
BOKSLUT 2022

Verksamhetsberättelse.....	1
Allmän översikt	1
Ekonomisk översikt	1
Folkmängd	3
Budgetutfall	4
Allmän förvaltning	4
Församlingsverksamheten. Fel! Bokmärket är inte definierat.	
Allmän översikt Fel! Bokmärket är inte definierat.	
Utfallet för resultaträkningsdelen	19
Specifikation av skatteintäkterna och statlig finansiering	20
Utfallet för investeringsdelen	20
Utfallet för finansieringsdelen	21
Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten	22
Resultaträkningen och dess nyckeltal.....	22
Finansieringsanalysen och dess nyckeltal	23
Balansräkningen och dess nyckeltal	24
Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens	
resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	25
Noter till bokslutet	26
Noter angående tillämpade bokslutsprinciper.....	26
Noter till resultaträkningen	27
Noter till balansräkningen.....	28
Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och	
säkerheter).....	30
Bokslutskalkyler för särredovisade fonder.....	30
Underskrifter och revisionsanteckning	32
Förteckning över bokföringsböcker och verifikat	33
Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras	
.....	33

Verksamhetsberättelse

Allmän översikt

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

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

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

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

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

Ekonomisk översikt

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

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

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

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

(132 397€). Köpta tjänster är i nivå med budgeten men 14 780€ högre än föregående år. Material, förnödenheter och varor är i nivå med budgeten 32 204€ (budgeterat 33 475€)

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

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

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

Församlingens intaxeringsprocent för kyrkskatter har varit 2,00%.

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

Investeringar under året har varit:

Målning av Brändö kyrkas fönster: -14 632€

Reningsverk Brändö: -2 987,04€

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

Totala investeringskostnader under 2022: 22 013€

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 2022 har församlingen inte rätt till verksamhetsbidrag för år 2023.

Årets överskott beror mycket på att församlingen behövde upplösa gamla reserveringar från Brändö församlings tid, 35 153,01€, men församlingen skulle ändå ha gjort ett litet överskott. Verksamhetsbidraget är under budget och kyrkskatterna är högre än budgeterat.

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 33§.

Revision

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

Kyrkorådet

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

Som ordförande har tf khde 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 4 gånger och behandlat 72§.

Valnämnden

Valnämnden har ansvarat för ordnatet av kyrkofullmäktigeval hösten 2022.

Som ordförande har Maria Malmberg, fungerat och som vice ordförande Kaj Törnroos.

Ledamöter: Annika Fredriksen, Janette Holmberg och Jan Malmberg.

Suppleanter: Jan Strandberg, Matilda Öström, Susanne Sandberg, Alice Persson och Heikki Turakka.

Under verksamhetsåret har valnämnden sammanträtt 3 gånger och behandlat 16§.

Personal

Tf. kyrkoherde 20%	Jon Lindeman, 1.11.2021 -
predikobitråde 50%/kantor 50%	Ewert Gustafsson, 1.7.2016 -
församlingsmästare 50%	Jana Björkwall, 01.04.2022
kanslist 36%	Åsa Lundberg, 01.01.2006 -
kyrkvaktmästare (timanställd)	Holger Lindén, 01.07.2014 –
församlingsmästare (timanställd)	Solveig Engman, 01.04.2022-
<i>Anställda totalt vid årets slut: 6</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 50 personer under en treårsperiod . Utvecklingen av medlemsantalet i församlingen 2020 - 2022 visar följande:

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

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

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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Nyckeltal (euro per möte)	1058,11		1375,54	
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-8 465	-17 350	-11 004	-6 346
varav personalkostnader	-7 056	-14 295	-3 840	-10 455
Verksamhetsbidrag	-8 465	-17 350	-11 004	-6 346

Budgeten har underskridits med 11 004€. Underskridandet beror på att det i budgeten beräknas på en heltids kyrkoherde lön men under verksamhetsåret så har kyrkoherden varit anställd 20%, varav en del av hans lön finns under förvaltningsorganen.

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 personalsammanskomster.

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

Budgeten har hållits. Ekonomikontoret blev ca 600€ dyrare än budgeterat.

Lönekostnaderna för Personalförvaltningen blev ca 460€ högre än budget.

Företagshälsovården 1 885€ högre än budget.

Verksamheten har fungerat med köptjänst av ekonomiuppgifter från JanMar ab.

Köptjänsten av ekonomiarbete uppgick totalt till 5 057€, budgeterat 5 000€ (bokslut 2021: 6 241€).

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

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

Kyrkoherdeämbetet

Kyrkobokföring och pastorskansli

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

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

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

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

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

Allmän förvaltning totalt

Allmän förvaltning totalt	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	8 419	2 685	46	2 640
Verksamhetsutgifter	-52 744	-66 380	-63 151	-3 229
varav personalkostnader	-21 355	-33 200	-23 671	-9 529
Verksamhetsbidrag	-44 325	-63 695	-63 106	-589
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter	-11 609		-11 052	
Verksamhetsbidrag	-11 609		-11 052	
Avskrivningar	-1 236	-1 100	-1 236	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter			-3	
Överföringsinkomster/-utgifter	65 575	0	70 889	
Sektorbidrag (externa/interna)	8 405	-64 795	-4 508	

Kapitlet Allmän förvaltning har hållit budget. Personalkostnaderna har underskridit budgeten pga annan fördelning av lönekostnaderna än budgeterat.

Gudstjänstliv och gudstjänstkollekter

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

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

Budgeten har överskridits med 5 679€. Överskridningen är både för personalkostnader och för övriga förvaltningskostnader. Personalkostnaderna har överskridit budgeten pga högre vikariekostnader än beräknat. I budgeten fanns 3 200€ för präst och kantorsvikarie arvode och förverkligat blev 8 025€. Av den anledning har även resekostnaderna överstigit budgeten.

Begravningar och övriga kyrkliga förrättningar

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

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

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

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 projektkyrkokör.

Musik	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-11 725	-12 545	-13 558	1 013
varav personalkostnader	-10 897	-10 830	-13 418	2 588
Verksamhetsbidrag	-11 725	-12 545	-13 558	1 013

Budgeten har överskridits med 1 013€ pga högre personalkostnader då lönefördelningen ändrats i samband med personalförändring och dels för externa muskarvoden vad gäller körverksamhet.

Budgeten har underskridits vad gäller resekostnader och köp av musiktjänster.

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.

Konfirmandarbete	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-11 068	-5 790	-5 324	-466
varav personalkostnader	-7 991	-3 540	-4 315	775
Verksamhetsbidrag	-11 068	-5 790	-5 324	-466

Budgeten har överskridits med 466€ pga högre personalkostnader då lönefördelningen ändrats i samband med personalförändring.

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

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

Övrigt församlingsarbete

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

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

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

Församlingsarbete totalt

Allmänt församlingsarbete totalt	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	396	0	801	-801
Verksamhetsutgifter	-87 333	-75 760	-82 430	6 670
varav personalkostnader	-75 094	-61 720	-74 051	12 331
Verksamhetsbidrag	-86 937	-75 760	-81 629	5 869
Interna nyckeltal				
Verksamhetsinkomster				
Verksamhetsutgifter	-32 415		-42 254	
Verksamhetsbidrag	-32 415		-42 254	
Avskrivningar	-32 415		-42 254	
Kalkylmässiga poster				
Interna ränteutgifter				
Överföringsinkomster/-utgifter	-65 861			
Sektorbidrag (externa/interna)	-217 629	-75 760	-166 136	

Kapitlet Församlingsverksamhet har överskridit budgeten med 5 869€. Personalkostnaderna har överskridit budgeten pga annan fördelning av lönekostnaderna än budgeterat.

Begravningsväsendet

Begravningsplatserna

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

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

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

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

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

Ordinarie begravningsväsendet

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

Ordinarie begravningsväsende	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	1 150	500	5 208	-4 708
Verksamhetsutgifter	-1 606	-1 850	-3 849	1 999
varav personalkostnader	-1 606	-1 850	0	-1 850
Verksamhetsbidrag	-456	-1 350	1 359	-2 709

Budgeten har underskridits med 2 709€. Verksamhetsinkomsternas ökning beror på att gravgrävningskostnaderna i Brändö går via församlingen och då även dess fakturerade inkomster. Därav även verksamhetskostnadernas överskridning. Inlösen av gravplatser har överskridit budgeten med 1 000€.

Gravskötselavtal

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

Gravskötselavtal	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	580	2 500	3 411	-911
Verksamhetsutgifter	-878	-1 000	-871	-129
varav personalkostnader	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag	-298	1 500	2 540	-1 040

Under detta kostnadsställe finns inte personalkostnader upptagna så man kan tänka att det överskott som blir, 1 040€, är en del av församlingmästarnas lön för arbete med skötselgravarna.

Begravningsväsendet totalt

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

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

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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	1 456	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-12 616	-16 385	-16 628	243
varav personalkostnader	-3 559	-5 535	-5 758	223
Verksamhetsbidrag	-11 159	-16 385	-16 628	243

Budgeten har hållits.

Kumlinge kyrka	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2021
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-10 890	-14 700	-16 387	1 687
varav personalkostnader	-3 272	-3 575	-3 410	-165
Verksamhetsbidrag	-10 890	-14 700	-16 387	1 687

Budgeten har överkridits med 1 687€. Kostnaden för kyrkvakterna och underhåll/reparationer och anskaffningar gick över budget.

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 övrigt har kyrkorna varit stängda.

Elkostnaderna har hållit budget i båda kyrkor.

Kyrkorna har inte hyrts ut till förrättningar eller evenemang för utomstående.

Församlingshem

Brändö församlingshem och församlingsgården på Kumlinge

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

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

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

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

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

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

Prästbostaden i Brändö

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

Prästbostaden	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	5 484	5 500	5 535	-35
Verksamhetsutgifter	-5 890	-3 930	-3 230	
varav personalkostnader	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag	-406	1 570	2 305	-35

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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-389	-450	-374	-76
varav personalkostnader	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag	-389	-450	-374	-76

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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	240	240	260	-20
Verksamhetsutgifter	0	0	0	0
varav personalkostnader	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag	240	240	260	-20

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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Öv/und 2022
Verksamhetsinkomster	5 343	4 000	7 601	-3 601
Verksamhetsutgifter varav personalkostnader	-808 0	-925 0	-2 272 0	1 347 0
Verksamhetsbidrag	4 535	3 075	5 329	-2 254

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

Fastighetsväsendet totalt

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

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

Sammandrag på huvudtitelnivå

Sammandrag på huvudtitelnivå	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Ökn/ minskn
Allmän förvaltning				
Verksamhetsinkomster	8 419	2 685	46	-98,3%
Verksamhetsutgifter	-52 744	-66 380	-63 151	-4,9%
Verksamhetsbidrag	-44 325	-70 915	-63 106	-11,0%
Församlingsarbete				
varav personalkostnader				
Verksamhetsinkomster	396	0	801	%
Verksamhetsutgifter	-87 333	-75 760	-82 430	8,8%
Verksamhetsbidrag	-86 937	-75 760	-81 629	7,7%
Begravningsväsendet				
Verksamhetsinkomster	1 730	3 000	9 059	202,0%
Verksamhetsutgifter	-22 835	-31 920	-32 846	2,9%
Verksamhetsbidrag	-21 105	-28 920	-23 787	-17,7%
Fastigheter				
Verksamhetsinkomster	17 406	17 140	21 764	27,0%
Verksamhetsutgifter	-50 124	-61 150	-58 714	-4,0%
Verksamhetsbidrag	-32 718	-44 010	-36 951	-16,0%
TOTALT				
Verksamhetsinkomster	27 951	22 825	31 669	38,7%
Verksamhetsutgifter	-213 036	-235 210	-237 141	0,8%
Verksamhetsbidrag	-185 085	-212 385	-205 472	-3,3%

Verksamhetsbidraget är 6 913€ högre än budgeterat för året men 27 300€ lägre än för år 2021.

Kostnaderna för året är i nivå med budgeten för året, men 22 174€ högre än för år 2021.

Intäkterna är lägre än budgeterat och även lägre än för år 2021.

Utfallet för resultaträkningsdelen

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

Specifikation av skatteintäkterna och statlig finansiering

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2021	Över- under	B -%
Kyrkoskatt	238 985,48	215 000,00	233 981,88	18 981,88	108,8
Statlig finansiering	14 832,00	15 500,00	14 964,00	-536,00	96,5
Sammanlagt	253 817,48	230 000,00	248 945,88	18 945,88	102,65

Grunder för bestämning av skatteintäkter
Kyrkoskatten har varit 2,00% under år 2022 (2,00% år 2021).

Utfallet för investeringsdelen

Utfallet för investeringsdelen	Utfall totalt	Användning föreg. år	Utfall 2022	Budget totalt
Brändö beg.plats	-9 171,29	-9 171,29		
Minneslund Brändö	-9 171,29	-9 171,29		-4 870,00
St Jakob kyrka	-23 560,00	-8 928,00	-14 632,00	-25 000,00
Målning av Brändö kyrkans fönster	-23 560,00	-8 928,00	-14 632,00	-25 000,00
Brändö förs.hem	-42 341,77	-34 960,76	-7 381,01	7 381,01
Installation av jordvärme B församlingsh	-31 795,73	-27 401,76	-4 393,97	-36 056,00
Reningsverk Brändö	-10 546,04	-7 559,00	-2 987,04	-10 000,00
Kumlinge församlingsgård	0,00	0,00	0,00	
Målning av Kumlinge församlingsgård	0,00	0,00	0,00	-5 000,00
Förnyande av trädäck Kumlinge församlingsgård	0,00	0,00	0,00	-4 000,00
Totalt	-75 073,06	-53 060,05	-22 013,01	22 013,01

Utfallet för finansieringsdelen

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

Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

Resultaträkningen och dess nyckeltal

Resultaträkning	1.1. -31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Verksamhetsintäkter	32 837,08	29 310,52
Verksamhetskostnader	-238 309,97	-214 395,59
VERKSAMHETS BIDRAG	-205 472,89	-185 085,07
Kyrkoskatteinkomster	233 981,88	238 985,48
Statlig finansiering	14 964,00	14 832,00
Beskattningskostnader	-2 135,56	-2 280,82
Avgift till kyrkans fond	-16 603,48	-17 607,00
Finansiella intäkter och kostnader	-0,15	
ÅRS BIDRAG	24 733,80	48 844,59
Avskrivningar och nedskrivningar	-11 022,70	-10 447,36
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	13 711,10	38 397,23
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	792,82	876,91
Ökning (-)/minskning (+) av reserver	35 153,01	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	49 656,93	39 274,14

Resultaträkningens nyckeltal	2022	2021
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna %	13,78	13,67
Årsbidragets andel av avskrivningarna %	188,62	467,53
Årsbidrag, euro/medlem	47,57	90,29

Finansieringsanalysen och dess nyckeltal

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

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

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

Balansräkningen och dess nyckeltal

AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	236 095,31	225 105,00
Immaterial tillgångar	103,02	1 339,12
Immateriala rättigheter	103,02	1 339,12
Materiella tillgångar	226 963,59	214 737,18
Mark och vattenområden	32 184,07	32 184,07
Begravningsväsendets materiella tillgångar	23 108,99	26 559,64
Byggnader	89 659,86	95 386,61
Fasta konstruktioner och anordningar	720,79	931,29
Maskiner och inventarier	1 379,10	1 777,80
Övriga materiella tillgångar	4 837,72	4 837,72
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	75 073,06	53 060,05
Placeringar	9 028,70	9 028,70
RÖRLIGA AKTIVA	181 401,08	167 993,90
Fordringar	4 531,02	6 897,17
Kortfristiga fordringar	4 531,02	6 897,17
Övriga fordringar	4 531,02	6 897,17
Kassa och bank	176 870,06	161 096,73
AKTIVA TOTAL	417 496,39	393 098,90
PASSIVA		
EGET KAPITAL	-328 593,02	-278 936,09
Grundkapital	-212 691,10	-212 691,10
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-66 244,99	-26 970,85
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-49 656,93	-39 274,14
Avskrivningsdifferens och reserver	-14 720,09	-50 665,92
Avskrivningsdifferens	-14 720,09	-15 512,91
Reserver	0,00	-35 153,01
FÖRVALTAT KAPITAL	-33 588,12	-31 218,65
Donationsfondernas kapital	-32 121,55	-30 003,78
Övrigt förvaltad kapital	-1 466,57	-1 214,87
FRÄMMANDE KAPITAL	-40 595,16	-32 278,24
Kortfristigt främmande kapital	-40 595,16	-32 278,24
Leverantörsskulder	-10 687,28	-5 794,31
Övriga skulder	-4 512,06	-3 253,96
Resultatregleringar	-13 626,28	-9 829,43
Erhållna förskott	-11 769,54	-13 400,54
PASSIVA TOTAL	-417 496,39	-393 098,90

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

Resultatet av räkenskapsperioden 01.01.2022 – 31.12.2022 för Brändö-Kumlinge församling är positivt. Överskottet är 49 656,93€.

Kyrkorådet i Brändö-Kumlinge församling föreslår den 19 maj 2023 på sitt sammanträde, för kyrkofullmäktige att räkenskapsperiodens överskott bokförs mot över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital.

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 31.12.2022.

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

Semesterlöneskulden gäller de arbetstagare vilkas arbetsförhållande fortsätter eller har upphört före den 31.12.2022 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- och kyrkobetjäningsarbetare	3

Räkenskapsperiodens löner och arvoden

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

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

Pågående nyanläggningar består av:

Målning av Brändö kyrkas fönster: 23 560,00

Minneslund Brändö begravningsplats: 9 171,29

Installation av jordvärme Brändö församlingshem: 31 795,73

Reningsverk Brändö: 10 546,04

Totalt: 75 073,06€

Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och säkerheter)

Den ekonomiska församlingens enhetens kalkylerade andel av kyrkans gemensamma pensionsansvarsunderskott

Brändö-Kumlinge församlings lönesumma	110 885
Hela kyrkans lönesumma *	513 600 000
Hela kyrkans pensionsansvarsunderskott *	3 419 857 068
Brändö-Kumlinges kalkylerade andel av hela kyrkans pensionsansvarsunderskott	738 336

Gravskötselansvar och över- eller undertäckning av detta

Gravskötselavtalens antal	41	st.
Gravskötselkostnader (direkta och indirekta)	871	euro
Kostnad för en skött grav i medeltal	21,24	euro/grav
Återstående skötselavtalsår	145	år
Ekonomiska församlingens enhetens gravskötselansvar	3 080	euro
Kapital som motsvarar avtalen	11 770	euro
Över-/undertäckning	8 689	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 18 901,28

Blomsterfond/Brändö 1.1 6 395,28

31.12 6 939,05

Blomsterfond/Kumlinge 1.1 12 506,00

31.12 14 080,00

Donationsfondkapital 31.12 21 019,05

Kollektmedel 1.1 1 214,87

Kollektmedel 31.12 1 466,57

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 istandsätts 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 19.05.2023

Jon Lindeman, ordförande

Ulf Petterson, vice ordförande

Raimo Meriluoto

Johan Sandberg

Maria Wrede

Camilla Olin

Sigvard Nordling

Anteckning om bokslutet

Över verkställd revision har idag avgetts en revisionsberättelse.

_____ den ____ / ____ 2023

Andreas Holmgård, OFGR, CGR

Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras

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

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

Dagbok/journal
Huvudbok
Resultaträkning
Balans
Finansieringsanalys

Bokföringsmaterialet i Servicecentralens system lagras i elektronisk form