

KAUNIAISTEN SEURAKUNTAYHTYMÄ  
GRANKULLA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

# **BUDGET 2024**

## **VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2025–2026**

Församlingsråden 13.11 och 15.11.2023  
Ekonomikommittén 14.11.2023  
GKR 28.11.2023  
GKF 7.12.2023

## Innehåll

GRANKULLA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET OCH VERKSAMHET SOM ÄR GEMENSAM FÖR FÖRSAMLINGARNA .....	1
1. ALLMÄNNA MOTIVERINGAR .....	1
1.1. Det ekonomiska nuläget.....	1
1.2. Analys av församlingens verksamhet och ekonom som helhet samt bedömning av den kommande utvecklingen.....	2
2. DRIFTSEKONOMIDEL .....	6
2.1. Motiveringar.....	6
2.2. Anslag och beräknade inkomster (bindande huvudklasser) .....	12
2.3. Bindande verksamhetsmål och övriga verksamhetsmål.....	14
2.4. Samfällighetens personal .....	16
2.5. Dispositionsplaner, bilaga 1 .....	16
3. RESULTATRÄKNINGSDEL .....	17
3.1. Samfällighetens resultaträkning.....	17
3.2. Resultaträkningar för samfällighetens gemensamma arbete och församlingarna .....	18
3.3. Samfällighetens resultaträkning.....	21
4. INVESTERINGSDEL .....	22
5. FINANSIERINGSDEL .....	23
Bilaga 1, DEN GEMENSAMMA EKONOMINS DISPOSITIONSPLANER BU2024 OCH EP2025–2026 ....	24

## **GRANKULLA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET OCH VERKSAMHET SOM ÄR GEMENSAM FÖR FÖRSAMLINGARNA**

### **1. ALLMÄNNA MOTIVERINGAR**

#### **1.1. Det ekonomiska nuläget**

##### **Allmänna utsikter för den ekonomiska utvecklingen**

År 2023 har präglats av Rysslands anfallskrig, inflation och stigande räntor. Inflationen var fortsättningsvis hög så sent som efter sommaren, men nu under höstens gång har den vänt nedåt, i Finland var inflationen 5,5 procent i september. Pellervon taloustutkimus PTT förutspår i september att Finlands ekonomi går in i en recession 2023 och bara växer lite 2024. Sysselsättningen börjar minska, och permitteringar är att vänta. I byggbranschen väntas vintern bli svår. Snabb räntehöjning, kollaps inom byggbranschen, ökad arbetslöshet och tynande privatkonsumtion drar ned ekonomin (PTT:s prognos 13.9.2023). De stora löneförhöjningarna inom olika branscher till trots har konsumenternas köpkraft alltså fortsatt att försvagas.

Andelsbanken förutspår att räntorna kommer att förbli höga, på cirka 4 procents nivå under slutet av 2023 och sjunka till cirka 3,4 procent till sommaren 2024 (Andelsbanken 4.8.2023). Enligt Finlands Banks mellantidsprognos i september 2023 kommer bruttonationalprodukten att minska med 0,2 procent 2023. Återhämtningen efter recessionen kommer att komma igång långsamt 2024, ekonomin växer med bara 0,2 procent. Inflationen minskar till 2,2 procent 2024 (Finansministeriet 9.10.2023).

I det nya regeringsprogrammet ingår sparåtgärder gällande Finlands offentliga ekonomi – cirka 6 miljarder euro – och de sätts in genast 2024. Den sociala tryggheten skärs ned på många sätt. Utöver sparåtgärder är målet ekonomisk tillväxt och en positiv sysselsättningsutveckling. Rysslands anfallskrig mot Ukraina pågår fortfarande hösten 2023, och det är osannolikt att kriget slutar inom en nära framtid. Kriget påverkar hela Europa, och skapar allvarliga spänningar mellan öst och väst. I oktober 2023 har det uppstått kraftiga oroligheter i Mellanöstern, Israel förbereder ett anfall mot Gazaområdet till följd av Hamas terrorattack.

##### **De ekonomiska församlingsenheterna och den kyrkliga samfälligheten**

Församlingsarbetet har 2023 varit fortsatt livligt efter ett år av renovering. Grupper och sammankomster lockar hyggligt med deltagare, nya veckoverksamheter har testats och dragits i gång, de gamla bekanta kretsarna och klubbarna fortsätter och är populära.

Fas I av renoveringen av kyrkan och klubbhuset blev färdig våren 2023. Fas II av renoveringen blir aktuell inom de närmaste åren, då renoveras kyrkans tak och fasader.

Efter åren med coronavirus och renovering har det funnits beställning på att komma samman och mötas. De ekonomiska församlingsenheternas allmänna utsikter och detaljerade verksamhetsplaner framgår av församlingarnas separata verksamhetsplaner.

## Grankulla kyrka och församlingarnas resurser

Skatteinkomsterna har varit exceptionellt stora 2023, vid ingången av oktober var de betydligt större än året innan. Till detta bidrar höjningen av pensioner och löner samt att en större fördelningsandel av skatteinkomsterna riktats till församlingarna 2023.

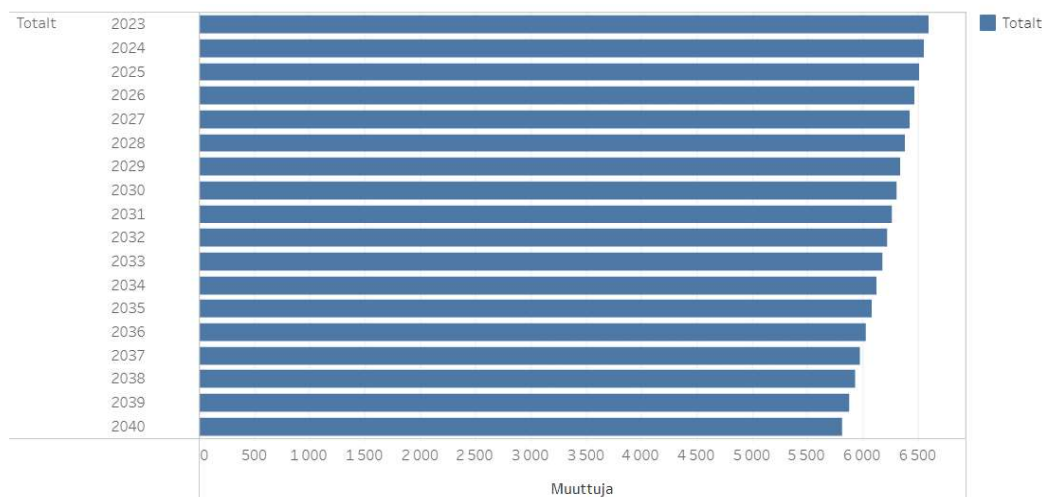
Renoveringen av Grankulla kyrka överskred inte kostnadskalkylen och stannade på under 4 miljoner euro renoveringsutgifter till ett värde av ca 3 645 000 euro aktiverades i balansräkningen, och av tillägsarbetena bokfördes ca 160 000 euro som årliga kostnader. Den kyrkliga samfällighetens kontanta medel användes till att finansiera renoveringen och därtill togs ett lån på 1,5 miljoner euro. Nedgången på placeringsmarknaden i slutet av 2022 och under 2023 har gjort sitt till för att minska församlingarnas och den kyrkliga samfällighetens buffertmedel.

Den kyrkliga samfälligheten och församlingarna ska göra upp planer för att säkerställa att Grankulla även framöver har två aktiva församlingar. De på lång sikt minskande ekonomiska resurserna bör inriktas så att vi inte behöver höja skattesatsen de alldeles närmaste åren.

### 1.2. Analys av församlingsenhetens verksamhet och ekonom som helhet samt bedömning av den kommande utvecklingen

#### Medlemskap

Folkmängden i Grankulla var 10 231 personer 31.8.2023, jämfört med 10 285 personer i slutet av 2022. Församlingarnas medlemsantal 31.8.2023 uppgick till 6 537 personer, 64 procent av stadsborna hör till kyrkan. I slutet av 2022 var medlemsantalet 6 650. Folkmängden i Grankulla och även församlingarnas medlemsantal ökade i synnerhet 2020, och staden fortsatte att växa 2021, men under föregående och innevarande år har folkmängden i staden inte ökat. Medlemskapet i församlingarna minskar med cirka 1 procent per år. När vi går in i 2030 beräknas mindre än 60 procent av stadsborna vara medlemmar i Grankulla församlingar. Befolkningstillväxten i Grankulla beräknas vara 0,75 procent per år fram till 2040. Medlemsprognosen i diagrammet nedan:



Församlingar: Grankulla sv och Käuniaisten suom; År: Allt; Allt: Allt; Uppgift om antal: Medlemsprognos, pers.

Kyrkotillhörighet, medlemsantal 2023–2040, prognos

År	Totalt
2023	62,6
2024	61,4
2025	60,3
2026	59,3
2027	58,3
2028	57,3
2029	56,4
2030	55,5

Kyrkotillhörighet, procent av stadens medlemsantal 2023–2030 (Kyrkostyrelsen, statistik)

Enligt Kyrkostyrelsens prognos kommer medlemsantalet på hela kyrkans nivå att minska med cirka 10,4 procent från 2022 till 2030 på grund av att medlemmarna åldras och på grund av utträden ur kyrkan. Enligt Grankulla stads strategi eftersträvar Grankulla en befolkningsökning på 0,75 procent årligen fram till 2040.

Det viktigaste församlingarna kan göra för att bryta trenden, är att möta församlingsbor i all den verksamhet församlingen har, på ett så bra sätt som möjligt. Då vi lyckas bygga församlingsgemenskap, är det också meningsfullt att vara en del av gemenskapen.

### **Personalkostnader, inflationens inverkan och centralfondsavgifter**

Lönerna i kyrkan höjdes avtalsenligt i april 2023, då grundlönerna höjdes med 5 procent. Detta garanterade en totalhöjning av lönerna på 4,5 procent under det första avtalsåret. Kostnadseffekten 2023 är cirka 3,4 procent, eftersom de höjda lönerna gäller i nio månader. Enligt avtalet ska lönerna justeras 1.2.2024 med minst 2,5 procent. Därmed inverkar löneöverhänget från 2023. Dessutom justerades erfarenhetstilläggen 1.9.2023 i de lägre erfarenhetsklasserna, och detta har en liten inverkan på lönekostnaderna. Totalt ökar Grankulla församlingars löner på grund av avtalsförhöjningarna med cirka 100 000 euro jämfört med 2022.

År 2024 sjunker arbetslöshetsförsäkringsavgifterna, vilket underlättar för såväl arbetsgivaren som arbetstagaren. Eftersom inflationen fortfarande är hög hösten 2023 finns det ett tryck på att lönerna ska höjas mer än 2,5 procent 2024.

Inflationen bromsas upp från den höga nivån 2023. Den beräknas sjunka till cirka 2–3 procent 2024. Uppskattningar för material och köpta tjänster ska göras med detta i åtanke. Livsmedelspriserna väntas inte längre stiga kraftigt, och energikostnaderna väntas vintern 2023–2024 ligga på en lägre nivå än under föregående vinter.

I församlingarna och den kyrkliga samfälligheten ska kostnadstrycket hållas under kontroll genom att man försöker finna alternativa sätt att arbeta, en utökad verksamhet ökar även kostnaderna. Material- och utrustningsköp samt serveringstjänster ska göras med eftertanke. Samfälligheten deltar i Hansels avtal om central upphandling, via gratis konkurrensutsättning och stora volymer ger

de betydande prisfördelar. En bra och högklassig betjäning av församlingsborna och lokaler som är nödvändiga och välfungerande för verksamheten kostar.

Kyrkans renovering förbättrade energieffektiviteten, men underhållskostnaderna för en stor fastighet är ändå betydande. Avgifterna till Kyrkans centralfond väntas ligga på samma nivå som tidigare, men eftersom skatteinkomsterna har ökat kommer även kostnaderna i euro för centralfondsavgifterna att öka.

### **Grankulla kyrkliga samfällighets skatteinkomstutveckling 2023 och skatteinkomsterna i budgeten 2024**

Grankulla församlingars skatteinkomster 2023 är exceptionellt stora. År 2023 beräknas skatteinkomsterna överskrida budgeten rejält. År 2024 beräknas skatteinkomsterna bli cirka 3 procent större än prognosen 2023. Uppskattningen bygger på indexjusteringarna av pensionerna samt på allmänna löneförhöjningar 2023–2024. Dessutom gav beskattningsarrangemangen som social- och hälsovårdsreformen medförde en ökning av kyrkoskatten 2023, och den kommer att fortsätta att inverka under kommande år (FCG, skatteinkomstprognos beställd av Kyrkostyrelsen, 31.8.2023).

#### **Skatteinkomsttabell**

<b>Skatteinkomster</b>	<b>2022</b>	<b>BU2023</b>	<b>10/2023</b>	<b>PR2023</b>	<b>BU2024</b>
Kyrkoskatt	2 476 966	2 430 000	2 346 183	2 650 000	2 739 000
Statens finansiering	201 432	202 800	175 640	210 000	211 000
<b>Totalt</b>	<b>2 678 398</b>	<b>2 632 800</b>	<b>2 521 823</b>	<b>2 860 000</b>	<b>2 950 000</b>

**År 2024 beräknas statens finansiering, som är bunden till kommunens folkmängd, uppgå till 211 000 euro och kyrkoskatten till 2 739 000 euro.** Totalt beräknas skatteinkomsterna 2024 uppgå till 2 950 000 euro. Statens finansiering ökar med konsumentprisindexet minskat med en procentenhet.

Det faktum att medlemsantalet minskar kommer dock under 2020-talet att leda till minskande skatteinkomster. I Grankulla stads strategi är målet för befolkningstillväxten +0,75 procent per år. År 2021 hade Grankulla 10 400 invånare, medan invånarantalet 2040 enligt strategin skulle vara 12 000.

I budgeten 2024 fördelas skatteinkomsterna enheterna emellan så att 51 procent av alla skatteinkomster tillfaller församlingarna och 49 procent reserveras för den gemensamma verksamheten. I budgeten 2024 är finska församlingens andel av skatteinkomsterna 31,05 procent (30,99 procent) och svenska församlingens 19,95 procent (20,01 procent).

**Utgångspunkter för budgeten 2024 och planeringsåren 2025–2026:**

	BU2024	BU2023	nuläge	källa/bakgrund
Kyrkoskatte-%	1 %	1 %	1 %	(GKF 13.9.2023, § 8)
Medlemsutveckling	+/- 0	+/- 0	-113 pers. 8/2023 jämfört med 1.1.2023	dagens utveckling, kyrkans statistik
Inflation	2–3 %	6,5 %	5,5 % 9/2023	
Ändring i inkomstnivån	3,5 %	3,5 %	4,9 %	forskningsinstituten
Arbetslöshetsgrad	6,8 %	6,5 %	6,9 %	forskningsinstituten
Ändring i BNP	0,2 %	0–0,5 %	0,6 %	forskningsinstituten
	TA2024	TA2023	nuläge	källa/bakgrund
Fördelning av skatteinkomsterna				
Gemensam ekonomi	49 %	49 %	48 %	
Församlingarna	51 %	51 %	52 %	
finska fsml	31,05 %	30,99 %	30,99 %	
svenska fsml	19,95 %	20,01 %	20,01 %	
Kyrkoskatt	2 739 000 €	2 430 000 €	<b>10/2023</b> 2 346 183 €	
Statens finansiering	211 000 €	202 800 €	175 640 €	
Totalt	2 950 000 €	2 632 800 €	2 521 823 €	
Ändring i kyrkoskatten			+13 % jämfört med föregående år	
Kyrkans centralfondsavgift	6,5 % 172 715 €	6,5 %	6,5 %	
Kyrkans pensionsfonds- avgift	5 % 132 858 €	151 000 €	5 %	
(/ kalkylmäss. kyrkoskatte- inkomster)	305 573 €	116 000 €		
		267 000 €		
Löner	minst 2,5 % 2/2024	uppsk. +1,5 % ca 6/2023 (1,5 % på årsnivå – utfallet var högre)	4,5 % löneförhöjning 1.4.2023	
Lönebikostnader				
OffPL	21,25 %	21,25 %	21,3 %	
Sjukförsäkringsavgift	1,25 %	1,54 %	1,35 %	
Arb.g. arbetslöshets- försäkringsavg.	0,27 %	0,52 %	0,50 %	
Olycksfalls- + grupplivförs.	0,06 %	0,59 %	0,65 %	
Totalt cirka	23,2 %	23,9 %	23,8 %	

**Skatteinkomster för församlingarna och samfällighetens gemensamma verksamhet:**

	TA2024	TA2023	määräraha muutos
Seurakuntayhtymä 49 %	1.445.500 €	1.290.072 €	+155.428 €
Suomalainen srk 31,05 %	916.002 €	816.024 €	+99.978 €
Svenska fsml 19,95 %	588.498 €	526.704 €	+61.794 €
<b>Yhteensä</b>	<b>2.950.000 €</b>	<b>2.632.800 €</b>	<b>+317.200 €</b>

Anslagsändringen jämfört med den föregående budgeten (BU2023) är betydande. År 2023 har varit ett exceptionellt år. Den höga inflationen 2023 och de rundhanta löneförhöjningarna inom alla branscher samt höjningen av pensionerna (+6 procent) ökar skatteinkomsterna 2023 och 2024. Kyrkoskatteinkomsterna väntas 2023 ligga på nivån 2 860 000 euro, skatteinkomsterna och anslagen beräknas bli 2 950 000 euro 2024.

Församlingarnas medlemsantal minskar årligen med cirka en procent, under de kommande åren kommer det minskande medlemsantalet att märkas som minskande skatteinkomster. En stor del av medlemmarna är i pensionsåldern, varför det är naturligt att medlemsantalet minskar betydligt i just den här åldersgruppen inom den närmaste framtiden.

## **2. DRIFTSEKONOMIDEL**

### **2.1. Motiveringar**

Driftsekonomi specificerar verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna, och differensen dem emellan utgör verksamhetsbidraget. Verksamhetsintäkterna omfattar inte skatteinkomsterna, varför verksamhetsbidraget oftast alltid är negativt. Kostnaderna är större än intäkterna. Inkomster och utgifter budgeteras kontovis och visas på kontogruppernivå i detta dokument.

Samfällighetens kostnader delas upp på fyra huvudklasser: allmän förvaltning, församlingsarbete, begravningsväsende och fastighetsväsende.

För den gemensamma ekonomin gäller att bindningsnivån i förhållande till gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkofullmäktige är en nettobindning på huvudklassnivå (verksamhetsbidraget). För investeringarna gäller att bindningsnivån i förhållande till gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkofullmäktige är det totala anslaget i investeringsbudgeten, exklusive stora renoveringsinvesteringar. För dem gäller att bindningsnivån är anslaget per projekt.

Interna poster budgeteras först i budgeten för 2025, då det tack vare resursplaneringssystemet Katrina är möjligt att fastställa grunderna för interndebitering.

### **Driftsekonomi per uppgiftsområde**

Fem anställda arbetar med serviceuppgifter inom den kyrkliga samfälligheten. Tre vaktmästare, en bokförare och en ekonomichef, och dessutom finns det behov av projektarbetskraft för olika projekt. Fördelningen av lönekostnader på uppgiftsområden bygger på en uppskattning av hur arbetstiden används.

De viktigaste faktorerna som inverkar på kostnaderna 2024 är: avtalsenliga löneförhöjningar, inflationseffekten på lokal-, fastighets-, livsmedels- och lägerkostnader, den allmänna höjningen av fastighetsskatten, ökande centralfondsavgifter på grund av ökande skatteinkomster. I Grankulla kyrkliga samfällighet inverkar dessutom särskilt förbättringarna i IT-nätet, säkerhetssystemet och dataprogrammen, som höjer förvaltningens kostnader.





## **Allmän förvaltning**

### Gemensamma kyrkofullmäktige och gemensamma kyrkorådet

Gemensamma kyrkofullmäktige valdes för mandatperioden 2023–2026 och inleder därmed sitt andra år. Ekonomikommittén och miljöarbetsgruppen fortsätter att betjäna de gemensamma förtroendeorganen. En reparationskommitté utses 2024, då fas II av kyrkans renovering börjar beredas.

Mötesarvodet till medlemmar i förtroendeorganen är 35,56 euro 2024. Mötesarvodena utbetalas enligt den mötesarvodesstadga som gemensamma kyrkofullmäktige godkände 3.12.2019. Mötesarvodet är lika stort för förtroendevalda och tjänsteinnehavare.

Gemensamma kyrkofullmäktige torde hålla cirka 4 sammanträden 2024.

Gemensamma kyrkorådet torde hålla 6–8 sammanträden 2024. Uppgiftsområdet omfattar även mötesarvoden till de kommittéer som är underställda gemensamma kyrkorådet. Till gemensamma kyrkorådets ordförande betalas ett ordförandetillägg.

### Ekonomiförvaltning och personalförvaltning

I kostnaderna för samfällighetens ekonomiförvaltning ingår bland annat bokföring, betalningsrörelse, intern redovisning, IT-system och -program, revision, telesystem och -tjänster.

Samfällighetens ekonomi- och löneräkningstjänster produceras som ett samarbete mellan Kyrkans servicecentral (Kipa) och samfälligheten. Som rapporterings- och budgeteringssystem för samfälligheten och församlingarna används ett Power BI-system som utvecklats av Kipa. Katrina är församlingarnas resursplaneringssystem, och det togs i bruk i oktober 2023. Andra relativt nya system är Kirkko-rekry, Visma Sign-tjänsten för elektroniska underskrifter, serviceboken Fimex och ett styrsystem för låssystemet iLOQ. År 2024 blir det aktuellt att ta i bruk ett dokumenthanteringssystem. I fråga om revisionstjänster har vi ett avtal med KPMG Ab (GKF 27.4.2023, 9 §). I samband med biskopsvisitationen i finska församlingen nästa år granskas även förvaltnings-, ekonomi- och planeringssystemen för samfällighetens del.

Samfällighetens IT-tjänster produceras av Esbo kyrkliga samfällighets dataadministration och Kyrkostyrelsen. Alla IT-kostnader uppgår totalt till 83 493 euro (62 177 euro), inklusive telesystem och -tjänster. Alla kostnader för programtjänster och IT-utrustning bokförs på uppgiftsområdet ekonomiförvaltning. De viktigaste IT-tjänsterna är Elisas teleförbindelser, interna nätverkstjänster, MS Office-licenser, IT-utrustning och multifunktionsskrivarna. Övriga datasystem är: systemet för arbetstidsuppföljning Työvuorovelho, passerkontroll- och säkerhetssystemet Esmi samt kameraövervakningssystemet. Det torde bli aktuellt att byta ut passerkontrollsystemet Esmi under planeringsåret 2024. Avtalet gällande IT-utrustning gäller till 2026, multifunktionsskrivarna kan uppdateras 2024 eller så kan det nuvarande avtalet förlängas. År 2024 kommer även ett avtal om MS-Office-produkter som ingår i Hansels upphandling. Det kommer inte att minska kostnaderna, men ökar den erforderliga säkerhetsnivån.

Inom IT-administrationen drar vi nytt av avtal som förhandlats fram av Hansel Ab, Kyrkostyrelsen och Esbos kyrkliga samfällighets IT. Fastighetsnätet som byggts upp på nytt, kyrkans trådlösa nät samt fiberanslutningen som byggdes i samband med kyrkans renovering hösten 2022 ökar IT-kostnaderna.

Uppgiftsområdet personalförvaltning omfattar kostnader för personalens företagshälsovård, personalbespisning och övrig skötsel av arbetshälsan samt rekreationsverksamhet. Företagshälsovårdstjänsterna köps av Terveystalo Oy. Inom företagshälsovården följs en treårsplan för arbetshälsan, som kontrolleras årligen och som står inför sin treårsgranskning i slutet av 2023. En arbetsplatsundersökning ska göras 2024-2025. Inom företagshälsotjänsterna satsar vi på förebyggande hälsovård.

Välbefinnandet på arbetsplatsen stöds genom lunch- och rekreationsförmåner, genom att personalens resor till och från arbetet med kollektivtrafik stöds med högst 300 euro per år. Dessutom har medel anslagits för gemensamma arbetskonferenser, en förmånlig rekreationseftermiddag och en dag som syftar till att stödja arbetshälsan samt en gemensam jullunch. Personalen har tillgång till 7 semesterandelsveckor per år i Levi. Prestationstillägssystemet har utvecklats, och det andra bedömningsåret inleds 2024.

## **Gemensamt församlingsarbete**

### Gudstjänstlivet och musikverksamheten

Samfällighetens vaktmästarteam står för kyrkvaktmästar- och vaktmästartjänsterna vid församlingarnas gudstjänstverksamhet. Även det nattvardsmaterial och annat material samt andra tjänster som behövs vid gudstjänsterna hör till det gemensamma gudstjänstlivet.

Det gemensamma musikärbetet med församlingarna står för ett högklassigt och mångsidigt musikliv. Samarbetet med Grankulla Musikfest fortsätter. År 2024 för musikfesten med sig Olli Kortekangas kyrkoopera till kyrkan. Detta är en större satsning än tidigare. Under stilla veckan arrangeras de redan traditionella konserterna på tisdagen och fredagen. Ensemblen Mustarastas uppträder på Granidagens konsert i maj.

Det gemensamma musikärbetet erbjuder i mån av möjlighet aktörer i Grankulla (bland andra GÖR och Grankulla musikinstitut) konsertlokaler. Samarbetet samfällighetens tjänsteinnehavare emellan är intensivt, och man kommer överens om en rättvis arbetsfördelning. Finska församlingens kantor deltar i kantorsmötena i Esbo, svenska församlingens kantor är även samfällighetens kantor 9/2023–12/2025. Det gemensamma musikärbetet arrangerar gemensamma tvåspråkiga sammankomster, bl.a. högmässor, andakter och De Vackraste Julsångerna.

### Familjerådgivning och sjukhussjälavård

I familjerådgivningen ges möjlighet att reda ut och fundera på frågor som har med parrelation, familj och människans privatliv att göra. Familjerådgivningsarbetet görs som individ- och pararbete. Grankulla församlingars familjerådgivning sköts av Esbo kyrkliga samfällighets familjerådgivningsenhet, som Grankulla kyrkliga samfällighet köper tjänsten av. Från och med hösten 2021 sköter församlingarna sjukhussjälavården.

### Internationell diakoni

I budgeten har 3 procent av de beräknade kyrkoskatteinkomsterna anslagits för budgeterade bidrag. Bidragssumman justerades 2021 bidragssumman, och den är fortfarande betydande, totalt 81 000 euro (72 900 euro föregående år). Församlingsråden i församlingarna fattar beslut om hur bidragen ska fördelas olika mottagare emellan.

När bidragen inom den internationella diakonin fördelas används den fastställda redovisningsperiodens medlemsantal, det vill säga medlemsantalet 1.1.2022, som fördelningsgrund. Bidragen överläts till församlingarna att dela ut enligt följande:

<b>Medlemsantal</b>	<b>Suomalainen</b>	<b>Svenska</b>	
<b>1.1.2023</b>	<b>seurakunta</b>	<b>församlingen</b>	<b>totalt</b>
	4 359	2 291	6 650
	65,5 %	34,5 %	
<b>Andel att dela ut</b>	<b>53 095</b>	<b>27 905</b>	<b>81 000</b>

### **Begravningsväsendet**

Begravningsväsendet omfattar det egentliga begravningsväsendet och kolumbariet. Den gemensamma ekonomin står för kyrkvaktmästar- och vaktmästartjänsterna i församlingarnas begravningsväsende. Gemensamma kyrkofullmäktige beslutar om priset på urngravplatserna. Begravning i den gemensamma berggraven är gratis. Urngravar överläts fortfarande bara i liten skala, men intresset för kolumbariet har ökat. Största delen av begravingarna sker fortfarande på Grankulla stads begravningsplats. Per 15.10.2023 har 63 urnplatser lösts in. Totalt finns det 486 gravplatser. Sex procent av kostnaderna för hela samfällighetens fastighetsskötsel, el, uppvärmning, vatten och bevakning bokförs på kolumbariet.

### **Fastighetsväsende**

#### Kyrkan och församlingslokalerna

Grankulla kyrkas stora renoveringsprojekt blev för byggnadernas del färdigt i november 2022 och får gårdens del på våren 2023. Kyrkans kritiska konstruktioner mot mark är nu i gott skick, ventilationsenheter har bytts ut, systemet för husteknik har förnyats. Även i klubbhuset har kritiska konstruktioner underhållits. Fas II av renoveringen genomförs efter 2025, och då repareras kyrkans ytterväggar och tak. Finansieringen för fas II av projektet måste beredas.

Vaktmästarresurserna har omorganiserats under de senaste åren, av ekonomichefens arbetstid styrs 40 procent till att leda fastighetsväsendet. Kyrktjänarnas uppgifter har utvecklats enligt församlingsarbetets behov. Uppgifterna går i allt högre grad ut på att betjäna församlingsmedlemmarna.

Städtjänsterna är till största delen utlokaliserade, städkostnaderna omfattar en storstädning en gång om året. Elen köps via Hansels upphandling. Hansel håller som bäst på att konkurrensutsätta elen för 2024–2028. Vi ser till att över hälften av elen kommer från förnybara energikällor. Skötseln av fastigheten och gården har utlokaliserats, ekonomichefen sköter disponentuppgifterna. Fjärrvärmens köps av Fortum Power and Heat Oy. I och med renoveringen har energieffektivitetsmålet satts till -7,5 procent av nivån 2018. Grankulla kyrkliga är med i ett frivilligt energieffektivitetsavtal (Motiva). På basis av energiförbrukningen 2023 kan man konstatera att vi i och med renoveringen nådde sparmålet för energiförbrukning. Enerkipriset väntas landa på en mer moderat nivå än föregående vinter.

Novum är Grankulla kyrkliga samfällighets försäkringsmäklare och Pohjola Försäkring vårt försäkringsbolag. Priset på försäkringarna bedöms ligga på god nivå. Det blir dyrare att försäkra kyrkor, och tillgången på kyrkförsäkringar har minskat.

Fastighetens hanterings- och underhållskostnader har ökat på grund av att den allmänna inflationen har ökat. Över lag har ökningen varit 5–10 procent. Under innevarande år har inte priserna i alla Grankulla kyrkliga samfällighets fastighetsavtal höjts, vi kan vänta oss att sådana kan komma nästa år.

Mer detaljerad och specificerad information om investeringsbehoven i kyrkan och församlingslokalerna finns i budgetbokens investeringsdel.

Regeringen har slagit fast 1,30 procent som obligatorisk nedre gräns för fastighetsskatten. Under föregående regeringsperiod bereddes en ny värdering av tomter, men utkastet till den föll. Nu står det i regeringsprogrammet att kommunerna måste höja fastighetsskatten till minst 1,30 procent jämfört med tidigare 0,93 procent. Därmed torde kostnaden för fastighetsskatt 2024 för Grankulla församlingars del blir cirka 35 500 euro, det vill säga cirka 10 000 euro mer än tidigare.

### Församlingslokalen Sebastos

Sebastos i Grankulla centrum är en väldigt populär lokal bland olika grupper och kretsar, körer och familjeklubbar. Den är lätt tillgänglig, en trivsamt vardagsrumsaktig lokal. När centrumtorget i Grankulla blev klart förbättrades Sebastos synlighet. Förberedelser har gjorts för att utvidga den maskinella kylningen till kaféet och skaffa solskyddsfilm till fönstren.

### Köket

Målet för köksverksamheten är att planera och sköta kaffe- och matserveringen vid församlingarnas och det gemensamma församlingsarbetets församlingssammanskomster, grupper, klubbar och evenemang samt att vara ett stöd vid olika evenemang och basarer i kyrkan, klubbhuset och Sebastos. Kosthållstjänsterna produceras av hela teamet, vi använder halvfabrikat, men bakar och lagar också mat själva vid behov, i mån av möjlighet och enligt säsong.

Under de senaste åren har tjänsterna i allt högre grad inriktats på att betjäna församlingsmedlemmarna, medan de interna tjänsterna har skurits ned för att rikta in resurserna på församlingsborna.

Under innevarande år livsmedelspriserna stigit med cirka 7 procent, jämfört med 14 procent i oktober 2022, därmed har matkostnaderna ökat med cirka 20 procent sedan 2021. Budgeten är uppgjord enligt antagandet att livsmedelspriserna inte längre kommer att stiga drastiskt. Vi försöker hålla kostnaderna för kosthållstjänster i schack genom förnuftiga koncept och de begränsningar för servering som ledningsgruppen slagit fast. År 2024 tar vi i bruk ett upphandlingsavtal för renhållningsmaterial och ett upphandlingsavtal för livsmedel som bägge konkurrensutsatts av Hansel.

Inom kosthållstjänsterna beaktas miljövärdena. Vi använder vissa ekologiska råvaror, vi väljer ofta vegetariskt vid servering till vuxna och gynnar inhemska råvaror, vi bygger upp koncept för servering och minimerar spill. Under det kommande året kommer biskopsvisitationsveckan i finska församlingen att kräva särskilda satsningar även av köket.

### Lägenheter

Samfälligheten äger fem aktielägenheter i Grankulla. Lägenheterna hyrs i första hand ut till samfällighetens anställda. Inga bostäder är uthyrda till utomstående. Gemensamma kyrkorådet har beslutat att vi småningom avyttrar de lägenheter som personalen inte hyr och att det kapital som då frigörs kanaliseras till att renovera kyrkan (GKR 3.9.2019). Lägenheterna ligger i hus byggda på 1960-

och 1970-talen, många av dem är stora familjebostäder, och deras skick och utrustningsnivå är anspråkslösa. Efter 2023 har stambyte gjorts i alla lägenheter som samfälligheten äger, finansieringsvederlaget för stambytena aktiveras huvudsakligen på aktiens anskaffningspris.

### Jord- och skogshushållning och övrigt fastighetsväsende ,Levihovi

Grankulla kyrkliga samfällighet äger hemmanet Lill-Ingas i Esbo stad. Lill-Ingas ligger i närheten av Jorvs sjukhus och har i planen märkts ut som närgrönområde. Kostnaderna på uppgiftsområdet utgörs av nödvändiga skötselarbeten, försäkringar och fastighetsskatt. Hemmanet Lill-Ingas kan vidareförädlas under de kommande åren genom att stadsplanen utvecklas.

Grankulla kyrkliga samfällighet äger en semesterandel i Levi, i fastighetsaktiebolaget Levihoivi 2. Personalen kan använda lägenheten för rekreation sju veckor om året. På uppgiftsområdet Levihoivi bokförs lägenhetens bolagsvederlag, hissbiljetter, nya möbler och övrigt material.

## 2.2. Anslag och beräknade inkomster (bindande huvudklasser)

Driftsekonomins huvudklassers årsbidrag i relation till den gemensamma ekonomins årsbidrag:

Huvudklass	BU 2024 andel, %	BU2024	förändr. jfr m. föreg. BU	BU 2023 andel, %	BU2023
Allmän förvaltning	31 %	-301 342	+26 %	28 %	-239 872
Gemensamt församlingsarbete	15 %	-149 736	+11 %	16 %	-134 286
Begravningsväsende	2 %	-16 422	+3 %	2 %	-16 002
Fastighetsväsende	52 %	-503 542	+9 %	54 %	-462 372
<b>Totalt</b>		<b>-971 042</b>	<b>14 %</b>		<b>-852 275</b>

Särskilt att beakta i den allmänna förvaltningens kostnader: kostnaderna ökar i synnerhet på grund av att vår egen pensionsfond nu har använts, dessutom nya IT-nättjänster med ett avtal på 36 månader från Elisa, åren 2023–2025, samt satsningar på IT-program.

Gemensamt församlingsarbete: de internationella bidragen utgör 3 procent av kyrkoskatteinkomsterna, totalt 81 000 euro.

Inga väsentliga förändringar inom begravningsväsendet.

Fastighetsväsendet: kostnadsökning på grund av inflationen i synnerhet gällande lokal- och livsmedelskostnader samt höjd fastighetsskatt.

## Förvaltning

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	FP 2025	FP 2026
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>47 634,15</b>	<b>29 950,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>7 140,00</b>	<b>7 283,00</b>
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	40 370,49	23 150,00			
Understöd och bidrag	7 148,66	6 800,00	7 000,00	7 140,00	7 283,00
Övriga verksamhetsintäkter	115,00				
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-286 128,00</b>	<b>-269 822,00</b>	<b>-308 342,00</b>	<b>-307 590,62</b>	<b>-311 213,24</b>
Personalkostnader	-109 728,62	-108 486,00	-121 066,00	-116 221,62	-118 461,24
Löner och arvoden	-90 336,34	-87 559,00	-99 257,00	-95 337,12	-97 167,24
Lönebikostnader	-19 392,28	-20 927,00	-21 809,00	-20 884,50	-21 294,00
Köpta tjänster	-144 984,30	-144 086,00	-170 144,00	-172 179,00	-174 262,00
Hyseskostnader	-13 221,35	-11 480,00	-11 362,00	-12 820,00	-12 820,00
Material, förnödenheter och varor	-8 046,37	-5 500,00	-5 500,00	-6 100,00	-5 400,00
Inköp under räkenskapsperioden	-8 046,37	-5 500,00	-5 500,00	-6 100,00	-5 400,00
Beviljade bidrag	-10 037,20	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
Övriga verksamhetskostnader	-110,16	-120,00	-120,00	-120,00	-120,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-238 493,85</b>	<b>-239 872,00</b>	<b>-301 342,00</b>	<b>-300 450,62</b>	<b>-303 930,24</b>

## Gemensamt församlingsarbete

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	FP 2025	FP 2026
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-115 319,49</b>	<b>-134 286,00</b>	<b>-149 736,00</b>	<b>-150 677,72</b>	<b>-151 980,54</b>
Personalkostnader	-18 968,76	-22 886,00	-26 586,00	-27 117,72	-27 302,54
Löner och arvoden	-15 387,19	-18 471,00	-21 578,00	-22 009,56	-22 159,56
Lönebikostnader	-3 581,57	-4 415,00	-5 008,00	-5 108,16	-5 142,98
Köpta tjänster	-19 065,76	-32 650,00	-35 800,00	-35 600,00	-35 900,00
Hyseskostnader		-100,00			
Material, förnödenheter och varor	-5 573,97	-5 750,00	-6 350,00	-6 150,00	-6 150,00
Inköp under räkenskapsperioden	-5 573,97	-5 750,00	-6 350,00	-6 150,00	-6 150,00
Beviljade bidrag	-71 711,00	-72 900,00	-81 000,00	-81 810,00	-82 628,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-115 319,49</b>	<b>-134 286,00</b>	<b>-149 736,00</b>	<b>-150 677,72</b>	<b>-151 980,54</b>

## Begravningsväsende

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	FP 2025	FP 2026
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>160,00</b>	<b>160,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
Avgiftsintäkter	160,00	160,00	400,00	400,00	400,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-14 172,53</b>	<b>-16 162,00</b>	<b>-16 822,00</b>	<b>-16 975,44</b>	<b>-17 228,88</b>
Personalkostnader	-7 028,64	-7 912,00	-8 672,00	-8 845,44	-9 018,88
Löner och arvoden	-5 730,62	-6 386,00	-7 039,00	-7 179,78	-7 320,56
Lönebikostnader	-1 298,02	-1 526,00	-1 633,00	-1 665,66	-1 698,32
Köpta tjänster	-1 631,50	-2 350,00	-2 450,00	-2 650,00	-2 650,00
Material, förnödenheter och varor	-5 512,39	-5 900,00	-5 700,00	-5 480,00	-5 560,00
Inköp under räkenskapsperioden	-5 512,39	-5 900,00	-5 700,00	-5 480,00	-5 560,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-14 012,53</b>	<b>-16 002,00</b>	<b>-16 422,00</b>	<b>-16 575,44</b>	<b>-16 828,88</b>

## Fastighetsväsende

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	FP 2025	FP 2026
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>312 957,90</b>	<b>65 000,00</b>	<b>73 255,00</b>	<b>74 720,98</b>	<b>76 031,98</b>
Hysesintäkter	66 527,99	65 000,00	73 255,00	74 720,98	76 031,98
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	246 154,91				
Understöd och bidrag	0,00				
Övriga verksamhetsintäkter	275,00				
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-833 580,76</b>	<b>-527 372,00</b>	<b>-576 797,00</b>	<b>-564 670,50</b>	<b>-572 175,00</b>
Personalkostnader	-151 933,27	-162 966,00	-168 497,00	-174 966,50	-178 359,00
Löner och arvoden	-122 522,52	-131 530,00	-136 768,00	-142 010,76	-144 755,52
Lönebikostnader	-29 410,75	-31 436,00	-31 729,00	-32 955,74	-33 603,48
Köpta tjänster	-194 137,76	-133 362,00	-153 012,00	-146 691,00	-148 910,00
Hyeskostnader	-91 742,31	-64 666,00	-73 138,00	-74 973,00	-76 345,00
Material, förnödenheter och varor	-126 217,65	-142 660,00	-147 050,00	-132 940,00	-133 461,00
Inköp under räkenskapsperioden	-126 217,65	-142 660,00	-147 050,00	-132 940,00	-133 461,00
Övriga verksamhetskostnader	-269 549,77	-23 718,00	-35 100,00	-35 100,00	-35 100,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-520 622,86</b>	<b>-462 372,00</b>	<b>-503 542,00</b>	<b>-489 949,52</b>	<b>-496 143,02</b>

### 2.3. Bindande verksamhetsmål och övriga verksamhetsmål

#### 2.3.1. Uppgifter och mål för samfällighetens gemensamma verksamhet 2024

Funktion	Uppgift	Mål och metoder
<b>Allmän förvaltning</b>	Kostnadsförmånliga leverantörer	Vi fortsätter att dra nytta av Hansel Ab:s konkurrensutsättningar och hakar på nya som erbjuds
	Välbefinnande på arbetsplatsen	Tyngdpunkten ligger på förebyggande företagshälsovård, "god arbetsförmåga". Arbetsplatsutredning 2024–2025. Företagshälsovårdsplanen 2024–2026 uppdateras. Prestationstilläggssystemet i bruk.
	Ekonomi	Uppdatering av arkivsystemet Utvärdering av bokningssystemet, uppdateras eventuellt.
	Förvaltning	Dokumenthanteringssystemet inkl. arkiveringen utvecklas. Biskopsvisitation hösten 2024. Interna servicekostnader (via Katrina)
	Miljösystem	Miljösystemet upprätthålls, vi värnar om miljödiplomet (2021–2025). Mellanutvärdering 2024. Miljöarbetsgruppens arbete aktiveras.
<b>Gemensamt församlingsarbete</b>	Gemensamt musikarbete	Högklassig, mångsidig och nätverksbaserad musikverksamhet Avtalet med Grankulla Musikfest uppdateras.
<b>Fastighetsväsende</b>	Renoveringen av kyrkans byggnader	Byggprojektet, fas II definieras. Byggprojektet, fas I, garantitida åtgärder
	Fastighetsstrategi	Samfällighetens fastighetsstrategi nedtecknas.



	Att se till att fastighetsväsendet är stabilt	Tillräckligt omfattande serviceavtal. Uppdatering av serviceboken Stabila städtjänster, utvärdering vid behov. Att infria Motivias energieffektivitetslöfte "minst -7,5 %" (till 2025).
	Säkerhet och övervakning	Övervakningssystemet Esmi förnyas.
	Servicebehov	Biskopsvisitationsveckan, hösten 2024

### 2.3.2. Miljösystemet

Grankulla kyrkliga samfällighet och däri ingående församlingar har kyrkans miljödiplom för åren 2021–2025, som Kyrkostyrelsen beviljade i februari 2021. Miljöarbetsgruppen har arbetat i sin nuvarande sammansättning sedan början av 2020. Hela personalen är miljömedveten, vilket genomsyrar hela församlingens verksamhet. Miljöarbetsgruppens arbete intensifierades det år då diplommet förnyades, nu är läge att återuppliva miljöarbetsgruppens arbete.

Mängden avfall som går till avstjälningsplatsen minskas genom att vi effektiviserar återvinningen av nyttoavfall. Av de avfallskärl som Lassila & Tikanoja erbjuder använder vi blandavfalls-, plast-, bioavfalls-, glas-, metall- och kartongkärl. Dessutom samlar vi in papper, dataskyddsmaterial, batterier och elektronik. De lokaler som är i aktivt bruk har försetts med sorteringskärl. Vi strävar efter att arbeta papperslöst, bland annat är möten, undervisningsmaterialet inom fostran i allt högre grad elektroniskt och immateriellt. Våren 2023 gjordes riktade förbättringar på kyrkans gård som sista åtgärd i renoveringen. Vintern 2024 planeras iståndsättning av de buskbevuxna områdena.

Tapiolan Lämpö övervakar hustekniken och ser till att den fungerar. Tapiolan Lämpö tar också hand om de nödvändiga årliga miljövårdsåtgärderna, exempelvis att beskära buskar och prydnadsväxter samt sköta växterna kring lekparken och kolumbariet.

I samband med renoveringen av kyrkan har energieffektiviteten beaktats så mycket som möjligt inom ramen för de ekonomiska resurserna. Grankulla kyrkliga samfällighet har gått med i ett frivilligt program för energieffektivitet (åren 2017–2025). Inom ramen för detta program strävar vi efter att minska energiförbrukningen med 7,5 procent jämfört med nivån 2018. De nya ventilationsenheterna i kyrkan, övre salen och köket är betydligt mer energieffektiva än de gamla. Det förnyade hustekniksystemet styr hustekniken optimalt.

Vi följer upp andelen förnybar energi hos energibolagen och strävar efter att öka den. Vi är med och använder den förnybara energin i Fortums fjärrvärmeproduktion. Fortum Power Heat Oy strävar efter att helt sluta använda stenkol 2025 i nätet i Esbo, Kyrkslätt och Grankulla, och vara helt koldioxidneutralt 2029. Fortum Power Heat Oy höjer inte energipriserna 2024, vi minskar även den avtalade förbrukningen, och driftsförbrukningen kommer sannolikt också att minska 2024, vilket innebär små kostnadsbesparingar. Vi är med i Hansels konkurrensutsättning av el, en ny avtalsperiod inleds i början av 2024, vi eftersträvar en andel på över 50 procent förnybar energi i upphandlingen.

## 2.4. Samfällighetens personal

Grankulla kyrkliga samfällighet	Antal anställda	Årsverken	Löner 2024	Lönebikostnader 2024	Personalkostnader 2024
1 Förvaltning	4	3,1	205 045	45 363	250 408
2 Församlingsarbete	18	17,3	855 230	198 415	1 053 645
3 Begravningsväsende	0	0	7 039	1 633	8 672
4 Fastighetsväsende	3	3,5	136 768	31 729	168 497
<b>Totalt</b>	<b>25</b>	<b>23,9</b>	<b>1 204 082</b>	<b>277 140</b>	<b>1 481 222</b>

Personalen erbjuds företagshälsovårdstjänster inkl. sjukvård, lunchförmån, rekreationsförmån och – i begränsad mån – fysioterapitjänster. Företagshälsovårdstjänsterna köps av Terveystalo Oy. Inom företagshälsovården följs en företagshälsovårdsplan som justeras årligen, och dess treårsgranskning sker i slutet av 2023. En arbetsplatsenkät står i tur 2024–2025. Inom företagshälsovårdstjänsterna satsar vi på förebyggande hälsovård.

Välbefinnande på arbetsplatsen stöds med lunch- och rekreationsförmåner, ett personalbiljettsstöd på 300 euro per år avsett för kollektivtrafiken. Dessutom reserveras anslag för gemensamma arbetskonferenser, en förmånlig rekreationseftermiddag och en annan dag som stödjer välbefinnande på arbetsplatsen samt en gemensam jullunch. Personalen har tillgång till 7 veckor per år i semesterandelen i Levi. Prestationstilläggsystemet har utvecklats och det andra bedömningsåret inleds 2024.

Två personer i personalen uppnår pensionsåldern 2024. Utbildningsplanerna bifogas församlingarnas verksamhetsplaner.

## 2.5. Dispositionsplaner, bilaga 1

Dispositionsplanerna per uppgiftsområde och per budget- och planeringsår visas i detalj i slutet av budgetboken.

### 3. RESULTATRÄKNINGSDEL

#### 3.1. Samfällighetens resultaträkning

##### Årsbidrag

Årsbidraget får man när man till verksamhetsbidraget lägger skatteinkomsterna och drar av beskattningskostnaderna och centralfondsavgifterna samt lägger till de finansiella intäkterna och kostnaderna.

Centralfondsavgifterna uppgår till totalt 305 573 euro (267 000 euro) för hela samfälligheten. Av denna summa utgör den extra pensionsfondsavgift som kyrkan bär upp 132 858 euro (116 000 euro) och centralfondsavgiften 172 715 euro (151 000 euro). Totalt ökar centralfondsavgifterna med 38 573 euro jämfört med föregående år.

Årsbidraget visar hur de årliga inkomsterna täcker de årliga utgifterna. Årsbidraget borde vara positivt, och det borde täcka avskrivningarna. Grankulla kyrkliga samfällighets årsbidrag uppgår till +146 282 euro, och det täcker inte avskrivningarna. Därmed täcker det inte i tillräckligt hög grad reparationsinvesteringarna, och dessutom borde vi kunna täcka amorteringen på investeringslånet, 100 000 euro/år med den interna finansieringen. Vi måste alltså använda sparmedel för reparationsinvesteringarna, låneamorteringen kan vi nästan klara med kassaflödet.

##### Avskrivningar

Avskrivningar uppkommer när man gör investeringar eller reparationsinvesteringar. Investeringarna avskrivs under sin verkningstid som kostnader enligt avskrivningsplanen.

I budgeten 2024 uppgår avskrivningarna till 228 540 euro (215 573 euro). Avskrivningsplanen justerades och klubbades igenom i gemensamma kyrkofullmäktige 16.9.2021. Avskrivningstiderna är nu på rätt nivå. Reparationsåtgärderna i fas I av kyrkans renovering inverkar för byggnadernas del i 30 år och för maskinernas och anläggningarnas del i 5 år. Största delen av kyrkans renoveringsarbeten gällde byggnaderna.

##### Minskning av avskrivningsdifferensen

En avskrivningsdifferens har nu bokförts för investeringsreserveringen på 670 000 euro i balansräkningen, och avskrivningsdifferensens förändring krediterar resultaträkningen. Avskrivningsdifferensen avförs inom 15 år, så att den krediterande avskrivningsdifferensen blir 44 667 euro/år.

##### Redovisningsperiodens överskott/underskott

I budgeten 2024 uppgår finska församlingens överskott till 57 075 euro, svenska församlingens underskott till 12 275,62 euro och den gemensamma ekonomins underskott efter avskrivningar och intäktsföring av avskrivningsdifferensen till 82 390 euro. Samfällighetens underskott i budgeten 2024 uppgår till 120 762 euro.

Då skatteinkomsterna och statens finansiering ligger på nivån 3 miljoner euro landar planeringsåren 2025–2026 på ett litet underskott. Då medlemsantalet i församlingarna minskar och då reparationskulden har avklarats och eftersom vi fortfarande behöver fas II av renoveringen måste den ekonomiska bärkraften utvärderas ur olika synvinklar och vi måste vara beredda att vidta nödvändiga åtgärder.

### 3.2. Resultaträkningar för samfällighetens gemensamma arbete och församlingarna

#### SAMFÄLLIGHETENS GEMENSAMMA ARBETE (DEN GEMENSAMMA EKONOMIN)

##### Resultaträkning budget

KIRKON PALVELLUKESKUS<sup>†</sup>  
KYRKANS SERVICECENTRAL

Församling: 2006 - Kauniaisten seurakuntayht | Segment: 200601 - Kauniaisten seurakuntayhtymä | Bokningsperiod: 1.1.2024-31.12.2024

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	FP 2025	FP 2026
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>360 752,05</b>	<b>95 110,00</b>	<b>80 655,00</b>	<b>82 260,98</b>	<b>83 714,98</b>
Avgiftsintäkter	160,00	160,00	400,00	400,00	400,00
Hysesintäkter	66 527,99	65 000,00	73 255,00	74 720,98	76 031,98
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	286 525,40	23 150,00			
Understöd och bidrag	7 148,66	6 800,00	7 000,00	7 140,00	7 283,00
Övriga verksamhetsintäkter	390,00				
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-1 249 200,78</b>	<b>-947 642,00</b>	<b>-1 051 697,00</b>	<b>-1 039 914,28</b>	<b>-1 052 597,66</b>
Personalkostnader	-287 659,29	-302 250,00	-324 821,00	-327 151,28	-333 141,66
Löner och arvoden	-233 976,67	-243 946,00	-264 642,00	-266 537,22	-271 402,88
Lönebikostnader	-53 682,62	-58 304,00	-60 179,00	-60 614,06	-61 738,78
Köpta tjänster	-359 819,32	-312 448,00	-361 406,00	-357 120,00	-361 722,00
Hyeskostnader	-104 963,66	-76 246,00	-84 500,00	-87 793,00	-89 165,00
Material, förnödenheter och varor	-145 350,38	-159 810,00	-164 600,00	-150 670,00	-150 571,00
Inköp under räkenskapsperioden	-145 350,38	-159 810,00	-164 600,00	-150 670,00	-150 571,00
Beviljade bidrag	-81 748,20	-73 050,00	-81 150,00	-81 960,00	-82 778,00
Övriga verksamhetskostnader	-269 659,93	-23 838,00	-35 220,00	-35 220,00	-35 220,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-888 448,73</b>	<b>-852 532,00</b>	<b>-971 042,00</b>	<b>-957 653,30</b>	<b>-968 882,68</b>
<b>Kyrkoskatteinkomster</b>	<b>1 188 943,56</b>	<b>1 190 700,00</b>	<b>1 342 110,00</b>	<b>1 352 176,00</b>	<b>1 358 937,00</b>
<b>Statlig finansiering</b>	<b>96 687,36</b>	<b>99 372,00</b>	<b>103 390,00</b>	<b>104 165,00</b>	<b>104 686,00</b>
<b>Beskattningskostnader</b>	<b>-32 394,03</b>	<b>-32 800,00</b>	<b>-36 842,00</b>	<b>-37 210,00</b>	<b>-37 583,00</b>
<b>Avgift till kyrkans fond</b>	<b>-267 109,98</b>	<b>-267 000,00</b>	<b>-305 573,00</b>	<b>-308 629,00</b>	<b>-311 715,00</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-41 025,09</b>	<b>-34 000,00</b>	<b>-30 560,00</b>	<b>-28 020,00</b>	<b>-25 480,00</b>
Ränteintäkter	1 045,44	500,00	500,00	500,00	500,00
Övriga finansiella intäkter	66 463,88	3 000,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Nedskrivningar i placeringar	-78 430,34				
Räntekostnader	-24 842,97	-37 500,00	-35 560,00	-33 020,00	-30 480,00
Övriga finansiella kostnader	-5 261,10				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>56 653,09</b>	<b>103 740,00</b>	<b>101 483,00</b>	<b>124 828,70</b>	<b>119 962,32</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-143 427,41</b>	<b>-215 573,00</b>	<b>-228 540,00</b>	<b>-223 200,00</b>	<b>-213 639,00</b>
Avskrivningar enligt plan	-143 427,41	-215 573,00	-228 540,00	-223 200,00	-213 639,00
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-86 774,32</b>	<b>-111 833,00</b>	<b>-127 057,00</b>	<b>-98 371,30</b>	<b>-93 676,68</b>
<b>Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens</b>		<b>33 500,00</b>	<b>44 667,00</b>	<b>44 667,00</b>	<b>44 667,00</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>-86 774,32</b>	<b>-78 333,00</b>	<b>-82 390,00</b>	<b>-53 704,30</b>	<b>-49 009,68</b>

## FINSKA FÖRSAMLINGEN

## Resultaträkning budget

KIRKON PALVELUKESKUS<sup>+</sup>  
KYRKANS SERVICECENTRAL

Församling: 2006 - Kauniaisten seurakuntayht | Segment: 200601 - Kauniaisten seurakuntayhtymä | Bokningsperiod: 1.1.2024-31.12.2024

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	FP 2025	FP 2026
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>19 316,69</b>	<b>29 950,00</b>	<b>28 200,00</b>	<b>36 200,00</b>	<b>28 200,00</b>
Försäljningsintäkter			100,00	100,00	100,00
Avgiftsintäkter	15 073,88	26 650,00	24 800,00	32 800,00	24 800,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	2 195,86	1 900,00	1 900,00	1 900,00	1 900,00
Understöd och bidrag	1 567,18	900,00	900,00	900,00	900,00
Övriga verksamhetsintäkter	479,77	500,00	500,00	500,00	500,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-777 203,83</b>	<b>-862 828,00</b>	<b>-899 127,00</b>	<b>-907 315,94</b>	<b>-919 702,88</b>
Personalkostnader	-605 603,29	-633 653,00	-675 831,00	-689 209,94	-702 306,88
Löner och arvoden	-495 853,22	-511 421,00	-549 099,00	-559 948,74	-570 477,48
Lönebikostnader	-112 368,88	-122 232,00	-126 732,00	-129 261,20	-131 829,40
Rättelseposter för personalkostnader	2 618,81				
Köpta tjänster	-97 138,61	-145 930,00	-172 671,00	-176 331,00	-175 271,00
Hyreskostnader	-130,00				
Material, förnödenheter och varor	-64 014,48	-71 290,00	-38 650,00	-29 800,00	-30 150,00
Inköp under räkenskapsperioden	-64 014,48	-71 290,00	-38 650,00	-29 800,00	-30 150,00
Beviljade bidrag	-8 846,27	-10 400,00	-10 800,00	-10 800,00	-10 800,00
Övriga verksamhetskostnader	-1 471,18	-1 555,00	-1 175,00	-1 175,00	-1 175,00
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-757 887,14</b>	<b>-832 878,00</b>	<b>-870 927,00</b>	<b>-871 115,94</b>	<b>-891 502,88</b>
<b>Kyrkoskatteinkomster</b>	<b>777 271,86</b>	<b>753 167,00</b>	<b>850 485,00</b>	<b>856 864,00</b>	<b>861 148,00</b>
<b>Statlig finansiering</b>	<b>63 209,40</b>	<b>62 857,00</b>	<b>65 517,00</b>	<b>66 009,00</b>	<b>66 339,00</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>68 719,53</b>	<b>15 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>
Ränteintäkter	3 743,33				
Övriga finansiella intäkter	74 910,30	15 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Nedskrivningar i placeringar	-9 671,32				
Räntekostnader	-120,70				
Övriga finansiella kostnader	-142,08				
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>151 313,65</b>	<b>-1 854,00</b>	<b>57 075,00</b>	<b>63 757,06</b>	<b>47 984,12</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>151 313,65</b>	<b>-1 854,00</b>	<b>57 075,00</b>	<b>63 757,06</b>	<b>47 984,12</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>151 313,65</b>	<b>-1 854,00</b>	<b>57 075,00</b>	<b>63 757,06</b>	<b>47 984,12</b>



## SVENSKA FÖRSAMLINGEN

## Resultaträkning budget

KIRKON PALVELUKESKUS<sup>†</sup>  
KYRKANS SERVICECENTRAL

Församling: 2006 - Kauniaisten seurakuntayhtö | Segment: 200601 - Kauniaisten seurakuntayhtymä | Bokningsperiod: 1.1.2024-31.12.2024

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	FP 2025	FP 2026
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>19 715,11</b>	<b>20 750,00</b>	<b>16 270,00</b>	<b>15 320,00</b>	<b>15 020,00</b>
Avgiftsintäkter	16 469,74	15 650,00	14 470,00	13 570,00	13 570,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	1 476,04	1 000,00	1 200,00	1 150,00	850,00
Understöd och bidrag	1 514,49	3 800,00	300,00	300,00	300,00
Övriga verksamhetsintäkter	254,84	300,00	300,00	300,00	300,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-599 630,20</b>	<b>-608 031,00</b>	<b>-632 043,62</b>	<b>-638 254,61</b>	<b>-642 349,68</b>
Personalkostnader	-447 611,26	-462 661,00	-480 569,62	-486 340,61	-493 075,68
Löner och arvoden	-369 317,00	-373 416,00	-390 340,62	-394 950,43	-400 020,24
Lönebikostnader	-84 920,22	-89 245,00	-90 229,00	-91 390,18	-93 055,44
Rättelseposter för personalkostnader	6 625,96				
Köpta tjänster	-103 343,27	-99 465,00	-104 920,00	-105 360,00	-102 820,00
Hyreskostnader	-221,00	-300,00	-100,00	-100,00	-100,00
Material, förnödenheter och varor	-41 216,66	-40 510,00	-41 894,00	-41 894,00	-41 794,00
Inköp under räkenskapsperioden	-41 216,66	-40 510,00	-41 894,00	-41 894,00	-41 794,00
Beviljade bidrag	-6 607,93	-4 850,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
Övriga verksamhetskostnader	-630,08	-245,00	-60,00	-60,00	-60,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-579 915,09</b>	<b>-587 281,00</b>	<b>-615 773,62</b>	<b>-622 934,61</b>	<b>-627 329,68</b>
<b>Kyrkoskatteinkomster</b>	<b>510 750,34</b>	<b>486 133,00</b>	<b>546 405,00</b>	<b>550 503,00</b>	<b>553 255,00</b>
<b>Statlig finansiering</b>	<b>41 535,24</b>	<b>40 571,00</b>	<b>42 093,00</b>	<b>42 408,00</b>	<b>42 620,00</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-34 967,28</b>	<b>20 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>
Ränteintäkter	0,05				
Övriga finansiella intäkter	15 567,26	20 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Nedskrivningar i placeringar	-46 030,71				
Återföringar av nedskrivning i placeringar	1 008,00				
Räntekostnader	-402,34				
Övriga finansiella kostnader	-5 109,54				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>-62 596,79</b>	<b>-40 577,00</b>	<b>-12 275,62</b>	<b>-15 023,61</b>	<b>-16 454,68</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-62 596,79</b>	<b>-40 577,00</b>	<b>-12 275,62</b>	<b>-15 023,61</b>	<b>-16 454,68</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>-62 596,79</b>	<b>-40 577,00</b>	<b>-12 275,62</b>	<b>-15 023,61</b>	<b>-16 454,68</b>

### 3.3. Samfällighetens resultaträkning

#### SAMFÄLLIGHETEN

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	FP 2025	FP 2026
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>399 783,85</b>	<b>145 810,00</b>	<b>125 125,00</b>	<b>133 780,98</b>	<b>126 934,98</b>
Försäljningsintäkter			100,00	100,00	100,00
Avgiftsintäkter	31 703,62	42 460,00	39 670,00	46 770,00	38 770,00
Hysesintäkter	66 527,99	65 000,00	73 255,00	74 720,98	76 031,98
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	290 197,30	26 050,00	3 100,00	3 050,00	2 750,00
Understöd och bidrag	10 230,33	11 500,00	8 200,00	8 340,00	8 483,00
Övriga verksamhetsintäkter	1 124,61	800,00	800,00	800,00	800,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-2 626 034,81</b>	<b>-2 418 501,00</b>	<b>-2 582 867,62</b>	<b>-2 585 484,83</b>	<b>-2 614 650,22</b>
Personalkostnader	-1 340 873,84	-1 398 564,00	-1 481 221,62	-1 502 701,83	-1 528 524,22
Löner och arvoden	-1 099 146,89	-1 128 783,00	-1 204 081,62	-1 221 436,39	-1 241 900,60
Lönebikostnader	-250 971,72	-269 781,00	-277 140,00	-281 265,44	-286 623,62
Rättelseposter för personalkostnader	9 244,77				
Köpta tjänster	-560 301,20	-557 843,00	-638 997,00	-638 811,00	-639 813,00
Hyeskostnader	-105 314,66	-76 546,00	-84 600,00	-87 893,00	-89 265,00
Material, förnödenheter och varor	-250 581,52	-271 610,00	-245 144,00	-222 364,00	-222 515,00
Inköp under räkenskapsperioden	-250 581,52	-271 610,00	-245 144,00	-222 364,00	-222 515,00
Beviljade bidrag	-97 202,40	-88 300,00	-96 450,00	-97 260,00	-98 078,00
Övriga verksamhetskostnader	-271 761,19	-25 638,00	-36 455,00	-36 455,00	-36 455,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-2 226 250,96</b>	<b>-2 272 691,00</b>	<b>-2 457 742,62</b>	<b>-2 451 703,85</b>	<b>-2 487 715,24</b>
<b>Kyrkoskatteinkomster</b>	<b>2 476 965,76</b>	<b>2 430 000,00</b>	<b>2 739 000,00</b>	<b>2 759 543,00</b>	<b>2 773 340,00</b>
<b>Statlig finansiering</b>	<b>201 432,00</b>	<b>202 800,00</b>	<b>211 000,00</b>	<b>212 582,00</b>	<b>213 645,00</b>
<b>Beskattningskostnader</b>	<b>-32 394,03</b>	<b>-32 800,00</b>	<b>-36 842,00</b>	<b>-37 210,00</b>	<b>-37 583,00</b>
<b>Avgift till kyrkans fond</b>	<b>-267 109,98</b>	<b>-267 000,00</b>	<b>-305 573,00</b>	<b>-308 629,00</b>	<b>-311 715,00</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-7 272,84</b>	<b>1 000,00</b>	<b>-3 560,00</b>	<b>-1 020,00</b>	<b>1 520,00</b>
Ränteintäkter	4 788,82	500,00	500,00	500,00	500,00
Övriga finansiella intäkter	156 941,44	38 000,00	31 500,00	31 500,00	31 500,00
Nedskrivningar i placeringar	-134 132,37				
Återföringar av nedskrivning i placeringar	1 008,00				
Räntekostnader	-25 366,01	-37 500,00	-35 560,00	-33 020,00	-30 480,00
Övriga finansiella kostnader	-10 512,72				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>145 369,95</b>	<b>61 309,00</b>	<b>146 282,38</b>	<b>173 562,15</b>	<b>151 491,76</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-143 427,41</b>	<b>-215 573,00</b>	<b>-228 540,00</b>	<b>-223 200,00</b>	<b>-213 639,00</b>
Avskrivningar enligt plan	-143 427,41	-215 573,00	-228 540,00	-223 200,00	-213 639,00
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>1 942,54</b>	<b>-154 264,00</b>	<b>-82 257,62</b>	<b>-49 637,85</b>	<b>-62 147,24</b>
<b>Ökning(-)/minskning(+)</b> av avskrivningsdiffens		<b>33 500,00</b>	<b>44 667,00</b>	<b>44 667,00</b>	<b>44 667,00</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>1 942,54</b>	<b>-120 764,00</b>	<b>-37 590,62</b>	<b>-4 970,85</b>	<b>-17 480,24</b>

#### 4. INVESTERINGSDEL

##### Investeringsbudget 2024

Investering	Anslags- uppskattning 2024	Avskrivningstid	Avskrivning/år
Övriga reparations- och småinvesteringar	25 000 €	5 år	Ca 5 000 €
Renovering av kyrkans hiss	70 000 €	20 år	Ca 3 750 €
BostAb Parkgränds finansieringsvederlag	27 000 €		Ingen avskrivning
BostAb Thurmansalléns finansieringsvederlag	13 000 €		
Förberedelser för fas II av renoveringsprojektet	20 000 €		
<b>TOTALT</b>	<b>155 000 €</b>		

Övriga reparations- och småinvesteringar visas som en klumpsumma, 25 000 euro. Ledningsgruppen eller gemensamma kyrkorådet fattar, inom ramen för fastslagna befogenheter, beslut om småinvesteringarna.

Låneandelen för stambyte och elsanering (2011, tre bostäder) i bostadsaktiebolaget Parkgränd uppgick per 31.12.2022 till 57 840 euro. Låneandelen torde komma att vara betald 2025. Projektandelen för stambytet i BostAb Thurmansallén 6, bostad A 4, uppgick till 122 168 euro, som betalas som finansieringsvederlag. Därmed har 40 000 euro budgeterats för de stora bostädernas finansieringsvederlag.

Kassaflödet räcker inte till för att finansiera det föreslagna investeringspaketet, utan vi måste använda sparmedel.

##### Investeringsplaner 2025–2026

Grankulla kyrka ritades av Kristian Gullichsen, och den stod klar 1983. Kyrkan fyller 40 år 23.11.2023. Den är välbyggd och har motstått tidens tand väl. Fas I av renoveringen blev klar våren 2023. Grundläggande konstruktioner i kyrkan och klubbhuset har reparerats, vilket kommer att förlänga byggnadernas livslängd. Fas II av renoveringen kommer dock att vara nödvändig, den blir aktuell efter 2025. När vi går in i 2030-talet står reparationer som har med åldrande vatten- och värmeledningar i tur.

Fas I av kyrkans renovering förbättrade byggnadernas energieffektivitet, och i fas II finns ytterligare potential att öka densamma. Även solenergi bör övervägas på nytt.

Fas I, 2022 →	Fas II, efter 2025
vi förband oss till projektet och fattade beslut 12/2020	beslut om projektet fattas senare
Planeringsskede, 2021	Klubbhusets fasader (uppföljning fr.o.m. 2021)
Gården och konstruktioner som ansluter mot mark	Kyrkans och kansliets översta bjälklag, yttertak och fasader
Inomhusarbeten i kyrkan, kansliet och klubbhuset, inklusive hustekniska anläggningar och arbeten	Underhåll av klubbhusets yttertak och översta bjälklag, klubbhusets fasader

Källa: PROJEKTPLAN med ändringar, 30.9.2020

Projektnummer 4164J, reparationsåtgärder i Grankulla kyrkobyggnader



Reparationerna i fas II av kyrkans renovering planeras omfatta det övre bjälklaget, yttertaket och fasaderna. Klubbhusets fasader behöver inte renoveras nu, eftersom klubbhusets väggkonstruktioner reparerades under fas I.

När fas II planeras vore det klokt att dra nytta av den ursprungliga projektplanen för renoveringen av Grankulla kyrkobyggnader (31.10.2020), och ur den vidareförädlade preciserade planer för reparationerna i fas II.

#### Eventuell tidtabell fram till fas II av renoveringen:

slutet av 2024	byggkonsulten konkurrensutsätts
under 2024	finansieringen klar
vintern 2025	uppfrysning av projektplanen, preliminär planering och utförandeplanering (inkl. alla skeden) konkurrensutsätts
våren–hösten 2025	planering av renoveringen
hösten 2025	beslut om renovering, övervakningen konkurrensutsätts
senhösten 2025	byggandet konkurrensutsätts
våren 2026	tidigast då kan arbetet inledas

Reparationen av taket och fasaderna måste göras under våren eller sommaren, reparationsarbetena kräver att byggnaden täcks in. Vi bör utreda hur verksamheten kan hållas i gång trots pågående renovering. Vi bör också utreda om taket och taksäggarna görs först och väggarna i ett senare skede samt om det är totalekonomiskt förnuftigt. Vi bör utreda om klockstapeln behöver repareras.

## 5. FINANSIERINGSDEL

<b>Finansieringsanalys, operativ</b>				
<b>Samfälligheten</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>PR2023</b>	<b>BU 2024</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-2 226 251</b>	<b>-2 272 689</b>	<b>-2 500 000</b>	<b>-2 457 743</b>
Skatteinkomster	2 678 398	2 632 800	2 860 000	2 950 000
Beskattningskostnader och centralfondsavgifter	-299 504	-299 800	-299 800	-342 415
Räntor och finansiella intäkter och kostnader	-7 273	38 500	20 000	32 000
Räntekostnader för lån	0	-37 500	-37 500	-35 560
Intäkter från placeringsfastigheter och -lägenheter	0	0	0	0
Korrigeringsposter i den interna finansieringen	0	0	0	0
<b>Intern finansiering</b>	<b>145 370</b>	<b>61 311</b>	<b>42 700</b>	<b>146 282</b>
Årsbidrag	145 370	61 311	42 700	146 282
Investeringar	-2 842 462	-262 000	-354 286	-155 000
Investeringsutgifter	-2 842 462	-262 000	-541 000	-155 000
Försäljning av bestående aktiva	0	0	186 714	0
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	245 857	0	35 794	0
<b>Den ordinarie verksamhetens och investeringarnas nettokassaflöde</b>	<b>-2 451 235</b>	<b>-200 689</b>	<b>-275 792</b>	<b>-8 718</b>
Låntagning	1 500 000	0	0	0
Låneamortering	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Övriga ändringar	-156 580	0	0	0
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-1 107 815</b>	<b>-300 689</b>	<b>-375 792</b>	<b>-108 718</b>