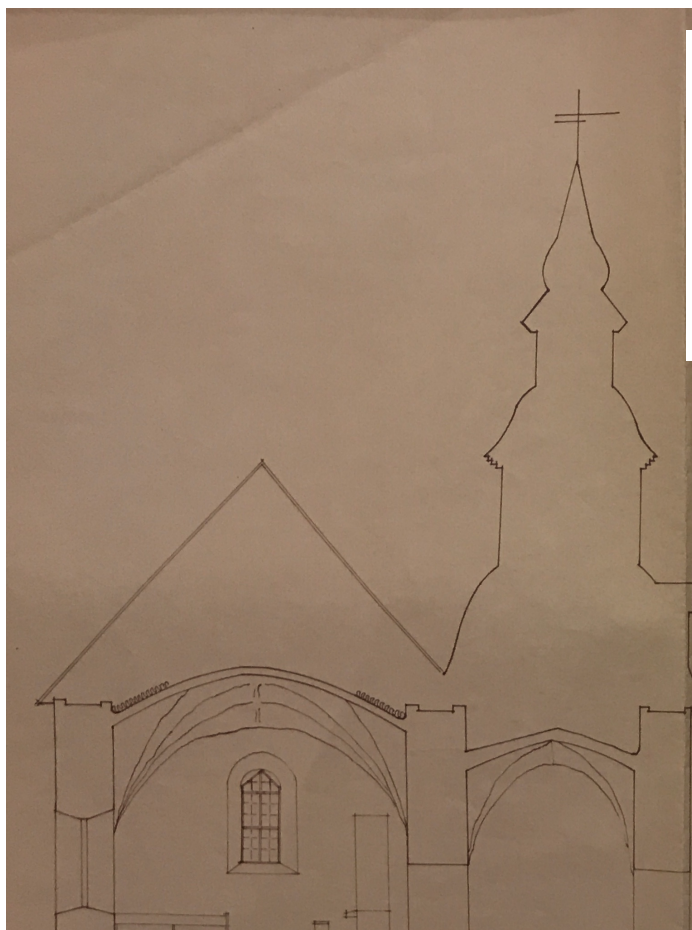
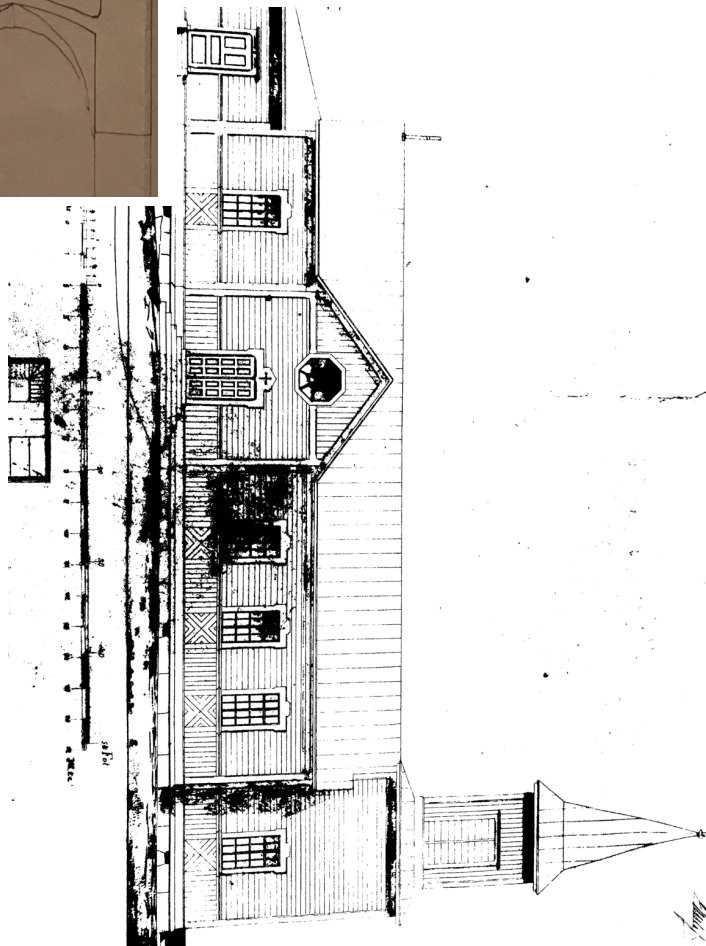


BRÄNDÖ - KUMLINGE FÖRSAMLING



BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN 2024-2026



INNEHÅLL

Allmän motivering	3
Församlingens system för budgetering och bokföring	3
Det ekonomiska nuläget.....	3
Kyrkoskatt och medlemsantalets utveckling	4
Ålands utveckling	4
Statlig finansiering	5
Avgifter till Kyrkans centralfond	5
Pensionsfondsavgiften	5
Beskattningskostnader.....	5
Lönekostnader	5
Kostnader för byggnadsunderhåll.....	6
Ekonomiskt understöd till församlingarna	6
Annat att beakta	6
Brändö-Kumlinge församling.....	7
Skatteinkomster.....	8
Budgetens verkställighetsdirektiv	9
Verksamhets- och ekonomiplanen	9
Personalplan	9
I. Driftsekonomidel	11
Huvudtitel 1 - Allmän förvaltning	11
Huvudtitel 2 - Församlingsarbete.....	14
Huvudtitel 4 - Begravningsväsendet	20
Huvudtitel 5 - Fastighetsväsendet	23
II. Resultaträkningsdel	30
III. Investeringsdel	31
Investeringar år 2024	31
Investeringar år 2025	31
Investeringar år 2025	31
IV. Finansieringsdel	32

Allmän motivering

Församlingens system för budgetering och bokföring

Planeringen av verksamheten och ekonomin är inte ett mål i sig, utan dess syfte är att hjälpa församlingen att genomföra sin grundläggande uppgift och klara av aktuella och framtida utmaningar i en föränderlig omvärld. Systemet för verksamhets- och ekonomiplaneringen framhäver kyrkofullmäktiges beslutanderätt. Budgeten gäller verksamhets- och ekonomiplanens första år. Målet för planeringen är bland annat att ta fram redskap för balansering av totalekonomin. Till detta förpliktar också bestämmelsen om täckning av planeringsperiodens underskott.

I kyrkoordningen betonas särskilt vikten av att uppställda mål för verksamheten kopplas samman med styrningen av församlingens ekonomi. Fullmäktige anvisar för planeringsperioden erforderliga resurser så att målen kan nås.

Huvudparten av församlingens verksamhet finansieras med skattemedel. Förtroendevalda, församlingsmedlemmar och myndigheter har därför rätt att få tillförlitlig information om hur församlingens medel har använts.

De redovisningsprinciper som används grundar sig på att all redovisning och administration skall handhas i enlighet med vad som stadgas i bokföringslagen - och förordningen samt i direktiv från revisorer och kyrkostyrelse.

Församlingens redovisning baserar sig på kontantprincipen med undantag för bokslutsperiodiseringarna.

Det ekonomiska nuläget

Samhällsekonomin har under de senaste åren haft sina utmaningar till följd av coronapandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina, den höga inflationen och räntehöjningarna. Helhetsbilden av ekonomin är för närvarande tudelad. Energiinvesteringar och sänkta priser på importerad energi från förra vinterns krisnivå har påverkat den ekonomiska utvecklingen i positiv riktning. Enligt Finlands banks mellanprognos är Finlands ekonomi i recession. Den ekonomiska återhämtningen väntas ta längre tid än vad man tidigare bedömt. Riskerna i anslutning till den internationella ekonomins utveckling har ökat, vilket också återspeglas i Finlands ekonomi.

Inflationen prognos i augusti förutspår ingen ekonomisk tillväxt 2024 och Sparbanksgruppen bedömer att tillväxten blir 0,6 procent.

Sysselsättningsläget har utvecklats under året så att trenden för sysselsättningsgraden var 74,2 procent i juli, vilket är 0,5 procentenheter mer än vid motsvarande tidpunkt föregående

år. Sysselsättningen förutsågs dock ännu i öka från och med nästa år och år 2025 förutspås sysselsättningsgraden vara 74,6 procent.

Kyrkans ekonomi har klarat av de senaste årens utmaningar bättre än väntat. År 2022 redovisades 929,4 miljoner euro i kyrkoskatt (912,6 miljoner euro år 2021). Kyrkoskattens belopp ökade med 16,8 miljoner euro. Under perioden januari-augusti innevarande år har skatteintäkterna ökat med 10,6 procent jämfört med samma period året innan. Församlingarnas ekonomiska utveckling differentieras fortsättningsvis.

Finlands ekonomi beräknas inte växa 2023. För 2024 förutspådde finansministeriet dock redan i juni en ekonomisk tillväxt på 1,4 procent och för 2025 en något högre ekonomisk tillväxt på 1,9 procent. Finlands Banks beräkning för 2024 var i juni 0,9 procent.

Kyrkoskatt och medlemsantalets utveckling

Skatteinkomsterna håller inte ännu på att bli negativa, men reellt kommer tillväxten att ändras till tillbakagång i vissa församlingar. Det här innebär att församlingarna fortfarande ska sörja för församlingsmedlemmarnas trygghet med allt mindre resurser. Skatteinkomstprognosen är en församlingsspecifik trendkalkyl. En förutseende och försiktig församling, i synnerhet i regioner som är på tillbakagång och har en åldrande befolkning, kan med fog sänka den årliga tillväxtprognosen. Det är klokt att beakta försiktighetsprincipen.

Enligt kyrkans statistiktjänst minskar antalet medlemmar i hela kyrkan under åren 2022-2030 med cirka 10,4 procent på grund av den allt äldre åldersstrukturen och utträden ur kyrkan.

Ålands utveckling

Föreliggande konjunkturbedömning för den åländska ekonomin är något positivare än den ÅSUB gjorde i våras. Inkommande data för både 2022 och 2023 har varit starkare än vad ÅSUB räknade med i våras, vilket har stärkt BNP-siffrorna för åren i fråga. Samtidigt ser inflationen ut att avta något långsammare än väntat och utsikterna globalt och i närområdet försämrats något.

ÅSUBs BNP-prognos för 2023 visar på en tillväxt på två procent följt av nolltillväxt nästa år. Inflationstakten har de senaste månaderna hållits relativt stabil kring åtta procent, men en betydande del av inflationen härrör numera från ökade räntekostnader föranlett av centralbankernas räntehöjningar.

Arbetslösheten föll snabbt tillbaka under pandemin, från 9,5 procent 2020 till 4,5 procent 2022. Därefter har återhämtningen avstannat, och en svalare konjunkturbild tillsammans med en förhöjd matchningsproblematik väntas hålla tillbaka ytterligare förbättringar på arbetsmarknaden under prognosperioden.

Statlig finansiering

Lagen om statlig finansiering till den evangelisk-lutherska kyrkan för skötseln av vissa samhällsuppgifter trädde i kraft i början av 2016 och samtidigt slopades utdelningen av samfundsskattemedel till församlingarna. Enligt lagen beviljas församlingarna finansiering ur statsbudgeten för sina lagstadgade samhällsuppgifter. Till dessa uppgifter hör begravningsverksamheten, folkbokföringen och underhållet av kulturhistoriskt värdefulla

Av anslaget för underhåll av kulturhistoriskt värdefulla byggnader delas till församlingarna årligen understöd för underhåll av kyrkliga byggnader och för konservering av kulturhistoriska värdefulla kyrkliga föremål. Dessutom delar Kyrkans centralfond ut byggnadsunderstöd.

Avgifter till Kyrkans centralfond

Kyrkans centralfonds grundavgift, som bestäms på basis av den kalkylerade kyrkoskatten, är 6,5 procent. Avgiften har varit oförändrad sedan 2018 och ingen ändring föreslås heller för 2024.

Pensionsfondsavgiften

Pensionsfondsavgiften, som bestäms på basis av kyrkoskatten, är 5 procent. Avgiften har varit oförändrad sedan 2018 och ingen ändring föreslås heller för 2024.

Beskattningskostnader

Enligt 30 § i lagen om Skatteförvaltningen betalar församlingsenheterna 3,2 procent av Skatteförvaltningens omkostnader som beskattningskostnader.

Lönekostnader

Lönekostnaderna består av löner, obligatoriska lönebikostnader och frivilliga personalkostnader. Kyrkans nya tjänste- och arbetskollektivavtal (KyrkTAK) trädde i kraft den 1.3.2023 och gäller fram till den 29.2.2025. Den första april 2023 gjordes en allmän förhöjning på 4,55 procent i lönerna. Församlingsarbetsgivarnas pensionsavgift föreslås bli oförändrad 21%.

År 2022 beräknas arbetsgivarens sjukförsäkringsavgift minska till 1,25 procent (1,53 procent 2023). Arbetsgivarens arbetslöshetsavgift beräknas vara oförändrad 0,52 procent. De övriga arbetsgivaravgifterna är i snitt cirka 0,7 procent. Lönebikostnaderna blir då sammanlagt cirka 23,47 procent (23,76 procent 2023).

Kostnader för byggnadsunderhåll

Enligt Statistikcentralen (16.6.2023) steg utgifterna för fastighetsunderhåll under första kvartalet 2023 med 11,5 procent jämfört med motsvarande period år 2022. Av kostnadspos-terna för fastighetsunderhållet ökade elkostnaderna mest, 36,7 procent. Kostnaderna för vat-ten och avlopp ökade med 4,4 procent, reparationerna med 7,3 procent, uppvärmningen med 10,1 procent, avfallshanteringen med 12,0 procent, förvaltningen med 5,8 procent, använd-ningen och underhållet med 5,7 procent samt skötseln av utomhusområden med 6,6 procent. Kostnaderna för städning ökade med 5,8 procent och skadeförsäkringarna med 6,3 procent.

Ekonomiskt understöd till församlingarna

Församlingsekonomierna kan ansöka om understöd för komplettering av skatteinkomster och prövningsbaserat understöd. Fördelningsgrunderna för understödet för komplettering av skatteinkomster ändrades från och med 2018. Beloppet av understöd för komplettering av skatteinkomster per församlingsenhet bestäms utifrån en kalkyl.

Kyrkostyrelsen godkände i september 2023 nya grunder för fördelning av understöd som börjar tillämpas från ingången av 2024. Församlingseenheterna kan ansöka om understöd för högst två olika projekt ett och samma år och tidigare projekt ska vara färdiga och understö- den utbetalade innan man kan ansöka om understöd för ett nytt renoveringsprojekt.

Annat att beakta

Antalet medlemmar i kyrkan beräknas minska med ca 6,7 procent från 2022 till 2027 (Kyr-kans statistikjänst). I den långsiktiga prognosen uppskattas medlemsantalet minska med cirka 10 procent fram till år 2030 och med cirka 21 procent fram till år 2040. Antalet medlem- mar sjunker med cirka 780 000 medlemmar åren 2022–2040.

Vid bedömningen av kyrkoskattens utveckling är antalet personer som betalar kyrkoskatt och utvecklingen av den beskattningsbara inkomsten det väsentliga, inte ändringen av med- lemsantalet. Kyrkans verksamhet upprätthålls under de kommande åren av allt färre kyrko- skattebetalare.

Även om beloppet av kyrkoskatteinkomster ökar, ökar de inte reellt sätt i många försam- lingar på grund av den höga inflationen. Församlingarnas omkostnader har stigit och stiger betydligt i takt med prishöjningar och löneuppgörelser. Många församlingar har stora repa- rationsskulder.

Alla församlingar har inte heller samma ekonomiska ställning. Församlingarnas differentie- ringsutveckling är uppenbar. Många små församlingar har redan nu en ansträngd ekonomi och deras verksamhetsmöjligheter håller på att ta slut. Då måste man fundera hurdan verk- samhet som kan ordnas med allt knappare resurser under de kommande åren åtgärder som kan vidtas för att balansera ekonomin. Ur ekonomisk och verksamhetsmässig synvinkel kan

en förnuftig lösning vara församlingssammanslagning, som tryggar församlingsverksamheten i regionen också i framtiden.

Ekonomi (inkomsterna och utgifterna) ska vara i balans under planeringsperioden som är tre år eller av grundad anledning under en längre period, dock högst fem år. När budgeten godkänns ska beslut fattas om åtgärder för att täcka det underskott som balansen visar. Då ska också det överskott eller underskott beaktas som beräknas uppkomma under det år då budgeten görs upp. (KO 6:2). De effektivaste sätten att åstadkomma besparingar är att avstå från onödiga fastigheter och satsa på förutseende personalplanering. Man kan också åstadkomma besparingar genom att prioritera verksamheten (avstå från vissa arbetsformer), koncentrera verksamheten, införa nya verksamhets sätt, involvera frivilliga och samarbeta med andra församlingar och aktörer.

Förutseende långsiktig personalplanering tryggar tillräckliga och ändamålsenliga resurser för församlingens verksamhet även i framtiden. Om möjligt ska personalplaneringen göras tillsammans med de övriga ekonomiska församlingsenheterna i regionen. Även om den ekonomiska situationen i församlingen ännu är stabil, är det nu dags att fundera på vad skattepengarna ska gå till eller vad de kan användas till under de kommande åren. Det är också strategiskt viktigt att fundera på hurdan verksamhet en allt mindre grupp kyrkoskattebetalare är beredd att finansiera och hurdan verksamhet den önskar i framtiden.

Brändö-Kumlunge församling

De ekonomiska utsikterna för Brändö-Kumlunge församling är fortsättningsvis mycket kärv. Verksamhetsåret 2017 visade ett negativt årsbidrag trots att församlingen erhöll 20 000€ i verksamhetsunderstöd. Verksamhetsåret 2018 visade ett positivt årsbidrag och församlingen erhöll 20 000€ i verksamhetsunderstöd. Verksamhetsåret 2019 visade ett negativt årsbidrag. Inget verksamhetsunderstöd erhöles för verksamhetsåret. Verksamhetsåret 2020 visade ett överskott då församlingen erhöil 25 000 euro i verksamhetsunderstöd. Verksamhetsåret 2021 visade på ett överskott då coronan och personalbrist bromsade upp kostnaderna. Verksamhetsåret 2022 visade ett positivt årsbidrag pga att verksamhetsplanen inte genomfördes till fullo.

Trenden ser inte ut att ändra. Kostnaderna för fastighetsunderhållet och personalkostnaderna är höga.

Resultaträkningen ger inte något större utrymme för investeringar. Investeringsbehovet är dock väldigt stort men begränsade personal-och ekonomiresurser gör att endast de mest akuta kan göras.

Medlemsutvecklingen under år 2022 pekade på fortsatt negativ trend, då församlingen minskade med 21 medlemmar. Antalet medlemmar 31.12.2022 var 520 st. Under den senaste treårs-perioden har församlingen minskat med 50 medlemmar.

Brändö-Kumlinge församling varit aktiv i att sammanslås med någon annan församling men i dagsläget finns inget konkret beslut på något sådant.

Skatteinkomster

Uttaxeringen i Brändö-Kumlinge församling år 2024 är 2 procentenheter.

Enligt preliminära uppgifter för år 2023 ser det ut som om församlingen erhåller kyrkoskatteintäkter i nivå med budgeten för året. Även den statliga finansieringen ligger i nivå med budgeten för året.

- Budgeten är uppgjord enligt en beräknad skatteinkomst om 243 000 euro (skattesats 2 %).
- Skatteinkomsten 2022 var 233 982 euro (skattesats 2 %).
- Skatteinkomsten januari-oktober 2023 är 217 631 euro (skattesats 2 %).

Skatteinkomsternas utveckling	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Kalkyl 2025	Kalkyl 2026
Kyrkskatter	210 382	219 786	238 985	233 982	243 000	243 000	243 000	243 000
Samf.skatter/statsfinansiering	14 592	14 760	14 832	14 964	15 500	15 500	15 500	15 500
Skatteinkomster totalt	224 974	234 546	253 817	248 946	258 500	258 500	258 500	258 500

Budgetens verkställighetsdirektiv

Budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen består av följande delar:

- **Driftsekonomidel** där de löpande kostnaderna och intäkterna för de olika huvudtitlarna redovisas. Utgifterna och intäkterna summeras till verksamhetsutgifter och -intäkter i resultaträkningen. Differensen utgör verksamhetsbidraget.
- **Resultaträkningsdel** som, utgående från driftsekonomidelens verksamhetsbidrag, efter redovisning av skatteintäkter, kostnader för beskattningen och avgifter till Centralfondens, anger driftsbidraget. Efter redovisning av finansiella intäkter och kostnader erhålls årsbidraget som jämte avskrivningar och extraordinära intäkter och kostnader överförs till finansieringsdelen. Årsbidraget minskat med dessa poster visar räkenskapsperiodens resultat.
- **Investeringsdel.** Investeringarna budgeteras årsvis. Den beräknade anskaffningsutgiften för investeringarna överförs till finansieringsdelen.
- **Finansieringsdel** som visar hur pengarna kommer att användas under året och hur användningen skall finansieras (egna medel, lån el dyl). Finansieringsdelen bör till alla delar visa hur församlingens verksamhet skall finansieras och hur verksamhetskapitalet med beaktande av överskott/underskott som budgeteras kommer att utvecklas.

Verksamhets- och ekonomiplanen

Verksamhetskostnaderna för åren 2024 – 2026 har beräknats enligt nivån i bokslutet för år 2022, budgeten för 2023, utfall innevarande år samt på verkliga uträkningar.

Personalkostnaderna har beräknats utgående från gällande lönetabell och arbetsavtal.

Planåren 2025 – 2026 har beräknats efter den reella budgeten för Brändö-Kumlinge församling för år 2024. För planåren har en 1 – 2 % förhöjning beräknats. Detta innebär att konkreta förändringar i ekonomiplaneringen för planåren avspeglas utan beaktande av löne- respektive eventuella kostnadsförändringar.

Personalplan

Budgeten har beräknats utifrån följande tjänster och arbetsavtalsförhållanden i församlingen:

- Kyrkoherdetjänst, 100 % (2023: 100%)
- Kantor, 50 % (2023: kantor 80%)
- Församlingsmästare, 50%
- Kyrkvaktmästare, ca 50% Kumlinge och på timbasis i Brändö

- Kanslist, 36 %

I budgeten finns upptaget medel för sommarvikarie för församlingsmästare och kyrkvaktmästare, förrättningsarvoden för präst och kantor samt för kyrkvakter till Brändö kyrka.

Ekonomiförvaltningstjänster köps från JanMar ab (ansvar för uppgörande av bokslut och budget samt övergripande ansvar över löneräkning och bokföring).

För att få en ännu mera motiverad och engagerad personal avser församlingen att genom utbildning och olika gemensamma aktiviteter bidra till trivseln på arbetsplatsen.

Tabell över lönefördelningen

Tjänst	Område	2023	2024
Kyrkoherde/ Församlingsspastor	Övrig förvaltning	35 %	20 %
	Personal-o ekonomiförvaltning	15 %	20 %
	Gudstjänstliv	35 %	20 %
	Jordfästning	10 %	10 %
	Övriga förrättningar	5 %	10 %
	Skriftskola	0 %	10 %
	Diakoni	0 %	10 %
Kantor	Gudstjänstliv	30 %	25 %
	Jordfästning	10 %	10 %
	Övriga förrättningar	5 %	10 %
	Musik	25 %	20 %
	Skriftskola	10 %	15 %
	Diakoni	20 %	20 %
Församlingsmästare	Brändö begravningsplats	60 %	60 %
	Brändö församlingshem	40 %	40 %
Kyrkvaktmästare	Kumlinge begravningsplats	20 %	50 %
	Kumlinge kyrka	50 %	20 %
	Kumlinge församlingsgård	10 %	10 %
	Gudstjänst/förrättn	20 %	20 %
Kanslist	Pastorskansli	70 %	0 %
	Ekonomiförvaltning	30 %	100 %

Budgeten för kyrkoherdetjänsten 100% beräknas omfatta tf khde tjänst om 20% och 100% församlingsspastor under år 2024.

I. Driftsekonomidel

Huvudtitel 1 - Allmän förvaltning

Övrig förvaltning

Valnämnd, kyrkofullmäktige, kyrkoråd och övrig förvaltning

Verksamhetsidé/Uppgift

Församlingens beslutanderätt utövas av kyrkofullmäktige, vars uppgifter är fastställda i KL 9. Kyrkorådets uppgifter är fastställda i KL 10; att allmänt leda församlingens verksamhet och förvaltning.

Församlingens förvaltning leds av kyrkoherden.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Möten för de olika organen hålls vid behov under året.

Mötesplatsen alternerar mellan Brändö och Kumlinge turvis.

Verksamhetsplan för budgetåret

Kyrkofullmäktige ska besluta om de ekonomiska ramarna för församlingsarbetet med beaktande av de målsättningar som förtroendevalda och personal gjort upp.

Kyrkorådet ska verkställa de mål som uppställts i budgeten.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för möteskostnader -och arvoden samt en del av kyrkoherdens lön samt prenumeration av Kyrkpressen till de förtroendevalda.

Kyrkoherdens lön fördelas med lägre procent under Övrig förvaltning är för år 2023.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga planer

Övrig förvaltning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetskostnader	11 004	27 140	17 865	18 044	18 222
Personalkostnader	8 840	25 140	16 055	16 216	16 376
VERSAMHETSBIDRAG	11 004	27 140	17 865	18 044	18 222
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	11 004	27 140	17 865	18 044	18 222

Ekonomi-, personal- och allmän förvaltning samt kyrkoherdeämbetet

Ekonomiförvaltning, revision, personalförvaltning, församlingens övriga kansliarbete och kyrkobokföring

Verksamhetsidé/Uppgift

Revisionens uppgift är att i enlighet med församlingens ekonomiförvaltningsstadga, granska församlingens ekonomi och förvaltning.

Ekonomikontorets uppgift är att biträda kyrkorådet i skötseln av församlingens ekonomi. Församlingen som arbetsgivare ansvarar för personalvård och utveckling.

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

Till pastorskansli hör övrigt förekommande kansliarbete.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Revisionsammanslutningen BDO Auditor oy handhar revisionen i församlingen under år 2023 – 2025.

Församlingen har inte någon ekonom anställd utan köper tjänster av utomstående.

Församlingen satsar på personalen genom regelbundna personalmöten samt genom någon gemensam personalutfärd och/eller middag.

Kustens och Ålands centralregister sköter folkbokföringstjänsterna.

Församlingen är med i Kustens IT, vilket innebär att församlingen erbjuds dataadministrationstjänster.

Verksamhetsplan för budgetåret

Revision enligt plan.

Upprätthålla och utveckla välfungerande ekonomifunktioner och upprätthålla ett välfungerande samarbete med Kyrkans servicecentral (KIPA)

Upprätthålla personalhälsovård samt understöda de anställda i förebyggande hälsa, ordna personalsammankomster regelbundet samt någon årsutflykt/middag.

Kansliet, som finns i Brändö, sköter postmottagning, kollekthantering, gravregistret i Brändö, församlingens externa information samt tar hand om övrig betjäning under kanslitid.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för kostnader för revision och för köptjänst av ekonomitjänster samt kanslistens och en del av kyrkoherdens lön.

Församlingen budgeterar för utbildningskostnader för personalen samt löpande driftskostnader.

För personalen budgeteras medel för friskvård.

Den ökade lönebudgeten beror på att kyrkoherdelönen fördelas med en högre procent och att utbildningskostnaderna, inklusive resekostnader, har tillkommit.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

Personal,-ekonomi o övr förvaltning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-10	0	-500	-505	-510
Verksamhetskostnader	50 274	52 835	61 670	62 287	62 903
Personalkostnader	19 832	24 035	27 570	27 846	28 121
VERKSAMHETS BIDRAG	50 264	52 835	61 170	61 782	62 393
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	50 264	52 835	61 170	61 782	62 393

Kyrkobokföring	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-36	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	1 873	5 000	1 500	1 515	1 530
VERKSAMHETS BIDRAG	1 837	5 000	1 500	1 515	1 530
Avskrivningar	1 236	1 100	500	505	510
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	3 073	6 100	2 000	2 020	2 040

Allmän förvaltning totalt	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-46		-500	-505	-510
Verksamhetskostnader	63 151	84 975	81 035	81 845	82 656
VERKSAMHETS BIDRAG	63 106	84 975	80 535	81 340	82 146

Huvudtitel 2 - Församlingsarbete

Gudstjänstliv och gudstjänstkollekt

Verksamhetsidé/Uppgift

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.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Högmässa firas varje sön-och helgdag i någon av församlingens kyrkor. Vid större helger, firas om möjligt, gudstjänst i båda kyrkorna.

Verksamhetsplan för budgetåret

Högmässa firas varje sön- och helgdag i någon av församlingens kyrkor, alterneras mellan Brändö och Kumlinge. Vid större helger, firas om möjligt, gudstjänst i båda kyrkorna.

Veckomässa firas på Annagården i Kumlinge och på Solkulla i Brändö.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas lönekostnader för präst, kantor och kyrkvaktmästare samt för övriga verksamhetskostnader. Den minskade lönebudgeten beror på att lönen för kyrkoherden och kantorn fördelas med en lägre procent samt att vikarielönerna förväntas minska.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

Gudstjänstliv	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetskostnader	35 329	47 150	30 900	31 209	31 518
Personalkostnader	30 832	43 400	27 150	27 422	27 693
VERKSAMHETBIDRAG	35 329	47 150	30 900	31 209	31 518
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	35 329	47 150	30 900	31 209	31 518

Jordfästning och övriga kyrkliga förrättningar

Verksamhetsidé/Uppgift

Att ge människor en värdig, kristen begravning i enlighet med vår kyrkas tradition. Till begravningen hör sorgesamtal mellan anhöriga och präst samt minnesstund.

Församlingens verksamhetsidé är att i enlighet med sin bekännelse förutna Guds ord och förvalta kärleken till nästan och värna om skapelsen.

Församlingen bör hjälpa alla barn och föräldrar att förstå dopets innebörd.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Jordfästning, dop och vigsel förrättas enligt kyrkans ordning.

Verksamhetsplan för budgetåret

Jordfästning, dop och vigsel förrättas enligt kyrkans ordning.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för präst och kantor samt för verksamhetsmedel. Den minskade lönebudgeten beror på att lönen för kyrkoherden och kantorn fördelas med en annan procent och att vikarielönerna förväntas minska.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

Jordfästning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetskostnader	16 900	17 150	12 525	12 650	12 776
Personalkostnader	9 452	16 850	12 225	12 347	12 470
VERKSAMHETSBRIDRAG	16 900	17 150	12 525	12 650	12 776
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	16 900	17 150	12 525	12 650	12 776

Övriga förrättningar	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetskostnader	7 783	9 950	12 820	12 948	13 076
Personalkostnader	4 260	9 350	12 220	12 342	12 464
VERKSAMHETSBRIDRAG	7 783	9 950	12 820	12 948	13 076
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	7 783	9 950	12 820	12 948	13 076

Musik

Verksamhetsidé/Uppgift

Kyrkomusikens uppgift är att förmedla det kristna budskapet. Dess uppgift är också att befrämja församlingssången och körsången. Musiken skall förmedla tradition och förnyelse, ge uttryck för krav och frihet liksom för glädje och sorg samt skapa gemenskap.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingen budgeterar under detta kostnadsställe för kantorns allmänna verksamhet samt för musik- och programtjänster.

Verksamhetsplan för budgetåret

Musikverksamheten skall vara en integrerad del i all församlingsverksamhet. Musikfostran sker i körer, musikgrupper, skriftskola, barngrupper m fl.

Församlingen ser till att församlingsmedlemmarnas behov av musiktillfällen tillgodoses.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för kantor samt för verksamhetsmedel. Det budgeteras för att kunna ordna konserter i kyrkorna och för körskolning. Den minskade lönebudgeten beror på att kantors lön fördelas med mindre procent.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Utveckla musikverksamheten.

Musik	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetskostnader	13 558	11 645	9 545	9 640	9 736
Personalkostnader	13 418	8 180	7 180	7 252	7 324
VERKSAMHETS BIDRAG	13 558	11 645	9 545	9 640	9 736
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	13 558	11 645	9 545	9 640	9 736

Skriftskola

Verksamhetsidé/Uppgift

Skriftskolan har som uppgift att fördjupa och förtydliga konfirmandernas insikter i den kristna tron samt att bereda dem möjlighet till att erfara andakt och församlingstillhörighet. Skriftskolan är en fortsättning av kyrkans dopundervisning.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Skriftskolundervisningen planeras att hållas i Brändö och i Kumlinge.

Verksamhetsplan för budgetåret

Under våren planeras ett läger tillsammans med Lemland-Lumparland och Saltviks församlingar samt närträffar inom församlingen. Konfirmation under sommaren och till höstterminen påbörjas eventuellt med en ny skriftskola.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för präst/kantor för verksamhetsmedel samt för hjälpledarutbildning. Den ökade lönebudgeten beror på att lönen för kyrkoherden och kantorn fördelas med en högre procent.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

Skriftskola	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetskostnader	5 324	9 030	13 315	13 448	13 581
Personalkostnader	4 315	5 155	10 090	10 191	10 292
VERKSAMHETS BIDRAG	5 324	9 030	13 315	13 448	13 581
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	5 324	9 030	13 315	13 448	13 581

Diakoni och mission

Verksamhetsidé/Uppgift

Diakonins uppgifter är att ge av Kristi kärlek betingad andlig, lekamlig och materiell hjälp åt nödlidande. Hjälpen skall främst riktas mot dem, vars nöd är störst eller mot dem som inte får annan hjälp.

Till diakonins område hör alla åldersgrupper och kan beröra ensamhet, sjukdom, varierande livsproblem samt andlig och materiell nöd.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingen tar konkret missions- och evangelisationsansvar genom att understöda behövande i världen, fostra församlingsmedlemmar till offervillighet och genom att i församlingsverksamheten upprätthålla kontakter med missions- och hjälporganisationer.

Verksamhetsplan för budgetåret

Sammankomster för insamling av medel samt donationer som uppkommit genom Gemensamt Ansvars insamlingen. Församlingen planerar temakvällar inom mission och / eller internationell diakoni.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för präst samt för verksamhetsmedel och diakonibidrag. Budgeten för diakonibidraget är förhöjt från tidigare år. Den ökade lönebudgeten beror på att lönen för kyrkoherden fördelas med en högre procent

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

Diakoni	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-801	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	14 250	8 335	14 980	15 130	15 280
Personalkostnader	9 720	4 960	11 105	11 216	11 327
VERKSAMHETS BIDRAG	13 449	8 335	14 980	15 130	15 280
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	20 974	8 335	14 980	15 130	15 280

Övrigt församlingsarbete

Verksamhetsidé/Uppgift

Församlingens övergripande arbete.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Kyrkoherdens ledande arbete samt övriga församlingsavgifter och -verksamheter.

Verksamhetsplan för budgetåret

Kyrkoherden deltar i gemensamma sammankomster för kyrkoherdar.

Övrig verksamhet som sker inom församlingen ss samtalsgrupper, Brändö dagen.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten verksamhetsmedel.

I budgeten upptas medlemsavgiften till Ålands prosteriförening.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar i verksamheten.

Övrigt församlingsarbete	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetskostnader	1 917	2 450	2 450	2 475	2 499
VERKSAMHETS BIDRAG	1 917	2 450	2 450	2 475	2 499
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	1 917	2 450	2 450	2 475	2 499

Församlingsarbete totalt	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-801	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	82430	105 710	96 535	97 500	98 466
VERKSAMHETS BIDRAG	81 629	105 710	96 535	97 500	98 466

Huvudtitel 4 - Begravningsväsendet

Begravningsplatsfastigheterna i Brändö och på Kumlinge

Verksamhetsidé/Uppgift

Begravningsväsendets uppgift är att hålla begravningsplatserna i sådant skick som lagar och förordningar föreskriver samt erbjuda god service i samband med begravningar och övriga besök på begravningsplatserna.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingen sköter om och underhåller de båda begravningsplatserna under året.

Verksamhetsplan för budgetåret,

Under året upptas medel för löner och för underhåll.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader, införskaffande av arbetsredskap samt för driftskostnader.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Löpande underhåll och upprustningar.

Brändö begravningsplats	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-440	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	15 836	14 900	17 035	17 205	17 376
Personalkostnader	8 935	11 505	13 290	13 423	13 556
VERKSAMHETSBRIDRAG	15 396	14 900	17 035	17 205	17 376
Avskrivningar	3 005	2 700	2 460	2 291	2 023
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	-409	-340	-300	-270	-250
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	17 992	17 260	19 195	19 227	19 149

Kumlinge begravningsplats	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetskostnader	12 290	23 725	15 990	16 150	16 310
Personalkostnader	9 364	18 430	10 595	10 701	10 807
VERKSAMHETSBRIDRAG	12 290	23 725	15 990	16 150	16 310
Avskrivningar	633	500	480	455	430
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	12 923	24 225	16 470	16 605	16 740

Egentliga begravningsväsende

Verksamhetsidé/Uppgift

Att ge människor en värdig, kristen begravning i enlighet med vår kyrkas tradition.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Kyrkvaktmästarnas del i begravningsverksamheten samt i övrigt arbete i samband med begravningar ss gravgrävning och gravbokföring.

Församlingen debiterar inlösen av gravplats.

Verksamhetsplan för budgetåret

Kanslisten upprätthåller gravbokföringen för begravningsplatserna samt kyrkvaktmästaren i Brändö deltar i arbete i samband med begravningar. I Kumlinge löses kyrkvaktmästariet från gång till gång.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för kyrkvaktmästarna samt för övriga driftskostnader.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

Eg begravningsväsendet	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-5 208	-1 000	-3 000	-3 030	-3 060
Verksamhetskostnader	3 850	2 570	2 000	2 020	2 040
Personalkostnader	-109	2 570	0	0	0
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 358	1 570	-1 000	-1 010	-1 020
Avskrivningar	279	235	210	212	214
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-1 079	1 805	-790	-820	-845

Gravskötselavtal

Verksamhetsidé/Uppgift

Församlingen erbjuder gravskötselavtal för de gravrättsinnehavare som inte kan eller vill sköta sina gravar själva.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingen sköter om och underhåller de gravar enligt avtal som församlingen tecknat avtal om med gravrättsinnehavare.

Verksamhetsplan för budgetåret

Församlingen sköter om de gravar som det tecknats avtal för.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för skötsel av gravarna.

För gravskötseln budgeteras inkomster enligt avtal.

Överskottet ska bekosta lönekostnaden för skötseln.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

Gravskötselavtal	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-3 411	-2 500	-3 500	-3 535	-3 570
Verksamhetskostnader	871	1 000	1 000	1 010	1 020
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 540	-1 500	-2 500	-2 525	-2 550
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-2 540	-1 500	-2 500	-2 525	-2 550

Begravningsväsendet totalt	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-9 059	-3 500	-6 500	-6 565	-6 630
Verksamhetskostnader	32 846	42 195	36 435	36 799	37 164
VERKSAMHETSBIDRAG	23 787	38 695	29 935	30 234	30 534

Huvudtitel 5 - Fastighetsväsendet

Kyrkorna i Brändö och i Kumlinge

Verksamhetsidé/Uppgift

I kyrkan firas högmässa eller gudstjänst samt förrättas dop, vigsel, begravningar och andra kyrkliga förrättningar, andakter och musikevenemang.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingens uppgift är att underhålla och sköta om kyrkan.

Verksamhetsplan för budgetåret

Kyrkan är öppen för gudstjänster, kyrkliga förrättningar och konserter. Kyrkvakter finns på plats under sommaren då kyrkan är öppen för allmänheten.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för kyrkvaktmästarna samt för driftskostnader.

Det budgeteras för en ny matta till Kumlinge kyrka och för ett utebord vid Brändö kyrka.

Det budgeteras för att anställa kyrkvakter/köpa tjänst av kommunen under sommarmånaderna i kyrkorna under den tid som kyrkan står öppen för allmänheten.

Under 2024 ska det uppgöras en värdeföremålsinventering för båda kyrkorna. För det har budgeterat för ca 1,5 månadslön + resekostnader.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Löpande underhåll av byggnad och inventarier.

Brändö kyrka	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetskostnader	16 628	15 720	27 475	27 750	28 025
Personalkostnader	5 758	5 545	13 025	13 155	13 286
VERKSAMHETS BIDRAG	16 628	15 720	27 475	27 750	28 025
Avskrivningar	1 078	950	825	790	705
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	-384	-380	-380	-384	-388
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	17 322	16 290	27 920	28 156	28 342

Kumlinge kyrka	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2024	EP 2025
Verksamhetskostnader	10 890	14 700	17 725	17 902	18 080
Personalkostnader	4 072	3 575	4 850	4 899	4 947
VERKSAMHETS BIDRAG	10 890	14 700	17 725	17 902	18 080
Avskrivningar	419	410	370	340	300
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	11 309	15 110	18 095	18 242	18 380

Församlingshemmet i Brändö och församlingsgården på Kumlinge

Verksamhetsidé/Uppgift

Upprätthålla utrymmen för minnesstunder och övriga sammankomster för församlingens verksamheter, kansliutrymme och arbetsrum samt för kyrkorådets och kyrkofullmäktiges sammanträden. Församlingsgården i Kumlinge har en bostadsdel för uthyrning.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingen hyr ut församlingshemmen till utomstående vid behov. Församlingens egna aktiviteter hålls i de egna lokalerna.

Verksamhetsplan för budgetåret

Löpande underhåll av byggnaden, effektivt utnyttjande av församlingshemmet och aktivt uthyrande av bostadsdelen.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för drifts- och underhållskostnader och lönekostnader för församlingmästare i Brändö och i Kumlinge.

Ett utebord införskaffas till Brändö församlingshem. Nya borddukar och löpare införskaffas till både Kumlinge församlingsgård och Brändö församlingshem. Trappräcket vid Brändö församlingshem renoveras. En ny dörmatta införskaffas till entrén vid Kumlinge församlingsgård. För Kumlinge församlingsgård budgeteras 1 000€ för underhåll.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Löpande underhåll av byggnad och inventarier.

Brändö församlingshem	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-567	-600	-600	-606	-612
Verksamhetskostnader	11 518	20 465	21 860	22 079	22 297
Personalkostnader	5 200	7 770	7 245	7 317	7 390
VERKSAMHETS BIDRAG	10 951	19 865	21 260	21 473	21 685
Avskrivningar	1 165	920	815	785	755
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	12 116	20 785	22 075	22 258	22 440

Kumlinge församlingsgård	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-7 800	-7 000	-5 500	-5 555	-5 610
Verksamhetskostnader	8 305	10 110	9 995	9 085	9 175
Personalkostnader	2 978	2 475	2 295	2 318	2 341
VERKSAMHETS BIDRAG	505	3 110	4 495	3 530	3 565
Avskrivningar	2 536	2 270	1 955	1 848	1 740
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	3 041	5 380	6 450	5 378	5 305

Prästbostaden i Brändö

Verksamhetsidé/Uppgift

Prästbostaden i Brändö är en extern bostadsbyggnad.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingen hyr ut prästbostaden.

Verksamhetsplan för budgetåret

Församlingen hyr ut fastigheten.

Mål för budgetåret, motivering

Intäkter för hyra och bruksel. I budgeten upptas medel för driftskostnader.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Fortsatt bruk och underhåll.

Prästbostaden	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-5 535	-5 500	-5 500	-5 555	-5 610
Verksamhetskostnader	3 230	4 230	4 230	4 272	4 315
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 305	-1 270	-1 270	-1 283	-1 295
Avskrivningar	672	625	520	490	470
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-1 633	-645	-750	-793	-825

Övriga fastigheter

Bagarstugan i Brändö/Scoutstugan i Kumlinge

Verksamhetsidé/Uppgift

Bagarstugan är en extern byggnad invid Brändö församlingshem.

Scoutstugan är en extern byggnad invid Kumlinge församlingsgård.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Underhåll och plan för husen.

Verksamhetsplan för budgetåret

En plan tas fram för Bagarstugan användning.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för försäkringskostnad Bagarstugan.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Planering för husets användande.

Övriga fastigheter, Scoutstuga/Bagarstuga	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-260	-240	-240	-240	-240
Verksamhetskostnader	374	450	75	76	77
VERKSAMHETS BIDRAG	114	210	-165	-164	-163
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	286	210	-165	-164	-163

Jord- och skogsbruk

Verksamhetsidé/Uppgift

Församlingens uppgift är att sköta om församlingens åker-, betes- och skogsmark på ett sådant sätt att den ger avkastning till församlingen.

Skogen skall skötas i enlighet med skogsbruksplanerna och på ett sådant sätt att det ger avkastning också med tanke på framtiden.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingen arrenderar ut åkermark i Kumlinge.

Verksamhetsplan för budgetåret

Ordinarie verksamhet. Åkrarna arrenderas ut.

Mål för budgetåret, motivering

Intäkter genom arrenden, både åkermark och mark för gästhamn/stugby och Teliahus.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

Jord-och skogsbruk	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-7 601	-4 000	-5 000	-5 050	-5 100
Verksamhetskostnader	2 272	925	1 640	1 656	1 673
VERKSAMHETSBRIDRAG	-5 329	-3 075	-3 360	-3 394	-3 427
Avskrivningar	28	35	20	15	10
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-5 301	-3 040	-3 340	-3 379	-3 417

Fastighetsväsendet totalt	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-21 763	-17 340	-16 840	-17 006	-17 172
Verksamhetskostnader	58 714	69 625	89 500	90 395	91 292
VERKSAMHETSBRIDRAG	36 951	52 285	72 660	73 389	74 120

II. Resultaträkningsdel

Resultaträkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-31 410	-20 840	-23 840	-24 076	-24 312
Försäljningsintäkter	-1 339			0	0
Avgiftsintäkter	-8 674	-3 500	-6 500	-6 565	-6 630
Hysesintäkter	-19 109	-17 340	-16 840	-17 006	-17 172
Skogsbruksintäkter	-2 564			0	0
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-401			0	0
Understöd och bidrag	-400		-500	-505	-510
Övriga verksamhetsintäkter	-350			0	0
Verksamhetskostnader	290 185	302 505	304 505	306 540	309 575
Personalkostnader	136 204	190 215	181 255	183 068	184 880
Köpta tjänster	64 102	65 170	71 170	70 872	71 573
Hyeskostnader	1 817	2 035	1 535	1 550	1 566
Material, förnödenheter och varor	32 204	42 295	47 190	47 662	48 134
Beviljade bidrag	1 090	1 000	1 500	1 515	1 530
Övriga verksamhetskostnader	2 892	1 790	1 855	1 874	1 892
VERKSAMHETSBIDRAG	205 473	281 665	279 665	282 464	285 263
Kyrkoskatteinkomster	-233 982	-243 000	-243 000	-243 000	-243 000
Statlig finansiering	-14 964	-15 500	-15 500	-15 500	-15 500
Beskattningskostnader	2 136	2 300	2 300	2 300	2 300
Avgift till kyrkans fond	16 603	19 200	19 200	19 200	19 200
ÅRSBIDRAG	-24 734	44 665	42 665	45 464	48 263
Avskrivningar och nedskrivningar	11 023	9 705	8 070	7 645	7 080
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-13 711	54 370	51 735	53 109	55 343
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	-793	-720	-680	-654	-638
Ökning (-)/minskning (+) av reserver	-35 153			0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-49 657	53 650	51 055	52 455	54 706

III. Investeringsdel

Investeringar år 2024

- Underhåll av fönster på Kumlinge församlingsgårds glasveranda, 2 000€
- Planering av förnyandet av värmesystemet i Brändö kyrka, 30 000€ (beviljat bidrag 50%, max 15 000€)
- Planering av renovering av Brändö kyrkas torn, 5 000€ (beviljat bidrag 50%, max 2 500€)
- Planering av elsystem och belysning i Kumlinge kyrka, 5 000€ (beviljat bidrag 50%, max 2 500€)
- Renovering av bårhuset på Brändö begravningsplats, 16 000€, understöd sökes från Kyrkostyrelsen
- Inköp av kistvagnar till Brändö och till Kumlinge, 8 000€
- Investering i ny kyrkorgel till Kumlinge kyrka
- Införskaffande av mässhake, antependium, stola och kalkkläde till Kumlinge kyrka, 4 620€ (kan bekostas av Blomsterfonden)
- Total brutto investeringskostnad: €

Investeringar år 2025

- Reparation av Brändö kyrkas orgel, 10 000€
- Renovering av muren runt Kumlinge begravningsplats, 55 000€
- Planering av renovering av kantorsgården i Brändö, 2 000€

Investeringar år 2026

- Nytt högtalarsystem till Brändö kyrka
- Planering för automatik på kyrkluckorna på Kumlinge kyrka
- Planering för målning av Kumlinge kyrkas torn samt rappning av kyrkan
- Förnyande av värmesystemet i Brändö kyrka
- Renovering av kantorsgården i Brändö

IV. Finansieringsdel

Investeringar	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023-2025	2022	2023	2024	2025	2026
Kassaflöde från den ordinarie verksamheten och från investeringsverksamheten					
Intern finansiering					
Årsbidrag	24 734	-44 665	-42 665	-45 464	-48 263
Extraordinära poster					
Korrektivposter till intern finansiering					
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-22 013	-88 000	0	0	0
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0	0	0
Inkomster av försäljning av anläggningstillgångar		15 000			
Nettokassaflöde från den ordinarie verksamheten och från investeringsverksamheten					
	2 721	-132 665			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten					
Förändringar av utlåning					
Ökningar av lånefordringar					
Minskningar av lånefordringar					
Förändringar av lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån					
Förändring av kortfristiga lån					
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	2 369				
Förändring av omsättningstillgångar					
Förändring av långfristiga fordringar					
Förändring av kortfristiga fordringar	2 366				
Förändring av räntefria lång- och kortfristiga skulder	8 317				
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten					
	13 053				
Förändring av likvida medel ./.					
	-15 773	-132 665	0	0	0

Behandlat i kyrkorådet 29.11.2023

Behandlat i kyrkofullmäktige