
BOKSLUT 2021

Verksamhetsberättelse	1
Allmän översikt	1
Ekonomisk översikt	1
Folkmängd	3
Budgetutfall	4
Allmän förvaltning	4
Nyckeltal (euro per möte).....	4
Församlingsverksamheten	8
Allmän översikt	8
Utfallet för resultaträkningsdelen.....	30
Specifikation av skatteintäkterna och statlig finansiering	31
Utfallet för investeringsdelen	31
Utfallet för finansieringsdelen	32
Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten	33
Resultaträkningen och dess nyckeltal	33
Finansieringsanalysen och dess nyckeltal	34
Balansräkningen och dess nyckeltal	35
Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	36
Noter till bokslutet	37
Noter angående tillämpade bokslutsprinciper	37
Noter till resultaträkningen	38
Noter till balansräkningen.....	39
Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och säkerheter)	41
Bokslutskalkyler för särredovisade fonder	41
Underskrifter och revisionsanteckning	43
Förteckning över bokföringsböcker och verifikat.....	44
Förteckning över bokföringsböcker och verifikatslag	44
Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras	45

Verksamhetsberättelse

Allmän översikt

Verksamhetsåret 2021 har fortsättningsvis präglats av covid -19 pandemin. Församlingens verksamhet har anpassats till yttre förhållanden och dess restriktioner. Det har inneburit krävande arbetsomständigheter för personalen. Verksamheten förväntas att så småningom återgå till ett mera normalt skede där församlingsbor kan samlas i kyrka och församlingshem. Utvecklingsarbetet för ett samgående med blivande "Norra Ålands församling" har fortsatt. Personalförändringar har skett i församlingen under året då kyrkvaktmästaren i Kumlinge gick i pension under våren och kyrkoherden avslutade sitt förordnande under hösten.

Ekonomisk översikt

Brändö-Kumlinge församling har genomfört sitt sextonde verksamhetsår. I stort har verksamheten genomförts enligt planerna.

Församlingen visar ett överskott 39 274,14€ för räkenskapsåret 2021 (år 2020 ett överskott på 11 311,28€). Det budgeterades med ett underskott om 51 585€.

Driftsintäkterna uppgår till 29 311€ mot budgeterat 19 775€.

Driftskostnaderna uppgår till 214 396€ mot budgeterat 264 055€.

Personalkostnaderna understeg budgeten för året med 33 188€ och är 26 080€ lägre än föregående år. Köpta tjänster har understigit budgeten med 8 070€ och material, förnödenheter och varor har understigit budgeten med 7 749€.

Avgiften till Kyrkans centralfond, 17 607€ ligger i nivå med tidigare år och lite under budgeten.

Församlingens kyrkoskatt inbringade 238 986€ (2020: 219 786€), budget 210 000€, och statsfinansieringen inbringade 14 832€ (2020: 14 760€), budget 14 500€.

Beskattningskostnaderna uppgick till 2 281€, budget 2 700€.

Församlingens intaxeringsprocent för kyrkskatter har varit 2,00%.

Avskrivningarna uppgick till totalt 10 447€-minskning av avskrivningsdifferens 877€, totalt 9 570€. I budgeten upptogs medel för avskrivningar till 10 505€.

Investeringar under året har varit:

Målning av Brändö kyrkas fönster: -8 928€

Minneslund Brändö: -9 171,29€

Installation av jordvärme Brändö församlingshem: -27 000€

Dränering Kumlinge kyrka: -19 405,75

Totala investeringskostnader under 2021: 64 505,04€

Utbetalda understöd från Kyrkostyrelsen har varit:

Dränering Kumlinge kyrka: 27 188€

Målning av Brändö församlingshems fönster: 8 800€

Målning av Brändö kyrkas tak och fasad: 24 000€

Totala investeringsunderstöd under 2021: 59 988€

Netto investeringskostnader under 2021: 4 517,04€

Församlingen bör fortsättningsvis söka verksamhetsunderstöd för att få ekonomin i balans och för att kunna upprätthålla en kontinuerlig församlingsverksamhet och för att kunna underhålla alla fastigheter. Men med ett positivt årsbidrag år 2021 har församlingen inte rätt till verksamhetsbidrag för år 2022.

Årets överskott beror mycket på att församlingen erhöll 19 000€ mera i kyrkoskatter och att lönekostnaderna blev 26 080€ mindre än förra året, pga personal som avslutat sina tjänster och där församlingen inte besatt tjänsterna vidare.

Förvaltningsorganen

Kyrkofullmäktige

Ordförande har varit Margaret Lundberg och viceordförande Airi Pettersson.
Ledamöter: Markku Lahtinen, Karl-Erik Engblom, Anna Nylund, Anita Hellström-Sandberg, Maria Wrede, Anna-Lena Henriksson, Pentti Viitala, Eivor Englund-Karlsson och Marika Eriksson.

Suppleanter: Guy Österlund, Inger Henriksson, Alexander Båsk Hellström och Marianne Eklund.

Under året har kyrkofullmäktige sammanträtt 3 gånger och behandlat 27§.

Revision

För granskning av församlingens förvaltning och ekonomi har som revisionsamfund Auditor Oy fungerat.

Kyrkorådet

Kyrkorådet fungerar som ett berednings-, verkställighets- och förvaltningsorgan i Brändö-Kumlinge församling.

Som ordförande har tf khde Kent Danielsson (1.9.2017 – 31.10.2021) och tf khde Jon Lindeman fungerat (1.11.2021 -) och som viceordförande Ulf Pettersson.

Ledamöter: Maria Wrede, Markku Lahtinen, Johan Sandberg, Marianne Karlström och Sigvard Nordling.

Suppleanter: Annika Fredriksen, Guy Österlund, Ringa-Maj Engblom, Marianne Eklund, Linda Karlström och Anna-Lena Henriksson.

Under verksamhetsåret har kyrkorådet sammanträtt 5 gånger och behandlat 88§.

Personal

Tf. kyrkoherde 50%	Kent Danielsson, 1.9.2017 – 30.09.2021
Tf. kyrkoherde 25%	Jon Lindeman, 1.11.2021 -
predikobiträde 50%/klockare 70%	Ewert Gustafsson, 1.7.2016 -
kantor (50%)	Pertti Rasilainen, 24.08.2013 – 05.05.2021
kyrkvaktmästare (56,25%)	Susanne Danielsson, 01.01.2006 – 31.05.2021
församlingsmästare (50%)	Stanislav Tavlintsev, 01.02.2020 -
kanslist (14%/22%)	Åsa Lundberg, 01.01.2006 -
kyrkvaktmästare (timanställd)	Holger Lindén, 01.07.2014 -
<i>Anställda totalt vid årets slut: 7</i>	

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 39 personer under en treårsperiod . Utvecklingen av medlemsantalet i församlingen 2019 - 2021 visar följande:

	2019	2020	2021
Vid årets ingång	580	570	554
Vid årets utgång	570	554	541
döpta	4	0	1
avlidna	-6	-11	-11
inflyttade/utflyttade	-22	-3	-4
utskrivna	0	0	-2
inskrivna	0	0	3
Överföring	14	-2	

Under året har församlingen minskat med 13 medlemmar (2020: -16)

Budgetutfall

Bedömning av de mål för verksamheten och ekonomin som godkänts i budgeten

Allmän förvaltning

Förvaltningsorganen

Kyrkofullmäktige, kyrkoråd, valnämnd och övrig förvaltning

Församlingens beslutanderätt utövas av kyrkofullmäktige, vars uppgifter är fastställda i kyrkolagen kapitel 9.

Kyrkofullmäktige tillsätter kyrkoråd för verkställandet av kyrkofullmäktiges beslut.

Fullmäktiges roll är att uppställa målsättningar för församlingens verksamhet i enlighet med direktiven i det nya budgeterings- och bokföringssystemet.

Kyrkorådets uppgifter är fastställda i KL kap 10, att allmänt leda församlingens verksamhet och förvaltning.

Valnämndens uppgifter är fastställda i Valordning för kyrkan 2 kap, fr.o.m. 4§.

Förvaltningsorganen	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Nyckeltal (euro per möte)	3793,79		1058,11	
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-30 350	-21 895	-8 465	-13 430
varav personalkostnader	-28 492	-19 765	-7 056	-12 709
Verksamhetsbidrag	-30 350	-21 895	-8 465	-13 430
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter	0		-3 554	
Verksamhetsbidrag			-3 554	0
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	30 350		12 019	
Sektorbidrag (externa/interna)	0	-21 895	0	0

Budgeten har underskridits med 13 430€. Underskridandet beror bl a på att mötesarvodena blev utbetalda först i januari 2022 samt att kyrkoherdens lön på detta kostnadsställe minskade då tf kyrkoherde Kent Danielsson avslutade sin tjänst och tf kyrkoherde Jon Lindeman anställdes fr o m 1.11.2021. Jon Lindemans lön för november-december betalades ut 2022.

Ekonomiförvaltningen

Revision, ekonomikontor och personalförvaltning

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

Ekonomikontorets uppgift är att biträda kyrkorådet i skötseln av och ansvaret för församlingens ekonomi.

Till ekonomiförvaltningen hör handhavandet av församlingens bokföring och lönehantering, fastigheterna och begravningsväsendet.

Personalförvaltningens uppgift är att upprätthålla personalvård samt understöda de anställda i förebyggande hälsa bl a genom att ordna regelbundna personalsammankomster.

Ekonomiförvaltningen	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	1 017	150	431	-281
Verksamhetsutgifter	-21 185	-28 255	-24 470	-3 785
varav personalkostnader	-5 850	-11 095	-6 609	-4 486
Verksamhetsbidrag	-20 168	-28 105	-24 039	-4 066
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter			-4 775	
Verksamhetsbidrag			-4 775	
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	20 168		28 814	
Sektorbidrag (externa/interna)	0	-28 105	0	

Budgeten har underskridits med 4 066€. Ekonomikontoret blev ca 1 800€ dyrare än budgeterat. Lönekostnaderna för Personalförvaltningen blev ca 4 600€ lägre än budget pga personalförändringen. Även företagshälsovården blev lägre än budgeterat.

Verksamheten har fungerat med köptjänst av ekonomiuppgifter från JanMar ab.

Köptjänsten av ekonomiarbete uppgick totalt till 6 241€, budgeterat 5 000€ (bokslut 2020: 7 018€).

Revisionen för 2020 genomfördes enligt planerna av Audiator Ab till en kostnad av 2 478€, budgeterat 2 200€ (bokslut 2019: 1 860€). Revisionen sköttes digitalt för år 2020.

Företagshälsovården kostade 885€, budgeterat 2 000€ och friskvårdsersättningen kostade 445€, budgeterat 750€.

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.

Kyrkoherdeämbetet är kyrkoherdens förvaltningsmässiga ansvarsområde.

För kyrkoherdeämbetet har budgeterats medel för programlicenser och leasing av kontorsutrustning, och lönekostnader. Försäljning av folkbokföringstjänster till Sund-Vårdö församling budgeterades t o m 28.2.2021 eftersom församlingen därefter skulle vara med i det regionala centralregistret.

Kyrkoherdeämbetet	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	9 443	2 685	7 988	-5 303
Verksamhetsutgifter	-30 692	-23 450	-19 809	-3 641
varav personalkostnader	-13 853	-10 575	-7 690	-2 885
Verksamhetsbidrag	-21 249	-20 765	-11 821	-8 944
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter			-3 280	
Verksamhetsbidrag			-3 280	
Avskrivningar	-1 236		-1 236	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	8 039		24 742	
Sektorbidrag (externa/interna)	-14 446	-20 765	8 405	

Budgeten har underskridits främst. Inkomsterna är högre p g a fortsatt försäljning av folkbokföringstjänster till Sund-Vårdö församling t o m 31.10.2021.

Kostnaderna överlag understeg budgeten för 2021.

Verksamheten för kyrkoherdeämbetet har fungerat med en kanslist på 36% av heltid, varav 22% har sålts till Sund-Vårdö församling, dock har lönen fördelats på annat sätt då planen för året var att kanslisten skulle ta över mera av ekonomiarbetet. Lönekostnaden blev lägre än budgeterat då ordinarie kanslisten var tjänstledig tre månader och vikarien hade en lägre månadslön.

Allmän förvaltning totalt

Allmän förvaltning totalt	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	10 460	2 685	8 419	-5 734
Verksamhetsutgifter	-82 228	-73 600	-52 744	-20 856
varav personalkostnader	-48 195	-41 435	-21 355	-20 080
Verksamhetsbidrag	-71 768	-70 915	-44 325	-26 590
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter	0		-11 609	
Verksamhetsbidrag	0		-11 609	
Avskrivningar	-1 236		-1 236	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	58557		65575	
Sektorbidrag (externa/interna)	-14 446	-70 915	8405	

Kapitlet Allmän förvaltning har underskridit budgeten med 26 590€.

Församlingsverksamheten

Allmän översikt

Verksamhetsåret 2021 har, liksom år 2020 gått på sparlåga pga. Covid-pandemin. I mars utlyste den finländska regeringen undantagstillstånd p.g.a. Covid-19 pandemin. De anställda i församlingen har tvingats omstrukturera den församlingsverksamhet som stadgas i kyrkolagen:.

”För att fullgöra kyrkans uppgifter sköter församlingen förrättande av gudstjänster och dop.

utdelning av nattvarden samt andra kyrkliga förrättningar, kristen fostran och undervisning,

själavård, diakoni och missionsarbete samt övriga uppgifter som grundande sig på det kristna budskapet avser förkunnelse och tjänst.” (KL 4:1)

Det centrum för verksamheten som i trosbekännelsen formuleras som:” en helig gemenskap” måste plötslig på något sätt förverkligas över nätet. Hembesök, nattvardsgångar på äldreboenden och andra samlingar försvårades eller omöjliggjordes.

Till sommaren lättades restriktionerna så gudstjänstlivet i församlingen kunde aningen normaliseras. I S:t Jakob hölls den traditionella Brändödagen och i Sta Anna hölls hembygdsdagen.

Församlingens närvaro i skola, omsorgshem och dagis har även den till många delar omöjliggjorts. I de svårigheter som pandemin ställt till med i församlingens verksamhet har Brändö-Kumlinge församlings verksamhet röjt nya vägar och en betydligt större kontaktyta än församlingen tidigare haft.

Församlingen har även detta år producerat en mindre variant av Skärgårdsjul som delats ut som församlingens julhälsning till varje hushåll.

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 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	30	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-39 400	-41 140	-41 262	122
varav personalkostnader	-36 493	-37 890	-38 145	255
Verksamhetsbidrag	-39 370	-41 140	-41 262	122
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter			-14 058	
Verksamhetsbidrag			-14 058	
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-25 403		-30 819	
Sektorbidrag (externa/interna)	-64 773	-41 140	-86 139	

Budgeten har hållits. Merparten av kostnaderna är personalkostnader.

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 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-12 522	-15 190	-6 994	-8 196
varav personalkostnader	-12 087	-14 340	-6 244	-8 096
Verksamhetsbidrag	-12 522	-15 190	-6 994	-8 196
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter			-7 029	
Verksamhetsbidrag			-7 029	
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-8 188		-7 614	
Sektorbidrag (externa/interna)	-20 709	-15 190	-21 637	

Budgeten har underskridits med ca 8 200€. Löneförändringen i och med att t f kyrkoherden avslutade sin tjänst och en annan lönefördelning för år 2021 har gett lägre personalkostnader. Merparten av kostnaderna är personalkostnader.

Musikverksamheten

Musiken skall vara en integrerad del i all församlingsverksamhet. Musikfostran skall ske i körer, musikgrupper och skriftskola.

Till verksamheten hör att utveckla musiklivet i församlingen samt att utveckla konsertframträdanden.

På Kumlinge fanns en aktiv sommarkör och i på Brändö fanns en aktiv kyrkokör.

Musik	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-5 621	-8 060	-11 725	3 665
varav personalkostnader	-5 003	-6 345	-10 897	4 552
Verksamhetsbidrag	-5 621	-8 060	-11 725	3 665
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter			-2 343	
Verksamhetsbidrag			-2 343	
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-3 660		-7 843	
Sektorbidrag (externa/interna)	-9 281	-8 060	-21 910	

Budgeten har överskridits med 3 665€ p.g.a. högre personalkostnader då lönefördelningen ändrats i samband med personalförändring. Merparten av kostnaderna är personalkostnader.

Konfirmandarbete

Skriftskolan har till uppgift att fördjupa och förtydliga konfirmandernas insikter i den kristna tron samt bereda dem möjligheter att uppleva andakt och församlingsgemenskap. Skriftskolan är en fortsättning av kyrkans dopundervisning.

Budgeten har överskridits. Dels kom inga intäkter i form av kollekt under året och dels blev kostnaderna för skriftskolläget högre än budgeterat.

Konfirmandarbete	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-12 227	-7 990	-11 068	3 078
varav personalkostnader	-5 424	-4 600	-7 991	3 391
Verksamhetsbidrag	-12 227	-7 990	-11 068	3 078
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter			-2 807	
Verksamhetsbidrag			-2 807	
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-7 327		-7 585	
Sektorbidrag (externa/interna)	-19 554	-7 990	-21 460	

Budgeten har överskridits med 3 079€ p.g.a. högre personalkostnader då lönefördelningen ändrats i samband med personalförändring. Merparten av kostnaderna är personalkostnader.

Diakoni och mission

Diakonins uppgift är att ge Kristi kärlek betingad andlig, lekamlig och materiell hjälp åt nödlidande. Hjälpen 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 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	10	0	396	-396
Verksamhetsutgifter	-7 000	-8 615	-11 523	2 908
varav personalkostnader	-6 104	-6 190	-9 765	3 575
Verksamhetsbidrag	-6 990	-8 615	-11 127	2 512
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter			-2 807	
Verksamhetsbidrag			-2 807	
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-4 379		-7 787	
Sektorbidrag (externa/interna)	-11 370	-8 615	-21 721	

Budgeten har överskridits med 2 512€ p.g.a. högre personalkostnader då lönefördelningen ändrats i samband med personalförändring. Merparten av kostnaderna är personalkostnader.

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 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	451	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-9 889	-11 795	-4 761	-7 034
varav personalkostnader	-7 605	-8 645	-2 053	-6 592
Verksamhetsbidrag	-9 438	-11 795	-4 761	-7 034
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter			-3 371	
Verksamhetsbidrag			-3 371	
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-6 159		-4 214	
Sektorbidrag (externa/interna)	-15 598	-11 795	-12 347	

Budgeten har underskridits p.g.a. att lönen för kyrkoherden har fördelats på annat sätt än i budgeten. Merparten av kostnaderna är personalkostnader.

Församlingsarbete totalt

Allmänt församlingsarbete totalt	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2020
Verksamhetsinkomster	491	0	396	-396
Verksamhetsutgifter	-86 659	-92 790	-87 333	-5 457
varav personalkostnader	-72 716	-78 010	-75 094	-2 916
Verksamhetsbidrag	-86 168	-92 790	-86 937	-5 853
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter	0			
Verksamhetsbidrag	0			
Avskrivningar			-32 415	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-55 117			
Sektorbidrag (externa/interna)	-141 285	-92 790	-119 353	

Kapitlet Församlingsverksamhet har underskridit budgeten med 5 853€. Mest beror underskridningen på förändrade lönekostnader/-fördelning.

Begravningsväsendet

Begravningsplatserna

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

Brändö begravningsplats	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	200	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-6 956	-13 900	-10 087	-3 813
varav personalkostnader	-6 429	-10 180	-9 768	-412
Verksamhetsbidrag	-6 756	-13 900	-10 087	-3 813
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag				
Avskrivningar	-3 044		-2 589	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-6 573		-7 263	
Sektorbidrag (externa/interna)	-16 374	-13 900	-19 938	

Brändö begravningsplats har underskridit budgeten med 3 813€. Underskridningen beror mest på outnyttjade medel som det budgeterats för.

Kumlunge begravningsplats	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-14 361	-19 140	-10 264	-8 876
varav personalkostnader	-12 995	-14 840	-8 030	-6 810
Verksamhetsbidrag	-14 361	-19 140	-10 264	-8 876
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag				
Avskrivningar	-87		-118	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-9 206		-5 973	
Sektorbidrag (externa/interna)	-23 654	-19 140	-16 354	

Kumlunge begravningsplats har underskridit budgeten med 8 876€.
Underskridningen beror bl a på att ordinarie personal gick i pension och ingen ny anställning gjordes (ca 6 800€) och outnyttjade medel som det budgeterats för.

Ordinarie begravningsväsendet

Till det ordinarie begravningsväsendet hör kyrkvaktmästarnas tjänstgöring vid begravningar och kostnader/intäkter rörande begravningar.

Ordinarie begravningsväsende	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	600	500	1 150	-650
Verksamhetsutgifter	-2 984	-2 725	-1 606	-1 119
varav personalkostnader	-2 488	-2 725	-1 606	-1 119
Verksamhetsbidrag	-2 384	-2 225	-456	-1 769
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag				
Avskrivningar	-279		-279	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-2 035		-1 104	
Sektorbidrag (externa/interna)	-4 698	-2 225	-1 839	

Underskridningen beror på att ordinarie personal gick i pension och ingen ny anställning gjordes.

Gravskötselavtal

Församlingen har tecknat avtal med gravrättsinnehavare om skötsel av grav under bestämd tid.

Gravskötselavtal	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	2 621	1 150	580	570
Verksamhetsutgifter	-1 327	-1 050	-878	-172
varav personalkostnader	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag	1 294	100	-298	398
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag				
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-728		-418	
Sektorbidrag (externa/interna)	566	100	-716	

Budgeten har överskridits och orsaken är att endel av årets gravskötselavgifter överfördes först januari 2022.

Begravningsväsendet totalt

Begravningsväsendet totalt	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	3 421	1 650	1 730	-80
Verksamhetsutgifter	-25 628	-36 815	-22 835	-13 980
varav personalkostnader	-21 912	-27 745	-19 404	-8 341
Verksamhetsbidrag	-22 207	-35 165	-21 105	-14 060
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag				
Avskrivningar	-3 411		-2 986	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-18 542		-14 757	
Sektorbidrag (externa/interna)	-44 160	-35 165	-38 848	

Kapitlet Begravningsväsendet har underskridit budgeten delvis p.g.a. oanvända budgeterade medel för underhåll av områden och maskiner/inventarier och delvis på högre intäkter för gravskötsel.

Fastighetsväsendet

Kyrkorna

I Brändö och på Kumlinge

I kyrkorna firas högmässa eller gudstjänst samt förrättas dop, vigslar, begravningar och andra förrättningar, andakter och musikevenemang. Kyrkorna har många besökare årligen, både för gudstjänstbesök och rent turistiska. Kyrkorna är ett kulturarv som församlingen ansvarar för.

Brändö kyrka	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	0	0	1 456	-1 456
Verksamhetsutgifter	-12 579	-16 760	-12 616	-4 144
varav personalkostnader	-3 305	-4 610	-3 559	-1 051
Verksamhetsbidrag	-12 579	-16 760	-11 159	-5 601
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster			11 781	
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag	0	0	11 781	
Avskrivningar	-357	-330	-339	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-234	0	-283	
Sektorbidrag (externa/interna)	-13 170	-17 090	0	

Budgeten har underskridits med 5 601€. Personalkostnaderna understiger budgeten med 1 051€. Församlingen erhöll bidrag för unga säsongsarbetare 1 456,38€

Kumlinge kyrka	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	0	400	0	400
Verksamhetsutgifter	-15 124	-15 325	-10 890	-4 435
varav personalkostnader	-4 175	-4 500	-3 272	-1 228
Verksamhetsbidrag	-15 124	-14 925	-10 890	-4 035
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster			11 649	
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag	0	0	11 649	
Avskrivningar	-456	-430	-419	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-328		-340	
Sektorbidrag (externa/interna)	-15 908	-15 355	0	

Budgeten har underskridits med 4 035€. Lönekostnaderna har understigit budgeten eftersom kyrkvaktmästartjänsten var vakant efter sommaren. Kostnaden för kyrkvakterna under sommaren kom in så sent så de fattas i bokföringen, ca 2 500€.

Kyrkorna har använts enligt plan. Församlingen har haft anställda kyrkvakter under sommaren i Brändö kyrka och köpt tjänster för samma uppdrag för Kumlinge kyrka från Kumlinge kommun. Kyrkorna har under den tiden varit öppna för allmänheten, i övrig har kyrkorna varit stängda.

Kyrkorna har inte hyrts ut till förrättningar eller evenemang för utomstående. Försäljning av vykort, infoblad och ljus har under året bokförts under kollekt, vilket rättas under 2022.

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 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	1 189	200	485	-285
Verksamhetsutgifter	-12 662	-14 765	-12 057	-2 708
varav personalkostnader	-5 744	-7 070	-6 607	-463
Verksamhetsbidrag	-11 473	-14 565	-11 572	-2 993
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster			13 119	
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag	0	0	13 119	
Avskrivningar	-1 154	-925	-1 085	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-334		-462	
Sektorbidrag (externa/interna)	-12 962	-15 490	0	

Budgeten har underskridits med 2 993€. Hyresintäkterna har varit aningen högre än budgeterat. Uppvärmningen blev ca 1 000€ lägre än budgeterat. Det hade budgeterats för byggande och underhåll vilket inte har använts.

Kumlinge församlingsgård	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	4 922	4 900	4 397	503
Verksamhetsutgifter	-11 186	-6 900	-7 475	575
varav personalkostnader	0	0	-388	388
Verksamhetsbidrag	-6 264	-2 000	-3 078	1 078
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster			7 475	
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag	0	0	7 475	
Avskrivningar	-2 981	-2 620	-2 748	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter			-27	
Sektorbidrag (externa/interna)	-9 245	-4 620	1 622	

Budgeten har överskridits med 1 078€. Hyresintäkterna blev lägre då lägenheten stod utan hyresgäst 1 månad. I samband med byte av hyresgäst gjordes små reparationer/underhåll i lägenheten.

Prästbostaden i Brändö

Prästbostaden hyrs ut och församlingen är hyresvärd med de uppgifter som ankommer dem.

Prästbostaden	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	5 522	5 500	5 484	16
Verksamhetsutgifter varav personalkostnader	-2 345 0	-5 705 0	-5 890 0	185 0
Verksamhetsbidrag	3 178	-205	-406	201
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag				
Avskrivningar	-777	-800	-723	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-1 712		-3 145	
Sektorbidrag (externa/interna)	688	-1 005	-4 274	

Budgeten har hållits.

Prästbostaden i Brändö har varit uthyrd under hela året.

Bagarstugan i Brändö

Bagarstugan i Brändö är en extern byggnad invid Brändö församlingshem.

Bagarstugan i Brändö	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	0	50	0	50
Verksamhetsutgifter	-482	-450	-389	-61
varav personalkostnader	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag	-482	-400	-389	-11
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag				
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-264		-185	
Sektorbidrag (externa/interna)	-746	-400	-573	

Budgeten har hållits. Kostnader för Bagarstugan är försäkring och el.

Scoutstugan i Kumlinge

Scoutstugan i Kumlinge är en extern byggnad invid Kumlinge församlingsgård.

Scoutstugan i Kumlinge	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	240	240	240	
Verksamhetsutgifter	0	-75	0	-75
varav personalkostnader	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag	240	165	240	-75
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag				
Avskrivningar				
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter				
Sektorbidrag (externa/interna)	240	165	240	

Budgeten har hållits. Scoutstugan disponeras av Kumlinge sjöscouter.

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 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	3 811	4 000	5 343	-1 343
Verksamhetsutgifter	-270	-870	-808	-62
varav personalkostnader	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag	3 541	3 130	4 535	-1 405
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag				
Avskrivningar	-44	-50	-35	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-172		-401	
Sektorbidrag (externa/interna)	3 325	3 080	4 099	

Budgeten har överskridits med 1 405€ beroende en mindre skogsintäkt och ett arrende som nu kommit retroaktivt.

Fastighetsväsendet totalt

Fastighetsväsendet totalt	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	15 685	15 290	17 406	-2 116
Verksamhetsutgifter	-54 648	-60 850	-50 124	-10 726
varav personalkostnader	-13 224	-16 180	-13 826	-2 354
Verksamhetsbidrag	-38 963	-45 560	-32 718	-12 842
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster			44024	
Verksamhetsutgifter				
Verksamhetsbidrag			44024	
Avskrivningar	-5 769	-5 155	-5 349	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-3 046		-4 844	
Sektorbidrag (externa/interna)	-47 778	-50 715	1 113	

Kapitlet Fastighetsväsendet har underskridit budgeten med ca 12 842€.

Underskridningen beror främst på överskottet för Brändö och Kumlinge kyrkor samt lägre personalkostnader pga perosonalförändring.

Sammandrag på huvudtitelnivå	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	
Allmän förvaltning				
Verksamhetsinkomster		10 460	2 685	8 419
Verksamhetsutgifter	-82 228	-73 600	-73 600	-52 744
Verksamhetsbidrag	-71 768	-70 915	-70 915	-44 325
Församlingsarbete				
varav personalkostnader				
Verksamhetsinkomster		491	0	396
Verksamhetsutgifter	-86 659	-92 790	-92 790	-87 333
Verksamhetsbidrag	-86 168	-92 790	-92 790	-86 937
Begravningsväsendet				
Verksamhetsinkomster		3 421	1 650	1 730
Verksamhetsutgifter	-25 628	-36 815	-36 815	-22 835
Verksamhetsbidrag	-22 207	-35 165	-35 165	-21 105
Fastigheter				
Verksamhetsinkomster		15 685	15 290	17 406
Verksamhetsutgifter	-54 648	-60 850	-50 124	-50 124
Verksamhetsbidrag	-38 963	-45 560	-32 718	-32 718
TOTALT				
Verksamhetsinkomster		30 057	19 625	27 951
Verksamhetsutgifter	-249 163	-264 055	-264 055	-213 036
Verksamhetsbidrag	-219 106	-244 430	-244 430	-185 085

Utfallet för resultaträkningsdelen

Resultaträkning	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Över- Under	T-%
Verksamhetsintäkter	30 115,78	19 775,00	29 310,52	-9 535,52	148,2
Ersättningar	8 460,91	2 500,00	6 815,17	-4 315,17	272,6
Försäljningsintäkter	1 502,00	525,00	2 464,50	-1 939,50	469,4
Avgiftsintäkter	3 620,00	1 710,00	1 927,50	-217,50	112,7
Hysesintäkter	15 505,87	14 890,00	15 704,98	-814,98	105,5
Skogsbruksintäkter			115,26	-115,26	
Kollekter, insamlingar och donationsmed	10,00				
Understöd och bidrag	1 017,00	150,00	1 887,61	-1 737,61	1 258,4
Övriga verksamhetsintäkter			395,50	-395,50	
Verksamhetskostnader	-249 664,00	-264 055,00	-214 395,59	-49 659,41	81,2
Personalkostnader	-158 477,06	-165 585,00	-132 397,28	-33 187,72	80,0
Köpta tjänster	-53 486,67	-57 395,00	-49 325,08	-8 069,92	85,9
Hyeskostnader	-3 060,61	-2 535,00	-1 272,55	-1 262,45	50,2
Material, förnödenheter och varor	-32 470,36	-35 950,00	-28 200,55	-7 749,45	78,4
Beviljade bidrag	-72,89	-750,00	-173,25	-576,75	23,1
Övriga verksamhetskostnader	-2 096,41	-1 840,00	-3 026,88	1 186,88	164,5
VERKSAMHETS BIDRAG	-219 548,22	-244 280,00	-185 085,07	-59 194,93	75,8
Kyrkoskatteinkomster	219 786,40	210 000,00	238 985,48	-28 985,48	113,8
Statlig finansiering	14 760,00	14 500,00	14 832,00	-332,00	102,3
Beskattningskostnader	-2 247,86	-2 700,00	-2 280,82	-419,18	84,5
Avgift till kyrkans fond	-17 029,02	-18 600,00	-17 607,00	-993,00	94,7
Verksamhetsunderstöd	26 060,00				
Finansiella intäkter och kostnader	-54,46				
Räntekostnader	-54,46				
ÅRS BIDRAG	21 726,84	-41 080,00	48 844,59	-89 924,59	-118,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-11 389,67	-11 405,00	-10 447,36	-957,64	91,6
Avskrivningar enligt plan	-11 389,67	-11 405,00	-10 447,36	-957,64	91,6
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	10 337,17	-52 485,00	38 397,23	-90 882,23	-73,2
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	974,11	900,00	876,91	23,09	97,4
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	11 311,28	-51 585,00	39 274,14	-90 859,14	-76,1

Specifikation av skatteintäkterna och statlig finansiering

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Över- under	B -%
Kyrkoskatt	219 786,40	210 000,00	238 985,48	28 985,48	113,80
Statlig finansiering	14 760,00	14 500,00	14 832,00	332,00	102,29
Sammanlagt	224 973,98	224 500,00	234 546,40	10 046,40	104,50

Grunder för bestämning av skatteintäkter

Kyrkoskatten har varit 2,00% under år 2021 (2,00% år 2020).

Utfallet för investeringsdelen

Utfallet för investeringsdelen	Utfall totalt	Anv föreg år	BU pågående	Utgifter 2021	Inkomster 2021	Utfall totalt 2021
	-13 692,65	-4 521,36		-9 171,29		-9 171,29
Grindar och grindstolpar Brändö	-4 521,36	-4 521,36				
Minneslund Brändö	-9 171,29		-730,00	-9 171,29		-9 171,29
Iståndsättning av gamla bårhuset i Brändö			-5 000,00			
	-5 771,45	-13 553,70		-19 405,75	27 188,00	7 782,25
Dräningen Sta Anna	-5 771,45	-13 553,70		-19 405,75	27 188,00	7 782,25
	-13 268,00	-28 340,00		-8 928,00	24 000,00	15 072,00
Målning av Brändö kyrkans fönster	-8 928,00		-3 750,00	-8 928,00		-8 928,00
Målning av Brändö kyrkans tak och fasad	-4 340,00	-28 340,00		0,00	24 000,00	24 000,00
	-36 666,36	-18 466,36		-27 000,00	8 800,00	-18 200,00
Renovering av fönster Brändö fh	-1 705,60	-10 505,60		0,00	8 800,00	8 800,00
Installation av jordvärme B församlingsh	-27 401,76	-401,76		-27 000,00		-27 000,00
Reningsverk Brändö	-7 559,00	-7 559,00				
Målning av Kumlinge församlingsgård			-5 000,00			
Förnyande av trädäck Kumlinge fg			-4 000,00			
Totalsumma	-69 398,46	-64 881,42	-18 480,00	-64 505,04	59 988,00	-4 517,04

Utfallet för finansieringsdelen

Utfallet för finansieringsdelen	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Över- Under	T-%
Intern finansiering	21 726,84	-41 080,00	48 844,59	-89 924,59	118,9
Årsbidrag	21 726,84	-41 080,00	48 844,59	-89 924,59	118,9
Investeringar	-13 154,92	-17 940,00	-4 517,04	4 517,04	25,2
Investeringsutgifter	-37 154,92	-43 870,00	-64 505,04	64 505,04	147,0
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	24 000,00	25 930,00	59 988,00	-59 988,00	231,3
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöde	8 571,92	-59 020,00	44 327,55	-85 407,55	-75,1
Övriga förändringar av likviditeten	-7 701,19		-16 270,25	16 270,25	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	775,66		1 462,61	-1 462,61	
Förändring i kortfristiga fordringar	9 955,07		-6 492,69	6 492,69	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-18 431,92		-11 240,17	11 240,17	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-7 701,19		-16 270,25	16 270,25	
Förändring av likvida medel	870,73	-59 020,00	28 057,30	-69 137,30	-47,5
Förändring av likvida medel (balans)	870,73		28 057,30	-28 057,30	

Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

Resultaträkningen och dess nyckeltal

Resultaträkning	Räkenskapsår	
	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
Verksamhetsintäkter	29 310,52	30 115,78
Verksamhetskostnader	-214 395,59	-249 664,00
VERKSAMHETS BIDRAG	-185 085,07	-219 548,22
Kyrkoskatteinkomster	238 985,48	219 786,40
Statlig finansiering	14 832,00	14 760,00
Beskattningskostnader	-2 280,82	-2 247,86
Avgift till kyrkans fond	-17 607,00	-17 029,02
Verksamhetsunderstöd		26 060,00
Finansiella intäkter och kostnader		-54,46
ÅRS BIDRAG	48 844,59	21 726,84
Avskrivningar och nedskrivningar	-10 447,36	-11 389,67
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	38 397,23	10 337,17
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	876,91	974,11
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	39 274,14	11 311,28

Nyckeltal	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
Verksamhetsintäkternas andel av verksam hetskostnaderna (%)	13,67	12,06
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	467,53	190,76
Årsbidrag (€/medlem)	90,29	39,22

Finansieringsanalysen och dess nyckeltal

Finansieringskalkyl	Räkenskapsår	
	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Intern finansiering	48 844,59	21 726,84
Årsbidrag	48 844,59	21 726,84
Investeringar	-4 517,04	-13 154,92
Investeringsutgifter	-64 505,04	-37 154,92
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	59 988,00	24 000,00
Den ordinarie verksamhetens och investerings.		
Nettokassaflöde	44 327,55	8 571,92
Övriga förändringar av likviditeten	-16 270,25	-7 701,19
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	1 462,61	775,66
Förändring i kortfristiga fordringar	-6 492,69	9 955,07
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-11 240,17	-18 431,92
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-16 270,25	-7 701,19
Förändring av likvida medel	28 057,30	870,73
Förändring av likvida medel (balans)	28 057,30	870,73

	Räkenskapsår	
	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Förändring av likvida medel	28 057,30	870,73
Likvida medel vid periodens slut	161 096,73	133 039,43
Likvida medel vid periodens början	133 039,43	132 168,70

Nyckeltal	2021	2020
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	1081,34	165,16
De likvida medlens tillräcklighet (dagar)	197	159
Kreditförvaltningsbidraget		399,95

Balansräkningen och dess nyckeltal

Balans	Räkenskapsår	
	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
AKTIVA		
Bestående aktiva	225 105,00	231 035,32
Immaterial tillgångar	1 339,12	2 575,22
Immateriala rättigheter	1 339,12	2 575,22
Materiella tillgångar	214 737,18	219 431,40
Mark och vattenområden	32 184,07	32 184,07
Begravningsväsendets materiella tillgång	26 559,64	19 156,04
Byggnader	95 386,61	94 861,37
Fasta konstruktioner och anordningar	931,29	1 205,99
Maskiner och inventarier	1 777,80	2 304,79
Övriga materiella tillgångar	4 837,72	4 837,72
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	53 060,05	64 881,42
Placeringar	9 028,70	9 028,70
Fordringar	9 028,70	9 028,70
Rörliga aktiva	167 993,90	133 443,91
Fordringar	6 897,17	404,48
Kortfristiga fordringar	6 897,17	404,48
Övriga fordringar	6 897,17	404,48
Kassa och bank	161 096,73	133 039,43
AKTIVA SAMMANLAGT	393 098,90	364 479,23
PASSIVA		
Eget Kapital	-278 936,09	-239 661,95
Grundkapital	-212 691,10	-212 691,10
Över-/underskott från tidigare räkenskap	-26 970,85	-15 659,57
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-39 274,14	-11 311,28
Avskrivningsdifferens och reserver	-50 665,92	-51 542,83
Avskrivningsdifferens	-15 512,91	-16 389,82
Reserver	-35 153,01	-35 153,01
Förvaltad kapital	-31 218,65	-29 756,04
Donationsfondernas kapital	-30 003,78	-28 643,78
Övrigt förvaltad kapital	-1 214,87	-1 112,26
Främmande kapital	-32 278,24	-43 518,41
Kortfristigt främmande kapital	-32 278,24	-43 518,41
Erhållna förskott	-13 400,54	-11 000,54
Leverantörsskulder	-5 794,31	-5 716,50
Övriga skulder	-3 253,96	-6 065,51
Resultatregleringar	-9 829,43	-20 735,86
PASSIVA SAMMANLAGT	-393 098,90	-364 479,23
Nyckeltal	2021	2020
Soliditetsgrad (%)	94,58	89,96
Finansiella förmögenheten (€/medlem)	275,63	182,18
Relativa skuldsättning (%)	6,67	11,19
Lånebestånd (€/medlem)	0,00	0,00

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

Resultatet av räkenskapsperioden 01.01.2021 – 31.12.2021 för Brändö-Kumlinge församling är positivt. Överskottet är 39 274,14€.

Kyrkorådet i Brändö-Kumlinge församling föreslår den 4 maj 2022 på sitt sammanträde, för kyrkofullmäktige att räkenskapsperiodens överskott bokförs mot över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital.

Noter till bokslutet

Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

Värdering av anläggningstillgångar

Uppgifter om värderingsprinciper och –metoder samt om periodiseringsprinciper och – metoder.

Semesterlöneskuld

I bokslutet har bokförts förändringen av arbetstagarnas kumulativa semesterlöneskuld inklusive bikostnader per kostnadsställe 31.12.2021.

I skulden har räknats införtjänade och outtagna semesterdagar, utbytesledighet och sparad ledighet.

Semesterlöneskulden gäller de arbetstagare vilkas arbetsförhållande fortsätter eller har upphört före den 31.12.2021 och slutlönen ännu är oräknad.

Värdering av anläggningstillgångar

I bokslutet har intäkter och kostnader periodiserats enligt prestationsprincipen.

Skatteintäkter

I bokslutet uppges skatteintäkterna enligt kontantprincipen.

Noter till resultaträkningen

Antal anställda per uppgiftsområde

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

Räkenskapsperiodens löner och arvoden

	2020	2021
Löner och arvoden	133 097,24	112 473,68
Pensionsavgifter	27 204,23	19 925,05
Övriga lönebikostnader	2 720,05	2 796,98
Erhållna personalersättningar	4 544,36	697,20
Rättelseposter för personalkostnader	0,10	2 101,23
Totalt	167 565,98	132 397,28
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	6 163,87	5 411,80
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings- s		
Företagshälsövård	901,35	885,09
Totalt	7 065,22	6 296,89

Noter till balansräkningen

Avskrivningsplan

MATERIELLA TILLGÅNGAR

Avskrivningarna på anskaffningsutgifterna för anläggningstillgångarna har påbörjats då tillgången har tagits i bruk i församlingen

PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR

Anläggningstillgångar och avskrivningar

Vid bestämmandet om avskrivningar på anläggningstillgångar har en på förhand uppgjord och av kyrkofullmäktige godkänd avskrivningsplan följts. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt anskaffningsutgifterna för anläggningstillgångarna och deras beräknade ekonomiska brukstid.

Kyrkofullmäktiges tidigare beslut i Kumlinge respektive Brändö församlingar om beräknade avskrivningstider och motsvarande årliga avskrivningar är:

Kyrkofullmäktige i Brändö-Kumlinge församling tog beslut om avskrivningar den 25 oktober 2006 (§73) och de är fastställda enligt följande:

1. Immateriella tillgångar

Immateriella rättigheter

Övriga utgifter med lång verkningstid

Dataprogram	4 år
Övriga	4 år

2. Materiella tillgångar

Jord-och vattenområden ingen avskrivning

Byggnader och konstruktioner

Kyrkor	3%
Församlingshus	7%
Bostadshus	7%
Service- o ekonomibygnader	7%

Fasta konstruktioner och anläggningar

Fasta markkonstruktioner och anläggningar	15%
Övriga fasta maskiner, anläggningar o konstr	20%
Orglar	15%

Maskiner och inventarier

Transportmedel	25%
Datautrustning	25%
Övriga anläggningar och inventarier	25%

Övriga materiella tillgångar

Värde- och konstföremål ingen avskrivning

Pågående anskaffning

ingen avskrivning

Aktier och andelar

ingen avskrivning

Gränsvärde för aktivering av investeringskostnader 2 000€

Specifikation av bestående aktiva

	Värde 31.12.2020	Ansk.	Årets avskrivn	Värde 31.12.2021
Immateriella rättigheter	2 575,22	0,00	-1 236,10	1 339,12
Mark och vattenområden	32 184,07	0,00	0,00	32 184,07
Begravningsväsendets materiella tillgångar	19 156,04	10 292,81	-2 889,21	26 559,64
Byggnader	94 861,37	6 045,60	-5 520,36	95 386,61
Fastakonstruktioner och anordningar	1 205,99	0,00	-274,70	931,29
Maskiner och inventarier	2 304,79	0,00	-526,99	1 777,80
Övriga materiella tillgångar	4 837,72	0,00	0,00	4 837,72
Pågående nyanläggningar	64 881,42	-11 821,37	0,00	53 060,05
Totalt resultat	222 006,62	4 517,04	-10 447,36	216 076,30

Pågående nyanläggningar består av:

Målning av Brändö kyrkas fönster: 8 928,00

Minneslund Brändö begravningsplats: 9 171,29

Installation av jordvärme Brändö församlingshem: 27 401,76

Reningsverk Brändö: 7 559,00

Totalt: 53 060,05

Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och säkerheter)

Den ekonomiska församlingens enhetens kalkylerade andel av kyrkans gemensamma pensionsansvarsunderskott

Brändö-Kumlinge församlings lönesumma	112 474
Hela kyrkans lönesumma *	500 200 000
Hela kyrkans pensionsansvarsunderskott *	4 943 000 000
Brändö-Kumlinges kalkylerade andel av hela kyrkans pensionsansvarsunderskott	1 111 470

Gravskötselansvar och över- eller undertäckning av detta

Gravskötselavtalens antal	40	st.
Gravskötselkostnader (direkta och indirekta)	878	euro
Kostnad för en skött grav i medeltal	21,95	euro/grav
Återstående skötselavtalsår	165	år
Ekonomiska församlingens enhetens gravskötselansvar	3 621	euro
Kapital som motsvarar avtalen	13 401	euro
Över-/undertäckning	9 779	euro

Bokslutskalkyler för särredovisade fonder

Förändringar i förvaltad kapital

Testamentfondkapital		11 102,50	
Övrigt donationskapital			
Diakonifond/Kumlinge		6 241,16	
Diakonifond/Brändö		4 861,34	
Övrigt donationskapital totalt		11 102,50	
Donationsfondkapital	1.1	17 121,06	
Blomsterfond/Brändö	1.1	5 820,28	
	31.12	6 395,28	
Blomsterfond/Kumlinge	1.1	11 721,00	
	31.12	12 506,00	
Donationsfondkapital	31.12	18 901,28	
Kollektmedel	1.1		1 112,26
Kollektmedel	31.12		1 214,87

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.

Underskrifter och revisionsanteckning

Brändö-Kumlinge församling, kyrkorådet 23.5.2022

Jon Lindeman, ordförande

Ulf Petterson, vice ordförande

Markku Lahtinen

Johan Sandberg

Maria Wrede

Marianne Karlström

Sigvard Nordling

Anteckning om bokslutet

Över verkställd revision har idag avgetts en revisionsberättelse.

_____ den ____ / ____ 2022

Andreas Holmgård, OFGR, CGR

Förteckning över bokföringsböcker och verifikat

Förteckning över bokföringsböcker och verifikatslag

Nr serie Verifikatslag

Kassa- och memorialverifikat

1	AB	Automatisk bokning
1	K1	Bokföringsanslutning
1	K2	Bokföringsanslutning , skattebehandling
1	K3	Bokföringsanslutning
1	K4	Nätbetalningar
1	PK	Kassasystem
1	SA	Servicecentralens memorialverifikat/HB-kontodokument
1	SE	Interna poster (intern överföring)
1	SK	Församlingens memorialverifikat/HB-kontodokument
1	SN	Kollekter memorialverifikat
1	SR	Placeringsbokföringens memorialverifikat
1	SZ	Annuleringsdokument/PM
1	TO	Kontoutdrag
1	T1	Betalningsrörelseprogrammets kontering
1	ZA	Kontots öppningssaldo
1	ZM	M2 Bokföringssystem
1	ZY	Samgående församlingar

Försäljningsfakturor

14	AV	Diakonibidragens "kvitteringsverifikat"
18	DA	Kunddokument
18	DG	Kund – kreditfaktura
14	DP	Inkassobetalningar
18	DR	Kund – faktura
18	DV	Dröjsmålsräntefaktura
14	DZ	Kund – betalning
18	M1	Säljreskontra (Prime och Status)
18	M2	Resursbokning (anslutningsfaktura)
18	M3	Säljreskontra (Haahtela)
14	MV	Betalningsbefrielse "kvitteringsverifikat"
9	RV	Överföring av faktura
18	ZD	Kreditförlust

Inköpsfakturor

19	KA	Leverantörsdokument
19	KG	Leverantör – kreditfaktura
19	KR	Leverantör – faktura
15	KZ	Leverantör – betalning
19	TM	Reseräkning inköpsreskontra

Anläggningstillgångar

1	AA	Bokning av anläggningstillgångar
3	AF	Avskrivningar
1	AI	Investeringsstöd anläggningstillgångar
1	AM	Försäljning av anläggningstillgångar
1	AZ	Upplösning i anläggningstillgångarna

Löner

1	P1	Löner
1	PV	Semesterlönereservering

Nr serie Använda verifikatnumror

1	1000000	1001092
3	3000000	3000023
9	90000000	
15	15000000	15000401
19	19000000	19000402

Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras

Förteckning över bokföringsböcker och lagring av verifikat

Dagbok/journal
Huvudbok
Resultaträkning
Balans
Finansieringsanalys

Bokföringsmaterialet i Servicecentralens system lagras i elektronisk form