

JÖMALA  
FÖRSAMLING

**BOKSLUT 2022**

# Innehåll

I	Verksamhetsberättelse .....	3
1	Allmän översikt.....	3
2	Administration .....	13
3	Personal.....	17
4	Medlemsantal .....	20
5	Intern kontroll .....	21
6	Ekonomiska nyckeltal .....	23
7	Koncernens verksamhet och ekonomi .....	26
8	Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin .....	26
II	Budgetutfall .....	27
1	Utfallet för driftsekonomin .....	27
2	Utfallet för resultaträkningsdelen .....	40
3	Utfallet för investeringsdelen .....	41
4	Utfallet för finansieringsdelen .....	42
III	Bokslutskalkyler.....	44
1	Resultaträkning.....	44
2	Finansieringsanalys .....	45
3	Balansräkning.....	46
IV	Noter till bokslutet.....	47
1	Noter om tillämpade bokslutsprinciper .....	47
2	Noter om presentationen av bokslutet .....	47
3	Noter till resultaträkningen.....	48
4	Noter till finansieringsanalysen .....	49

5	Noter till balansräkningens aktiva.....	49
6	Noter till balansräkningens passiva.....	50
7	Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser .....	50
8	Noter om innehav i andra samfund.....	51
9	Bokslut för särredovisade fonder .....	52
V	Underskrifter och revisionsanteckning.....	61
VI	Förteckningar och redogörelser .....	62

# I Verksamhetsberättelse

## 1 Allmän översikt

Samhällsekonomin har stått inför många utmaningar under hela början av 2020-talet. Först inverkade coronapandemin med sina begränsningar under åren 2020–2021 på den globala ekonomin och samhällsverksamheten, och när coronasituationen till stor del började lätta i början av 2022 anföll Ryssland Ukraina. Kriget i Europa rubbade den allmänna trygghetskänslan och förde med sig en ny osäkerhet i ekonomin. De kraftiga prishöjningarna samt priset och tillgången på energi har på många sätt fått betydande konsekvenser såväl för den enskilda människan som för alla aktörer i samhället.

I Jomala församling kunde verksamhetsåret genomföras så gott som planerligt, även om kriget i Ukraina förde med sig nya servicebehov. De olika coronabegränsningarna inverkade på församlingens verksamhet endast i början av året. Under det gångna året kunde man igen gå in för att hålla fysiska möten och samlingar. De verksamhetsmodeller som infördes under coronatiden och befanns fungera väl har dock inte alla slopats. Mässorna förmedlas fortfarande via webben nästa alla helger. Alla har inte möjlighet eller krafter att delta fysiskt, och då är deltagandet i verksamheten via webben ett bra alternativ.

Församlingens anställda belastades ännu i början av året av sjukledigheter till följd av coronan samt av svårigheterna att arrangera verksamhet med beaktande av begränsningarna. Kriget i Europa och de ökade levnadskostnaderna har bidragit till en oro bland människor. Arbetsmotivationen bland församlingens anställda är ändå god, och arbetet utförs med en positiv attityd.

Under sommaren beviljades ungdomsarbetsledaren tjänsteledighet för att sköta en tjänst i en annan församling och sade senare upp sig. Under hösten gjordes ingen nyrekrytering för tjänsten. Under året skedde inga andra förändringar i personalen.

Under det gångna året förrättades församlingsval. Lika många kandidater ställde upp i församlingsvalet 2022 som föregående val, 23 kandidater. Valdeltagandet var dock märkbart lägre, endast 8,7 %. En möjlig delorsak var det dåliga vädret och föret på valdagen, vilket sannolikt påverkade mängden röstande.

Den ekonomiska situationen i Jomala församling är tills vidare relativt stabil. Ekonomin hölls i bättre balans än väntat. Räkenskapsperiodens resultat blev förlust för det gångna året 23 339,57 euro (förlust 137 765,46 euro år 2021), när posterna av engångsnatur hade eliminerats. De bindande verksamhetsmålen uppnåddes huvudsakligen.

Fast Jomala församling har en ökande medlemstrend, beräknas skatteinkomsterna inte förändras i någon högre grad inom de närmaste åren. Trots detta finns det skäl att förbereda sig för framtiden i god tid och anpassa såväl verksamheten som ekonomin inför de kommande åren.

Trots de osäkra tiderna blickar Jomala församling öppet och med tillförsikt mot framtiden, med hänsyn till de ekonomiska realiteterna. Prioriteringarna i verksamheten görs med framförhållning, och vi samarbetar brett med andra aktörer och frivilliga för att bibehålla en aktiv församlingsverksamhet i Jomalaområdet också i framtiden.

Stefan Äng

Tuire Welander

kyrkoherde

ekonom

## **Jomala församlings mission, vision, strategi**

Församlingens grunduppgift är att förkunna Guds ord, förvalta sakramenten, utbreda det kristna budskapet och förverkliga kärleken till nästan (Kyrkolagen kap 1 §2). Jomala församlings uppgift är att fullgöra denna uppgift i Jomala.

Viktiga prioriteter i församlingens verksamhet är ett levande gudstjänstliv och en välkomnande verksamhet för alla åldrar. Församlingen vill erbjuda gemenskaper som motverkar ligkiltighet, modlöshet, kärlekslöst och ensamhet där var och en kan hitta sin plats. Församlingen vill också erbjuda verktyg för ett fördjupat andligt liv.

I centrum för församlingen står mässan. I mässan formas vi att se på hela Skapelsen som brusten men älskad av Gud, som en gåva värd tacksamhet och att se på varje människa och allt skapat som värda vördnad och respekt. I nattvarden bryter vi bröd och delar vin och delar jämlikt, för att delandet som livsmönster alltmer ska få prägla våra liv, våra gemenskaper och vårt samhälle.

Genom en tydlig diakonal profil strävar församlingen till att se den nöd och de behov som enskilda medlemmar eller grupper av människor i församlingen har, och ge stöd och hjälp genom insatser av anställda eller frivilliga.

Som arbetsgemenskap ser vi med tillförsikt mot framtiden. Vi planerar och tar fram nya arbetssätt som tilltalar och engagerar människor i verksamheten så att vi stärker gemenskapen och möter människans djupdimension i vår individcentrerade värld.

## **Miljöansvar**

Vår församling strävar till att ta ansvar för miljön och det omgivande samhället i all verksamhet. Vi strävar efter att få miljödiplomet inom de närmsta åren.

I vår fastighetsstrategi, som är under beredning, beaktar vi att vårt fastighetsbestånd ska vara miljövänligt. Vår målsättning är att beslutsprocesserna inom

fastighetsverksamheten och markanvändningen i fortsättningen alltid ska inkludera också en miljökonsekvensbedömning. Församlingens samtliga fastigheter värms med jordvärme. I vår strategi prioriterar vi kulturhistoriskt värdefulla byggnader.

Församlingen har avstått från papper i all verksamhet där det är möjligt. Dokument hanteras i första hand elektroniskt. Om dokument behöver skrivas ut görs utskrifterna dubbelsidiga om det är möjligt.

Vi prioriterar miljövänliga livsmedel. Vi strävar efter att minska användningen av enskilt förpackade produkter och uppkomsten av avfall. Det avfall som uppkommer sorteras.

### **Bekämpning av mutor och korruption**

Vår församling strävar till att ha respekt för mänskliga rättigheter samt bekämpning av korruption och mutor (BoL 3 A). Inom församlingen finns det inte kännedom om några fall av tagande av mutor eller annan korruption inte heller brott mot mänskliga rättigheter.

### **De viktigaste händelserna under bokslutsåret**

Den nya lägergården på Gregersö överlämnades i maj. Lägergården var inte helt färdigställt men kunde tas i bruk. Under hösten och vintern har de ofärdiga punkterna åtgärdats så att allt borde vara färdigt till sommaren 2023. Förtroendevalda och personalen bjöds på en samkväll och -övernattning i början av juni. Skriftskolläger ordnades i den nya lägergården under sommar. Välsignelse av lägergården ägde rum i augusti.

Gemensamt Ansvar-lunch ordnades på Marie bebådelsedag i mars. Den nya pilgrimsstenen som visar sträckan till Trondheim invigdes i april i samband med scouternas kyrkogång i april. I augusti deltog församlingen i ordnandet av "Liv, lek, liturgi – fördjupningsdagar i Valdemar Nymans landskap" i Finström.

I samband med Mikaelidagen ordnades en höstfest för hela familjen och i samband med firandet av första advent ordnades en adventsfest. Bägge tillfällena var välbesökta.

Församlingsval ordnades i november.

För att möta de ökande diakonala behoven på grund av den höga inflationen ordnades i december insamlingen SteelFMhjälpen tillsammans med radiokanalen SteelFM. Det hela kulminerade i ett 30-timmar långt livesänt evenemang i Jomala kyrka. Insamlingen ledde till bildandet av en diakonifond för hela Åland som administreras av Jomala församling. Det totala insamlade beloppet blev 70 004 euro.

### **Kyrkliga förrättningar under bokslutsåret**

De kyrkliga förrättningarna är de vanligaste tillfällena då kyrkan möter sina medlemmar. I Jomala församling ordnades 21 jordfästningar under 2022, vilket är ungefär lika många som året innan.

Antalet kyrkliga vigslar och välsignelser av äktenskap var 11 under 2022, vilket är en normal nivå för församlingen. Antalet dop i församlingen under 2022 var 47. 50 barn inträdde i församlingen genom dopet under 2022.

### **Ekonomi under året som gått**

#### **Finlands och Ålands ekonomi**

Ekonomi återhämtade sig snabbare än väntat efter coronan, men situationen förändrades till följd av Rysslands anfall mot Ukraina. De ekonomiska utsikterna har försämrats sedan våren. Den ekonomiska utvecklingen påverkas i synnerhet av Rysslands anfallskrig mot Ukraina och den ökade inflationen. Sysselsättningsläget är trots detta fortsatt gott.

Priserna har stigit i stor omfattning, men i synnerhet de stigande energipriserna och tillgången till energi orsakar oro såväl i Finland och på Åland som i resten av Europa. Inflationen uppgick i december till 9,1 procent.



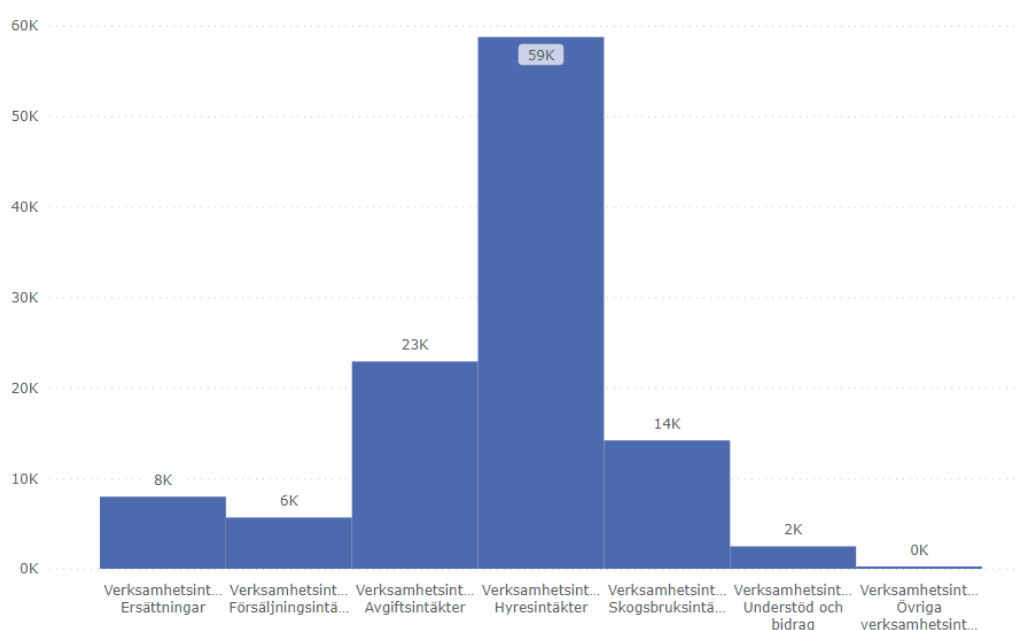
Trots en ökning av de nominella lönerna sjönk realinkomstindex till följd av den höga inflationen. Det totala redovisade kyrkoskattebeloppet ökade med 1,8 procent till 928,5 miljoner euro.

Enligt finansministeriet ökade den inhemska produktionen med 2 procent år 2022. Enligt prognoserna kommer ökningen att avstanna 2023, för att 2024 igen tillta med en tillväxttakt på cirka 1,2 procent. De nominella inkomsterna förutspås öka med cirka 3 procent åren 2024 och 2025. (Källa: [FM 20.12.2022](#))

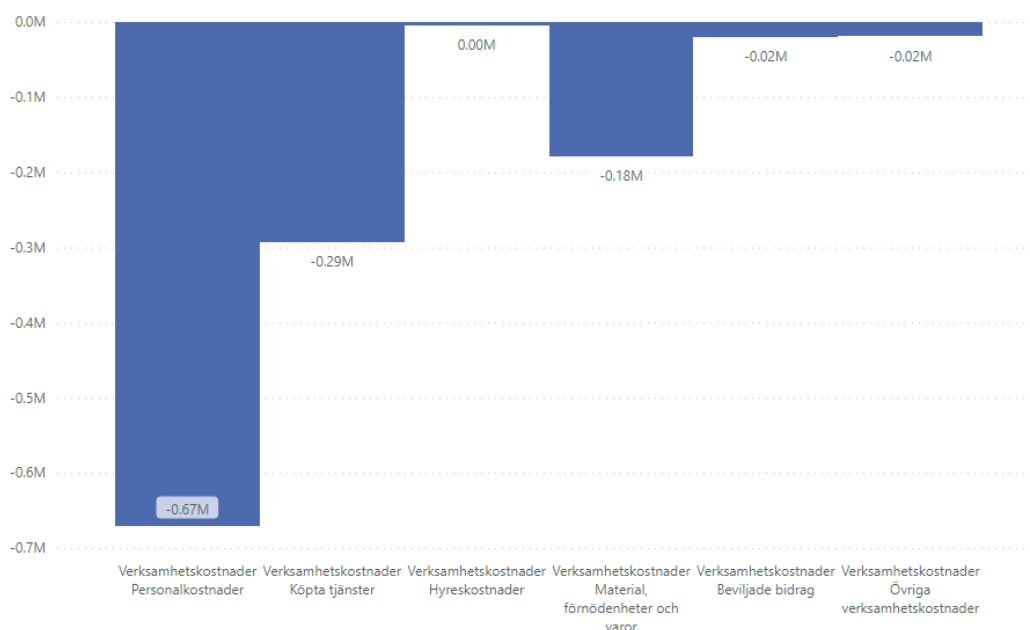
### Församlingsekonomin

Räkenskapsperiodens resultat i Jomala församling uppvisar ett underskott på 23 339 euro. Resultaträkningen innefattar inte poster av engångsnatur, såsom försäljningsinkomster från försäljning av egendom.

Verksamhetsintäkterna var 112 229 euro, vilket är 28,4 procent mera än året innan. Av verksamhetsintäkterna bibehölls hyresintäkterna nästan på tidigare nivå, medan avgiftsintäkterna och ersättningarna ökade jämfört med året innan. Skogsbruksinkomsterna ökade markant jämfört med året innan därför att vi har varit tvungna att avverka mer skog än beräknat på grund av granborrsborren. Fördelningen av verksamhetsintäkterna visas i diagrammet nedan.



Verksamhetskostnaderna var 1 186 057 euro och ökade med 7,5 procent jämfört med året innan. Exempelvis minskade personalkostnaderna med 18 134 euro (-2,7 %) och köpen av tjänster ökade med 37 507 euro (-14,7 %). Köpen av varor ökade däremot med 55 501 euro jämfört med året innan (+44,9 %) på grund av anskaffningar t.ex uppgradering av elledning till Gregersö lägergård samt oplanerad byte av värmepannan som gick sönder i församlingshemmet Olofsgården.



Kyrkoskatteintäkterna var 1,34 miljoner euro, vilket är 191 080 euro (+X %) mera än 2021. Kyrkoskatteintäkternas andel av de totala intäkterna var 84 procent. Den statliga finansieringen var 106 596 euro, vilket är 4 320 euro (+X %) mera än 2021 och 6,7 procent av de totala intäkterna. Beskattningskostnaderna var 14 774 euro och kyrkans fondavgifter 97 476 euro – beloppen var något mindre än året innan. De finansiella intäkterna var 17 596 euro, vilket är 11 383 euro mer än 2021.

Årsbidraget blev 247 583 euro. Avskrivningarna för räkenskapsperioden var 270 923 euro.

Församlingens likvida medel minskade med 763 592 euro och var vid årets slut totalt 981 906 euro. Summan inkluderar medlen i testaments- och donationsfonder, som uppgick till 138 407 euro.

Den största investeringen var byggande av Gregersö lägergård för 933 433 euro, totalt 2 859 516 euro. Dessutom renoverades fönster i St Olofs kyrka för 8 118 euro.

Efter räkenskapsperiodens slut har inga sådana väsentliga förändringar i verksamheten eller ekonomin skett som skulle påverka Jomala församling utan att de beaktats i budgeten för 2023.

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

Församlingsekonomin kommer enligt prognoserna inte att försämrats väsentligt inom de närmaste åren, men ekonomin anpassas med tanke på framtiden. Under de senaste åren har medlemsantalet hållit sig i ungefär samma nivå, och trenden väntas fortsätta. Medlemsantalet påverkas av att Jomala är en växande kommun med inflyttning av barnfamiljer. Jomalas invånarantal har ökat i flera års tid eftersom det har kommit nya bostadsområden och läget nära Mariehamn är attraktivt.

Under corona-åren sjönk skatteinkomsterna något med i.o.m att skatteprocenten höjdes 2022 är skatteinkomsterna något större än tidigare. De senaste åren har kyrkoskatteinkomsterna varit mycket stabila, och inga förändringar i skatteinkomsterna är enligt prognoserna att vänta under de närmaste åren. Skatteinkomsternas utveckling behandlas närmare i avsnittet Skatteinkomster och statlig finansiering. Skatteinkomsterna väntas att hållas i samma nivå några år framåt. För att verksamheten ska kunna ordnas i ljuset av den här inkomstprognosen, med beaktande av inflationsutvecklingen och de höjda energipriserna, behöver funktioner sättas i prioritetsordning och val göras i fråga om fastighetsbeståndet.

Jomala församlings ekonomi har redan anpassats på flera olika sätt. För att underhålla fastigheterna och värna om kulturarvet krävs yrkeskunskap som en liten församling saknar. Därför försöker Jomala församling söka samarbetspartner från andra prosteriets församlingar för att anställa t.ex en gemensam fastighetschef i framtiden.

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

Av indikatorerna för en församling i kris uppfyllde Jomala församling år 2022 inga indikatorer för förvaltningen och verksamheten.

Av de ekonomiska indikatorerna uppfylls indikatorn för de likvida medlens tillräcklighet, som var 145 dagar 31.12.2022. Församlingen strävar efter att förbättra de likvida medlens tillräcklighet genom att skära ner på verksamhetskostnaderna.

Av indikatorerna för förvaltningen, verksamheten och ekonomin uppfylls.

Indikatorer för en församling i kris – verksamhet och förvaltning	Situationen i församlingsenheten 2022
1. Församlingens samhällliga uppgifter <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bristfälligt handhavande av begravningsverksamheten eller begravningsplatsen.</li> <li>• Missförhållanden i skötseln av underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre.</li> <li>• Bristfälligheter i skötseln av uppgifter som gäller kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet.</li> </ul>	Resurserna för handhavande av begravningsverksamheten och begravningsplatsen är tillräckliga.  Kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre underhålls.  Kustens och Ålands centralregister sköter om uppdateringen av kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet.
1. Församlingens förvaltning och myndighetsverksamhet <ul style="list-style-type: none"> <li>• Problem i fråga om organens sammansättning och funktion</li> <li>• Bristfälligt förvaltningsförfarande</li> </ul>	Det finns inga problem i fråga om organens sammansättning och funktion.  Förvaltningsförfarande sköts enligt bestämmelser.
2. Församlingens verksamhetsorganisation <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uppenbara brister och försummelser vid upprätthållandet av en</li> </ul>	Församlingens verksamhet sköts enligt de grundläggande uppgifterna (KL 4:1).

<p>verksamhet enligt de grundläggande uppgifterna (KL 4:1)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Antalet medlemmar i församlingen har under de senaste fem åren sjunkit med 15 procent och är vid bedömningstillfället mindre än 2 000 medlemmar</li> <li>• En verksamhetskultur som är stel, inskränkt, isolerad och/eller oförmögen att förnya sig</li> </ul>	<p>Antalet medlemmar i församlingen har under de senaste fem åren ökat med 5 procent och är vid bedömningstillfället 3 901 medlemmar.</p> <p>Församlingen har en flexibel och öppen verksamhetskultur.</p>
<p>3. Ledarskapet i församlingen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Svagheter i ledarskapet</li> <li>• Avsaknad av strategiska riktlinjer till stöd för ledningen, såsom verksamhetsplan, församlingens strategi/policy/mission/vision, fastighetsstrategi, personalplan, utbildningsplan eller beredskapsplan</li> <li>• Underlåtenhet att ingripa i långvariga problem som förekommer i församlingens operativa ledning</li> <li>• Ovilja till samarbete med närliggande församlingar, övriga församlingar i prostriet och/eller med domkapitlet</li> </ul>	<p>Ledarskapet lever i ständig utveckling.</p> <p>Församlingen har olika strategiska riktlinjer såsom t.ex verksamhetsplan, församlingens strategi/policy/mission/vision, fastighetsstrategi.</p> <p>Om långvariga problem förekommer i församlingens operativa ledning tas detta på allvar.</p> <p>Det finns vilja att samarbeta med flera olika instanser, såsom andra församlingar, olika föreningar och kommuner.</p>
<p>4. Församlingens anställda</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Antalet anställda</li> <li>• Återkommande problem med personalens arbetshälsa</li> <li>• Problem med tillräcklig personalmängd och rekryteringen enligt verksamhetssektor.</li> </ul>	<p>Församlingen hade 13 anställda 31.12.2022.</p> <p>Inga återkommande problem med personalens arbetshälsa.</p> <p>Alla verksamhetssektorer ser över sin personalmängd och rekryterar enligt behov.</p>

#### Indikatorer för en församling i kris – ekonomi

2022

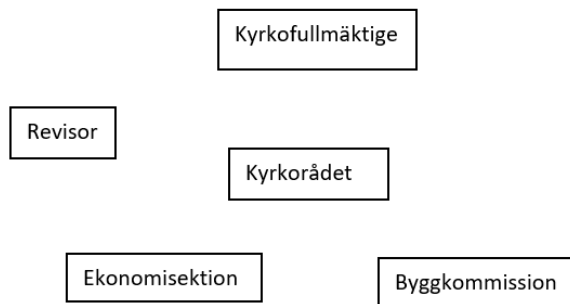
<p>1. Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt tre år i följd eller den senaste räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt och kyrkoskattesatsen är 2,0 eller högre.</p>	<p>Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur uppvisar ett överskott på 247 583 euro och kyrkoskatten är 1,7.</p>
<p>2. I församlingens balansräkning kommer de föregående räkenskapsperiodernas överskott/underskott utifrån bokslutet sannolikt att visa ett underskott och det går inte att med kalkyler visa att det skulle kunna täckas under de följande tre åren utan intäkter av engångsnatur eller försäljning som överskrider det som anges i skogsvårdsplanen.</p>	<p>I balansräkningen finns ett överskott från de föregående räkenskapsperioderna på 1 099 400 euro.</p>
<p>3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.</p>	<p>De likvida medlen räcker i 145 dagar.</p>

4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.

Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har varit stabilt.

## 2 Administration

Förvaltningsorganisationens struktur i Jomala församling:



Förvaltningsorganens medlemmar 2019–2022

### **KYRKOFULLMÄKTIGE**

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ. Kyrkofullmäktige har delegerat beslutanderätt till kyrkorådet genom särskilda föreskrifter. Till ordförande för kyrkofullmäktige åren 2019–2022 valdes Kenth Häggblom och till vice ordförande Eva-Marie Ekström. Kyrkofullmäktige sammanträdde 3 gånger under året. Kyrkofullmäktiges medlemmar och antalet möten de deltagit i räknas upp nedan.

Medlemmar av kyrkofullmäktige:

Häggblom Kenth, ordförande, 3/3

Eva-Marie Ekström, vice ordförande, 3/3

Aaltonen Carina, 2/3

Hambrudd Annika, 3/3

Håkans Ann-Kristin, 2/3

Hägglom Sune, 3/3

Högman Gyrid, 2/3

Jansson Harry, 0/3

Johansson Camilla, 2/3

Karlsson Bo-Yngve, 1/3

Karlsson Pernilla, 3/3

Karlström Tore, 3/3

Saarinen Tony, 1/3

Sjöbacka Bäck Christina, 2/3

Öhberg Anders, 3/3

Suppleanter:

Kyrkslätt Siw, 1/3

Koskinen Ann-Marie, 3/3

Lillie Johan, 0/3

Metsola Markus, 0/3

Nyman Stig-Göran, 1/3

Skogberg Ann, 0/3

Åkerberg Iris, 0/3

Kyrkofullmäktige har under berättelseåret på sina tre möten behandlat de ärenden som förutsätts enligt kyrkolagen, nämligen förrättat personval, godkänt församlingens verksamhetsberättelse, fastställt bokslutet och beviljat ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga. Dessutom fastställde kyrkofullmäktige kyrkoskattesatsen 1,70 procent för 2023. Budgeten för 2023 och verksamhets- och ekonomiplanen för 2024–2025 godkändes.

### **Initiativ 2022**

De förtroendevalda beslöt att ta med medel till en minnessten för de kvinnor som brändes som häxor på 1600-talet.

### **KYRKORÅDET 2021–2022**

Kyrkorådet leder församlingens praktiska verksamhet och förvaltning och är kyrkofullmäktiges beredande och verkställande organ. Kyrkorådet bistås av föredragande tjänstemän för olika ansvarsområden. Kyrkorådet som valts för åren 2021–2022 sammanträdde 5 gånger under året. Kyrkorådets medlemmar och antalet möten de deltagit i räknas upp nedan.

Medlemmar av kyrkorådet samt dess personliga suppleanter:

Äng Stefan, kyrkoherde, ordförande, 5/5

Högman Gyrid, vice ordförande, 4/5. Suppleant, Sjöbacka Bäck Christina, 0/5

Aaltonen Carina, 3/5. Suppleant, Nyman Stig Göran, 1/5

Hambrudd Annika, 1/5. Suppleant, Karlsson Pernilla, 1/5

Johansson Camilla, 3/5. Suppleant, Koskinen Anne-Marie, 1/5

Karlsson Bo-Yngve, 4/5. Suppleant, Karlström Tore, 0/5

Saarinen Tony, 3/5. Suppleant, Öhberg Anders, 2/5

Ekonomen äger närvarorätt och församlingssekreteraren fungerar som sekreterare på sammanträdena.



Kyrkorådets viktigaste beslut:

Kyrkorådet har berett alla ärenden som föredragits för kyrkofullmäktige (bokslut 2021, skattesats 2023, budget 2023 samt verksamhets- och ekonomiplan 2024–2025). Kyrkorådet har dessutom behandlat och godkänt utbildningsplanen 2023, förberett ärenden till kyrkofullmäktige t.ex avlägsnande av kyrkbänkar, försäljning av ett markområde, godkänt samarbete med SteelFM kring SteelFMhjälpen-insamlingen samt nya stadgar för diakonifonden och verkställt kyrkofullmäktiges beslut.

## **DIREKTIONERNAS MEDLEMMAR OCH DERAS ERSÄTTARE 2021–2022**

### **Ekonomisektionen**

Ekonomisektionen, består av 3 st ordinarie ledamöter samt personliga suppleanter och har under 2022 sammanträtt 7 gånger.

Gyrid Högman, ordförande. Suppleant Stig-Göran Nyman

Camilla Johansson. Suppleant Bo-Yngve Karlsson

Tony Saarinen. Suppleant Annika Hambrudd

Ekonomen och kyrkoherden äger närvarorätt och församlingssekreteraren fungerar som sekreterare på sammanträdena.

Ekonomisektionen har under 2022 beslutat om byte av värmepump i Olofsgården, antagit anbud för året runt vatten till Gregersö lägergård, beslutat om åkerarrendena samt förberett ärenden till kyrkorådet. Vidare har ekonomisektionen bistått ekonomen i förvaltningen av församlingens tillgångar.

## **KOMMITTÉERNAS MEDLEMMAR OCH DERAS ERSÄTTARE 2019–2022**

Byggnadskommissionen för Gregersö Lägergård

Carina Aaltonen, ordförande

Bo-Yngve Karlsson, viceordförande

Tore Karlström

Anette Karlsson, församlingsvärd

Sonja Lindström-Winé, ungdomsarbetsledare

Kyrkoherden, ekonomen och kyrkorådets vice-ordförande äger närvarorätt på mötena.

Kommissionen har inte sammanträtt under 2022.

### **Stiftsfullmäktigemedlem 1.5.2020–30.4.2024**

Christian Beijar är Ålands lekmannaombud i stiftsfullmäktige.

### **Revisionsammanslutning 2019–2022**

BDO, huvudansvarig revisor Tove Lindström-Koli

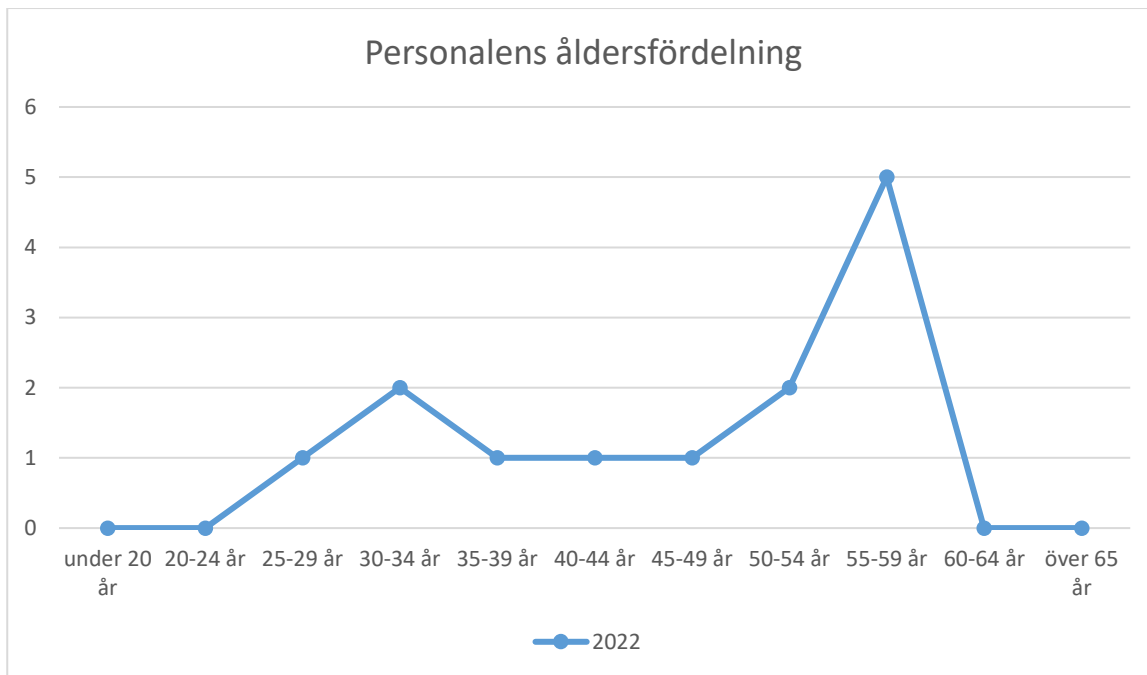
## 3 Personal

I församlingen arbetade 31.12.2022 sammanlagt 13 personer. Av dem var 13 personer fast anställda, 11 på heltid var av en på tjänstledig och två på deltid, 80 % av heltid. Av de fast anställda var 10 kvinnor och 3 män. Antalet anställda förändrades inte 2022.

### **De anställdas antal enligt verksamhetssektor**

	2022
Församlingspräster	2
Kyrkomusiker	2
Diakoniarbetare	1
Ungdomsarbetare	1
Förvaltnings- och kontorsanställda	3
Begravningsplatsarbetare	1
Fastighets- och kyrkobetjäningsarbetare	3
<b>Sammanlagt</b>	<b>13</b>

## Personalens åldersfördelning



Personalens genomsnittsålder är 48 år.

## Personalomsättning

Under året som gått skedde inga förändringar i personalen. En person var tjänstledig utan lön i 5 månader. Ingen vikarie anställdes.

## Personalkostnader

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Löner och arvoden	-549 632,03	-557 482,40	-549 061,99
Pensionsavgifter	-110 822,34	-114 102,78	-111 144,24
Övriga lönebikostnader	-13 143,01	-18 763,82	-17 247,21
Erhållna personalersättningar	3 530,65	2 147,64	2 090,02
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	-0,11	0,33	6,00
<b>TOTALT</b>	<b>-670 066,84</b>	<b>-688 201,03</b>	<b>-675 357,42</b>
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-6 993,61	-8 594,23	-8 807,43
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-6 717,51	-7 495,90	-5 053,38
Företagshälsovård	-4 208,48	-5 375,84	-7 639,95
<b>TOTALT</b>	<b>-17 919,60</b>	<b>-21 465,97</b>	<b>-21 500,76</b>

För arbetshälsa (arbetshandledningstjänster + motionsmedlar) användes 11 555 euro.

## Personalutbildning

Personalen erbjöds möjlighet att delta i olika utbildningar enligt utbildningsplan. En stor del av utbildningarna ordnades som webbutbildningar.

## Företagshälsovård och sjukfrånvaro

Antalet sjukfrånvarodagar var 76, jämfört med 28 år 2021 och hela 83 dagar år 2020.

Församlingen har ett avtal med Medimar Scandinavia Ab om personalens företagshälsovård. Avtalet gäller till utgången av 2025.

## Välbefinnande i arbetet

För personalen ordnades gemensamma planeringsdagar på arbetstid samt en kick off-middag på hösten och en julmiddag i december.

I mars påbörjades Välbefinnande-projekt för hela personalen och den pågick året slut och fortsätter 2023. Projektet ledds av en extern konsult.

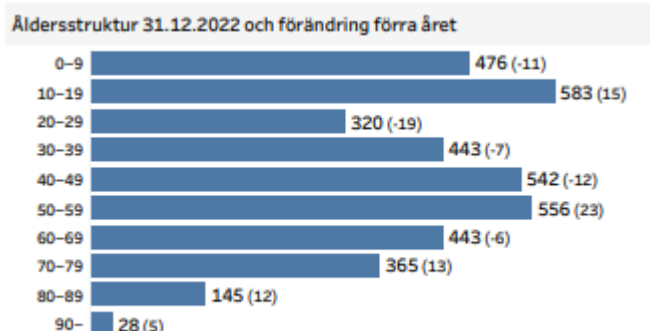
Församlingen satsar också på personalens välbefinnande genom att erbjuda personalen friskvårdsförmåner via appen Friskvård.ax från Åland Post för 300 euro/år. Personalen får välja om det vill ha motion eller motion/kultur för hela summan eller om de vill använda max 90 euro för massage av 300 euro.

## Personalkostnader i förhållande till skatteinkomsterna

Räken- skapsår	Personalkostna- der av skattein- täkterna (%)
2022	49,83
2021	59,66
2020	55,15

Personalkostnaderna har ökat med 17 574 euro från 2020 till 2022 och personalkostnadernas andel av skatteinkomsterna har sjunkit med 9,64 procent.

## Medlemsantal

**Medlemmarnas åldersstruktur och dess årsförändring**

Döpta	25
Avlidna	20
Inträdda	37
Utträdda	43
Migration (+/-)	14
Total medlemsförändring	13
Medlemsantal 31.12.2021	3 888
Medlemsantal 31.12.2022	3 901

**Medlemsprognos för de kommande 10 åren**

	Medlemmar, pers.	Förändring sedan 2022, pers.	Förändring sedan 2022, %	Kyrkotillhörighet, %
2023	3 925	24	0,6	67,7
2024	3 944	43	1,1	66,7
2025	3 960	59	1,5	65,7
2026	3 976	75	1,9	64,8
2027	3 990	89	2,3	64,0
2028	4 000	99	2,5	63,2
2029	4 008	107	2,7	62,4
2030	4 015	114	2,9	61,7
2031	4 020	119	3,1	60,9
2032	4 025	124	3,2	60,3
2033	4 031	130	3,3	59,7

## 4 Intern kontroll

### **Ordnan­det av intern kontroll**

Kyrkorådet i Jomala församling ansvarar för organiseringen av den interna kontrollen. De ledande tjänsteinnehavarna ansvarar för genomförandet av den interna kontrollen inom sitt eget ansvarsområde. Alla organ och medarbetare ansvarar för den interna kontrollen. Intern kontroll är alla organisationsinterna förfaringssätt och rutiner, med vilka man strävar efter att med rimlig säkerhet fastställa att församlingens verksamhet och förvaltning har skötts på ett ändamålsenligt, öppet, resultatrikt, kvalitativt och lagenligt sätt. Revisorn ger ett utlåtande om huruvida den interna kontrollen har ordnats på behörigt sätt.

Jomala församling har inte godkända anvisningar för församlingens interna kontroll som har beretts i enlighet med Kyrkostyrelsens anvisningar från 2004. Processen är under arbete ännu.

Församlingen har en 29.12.2004 godkänd ekonomistadga med bestämmelser om planering av verksamheten och ekonomin, upprättande och verkställande av budgeten, förvaltning av egendom, bokföring och bokslut.

Kyrkorådets reglemente och instruktionerna för ledande tjänsteinnehavare har förnyats så att de motsvarar den nuvarande organisationen. Tjänsteinnehavarbesluten har delgetts kyrkorådet för kännedom och åtgärder. Kyrkorådet har inte utövat sin rätt att överta beslut när det gäller de tjänsteinnehavarbeslut som fattats.

Processen för att uppdatera alla reglementen och instruktioner är under arbete.

Anvisningar finns om förfarandet för godkännande av fakturor och verifikat. Det finns särskilda anvisningar om hanteringen av kassamedel.

Principer som ska följas i fråga om givande och mottagande av gåva, gästfrihet och bekämpning av korruption utarbetas.

## **Ordnandet av riskhantering**

Genom riskhantering identifierar, bedömer och kontrollerar man faktorer som hotar måluppfyllelsen. Riskhanteringen ska basera sig på ett systematiskt och dokumenterat arbetssätt.

Under året har riskhanteringsåtgärder vidtagits enligt följande:

- Fastigheter: På den nya lägergården har räddningsplanerna tagits fram. Ett kameraövervakningssystem och ett automatiskt larmsystem har installerats på lägergården i samband med nybygget.
- Föremål: En inventering av de kulturhistoriskt värdefulla kyrkliga föremålen är inte gjort ännu men är med i planerna.
- Personal: Företagshälsovården för personalen genomförs av Medimar Scandinavia Ab. Modellen för tidigt stöd används och arbetsplatsbesök och arbetsplatsutredningar görs enligt avtal och behov.
- Lån och placeringar: Jomala församling har tre lån.
- Dataadministration samt dataskydd och datasäkerhet: Jomala församlingens informationsförvaltningstjänster skaffas från it-område Kustens IT, som har det tekniska ansvaret för dataskyddet. It-området skaffar och administrerar de datasäkerhetsprogram som används. Personuppgifter för församlingens medlemmar behandlas endast då det är nödvändigt för att sköta församlingsmedlemmarnas ärenden.

För att skydda sig mot de ekonomiska konsekvenserna av riskerna har Jomala församling sedvanliga egendoms-, verksamhets- och personalförsäkringar.

## **Viktiga slutsatser och utvecklande av den interna kontrollen**

Under innevarande år har det inte upptäckts brister i den interna kontrollen.

Utfallet av ekonomin och verksamheten har rapporterats till kyrkorådet under året. Kassorna har granskats två gånger under året i enlighet med anvisningarna.

Församlingens största ekonomiska risk bedömdes under det gångna vara driftkostnader t.ex elpriset och materialkostnaderna samt ökade räntekostnaderna för lånen . En betydande operativ risk är också det låga antalet anställda och svårigheterna att rekrytera yrkeskunniga vikarier.

Den interna kontrollen utvecklas genom att personalens förståelse för den interna kontrollen och riskhanteringen ökas. Det planeras en utbildning om detta. Dessutom utvecklas en verksamhetsmodell för bekämpning av mutor och korruption.

## 5 Ekonomiska nyckeltal

### Resultaträkningens nyckeltal

I Jomala församling ökade verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna med cirka 19 procent år 2022. Årsbidragets andel var 91,39 procent, vilket visar att årsbidraget inte riktigt räckte till för att täcka avskrivningarna. Årsbidragets andel av avskrivningarna bör vara minst 100 procent.

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Verksamhetsintäkternas andel av verksam hetskostnaderna (%)	9,46	7,92
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	91,39	44,56
Årsbidrag (€/medlem)	63,47	28,47

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna,9,46 visar hur stor del av församlingens verksamhetskostnader som täckts med verksamhetsintäkterna (= 100 \* Verksamhetsintäkter / (Verksamhetskostnader -/+ Ökning/minskning av produktlager + Tillverkning för eget bruk)).



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

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

### Finansieringsanalysens nyckeltal

De likvida medlen minskade med 771 279 euro under räkenskapsperioden. De likvida medlen var 977 800 euro vid utgången av räkenskapsperioden. Då summan inkluderar 138 407 euro i medel från donationsfonder och andra förvaltade medel, uppgick de medel som fanns tillgängliga för församlingenheten 31.12.2022 till 818 147 euro.

Investeringarna, bygget på nya lägergården och reovering av kyrkfönster, var 0,9 miljoner euro. Nyckeltalet intern finansieringsprocent för investeringar var 26,30 procent, dvs. på högre som året innan (6,07 år 2021). Eftersom investeringarna kunde finansieras internt behövdes inga nya lån.

De likvida medlens tillräcklighet var 145 dagar (indikatorn för en församling i kris är under 90 dagar). Jomala församling har tre lån, totalt 2 537 668 euro.

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	26,30	6,07
De likvida medlens tillräcklighet (dagar)	145	206
Kreditförvaltningsbidraget	1,18	3,36

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

Likvida medlens tillräcklighet, dagar (= 365 dagar x Likvida medel 31.12. / Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden)

Låneskötselbidrag (= (Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + Låneamorteringar))

## Balansräkningens nyckeltal

Balansomslutningen var 0,2 miljoner euro. Balansomslutningen minskade med 2 413 226 euro. Bestående aktiva var 4,4 miljoner euro. De ökade med 670 628 euro då byggnadernas balansvärde ökade med 2 682 143 euro till följd av aktiveringen av lägergården och avskrivningar. Rörliga aktiva (fordringar och placeringar) var 0,99 miljoner euro. De likvida medlen var 0,98 miljoner euro vid utgången av räkenskapsperioden och minskade med 763 474 euro. I de likvida medlen ingår 138 407 euro i medel från donationsfonder och andra förvaltade medel. Det egna kapitalet minskade med 130 079 euro, dvs. med det föregående årets underskott ökat med korrigerings av gamla saldon i balansen.

Jomala församling har liksom församlingar i allmänhet en hög soliditetsgrad. Församlingen har tre lån och en rätt så hög relativ skuldsättning men finansieringstillgångar. Jomala församling är fortfarande solid fast en ny lägergård byggdes och två nya lån togs under de två senaste åren.

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Soliditetsgrad (%)	47,17	46,19
Finansiella förmögenheten (€/medlem)	-450,64	-281,13
Relativa skuldsättning (%)	175,77	214,12
Lånebestånd (€/medlem)	650,52	675,09

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

Finansieringstillgångar euro/medlem ( $= [(\text{Fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kassa och bank}) - (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})] / \text{Medlemsantal}$ ).

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

Lånestock, euro/medlem ( $= [\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörs-skulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})] / \text{Medlemsantal}$ )

## 6 Koncernens verksamhet och ekonomi

Jomala församling är inte skyldig att upprätta en koncernbalansräkning.

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

Räkenskapsperiodens resultat uppvisar ett underskott på 23 340 euro.

Kyrkorådet ger följande förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat:

1. Räkenskapsperiodens underskott på 23 340 euro täcks med överskott från föregående bokföringsperioder i bokföringen för innevarande år.

Överskottet från tidigare räkenskapsperioder i balansräkningens eget kapital före bokföringen av underskottet i bokslutet 2022 är 1 099 400 euro. Det finns inget behov av ett sådant förslag till åtgärder för att balansera ekonomin som förutsätts enligt kyrkoordningen.

## II Budgetutfall

### 1 Utfallet för driftsekonomin

#### Driftsekonomidel

Bindning i Jomala församling är för kyrkofullmäktige på huvudtitelnivå, verksamhetsbidrag 1, och för kyrkorådet på uppgiftsområdesnivå.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	120 040,00		120 040,00	112 229,47	7 810,53	93,5
Verksamhetskostnader (externa)	-1 436 759,00	-55 000,00	-1 491 759,00	-1 185 610,96	-306 148,04	79,5
Verksamhetsbidrag 1	-1 316 719,00	-55 000,00	-1 371 719,00	-1 073 381,49	-298 337,51	78,3
Verksamhetsbidrag 2	-1 316 719,00	-55 000,00	-1 371 719,00	-1 073 381,49	-298 337,51	78,3
Avskrivningar och nedskrivningar				-270 922,97	270 922,97	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 316 719,00	-55 000,00	-1 371 719,00	-1 344 304,46	-27 414,54	98,0

#### FÖRVALTNING (huvudtitel 1)

	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>1 - Förvaltning</b>					
Verksamhetsintäkter (externa)	3 500,00	3 500,00	2 961,28	538,72	84,6
Verksamhetskostnader (externa)	-290 664,00	-290 664,00	-256 160,68	-34 503,32	88,1
Verksamhetsbidrag 1	-287 164,00	-287 164,00	-253 199,40	-33 964,60	88,2
Verksamhetsbidrag 2	-287 164,00	-287 164,00	-253 199,40	-33 964,60	88,2
Sektorbidrag (externt och internt)	-287 164,00	-287 164,00	-253 199,40	-33 964,60	88,2

**Förvaltningens uppgiftsområden och utfallet av de bindande verksamhetsmålen enligt uppgiftsområde:**

#### Förvaltningsorgan 101

Förvaltningsorganen ansvarar för församlingens strategiska ledning och högsta beslutsfattande. De förvaltningsorgan som utövar församlingens beslutanderätt är kyrkofullmäktige, kyrkorådet och ekonomisektionen.

Förvaltningsorganens bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Valet:** Målet uppfylldes. Förhandsröstning för församlingsvalet ordnades i Olofsgården och i Maxinge, på valdagen ordnades röstningen i Olofsgården. Möjlighet till hemmaröstning erbjödes.

### **Ekonomiförvaltning och personalförvaltning 105 (inkl. arbetshälsa och företagshälsovård)**

Ekonomiförvaltningens uppgift är i enlighet med Kyrkans servicecentrals tabell över uppgiftsfördelningen att producera ekonomitjänster i samarbete med Kyrkans servicecentral. Ekonomiförvaltningen utvecklar ekonomiplaneringen och rapporteringen för att kunna ta fram information om den ekonomiska situationen i realtid som beslutsstöd såväl för uppgiftsområdena som för de förtroendevalda. Ekonomiförvaltningen ansvarar också för fastighetsskötseln och disponeringsfunktionen samt kontorstjänsterna.

Personalförvaltningens uppgift är i enlighet med Kyrkans servicecentrals tabell över uppgiftsfördelningen att producera personaltjänster i samarbete med Kyrkans servicecentral. Personalförvaltningen utvecklar personalplaneringen och personalförvaltningsprocesserna och rapporterar om personalärenden. Personalförvaltningen ansvarar också för personalutbildning, arbetshälsa- och företagshälsovårdstjänster, motionssedlar och kultursedlar.

Ekonomi- och personalförvaltningens bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. Förteckning och uppdatering av uppgifter om lös egendom: Målet uppfylldes. Lösöresförteckningen kontrollerades och uppdaterades.
2. Kontroll och uppdatering av uppgifterna i Basissystemet: Målet uppfylldes. Uppgifterna om fastigheter har uppdaterats i Basis.
3. Utbildningsdag om arbetshälsa och välbefinnande i arbetet: Målet uppfylldes. En utbildningsdag för hela personalen ordnades 18.3.2022 med fokus på arbetshälsa och välbefinnande i arbetet.

4. Kartläggning av kompetensen och utbildningsbehoven: Målet uppfylldes. Personalens kompetens, kompetensbehoven och utbildningsbehoven kartlades och en utbildningsplan utarbetades för 2022.

### Kyrkobokföring 107

Uppgiftsområdet sköter uppgifter med anknytning till folkbokföringen av församlingsmedlemmarna. Församlingen köper sedan 15.11.2021 tjänsterna av Kustens- och Ålands centralregister.

### Kyrkoherdeämbetet och övrig allmän förvaltning 108

Uppgiftsområdet har till uppgift att boka tid, plats och medarbetare för församlingens förrättningar, betjäna kunder, informera och sköta kontorsuppgifter.

Pastorsexpeditionen och den allmänna förvaltningens bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. Vikariat ordnas internt: Målet uppfylldes.

### FÖRSAMLINGSVERKSAMHET (huvudtitel 2)

	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>2 - Församlingsverksamhet och gemensamma församlingsuppgifter</b>					
Verksamhetsintäkter (externa)	15 900,00	15 900,00	12 256,16	3 643,84	77,1
Verksamhetskostnader (externa)	-561 457,00	-561 457,00	-415 153,29	-146 303,71	73,9
Verksamhetsbidrag 1	-545 557,00	-545 557,00	-402 897,13	-142 659,87	73,9
Verksamhetsbidrag 2	-545 557,00	-545 557,00	-402 897,13	-142 659,87	73,9
Sektorbidrag (externt och internt)	-545 557,00	-545 557,00	-402 897,13	-142 659,87	73,9

### Gudstjänstliv 201

Gudstjänstarbetets uppgift är att betjäna församlingen med Guds ord och sakrament. Församlingsmedlemmarna inbjuds att vara i dialog med och erfara det heliga. Gudstjänst är något vi firar och gör tillsammans, delaktigheten och gemenskapen betonas, bland annat genom arbetet med gudstjänstgrupper och med familjevänliga festmässor. Gudstjänstarbetet står i spänningsfältet mellan tradition och förnyelse och värnar bägge. Att slå vakt om och stärka de kyrkliga helgernas ställning är en prioritet i gudstjänstarbetet.

Gudstjänstlivets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Antalet gudstjänstbesökare ökar och församlingsmedlemmar-  
nas delaktighet stärks:** Målet uppfylldes. Streamningen av mäs-  
sorna på församlingens Facebooksidor har nått en bred publik.

### **Jordfästning 202 och Övriga kyrkliga förrättningar 203**

Förrätta begravningsgudstjänster tillsammans med de avlidnas anhöriga, släkt och vänner. Hjälpa de deltagande i livets olika skeden gestalta en kristen livs-  
hållning.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Bemöta de sörjande i deras sorg på ett värdigt, respekt-  
fullt och varmt sätt:** Målet uppfylldes. Sorgesamtal, jordfäst-  
ningar och minnesstunder hölls.
2. **Barndop och kyrkliga vigsel förrättas och de föregås av  
dopsamtal eller vigelsamtal:** Antalet barndop ökade jämfört  
med föregående år.

### **Vuxenarbete 204**

Fördjupa deltagarna i kristen tro och tradition.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Grupper för andlig fördjupning:** Målet uppfylldes. Meditativ  
sång, två meditationsgrupper, och samtalsgruppen Livstegen för-  
verkligades under året.
2. **Föreläsningar, Församlingsretreat, församlingsresa:** För-  
samlingen deltog i ordnandet av Valdemar Nyman-dagarna med  
fördjupande föreläsningar och samtal kring liv och liturgi. För-  
samlingsretreat och församlingsresa har inte förverkligats.

## Övriga församlingssammankomster 205

Hit påförs gemensamma församlingsevenemang som inte kan hänvisas till något annat specifikt uppgiftsområde.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Deltagande i skördefesten:** Målet uppfylldes inte.
2. **Kyrkluncher och andra evenemang för hela församlingen under året:** Målet uppfylldes. Festmåltider ordnades efter mässan vid Marie bebådelsedag, Mikaelidagen och första advent.
3. **Ordna herrluncher och församlingsluncher:** Målet uppfylldes. Herrlunch och församlingsluncher ordnades en gång per månad under vår- och hösttermin.

## Information och kommunikation 210

Kommunikationens uppgift är att stärka Jomala församlings kristna och positiva image. Detta sker genom att utveckla församlingens interaktiva kommunikation i olika kanaler och ta fram nya kommunikationssätt. Kommunikationen stöder och utvecklar kommunikationsförmågan hos de anställda och de församlingsmedlemmar som verkar i frivilliguppgifter genom att ordna kommunikationsutbildning.

Informationens och kommunikationens bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Webbplatsens användbarhet utvecklas så att den bättre motsvarar tillgänglighetskraven:** Målet uppfylldes.
2. **Månadsblad, terminsblad, Kyrkpress och annan kommunikation:** Målet uppfylldes.
3. **Sociala medier:** Målet uppfylldes. Jomala församling har varit synlig i Facebook och Instagram.



## Musik 220

Kyrkomusiken skall vara en integrerad del i all församlingsverksamhet.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Planera och förverkliga musik i gudstjänster, högmässor, musikandakter, konserter, sångcaféer m.m.:** Målet uppfylldes i den mån corona-läget tillät. Fr.o.m mars-månad kunde verksamheten på Rönngården och andakterna på Oasen fortsätta på plats. Konserter ordnades under året och sångcaféer på sommaren och fortsatte under hösten runtom i kommunen som "Café Turné".
2. **Handha uppfostran i körer, musikgrupper, skriftskola samt inspirerar musikalivet i församlingen:** Målet uppfylldes i den mån corona-läget tillät. St Olofs kyrkokörens övningarna påbörjades i mars medan barnkörerna Tonikan, Dominanten, Kvinten och ungdomskören Jomala Joy och Sjung- och gung för småbarnsfamiljer kunde börja redan i januari.

## Scoutverksamhet 234

Lära barn och unga att förverkliga scoutidealen (respektera andra, älska och skydda naturen, vara ärlig och pålitlig, främja vänskap över gränser, känna ansvar och göra sitt bästa, utveckla sig själv som människa samt att söka sanningen i tillvaron) i sina liv.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Samarbeta med Finströms sjöscouter r.f:** Målet uppfylldes.
2. **Lära barn och unga att vistas i naturen, samt att ta hand om skapelsen; både naturen och varandra:** Målet uppfylldes inte.

## **Skriftskola 235**

I enlighet med Jesu dopbefallning ta ansvar för de ungas fostran i kristen tro och kristet liv som församlingsmedlemmar. Genom en åldersanpassad och annars för de unga utformad undervisning ges de möjlighet att växa in i församlingens liv och få ett rotfäste som kristna i en splittrad och rotlös värld.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Ordna en veckoskriftskola och två lägerskriftskolor samt enskilda skriftskolor vid behov:** Målet uppfylldes. En skriftskola med träffar under vinterhalvåret ordnades och två läger ordnades, ett i juni och ett i augusti.

## **Ungdomsarbete 236 (inkl. hjälpledarverksamhet)**

Med hjälp av ungdomsarbetet stöder vi de ungas andliga utveckling och stärkandet av deras församlingskontakt genom att möta, inkludera och engagera de unga med beaktande av deras olika livssituationer.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Ordna klubbar för åk 1-7:** Målet uppfylldes. Tisdagsklubben och frideklubb har varit aktiva under såväl våren som hösten. Under sommaren ordnades "Sommarröris" i samarbete med Jomala kommun.
2. **Bibel för barn delas ut till dem som fyller 7 år:** Målet uppfylldes.
3. **Olika evenemang ordnas:** Målet uppfylldes. Familjefester, stallöppning.
4. **Lågstadieskolorna erbjuder Bibeläventyr, kyrkopedagogik sam en resurs vid behov vid olika temadagar:** Målet uppfylldes inte.

5. **Deltagande i Prosteriets barnläger:** Församlingen deltog inte detta år med personal eftersom lägret sammanföll med församlingens konfirmandläger.
6. **Vara ekonomisk huvudman för det gemensamma ungdomsarbetet för Ålands Unga Kyrka sam församlingarnas gemensamma hjälpledarskolning:** Målet uppfylldes.

### **Diakoni 241 (inkl. mission och GA)**

Diakonins uppgift är att gå dit nöden är störst. Det kan handla om ensamhet och sjukdom, problem med relationer, materiell nöd, både lokalt och på internationellt plan.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **Självvård och ekonomiskt stöd:** Målet uppfylldes. Enskilda samtal, stöd i form av samverkan med myndigheter och organisationer för att bättre bistå den nödlidande.
2. **Nätverksarbete med social sektor, hemsjukvård och tredje sektor:** Målet uppfylldes.
3. **Samarbete med prosteriets diakoniarbete och prosteriföreningens pensionärläger:** Målet uppfylldes.
4. **Hembesök och fortsatt uppmuntrande av församlingsmedlemmarnas medverkan i gemenskapsbyggandet:** Målet uppfylldes.
5. **Lunchträffar för pensionärer och daglediga, jullunch för pensionärer, födelsedagsfest för dem som under året fyllt 80, 85, 90 år eller mer:** Målet uppfylldes.
6. **Gemensamt Ansvar insamling, kyrkans samtalstjänst, Missionsverksamhet:** Målet uppfylldes.

**GEMENSAMMA FÖRSAMLINGSUPPGIFTER (huvudtitel 3)****BEGRAVNINGSVVERKSAMHET (huvudtitel 4)**

	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>4 - Begravningsväsendet</b>					
Verksamhetsintäkter (externa)	16 550,00	16 550,00	19 998,01	-3 448,01	120,8
Verksamhetskostnader (externa)	-166 038,00	-166 038,00	-142 058,31	-23 979,69	85,6
Verksamhetsbidrag 1	-149 488,00	-149 488,00	-122 060,30	-27 427,70	81,7
Verksamhetsbidrag 2	-149 488,00	-149 488,00	-122 060,30	-27 427,70	81,7
Avskrivningar och nedskrivningar			-46 812,34	46 812,34	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-149 488,00	-149 488,00	-168 872,64	19 384,64	113,0

**Servicehuset 403**

Servicehusets huvudsakliga uppgift är skötsel av begravningsplatsens byggnader och konstruktioner samt att ombesörja och underhålla maskiner och inventarier.

**Begravningsplatsen 404**

Begravningsplatsen ska erbjuda tidsbundna familjegravar vid dödsfall samt utföra med begravingar förknippade uppgifter enligt givna anvisningar.

**FASTIGHETSVERKSAMHET (huvudtitel 5)**

Fastighetsväsendet ser till att församlingen har lokaler att verka i. Fastighetsväsendet underhåller och reparerar fastigheterna och erbjuder kyrkvaktmästare- och församlingsvärdtjänster samt städningen av lokalerna.

Under året togs det en tilläggsbudget till Gregersö lägergård på grund av större kostnader än beräknat i samband med nybygget.

Dålig lukt har konstaterats under åren i gamla lägenhetsdelen på Olofsgården. På grund av detta har utredningar gjorts och arbetet fortsätter 2023.

I början av sommaren togs beslut att sälja ett markområde vid Sundblomvägen. Försäljningen blev av januari 2023.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>5 - Fastighetsväsendet</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	84 090,00		84 090,00	77 014,02	7 075,98	91,6
Verksamhetskostnader (externa)	-418 600,00	-55 000,00	-473 600,00	-372 238,68	-101 361,32	78,6
Verksamhetsbidrag 1	-334 510,00	-55 000,00	-389 510,00	-295 224,66	-94 285,34	75,8
Verksamhetsbidrag 2	-334 510,00	-55 000,00	-389 510,00	-295 224,66	-94 285,34	75,8
Avskrivningar och nedskrivningar				-224 110,63	224 110,63	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-334 510,00	-55 000,00	-389 510,00	-519 335,29	129 825,29	133,3

## Kyrkan 502

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

- Kyrkan används primärt för församlingens egna gudstjänster, förrättningar och annan verksamhet:** Målet uppfyllades i mån corona-läget tillät.
- Kyrkan kan upplåtas mot vederlag till arrangörer som framför program som korresponderar mot kyrkorummets karaktär och helgd:** Målet uppfylldes i mån corona-läget tillät.
- Kyrkan hålls öppen för allmänheten 6 timmar per dag under sommaren:** Målet uppfylldes.
- Kyrkan underhålls och renoveras enligt plan:** Målet uppfyllades delvis. Målning av kyrkofönster fortsätter 2023.

## Olofsgården 506 (inkl. Café Allé 512)

En bas för verksamheten. I anslutningen till Olofsgården finns också pastorskansliet. Under sommar är Café Allé öppen några veckor.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

- Olofsgården används primärt för församlingens egen verksamhet:** Målet uppfyllades i mån corona-läget tillät.
- Olofsgården kan upplåtas mot vederlag t.ex. dopkaffe, minnestunder m.m:** Målet uppfyllades i mån corona-läget tillät.

3. **Olofsgården underhålls och renoveras enligt plan:** Målet uppfylldes.
4. **Café Allé har öppet och musikcafé ordnas en gång per vecka:** Målet uppfylldes. Verksamheten fortsatte under hösten som Café turné, verksamheten ordnades bl.a. vid Prästgården och Solkulla gård.

### **Gregersö lägergård 508**

Betjäna församlingens olika verksamhetsområden samt hyrs ut till andra församlingar och organisationer i mån om plats.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och deras utfall:

1. **En ny lägergård har byggts och församlingen fick motta byggnaden i maj 2022:** Målet uppfylldes. Bygget har gått enligt tidtabell dock var inte bygget helt färdig då utan arbetet fortsatte ännu året ut.
2. **Lägergården har använts till egen verksamhet, bl.a. för två konfirmationsläger under sommaren, samt hyrts ut till externa parter.** Målen uppfylldes.

### **Övriga markområden 509-511**

Skötsel av prästgården, Argrenska stugan, åker- och skogsmark sam de övriga markområdena.

1. **Planering av Prästgårdens användning samt renovering:** Målet uppfylldes delvis. Trappan till grovköket renoverades och träden i allén och på gården beskärdes enligt planen. Inga beslut om användningen av prästgården togs.
2. **Argrenska stugan uthyrd:** Målet uppfylldes. Stugan är uthyrd 1.1.2021-31.12.2022. Ny arrendeperiod börjar 1.1.2023.

- 3. Åkrarna är utarrenderade:** Målet uppfylldes. Arrendetiden är 1.1.2022-31.12.2022. Åkermark bjudes ut och ny arrendeperiod börjar 1.1.2023.
- 4. Skogarna sköts enligt skogsbruksplan:** Målet uppfylldes. Utöver det som stod i skogsbruksplan avverkades några mindre områden p.ga skador av granbarkborren.
- 5. Skötsel av övriga mark- och vattenområden:** Målet uppfylldes.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>1 - Förvaltning</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	3 500,00		3 500,00	2 961,28	538,72	84,6
Verksamhetskostnader (externa)	-290 664,00		-290 664,00	-256 160,68	-34 503,32	88,1
Verksamhetsbidrag 1	-287 164,00		-287 164,00	-253 199,40	-33 964,60	88,2
Verksamhetsbidrag 2	-287 164,00		-287 164,00	-253 199,40	-33 964,60	88,2
Sektorbidrag (externt och internt)	-287 164,00		-287 164,00	-253 199,40	-33 964,60	88,2
	<b>BU pågående</b>	<b>BU ändringar</b>	<b>BU totalt</b>	<b>Utfall</b>	<b>Över-Under</b>	<b>B-%</b>
<b>2 - Församlingsverksamhet och gemensamma församlingsuppgifter</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	15 900,00		15 900,00	12 256,16	3 643,84	77,1
Verksamhetskostnader (externa)	-561 457,00		-561 457,00	-415 153,29	-146 303,71	73,9
Verksamhetsbidrag 1	-545 557,00		-545 557,00	-402 897,13	-142 659,87	73,9
Verksamhetsbidrag 2	-545 557,00		-545 557,00	-402 897,13	-142 659,87	73,9
Sektorbidrag (externt och internt)	-545 557,00		-545 557,00	-402 897,13	-142 659,87	73,9
	<b>BU pågående</b>	<b>BU ändringar</b>	<b>BU totalt</b>	<b>Utfall</b>	<b>Över-Under</b>	<b>B-%</b>
<b>4 - Begravningsväsendet</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	16 550,00		16 550,00	19 998,01	-3 448,01	120,8
Verksamhetskostnader (externa)	-166 038,00		-166 038,00	-142 058,31	-23 979,69	85,6
Verksamhetsbidrag 1	-149 488,00		-149 488,00	-122 060,30	-27 427,70	81,7
Verksamhetsbidrag 2	-149 488,00		-149 488,00	-122 060,30	-27 427,70	81,7
Avskrivningar och nedskrivningar				-46 812,34	46 812,34	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-149 488,00		-149 488,00	-168 872,64	19 384,64	113,0
	<b>BU pågående</b>	<b>BU ändringar</b>	<b>BU totalt</b>	<b>Utfall</b>	<b>Över-Under</b>	<b>B-%</b>
<b>5 - Fastighetsväsendet</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	84 090,00		84 090,00	77 014,02	7 075,98	91,6
Verksamhetskostnader (externa)	-418 600,00	-55 000,00	-473 600,00	-372 238,68	-101 361,32	78,6
Verksamhetsbidrag 1	-334 510,00	-55 000,00	-389 510,00	-295 224,66	-94 285,34	75,8
Verksamhetsbidrag 2	-334 510,00	-55 000,00	-389 510,00	-295 224,66	-94 285,34	75,8
Avskrivningar och nedskrivningar				-224 110,63	224 110,63	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-334 510,00	-55 000,00	-389 510,00	-519 335,29	129 825,29	133,3
	<b>BU pågående</b>	<b>BU ändringar</b>	<b>BU totalt</b>	<b>Utfall</b>	<b>Över-Under</b>	<b>B-%</b>
<b>Totalt</b>						
Verksamhetsintäkter (externa)	<b>120 040,00</b>		<b>120 040,00</b>	<b>112 229,47</b>	<b>7 810,53</b>	<b>93,5</b>
Verksamhetskostnader (externa)	<b>-1 436 759,00</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-149 759,00</b>	<b>-1 185 610,96</b>	<b>-36 148,04</b>	<b>79,5</b>
Verksamhetsbidrag 1	<b>-1 316 719,00</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-1 371 719,00</b>	<b>-1 073 381,49</b>	<b>-298 337,51</b>	<b>78,3</b>
Verksamhetsbidrag 2	<b>-1 316 719,00</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-1 371 719,00</b>	<b>-1 073 381,49</b>	<b>-298 337,51</b>	<b>78,3</b>
Avskrivningar och nedskrivningar				<b>-270 922,97</b>	<b>270 922,97</b>	<b>0,0</b>
Sektorbidrag (externt och internt)	<b>-1 316 719,00</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-1 371 719,00</b>	<b>-134 430,46</b>	<b>-27 414,54</b>	<b>98,0</b>



## 2 Utfallet för resultaträkningsdelen

### Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse

	Utfall 2021	BU 2022	BU ändringar 2022	BU totalt 2022	Utfall 2022	Över-Under	T-%
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>87 399,61</b>	<b>120 040,00</b>		<b>120 040,00</b>	<b>112 229,47</b>	<b>7 810,53</b>	<b>93,5</b>
Ersättningar	1 842,00	7 500,00		7 500,00	7 970,18	-470,18	106,3
Försäljningsintäkter	3 699,46	40,00		40,00	5 667,12	-5 627,12	14 167,8
Avgiftsintäkter	17 902,94	22 750,00		22 750,00	22 912,37	-162,37	100,7
Hysesintäkter	54 370,18	84 005,00		84 005,00	58 763,35	25 241,65	70,0
Skogsbruksintäkter	2 630,80				14 186,40	-14 186,40	
Kollekter, insamlingar och donationsmedel		300,00		300,00		300,00	
Understöd och bidrag	6 197,59	2 800,00		2 800,00	2 478,28	321,72	88,5
Övriga verksamhetsintäkter	756,64	2 645,00		2 645,00	251,77	2 393,23	9,5
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-1 103 365,92</b>	<b>-1 436 759,00</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-1 491 759,00</b>	<b>-1 186 057,85</b>	<b>-305 701,15</b>	<b>79,5</b>
Personalkostnader	-688 201,03	-757 629,00		-757 629,00	-670 066,84	-87 562,16	88,4
Köpta tjänster	-255 743,89	-426 355,00	-42 500,00	-468 855,00	-293 251,42	-175 603,58	62,5
Hyseskostnader	-4 995,09	-9 370,00		-9 370,00	-4 497,45	-4 872,55	48,0
Material, förnödenheter och varor	-123 629,02	-209 125,00	-12 500,00	-221 625,00	-179 130,39	-42 494,61	80,8
Beviljade bidrag	-23 991,72	-24 850,00		-24 850,00	-19 981,48	-4 868,52	80,4
Övriga verksamhetskostnader	-6 805,17	-9 430,00		-9 430,00	-19 130,27	9 700,27	202,9
<b>VERKSAMHETSBI DRAG</b>	<b>-1 015 966,31</b>	<b>-1 316 719,00</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-1 371 719,00</b>	<b>-1 073 828,38</b>	<b>-297 890,62</b>	<b>78,3</b>
<b>Kyrkoskatteinkomster</b>	<b>1 153 581,34</b>	<b>1 280 000,00</b>		<b>1 280 000,00</b>	<b>1 344 661,60</b>	<b>-64 661,60</b>	<b>105,1</b>
<b>Statlig finansiering</b>	<b>102 276,00</b>	<b>103 500,00</b>		<b>103 500,00</b>	<b>106 596,00</b>	<b>-3 096,00</b>	<b>103,0</b>
<b>Beskattningskostnader</b>	<b>-15 669,41</b>	<b>-15 500,00</b>		<b>-15 500,00</b>	<b>-14 774,00</b>	<b>-726,00</b>	<b>95,3</b>
<b>Avgift till kyrkans fond</b>	<b>-107 301,67</b>	<b>-120 000,00</b>		<b>-120 000,00</b>	<b>-97 475,52</b>	<b>-22 524,48</b>	<b>81,2</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-6 213,20</b>	<b>-19 150,00</b>		<b>-19 150,00</b>	<b>-17 596,30</b>	<b>-1 553,70</b>	<b>91,9</b>
Ränteintäkter					6,46	-6,46	
Nedskrivningar i placeringar					-118,00	118,00	
Räntekostnader	-6 213,20	-19 000,00		-19 000,00	-17 484,76	-1 515,24	92,0
Övriga finansiella kostnader		-150,00		-150,00		-150,00	
<b>ÅRSBI DRAG</b>	<b>110 706,75</b>	<b>-87 869,00</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-142 869,00</b>	<b>247 583,40</b>	<b>-390 452,40</b>	<b>-173,3</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-248 472,21</b>	<b>-189 000,00</b>		<b>-189 000,00</b>	<b>-270 922,97</b>	<b>81 922,97</b>	<b>143,3</b>
Avskrivningar enligt plan	-240 933,88	-189 000,00		-189 000,00	-270 922,97	81 922,97	143,3
Avskrivningar av engångsnatur	-7 528,50						
Nedskrivningar	-9,83						
<b>Extraordinära intäkter och kostnader</b>	<b>0,00</b>				<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	
Intäkter	243 817,26				56 395,07	-37 556,28	
Kostnader	-40 346,83				-47 909,12	29 070,33	
Överföring från/till fond	-203 470,43				-8 485,95	8 485,95	
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-137 765,46</b>	<b>-276 869,00</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-331 869,00</b>	<b>-23 339,57</b>	<b>-308 529,43</b>	<b>7,0</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>-137 765,46</b>	<b>-276 869,00</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-331 869,00</b>	<b>-23 339,57</b>	<b>-308 529,43</b>	<b>7,0</b>

## Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskatt-%	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2022	1,70	1 344 661,60	106 596,00
2021	1,50	1 153 581,34	102 276,00
2020	1,50	1 183 146,36	97 212,00
2019	1,50	1 142 991,08	92 544,00
2018	1,50	1 076 069,50	92 489,88

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

## 3 Utfallet för investeringsdelen

### Utfallet för investeringsdelen

Resultatenhet	Kostnads-kalkyl	Utfall totalt	Användning föreg. År	BU pågående	Budget efter ändringar	Utfall pågående Utgifter	Utfall pågående Totalt	Över/Under	B-%	Använt av kalkylerade kostnader
<b>1014040000 - Begravningsplatsen</b>	<b>-25 000,00</b>	<b>-17 366,84</b>	<b>-17 366,84</b>							<b>69,5</b>
2004380 - Upprustning av Kyrkoallén	-25 000,00	-17 366,84	-17 366,84							69,5
<b>1015020000 - St Olofs kyrka</b>	<b>0,00</b>	<b>-27 199,29</b>	<b>-19 081,69</b>	<b>-60 000,00</b>	<b>-60 000,00</b>	<b>-8 117,60</b>	<b>-8 117,60</b>	<b>-51 882,40</b>	<b>13,53</b>	
2006817 - St Olof kyrka/Renovering	0,00	-27 199,29	-19 081,69	-60 000,00	-60 000,00	-8 117,60	-8 117,60	-51 882,40	13,5	
<i>Övriga fönster</i>										
<b>1015080000 - Gregersö lägergård</b>	<b>-170 000,00</b>	<b>-2 879 376,50</b>	<b>-1 945 943,09</b>	<b>-1 000 000,00</b>	<b>-1 000 000,00</b>	<b>-933 433,41</b>	<b>-933 433,41</b>	<b>-66 566,59</b>	<b>93,34</b>	<b>1 693,8</b>
2004379 - Gregersö lägergård	-170 000,00	-2 879 376,50	-1 945 943,09	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-933 433,41	-933 433,41	-66 566,59	93,3	1 693,8
<b>Totalt</b>	<b>-195 000,00</b>	<b>-2 923 942,63</b>	<b>-1 982 391,62</b>	<b>-1 060 000,00</b>	<b>-1 060 000,00</b>	<b>-941 551,01</b>	<b>-941 551,01</b>	<b>-118 448,99</b>	<b>88,8</b>	<b>1 499,5</b>

## 4 Utfallet för finansieringsdelen

Finansieringsdelens utfall visar hur församlingens utgifter har finansierats.

### Utfallet för finansieringsdelen

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Intern finansiering</b>	<b>247 557,30</b>	<b>110 706,75</b>
Årsbidrag	247 583,40	110 706,75
Rättelseposter till intern finansiering	-26,10	
<b>Investeringar</b>	<b>-941 524,81</b>	<b>-1 824 114,32</b>
Investeringsutgifter	-941 551,01	-1 824 114,32
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	26,20	
<b>Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöde</b>	<b>-693 967,51</b>	<b>-1 713 407,57</b>
<b>Förändringar av lånestocken</b>	<b>-87 063,47</b>	<b>2 471 394,58</b>
Ökning av långfristiga lån		2 500 000,00
Minskning av långfristiga lån	-207 534,69	-28 605,42
Förändring av kortfristiga lån	120 471,22	
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>9 752,22</b>	<b>80 938,71</b>
Förändring i eget kapital	7 686,57	0,00
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	21 366,47	-11 370,79
Förändring i långfristiga fordringar	2 719,52	5 100,00
Förändring i kortfristiga fordringar	26 656,75	3 852,89
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-40 990,52	83 356,61
<b>Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-77 311,25</b>	<b>2 552 333,29</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-763 592,19</b>	<b>838 925,72</b>
<b>Förändring av likvida medel (balans)</b>	<b>-763 592,19</b>	<b>838 925,72</b>

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	26,30	6,07
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	145	206
Låneskötselbidrag	1,18	3,36

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Förändring av likvida medel	-763 592,19	838 925,72
Likvida medel vid periodens slut	981 905,88	1 745 498,07
Likvida medel vid periodens början	1 745 498,07	906 572,35

## Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt

Rubrik som anger bindningsnivån	BU 2022	BU-ändring	Ändrad BU 2022	Utfall	Avvikelse
<b>Driftsekonomidelen</b>					
Verksamhetsbidrag	-1 316 719,00	-55 000,00	-1 371 719,00	-134 430,46	-27 414,54
<b>Resultaträkningsdelen</b>					
Kyrkoskatt	1 280 000,00		1 280 000,00	1 344 661,60	-64 661,60
Statlig finansiering	103 500,00		103 500,00	106 596,00	-3 096,00
Centralfondsavgifter	-53 000,00		-53 000,00	-49 693,02	-3 306,98
Pensionsfondsavgifter	-67 000,00		-67 000,00	-17 596,30	-1 553,70
Understöd					
<b>Investeringsdelen</b>					
Kyrkfönster	-60 000,00		-60 000,00	-8 117,60	-51 882,40
Lägggården	-1 000 000,00		-1 000 000,00	-933 433,41	-66 566,59
<b>Finansieringsdelen</b>					
Förändring av utlåningen					-207 534,69
Förändring av inlåningen					<b>20</b> 471,22

# III Bokslutskalkyler

## 1 Resultaträkning

### Resultaträkning

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>112 229,47</b>	<b>87 399,61</b>
Ersättningar	7 970,18	1 842,00
Försäljningsintäkter	5 667,12	3 699,46
Avgiftsintäkter	22 912,37	17 902,94
Hysesintäkter	58 763,35	54 370,18
Skogsbruksintäkter	14 186,40	2 630,80
Understöd och bidrag	2 478,28	6 197,59
Övriga verksamhetsintäkter	251,77	756,64
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-1 186 057,85</b>	<b>-1 103 365,92</b>
Personalkostnader	-670 066,84	-688 201,03
Köpta tjänster	-293 251,42	-255 743,89
Hyeskostnader	-4 497,45	-4 995,09
Material, förnödenheter och varor	-179 130,39	-123 629,02
Beviljade bidrag	-19 981,48	-23 991,72
Övriga verksamhetskostnader	-19 130,27	-6 805,17
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-1 073 828,38</b>	<b>-1 015 966,31</b>
<b>Kyrkoskatteinkomster</b>	<b>1 344 661,60</b>	<b>1 153 581,34</b>
<b>Statlig finansiering</b>	<b>106 596,00</b>	<b>102 276,00</b>
<b>Beskattningskostnader</b>	<b>-14 774,00</b>	<b>-15 669,41</b>
<b>Avgift till kyrkans fond</b>	<b>-97 475,52</b>	<b>-107 301,67</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-17 596,30</b>	<b>-6 213,20</b>
Ränteintäkter	6,46	0,00
Nedskrivningar i placeringar	-118,00	0,00
Räntekostnader	-17 484,76	-6 213,20
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>247 583,40</b>	<b>110 706,75</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-270 922,97</b>	<b>-248 472,21</b>
Avskrivningar enligt plan	-270 922,97	-240 933,88
Avskrivningar av engångsnatur	0,00	-7 528,50
Nedskrivningar	0,00	-9,83
<b>Extraordinära intäkter och kostnader</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>
Intäkter	56 395,07	243 817,26
Kostnader	-47 909,12	-40 346,83
Överföring från/till fond	-8 485,95	-203 470,43
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-23 339,57</b>	<b>-137 765,46</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>-23 339,57</b>	<b>-137 765,46</b>

## 2 Finansieringsanalys

Externa intäkter och kostnader som bruttobelopp med en cents noggrannhet.

### Finansieringsanalys

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Intern finansiering</b>	<b>247 557,30</b>	<b>110 706,75</b>
Årsbidrag	247 583,40	110 706,75
Rättelseposter till intern finansiering	-26,10	
<b>Investeringar</b>	<b>-941 524,81</b>	<b>-1 824 114,32</b>
Investeringsutgifter	-941 551,01	-1 824 114,32
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	26,20	
<b>Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd</b>	<b>-693 967,51</b>	<b>-1 713 407,57</b>
<b>Förändringar av lånestocken</b>	<b>-87 063,47</b>	<b>2 471 394,58</b>
Ökning av långfristiga lån		2 500 000,00
Minskning av långfristiga lån	-207 534,69	-28 605,42
Förändring av kortfristiga lån	120 471,22	
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>9 752,22</b>	<b>80 938,71</b>
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	21 366,47	-11 370,79
Förändring i långfristiga fordringar	2 719,52	5 100,00
Förändring i kortfristiga fordringar	26 656,75	3 852,89
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-40 990,52	83 356,61
<b>Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-77 311,25</b>	<b>2 552 333,29</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-771 278,76</b>	<b>838 925,72</b>
<b>Förändring av likvida medel (balans)</b>	<b>-763 592,19</b>	<b>838 925,72</b>
	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Förändring av likvida medel	-763 592,19	838 925,72
Likvida medel vid periodens slut	981 905,88	1 745 498,07
Likvida medel vid periodens början	1 745 498,07	906 572,35

### 3 Balansräkning

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>AKTIVA</b>	<b>7 193 975,31</b>	<b>7 399 566,08</b>
BESTÅENDE AKTIVA	4 369 802,29	3 699 174,35
Materiella tillgångar	4 369 802,29	3 699 174,35
Mark och vattenområden	155 883,87	155 883,97
Begravningsväsendets materiella tillgångar	157 316,50	179 872,88
Byggnader	3 998 384,38	1 316 240,95
Fasta konstruktioner och anordningar	12 272,44	14 986,31
Maskiner och inventarier	0,00	4 661,65
Övriga materiella tillgångar	18 745,81	21 634,21
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	27 199,29	2 005 894,38
FÖRVALTADE MEDEL	1 834 025,39	1 917 275,64
Övriga förvaltade medel	1 834 025,39	1 917 275,64
144000 Gravvårdsfondens medel	65 824,05	63 947,11
145500 Medel i annan särredovisad fond	1 768 201,34	1 853 328,53
RÖRLIGA AKTIVA	990 147,63	1 783 116,09
Fordringar	8 241,75	37 618,02
Långfristiga fordringar	3 258,94	5 978,46
Övriga fordringar	3 258,94	5 978,46
Kortfristiga fordringar	4 982,81	31 639,56
Kundfordringar	1 552,93	25 504,36
Övriga fordringar	3 429,88	6 135,20
Finansiella värdepapper	4 106,00	4 224,00
Övriga värdepapper	4 106,00	4 224,00
Kassa och bank	977 799,88	1 741 274,07
<b>PASSIVA</b>	<b>-7 193 975,31</b>	<b>-7 399 566,08</b>
EGET KAPITAL	-2 453 253,06	-2 468 906,06
Grundkapital	-1 107 898,10	-1 107 898,10
Övriga egna fonder	-269 294,72	-269 294,72
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-1 099 399,81	-1 229 478,70
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	23 339,57	137 765,46
FÖRVALTAT KAPITAL	-1 992 609,29	-2 054 493,07
Donationsfondernas kapital	-138 407,40	-122 299,68
Övrigt förvaltad kapital	-1 854 201,89	-1 932 193,39
224000 Gudstjänstkollekt för vidareförmedling	0,00	4 498,72
224100 Övriga kollekt för vidareförmedling	0,00	-63,80
228000 Insamlingar för vidareförmedling	-20 176,50	-19 352,67
229000 Gravvårdsfondens kapital	-65 824,05	-63 947,11
229500 Kapital i annan särredovisad fond	-1 768 201,34	-1 853 328,53
FRÄMMANDE KAPITAL	-2 748 112,96	-2 876 166,95
Långfristigt främmande kapital	-2 417 196,36	-2 624 731,05
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstal	-2 417 196,36	-2 624 731,05
Kortfristigt främmande kapital	-330 916,60	-251 435,90
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstal	-120 471,22	0,00
Leverantörsskulder	-73 604,04	-140 726,04
Övriga skulder	-20 291,84	1 906,23
Resultatregleringar	-116 549,50	-112 616,09

## IV Noter till bokslutet

### 1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper

#### **Periodiseringsprinciper**

Inkomsterna och utgifterna har tagits upp i resultaträkningen enligt prestationsprincipen.

Skatteinkomsterna har bokförts enligt kontantprincipen och redovisningstidpunkten på respektive räkenskapsperiod.

#### **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 Jomala församlings balansräkning aktiveras anskaffningar till ett värde över 10 000 euro, som avskrivs under sin ekonomiska verkningstid.

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.

### 2 Noter om presentationen av bokslutet

Räkenskapsperiodens avskrivningar är inte jämförbara med avskrivningarna under föregående räkenskapsperiod eftersom avskrivningsplanen ändrades den 1 januari 2022.

I bokslutet har gamla saldon på balanskonton redets ut. Konteringarna har gjorts mot Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder -7 686,57



euro. Korrigeringar som har gjorts är Skatteperiodisering från 2016, korrigering av kontering av arbetslöshetsförsäkringsskulder och olycksfall- samt grupplivförsäkringsskuld, övriga fordringar och skulder, totalt – 7 686,57 euro.

Inkomster och kostnader på gravvårdsfonden har blivit fel bokfört i bokförings-systemet. Differensen är 3 758,88 euro. I bokslutet är summorna enligt det verkliga.

### 3 Noter till resultaträkningen

Räkenskapsperiodens inkomster var ungefär på den nivån som förväntades.

Av försäljnings- och avgiftsintäkterna bokfördes ingenting som kreditförluster.

Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från församlingens på förhand upprättade avskrivningsplan. Kyrkofullmäktige godkände 15.11.2021 en ändring i avskrivningsplanen så att avskrivningstiderna för församlingens anläggningstillgångar motsvarar de rekommenderade avskrivningstiderna i Kyrkostyrelsens anvisning Bokföring av anläggningstillgångar och beräkning av avskrivningar enligt plan i ekonomiska församlingseenheter.

Kyrkofullmäktige har godkänt följande avskrivningstider:

#### **Immateriella tillgångar**

Immateriella rättigheter – 3 år

Övriga utgifter med lång verkningstid – 4 år

#### **Materiella tillgångar**

Mark- och vattenområden – inga avskrivningar

Begravningsplatser – övriga utgifter med lång verkningstid i anslutning till begravningsverksamheten 4 år, begravningsverksamhetens övriga byggnader 9 år, begravningsverksamhetens fasta konstruktioner och anordningar 10 år, be-

gravningsverksamhetens maskiner och anordningar 4 år. Begravningsverksamhetens mark- och vattenområden, byte av marksubstans, inga avskrivningar. Begravningsverksamhetens övriga materiella tillgångar enligt användningstid.

Byggnader – kyrkor 40 år, församlingshem 20 år, kapell 20 år, begravningskapell 20 år, läger- och kursgårdar 20 år, bostadshus 20 år, förvaltningsbyggnader och inrättningar 10 år, service- och ekonomibygnader 10 år, övriga byggnader 10 år.

Fasta konstruktioner och anordningar – mark- och vattenkonstruktioner 10 år, orglar 10 år, övriga fasta konstruktioner och anordningar 5 år.

Maskiner och inventarier – transportmedel 3 år, it-utrustning 3 år, övriga maskiner och inventarier 3 år.

Övriga materiella tillgångar – naturtillgångar avskrivning enligt användning, sakral-, värde- och konstföremål inga avskrivningar.

## 4 Noter till finansieringsanalysen

Jomala församling har inget att rapportera i detta avsnitt.

## 5 Noter till balansräkningens aktiva

	Mark och vatten-områden	Begravnings- väsendets materiella tillgång	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskotts- betalningar och pågående	Materiella tillgångar total	Total
Värde vid utgången av föreningsår	155 883,97	179 872,88	1 316 240,95	14 986,31	4 661,65	21 634,21	2 005 894,38	3 699 174,35	3 699 174,35
Anskaffan			933 433,41				8 117,60	941 551,01	941 551,01
Överföring			1 926 083,09	60 729,60			-1 986 812,69	0,00	0,00
Avdrag	-0,10							-0,10	-0,10
<b>Avs/Avdrag</b>									
Avskrivningar enligt plan		-22 556,38	-177 373,07	-63 443,47	-4 661,65	-2 888,40		-270 922,97	-270 922,97
Avskrivningar av annan natur Uppskrivningar									
<b>Investeringsstöd</b>									
Värde vid årets slut	155 883,87	157 316,50	3 998 384,38	12 272,44	0,00	18 745,81	27 199,29	4 369 802,29	4 369 802,29

## 6 Noter till balansräkningens passiva

### Eget kapital

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	Förändring
EGET KAPITAL	-2 453 253,06	-2 468 906,06	15 653,00
Grundkapital	-1 107 898,10	-1 107 898,10	0,00
Övriga egna fonder	-269 294,72	-269 294,72	0,00
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-1 099 399,81	-1 229 478,70	130 078,89
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	23 339,57	137 765,46	-114 425,89

## 7 Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

### Pensionsansvarsunderskott

Församlingens kalkylmässiga andel av kyrkans gemensamma icke täckta pensionsansvar är 3,7 miljoner euro. Hela kyrkans icke täckta pensionsansvar är 3,4 miljarder euro.

### Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

#### Säkerheter

Ålands Bygg Ab har gett församlingen en säkerhet för garantitiden 8.3.2021–23.8.2024 i samband med nybyggnad av Gregersö lägergård. Garantisumman är 45 300 euro.

Ålands Schakt Ab har gett församlingen en säkerhet för garantitiden 3.10.2022-14.2.2023 i samband med året runt vatten till Gregersö lägergård. Garantisumman är 3 600 euro.

Ålands Schakt Ab har gett församlingen en säkerhet för garantitiden 7.11.2022-6.2.2025 i samband med året runt vatten till Gregersö lägergård. Garantisumman är 720 euro.

## Leasingansvar

Produkt	Slutdatum	Återstående skuld
Stationär dator	30.06.2025	393,70
Laptop	30.06.2025	470,40
Programvara	30.06.2025	220,00
Programvara	30.06.2025	322,00
Programvara	30.06.2025	13,30
Kopiator	30.06.2025	2274,50
Laptop	31.03.2025	343,08
Laptop	31.03.2025	424,26
Laptop	31.03.2025	416,88
Laptop	31.12.2024	409,28
Laptop	31.12.2024	370,56
Laptop	31.12.2023	188,56
Laptop	31.12.2023	155,76
Laptop	30.09.2023	116,82
	<b>Total skuld</b>	<b>6 119,10</b>

## Samarbetsavtal med andra församlingar

Jomala församling har inget att rapportera i denna punkt.

## 8 Noter om innehav i andra samfund

Jomala församling har inget att rapportera i detta avsnitt.

## 9 Bokslut för särredovisade fonder

### **GRAVVÅRDSFONDEN**

#### **VERKSAMHETSBERÄTTELSE**

##### **Allmän översikt**

Enligt kyrkolagen ska gravarna skötas på ett för begravningsplatsen värdigt sätt. Enligt lagen svarar den som innehar gravrätten för gravskötseln, men kan med den som sköter begravningsplatsen avtala om gravskötsel för en bestämd tid och betala ersättning för tjänsten enligt den taxa som kyrkorådet har godkänt. Gravvårdsfonden har inrättats för detta ändamål.

Kyrkolagen 17 kap. 5 §.

Gravvårdsfondens medel utgörs av de gravskötselavtal som ingåtts med gravplatsinnehavarna och av ränteinkomsterna från dessa medel. Kyrkolagen tillåter inte att församlingens medel används för att sköta enskilda gravar. Församlingen sköter begravningsplatsens gångar och allmänna områden, och de enskilda gravplatsinnehavarna svarar för skötseln av gravens yta. Därför hålls gravvårdsfondens medel och bokföring isär från församlingens medel och bokföring. Gravvårdsfonden sköter allt som allt cirka 60 gravar.

Vegetationsperioden 2022 var lyckad med tanke på gravskötseln. Plantmaterialet var av jämn kvalitet och växtförhållandena goda.

Jomala församlings gravvårdsfond skötte sina förpliktelser i enlighet med gravvårdsfondens stadgar och avtal 2022. Bokföringssättet ändrades i Jomala församlings gravvårdsfond under räkenskapsperioden 2022. Tidigare har inte inkomsterna periodiserats och det påbörjades 2022 därför är bokföringen jämförbar för tidigare år.

## **Administration**

Gravvårdsfondens förvaltning sköts på samma sätt som förvaltningen av den ekonomiska församlingsenheten. Se avsnitt I.2.

Inga initiativ om gravvårdsfonden togs under räkenskapsperioden.

## **Personal**

Gravvårdsfonden har inga anställda. Församlingens trädgårdsmästare som lyder under ekonomen, ansvarar för skötseln av gravvården samt sköter gravvårdsavtalen. Årligen anställs i församlingen i genomsnitt 2 personer för säsongsbetonat trädgårdsarbete i ca 2 månader. Gravskötseln upptar cirka femte del av säsongsarbetarnas arbetstid.

## **Personalkostnader**

Gravvårdsfonden köper personal från församlingen. Inga personalkostnader har betalats till församlingen år 2022 därför att församlingen inte har sett till att prissättningen följer kostnaderna samt i bokföringen har inte periodiseringen av inkomsterna sköts och därför räcker inte medel. Samtidigt har det att det finns att flera gravar med gravvård för all framtid finns hjälpt att pengarna i gravvårdsfonden sinar.

## **Intern kontroll**

Gravvårdsfondens interna kontroll följer samma principer som församlingsenhetens interna kontroll, se avsnitt 4.

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

Enligt resultaträkningen för gravvårdsfonden är räkenskapsperiodens resultat underskott 1 212,97 euro.

Underskottet för räkenskapsperioden 2022 bokförs på kontot för räkenskapsperiodens över- och underskott i balansräkningen.

## **BUDGETUTFALL**

### **Verksamhetsidé:**

Gravvårdsfondens uppgift är att se till att de gravar som församlingen åtagit sig att sköta sköts enligt avtalen.

### **Utvärdering av verksamheten:**

År 2022 sköttes sammanlagt ca 70 gravar. Skötselalternativen var plantering av sommarblommor, rensning, bevattning samt ljug och granris till All helgons dag eller endast bevattning. Flest nya avtal ingicks om alternativet plantering av sommarblommor, rensning, bevattning samt ljug och granris till All helgons dag eller endast bevattning. I övrigt är antalet gravskötselavtal på samma nivå som de senaste åren. Kundresponsen är viktig för utvecklingen och utvärderingen av vår verksamhet.

### **Bindande verksamhetsmål och deras utfall:**

Gravvårdsfondens bindande verksamhetsmål för 2022 att få förmånliga sommarblommor av så god kvalitet som möjligt. Båda målen uppfylldes.

Årligen köps sommarblommor för ca 2 000 euro för de gravar som gravvårdsfonden sköter.

Gravvårdsfondens budget för 2022 höll inte. Den största orsaken var ändringen av bokföringssättet. Periodiseringen har inte verkställts i gravvården enligt Kyrkostyrelsens anvisningar tidigare år. I bokslut 2022 har de 2022 inkomna medel från tecknade avtalen periodiserats.

Utgiftsöverskridningar förekom på budgetens bindningsnivå (nettokostnader) därför att inkomsterna blev mycket mindre på grund av att inkomsterna från 2022 periodiserades och inkomsterna från tidigare år har inte periodiserats.

Gravvårdsfondens medel uppgår totalt till cirka 1 200 euro. Gravvårdsfondens kostnader (planterade blommor) var 2022 cirka 1 500 euro och inkomsterna

(gravskötselavgifter och ränteinkomster) 375 euro. Räkenskapsårets underskott blev därmed cirka 1 212,97 euro.

## Driftsekonomidel

	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
<b>9004050000 - Gravvårdsfond</b>					
Verksamhetsintäkter (externa)	4 600,00	4 600,00	375,67	4 224,33	8,2
Verksamhetskostnader (externa)	-4 960,00	-4 960,00	-1 588,64	-3 371,36	32,0
Verksamhetsbidrag 1	-360,00	-360,00	-1 212,97	852,97	336,9
Verksamhetsbidrag 2	-360,00	-360,00	-1 212,97	852,97	336,9
Sektorbidrag (externt och internt)	-360,00	-360,00	-1 212,97	852,97	336,9

## Bokslutskalkyler

### Gravvårdsfondens resultaträkning

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>375,67</b>	<b>9 136,76</b>
Avgiftsintäkter	370,67	9 136,76
Övriga verksamhetsintäkter	5,00	0,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-1 588,64</b>	<b>-4 590,78</b>
Köpta tjänster	-363,24	-2 421,98
Material, förnödenheter och varor	-1 225,40	-2 168,80
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-1 212,97</b>	<b>4 545,98</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>-1 212,97</b>	<b>4 545,98</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-1 212,97</b>	<b>4 545,98</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>-1 212,97</b>	<b>4 545,98</b>

### Gravvårdsfondens finansieringsanalys

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Intern finansiering</b>	<b>-1 212,97</b>	<b>4 545,98</b>
Årsbidrag	-1 212,97	4 545,98
<b>Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaförd</b>	<b>-1 212,97</b>	<b>4 545,98</b>
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>5 705,30</b>	<b>1 956,47</b>
Förändring i kortfristiga fordringar	2 313,22	1 956,47
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	3 392,08	
<b>Nettokassaförändring från finansieringsverksamheten</b>	<b>5 705,30</b>	<b>1 956,47</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>4 492,33</b>	<b>6 502,45</b>
<b>Förändring av likvida medel (balans)</b>	<b>4 190,16</b>	<b>6 502,45</b>



## Gravvårdsfondens balansräkning

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>AKTIVA</b>	<b>65 824,05</b>	<b>63 947,11</b>
RÖRLIGA AKTIVA	65 824,05	63 947,11
Fordringar	5 809,76	8 122,98
Långfristiga fordringar	5 669,76	5 669,76
Övriga fordringar	5 669,76	5 669,76
Kortfristiga fordringar	140,00	2 453,22
Kundfordringar	0,00	190,00
Övriga fordringar	140,00	2 263,22
Kassa och bank	60 014,29	55 824,13
<b>PASSIVA</b>	<b>-65 824,05</b>	<b>-63 947,11</b>
EGET KAPITAL	-60 470,92	-61 986,06
Grundkapital	-57 211,25	-57 211,25
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-4 472,64	-228,83
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 212,97	-4 545,98
FRÄMMANDE KAPITAL	-5 353,13	-1 961,05
Kortfristigt främmande kapital	-5 353,13	-1 961,05
Erhållna förskott	-4 869,33	0,00
Övriga skulder	-483,80	-1 961,05

## Gravvårdsfondens noter

### Gravskötselavtal och erhållna förskott 31.12.2022

#### Gravskötselansvar och över- eller undertäckning

Antal gravskötselavtal	65	st.
Gravskötselkostnad (direkta och indirekta)	1 588,64	euro
Kostnaderna för en skött grav i genomsnitt	24,00	euro/grav
Återstående skötselavtalsår	244	år
Kapital som motsvarar avtalen	4 869,33	euro
Undertäckning	1 212,97	euro

<b>Kapital för gravskötselavtal för all framtid 31.12.2022</b>			
Gravskötselavtal för all framtid totalt			7
Återstående kapital per avtal			0,00
Gravskötselkostnad 2022			24,00
En grav med avtal om skötsel för all framtid skulle kunna skötas		år	0

## 1 Noter om presentationen av bokslutet

Inkomster och kostnader på gravvårdsfonden har blivit fel bokfört i bokförings-systemet. Differensen är 3 758,88 euro. I bokslutet är summorna enligt det verkliga.

## **ANDROSOFF II FONDEN**

### **VERKSAMHETSBERÄTTELSE**

#### **Allmän översikt**

Ingeborg Androsoffs sista vilja enligt hennes testamente (daterat 08.03.1960) var att det ska grundas en fond som ska bära hennes namn och dess kapital och ränta förvaltas av kyrkorådet i Jomala församling. I september 1970 fick Jomala församling ta mot fonden.

Pengarna i Androsoff II fond är fast i aktier. Jomala församling har avtal med Ålandsbanken för att få det bästa möjliga utkast för pengarna.

Androsoff II fond skötte sina förpliktelser i enlighet med fondens stadgar och avtal 2021. Inga förändringar skedde i Androsoff II fond under räkenskapsperioden 2021.

---

Tuire Welander, ekonom

#### **Förvaltning**

Androsoff II fond är en egen juridisk fond som förvaltas av ekonomisektionen i Jomala församling. Om fondens användning beslutar kyrkorådet.

För fonden uppgörs särskilt bokslut, som fogas till församlingens bokslut och granskas av församlingens revisor.

Inga initiativ togs under räkenskapsperioden.

#### **Personal**

Androsoff II fond har inte egen personal. Ekonomiavdelningen i församlingen sköter verkställandet av kyrkorådets beslut samt bokföringen.

## **Intern kontroll**

Androsoff II fonds interna kontroll följer samma principer som församlingens interna kontroll, se avsnitt 4.

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

Enligt resultaträkningen för Androsoff II fonden är räkenskapsperiodens resultat +9 698,92 euro.

Överskottet för räkenskapsperioden 2022 bokförs på kontot för räkenskapsperiodens över- och underskott i balansräkningen.

## **BUDGETUTFALL**

### **Verksamhetsidé:**

Enligt testamentet och stadgan ska fondens medel främst användas för att befrämja äldres personliga trevnad och sociala ändamål. Medel kan även på ansökan beviljas Jomala diakoniförening.

### **Utvärdering av verksamheten:**

År 2022 finansierades jullunch till pensionärer.

### **Bindande verksamhetsmål och utfall:**

1. Befrämja äldres trevnad och sociala ändamål: Målet uppfylldes. Finansiera jullunch till pensionärer.

Androsoff II fondens medel uppgår totalt till cirka 1 768 201,34 €. Androsoff II fondens kostnader var 2022 cirka 46 320,48 € och inkomsterna 56 019,40 €. Räkenskapsårets överskott var därmed 9 698,92 €.

## Bokslutskalkyler

### Androsoff II fondens resultaträkning

Resultaträkning	1.1 -31.12.2022	1.1 -31.12.2021
<b>Verksamhetsintäkter</b>	56 019,40	234 680,50
Övriga verksamhetsintäkter	56 019,40	234 680,50
<b>Verksamhetskostnader</b>	-46 320,48	-35 756,05
Köp av tjänster	-27 481,69	-15 756,05
Finansiella kostnader	-18 838,79	0,00
Beviljade bidrag	0,00	-20 000,00
<b>Verksamhetsbidrag</b>	9 698,92	198 924,45
<b>Årsbidrag</b>	9 698,92	198 924,45
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	9 698,92	198 924,45

### Androsoff II fondens balansräkning

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Aktiva</b>	<b>1 768 201,34</b>	<b>1 858 528,53</b>
<b>Rörliga aktiva</b>	<b>1 768 201,34</b>	<b>1 858 528,53</b>
Fordringar		
Övriga fordringar	0,00	5 200,00
Finansiella värdepapper		
Aktier och andelar	1 464 209,69	1 528 736,80
Kassa och bank	303 991,65	324 591,73
<b>Passiva</b>	<b>1 768 201,34</b>	<b>-1 858 528,53</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>-1 768 201,34</b>	<b>-1 858 528,53</b>
Grundkapital		
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-1 758 502,42	-1 659 604,08
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	9 698,92	198 824,45

### Androsoff II fondens noter

Androsoff II fond har inget att rapportera i detta avsnitt.

# V Underskrifter och revisionsanteckning

Jomala den 19 april 2023

Kyrkorådet i Jomala församling

---

Stefan Äng  
kyrkorådets ordf.

---

Gyrid Högman  
kyrkorådets vice ordf.

---

Dennis Grönroos

---

Bo-Yngve Karlsson

---

Tabita Nordberg

---

Camilla Johansson

---

Ester Laurell

---

Tuire Welander  
ekonom

## **Revisionsanteckning**

Över utförd revision har i dag avgetts revisionsberättelse.

Jomala den 11.5.2023

BDO

---

Tove Lindström-Koli, revisor, GR, OFGR

# VI Förteckningar och redogörelser

Förteckning över bokföringsmaterial 2022

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

1. Dagbok
2. Huvudbok
3. Inköpsreskontra
4. Försäljningsreskontra
5. Kassabokföring
6. Lönebokföring
7. Bokföring av anläggningstillgångar
8. Resultaträkning
9. Balansräkning
10. Finansieringsanalys

## Förteckning över verifikatslag

### Kassa- och memorialverifikat

Dokumenttyp	Nam	Nummerserie
RV	Fakturaöverföring	00
AB	Bokföringsdokument	01
AM	Försäljning anlägg.	01
AZ	Upplösn. till anlägg	01
P1	Löner/skatte	01
PV	Semesterlön reserv.	01
SA	HB-kontodokument	01
SE	Interna poster	01
SK	Förs. memorialverif.	01
SZ	Bokföringsdokument	01
T1	Kontoutdrag/skatte	01
TO	Kontoutdrag	01
AF	Avskrivningar	03
DZ	Kundbetalning	14
KZ	Betalning (leverant)	15
DG	Kreditnota (kund)	18
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Kreditnota(lleverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19
TM	Reseräkn. inköpsresk	19

Nummerserie	Från nr	Till nr	Nummerstatus	Saknas från nr	Saknas till nr
00	90000000	90000174	0		
01	1000000	1001407	0		
14	14000000	14000174	0		
15	15000000	15001127	0		
18	18000000	18000002	0		
19	19000000	19001190	0		
03	3000000	3000011	0		

### Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras

Bokslutet förvaras varaktigt i pappers och digital form.



Handlingar som innehåller löneuppgifter förvaras i 50 år.

Bokföringar, kontoplaner samt förteckningar över bokföringar och annat material förvaras i minst 10 år efter räkenskapsperiodens utgång (BokfL 2 kap. 10 § 1 mom.), om inte EU-bestämmelser förutsätter en längre förvaringstid.

Fakturor, verifikat och andra utredningar i anslutning till fastighetsinvesteringar förvaras i 13 år från utgången av det kalenderår under vilket fastighetsinvesteringen har färdigställts. Bokförings- och bokslutsmaterialet ska förvaras på ett maskinläsbart datamedium. Bokföringsmaterialet ska sparas på två olika datamedier. Det material som finns i Kyrkans servicecentrals system finns lagrat i systemet och som separata säkerhetskopior.