

BRÄNDÖ – KUMLINGE FÖRSÄMLING

BOKSLUT 2024

Innehållsförteckning

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE	2
1.1 Allmän översikt	2
1.2 Förvaltningsorganens sammansättning, verksamhet och initiativ	4
1.4 Personal	5
1.5 Folkmängd	6
1.6 Budgetutfall	7
1.6.1 Bedömning av de mål för verksamheten och ekonomin som godkänts i budgeten	7
1.6.2 Utfallet för driftsekonomidelen (under respektive kostnadsställe)	7
1.6.3 Utfallet för resultaträkningsdelen	25
1.6.4 Skatteinkomster och statlig finansiering	26
1.6.5 Utfallet för investeringsdelen	26
1.7 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten	27
1.7.1 Resultaträkningen och dess nyckeltal	27
1.7.2 Finansieringsanalysen och dess nyckeltal	28
1.7.3 Balansräkningen och dess nyckeltal	29
1.10 Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	30
2. BOKSLUTSKALKYLER	31
2.1 Resultaträkning	31
2.2 Finansieringsanalys	32
2.3 Balansräkning	33
3. NOTER TILL BOKSLUTET	34
3.1 Noter angående tillämpade boksluts principer	34
3.2 Noter till resultaträkningen	34
3.2.1 Antal anställda per verksamhetsområde	34
3.2.2 Räkenskapsperiodens löner och arvoden	34
3.4 Noter till balansräkningen	35
3.5 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och säkerheter)	36
3.5.1 Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser	36
3.7 Bokslutskalkyler för särredovisade fonder	36
4. UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING	38
5. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT	39
5.1 Förteckning över bokföringsböcker och verifikatsslag	39
5.2 Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras	39

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 Allmän översikt

Väsentliga förändringar och händelser i församlingsarbetet

Verksamhetsåret 2024 har fortsatt präglats av osäkerhet vad gäller ledande av församlingen/avsaknad av kyrkoherde. Församlingen hade från 1.8.2023 Saltviks kyrkoherde Carolina Lindström som tf kyrkoherde på 20% av heltid. Efter att hon gick på semester i juli var hon tjänstledig tills förordnandet tog slut. Under hennes tjänstledighet hade församlingen ingen kyrkoherde som ledde församlingen och framförallt personalen. Därtill hade församlingen en nyanställd församlingspastor som började sin tjänst 1.2.2024. Församlingspastorn var sedan tjänstledig i nästan tre månader. Under tjänstledigheten fanns vikarie. Från och med 1.12.2024 var Mariehamns församlings kyrkoherde, Mari Puska, tf kyrkoherde på 20% av heltid.

Församlingen har med befintlig personal fortsatt med det viktigaste uppgifterna som församlingarna tidigare gjort; fira gudstjänst, förvalta sakramenten och hålla förrättningar det vill säga, hålla gudstjänster, fira nattvard och förrätta dop, konfirmation och begravning.

Det har hållits gudstjänst i Brändö och Kumlinge kyrka varannan söndag. Vid stora helger som påsk och jul har gudstjänster hållits i båda kyrkorna. Under sommaren hölls några friluftsandakter ute i byarna. På Annagården i Kumlinge och på Solkulla i Brändö har gudstjänst firats varannan söndag.

Under Brändödagen den 14.7, firades Brändös första kyrkoherde Alfred Brynolf Roos. Dagen firades med feshögmässa och kyrkkaffe samt ett föredrag om kyrkoherde Roos.

Pilgrimsvandrare till Fransiscusfest var med och firade pilgrimsmässa i Kumlinge.

Tillsammans med Visor så in i Norden hölls en Sjungen mässa.

Församlingen hade en Ukrainainsamling som del, genom Musikalen ”Annorland” inbringade 1070€ och Ukraina afton på Gullvivan inbringade 2 816,10€

Musikalen ”Annorland” uppfördes både i Brändö och på Kumlinge under Kaj-Gustav Sandholms ledning med en hopplöckad sånggrupp från församlingen bestående av både vinterboende och sommarboende.

På fastighetssidan finns ständigt reparationsbehov och investeringsbehov. Under året har det planerats för byte av kyrkorgel i Kumlinge kyrka.

Översikt över ekonomin

Brändö-Kumlinge församlings har inte en stabil och balanserad ekonomi med en bra kassareserv. Efter flera år med positivt resultat, som berott på olika omständigheter, så blir det ett underskott om 76 462,26€.

Församlingens och kommunernas förmåga att attrahera yngre människor att dels stanna kvar, dels flytta in till kommunen/församlingen, kommer att vara avgörande för framtida skatteintäkter.

Uttaxeringen av kyrkoskatten har under året varit 2,0 % och de slutliga kyrkoskatteinkomsterna landade på drygt 35 000,- mindre än budgeterat, och antalet församlingsmedlemmar har minskat med 18 personer under året.

Verksamhetsintäkterna för 2024 budgeterades till drygt 23 840,- och utfallet blev drygt 34 518,-.

Verksamhetskostnaderna för 2024 budgeterades till 308 005 och utfallet blev drygt 305 299,-.

Budgeten har beräknats utifrån följande tjänster och arbetsavtalsförhållanden i församlingen:

- Kyrkoherdetjänst, 100 %
- Kantor, 50 %
- Församlingsmästare, 50%
- Kyrkvaktmästare, ca 50% Kumlinge och på timbasis i Brändö
- Kanslist, 36 %

Lönekostnaderna för året ligger nära budget även om förhållandet i hur tjänsterna och arbetsavtalsförhållandena avvek ganska mycket från budget. Lönekostnaderna budgeterades för 181 255€ och utfallet blev 177 654€.

Det budgeterade årsbidraget för 2024 var -47 165€. Avskrivningarna budgeterades till drygt 8 070€ som resulterade i prognosen att årets resultat skulle bli ett underskott på 54 555€.

Verksamhetsårets årsbidrag landar på -68 084€. Årets avskrivningar uppgår till -9 034€ euro varför räkenskapsperiodens resultat visar ett underskott om 74 462€.

Församlingens kassareserv på bokslutsdagen var 116 961,27€ och donationsfondernas värde 36 292€. Inför bokslutet för 2024 fanns gamla pågående projekt som nu fick understöd utbetalda och projekten kunde aktiveras. Det gäller Målning av Brändö kyrkas fönster, reparation av Brändö kyrkas tak, Målning av Kumlinge kyrkas fönster, Jordvärme till Brändö församlingshem och reningsverk till Brändö församlingshem.

I investeringsbudgeten fanns investeringar för 70 600€ samt investering av ny kyrkorgel till Kumlinge kyrka. Där fanns bl a inköp av kistvagnar till Brändö och Kumlinge vilka införskaffades men hamnade under driften under Egentliga begravningsväsendet.

Väsentliga händelser i församlingens ekonomi under och efter räkenskapsperioden

1.2 Förvaltningsorganens sammansättning, verksamhet och initiativ

KYRKOFULLMÄKTIGE 2024

Ordförande för kyrkofullmäktige har varit Margaret Lundberg och viceordförande Airi Pettersson.

Ordinarie medlemmar:

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

Kyrkofullmäktige har sammanträtt två gånger under året. Protokollen upptar 28 paragrafer.

KYRKORÅDET 2024

Ordinarie medlemmar (personliga suppleanter):

Carolina Lindström/Mari Puska, ordförande, Ulf Pettersson, viceordförande (Annika Fredriksen), Raimo Meriluoto (Taina Sipilä), Sigvard Nordling (Anna-Lena Henriksson), Camilla Olin (Ringa-Maj Engblom), Johan Sandberg (Markku Lahtinen) och Maria Wrede (Linda Karlström).

Kyrkorådet har sammanträtt 5 gånger under året. Protokollen upptar 92 paragrafer.

Församlingen har inte haft några arbetsgrupper under året.

REVISOR 2024

Ordinarie: CGR, OFGR Holmgård Andreas från BDO OY.

Representant för Ålands Prosteriförening: Camilla Olin.

1.4 Personal

KYRKOHERDETJÄNST (100 %) vakant

Tf kyrkoherde 20% vid sidan av egen tjänst: Carolina Lindström anställd 1.8.2023-31.7.2024

Tf kyrkoherde 20% vid sidan av egen tjänst: Mari Puska anställd från 1.12.2024-

FÖRSAMLINGSPASTOR (100%)

Joakim Oldmark, anställd från 1.2.2024-

KANTOR (50%)

tf kantor Ewert Gustafsson, anställd från 1.7.2016-

DIAKONITJÄNSTEINNEHAVARE (100 %)

Vakant (anhållan om befrielse till Domkapitlet)

EKONOMTJÄNST (50%)

Vakant (ekonomi- och löneadministrationen sköts som köptjänst).

KANSLITJÄNST (36%)

Åsa Lundberg, anställd 1.1.2006-

FÖRSAMLINGSMÄSTARE Brändö (50%)

Jana Björkwall, anställd 1.4.2022-

FÖRSAMLINGSMÄSTARE Kumlinge timanställd

Solveig Engman, anställd 1.4.2022-

KYRKVAKTMÄSTARE Brändö timanställd

Holger Lindén, anställd 1.7.2014-

KYRKVÄRD Kumlinge timanställd

Emma Malmberg, anställd 14.1.2024-

GRAVGRÄVARE

Ulf Pettersson, Kumlinge

Roger Husell, Brändö

1.5 Folkmängd

Församlingens medlemmar 2024

Den närvarande befolkningen i Brändö-Kumlinge församling minskade under året med 18 personer.
(2023 års siffror inom parentes)

Antalet närvarande församlingsmedlemmar den 31.12.2024 utgjorde 484 (502) personer fördelade enligt:

Barn (0-6): 16

Barn i skolåldern (7-14): 16

Unga (15-17): 11

Unga vuxna (18-28): 41

Vuxna (29-64): 185

Vuxna (65-74): 101

Seniorer (75-): 114

Medlemsförändringar

Döpta *	1 (2) barn	Avlidna	14 (11) personer
Inträden	2 (2) personer	Utträden	3 (7) personer
Migration (+/-)	-4 personer		

* Barn som döps efter tre månaders ålder blir registrerade som inträde i kyrkan genom dopet.

1.6 Budgetutfall

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

1.6.2 Utfallet för driftsekonomidelen (under respektive kostnadsställe)

HUVUDTITEL 1:FÖRVALTNING

1001010103 Övrig förvaltning

Verksamhetsidé/Uppgift

Församlingens beslutanderätt utövas av kyrkofullmäktige, vars uppgifter är fastställda i KL

9. Kyrkorådets uppgifter är fastställda i KL 10; att allmänt leda församlingens verksamhet och förvaltning.

Församlingens förvaltning leds av kyrkoherden.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Församlingens beslutanderätt utövas av kyrkofullmäktige. Rösträtt har alla som fyllt 16 år.

Motiveringar till budgeten 2024

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

Utvärdering av målen för år 2024

Då församlingen saknat en kyrkoherde en del av året så har man underskridit budgeten.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1001010103 - Övrig förvaltning					
Verksamhetskostnader	-10 389,77	-17 865,00	-7 603,73	-10 261,27	42,6
Personalkostnader	-9 766,22	-16 055,00	-6 191,91	-9 863,09	38,6
VERKSAMHETSBIDRAG	-10 389,77	-17 865,00	-7 603,73	-10 261,27	42,6
ÅRSBIDRAG	-10 389,77	-17 865,00	-7 603,73	-10 261,27	42,6
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-10 389,77	-17 865,00	-7 603,73	-10 261,27	42,6

1011050000 EKONOMI-och personalförvaltning och allmän förvaltning

Verksamhetsidé/uppgift

Ekonomiförvaltningen handhar församlingens administration och ekonomi enligt vad kyrkolagen, bokföringslagen, kyrkoordningen och lagstiftning samt reglementen och instruktioner påbjuder.

Verksamhetsplan och målsättning 2024

Att sköta ekonomi och redovisning enligt lagar och förordningar samt ansvara för församlingens bankkonton och depositioner, bokslut och budget.

Motiveringar till budgeten 2024

Revision enligt plan. Upprätthålla och utveckla välfungerande ekonomifunktioner och upprätthålla ett välfungerande samarbete med Kyrkans servicecentral (KIPA) och Kustens IT. Upprätthålla personalhälsovård samt understöda de anställda i förebyggande hälsa, ordna personalsammankomster regelbundet samt någon årsutflykt/middag.

I budgeten upptas medel för kostnader för revision och för köp av ekonomitjänster samt kanslistens och en del av kyrkoherdens lön. Församlingen budgetera för utbildningskostnader för personalen samt löpande driftskostnader och för personalens friskvård.

Utvärdering av målen för år 2024

Församlingen har saknat en kyrkoherde en del av året. Personalsammankomster har hållits ca 1 gång per månad. Personalen åt julbord tillsammans med den nya tf khde och tackade samtidigt av den föregående tf kyrkoherden.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits. Köp av ekonomitjänster och ICT-tjänster (program och datatjänster) har överskridit budgeten.

	Utfall 2023	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1001050000 - Ekonomiförvaltning					
Verksamhetsintäkter	1 571,89	500,00	1 552,18	-1 052,18	310,4
Verksamhetskostnader	-52 272,95	-61 670,00	-68 957,83	7 287,83	111,8
Personalkostnader	-21 250,09	-27 570,00	-27 572,35	2,35	100,0
VERKSAMHETSBIDRAG	-50 701,06	-61 170,00	-67 405,65	6 235,65	110,2
Finansiella intäkter och kostnader	-16,47		-32,18	32,18	0,0
ÅRSBIDRAG	-50 717,53	-61 170,00	-67 437,83	6 267,83	110,2
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-50 717,53	-61 170,00	-67 437,83	6 267,83	110,2

1011070000 Kyrkobokföring

Verksamhetsidé/uppgift

Etablerades till ett centralregister 1 januari 2022.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Att handha kyrkobokföringen via centralregister.

Motiveringar till budgeten 2024

Kostnader för köp av tjänsten från centralregistret.

Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits pga att kostnaden har bokförts felaktigt under ekonomiförvaltningen.

	Utfall 2023	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1001070000 - Kyrkobokföring					
Verksamhetskostnader	-1 138,68	-1 500,00	-143,58	-1 356,42	9,6
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 138,68	-1 500,00	-143,58	-1 356,42	9,6
ÅRSBIDRAG	-1 138,68	-1 500,00	-143,58	-1 356,42	9,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-103,02	-500,00		-500,00	0,0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-1 241,70	-2 000,00	-143,58	-1 856,42	7,2

Förvaltning totalt

	Utfall 2023	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1 - Förvaltning					
Verksamhetsintäkter	1 571,89	500,00	1 552,18	-1 052,18	310,4
Verksamhetskostnader	-63 801,40	-81 035,00	-76 705,14	-4 329,86	94,7
Personalkostnader	-31 016,31	-43 625,00	-33 764,26	-9 860,74	77,4
VERKSAMHETSBIDRAG	-62 229,51	-80 535,00	-75 152,96	-5 382,04	93,3
Finansiella intäkter och kostnader	-16,47		-32,18	32,18	0,0
ÅRSBIDRAG	-62 245,98	-80 535,00	-75 185,14	-5 349,86	93,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-103,02	-500,00		-500,00	0,0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-62 349,00	-81 035,00	-75 185,14	-5 849,86	92,8

HUVUDTITEL 2:FÖRSAMLINGSARBETE

1012010000 GUDSTJÄNSTLIV

Verksamhetsidé/Uppgifter

Att i gudstjänsterna skapa en atmosfär där alla känner sig välkomna, blir sedda som individer samt respekterade med tro och tvivel, frågor och längtan.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Att upprätthålla ett omväxlande och mångsidigt gudstjänstliv för alla åldrar. Regelbundna andakter och nattvardsgudstjänster på Brändö och på Kumlinge.

Motiveringar till budgeten 2024

Högmässa firas varje sön-och helgdag i någon av församlingens kyrkor. Veckomässan firas på Annagården och Solkulla.

Utvärdering av målen för år 2024

Verksamhet under året: Gudstjänster: 55 st (770 deltagare), Kyrkliga förrättningar: 20 st (731 deltagare), Andra samlingar: 39 st (262 deltagare), Gruppverksamhet: 2 st (20 deltagare), Individuella möten: 25 st (28 deltagare)

Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits med 13 585,48€. Personalkostnaderna översteg budgeten bl a då lönerna för församlingspastor och kantor fick en annan lönegrupp fr o m 1.2.2024 och inte fördelades enligt budgeten.

Resekostnaderna översteg budgeten med ca 4 200€.

	Utfall 2023	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1002010000 - Gudstjänstliv					
Verksamhetsintäkter	28,68				
Verksamhetskostnader	-35 950,65	-30 900,00	-44 485,48	13 585,48	144,0
Personalkostnader	-32 103,66	-27 150,00	-34 978,03	7 828,03	128,8
VERKSAMHETSBIDRAG	-35 921,97	-30 900,00	-44 485,48	13 585,48	144,0
ÅRSBIDRAG	-35 921,97	-30 900,00	-44 485,48	13 585,48	144,0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-35 921,97	-30 900,00	-44 485,48	13 585,48	144,0

1012020000 JORDFÄSTNING
1012030000 ÖVRIGA KYRKLIGA FÖRRÄTTNINGAR

Verksamhetsidè/Uppgifter

Förrättande av jordfästningar. Ge begravningsgudstjänsterna utrymme för sorg, hopp och ljus. Möta anhöriga före begravningarna. Vara lyhörd för särskilda behov och önskemål. Deltagande i minnesstunder samt förberedelserna för dessa. Även själavårdsbesök efter begravningar.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Jordfästningar, dop och vigsel förrättas enligt kyrkans ordning.

Motiveringar till budgeten 2024

I budgeten upptas medel för lönekostnader för präst och kantor samt för verksamhetsmedel.

Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits för både jordfästning och övriga förrättningar, då lönerna inte fördelades enligt budget.

	Utfall 2023	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1002020000 - Jordfästning					
Verksamhetsintäkter	1,16				
Verksamhetskostnader	-6 680,45	-12 525,00	-3 373,86	-9 151,14	26,9
Personalkostnader	-6 086,04	-12 225,00	-3 290,37	-8 934,63	26,9
VERKSAMHETSBIDRAG	-6 679,29	-12 525,00	-3 373,86	-9 151,14	26,9
ÅRSBIDRAG	-6 679,29	-12 525,00	-3 373,86	-9 151,14	26,9
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-6 679,29	-12 525,00	-3 373,86	-9 151,14	26,9
	Utfall 2023	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1002030000 - Övr. förrättningar					
Verksamhetsintäkter	0,58				
Verksamhetskostnader	-2 604,82	-12 820,00	-3 474,10	-9 345,90	27,1
Personalkostnader	-2 378,30	-12 220,00	-3 394,97	-8 825,03	27,8
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 604,24	-12 820,00	-3 474,10	-9 345,90	27,1
ÅRSBIDRAG	-2 604,24	-12 820,00	-3 474,10	-9 345,90	27,1
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 604,24	-12 820,00	-3 474,10	-9 345,90	27,1

10122000000 MUSIK

Verksamhetsidé/Uppgifter

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

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

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

Motiveringar till budgeten 2024

I budgeten upptas medel för lönekostnader för kantor samt för verksamhetsmedel. Det budgeteras för att kunna ordna konserter i kyrkorna och för körskolning.

Utvärdering av målen för år 2024

De vackraste julsångerna, musikal och konsert har genomförts. Besök har regelbundet gjorts på dagis och äldreboenden.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har hållits.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1002220000 - Musik					
Verksamhetsintäkter	2,90				
Verksamhetskostnader	-10 720,86	-9 545,00	-9 467,59	-77,41	99,2
Personalkostnader	-9 918,05	-7 180,00	-8 350,94	1 170,94	116,3
VERKSAMHETSBIDRAG	-10 717,96	-9 545,00	-9 467,59	-77,41	99,2
ÅRSBIDRAG	-10 717,96	-9 545,00	-9 467,59	-77,41	99,2
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-10 717,96	-9 545,00	-9 467,59	-77,41	99,2

1012350000 SKRIFTSKOLA

Verksamhetsidé/Uppgifter

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.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Skriftskolan startar efter Mikaelidagen och fortgår till och med april. Undervisningen uppmärksammar det som nämns i undervisningsplanen.

Motiveringar till budgeten 2024

En konfirmation med tre konfirmander hölls.

Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits, då lönerna inte fördelades enligt budget.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1002350000 - Skriftskola					
Verksamhetsintäkter	13,76				
Verksamhetskostnader	-9 506,10	-13 315,00	-14 229,70	914,70	106,9
Personalkostnader	-8 705,56	-10 090,00	-12 469,52	2 379,52	123,6
VERKSAMHETSBIDRAG	-9 492,34	-13 315,00	-14 229,70	914,70	106,9
ÅRSBIDRAG	-9 492,34	-13 315,00	-14 229,70	914,70	106,9
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-9 492,34	-13 315,00	-14 229,70	914,70	106,9

1012410000 DIAKONI och MISSION

Verksamhetsidé/Uppgifter

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

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

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

Motiveringar till budgeten 2024

I budgeten upptas medel för lönekostnader för präst samt för verksamhetsmedel och diakonibidrag.

Utvärdering av målen för år 2024

Olika former av gemensamma samlingar har ordnats, både lokalt och digitalt, doch har man inte nått ut i någon större utsträckning.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits, då lönerna inte fördelades enligt budget.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1002410000 - Diakoni					
Verksamhetsintäkter	61,43		151,37	-151,37	0,0
Verksamhetskostnader	-13 340,53	-14 980,00	-20 177,94	5 197,94	134,7
Personalkostnader	-11 898,29	-11 105,00	-19 309,75	8 204,75	173,9
VERKSAMHETSBIDRAG	-13 279,10	-14 980,00	-20 026,57	5 046,57	133,7
ÅRSBIDRAG	-13 279,10	-14 980,00	-20 026,57	5 046,57	133,7
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-13 279,10	-14 980,00	-20 026,57	5 046,57	133,7

1012900100 ÖVRIGT FÖRSAMLINGSARBETE

Verksamhetsidé/Uppgifter

Detta kostnadsställe innehåller verksamhet för församlingens övriga verksamhet sam för det övergripande församlingsarbetet och medlemsavgift till Ålands prosteriförening.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Kyrkoherden deltar i gemensamma sammankomster för kyrkoherdar.

Övirg verksamhet som sker inom församlingen ss samtalsgrupper, Brändödagen.

Motiveringar till budgeten 2024

Verksamhetsmedel.

Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits, då lönerna inte fördelades enligt budget.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1002900000 - Övr förs.arb.					
Verksamhetsintäkter	315,36				
Verksamhetskostnader	-18 666,57	-2 450,00	-20 579,06	18 129,06	840,0
Personalkostnader	-15 309,80		-17 408,84	17 408,84	0,0
VERKSAMHETSBIDRAG	-18 351,21	-2 450,00	-20 579,06	18 129,06	840,0
ÅRSBIDRAG	-18 351,21	-2 450,00	-20 579,06	18 129,06	840,0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-18 351,21	-2 450,00	-20 579,06	18 129,06	840,0

Församlingsarbete totalt

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
2 - Församlingsverksamhet					
Verksamhetsintäkter	1 879,77		2 826,65	-2 826,65	0,0
Försäljningsintäkter	1 120,00		2 084,75	-2 084,75	0,0
Verksamhetskostnader	-98 925,88	-96 535,00	-118 502,28	21 967,28	122,8
Personalkostnader	-86 399,70	-79 970,00	-99 202,42	19 232,42	124,0
VERKSAMHETSBIDRAG	-97 046,11	-96 535,00	-115 675,63	19 140,63	119,8
ÅRSBIDRAG	-97 046,11	-96 535,00	-115 675,63	19 140,63	119,8
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-97 046,11	-96 535,00	-115 675,63	19 140,63	119,8

HUVUDTITEL 4: BEGRAVNINGSVÄSENDET

1014030100/101 Begravningsplatsfastigheterna i Brändö och på Kumlinge

Verksamhetsidé/Uppgifter

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

Att vara vilorum för församlingsmedlemmar och andra som känner tillhörighet med orten.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Gravgården skall skötas enligt de intentioner som anges i Begravningslagen, Kyrkolagen samt Kyrkoordningen. Kyrkogården skall skötas så att den förmedlar en oas liknande känsla för besökare.

Motiveringar till budgeten 2024

Under året upptas medel för löner och för underhåll.

Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

Ekonomiskt utfall

Båda begravningsplatser har hållit budget.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1004030100 - Brändö beg.plats					
Verksamhetsintäkter			0,85	-0,85	0,0
Verksamhetskostnader	-14 019,58	-18 535,00	-16 949,27	-1 585,73	91,4
Personalkostnader	-11 527,79	-13 290,00	-12 141,15	-1 148,85	91,4
VERKSAMHETSBIDRAG	-14 019,58	-18 535,00	-16 948,42	-1 586,58	91,4
ÅRSBIDRAG	-14 019,58	-18 535,00	-16 948,42	-1 586,58	91,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 606,15	-2 460,00	-3 190,72	730,72	129,7
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-16 625,73	-20 995,00	-20 139,14	-855,86	95,9
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	347,90	300,00	295,71	4,29	98,6
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-16 277,83	-20 695,00	-19 843,43	-851,57	95,9
	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1004030101 - Kumlinge beg.plats					
Verksamhetsintäkter			50,83	-50,83	0,0
Verksamhetskostnader	-12 099,14	-15 990,00	-15 867,55	-122,45	99,2
Personalkostnader	-8 511,47	-10 595,00	-10 439,96	-155,04	98,5
VERKSAMHETSBIDRAG	-12 099,14	-15 990,00	-15 816,72	-173,28	98,9
ÅRSBIDRAG	-12 099,14	-15 990,00	-15 816,72	-173,28	98,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-621,59	-480,00	-612,70	132,70	127,6
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-12 720,73	-16 470,00	-16 429,42	-40,58	99,8

1014030000 Egentliga begravningsväsendet

Verksamhetsidé/Uppgifter

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

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Kanslisten upprätthåller gravbokföringen för begravningsplatserna. Kyrkvaktmästarna deltar i arbete i samband med begravningar.

Motiveringar till budgeten 2024

I budgeten upptas medel för lönekostnader och övriga driftskostnader samt gravplatsinlösen och gravgrävningsomkostnader.

Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits eftersom kistvagnarna som införskaffades till både Brändö och Kumlinge är bokförda under driften i stället för som investeringar.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1004040100 - Eg. begravningsv					
Verksamhetsintäkter	2 817,00	3 000,00	3 795,75	-795,75	126,5
Verksamhetskostnader	-462,15	-2 410,00	-9 145,98	6 735,98	379,5
VERKSAMHETSBIDRAG	2 354,85	590,00	-5 350,23	5 940,23	-906,8
ÅRSBIDRAG	2 354,85	590,00	-5 350,23	5 940,23	-906,8
Avskrivningar och nedskrivningar	-279,46	-210,00	-279,46	69,46	133,1
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	2 075,39	380,00	-5 629,69	6 009,69	-1 481,5

1014050000 GRAVSKÖTSELAVTAL

Verksamhetsidé/Uppgifter

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

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

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

Motiveringar till budgeten 2024

Intäkter och kostnader för skötselgravar.

Utvärdering av målen för år 2024

Under verksamhetsåret har församlingen ombesörjt skötseln av 17+30 st skötselgravar (året-om). Därtill har församlingen skött 16 gravar med sommarskötsel/ett års skötselavtal.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har överskridits en aning. Överskottet är tänkt att täcka lönekostnaderna.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1004050100 - Gravskötselavtal					
Verksamhetsintäkter	4 023,00	3 500,00	6 751,00	-3 251,00	192,9
Verksamhetskostnader	-1 209,25	-1 000,00	-1 433,51	433,51	143,4
VERKSAMHETSBIDRAG	2 813,75	2 500,00	5 317,49	-2 817,49	212,7
ÅRSBIDRAG	2 813,75	2 500,00	5 317,49	-2 817,49	212,7
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	2 813,75	2 500,00	5 317,49	-2 817,49	212,7

Begravningsväsendet totalt

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
4 - Begravningsväsendet					
Verksamhetsintäkter	6 840,00	6 500,00	10 598,43	-4 098,43	163,1
Verksamhetskostnader	-27 790,12	-37 935,00	-43 396,31	5 461,31	114,4
Personalkostnader	-20 036,21	-24 295,00	-22 726,69	-1 568,31	93,5
VERKSAMHETSBIDRAG	-20 950,12	-31 435,00	-32 797,88	1 362,88	104,3
ÅRSBIDRAG	-20 950,12	-31 435,00	-32 797,88	1 362,88	104,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 507,20	-3 150,00	-4 082,88	932,88	129,6
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-24 457,32	-34 585,00	-36 880,76	2 295,76	106,6
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	347,90	300,00	295,71	4,29	98,6
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-24 109,42	-34 285,00	-36 585,05	2 300,05	106,7

HUVUDTITEL 5: FASTIGHETSVÄSENDET

1015020100/101 Kyrkorna i Brändö och i Kumlinge

Verksamhetsidé/Uppgifter

Kyrkobyggnaden skall vara en påminnelse om Guds kärleksfulla närvaro på orten och hans omsorg om människorna som lever där.

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

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Församlingens uppgift är att underhålla och sköta om kyrkan. Under en åtta-veckors period hålls kyrkorna öppna dagtid med kyrkvakter på plats.

Motiveringar till budgeten 2024

I budgeten upptas medel för kyrkvaktmästare samt för driftskostnader. En ny matta införskaffas till Kumlinge kyrka och ett utebord vid Brändö kyrka. En värdeföremålsinventering ska uppgöras för båda kyrkorna.

Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan förutom att ingen värdeföremålsinventering har uppgjorts.

Ekonomiskt utfall.

Budgeten har underskridits, framst vad gäller lönebudgeten.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1005020100 - St Jakob kyrka					
Verksamhetsintäkter			0,00	0,00	0,0
Verksamhetskostnader	-20 423,93	-27 475,00	-18 865,43	-8 609,57	68,7
Personalkostnader	-5 250,41	-13 025,00	-6 882,25	-6 142,75	52,8
VERKSAMHETSBIDRAG	-20 423,93	-27 475,00	-18 865,43	-8 609,57	68,7
ÅRSBIDRAG	-20 423,93	-27 475,00	-18 865,43	-8 609,57	68,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 371,29	-825,00	-923,83	98,83	112,0
RÄKENSKAPSPERIODENS	-21 795,22	-28 300,00	-19 789,26	-8 510,74	69,9
RESULTAT					
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	372,02	380,00	360,86	19,14	95,0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-21 423,20	-27 920,00	-19 428,40	-8 491,60	69,6

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1005020101 - Sta Anna kyrka					
Verksamhetsintäkter			50,00	-50,00	0,0
Verksamhetskostnader	-13 076,93	-25 225,00	-14 741,55	-10 483,45	58,4
Personalkostnader	-3 265,44	-10 800,00	-3 725,42	-7 074,58	34,5
VERKSAMHETSBIDRAG	-13 076,93	-25 225,00	-14 691,55	-10 533,45	58,2
ÅRSBIDRAG	-13 076,93	-25 225,00	-14 691,55	-10 533,45	58,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-496,69	-285,00	-311,26	26,26	109,2
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-13 573,62	-25 510,00	-15 002,81	-10 507,19	58,8

1015060100 Församlingshemmet i Brändö
1015060101 Församlingsgården i Kumlinge

Verksamhetsidé/Uppgifter

Upprätthålla utrymmen för minnesstunder och överiga sammankomster för församlingens verksamheter, kansliutrymme och arbetsrum för kyrkorådets och -fullmäktiges sammanträden. Församlingsgården i Kumlinge har en bostadsdel för uthyrning.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Församlingen hyr ut församlingshemmen till utomstående vid behov. Församlingens egna aktiviteter hålls i de egna lokalerna. I budgeten upptas medel för drifts- och underhållskostnader och lönekostnader för församlingsmästare.

Ett utebord införskaffas till Brändö församlingshem. Nya borddukar och löpare införskaffas till både Kumlinge och Brändö. Trappräcket vid Brändö församlingshem renoveras. En ny dörmatta införskaffas till entrén vid Kumlinge församlingsgård. För Kumlinge församlingsgård budgeteras 1 000€ för underhåll av entrén vid bostadsdelen och 2 000€ för besiktning av vattenläcka i bostadsdelens dusch.

Utvärdering av målen för år 2024

Av de budgeterade medlen har det inte använts vad gäller entrén vid bostadsdelen eller besiktning av vattenläcka.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits både för Brändö församlingshem och Kumlinge församlingsgård.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1005060100 - Brändö förs.hem					
Verksamhetsintäkter	60,00	600,00	580,00	20,00	96,7
Verksamhetskostnader	-18 096,20	-21 860,00	-17 231,64	-4 628,36	78,8
Personalkostnader	-7 685,00	-7 245,00	-8 125,36	880,36	112,2
VERKSAMHETSBIDRAG	-18 036,20	-21 260,00	-16 651,64	-4 608,36	78,3
ÅRSBIDRAG	-18 036,20	-21 260,00	-16 651,64	-4 608,36	78,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 279,76	-815,00	-1 013,09	198,09	124,3
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-19 315,96	-22 075,00	-17 664,73	-4 410,27	80,0

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1005060101 - Kumlinge förs.gård					
Verksamhetsintäkter	4 945,00	5 500,00	7 260,00	-1 760,00	132,0
Verksamhetskostnader	-10 094,29	-11 995,00	-10 144,82	-1 850,18	84,6
Personalkostnader	-2 817,15	-2 295,00	-3 227,75	932,75	140,6
VERKSAMHETSBIDRAG	-5 149,29	-6 495,00	-2 884,82	-3 610,18	44,4
ÅRSBIDRAG	-5 149,29	-6 495,00	-2 884,82	-3 610,18	44,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 571,10	-1 955,00	-2 122,35	167,35	108,6
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-7 720,39	-8 450,00	-5 007,17	-3 442,83	59,3

1015060100 Prästbostaden i Brändö

Verksamhetsidé/Uppgifter

Prästbostaden i Brändö är en extern bostadsbyggnad.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Församlingen hyr ut fastigheten.

Motiveringar till budgeten 2024

I budgeten upptas medel för driftskostnader samt intäkter för hyra och bruksel.

Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

Ekonomiskt utfall

Budgeten har underskridits.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1005070100 - Prästbostaden					
Verksamhetsintäkter	5 085,86	5 500,00	5 531,04	-31,04	100,6
Verksamhetskostnader	-2 616,27	-4 230,00	-3 233,40	-996,60	76,4
VERKSAMHETSBIDRAG	2 469,59	1 270,00	2 297,64	-1 027,64	180,9
ÅRSBIDRAG	2 469,59	1 270,00	2 297,64	-1 027,64	180,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-624,89	-520,00	-581,14	61,14	111,8
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 844,70	750,00	1 716,50	-966,50	228,9

1005110540/570 Övriga fastigheter

Verksamhetsidé/Uppgifter

Bagarstugan är en extern byggnad invid Brändö församlingshem.

Scoutstugan är en extern byggnad invid Kumlinge församlingsgård.

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Underhåll och plan av husen.

Motiveringar till budgeten 2024

En plan tas fram för Bagarstugans användning.

Utvärdering av målen för år 2024

-

Ekonomiskt utfall

Budgeten har hållits.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1005110540 - Bagarstugan					
Verksamhetskostnader	-194,19	-75,00	-70,09	-4,91	93,5
VERKSAMHETSBIDRAG	-194,19	-75,00	-70,09	-4,91	93,5
ÅRSBIDRAG	-194,19	-75,00	-70,09	-4,91	93,5
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-194,19	-75,00	-70,09	-4,91	93,5
	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1005110570 - Scoutstugan					
Verksamhetsintäkter	240,00	240,00	220,00	20,00	91,7
VERKSAMHETSBIDRAG	240,00	240,00	220,00	20,00	91,7
ÅRSBIDRAG	240,00	240,00	220,00	20,00	91,7
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	240,00	240,00	220,00	20,00	91,7

10151000100 Jord-och skogsbruk

Verksamhetsidé/ Uppgifter

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

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

Verksamhetsplan och målsättningar 2024

Församlingen arrenderar ut åkermark i Kumlinge.

Motiveringar till budgeten 2024

Ordinarie verksamhet. Åkrarna arrenderas ut.

Utvärdering av målen för år 2024

Enligt plan.

Ekonomiskt utfall

Enligt budget.

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
1005100100 - Jord- och skogsbruk					
Verksamhetsintäkter	18 089,65	5 000,00	5 899,55	-899,55	118,0
Verksamhetskostnader	-1 290,92	-1 640,00	-2 407,05	767,05	146,8
VERKSAMHETSBIDRAG	16 798,73	3 360,00	3 492,50	-132,50	103,9
ÅRSBIDRAG	16 798,73	3 360,00	3 492,50	-132,50	103,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-112,68	-20,00		-20,00	0,0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	16 686,05	3 340,00	3 492,50	-152,50	104,6

Fastighetsväsendet totalt

	Utfall 2023	BU 2024	Utfall 2024	Över-Under	T-%
5 - Fastighetsväsendet					
Verksamhetsintäkter	28 420,51	16 840,00	19 540,59	-2 700,59	116,0
Verksamhetskostnader	-65 792,73	-92 500,00	-66 693,98	-25 806,02	72,1
Personalkostnader	-19 018,00	-33 365,00	-21 960,78	-11 404,22	65,8
VERKSAMHETSBIDRAG	-37 372,22	-75 660,00	-47 153,39	-28 506,61	62,3
ÅRSBIDRAG	-37 372,22	-75 660,00	-47 153,39	-28 506,61	62,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 456,41	-4 420,00	-4 951,67	531,67	112,0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-43 828,63	-80 080,00	-52 105,06	-27 974,94	65,1
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	372,02	380,00	360,86	19,14	95,0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-43 456,61	-79 700,00	-51 744,20	-27 955,80	64,9

1.6.3 Utfallet för resultaträkningsdelen

	Utfall 2024	Utfall 2023	%-ändring	BU pågående 2024	B-%
Verksamhetsintäkter	34 517,85	38 712,17	-11	23 840,00	144,8
Försäljningsintäkter	2 144,75	15 225,00	-86		0,0
Avgiftsintäkter	10 596,75	6 924,00	53	6 500,00	163,0
Hysesintäkter	18 480,59	14 327,11	29	16 840,00	109,7
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	741,90	664,17	12		0,0
Understöd och bidrag	0,00	1 571,89	-100	500,00	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	2 553,86		0		0,0
Verksamhetskostnader	-305 297,81	-256 310,13	19	-308 005,00	99,1
Personalkostnader	-177 654,15	-156 470,22	14	-181 255,00	98,0
Löner och arvoden	-150 447,17	-128 583,52	17	-147 560,00	102,0
Lönebikostnader	-32 869,36	-27 886,86	18	-33 695,00	97,5
Rättelseposter för personalkostnader	5 662,38	0,16	3 538 888		0,0
Köpta tjänster	-70 907,39	-50 350,38	41	-74 670,00	95,0
Hyeskostnader	-1 783,06	-1 045,89	70	-1 535,00	116,2
Material, förnödenheter och varor	-48 427,08	-44 642,83	8	-47 190,00	102,6
Inköp under räkenskapsperioden	-48 427,08	-44 642,83	8	-47 190,00	102,6
Beviljade bidrag	-868,19	-360,66	141	-1 500,00	57,9
Övriga verksamhetskostnader	-5 657,94	-3 440,15	64	-1 855,00	305,0
VERKSAMHETSBIDRAG	-270 779,96	-217 597,96	24	-284 165,00	95,3
Kyrkoskatteinkomster	208 426,82	247 040,05	-16	243 000,00	85,8
Statlig finansiering	15 480,00	15 447,96	0	15 500,00	99,9
Beskattningskostnader	-2 260,96	-2 129,24	6	-2 300,00	98,3
Avgift till kyrkans fond	-18 918,00	-19 164,00	-1	-19 200,00	98,5
Finansiella intäkter och kostnader	-32,18	-16,47	95		0,0
Räntekostnader	-32,18	-16,47	95		0,0
ÅRSBIDRAG	-68 084,28	23 580,34	-389	-47 165,00	144,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-9 034,55	-10 066,63	-10	-8 070,00	112,0
Avskrivningar enligt plan	-9 034,55	-8 851,32	2	-8 070,00	112,0
Avskrivningar av engångsnatur		-1 215,31	-100		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-77 118,83	13 513,71	-671	-55 235,00	139,6
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	656,57	719,92	-9	680,00	96,6
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-76 462,26	14 233,63	-637	-54 555,00	140,2

1.6.4 Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2024	2,0	208 426,82	15 480,00
2023	2,0	247 040,05	15 447,96

År	Medlemsantal
2024	484
2023	502

1.6.5 Utfallet för investeringsdelen

Anskaffningar av inventarier och maskiner på eller över 2 000 € upptas i investeringsdelen, medan anskaffningar som understiger detta belopp upptas i driftshushållningsdelen.

Grundrenoveringar av fastigheter upptas i investeringsdelen, medan sedvanligt underhåll och reparationer av fastigheter upptas i driftshushållningsdelen.

I samband med budgetarbetet för verksamhetsår 2024 så reviderades församlingens kostnadsställen.

Order	Utfall totalt	Användning föreg. år	Utfall pågående Utgifter	Utfall pågående Inkomst	Utfall pågående Totalt	Över/Under
2004817 - Målning av Brändö kyrkans fönster	-4 712,00	-23 560,00	0,00	18 848,00	18 848,00	-18 848,00
2007863 - Jordvärme Brändö församlingshem	-11 851,28	-31 795,73	0,00	19 944,45	19 944,45	-19 944,45
2007864 - Istandsättning gamla bårhuset B	-250,00	-250,00				
2008201 - Reningsverk Brändö församlingshem	-10 546,04	-10 546,04				
2010407 - Reparation av Brändö kyrkas torn	-16 357,00	-2 954,00	-14 880,00	1 477,00	-13 403,00	13 403,00
2010408 - Reparation av Kumlinge kyrkans fönster	-10 930,00	-20 930,00	0,00	10 000,00	10 000,00	-10 000,00
2011185 - Tilläggsmark	-12 642,00	-12 642,00				
Totalt	-67 288,32	-102 677,77	-14 880,00	50 269,45	35 389,45	-35 389,45

Investeringsbudget år 2024

- Underhåll av fönster på Kumlinge församlingsgårds glasveranda, 2 000€
- Planering av förnyandet av värmesystemet i Brändö kyrka, 30 000€ (beviljat bidrag 50%, max 15 000€)
- Planering av renovering av Brändö kyrkas torn, 5 000€ (beviljat bidrag 50%, max 2 500€)
- Planering av elsystem och belysning i Kumlinge kyrka, 5 000€ (beviljat bidrag 50%, max 2 500€)
- Renovering av bårhuset på Brändö begravningsplats, 16 000€, understöd sökes från Kyrkostyrelsen
- Inköp av kistvagnar till Brändö och till Kumlinge, 8 000€
- Investering i ny kyrkorgel till Kumlinge kyrka
- Införskaffande av mässshake, antependium, stola och kalkkläde till Kumlinge kyrka, 4 620€ (kan bekostas av Blomsterfonden)
- Total brutto investeringskostnad: 70 620€

1.7 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

1.7.1 Resultaträkningen och dess nyckeltal

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	34 517,85	38 712,17
Försäljningsintäkter	2 144,75	15 225,00
Avgiftsintäkter	10 596,75	6 924,00
Hysesintäkter	18 480,59	14 327,11
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	741,90	664,17
Understöd och bidrag	0,00	1 571,89
Övriga verksamhetsintäkter	2 553,86	0,00
Verksamhetskostnader	-305 297,81	-256 310,13
Personalkostnader	-177 654,15	-156 470,22
Löner och arvoden	-150 447,17	-128 583,52
Lönebikostnader	-32 869,36	-27 886,86
Rättelseposter för personalkostnader	5 662,38	0,16
Köpta tjänster	-70 907,39	-50 350,38
Hyeskostnader	-1 783,06	-1 045,89
Material, förnödenheter och varor	-48 427,08	-44 642,83
Inköp under räkenskapsperioden	-48 427,08	-44 642,83
Beviljade bidrag	-868,19	-360,66
Övriga verksamhetskostnader	-5 657,94	-3 440,15
VERKSAMHETSBIDRAG	-270 779,96	-217 597,96
Kyrkoskatteinkomster	208 426,82	247 040,05
Statlig finansiering	15 480,00	15 447,96
Beskattningskostnader	-2 260,96	-2 129,24
Avgift till kyrkans fond	-18 918,00	-19 164,00
Finansiella intäkter och kostnader	-32,18	-16,47
Räntekostnader	-32,18	-16,47
ÅRSBIDRAG	-68 084,28	23 580,34
Avskrivningar och nedskrivningar	-9 034,55	-10 066,63
Avskrivningar enligt plan	-9 034,55	-8 851,32
Avskrivningar av engångsnatur	0,00	-1 215,31
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-77 118,83	13 513,71
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	656,57	719,92
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-76 462,26	14 233,63

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkternas andel av verksam hetskostnaderna (%)	11,31	15,10
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	-753,60	234,24
Årsbidrag (€/medlem)	-140,67	46,97

1.7.2 Finansieringsanalysen och dess nyckeltal

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Intern finansiering	-68 084,28	23 580,34
Årsbidrag	-68 084,28	23 580,34
Investeringar	35 389,45	-36 776,00
Investeringsutgifter	-14 880,00	-36 776,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	50 269,45	
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	-32 694,83	-13 195,66
Övriga förändringar av likviditeten	16 161,07	6 112,73
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	3 052,59	1 080,81
Förändring i kortfristiga fordringar	1 645,49	-2 005,92
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	11 462,99	7 037,84
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	16 161,07	6 112,73
Förändring av likvida medel	-16 533,76	-7 082,93
Förändring av likvida medel (balans)	-16 533,76	-7 082,93

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Förändring av likvida medel	-16 533,76	-7 082,93
Likvida medel vid periodens slut	153 253,37	169 787,13
Likvida medel vid periodens början	169 787,13	176 870,06

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	192,39	64,12
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	108	141
Låneskötselbidrag	-2 114,73	1 432,71

1.7.3 Balansräkningen och dess nyckeltal

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
AKTIVA	376 525,50	439 128,75
BESTÅENDE AKTIVA	218 380,68	262 804,68
Materiella tillgångar	209 351,98	253 775,98
Mark och vattenområden	32 184,07	32 184,07
Begravningsväsendets materiella tillgångar	38 026,86	41 795,68
Byggnader	133 554,48	84 257,60
Maskiner och inventarier	498,85	665,14
Övriga materiella tillgångar	4 837,72	4 837,72
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	250,00	90 035,77
Placeringar	9 028,70	9 028,70
Fordringar	9 028,70	9 028,70
RÖRLIGA AKTIVA	158 144,82	176 324,07
Fordringar	4 891,45	6 536,94
Kortfristiga fordringar	4 891,45	6 536,94
Övriga fordringar	4 553,17	6 497,67
Resultatregleringar	338,28	39,27
Kassa och bank	153 253,37	169 787,13
PASSIVA	376 525,50	439 128,75
EGET KAPITAL	266 364,39	342 826,65
Grundkapital	212 691,10	212 691,10
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	130 135,55	115 901,92
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-76 462,26	14 233,63
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	13 343,60	14 000,17
Avskrivningsdifferens	13 343,60	14 000,17
FÖRVALTAT KAPITAL	37 721,52	34 668,93
Donationsfondernas kapital	36 292,00	33 577,45
Övrigt förvaltad kapital	1 429,52	1 091,48
FRÄMMANDE KAPITAL	59 095,99	47 633,00
Kortfristigt främmande kapital	59 095,99	47 633,00
Erhållna förskott	14 325,54	13 321,54
Leverantörsskulder	7 238,24	13 266,25
Övriga skulder	11 223,77	5 815,86
Resultatregleringar	26 308,44	15 229,35

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Soliditetsgrad (%)	86,20	91,23
Finansieringstillgångar (€/medlem)	234,24	282,89
Relativ skuldsättning (%)	17,32	11,39
Lånestock (€/medlem)	0,00	0,00

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

Räkenskapsperioden visar ett **underskott på 76 462,26 euro** vilket föreslås balanseras mot eget kapital så som räkenskapsperiodens underskott.



2. BOKSLUTSKALKYLER

2.1 Resultaträkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	34 517,85	38 712,17
Försäljningsintäkter	2 144,75	15 225,00
Avgiftsintäkter	10 596,75	6 924,00
Hysesintäkter	18 480,59	14 327,11
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	741,90	664,17
Understöd och bidrag	0,00	1 571,89
Övriga verksamhetsintäkter	2 553,86	0,00
Verksamhetskostnader	-305 297,81	-256 310,13
Personalkostnader	-177 654,15	-156 470,22
Löner och arvoden	-150 447,17	-128 583,52
Lönebikostnader	-32 869,36	-27 886,86
Rättelseposter för personalkostnader	5 662,38	0,16
Köpta tjänster	-70 907,39	-50 350,38
Hyeskostnader	-1 783,06	-1 045,89
Material, förnödenheter och varor	-48 427,08	-44 642,83
Inköp under räkenskapsperioden	-48 427,08	-44 642,83
Beviljade bidrag	-868,19	-360,66
Övriga verksamhetskostnader	-5 657,94	-3 440,15
VERKSAMHETSBIDRAG	-270 779,96	-217 597,96
Kyrkoskatteinkomster	208 426,82	247 040,05
Statlig finansiering	15 480,00	15 447,96
Beskattningskostnader	-2 260,96	-2 129,24
Avgift till kyrkans fond	-18 918,00	-19 164,00
Finansiella intäkter och kostnader	-32,18	-16,47
Räntekostnader	-32,18	-16,47
ÅRSBIDRAG	-68 084,28	23 580,34
Avskrivningar och nedskrivningar	-9 034,55	-10 066,63
Avskrivningar enligt plan	-9 034,55	-8 851,32
Avskrivningar av engångsnatur	0,00	-1 215,31
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-77 118,83	13 513,71
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	656,57	719,92
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-76 462,26	14 233,63

2.2 Finansieringsanalys

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Intern finansiering	-68 084,28	23 580,34
Årsbidrag	-68 084,28	23 580,34
Investeringar	35 389,45	-36 776,00
Investeringsutgifter	-14 880,00	-36 776,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	50 269,45	
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	-32 694,83	-13 195,66
Övriga förändringar av likviditeten	16 161,07	6 112,73
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	3 052,59	1 080,81
Förändring i kortfristiga fordringar	1 645,49	-2 005,92
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	11 462,99	7 037,84
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	16 161,07	6 112,73
Förändring av likvida medel	-16 533,76	-7 082,93
Förändring av likvida medel (balans)	-16 533,76	-7 082,93

2.3 Balansräkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
AKTIVA	376 525,50	439 128,75
BESTÅENDE AKTIVA	218 380,68	262 804,68
Materiella tillgångar	209 351,98	253 775,98
Mark och vattenområden	32 184,07	32 184,07
Begravningsväsendets materiella tillgångar	38 026,86	41 795,68
Byggnader	133 554,48	84 257,60
Maskiner och inventarier	498,85	665,14
Övriga materiella tillgångar	4 837,72	4 837,72
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	250,00	90 035,77
Placeringar	9 028,70	9 028,70
Fordringar	9 028,70	9 028,70
RÖRLIGA AKTIVA	158 144,82	176 324,07
Fordringar	4 891,45	6 536,94
Kortfristiga fordringar	4 891,45	6 536,94
Övriga fordringar	4 553,17	6 497,67
Resultatregleringar	338,28	39,27
Kassa och bank	153 253,37	169 787,13
PASSIVA	376 525,50	439 128,75
EGET KAPITAL	266 364,39	342 826,65
Grundkapital	212 691,10	212 691,10
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	130 135,55	115 901,92
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-76 462,26	14 233,63
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	13 343,60	14 000,17
Avskrivningsdifferens	13 343,60	14 000,17
FÖRVALTAT KAPITAL	37 721,52	34 668,93
Donationsfondernas kapital	36 292,00	33 577,45
Övrigt förvaltad kapital	1 429,52	1 091,48
FRÄMMANDE KAPITAL	59 095,99	47 633,00
Kortfristigt främmande kapital	59 095,99	47 633,00
Erhållna förskott	14 325,54	13 321,54
Leverantörsskulder	7 238,24	13 266,25
Övriga skulder	11 223,77	5 815,86
Resultatregleringar	26 308,44	15 229,35

3. NOTER TILL BOKSLUTET

3.1 Noter angående tillämpade boksluts principer

I bokslutet har förändringen av arbetstagarnas kumulativa semesterlöneskuld inklusive bikostnader bokförts per kostnadsställe 31.12.2024. I skulden inkluderas intjänade och outtagna semesterdagar, utbytesledighet och sparad ledighet för de arbetstagare vilkas anställningsförhållanden fortsätter eller har upphört före den 31.12.2024 och slutlönen ännu är oräknad.

3.2 Noter till resultaträkningen

I redovisningen används kontantprincipen, vid bokslutet har denna princip kompletterats enligt prestationsprincipen så att kostnader och intäkter tas upp för de år de uppstått. Detta gäller främst avskrivningar och semesterlöner men även driftskostnader, däremot tas skatteintäkterna upp enligt kontantprincipen på betalningsdagen. Ingen intern ränta har räknats på anläggningstillgångarna.

3.2.1 Antal anställda per verksamhetsområde

Personalstyrka/yrkesgrupp	Antal anställda
Andligt arbete:	
Församlingspräster	2
Kyrkomusiker	1
Övriga:	
Förvaltnings- och kontorsanställda	1
Fastighets- o kyrkobetjäningsarbetare	4

3.2.2 Räken-skapsperiodens löner och arvoden

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Löner och arvoden	-150 447,17	-128 583,52	-110 884,60
Pensionsavgifter	-29 817,11	-24 377,43	-22 827,11
Övriga lönebikostnader	-3 052,25	-3 509,43	-2 514,21
Erhållna personalersättningar	5 662,35	0,00	0,00
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	0,03	0,16	21,78
TOTALT	-177 654,15	-156 470,22	-136 204,14
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-7 387,35	-5 165,60	-5 713,12
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-3 381,42	0,00	0,00
Företagshälsövård	-2 486,26	-234,27	-2 784,74
TOTALT	-13 255,03	-5 399,87	-8 497,86

3.4 Noter till balansräkningen

Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar

Pågående arbeten och nyanläggningar (investeringar) bokförs i balansen på detta konto tills investeringen är tagen i bruk och ordernumret avslutat.

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 verktningsgrad

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 ekonomibyggnader 7%

Fasta konstruktioner och anläggningar

Fasta markkonstruktioner och anläggningar 15% 20%

Övriga fasta maskiner, anläggningar o konstr

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€

3.5 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och säkerheter)

3.5.1.Beräknad andel av pensionsansvar som saknar täckning 31.12.2024

Brändö-Kumlinge församlings lönesumma	150 447
Hela kyrkans lönesumma *	537 500 000
Hela kyrkans pensionsansvarsunderskott *	3 699 801 627
Brändö-Kumlinges kalkylerade andel av hela kyrkans pensionsansvarsunderskott	1 035 581

Beräkning enligt Kyrkostyrelsens cirkulär nr 5/2025

3.5.2 Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

Gravskötselansvar och över-eller undertäckning av detta

Gravskötselavtalens antal	37	st.
Gravskötselkostnader (direkta och indirekta)	1433	euro
Kostnad för en skött grav i medeltal	38,73	euro/grav
Återstående skötselavtalsår	199	år
Ekonomiska församlingseenhetens gravskötselansvar	7707	euro
Kapital som motsvarar avtalen	14 326	euro
Över-/undertäckning	6619	euro

Leasingansvar

Leasingavtal med Konica Minolta Business Solutions Finland oy

Leasingavtal med 3 Step IT Oy

3.7 Bokslutskalkyler för särredovisade fonder

Förändringar i förvaltat 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 7 170,24

31.12 8 985,04

Blomsterfond/Kumlinge 1.1 15 242,83

31.12 16 142,58

Donationsfondkapital 31.12 22 413,07

Donationsfondernas kapital totalt 36 292,00

Kollektmedel 1.1 1 091,48

Kollektmedel 31.12 1 429,52

Gravvårdsfonden

Verksamhetsidé

Fonden och skötselgravarna förvaltas på föreskrivet sätt. Syftet med fonden är att trygga underhållet och skötsel av gravar som anförtratts 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.

4. UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

Bokslutet godkänt av Kyrkorådet i Brändö-Kumlunge församling den 14 /4 2025

Mari Puska, 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 ____ / ____ 2025

Andreas Holmgård, OFGR, CGR

5. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT

5.1 Förteckning över bokföringsböcker och verifikatsslag

Dokumenttyp	Nam	Nummerserie
AB	Bokföringsdokument	01
AI	Investeringsstöd anl	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
ZM	M2 Bokföringssystem	01
AF	Avskrivningar	03
KZ	Betalning (leverant)	15
KG	Kreditnota(leverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19

Nummerserie	Från nr	Till nr	Nummerstatus	Saknas från nr	Saknas till nr
01	1000000	1000596	0		
15	15000000	15000337	0		
19	19000000	19000353	0		
03	3000000	3000023	0		

5.2 Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras

Materialet i Kyrkans servicecentrals system lagras i elektronisk form.

Löneunderlagen, , underlag för memorialverifikat samt bokslutsdokumentation förvaras i mappar i församlingens arkiv.

Bokslutet är uppgjort av JanMar ab, Maria Malmberg