenterar budgetutfallet 2023 för Solfs församling. I budgetutfallet ingår församlingens samtliga resultatenheter, även förvaltningsmässiga enheter som församlingrådet, kyrkoherdeämbetet, övrig förvaltning samt kyrkliga val och kyrkobokföringen.

Budgetutfallet för räkenskapsåret anges i kolumn BS 2023. BU totalt 2023 anger budgeten för räkenskapsåret. Eventuell under- eller överskridning samt procentsats av använda budgetmedel presenteras i kolumn Över-under respektive B-%. BS 2022 presenterar föregående års budgetutfall. Verksamhetsbidraget anger budgetens över – eller underskridning.

Verksamhetsbidraget uppgick till 342 729 euro. Verksamhetsbidraget uppgick till 327 623,11 euro. Församlingen underskred bidraget med 15 105,89 euro. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände ett tilläggsanslag på 5595 euro för att täcka oförutsedd löneförhöjning.

## Tyngdpunktsområden för år 2023

**Präst:**

**Mål:** Att flera människor hittar ett hem i församlingens gemenskaper.

**Åtgärder:** Människor aktiveras i gudstjänsten och vi för en strategisk diskussion om vilka nya gemenskaper som kunde bildas.

**Förverkligande:** Strategiska diskussioner har förts. Under perioden valdes ny kyrkoherde.

**Kantor:**

**Mål:** Körverksamhet både för vuxna och barn prioriteras

**Åtgärder:** Körerna övar regelbundet och arbetar för att rekrytera nya sångare genom att delta i församlingens verksamhet och på så vis få mera synlighet.

**Förverkligande:** Körverksamhet för vuxna och barn har ordnats.

**Diakon:**

**Mål:** Uppsökande verksamhet som ger människor känsla av sammanhang och mening.

**Åtgärder:** 1-2 kvinnofrukostar ordnas per termin. Diakonen är aktiv ute på fältet. Diakoniansvarsgruppen ges utrymme att stöda i verksamheten.

**Förverkligande:** Målsättning uppnådd.

**Ungdomsarbetsledare:**

**Mål:** En satsning på både nya och gamla hjälpledare.

**Åtgärder:** Kontakten till hjälpledarna byggs genom aktiviteter, samlingar och hjälpledarskolning.

**Förverkligande:** Ny hjälpledarskolning har kommit i gång med flera ungdomar.

**Barnledare:**

**Mål:** Kontakten stärks till de yngsta barnen.

**Åtgärder:** Dagklubbsverksamheten och familjeverksamheten kopplas ihop starkare. Barnledaren arrangerar familjeträffar. Gemensamma samlingar med dagklubben, miniklubben och familjeklubbar görs.

**Förverkligande:** Målen förverkligade.

**Församlingsrådet**

**Mål:** Nya förtroendevalda välkomnas med i församlingsgemenskapen. Det strategiska arbetet prioriteras.

**Åtgärder:** För att välkomna de nya förtroendevalda beställs bl.a. boken Handbok för förtroendevalda in. Strategiska diskussioner och beslut tas gällande bl.a. tillfälliga anställningar. Därtill arbetet med att klarlägga vilka framtida verksamhetsområden som skall prioriteras.

**Förverkligande:** De nya förtroendevalda har välkomnats. De har fått Handbok för förtroendevalda. Strategiska diskussioner har förts.

**Mission:**

**Mål:** Missionen har en central plats i församlingen liv.

**Åtgärder:** Avtalen med Finska Missionssällskapet och stödet till vänförsamlingen i Audru följs. Arbetet i Lovisas missionsstuga fortsätter som tidigare.

**Förverkligande:** Målen förverkligade.

**Information**

**Mål:** Församlingen är synlig både i digital och tryckt media.

**Åtgärder:** Information och annonsering på sociala medier och Kyrkpressen bibehålls, annonsering gällande främst gudsstjänsterna i VBL. Ett informationsblad delas ut till alla hushåll i Solf 2-3 ggr/år.

**Förverkligande:** Målen förverkligade.

## 2.1.7 Gemensamma församlingsuppgifter

Gemensamma församlingsuppgifter	BS 2022	BU		BU totalt 2023	BS 2023	Över-under	B-%
		pågående 2023	BU ändringar				
Köpta tjänster	-65 519,97	-52 000		-52 000	-63 572,15	11 572,15	-122
Material, förnödenheter och varor	-13 226,79						
Beviljade bidrag					-50,00	50,00	0
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-78 746,76</b>	<b>-52 000</b>		<b>-52 000</b>	<b>-63 622,15</b>	<b>11 622,15</b>	<b>-122</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-78 746,76</b>	<b>-52 000</b>		<b>-52 000</b>	<b>-63 622,15</b>	<b>11 622,15</b>	<b>-122</b>

**Uppgift:** Förverkliga församlingarnas gemensamma information och kommunikation samt stöda familjernas välmående och fostraruppgift genom familjerådgivning. Korsholms kyrkliga samfällighet deltar i den gemensamma sjukhussjälavården.

**Förverkligande:** Familjerådgivning sjukhussjälavård och gemensam information och kommunikationen har genomförts under året 2023 enligt plan.

Gemensamma församlingsuppgifterna överskred budgeten med 11 622,15 euro. Nedan tabell som presenterar utfallet för det tre kostnadsställena. Överskridningen beror på familjerådgivningens fakturor överstigit det budgeterade med 6682,40. Familjerådgivningen i Vasa kyrkliga samfällighet fakturerar Korsholms kommun och Kyrkliga samfällighet enligt förverkligade kundbesök från Korsholms invånare. Familjerådgivningen erbjuder också församlingsanställda avgiftsfri arbetshandledning. Info och kommunikation översteg kostandern med 4957,75€. Kostnadsstället innehåller främst kostnaderna för det gemensamma bokningsprogrammet Katrina, vars kostnader ökade. Katrina programmet är centralt för samfälligheten och församlingarnas verksamhet. Där bokas anställda, fastigheter, statistik arbetstiduppföljning med mera. Sjukhussjälavården har meddelat kommande årens fakturering i förväg, vilket underlättar budgetering.

Kostnadsställe	BU 2023	BS 2023	Över-under
Info och kommunikation	-10 700,00	-15 657,75	4 957,75
Familjerådgivning	-27 100,00	-33 782,40	6 682,40
Sjukhussjälavård	-14 200,00	-14 182,00	-18,00
<b>Totalt</b>	<b>52 000,00</b>	<b>63 622,15</b>	<b>-11 622,15</b>

## 2.1.8 Begravningsväsendet

Begravningsväsendet	BS 2022	BU		BU totalt 2023	BS 2023	Över-under	B-%
		pågående 2023	BU ändringar				
Ersättningar	38 676,68	48 000		48 000	41 265,54	6 734,46	-86
Avgiftsintäkter	50 982,50	52 000		52 000	66 780,00	-14 780,00	-128
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	3,64						
Understöd och bidrag					613,33	-613,33	0
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>89 662,82</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000</b>	<b>108 658,87</b>	<b>-8 658,87</b>	<b>-109</b>
Personalkostnader	-284 744,05	-289 916	-7 099	-297 015	-301 944,28	4 929,28	-102
Köpta tjänster	-46 147,74	-62 684		-62 684	-57 229,55	-5 454,45	-91
Hyreskostnader	-1 322,45	-1 000		-1 000	-1 402,39	402,39	-140
Material, förnödenheter och varor	-61 902,43	-81 100		-81 100	-71 821,41	-9 278,59	-89
Beviljade bidrag					-339,00	339,00	0
Övriga verksamhetskostnader	-1 041,98	-300		-300	-1 645,02	1 345,02	-548
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-395 158,65</b>	<b>-435 000</b>	<b>-7 099</b>	<b>-442 099</b>	<b>-434 381,65</b>	<b>-7 717,35</b>	<b>-98</b>
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-305 495,83</b>	<b>-335 000</b>	<b>-7 099</b>	<b>-342 099</b>	<b>-325 722,78</b>	<b>-16 376,22</b>	<b>-95</b>

**Uppgift:** Sköta och vårda begravningsplatserna och att handha begravningsväsendet i din helhet. Byggnaderna på begravningsplatserna sköts så de är representativa. Gravgårdarna tjänar som begravningsplatser i första hand för personer som är bosatta i Korsholms kommun.

**Budgetuppföljning och förverkligande:** Verksamhetsintäkterna för begravningsväsendet överskred det budgeterade med 8658,87 euro. Detta beror på att avgiftsintäkterna för gravgrävning ökade då antalet gravgrävningar ökade från 138 (2022) till 173 (2023) i jämförelse med föregående år. Verksamhetskostnaderna underskred det budgeterade med 7717,35 euro. Verksamhetsbidraget för begravningsväsendet var 342099 euro. Verksamhetsbidraget för 2023 uppgick till 325722,78 euro. Därmed underskred begravningsväsendet budgeten med 16376,22 euro.

Ersättningar på 41 265,54 euro är ersättning för tjänster för att sköta gravvårdsfonderna. Gravvårdsfonderna utnyttjar bl.a. existerande arbetskraft, maskinpark, avfallshantering med mera. Samfällighetens gravvårdsfonder är så små, att de inte är ändamålsenligt att anställa egen arbetskraft och övrig service endast för skötsel av gravvårdsfonder. Samtidigt som anställda sköter gravgården sköter de också gravvårdsgravar. De uppskattade kostnaderna bokförs som lönekostnader m.m. i gravvårdsfondens bokslut. I samfällighetens bokslut bokförs dessa som ersättningar inom begravningsväsendet.

Mål 1: Upprätta en skötselplan för begravningsplatserna

Åtgärd 1: Ta i bruk ett program/system för underhållet

Förverkligande: Fastighetsprogram Granlund Manager togs i bruk. Vi fortsätter med att upprätta en skötselplan.

Mål 2: Inventering av maskiner vid begravningsplatserna

Åtgärd 2: Anskaffning av nödvändiga maskiner och omdisponering av maskiner enligt behov.

Förverkligande: Maskinerna inventerades. Maskinernas inventarielista skickades åt alla vaktmästare/fastighetsskötare. En gräsklippare anskaffades och omdisponering av maskiner gjordes och görs i framtiden.

## 2.1.9 Fastighetsväsendet

Fastighetsväsendet	BU			BS 2023	Över-under	B-%
	BS 2022	pågående 2023	BU ändringar			
Försäljningsintäkter				71,00	-71,00	0
Avgiftsintäkter	714,96	1 150		360,00	790,00	-31
Hysesintäkter	57 310,18	73 237		56 442,21	16 794,79	-77
Skogsbruksintäkter	111 088,22	45 000		133 749,18	-88 749,18	-297
Kollekter, insamlingar och donationsmede	4 042,06			60,17	-60,17	0
Understöd och bidrag	300,00					
Övriga verksamhetsintäkter	1 046,64			2 265,21	-2 265,21	0
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>174 502,06</b>	<b>119 387</b>		<b>192 947,77</b>	<b>-73 560,77</b>	<b>-162</b>
Personalkostnader	-459 378,63	-467 764		-452 777,01	-14 986,99	-97
Köpta tjänster	-332 235,39	-341 631	-140 000	-479 414,29	-2 216,71	-100
Hyskostnader	-1 365,49	-1 200		-793,59	-406,41	-66
Material, förnödenheter och varor	-341 029,96	-397 950	-60 000	-422 681,12	-35 268,88	-92
Beviljade bidrag		-1 000			-1 000,00	
Övriga verksamhetskostnader	-54 486,87	-65 550		-63 084,84	-2 465,16	-96
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-1 188 496,34</b>	<b>-1 275 095</b>	<b>-200 000</b>	<b>-1 475 095</b>	<b>-56 344,15</b>	<b>-96</b>
<b>VERKSAMHETSBRIDRAG</b>	<b>-1 013 994,28</b>	<b>-1 155 708</b>	<b>-200 000</b>	<b>-1 225 803,08</b>	<b>-129 904,92</b>	<b>-90</b>

**Uppgift:** Kyrkan utgör församlingens viktigaste samlingsplats och representerar Guds och församlingens närvaro i samhället. Kyrkobyggnaden anpassas till församlingens verksamhet. Församlingshemmet erbjuder utrymmen för gemenskap både till vardags och till fest. Utrymmena städas och sköts för att kunna erbjuda en inbjudande och värdig miljö. Vårda och förvalta fastigheten samt anpassa byggnaden till församlingens olika behov av verksamhetsutrymmen.

**Budgetutfall och förverkligande:** Gemensamma kyrkofullmäktige godkände i maj 2023 en tilläggsbudget på 80 000€ för rivning av Kaplansbostaden på Kyrkbacken. I oktober 2023 godkände gemensamma kyrkofullmäktige en tilläggsbudget på 120000 euro för att täcka driftkostnaderna.

Verksamhetsintäkterna överskred det budgeterade med 73560,77 euro då skogsbruksintäkterna blev betydligt större än budgeterat. Skogsbruksintäkterna uppgick till 133749,18 euro. Den främsta orsaken att skogsbruksintäkterna överskreds var en skogsbruksintäkt, som vid budgetberedningen antogs bli klar redan år 2022. Istället betalades intäkten först 2023. Verksamhetskostnaderna blev 56344,15 euro mindre än budgeterat. Det budgeterade verksamhetsbidraget uppgick till 1355708 euro. Verksamhetsbidraget för år 2023 blev 1 225 803,08 euro. Därmed underskred fastighetsväsendet budgeten med 129904,92 euro.

Mål 1: Utveckla en fastighetsstrategi

Åtgärd 1: Anställa en arbetstagare på korttid att påbörja arbetet

Förverkligande: Vi fick ingen arbetstagare, men fastighetschefen påbörjade planering av hur vi skall utforma fastighetsstrategin.

Mål 2: Få taket i skick på Korsholms kyrka

Åtgärd 2: Investera i reparation av taket

Förverkligande: Konditionsgranskning gjordes av taket och reparationsplanering påbörjades

## 2.2 Utfallet för resultaträkningsdelen

Utfallet av resultaträkningsdelen	BS 2022	BU pågående 2023	BU ändringar	BU totalt 2023	BS 2023	Över-under	B-%
Ersättningar	38 676,68	48 000,00		48 000,00	41 265,54	6 734,46	-86
Försäljningsintäkter	3 738,00				5 113,00	-5 113,00	0
Avgiftsintäkter	90 650,34	92 280,00		92 280,00	116 370,70	-24 090,70	-126
Hysesintäkter	57 310,18	73 237,00		73 237,00	56 442,21	16 794,79	-77
Skogsbruksintäkter	111 088,22	45 000,00		45 000,00	133 749,18	-88 749,18	-297
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	29 041,88	4 047,00		4 047,00	45 165,51	-41 118,51	-1 116
Understöd och bidrag	15 879,41	12 436,00		12 436,00	21 147,16	-8 711,16	-170
Övriga verksamhetsintäkter	9 276,19	0,00		0,00	29 595,89	-29 595,89	0
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>355 660,90</b>	<b>275 000,00</b>		<b>275 000,00</b>	<b>448 849,19</b>	<b>-173 849,19</b>	<b>-163</b>
Löner och arvoden	-2 252 453,15	-2 364 881,00	-43 817,00	-2 408 698,00	-2 337 526,13	-71 171,87	-97
Lönebikostnader	-502 396,28	-551 543,00	-10 282,00	-561 825,00	-519 523,15	-42 301,85	-92
Rättelseposter för personalkostnader	75 923,31				23 267,96	-23 267,96	0
Personalkostnader	-2 678 926,12	-2 916 424,00	-54 099,00	-2 970 523,00	-2 833 781,32	-136 741,68	-95
Köpta tjänster	-940 806,55	-1 093 943,00	-140 000,00	-1 233 943,00	-1 185 117,89	-48 825,11	-96
Hyeskostnader	-17 228,13	-19 870,00		-19 870,00	-18 167,42	-1 702,58	-91
Material, förnödenheter och varor	-655 681,01	-762 791,00	-60 000,00	-822 791,00	-791 615,72	-31 175,28	-96
Beviljade bidrag	-243 039,48	-140 277,00	-22 620,00	-162 897,00	-230 692,29	67 795,29	-142
Övriga verksamhetskostnader	-87 628,72	-66 695,00		-66 695,00	-89 685,27	22 990,27	-134
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-4 623 310,01</b>	<b>-5 000 000,00</b>	<b>-276 719,00</b>	<b>-5 276 719,00</b>	<b>-5 149 059,91</b>	<b>-127 659,09</b>	<b>-98</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-4 267 649,11</b>	<b>-4 725 000,00</b>	<b>-276 719,00</b>	<b>-5 001 719,00</b>	<b>-4 700 210,72</b>	<b>-301 508,28</b>	<b>-94</b>
Kyrkoskatteinkomster	5 058 120,43	5 250 000,00		5 250 000,00	5 806 202,67	-556 202,67	-111
Statlig finansiering	384 984,00	380 000,00		380 000,00	396 065,04	-16 065,04	-104
Beskattningskostnader	-55 797,07	-62 000,00		-62 000,00	-56 135,82	-5 864,18	-91
Avgift till kyrkans fond	-409 722,00	-420 000,00		-420 000,00	-421 068,00	1 068,00	-100
Ränteintäkter	3 368,81	25 000,00		25 000,00	3 122,85	21 877,15	-12
Övriga finansiella intäkter	292 042,98				29 900,96	-29 900,96	0
Interna ränteintäkter	142 880,23				138 889,24	-138 889,24	0
Nedskrivningar i placeringar	-125 597,38				-86 876,90	86 876,90	0
Återföringar av nedskrivning i placering					69 221,87	-69 221,87	0
Räntekostnader	-3 364,50				-1 047,58	1 047,58	0
Övriga finansiella kostnader	-1 508,93						
Interna räntekostnader	-142 880,23				-138 889,24	138 889,24	0
Finansiella intäkter och kostnader	164 940,98	25 000,00		25 000,00	14 321,20	10 678,80	-57
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>874 877,23</b>	<b>448 000,00</b>	<b>-276 719,00</b>	<b>171 281,00</b>	<b>1 039 174,37</b>	<b>-867 893,37</b>	<b>-607</b>
Avskrivningar enligt plan	-451 802,87	-462 000,00		-462 000,00	-435 481,51	-26 518,49	-94
Avskrivningar av engångsnatur					-1 480,04	1 480,04	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-451 802,87	-462 000,00		-462 000,00	-436 961,55	-25 038,45	-95
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>423 074,36</b>	<b>-14 000,00</b>	<b>-276 719,00</b>	<b>-290 719,00</b>	<b>602 212,82</b>	<b>-892 931,82</b>	<b>207</b>

Nedan presenteras kyrkoskatteintäkter och statlig finansiering åren 2017 till 2023.

## Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Inkomstskattesats	Kyrkoskatt	Ändring	Statlig finansiering,	
				€	Ändring
2023	1,85 %	5 806 203	14,8 %	396 065	2,9 %
2022	1,85 %	5 058 120	3,3 %	384 984	1,3 %
2021	1,85 %	4 894 903	1,5 %	380 088	1,2 %
2020	1,85 %	4 823 202	2,1 %	375 624	1,7 %
2019	1,85 %	4 721 980	1,2 %	369 180	-2,0 %
2018	1,85 %	4 666 448	-3,7 %	376 803	0,1 %
2017	1,85 %	4 844 571		376 380	

## 2.3 Utfallet för investeringsdelen

Utfallet för investeringsdelen								
Investering	Kostnads- kalkyl	Utfall föregående år	BU	BU ändrin- gar	BU efter ändringar	Utfall 2023	Utfall totalt	Över/Under
<b>PANEL A: Investeringsbeslut år 2023</b>								
Kyrkonas streameningutrustning	40000		40 000		40 000	0,00	0,00	40000,00
2010745 - Gräsklippare med lövuppsamlare	40 000	0,00	40 000		40 000	-35 300,01	-35 300,01	4 699,99
2006677 - Utbyggnad av Replots gravgård	290 000	-92 644,17	208 378		208 378	-559,50	-93 203,67	114 614,83
2010760 - Luftvärmepumpar	15 000	0,00	15 000		15 000	-13 993,45	-13 993,45	1 006,55
2010758 - Korsholms kyrka takrenovering	300 000	0,00	300 000		300 000	-18 649,53	-18 649,53	281 350,47
2009291 - Gamla Vasa församlingshem automation	30 000	-4 381,83	0	45 136	45 136	-45 135,44	-49 517,27	-4 381,27
2010759 - Förnyande av lås Korsholm	20 000	0,00	20 000		20 000	-18 414,37	-18 414,37	1 585,63
<b>Panel a totalt:</b>	<b>735 000</b>	<b>-97 026,00</b>	<b>623 378</b>	<b>45 136</b>	<b>668 514</b>	<b>-132 052,30</b>	<b>-229 078,30</b>	<b>438 876,20</b>
<b>PANEL B investeringsbeslut år 2022</b>								
2009286 - Mariegård gravbalkar	20 000	-7 377,88	20 000		20 000	-1 040,61	-8 418,49	11 581,51
2009285 - Mustasaaren srk keskus automation	30 000	-10 419,39	30 000		30 000	-1 159,96	-11 579,35	18 420,65
<b>Panel B totalt</b>	<b>50 000</b>	<b>-17 797</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>-2 201</b>	<b>-19 998</b>	<b>30 002</b>
<b>Investeringar totalt</b>	<b>785 000</b>	<b>-114 823,27</b>	<b>673 378</b>	<b>45 136</b>	<b>718 514</b>	<b>-134 252,87</b>	<b>-249 076,14</b>	<b>468 878,36</b>

Tabellen ovan presenterar budgeterade investeringar, utfall föregående år, utfallet av investeringar 2023, utfallet totalt fram till 2023 samt om budgeten över- eller underskridits. Tabellen indelas i två paneler. Panel A presenterar investeringsbeslut gjorda för år 2023. Panel B presenterar investeringsbeslut gjorda för år 2022 men som fortsatt då investeringen inte kunnat färdigställas.

Kyrkonas streamingutrustning har inte påbörjats under år 2023. Mariegårdens nya gravbalkar anskaffades till begravningsplanen. Större delen av grävningensarbete fortsätter ännu under år 2024. Gräsklippare med lövuppsamlare anskaffades och används nu i hela samfälligheten. Utbyggnad av Replot gravgård fortsatte och vi strävar till att slutföra det under år 2024. Replot begravningsplats investeringen har försenats då utfyllnadsmaterialet (sand) för det nya begravningsplatsen slutat. I förutredningarna beräknades att sandtaget invid begravningsplatsen skulle innehålla tillräckligt med utfyllnadsmaterial. Införskaffning av utfyllnadsmaterial från fastlandet skulle medföra stora tilläggskostnader som skulle leda till att investeringsbudgeten överskrids. Luftvärmepumpar anskaffades till Solf prästgård, Solf församlingshem, Kvevlax begravningsplatsservicebyggnad och Björkö kyrkan. Korsholms kyrkas

takreovering påbörjades med konditionsgranskning av taket och sedan fortsatte planering av takreoveringen. Mustasaaren srk keskus automations investeringen blev klar i början av år 2024.

Investering för Gamla Vasa församlingshems automation har överskridit budgeten med 4381,27 euro. Anhålls att gemensamma kyrkofullmäktige godkänner överskridningen. Förnyande av lås Korsholm projektet färdigställdes i Gamla Vasas fastigheter under år 2023. Investeringar uppgick under året 2023 till 134 252,87 eur

## 2.4 Utfallet för finansieringsdelen

	Utfall 2022	BU 2023	BU ändringar 2023	BU totalt 2023	Utfall 2023	Över-Under	B-%
Intern finansiering	874 877,23	448 000	-276 719	171 281	1 039 174,37	-867 893,37	607
Årsbidrag	874 877,23	448 000	-276 719	171 281	1 039 174,37	-867 893,37	607
Investeringar	-160 149,47	-623 378	-45 136	-668 514	-134 252,87	-534 261,13	20
Investeringsutgifter	-160 149,47	-623 378	-45 136	-668 514	-134 252,87	-534 261,13	20
<b>Den ordinarie verksamhetens nettokassaflöde</b>	<b>714 727,76</b>	<b>-175 378</b>	<b>-321 855</b>	<b>-497 233</b>	<b>904 921,50</b>	<b>-1 402 154,50</b>	<b>182</b>
Övriga förändringar av likviditeten	24 849,46				161 637,37	-161 637,37	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	14 852,77				6 908,70	-6 908,70	
Förändring i långfristiga fordringar	-2 508,00						
Förändring i kortfristiga fordringar	-39 788,82				30 953,39	-30 953,39	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	52 293,51				123 774,78	-123 774,78	
<b>Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>24 849,46</b>				<b>161 636,87</b>	<b>-161 637,37</b>	
Förändring av likvida medel	739 577,22	-175 378	-321 855	-497 233	1 066 558,37	-1 563 791,87	215
Likvida medel vid periodens början	13 073 063,23				13 812 640,45		
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>13 812 640,45</b>				<b>14 879 198,82</b>		

Utfall 2023 ovan visar att samfällighetens likvida medel ökat till följd av årsbidraget med 1066558,37 euro. Likvida medel minskade med 134252,87 euro på grund av investeringar. Den ordinarie verksamheten ökade likvida medel med 904921,50 euro. Detta är 1402154,50 euro mera än budgeterat. Förändringen av fordringar och skulder från föregående året gick till 161636,87. Den 31.12.2023 hade samfälligheten 14 879 198,82 euro likvida medel. Som likvida medel beräknas finansiella värdepapper samt kassa och bank.

## 2.5 Utfallet för budgetens bindandenivåer

1. Budgetutfall per huvudtitel	BU pågående			BU totalt		Över-under
	BS 2022	2023	BU ändringar	2023	BS 2023	
Korsholms svenska	-886 795,01	-986 034	-16 429	-1 002 463,00	-963 263,13	-39 199,87
Kvevlax	-394 201,58	-477363	-7945	-485 308,00	-450 073,01	-35 234,99
Mustasaari	-605 244,15	-671687	-11191	-682 878,00	-643 663,78	-39 214,22
Replot	-341 627,66	-351993	-5840	-357 833,00	-327 151,84	-30 681,16
Solf	-310 487,26	-337134	-5595	-342 729,00	-327 623,11	-15 105,89
Gemensamma för.uppg	-78 746,76	-52000		-52 000,00	-63 622,15	11 622,15
Förvaltning	-331 056,58	-358081	-22620	-380 701,00	-373 287,84	-7 413,16
Begravningsväsendet	-305 495,83	-335000	-7099	-342 099,00	-325 722,78	-16 376,22
Fastighetsväsendet	-1 013 994,28	-1155708	-200000	-1 355 708,00	-1 225 803,08	-129 904,92
<b>Totalt</b>	<b>-4 267 649,11</b>	<b>-4 725 000</b>	<b>-276 719</b>	<b>-5 001 719,00</b>	<b>-4 700 210,72</b>	<b>-301 508,28</b>

Utfallet av resultaträkningsdelen	BU pågående		BU totalt		Över-under	B-%
	BS 2022	2023	2023	BS 2023		
Kyrkoskatteinkomster	5 058 120,43	5 250 000,00	5 250 000,00	5 806 202,67	-556 202,67	-111
Statlig finansiering	384 984,00	380 000,00	380 000,00	396 065,04	-16 065,04	-104
Beskattningskostnader	-55 797,07	-62 000,00	-62 000,00	-56 135,82	-5 864,18	-91
Avgift till kyrkans fond	-409 722,00	-420 000,00	-420 000,00	-421 068,00	1 068,00	-100
Finansiella intäkter och kostnader	164 940,98	25 000,00	25 000,00	14 321,20	10 678,80	-57

3. Investeringar	Utfall föregående år	BU	BU ändringar	BU efter ändringar	Utfall totalt	Över/Under
2009286 - Mariegård gravbalkar	-7 377,88	20 000		20 000	-8 418,49	11 581,51
2010745 - Gräsklippare med lövuppsamlare	0	40 000		40 000	-35 300,01	4 699,99
2006677 - Utbyggnad av Replots gravgård	-92 644,17	290 000		290 000	-93 203,67	196 796,33
2010760 - Luftvärmepumpar	0	15 000		15 000	-13 993,45	1 006,55
2010758 - Korsholms kyrka takrenovering	0	300 000		300 000	-18 649,53	281 350,47
2009285 - Mustasaaren srk keskus automation	-10 419,39	30 000		30 000	-11 579,35	18 420,65
2009291 - Gamla Vasa församlingshem automation	-4 381,83	30 000	15 136	45 136	-49 517,27	-4 381,27
2010759 - Förnyande av lås Korsholm	0	20 000		20 000	-18 414,37	1 585,63

Slutsats: Gemensamma församlingsuppgifter och Avgifter till kyrkans fond har överskridit driftsbudgeten med 11622,15 euro respektive 1068 euro. Automationen för Gamla Vasa församlingshem har överskridit investeringsbudgeten med 4384,27€.

## 3. Bokslutskalkyler

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>1.1-31.12.2023</b>	<b>1.1-31.12.2022</b>
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>448 849,19</b>	<b>355 660,90</b>
Ersättningar	41 265,54	38 676,68
Försäljningsintäkter	5 113,00	3 738,00
Avgiftsintäkter	116 370,70	90 650,34
Hysesintäkter	56 442,21	57 310,18
Skogsbruksintäkter	133 749,18	111 088,22
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	45 165,51	29 041,88
Understöd och bidrag	21 147,16	15 879,41
Övriga verksamhetsintäkter	29 595,89	9 276,19
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-5 149 059,91</b>	<b>-4 623 310,01</b>
Personalkostnader	-2833781,32	-2678926,12
Löner och arvoden	-2337526,13	-2252453,15
Lönebikostnader	-519523,15	-502396,28
Rättelseposter för personalkostnader	23267,96	75923,31
Köpta tjänster	-1 185 117,89	-940 806,55
Hyeskostnader	-18 167,42	-17 228,13
Material, förnödenheter och varor	-791 615,72	-655 681,01
Beviljade bidrag	-230 692,29	-243 039,48
Övriga verksamhetskostnader	-89 685,27	-87 628,72
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-4 700 210,72</b>	<b>-4 267 649,11</b>
Kyrkoskatteinkomster	5 806 202,67	5 058 120,43
Statlig finansiering	396 065,04	384 984,00
Beskattningskostnader	-56 135,82	-55 797,07
Avgift till kyrkans fond	-421 068,00	-409 722,00
Finansiella intäkter och kostnader	14 321,20	164 940,98
Ränteintäkter	3 122,85	3 368,81
Övriga finansiella intäkter	29 900,96	292 042,98
Nedskrivningar i placeringar	-86 876,90	-125 597,38
Återföringar av nedskrivning i placering	69 221,87	
Räntekostnader	-1 047,58	-3 364,50
Övriga finansiella kostnader		-1 508,93
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>1 039 174,37</b>	<b>874 877,23</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-436 961,55	-451 802,87
Avskrivningar enligt plan	-435 481,51	-451 802,87
Avskrivningar av engångsnatur	-1 480,04	
Särredovisade fonder	0,00	0,00
Intäkter	52 549,21	44 711,68
Kostnader	-45 046,77	-43 911,01
Överföring från/till fond	-7 502,44	-800,67
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>602 212,82</b>	<b>423 074,36</b>

<b>FINANSIERINGSANALYS</b>	<b>1.1-31.12.2023</b>	<b>1.1-31.12.2022</b>
Intern finansiering	1 039 174,37	874 877,23
Årsbidrag	1 039 174,37	874 877,23
Investeringar	-134 252,87	-160 149,47
Investeringsutgifter	-134 252,87	-160 149,47
<b>Nettokassaflöde från den ordinarie verksamheten</b>	<b>904 921,50</b>	<b>714 727,76</b>
Övriga förändringar av likviditeten	161 636,87	24 849,46
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	6 908,70	14 852,77
Förändring i långfristiga fordringar	0,00	-2 508,00
Förändring i kortfristiga fordringar	30 953,39	-39 788,82
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	123 774,78	52 293,51
<b>Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>161 636,87</b>	<b>24 849,46</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>1 066 558,37</b>	<b>739 577,22</b>
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>14 879 198,82</b>	<b>13 812 640,45</b>
Likvida medel vid periodens början	13 812 640,45	13 073 063,23

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Immateriella rättigheter	769,45	3 091,31
Immateriella tillgångar	769,45	3 091,31
Mark och vattenområden	583 143,59	583 143,59
Begravningsväsendets materiella tillgångar	32 887,41	41 811,34
Byggnader	3 787 742,47	3 985 462,70
Fasta konstruktioner och anordningar	210 533,67	229 215,04
Maskiner och inventarier	83 507,35	74 869,40
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	137 707,31	221 406,55
Materiella tillgångar	4 835 521,80	5 135 908,62
Aktier och andelar	23 796,51	23 796,51
Fordringar	83 253,02	83 253,02
Placeringar	107 049,53	107 049,53
<b>Bestående aktiva</b>	<b>4 943 340,78</b>	<b>5 246 049,46</b>
Donationsfondernas särskilda täckning	193 077,05	196 763,67
Övriga förvaltade medel	386 645,92	392 542,24
<b>Förvaltade medel</b>	<b>579 722,97</b>	<b>589 305,91</b>
Övriga fordringar	2 508,00	2 508,00
Långfristiga fordringar	2 508,00	2 508,00
Kundfordringar	9 030,50	4 564,90
Övriga fordringar	16 550,06	54 982,34
Resultatregleringar	41 689,97	38 676,68
Kortfristiga fordringar	67 270,53	98 223,92
Fordringar	69 778,53	100 731,92
Aktier och andelar	11 258 060,00	11 277 970,47
Övriga värdepapper	362 669,77	362 669,77
Finansiella värdepapper	11 620 729,77	11 640 640,24
Kassa och bank	3 258 469,05	2 172 000,21
<b>Rörliga aktiva</b>	<b>14 948 977,35</b>	<b>13 913 372,37</b>
<b>AKTIVA</b>	<b>20 472 041,10</b>	<b>19 748 727,74</b>
Grundkapital	-4 489 336,02	-4 489 336,02
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-13 910 697,50	-13 487 623,14
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-602 212,82	-423 074,36
<b>Eget Kapital</b>	<b>-19 002 246,34</b>	<b>-18 400 033,52</b>
Donationsfondernas kapital	-324 671,18	-274 146,78
Övrigt förvaltad kapital	-261 960,49	-315 159,13
<b>Förvaltad kapital</b>	<b>-586 631,67</b>	<b>-589 305,91</b>
Erhållna förskott	0,00	-8 092,30
Långfristigt främmande kapital	0,00	-8 092,30
Leverantörsskulder	-369 823,85	-179 129,61
Övriga skulder	-109 202,64	-121 207,84
Resultatregleringar	-404 136,60	-450 958,56
Kortfristigt främmande kapital	-883 163,09	-751 296,01
<b>Främmande kapital</b>	<b>-883 163,09</b>	<b>-759 388,31</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>-20 472 041,10</b>	<b>-19 748 727,74</b>

## 4. Noter till bokslutet

### 4.1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper

Vid uppgörande av bokslutet för år 2022 har intäkter och kostnader periodiserats enligt prestationsprincipen. Inkomsterna och utgifterna har tagits upp i resultaträkningen enligt prestationsprincipen.

Skatteinkomsterna har bokförts enligt kontantprincipen och redovisningstidpunkten på respektive räkenskapsperiod. Eventuella finansiella understöd för anskaffning av materiella tillgångar bland bestående aktiva har bokförts enligt prestationsprincipen.

Tillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt sin anskaffningsutgift, minskad med avskrivningar enligt plan och finansieringsandelar för investeringsutgifter.

I Korsholms kyrkliga samfällighets balansräkning aktiveras anskaffningar till ett värde över 10 000 euro, som avskrivs under sin ekonomiska verkningstid.

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.

Semesterlöneskulden inklusive socialutgifter har beräknats enligt den summa som samfälligheten skulle få betala om semesterlöneskulden skulle behöva betalas på en gång på bokslutsdagen, inberäknat den semesterlöneskuld som influtit under semesterkvalifikationsåret innan det nuvarande kvalifikationsåret.

### 4.2. Noter om presentation av bokslut

Korsholms kyrkliga samfällighet har inget att rapportera i detta avsnitt.

### 4.3. Noter till resultaträkningen

Avskrivningsplanen är godkänt av gemensamma kyrkofullmäktige 2.12.2021. Ikraftträdande enligt kyrkostyrelsens anvisning 1.1.2021 Avskrivningar görs endast på egendom vars inköpsvärde överstiger IO 000 €.

Tillgångar	Avskrivning, år
Immateriella tillgångar	3
Mark- och vattenområden	avskrivningar räknas inte
<b>Begravningsplatser</b>	
Utgifter med lång verkningstid i anslutning till begravningsväsendet (asfaltering, dataprogram)	5
Begravningsplatsernas mark- och vattenområden (också byte av marksubstans)	avskrivningar räknas inte
Begravningsväsendets övriga byggnader (förråd, bårhus)	10
Begravningsväsendets fasta konstruktioner och anordningar (staket, gravbalkar)	20
Begravningsväsendets maskiner och anordningar	5
Begravningsväsendets övriga materiella tillgångar	enligt användningstid
<b>Byggnader</b>	
Kyrkor	45
Församlingshem	25
Kapell	40
Begravningskapell	40
Läger- och kursgårdar	25
Bostadshus	25
Förvaltningsbyggnader och inrättningar	20
Service- och ekonomibygnader	15
Övriga byggnader	15
Fasadrenoveringar (rappning, målning) på byggnader	15
<b>Fasta konstruktioner och anordningar</b>	
Mark- och vattenkonstruktioner	20
Orglar	20
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	15
<b>Maskiner och inventarier</b>	
Transportmedel	5
IT-utrustning	3
Övriga maskiner och inventarier	5
<b>Övriga materiella tillgångar</b>	
Naturtillgångar	enligt användning
Sakral-, värde- och konstföremål	avskrivningar räknas inte

#### 4.4 Noter till finansieringsanalysen

Korsholms kyrkliga samfällighet har inget att rapportera i detta avsnitt.

#### 4.5 Noter till balansräkningens aktiva

Trots samfällighetens varsamma placeringsstrategi, där aktievikten är ca 15 procent och räntebärande instrument utgör 60-70% och övriga placeringar 30-40% procent av placeringsportföljen vikt, kan placeringarnas marknadsvärde påverkas negativt.

##### 4.5.1 Förändringar i tillgångars värde

	Värde vid utgången av föregående år	Anskaffan	Överföring	Minskningar	Avskrivningar enligt plan	Värde vid årets slut
Immateriella rättigheter	3 091,31				-2 321,86	769,45
<b>Immateriella tillgångar totalt</b>	<b>3 091,31</b>				<b>-2 321,86</b>	<b>769,45</b>
Mark och vattenområden	583 143,59					583 143,59
Begravningsväsendets materiella tillgång	41 811,34				-8 923,93	32 887,41
Byggnader	3 985 462,70	45 135,44	105 108,84	-1 480,04	-346 484,47	3 787 742,47
Fasta konstruktioner och anordningar	229 215,04	13 993,45			-32 674,82	210 533,67
Maskiner och inventarier	74 869,40	53 714,38			-45 076,43	83 507,35
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	221 406,55	21 409,60	-105 108,84			137 707,31
<b>Materiella tillgångar total</b>	<b>5 135 908,62</b>	<b>134 252,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 480,04</b>	<b>-433 159,65</b>	<b>4 835 521,80</b>
Aktier och andelar	23 796,51					23 796,51
Fordringar	83 253,02					83 253,02
<b>Placeringar</b>	<b>107 049,53</b>					<b>107 049,53</b>
<b>Bestående aktiva</b>	<b>5 246 049,46</b>	<b>134 252,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 480,04</b>	<b>-435 481,51</b>	<b>4 943 340,78</b>

##### 4.5.2 Övriga aktier och andelar i bestående aktiva

###### Konton 134000 och 136000: Placeringar

134000	Aktie/andel	Antal	Anskaffningsvärde	Balansvärde	Marknadsvärde
Kvevlax	Loihde Oyj	1000	4 760,00	4 760,00	12 050,00
Replot	Loihde Oyj	700	3 332,00	3 332,00	8 435,00
Göta Back	Loihde Oyj	100	472,51	472,51	1 205,00
Solf	Loihde Oyj	600	2 856,00	2 856,00	7 230,00
Samfälligheten	Loihde Oyj	2600	12 376,00	12 376,00	31 330,00
<b>Totalt</b>		<b>5000</b>	<b>23 796,51</b>	<b>23 796,51</b>	<b>60 250,00</b>
<b>136000</b>	Fjärrvärmeanslutning			83 253,02	
<b>Sammanlagt</b>				<b>107 049,53</b>	

## C. Förvaltade medel

Balans- konto	Namn/församling	2023	2022	Förändring
140000	Signe Sid, gravskötselkonto	984,38	984,38	0,00
140150	Pasto fond (Korsholm)	34 998,95	34 998,95	0,00
140160	Terstamente Solf församlingshem	4 851,51	4 911,51	-60,00
140800	Solf frs. 54.5% Aktia företagsränta B	38 412,12	36 792,27	1 619,85
141000	Jakob Doktors minnesfond / Replot	6 287,33	5 577,57	709,76
141010	Blomsterfond/ Replot	14 474,68	14 525,80	-51,12
141160	Testamente /Korsholm*	0,00	6 540,70	-6 540,70
141800	Testamente Solf och Korsholm (Pasto)	93 068,08	92 432,49	635,59
142000	Korsholm kollekt	837,15	2 441,45	-1 604,30
143100	Kvevlax kollekt	9 067,50	5 615,46	3 452,04
143120	Diakonifond/penninginsamling	48 836,79	33 795,51	15 041,28
143150	Gustav Kvist/ Kvevlax församling	637,60	641,24	-3,64
143190	Solf församlings fonder	56 052,40	56 950,67	-898,27
143200	Replot kollekt	2 621,40	1 996,50	624,90
143300	Solf Kollekt	920,06	645,46	274,60
143400	Mustasaari kollekt	2 173,78	3 686,49	-1 512,71
143500	Kvevlax	12 256,29	11 455,09	801,20
143600	Kvevlax GA kontot har avlutats 13.4.2023	0,00	-20,99	20,99
143700	Mustasaari GA	7 270,35	8 357,10	-1 086,75
144000	GVF balansomslutning	245 972,60	266 978,26	-21 005,66
<b>Förvaltade medel</b>		<b>579 722,97</b>	<b>589 305,91</b>	<b>-9 582,94</b>

\* Tillfälligt spärrat konto: medel, 6540,70 euro, finns bokade på utredningskonto 166500

Förvaltade medel är medel som via gåva , testamente eller övrig insamling tillhör samfällighetens församlingar. Till förvaltade medel hör även kollekten, eftersom den förvaltas av församlingens tills den betalats till mottagaren. Slutligen hör även gravvårdsfonden till förvaltade medel, eftersom fonden förvaltar förskottsbetalningar. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände fondstadga för Korsholms kyrkliga samfällighet. I fondstadgan korrigerades tidigare brister, så att den nya fonsstadgan motsvarar dokumenterade testamenten och donationer. Nya fondstadgan gäller från 1.1.2024. Den nya fondstadgan medför att förvaltad kapital omstruktureras i bokslut 2024.

Bland förvaltade medel i tabellen ovan finns konton 141800, 143120 och 143190. Dessa tre konton innehåller flera fonder/ägare. Nedan specificering över dessa konton. Gravvårdfonden (GVF), konto 144000, har ett separat bokslut som presenteras senare i bokslutet.

**Konto 141800: Placeringar**

Ägare	Andel	Namn	Anskaffningsvärde	Balansvärde	Återföring	Balansvärde 31.12	Marknadsvärde
Solf	100 %	Aktia kort företagsränta +B	24 964,61	24 964,61	0,00	24 964,61	25 022,40
Korsholm E Klockars	100 %	Aktia secură B	3 945,69	3 945,69	0,00	3 945,69	10 085,45
Solf Blomster- fond	30,02 %	Aktia kort företagsränta+B	21 432,96	21 158,93	0,00	21 158,93	21 158,93
Korsholm Pasto fond	100 %	Europa och Solida B	46 493,02	42 363,26	635,59	42 998,85	42 998,85
<b>Totalt</b>			<b>96 836,28</b>	<b>92 432,49</b>	<b>635,59</b>	<b>93 068,08</b>	<b>99 265,63</b>

**Specifikation 143120:****Diakonifond/penninginsamling**

Fond/insamling	2023	2022
Diakonifond Korsholm	9 818,19	7 814,04
Diakonifond Kvevlax	19 379,23	14 867,33
Diakonifond Solf	89,71	139,73
Diakonifond Replot	3 277,24	676,98
Diakonifond Mustasaari	-202,93	-122,92
Fondmedel totalt	32 361,44	23 375,16
Penninginsamling Korsholm	6 861,57	4 921,57
Penninginsamling Kvevlax	5 646,04	2 736,04
Penninginsamling Solf	1 120,15	485,15
Penninginsamling Replot	2 713,59	2 163,59
Penninginsamling Mustasaari	134,00	114,00
Penninginsamling totalt	16 475,35	10 420,35
<b>Totalt</b>	<b>48 836,79</b>	<b>33 795,51</b>

Specifikationer: 2.1.2024 1000€ överförd från handkassa till Diakonifonden för kondoleansadresser. Nya kondoleansadresser, KTMP 582,80€, bokade som kostnad inom Diakonifonden i Korsholm, men betalda från samfällighetens huvudkonto. Korsholms diakonifond står 582,80€ i skuld till samfälligheten på bokslutsdagen. 100 euro intäkter bokade till Korsholm DF, men hör till Kvevlax diakonifond. 30 euro intäkter bokade till Kvevlax diakonifond, men hör till Diakonifonden i Solf.

Solfs fonder, konto 143190	31.12.2023	31.12.2022
Kyrkogårdens blomsterfond	23 425,45	27 467,37
Orgelfond	7 816,60	7 771,51
Församlingshemfond	-71,89	-46,98
Solf kyrkans fond	14 310,66	13 825,57
Diakonifond	10 571,58	7 933,20
Sammanlagt	56 052,40	56 950,67

## E. Fordringar

## Specifikation fordringar

Pantad banksättning, Replot begravningsplats	2508
<b>Långsiktiga fordringar</b>	<b>2508</b>
Kundfordringar	9030,5
<b>Kundfordringar</b>	<b>9030,5</b>
Spärrat bankkonto, Korsholms sv. församling	6540,7
Segmentskillnader (gravvårdsfond/samfällighet)	10009,36
<b>Övriga fordringar</b>	<b>16550,06</b>
Gemensamt Ansvar 2023 andel	3219,29
Segmentskillnader (gravvårdsfond/samfällighet)	38676,68
Resultatregleringar på mellanbok	-206
<b>Resultatregleringar</b>	<b>41689,97</b>
<b>Fordringar</b>	<b>69778,53</b>

## F. Finansiella värdepapper

## Aktier och andelar 31.12.2023

Konto	Namn	Nedskrivning/Återföring	Balansvärde 31.12	Marknadsvärde
<b>170300</b>	<b>Göta Back DB</b>	<b>-7 020,01</b>	<b>21 251,08</b>	<b>44 447,45</b>
170500	Aktia kort f.r.+B	-137,15	10 910,73	10 910,73
170500	Emerging market+B	0,00	709 688,74	812 503,33
170500	Ränteportfölj D	0,00	2 129 066,22	2 375 140,47
<b>170500</b>	<b>Sammanlagt</b>	<b>-137,15</b>	<b>2 849 665,69</b>	<b>3 198 554,53</b>
170701	Aktie Världen B	430,51	51 610,00	58 627,73
170701	Fastighet	-3 939,24	32 187,76	32 187,76
170701	Företagslån B		103 220,00	113 274,49
170701	High Yield B		51 610,00	58 766,66
170701	Kortränta B		51 610,00	54 696,79
170701	Långränta B	1 873,78	154 830,00	164 278,60
170701	Miljö B		41 228,00	41 455,60
170701	Småföretag B		10 322,00	11 534,34
170701	Östersjön B		15 483,00	17 403,81
<b>170701</b>	<b>Sammanlagt</b>	<b>-1 634,95</b>	<b>512 100,76</b>	<b>552 225,78</b>
<b>170703</b>	<b>Solida B</b>		<b>2 113 881,46</b>	<b>2 497 500,98</b>
<b>170704</b>	<b>Secura B/Göta Back</b>		<b>21 739,76</b>	<b>51 749,75</b>
<b>170705</b>	<b>Secura B</b>		<b>1 870 000,00</b>	<b>2 368 304,24</b>
170706	Affärsfastigheter		175 000,00	176 871,61
170706	Affärsfastigheter	-22 674,63	302 325,37	302 325,37
170706	Bostäder+ ER	-53 105,87	405 595,88	405 595,88
<b>170706</b>	<b>Sammanlagt</b>	<b>-75 780,50</b>	<b>882 921,25</b>	<b>884 792,86</b>
<b>170707</b>	<b>Moderat aktiv fond</b>	<b>64 662,14</b>	<b>2 986 500,00</b>	<b>3 164 630,49</b>
<b>Aktier och Andelar totalt</b>		<b>-19 910,47</b>	<b>11 258 060,00</b>	<b>12 762 206,08</b>

## Övriga placeringar 31.12.2023

Konto	Namn	Nedskrivning/Återföring	Balansvärde	
			31.12	Marknadsvärde
173000	Aktieobl. Finland		150 000,00	150 000,00
173000	Aktieobl. Hälsövärd		150 000,00	150 000,00
<b>1730000</b>	<b>Sammanlagt</b>		<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
179000	Metsä/samfällighet		44 538,00	46 358,00
179000	Metsä/Kvevlax		11 790,00	12 335,00
179000	Metsä/Solf		3 572,00	3 737,00
179000	Nordea		2 769,77	3 109,60
<b>179000</b>	<b>Sammanlagt</b>		<b>62 669,77</b>	<b>65 539,60</b>

## G. Kassa och bank

Kassa och bank	2023	2022	Förändring
180000 Kassamedel	1 548,55	2 765,30	-1 216,75
190100 OP - Pohjola 2	230 620,89	230 577,19	43,70
191000 Nordea Bank Finland Abp 1 (avslutad)	0,00	22 762,53	-22 762,53
191100 Nordea Bank Finland Abp 2 (avslutad)	0,00	36 166,02	-36 166,02
193000 Aktia-koncernen 1	2 621 866,88	1 518 105,43	1 103 761,45
193100 Aktia-koncernen 2	23 718,47	23 930,27	-211,80
194000 Sparbanken 1	86 183,91	86 144,83	39,08
196000 POP Bankgruppen 1	294 530,35	251 548,64	42 981,71
Kassa och bank	3 258 469,05	2 172 000,21	1 086 468,84

## 4.6. Noter till balansräkningens passiva

## A. Eget kapital

	1.1.2023	Ökning, minskning/Lisäys, vähennys	31.12.2023
Grundkapital/Peruspääoma	4 489 336,02		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder/ Ed. tilikausien ylijäämä	13 910 697,50		
Räkenskapsperiodens överskott/Tilikauden ylijäämä		602 212,82	
Eget kapital/Oma pääoma	18 400 033,52	602 212,82	19 002 246,34

B: Insamlingar för vidareförmedling, konto 228000, innehåller 368 euro medel från år 2022, som inte blivit vidareförmedlade vid tidpunkten för bokslutet.

C: Leverantörsskulder på 369 823,85 euro har avstämts mot leverantörreskontran.

## D. Väsentliga poster i övriga skulder

Övriga skulder specifikation	2023	2022
255000 Skattekonto	3 986,56	-10 706,09
256000 Förskotts innehållningsskuld löner	-49 020,48	-46 588,50
256200 Socialskyddsavgiftsskuld	-2 781,78	-2 107,90
256450 Pensionsavgiftsskuld	-52 043,27	-45 086,47
256500 Arbetslöshetsförsäkringsskuld, arbetsgivare	-2 755,49	-2 442,71
256550 Arbetslöshetsförsäkringsskuld, arbetstagare	-7 948,53	-7 328,13
256600 Olycksfallsförsäkringsskuld	7 728,51	745,83
256700 Grupplivförsäkringsskuld	17,70	0,00
256800 Medlemsavgiftsskuld	-1 090,88	-1 125,54
257500 Hyresgarantier	0,00	-820,00
258200 Gemensamt Ansvar för vidareförmedling	0,00	-453,35
259000 Övriga kortfristiga skulder	-5 294,98	-5 294,98
Övriga skulder	-109 202,64	-121 207,84

Huvudboks-konto	Segment	Boknings-datum	Dokumenttext	Dok. typ	Dok.nr. HB	Debet	Kredit
259000	0000200301		Ingående saldo 1.1.2018				3 082,62
259000	0000200301	19.06.2018	segmentdifferens	SA	1002797	0,00	1,00
259000	0000200301	06.07.2018	segment differens	SA	1003049	0,00	755,00
259000	0000200301	30.09.2018	segmentdifferens korr	SA	1003758	0,00	290,00
259000	0000200301	30.09.2019	segmentdifferens 9 2019	SA	1003593	0,00	30,00
259000	0000200301	31.12.2019	segmentdifferens 10 2019	SA	1004735	0,00	447,50
259000	0000200301	31.12.2019	segmentdifferens 12 2019	SA	1004736	0,00	30,00
259000	0000200301	31.12.2019	segmentdifferens bl 2018	SA	1004737	0,00	658,86
<b>259000</b>	<b>0000200301</b>		<b>Utgående saldo 31.12.2023</b>				<b>5 294,98</b>

#### D. Väsentliga poster i passiva resultatregleringar

Periodisering av semesterlön, konto 262000, uppgick på bokslutsdagen till 445 444,98 euro. Semesterlönen hade ökat med 8686,44 euro.

Nedan specifikation över konto 288000, övriga resultatregleringar.

Konto	Datum	Typ	Dokument nr.	Debet	Kredit	Förklaring
288000	31.12.2023	SA	1002630		20 012,10	Timlöneperiodisering 2023
288000	31.12.2023	SA	1002687		175,23	Utsökningsperiodisering
288000	31.12.2023	SK	1002646	50 937,88		Korsholm Kyrkpressen 2024
288000	31.12.2023	SK	1002648		106,00	GA periodisering MSS
288000	31.12.2023	SK	1002657	12 173,83		Solf Kyrkpressen 2024
288000	31.12.2023	SK	1002659		1 510,00	Kondoleansadresser Korsh.
<b>Belopp 31.12.2023</b>				<b>41 308,38</b>		

#### 4.7 Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

##### A. Samfällighetens kalkylerade pensionsansvarsunderskott

Keva har genom en individualiserad metod beräknat kyrkans pensionsansvar 31.12.2023. Församlingarna och de kyrkliga samfälligheterna räknar ut sin beräknade andel av det icke täckta pensionsansvaret för bokslutets noter. Hela kyrkans lönesumma uppgick år 2023 till 536 300 000 euro. En församlings beräknade andel av pensionsansvaret får man genom att ställa församlingens lönesumma för år 2023 i relation till hela kyrkans lönesumma och utifrån detta räkna ut församlingens andel av det icke täckta pensionsansvaret. Kalkyl av pensionsansvarsunderskott baseras på kyrkostyrelsens cirkulär 5/2024.

Kalkylerad pensionsansvarsunderskott	2023	2022	2021
Kypl-lönesumma, Korsholm	2 337 526	2 252 453	2 063 664
Kypl-lönesumma, Evl-Luth. Kyrka	536 300 000	513 600 000	500 200 000
Kyrkans pensionsansvarsunderskott	3 663 787 218	3 419 857 068	2 971 098 882
<b>Samfällighetens kalkylmässiga pens. ansvarsunderskott</b>	<b>15 969 043</b>	<b>14 998 185</b>	<b>12 257 796</b>

##### B. Övriga ansvarsförbindelser

- Leasingavtal med Siemens Financial Services Ab för tiden 1.12.2020 – 30.11.2025, totalt 60 månader. Månatlig leasingavgift 2560,89€. Kvarvarande leasingansvar för 1.1.2024 – 30.11.2025 är 58900,19€.

- Leasingavtal med 3StepIT om datorer/kopieringsmaskiner i Korsholms kyrkliga samfällighet och dess församlingar har ett kvarvarande leasingansvar på 14913,01€ (moms 0%). Leasingavaret för tiden 1.1.2024-31.3.2026 framgår ur finansiell rapport från 3StepIT hemsida <https://asset.3stepit.com>.

##### C. Försäkringar

För personalen har samfälligheten en lagstadgad olycksfallsförsäkring, en grupplivförsäkring och en arbetslöshetsförsäkringar för löntagare och arbetsgivare. För person- och sakskada samt ekonomiska skada som verksamheten och fastigheterna kan orsaka tredje part finns det en ansvarsförsäkring. För medlemmar i förvaltningsorgan samt för församlingarnas och för tjänstemän i beslutande ställning inom den kyrkliga samfälligheten har tecknats en särskild ansvarsförsäkring för ekonomisk skada som kan orsakas församlingarna eller utomstående. Kyrkorna är försäkrade med förstarisk-försäkringar vilket betyder att maximiersättningsbeloppet är lika stort som det försäkringsbeloppet även vid inträffade av delskada. Fordonen har försäkrats med trafikförsäkring

och delvis även med frivilligt fordonsförsäkring. Vid en skada på en byggnad är självriskerna från 400 € till 30 000 €. Vid skador på lösöre är självriskerna från 200 till 500 €.

#### **D. Borgensförbindelser**

Korsholms kyrkliga samfällighet har inga borgensförbindelser.

## 4.8 Bokslut 2023 Gravvårdsfond / Tilinpäätös 2023 Hautainhoitorahasto

Gravvårdsfonder 2023 /Hautainhoitorahastot 2023					
Resultaträkning/ Tuloslaskelma	Gamla Vasa	Kvevlax	Replot	Solf	Totalt/ Yhteensä
Verksamhetsintäkter/ Toimintatuotot	21 742,43	9 341,50	4 405,80	14 502,57	49 992,30
Verksamhetskostn./ Toimintamenot	-17 810,08	-9 233,66	-3 778,27	-14 224,76	-45 046,77
Verksamhetsbidrag/ Toimintakate	3 932,35	107,84	627,53	277,81	4 945,53
Finansiella intäkter /Rahoitustuotot	301,03	2,64	2 253,24	0,00	2 556,91
Årsbidrag/Vuosikate	4 233,38	110,48	2 880,77	277,81	7 502,44
<b>Resultat/Tulos</b>	<b>4 233,38</b>	<b>110,48</b>	<b>2 880,77</b>	<b>277,81</b>	<b>7 502,44</b>
Balansräkning/Tase	Gamla Vasa	Kvevlax	Replot	Solf	Tot./Yht.
Förvaltade medel/Toimeksiantojen varat	0,00	-5 347,55	0,00	-2 728,51	-8 076,06
Fordringar/Saamiset	16 222,24	5 285,50	1 179,96	14 826,11	37 513,81
Finansiella värdepapper/ Rahoitusarvopaperit	-21 095,29	-21 000,00	-12 411,78	-61 070,17	-115 577,24
Kassa och bank/Rahat ja pankkisaamiset	-61 826,31	-38 100,98	-34 063,35	-25 842,47	-159 833,11
<b>Aktiva/Vastaava</b>	<b>-66 699,36</b>	<b>-59 163,03</b>	<b>-45 295,17</b>	<b>-74 815,04</b>	<b>-245 972,60</b>
Eget Kapital/Oma pääoma	-14 201,57	33 005,09	24 525,79	7 809,72	51 139,03
Främmande kapital/ Vieras pääoma	80 900,93	26 157,94	20 769,38	67 005,32	194 833,57
<b>Passiva/Vastattava</b>	<b>66 699,36</b>	<b>59 163,03</b>	<b>45 295,17</b>	<b>74 815,04</b>	<b>245 972,60</b>
Statistik och ansvarsbelopp/ Tilasto ja vastuun määrä					
	GamlaVasa	Kvevlax	Replot	Solf	Totalt/ Yhteensä
Sommarskötsel/Kesähoidot	62	42	15	21	140
Antal 5 och 10 år/ 5v ja 10v lukumäärä	242	103	49	207	601
Totalt/Yhteensä	304	145	64	228	741
Kostnad per grav/kustannus per hauta	-58,59	-63,68	-59,04	-62,39	-60,79
Förskotterade avtalsår/Ennakot vuosina	1045	409	164	468	2086
Ansvarsbelopp/vastuun määrä	-61 222,15	-26 045,29	-9 681,82	-29 198,19	-126 147,45
<b>Över- underteckning/ Yli- alijäämä</b>	<b>5 477,21</b>	<b>33 117,74</b>	<b>35 613,35</b>	<b>45 616,85</b>	<b>119 825,15</b>

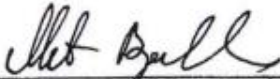

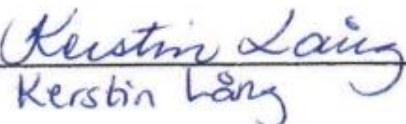

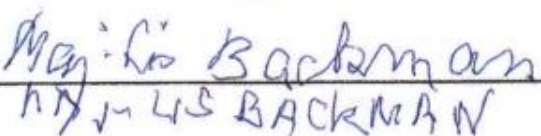
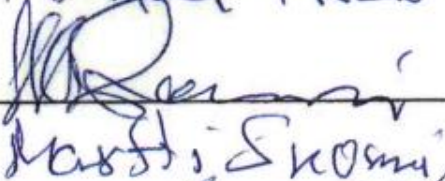
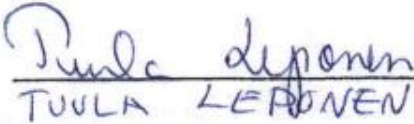
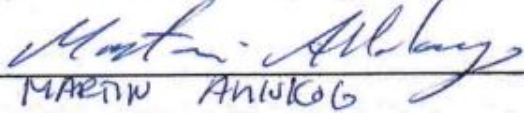
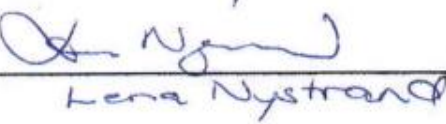
<b>Finansieringsanalys/ Rahoituslaskelma</b>	<b>Korsholm 2023</b>	<b>Kvevlax 2023</b>	<b>Replot 2023</b>	<b>Solf 2023</b>
Årsbidrag	4 233,38	110,48	2 880,77	277,81
<b>Nettokassaflöde ordinarie / Nettorahavirta varsinainen</b>	<b>4 233,38</b>	<b>110,48</b>	<b>2 880,77</b>	<b>277,81</b>
<b>Övriga förändringar/ Muut muutokset</b>	<b>-5 902,90</b>	<b>10 295,76</b>	<b>-6 515,74</b>	<b>686,64</b>
Förändringar i förvaltade / Toimeksiantojen muutokset	0,00	4,00	0,00	60,00
Förändring i kortfristiga fordringar / Lyhytaikasten saamisten muutokset	3 264,00	874,32	-1 135,44	2 756,93
Förändring i kortfristiga skulder/ Pitkäaikaisten velkojen muutokset	-9 166,90	-2 210,98	-5 380,30	-16 081,91
<b>Nettokassaflöde finansieringsverks. Nettorahavirta rahoitustoim.</b>	<b>-5 902,90</b>	<b>-1 332,66</b>	<b>-6 515,74</b>	<b>-13 264,98</b>
Förändring av likvida medel / Rahavarojen muutos	-1 669,52	-1 222,18	-3 634,97	-12 987,17
<b>Likvida medel vid periodens slut / Rahavarat kauden lopussa</b>	<b>82 921,60</b>	<b>59 100,98</b>	<b>46 475,13</b>	<b>86 912,64</b>
Likvida medel vid periodens början / Rahavarat kauden alussa	84 591,12	60 323,16	50 110,10	99 899,81

## 5. Underskrifter och revisionsanteckning

Underteckning av bokslut / Tilinpäätöksen  
allekirjoitus

Plats / Paikka: Gamla Vasa/ Vanha Vaasa

Datum / Päivämäärä: 27.3.2024

 Mats Björklund	 KARI HORJU
 Kerstin Löng	 Mikael FREDMAN
 MAJ-LIS BACKMAN	 Marja SKOSMI
 TUULA LEPONEN	 MARTIN AHLBERG
 Lena Nystrand	

Revisionsanteckning/ Tilintarkastusmerkintä

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse. / Suoritetusta  
tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.


Plats och datum / Paikka ja päivämäärä:

Raseborg

15.5.2024

BDO Audiator Ab, revisionsammanslutning

Underteckning / Allekirjoitus



Krister Relin  
OFR, GR

## 5.1. Revisionsberättelse



Tel. 020 743 2920  
Fax 020 743 2935  
www.bdo.fi

BDO Auditor Ab  
Hallonnässtranden 2  
00210 Helsingfors

### REVISIONSBERÄTTELSE

#### Till Korsholms kyrkliga samfällighets gemensamma kyrkofullmäktige

Vi har granskat Korsholms kyrkliga samfällighets förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2023. Bokslutet omfattar den kyrkliga samfällighetens resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.

Det gemensamma kyrkorådet och övriga redovisningsskyldiga är ansvariga för den kyrkliga samfällighetens förvaltning och skötseln av den kyrkliga samfällighetens ekonomi under räkenskapsperioden. Det gemensamma kyrkorådet och den tjänsteinnehavare som ansvarar för ekonomin ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att det ger riktiga och tillräckliga uppgifter om resultatet av den kyrkliga samfällighetens verksamhet och dess ekonomiska ställning i enlighet med stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut.

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god offentlig revisionssed för att som resultat av granskningen rapportera om väsentliga fel eller brister som uppdagats. Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett att förvaltningen sköts enligt lag och verkstälts enligt fattade beslut. Vi har utfört granskningen för att försäkra oss om att den kyrkliga samfällighetens förvaltning sköts enligt lag samt enligt beslut fattade av behöriga organ och tjänsteinnehavare. Bokföringen, principerna för upprättande av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga fel eller brister.

#### Granskningens resultat

Den kyrkliga samfällighetens förvaltning har sköts enligt lag och fattade beslut.

Den kyrkliga samfällighetens interna kontroll har ordnats på behörigt sätt.

Den kyrkliga samfällighetens bokslut jämte noter är upprättade enligt stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om räkenskapsperiodens verksamhet, ekonomi, ekonomiska utveckling och ekonomiska ansvar.

#### Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

Vi förordar att de redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den av oss granskade räkenskapsperioden.

Raseborg, 15.5.2024

BDO Auditor Ab, revisionsmanslutning

Krister Rehn  
OFGR, GR

## 6. Förteckningar och redogörelser

Verifikatslag som förvaras elektroniskt:

Dokumenttyp	Namn	Nummerserie
RV	Fakturaöverföring	00
AB	Bokföringsdokument	01
AM	Försäljning anlägg.	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
SZ	Bokföringsdokument	01
T1	Kontoutdrag/skatte	01
TO	Kontoutdrag	01
ZM	M2 Bokföringssystem	01
AF	Avskrivningar	03
DZ	Kundbetalning	14
KZ	Betalning (leverant)	15
DG	Kreditnota (kund)	18
ZD	Kreditförlust	18
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Kreditnota(leverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19
TM	Reseräkn. inköpsresk	19

Nummerserie	Från nummer	Till nummer
00	90000000	90001128
01	1000000	1002697
14	14000000	14001091
15	15000000	15003669
18	18000000	18000028
19	19000000	19003985
03	3000000	3000022

Dagbok/journal	Servicecentral elektronisk form
Huvudbok	Servicecentral elektronisk form
Resultaträkning	Servicecentral elektronisk form
Balans	Servicecentral elektronisk form
Finansieringsanalys	Servicecentral elektronisk form

Verifikatslag som förvaras hos Korsholms kyrkliga samfällighet

Balansbok, inbunden

Balansspecifikationer, inbunden