

---

## **BOKSLUT 2022**

---

UP 

# Verksamhetsberättelse

## Allmän översikt

Verksamhetsåret 2022 har präglats av osäkerhet. Kyrkoherdetjänsten har inte kunnat besättas på heltid, utan skötts av Norra Ålands församlings kyrkoherde vid sidan av egen tjänst. Det ekonomiska överskottet beror på att personresurser för att genomföra verksamhet till stor del saknats.

Den praktiska verksamheten har till stor del skötts av predikobiträdet Ewert Gustafsson och olika inhoppande präster. I Brändö har speciellt Heikki Turakka gjort en stor insats.

Kyrkogårdsskötseln har stabiliserats då ordinarie kyrkogårdsskötare funnits i både Brändö och Kumlinge.

På fastighetssidan finns ständiga reparationsbehov. Bristande kontinuitet i förvaltningen har gjort underhållsprojekt svåra.

Församlingen strävar efter sammanslagning med en större församling, men problemet har varit att hitta någon annan församling som är villig. Domkapitlet är uppmärksammat på församlingens läge och hopp finns om en lösning på sikt.

## Ekonomisk översikt

Församlingen visar ett överskott 49 656,93€ för räkenskapsåret 2022 (år 2021 ett överskott på 39 274,14€). Det budgeterades med ett underskott om 19 985€.

Driftsintäkterna uppgår till 32 837€ mot budgeterat 20 290€.

Driftskostnaderna uppgår till 238 310€ mot budgeterat 240 920€.

Personalkostnaderna höll budgeten på 136 745€ och i nivå föregående år.

(132 397€). Köpta tjänster är i nivå med budgeten men 14 780€ högre än

föregående år. Material, förmödenheter och varor är i nivå med budgeten 32 204€ (budgeterat 33 475€)

Avgiften till Kyrkans centralfond, 16 603€ ligger i nivå med tidigare år och lite under budgeten.

Församlingens kyrkoskatt inbringade 233 982€ (2021: 238 986€), budget 215000€, och statsfinansieringen inbringade 14 964€ (2021: 14 832€), budget 15 500€.

Beskattningskostnaderna uppgick till 2 135€, budget 2 300€.

Församlingens intaxeringsprocent för kyrkskatter har varit 2,00%.

Avskrivningarna uppgick till totalt 11 023€-minskning av avskrivningsdifferens 792€, totalt 10 230€. I budgeten upptogs medel för avskrivningar till 9 065€.

Investeringar under året har varit:

Målning av Brändö kyrkas fönster: -14 632€

Reningsverk Brändö: -2 987,04€

Installation av jordvärme Brändö församlingshem: -4 393,97€

**Totala investeringskostnader under 2022: 22 013€**

## Personal

Tf. kyrkoherde 20% Jon Lindeman, 1.1.1.2021 -  
predikobiträde 50%/kantor 50% Ewert Gustafsson, 1.7.2016 -  
församlingsmästare 50% Jana Björkwall, 01.04.2022  
kanslist 36% Åsa Lundberg, 01.01.2006 -  
kyrkvaktmästare (timanställd) Holger Lindén, 01.07.2014 -  
församlingsmästare (timanställd) Solveig Engman, 01.04.2022-  
*Anställda totalt vid årets slut: 6*

## Tjänster i Brändö-Kumlinge församling

Församlingen har följande tjänster inrättade:

kyrkoherdetjänst 100%, andligt anställd  
församlingspastorstjänst 100%, andligt anställd  
kantorstjänst 50%, andligt anställd  
diakontjänst 100%, andligt anställd  
kyrkvaktmästartjänst Kumlinge 56,25%  
församlingsmästare Brändö 53%  
kanslitjänst 32%  
ekonomtjänst 50%  
*Tjänster totalt: 8*

## Folkmängd

Medlemsantalet i församlingen har minskat med 50 personer under en treårsperiod .  
Utvecklingen av medlemsantalet i församlingen 2020 - 2022 visar följande:

	2020	2021	2022
Vid årets ingång	570	554	541
Vid årets utgång	554	541	520
döpta	0	1	1
avlidna	-11	-11	-12
inflyttade/utflyttade	-3	-4	-5
utskrivna	0	-2	-7
inskrivna	0	3	2
Överföring	-2		

Under året har församlingen minskat med 21 medlemmar (2021: -13)

Ekonomiförvaltningen	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	431	150		150
Verksamhetsutgifter	-24 470	-25 405	-25 981	576
varav personalkostnader	-6 609	-9 005	-8 913	-92
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-24 039</b>	<b>-25 255</b>	<b>-25 981</b>	<b>726</b>

Budgeten har hållits. Ekonomikontoret blev ca 600€ dyrare än budgeteterat. Lönekostnaderna för Personalförvaltningen blev ca 460€ högre än budget. Företagshälsovården 1 885€ högre än budget.

Verksamheten har fungerat med köptjänst av ekonomiuppgifter från JanMar ab. Köptjänsten av ekonomiarbete uppgick totalt till 5 057€, budgeterat 5 000€ (bokslut 2021: 6 241€).

Revisionen för 2021 genomfördes enligt planerna av Auditor Ab till en kostnad av 1 860€, budgeterat 2 400€ (bokslut 2021: 2 478€). Revisionen sköttes digitalt för år 2021.

Företagshälsovården kostade 2 785€, budgeterat 900€ och friskvårdsersättningen kostade 110, budgeterat 1 000€.

## Kyrkoherdeämbetet

Kyrkobokföring och pastorskansli

Kyrkoherdeämbetets huvudsakliga uppgift är att handha skötseln, administrationen och arkiveringen av medlemsregistret i församlingen.

Till verksamhetsområdet hör också församlingens information, både internt och externt samt övrig service till församlingsborna och personalen.

För kyrkoherdeämbetet har budgeterats medel för programlicenser och leasing av kontorsutrustning, lönekostnader samt avgiften för Kustens och Ålands centralregister.

Kyrkoherdeämbetet	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	7 988		46	-46
Verksamhetsutgifter	-19 809	-23 625	-26 167	2 542
varav personalkostnader	-7 690	-9 900	-10 918	1 018
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-11 821</b>	<b>-23 625</b>	<b>-26 121</b>	<b>2 496</b>

Budgeten har överskridits, vilket främst beror på nyanskaffning av skrivare till Kumlinge kansliet, vilket inte fanns med i budgeten.



## Gudstjänstliv och gudstjänstkollekter

Församlingens verksamhetsidé är att i enlighet med sin bekännelse förkunna Guds ord och förvalta sakramenten samt förverkliga kärleken till nästan och värna om skapelsen. Gudstjänst firas helgdagar i enlighet med kyrkohandboken. Högmässa firas varje sön- och helgdag i någon av församlingens kyrkor. Vid större helger, firas om möjligt, gudstjänst i båda kyrkorna.

Gudstjänstliv och gudstjänstkollekter	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-41 262	-29 650	-35 329	5 679
varav personalkostnader	-38 145	-26 100	-30 832	4 732
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-41 262</b>	<b>-29 650</b>	<b>-35 329</b>	<b>5 679</b>

Budgeten har överskridits med 5 679€. Överskridningen är både för personalkostnader och för övriga förvaltningskostnader.

Personalkostnaderna har överskridit budgeten pga högre vikariekostnader än beräknat. I budgeten fanns 3 200€ för präst och kantorsvikarie arvode och förverkligat blev 8 025€. Av den anledning har även resekostnaderna överstigit budgeten.

## Begravningar och övriga kyrkliga förrättningar

Verksamhetens uppgift är att för dem som sörjer en avliden ordna begravningsgudstjänster, medverka i minnesstunder samt aktivt delta i själavårdande kontakter i samband med dödsfall. Till uppgifterna hör även förrättningar av dop, konfirmation, vigslar och välsignelser.

Begravningar och övriga kyrkliga förrättningar	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-6 994	-15 355	-14 138	-1 217
varav personalkostnader	-6 244	-14 555	-13 712	-843
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-6 994</b>	<b>-15 355</b>	<b>-14 138</b>	<b>-1 217</b>

Budgeten har underskridits med 1 217€. Lönerkostnaderna är lite under budget och så även resekostnader. Det har inte köpts in några gåvor utan församlingen har haft i lager vad gäller t ex dopljus.

## Diakoni och mission

Diakonins uppgift är att ge Kristi kärlek betingad andlig, lekamlig och materiell hjälp åt nödlidande. Hjälpens skall främst riktas till dem vars nöd är störst eller till dem som ej får annan hjälp. Diakonins uppgift är också att med den kristna tron som grund väcka samhällsansvar och föra fram sociala synpunkter i församling och i olika organ som församlingen samarbetar med.

Diakoni och mission	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	396	0	801	-801
Verksamhetsutgifter	-11 523	-9 570	-12 165	2 595
varav personalkostnader	-9 765	-6 695	-9 720	3 025
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-11 127</b>	<b>-9 570</b>	<b>-11 364</b>	<b>1 794</b>

Budgeten har överskridits med 1 794€ pga högre personalkostnader då lönefördelningen ändrats i samband med personalförändring. Även diakonibidragen har överstigit budgeten en aning. Inköpen för verksamheten har understigit budgeten med 750€ pga att inte några gåvor/uppvakningar använts samt att livsmedelsinköpen för sammankomster varit mindre än budgeterat.

## Övrigt församlingsarbete

För detta kostnadsställe budgeteras för lönekostnader för församlingens övriga verksamhet samt för det övergripande församlingsarbetet och medlemsavgift till Ålands prosteriförening.

Övrigt församlingsarbete	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-4 761	-2 850	-1 917	-933
varav personalkostnader	-2 053	0	-2 053	2 053
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-4 761</b>	<b>-2 850</b>	<b>-1 917</b>	<b>-933</b>

Det hade inte budgeterats för lön under Övrigt församlingsarbete men med löneförändringen som helhet så har det kostnadsförts en del av tf kyrkherdens lön.

## Begravningsväsendet

### Begravningsplatserna

Begravningsväsendets uppgift är att hålla begravningsplatserna i sådant skick som lagar och förordningar föreskriver samt att erbjuda god service i samband med begravningar och övriga besök på begravningsplatserna. Till begravningsplatsfastigheterna hör begravningsplatserna med parkering, bårhus och servicehus.

<b>Brändö begravningsplats</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Öv/und 2022</b>
Verksamhetsinkomster	0	0	440	-440
Verksamhetsutgifter	-10 087	-14 920	-15 836	916
varav personalkostnader	-9 768	-11 650	-8 935	-2 715
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-10 087</b>	<b>-14 920</b>	<b>-15 396</b>	<b>476</b>

Brändö begravningsplats har hållit budgeten. Personalkostnaderna har underskridit budgeten då det blev personalförändring/nyanställning fr o m 1.4.2022. Verksamhetsutgifterna översteg budgeten då externa tjänster köptes under en övergångstid vid personalbyte samt förnyande av arbetsredskap-och kläder.

<b>Kumlinge begravningsplats</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Öv/und 2022</b>
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-10 264	-14 150	-12 290	-1 860
varav personalkostnader	-8 030	-9 805	-7 551	-2 254
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-10 264</b>	<b>-14 150</b>	<b>-12 290</b>	<b>-1 860</b>

Kumlinge begravningsplats har underskridit budgeten med 1 860€. Personalkostnaderna har underskridit budgeten då det blev personalförändring redan under 2021, men från och med 2023 hade församlingen en timanställning under perioden april-november. Även kostnades för köpta tjänster understeg budgeten med 1 600€.

## Begravningsväsendet totalt

Begravningsväsendet totalt	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	1 730	3 000	9 059	-6 059
Verksamhetsutgifter	-22 835	-31 920	-32 846	926
varav personalkostnader	-19 404	-23 305	-16 487	-6 818
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-21 105</b>	<b>-28 920</b>	<b>-23 787</b>	<b>-5 133</b>
<b>Interna nyckeltal</b>				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter				
<b>Verksamhetsbidrag</b>				
Avskrivningar	-2 986	-3 005	-3 508	
<b>Kalkylmässiga poster</b>				
Interna ränteutgifter			-864	
Överföringsinkomster/-utgifter	-14 757		-19 150	
<b>Sektorbidrag (externa/interna)</b>	<b>-38 848</b>	<b>-31 925</b>	<b>-47 310</b>	

Kapitlet Begravningsväsendet har underskridit budgeten med 5 133€ vilket till stor del beror på anställningsförhållandena.



## Församlingshem

Brändö församlingshem och församlingsgården på Kumlinge

Församlingshemmen i Brändö och Kumlinge fungerar dels som samlingslokal för egna aktiviteter och dels för uthyrning till utomstående. En del av Kumlinge församlingsgård är bostad.

Pastorskansli finns i församlingshemmet i Brändö. Arbetsrum för övrig personal finns både i Kumlinge församlingsgård och i Brändö församlingshem.

Brändö församlingshem	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/lund 2022
Verksamhetsinkomster	485	400	567	-167
Verksamhetsutgifter	-12 057	-14 790	-11 518	-3 272
varav personalkostnader	-6 607	-6 945	-5 200	-1 745
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-11 572</b>	<b>-14 390</b>	<b>-10 951</b>	<b>-3 439</b>

Budgeten har underskridits med 3 439€. Hyresintäkterna har varit aningen högre än budgeterat. Uppvärmningen blev ca 1 500€ lägre än budgeterat efter att jordvärme installerats i församlingshemmet. Personalkostnaderna blev 1 700€ lägre än budget pga förändringar i anställningsförhållandena.

Kumlinge församlingsgård	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/lund 2022
Verksamhetsinkomster	4 397	7 000	7 800	-800
Verksamhetsutgifter	-7 475	-9 970	-8 305	-1 665
varav personalkostnader	-388	-2 465	-2 269	-196
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-3 078</b>	<b>-2 970</b>	<b>-505</b>	<b>-2 465</b>

Budgeten har underskridits med 2 465€. Hyresintäkterna blev högre då lägenheten hyrts ut under hela året. Elkostnaden blev ca hälften av vad som budgeterats för, totalt 2 300€.

## Jord- och skogsbruk

Församlingens uppgift är att sköta församlingens åker-och betesmark på ett sådant sätt att den är värdefull för församlingen. Skogen skall skötas i enlighet med skogsbruksplanerna och på ett sådant sätt att det ger förmånligaste avkastningen också med tanke på framtiden.

Jord- och skogsbruk	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/lund 2022
Verksamhetsinkomster	5 343	4 000	7 601	-3 601
Verksamhetsutgifter varav personalkostnader	-808 0	-925 0	-2 272 0	1 347 0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>4 535</b>	<b>3 075</b>	<b>5 329</b>	<b>-2 254</b>

Budgeten har underskridits med 2 254€ beroende en mindre skogsintäkt (2 564€) och att arrendeintäkter budgeterats för lågt. Kostnaderna har överstigit budgeten vilket främst beror på att all fastighetsskatt (732€) är bokförd här och inte uppdelad per fastighet. Även en kapitalskatt på 740€ betalade församlingen under 2022 som inte vad med i budget.

## Fastighetsväsendet totalt

Fastighetsväsendet totalt	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/lund 2022
Verksamhetsinkomster	17 406	17 140	21 764	-4 624
Verksamhetsutgifter varav personalkostnader	-50 124 -13 826	-61 150 -18 520	-58 714 -16 637	-2 436 -1 883
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-32 718</b>	<b>-44 010</b>	<b>-36 951</b>	<b>-7 059</b>
<b>Interna nyckeltal</b>				
Verksamhetsinkomster	44024		51875	
Verksamhetsutgifter				
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>44024</b>		<b>51875</b>	
Avskrivningar	-5 349	-4 960	-5 486	
<b>Kalkylmässiga poster</b>				
Interna ränteutgifter			-2 916	
Överföringsinkomster/-utgifter	-4 844		-4 358	
<b>Sektorbidrag (externa/interna)</b>	<b>1 113</b>	<b>-48 970</b>	<b>2 164</b>	

Kapitlet Fastighetsväsendet har underskridit budgeten med ca 7 059€. Underskridningen beror främst på högre inkomster än budgeterat samt lägre uppvärmnings-och elkostnader än budgeterat och lägrepersonalkostnader pga personalförändring.



## Utfallet för resultaträkningsdelen

Resultaträkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Över- Under	T-%
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>29 310,52</b>	<b>20 290,00</b>	<b>32 837,08</b>	<b>-12 547,08</b>	<b>161,8</b>
Ersättningar	6 815,17				
Försäljningsintäkter	2 464,50		1 338,50	-1 338,50	
Avgiftsintäkter	1 927,50	3 000,00	8 674,00	-5 674,00	289,1
Hysesintäkter	15 704,98	17 140,00	19 109,31	-1 969,31	111,5
Skogsbruksintäkter	115,26		2 564,22	-2 564,22	
Kollekter, insamlingar och donationsmedel			401,05	-401,05	
Understöd och bidrag	1 887,61	150,00	400,00	-250,00	266,7
Övriga verksamhetsintäkter	395,50		350,00	-350,00	
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-214 395,59</b>	<b>-235 210,00</b>	<b>-238 309,97</b>	<b>3 099,97</b>	<b>101,3</b>
Personalkostnader	-132 397,28	-136 745,00	-136 204,14	-540,86	99,6
Köpta tjänster	-49 325,08	-59 885,00	-64 102,19	4 217,19	107,0
Hyeskostnader	-1 272,55	-2 535,00	-1 816,79	-718,21	71,7
Material, förnödenheter och varor	-28 200,55	-33 475,00	-32 204,40	-1 270,60	96,2
Beviljade bidrag	-173,25	-750,00	-1 090,00	340,00	145,3
Övriga verksamhetskostnader	-3 026,88	-1 820,00	-2 892,45	1 072,45	158,9
<b>VERKSAMHETSBRIDRAG</b>	<b>-185 085,07</b>	<b>-214 920,00</b>	<b>-205 472,89</b>	<b>-9 447,11</b>	<b>95,6</b>
Kyrkoskatteinkomster	238 985,48	215 000,00	233 981,88	-18 981,88	108,8
Statlig finansiering	14 832,00	15 500,00	14 964,00	536,00	96,5
Beskattningskostnader	-2 280,82	-2 300,00	-2 135,56	-164,44	92,9
Avgift till kyrkans fond	-17 607,00	-19 200,00	-16 603,48	-2 596,52	86,5
Finansiella intäkter och kostnader			-0,15	0,15	
Räntekostnader			-0,15	0,15	
<b>ÅRSBRIDRAG</b>	<b>48 844,59</b>	<b>-5 920,00</b>	<b>24 733,80</b>	<b>-30 653,80</b>	<b>-417,8</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-10 447,36	-9 945,00	-11 022,70	1 077,70	110,8
Avskrivningar enligt plan	-10 447,36	-9 945,00	-11 022,70	1 077,70	110,8
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>38 397,23</b>	<b>-15 865,00</b>	<b>13 711,10</b>	<b>-29 576,10</b>	<b>-86,4</b>
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	876,91	880,00	792,82	87,18	90,1
Ökning (-)/minskning (+) av reserver			35 153,01	-35 153,01	
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	39 274,14	-14 985,00	49 656,93	-64 641,93	-331,4

## Utfallet för finansieringsdelen

Utfallet för finansieringsdelen	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Över- Under	T-%
<b>Intern finansiering</b>	<b>48 844,59</b>	<b>-5 920,00</b>	<b>24 733,80</b>	<b>-30 653,80</b>	<b>-417,8</b>
Årsbidrag	48 844,59	-5 920,00	24 733,80	-30 653,80	-417,8
<b>Investeringar</b>	<b>-4 517,04</b>		<b>-22 013,01</b>	<b>22 013,01</b>	
Investeringsutgifter	-64 505,04		-22 013,01	22 013,01	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	59 988,00				
<b>Den ordinarie verksamhetens och investerings- Nettokassaflöd</b>	<b>44 327,55</b>	<b>-5 920,00</b>	<b>2 720,79</b>	<b>-8 640,79</b>	<b>-46,0</b>
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>-16 270,25</b>		<b>13 052,54</b>	<b>-13 052,54</b>	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	1 462,61		2 369,47	-2 369,47	
Förändring i kortfristiga fordringar	-6 492,69		2 366,15	-2 366,15	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-11 240,17		8 316,92	-8 316,92	
<b>Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-16 270,25</b>		<b>13 052,54</b>	<b>-13 052,54</b>	
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>28 057,30</b>	<b>-5 920,00</b>	<b>15 773,33</b>	<b>-21 693,33</b>	<b>-266,4</b>
<b>Förändring av likvida medel (balans)</b>	<b>28 057,30</b>		<b>15 773,33</b>	<b>-15 773,33</b>	

UP



## Finansieringsanalysen och dess nyckeltal

Finansieringskalkyl	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
<b>Intern finansiering</b>	<b>24 733,80</b>	<b>48 844,59</b>
Årsbidrag	24 733,80	48 844,59
<b>Investeringar</b>	<b>-22 013,01</b>	<b>-4 517,04</b>
Investeringsutgifter	-22 013,01	-64 505,04
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		59 988,00
<b>Den ordinarie verksamhetens och investerings- nettokassaförd</b>	<b>2 720,79</b>	<b>44 327,55</b>
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>13 052,54</b>	<b>-16 270,25</b>
Förändringar i förvaltade medel och förvalt kapital	2 369,47	1 462,61
Förändring i kortfristiga fordringar	2 366,15	-6 492,69
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	8 316,92	-11 240,17
<b>Nettokassaförändring från finansieringsverksamheten</b>	<b>13 052,54</b>	<b>-16 270,25</b>
Förändring av likvida medel	15 773,33	28 057,30
<b>Förändring av likvida medel (balans)</b>	<b>15 773,33</b>	<b>28 057,30</b>

Finansieringsanalysens nyckeltal	2022	2021
Intern finansieringsprocent för investeringar %	112,36	-112,33
Likvida medlens tillräcklighet, dagar	231,34	196,80
Låneskötselbidrag	0,00	0,00

Balansräkningens nyckeltal	2022	2021
Soliditetsgrad %	49,54	155,10
Finansieringstillgångar euro/medlem	0,00	0,00
Relativ skuldsättning %	3,53	-4,82
Lånestock, euro/medlem	0,00	0,00

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

Resultatet av räkenskapsperioden 01.01.2022 – 31.12.2022 för Brändö-Kumlinge församling är positivt. Överskottet är 49 656,93€.  
Kyrkorådet i Brändö-Kumlinge församling föreslår den 19 maj 2023 på sitt sammanträde, för kyrkofullmäktige att räkenskapsperiodens överskott bokförs mot över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital.

UP AS

## Noter till resultaträkningen

### Antal anställda per uppgiftsområde

Personalstyrka/yrkesgrupp	Antal anställda
Andligt arbete:	
Församlingspräster	2
Kyrkomusiker	1
Övriga:	
Förvaltnings- och kontorsanställda	1
Fastighets- o kyrkobetjämningsarbetare	3

### Räkenskapsperiodens löner och arvoden

	2022	2021	2020
Löner och arvoden	-110 884,60	-112 473,68	-133 097,24
Pensionsavgifter	-22827,11	-18026,44	-27204,23
Övriga lönebikostnader	-2514,21	-2594,36	-2720,05
Erhållna personalsättningar	0	697,2	4544,36
Rättelseposter för personalkostnader	21,78	0	0
<b>Totalt</b>	<b>-136 204,14</b>	<b>-132 397,28</b>	<b>-158 477,16</b>
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-5713,12	-5411,8	-5943,87
Företagshälsovård	-2784,74	-885,09	-901,35
<b>Totalt</b>	<b>-8497,86</b>	<b>-6296,89</b>	<b>-6845,22</b>

## Specifikation av bestående aktiva

	Värde 31.12.2022	Ansk.	Årets avskrivn	Värde 31.12.2022
Immateriella rättigheter	1 339,12	0	-1 236,10	103,02
Mark och vattenområden	32 184,07	0	0	32 184,07
Begravningsväsendets materiella tillgångar	26 559,64	0,00	-3 450,65	23 108,99
Byggnader	95 386,61	0,00	-5 726,75	89 659,86
Fastakonstruktioner och anordningar	931,29	0	-210,5	720,79
Maskiner och inventarier	1 777,80	0	-398,7	1 379,10
Övriga materiella tillgångar	4 837,72	0	0	4 837,72
Pågående nyanläggningar	53 060,05	22 013,01	0	75 073,06
<b>Totalt resultat</b>	<b>216 076,30</b>	<b>22 013,01</b>	<b>-11 022,70</b>	<b>227 066,61</b>

Pågående nyanläggningar består av:

Målning av Brändö kyrkas fönster: 23 560,00

Minneslund Brändö begravningsplats: 9 171,29

Installation av jordvärme Brändö församlingshem: 31 795,73

Reningsverk Brändö: 10 546,04

**Totalt: 75 073,06€**



---

## **Gravvårdsfonden**

### **Verksamhetsidé**

Fonden och skötselgravarna förvaltas på föreskrivet sätt. Syftet med fonden är att trygga underhållet och skötsel av gravar som anförtrotts församlingen. Stadgarna för gravvårdsfonden fastställdes av kyrkofullmäktige 2006.

### **Beskrivning av verksamheten under året**

Genom att ingå avtal med gravrättsinnehavarna övertar Brändö-Kumlinge församling ansvaret för skötsel av graven. Avtal ingås för ett år, fem år eller tio år samt sommarskötsel. Gravvårdsfondens medel förvaltas skilt från församlingens övriga egendom.

### **Nuvarande resurser**

Kyrkofullmäktige och kyrkorådet svarar för förvaltningen av gravskötseln.

Uppgifterna sköts av kanslisten.

Skötselgravarna vårdas av kyrkvaktmästaren från maj till Allhelgona helgen, då gravarna iståndsätts för vintern.

### **Mål och deras förverkligande**

Kunderna har betjänats i enlighet med de vårdnivåer som fastställts i skötselavtalen.

---

## **Blomsterfonden**

### **Verksamhetsidé**

Fonden förvaltas på föreskrivet sätt. Syftet med fonden är att kunna bevara och förhöja Kumlinge och Brändö kyrkogårds och begravningsplats skönhet. Blomsterfonden är en investeringsfond. Stadgarna för blomsterfonden fastställdes av kyrkofullmäktige 2006.

### **Beskrivning av verksamheten under året**

Församlingen har handhaft försäljning av Kumlinge och Brändös minnesadresser. Dessa har även funnits till försäljning hos bankkontor.

### **Nuvarande resurser**

Kyrkofullmäktige och kyrkorådet svarar för förvaltningen av blomsterfonden.

Uppgifterna sköts av ekonomen.

Försäljning av församlingens kondoleanser sker på pastorskansliet samt hos bankkontoren.

### **Mål och deras förverkligande**

Fonden har förkovrat kapitalet under året då inga investeringar har gjorts.

Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras

**Dokumenttyp Nam Nummerserie**

AB	Bokföringsdokument	01
AZ	Upplösn. till anlägg	01
PI	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
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Kreditnota(leverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19
TM	Reseräkn. inköpsresk	19

Nummerserie	Från nr	Till nr	Nummerstatus	Saknas från nr	Saknas till nr
01	1000000	1000788	0		
14	14000000	14000003	0		
15	15000000	15000350	0		
19	19000000	19000371	0		
03	3000000	3000023	0		

Dagbok/journal  
Huvudbok  
Resultaträkning  
Balans  
Finansieringsanalys

Bokföringsmaterialet i Servicecentralens system lagras i elektronisk form

