

Bilaga 7 /25 § Gem. kfge 1.12.2022
Liite 7 /25 § Yht. kvalt. 1.12.2022
Bilaga 1/88 § GKR 16.11 2022
Liite 1/88 §,YKN 16.11.2022

KRISTINESTADS KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

Verksamhets- och ekonomiplan 2023-2025

KRISTIINANKAUPUNGIN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023-2025

BUDGET

Innehållsförteckning:

Inledning	3
Personal	5
Driftsekonomidelen.....	6
Resultaträkningsdel.....	31
Investeringsdel	34
Finansieringsdel	35

TALOUSARVIO

Sisällysluettelo:

Johdanto	3
Henkilökunta.....	5
Käyttötalousosa.....	6
Tuloslaskelmaosa.....	31
Investointiosa	34
Rahoitusosa	35

Inledning

Det ekonomiska nuläget

Senaste bokslut, dvs resultatet för 2021 visade ett överskott på 162 791 € i hela samfällighetens externa bokslut. Intäkterna från skogsbruket var 136 316 € och kyrkoskatteinkomsterna var 1 510 007 €.

Kyrkoskatteinkomsterna var 5,5 % större än budgeterat. Andelen som överskred budgeten var 78 785 € och den delades ut till församlingssegmenten. Samfällighetssegmentets interna resultat visade ett underskott på 21 100€.

Under året gjordes inga reparationer i form av investeringar (över 5 000 €) på fredade kyrkobyggnader.

I slutet av 2021 återstod 1,15 miljoner av banklånet som togs för Kristinestads kyrkas fasadrenovering. Lånet är på 25 år. Eftersom kyrkobyggnadernas avskrivningstid är 70 år, är det viktigt att följa med årsbidraget (resultatet före avskrivningarna) i samfällighetssegmentet.

Fram till november 2022 har 88 % av de budgeterade 1 499 000 € kyrkoskatteinkomsterna inkommit. Kyrkoskatten betalas in en gång i månaden.

Utsikter för 2023

Uppskattningen är att kyrkoskatteinkomsterna minskar med 4 % år 2023 i jämförelse med 2021. Kyrkoskatteinkomsterna skulle då bli 1 449 606 €.

Nedgången beror på det sjunkande medlemsantalet och de ekonomiska följderna av kriget i Ukraina.

Prognosen för kyrkoskatteinkomsterna godkändes av gemensamma kyrkorådet 31.8.2022.

Johdanto

Talouden nykytilanne

Viimeisimmän tilinpäätöksen eli vuoden 2021, tulos oli 162 791 € ylijäämäinen koko seurakuntayhtymän ulkoisessa tilinpäätöksessä. Metsätalouden tuotot olivat siinä 136 316 € ja kirkollisverotulot 1 510 007 €.

Kirkollisverotuloa oli 5,5 % talousarvioon kirjattua enemmän. Talousarvion ylittävä osuus oli 78 785 € ja se jaettiin seurakuntasegmenteille. Yhtymäsegmentin sisäinen tulos oli 21 100 € alijäämäinen. Kirkollisiin, suojeltuihin rakennuksiin ei ollut käynnissä korjausinvestointeja (yli 5 000 euron korjauksia).

Kristiinankaupungin kirkon korjauksesta johtuvaa pankkilainaa oli jäljellä 1,15 milj. € vuoden 2021 lopussa. Takaisinmaksuaika on 25 vuotta. Kirkkorakennusten poistoajaksi on yhtymässä päätetty 70 vuotta, joten vuosikatteen (tulos ennen poistoja) seuranta on tärkeää yhtymäsegmentissä.

Vuoden 2022 marraskuun alkuun mennessä kirkollisverotuloja on tullut 88 % talousarvioon merkitystä 1 499 000 €. Tulot tilitetään kerran kuukaudessa.

Ennuste vuodelle 2023

Ennuste vuodelle 2023 on kirkollisverotulojen väheneminen 4 % vuodesta 2021. Määräksi tulee tällä arviolla 1 449 606 €.

Ennuste alenemasta perustuu jäsenmääräennusteeseen ja Ukrainan sodan talousvaikutuksiin.

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi kirkollisverotuloennusteen 31.8.2022.

Centralfondsavgifter

Grundavgiften till kyrkans centralfond (Kyrkostyrelsen) förutses förbli samma som tidigare, dvs 6,5 % av den kalkylerade kyrkoskatten.

Pensionsfondavgifter

Pensionsfondavgiften till Kyrkans centralfond förutses förbli samma som förr, dvs 5,0 % av kyrkoskatten.

Lönekostnader

Det nuvarande tjänste- och arbetskollektivavtalet är i kraft 1.3.2022 - 29.2.2024. Nästa års lönejusteringar är ännu under förhandling och blir klara fram till 31.12.2022. I budgeten reserveras en 3 % löneförhöjning.

Kirkon keskusrahasto

Kirkon keskusrahastolle (Kirkkohallitus) suorittavan perusmaksun ennustetaan määräytyvän samoin kuin edellisvuonna, eli 6,5 % laskennallisesta kirkollisverosta.

Eläkerahastomaksut

Kirkon eläkerahastolle suorittavan eläkerahastomaksun ennustetaan määräytyvän samoin kuin edellisvuonna eli 5,0 %, kirkollisveron perusteella.

Palkkakustannukset

Nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.3.2022 - 29.2.2024. Vuoden 2023 palkantarkastuksista neuvotellaan 31.12.2022 mennessä. Talousarvio suunnitellaan varautuen 3 %:n palkankorotukseen.

Samfällighetens personal 1.1 2023

Fördelning av arbetstid i procent i budgeten

	Metti Salminen	Anne Huotari	Ny församl. mästare	Anita Viik-Ingvesgård
Gem.kyrkorådet, fm	20			
Ekonomi- och personalförvaltning	80			
Förvaltn. av begravningsplats				
Begravningsväsendet		30	30	
Begravningsplatser		40	40	
Fastighetsförvaltning		10		
Krs nya kyrka		20	15	
Lappfjärds kyrka/kyrkosal			15	
Sideby kyrka				
Ulrica Eleonora				
Gravfonden				25
Krs nya kapell				
Gamla kapell				
Tjock kapell				
Åsändan kapell				
Sideby kapell				
Sby kyrkas sal				

Yhtymän henkilöstö 1.1.2023

Työajan jakautuminen prosentteina

	Ny församl. mästare	Anita Viik-Ingvesgård
Yht. kirkkoneuvosto, valt.		
Talous- ja henkilöstöhallinto		
Hautausmaahallinto		
Hautustoimi		
Hautausmaat		
Kiinteistöhallinto		
Krs kirkko		
Lapväärtin kirkko/kirkkosali		
Siipyyn kirkko		
Ulrika Eleonora		
Hautainhoitorahasto		
Krs uusi kapelli		
Vanha kapelli		
Tiukan kapelli		
Åsändanin kapelli		
Siipyyn kapelli		
Siipyyn kirkon sali		

Paul Koomsons arbete köps internt av svenska församlingen på samma sätt som tidigare: begravningsväsendet 20 %, begravningsplatserna 35 %, Krs nya kyrka 10 %, Sideby kyrka 25 %, Sideby kyrkas församlingssal 10 %. Arbetstiden som köps är 100% under 6 månader sommartid och 50% under vinterhalvåret, totalt 75% av heltid.

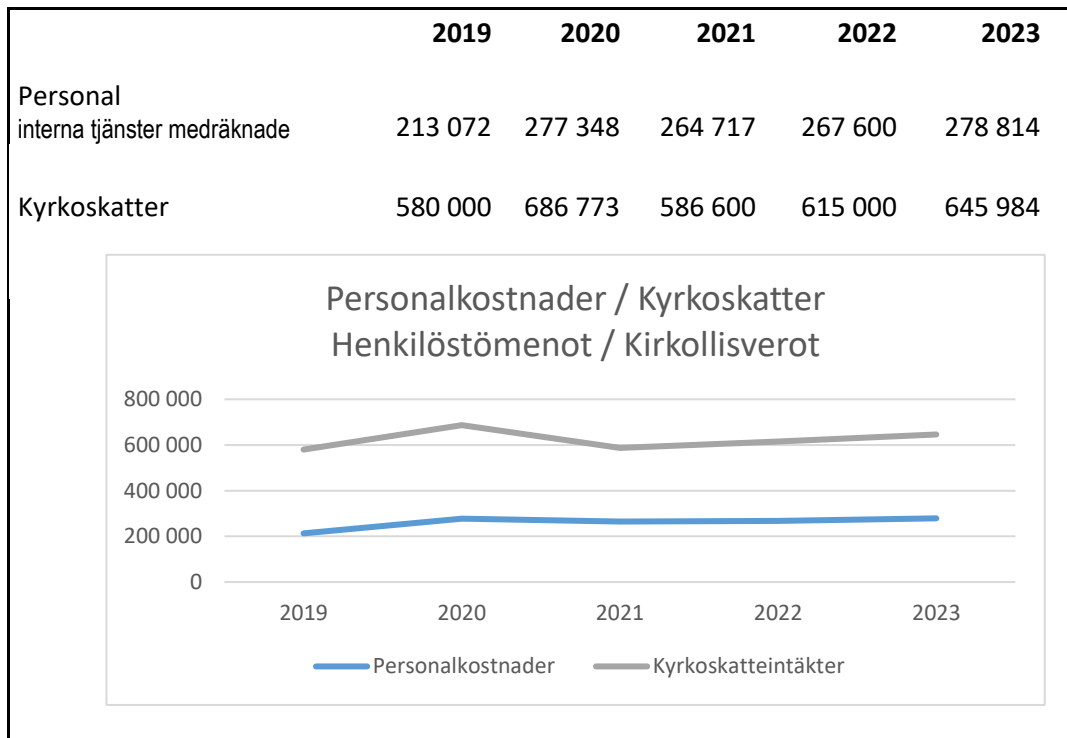
Sirkka Högnäs arbetstid köps som intern tjänst av svenska församlingen liksom föregående år, uppgiftsområde: ekonomi- och personalförvaltning. Totalt 40% av heltid

Kyrkostyrelsen kräver att lönen delas i procent för statistikens skull (inte mindre tal än tio procent för ett uppgiftsområde).

Paul Koomsonin työaikaa ostetaan sisäisenä palveluna ruotsalaiselta seurakunnalta, kuten edellisvuonna: hautustoimi 20 %, hautausmaat 35 %, Krs kirkko 10 %, Siipyyn kirkko 25 %, Siipyyn kirkon sali 10 %. Määrä on 100% 6 kk kesäaikaan ja talvella 50 %, yhteensä 75 % kokoaikatyöstä.

Sirkka Högnäs in työaikaa ostetaan sisäisenä palveluna ruotsalaiselta seurakunnalta, kuten edellisvuonna, tehtävälueelle talous- ja henkilöstöhallinto. Määrä 40 % kokoaikatyöstä. 0

Kirkkohallitus vaatii, että palkat jaetaan osiin tilastoinnin vuoksi (ei alle 10 % per tehtävälue).



Driftsekonomi

Budgetens bindningsnivå

Verksamhetsbidraget ska hålla sig inom budgeten enligt huvudtitlarna i förhållande till fullmäktige. Kyrkoskatten delas på basen av församlingarnas medlemsantal 1.1.2023. Församlingsråden beslutar själva hur de egna intäkterna och budgetmedlen fördelas mellan de olika uppgiftsområdena inom huvudtitlarna. Gemensamma kyrkorådet beslutar för samfällighetens del om detsamma.

Käyttötalous

Taloustarvion sitovuustaso

Toimintakatteen tulee pysyä taloustarvion sisällä pääluokittain tarkasteltuna valtuustoon nähden. Kirkollisverot jaetaan seurakuntien jäsenmäärän 1.1.2023 mukaan. Seurakuntaneuvostot seurakuntien osalta, ja yhteinen kirkkoneuvosto yhtymäsegmentin osalta, päättävät omien tuottojen ja määrärahojen käytöstä eri tehtäväalueiden välillä pääluokkien sisällä.

Driftsekonomidel enligt huvudklasserna / Käyttötalous pääluokkien mukaan

	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
<u>HALLINTO / FÖRVALTNING</u>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 120	-2 500	-5 000	-5 050	-5 100
Henkilöstökulut	89 473	93 090	95 841	96 799	97 758
Palvelujen ostot	100 455	89 510	108 811	92 910	93 830
Vuokrakulut	6 752	8 500	9 600	9 696	9 792
Aineet ja tarvikkeet	3 529	2 380	1 850	1 869	1 887
Toimintakulut (ulkoiset)	200 210	193 480	216 102	201 274	203 267
Toimintakate 1 (ulkoinen)	194 090	190 980	211 102	196 224	198 167
Toimintatuotot (sisäiset)	-3 158	-500	-500	-505	-510
Toimintakulut (sisäiset)	20 038	21 550	22 550	22 720	22 890
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	210 971	212 030	233 152	218 439	220 547
<u>SEURAKUNTAELÄMÄ / FÖRSAMLINGSLIV</u>					
Toimintatuotot			0	0	0
Palvelujen ostot	5 445	6 800	6 800	6 868	6 936
Toimintakulut (ulkoiset)	5 445	6 800	6 800	6 868	6 936
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 445	6 800	6 800	6 868	6 936
<u>HAUTAUSTOIMI / BEGRAVNINGSVÄSENDET</u>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-63 120	-50 555	-52 950	-53 480	-54 009
Henkilöstökulut	106 406	94 722	97 763	98 741	99 718
Palvelujen ostot	38 526	37 750	44 630	45 076	45 523
Vuokrakulut	2 045	4 400	1 800	1 818	1 836
Aineet ja tarvikkeet	22 637	25 440	29 340	29 633	29 927
Muut toimintakulut	1 049	300	480	485	490
Toimintakulut (ulkoiset)	170 664	162 612	174 013	175 753	177 493
Toimintakate 1 (ulkoinen)	107 544	112 057	121 063	122 274	123 484
Toimintatuotot (sisäiset)	-3 458	-2 000	-2 000	-2 020	-2 040
Toimintakulut (sisäiset)	23 297	16 250	14 750	14 898	15 045
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	127 382	126 307	133 813	135 151	136 489
Poistot ja arvonalentumiset	11 887	12 014	12 552	12 678	12 803

<u>KIINTEISTÖT / FASTIGHETER</u>					
Vuokratuotot	-1 840	-1 150	-1 720	-1 737	-1 754
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-800		0	0	0
Tuet ja avustukset	-1 500	-1 500	0	0	0
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 140	-2 650	-1 720	-1 737	-1 754
Henkilöstökulut	41 457	43 288	41 969	42 389	42 808
Palvelujen ostot	60 191	59 475	56 895	57 464	58 033
Aineet ja tarvikkeet	58 231	60 660	72 890	73 619	74 348
Ostot tilikauden aikana	58 469	60 660	72 890	73 619	74 348
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-239				
Muut toimintakulut	15 806	9 200	15 856	16 015	16 173
Toimintakulut (ulkoiset)	175 685	172 623	187 610	189 486	191 362
Toimintakate 1 (ulkoinen)	171 545	169 973	185 890	187 749	189 608
Toimintatuotot (sisäiset)	-236 153		0	0	0
Toimintakulut (sisäiset)	18 972	15 850	18 030	16 008	16 167
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-45 636	185 823	203 920	203 756	205 775
Poistot ja arvonalentumiset	41 863	41 600	40 454	40 859	41 263

Förvaltningsorgan 101 Hallintoelimet

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Här bokförs intäkter av och kostnader för gemensamma kyrkofullmäktige och gemensamma kyrkorådet och dess arbetsgrupper t.ex. mötesarvoden.

Verksamhetsplan och mål för 2023

För personalkostnaderna har man räknat med fyra möten för kyrkofullmäktige, ett för bokslut, ett för skatteöret, ett för budgeten och ett extra, och för gemensamma kyrkorådet med åtta möten. Församlingarna står vanligen för utrymmet och kaffet. Köp av tjänster innefattar kilometerersättningar till förtroendevalda.

En gemensam byggnadskommitté grundas, ifall det blir aktuellt med en större investering, t.ex. planering av jordvärme.

Tehtävälueen toiminta-ajatus

Tähän kirjataan yhteisen kirkkovaltuuston, yhteisen kirkkoneuvoston ja sen työryhmien tuotot ja kulut esim. kokouspalkkiot.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Henkilöstökuluissa on varauduttu neljään kirkkovaltuuston kokoukseen, tilinpäätöskokous, veroäyrikokous, talousarviokokous ja yksi varalle sekä kahdeksaan yhteisen kirkkoneuvoston kokoukseen. Seurakunnat tarjoavat yleensä tilat ja kahvin. Palvelujen ostoon sisältyy luottamushenkilöiden kilometrikorvaukset.

Perustetaan rakennustoimikunta, mikäli jokin isompi investointi on ajankohtainen, esim. maalämmön suunnitteluhanke.

1001010000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Henkilöstökulut	23 073	21 069	21 588	21 804	22 020
Palvelujen ostot	8 334	1 970	2 400	2 424	2 448
Aineet ja tarvikkeet	255	280	250	253	255
Ostot tilikauden aikana	255	280	250	253	255
Toimintakulut (ulkoiset)	31 662	23 319	24 238	24 480	24 723
Toimintakate 1 (ulkoinen)	31 662	23 319	24 238	24 480	24 723

Personal- och ekonomiförvaltning 105 Talous- ja henkilöstöhallinto

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Ekonomiförvaltning, personalförvaltning, data-administration, revision och intern övervakning. Också företagshälsovårdens kostnader och eventuella intäkter samt kostnaderna för IT-centralens tjänster och internet- och fasta telefonanslutningar, hyror för skrivare och datorer.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Som tidigare år: Kyrkans servicecentrals (Kipa) tjänster används för bokföring, bokslut, inköpsreskontra, löneräkning, skattedeclarationer och anmälningar till pensionsanstalten. Tyky-sedlar ges åt alla anställda inom samfälligheten. En jullunch eller utflykt ordnas åt de anställda. Vart tredje år en hälsogranskning för alla anställda, nästa infaller 2023.

Centrala målsättningar under 2023:

Alla reklamationer som gäller samfällighetssegmentet samlas fortfarande systematiskt till förvaltningschefen för att förbättra kvaliteten på verksamheten. Under året betonas kommunikation kring det ekonomiska läget åt såväl anställda som förtroendevalda.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Taloushallinto, henkilöstöhallinto, tietohallinto, tilintarkastus ja sisäinen valvonta. Työterveyshuollon kulut ja mahdolliset tulot sekä työtaturma- ja ammattitautilain mukaiset vakuutukset koko yhtymän työntekijöiden osalta. Rannikon IT-keskuksen palvelut ja internetin ja kiinteiden puhelinten liittymät, kirjoittimien ja tietokoneiden vuokrat koko yhtymän osalta.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Edellisvuosien käytännön mukaan Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) palveluja käytetään kirjanpidossa, tilinpäätöksessä, ostoreskontrassa, palkanlaskussa ja ilmoituksissa eläkelaitokselle ja veroilmoituksissa.

TYKY-seteleitä annetaan koko yhtymän työntekijöille edellisvuoden tapaan. Joululounas tai retki työntekijöille. Joka kolmas vuosi terveystarkastus kaikille työntekijöille, seuraava kerta 2023.

Vuoden 2023 keskeiset tavoitteet:

Kaikki yhtymäsegmenttiä koskevat reklamaatiot kerätään edelleen systemaattisesti hallintopäällikölle, toiminnan laadun kehittämiseen. Taloustilanteeseen liittyvä viestintää painotetaan vuonna 2023, sekä työntekijöille että luottamushenkilöille. Organisoidaan työtehtäviä, tavoitteena talouden tasapainottaminen.

1011050000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Tuet ja avustukset	-6 100	-2 500	-5 000	-5 050	-5 100
Muut toimintatuotot	-20			0	0
Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 120	-2 500	-5 000	-5 050	-5 100
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	66 400	72 021	74 253	74 996	75 738
Palvelujen ostot	76 910	72 540	89 590	90 486	91 382
Vuokrakulut	6 752	8 500	9 600	9 696	9 792
Aineet ja tarvikkeet	3 274	2 100	1 600	1 616	1 632

Toimintakulut (ulkoiset)	153 337	155 161	175 043	176 793	178 544
Toimintakate 1 (ulkoinen)	147 217	152 661	170 043	171 743	173 444
Toimintatuotot (sisäiset)	-3 158	-500	-500	-505	-510
Toimintakulut (sisäiset)	20 038	21 550	22 550	22 720	22 890
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	164 098	173 711	192 093	193 958	195 824

Centralregistret 107 Keskusrekisteri

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Centralregisteravgifterna till Kustens och Ålands centralregister bokförs hit.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Centralregistrets tjänster utnyttjas till fullo.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Keskusrekisterimaksut (Rannikon ja Ahvenanmaan Keskusrekisteri) kirjataan tähän tulosityksikköön.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Keskusrekisterin palvelujen täysmittainen hyödyntäminen.

1011070000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)				0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	15 211	15 000	16 821	16 989	17 157
Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 211	15 000	16 821	16 989	17 157

Familjerådgivning 242 Perheneuvonta

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Här bokförs intäkter och kostnader för familjerådgivning. Samfälligheten köper tjänster från Familjerådgivningscentralen vid Vasa kyrkliga samfällighet.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Båda församlingarna hänvisar sina familjerådgivningskunder till Vasa.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Tähän kirjataan tulot ja menot perheneuvonnasta. Yhtymä ostaa palvelut Vaasan seurakuntayhtymän perheneuvontakeskukselta.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Molemmat seurakunnat ohjaajat perheneuvonta-asiakkaansa Vaasaan.

1002420000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)			0		
Toimintakulut					
Palvelujen ostot		1 200	1 200	1 212	1 224
Toimintakate 1 (ulkoinen)		1 200	1 200	1 212	1 224

Sjukhussjälavård 243 Sairaalasielunhoito

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Här bokförs intäkter och kostnader för sjukhussjälavård.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Samfälligheten har ett avtal med Vasa kyrkliga samfällighet.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Tähän kirjataan tulot ja menot sairaalasielunhoidosta.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Yhtymällä on sopimus Vaasa seurakuntayhtymän kanssa.

1002430000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)			0		
Palvelujen ostot	5 445	5 600	5 600	5 656	5 712
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 445	5 600	5 600	5 656	5 712

Förvaltning av begravningsplatser 401 Hautausmaahallinto

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Begravningsplatsadministration, gravbokprogrammet.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Besiktning av Lappfjärds begravningsplatser 2023: Lappfjärds kyrkas begravningsplats, Åsändan och Birgitta. Besiktningen görs i juni, före gemensamma kyrkorådets möte. Mötesplatsen blir då Lappfjärds församlingshem.

Planering av om man kunde sköta ärenden kring begravingar från ett gemensamt kansli fortsätter; dvs. bokning av präst, kantor, minnesstund, gravplats m.m. Om man någon gång börjar sköta gravärenden från samfällighetens kontor, öppnas för ändamålet ett nytt resultatområde 1011080000.

Anhöriga får information kring jordfästningar och gravskötsel m.m. från samfällighetens kontor och från hemsidan. Tryckta infoblad hör till församlingarnas verksamhet och kyrkoherden beslutar om deras innehåll.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Hautausmaahallinto, Hautakirja-ohjelma, hautakarttatietojen ylläpito, hautausmaakatselmukset

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Hautausmaakatselumu muistioineen suoritetaan Lapväärtin hautausmailla vuonna 2023: Lapväärtin kirkon hautausmaa, Åsändan ja Birgitta. Katselmu pidetään kesäkuussa kirkkoneuvoston jäsenten kanssa, ennen yhteisen kirkkoneuvoston kokousta. Kokouspaikka tuolloin Lapväärtin seurakuntatalo.

Jatketaan suunnittelua, voidaanko hauta-asiat hoitaa yhdestä yhteisestä kansliasta käsin: papin, kanttorin, muistotilaisuuden, hautapaikan varaukset jne. Mikäli hauta-asiat hoidetaan joskus yhteisestä yhtymän kansliasta, tälle avataan oma tulosityksikkö 1011080000.

Omaisia tiedotetaan hautajaisista ja haudan hoidosta yhtymän toimistosta, puhelimitse sekä kotisivun kautta. Painetut tiedotteet ovat osa seurakuntien toimintaa.

1004010000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Henkilöstökulut	6 142	5 915	6 148	6 209	6 271
Palvelujen ostot	4 160	8 000	5 000	5 050	5 100
Aineet ja tarvikkeet		170	0	0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	10 302	14 085	11 148	11 259	11 371
Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 302	14 085	11 148	11 259	11 371
Poistot ja arvonalentumiset		286	286	289	292
Laskennalliset erät					
Sisäiset vyörytyserät	-10 302			0	0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0	14 371	11 434	11 548	11 663

Begravningsplatser 403

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Från och med 2020 hör alla begravningsplatser till ett enda resultatområde.

Hit bokförs avskrivningar som härrör från grundande och förbättrande av begravningsplatser och intäkter och utgifter som hör till allmän skötsel. Också intäkter och utgifter för minneslundens namnbrickor och försäljning av gravplatser hör hit.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Kristinestads nya begravningsplats:

Flyttas över från förra året:

- 1) Beslut tas om nuvarande servicebyggnad ska rustas upp - om beslutet är jakande påbörjas byggarbetet. Byggexpert Ulf Österback bekantade sig med nuvarande servicebyggnad hösten 2022 och förespråkade inte målning eller annan reparation av den gamla byggnaden för att den är i så dåligt skick. Om byggnaden skulle förnyas för att motsvara dagens behov, behövs ett låsbart dörrförsatt utrymme för åkgräsklippare (golvet behöver inte lagas) och eventuellt ett socialt utrymme med elvärme (kabel finns). På grund av det ekonomiska läget bör man fundera om verksamheten borde ändras så att man inte skulle behöva en ny byggnad? Detta medför att man oftare måste transportera gräsklippare. Investeringsreserveringen för 2022 flyttas fram till 2023.
- 2) Beslut tas om man skall rusta upp/ förnya staketet och dess betongstolpar. Reserveras 5 000€ för denna investering.
- 3) Nytt: Trästaketet vid ingången förnyas, det är murket och ställvis sönder. Staketet besiktades hösten 2022 tillsammans med Ulf Österback. Reserveras 5 000€ för investeringen

Kristinestads gamla begravningsplats. All framtids skötseln av gravar med gravfondens medel har upphört vid K:stads gamla, K:stads nya och Tjöck begravningsplatser. Av dessa är 120 fortfarande utan nytt skötselavtal. En ansökan lämnades in till Frans Henriksons testamentsfond hösten 2021 för planering av vad som skall hända med historisk värdefulla f.d. all framtids skötselgravar. Bidrag beviljades inte. Under 2023 kommer ytan (sand/gräs) att skötas för att hålla hela området i ett kulturhistoriskt värdigt skick. Medlen tas från uppgiftsområdet begravningsplatser, liksom 2022. Under loppet av året tas ett beslut om vad som skall ske med dessa före detta skötselgravar efter sommaren 2023.

Lappfjärds kyrkas gravgård. Beslutet gällande minneslunden skjuts fram till 2023 - ska den lämnas i nuvarande skick eller skall man förverkliga Jim Björniss plan för minneslunden (kostnadsberäkningen har beställts som underlag för beslutsfattande).

Sideby begravningsplats. Beslut om reparation av gamla delens staket tas 2023. Nu fattas det bräder mellan staketstolparna som är av sten. Bräderna har murknat. Repareringen sker år 2024. Fyra bänkar placeras på begravningsplatsen under sommaren.

Gemensamt för alla begravningsplatser: Förnyande av trimningsutrustningen överförs till 2023 (reservering 4000 €). Reservering för trädkötsel 2 000 €, riktas främst till K:stads gamla begravningsplats. 2023. En åkgräsklippare med lövsamlare byts in till en ny.

Hautausmaat 403

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Hautausmaan perustamisesta ja peruskorjauksista aiheutuvat poistot ja yleishoidosta aiheutuvat tuotot ja kulut. Hautapaikan myynnistä saadut tulot. Samoin tulot muistolehtojen kivien kaiverretuista kylteistä. Hautakivien oikaisuista saadut tulot.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Uusi hautausmaa:

Edellisvuodelta siirtyvää:

- 1) tehdään päätös nykyisen huoltorakennuksen uusimisesta ja käynnistetään työt jos rakennus uusitaan. Rakennusasiantuntija Ulf Österback tutustui nykyiseen rakennukseen syksyllä 2022, eikä kannattanut nykyisen maalausta tai muuta kunnostusta, rakennuksen huonokuntoisuuden vuoksi. Mikäli rakennus uusitaan vastaamaan nykyisiä tarpeita, tarvitaan lukittava ovellinen säilytystila päättäajettavalle ruohonleikkurille (lattiaa ei tarvita) ja mahdollisesti taukopaikka jossa lämpöpatteri (sähkökaapeli on vedetty aiemmin). Taloustilanteesta johtuen tulee pohtia, tuleeko toimintaa muuttaa siten, ettei uutta rakennusta tarvita? Tämä edellyttää ruohonleikkurien lisääntyvää kuljetusta. Vuoden 2022 investointivaraus siirretään vuodelle 2023.
- 2) päätös betonitolppaisen reuna-aidan mahdollisesta kunnostuksesta/uusimisesta. Investointiin varataan 5000 €.
- 3) Uusi asia: puinen aita sisäänkäynnin luona uusitaan, sillä se on lahonnut ja osin rikki. Aita tarkastettiin Ulf Österbackan kanssa syksyllä 2022. Varataan tähän investointiin 5000 €.

Frans Henriksonin testamenttirahastosta haettiin syksyllä 2021 tukea kulttuurihistoriallisesti arvokkaan, v. 1853 perustetun vanhan osan ainaishoitohautojen tulevaisuuden suunnitteluun. Rahoitusta ei kuitenkaan tuolloin saatu. Vuonna 2023 hoidetaan näiden hautojen pinnat (hiekkaturmi) ja pidetään näin alue kulttuurihistoriallisesti arvokkaana kokonaisuutena, hautausmaa-tehtäväalueen budjetin, turvin kuten 2022. Vuoden aikana päätetään mitä näille entisille ainaishoitohautoille tapahtuu kesän 2023 jälkeen.

Lapväärtin kirkon hautausmaan muistolehdosta tehtävä päätös siirtyy vuodelle 2023. Jätetäänkö nykyiseen tilaan vai toteutetaanko esim. Jimi Björnin suunnittelema ulkoasu (kustannusarvio tilattu päätöksen tekoa varten).

Siipyyn hautausmaan Vanhan osan aidan korjauksesta tehdään päätös vuonna 2023. Nyt kivisten aitatolppien välistä puuttuu lauta-aitaa, lahoamisen vuoksi. Korjaus vuonna 2024. Hautausmaalle sijoitetaan neljä penkkiä.

Yhteistä toimintamenoa: Trimmauskaluston uusinta siirtyy vuodelle 2023 (varaus 4000 €). Varaus puiden hoitoon 2 000 €, pääpaino Krs vanha hautausmaa vuonna 2023. Yksi kerääjällä varustettu päättäajettava ruohonleikkuri vaihdetaan uuteen.

Hautausmaat	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Myyntituotot	-270	0		0	0
Maksutuotot	-14 186	-13 425	-12 050	-12 171	-12 291
Tuet ja avustukset	-7 674		-1 100	-1 111	-1 122
Muut toimintatuotot	-85	-100	-100	-101	-102
Toimintatuotot (ulkoiset)	-22 215	-13 525	-13 250	-13 383	-13 515
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	64 634	59 999	61 881	62 500	63 119
Palvelujen ostot	19 424	16 450	24 130	24 371	24 613
Vuokratkulut	995	1 800	1 800	1 818	1 836
Aineet ja tarvikkeet	17 820	17 570	22 340	22 563	22 787
Muut toimintakulut	456	300	480	485	490
Toimintakulut (ulkoiset)	103 329	96 119	110 631	111 737	112 844
Toimintakate 1 (ulkoinen)	81 114	82 594	97 381	98 355	99 329
Toimintatuotot (sisäiset)	-3 458	-2 000	-2 000	-2 020	-2 040
Toimintakulut (sisäiset)	6 919	8 050	8 050	8 131	8 211
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	84 574	88 644	103 431	104 465	105 500
Poistot ja arvonalentumiset	6 427	6 268	6 806	6 874	6 942
Laskennalliset erät					
Sisäiset vyörytyserät	193 970			0	0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	284 971	94 912	110 237	111 339	112 442

Begravningsväsendet 404 Hautaustoimi

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Intäkter och kostnader som förädlas av förvaring och transport av avlidna. Grävning, fyllning och iståndsättning av gravar.

Verksamhetsplan och mål för 2023

För gravgrävning anlitas samma entreprenör som förr. Sommartid sköts täckningen mer än tidigare med egna maskiner. Entreprenören täcker på beställning under övriga tider.

Reserveringen för pilottestet (1 500€) överförs till 2023: att frångå användningen av enskilda rasskydd och istället använda en ram som man kan lyfta maskinellt. Målet är sköta förflyttning av rasskydden maskinellt för att spara församlingsmästarnas arbetstid samt iakttaga arbetarskyddet (belastning av rygg).

Köp av ett nytt värmetråg för upptining av gravplatser överförs från föregående års budget (2500€).

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Vainajan säilyttämisestä ja kuljettamisesta aiheutuvat tuotot ja kulut. Haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus, tuhka muistolehtoon.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Haudankaivuuseen käytetään samaa yrittäjää kuin ennen. Kesällä peitetään aiempaa enemmän omilla koneilla. Yrittäjä peittää muina aikoina, tilauksen mukaan.

Pilottikokeilun varaus (1500 €) siirtyy vuodelle 2023: Tavoitteena on testata ratkaisua, jossa luovutaan yksittäisistä sortumissuojista ja siirrytään käyttämään kehikkoa. Kehikko voidaan laskea ja nostaa koneellisesti. Tavoite on hoitaa tukireunojen siirto koneellisesti kaivuu- ja peittotyön yhteydessä. Tämä säästää seurakuntamestareiden työaikaa ja on myös työsuojelutoimenpide (selän kuormitus).

Yhden uuden lämpöelementin hankinta hautapaikan sulatukseen siirtyy edellisvuoden budjetista (varaus 2500 €).

1004040000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Maksutuotot	-40 905	-37 030	-39 700	-40 097	-40 494
Toimintatuotot (ulkoiset)	-40 905	-37 030	-39 700	-40 097	-40 494
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	35 631	28 808	29 734	30 031	30 329
Palvelujen ostot	14 154	13 300	15 500	15 655	15 810
Vuokratulot	1 050	2 600	0	0	0
Aineet ja tarvikkeet	4 817	7 700	7 000	7 070	7 140
Toimintakulut (ulkoiset)	55 652	52 408	52 234	52 756	53 279
Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 747	15 378	12 534	12 659	12 785

Toimintatuotot (sisäiset)			0	0	0
Toimintakulut (sisäiset)	16 378	8 200	6 700	6 767	6 834
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	31 126	23 578	19 234	19 426	19 619
Poistot ja arvonalentumiset	5 460	5 460	5 460	5 515	5 569
Laskennalliset erät					
Sisäiset vyörytyserät	121 264			0	0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	157 850	29 038	24 694	24 941	25 188

Fastighetsförvaltning 501 Kiinteistöhallinto

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Alla gemensamma utgifter för fastigheter som är svåra att dela. Utgifterna för Basis fastighetsregistret hör hit.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Om församlingarna köper fastighetstjänster för skötsel av församlingshem eller lägergård bokförs intäkterna hit som interna intäkter. Fastighetsregistret Basis kompletteras. Dess syfte är att registrera kulturobjekt och fastigheter, renoveringar, entreprenörer och beslut, samt olika föremål som finns i fastigheterna. Fastighetsregistret är en förutsättning för att få bidrag från Kyrkostyrelsen.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kaikki kiinteistöihin liittyvät kulut, joita on vaikea jakaa. Basis-kiinteistörekisterin kulut tähän tehtäväalueeseen.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Mikäli seurakunta ostaa yhtymältä kiinteistöpalveluita seurakuntatalojen ja leirikeskukseen osalta, kirjataan tulot tänne sisäisinä tuloina. Kiinteistörekisterin (Basis) tietoja täydennetään.

Käyttötarkoitus on kulttuurikohteiden kiinteistötietojen, korjausten, urakoitsijoiden, päätösten kirjaaminen. Tämä on edellytys avustusten saamiseen Kirkkohallitukselta.

1005010000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)			0		
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	5 255	5 477	6 247	6 309	6 372
Palvelujen ostot	1 720	1 100	1 300	1 313	1 326
Aineet ja tarvikkeet		200	0	0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	6 974	6 777	7 547	7 622	7 698
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 974	6 777	7 547	7 622	7 698

Kristinestads kyrka 502 Kristiinankaupungin kirkko

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Intäkter och kostnader för kyrkan.

Verksamhetsplan och mål för 2023

- Utreder vad som skall göras med yttertaket, är det meningen att det nya plåttaket skall målas efter någon tid efter installeringen? Det förra plåttaket var målat.
- Påbörjas planeringen av att frångå oljeuppvärmning av Kristinestads kyrka. Ev.luth. kyrkans nationella mål är att vara en koldioxidneutral kyrka år 2030. Kyrkostyrelsen beviljar bidrag för detta ändamål.
Under den kalla årstiden går det 3 000 liter per månad. Årsförbrukningen är i medeltal 14 300 liter (2017-2022). Årligen har man köpt 15 000 – 20 000 liter. Under 2022 har man bitt om en offert över anslutning till fjärrvärme men offerten har ännu inte kommit. I skrivandets stund väntar vi också på en offert för planering av att frångå oljeuppvärmning och välja ett annat uppvärmningssätt, t.ex. jordvärme.
- Reserveras 558 € för underhåll av orgeln.
- Inomhustemperaturen hålls på 17-18 grader.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kirkon tuotot ja kulut.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

-Kirkon katon maalaussuunnitelma selvitetään. Onko peltikatto suunniteltu maalattavaksi tietyn ajan kuluttua asennuksesta? Aiemmin katto oli maalattu.

-Toteutetaan suunnitteluosuus öljystä luopumisesta Krs kirkon osalta. Kirkon valtakunnallisena strategiana on olla hiilineutraali kirkko 2030. Öljylämmityksestä luopumiseen myönnetään Kirkkohallituksen avustus.

Kylmänä talvikuukautena öljyn kulutus on noin 3 000 litraa per kuukausi. Vuosikulutus on ollut vuosina 2017-2022 keskimäärin 14 300 litraa per vuosi. Öljyä on ostettu 11 000-17 000 litraa per vuosi. Vuonna 2022 on pyydetty tarjous kaukolämpöön liittymisestä. Tarjousta ei ole vielä kirjoitushetkellä tullut. Kirjoitushetkellä odotetaan tarjousta suunnittelutyöstä, jossa tavoite on luopua kirkon öljylämmityksestä muulla tavoin, esim. maalämpöön siirtymällä.

-Varataan 558 € urkujen soittokunnossa pitämiseen.

- Kirkon sisälämpötilan tavoite 17-18 astetta.

1005020020	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Vuokratuotot	-100	0	-450	-455	-459
Toimintatuotot (ulkoiset)	-100	0	-450	-455	-459
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	23 867	22 720	21 163	21 375	21 586
Palvelujen ostot	19 245	15 090	12 500	12 625	12 750
Aineet ja tarvikkeet	27 875	26 880	36 650	37 017	37 383
Ostot tilikauden aikana	29 011	26 880	36 650	37 017	37 383

Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-1 136			0	0
Muut toimintakulut	3 790	2 000	3 800	3 838	3 876
Toimintakulut (ulkoiset)	74 777	66 690	74 113	74 854	75 595
Toimintakate 1 (ulkoinen)	74 677	66 690	73 663	74 400	75 136
Toimintatuotot (sisäiset)	-113 829			0	0
Toimintakulut (sisäiset)	2 608	2 300	4 480	2 322	2 346
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-36 545	68 990	78 143	76 722	77 482
Poistot ja arvonalentumiset	25 296	25 648	25 648	25 904	26 161

Lappfjärds kyrka 502

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Intäkter och kostnader för kyrkan.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Renovering av kyrkans takkanter flyttas till 2023 (en har blivit lagad 2021). Takkanterna är i dåligt skick och utgör en säkerhetsrisk. Reservering 4000 € som baserar sig på en gammal offert.

Bygginvesteringar:

Det börjar bli aktuellt med renovering av fönstren. Renoveringen följer nuvarande fastighetsstrategi där målet är att hålla kyrkans yttre i skick. Under 2021 inlämnades en bidragsansökan till kyrkostyrelsen för planeringsarbetet och 50% har beviljats. Det slutgiltiga beslutet att inleda planeringen görs först då kyrkostyrelsens skriftliga svar kommit. Arkitekt Viljanen inspekterade fönstren tillsammans med Ulf Österback hösten 2022 och det framkom att renoveringsbehovet inte är akut. Fönsterrenoveringen kan gott skjutas fram med 1-3 år.

Kyrkostyrelsens överarkitekt bekantade sig med Lappfjärds kyrka i juni 2022. Hon uppmanade oss att göra en ytkonservering av de två ställen som behöver åtgärdas i innantaket. Hon informerade också om att man kan få 80% stöd för renoveringen. Bidragsansökan gjordes hösten 2022.

Investeringsbeslutet görs då svaret på ansökan kommit.

Om man fortsätter använda kyrkan som hittills, är följande anskaffningar aktuella:

- Anskaffning av luftvärmepump till sakristian för att hålla grundvärmen istället för nuvarande elvärmeelement. Prisuppskattning 3 000 €, finns inte med i 2023 års budget. Bör planeras väl före förverkligande, eftersom byggnaden är skyddad.
- Ljudåtergivningen förnyas, preliminär kostnadsberäkning 10 000- 15 000 € om man vill att ljudet hörs bra i hela kyrkan. Man kan också förbättra ljudet bara i en del av kyrkan och tydligt märka ut området. På så sätt skulle kostnaderna bli mindre. Som mest kommer ca 400 personer till kyrkan (julbönen). Ursprungligen byggdes kyrkan för 3 000 personer. Beslut och eventuell offertrunda 2023, finns inte med i budgeten.
- För underhåll av båda orglarna har det reserverats 1 300€.

- Reservation till uppvärmning (olja) 7 000€, liksom föregående år. Planen är att värma kyrkan till julgudstjänsterna men att man skulle avstå från någon uppvärmningsgång under 2023.
- Temperaturen får bli 18 grader, liksom tidigare.
- Fastighetsskatten är 10 000€ och försäkringskostnaderna 9 000€.

Lapväärtin kirkko 502

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kirkon tuotot ja kulut.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Katonreunan parrujen kunnostus siirtyy vuodelle 2023 (yksi kunnostettu -2021). Ne ovat huonossa kunnossa ja turvallisuusriski. Varaus 4000 €, perustuen pyydettyyn kustannusarvioon.

Rakennusinvestoinnit:

Ikkunoiden kunnostus on ajankohtaista. Korjaus on nykyisen kiinteistöstrategian mukainen, tavoitteena on pitää kirkko ulkoapäin kunnossa. Vuonna 2021 jätettiin Kirkkohallitukselle avustushakemus suunnittelutyöstä ja tukea on tulossa 50 %. Lopullinen päätös selvitys- ja suunnittelusta tehdään, kun avustusrahoista tulee kirjallinen päätös. Arkkitehti Viljanen tarkasti ikkunoita syksyllä 2022 yhdessä Ulf Österbackan kanssa ja selvisi ettei akuuttia korjaustarvetta vielä ole. Ikkunaremonttia voidaan turvallisesti siirtää 1-3 vuoden päähän.

Kirkkohallituksen yliarkkitehti tutustui Lapväärtin kirkkoon kesäkuussa 2022. Hän kannusti sisäkaton kahden repsottavan kohdan pintakonservointiin ja tiedotti että siihen on mahdollista saada 80 %:n tuki. Haetaan tukea syksyllä 2022. Päätös tästä investoinnista tehdään kun avustuspäätös saadaan.

Mikäli kirkon käyttöä jatketaan nykytavalla, seuraavat hankinnat ovat ajankohtaisia:

- Sähkön kulutusta tulee alentaa hoitamalla sakariston peruslämmitys nykyisten sähköpattereiden sijaan lämpöpumpulla. Hinta-arvio 3000 €. Ei budjetissa 2023. Vaatii suunnitelman ennen toteutusta koska rakennus on suojeltu.
- Vanhat valot uusitaan, paloturvallisuuden vuoksi. 4-6 kpl. Hinta-arvio 2000 €. Ei budjetissa 2023.
- Äänentoisto uusitaan. Alustava kustannusarvio on 10 000 - 15 000 €, jos äänentoiston halutaan olevan kunnossa koko kirkossa. Äänentoistoa voi kuitenkin päättää parantaa vain osassa kirkkoa, ja merkitä alue selkeästi. Näin kustannus on pienempi. Enimmillään kirkossa on nykyään noin 400 henkilöä (joulu kirkko). Kirkko on rakennettu 3000 henkilölle. Päätös ja mahdollinen tarjouspyyntö vuonna 2023. Ei budjetissa 2023.
- Molempien urkujen soittokunnossa pitämiseen on varattu 1 300 € vuodelle 2023.
- Varaus öljylämmitykseen vuonna 2023 on 7000 €, kuten 2022. Suunnitelma on, että lämmitetään mm joulukirkon osalta mutta joistakin lämmityskerroista luovutaan poikkeuksellisesti vuonna 2023.
- Lämmitys 18 asteeseen kuten ennenkin.
- Kiinteistövero 10 000 €, vakuutus 9000 €.

1005020021	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-800		0	0	0
Toimintatuotot (ulkoiset)	-800		0	0	0

Toimintakulut					
Henkilöstökulut	4 875	10 733	10 077	10 178	10 279
Palvelujen ostot	16 906	19 460	22 110	22 331	22 552
Aineet ja tarvikkeet	16 211	16 320	15 100	15 251	15 402
Ostot tilikauden aikana	13 471	16 320	15 100	15 251	15 402
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	2 740			0	0
Muut toimintakulut	9 956	5 000	9 956	10 056	10 155
Toimintakulut (ulkoiset)	47 948	51 513	57 243	57 815	58 388
Toimintakate 1 (ulkoinen)	47 148	51 513	57 243	57 815	58 388
Toimintatuotot (sisäiset)	-65 709			0	0
Toimintakulut (sisäiset)	8 571	5 500	5 500	5 555	5 610
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-9 990	57 013	62 743	63 370	63 998
Poistot ja arvonalentumiset	5 964	5 963	5 963	6 023	6 082

Sideby kyrka 502 Siipyyn kirkko

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Intäkter och kostnader för kyrkan. Köket och församlingssalen är skilt.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Kyrkan uppvärms till högst 17-18 grader som tidigare. Yttertakets rengöring sker en gång per år. Orgeln har inte rengörts sedan den anskaffades. Rengöring av orgelpiporna och stämning utförs 2023, reservering 10 000€. Finansiering från Sideby församlings blomsterfond.

Pannrummet behöver åtgärdas, planering och beslut behövs. Pannrummets kranar och rör är ursprungliga och för tillfället går det inte att justera temperaturen från pannrummet. När man börjar planeringen skall det också utredas om det går att övergå till vattenburen luftvärmeuppvärmning/jordvärme och söka om bidrag från kyrkostyrelsen?

Beslut tas om kyrkans lärkrävvägg skall tjäras och en bidragsansökan inklusive kostnadsberäkning inlämnas 2024. På samma gång repareras de hål som hackspettarna gjort i väggen. Väggen har tjärats i samband med att ett nytt tak byggdes 2014.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kirkon tuotot ja kulut. Keittiö ja seurakuntasali ovat erikseen.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Kirkkoa lämmitetään 17-18 asteeseen, kuten ennenkin. Katon puhdistus kerran vuodessa.

Urkuja ei ole puhdistettu niiden hankinnan jälkeen. Urkujen pillien puhdistus ja täysviritys-investointi tehdään vuonna 2023, varaus 10 000 €. Rahoitus Sideby församlings blomsterfond (Siipyyn seurak. kukkaisrahasto)

Pannuhuoneen kunnostuksesta tehdään suunnitelma ja päätös vuonna 2023. Pannuhuoneen hanat ja putket ovat alkuperäisiä, lämpötilan säädön ohjaus pannuhuoneesta ei ole tällä hetkellä mahdollista. Kunnostuksen suunnittelun yhteydessä tulee selvittää mahdollisuus siirtyä pois öljyn käytöstä, sekä hakea avustusta Kirkkohallitukselta. Vesikiertoinen ilmalämpöpumppu/maalämpö ?

Kirkon lehtikuusiseinän tervauksen uusinnasta tehdään päätös ja mikäli päätetään tervata, tilataan hyvälaatuinen terva vuonna 2024. Tervaa ei ole tällä hetkellä nopeasti saatavilla vaan sitä voi joutua odottamaan pari vuotta tilauksen jälkeen. Mahdollisen tervauksen yhteydessä korjataan ikkunapielen tikankolat. Tervaus on tehty viimeksi katon korjauksen yhteydessä v. 2014.

1005020022	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Vuokratuotot		-100	-100	-101	-102
Tuet ja avustukset		-1 500	0	0	0
Toimintatuotot (ulkoiset)		-1 600	-100	-101	-102
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	3 927	2 179	2 241	2 263	2 286
Palvelujen ostot	10 186	10 910	11 700	11 817	11 934
Aineet ja tarvikkeet	10 558	10 930	16 350	16 514	16 677
Ostot tilikauden aikana	12 400	10 930	16 350	16 514	16 677
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-1 843			0	0
Muut toimintakulut	2 030	2 200	2 100	2 121	2 142
Toimintakulut (ulkoiset)	26 699	26 219	32 391	32 715	33 039
Toimintakate 1 (ulkoinen)	26 699	24 619	32 291	32 614	32 937
Toimintatuotot (sisäiset)	-40 721			0	0
Toimintakulut (sisäiset)	6 664	5 750	5 750	5 808	5 865
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-7 357	30 369	38 041	38 421	38 802
Poistot ja arvonalentumiset	4 108	4 108	2 614	2 640	2 666

Ulrika Eleonora kyrka 502 Ulrika Eleonora kirkko

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Intäkter och kostnader för kyrkan.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Tjärning av taket utfördes 2019. I samband med nästa tjärning om ca fem år 2024-2026, byts en del av norrsidans takspån ut.

Uppgörs en tioårs plan för kyrkans underhåll, enligt Svenska kulturfondens önskan. För ändamålet har man lämnat in en ansökan till Kristinestads kulturfond. Om bidraget beviljas, beställs utredningen av offertgivaren.

Beställes en offert på inva-ingång till långsidans lilla sidodörr (till koret). Utredes möjligheterna till bidrag av kulturfonden eller staden. Ärendet skjuts fram till 2024.

Mellanbotten städas upp 2023. Detta minskar störningar i detektorerna.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kirkon tuotot ja kulut.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2023

Katon tervaus on tehty viimeksi 2019. Seuraavan tervauksen yhteydessä, noin viiden vuoden kuluttua eli 2024-26, osa pohjoispuolen katon kattopaneeluista vaihdetaan uusiin.

Laaditaan 10-vuotissuunnitelma rakennuksen hoitoon, Svenska Kulturfondin toiveen mukaisesti. Syksyllä 2022 tähän on haettu avustus Kristiinankaupungin kulttuurirahastolta. Mikäli rahoitus saadaan, tilataan suunnitelma tarjouksen tehneeltä taholta.

Päätös inva-sisäänkäynnin tarpeesta ja tarvittaessa kustannusarvion tilaus tästä sisäänkäynnistä pienen sivuoven kautta (kuoriin johtava). Selvitellään mahdollisuudet saada avustusta kulttuurirahastolta tai kaupungilta. Asiaa hoidetaan vuonna 2024, jottei tule liikaa asioita toimintasuunnitelmaan vuodelle 2023.

Välikaton siivous siirtyy vuodelle 2023. Tämä alentaa häiriöriskiä valvontatunnistimissa.

1005020023	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Vuokratuotot	-600	-300	-300	-303	-306
Tuet ja avustukset	-1 500			0	0
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 100	-300	-300	-303	-306
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	2 100	2 179	2 241	2 263	2 286
Palvelujen ostot	6 168	8 000	7 350	7 424	7 497
Aineet ja tarvikkeet	872	700	730	737	745

Ostot tilikauden aikana	872	700	730	737	745
Toimintakulut (ulkoiset)	9 140	10 879	10 321	10 424	10 527
Toimintakate 1 (ulkoinen)	7 040	10 579	10 021	10 121	10 221
Toimintatuotot (sisäiset)				0	0
Toimintakulut (sisäiset)	77			0	0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	7 117	10 579	10 021	10 121	10 221
Poistot ja arvonalentumiset	1 670	1 403	1 404	1 418	1 432

Ulrika Eleonoras klockstapel 503 Ulrika Eleonoran kellotapuli

2023

Målad 2020. Inga investeringar 2023.

Maalattu 2020. Vuonna 2023 ei investointeja.

1005030017	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot			0		
Palvelujen ostot	74	75	75	76	77
Aineet ja tarvikkeet	146	250	250	253	255
Toimintakulut (ulkoiset)	220	325	325	328	332
Toimintakate 1 (ulkoinen)	220	325	325	328	332
Poistot ja arvonalentumiset	55	55	55	56	56

Lappfjärd kyrkas klockstapel 503 Lapväärtin kirkon kellotapuli

2023

Klockstapeln bör målas 2023-2026. Målas före Sideby klockstapel.

Kirkkotapuli tulee maalata lähivuosina, vuonna 2023-2026. Maalaus ennen Siipyyn kellotapulin maalausta.

1005030018	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot			0		
Palvelujen ostot	4 618	3 200	200	202	204
Muut toimintakulut	30			0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	4 648	3 200	200	202	204
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 648	3 200	200	202	204
Poistot ja arvonalentumiset	1 116		1 116	1 127	1 138

Sideby kyrkas klockstapel 503 Siipyyn kirkon kellotapuli

2023

Vanligt underhåll. Inget annat.

Klockstapeln är i behov av målning, ska målas senast 2026-2028.

Normaali ylläpito ja hoito. Ei muuta

Tapuli on maalauksen tarpeessa, tulee maalata viimeistään 2026-2028.

1005030019	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot			0		
Palvelujen ostot	196	200	200	202	204
Aineet ja tarvikkeet	124			0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	320	200	200	202	204
Toimintakate 1 (ulkoinen)	320	200	200	202	204
Poistot ja arvonalentumiset	2 522	3 291	2 522	2 547	2 572

Nya begravningsplatsens kapell 504 Uuden hautausmaan kappeli

2023

Målning av fasaden görs inte ännu 2023. Först uppdateras fastighetsstrategin. Om kapellet målas 2024 används Ahopeltos testamentgåva, samt sökes om annat stöd. I planeringskedet granskas södersidan som senast målats.

Kappelin maalausta ei tehdä vuonna 2023. Ensin päivitetään kiinteistöstrategia. Jos maalataan 2024, toteutus Ahopellon testamenttilahjoituksella ja haetaan lisäksi avustusta.

Suunnitteluvaiheessa tarkistetaan viimeksi maalattu eteläseinä.

1005040024	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot			0		
Palvelujen ostot	197	200	200	202	204
Aineet ja tarvikkeet	145	300	250	253	255
Toimintakulut (ulkoiset)	342	500	450	455	459
Toimintakate 1 (ulkoinen)	342	500	450	455	459

Gamla begravningsplatsens kapell 504 Vanhan hautausmaan kappeli

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Skötsel och underhåll av kapellet.

Verksamhetsplan och mål för 2023

Kapellets fasad har nyligen målats. Kapellet är skyddat av museiverket och ska hållas i skick.

Diskussion om användningen. En kostnadsberäkning över kostnaderna för återtagning i bruk för t.ex jordfästningar sommartid.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kappelin hoito ja ylläpito.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet 2023

Kappeli on hiljattain maalattu ulkoapäin. Vanhan hautausmaan kappeli on museoviraston suojelussa ja pidettävä kunnossa. Keskustellaan pidetäänkö tila pois käytöstä. Laaditaan kustannusarvio jos halutaan käyttöä, esim. hautajaiset kesäisin.

1005040025	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot			0		
Palvelujen ostot	106	110	110	111	112
Toimintakulut (ulkoiset)	106	110	110	111	112
Toimintakate 1 (ulkoinen)	106	110	110	111	112

Tjock begravningskapell 504 Tiukan siunauskappeli

2023

Vanligt underhåll. Utredds i vilket skick klockornas läderremmar är?

Normaali ylläpito ja hoito. Selvitetään kellojen nahkaisten tukihhojen kunto vuonna 2023.

1005040026	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot			0		
Palvelujen ostot	193	200	250	253	255
Aineet ja tarvikkeet	269	450	350	354	357
Toimintakulut (ulkoiset)	462	650	600	606	612
Toimintakate 1 (ulkoinen)	462	650	600	606	612
Poistot ja arvonalentumiset	450	450	450	455	459

Åsändans begravningskapell 504 Åsändanin siunauskappeli

2023

Vanligt underhåll. Inget annat.

Normaali ylläpito ja hoito. Ei muuta

1005040027	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Vuokratuotot	-300	-150	-150	-152	-153
Toimintatuotot (ulkoiset)	-300	-150	-150	-152	-153
Toimintakulut					
Palvelujen ostot	396	340	410	414	418
Aineet ja tarvikkeet	1 555	1 300	1 900	1 919	1 938
Toimintakulut (ulkoiset)	1 951	1 640	2 310	2 333	2 356
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 651	1 490	2 160	2 182	2 203
Poistot ja arvonalentumiset	682	682	682	689	696

Sideby begravningskapell 504 Siipyyn siunauskappeli

2023

Vanligt underhåll. Inget annat.

Normaali ylläpito ja hoito. Ei muuta.

1005040028	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot			0		
Palvelujen ostot	187	170	220	222	224
Aineet ja tarvikkeet	370	600	850	859	867
Toimintakulut (ulkoiset)	556	770	1 070	1 081	1 091
Toimintakate 1 (ulkoinen)	556	770	1 070	1 081	1 091

Sideby kyrkas kök 506 Siipyyn kirkon keittiö

Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Kyrkan och köket ska vara skilt i bokföringen

Verksamhetsplan för 2023

I långtidsplanen finns renovering av köket, stängning av kökets wc och ombyggnad av det andra wc-utrymmet i foajén till inva-wc. Diskussionen om till vilken användning köket skall uppdateras? Räcker det med kaffekokning och uppvärmning av mat i ugn eller ska man kunna tillreda mat i storköksstil? Utredning av lagstadgade krav i samband med planering av köksrenoveringen. Planeringen samt en ny spis (som del av investeringen). Totalt 15 000€ har reserverats från Sideby församlings blomsterfond.

Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kirkko ja keittiö on pidettävä erillään kirjanpidossa.

Toimintasuunnitelma 2023

Pidemmän ajan suunnitelmana on ollut keittiöremontti, keittiön WC:n sulkeminen ja kirkon sisäänkäynnin toisen WC:n muuttaminen inva-wc:ksi. Keskustellaan kustannussyistä mihin tarpeeseen keittiö tulisi päivittää. Riittääkö kahvin keitto ja ruuan lämmitys uunissa, vai tehdäänkö ruokaa suurkeittiön tapaan? Lakisääteisten vaatimusten selvittäminen keittiöremontin suunnittelun yhteydessä. Suunnitelman laadinta sekä uusi liesi osana investointia. 15 000 € on varattu rahastosta Sideby församlings blomsterfond.

1005060030	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Vuokratuotot	-840	-600	-720	-727	-734
Toimintatuotot (ulkoiset)	-840	-600	-720	-727	-734
Toimintakulut					

Henkilöstökulut	1 434	0		0	0
Palvelujen ostot		420	270	273	275
Aineet ja tarvikkeet	106	2 730	460	465	469
Toimintakulut (ulkoiset)	1 540	3 150	730	737	745
Toimintakate 1 (ulkoinen)	700	2 550	10	10	10
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 561			0	0
Toimintakulut (sisäiset)	1 052	2 300	2 300	2 323	2 346
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-809	4 850	2 310	2 333	2 356

Resultaträkningsdelen / Tuloslaskelmaosa

På svenska:

Resultaträkningsdelen	BS föregående år 2021	BU pågående 2022	BU 2023	EP 2024	EP 2025
Verksamhetsintäkter	-316 149	-58 205	-62 170	-62 792	-63 413
Försäljningsintäkter	-270	0		0	0
Avgiftsintäkter	-55 091	-50 455	-51 750	-52 268	-52 785
Hyresintäkter	-1 840	-1 150	-1 720	-1 737	-1 754
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-800			0	0
Understöd och bidrag	-15 274	-4 000	-6 100	-6 161	-6 222
Övriga verksamhetsintäkter	-105	-100	-100	-101	-102
Interna intäkter	-242 769	-2 500	-2 500	-2 525	-2 550
Verksamhetskostnader	841 036	589 165	639 855	627 006	633 160
Personalkostnader	237 337	231 100	235 573	237 929	240 284
Löner och arvoden	195 964	186 468	190 062	191 963	193 863
Lönebikostnader	42 710	44 632	45 511	45 966	46 421
Rättelseposter för personalkostnader	-1 337			0	0
Köpta tjänster	204 618	193 535	217 136	202 318	204 321
Köpta tjänster - interna	53 279	53 650	55 330	53 625	54 102
Hyreskostnader	8 797	12 900	11 400	11 514	11 628
Interna hyreskostnader	235 753		0	0	0
Material, förnödenheter och varor	84 397	88 480	104 080	105 121	106 162
Inköp under räkenskapsperioden	84 636	88 480	104 080	105 121	106 162
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-239			0	0
Övriga verksamhetskostnader	16 856	9 500	16 336	16 499	16 663
VERKSAMHETSBIDRAG	524 887	530 960	577 685	564 214	569 747
Kyrkoskatteinkomster	-586 600	-615 000	-645 984	-652 444	-658 904
Statlig finansiering	-126 756	-127 428	-126 800	-128 068	-129 336
Beskattningskostnader	19 559	19 630	19 900	20 099	20 298
Avgift till kyrkans fond	127 019	124 740	124 640	125 886	127 133
Finansiella intäkter och kostnader	9 242	12 900	14 100	14 241	14 382
Ränteintäkter	-4			0	0
Övriga finansiella intäkter	-5 147			0	0
Räntekostnader	14 265	12 900	14 100	14 241	14 382
Övriga finansiella kostnader	127			0	0
ÅRSBIDRAG	-32 649	-54 198	-36 459	-56 071	-56 680
Avskrivningar och nedskrivningar	53 750	53 614	53 006	53 536	54 066
Avskrivningar enligt plan	53 750	53 614	53 006	53 536	54 066
Särredovisade fonder	0			0	0
Intäkter	-72 045			0	0

Kostnader	87 103			0	0
Överföring från/till fond	-15 057			0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	21 100	-584	16 547	-2 535	-2 614
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	21 100	-584	16 547	-2 535	-2 614

Suomeksi:

TULOSLASKELMAOSA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-316 149	-58 205	-62 170	-62 792	-63 413
Myyntituotot	-270	0	0	0	0
Maksutuotot	-55 091	-50 455	-51 750	-52 268	-52 785
Vuokratuotot	-1 840	-1 150	-1 720	-1 737	-1 754
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-800		0	0	0
Tuet ja avustukset	-15 274	-4 000	-6 100	-6 161	-6 222
Muut toimintatuotot	-105	-100	-100	-101	-102
Sisäiset tuotot	-242 769	-2 500	-2 500	-2 525	-2 550
Toimintakulut	841 036	589 165	639 855	627 006	633 160
Henkilöstökulut	237 337	231 100	235 573	237 929	240 284
Palkat ja palkkiot	195 964	186 468	190 062	191 963	193 863
Henkilösivukulut	42 710	44 632	45 511	45 966	46 421
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 337			0	0
Palvelujen ostot	204 618	193 535	217 136	202 318	204 321
Palvelun ostot - sisäiset	53 279	53 650	55 330	53 625	54 102
Vuokratulut	8 797	12 900	11 400	11 514	11 628
Sisäiset vuokratulut	235 753			0	0
Aineet ja tarvikkeet	84 397	88 480	104 080	105 121	106 162
Ostot tilikauden aikana	84 636	88 480	104 080	105 121	106 162
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-239			0	0
Muut toimintakulut	16 856	9 500	16 336	16 499	16 663
TOIMINTAKATE	524 887	530 960	577 685	564 214	569 747
Kirkollisverotulot	-586 600	-615 000	-645 984	-652 444	-658 904
Valtionrahoitus	-126 756	-127 428	-126 800	-128 068	-129 336
Verotuskulut	19 559	19 630	19 900	20 099	20 298
Kirkon rahastomaksut	127 019	124 740	124 640	125 886	127 133
Rahoitustuotot- ja kulut	9 242	12 900	14 100	14 241	14 382
Korkotuotot	-4			0	0
Muut rahoitustuotot	-5 147			0	0
Korkokulut	14 265	12 900	14 100	14 241	14 382
Muut rahoituskulut	127			0	0

VUOSIKATE	-32 649	-54 198	-36 459	-56 071	-56 680
Poistot ja arvonalentumiset	53 750	53 614	53 006	53 536	54 066
Suunnitelman mukaiset poistot	53 750	53 614	53 006	53 536	54 066
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0			0	0
Tuotot	-72 045			0	0
Kulut	87 103			0	0
Siirrot rahastosta/rahastoon	-15 057			0	0
TILIKAUDEN TULOS	21 100	-584	16 547	-2 535	-2 614
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	21 100	-584	16 547	-2 535	-2 614

Investointiosa / Investeringsdel

Order		Bokslut 2021	BU 2022	BU 2023	EP 2024	EP 2025
2008592	Vanhan hautausmaan kunnostus	1 355				
	Lpv muistolehdon 2. kivi laatoin	12 896				
	Urkujen kunnostus Krs kirkko	13 951				
	Varaston katto, Tiukan hautausmaa	5 185				
2008596	Messukasukoiden kunnostus		0			
2008923	Vanhan haut.maan ainaish., suunnittelu		0			
2008924	Siipyyn kirkon ulkoseinän tervaus		5 000			
2008927	Uuden hautausmaan varasto		8 000	8 000		
2008928	Krs kirkon kirkonkellot, automatiikka		2 000			
2008929	Krs kirkon äänentoiston uusinta		7 400			
2010081	Uuden hautausmaan puuiden korjaus			5 000		
2010082	Siipyyn kirkon urkujen täyspuhdistus			10 000		
2010083	Lpv kirkko, sisäkaton pintakonservointi			16 000		
2010084	Husqvarna kerääjällä			11 400		
2010085	Krs kirkon lämmitysjärjestelmän suunnittelu					
	Ulrika Eleonoran huoltosuunnitelma			40 000		
2008930	U.E. kirkon maalaus- ja kunnostustyöt					
		33 387	22 400	90 400		

Rahoitusosa / Finansieringsdel

	Bokslut 2021	Löpande år 2022	BU 2023	BS 2024	BS 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Intern finansiering	-32 649	-54 198	-36 459	-39 082	-39 523
Årsbidrag	-32 649	-54 198	-36 459	-39 082	-39 523
Extraordinära poster					
Rättelseposter till intern finansiering				0	0
Investeringar	5 506	22 400			
Investeringsutgifter	33 387	68 600	90 400		
Inkomster av försäljning av bestående aktiva					
Placeringar					
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	-27 881	-46 200	-62 800		
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöde	-27 143	-31 798	-8 859	-39 082	-39 523
Förändring av utlåningen					
Förändringar av lånestocken	48 091	38 000	58 000	58 000	58 000
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	38 000	38 000	58 000	58 000	58 000
Förändring av kortfristiga lån	10 091				
Övriga förändringar av likviditeten	-71 094				
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-23 003	38 000	58 000	58 000	58 000
Förändring av likvida medel	-50 146	6 202	49 141	18 918	18 477
Förändring av likvida medel (balans)	-50 146				
Ändring i pengar och bankfordran	-50 146				