

BILAG 1

BOKSLUT 2023

Verksamhetsberättelse.....	1
Allmän översikt	1
Ekonomisk översikt	1
Folkmängd	3
Budgetutfall	4
Förvaltning	Fel! Bokmärket är inte definierat. 4
Församlingsverksamheten	7
Begravningsväsendet	11
Fastigheterna	13
Utfallet för resultaträkningsdelen	17
Specifikation av skatteintäkterna och statlig finansiering	18
Utfallet för investeringsdelen	18
Utfallet för finansieringsdelen.....	20
Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten	21
Resultaträkningen och dess nyckeltal.....	21
Finansieringsanalysen och dess nyckeltal	22
Balansräkningen och dess nyckeltal	23
Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	24
Noter till bokslutet	25
Noter angående tillämpade bokslutsprinciper.....	25
Noter till resultaträkningen	26
Noter till balansräkningen.....	27
Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och säkerheter)	29
Bokslutskalkyler för särredovisade fonder.....	29
Underskrifter och revisionsanteckning	31
Förteckning över bokföringsböcker och verifikat	32
Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras	32

Verksamhetsberättelse

Allmän översikt

Verksamhetsåret 2023 har präglats av osäkerhet. Kyrkoherdetjänsten har inte kunnat besättas på heltid, utan skötts av Norra Ålands församlings kyrkoherde och av Saltviks församlings kyrkoherde vid sidan av egen tjänst.

Den praktiska verksamheten har till stor del skötts av kantor Ewert Gustafsson och predikobiträdet Joakim Oldmark och olika inhoppande präster och kantorer. Kansliet har skötts av Åsa Lundberg på 36% tjänst.

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 har strävat efter sammanslagning med en större församling, men under året meddelade Domkapitlet att alla sammanslagningsprojekt på Åland läggs på is tills vidare.

Ekonomisk översikt

Församlingen visar ett överskott 14 233,63€ för räkenskapsåret 2023 (år 2022 ett överskott på 49 656,93€). Det budgeterades med ett underskott om 53 650€.

Driftsintäkterna uppgår till 38 6712€ mot budgeterat 20 840€. Under driftsintäkterna finns försäljningen av Österbergska huset i Brändö.

Driftskostnaderna uppgår till 256 310€ mot budgeterat 302 505€.

Personalkostnaderna gick under budget på 156 470€ och men ca 20 000€ högre än året före. Köpta tjänster är lägre än föregående år och lägre än budget. Material, förnödenheter och varor är ca 2 000€ högre än budget och 12 000€ högre än föregående år.

Avgiften till Kyrkans centralfond, 19 164€ ligger i nivå med budgeten och ca 1 500€ högre än föregående år.

Församlingens kyrkoskatt inbringade 247 040€ (2022: 233 982€), budget 243 000€, och statsfinansieringen inbringade 15 448€ (2022: 14 964€), budget 15 500€.

Beskattningskostnaderna uppgick till 2 129€, budget 2 300€.

Församlingens intaxeringsprocent för kyrkskatter har varit 2,00%.

Avskrivningarna uppgick till totalt 8 851€ och engångsavskrivning 1 215€ - minskning av avskrivningsdifferens 720€, totalt 10 067€. I budgeten upptogs medel för avskrivningar till 9 705€.

Investeringar under året har varit:
Istandsättning gamla bårhuset Brändö:, utlåtande 250€
Reparation av Brändö kyrktorn, utlåtande 2 954€
Reparation av Kumlinge kyrkas fönster 20 930€
Inköp av tilläggsmark Kumlinge 12 642€
Totala investeringskostnader under 2023: 36 776€

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 2023 har församlingen inte rätt till verksamhetsbidrag för år 2024.

Årets överskott beror på försälningen av Österbergska huset i Brändö. I övrigt gick verksamheten jämt ut.

Verksamhetsbidraget är 64 067€ bättre än budget och kyrkskatterna är 4 000€ bättre än budgeterat.

Förvaltningsorganen

Kyrkofullmäktige

Ordförande har varit Margaret Lundberg och viceordförande Airi Pettersson.

Ledamöter: Marianne Karlström, Jari Kokkonen, Markku Lahtinen, Raimo Meriluoto, Camilla Olin, Ulf Pettersson, Marianne Eklund, Anna-Lena Henriksson och Johan Sandberg.

Suppleanter: Edvin Söderlund

Under året har kyrkofullmäktige sammanträtt 3 gånger och behandlat 38§.

Revision

För granskning av församlingens förvaltning och ekonomi har som revisionssamfund Auditor 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 (-30.6.2023) , tf khde Kent Danielsson (1.7-31.7.2023) och tf kyrkoherde Carolina Lindström (1.8.2023-) och som viceordförande Ulf Pettersson.

Ledamöter: Camilla Olin, Johan Sandberg, Sigvard Nordling, Raimo Meriluoto och Maria Wrede.

Suppleanter: Annika Fredriksen, Ringa-Maj Engblom, Markku Lahtinen, Anna-Lena Henriksson, Taina Sipilä och Linda Karlström.

Under verksamhetsåret har kyrkorådet sammanträtt 5 gånger och behandlat 75§.

Valnämnden

Valnämnden har ansvarar för ordnandet av val i församlingen.

Till ordinarie ledamöter valdes Camilla Olin, Johan Sandberg och Anna-Lena Henriksson och till suppleanter valdes i nämnd ordning Marianne Eklund, Marianne Karlström och Markku Lahtinen.

Under verksamhetsåret har valnämnden inte sammanträtt.

Personal

Tf. kyrkoherde 15%	Jon Lindeman, 1.11.2021 -30.6.2023
Tf. kyrkoherde	Kent Danielsson, 1.7.2023-31.7.2023
Tf. kyrkoherde	Carolina Lindström 1.8.2023 -
Ekonomibitråde 15%	Gun Ljungström, 19.12.2022 – 30.6.2023
Kantor/predikobitråde 80%	Ewert Gustafsson, 1.7.2016 –
predikobitråde 80%	Joakim Oldmark, 1.3.2023 -
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-Kumlunge 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	36%
ekonomtjänst	50%

Tjänster totalt: 8

Folkmängd

Medlemsantalet i församlingen har minskat med 52 personer under en treårsperiod . Utvecklingen av medlemsantalet i församlingen 2021 - 2023 visar följande:

	2021	2022	2023
Vid årets ingång	554	541	520
Vid årets utgång	541	520	502
döpta	1	1	2
avlidna	-11	-12	-11
inflyttade/utflyttade	-4	-5	-4
utskrivna	-2	-7	-7
inskrivna	3	2	2

Under året har församlingen minskat med 18 medlemmar (2022: -21)

Budgetutfall

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

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§.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
101 - Förvaltningsorgan				
Verksamhetskostnader (externa)	-27 140,00	-10 389,77	-16 750,23	38,3
Verksamhetsbidrag 1	-27 140,00	-10 389,77	-16 750,23	38,3
Verksamhetsbidrag 2	-27 140,00	-10 389,77	-16 750,23	38,3
Sektorbidrag (externt och internt)	-27 140,00	-10 389,77	-16 750,23	38,3

Budgeten har underskridits med 16 750€. 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. Mötesarvodena betalades ut först i januari 2024. Möteskostnader och andra inköp understeg budgeten med 950€.

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.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
105 - Ekonomi-, personal-, och allmän förvaltning				
Verksamhetsintäkter (externa)		1 571,89	-1 571,89	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-52 835,00	-52 272,95	-562,05	98,9
Verksamhetsbidrag 1	-52 835,00	-50 701,06	-2 133,94	96,0
Verksamhetsbidrag 2	-52 835,00	-50 701,06	-2 133,94	96,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-52 835,00	-50 701,06	-2 133,94	96,0

Budgeten har hållits. Lönekostnaderna blev ca 2 785€ lägre än budgeterat. Företagshälsovården blev 766€ lägre än budgeterat. Resekostnaderna blev 576€ högre än budgeterat.

Verksamheten har fungerat med köptjänst av ekonomiuppgifter från JanMar ab. Köptjänsten av ekonomiarbete uppgick totalt till 4 407€, budgeterat 6 000€ (bokslut 2022: 5 057€).

Revisionen för 2022 genomfördes enligt planerna av Auditor Ab till en kostnad av 1 860€, budgeterat 2 500€ (bokslut 2023: 1 860€). Revisionen sköttes digitalt för år 2022.

Företagshälsovården kostade 234€, budgeterat 1 000€ och friskvårdsersättningen kostade 155€ budgeterat 1 000€. ICT-utrustning (mobiltelefoner, data och en skrivare) uppgick till 4 837€, budgeterat 500€. ICT-tjänsterna överskred budgeten med 1 389€.

Kyrkobokföring

Uppgiftsområdet sköter uppgifter med anknytning till folkbokföringen av församlingsmedlemmarna. Församlingen köper tjänsterna av Kustens- och Ålands centralregister.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
107 - Kyrkobokföring				
Verksamhetskostnader (externa)	-5 000,00	-1 138,68	-3 861,32	22,8
Verksamhetsbidrag 1	-5 000,00	-1 138,68	-3 861,32	22,8
Verksamhetsbidrag 2	-5 000,00	-1 138,68	-3 861,32	22,8
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 100,00	-103,02	-996,98	9,4
Sektorbidrag (externt och internt)	-6 100,00	-1 241,70	-4 858,30	20,4

Budgeten har underskridits.

Allmän förvaltning totalt

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
1 - Förvaltning				
Verksamhetsintäkter (externa)		1 571,89	-1 571,89	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-84 975,00	-63 801,40	-21 173,60	75,1
Verksamhetsbidrag 1	-84 975,00	-62 229,51	-22 745,49	73,2
Verksamhetsbidrag 2	-84 975,00	-62 229,51	-22 745,49	73,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 100,00	-103,02	-996,98	9,4
Sektorbidrag (externt och internt)	-86 075,00	-62 332,53	-23 742,47	72,4

Personalkostnaderna under kapitlet Allmän förvaltning uppgick till totalt 31 016€. Budgeterat var 49 175€. Skillnaden beror på att det budgeterades för en kyrkoherde på 100% men under året har församlingen haft kyrkoherde på 20% och därutöver predikobiträde och lönen har då fördelats på annat sätt.

Församlingsverksamhet

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.

Verksamhetsberättelse

Det har hållits gudstjänst på Brändö och Kumlinge varannan söndag. Vid stora helger som påsk och jul har det hållits gudstjänster i båda kyrkorna. Så långt som möjligt har det hållits mässa två gånger i månaden, då oftast med präst från fasta Åland.

På Annagården i Kumlinge och Solkulla i Brändö har gudstjänst firats varannan söndag.

Under sommaren firades gudstjänst varje söndag i Brändö och Kumlinge.

Totalt firades 62 gudstjänster under året.

I oktober firades 130 år sedan Brändö kyrka invigdes.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
201 - Gudstjänstlivet				
Verksamhetsintäkter (externa)		28,68	-28,68	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-47 150,00	-35 950,65	-11 199,35	76,2
Verksamhetsbidrag 1	-47 150,00	-35 921,97	-11 228,03	76,2
Verksamhetsbidrag 2	-47 150,00	-35 921,97	-11 228,03	76,2
Sektorbidrag (externt och internt)	-47 150,00	-35 921,97	-11 228,03	76,2

Budgeten har underskridits med 11 228€. Underskridningen beror på förklaringen om budgeterat kyrkoherde på 100% som blev kyrkoherde och predikobiträde. Vikariekostnaden uppgick till 8 470€, budgeterat 6 000€.

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.

Totalt hölls 14 förrättningar i församlingen under året.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
202 - Jordfästning				
Verksamhetsintäkter (externa)		1,16	-1,16	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-17 150,00	-6 680,45	-10 469,55	39,0
Verksamhetsbidrag 1	-17 150,00	-6 679,29	-10 470,71	38,9
Verksamhetsbidrag 2	-17 150,00	-6 679,29	-10 470,71	38,9
Sektorbidrag (externt och internt)	-17 150,00	-6 679,29	-10 470,71	38,9
	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
203 - Övriga kyrkliga förrättningar				
Verksamhetsintäkter (externa)		0,58	-0,58	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-9 950,00	-2 604,82	-7 345,18	26,2
Verksamhetsbidrag 1	-9 950,00	-2 604,24	-7 345,76	26,2
Verksamhetsbidrag 2	-9 950,00	-2 604,24	-7 345,76	26,2
Sektorbidrag (externt och internt)	-9 950,00	-2 604,24	-7 345,76	26,2

Budgeten har understigits pga förändring i tjänsterna.

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.

Verksamhetsberättelse

Körerna har verkat som fast kör på Brändö och som projektkör i Kumlinge.

Psalmsångscaféer/de vackraste julsångerna har genomförts.

Konserter som genomfördes var ”Sånger om himlen”, Visor så in i Norden, julkonsert i Kumlinge kyrka. En barnkör från Ylöjärvi besökte församlingen.

Besök har regelbundet gjorts på dagis och äldreboenden.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
220 - Musik				
Verksamhetsintäkter (externa)		2,90	-2,90	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-11 645,00	-10 720,86	-924,14	92,1
Verksamhetsbidrag 1	-11 645,00	-10 717,96	-927,04	92,0
Verksamhetsbidrag 2	-11 645,00	-10 717,96	-927,04	92,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-11 645,00	-10 717,96	-927,04	92,0

Budgeten har underskridits med 924€. Personalkostnaderna översteg budgeten med 1 738€. Köpta tjänster underskred budgeten med 2 297€. I budgeten var upptaget medel 2 500€ för Utfärds-, musik- och programtjänster som inte användes under året.

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.

Verksamhetsberättelse

Tre konfirmationer hölls under år 2023. Under hösten började tre elever i skriftskola, alla från Kumlinge.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
235 - Konfirmandundervisning				
Verksamhetsintäkter (externa)		13,76	-13,76	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-9 030,00	-9 506,10	476,10	105,3
Verksamhetsbidrag 1	-9 030,00	-9 492,34	462,34	105,1
Verksamhetsbidrag 2	-9 030,00	-9 492,34	462,34	105,1
Sektorbidrag (externt och internt)	-9 030,00	-9 492,34	462,34	105,1

Budgeten har hållits.

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 socioletiska synpunkter i församling och i olika organ som församlingen samarbetar med.

Verksamhetsberättelse

Diakoniarbetet har bestått av uppsökande verksamhet men även kontakt via telefon. Understöd har gett i olika former till behövade församlingsmedlemmar.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
241 - Diakoni				
Verksamhetsintäkter (externa)		61,43	-61,43	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-8 335,00	-13 340,53	5 005,53	160,1
Verksamhetsbidrag 1	-8 335,00	-13 279,10	4 944,10	159,3
Verksamhetsbidrag 2	-8 335,00	-13 279,10	4 944,10	159,3
Sektorbidrag (externt och internt)	-8 335,00	-13 279,10	4 944,10	159,3

Personalkostnaderna har överstigit budgeten med 6 938€ pga förändring i tjänsterna. Budgeten har underskridits vad gäller köpta tjänster och inköp. I budgeten fanns upptaget medel för livsmedel till 800€, och 204€ användes under året. Det fanns även upptaget 500€ för Utfärds-, musik- och programtjänster vilket inte användes.

Övrigt församlingsarbete

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

Verksamhetsberättelse

Församlingen tog emot pilgrimer som var på genomresa till Franciskusfesten på Kökar.

Personal har närvarat i föreningsliv, talkoarbete, stickcaféer för att visa kyrkans närvaro i samhället.

Andakter, bibelundervisning, meditationer, födelsedagsfester och luncher har ordnats under året..

Brändödagen firades i juli.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
290 - Övrigt församlingsarbete				
Verksamhetsintäkter (externa)		315,36	-315,36	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-2 450,00	-18 666,57	16 216,57	761,9
Verksamhetsbidrag 1	-2 450,00	-18 351,21	15 901,21	749,0
Verksamhetsbidrag 2	-2 450,00	-18 351,21	15 901,21	749,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 450,00	-18 351,21	15 901,21	749,0

Det hade inte budgeterats för lön under Övrigt församlingsarbete men med löneförändringen som helhet så har det kostnadsförts lön för predikobiträdet här, 15 310€.

Församlingsverksamhet totalt

2 - Församlingsverksamhet och gemensamma församlingsuppgifter				
Verksamhetsintäkter (externa)		1 879,77	-1 879,77	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-105 710,00	-98 925,88	-6 784,12	93,6
Verksamhetsbidrag 1	-105 710,00	-97 046,11	-8 663,89	91,8
Verksamhetsbidrag 2	-105 710,00	-97 046,11	-8 663,89	91,8
Sektorbidrag (externt och internt)	-105 710,00	-97 046,11	-8 663,89	91,8

Kapitlet 2 Församlingsverksamhet har underskridit budgeten med 8 664€. Personalkostnaderna har hållits inom budget. Det är under verksamhetsmedel som budgeten underskrids.

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.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
403 - Fastigheter på begravningsplats				
Verksamhetskostnader (externa)	-38 625,00	-26 118,72	-12 506,28	67,6
Verksamhetsbidrag 1	-38 625,00	-26 118,72	-12 506,28	67,6
Verksamhetsbidrag 2	-38 625,00	-26 118,72	-12 506,28	67,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 200,00	-3 227,74	27,74	100,9
Sektorbidrag (externt och internt)	-41 825,00	-29 346,46	-12 478,54	70,2

Brändö begravningsplats har hållit budgeten. En batteridriven häcksax+två batterier inköptes till Brändö

Kumlinge begravningsplats har underskridit budgeten med 11 338€. Personalkostnaderna har underskridit budgeten med 9 900€. Inköpen understiger den budgeterade summan med 1 961€
En batteridrivengräsktrimmer inköptes till Kumlinge.

Ordinarie begravningsväsendet

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

404 - Det egentliga begravningsväsendet				
Verksamhetsintäkter (externa)	1 000,00	2 817,00	-1 817,00	281,7
Verksamhetskostnader (externa)	-2 570,00	-462,15	-2 107,85	18,0
Verksamhetsbidrag 1	-1 570,00	2 354,85	-3 924,85	-150,0
Verksamhetsbidrag 2	-1 570,00	2 354,85	-3 924,85	-150,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-235,00	-279,46	44,46	118,9
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 805,00	2 075,39	-3 880,39	-115,0

Budgeten har underskridits med 3 880€. Verksamhetsinkomsterna består av inlösen av gravplats samt gravgrävningintäkter. Det har inte bokförts några löner under året. Kyrkvaktmästarens lön i Brändö vid begravningar under året kommer med under 2024 och i Kumlinge har inte någon avlönats som kyrkvaktmästare under året.

Gravskötselavtal

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

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
405 - Gravvårdsavtal				
Verksamhetsintäkter (externa)	2 500,00	4 023,00	-1 523,00	160,9
Verksamhetskostnader (externa)	-1 000,00	-1 209,25	209,25	120,9
Verksamhetsbidrag 1	1 500,00	2 813,75	-1 313,75	187,6
Verksamhetsbidrag 2	1 500,00	2 813,75	-1 313,75	187,6
Sektorbidrag (externt och internt)	1 500,00	2 813,75	-1 313,75	187,6

Under detta kostnadsställe finns inte personalkostnader upptagna så man kan tänka att det överskott som blir, 1 314€, är en del av församlingsmästarnas lön för arbete med skötselgravarna. Församlingen skötte 48 st gravar under 2023.

Begravningsväsendet totalt

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
4 - Begravningsväsendet				
Verksamhetsintäkter (externa)	3 500,00	6 840,00	-3 340,00	195,4
Verksamhetskostnader (externa)	-42 195,00	-27 790,12	-14 404,88	65,9
Verksamhetsbidrag 1	-38 695,00	-20 950,12	-17 744,88	54,1
Verksamhetsbidrag 2	-38 695,00	-20 950,12	-17 744,88	54,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 435,00	-3 507,20	72,20	102,1
Sektorbidrag (externt och internt)	-42 130,00	-24 457,32	-17 672,68	58,1

Begravningsväsendet har underskridit budgeten totalt 17 673€ vilket till en del består av lägre personalkostnader och till en del högre intäkter än budgeterat.

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.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
502 - Kyrkor				
Verksamhetskostnader (externa)	-33 445,00	-33 500,86	55,86	100,2
Verksamhetsbidrag 1	-33 445,00	-33 500,86	55,86	100,2
Verksamhetsbidrag 2	-33 445,00	-33 500,86	55,86	100,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 320,00	-1 867,98	547,98	141,5
Sektorbidrag (externt och internt)	-34 765,00	-35 368,84	603,84	101,7

Budgeten har hållits. Personalkostnaderna för kyrkvaktmästare i Brändö har hållit budgeten. I Kumlinge är kostnaderna 1 244€ lägre än budget vilket beror på att ingen kyrkvaktmästare anställts till gudstjänster och förrättningar.

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 för Brändö kyrka blev 7 810€ (budget 5 000€) och för Kumlinge kyrka 3 670€ (budget 2 700€).

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

Till Brändö kyrka införskaffades en ny skylt utanför ingångsporten. Blommor och ljus införskaffades till båda kyrkorna för totalt 1 027€ (budget 450€)

Församlingshem

Brändö församlingshem och församlingsgård 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.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
506 - Församlingshem				
Verksamhetsintäkter (externa)	7 600,00	5 005,00	2 595,00	65,9
Verksamhetskostnader (externa)	-30 575,00	-28 190,49	-2 384,51	92,2
Verksamhetsbidrag 1	-22 975,00	-23 185,49	210,49	100,9
Verksamhetsbidrag 2	-22 975,00	-23 185,49	210,49	100,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 190,00	-3 850,86	660,86	120,7
Sektorbidrag (externt och internt)	-26 165,00	-27 036,35	871,35	103,3

Budgeten har hållits för båda fastigheterna tillsammans.

Brändö församlingshem har gått under budgeten med 1 000€ och Kumlinge församlingsgård har gått över budgeten med 3 405€.

Kumlinges överskridning beror på minskade hyresintäkter då bostaden var outhyrd under en tid.

Elkostnaden för Brändö församlingshem uppgick till 3 112€ (budget 3 000€) och för Kumlinge församlingsgård uppgick elkostnaden till 3 607€ (budget 3 500€).

Prästbostaden i Brändö

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

Budgeten har hållits.

Prästbostaden i Brändö har varit uthyrd under hela året. El och uppvärmning har hållits inom budgeten. Övriga kostnader understigen budgeten.

Bagarstugan i Brändö

Bagarstugan i Brändö är en extern byggnad invid Brändö församlingshem.

Budgeten har hållits. Kostnader för Bagarstugan är försäkring och el, totalt 194€.

Scoutstugan i Kumlinge

Scoutstugan i Kumlinge är en extern byggnad invid Kumlinge församlingsgård.

Budgeten har hållits. Scoutstugan disponeras av Kumlinge sjöscouter, intäkter totala 240€.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
507 - Övriga fastigheter				
Verksamhetsintäkter (externa)	5 740,00	5 085,86	654,14	92,5
Verksamhetskostnader (externa)	-4 680,00	-2 616,27	-2 063,73	61,9
Verksamhetsbidrag 1	1 060,00	2 469,59	-1 199,59	194,5
Verksamhetsbidrag 2	1 060,00	2 469,59	-1 199,59	194,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-625,00	-624,89	-0,11	100,0
Sektorbidrag (externt och internt)	645,00	1 844,70	-1 199,70	286,0

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.

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
510 - Jord- och skogsbruk				
Verksamhetsintäkter (externa)	4 000,00	18 089,65	-14 089,65	452,2
Verksamhetskostnader (externa)	-925,00	-1 290,92	365,92	139,6
Verksamhetsbidrag 1	3 075,00	16 798,73	-13 723,73	546,3
Verksamhetsbidrag 2	3 075,00	16 798,73	-13 723,73	546,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-35,00	-112,68	77,68	321,9
Sektorbidrag (externt och internt)	3 040,00	16 686,05	-13 646,05	548,9

Intäkterna för försäljning av Österbergiska huset ger ett överskott om 13 646€ jämfört med budgeten.

Fastighetsväsendet totalt

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
5 - Fastighetsväsendet				
Verksamhetsintäkter (externa)	13 340,00	28 420,51	-11 080,51	163,9
Verksamhetskostnader (externa)	-68 250,00	-65 792,73	-3 832,27	94,5
Verksamhetsbidrag 1	-54 910,00	-37 372,22	-14 912,78	71,5
Verksamhetsbidrag 2	-54 910,00	-37 372,22	-14 912,78	71,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 170,00	-6 456,41	1 286,41	124,9
Sektorbidrag (externt och internt)	-60 080,00	-43 828,63	-16 251,37	76,3

Fastighetsväsendet har underskridit budgeten med ca 16 250€. Underskridningar och överskridningar kvittar i stort sett varandra. Det är försäljningen av Österbergiska huset som ger 13 646€ till överskottet.

Sammandrag på huvudtitelnivå

	BU pågående	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	20 840,00	38 712,17	-17 872,17	185,8
Verksamhetskostnader (externa)	-302 505,00	-256 310,13	-46 194,87	84,7
Verksamhetsbidrag 1	-281 665,00	-217 597,96	-64 067,04	77,3
Verksamhetsbidrag 2	-281 665,00	-217 597,96	-64 067,04	77,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-9 705,00	-10 066,63	361,63	103,7
Sektorbidrag (externt och internt)	-291 370,00	-227 664,59	-63 705,41	78,1

Utfallet för resultaträkningsdelen

	Utfall 2022	BU 2023	Utfall 2023	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	32 837,08	20 840,00	38 712,17	-17 872,17	185,8
Försäljningsintäkter	1 338,50		15 225,00	-15 225,00	
Avgiftsintäkter	8 674,00	3 500,00	6 924,00	-3 424,00	197,8
Hyresintäkter	19 109,31	17 340,00	14 327,11	3 012,89	82,6
Skogsbruksintäkter	2 564,22				
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	401,05		664,17	-664,17	
Understöd och bidrag	400,00		1 571,89	-1 571,89	
Övriga verksamhetsintäkter	350,00				
Verksamhetskostnader	-238 309,97	-302 505,00	-256 310,13	-46 194,87	84,7
Personalkostnader	-136 204,14	-190 215,00	-156 470,22	-33 744,78	82,3
Köpta tjänster	-64 102,19	-65 170,00	-50 350,38	-14 819,62	77,3
Hyreskostnader	-1 816,79	-2 035,00	-1 045,89	-989,11	51,4
Material, förnödenheter och varor	-32 204,40	-42 295,00	-44 642,83	2 347,83	105,6
Beviljade bidrag	-1 090,00	-1 000,00	-360,66	-639,34	36,1
Övriga verksamhetskostnader	-2 892,45	-1 790,00	-3 440,15	1 650,15	192,2
VERKSAMHETS BIDRAG	-205 472,89	-281 665,00	-217 597,96	-64 067,04	77,3
Kyrkoskatteinkomster	233 981,88	243 000,00	247 040,05	-4 040,05	101,7
Statlig finansiering	14 964,00	15 500,00	15 447,96	52,04	99,7
Beskattningskostnader	-2 135,56	-2 300,00	-2 129,24	-170,76	92,6
Avgift till kyrkans fond	-16 603,48	-19 200,00	-19 164,00	-36,00	99,8
Finansiella intäkter och kostnader	-0,15		-16,47	16,47	
Räntekostnader	-0,15		-16,47	16,47	
ÅRS BIDRAG	24 733,80	-44 665,00	23 580,34	-68 245,34	-52,8
Avskrivningar och nedskrivningar	-11 022,70	-9 705,00	-10 066,63	361,63	103,7
Avskrivningar enligt plan	-11 022,70	-9 705,00	-8 851,32	-853,68	91,2
Avskrivningar av engångsnatur			-1 215,31	1 215,31	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	13 711,10	-54 370,00	13 513,71	-67 883,71	-24,9
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	792,82	720,00	719,92	0,08	100,0
Ökning (-)/minskning (+) av reserver	35 153,01				
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	49 656,93	-53 650,00	14 233,63	-67 883,63	-26,5

Specifikation av skatteintäkterna och statlig finansiering

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Kyrkoskatt	238 985	233 982	247 040
Statlig finansiering	14 832	14 964	15 448
Sammanlagt	253 817	248 946	262 488

Grunder för bestämning av skatteintäkter
Kyrkoskatten har varit 2,00% under år 2021-2023.

Utfallet för investeringsdelen

Investeringar år 2023

- Slutförande av renovering av S:t Jacobs kyrkfönster -ej slutfört
- Förnyande av trädäck samt trappa på Kumlinge församlingsgård, 2 000€-framskjutits
- Inköp av tillskottsmark runt Kumlinge begravningsplats/kyrka, 15 000€ -köpt 12 642€
- Renovering av Kumlinge kyrkas fönster, 20 000€ (räknar med bidrag) gjort -20 930€
- Reparation av Brändö kyrkas torn, 5 000€ (räknar med bidrag) projekt -2 954€
- Planering av elsystemet i Kumlinge kyrka, 5 000€ (räknar med bidrag) -ej påbörjat
- Planering av renovering av gamla bårhuset i Brändö, 1 000€ (räknar med bidrag)-projekt -250€
- Planering av värmesystemet i Brändö kyrka, 30 000€ (räknar med bidrag) -ej påbörjat
- Planering av renovering av kantorsgården i Brändö, 2 000€ -ej påbörjat
- Inköp av kistvagnar till Brändö och till Kumlinge, 8 000€ -framskjutet till 2024

Total brutto investeringskostnad: 88 000€

Försäljning av Österbergska huset: 15 000€ -slutförts för 13 646€

Resultatenhet	Utfall totalt	Användning föreg. år	Över/Under
1004030100 - Brändö beg.plats	-250,00		250,00
2007864 - Iståndsättning gamla bårhuset B	-250,00		250,00
1004030101 - Kumlinge beg.plats	-12 642,00		12 642,00
2011185 - Tilläggsmark	-12 642,00		12 642,00
1005020100 - St Jakob kyrka	-26 514,00	-23 560,00	2 954,00
2004817 - Målning av Brändö kyrkans fönster	-23 560,00	-23 560,00	
2010407 - Reperation på Brändö kyrktorn	-2 954,00		2 954,00
1005020101 - Sta Anna kyrka	-20 930,00		20 930,00
2010408 - Reparation av Kumlinge kyrkans fönster	-20 930,00		20 930,00
1005060100 - Brändö förs.hem	-42 341,77	-42 341,77	
2007863 - Installation av jordvärme B församlingsh	-31 795,73	-31 795,73	
2008201 - Reningsverk Brändö	-10 546,04	-10 546,04	
Totalt	-102 677,77	-65 901,77	36 776,00

Utfallet för finansieringsdelen

	Utfall 2022	BU 2023	Utfall 2023	Över-Under	B-%
Intern finansiering	24 733,80	-44 665,00	23 580,34	-68 245,34	-52,8
Årsbidrag	24 733,80	-44 665,00	23 580,34	-68 245,34	-52,8
Investeringar	-22 013,01		-36 776,00	36 776,00	
Investeringsutgifter	-22 013,01		-36 776,00	36 776,00	
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	2 720,79	-44 665,00	-13 195,66	-31 469,34	29,5
Övriga förändringar av likviditeten	13 052,54		6 112,73	-6 112,73	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	2 369,47		1 080,81	-1 080,81	
Förändring i kortfristiga fordringar	2 366,15		-2 005,92	2 005,92	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	8 316,92		7 037,84	-7 037,84	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	13 052,54		6 112,73	-6 112,73	
Förändring av likvida medel	15 773,33	-44 665,00	-7 082,93	-37 582,07	15,9
Förändring av likvida medel (balans)	15 773,33		-7 082,93	7 082,93	

Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

Resultaträkningen och dess nyckeltal

Resultaträkning	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Verksamhetsintäkter	38 712,17	32 837,08
Verksamhetskostnader	-256 310,13	-238 309,97
VERKSAMHETS BIDRAG	-217 597,96	-205 472,89
Kyrkoskatteinkomster	247 040,05	233 981,88
Statlig finansiering	15 447,96	14 964,00
Beskattningskostnader	-2 129,24	-2 135,56
Avgift till kyrkans fond	-19 164,00	-16 603,48
Finansiella intäkter och kostnader	-16,47	-0,15
ÅRS BIDRAG	23 580,34	24 733,80
Avskrivningar och nedskrivningar	-10 066,63	-11 022,70
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	13 513,71	13 711,10
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	719,92	792,82
Ökning (-)/minskning (+) av reserver	0,00	35 153,01
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	14 233,63	49 656,93

Resultaträkningens nyckeltal	2023	2022
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna %	15,10	13,78
Årsbidragets andel av avskrivningarna %	234,24	188,62
Årsbidrag, euro/medlem	46,97	47,57
Personalkostnader av skatteinkomsterna %	63,34	

Finansieringsanalysen och dess nyckeltal

Finansieringskalkyl	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Intern finansiering	23 580,34	24 733,80
Årsbidrag	23 580,34	24 733,80
Investeringar	-36 776,00	-22 013,01
Investeringsutgifter	-36 776,00	-22 013,01
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöd	-13 195,66	2 720,79
Övriga förändringar av likviditeten	6 112,73	13 052,54
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	1 080,81	2 369,47
Förändring i kortfristiga fordringar	-2 005,92	2 366,15
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	7 037,84	8 316,92
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	6 112,73	13 052,54
Förändring av likvida medel	-7 082,93	15 773,33
Förändring av likvida medel (balans)	-7 082,93	15 773,33

Finansieringsanalysens nyckeltal	2023	2022
Intern finansieringsprocent för investeringar %	64,12	112,36
Likvida medlens tillräcklighet, dagar	157	187
Låneskötselbidrag	1 432,71	1 648,93

Balansräkningens nyckeltal	2023	2022
Soliditetsgrad %	91,23	92,25
Finansieringstillgångar euro/medlem	282,89	293,41
Relativ skuldsättning %	11,39	10,23
Lånestock, euro/medlem	0,00	0,00

Balansräkningen och dess nyckeltal

	2023	2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	262 804,68	236 095,31
Immaterial tillgångar	0,00	103,02
Immateriala rättigheter	0,00	103,02
Materiella tillgångar	253 77,98	226 963,59
Mark och vattenområden	32 184,07	32 184,07
Begravningsväsendets materiella tillgångar	41 795,68	23 108,99
Byggnader	84 257,60	89 659,86
Fasta konstruktioner och anordningar	0,00	720,79
Maskiner och inventarier	665,14	1 379,10
Övriga materiella tillgångar	4 837,72	4 837,72
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	90 035,77	75 073,06
Placeringar	9 028,70	9 028,70
RÖRLIGA AKTIVA	176 324,07	181 401,08
Fordringar	6 536,94	4 531,02
Kortfristiga fordringar	6 536,94	4 531,02
Övriga fordringar	6 536,694	4 531,02
Kassa och bank	169 787,13	176 870,06
AKTIVA TOTAL	439 128,75	417 496,39
PASSIVA		
EGET KAPITAL	-328 593,02	-328 593,02
Grundkapital	-212 691,10	-212 691,10
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-115 901,92	-66 244,99
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-14 233,63	-49 656,93
Avskrivningsdifferens och reserver	-14 000,17	-14 720,09
Avskrivningsdifferens	-14 000,17	-14 720,09
FÖRVALTAT KAPITAL	-34 668,93	-33 588,12
Donationsfondernas kapital	-33 577,45	-32 121,55
Övrigt förvaltad kapital	-1 091,48	-1 466,57
FRÄMMANDE KAPITAL	-47 633,00	-40 595,16
Kortfristigt främmande kapital	-47 633,00	-40 595,16
Leverantörsskulder	-13 266,25	-10 687,28
Övriga skulder	-5 815,86	-4 512,06
Resultatregleringar	-15 229,35	-13 626,28
Erhållna förskott	-13 321,54	-11 769,54
PASSIVA TOTAL	-439 128,75	-393 098,90

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

Resultatet av räkenskapsperioden 01.01.2023 – 31.12.2023 för Brändö-Kumlinge församling är positivt. Överskottet är 14 233,63€.

Kyrkorådet i Brändö-Kumlinge församling föreslår den 22.04.2024 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 31.12.2023.

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

Semesterlöneskulden gäller de arbetstagare vilkas arbetsförhållande fortsätter eller har upphört före den 31.12.2023 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

	2023	2022	2021
Löner och arvoden	-128 583,52	-110 884,60	-112 473,68
Pensionsavgifter	-24 377,43	-22 827,11	-18 026,44
Övriga lönebikostnader	-3 509,43	-2 514,21	-2 594,36
Erhållna personalersättningar	0	0,00	697,20
Rättelseposter för personalkostnader	0,16	21,78	0,00
Totalt	-156 470,22	-136 204,14	-132 397,28
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-5 165,60	-5 713,12	-5 411,80
Företagshälsovård	-234,27	-2 784,74	-885,09
Totalt	-5 394,87	-8 497,86	-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- och 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 31.12.2023
Immateriella rättigheter	103,02	0	-103,02	0,00
Mark och vattenområden	32 184,07	0	0	32 184,07
Begravningsväsendets materiella tillgångar	23 108,99	21 813,29	-3 126,60	41 795,68
Byggnader	89 659,86	0,00	-5 402,26	84 257,60
Fastakonstruktioner och anordningar	720,79	0	-720,79	0,00
Maskiner och inventarier	1 379,10	0	-713,96	665,14
Övriga materiella tillgångar	4 837,72	0	0	4 837,72
Pågående nyanläggningar	75 073,06	14 962,71	0	90 035,77
Totalt resultat	227 066,61	36 776,00	-10 066,63	253 775,98

Pågående investeringar består av:

Målning av Brändö kyrkas fönster: 23 560,00

Reparation av Brändö kyrktorn: 2 954,00

Reparation av Kumlinge kyrkas fönster: 20 930,00

Istandsättning av gamla bårhuset Brändö: 250,00

Installation av jordvärme Brändö församlingshem: 31 795,73

Reningsverk Brändö: 10 546,04

Totalt: 90 035,77€

Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och säkerheter)

Den ekonomiska församlingenshetens kalkylerade andel av kyrkans gemensamma pensionsansvarsunderskott

Brändö-Kumlinge församlings lönesumma	128 584
Hela kyrkans lönesumma *	536 300 000
Hela kyrkans pensionsansvarsunderskott *	3 663 787 218
Brändö-Kumlinges kalkylerade andel av hela kyrkans pensionsansvarsunderskott	878 431

Gravskötselansvar och över- eller undertäckning av detta

Gravskötselavtalens antal	48	st.
Gravskötselkostnader (direkta och indirekta)	1 209	euro
Kostnad för en skött grav i medeltal	25,19	euro/grav
Återstående skötselavtalsår	206	år
Ekonomiska församlingenshetens gravskötselansvar	5 190	euro
Kapital som motsvarar avtalen	13 322	euro
Över-/undertäckning	8 132	euro

Bokslutskalkyler för särredovisade fonder

Förändringar i förvaltad kapital

Testamentfondkapital		11 164,38	
Övrigt donationskapital			
Diakonifond/Kumlinge		6 241,16	
Diakonifond/Brändö		4 923,22	
Övrigt donationskapital totalt		11 164,38	
Donationsfondkapital	1.1	20 957,17	
Blomsterfond/Brändö	1.1	6 877,17	
	31.12	7 170,24	
Blomsterfond/Kumlinge	1.1	14 080,00	
	31.12	15 242,83	
Donationsfondkapital	31.12	22 413,07	
Kollektmedel	1.1	1 466,57	
Kollektmedel	31.12	1 091,48	

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 22.04.2024


Carolina Lindström, ordförande

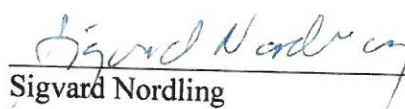

Ulf Petterson, vice ordförande


Raimo Meriluoto


Johan Sandberg


Maria Wrede


Camilla Olin


Sigvard Nordling

Anteckning om bokslutet

Över verkställd revision har idag avgetts en revisionsberättelse.

_____ den ____ / ____ 2024

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