

MALAX KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET



BOKSLUT 2022

Undertecknad av kyrkorådet 13.6.2023
Fastställd av kyrkofullmäktige __.__. 2023

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. Verksamhetsberättelse	3
1.1 Allmän översikt	3
1.2 Förvaltning	6
1.3 Personal	9
1.4 Medlemsantal	11
1.5 Intern kontroll	12
1.6 Ekonomiska nyckeltal	13
1.7 Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat	13
2 Budgetutfall	14
2.1 Utfallet av driftsekonomin	14
2.1.1. Samfälligheten	14
2.1.2. Malax församling	15
2.1.3. Petalax församling	16
2.1.4. Bergö församling	17
2.2 Utfallet för resultaträkningsdelen	18
2.3 Utfallet för investeringsdelen	20
2.4 Utfallet för finansieringsdelen	21
3. Bokslutskalkyler	22
3.1. Bokslutskalkyler Malax kyrkliga samfällighet	22
3.2. Bokslutskalkyler Malax församling	25
3.3. Bokslutskalkyler Petalax församling	27
3.4. Bokslutskalkyler Bergö församling	29
3.5. Bokslutskalkyler Samfälligheten 200701	31
4. NOTER TILL BOKSLUTET	33
4.1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper	33
4.2 Noter om presentation av bokslut	33
4.3 Noter till resultaträkningen	33
4.4 Noter till finansieringsanalysen	37
4.5 Noter till balansräkningens aktiva	37
4.6 Noter till balansräkningens passiva	41
4.7 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser	43
4.8 Noter om innehav i andra samfund	44
4.9 Bokslut för särredovisade fonder	45
5. UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING	51
6. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT	52

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 ALLMÄN ÖVERSIKT

I Kyrkoordningen, kapitel 15 § 5 stadgas att ett bokslut över budgetåret ska upprättas före utgången av mars det år som följer på räkenskapsperioden. Samtidigt ska ett förslag läggas fram om hur resultatet av räkenskapsperioden ska behandlas och om de åtgärder som ska vidtas för att balansera ekonomin.

I bokslutet ingår resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys och de uppgifter som utgör noter till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. Bokslutet ska ge riktiga och tillräckliga uppgifter om verksamheten, räkenskapsperiodens resultat och den ekonomiska ställningen. De tilläggsupplysningar som behövs för detta ska lämnas i noterna.

Bokslutet undertecknas av kyrkorådet och den tjänsteinnehavare som svarar för ekonomin. Det undertecknade bokslutet ska utan dröjsmål lämnas till revisorerna för granskning. Efter revisionen förs det till kyrkofullmäktige för behandling. Kyrkofullmäktige godkänner bokslutet senast före utgången av juni månad efter räkenskapsperioden.

I verksamhetsberättelsen ska tas in en redogörelse för förvaltningen, verksamheten, ekonomin, den interna kontrollen samt för hur målen för verksamheten och ekonomin uppnåtts. I verksamhetsberättelsen ska också lämnas uppgifter om sådana väsentliga omständigheter med anknytning till verksamheten och ekonomin, som inte utreds i resultaträkningen, balansräkningen eller noterna till bokslutet.

Hur budgeten har förverkligats inom olika verksamhetsområden framgår i bokslutets sifferdel.

Tillbakablick

Malax församlings verksamhetsår 2022 var betydligt mera "normalt" än året 2021 som skuggades av coronapandemin. Även om coronasituationen, trots förväntningar om förbättring, fortsatte att orsaka utmaningar och osäkerhet, anpassade vi oss bättre till pandemin: vi fann nya sätt att umgås, skapa gemenskap och jobba. Vi kan också konstatera att en del saker har förändrats permanent som en konsekvens av pandemin. Detta rymmer beteenden på både individnivå och i samhället i stort. Ändå är en stor del av behoven i samhället oförändrade. Människor är kanske till och med mer än tidigare i behov av nära gemenskap med andra och av att känna tillhörighet och mening i livet. Därför tror vi att vårt uppdrag som församling är oförändrat, även om en del former och arbetssätt kan komma att behöva förändras under de kommande åren.

Året 2022 var i Malax kyrkliga samfällighet och i dess församlingar ett år av förvaltningsmässigt stora förändringar. Kyrkostyrelsen beslöt vid sitt möte den 24.8.2022 att Bergö, Malax och Petalax församlingar dras in och att det istället den 1.1.2023 bildas en ny församling av de tre tidigare församlingarna. Enligt kyrkostyrelsen beslut heter den nya tvåspråkiga församlingen Malax församling - Maalahden seurakunta.

Motiveringen till och förhoppningen med sammanslagningen är att man ska kunna spara in på det administrativa arbetet, underlätta personalsituationen och trygga verksamheten. Förhoppningen är att församlingsmedlemmarna inte ska märka någon större skillnad i församlingslivet (och om det blir en förändring, att den ska vara positiv), men att den administrativa bördan ska minska märkbart, både tidsmässigt och ekonomiskt, vilket borde frigöra mer resurser till församlingens kärnverksamhet.

Biskop Bo-Göran Åstrand förrättade tillsammans med andra representanter från domkapitlet en biskopsvisitation i Malax församling 7- 9.10.2022. Den kommande församlingssammanslagningen återspeglade utformningen av visitationsprogrammet och infallsvinklarna under överläggningarna.

Följande kommentarer antecknades i åtgärdsförteckningen:

- Att man tillsammans skapar en gemensam vision och strategi för den nya församlingen.
- Att från början av år 2023 ta in arbetshandledare för att hjälpa och stöda det nya arbetslaget att hitta varandra i den nya verkligheten som en enda församling och ett arbetslag.
- Att personalens oro för inomhusluften i pastorskansliet i Malax och Kyrkhemmet tas på allvar och att behövliga åtgärder görs för att säkerställa en trygg arbetsmiljö.

Sett till verksamheten kunde advent- och jultidens gudstjänster och andra evenemang verkställas enligt planerna. En speciell ljusglimt var julnattens välbesökta mässa som firades för första gången i Malax kyrka. Vi får än en gång tacka för det gångna året. Och vi får fortsätta att lita på att Jesus Kristus är densamme igår, idag och i evighet. Han är A och O. Den förste och den siste, början och slutet.

Ekonomisk sammanfattning av bokslutsåret

Räkenskapsårets resultat för Malax kyrkliga samfällighet visar ett underskott på 61 033,37 €. Samfällighetens budgeterade resultat var 1 488 €. I det följande en kort genomgång av resultatet 2022.

Verksamhetsintäkterna, utan interna intäkter, var 60 448,03 € mindre än budgeterat. Avtalade skogsavverkningar avverkades inte under året. Därmed blev skogsbruksintäkterna 71 436,11 € mindre än budgeterat. Verksamhetskostnaderna, utan interna kostnader blev 70 228,28 € större än budgeterat. Bland annat el- och uppvärmningskostnader förorsakade att verksamhetskostnader blev större än budgeterat. Verksamhetsbidraget blev därmed 13 0676,31 € sämre än budgeterat. Kyrkoskatteintäkterna uppgick till 1 380 874,12 €, vilket är 95 874,12 € mera än budgeterat. Kyrkoskatteintäkterna förstärkte årsbidraget som blev 93 361,24 €. Detta var 25 080,76 € mindre än budgeterat. Även avskrivningarna blev större än budgeterat, vilket försämrade resultatet.

Nedan presenteras budgetutfallet närmare enligt de fyra segmenten. Verksamhetsbidraget bildas genom att summera verksamhetintäkter och -kostnader. Verksamhetsbidraget utgör samtidigt budgetens bindande nivå. Samtliga segment har överskridit driftsbudgeten. Överskridningen framgår ur kolumnen över-under. Driftsekonomin presenteras närmare i kapitel 2.1.

Verksamhetsbidrag per segment	Utfall	BU totalt	Utfall	Över-under
	0 -12/2021	2022	0 -12/2022	
Samfällighet	-92 511,27	-100 872	-110 925,84	10 053,84
Malax församling	-730 046,40	-697 879	-783 621,98	85 742,98
Petalax församling	-223 720,83	-217 308	-236 378,97	19 070,97
Bergö församling	-137 253,60	-161 814	-177 622,52	15 808,52
Verksamhetsbidrag totalt	-1 183 532,10	-1 177 873	-1 308 549,31	130 676,31

Inom investeringarna har följande överskridningar gjorts: Bergö kyrka, fasad- och takrenovering 2 560,24 € och församlingshemmet på Bergö 5 228,74 €. Därtill saknar följande investeringar godkänd budget: Stenskar stranddetaljplan, Tiströnskar stranddetaljplan, Petalax kyrkas sprinklersystem, och tjärning av spåntak i Petalax kyrka. Investeringarna presenteras närmare i kapitel 2.3. Kyrkorådet anhåller om att kyrkofullmäktige godkänner ovannämnda budgetöverskridningar inom driftsekonomin och investeringar samt godkänner retroaktivt investeringskostnader som saknat godkänd budget.

Uppskattning av den kommande sannolika utvecklingen

Misstanke om dålig inomhusluft samt byggnadstekniska brister har konstaterats i Malax kyrkhem. Om skadorna är så stora att byggnaden måste rivas påverkas ekonomin i nuvarande Malax församling. Det oavskrivna värdet på kyrkhemmet, ca 330 000 €, kommer att minska det kommande resultat och därmed minska det egna kapitalet. En eventuell investering i ett nytt församlingshem måste utredas och övervägas omsorgsfullt.

Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden

Kyrkoskatteintäkterna förväntas inte minska väsentligt inom de tre kommande åren. Under de senaste tre åren har medlemsantalet minskat med cirka 0,7 procent årligen, och minskningen väntas fortsätta. Under samma period har den genomsnittliga medlemsminskningen i den evangelisk lutherska kyrkan varit ca 1,5 % per år. Ur tabellen nedan framgår att kyrkoskatteinkomsterna ökat under de tre senaste åren.

År	Kyrkoskatteinkomster, €	Ökning i procent
2022	1 380 874	4,4 %
2021	1 322 301	3,3 %
2020	1 280 394	

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

Kyrkostyrelsen anvisar att samfällighetens ekonomi bör granskar utgående från nedan angivna fyra indikatorer. Kyrkostyrelsen anvisar vidare att om röd färg anger att indikator uppfyller eller finns i risk att uppfylla villkoret för församling i kris. Grön färg anger att indikatorn inte utgör risk enligt kyrkostyrelsens anvisning. Ingen av indikatorerna uppfyller strikt villkoret för församling i kris, men två indikatorer finns i riskzonen. Likviditeten har försämrats två år i följd och är nu endast 89 dagar. Samtidigt har resultatet varit negativt två år i följd.

Indikatorer för en församling i kris (kyrkostyrelsen)	Malax kyrkliga samfällighets situation
1. Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt tre år i följd eller den senaste räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt och kyrkoskattesatsen är 2,0 eller högre.	Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur har uppvisat underskott två år i följd. Året 2022 och 2021 var underskotten 61 033 €, respektive 10 127 €
2. I församlingens balansräkning kommer de föregående räkenskapsperiodernas överskott/underskott utifrån bokslutet sannolikt att visa ett underskott och det går inte att med kalkyler visa att det skulle kunna täckas under de följande tre åren utan intäkter av engångsnatur eller försäljning som överskrider det som anges i skogsvårdsplanen.	I balansräkningen finns ett överskott från de föregående räkenskapsperioderna på 960 849,12 €.
3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämrats tre år i följd.	Likvida medel täcker verksamhetskostnaderna i 89 dagar. Nyckeltalet har minskat 2 år i följd
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har varit sjunkande. År 2020 var andelen 61 %. År 2021 var andelen 60 % och år 2022 var andelen 58 %.

Malax kyrkliga samfällighets mission, vision och strategi

I kyrkolagen sammanfattas församlingens uppgift eller mission på följande sätt: *"I enlighet med sin bekännelse förkunnar kyrkan Guds ord och förvaltar sakramenten samt verkar också i övrigt för att utbreda det kristna budskapet och förverkliga kärleken till nästan."* Malax kyrkliga samfällighet har nyligen genomfört en betydande förvaltningsreform. Församlingarna inom Malax kommun har den 1.1.2023 sammanslagits och ingår nu i Malax församling. Strategidokument för Malax församling bereds till kyrkofullmäktige för godkännande i juni 2023. Samtidigt behandlas och församlingens fastighetsstrategi.

Malax kyrkliga samfällighets miljöansvar

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

Bekämpning av mutor och korruption

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

1.2 FÖRVALTNING

De förtroendevalda har den högsta beslutanderätten i församlingarna. Som förtroendevald representerar man församlingsmedlemmarna i kyrkofullmäktige, kyrkoråd, församlingsråd eller i direktioner. Man deltar i det gemensamma beslutsfattandet och är med och planerar församlingens verksamhet. Förtroendevalda utses i församlingsval.

Gemensamma kyrkofullmäktige 2019- 2022

Gemensamma kyrkofullmäktige är den kyrkliga samfällighetens högsta beslutande organ. Antalet ledamöter i gemensamma kyrkofullmäktige är 15 och mandatperioden är fyra år. Gemensamma kyrkofullmäktige fastställer inkomstskatteprocenten, budget och bokslut. Gemensamma kyrkofullmäktige sammanträder i regel tre gånger per år. Nedan presenteras Gemensamma kyrkofullmäktiges sammansättning åren 2019 – 2022.

Bergö församling <i>Ordinarie ledamöter:</i> Söderholm Erik Söderholm Lars-Erik Österberg-Englund Lotta <i>Suppleanter:</i> Wargh Tom Högback Volter	Malax församling <i>Ordinarie ledamöter:</i> Berg Gunda Ekström Anders Engsbo Anette Källund Thomas Lillrank Johanna Nisula Anna-Maija Rajala Pentti Tast Leif, ordförande <i>Suppleanter:</i> Långgård Lena Svarvar Karl-Erik	Petalax församling <i>Ordinarie ledamöter:</i> Bäck-Sjökvist Iris Granqvist Stefan Hofman Lena-Karin Rönnlöv Conny <i>Suppleanter:</i> Snickars Börje Enberg Kjell Lundmark Börje
--	---	---

Under året 2022 har Leif Tast varit ordförande, Iris Bäck-Sjökvist viceordförande och Johanna Granlund sekreterare. Gemensamma kyrkofullmäktige har sammanträtt två gånger under året. Bland de främsta ärendena kan nämnas: (i) utlåtande till domkapitlet om ändring i församlingsindelningen och (ii) fastställande av bokslut och verksamhetsberättelse 2021.

Gemensamma kyrkorådet

Kyrkoherde Tomi Tornberg har fungerat som ordförande. Nedan presenteras gemensamma kyrkorådets sammansättning 2021 – 2022.

Bergö församling <i>Ordinarie ledamöter:</i> Söderholm Erik V., viceordf. Söderholm Lars-Erik <i>Personliga suppleanter:</i> Österberg-Englund Lotta Wargh Tom	Malax församling <i>Ordinarie ledamöter:</i> Björkstrand Daniel Brevik Nina Edman Josefine Granholm-Mäkinen Nina Källund Thomas Lundegård Lars <i>Personliga suppleanter:</i> Nylund Jonas Hägen Kerstin Lillrank Johanna Udd Rita Ekström Anders Granholm Ronny	Petalax församling <i>Ordinarie ledamöter:</i> Granqvist Stefan Hofman Lena-Karin <i>Personliga suppleanter:</i> Rönnlöv Conny Ribacka Susie
---	---	---

Till sammanträden kallas också gemensamma kyrkofullmäktiges ordförande och viceordförande.

Ordföranden för gemensamma kyrkorådet är tillförordnad av domkapitlet. Gemensamma kyrkorådets sekreterare har varit Petalax och Bergö församlingars församlingssekreterare Johanna Granlund. Gemensamma kyrkorådet har sammanträtt tre gånger under året och under sina sammanträden främst berett ärenden som behandlats i gemensamma kyrkofullmäktige.

Organisationskommissionen för Malax församling 2022

En organisationskommission för den nya församlingen utsågs av domkapitlet, utgående från förslag från församlingsråden. Organisationskommissionen företrädde den nya församlingen och fattade nödvändiga beslut när församlingen organiserades. Organisationskommissionen har sammankommit till fem protokollförda sammanträden under år 2022. Kommissionens första sammanträde hölls den 13.9.2022. Nedan presenteras ledamöterna i organisationskommissionen samt deltagande i sammanträden.

<i>Ordinarie medlemmar:</i>		<i>Suppleanter:</i>	
Leif Tast (Malax)	3	Anders Ekström (Malax)	1
Kerstin Hägen (Malax)	5	Josefine Edman (Malax)	-
Lars Lundegård (Malax)	5	Daniel Björkstrand (Malax)	-
Stefan Granqvist (Petalax)	5	Conny Rönnlöf (Petalax)	-
Camilla Nygren (Petalax)	4	Susie Ribacka (Petalax)	-
Ann-Charlotte Skinnar (Bergö)	4	Tom Wargh (Bergö)	-

Organisationskommissionen har bland annat fattat följande beslut:

- Valt ordförande och vice ordförande. Kyrkoherde Tomi Tornberg valdes till ordförande, Leif Tast till vice ordförande.
- Tillsatt en valnämnd för den nya församlingen utgående från de tidigare tillsatta valnämnderna.
- Fastställt röstningsställen på valdagen: församlingshemmen i Petalax och på Bergö samt kyrkhemmet i Malax.
- Godkänt personalutbildningsplanen för 2023 för hela den nya församlingen.
- Beslutat om avgift för gravvårdsavtal för år 2023.
- Beslutat om avgift för gravplatser för år 2023.
- Beslutat om begravningsavgifter för år 2023.
- Beslutat om hyror för församlingens utrymmen för år 2023.
- Godkänt ett arrendeavtal med vindkraftsbolaget Energiequelle för arrende av församlingens fastigheter för Hömossen vindkraftsprojekt.
- Fastställt inkomstskatteprocenten för 2023 till 1,9.
- Beslutat om sparåtgärder under vintern med anledning av de kraftigt förhöjda elpriserna. Kyrkorna i Bergö och Petalax samt församlingshemmet i Övermalax tas ur bruk och står på grundvärme under vintern, med undantag för julhelgen.
- Diskuterat kyrkhemmets skick och eventuella åtgärder. (Misstänkta problem med inomhusluften.) Så mycket som möjligt av den fasta verksamheten i kyrkhemmet styrs till andra utrymmen och den anställda erbjuds möjlighet till alternativa lösningar för arbetsrum/distansarbete.
- Föreslagit för domkapitlet att en kaplans- och en församlingspastorstjänst inrättas i den nya församlingen och att nuvarande präster överförs till de nya tjänsterna.
- Beslutat om att de fast anställda i de gamla församlingarna överförs till motsvarande tjänster i den nya församlingen.
- Uppdaterat hyresavtalen för prästgården i Malax och prästgården på Bergö.
- Sagt upp avtalet med hyresgästen på vinden i församlingshemmet i Petalax.
- Berett arbetsordning för kyrkofullmäktige i den nya församlingen.
- Berett reglemente för kyrkorådet i den nya församlingen.
- Beslutat att återta de gravar på gravgårdarna i Petalax och Bergö som inte sköts och som inga anhöriga har gjort anspråk på under tiden de varit märkta, 2020-2022.
- Utlyst en idéävling för en logo till den nya församlingen.
- Beslutat att Malax församlingens nuvarande sigill används också i den nya församlingen.

- Förordat Cay-Håkan Englunds anhållan om partiell tjänstledighet utan lön för tiden 1.1-31.12.2022 (jobbar 80 % under tiden).
- Godkänt kollektplanen för 2023
- Fastställt lön för den högsta ledningen, d.v.s. kyrkoherden och kyrkoekonomen.
- Gett kyrkoekonomen och kyrkoherden namnteckningsrätt för den nya församlingen.
- Godkänt budgeten för år 2023 samt verksamhets- och ekonomiplanen för år 2023-2025.
- Föreslagit för kyrkofullmäktige att ett ärende om grundande av kapellförsamlingar i åtminstone Bergö och Petalax ska beredas.

Kyrkliga val

Den 20.11.2022 förrättades församlingsval i Finlands evangelisk-lutherska kyrkor. För Bergö, Malax och Petalax församlingars del skulle nitton ledamöter väljas till kyrkofullmäktige i den nya församlingen som grundas 1.1.2023.

En kandidatlista lämnades in (Tillsammans-Yhdessä), där valmansföreningen uppgav vilka som blir ordinarie medlemmar och vilka som blir suppleanter i ordningsföljd. Därmed förrättades valet i Bergö, Malax och Petalax som sämjoval. Nedan presenteras de invalda i nya Malax församlings kyrkofullmäktige, med suppleanter i ordningsföljd.

Ordinarie medlemmar:	Suppleanter:
Berg Gunda, Norrback	Vestberg Eivor, Nyby
Berglund Marie-Louis, Petalax	Ekström Anders, Åminne
Björkstrand Daniel, Långåminne	Luhtasela Harri, Bergö
Edman Josefine, Övermalax	Dahlström Susanna, Petalax
Englund Lotta, Bergö	Rögård Jan, Bergö
Granholm-Mäkinen Nina, Yttermalax	Skinnars Monica, Petalax
Granqvist Stefan, Petalax	Kortelahti Lasse, Långåminne
Hofman Lena-Karin, Petalax	Lidman Carola, Nyby
Hägen Kerstin, Yttermalax	Råholm Majvor, Svarvar
Ljungkvist Ros-Marie, Övermalax	
Lundegård Lars, Yttermalax	
Nygren Camilla, Petalax	
Rajala Pentti, Långåminne	
Rönnlöv Conny, Petalax	
Ann-Charlotte Skinnar, Bergö	
Söderholm Erik, Bergö	
Tast Leif, Åminne	
Udd Rita, Övermalax	
Widd Kenneth, Yttermalax	

Beslut om förändring av församlingsstrukturer från och med den 1.1.2023

Den 9.3.2022 tog domkapitlet i Borgå stift initiativ till en sammanslagning av Bergö, Malax och Petalax församlingar. Kyrkostyrelsen beslöt vid sitt möte den 24.8.2022 att Bergö, Malax och Petalax församlingar dras in och att det istället den 1.1.2023 bildas en ny församling av de tre tidigare församlingarna. Den nya församlingen kommer att vara tvåspråkig och heta Malax församling/Maalahden seurakunta.

Medlemmarna i de tre tidigare församlingarna förs automatiskt över till den nya församlingen. Kyrkorna i alla tre församlingsdelar kommer fortsättningsvis att användas för gudstjänster och förrättningar och verksamhet ordnas i alla tre församlingsdelar. Den nya församlingens kyrkoherde blir Tomi Tornberg, som är kyrkoherde i nuvarande Malax församling samt tf. kyrkoherde i Bergö och Petalax församlingar sedan 2019. De nuvarande församlingarnas anställda förs över till motsvarande tjänster i den nya församlingen.

Förhoppningen med sammanslagningen är att kunna spara in på det administrativa arbetet, underlätta personalsituationen och trygga verksamheten.

Personalen i de nuvarande församlingarna och samfälligheten är delvis redan nu gemensam, men arbetar med fem olika ekonomiska och administrativa enheter (de tre församlingarna, Malax kyrkliga samfällighet samt ekonomikon-toret). Efter sammanslagningen återstår en enda enhet, den nya församlingen.

För små församlingar som inte kan erbjuda heltidstjänster kan det vara svårt att hitta kompetent personal. Den sammanslagna församlingen har också möjlighet att totalt sett ha mer personal för olika verksamhetsområden än de tidigare, enskilda församlingarna.

Förhoppningen är att församlingsmedlemmarna inte ska märka någon större skillnad i församlingslivet (och om det blir en förändring, att den ska vara positiv), men att den administrativa bördan ska minska märkbart, både tidsmässigt och ekonomiskt, vilket frigör mer resurser till församlingens kärnverksamhet.

1.3 PERSONAL

Nedan presenteras utredning över personalkostnader. Avtalsjusteringar föranledda av kollektivavtal har ökat personalkostnaderna. Inga andra nämnvärda ändringar har skett de tre senaste åren.

Utredning över personalkostnader	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
Löner och arvoden	-692 479,08	-672 542,33	-663 015,55
Pensionsavgifter	-139 105,22	-135 727,39	-134 974,15
Övriga lönebikostnader	-16 843,40	-18 818,52	-16 350,45
Erhållna personalersättningar	4 230,59	6 218,52	6 014,59
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	-0,13	-0,28	-0,03
TOTALT	-844 197,24	-820 870,00	-808 325,59
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-16 718,17	-15 294,11	-13 549,48
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-2 103,38	-2 627,74	-2 592,12
Företagshälsovård	-3 982,02	-2 009,65	-828,33
TOTALT	-22 803,57	-19 931,50	-16 969,93

Nedan presenteras personalen enligt segment.

Malax kyrkliga samfällighet, ekonomikontoret

Tjänst	Innehavare	Fr.o.m.	Kommentar
Kyrkoekonom	Anita Häggkvist-West	1.5.2021-	80 %
Ekonomisekreterare	Lisbeth Gullholm	9.1.2017-	83 % (53% 1.5.2022 – 8.1.2023 pga. deltidspension)
Vik. Ekonomisekreterare	Bodil Backman	30.8.2022-	40 %

Bergö församling

Tjänst	Innehavare	Fr.o.m.	Kommentar
Tf. kyrkoherde	Tomi Tornberg	01.09.2019-	Vid sidan av egen tjänst i Malax (Bergö 7,5%, Petalax 17,5%)
Församlingspastor	Cay-Håkan Englund	1.5.2004-	Bergö 70 %, Petalax 30 %. Partiellt tjänstledig (70 % tjänstgöring) 1.9.2020-31.12.2022
Församlingspastor	Frank Isaksson	21.3.2021- 31.8.2022	Bergö 20 %, Petalax 80 %
Kyrkvaktmästare	Linda West	7.3.2015-	52 %
Kantor	Peter Brunell	1.9.2013-	Bergö 30 %, Petalax 70 %
Tf. diakon	Kaisa Nyroos	10.5.2022-	60 %, Bergö och Petalax
Församlingssekreterare	Johanna Granlund	1.5.2015-	Bergö 18 %, Petalax 40 %

Säsongsanställd (grönområden)	Klaus West	2.5.2022 - 31.10.2022	6 h/dag (30 h/v)
----------------------------------	-------------------	--------------------------	------------------

Malax församling

Tjänst	Innehavare	Fr.o.m.	Kommentar
Kyrkoherde	Tomi Tornberg	01.01.2011-	
Kaplan	Kristian Norrback	9.8.1996-	
Diakon	Anne Bjurbäck	1.1.2019-	
Kyrkvaktmästare	Kent Gullqvist	1.5.2016-	
Kyrkvaktmästare	Annette Ahlholm	3.12.2017-	
Kantor	Katri Lax	1.10.2016-	
Tf. barnledare	Jenni Broo	10.8.2020-	
Tf. ungdomsledare	Anette Engsbo	1.8.2019 – 28.2.2023	
Församlingssekreterare	Lena Smulter	2003-	

Petalax församling

Tjänst	Innehavare	Fr.o.m.	Kommentar
Tf. kyrkoherde	Tomi Tornberg	01.09.2019-	Vid sidan av egen tjänst i Malax (Petalax 17,5% och Bergö 7,5%)
Församlingspastor	Cay-Håkan Englund	1.5.2004-	Bergö 70 %, Petalax 30 % Partiellt tjänstledig (30 %) 1.9.2020-31.8.2022
Församlingspastor	Frank Isaksson	21.3.2021- 31.8.2022	Petalax 80 %, Bergö 20 %
Församlingsvaktmästare	Mats Holmberg	1.10.2018-	80 %
Kantor	Peter Brunell	1.9.2013-	Bergö 30 %, Petalax 70 %
Tf. diakon	Kaisa Nyroos	10.5.2022-	60 %, Bergö och Petalax
Församlingssekreterare	Johanna Granlund	1.5.2015-	Bergö 18 %, Petalax 40 %
Säsongsanställd (grönområden)	Pontus Granqvist	2.5.2022 - 31.10.2022	

Personalförmåner:

- Personalen hade tillgång till träning, 1h/v vid Kroppsverkstan, -Träning för hälsan-cirkepträning under ledning av fysioterapeut.
- Tillgång till arbetshälsovård vid TT-Botnia.
- Alla anställda hade rätt att gå på kurser som ordnades av Domkapitlet. Kurserna finns upptagna i "Kyrkans svenska personalutbildning".
- Jullunch till alla anställda i samfälligheten, samt säsongarbetarna.

1.5 INTERN KONTROLL

Gemensamma kyrkorådet i Malax kyrkliga samfällighet ansvarade för organiseringen av den interna kontrollen 2022. De ledande tjänsteinnehavarna ansvarar för genomförandet av den interna kontrollen inom sitt eget ansvarsområde. Alla organ och medarbetare ansvarar för den interna kontrollen. Intern kontroll är alla organisationsinterna förfaringsätt och rutiner, med vilka man strävar efter att med rimlig säkerhet fastställa att församlingens verksamhet och förvaltning har skötts på ett ändamålsenligt, öppet, resultatrikt, kvalitativt och lagenligt sätt. Revisorn ger ett utlåtande om huruvida den interna kontrollen har ordnats på behörigt sätt.

Samfälligheten har en ekonomistadga (2022) som innehåller uppdaterade bestämmelser om planering av verksamheten och ekonomin, upprättande och verkställande av budgeten, förvaltning av egendom, bokföring och bokslut. Anvisningar om förfarandet för godkännande av fakturor och verifikat finns. Det finns särskilda anvisningar och blankett om hanteringen av kassamedel.

Utöver ekonomistadga har reglementen för gemensamma kyrkorådet och församlingsråden efterföljts. Malax församling planerar under verksamhetsåret 2023 godkänna anvisningar för församlingens interna kontroll.

Ordandet av riskhantering

Genom riskhantering identifierar, bedömer och kontrollerar man faktorer som hotar måluppfyllelsen. Riskhanteringen ska basera sig på ett systematiskt och dokumenterat arbetssätt. För att skydda sig mot de ekonomiska konsekvenserna av riskerna har Malax kyrkliga samfällighet sedvanliga egendoms-, verksamhets- och personalförsäkringar.

Under året har riskhanteringsåtgärder vidtagits enligt följande:

- Fastigheter: Församlingens fastigheter har granskats i protokollförda inspektioner. Speciellt vikt har lagts på granskning av Malax kyrkhem, då uppgifter om dålig inomhusluft inkommit. Sakkunniga har kontaktats för utredningar. I skrivandets stund har inga beslut angående kyrkhemmets framtid fattats, utöver att det tas ur bruk. Om byggnaden måste rivras, påverkar detta samfällighetens kommande resultat. Det oavskrivna värdet av Malax församlingshem är ca. 330 000 €.
- Dataadministration samt dataskydd och datasäkerhet: Malax kyrkliga samfällighets informationsförvaltningstjänster skaffas från Kustens IT-område, som har det tekniska ansvaret för dataskyddet. IT-området skaffar och administrerar de datasäkerhetsprogram som används. Lösenord krävs vid inloggning. Personuppgifter för församlingens medlemmar behandlas endast då det är nödvändigt för att sköta församlingsmedlemmarnas ärenden.
- Personal: Företagshälsovården för personalen genomförs av TT-Botnia. Arbetsplatsbesök och arbetsplatsutredningar görs enligt avtal och behov.

Viktiga slutsatser och utvecklande av den interna kontrollen

Malax församlings största ekonomiska risk bedöms utgöras av eventuell rivning av Malax församlingshem. Eventuell restvärdesavskrivningen av kommer att minska det egna kapitalet. Eventuella investeringskostnader kan kräva balansering av ekonomin.

Den interna kontrollen utvecklas genom att anvisningar för den interna kontrollen förbereds i samarbete med anställda och förtroendevalda under året 2023. Vidare utvecklas den interna kontrollen genom att satsa på intern och extern utbildning av personalen.

Utfallet av ekonomin och verksamheten har rapporterats till kyrkorådet.

En betydande operativ risk är svårigheten att rekrytera yrkeskunniga vikarier.

1.6 EKONOMISKA NYCKELTAL

Ekonomiska nyckeltal	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetsintäkternas andel av verksam hetskostnaderna (%)	11	14	23	21	23
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	60	93	230	149	163
Årsbidrag (€/medlem)	21	30	56	36	36
Personalkostnader av skatteinkomster (%)	61	62	63	64	68
Soliditetsgrad (%)	78	83	80	79	78
Finansiella förmögenheten (€/medlem)	4	23	7	-24	-54
Relativa skuldsättning (%)	56	43	50	51	54
Lånebestånd (€/medlem)	63	75	89	103	116
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	52	169	240	507	68
De likvida medlens tillräcklighet (dagar)	89	122	143	124	107
Låneskötselbidrag	1,4	2,0	3,7	2,4	2,0

Årsbidraget andel av avskrivningarna anger att årsbidraget täckt 60 % av avskrivningarna. I medeltal bör nyckeltalet hållas omkring 100 %, så att slitage (avskrivningarna) täcks. Årsbidraget per medlem var 21 €, vilket är lägre än tidigare år.

Soliditetsgraden på 78 % anger det egna kapitalet i förhållande till totalkapitalet. Kyrkostyrelsen har i anvisningar sagt att om soliditeten sjunker under 50 %, är främmande kapitalets andel alarmerande hög. Den relativa skuldsättningen på 56 % anger hur stor andel av årets samtliga intäkter som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Lånebeståndet 63 € per medlem har nästan halverats de senaste fem åren.

Intern finansieringsprocent för investeringar 52 % anger hur stor del av årets investeringar kunde finansieras med årsbidraget. Låneskötselbidraget 1,4 anger hur väl årsbidraget täckt amorteringar och kostnader för främmande kapital. Om löneskötselbidraget är mindre än 1, räcker den interna finansieringen at täcka amorteringar och övriga kostnader för det främmande kapitalet. De likvida medel tillräcklighet anger hur många dagar församlingen kunde finansiera verksamheten om alla intäkter skulle upphöra. Kyrkostyrelsen anger att nyckeltalet borde överstiga 90 dagar.

1.7 KYRKORÅDETS FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

Räkenskapsperiodens resultat för Malax kyrkliga samfällighet uppvisar ett underskott på 61 033,37 euro. Kyrkorådet föreslår till kyrkofullmäktige att årets totala underskott på 61 033,37 € bokförs på respektive enhets eget kapital på konto räkenskapsperiodens under-/överskott enligt följande:

- för Bergö församlings del är underskottet 16 899,18 €
- för Petalax församlings del är underskott 19 796,82 €
- för Malax församlings del är underskott 112 955,94 €
- och för samfällighetens del är överskott 88 618,57 €

Överskottet från tidigare räkenskapsperioder i balansräkningens eget kapital före bokföringen av under-/överskottet i bokslutet 2022 är 960 849,12 €. Det finns inget behov av ett sådant förslag till åtgärder för att balansera ekonomin som förutsätts enligt kyrkoordningen.

2 BUDGETUTFALL

2.1 UTFALLET AV DRIFTSEKONOMIN

I budget 2022 fanns otydligheter gällande budgetens bindnings nivå. Kyrkorådets ordförande Tomi Tornberg har anvisat att bindningsnivå för budget 2022 är verksamhetsbidraget för respektive segment. De fyra huvudtitlarna eller segmenten är samfällighet samt de tre församlingarna Malax, Petalax och Bergö. Driftsekonomi presenterar utfallet av verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna i respektive segment.

2.1.1. Samfälligheten

Segment 202701, ekonomi och personalförvaltning	Utfall 0 -12/2021	BU totalt 2022	Utfall 0 -12/2022	Över-under	B-%
Ersättningar	22 589,66	27 575	26 533,38	1 041,62	96
Understöd och bidrag	1 046,25		16,28	-16,28	0
Verksamhetsintäkter	23 635,91	27 575	26 549,66	1 025,34	96
Personalkostnader	-79 753,34	-90 727	-94 166,40	3 439,40	104
Köpta tjänster	-28 277,05	-30 615	-32 122,23	1 507,23	105
Hyreskostnader	-3 111,61	-3 700	-2 963,03	-736,97	80
Material, förnödenheter och varor	-5 005,18	-3 405	-3 757,49	352,49	110
Beviljade bidrag			-4 466,00	4 466,00	0
Övriga verksamhetskostnader			-0,35	0,35	0
Verksamhetskostnader	-116 147,18	-128 447	-137 475,50	9 028,50	107
VERKSAMHETS BIDRAG	-92 511,27	-100 872	-110 925,84	10 053,84	110

Huvudtiteln innehåller kostnadsställena gemensamma kyrkofullmäktige, gemensamma kyrkorådet, revision samt ekonomiförvaltning. Gemensamma kyrkofullmäktige var högsta beslutande organ, medan gemensamma kyrkorådet fungerade som beredande och verkställande organ. Ekonomiförvaltningen och ekonomikontoret var underställda gemensamma kyrkorådet. Personalen på ekonomiförvaltningen ansvarar för församlingarnas och samfällighetens betalningar och bokföring, ekonomi, budgetering, uppföljning av budget och uppgörande av bokslut. De ansvarar för personalfrågor såsom löneräkning, anställningar, personaladministration samt för församlingarnas fastigheter och jord- och skogsbruk. Ekonomikontoret handhar kontakten till kyrkans servicecentral KIPA.

Målsättning

Att effektivt och i tid sköta de arbetsuppgifter som ålagts ekonomikontoret.

Utvärdering

Kyrkoekonomens tjänst har varit på 80 % arbetstid ända sedan tjänsten inrättades. Ekonomisekreterarens tjänst har varit på 83 % arbetstid, men tjänsteinnehavaren gick ned till 53 % arbetstid fr.o.m.1.5.2022 pga. deltidspension fram tills slutet av året. För att täcka upp för detta arrangemang med ekonomisekreterarens deltidspensionering anställdes en vikarierande ekonomisekreterare på 40 % arbetstid fr.o.m. 30.8.2022. Församlingssekreterare Lena Smulter (anställd av Malax församling) har delvis skött ekonomisekreterarens uppgifter i form av gravbokföringen och löneräkningen under hela året. Tack vare detta arrangemang har ekonomikontoret kunnat uppfylla arbetsuppgifternas målsättning.

Huvudtitelns budgeterade verksamhetsbidrag var 100 872 euro. Verksamhetsbidraget uppgick till 110 925,84 euro. Huvudtiteln överskred verksamhetsbudgeten med 10 053,84 euro.

Kyrkorådet anholder att kyrkofullmäktige godkänner överskridningen på 10 053,84 €.

2.1.2. Malax församling

Malax församling	Utfall 0 -12/2021	BU på- gående 2022	BU änd- ringar	BU totalt 2022	Utfall 0 -12/2022	Över-under	B-%
Ersättningar	1 520,00	1 520	2 000	3 520	1 570,00	1 950,00	45
Försäljningsintäkter	217,00				166,20	-166,20	0
Avgiftsintäkter	29 795,98	28 900		28 900	30 436,86	-1 536,86	105
Hysesintäkter	17 678,00	18 080		18 080	20 733,00	-2 653,00	115
Skogsbruksintäkter	31 332,02	52 000		52 000	242,26	51 757,74	0
Kollekter, insamlingar och do- nationsmedel	711,63				892,83	-892,83	0
Understöd och bidrag	10 609,29				3 463,30	-3 463,30	0
Övriga verksamhetsintäkter	197,72				1 004,80	-1 004,80	0
Verksamhetsintäkter	92 061,64	100 500	2 000	102 500	58 509,25	43 990,75	57
Personalkostnader	-477 023,86	-476 452		-476 452	-473 842,46	-2 609,54	99
Köpta tjänster	-186 221,57	-171 168		-171 168	-185 066,43	13 898,43	108
Hyeskostnader	-4 954,33	-4 186		-4 186	-4 361,75	175,75	104
Material, förnödenheter och varor	-116 807,50	-106 802		-106 802	-134 690,64	27 888,64	126
Beviljade bidrag	-18 967,97	-15 500	-5 500	-21 000	-20 538,81	-461,19	98
Övriga verksamhetskostnader	-18 132,81	-20 771		-20 771	-23 631,14	2 860,14	114
Verksamhetskostnader	-822 108,04	-794 879	-5 500	-800 379	-842 131,23	41 752,23	105
VERKSAMHETS BIDRAG	-730 046,40	-694 379	-3 500	-697 879	-783 621,98	85 742,98	112

Huvudtiteln presenterar driftsekonomin av förvaltning, församlingsverksamhet, begravningsväsendet och fastighetsväsendet i Malax församling.

Malax församlings budgeterade verksamhetsintäkter uppgick till 102 500 euro. Verksamhetsintäkterna för år 2022 blev 58 509,25 euro, 43 990,75 euro mindre än budgeterat. Verksamhetsintäkterna blev mindre än budgeterat då skogsbruksintäkter inte förverkligades enligt plan. Virkesavtalet ger företaget i regel två år tid att verkställa avverkningen.

Verksamhetskostnadernas budget uppgick till 800 379 euro. Utfallet blev 842 131,23 euro. Detta är 41 752,23 euro mera än budgeterat. Verksamhetsbidraget överskreds därmed budgeten med 85 742,98 euro. Huvudsaklig orsak till överskridningen är ökade el- och uppvärmningskostnader.

Kyrkorådet anhåller om att kyrkofullmäktige godkänner överskridningen på 85 742,98 €.

2.1.3. Petalax församling

Petalax församling	Utfall 0 -12/2021	BU totalt 2022	Utfall 0 -12/2022	Över-under	B-%
Ersättningar	7 311,27	7 060	7 926,51	-866,51	112
Avgiftsintäkter	8 674,78	5 480	7 032,76	-1 552,76	128
Hysesintäkter	7 497,56	6 950	10 689,49	-3 739,49	154
Skogsbruksintäkter	27 544,83	48 640	28 961,63	19 678,37	60
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	142,63		164,88	-164,88	0
Understöd och bidrag	2 151,22		0,00	0,00	0
Övriga verksamhetsintäkter	145,40		197,25	-197,25	0
Verksamhetsintäkter	53 467,69	68 130	54 972,52	13 157,48	81
Personalkostnader	-168 380,22	-163 919	-167 579,55	3 660,55	102
Köpta tjänster	-52 722,45	-71 550	-68 397,54	-3 152,46	96
Hyeskostnader	-1 525,90	-1 717	-2 172,21	455,21	127
Material, förnödenheter och varor	-35 970,52	-38 740	-41 139,60	2 399,60	106
Beviljade bidrag	-3 781,50	-3 385	-2 429,00	-956,00	72
Övriga verksamhetskostnader	-14 807,93	-6 127	-9 633,59	3 506,59	157
Verksamhetskostnader	-277 188,52	-285 438	-291 351,49	5 913,49	102
VERKSAMHETS BIDRAG	-223 720,83	-217 308	-236 378,97	19 070,97	109

Huvudtiteln presenterar driftsekonomi av förvaltning, församlingsverksamhet, begravningsväsendet och fastighetsväsendet i Petalax församling.

Petalax församlings budgeterade verksamhetsintäkter uppgick till 68 130 euro. Verksamhetsintäkterna för år 2022 blev 54 972,52 euro, 13 157,48 euro mindre än budgeterat. Verksamhetsintäkterna blev mindre än budgeterat då skogsbruksintäkter inte förverkligades enligt plan. Virkesavtalet ger företaget i regel två år tid att verkställa avverkningen.

Verksamhetskostnadernas budget uppgick till 285 438 euro. Utfallet blev 291 351,49 euro. Detta är 5 913,49 euro mera än budgeterat. Verksamhetsbidraget överskreds därmed budgeten med 19 070,97 euro. Ingen enskild faktor orsakade överskridningen. Summan av flera mindre överskridningar förorsakade budgetöverskridningen.

Kyrkorådet anholder om att kyrkofullmäktige godkänner överskridningen på 19 070,97 €.

2.1.4. Bergö församling

Bergö församling	Utfall 0 -12/2021	BU totalt 2022	Utfall 0 -12/2022	Över-under	B-%
Ersättningar	9 030,65	5 600	640,53	4 959,47	11
Avgiftsintäkter	1 557,74	1 130	2 626,24	-1 496,24	232
Hysesintäkter	8 956,00	9 101	9 821,00	-720,00	108
Skogsbruksintäkter	301,00				0
Kollekter, insamlingar och donations- medel	329,92		420,77	-420,77	0
Understöd och bidrag	1 705,90				0
Övriga verksamhetsintäkter	421,00		48,00	-48,00	0
Verksamhetsintäkter	22 302,21	15 831	13 556,54	2 274,46	519
Personalkostnader	-95 712,58	-113 534	-108 608,83	-4 925,17	96
Köpta tjänster	-34 103,30	-35 669	-51 486,79	15 817,79	144
Hyeskostnader	-387,08	-395	-417,61	22,61	106
Material, förnödenheter och varor	-25 334,45	-24 074	-27 534,66	3 460,66	114
Beviljade bidrag	-1 195,72	-1 200	-225,17	-974,83	19
Övriga verksamhetskostnader	-2 822,68	-2 773	-2 906,00	133,00	105
Verksamhetskostnader	-159 555,81	-177 645	-191 179,06	13 534,06	146
VERKSAMHETSBIDRAG	-137 253,60	-161 814	-177 622,52	15 808,52	110

Huvudtiteln presenterar driftsekonomi av förvaltning, församlingsverksamhet, begravningsväsendet och fastighetsväsendet i Bergö församling

Bergö församlings budgeterade verksamhetsintäkter uppgick till 15 831 euro. Verksamhetsintäkterna för år 2022 blev 13 556,54 euro, 2 274,46 euro mindre än budgeterat. Verksamhetsintäkterna blev mindre än budgeterat då ersättningsintäkter inte förverkligades enligt plan.

Verksamhetskostnadernas budget uppgick till 17 7645 euro. Utfallet blev 191 179,03 euro. Detta är 13 534,06 euro mera än budgeterat. Verksamhetsbidraget överskreds därmed budgeten med 15 808,52 euro. Orsak till överskridningen är byggtjänster och underhåll av byggnader som blev dyrare än planerat.

Kyrkorådet anholder om att kyrkofullmäktige godkänner överskridningen på 15 808,52 €.

2.2 UTFALLET FÖR RESULTATRÄKNINGSDELEN

Resultaträkning, Malax kyrkliga samfällighet	Utfall 0 -12/2021	BU på- gående 2022	BU änd- ringar	BU totalt 2022	Utfall 0 -12/2022	Över-under	B-%
Ersättningar	40 451,58	41 755	2 000	43 755	36 670,42	7 084,58	84
Försäljningsintäkter	217,00				166,20	-166,20	0
Avgiftsintäkter	40 028,50	35 510		35 510	40 095,86	-4 585,86	113
Hysesintäkter	34 131,56	34 131		34 131	41 243,49	-7 112,49	121
Skogsbruksintäkter	59 177,85	100 640		100 640	29 203,89	71 436,11	29
Kollekter, insamlingar och do- nationsmedel	1 184,18				1 478,48	-1 478,48	0
Understöd och bidrag	15 512,66				3 479,58	-3 479,58	0
Övriga verksamhetsintäkter	764,12				1 250,05	-1 250,05	0
Interna intäkter	352 823,18				393 131,59	-393 131,59	0
Verksamhetsintäkter	544 290,63	212 036	2 000	214 036	546 719,56	-332 683,56	255
Personalkostnader	-820 870,00	-844 632		-844 632	-844 197,24	-434,76	100
Köpta tjänster	-301 324,37	-309 002		-309 002	-337 072,99	28 070,99	109
Hyeskostnader	-9 978,92	-9 998		-9 998	-9 914,60	-83,40	99
Interna hyreskostnader	-352 823,18	0		0	-393 131,59	393 131,59	0
Material, förnödenheter och varor	-183 117,65	-173 021		-173 021	-207 122,39	34 101,39	120
Beviljade bidrag	-23 945,19	-20 085	-5 500	-25 585	-27 658,98	2 073,98	108
Övriga verksamhetskostnader	-35 763,42	-29 671		-29 671	-36 171,08	6 500,08	122
Verksamhetskostnader	-1 727 822,73	-1 386 409	-5 500	-1 391 909	-1 855 268,87	463 359,87	133
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 183 532,10	-1 174 373	-3 500	-1 177 873	-1 308 549,31	130 676,31	111
Kyrkoskatteinkomster	1 322 301,23	1 285 000		1 285 000	1 380 874,12	-95 874,12	107
Statlig finansiering	107 004,00	105 295		105 295	107 880,00	-2 585,00	102
Beskattningskostnader	-16 845,90	-16 900		-16 900	-15 808,90	-1 091,10	94
Avgift till kyrkans fond	-107 556,00	-109 860		-109 860	-108 533,04	-1 326,96	99
Ränteintäkter	1 737,55	900		900	1 812,98	-912,98	201
Övriga finansiella intäkter	13 084,53	36 380		36 380	38 190,05	-1 810,05	105
Interna ränteintäkter					96 563,15	-96 563,15	0
Räntekostnader	-3 155,05	-4 500		-4 500	-2 504,66	-1 995,34	56
Interna räntekostnader					-96 563,15	96 563,15	0
Finansiella intäkter och kost- nader	11 667,03	32 780		32 780	37 498,37	-4 718,37	114
ÅRSBIDRAG	133 038,26	121 942	-3 500	118 442	93 361,24	25 080,76	79
Avskrivningar och nedskriv- ningar	-143 165,79	-116 954		-116 954	-154 394,61	37 440,61	132
Intäkter	18 018,05				17 950,19	-17 950,19	0
Kostnader	-16 011,23				-16 567,79	16 567,79	0
Överföring från/till fond	-2 006,82				-1 382,40	1 382,40	0
Särredovisade fonder	0,00				0,00	0,00	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-10 127,53	4 988	-3 500	1 488	-61 033,37	62 521,37	-4 102

Inkomstskatteprocenten har varit 1,9 % sedan 1985. Intäkterna från kyrkoskatten år 2022 var 1 380 874,12 € för hela samfälligheten, vilket är 95 874,12 € mera än budgeterat för 2022. Fördelningen av skatteinkomster och övriga inkomster i samfälligheten har gjorts enligt grundstadgan som fastställdes av gemensamma kyrkofullmäktige 31.03.2005. Först avskiljes medel för att täcka kostnaderna för samfälligheten enligt den fastställda budgeten, sedan fördelas en grundandel på 27 % av inkomsterna så, att Bergö församling får 19,30 %, Malax församling 54,05 % och Petalax församling 26,65 % härav. Resterande 73 % fördelas mellan församlingarna utgående från församlingarnas medlemsantal och justeras årligen i enlighet med medlemsantalet.

Kyrkoskatteintäkter åren 2018 till 2022

År	Inkomstskattesats	Malax kyrkliga samfällighet	Malax församling	Petalax församling	Bergö församling	Samfällighet
2022	1,90	1 380 874,12	717 574,89	219 761,39	120 287,09	323 250,75
2021	1,90	1 322 301,23	739 938,37	227 939,18	124 909,53	229 514,15
2020	1,90	1 280 393,51	709 704,59	220 337,25	121 342,71	229 008,96
2019	1,90	1 285 273,45	729 045,92	227 797,39	124 237,18	204 192,96
2018	1,90	1 222 691,68	678 416,11	213 179,78	116 906,83	214 188,96

Statlig finansiering åren 2018 till 2022

År	Malax kyrkliga samfällighet	Malax församling	Petalax församling	Bergö församling
2022	107 880,00	73 194,24	22 416,12	12 269,64
2021	107 004,00	72 453,60	22 319,40	12 231,00
2020	105 804,00	71 419,68	22 173,24	12 211,08
2019	104 316,00	70 347,36	21 980,76	11 987,88
2018	107 266,44	72 157,79	22 674,24	12 434,41

2.3 UTFALLET FÖR INVESTERINGSDELEN

Malax kyrkliga samfällighet	Totala kostnader	Användning föreg. år	BU tidigare år	BU pågående 2022	Utfall 2022	Över/under
Malax förs. Stenskär stranddetaljplan*	70 881,48	57 153,44	57 153,44		13 728,04	-70 881,48
Petalax förs. Tistronskär stranddetaljpl.*	12 391,59	5 385,08	5 385,08		7 006,51	-12 391,59
Petalax kyrka, kompl. av sprinklersystem*	11 279,72	10 734,12	10 734,12		545,60	-11 279,72
Petalax kyrka, tjärning av spåntak*	18 347,09	9 367,09	9 367,09		8 980,00	-18 347,09
Församlingshemmet på Bergö, renovering	80 228,84			75 000	80 228,84	-5 228,84
Bergö kyrka, fasad- och takrenovering	67 560,24			65 000	67 560,24	-2 560,24
Petalax församlingshems fasadrenovering*	1 337,51				1 337,51	-1 337,51
Petalax drängstuga				25 250	0,00	25 250,00
	262 026,47	82 639,73		165 250	179 386,74	-179 386,74

* Angivna investeringar saknar investeringsbudget godkänt av gemensamma kyrkofullmäktige

Investeringskostnaderna uppgick till 179 386,74 euro. Nedan kort presentation av investeringarna.

Bergö kyrkas tak och fasad målades, nya hängrännor och stuprör monterades, den gamla inva-rampen byttes till en ny med lägre lutning, samt små grävarbeten i anslutning till den nya inva-rampen utfördes. Bergö församlingshem genomgick en fasadrenovering, taket målades, nya hängrännor och stuprör monterades, samtliga fönster byttes ut mot nya, samt en ny ytterdörr monterades till huvudingången.

I Petalax församling uppgår till 545,60 € för kompletteringen av sprinklersystemet i kyrkan. För tjärningen av spåntaket på kyrkan till totalt 8 980 €, varav 15 600 € i kostnader och 6 620 € som investeringsstöd. För församlingshemmets kommande fasadrenovering har första fakturan erhållits av byggn.ing. Christer Öhman på totalt 1 337,51 €. För Tistronskärs stranddetaljplan har investeringen under 2022 uppgått till 7 006,51 €.

Gjorda investeringar under 2022 för Malax församling uppgår till totalt 13 728,04 € för Stenskärs stranddetaljplan.

Kyrkorådet anholder hos kyrkofullmäktige

Kyrkorådet anholder att kyrkofullmäktige godkänner följande överskridningar av investeringsbudget: Bergö kyrka, fasad- och takrenovering 2 560,24 € och Församlingshemmet på Bergö 5 228,74 €.

Kyrkorådet anholder att kyrkofullmäktige godkänner retroaktivt följande investeringskostnader för år 2022:

Malax förs. Stenskär stranddetaljplan, 13 728,04 €
Petalax förs. Tistronskär stranddetaljpl., 7 006,51 €
Petalax kyrka, kompl. av sprinklersystem, 545,60 €
Petalax kyrka, tjärning av spåntak, 8 980,00 €
Petalax församlingshem fasadrenovering, 1 337,51 €

2.4 UTFALLET FÖR FINANSIERINGSDELEN

Finansieringsdel, Malax kyrkl. samfällighet	Utfall 2021	BU 2022	BU änd-		Utfall 2022	Över-Under	T-%
			ringar 2022	BU to- talt 2022			
Intern finansiering	142 530,48	121942	-3500	118442	93 361,24	25 080,76	78,8
Årsbidrag	133 038,26	121942	-3500	118442	93 361,24	25 080,76	78,8
Rättelseposter till intern finansiering	9 492,22						
Investeringar	-72 654,84				-179 386,74	179 386,74	
Investeringsutgifter	-160 141,84				-186 006,74	186 006,74	
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	6 200,00						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	81 287,00				6 620,00	-6 620,00	
Nettokassaflöde från ordinarie verksamheten	69 875,64	121942	-3500	118442	-86 025,50	204 467,50	-72,6
Förändringar av låne- stocken	-65 400,04				-54 050,04	54 050,04	
Minskning av långfristiga lån	-65 400,04				-65 400,04	65 400,04	
Förändring av kortfristiga lån	0,00				11 350,00	-11 350,00	
Övriga förändringar av likviditeten	-59 461,82				11 903,04	-11 903,04	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	477,25				445,78	-445,78	
Förändring i långfristiga fordringar					0,00	0,00	
Förändring i kortfristiga fordringar	20 743,07				-259 215,00	259 215,00	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-80 682,14				270 672,26	-270 672,26	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-124 861,86				-42 147,00	42 147,00	
Förändring av likvida medel	-54 986,22	121942	-3500	118442	-128 172,50	246 614,50	-108
Likvida medel 1.1	632 985,16				577 998,94		
Likvida medel 31.12	577 998,94				449 826,44		

3. BOKSLUTSKALKYLER

3.1. BOKSLUTSKALKYLER MALAX KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

Resultaträkning hela samfälligheten	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Ersättningar	36 670,42	40 451,58
Försäljningsintäkter	166,20	217,00
Avgiftsintäkter	40 095,86	40 028,50
Hysesintäkter	41 243,49	34 131,56
Skogsbruksintäkter	29 203,89	59 177,85
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	1 478,48	1 184,18
Understöd och bidrag	3 479,58	15 512,66
Övriga verksamhetsintäkter	1 250,05	764,12
Interna intäkter	393 131,59	352 823,18
Verksamhetsintäkter	546 719,56	544 290,63
Personalkostnader	-844 197,24	-820 870,00
Köpta tjänster	-337 072,99	-301 324,37
Hyeskostnader	-9 914,60	-9 978,92
Interna hyreskostnader	-393 131,59	-352 823,18
Material, förnödenheter och varor	-207 122,39	-183 117,65
Beviljade bidrag	-27 658,98	-23 945,19
Övriga verksamhetskostnader	-36 171,08	-35 763,42
Verksamhetskostnader	-1 855 268,87	-1 727 822,73
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 308 549,31	-1 183 532,10
Kyrkoskatteinkomster	1 380 874,12	1 322 301,23
Statlig finansiering	107 880,00	107 004,00
Beskattningskostnader	-15 808,90	-16 845,90
Avgift till kyrkans fond	-108 533,04	-107 556,00
Finansiella intäkter och kostnader	37 498,37	11 667,03
ÅRS BIDRAG	93 361,24	133 038,26
Avskrivningar enligt plan	-154 394,61	-131 129,91
Avskrivningar av engångsnatur		-12 035,88
Avskrivningar och nedskrivningar	-154 394,61	-143 165,79
Intäkter	17 950,19	18 018,05
Kostnader	-16 567,79	-16 011,23
Överföring från/till fond	-1 382,40	-2 006,82
Särredovisade fonder	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-61 033,37	-10 127,53

Finansieringsanalys Malax kyrkliga samfällighet	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Intern finansiering	93 361,24	142 530,48
Årsbidrag	93 361,24	133 038,26
Rättelseposter till intern finansiering		9 492,22
Investeringar	-179 386,74	-72 654,84
Investeringsutgifter	-186 006,74	-160 141,84
Inkomster från försäljning av bestående aktiva		6 200,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	6 620,00	81 287,00
Nettokassaflöde från ordinarie verksamhet	-86 025,50	69 875,64
Förändringar av lånestocken	-54 050,04	-65 400,04
Minskning av långfristiga lån	-65 400,04	-65 400,04
Förändring av kortfristiga lån	11 350,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten	11 903,04	-59 461,82
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	445,78	477,25
Förändring i långfristiga fordringar	0,00	
Förändring i kortfristiga fordringar	32 075,34	20 743,07
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-20 618,08	-80 682,14
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-42 147,00	-124 861,86
Förändring av likvida medel	-128 172,50	-54 986,22
Likvida medel vid perioden början	577 998,94	632 985,16
Likvida medel vid perioden slut	449 826,44	577 998,94

Balansräkning aktiva Malax kyrkliga samfällighet	31.12.2022	31.12.2021
Mark och vattenområden	292 517,09	292 517,09
Begravningsväsendets materiella tillg.	410 067,16	451 099,25
Byggnader	2 348 584,66	2 289 498,76
Maskiner och inventarier	27 832,22	34 144,47
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	95 890,30	82 639,73
Materiella tillgångar	3 174 891,43	3 149 899,30
Aktier och andelar	24 207,64	24 207,64
Fordringar	40 241,78	40 241,78
Placeringar	64 449,42	64 449,42
BESTÅENDE AKTIVA	3 239 340,85	3 214 348,72
Övriga förvaltade medel	508 762,78	504 079,19
FÖRVALTADE MEDEL	508 762,78	504 079,19
Övriga fordringar	5 514,82	0,00
Resultatregleringar	33 888,49	71 478,65
Kortfristiga fordringar	39 403,31	71 478,65
Fordringar	39 403,31	71 478,65
Finansiella värdepapper	38 725,79	95 844,69
Kassa och bank	411 100,65	482 154,25
RÖRLIGA AKTIVA	489 229,75	649 477,59
AKTIVA	4 237 333,38	4 367 905,50

Balansräkning passiva	31.12.2022	31.12.2021
Grundkapital	-2 350 747,14	-2 350 747,14
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper.	-960 849,12	-970 976,65
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	61 033,37	10 127,53
EGET KAPITAL	-3 250 562,89	-3 311 596,26
Donationsfondernas kapital	-313 231,21	-316 944,98
Övrigt förvaltad kapital	-200 203,37	-191 360,23
FÖRVALTAT KAPITAL	-513 434,58	-508 305,21
Lån från kreditinstitut och försäkringsans.	-202 899,77	-268 299,81
Erhållna förskott	-487,50	-487,50
Långfristigt främmande kapital	-203 387,27	-268 787,31
Lån från kreditinstitut och försäkringsans.	-76 750,04	-65 400,04
Leverantörsskulder	-10 961,29	-59 137,10
Övriga skulder	-30 930,33	-34 289,45
Resultatregleringar	-151 306,98	-120 390,13
Kortfristigt främmande kapital	-269 948,64	-279 216,72
FRÄMMANDE KAPITAL	-473 335,91	-548 004,03
PASSIVA	-4 237 333,38	-4 367 905,50

3.2. BOKSLUTSKALKYLER MALAX FÖRSAMLING

Resultaträkning Malax församling	2022	2021
Ersättningar	1 570,00	1 520,00
Försäljningsintäkter	166,20	217,00
Avgiftsintäkter	30 436,86	29 795,98
Hysesintäkter	20 733,00	17 678,00
Skogsbruksintäkter	242,26	31 332,02
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	892,83	711,63
Understöd och bidrag	3 463,30	10 609,29
Övriga verksamhetsintäkter	1 004,80	197,72
Verksamhetsintäkter	58 509,25	92 061,64
Personalkostnader	-473 842,46	-477 023,86
Köpta tjänster	-185 066,43	-186 221,57
Hyeskostnader	-4 361,75	-4 954,33
Material, förnödenheter och varor	-134 690,64	-116 807,50
Beviljade bidrag	-20 538,81	-18 967,97
Övriga verksamhetskostnader	-23 631,14	-18 132,81
Verksamhetskostnader	-842 131,23	-822 108,04
VERKSAMHETSBRIDRAG	-783 621,98	-730 046,40
Kyrkoskatteinkomster	717 574,89	739 938,37
Statlig finansiering	73 194,24	72 453,60
Finansiella intäkter och kostnader	-1 009,79	-2 151,44
ÅRSBRIDRAG	6 137,36	80 194,13
Avskrivningar och nedskrivningar	-119 093,30	-104 413,89
Intäkter	13 450,00	13 910,00
Kostnader	-14 061,14	-13 513,15
Överföring från/till fond	611,14	-396,85
Särredovisade fonder	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-112 955,94	-24 219,76

Finansieringsanalys Malax församling	2022	2021
Intern finansiering	6 137,36	80 194,13
Årsbidrag	6 137,36	80 194,13
Investeringar	-13 728,04	-80 495,79
Investeringsutgifter	-13 728,04	-100 495,79
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	20 000,00
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöde	-7 590,68	-301,66
Förändringar av länestocken	-54 050,04	-65 400,04
Minskning av långfristiga lån	-65 400,04	-65 400,04
Förändring av kortfristiga lån	11 350,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten	74 554,70	65 665,65
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad ka- pital	64,56	8,95
Förändring i kortfristiga fordringar	1 448,86	62 501,86
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skul- der	73 041,28	3 154,84
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	20 504,66	265,61
Förändring av likvida medel	12 913,98	-36,05

Balansräkning Malax församling	2022	2021
Mark och vattenområden	210 519,34	210 519,34
Begravningsväsendets materiella tillgångar	400 085,70	441 117,79
Byggnader	1 370 097,87	1 443 837,96
Maskiner och inventarier	21 692,92	26 014,04
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	70 881,48	57 153,44
Materiella tillgångar	2 073 277,31	2 178 642,57
Aktier och andelar	13 101,61	13 101,61
Fordringar	40 241,78	40 241,78
Placeringar	53 343,39	53 343,39
BESTÅENDE AKTIVA	2 126 620,70	2 231 985,96
Övriga förvaltade medel	223 406,34	220 708,65
FÖRVALTADE MEDEL	223 406,34	220 708,65
Kortfristiga fordringar	8 441,63	9 890,49
Fordringar	8 441,63	9 890,49
Aktier och andelar	28 504,79	28 017,28
Finansiella värdepapper	28 504,79	28 017,28
Kassa och bank	15 454,70	3 028,23
RÖRLIGA AKTIVA	52 401,12	40 936,00
AKTIVA	2 402 428,16	2 493 630,61
Grundkapital	-1 551 300,15	-1 551 300,15
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper.	-273 593,89	-297 813,65
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	112 955,94	24 219,76
Eget Kapital	-1 711 938,10	-1 824 894,04
Donationsfondernas kapital	-111 676,19	-112 011,71
Övrigt förvaltad kapital	-114 011,45	-110 913,68
Förvaltad kapital	-225 687,64	-222 925,39
Långfristigt främmande kapital	-202 899,77	-268 299,81
Lån från kreditinstitut och försäkringsans-	-76 750,04	-65 400,04
tal		
Leverantörsskulder	-1 204,21	-39 882,01
Övriga skulder	-103 151,95	-3 070,19
Resultatregleringar	-80 796,45	-69 159,13
Kortfristigt främmande kapital	-261 902,65	-177 511,37
Främmande kapital	-464 802,42	-445 811,18
PASSIVA	-2 402 428,16	-2 493 630,61

3.3. BOKSLUTSKALKYLER PETALAX FÖRSAMLING

Resultaträkning Petalax församling	2022	2021
Ersättningar	7 926,51	7 311,27
Avgiftsintäkter	7 032,76	8 674,78
Hysesintäkter	10 689,49	7 497,56
Skogsbruksintäkter	28 961,63	27 544,83
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	164,88	142,63
Understöd och bidrag	0,00	2 151,22
Övriga verksamhetsintäkter	197,25	145,40
Verksamhetsintäkter	54 972,52	53 467,69
Personalkostnader	-167 579,55	-168 380,22
Köpta tjänster	-68 397,54	-52 722,45
Hyeskostnader	-2 172,21	-1 525,90
Material, förnödenheter och varor	-41 139,60	-35 970,52
Beviljade bidrag	-2 429,00	-3 781,50
Övriga verksamhetskostnader	-9 633,59	-14 807,93
Verksamhetskostnader	-291 351,49	-277 188,52
VERKSAMHETSBIDRAG	-236 378,97	-223 720,83
Kyrkoskatteinkomster	219 761,39	227 939,18
Statlig finansiering	22 416,12	22 319,40
Finansiella intäkter och kostnader	1 779,81	1 814,21
ÅRSBIDRAG	7 578,35	28 351,96
Avskrivningar och nedskrivningar	-27 375,17	-30 825,76
Intäkter	2 925,19	2 753,05
Kostnader	-1 529,13	-1 471,45
Överföring från/till fond	-1 396,06	-1 281,60
Särredovisade fonder	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-19 796,82	-2 473,80

Finansieringsanalys Petalax församling	2022	2021
Intern finansiering	7 578,35	37 844,18
Årsbidrag	7 578,35	28 351,96
Rättelseposter till intern finansiering	0	9 492,22
Investeringar	-17 869,62	7 840,95
Investeringsutgifter	-24 489,62	-59 646,05
Inkomster från försäljning av bestående aktiva	0	6 200,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	6 620,00	61 287,00
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöde	-10 291,27	45 685,13
Övriga förändringar av likviditeten	10 764,31	-44 343,61
Förändring i kortfristiga fordringar	14 267,91	-41 605,07
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skul- der	-3 503,60	-2 738,54
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	10 764,31	-44 343,61
Förändring av likvida medel	473,04	1 341,52

Balansräkning Petalax församling	2022	2021
Mark och vattenområden	81 404,83	81 404,83
Byggnader	685 366,56	692 403,51
Maskiner och inventarier	6 139,30	8 130,43
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	25 008,82	25 486,29
Materiella tillgångar	797 919,51	807 425,06
Aktier och andelar	8 102,35	8 102,35
Placeringar	8 102,35	8 102,35
BESTÅENDE AKTIVA	806 021,86	815 527,41
Övriga förvaltade medel	117 361,91	117 568,57
FÖRVALTADE MEDEL	117 361,91	117 568,57
Kortfristiga fordringar	200 513,42	214 781,33
Fordringar	200 513,42	214 781,33
Aktier och andelar	10 221,00	9 482,48
Finansiella värdepapper	10 221,00	9 482,48
Kassa och bank	11 677,94	11 943,42
RÖRLIGA AKTIVA	222 412,36	236 207,23
AKTIVA	1 145 796,13	1 169 303,21
Grundkapital	-643 395,36	-643 395,36
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper.	-375 123,87	-377 597,67
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	19 796,82	2 473,80
Eget Kapital	-998 722,41	-1 018 519,23
Donationsfondernas kapital	-45 951,88	-49 286,13
Övrigt förvaltad kapital	-71 410,03	-68 282,44
Förvaltad kapital	-117 361,91	-117 568,57
Långfristigt främmande kapital	-487,50	-487,50
Leverantörsskulder	-1 204,21	-7 750,20
Övriga skulder	616,06	0,00
Resultatregleringar	-28 636,16	-24 977,71
Kortfristigt främmande kapital	-29 224,31	-32 727,91
Främmande kapital	-29 711,81	-33 215,41
PASSIVA	-1 145 796,13	-1 169 303,21

3.4. BOKSLUTSKALKYLER BERGÖ FÖRSAMLING

Resultaträkning Bergö församling	2022	2021
Ersättningar	640,53	9 030,65
Avgiftsintäkter	2 626,24	1 557,74
Hysesintäkter	9 821,00	8 956,00
Skogsbruksintäkter		301,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	420,77	329,92
Understöd och bidrag		1 705,90
Övriga verksamhetsintäkter	48,00	421,00
Verksamhetsintäkter	13 556,54	22 302,21
Personalkostnader	-108 608,83	-95 712,58
Köpta tjänster	-51 486,79	-34 103,30
Hyeskostnader	-417,61	-387,08
Material, förnödenheter och varor	-27 534,66	-25 334,45
Beviljade bidrag	-225,17	-1 195,72
Övriga verksamhetskostnader	-2 906,00	-2 822,68
Verksamhetskostnader	-191 179,06	-159 555,81
VERKSAMHETSBRIDRAG	-177 622,52	-137 253,60
Kyrkoskatteinkomster	120 287,09	124 909,53
Statlig finansiering	12 269,64	12 231,00
Finansiella intäkter och kostnader	36 092,75	10 914,93
ÅRSBRIDRAG	-8 973,04	10 801,86
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 926,14	-7 926,14
Intäkter	1 575,00	1 355,00
Kostnader	-977,52	-1 026,63
Överföring från/till fond	-597,48	-328,37
Särredovisade fonder	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-16 899,18	2 875,72

Finansieringsanalys Bergö församling	2022	2021
Intern finansiering	-8 973,04	10 801,86
Årsbidrag	-8 973,04	10 801,86
Investeringar	-147 789,08	0
Investeringsutgifter	-147 789,08	0
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöde	-156 762,12	10 801,86
Övriga förändringar av likviditeten	192 910,97	614,08
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad ka- pital	381,22	468,30
Förändring i kortfristiga fordringar	150,00	398,82
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skul- der	192 379,75	-253,04
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	192 910,97	614,08
Förändring av likvida medel	36 148,85	11 415,94

Balansräkning Bergö församling	2022	2021
Mark och vattenområden	592,92	592,92
105000 Mark- och vattenområden be- gravningsplatser	9 981,46	9 981,46
Begravningsväsendets materiella tillgångar	9 981,46	9 981,46
Byggnader	293 120,23	153 257,29
Materiella tillgångar	303 694,61	163 831,67
Aktier och andelar	1 868,68	1 868,68
Placeringar	1 868,68	1 868,68
BESTÅENDE AKTIVA	305 563,29	165 700,35
Övriga förvaltade medel	167 994,53	165 801,97
FÖRVALTADE MEDEL	167 994,53	165 801,97
Kortfristiga fordringar	0,00	150,00
Fordringar	0,00	150,00
Aktier och andelar	0,00	58 344,93
Finansiella värdepapper	0,00	58 344,93
Kassa och bank	292 577,03	198 083,25
RÖRLIGA AKTIVA	292 577,03	256 578,18
AKTIVA	766 134,85	588 080,50
Grundkapital	-156 051,63	-156 051,63
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper.	-231 670,59	-228 794,87
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	16 899,18	-2 875,72
Eget Kapital	-370 823,04	-387 722,22
Donationsfondernas kapital	-155 603,14	-155 647,14
Övrigt förvaltad kapital	-14 781,89	-12 164,11
Förvaltad kapital	-170 385,03	-167 811,25
Leverantörsskulder	-1 204,20	-5 597,69
Övriga skulder	-40 250,30	-14 120,31
Resultatregleringar	-183 472,28	-12 829,03
Kortfristigt främmande kapital	-224 926,78	-32 547,03
Främmande kapital	-224 926,78	-32 547,03
PASSIVA	-766 134,85	-588 080,50

3.5. BOKSLUTSKALKYLER SAMFÄLLIGHETEN 202701

Resultaträkning Samfällighet 202701	2022	2021
Ersättningar	26 533,38	22 589,66
Understöd och bidrag	16,28	1 046,25
Verksamhetsintäkter	26 549,66	23 635,91
Personalkostnader	-94 166,40	-79 753,34
Köpta tjänster	-32 122,23	-28 277,05
Hyreskostnader	-2 963,03	-3 111,61
Material, förnödenheter och varor	-3 757,49	-5 005,18
Beviljade bidrag	-4 466,00	
Övriga verksamhetskostnader	-0,35	
Verksamhetskostnader	-137 475,50	-116 147,18
VERKSAMHETSBIDRAG	-110 925,84	-92 511,27
Kyrkoskatteinkomster	323 250,75	229 514,15
Beskattningskostnader	-15 808,90	-16 845,90
Avgift till kyrkans fond	-108 533,04	-107 556,00
Finansiella intäkter och kostnader	635,60	1 089,33
ÅRSBIDRAG	88 618,57	13 690,31
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	88 618,57	13 690,31

Finansieringsanalys Samfällighet 202701	2022	2021
Intern finansiering	88 618,57	13 690,31
Årsbidrag	88 618,57	13 690,31
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöde	88 618,57	13 690,31
Övriga förändringar av likviditeten	-266 326,94	-81 397,94
Förändring i kortfristiga fordringar	-275 081,77	-552,54
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skul- der	8 754,83	-80 845,40
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-266 326,94	-81 397,94
Förändring av likvida medel	-177 708,37	-67 707,63

Balansräkning Samfällighet 202701	2022	2021
Aktier och andelar	1 135,00	1 135,00
Placeringar	1 135,00	1 135,00
BESTÅENDE AKTIVA	1 135,00	1 135,00
Kortfristiga fordringar	276 196,60	1 114,83
Fordringar	276 196,60	1 114,83
Kassa och bank	91 390,98	269 099,35
RÖRLIGA AKTIVA	367 587,58	270 214,18
AKTIVA	368 722,58	271 349,18
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper.	-80 460,77	-66 770,46
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-88 618,57	-13 690,31
Eget Kapital	-169 079,34	-80 460,77
Leverantörsskulder	-7 348,67	-5 907,20
Övriga skulder	-171 960,88	-171 556,95
Resultatregleringar	-20 333,69	-13 424,26
Kortfristigt främmande kapital	-199 643,24	-190 888,41
Främmande kapital	-199 643,24	-190 888,41
PASSIVA	-368 722,58	-271 349,18

4. NOTER TILL BOKSLUTET

4.1 NOTER OM TILLÄMPADE BOKSLUTSPRINCIPER

Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har tagits upp i resultaträkningen enligt prestationsprincipen. Skatteinkomsterna har bokförts enligt kontantprincipen och redovisningstidpunkten på respektive räkenskapsperiod. Finansiella understöd för anskaffning av materiella tillgångar bland bestående aktiva har bokförts enligt prestationsprincipen.

Värdering av anläggningstillgångar

Tillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt sin anskaffningsutgift, minskad med avskrivningar enligt plan och finansieringsandelar för investeringsutgifter. I Malax kyrkliga samfällighets balansräkning aktiveras anskaffningar till ett värde över 5 000 euro, som avskrivs under sin ekonomiska verkningstid.

Värdering av placeringar

Placeringar har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller ett lägre värde. Grunden för värderingen utgörs av de framtida sannolika inkomster som sammanhänger med tillgången eller dess värde för produktionen av tjänster. Poster av placeringskaraktär bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till sannolikt lägre överlåtelsepris.

Finansieringstillgångar

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

Poster i valuta

Fordringar och skulder har omräknats till finsk valuta enligt bokslutsdagens kurs. De fordringar och skulder som har säkrats med valutaterminsavtal har dock undantagsvis värderats till terminkurs. Terminens ränteandel har periodiserats på avtalets giltighetstid.

4.2 NOTER OM PRESENTATION AV BOKSLUT

Kyrkostyrelsens bokslutsanvisningar följs vid presentationen av bokslutet. Malax kyrkliga samfällighets förvaltningsmodell försvårar presentationen. Denna årsredovisning presenterar det sammansatta bokslutet för Malax kyrkliga samfällighet, innehållande Segment 202701 till 202704.

4.3 NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

I. Försäljningsvinst för 2022 från försäljning av fondandelar

Försäljningsvinst 2022	
Bergö församling	
Försäljning av 500,597 andelar OP-företagslån A	
Inlösenpris	94 232,38
Anskaffningskostnad	58 344,93
Försäljningsvinst	35 887,45

II. Avskrivningsplan

Avskrivningsplan för Malax kyrkliga samfällighet

Godkänd av gemensamma kyrkofullmäktige x.x.2022

1. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Dataprogramvara	Linjär avskrivning	5 år
-----------------	--------------------	------

2. MATERIELLA TILLGÅNGAR

Jord och vattenområden	Inga avskrivningar
------------------------	--------------------

Byggnader och konstruktioner

Kyrkor	Linjär avskrivning	40 år
Församlingshem	Linjär avskrivning	20 år
Prästgårdar	Linjär avskrivning	20 år
Övriga verksamhetsbyggnader	Linjär avskrivning	15 år
Service- och ekonomibygnader	Linjär avskrivning	10 år

Fasta konstruktioner och maskiner

Fasta markkonstruktioner och anläggningar	Linjär avskrivning	10-20 år
Övriga fasta maskiner, anläggningar	Linjär avskrivning	5-15 år
Orglar och kyrkklockor	Linjär avskrivning	10-20 år

Maskiner och utrustning

Transportmedel	Linjär avskrivning	5 år
Övriga maskiner och inventarier	Linjär avskrivning	5 år

Övriga materiella tillgångar

Värde- och konstföremål	Inga avskrivningar
-------------------------	--------------------

Pågående anskaffningar	Inga avskrivningar
------------------------	--------------------

Värdepapper ingående i anläggningstillgångarna och övriga långfristiga placeringar

Aktier och andelar	Inga avskrivningar
--------------------	--------------------

Grundförbättringar på byggnader och andra fasta konstruktioner

Hälften av ovannämnd avskrivningstid

Nedre gräns för aktivering för bestående aktiva är 5 000 €, d.v.s. anskaffningar under 5 000 € kostnadsförs.

III. Antalet anställda per verksamhetsområde

Bergö församling

Under perioden 1.1-31.7.2022

Kyrkoherdeämbetet/begravningsplatsförvaltn.:	0,18
Församlingsverksamhet	
<i>Tf. kyrkoherde</i>	0,075
<i>Församlingspastor (C-H och Frank)</i>	0,9
<i>Diakoni och barnverksamhet</i>	0,2
<i>Musik</i>	0,3
Församlingsverksamhet totalt:	1,475
Begravningsväsende/Fastighetspersonal/ Gudstjänster och förrättningar:	0,52 + säsongsanställd
TOTALT	2,175 + säsonganställd

Bergö församling

Under perioden 1.8-31.12.2022

Kyrkoherdeämbetet/begravningsplatsförvaltn.:	0,18
Församlingsverksamhet	
<i>Tf. kyrkoherde</i>	0,075
<i>Församlingspastor</i>	0,7
<i>Diakoni och barnverksamhet</i>	0,2
<i>Musik</i>	0,3
Församlingsverksamhet totalt:	1,275
Begravningsväsende/Fastighetspersonal/ Gudstjänster och förrättningar:	0,52 + säsongsanställd
TOTALT	1,975 + säsonganställd

Petalax församling

Under perioden 1.1-31.7.2022

Kyrkoherdeämbetet/begravningsplatsförvaltn.:	0,40
Församlingsverksamhet	
<i>Tf. kyrkoherde</i>	0,175
<i>Församlingspastor (C-H och Frank)</i>	1,1
<i>Diakoni och barnverksamhet</i>	0,6
<i>Musik</i>	0,7
Församlingsverksamhet totalt:	2,575
Begravningsväsende/Fastighetspersonal:	0,8 + säsongsanställd
TOTALT	3,775

Petalax församling

Under perioden 1.8-31.12.2022

Kyrkoherdeämbetet/begravningsplatsförvaltn.:	0,40
Församlingsverksamhet	
<i>Tf. kyrkoherde</i>	0,175
<i>Församlingspastor</i>	0,3
<i>Diakoni och barnverksamhet</i>	0,6
<i>Musik</i>	0,7
Församlingsverksamhet totalt:	1,775
Begravningsväsende/Fastighetspersonal:	0,8 + säsongsanställd
TOTALT	2,975

Malax församling

Kyrkoherdeämbetet/begravningsplatsförvaltn.:	1,0
--	-----

Församlingsverksamhet	
<i>Kyrkoherde</i>	1,0
<i>Kaplan</i>	1,0
<i>Musik</i>	1,0
<i>Diakoni</i>	1,0
<i>Barnverksamhet</i>	1,40
<i>Ungdomsverksamhet</i>	0,8
Församlingsverksamhet totalt:	6,20
Begravningsväsende/Fastighetspersonal:	2,0 + säsonganställd
TOTALT	9,20

Malax kyrkliga samfällighet/Ekonomikontoret

Under perioden 1.1-30.4.2022

Ekonomiförvaltning	
<i>Kyrkoekonom</i>	0,80
<i>Ekonomisekreterare</i>	0,83
TOTALT	1,63

Under perioden 1.5-29.8.2022

Ekonomiförvaltning	
<i>Kyrkoekonom</i>	0,80
<i>Ekonomisekreterare</i>	0,53
TOTALT	1,33

Under perioden 30.8-31.12.2022

Ekonomiförvaltning	
<i>Kyrkoekonom</i>	0,80
<i>Ekonomisekreterare</i>	0,93
TOTALT	1,73

IV. Utredning av personalkostnader enligt segment

Malax församling, segment 202702

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
☐ Löner och arvoden	-387 659,83	-391 274,55	-416 042,87
☐ Pensionsavgifter	-77 277,87	-78 302,10	-84 185,05
☐ Övriga lönebikostnader	-9 443,44	-10 893,21	-10 160,01
☐ Erhållna personalersättningar	538,68	3 446,00	5 797,90
☐ TOTALT	-473 842,46	-477 023,86	-504 590,03
☐ Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-8 805,39	-5 700,87	-4 826,25
☐ Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-1 673,38	-1 968,74	-1 358,42
☐ TOTALT	-10 478,77	-7 669,61	-6 184,67

Petalax församling, segment 202703

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
☐ Löner och arvoden	-136 199,74	-137 714,33	-124 113,52
☐ Pensionsavgifter	-28 020,73	-28 295,28	-25 986,73
☐ Övriga lönebikostnader	-3 359,08	-3 979,61	-3 115,53
☐ Erhållna personalersättningar		1 609,00	
☐ TOTALT	-167 579,55	-168 380,22	-153 215,78
☐ Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-4 804,49	-5 525,56	-4 977,68
☐ Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-135,00	-199,50	-293,45
☐ TOTALT	-4 939,49	-5 725,06	-5 271,13

Bergö församling, segment 202704

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
☐ Löner och arvoden	-87 850,48	-77 431,04	-73 095,78
☐ Pensionsavgifter	-18 566,08	-16 105,82	-15 113,86
☐ Övriga lönebikostnader	-2 192,27	-2 175,72	-1 844,29
☐ TOTALT	-108 608,83	-95 712,58	-90 053,93
☐ Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-2 852,28	-3 789,28	-3 459,17
☐ Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-295,00	-279,50	-142,05
☐ TOTALT	-3 147,28	-4 068,78	-3 601,22

Malax kyrkliga samfällighet/Ekonomikontoret, segment 202701

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
☐ Löner och arvoden	-80 769,03	-66 122,41	-49 763,38
☐ Pensionsavgifter	-15 240,54	-13 024,19	-9 688,51
☐ Övriga lönebikostnader	-1 848,61	-1 769,98	-1 230,62
☐ Erhållna personalersättningar	3 691,91	1 163,52	216,69
☐ Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	-0,13	-0,28	-0,03
☐ TOTALT	-94 166,40	-79 753,34	-60 465,85
☐ Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-256,01	-278,40	-286,38
☐ Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings		-180,00	-798,20
☐ Företagshälsovård	-3 982,02	-2 009,65	-828,33
☐ TOTALT	-4 238,03	-2 468,05	-1 912,91

4.4 NOTER TILL FINANSIERINGSANALYSEN

Interna poster (interna skulder och fordringar) har eliminerats ur Malax kyrkliga samfällighets finansieringsanalys

4.5 NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS AKTIVA

Interna poster (interna skulder och fordringar) har eliminerats ur Malax kyrkliga samfällighets balansräkning

I. Ändringar i tillgångars värde i Malax kyrkliga samfällighet

Förändringar i tillgångars värde för Malax kyrkliga samfällighet

	Värde vid utgången av föregående år	Anskaffan	Överföring	Avskrivningar enligt plan	Investeringsstöd	Värde vid årets slut
Immateriella rättigheter	0,00					0,00
Mark och vattenområden	292 517,09					292 517,09
Begravningsväsendets materiella tillgång	451 099,25			-41 032,09		410 067,16
Byggnader	2 289 498,76	173 938,04	27 276,13	-107 050,27	-35 078,00	2 348 584,66
Maskiner och inventarier	34 144,47			-6 312,25		27 832,22
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	82 639,73	40 526,70	-27 276,13			95 890,30
Materiella tillgångar total	3 149 899,30	214 464,74	0,00	-154 394,61	-35 078,00	3 174 891,43
Placeringar (aktier och and.)	24 207,64					24 207,64
Totalt	3 174 106,94	214 464,74	0,00	-154 394,61	-35 078,00	3 199 099,07

II. Nedan presenteras förändringar i tillgångarna uppdelade enligt segment.

Malax församling

	Immateriella rättigheter	Immateriella tillgångar total	Mark och vattenområden	Begravningsväsen dets materiella tillgång	Byggnader	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalning ar och pågående nyanl.	Materiella tillgångar total	Placeringar	Total
Värde vid utgången av föregående år	0,00	0,00	210 519,34	441 117,79	1 443 837,96	26 014,04	57 153,44	2 178 642,57	13 101,61	2 191 744,18
Anskaffan							13 728,04	13 728,04		13 728,04
Överföring										
Avdrag										
Avs/Avdrag										
Avskrivningar enligt plan				-41 032,09	-73 740,09	-4 321,12		-119 093,30		-119 093,30
Avskrivningar av engångsnatur										
Uppskrivningar										
Investeringsstöd										
Värde vid årets slut	0,00	0,00	210 519,34	400 085,70	1 370 097,87	21 692,92	70 881,48	2 073 277,31	13 101,61	2 086 378,92

Petalax församling

	Immateriella rättigheter	Immateriella tillgångar total	Mark och vattenområden	Byggnader	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalning ar och pågående nyanl.	Materiella tillgångar total	Placeringar	Total
Värde vid utgången av föregående år	0,00	0,00	81 404,83	692 403,51	8 130,43	25 486,29	807 425,06	8 102,35	815 527,41
Anskaffan				26 148,96		26 798,66	52 947,62		52 947,62
Överföring				27 276,13		-27 276,13	0,00		0,00
Avdrag									
Avs/Avdrag									
Avskrivningar enligt plan				-25 384,04	-1 991,13		-27 375,17		-27 375,17
Avskrivningar av engångsnatur									
Uppskrivningar									
Investeringsstöd				-35 078,00			-35 078,00		-35 078,00
Värde vid årets slut	0,00	0,00	81 404,83	685 366,56	6 139,30	25 008,82	797 919,51	8 102,35	806 021,86

Bergö församling

	Mark och vattenområden	Begravningsväsen dets materiella tillgång	Byggnader	Förskottsbetalning ar och pågående nyanl.	Materiella tillgångar total	Placeringar	Total
Värde vid utgången av föregående år	592,92	9 981,46	153 257,29		163 831,67	1 868,68	165 700,35
Anskaffan			147 789,08	0,00	147 789,08		147 789,08
Överföring							
Avdrag							
Avs/Avdrag							
Avskrivningar enligt plan			-7 926,14		-7 926,14		-7 926,14
Avskrivningar av engångsnatur							
Uppskrivningar							
Investeringsstöd							
Värde vid årets slut	592,92	9 981,46	293 120,23	0,00	303 694,61	1 868,68	305 563,29

III. Aktier, andelar och övriga värdepapper

AKTIER OCH ANDELAR 2022

MALAX KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

	antal	anskaffningsvärde	marknadsvärde 31.12.2022	differens
134000 Övriga aktier och andelar				
Malax kyrkliga samfällighet Aktia Bank Abp	1 135 aktier	1 135,00	11 599,70	10 464,70
		<u>1 135,00</u>	<u>11 599,70</u>	<u>10 464,70</u>

AKTIER OCH ANDELAR 2022**MALAX FÖRSAMLING**

		antal	anskaffnings- värde	marknads- värde 31.12.2022	differens
130000	Bostadsaktier				
	Malax församling	Bostads Ab Norrback radhus	17 aktier	<u>8 101,61</u>	
				<u>8 101,61</u>	
134000	Övriga aktier och andelar				
	Malax församling	Metsäliitto, grundandelar	5 000	<u>5 000,00</u>	<u>5 000,00</u>
				<u>5 000,00</u>	<u>0,00</u>

ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL

143110	Donationsfondernas medel				
	Malax församling	bankkonto		<u>111 676,19</u>	<u>111 676,19</u>
					<u>0,00</u>
144000	Gravvårdsfonderna				
	Malax församling	bankkonto		46 704,63	46 704,63
	Malax församling	Aktia Ränteportfölj B	64 097,6267	64 974,83	92 614,67
				<u>111 679,46</u>	<u>139 319,30</u>
					<u>27 639,84</u>

ÖVRIGA VÄRDEPAPPER

170500	Räntefonder				
	Malax församling	Aktia Ränteportfölj B	13 868,9870	14 058,79	20 039,30
				<u>14 058,79</u>	<u>20 039,30</u>
					<u>5 980,51</u>
170700	Blandfonder och övriga fonder				
	Malax församling	Metsäliitto, A-tilläggsandelar		13 958,00	13 958,00
				<u>13 958,00</u>	<u>13 958,00</u>
					<u>0,00</u>

AKTIER OCH ANDELAR 2022**PETALAX FÖRSAMLING**

		antal	anskaffnings- värde	marknads- värde 2022-12-31	differens	
134000	Övriga aktier och andelar					
	Petalax församling	Metsäliitto, grundandelar	6 000	6 000,00	6 000,00	0,00
	Petalax församling	Vasa Andelsbank, andelskapital		100,00	100,00	0,00
	Petalax församling	Loihde Oyj (fd Viria Oyj)	400 aktier	2 002,35	5 260,00	3 257,65
				<u>8 102,35</u>	<u>11 360,00</u>	<u>3 257,65</u>

ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL

143160 Elsa Dahlbeck-Möllers och Bror Möllers fond

	Petalax församling	bankkonto		5 043,68	5 043,68	0,00
	Petalax församling	OP-Euro B	572,404	10 641,00	7 870,56	-2 770,44
	Petalax församling	OP-Företagslån B	113,985	12 500,00	11 217,26	-1 282,74
	Petalax församling	OP-Moderat B	116,988	12 000,00	11 736,24	-263,76
	Petalax församling	Aktia Kort Företagsränta +B	38 596,6267	10 000,00	10 084,14	84,14
				<u>50 184,68</u>	<u>45 951,88</u>	<u>-4 232,80</u>

143170 Nordmans kyrkofond

	Petalax församling	bankkonto		3 036,66	3 036,66	0,00
--	--------------------	-----------	--	----------	----------	------

144000 Gravvårdsfonderna

	Petalax församling	bankkonto		22 350,37	22 350,37	0,00
	Petalax församling	OP-Euro B	645,508	12 000,00	8 875,74	-3 124,26
	Petalax församling	OP-Företagslån B	109,425	12 000,00	10 768,51	-1 231,49
	Petalax församling	OP-Moderat A	149,028	12 000,00	20 431,74	8 431,74
	Petalax församling	Aktia Kort Företagsränta+ B	38 596,63	10 000,00	10 084,14	84,14
				<u>68 350,37</u>	<u>72 510,50</u>	<u>4 160,13</u>

ÖVRIGA VÄRDEPAPPER

170700 Blandfonder och övriga fonder

	Petalax församling	Metsäliitto, A-tilläggsandelar		9 482,00	9 482,00	0,00
				<u>9 482,00</u>	<u>9 482,00</u>	<u>0,00</u>

AKTIER OCH ANDELAR 2022**BERGÖ FÖRSAMLING**

		antal	anskaffnings- värde	marknads- värde 44 926,00	differens
--	--	-------	------------------------	---------------------------------	-----------

134000 Övriga aktier och andelar

	Bergö församling	Loihde Oyj (fd Viria Oyj)	400 aktier	1 868,68	5 260,00	3 391,32
				<u>1 868,68</u>	<u>5 260,00</u>	<u>3 391,32</u>

ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL

143180 Astrid och Henrik Sabels fond

	Bergö församling	Korsnäs Andb bankkonto		155 603,14	155 603,14	0,00
--	------------------	------------------------	--	------------	------------	------

144000 Gravvårdsfonderna

	Bergö församling	bankkonto		12 181,29	12 181,29	0,00
				<u>12 181,29</u>	<u>12 181,29</u>	<u>0,00</u>

ÖVRIGA VÄRDEPAPPER

170500 Räntefonder

	Bergö församling	OP-Euro Företagslån A	0	0,00	0,00	0,00
		dessas såldes bort i december 2022		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

IV. Särredovisade fonder

Malax församling	
Donationsfondens medel	
Saldo 1.1.2022	112 011,71
Bankavgifter	-60,50
Inköp från Kuninkaan atelje	-275,02
Kostnader totalt	-335,52
Saldo 31.12.2022	111 676,19

Petalax församling

Elsa Dahlbeck-Möllers och Bror Möllers fond

Saldo 1.1.2022	49 286,13
Intäkter	982,60
Bankavgifter	-84,05
Saldo 31.12.2022	50 184,68

Specifikation över kapital 31.12.2022

	antal andelar	anskaffnings- värde	marknads- värde 31.12.22
OP-Euro B	572,404	10 641,00	7 870,56
OP-Företagslån B	113,985	12 500,00	11 217,26
OP-Moderat B	116,988	12 000,00	11 736,24
Aktia Kort Företagsränta (fd Akita Likvida +B)	38 596,63	10 000,00	10 084,14
		45 141,00	40 908,20
Konto i Vasa Andelsbank		5 043,68	
Fondens kapital totalt		50 184,68	

Bergö församling

Astrid och Henrik Sabels fond

Saldo 1.1.2022	153 559,27
Bankkonto FI30 5670 1140 0024 25, ½ andel upptas i bokföringen (Bergö öråd ½ andel)	2 087,87
Bankavgifter	-44,00
Saldo 31.12.2022	155 603,14

4.6 NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA

I. Eget kapital

EGET KAPITAL för hela samfälligheten			
	2022	2021	2020
Grundkapital	-2 350 747,14	-2 350 747,14	-2 350 747,14
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-960 849,12	-970 976,65	-829 119,43
Räkenskapsperiodens överskott(-)/underskott(+)	61 033,37	10 127,53	-141 857,22
	-3 250 562,89	-3 311 596,26	-3 321 723,79

EGET KAPITAL, Bergö församling			
	2022	2021	2020
Grundkapital	-156 051,63	-156 051,63	-156 051,63
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-231 670,59	-228 794,87	-234 589,69
Räkenskapsperiodens överskott(-)/underskott(+)	16 899,18	-2 875,72	5 794,82
	-370 823,04	-387 722,22	-384 846,50

EGET KAPITAL, Petalax församling			
	2022	2021	2020
Grundkapital	-643 395,36	-643 395,36	-643 395,36
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-375 123,87	-377 597,67	-315 511,31
Räkenskapsperiodens överskott(-)/underskott(+)	19 796,82	2 473,80	-62 086,36
	-998 722,41	-1 018 519,23	-1 020 993,03

EGET KAPITAL, Malax församling			
	2022	2021	2020
Grundkapital	-1 551 300,15	-1 551 300,15	-1 551 300,15
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-273 593,89	-297 813,65	-253 106,09
Räkenskapsperiodens överskott(-)/underskott(+)	112 955,94	24 219,76	-44 707,56
	-1 711 938,10	-1 824 894,04	-1 849 113,80

Endast för segment 202701

EGET KAPITAL, Malax kyrkliga samfällighet			
	2022	2021	2020
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-80 460,77	-66 770,46	-25 912,34
Räkenskapsperiodens överskott(-)/underskott(+)	-88 618,57	-13 690,31	-40 858,12
	-169 079,34	-80 460,77	-66 770,46

II. Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter

Långfristigt lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter

	Lån 31.12.2022
Kreditinstitut, Malax församling	31.12.2022
Aktia Bank FI1649700080083833	47 600,00
Aktia Bank FI3849700080083825	70 300,00
Vasa Andb FI8556707383452607	84 999,77
Långfristigt totalt	202 899,77

Kortfristigt lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter

	Lån 31.12.2022
Kreditinstitut, Malax församling	31.12.2022
Aktia Bank FI1649700080083833	28 375,00
Aktia Bank FI3849700080083825	28 375,00
Vasa Andb FI8556707383452607	20 000,04

Kortfristigt totalt 76 750,04

Lån efter fem år

	Lån
Kreditinstitut	31.12.2027
Aktia Bank FI1649700080083833	0,00
Aktia Bank FI3849700080083825	0,00
Vasa Andb FI8556707383452607	0,00
Lån totalt	0,00

4.7 NOTER ANGÅENDE SÄKERHETER OCH ANSVARFÖRBINDELSER

I. Leasingansvar

Malax församling

OP Företagsbanken Abp:

3 Step IT Oy, datautrustning för tiden 1.1.2022 - 31.12.2022 1 591,20 €

Malax församling

Tukirahoitus:

Konica Minolta kopieringsmaskin bizhub C554e 1.1.2022 - 31.12.2022 1 877,72 €

Petalax församling

OP Företagsbanken Abp:

3 Step IT Oy, datautrustning för tiden 1.1.2022 - 31.12.2022 645,05 €

Petalax församling

Tukirahoitus

Konica Minolta kopieringsmaskin bizhub C224e 1.1.2022 31.12.2022 971,00 €

Bergö församling

OP Företagsbanken Abp:

3 Step IT Oy, datautrustning för tiden 1.1.2022 - 31.12.2022 301,97 €

Malax Kyrkliga Samfällighet, ekonomikontoret

OP Företagsbanken Abp:

3 Step IT Oy, datautrustning för tiden 1.1.2022 - 31.12.2022 463,03 €

II. Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

Försäkringar

Malax kyrkliga samfällighet har personal, fastigheter, skog, inventarier och fordon försäkrade i Lokal TapiolaÖsterbotten.

III. Pensionsansvarsunderskott

Beräknad andel av pensionsansvaret som saknar täckning den 31.12.2022 för Malax Kyrkliga Samfällighet	
Kyrkans pensionsansvar 31.12.2022	5 224 000 000
Kyrkans pensionsfonds storlek 31.12.2022	-1 804 142 932
Hela kyrkans icke täckta pensionsansvar 2022	3 419 857 068
Hela kyrkans lönesumma 2022 (Kyrkostyrelsens cirkulär nr 4/2022)	513 600 000,00
Malax kyrkliga samfällighet, löner 2022	844 197,24
Malax kyrkliga samfällighets andel av hela kyrkans lönesumma i %	0,164
Malax kyrkliga samfällighets del av det icke täckta pensionsansvaret	4 582 608

Bergö församlings tot. lönesumma 2022	108 608,83
Hela kyrkans lönesumma 2022	513 600 000,00
Hela kyrkans icke täckta pensionsansvar 2022	3 419 857 068
Bergö församlings kalkylerade andel av hela kyrkans icke täckta pensionsansvar 2022	723 182,78

Petalax församlings tot. lönesumma 2022	167 579,55
Hela kyrkans lönesumma 2022	513 600 000,00
Hela kyrkans icke täckta pensionsansvar 2022	3 419 857 068
Petalax församlings kalkylerade andel av hela kyrkans icke täckta pensionsansvar 2022	1 115 845,23

Malax församlings tot. lönesumma 2022	473 842,46
Hela kyrkans lönesumma 2022	513 600 000,00
Hela kyrkans icke täckta pensionsansvar 2022	3 419 857 068
Malax församlings kalkylerade andel av hela kyrkans icke täckta pensionsansvar 2022	3 155 127,50

4.8 NOTER OM INNEHAV I ANDRA SAMFUND

Malax kyrkliga samfällighet har inget att rapportera i detta avsnitt.

4.9 BOKSLUT FÖR SÄRREDOVISADE FONDER

Bergö församlings gravvårdsfond; balansräkning, resultaträkning och finansieringsanalys

Balansräkningen och dess nyckeltal

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
-		
AKTIVA	12 181,29	9 983,81
RÖRLIGA AKTIVA	12 181,29	9 983,81
Fordringar	0,00	0,00
Kassa och bank	12 181,29	9 983,81
AKTIVA SAMMANLAGT	12 181,29	9 983,81
PASSIVA	-12 181,29	-9 983,81
Eget Kapital	-5 241,29	-4 643,81
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-4 643,81	-4 315,44
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-597,48	-328,37
Främmande kapital	-6 940,00	-5 340,00
Långfristigt främmande kapital	-5 800,00	-4 420,00
Kortfristigt främmande kapital	-1 140,00	-920,00
PASSIVA SAMMANLAGT	-12 181,29	-9 983,81

	2022	2021	2020	2019	2018
Soliditetsgrad (%)	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Finansiella förmögenheten (€/medlem)	2,76	2,24	2,07	1,74	1,56
Relativa skuldsättning (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lånebestånd (€/medlem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Resultaträkningen och dess nyckeltal

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
-		
Verksamhetsintäkter	1 575,00	1 355,00
Avgiftsintäkter	1 575,00	1 355,00
323200 Avgifter för sommarskötsel av gravar	655,00	515,00
323800 Periodiserade gravskötselavgifter	920,00	840,00
Verksamhetskostnader	-977,52	-1 026,63
Köpta tjänster	-839,80	-772,58
432100 Finansierings- och banktjänster	-103,56	-124,48
447000 Övriga tjänster	-736,24	-648,10
Material, förnödenheter och varor	-137,72	-254,05
Inköp under räkenskapsperioden	-137,72	-254,05
VERKSAMHETSBIDRAG	597,48	328,37
ÅRSBIDRAG	597,48	328,37
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	597,48	328,37
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	597,48	328,37

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%)	161,12	131,99	177,77	139,32	176,72
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)					
Årsbidrag (€/medlem)	0,14	0,07	0,14	0,08	0,12
Personalkostnader av skatteinkomster (%)					

Finansieringsanalysen och dess nyckeltal

-	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
▫ Intern finansiering	597,48	328,37
▫ Årsbidrag	597,48	328,37
▫ Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaförd	597,48	328,37
▫ Intern finansiering	597,48	328,37
▫ Övriga förändringar av likviditeten	1 600,00	420,00
▫ Förändring i kortfristiga fordringar	0,00	
▫ Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	1 600,00	420,00
▫ 239000 Erhållna förskott / gravskötselavtal för viss tid	1 380,00	340,00
▫ 253800 Erhållna förskott för gravskötselavtal / viss tid	220,00	80,00
▫ Nettokassaförd från finansieringsverksamheten	1 600,00	420,00
▫ Förändring av likvida medel	2 197,48	748,37
▫ Förändring av likvida medel (balans)	2 197,48	748,37

	2022	2021	2020	2019	2018
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)					
De likvida medlens tillräcklighet (dagar)	4 548	3 550	4 150	3 054	3 687
Kreditförvaltningsbidraget					

Petalax Församlings Gravvårdsfond; balansräkning, resultaträkning och finansieringsanalys

Balansräkningen och dess nyckeltal

-	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
▫ AKTIVA	68 350,37	65 004,31
▫ RÖRLIGA AKTIVA	68 350,37	65 004,31
▫ Fordringar	0,00	0,00
▫ Kortfristiga fordringar	0,00	0,00
▫ Finansiella värdepapper	46 000,00	46 000,00
▫ Aktier och andelar	46 000,00	46 000,00
▫ Kassa och bank	22 350,37	19 004,31
▫ AKTIVA SAMMANLAGT	68 350,37	65 004,31
▫ PASSIVA	-68 350,37	-65 004,31
▫ Eget Kapital	-59 150,37	-57 754,31
▫ Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-57 754,31	-56 472,71
▫ Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-1 396,06	-1 281,60
▫ Främmande kapital	-9 200,00	-7 250,00
▫ Långfristigt främmande kapital	-7 693,33	-5 810,00
▫ Kortfristigt främmande kapital	-1 506,67	-1 440,00
▫ Erhållna förskott	-1 506,67	-1 440,00
▫ PASSIVA SAMMANLAGT	-68 350,37	-65 004,31

	2022	2021	2020	2019	2018
Soliditetsgrad (%)	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Finansiella förmögenheten (€/medlem)	15,48	14,56	13,88	13,73	13,59
Relativa skuldsättning (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lånebestånd (€/medlem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Resultaträkningen och dess nyckeltal

-	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
▣ Verksamhetsintäkter	2 355,00	2 160,00
▣ Avgiftsintäkter	2 355,00	2 160,00
▣ 323200 Avgifter för sommarskötsel av gravar	915,00	650,00
▣ 323800 Periodiserade gravskötselavgifter	1 440,00	1 510,00
▣ Verksamhetskostnader	-1 529,13	-1 471,45
▣ Köpta tjänster	-1 296,66	-1 203,55
▣ 432100 Finansierings- och banktjänster	-133,90	-104,52
▣ 447000 Övriga tjänster	-1 162,76	-1 099,03
▣ Material, förnödenheter och varor	-232,47	-267,90
▣ Inköp under räkenskapsperioden	-232,47	-267,90
▣ 472600 Blommor, ljus och nattvardstillbehör	-232,47	-267,90
▣ VERKSAMHETS BIDRAG	825,87	688,55
▣ Finansiella intäkter och kostnader	570,19	593,05
▣ Ränteintäkter	570,19	593,05
▣ ÅRS BIDRAG	1 396,06	1 281,60
▣ RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 396,06	1 281,60
▣ Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 396,06	1 281,60

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%)	154,01	146,79	161,73	183,69	241,34
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)					
Årsbidrag (€/medlem)	0,32	0,29	0,33	0,39	0,51
Personalkostnader av skatteinkomster (%)					

Finansieringsanalysen och dess nyckeltal

-	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
▣ Intern finansiering	1 396,06	1 281,60
▣ Årsbidrag	1 396,06	1 281,60
▣ Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaförd	1 396,06	1 281,60
▣ Intern finansiering	1 396,06	1 281,60
▣ Övriga förändringar av likviditeten	1 950,00	1 640,00
▣ Förändring i kortfristiga fordringar	0,00	0,00
▣ Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	1 950,00	1 640,00
▣ Nettokassaförd från finansieringsverksamheten	1 950,00	1 640,00
▣ Förändring av likvida medel	3 346,06	2 921,60
▣ Förändring av likvida medel (balans)	3 346,06	2 921,60

	2022	2021	2020	2019	2018
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)					
De likvida medlens tillräcklighet (dagar)	16 315	16 125	16 144	16 247	18 582
Kreditförvaltningsbidraget					

PETALAX GRAVVÅRDSFOND 2022

Specifikation över fonderna 31.12.2022

	antal andelar	anskaffnings- värde	marknads- värde 31.12.2022
Gravvårdsfondens			
OP-Euro B-andelar	645,508	12 000,00	8 875,74
OP-Företagslån B-andelar	109,425	12 000,00	10 768,51
OP-Moderat A-andelar	149,028	12 000,00	20 431,74
Aktia Kort Företagsränta +B (fd Aktia Likvida + B andelar)	38 596,63	10 000,00	10 084,14
TOTALT		<u>46 000,00</u>	<u>50 160,13</u>

Malax församlings Gravvårdsfond; balansräkning, resultaträkning och finansieringsanalys

Balansräkningen och dess nyckeltal

-	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
AKTIVA	111 679,46	107 997,27
RÖRLIGA AKTIVA	111 679,46	107 997,27
Fordringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	0,00	0,00
Finansiella värdepapper	64 974,83	64 974,83
Aktier och andelar	64 974,83	64 974,83
Kassa och bank	46 704,63	43 022,44
AKTIVA SAMMANLAGT	111 679,46	107 997,27
PASSIVA	-111 679,46	-107 997,27
EGET KAPITAL	-23 176,13	-23 787,27
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-23 787,27	-23 390,42
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	611,14	-396,85
FRÄMMANDE KAPITAL	-88 503,33	-84 210,00
Långfristigt främmande kapital	-76 550,00	-72 670,00
Erhållna förskott	-76 550,00	-72 670,00
Kortfristigt främmande kapital	-11 953,33	-11 540,00
Erhållna förskott	-11 953,33	-11 430,00
Resultatregleringar	0,00	-110,00
PASSIVA SAMMANLAGT	-111 679,46	-107 997,27

	2022	2021	2020	2019	2018
Soliditetsgrad (%)	100,00	99,54	100,00	100,00	100,00
Finansiella förmögenheten (€/medlem)	25,30	24,16	21,89	20,95	15,89
Relativa skuldsättning (%)	0,00	0,79	0,00	0,00	0,00
Lånebestånd (€/medlem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Resultaträkningen och dess nyckeltal

-	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
▫ Verksamhetsintäkter	13 450,00	13 910,00
▫ Avgiftsintäkter	13 450,00	13 910,00
▫ 323200 Avgifter för sommarskötsel av gravar	2 020,00	2 510,00
▫ 323800 Periodiserade gravskötselavgifter	11 430,00	11 400,00
▫ Verksamhetskostnader	-14 061,14	-13 513,15
▫ Köpta tjänster	-8 605,89	-8 585,75
▫ 432100 Finansierings- och banktjänster	-92,39	-104,63
▫ 447000 Övriga tjänster	-8 513,50	-8 481,12
▫ Material, förnödenheter och varor	-5 455,25	-4 927,40
▫ Inköp under räkenskapsperioden	-5 455,25	-4 927,40
▫ 472600 Blommor, ljus och nattvardstillbehör	-5 455,25	-4 927,40
▫ VERKSAMHETSBRIDRAG	-611,14	396,85
▫ ÅRSBRIDRAG	-611,14	396,85
▫ RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-611,14	396,85
▫ Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-611,14	396,85

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%)	95,65	102,94	132,42	141,90	148,86
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)					
Årsbidrag (€/medlem)	-0,14	0,09	0,69	0,86	0,96
Personalkostnader av skatteinkomster (%)					

Finansieringsanalysen och dess nyckeltal

-	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
▫ Intern finansiering	-611,14	396,85
▫ Årsbidrag	-611,14	396,85
▫ Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöde	-611,14	396,85
▫ Intern finansiering	-611,14	396,85
▫ Övriga förändringar av likviditeten	4 293,33	9 700,00
▫ Förändring i kortfristiga fordringar		0,00
▫ Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	4 293,33	9 700,00
▫ Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	4 293,33	9 700,00
▫ Förändring av likvida medel	3 682,19	10 096,85
▫ Förändring av likvida medel (balans)	3 682,19	10 096,85

	2022	2021	2020	2019	2018
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)					
De likvida medlens tillräcklighet (dagar)	2 899	2 917	3 770	3 709	2 966
Kreditförvaltningsbidraget					

Gravskötselansvar och över- eller undertäckning av detta

Malax gravvårdsfond 2022

Direkta och indirekta kostnader	14 061,14	
Antalet avtalsgravar	211	
Antal avtalsgravar på all framtid	73	
Kostnader för en vårdad grav i genomsnitt	49,51	
Antalet återstående skötselår	1 304	
Antalet skötselår för avtalsgravar på all framtid	<u>730</u>	2 034
Gravskötselansvar	100 705,49	
Balans aktiva/passiva	111 679,46	

Petalax gravvårdsfond 2022

Direkta och indirekta kostnader	1 529,13	
Antalet avtalsgravar	37	
Antal avtalsgravar på all framtid	2	
Kostnader för en vårdad grav i genomsnitt	39,21	
Antalet återstående skötselår	125	
Antalet skötselår för avtalsgravar på all framtid	<u>20</u>	145
Gravskötselansvar	5 685,23	
Balans aktiva/passiva	68 350,37	

Bergö gravvårdsfond 2022


Direkta och indirekta kostnader	977,52	
Antalet avtalsgravar	24	
Antal avtalsgravar på all framtid	0	
Kostnader för en vårdad grav i genomsnitt	40,73	
Antalet återstående skötselår	108	
Antalet skötselår för avtalsgravar på all framtid	<u>0</u>	108
Gravskötselansvar	4 398,84	
Balans aktiva/passiva	12 181,29	

5. UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING


Malax den 13 juni 2023
Kyrkorådet i Malax församling


Lars Lundegård

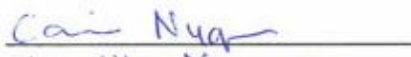

Anders Ekström


STEPAN GRANOV JT.


FRÖ GUSTRU LINDH



ERIK V SÖDERHOLM


Lisbeth Koivumäki


Camilla Nygren


Tomi Tornberg, ordförande


Ann-Charlotte Skinnar


Rita Udd

Revisionsanteckning

Över utförd revision har i dag avgetts revisionsberättelse.

Plats och datum: _____ 2023

BDO Audiator Ab, revisionsammanslutning

Underteckning:

Tove Lindström-Koli
GR, OFGR

6. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT

I. Förteckning över bokföringsböcker och verifikatsslag

Balansbok	}	sparas av Kyrkans servicecentral
Dagbok		
Huvudbok		
Resultaträkning		
Balans		
Finansieringsanalys		

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

Nummerserie	Från nr	Till nr	Nummerstatus	Saknas från nr	Saknas till nr
01	1000000	1002170	0		
14	14000000	14000004	0		
15	15000000	15001148	0		
19	19000000	19001202	0		
03	3000000	3000011	0		

Noternas verifikat; separat (i en extra mapp)

1	SKATTEINKOMSTER OCH STATLIG FINANSIERING 2022-2018
2	EGET KAPITAL
3	AKTIER OCH ANDELAR
4	VERKSAMHETSKOSTNADER
5	PERSONALKOSTNADERNA
6	FÖRSÄLJNINGSFÖRLUSTER OCH -VINSTER
7	IMMATERIELLA OCH MATERIELLA TILLGÅNGAR
8	LÅN FRÅN KREDITINSTITUT
9	BERÄKNAD ANDEL AV PENSIONSANSVARET SOM SAKNAR TÄCKNING
10	FONDER MED SÄRSKILD TÄCKNING
11	GRAVSKÖTSELANSVAR
12	MALAX GRAVVÅRDSFOND
13	PETALAX GRAVVÅRDSFOND
14	BERGÖ GRAVVÅRDSFOND
15	ÖVRIGA SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER, LEASINGHYROR

Malax församlings noter har tillägget A, Petalax församlings noter har tillägget B, Bergö församlings noter har tillägget C och Malax kyrkliga samfällighets noter har tillägget D.

II. Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras

Bokslutsboken binds in av samfälligheten.

Allt bokföringsmaterial i servicecentralens system förvaras i elektronisk form. Handlingar som innehåller löneuppgifter förvaras i 50 år. Bokföringar, kontoplaner samt förteckningar över bokföringar och annat material förvaras i minst 10 år efter räkenskapsperiodens utgång (BokfL 2 kap. 10 § 1 mom.), om inte EU-bestämmelser förutsätter en längre förvaringstid. Fakturor, verifikat och andra utredningar i anslutning till fastighetsinvesteringar förvaras i 13 år från utgången av det kalenderår under vilket fastighetsinvesteringen har färdigställts. Bokförings- och bokslutsmaterialet ska förvaras på ett maskinläsbart datamedium. Bokföringsmaterialet ska sparas på två olika datamedier. Det material som finns i Kyrkans servicecentralens system finns lagrat i systemet och som separata säkerhetskopior