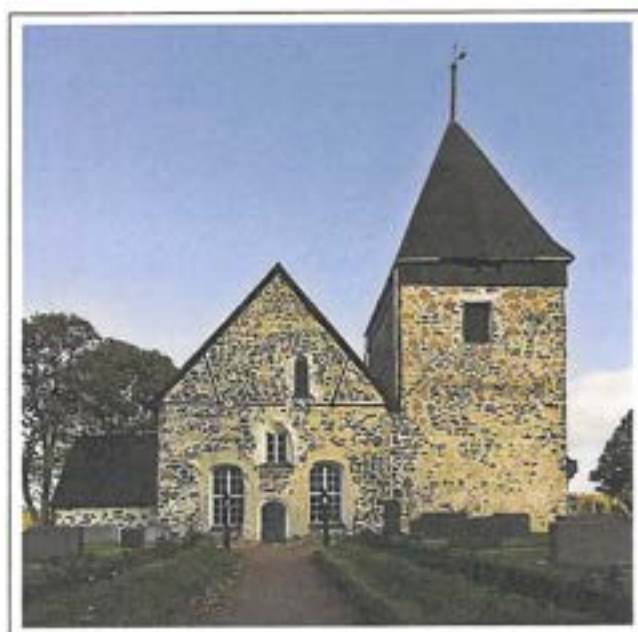


# ECKERÖ – HAMMARLANDS FÖRSÄMLING



**BOKSLUT 2024**

## Innehållsförteckning

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE .....	2
1.1 Allmän översikt .....	2
1.2 Förvaltningsorganens sammansättning, verksamhet och initiativ .....	5
1.4 Personal .....	6
1.5 Folkmängd .....	7
1.6 Budgetutfall .....	8
1.6.1 Bedömning av de mål för verksamheten och ekonomin som godkänts i budgeten .....	8
1.6.2 Utfallet för driftsekonomidelen (under respektive kostnadsställe) .....	8
1.6.3 Utfallet för resultaträkningsdelen .....	40
1.6.4 Skatteinkomster och statlig finansiering .....	41
1.6.5 Utfallet för investeringsdelen .....	41
1.6.6 Utfallet för finansieringsdelen .....	42
1.7 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten .....	43
1.7.1 Resultaträkningen och dess nyckeltal .....	43
1.7.2 Finansieringsanalysen och dess nyckeltal .....	44
1.7.3 Balansräkningen och dess nyckeltal .....	45
1.9 Viktiga händelser efter att bokslutet upprättats .....	46
1.10 Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin .....	46
2. BOKSLUTSKALKYLER .....	47
2.1 Resultaträkning .....	47
2.2 Finansieringsanalys .....	48
2.3 Balansräkning .....	49
3. NOTER TILL BOKSLUTET .....	50
3.1 Noter angående tillämpade boksluts principer .....	50
3.2 Noter till resultaträkningen .....	50
3.2.1 Antal anställda per verksamhetsområde .....	50
3.2.2 Räkenskapsperiodens löner och arvoden .....	51
3.3 Noter till finansieringsanalysen .....	51
3.4 Noter till balansräkningen .....	52
3.5 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och säkerheter) .....	54
3.5.1 Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser .....	54
3.7 Bokslutskalkyler för särredovisade fonder .....	55
4. UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING .....	57
5. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT .....	58
5.1 Förteckning över bokföringsböcker och verifikatsslag .....	58
5.2 Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras .....	58

## 1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

### 1.1 Allmän översikt

#### Väsentliga förändringar och händelser i församlingsarbetet

Den 1 januari 2022 bildades Eckerö-Hammarlands församling. Församlingen har nu verkat i tre år. Att hitta fungerande arbetssätt har varit utmanande, framför allt beroende på att arbetet letts av många olika kyrkoherdar under den korta tid som gått sedan sammanslagningen. Eva Williams slutade sin tjänst som kyrkoherde den sista oktober och ersattes av Jon Lindeman som skött tjänsten vid sidan av sin egen tjänst.

Församlingens gudstjänster/högmässor firas varannan helg i S:t Lars kyrka i Eckerö och varannan i S:ta Catharina kyrka i Hammarland. Under sommaren har fyra friluftsgudstjänster hållits; under stora eken, på Lassas och i Torppaviljongen i Eckerö samt vid Catharinagården i Hammarland.

På Kristi Himmelfärdsdagen hölls gökotta i Kjusan, vid kyrkstallarna, i Hammarland.

Nattvardsandakt eller sångstund har regelbundet hållits i äldreboenden samt vid omsorgsboendet.

Vid påsk och jul har extra andakter anordnats.

Församlingens kyrkor har varit öppna för besökare från 13.5 till 31.8 kl. 9 – 15.

I april hölls en vårkonsert för Matbanken i S:ta Catharina kyrka.

Sista helgen i maj hade vi besök av Norrtälje Motettkör, som uppträdde i S:t Lars kyrka.

I slutet av juni höll Ålands Orgelfestival sin öppningskonsert i S:ta Catharina kyrka.

Vid fyra tillfällen (i juni och juli) har det hållits "Musik i sommarkvällen med Pipsa Juslin", två gånger i respektive kyrka. I juli ordnades en sommarkonsert "Musik för klarinett och klaver med duo Braml-Frisk" i S:ta Catharina kyrka. Vid första advent hölls en julkonsert med Anita och Nina med vänner i S:t Lars kyrka. Församlingen har samarbetat med kommunernas skolor vid Luciafirandet.

Församlingen har haft ett sommarcafé öppet på onsdagar under tiden 12.6 – 7.8.2024 på Catharinagården i Hammarland där program och underhållning har bestått av föreläsningar och musikuppträdanden med församlingspersonal och inbjudna gäster.

Sykretsen har träffats i Catharinagården varannan måndag samt åkte på utfärd till Gregersö i samarbete med Jomala församling. Herrlunch hölls en gång per månad, varannan gång i Catharinagården och varannan i Laurentius.

Seniorträffen har ordnats i samarbete med äldrevården i Hammarland. Gruppen har letts i huvudsak av äldrevårdens personal och församlingen har bistått med kaffe och med en andakt eller samtal vid vartannat tillfälle.

Klapp & Klang har samlats en gång i veckan i Catharinagården, då föräldrar och småbarn sjungit och umgåtts under lättare former.

2024-års skriftskola startade med inskrivning på Mikaelidagen 2023 och undervisningen pågick under våren 2024. Konfirmation hölls under påskhelgen. Inskrivning av 2025-års konfirmander ägde rum efter högmässan vid första advent (2024). Skriftskoleundervisning har ordnats en helg i december (2024) och den kommer att fortgå under våren 2025. Konfirmation hålls därefter i juni.

Diakonins verksamhet har bestått av besök av klienter för samtal och stöd, ekonomiskt bidrag eller biljetter till Matbanken. Totalt har diakonin bidragit ekonomiskt till ca 40 hushåll. Även ett antal hembesök har gjorts. Till julen erhöles ekonomiska bidrag från organisationer vilka fördelades till behövande. Julblommor delades ut av frivilliga till församlingens äldre, både hemmaboende och på institution. Födelsedagskort har skickats ut till jubilarer och födelsedagsfest har hållits för dem.

Församlingspastorn deltog i Missionsdagen i Jomala på Kristi Himmelfärdsdagen samt besökte Franciskusfesten på Kökar tillsammans med några församlingsmedlemmar i juli.

## Översikt över ekonomin

Eckerö-Hammarlands församling har en stabil och balanserad ekonomi med en bra kassareserv. Dock förutsätts en fortsatt återhållsam hushållning med församlingens resurser. Ett stort antal fastigheter är en utmaning för många församlingar så även hos oss.

Församlingens och kommunernas förmåga att attrahera yngre människor att dels stanna kvar, dels flytta in till kommunen/församlingen, kommer att vara avgörande för framtida skatteintäkter.

Inflationen är nu i nivå med det mål som den europeiska centralbanken satt upp. Inflationen mätt i KPI i Finland var 0,7 procent i december 2024.

De åländska konsumentpriserna var i genomsnitt 2,7 procent under år 2024, med en nedåtgående trend (1,5 procent i december 2024)

Det relativa arbetslöshetsstalet var under år 2024 i genomsnitt 4,6 procent vilket är en ökning på 0,4 procent jämfört med året innan. Ungdomsarbetslöshetsgradens årsmedeltal fortsatte också uppåt och ökade med 0,9 procent till 8,4 procent.

Uttaxeringen av kyrkoskatten har under året varit 1,8 %. Inför budgetering 2024 hade Kyrkostyrelsen publicerat en församlingsspecifik kyrkoskatteprognos som även beaktade ökad inflyttning till kommunen, men att församlingens medlemstal skulle ha en nedåtgående trend. Denna prognos låg som grund för budgeteringen. När den slutliga beskattningen för 2023 var fastställd kom en rättelse av kyrkoskatt på drygt 63 000,- euro som troligen beror på vårdreformen i Finland under år 2023. Kyrkoskatteinkomsterna för 2024 landar därför på drygt 83 000,- lägre än budgeterat.

Verksamhetsintäkterna för 2024 budgeterades till 47 841,- och utfallet blev 65 612,-. De största avvikelserna är skogsbruksintäkter samt avgiftsintäkter så som begravningsstjänster. I verksamhetsintäkterna finns FPA ersättning för lagstadgad företagshälsovård för 2022 och 2023 samt försäljning av en avskriven inventarie.

Verksamhetskostnaderna för 2024 budgeterades till 697 145,- och utfallet blev drygt 646 443,-. Det är framför allt personalkostnaderna och material, förnödenheter och varor som avviker från budget med drygt 54 890,- mindre än budgeterat.

Inför budget 2024 hade man reviderat kostnadsställen och lönefördelningar. Eftersom tf kyrkoherde och kontor avslutade sina arbetsförhållanden under hösten så påverkades personalkostnaderna på de kostnadsställen dit lönerna var fördelade.

Församlingen har under året beställt en underhållsplan för församlingens fastigheter från Byggkontroll Åland Ab. I dokumentationen finns grundliga besiktningar och rekommendationer gällande kommande åtgärder samt kostnader för dessa. Underlagen kommer att ligga som grund för en fastighetsstrategiplan. Beställningen av denna rapport har diskuterats i kyrkorådet, men inget beslut om tilläggsbudget har fastställts. Kostnaden på drygt 19 800,- euro belastar därför årets resultat och finns inte beaktat i budget.

Det budgeterade årsbidraget för 2024 var 751,- euro. Avskrivningarna budgeterades till 42 129,- som resulterade i prognosen att årets resultat skulle bli ett underskott på 41 378,-.

Verksamhetsårets årsbidrag landar på -8 629 euro. Årets avskrivningar uppgår till 39 191,06 euro varför räkenskapsperiodens resultat visar ett underskott om -47 820,25 euro.

Församlingens kassareserv på bokslutsdagen var 297 687,98 och fondernas värde 906 750,67.

**Väsentliga händelser i församlingens ekonomi under och efter räkenskapsperioden**

Efter räkenskapsperiodens slut har inga sådana väsentliga förändringar i verksamheten eller ekonomin skett som skulle påverka Eckerö-Hammarlands församling utan att de beaktats i budgeten för 2024.

### KYRKOFULLMÄKTIGE 2024

Ordförande för kyrkofullmäktige har varit Jansson Magnus och viceordförande Andersson Charles.

Ordinarie medlemmar:

Bergman Dan, Berlin Niklas, Fagerström Gabriella, Gustavsson Agneta, Gustafsson Maj-Gun, Jansson Britt-Marie, Jansson Tore, Lindroos Helge, Nyholm Lilian, Nyman Christina, Saarinen Esa, Törnroos Sari, Welander Mikaela.

Suppleanter: Blomqvist Marita, Björnhuvud Andrea, Fällman Chaterine, Häger Jan-Anders, Häggblom Dick, Nygård Susanne och Wasén Niklas.

Kyrkofullmäktige har sammanträtt 4 gånger under året. Protokollen upptar 43 paragrafer.

### KYRKORÅDET 2024

Ordinarie medlemmar (personliga suppleanter):

Williams Eva, ordförande t.o.m sista oktober, Jon Lindeman, ordförande fr.o.m. första november, Bergman Dan, viceordförande (Wasén Niklas), Blomqvist Birgitta, (Häggblom Åsa), Eklund Brage (Wikblom Maria), Frisk Kjell (Saarinen Esa), Häggblom Dick, (Eriksson Marcus), Welander Mikaela (Josefsson Carita), Wilén Dan (Jansson Tore) och von Beetzen Michael (Lindroos Helge)

Kyrkorådet har sammanträtt 8 gånger under året. Protokollen upptar 110 paragrafer.

Under året har församlingens följande arbetsgrupper med respektive medlemmar varit aktiva:

**Fastighetsgrupp:** Eklund Brage, ordförande, Blomqvist Birgitta, Fagerholm Ralf, Fast Annette, Hinders Ann-Mari, Lindroos Helge, Wilén Dan och Williams Eva (t.o.m. sista oktober).

**Diakonigrupp:** Frisk Grönberg Catherine, ordförande, Nordenstorm Marie, von Beetzen Michael, Nordström Solveig, Nyholm Lilian och Williams Eva (t.o.m. sista oktober).

### REVISOR 2024

Ordinarie: CGR, OFGR Holmgård Andreas från BDO OY.

**Representanter i Ålands Prosteriförening:** Fagerström Gabriella och Gustavsson Agneta.

## 1.4 Personal

### **KYRKOHERDETJÄNST (100 %)**

Williams Eva, tf. kyrkoherde 03.10.2022 – 31.10.2024.

Lindeman Jon, tf. kyrkoherde 01 – 17.03.2024, 21.10 – 31.12.2024, (01.01 -11.05.2025).

Johansson Ingemar, tf. kyrkoherde 11 – 22.09.2024.

### **FÖRSAMLINGSPASTOR (med uppgifter inom diakonin)**

Nordenstorm Marie, anställd 01.11.2023 – 31.10.2024, 1.11.2024 – 31.10.2025.

### **C-KANTOR**

Juslin Pipsa, tf. kantor 01.06.2022 – 15.09.2024.

**DIAKONITJÄNSTEINNEHAVARE (60 %)** Vakant (anhållan om befrielse gjord till Domkapitlet då diakonisyslorna överförts på församlingspastorn)

**EKONOMICHEF** Vakant (ekonomi- och löneadministrationen sköts som köptjänst).

### **ADMINISTRATÖR (100 %)**

Lindström Regina, anställd från 15.01.2024 tills vidare.

### **FÖRSAMLINGSMÄSTARE**

Fagerholm Ralf, anställd från 14.05.2018 tills vidare.

### **FÖRSAMLINGSVÄRD**

Hinders Ann-Mari, anställd från 20.04.2020 tills vidare.

### **FÖRSAMLINGSVAKTMÄSTARE (60 %)**

Fällman Erik, anställd från 01.10.2020 tills vidare.

Under året har arbetstiden ökats till 80 % 17.06-30.09 samt till 100 % 01.11-31.12 2024 tills vidare genom tjänstemannabeslut. 2/2024 och 5/2024.

### **BEGRAVNINGSPLATSSKÖTARE**

Söderlund Tommy, anställd 05.02 – 30.09.2024 (deltidsarbete 60 %).

Under året har arbetstiden ökats till 100 % 17.06-30.09 genom tjänstemannabeslut 3/2024.

### **ÖVRIGT**

Under sommaren har två personer varit anställda främst som begravningsplatsskötare och inom trädgårdsarbete; Viggo Karlsson, anställd 10.06 – 09.08.2024 15 h/vecka och Kasper Lindfors, anställd 03.06 – 09.08.2024 30 h/vecka. Kim Rantala har vikarierat som präst vid enstaka tillfällen under sommaren. Därtill har flera präster ställt upp som vikarier både vid förrättningar och gudstjänster/högmässor. Kjell Frisk har vikarierat som kantor då den ordinarie kanton varit ledig, på semester samt efter att hans anställning upphört. Ett flertal andra personer har varit kantor vid olika förrättningar och gudstjänster/högmässor. Flera solister och musiker har medverkat vid gudstjänster/högmässor. Catherine Frisk Grönberg har varit timanställd diakoniassistent under tiden 01.11 – 31.12.2024. Snizhana Ostamenko har arbetat på Sommarcaféet vid Catharinagården i Hammarland.

### **GRAVGRÄVARE**

Karlsson Henrik, entreprenör från Hammarland.

## 1.5 Folkmängd

### Församlingens medlemmar 2024

Antalet församlingsmedlemmar den 31.12.2024 utgjorde 1804 personer.

Medlemsantalet var jämförelsevis den 31.12.2023 1821 personer och 31.12.2022 1831 personer.

Nedan förteckning på fördelningen enligt ålder år 2024 (med 2023 års antal inom parentes) samt årsförändringen:

<b>Ålder</b>	<b>Medlemsantal</b>	<b>Årsförändring</b>
0-9:	161 (161)	0
10-19:	206 (212)	-6
20-29:	139 (132)	+7
30-39:	189 (189)	0
40-49:	202 (204)	-2
50-59:	226 (243)	-17
60-69:	253 (257)	-4
70-79:	268 (268)	0
80-89:	128 (123)	+5
90+:	31 (32)	-1

Döpta:	11
Konfirmander:	16
Avlidna:	22
Flyttning till församling:	82
Flyttning från församling:	80

## 1.6 Budgetutfall

Församlingens ekonomi skall skötas enligt den godkända budgeten (KO 6:2). I samband med bokslutet presenteras utfallet för de verksamhets- och ekonomimål, anslag och beräknade inkomster som kyrkofullmäktige godkänt i budgeten. Den består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Bokslutets budgetutfall följer samma struktur.

### Budgetens bindande nivåer och dispositionsplaner

Ett anslag är en till belopp och användningsändamål *begränsad fullmakt* som fullmäktige beviljar på huvudtitelnivå. Anslaget för varje huvudtitel är bindande till sitt bruttobelopp. Beslut om ändringar i budgeten fattas av fullmäktige. Genom en hög bindande nivå har fullmäktige för sin del delegerat beslutanderätt och ansvar. Respektive ansvarsperson har rätt att omdisponera anslag inom ett kapitel/kostnadsställe på moment- och undermomentnivå, så att de fastställda målsättningarna uppnås. **Undantag:** Anslag för löner och lönebikostnader kan inte omdisponeras utan särskilt tillstånd av kyrkorådet. Administrationens kalkylerade överföringsposter samt de interna kostnaderna och intäkterna är inte bindande poster. Inte heller fastighetsväsendets interna hyreskostnader är bindande poster.

1.6.1 Bedömning av de mål för verksamheten och ekonomin som godkänts i budgeten

1.6.2 Utfallet för driftsekonomidelen (under respektive kostnadsställe)

## HUVUDTITEL 1: ALLMÄN FÖRVALTNING

Huvudtitel 1 består av följande kostnadsställen: kyrkliga val, förvaltningsorgan, ekonomiförvaltning, revision, kyrkobokföring, pastorsexpedition, övrig allmän förvaltning.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>1 - Förvaltning</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00	4 262,52	-3 762,52	852,5
Verksamhetskostnader (externa)	-185 678,00		-185 678,00	-193 014,83	7 336,83	104,0
Verksamhetsbidrag 1	-185 178,00		-185 178,00	-188 752,31	3 574,31	101,9
Verksamhetsbidrag 2	-185 178,00		-185 178,00	-188 752,31	3 574,31	101,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 435,00		-2 435,00	-3 484,24	1 049,24	143,1
Kalkylmässiga poster				171 912,14	-171 912,14	0,0
Interna räntekostnader				-235,32	235,32	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				172 147,46	-172 147,46	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-187 613,00		-187 613,00	-20 324,41	-167 288,59	10,8

I enlighet med kyrkostyrelsens direktiv slås kyrkliga val, kyrkofullmäktige, kyrkorådet samt deras avdelningar ihop till ett nytt kostnadsställe.

### Uppgifter

#### Kyrkliga val:

Medlemmar och suppleanter i kyrkofullmäktige väljs för 4 kalenderår. Antalet medlemmar fastställs i kyrkoordningen på grundval av församlingens folkmängd. En valnämnd tillsätts för att handha valet. Rösträtt har alla som fyllt 16 år. Nästa församlingsval infaller år 2026.

#### Kyrkofullmäktige:

Församlingens beslutanderätt utövas av kyrkofullmäktige, om inte något annat stadgas eller bestäms. Genom reglemente eller instruktion kan kyrkofullmäktiges beslutanderätt överföras på kyrkorådet eller på dess sektioner samt på direktionser i de ärenden som nämns i reglementet eller instruktionen.

#### Kyrkorådet:

Leda församlingens verksamhet, att främja församlingens andliga liv och även i övrigt verka för ett fullföljande av församlingens uppgift. Inom de gränser som fastställs av kyrkomötet besluta om ibruktagande av kyrkans böcker. Leda församlingens förvaltning samt skötseln av församlingens ekonomi och egendom. Sköta verkställigheten av kyrkofullmäktiges beslut. Bevaka församlingens intresse, företräda församlingen samt ingå avtal och företa övriga rättshandlingar på församlingens vägnar. Ansvarar för barnkonsekvensanalysens genomförande.

Kyrkorådet skall bereda de ärenden som behandlas av kyrkofullmäktige. Kyrkorådet behöver dock inte bereda de ärenden som gäller den interna organisationen av fullmäktiges verksamhet.

Kyrkorådet kan välja (inom sig) en ekonomisektion med tre medlemmar förutom ordföranden som är kyrkorådets viceordförande. Kyrkorådet kan tillsätta arbetsgrupper vid behov. För närvarande finns en ekonomigrupp, fastighetsgrupp samt diakonigrupp.

#### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Kyrkofullmäktige och kyrkorådet beräknas hålla 7-8 möten/år och arbetsgrupperna 2-3 möten.

#### Motiveringar till budgeten 2024

Mötesarvoden, årsersättningar, reseersättningar, mindre omkostnader.

#### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

#### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits då höstens mötesarvoden betalades ut 2025.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>1011010100 - Förvaltningsorgan</b>						
Verksamhetskostnader (externa)	-12 641,00		-12 641,00	-7 684,29	-4 956,71	60,8
Verksamhetsbidrag 1	-12 641,00		-12 641,00	-7 684,29	-4 956,71	60,8
Verksamhetsbidrag 2	-12 641,00		-12 641,00	-7 684,29	-4 956,71	60,8
Kalkylmässiga poster				-118,71	118,71	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-118,71	118,71	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-12 641,00		-12 641,00	-7 803,00	-4 838,00	61,7

## EKONOMI- OCH PERSONALFÖRVALTNING

### 1011050000 EKONOMIFÖRVALTNING

#### Uppgifter

Ekonomiförvaltningen handhar församlingens administration och ekonomi enligt vad kyrkolagen, bokföringslagen, kyrkoordningen och lagstiftning samt reglementen och instruktioner påbjuder.

#### Personal

Administratörens tjänst till 40 %.

#### Verksamhetsplan och målsättning 2024

Att sköta ekonomi och redovisning enligt lagar och förordningar samt ansvara för församlingens bankkonton och depositioner, bokslut och budget. Från och med 1 januari 2017 så ingår församlingen i Kyrkans Servicecentral.

#### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader, köp av förvaltningstjänster från Systemteknik Ab i Eckerö och JanMar Ab, kontors- och bankkostnader, kostnader för IT-tjänster samt servicecentralavgifter till Kyrkans Servicecentral.

#### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

#### Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits då lönekostnader och experttjänster blivit aningen högre än väntat.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011050000 - Ekonomiförvaltning						
Verksamhetskostnader (externa)	-51 407,00		-51 407,00	-58 541,44	7 134,44	113,9
Verksamhetsbidrag 1	-51 407,00		-51 407,00	-58 541,44	7 134,44	113,9
Verksamhetsbidrag 2	-51 407,00		-51 407,00	-58 541,44	7 134,44	113,9
Kalkylmässiga poster				58 541,44	-58 541,44	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				58 541,44	-58 541,44	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-51 407,00		-51 407,00	-0,00	-51 407,00	0,0

## 1011050103 REVISION

### Uppgifter

Enligt bokföringslagen skall revisorena i enlighet med god revisionssed granska förvaltningen, bokföringen och bokslutet för varje räkenskapsperiod

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Att redovisningen är uppgjord enligt lagar och förordningar och att förvaltningen av församlingens egendomar sköts enligt de beslut och målsättningar som finns.

### Motiveringar till budgeten 2024

Arvode och kostnadsersättningar till revisorer.

### Utvärdering av målen för år 2024

Bokslutsrevisionen genomfördes enligt plan på distans.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>1011050103 - Revision</b>						
Verksamhetskostnader (externa)	-4 700,00		-4 700,00	-3 806,80	-893,20	81,0
Verksamhetsbidrag 1	-4 700,00		-4 700,00	-3 806,80	-893,20	81,0
Verksamhetsbidrag 2	-4 700,00		-4 700,00	-3 806,80	-893,20	81,0
Kalkylmässiga poster				3 806,80	-3 806,80	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				3 806,80	-3 806,80	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-4 700,00		-4 700,00	-0,00	-4 700,00	0,0

## 1011070000 KYRKOBOKFÖRING

### Uppgifter

Skötsel av folkbokföring, utfärdande av avskrifter från kyrkböcker och folkbokföringsregister. Etablerades till ett centralregister 1 januari 2022.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Att handha kyrkobokföringen via centralregister.

### Motiveringar till budgeten 2024

Kostnader för Ålands Centralregister.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011070000 - Kyrkobokföring						
Verksamhetskostnader (externa)	-6 000,00		-6 000,00	-7 163,53	1 163,53	119,4
Verksamhetsbidrag 1	-6 000,00		-6 000,00	-7 163,53	1 163,53	119,4
Verksamhetsbidrag 2	-6 000,00		-6 000,00	-7 163,53	1 163,53	119,4
Kalkylmässiga poster				-5 357,88	5 357,88	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-5 357,88	5 357,88	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-6 000,00		-6 000,00	-12 521,41	6 521,41	208,7

## 1011080000 PASTORSEXPEDITION EÖ

### **Uppgifter**

Pastorsämbetet som finns i Eckerö prästgård fungerar som informationsplats samt varifrån bokningar till förrättningar och lokaler kan utföras.

### **Verksamhetsplan och målsättningar 2024**

Kostnadsstället överförs vid sammanslagningen till övrig allmän förvaltning. Renoveringen av bostadsdelen samt nyanställning av administratör kan påverka användningsgraden av Eckerö prästgård.

### **Motiveringar till budgeten 2024**

Inget budgeterat pga ändring av kostnadsställe.

### **Utvärdering av målen för år 2024**

---

## 1011100110 ÖVRIG ALLMÄN FÖRVALNING

### Uppgifter

Vara en serviceorganisation för församlingsborna samt stödja medarbetarna och verksamheten. Övriga allmänna kostnader för förvaltning som ej fördelas på andra kostnadsställen; exempelvis ICT-tjänster, lagstadgad företagshälsovård, rese- och utbildningskostnader, friskvård, prenumeration av kyrkpressen, kontorsmaterial mm.

### Personal

Kyrkoherdens tjänst till 50 % samt administratörstjänsten till 40 %.

**Verksamhetsplan och målsättningar 2024** Löpande årsutgifter för förvaltningen. Den lagstadgade företagshälsovården sköts av Cityläkarna Ab. Tillsammans med andra församlingar planeras en inventering av kyrkliga föremål. Inventeringen beräknas ta ca 1 månad. Kostnader för detta finns upptagna i årets budget. Kostnader för värdering av prästgårdarna finns upptaget i budgeten.

### Motiveringar till budgeten 2024

I enlighet med plan. Vissa kostnader för företagshälsovården ersätts av FPA.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

### Ekonomiskt utfall

Ersättningen för företagshälsovård är för 2 år, vilket inverkar positivt på intäkterna. Kostnaden för företagshälsovård blev högre än budgeterat. Församlingen har haft långtidssjukskrivningar under året. Budgeten har överskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011100110 - Övr allmän förvalt H						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00	4 262,52	-3 762,52	852,5
Verksamhetskostnader (externa)	-110 930,00		-110 930,00	-115 818,77	4 888,77	104,4
Verksamhetsbidrag 1	-110 430,00		-110 430,00	-111 556,25	1 126,25	101,0
Verksamhetsbidrag 2	-110 430,00		-110 430,00	-111 556,25	1 126,25	101,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 435,00		-2 435,00	-3 484,24	1 049,24	143,1
Kalkylmässiga poster				115 040,49	-115 040,49	0,0
Interna räntekostnader				-235,32	235,32	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				115 275,81	-115 275,81	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-112 865,00		-112 865,00	-0,00	-112 865,00	0,0

## HUVUDTITEL 2: FÖRSAMLINGSVERKSAMHET

Huvudtitel 2 består av följande kostnadsställen: gudstjänstliv, begravningar, övriga kyrkliga förrättningar, information och kommunikation, musik, skriftskola, övrigt barn- och ungdomsarbete, diakoni och mission.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>2 - Församlingsverksamhet</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 900,00		1 900,00	6 335,75	-4 435,75	333,5
Verksamhetskostnader (externa)	-213 950,00		-213 950,00	-169 457,89	-44 492,11	79,2
Verksamhetsbidrag 1	-212 050,00		-212 050,00	-163 122,14	-48 927,86	76,9
Verksamhetsbidrag 2	-212 050,00		-212 050,00	-163 122,14	-48 927,86	76,9
Kalkylmässiga poster				-126 456,96	126 456,96	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-126 456,96	126 456,96	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-212 050,00		-212 050,00	-289 579,10	77 529,10	136,6



## 1012010000 GUDSTJÄNSTLIV

### Uppgifter

I enlighet med sin bekännelse förkunnar kyrkan Guds ord, förvaltar sakramenten, förverkligar kärleken till nästan, samt värnar om skapelsen.

### Personal

Av kyrkoherdens lönekostnader kostnadsförs 30 % här under uppgiftsområde gudstjänstliv. Övriga löner som kostnadsförs här är 40 % av församlingspastorns lön samt 40 % av kantorns lön. Övriga vikariekostnader för präst och kantor tas upp per förrättning.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Att upprätthålla ett omväxlande och mångsidigt gudstjänstliv. Att utveckla gudstjänsternas form samt förnya gudstjänsternas agendor.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader, små förnödenheter samt inköp av albor.

### Utvärdering av målen för år 2024

#### Verksamhet under året:

Högmässor 34 st,  
Veckomässa 1 st,  
Gudstjänster: 27 st,  
Andakter: 17 st,  
Kyrkliga förrättningar: 44 st,  
Andra samlingar: 19 st, Utfärder och läger: 2 st,  
Gruppverksamhet: 5 st,  
Individuella möten: 60 st.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012010000 - Gudstjänstliv						
Verksamhetsintäkter (externa)				100,00	-100,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-72 555,00		-72 555,00	-64 972,70	-7 582,30	89,5
Verksamhetsbidrag 1	-72 555,00		-72 555,00	-64 872,70	-7 682,30	89,4
Verksamhetsbidrag 2	-72 555,00		-72 555,00	-64 872,70	-7 682,30	89,4
Kalkylmässiga poster				-48 592,91	48 592,91	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-48 592,91	48 592,91	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-72 555,00		-72 555,00	-113 465,61	40 910,61	156,4

## 1012020000 BEGRAVNINGAR

### Uppgifter

Förättandet av jordfästningar och deltagande i minnesstunder samt förberedelserna för dessa. Även själavårdsbesök efter begravningar. Gravregister via Katrina kyrkogård.

### Personal

10 % av lönekostnaderna för kyrkoherde, församlingspastor och kantor. 20 % av församlingens lönevärdens löne. Övriga vikariekostnader för präst och kantor tas upp per förrättning.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Möta anhöriga före begravningarna. Vara lyhörd för särskilda behov och önskemål. Delta i minnesstunderna. Licenskostnader, underhållsavgifter och utbildning för Katrina kyrkogård -gravregister.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader och material. Licenskostnad, underhåll och utbildning för gravregister.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan. Under året förrättades 30 st begravningar

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012020000 - Begravningar						
Verksamhetskostnader (externa)	-35 960,00		-35 960,00	-34 642,23	-1 317,77	96,3
Verksamhetsbidrag 1	-35 960,00		-35 960,00	-34 642,23	-1 317,77	96,3
Verksamhetsbidrag 2	-35 960,00		-35 960,00	-34 642,23	-1 317,77	96,3
Kalkylmässiga poster				-25 910,26	25 910,26	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-25 910,26	25 910,26	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-35 960,00		-35 960,00	-60 552,49	24 592,49	168,4

## 1012030000 ÖVRIGA KYRKLIGA FÖRÄTTNINGAR

### Uppgifter

Förrättning av dop, vigslar samt förberedelserna för dessa. Övrig verksamhet som inte hör till något annat uppgiftsområde.

### Personal

Lönekostnader beräknas utifrån 10 % av kyrkoherdens och 10 % av kantorns löner. Övriga vikariekostnader för präst och kantor tas upp per förrättning

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Att kyrkliga förrättningar hålls enligt kyrkohandboken, med beaktande av lokala seder samt önskemål från dem det gäller.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader samt litteratur, presenter och uppvaktning.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012030000 - Övr. kyrkl.förrättn.						
Verksamhetskostnader (externa)	-14 115,00		-14 115,00	-10 329,47	-3 785,53	73,2
Verksamhetsbidrag 1	-14 115,00		-14 115,00	-10 329,47	-3 785,53	73,2
Verksamhetsbidrag 2	-14 115,00		-14 115,00	-10 329,47	-3 785,53	73,2
Kalkylmässiga poster				-7 725,81	7 725,81	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-7 725,81	7 725,81	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-14 115,00		-14 115,00	-18 055,28	3 940,28	127,9

## 1012100000 INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

### Uppgifter

Skötsel av församlingens interna information och kommunikation samt extern info via församlingens hemsida samt som Facebook-inlägg.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Att sköta bokningar i bokningsprogrammet Katrina, uppdateringar av hemsidan, samla och vidarebefordra information internt samt informera externt via hemsidan och Facebook.

### Personal

Som lönekostnader kostnadsförs 20 % av administratörens lön här.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader och material.

### Utvärdering av målen för år 2024

Församlingens infoblad har nått ut till församlingsmedlemmarna via kommunbladen i respektive kommun. Sommarmånadernas infoblad postades som direkt utskick till samtliga hushåll (även till sommarfastighetsadresser) i Eckerö och Hammarland. Även på församlingens hemsida och Facebook informerar man om evenemang och händelser i församlingen.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012100000 - Information o. komm.						
Verksamhetskostnader (externa)	-8 615,00		-8 615,00	-5 097,30	-3 517,70	59,2
Verksamhetsbidrag 1	-8 615,00		-8 615,00	-5 097,30	-3 517,70	59,2
Verksamhetsbidrag 2	-8 615,00		-8 615,00	-5 097,30	-3 517,70	59,2
Kalkylmässiga poster				-3 812,48	3 812,48	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-3 812,48	3 812,48	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-8 615,00		-8 615,00	-8 909,78	294,78	103,4

## 1012200000 MUSIK

### Uppgifter

Ansvara för kyrkomusikverksamheten. Ge språk för kommunikation och lovsång. Erbjuder mångfald och variation. Ansvara för församlingens instrument och noter.

### Personal

Som lönekostnader kostnadsförs 30 % av kantorns lön här.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Musik vid konserter, allsångstillfällen med mera. Muskarbete i körer och grupper, samt aktivt arbeta för att öka motivationen att delta i församlingens muskarbete. Deltagande i Ålands Orgelfestival.

Att intressera människorna för gudstjänstlivet, orgelmusik, psalmsång och annan sång samt att sprida allmän kännedom och intresse om kyrkans musikskatt. Erbjuder undervisning i orgelspel. Intäkter från gudstjänstkollekt. Om skatteutvecklingen och resultatet för 2024 års första månader är positiv så "öronmärks" medel för inköp av nya psalmböcker till Hammarlands kyrka till ett belopp om 6900 euro.

### Motiveringar till budgeten 2024

Kostnader för kantor, arvoden för uppträdanden i enlighet med tf kantorns verksamhetsplan. Förmödenheter såsom anskaffningar av noter och undervisningsmaterial, instrumentvård mm. Införskaffande av nya psalmböcker till S:ta Catharina kyrka om medel finns, Hjälpkurs för 5 ungdomar, traktering för verksamhetens körer och grupper.

### Utvärdering av målen för år 2024

Tf. kantor Pipsa Juslin skötte församlingens kantorsuppgifter fram till 15.09.2024 med Kjell Frisk som vikarie. Klapp & Klang har haft verksamhet under året. Den budgeterade utbildningen för ungdomar blev inte av.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits då personalkostnader blev lägre och den budgeterade hjälpkursen uteblev.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012200000 - Musik						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00	442,75	57,25	88,6
Verksamhetskostnader (externa)	-22 550,00		-22 550,00	-12 101,77	-10 448,23	53,7
Verksamhetsbidrag 1	-22 050,00		-22 050,00	-11 659,02	-10 390,98	52,9
Verksamhetsbidrag 2	-22 050,00		-22 050,00	-11 659,02	-10 390,98	52,9
Kalkylmässiga poster				-9 039,60	9 039,60	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-9 039,60	9 039,60	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-22 050,00		-22 050,00	-20 698,62	-1 351,38	93,9

## 1012350000 SKRIFTSKOLA

### Uppgifter

Skriftskolan har som uppgift att fördjupa och förtydliga konfirmandernas insikter i kyrkans tro samt att ge undervisning i kristet handlande i vardagslivet. Tolerans, medmänsklighet och hänsyn till andra människor, samt allas lika värde är en svår men viktig uppgift. Att positivt utveckla konfirmandens självbild. Att betona konfirmandens roll som traditionsbärare samt stöda rollen som kristen. Att synliggöra vår relation och roll att vårda skapelsen.

### Personal

Som lönekostnader kostnadsförs 10 % av församlingspastorns och kantorns lön här.

### Verksamhetsplan och målsättning 2024

Skriftskolan startar efter Mikaelidagen och fortgår till och med april enligt ett framtaget undervisningsschema, med minst ett lägertillfälle. Undervisningen uppmärksammar det som nämns i undervisningsplanen.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader, livsmedel, litteratur, materialanskaffningar och skriftskoleläger.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012350000 - Skriftskola						
Verksamhetsintäkter (externa)				116,10	-116,10	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-22 835,00		-22 835,00	-10 180,22	-12 654,78	44,6
Verksamhetsbidrag 1	-22 835,00		-22 835,00	-10 064,12	-12 770,88	44,1
Verksamhetsbidrag 2	-22 835,00		-22 835,00	-10 064,12	-12 770,88	44,1
Kalkylmässiga poster				-7 611,09	7 611,09	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-7 611,09	7 611,09	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-22 835,00		-22 835,00	-17 675,21	-5 159,79	77,4

## 1012390100 ÖVRIGT BARN- OCH UNGDOMSARBETE

### Uppgifter

Arbetet utgörs bland annat av olika temasamlingar runt stora kyrkliga högtider. Uppmuntra ungdomar att delta i den för Åland gemensamma ungdomsverksamheten såsom hjälpledarskolning, höstdagar samt ungdomens kyrkodagar. Få med delegater till prosteriets påverkansgrupp för unga.

### Personal

---

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Göra församlingen känd för dess yngsta medlemmar och deras föräldrar. Aktivera ungdomar och unga vuxna till delaktighet i församlingen. Intäkter från gudstjänstkollekt.

### Motiveringar till budgeten 2024

Läromedel, livsmedel och materialanskaffningar.

### Utvärdering av målen för år 2024

---

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012390100 - Övr Barn ungdomsarb						
Verksamhetsintäkter (externa)	100,00		100,00		100,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-2 300,00		-2 300,00	1 370,02	-3 670,02	-59,6
Verksamhetsbidrag 1	-2 200,00		-2 200,00	1 370,02	-3 570,02	-62,3
Verksamhetsbidrag 2	-2 200,00		-2 200,00	1 370,02	-3 570,02	-62,3
Kalkylmässiga poster				1 024,70	-1 024,70	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				1 024,70	-1 024,70	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 200,00		-2 200,00	2 394,72	-4 594,72	-108,9

**Uppgifter**

På kristen grund ge stöd åt behövande, att utifrån en helhetssyn på människan ge andlig, lekamlig och materiell hjälp särskilt till dem som inte får annan hjälp.

**Personal**

40 % av församlingspastorns lönekostnader beräknas uppkomma här. Mötesarvoden för diakonigruppens medlemmar.

**Verksamhetsplan och målsättningar 2024**

Diakoniarbetets tyngdpunkt är att hjälpa nödlidande, ensamma och marginaliserade. I första hand erbjuds hjälp i form av samtal, själavård, ekonomiskt stöd främst via MatBanken. Sjuka, sörjande, samt ensamma som behöver stöd kan nås genom uppsökande verksamhet. Samtal vid bokade tider förs i församlingens lokaler, främst i diakonins utrymme vid prästgården i Hammarland.

Besök på Solgården, Hammargården, Åkersvängen, sjukhus och institutioner. Uppmärksammande av insamlingar och kampanjer. Vid behov göra specialinsamlingar. Internationell diakoni sker genom inbetalning till FMS & KUH, samt samarbete med nämnda och andra organisationer. Delta i prosteriets diakonidag, samt marknadsföra prosteriets läger för barn och pensionärer. Uppvakta församlingsbor vid jämna födelsedagar från 70 och uppåt, genom födelsedagskort med erbjudande om besök. Uppvakta de äldsta, 90+ genom personligt besök på födelsedagen, utom när dessa undanber sig. Utdelning av julblomma och kyrkoherdens julbrev sker under ledning av församlingspastorn, men praktiskt utförande av diakoniintresserade församlingsbor. I samarbete med församlingsbor anordna herrlunch.

Diakoniarbetet ska planeras och utvecklas av arbetsgruppen för diakoni. Intäkter från gudstjänstkollekt, mat- och kaffeavgifter.

**Motiveringar till budgeten 2024**

Lönekostnader, diakonibidrag och understöd, blommor vid uppvaktningar, transporttjänster.

**Utvärdering av målen för år 2024**

Enligt plan.

**Ekonomiskt utfall**

Budgeten har underskridits. Verksamhetsintäkterna består av mat- och kaffeintäkter, kollekt och övriga donationsintäkter.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012410100 - Diakoni						
Verksamhetsintäkter (externa)	800,00		800,00	5 518,73	-4 718,73	689,8
Verksamhetskostnader (externa)	-31 520,00		-31 520,00	-31 409,14	-110,86	99,6
Verksamhetsbidrag 1	-30 720,00		-30 720,00	-25 890,41	-4 829,59	84,3
Verksamhetsbidrag 2	-30 720,00		-30 720,00	-25 890,41	-4 829,59	84,3
Kalkylmässiga poster				-23 345,34	23 345,34	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-23 345,34	23 345,34	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-30 720,00		-30 720,00	-49 235,75	18 515,75	160,3

## 1012600100 MISSION

### Uppgifter

Att med Jesu uppdrag i dop- och missionsbefallningen Matt 28:18-20 föra ut det kristna budskapet hemma och på missionsfälten.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Samla in pengar på frivillig väg samt att uppmuntra offervilligheten. Ordna med lunch för missionen. Internationellt diakonibidrag till FMS, Kyrkans utlandshjälp och Sjomanskyrkan. Intäkter från missionsljustake samt mat- och kaffeavgifter

### Motiveringar till budgeten 2024

Budgetunderstöd 500,- vardera till Finska missionssällskapet och Kyrkans utlandshjälp samt 300,- till Sjomanskyrkan. Transporttjänster och livsmedel.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012600100 - Mission						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00	142,68	357,32	28,5
Verksamhetskostnader (externa)	-3 500,00		-3 500,00	-2 095,08	-1 404,92	59,9
Verksamhetsbidrag 1	-3 000,00		-3 000,00	-1 952,40	-1 047,60	65,1
Verksamhetsbidrag 2	-3 000,00		-3 000,00	-1 952,40	-1 047,60	65,1
Kalkylmässiga poster				-1 459,45	1 459,45	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-1 459,45	1 459,45	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 000,00		-3 000,00	-3 411,85	411,85	113,7

#### HUVUDTITEL 4: BEGRAVNINGSVÄSENDET

Huvudtitel 4 består av följande kostnadsställen: Hammarlands kyrkogård, Eckerö kyrkogård, gravskötselavtal Eckerö, gravskötselavtal Hammarland.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>4 - Begravningsväsendet</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	15 982,00		15 982,00	20 321,00	-4 339,00	127,1
Verksamhetskostnader (externa)	-113 905,00		-113 905,00	-101 556,11	-12 348,89	89,2
Verksamhetsbidrag 1	-97 923,00		-97 923,00	-81 235,11	-16 687,89	83,0
Verksamhetsbidrag 2	-97 923,00		-97 923,00	-81 235,11	-16 687,89	83,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-12 863,00		-12 863,00	-14 050,84	1 187,84	109,2
Kalkylmässiga poster				-39 281,73	39 281,73	0,0
Interna räntekostnader				-4 020,36	4 020,36	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-35 261,37	35 261,37	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-110 786,00		-110 786,00	-134 567,68	23 781,68	121,5



## 1014030100 HAMMARLANDS KYRKOGRÅRD

### Uppgifter

Att vara vilorum för församlingsmedlemmar och andra som känner tillhörighet med orten.

### Personal

Som lönekostnader kostnadsförs 50 % av fastighetsskötaren, 10 % av församlingvärden och 40 % av begravningsplatsskötarens löner här. Semestervikarie för begravningsplatsskötaren bokförs här.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Gravgården skall skötas enligt de intentioner som anges i begravningslagen, kyrkolagen samt kyrkoordningen. Kyrkogården skall skötas så att den förmedlar en oas liknande känsla för besökare. Gravgrävningen handhas av en entreprenör. Underhåll och drift av tillhörande servicebyggnader bokförs på detta kostnadsställe. Intäkter från fakturerade begravnings tjänster och inlösning av gravar. En värmematta för urngravar bör införskaffas som kan transporteras mellan kyrkogårdarna vid behov.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader, gravgrävningstjänster, skyddskläder, bränslen och smörjmedel, vatten, reparation och servicematerial, trädgårdsförmådenheter samt blommor och ljus.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits då köpta tjänster blev mindre än budgeterat.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1014030100 - Hammarlands kyrkogård						
Verksamhetsintäkter (externa)	5 000,00		5 000,00	5 810,00	-810,00	116,2
Verksamhetskostnader (externa)	-70 150,00		-70 150,00	-62 121,58	-8 028,42	88,6
Verksamhetsbidrag 1	-65 150,00		-65 150,00	-56 311,58	-8 838,42	86,4
Verksamhetsbidrag 2	-65 150,00		-65 150,00	-56 311,58	-8 838,42	86,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-11 468,00		-11 468,00	-11 335,62	-132,38	98,8
Kalkylmässiga poster				-6 799,16	6 799,16	0,0
Interna räntekostnader				-3 428,86	3 428,86	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-3 370,30	3 370,30	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-76 618,00		-76 618,00	-74 446,36	-2 171,64	97,2

## 1014040000 ECKERÖ KYRKOGRÅRD

### Uppgifter

Kyrkogården tillgodoser behovet av gravplatser i socknen i en välskött och värdig miljö.

### Personal

Som lönekostnader kostnadsförs 20 % av fastighetsskötaren och 40 % av begravningsplats-skötarens löner här. Semestervikarie för begravningsplats-sköten bokförs här.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Gravgården skall skötas enligt de intentioner som anges i begravningslagen, kyrkolagen samt kyrkoordningen. Kyrkogården skall skötas så att den förmedlar en oas liknande känsla för besökare. Gravgrävningen handhas av en entreprenör. Underhåll och drift av tillhörande bårhus och materialbod bokförs på detta kostnadsställe. Intäkter från fakturerade begravnings-tjänster och inlösning av gravar. Sluttag och förberedning för utebelysning på gravgården.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader, gravgrävningstjänster, skyddskläder, bränslen och smörjmedel, vatten, reparation och servicematerial, trädgårdsförnödenheter samt blommor och ljus. Tjärning av bårhusets tak samt nya takrännor i trä.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits. Avgiftsintäkterna blev högre än budgeterat och personalkostnaderna lägre.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1014040000 - Eckerö kyrkogård						
Verksamhetsintäkter (externa)	2 500,00		2 500,00	6 650,00	-4 150,00	266,0
Verksamhetskostnader (externa)	-40 555,00		-40 555,00	-38 371,42	-2 183,58	94,6
Verksamhetsbidrag 1	-38 055,00		-38 055,00	-31 721,42	-6 333,58	83,4
Verksamhetsbidrag 2	-38 055,00		-38 055,00	-31 721,42	-6 333,58	83,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 395,00		-1 395,00	-2 715,22	1 320,22	194,6
Kalkylmässiga poster				-32 312,93	32 312,93	0,0
Interna räntekostnader				-591,50	591,50	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-31 721,43	31 721,43	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-39 450,00		-39 450,00	-66 749,57	27 299,57	169,2

## 1014050000 GRAVSKÖTSELAVTAL EÖ

### Uppgifter

Församlingen ansvarar för skötseln av gravar enligt skötselavtal (1-års, 5-års eller 10-års) samt för några kulturgravar. Även det periodiserade värdet för kommande år påförs här. Sommartid finns även ett flertal avtal om sommarskötsel.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Ombesörja skötsel av kultur- och skötselgravar genom gravskötselavtal i enlighet med kyrkorådets direktiv.

### Motiveringar till budgeten 2024

Intäkter och kostnader för skötselgravar.

### Utvärdering av målen för år 2024

Under verksamhetsåret har församlingen ombesörjt skötseln av 4 st kulturgravar i Eckerö. Därtill har församlingen skött om 21 st gravar med flerårs skötselavtal (5-års eller 10-års skötsel). Församlingen har också ombesörjt 18 sommarskötselgravar.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits. Avgiftsintäkterna och kostnaderna för inköp blev något lägre än budgeterat.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1014050000 - Gravskötselavtal EÖ						
Verksamhetsintäkter (externa)	4 770,00		4 770,00	3 974,00	796,00	83,3
Verksamhetskostnader (externa)	-1 600,00		-1 600,00	-509,19	-1 090,81	31,8
Verksamhetsbidrag 1	3 170,00		3 170,00	3 464,81	-294,81	109,3
Verksamhetsbidrag 2	3 170,00		3 170,00	3 464,81	-294,81	109,3
Kalkylmässiga poster				-235,28	235,28	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-235,28	235,28	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	3 170,00		3 170,00	3 229,53	-59,53	101,9

## 1014050100 GRAVSKÖTSELAVTAL HL

### Uppgifter

Församlingen ansvarar för skötseln av gravar enligt skötselavtal samt för några kulturgravar. Även det periodiserade värdet för kommande år påförs här. Sommartid finns även ett flertal avtal om sommarskötsel.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Gravar som församlingen genom avtal förbundit sig att sköta skall omhändertas på vederbörligt sätt enligt kyrkorådets direktiv.

### Motiveringar till budgeten 2024

Intäkter och kostnader för skötselgravar.

### Utvärdering av målen för år 2024

Under verksamhetsåret har församlingen ombesörjt skötseln av 13 st kulturgravar i Hammarland. Därtill har församlingen skött om 15 st gravar med flerårs skötselavtal (5-års eller 10-års skötsel). Församlingen har även ombesörjt 1 sommarskötselgrav.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits då intäkterna ökat och kostnaderna minskat.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>1014050100 - Gravskötselavtal HL</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	3 712,00		3 712,00	3 887,00	-175,00	104,7
Verksamhetskostnader (externa)	-1 600,00		-1 600,00	-553,92	-1 046,08	34,6
Verksamhetsbidrag 1	2 112,00		2 112,00	3 333,08	-1 221,08	157,8
Verksamhetsbidrag 2	2 112,00		2 112,00	3 333,08	-1 221,08	157,8
Kalkylmässiga poster				65,64	-65,64	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				65,64	-65,64	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	2 112,00		2 112,00	3 398,72	-1 286,72	160,9

## HUVUDTITEL 5: FASTIGHETSVÄSENDET

Huvudtitel 5 består av följande kostnadsställen: Eckerö kyrka S:t Lars, Hammarlands kyrka S:ta Catharina, församlingsgården Laurentius, församlingshemmet Catharinagården, Eckerö prästgård, Hammarlands prästgård, jordbruk och skogsbruk.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>5 - Fastighetsväsendet</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	29 459,00		29 459,00	34 692,56	-5 233,56	117,8
Verksamhetskostnader (externa)	-183 612,00		-183 612,00	-182 321,31	-1 290,69	99,3
Verksamhetsbidrag 1	-154 153,00		-154 153,00	-147 628,75	-6 524,25	95,8
Verksamhetsbidrag 2	-154 153,00		-154 153,00	-147 628,75	-6 524,25	95,8
Avskrivningar och nedskrivningar	-26 831,00		-26 831,00	-21 655,98	-5 175,02	80,7
Kalkylmässiga poster				-84 377,33	84 377,33	0,0
Interna räntekostnader				-17 286,19	17 286,19	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-67 091,14	67 091,14	0,0
<b>Sektorbidrag (externt och internt)</b>	<b>-180 984,00</b>		<b>-180 984,00</b>	<b>-253 662,06</b>	<b>72 678,06</b>	<b>140,2</b>



## 1015020000 ECKERÖ KYRKA , S:T LARS

### Uppgifter

I församlingens kyrka S:t Lars hålls högmässa/gudstjänst var annan söndag. Även musikaftnar och kvällsandakter förekommer. Kyrkliga förrättningar utförs oftast i kyrkan.

### Personal

10 % av lönekostnaderna för församlingsvärden och 30 % av kyrkvaktmästarens lön bokförs här.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Kyrkan hålls öppen för besökare mellan 1.5–31.8, under det övriga året enligt överenskommelse. Slutföra det pågående projektet el/ljus och ljud samt rekvirera det beviljade understödet. Tjärning av kyrktaket samt nya klockmotorer som fanns med i 2023 år investeringsbudget. Hängrännor i trä till kyrkan. Se över styrningen av panna. Inköp av kandelabrar samt mattor.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader, försäkringar, uppvärmning samt allmänt underhåll av byggnaden och inventarier.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan, förutom hängrännor och styrning av panna som skjuts fram.

### Ekonomiskt utfall.

Budgeten har överskridits främst pga. byggtjänster och underhåll av byggnader.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>1015020000 - Eckerö Kyrka</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	750,00		750,00	328,12	421,88	43,7
Verksamhetskostnader (externa)	-35 370,00		-35 370,00	-37 075,40	1 705,40	104,8
Verksamhetsbidrag 1	-34 620,00		-34 620,00	-36 747,28	2 127,28	106,1
Verksamhetsbidrag 2	-34 620,00		-34 620,00	-36 747,28	2 127,28	106,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 590,00		-2 590,00	-1 766,45	-823,55	68,2
Kalkylmässiga poster				-2 822,14	2 822,14	0,0
Interna räntekostnader				-530,17	530,17	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-2 291,97	2 291,97	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-37 210,00		-37 210,00	-41 335,87	4 125,87	111,1

## 1015020100 HAMMARLANDS KYRKA, S:TA CATHARINA

### Uppgifter

Kyrkobyggnaden skall vara en påminnelse om Guds kärleksfulla närvaro på orten och hans omsorg om människorna som lever där. I församlingens kyrka S:ta Catharina hålls högmässa/gudstjänst var annan söndag. Även musikaftnar och kvällsandakter förekommer. Kyrkliga förrättningar utförs oftast i kyrkan.

### Personal

30 % av lönekostnaderna för församlingsvärden och 10 % av kyrkvaktmästarens lön bokförs här.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Kyrkan hålls öppen för besökare mellan 1.5–31.8, under det övriga året enligt överenskommelse. Tjarning av kyrktaket som fanns med i 2023 års investeringsbudget. Hängrännor av plåt till vapenhuset. Styrning och pannlarm samt inbrottslarm. Fönstermålning i enlighet med museiverkets direktiv och eventuellt bidrag från kyrkostyrelsen. Komplettering av mattor till kyrkan.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader, försäkringar, uppvärmning samt allmänt underhåll av byggnaden och inventarier.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan, förutom hängrännor som kan vara en väsentlig förändring av skyddad byggnad och på så vis behöver behandlas enligt dessa direktiv. Styrning av larm är framskjutet och fönstermålning finns med i 2025 års budget. Bidrag från kyrkostyrelsen har sökts.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits främst pga bygg tjänster och underhåll av byggnader.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015020100 - Hammarlands kyrka						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00	216,20	283,80	43,2
Verksamhetskostnader (externa)	-43 185,00		-43 185,00	-44 812,82	1 627,82	103,8
Verksamhetsbidrag 1	-42 685,00		-42 685,00	-44 596,62	1 911,62	104,5
Verksamhetsbidrag 2	-42 685,00		-42 685,00	-44 596,62	1 911,62	104,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-12 178,00		-12 178,00	-9 276,98	-2 901,02	76,2
Kalkylmässiga poster				-23 472,67	23 472,67	0,0
Interna räntekostnader				-13 381,60	13 381,60	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-10 091,07	10 091,07	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-54 863,00		-54 863,00	-77 346,27	22 483,27	141,0

## 1015060000 FÖRSAMLINGSGÅRDEN LAURENTIUS

### Uppgifter.

Församlingshemmet Laurentius som färdigställdes under 2014 används framför allt till församlingsverksamhet samt uthyrning i samband med förrättningar. I byggnaden finns även prästgårdens bastu.

### Personal

10 % av lönekostnaderna för kyrkvaktmästaren bokförs här.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Driftskostnader, underhåll och mindre reparationer samt inköp av kokkärl.

### Motiveringar till budgeten 2024

Driftskostnader, lönekostnader, försäkring samt övriga kostnader som uppkommer i samband med aktiviteter i församlingshemmet.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits främst pga. lägre materialinköp.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015060000 - Laurentius förs.gård						
Verksamhetsintäkter (externa)	400,00		400,00		400,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-10 382,00		-10 382,00	-6 988,33	-3 393,67	67,3
Verksamhetsbidrag 1	-9 982,00		-9 982,00	-6 988,33	-2 993,67	70,0
Verksamhetsbidrag 2	-9 982,00		-9 982,00	-6 988,33	-2 993,67	70,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 385,00		-1 385,00	-742,32	-642,68	53,6
Kalkylmässiga poster				-662,48	662,48	0,0
Interna räntekostnader				-330,43	330,43	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-332,05	332,05	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-11 367,00		-11 367,00	-8 393,13	-2 973,87	73,8

## 1015060100 CATHARINAGÅRDEN

### Uppgifter

Används som församlingslokal för församlingens verksamhet i syfte att främja mötet mellan församlingensborna. Catharinagården används i första hand för församlingens egna behov men är tillgängligt för dopfester och minnesstunder

### Personal

10 % av lönekostnaderna för församlingsvärden, 20 % av fastighetsskötarens samt 30 % av kyrkvaktmästarens lön bokförs här.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Driftskostnader, underhåll och mindre reparationer. Ny dörrpump, styrning och pannlarm.

### Motiveringar till budgeten 2024

Driftskostnader, lönekostnader, försäkring samt övriga kostnader som uppkommer i samband med aktiviteter i församlingshemmet.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits aningen.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>1015060100 - Catharinagården</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	600,00		600,00	768,00	-168,00	128,0
Verksamhetskostnader (externa)	-41 795,00		-41 795,00	-41 923,99	128,99	100,3
Verksamhetsbidrag 1	-41 195,00		-41 195,00	-41 155,99	-39,01	99,9
Verksamhetsbidrag 2	-41 195,00		-41 195,00	-41 155,99	-39,01	99,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 505,00		-2 505,00	-2 496,39	-8,61	99,7
Kalkylmässiga poster				-1 562,13	1 562,13	0,0
Interna räntekostnader				-540,17	540,17	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-1 021,96	1 021,96	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-43 700,00		-43 700,00	-45 214,51	1 514,51	103,5

## 1015070000 ECKERÖ PRÄSTGÅRD

### Uppgifter

I prästgården finns en större bostadsdel som tidigare fungerade som bostad för kyrkoherden, pastorskansli samt ett socialt utrymme för personalen på övervåningen. På tomten finns även garage, vedlida, sädesbod, källare och lusthus.

### Personal

10 % av lönekostnaderna för begravningsplatskötaren och kyrkvaktmästaren bokförs här.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Renoveringsbehov föreligger varför Kyrkofullmäktige i november 2023 har beslutat att bevilja tilläggsbudget på 100 000 euro för att påbörja renoveringen av bostadsdelen i Eckerö prästgård. I och med renoveringen så beräknas inga hyresintäkter under året.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader, uppvärmning, el, vatten/avlopp, underhåll av byggnader, avfallshantering samt reparation och servicematerial. Styrning och pannlarm.

### Utvärdering av målen för år 2024

Renoverad i enlighet med tilläggsbudget.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits pga. lägre materialinköp. Bostadsdelens renovering är i sitt slutskede, den har inte varit uthyrd sedan sommaren 2023.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015070000 - Eckerö Prästgård						
Verksamhetskostnader (externa)	-17 285,00		-17 285,00	-15 149,34	-2 135,66	87,6
Verksamhetsbidrag 1	-17 285,00		-17 285,00	-15 149,34	-2 135,66	87,6
Verksamhetsbidrag 2	-17 285,00		-17 285,00	-15 149,34	-2 135,66	87,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 960,00		-5 960,00	-5 161,14	-798,86	86,6
Kalkylmässiga poster				-22 813,13	22 813,13	0,0
Interna räntekostnader				-1 673,85	1 673,85	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-21 139,28	21 139,28	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-23 245,00		-23 245,00	-43 123,61	19 878,61	185,5

## 1015070100 HAMMARLANDS PRÄSTGÅRD

### Uppgifter

Hammarlands prästgård fungerar som kansli och socialt utrymme för personalen. På tomten finns en ladugård som är i behov av rivning.

### Personal

10 % av lönekostnaderna för fastighetsskötaren och kyrkvaktmästaren bokförs här.

### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Sedvanligt underhåll av gård och byggnad. Indragning av fiberkabel, styrning och pannlarm.

### Motiveringar till budgeten 2024

Lönekostnader, uppvärmning, el, vatten/avlopp, underhåll av byggnader, avfallshantering samt reparation och servicematerial. Styrning och pannlarm.

### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

### Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015070100 - Hammarlands Prästgård						
Verksamhetskostnader (externa)	-20 645,00		-20 645,00	-21 791,43	1 146,43	105,6
Verksamhetsbidrag 1	-20 645,00		-20 645,00	-21 791,43	1 146,43	105,6
Verksamhetsbidrag 2	-20 645,00		-20 645,00	-21 791,43	1 146,43	105,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 213,00		-2 213,00	-2 212,70	-0,30	100,0
Kalkylmässiga poster				-20 301,56	20 301,56	0,0
Interna räntekostnader				-829,97	829,97	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-19 471,59	19 471,59	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-22 858,00		-22 858,00	-44 305,69	21 447,69	193,8

## JORD- OCH SKOGSBRUK

### 10151000100 JORDBRUK

#### Uppgifter

Jordbruksmarken i Hammarland är 36,88 ha och i Eckerö 6 ha. Marken bibehålls i brukbart skick genom arrendeauktion till högst bjudande. Arrendetiden är på 5 år 2021-2025.

#### Verksamhetsplan och målsättningar 2024

I enlighet med arrendekontrakt för betesmarken vid Kjusan så skall församlingen hålla med staket. Det nuvarande staketet måste renoveras varför medel för detta upptagits i investeringsbudgeten. Innan åtgärderna görs bör man undersöka om den planerade gång- och cykelbanan påverkar församlingens mark.

#### Motiveringar till budgeten 2024

Underhåll av områden, skatter.

#### Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

#### Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits pga. restskatt från 2023.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015100100 - Jordbruk						
Verksamhetsintäkter (externa)	16 629,00		16 629,00	16 628,50	0,50	100,0
Verksamhetskostnader (externa)	-1 400,00		-1 400,00	-3 018,42	1 618,42	215,6
Verksamhetsbidrag 1	15 229,00		15 229,00	13 610,08	1 618,92	89,4
Verksamhetsbidrag 2	15 229,00		15 229,00	13 610,08	1 618,92	89,4
Kalkylmässiga poster				-3 284,99	3 284,99	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-3 284,99	3 284,99	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	15 229,00		15 229,00	10 325,09	4 903,91	67,8

**Uppgifter**

Förvalta församlingens skogsmark som består av totalt 249,61 ha varav 12,53 ha består av impediment och 14 ha är annan mark.

**Verksamhetsplan och målsättningar 2024**

Ny skogsbruksplan är beställd och beräknas vara klar under året. En arbetsgrupp har gått igenom församlingens skogsskiften och noterat att gallrings- och röjningsarbete föreligger samt avverkning av fröträd söder om Eckerö kyrka. I samband med avverkningen behöver man bygga en väg samt plantera ny skog på området. En del av församlingens skogar arrenderas ut till jakt. Jaktarrendeperioden följer samma tid som jordbrukets.

**Motiveringar till budgeten 2024**

Avverkning, plantering och plantröjning samt byggande av väg. Kostnad för ny skogsbruksplan.

**Utvärdering av målen för år 2024**

Enligt plan förutom att byggande av väg inte verkställdes.

**Ekonomiskt utfall**

Skogsbruket genererade mer intäkter och köpta tjänster blev lägre än budgeterat.

	BU pågående	BU ändr.	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>1015100200 - Skogsbruk</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	10 580,00		10 580,00	16 751,74	-6 171,74	158,3
Verksamhetskostnader (externa)	-13 550,00		-13 550,00	-11 561,58	-1 988,42	85,3
Verksamhetsbidrag 1	-2 970,00		-2 970,00	5 190,16	-8 160,16	-174,8
Verksamhetsbidrag 2	-2 970,00		-2 970,00	5 190,16	-8 160,16	-174,8
Kalkylmässiga poster				-9 458,23	9 458,23	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-9 458,23	9 458,23	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 970,00		-2 970,00	-4 268,07	1 298,07	143,7

### 1.6.3 Utfallet för resultaträkningsdelen

#### Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse

	Utfall 2023	BU 2024	BU ändr	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>43 562,50</b>	<b>47 841,00</b>		<b>47 841,00</b>	<b>65 611,83</b>	<b>-17 770,83</b>	<b>137,1</b>
Ersättningar					1 832,68	-1 832,68	
Försäljningsintäkter	1 026,89	150,00		150,00	1 786,62	-1 636,62	1 191,1
Avgiftsintäkter	17 781,00	16 982,00		16 982,00	20 597,05	-3 615,05	121,3
Hysesintäkter	24 178,50	19 309,00		19 309,00	18 318,50	990,50	94,9
Skogsbruksintäkter	467,00	10 000,00		10 000,00	15 991,74	-5 991,74	159,9
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	109,11	900,00		900,00	-714,66	1 614,66	-79,4
Understöd och bidrag		500,00		500,00	6 270,52	-5 770,52	1 254,1
Övriga verksamhetsintäkter	0,00				1 529,38	-1 529,38	
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-587 541,63</b>	<b>-697 145,00</b>		<b>-697 145,00</b>	<b>-646 442,70</b>	<b>-50 702,30</b>	<b>92,7</b>
Personalkostnader	-341 895,42	-401 685,00		-401 685,00	-367 524,16	-34 160,84	91,5
Löner och arvoden	-284 416,83	-327 922,00		-327 922,00	-317 396,43	-10 525,57	96,8
Lönebikostnader	-58 385,30	-73 763,00		-73 763,00	-67 208,26	-6 554,74	91,1
Rättelseposter för personalkostnader	906,71				17 080,53	-17 080,53	
Köpta tjänster	-141 619,30	-184 600,00		-184 600,00	-184 661,38	61,38	100,0
Hyeskostnader	-282,12				-282,12	282,12	
Material, förnödenheter och varor	-91 682,74	-101 490,00		-101 490,00	-80 755,96	-20 734,04	79,6
Inköp under räkenskapsperioden	-91 682,74	-101 490,00		-101 490,00	-80 755,96	-20 734,04	79,6
Beviljade bidrag	-5 114,98	-7 300,00		-7 300,00	-6 602,49	-697,51	90,4
Övriga verksamhetskostnader	-6 947,07	-2 070,00		-2 070,00	-6 616,59	4 546,59	319,6
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-543 979,13</b>	<b>-649 304,00</b>		<b>-649 304,00</b>	<b>-580 830,87</b>	<b>-68 473,13</b>	<b>89,5</b>
<b>Kyrkoskatteinkomster</b>	<b>641 191,01</b>	<b>645 000,00</b>		<b>645 000,00</b>	<b>561 257,15</b>	<b>83 742,85</b>	<b>87,0</b>
<b>Statlig finansiering</b>	<b>51 738,00</b>	<b>51 740,00</b>		<b>51 740,00</b>	<b>52 716,00</b>	<b>-976,00</b>	<b>101,9</b>
<b>Beskattningskostnader</b>	<b>-6 766,98</b>	<b>-7 305,00</b>		<b>-7 305,00</b>	<b>-7 390,01</b>	<b>85,01</b>	<b>101,2</b>
<b>Avgift till kyrkans fond</b>	<b>-49 818,00</b>	<b>-49 230,00</b>		<b>-49 230,00</b>	<b>-49 272,00</b>	<b>42,00</b>	<b>100,1</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>42 817,40</b>	<b>9 850,00</b>		<b>9 850,00</b>	<b>14 890,54</b>	<b>-5 040,54</b>	<b>151,2</b>
Övriga finansiella intäkter	43 893,33	10 000,00		10 000,00	17 671,54	-7 671,54	176,7
Interna ränteintäkter	14 661,32				21 541,87	-21 541,87	
Räntekostnader					-974,64	974,64	
Kostn. för placeringsfastigheter och lokal	-13,00	-150,00		-150,00		-150,00	
Övriga finansiella kostnader	-1 062,93				-1 806,36	1 806,36	
Interna räntekostnader	-14 661,32				-21 541,87	21 541,87	
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>135 182,30</b>	<b>751,00</b>		<b>751,00</b>	<b>-8 629,19</b>	<b>9 380,19</b>	<b>-1 149,0</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-35 084,54</b>	<b>-42 129,00</b>		<b>-42 129,00</b>	<b>-39 191,06</b>	<b>-2 937,94</b>	<b>93,0</b>
Avskrivningar enligt plan	-35 084,54	-42 129,00		-42 129,00	-38 369,73	-3 759,27	91,1
Avskrivningar av engångsnatur					-821,33	821,33	
<b>Interna överföringsposter</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>100 097,76</b>	<b>-41 378,00</b>		<b>-41 378,00</b>	<b>-47 820,25</b>	<b>6 442,25</b>	<b>115,6</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>100 097,76</b>	<b>-41 378,00</b>		<b>-41 378,00</b>	<b>-47 820,25</b>	<b>6 442,25</b>	<b>115,6</b>

#### 1.6.4 Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2024	1,80	561 257,15	52 716,00
2023	1,80	641 191,01	51 738,00
2022	1,80	576 540,22	50 604,00

År	Medlemsantal
2024	1 804
2023	1 821
2022	1 831

#### 1.6.5 Utfallet för investeringsdelen

Anskaffningar av inventarier och maskiner på eller över 5 000 € upptas i investeringsdelen, medan anskaffningar som understiger detta belopp upptas i driftshushållningsdelen.

Grundrenoveringar av fastigheter upptas i investeringsdelen, medan sedvanligt underhåll och reparationer av fastigheter upptas i driftshushållningsdelen.

I samband med budgetarbetet för verksamhetsår 2024 så reviderades församlingens kostnadsställen. Fastighetsförvaltningens drifts- och investeringskostnader bokas på respektive fastighet för att få en bättre översikt av de totala kostnaderna per objekt.

Investeringar som inte verkställts under 2024 har flyttats fram till 2025 och målsättningen är att slutföra dessa under året.

Investeringar som erhållit understöd från Kyrkostyrelsen är:

Renovering av kyrkfönster/el, ljus- och ljudsystem: 6 200,-

Tjärning av kyrktak i Hammarlands kyrka: 21 000,-

Tjärning av kyrktak i Eckerö kyrka: 21 000,-

Projekten kommer att slutredovisas år 2025.

Tilläggsbudget renovering av prästgården i Eckerö: 50 000,- (KF 11.09.2024 § 21).

Tilläggsbudget för planering av restaurering av kyrktornet i S:ta Catharina kyrka: 20 000,- (KF 14.11.2024 § 30).

## Utfallet för investeringsdelen

Resultatenhet	Kostnadska tkyl	Utfall totalt	Användning föreg. år	BU pågående	Budget ändringar	Budget efter ändringar	Utfall pågående Totalt	Över/Under	B-X	Anvä nt av kalkyl erade kostn ader 31.12.
<b>1014030100 - Hammarlands kyrkogård</b>	<b>-5 000,00</b>			<b>-5 000,00</b>		<b>-5 000,00</b>		<b>-5 000,00</b>		
201423 - Renovering av staket Klusan HL	-5 000,00			-5 000,00		-5 000,00		-5 000,00		
<b>1015020000 - Eckerö Kyrka</b>	<b>-153 725,00</b>	<b>-59 776,73</b>	<b>-17 440,01</b>	<b>-76 294,00</b>		<b>-76 294,00</b>	<b>-42 336,72</b>	<b>-33 957,28</b>	<b>55,49</b>	<b>38,9</b>
2003391 - Renovering kyrkfönster o elljus system	-113 600,00	-31 806,94	-17 440,01	-36 369,00		-36 369,00	-14 366,93	-22 002,07	39,5	27,9
2011424 - Klockmotorskyrkstjärning EÖ kyrka	-39 925,00	-27 969,79		-39 925,00		-39 925,00	-27 969,79	-11 995,21	70,1	70,1
<b>1015020100 - Hammarlands kyrka</b>	<b>-509 500,00</b>	<b>-461 100,02</b>	<b>-464 251,86</b>	<b>-32 500,00</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>-52 500,00</b>	<b>3 151,84</b>	<b>-55 651,84</b>	<b>6,00</b>	<b>90,5</b>
2009393 - Orgelprojekt	-402 000,00	-429 619,50	-457 571,34				27 951,84	-27 951,84		106,9
2011425 - Klockmotorskyrkstjärning HL kyrka	-37 500,00	-31 480,52	-6 680,52	-32 500,00		-32 500,00	-24 800,00	-7 700,00	76,3	63,9
202572 - Fönsterrenovering i HL kyrka	-70 000,00									
202574 - Restaurering kyrktorn HL kyrka					-20 000,00	-20 000,00		-20 000,00		
<b>1015070000 - Eckerö Prästgård</b>	<b>-120 000,00</b>	<b>-109 197,53</b>	<b>-3 455,88</b>	<b>-116 500,00</b>	<b>-50 000,00</b>	<b>-166 500,00</b>	<b>-105 741,65</b>	<b>-60 758,35</b>	<b>63,51</b>	<b>91,0</b>
2011237 - Renovering av EÖ Prästgård	-120 000,00	-109 197,53	-3 455,88	-116 500,00	-50 000,00	-166 500,00	-105 741,65	-60 758,35	63,5	91,0
<b>Totalt</b>	<b>-788 225,00</b>	<b>-630 074,28</b>	<b>-485 147,75</b>	<b>-230 294,00</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-300 294,00</b>	<b>-144 926,53</b>	<b>-155 367,47</b>	<b>48,3</b>	<b>79,9</b>

## 1.6.6 Utfallet för finansieringsdelen

	Utfall 2023	BU 2024	BU ändr. 2024	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-Under	B-%
<b>Intern finansiering</b>	<b>135 182,30</b>	<b>751,00</b>		<b>751,00</b>	<b>-8 629,19</b>	<b>9 380,19</b>	<b>-1 149,0</b>
Årsbidrag	135 182,30	751,00		751,00	-8 629,19	9 380,19	-1 149,0
<b>Investeringar</b>	<b>-379 847,88</b>	<b>-230 294,00</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-300 294,00</b>	<b>-144 926,53</b>	<b>-155 367,47</b>	<b>48,3</b>
Investeringsutgifter	-379 847,88	-236 494,00	-70 000,00	-306 494,00	-144 926,53	-161 567,47	47,3
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		6 200,00		6 200,00		6 200,00	
<b>Den ordinarie verksamhetens och investerings- Nettokassaflöde</b>	<b>-244 665,58</b>	<b>-229 543,00</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-299 543,00</b>	<b>-153 555,72</b>	<b>-145 987,28</b>	<b>51,3</b>
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>-159 648,72</b>				<b>-13 255,30</b>	<b>13 255,30</b>	
Förändringar i förvaltade medel och förvalt kapital	736,40				1 162,70	-1 162,70	
Förändring i långfristiga fordringar	0,00						
Förändring i kortfristiga fordringar	24 980,94				-4 583,61	4 583,61	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	33 102,85				-9 834,39	9 834,39	
Övriga förändringar	-218 468,91						
<b>Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-159 648,72</b>				<b>-13 255,30</b>	<b>13 255,30</b>	
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-404 314,30</b>	<b>-229 543,00</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-299 543,00</b>	<b>-166 811,02</b>	<b>-132 731,98</b>	<b>55,7</b>
<b>Förändring av likvida medel (balans)</b>	<b>-185 845,39</b>				<b>-166 811,02</b>	<b>166 811,02</b>	

## 1.7 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

### 1.7.1 Resultaträkningen och dess nyckeltal

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>65 611,83</b>	<b>43 562,50</b>
Ersättningar	1 832,68	0,00
Försäljningsintäkter	1 786,62	1 026,89
Avgiftsintäkter	20 597,05	17 781,00
Hysesintäkter	18 318,50	24 178,50
Skogsbruksintäkter	15 991,74	467,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-714,66	109,11
Understöd och bidrag	6 270,52	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	1 529,38	0,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-646 442,70</b>	<b>-587 541,63</b>
Personalkostnader	-367 524,16	-341 895,42
Löner och arvoden	-317 396,43	-284 416,83
Lönebikostnader	-67 208,26	-58 385,30
Rättelseposter för personalkostnader	17 080,53	906,71
Köpta tjänster	-184 661,38	-141 619,30
Hyeskostnader	-282,12	-282,12
Material, förnödenheter och varor	-80 755,96	-91 682,74
Inköp under räkenskapsperioden	-80 755,96	-91 682,74
Beviljade bidrag	-6 602,49	-5 114,98
Övriga verksamhetskostnader	-6 616,59	-6 947,07
<b>VERKSAMHETSBI DRAG</b>	<b>-580 830,87</b>	<b>-543 979,13</b>
<b>Kyrkoskatteinkomster</b>	<b>561 257,15</b>	<b>641 191,01</b>
<b>Statlig finansiering</b>	<b>52 716,00</b>	<b>51 738,00</b>
<b>Beskattningskostnader</b>	<b>-7 390,01</b>	<b>-6 766,98</b>
<b>Avgift till kyrkans fond</b>	<b>-49 272,00</b>	<b>-49 818,00</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>14 890,54</b>	<b>42 817,40</b>
Övriga finansiella intäkter	17 671,54	43 893,33
Räntekostnader	-974,64	0,00
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	0,00	-13,00
Övriga finansiella kostnader	-1 806,36	-1 062,93
<b>ÅRSBI DRAG</b>	<b>-8 629,19</b>	<b>135 182,30</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-39 191,06</b>	<b>-35 084,54</b>
Avskrivningar enligt plan	-38 369,73	-35 084,54
Avskrivningar av engångsnatur	-821,33	0,00
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-47 820,25</b>	<b>100 097,76</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>-47 820,25</b>	<b>100 097,76</b>

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkternas andel av verksam hetskostnaderna (%)	10,15	7,41
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	-22,02	385,30
Årsbidrag (€/medlem)	-4,78	74,24

## 1.7.2 Finansieringsanalysen och dess nyckeltal

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
<b>Intern finansiering</b>	<b>-8 629,19</b>	<b>135 182,30</b>
Årsbidrag	-8 629,19	135 182,30
<b>Investeringar</b>	<b>-144 926,53</b>	<b>-379 847,88</b>
Investeringsutgifter	-144 926,53	-379 847,88
<b>Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöde</b>	<b>-153 555,72</b>	<b>-244 665,58</b>
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>-13 255,30</b>	<b>-159 648,72</b>
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	1 162,70	736,40
Förändring i kortfristiga fordringar	-4 583,61	24 980,94
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-9 834,39	33 102,85
Övriga förändringar		-218 468,91
<b>Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-13 255,30</b>	<b>-159 648,72</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-166 811,02</b>	<b>-404 314,30</b>
<b>Förändring av likvida medel (balans)</b>	<b>-166 811,02</b>	<b>-185 845,39</b>

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Förändring av likvida medel	-166 811,02	-185 845,39
Likvida medel vid periodens slut	1 205 271,18	1 372 082,20
Likvida medel vid periodens början	1 372 082,20	1 557 927,59

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	-5,95	35,59
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	464	443
Låneskötselbidrag	-7,85	

### 1.7.3 Balansräkningen och dess nyckeltal

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
<b>AKTIVA</b>	<b>2 438 332,83</b>	<b>2 494 824,77</b>
BESTÅENDE AKTIVA	1 227 393,18	1 121 657,71
Immaterial tillgångar	0,00	217,92
Immateriala rättigheter	0,00	217,92
Materiella tillgångar	1 221 618,72	1 115 665,33
Mark och vattenområden	102 506,50	102 506,50
Begravningsväsendets materiella tillgångar	76 180,41	81 050,81
Byggnader	332 328,73	341 435,54
Fasta konstruktioner och anordningar	477 696,54	49 723,14
Maskiner och inventarier	12 932,56	14 696,74
Övriga materiella tillgångar	3 716,95	3 716,95
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	216 257,03	522 535,65
Placeringar	5 774,46	5 774,46
Aktier och andelar	5 774,46	5 774,46
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>1 210 939,65</b>	<b>1 373 167,06</b>
Fordringar	5 668,47	1 084,86
Kortfristiga fordringar	5 668,47	1 084,86
Övriga fordringar	5 653,00	320,00
Resultatregleringar	15,47	764,86
Finansiella värdepapper	907 583,20	908 926,02
Aktier och andelar	906 750,67	908 093,49
Övriga värdepapper	832,53	832,53
Kassa och bank	297 687,98	463 156,18
<b>PASSIVA</b>	<b>2 438 332,83</b>	<b>2 494 824,77</b>
EGET KAPITAL	2 191 748,59	2 239 568,84
Grundkapital	429 669,16	429 669,16
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	1 809 899,68	1 709 801,92
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-47 820,25	100 097,76
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>84 516,21</b>	<b>83 353,51</b>
Donationsfondernas kapital	83 708,01	82 677,01
Övrigt förvaltad kapital	808,20	676,50
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>162 068,03</b>	<b>171 902,42</b>
Långfristigt främmande kapital	38 239,00	43 625,00
Erhållna förskott	38 239,00	43 625,00
Kortfristigt främmande kapital	123 829,03	128 277,42
Leverantörsskulder	45 778,93	29 874,58
Övriga skulder	13 730,16	40 322,43
Resultatregleringar	64 319,94	58 080,41
	<b>1.1.2024-31.12.2024</b>	<b>1.1.2023-31.12.2023</b>
Soliditetsgrad (%)	94,65	94,58
Finansieringstillgångar (€/medlem)	602,61	683,63
Relativ skuldsättning (%)	18,22	17,42
Länestock (€/medlem)	0,00	0,00

### 1.9 Viktiga händelser efter att bokslutet upprättats

En mera stabil lösning för skötseln av kyrkoherdetjänsten har sökts och sökandet har varit lyckosamt då domkapitlet beslutat förordna Thomas Bodiroza Lindh som tf. kyrkoherde fr.o.m. maj 2025.

Den konditionsrapport beträffande fastigheterna som beställts har färdigställts och kan ligga till grund för framtida beslut.

Eckerö prästgårds renovering är nästan färdig och prästgården kommer att hyras ut som bostad till församlingspastor Marie Nordenstorm fr.o.m. maj 2025.

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

Räkenskapsperioden visar ett **underskott på 47 820,25 euro** vilket föreslås balanseras mot eget kapital så som räkenskapsperiodens underskott.



## 2. BOKSLUTSKALKYLER

### 2.1 Resultaträkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>65 611,83</b>	<b>43 562,50</b>
Ersättningar	1 832,68	0,00
Försäljningsintäkter	1 786,62	1 026,89
Avgiftsintäkter	20 597,05	17 781,00
Hysesintäkter	18 318,50	24 178,50
Skogsbruksintäkter	15 991,74	467,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-714,66	109,11
Understöd och bidrag	6 270,52	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	1 529,38	0,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-646 442,70</b>	<b>-587 541,63</b>
Personalkostnader	-367 524,16	-341 895,42
Löner och arvoden	-317 396,43	-284 416,83
Lönebikostnader	-67 208,26	-58 385,30
Rättelseposter för personalkostnader	17 080,53	906,71
Köpta tjänster	-184 661,38	-141 619,30
Hyeskostnader	-282,12	-282,12
Material, förnödenheter och varor	-80 755,96	-91 682,74
Inköp under räkenskapsperioden	-80 755,96	-91 682,74
Beviljade bidrag	-6 602,49	-5 114,98
Övriga verksamhetskostnader	-6 616,59	-6 947,07
<b>VERKSAMHETSBI DRAG</b>	<b>-580 830,87</b>	<b>-543 979,13</b>
<b>Kyrkoskatteinkomster</b>	<b>561 257,15</b>	<b>641 191,01</b>
<b>Statlig finansiering</b>	<b>52 716,00</b>	<b>51 738,00</b>
<b>Beskattningskostnader</b>	<b>-7 390,01</b>	<b>-6 766,98</b>
<b>Avgift till kyrkans fond</b>	<b>-49 272,00</b>	<b>-49 818,00</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>14 890,54</b>	<b>42 817,40</b>
Övriga finansiella intäkter	17 671,54	43 893,33
Räntekostnader	-974,64	0,00
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	0,00	-13,00
Övriga finansiella kostnader	-1 806,36	-1 062,93
<b>ÅRSBI DRAG</b>	<b>-8 629,19</b>	<b>135 182,30</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-39 191,06</b>	<b>-35 084,54</b>
Avskrivningar enligt plan	-38 369,73	-35 084,54
Avskrivningar av engångsnatur	-821,33	0,00
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-47 820,25</b>	<b>100 097,76</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>-47 820,25</b>	<b>100 097,76</b>

## 2.2 Finansieringsanalys

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
<b>Intern finansiering</b>	<b>-8 629,19</b>	<b>135 182,30</b>
Årsbidrag	-8 629,19	135 182,30
<b>Investeringar</b>	<b>-144 926,53</b>	<b>-379 847,88</b>
Investeringsutgifter	-144 926,53	-379 847,88
<b>Den ordinarie verksamhetens och investerings-</b>	<b>-153 555,72</b>	<b>-244 665,58</b>
<b>Nettokassaflöde</b>		
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>-13 255,30</b>	<b>-159 648,72</b>
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	1 162,70	736,40
Förändring i kortfristiga fordringar	-4 583,61	24 980,94
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-9 834,39	33 102,85
Övriga förändringar		-218 468,91
<b>Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-13 255,30</b>	<b>-159 648,72</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-166 811,02</b>	<b>-404 314,30</b>
<b>Förändring av likvida medel (balans)</b>	<b>-166 811,02</b>	<b>-185 845,39</b>

## 2.3 Balansräkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
<b>AKTIVA</b>	<b>2 438 332,83</b>	<b>2 494 824,77</b>
BESTÅENDE AKTIVA	1 227 393,18	1 121 657,71
Immaterial tillgångar	0,00	217,92
Immateriala rättigheter	0,00	217,92
Materiella tillgångar	1 221 618,72	1 115 665,33
Mark och vattenområden	102 506,50	102 506,50
Begravningsväsendets materiella tillgångar	76 180,41	81 050,81
Byggnader	332 328,73	341 435,54
Fasta konstruktioner och anordningar	477 696,54	49 723,14
Maskiner och inventarier	12 932,56	14 696,74
Övriga materiella tillgångar	3 716,95	3 716,95
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	216 257,03	522 535,65
Placeringar	5 774,46	5 774,46
Aktier och andelar	5 774,46	5 774,46
RÖRLIGA AKTIVA	1 210 939,65	1 373 167,06
Fordringar	5 668,47	1 084,86
Kortfristiga fordringar	5 668,47	1 084,86
Övriga fordringar	5 653,00	320,00
Resultatregleringar	15,47	764,86
Finansiella värdepapper	907 583,20	908 926,02
Aktier och andelar	906 750,67	908 093,49
Övriga värdepapper	832,53	832,53
Kassa och bank	297 687,98	463 156,18
<b>PASSIVA</b>	<b>2 438 332,83</b>	<b>2 494 824,77</b>
EGET KAPITAL	2 191 748,59	2 239 568,84
Grundkapital	429 669,16	429 669,16
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	1 809 899,68	1 709 801,92
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-47 820,25	100 097,76
FÖRVALTAT KAPITAL	84 516,21	83 353,51
Donationsfondernas kapital	83 708,01	82 677,01
Övrigt förvaltad kapital	808,20	676,50
FRÄMMANDE KAPITAL	162 068,03	171 902,42
Långfristigt främmande kapital	38 239,00	43 625,00
Erhållna förskott	38 239,00	43 625,00
Kortfristigt främmande kapital	123 829,03	128 277,42
Leverantörsskulder	45 778,93	29 874,58
Övriga skulder	13 730,16	40 322,43
Resultatregleringar	64 319,94	58 080,41

### 3. NOTER TILL BOKSLUTET

#### 3.1 Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

##### Periodisering- och värderingsprinciper

Församlingen har bokfört skatteinkomsterna enligt kontantprincipen och redovisningstidpunkten på respektive räkenskapsperiod. För övriga periodiseringar som exempelvis semesterlöner, semesterpenningar och räntor har prestationsprincipen tillämpats. Inkomster och utgifter har periodiserats enligt prestationsprincipen.

##### Värderingsprinciper/värdering av bestående aktiva

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

Placeringar: Placeringar har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller ett lägre värde.

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

#### 3.2 Noter till resultaträkningen

##### Försäljningsvinster- och förluster

I bokslutet ingår försäljningsvinst från en såld inventarie.

##### Försäkringar

Eckerö-Hammarlands församlings försäkringar finns hos Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag. Försäkringarna består av egendomsförsäkringar, verksamhetsförsäkring och olycksfallsförsäkringar.

#### 3.2.1 Antal anställda per verksamhetsområde

Personalstatistik 31.12.2024

	Anställningar, st
Församlingspräster	2
Kyrkomusiker	1
Förvaltning	1
Gravgårdsarbete	1
Fastighets- och kyrkobetjäningarb.	3
Totalt	8

### 3.2.2 Räkenskapsperiodens löner och arvoden

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Löner och arvoden	-317 396,43	-284 416,83	-310 038,96
Pensionsavgifter	-61 464,75	-49 569,51	-64 888,63
Övriga lönebikostnader	-5 743,51	-8 815,79	-15 915,77
Erhållna personalersättningar	15 687,90	906,80	0,00
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	1 392,63	-0,09	-268,64
Aktiverade löner, pensioner samt bikostnader	0,00	-7 226,63	0,00
<b>TOTALT</b>	<b>-367 524,16</b>	<b>-349 122,05</b>	<b>-391 112,00</b>
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-5 450,57	-8 844,77	-8 155,00
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-6 819,63	-4 372,80	-2 422,14
Företagshälsovård	-10 005,00	-4 665,50	-4 542,50
<b>TOTALT</b>	<b>-22 275,20</b>	<b>-17 883,07</b>	<b>-15 119,64</b>

### 3.3 Noter till finansieringsanalysen

Eckerö-Hammarlands församling har inget att rapportera i detta avsnitt.

### 3.4 Noter till balansräkningen

#### AKTIVA

##### Mark- och vattenområden

Ett ca 21 hektar stort område på Skag (Prästöra) ingår i Ålands Natura 2000-program och är fredat för all framtid så länge områdets skyddsvärden från naturvårdssynpunkt kvarstår. Om det på basen av sakkunnig bedömning inte längre finns anledning att skydda området upphör också markägarnas åtaganden att skydda naturen enligt avtalet utan återbetalningsskyldighet för erhållen ersättning.

##### Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar

Pågående arbeten och nyanläggningar (investeringar) bokförs i balansen på detta konto tills investeringen är tagen i bruk och ordernumret avslutat.

##### Förändringar i anläggningstillgångar 2024

	Inmateriella rättigheter	Mark och vattenområden	Begravningsväsendets materiella tillgång	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarer	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbetalning av och pågående nyanl.	Materiella tillgångar total	Placeringar	Total
Värde vid utgången av föregående år	217,92	102 506,50	81 050,81	341 435,54	49 723,14	14 896,74	3 716,95	522 535,65	1 115 665,33	5 774,46	1 121 637,71
Anskaffan								144 926,53	144 926,53		144 926,53
Överföring			4 836,00	6 793,29	437 083,46	2 492,40		-451 205,15	-0,00		-0,00
Minskningar											
Avskrivningar enligt plan			-9 227,74	-15 900,10	-9 110,06	-4 131,83			-38 369,73		-38 369,73
Avskrivningar av engångsnatur	-217,92		-418,66			-124,75			-661,33		-621,33
Uppskrivningar											
Investeringar											
Värde vid årets slut	0,00	102 506,50	76 180,41	332 328,73	477 696,54	12 932,56	3 716,95	216 257,03	1 221 618,72	5 774,46	1 227 393,18

## Avskrivningsplan

### Avskrivningstider för bestående aktiva

Immateriella tillgångar	Avskrivningstid i år
Användarrättigheter till dataprogram	3
<i>Uppdateringar av datorprogram bokförs som årskostnader</i>	
Övriga utgifter med lång verkningstid	
Etablerings- och organisationsutgifter	5
Forsknings- och utvecklingsutgifter	5
Dataprogram	5
Övriga	5
<b>Materiella tillgångar</b>	
Mark- och vattenområden	Ej avskrivningstid
<b>Begravningsplatser</b>	
Utgifter med lång verkningstid i anslutning till begravningsväsendet	
<i>Asfaltering, dataprogram</i>	5
Begravningsplatsernas mark- och vattenområden	Ej avskrivningstid
Begravningsväsendets övriga byggnader, förråd och bårhus	10
Begravningsväsendets fasta konstruktioner, staket o dyl.	10
Begravningsväsendets maskiner och anordningar	5
Begravningsväsendets övriga materiella tillgångar	Enl. Anv. Område
<b>Byggnader</b>	
Kyrkor	60
Församlingshem	30
Bostadshus	30
Förvaltningsbyggnader och inrättningar	30
Service- och ekonomibygnader	30
Övriga byggnader	30
<b>Fasta konstruktioner och anordningar</b>	
Mark- och vattenkonstruktioner	15
Orglar	50
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	Ej avskrivningstid
Sakral-, värde- och konstföremål	Enligt anvisningar

## PASSIVA

### Förändringar i eget kapital

2023 år överskott om 100 097,76 euro överförs till över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder.

### 3.5 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och säkerheter)

#### Kalkylerat pensionsansvarsunderskott 2024

Hela kyrkans pensionsansvarsunderskott	3 699 803 493,00
--	------------------

Församlingens lönesumma	317 396,43
-------------------------	------------

Hela kyrkans lönesumma	537 500 000,00
------------------------	----------------

<b>Församlingens kalkylerade pensionsansvarsunderskott 2024</b>	<b>2 184 752,41</b>
---	---------------------

Beräkning enligt Kyrkostyrelsens cirkulär nr 5/2025

### 3.5.1 Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

#### **GRAVVÅRDSANSVAR**

Gravvårdsansvar enligt avtal, gravvårdsfond saknas. Församlingen ansvarar för gravskötsel för 35 gravar.

#### **TESTAMENTSFOND**

Församlingen har år 2022 fått ett testamente vars huvudsakliga syfte är att handha skötseln av två släktgravar på Hammarlands kyrkogård samt skötsel av kyrkan eller gravgården. Kyrkorådet har utformat och godkänt stadgar för testamentet 30.01.2024 § 6 och skickat ärendet vidare till Kyrkofullmäktige för fastställelse 28/5 2024 § 6.

#### **BLOMSTERFONDER**

Blomsterfondernas redovisning bokförs i balansen i församlingens löpande bokföring. Inköp till församlingen och kondoleansinbetalningar redovisas via resultaträkningen.

### 3.7 Bokslutskalkyler för särredovisade fonder

Eckerö-Hammarlands församling

Eckerö församlings Blomsterfond 2024

Ingående saldo 01.01.2024 25620,99

Inbetalningar 2024 1001,00

**26621,99**

Använda medel 2024

Lön restaurator 0,00

Konservator material och resor 0,00

Underhåll 0,00

Blommor och ljus 0,00

Övriga material och tillbehör 0,00

**0,00**

Utgående saldo 31.12.2024 **26621,99**

Fonderade medel ingående balans 2024 8612,35

Fonderat 2024 755,00

Fonderade medel utgående balans 2024 9367,35

Eckerö-Hammarlands församling

Hammarlands församlings Blomsterfond 2024

Ingående saldo 01.01.2024 37406,02

Inbetalningar 2024 380,00

**37786,02**

Använda medel 2024

Lön restaurator 0,00

Konservator material och resor 0,00

Underhåll 0,00

Blommor och ljus 0,00

Övriga material och tillbehör 0,00

**0,00**

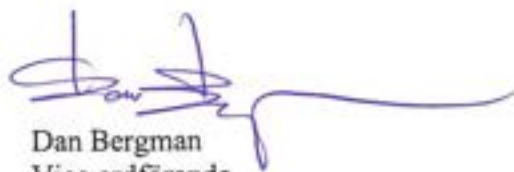
Utgående saldo 31.12.2024 **37786,02**

#### 4. UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

Bokslutet godkänt av Kyrkorådet i Eckerö-Hammarlands församling den 19/3  
2025



Jon Lindeman  
Ordförande



Dan Bergman  
Vice ordförande



Brage Eklund  
Medlem



Dick Häggblom  
Medlem



Birgitta Blomqvist  
Medlem

  
~~Dan Wilén~~ Helge Lindroos

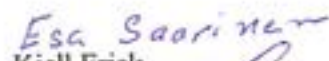
Medlem



Mikaela Welander  
Medlem



Michael von Beetzen  
Medlem



Kjell Frisk  
Medlem


Över utförd revision har idag avgetts revisionsberättelse.

Hammarland den / 2025  
BDO Audiator Ab, revisionsammanslutning


Andreas Holmgård  
Revisor, OFGR, CGR

#### 4. UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

Bokslutet godkänt av Kyrkorådet i Eckerö-Hammarlands församling den 19/3  
2025

  
Jon Lindeman  
Ordförande


  
Dan Bergman  
Vice ordförande

  
Brage Eklund  
Medlem

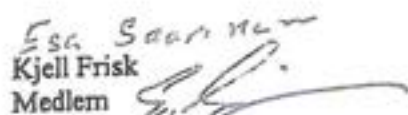
  
Dick Häggblom  
Medlem

  
Birgitta Blomqvist  
Medlem

  
~~Dan Wilén~~ Helge Lindroos  
Medlem

  
Carita Josefsson  
~~Mikaela Welanders~~  
Medlem

  
Michael von Beetzen  
Medlem

  
Esa Saarman  
Kjell Frisk  
Medlem

Över utförd revision har idag avgetts revisionsberättelse.

Hammarland den 17/5 2025  
BDO Audiator Ab, revisionssammanslutning

  
Andreas Holmgård  
Revisor, OFGR, CGR

## 5. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT

### 5.1 Förteckning över bokföringsböcker och verifikatsslag

Dokumenttyp	Nam	Nummerserie
AB	Bokföringsdokument	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
ZM	M2 Bokföringssystem	01
AF	Avskrivningar	03
DZ	Kundbetalning	14
KZ	Betalning (leverant)	15
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Kreditnota(lleverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19

Nummerserie	Från nr	Till nr
01	1000000	1001153
14	14000000	14000001
15	15000000	15000479
19	19000000	19000514
03	3000000	3000011

### 5.2 Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras

Materialet i Kyrkans servicecentrals system lagras i elektronisk form.

Löneunderlagen, kopior av leverantörsfakturor, underlag för memorialverifikat samt bokslutsdokumentation förvaras i mappar i församlingens arkiv.

**Bokslutet är uppgjort av Systemteknik Ab i Eckerö/Nina Andersson**