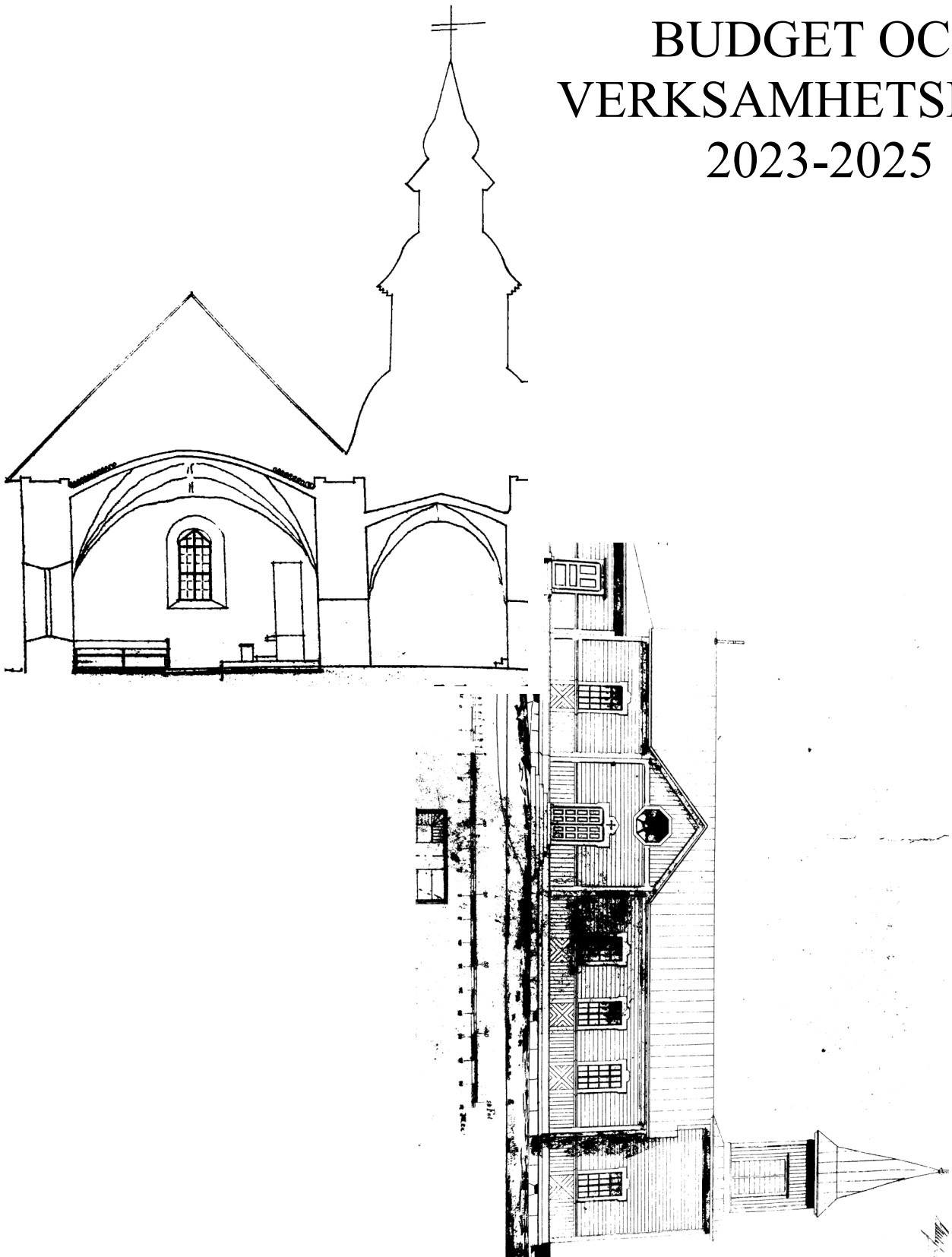


# BRÄNDÖ - KUMLINGE FÖRSAMLING

## BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN 2023-2025



## INNEHÅLL

<b>Allmän motivering .....</b>	<b>3</b>
Församlingens system för budgetering och bokföring .....	3
Det ekonomiska nuläget.....	3
Skatteredovisningar och utvecklingen av lönesumman .....	3
Prognoser för 2023 .....	3
Kyrkoskatt och medlemsantalets utveckling .....	4
Ålands utveckling .....	4
Statlig finansiering .....	4
Avgifter till Kyrkans centralfond .....	4
Beskattningskostnader.....	4
Lönekostnader .....	4
Kostnader för byggnadsunderhåll .....	5
Annat att beakta .....	5
Brändö-Kumlinge församling .....	5
Skatteinkomster.....	6
<b>Budgetens verkställighetsdirektiv .....</b>	<b>7</b>
Uppställning för budget samt verksamhets- och ekonomiplan .....	7
Verksamhets- och ekonomiplanen .....	7
<b>I. Driftsekonomidel .....</b>	<b>9</b>
Huvudtitel 1 - Allmän förvaltning .....	9
Huvudtitel 4 - Begravningsväsendet .....	18
Huvudtitel 5 - Fastighetsväsendet .....	21
Sammandrag på huvudtitelnivå.....	27
<b>II. Resultaträkningsdel.....</b>	<b>28</b>
Resultaträkning.....	28
<b>III. Investeringsdel.....</b>	<b>29</b>
Investeringar år 2023 .....	29
Investeringar år 2024.....	29
Investeringar år 2025.....	29
<b>IV. Finansieringsdel .....</b>	<b>30</b>

# Allmän motivering

## Församlingens system för budgetering och bokföring

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

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

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

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

Församlingens redovisning baserar sig på kontantprincipen med undantag för bokslutsperiodiseringarna.

## Det ekonomiska nuläget

Den samhällsekonomiska situationen har stått inför många utmaningar under hela början av 2020-talet. Först stördes samhällets funktioner i mars 2020 på grund av coronaepidemin och de olika restriktionerna som infördes för att stävja den. Coronaläget verkade ibland underlättas i och med vaccinerna, men sedan måste restriktionerna skärpas på nytt gå grund av nya virusvarianter. Den samhällsekonomiska situationen påverkades kraftigt under 2020-2021 av den fluturerande coronasituationen och – begränsningarna. Ännu i år har bland annat Kinas stränga nedstängningar till följd av covid-19 påverkat världsekonomin.

När coronasituationen i början av år 2022 redan verkade lätta, invaderade Ryssland Ukraina. Världen stod igen för en helt ny situation. Kriget i Europa rubbade den allmänna trygghetskänslan och förde med sig osäkerhet i ekonomin.

Coronaepidemins inverkan på kyrkans ekonomi har inte varit så stor som man befarade när man gjorde upp budgeten för år 2022.

## Skatteredovisningar och utvecklingen av lönesumman

I augusti 2022 var skatteintäkterna under början av 2022 1,4 procent större än vid samma tidpunkt året innan.

Kyrkoskatteredovisningarna har trots pandemin hållits på god nivå. Detta förklaras av att inkomstnivån har stigit till följd av löneförhöjningar och högre pensioner hos pensionärer. Coronatidens inverkan på församlingsekonomierna minskade till följd av de statliga åtgärderna och det faktum att coronans negativa ekonomiska konsekvenser, såsom förre arbetstimmar, permitteringar och uppsägningar, inte verkar ha drabbat de åldersgrupper vars kyrkotillhörighet vanligtvis är högst.

Den accelererande inflationen ökar trycket på större löneförhöjningar redan under hösten 2022. Löneprogrammet i anslutning till kommunbranchens arbetsavtal kan vara ett tecken på högre löner under de kommande åren, även inom andra sektorer.

## Prognoser för 2023

Enligt finansministeriets prognoser i september kommer BNP öka med 0,5 procent 2023 och 1,4 procent år 2024. Förtjänstnivåindex förutspås öka med 3,5 procent under 2023..

## Kyrkoskatt och medlemsantalets utveckling

Kyrkoskattens belopp påverkas förutom av den allmänna ekonomiska utvecklingen även av ändringar i skattegrunderna, sysselsättningsläget, kyrkoskattesatsen, utvecklingen av församlingsmedlemmarnas förvärvs- och pensionsinkomster och antalet medlemmar som har förvärvs- och pensionsinkomster.

Enligt Kyrkans statistiktjänst kommer medlemsantalet i hela kyrkan under de närmaste åren att minska med ca 1,2 procent per år på grund av en allt äldre åldersstruktur och utträden ur kyrkan.

## Ålands utveckling

Höstens ekonomiska översikt från ÅSUB kännetecknas av en stor osäkerhet.

Dagsläget kännetecknas av en stark arbetsmarknad och en historisk hög inflation, samtidigt som förväntningarna på tillväxten och utvecklingen för hushållens ekonomi det kommande året är mycket pessimistiska.

ÅSUBs BNP-prognos för 2022 visar en tillväxt på två procent följt av nolltillväxt nästa år. Flera faktorer hämmar tillväxten framöver; hushållens försämrade köpkraft minskar efterfrågan för företagen samtidigt som lönsamheten pressas av höga energipriser, inte minst sjöfarten som fått kraftiga höjda bunkerkostnader.

Återhämtningen på arbetsmarknaden har gått snabbt. Då vi nu närmat oss normala nivåer räknar ÅSUB med att återhämtningen på arbetsmarknaden avstannar då konjunkturerna bromsar in.

## Statlig finansiering

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

I regeringens budgetförslag för 2022 har en indexförhöjning om 2,1 procent beaktats.

Fördelningssättet är oförändrat. Av finansieringen skulle 6,9 miljoner euro användas till underhåll av församlingarnas kulturhistoriskt värdefulla byggnader och 2,4 miljoner euro till underhåll och utveckling av medlemsdatasystemet Kirjuri.

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

## Avgifter till Kyrkans centralfond

Kyrkans centralfonds grundavgift, som bestäms på basis av den kalkylerade kyrkoskatten, är 6,5 procent. Avgiften har varit oförändrad sedan 2018 och ingen ändring föreslås heller år 2023.

Pensionsfondsavgiften, som bestäms på basis av kyrkoskatten, är 5 procent. Avgiften har varit oförändrad sedan 2018 och ingen ändring föreslås heller för 2023.

## Beskattningskostnader

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

## Lönekostnader

Lönekostnaderna består av löner, obligatoriska lönebikostnader och frivilliga personalkostnader.

Kyrkans nya tjänste- och arbetskollektivavtal (KyrkTAK) trädde i kraft den 1.3.2022 och gäller fram till den 29.2.2024. Förhandlingar om beloppet, tidpunkten och genomförandesättet för löjusteringar 2023 förs före den 31.12.2022.

Församlingsarbetsgivarnas pensionsavgift föreslås bli oförändrad 21%.

År 2022 beräknas arbetsgivarens sjukförsäkringsavgift minska till 1,54 procent (1,34 procent 2022). Arbetsgivarens arbetslöshetsavgift beräknas vara oförändrad 0,52 procent. De övriga arbetsgivaravgifterna är i snitt cirka 0,7 procent. Lönebi-kostnaderna blir då sammanlagt cirka 23,76 procent (22,2 procent 2022).

## Kostnader för byggnadsunderhåll

Enligt Statistikcentralen steg utgifterna för fastighetsunderhåll med 8,8 procent under första kvartalet år 2022 jämfört med motsvarande period 2021. Av kostnadsposterna för fastighetsunderhåll ökade elkostnaderna mest, därefter uppvärmning, reparationer och vatten-och avloppsvatten.

## Annat att beakta

Antalet medlemmar i kyrkan beräknas minska med ca 5,9 % från 2021 till 2026.

Medlemsantalet och skatteinkomsterna beräknas inte sjunka i samma proportion. Under det kommande året betalar medlemmarna, som blir allt färre, år för år mer kyrkoskatt per skattebetalare.

Det är uppenbart att utvecklingen i församlingarna går isär. Även om vissa församlingsekonomier fortfarande får intäkter från kyrkoskatten, har många små församlingar redan nu en ansträngd ekonomi och verksamhetsmöjligheterna är få eller nästan obefintliga. Församlingarnas strategi för de kommande åren bör nu utarbetas med beaktande av de allt knappare resurserna. När resurserna blir knappare måste man fundera på hur ekonomin kan balanseras. Besparingar kan nås genom att man koncentrerar verksamheten, slopar vissa arbetsformer, prövar nya verksamhetsätt eller utvecklar samarbete med andra församlingar och aktörer. De frivilligas arbetsinsats kan vara till stor hjälp när personalresurserna minskar. Om de ovan nämnda metoderna inte räcker till, är det ur ekonomisk och verksamhetsmässig synvinkel förnuftigt att också utreda möjligheten till förändringar i församlingsstrukturen. En församlingssammanslagning kan vara en positiv förändring; en ny möjlighet som tryggar församlingsverksamheten i området, skapar möjligheter till mångsidigare verksamhet och ökar personalens välmående. Eftersom den ekonomiska situationen fortfarande är relativt god i många församlingar löner det sig att bereda strategier och lösningar för framtiden omsorgsfullt.

Grunden för skötseln av ekonomin inom offentliga samfund är ekonomisk balans. I praktiken uppvisar ekonomin alltid ett överskott eller ett underskott, men på lång sikt bör den i genomsnitt vara i balans. I ekonomiplaneringen ska man beakta om församlingens rådande ekonomiska situation och dess överskott eller underskott. En församlingenshet kan anses befinna sig i allvarliga ekonomiska svårigheter om det finns ett ackumulerat underskott i balansräkningen. Läget är mycket allvarligt om räkenskaps-periodens resultat har varit negativt under två eller flera år. Det mest användbara måttet på ekonomisk balans är årsbidraget i förhållande till årsgenomsnittet av kommande investeringar och låneamorteringar.

I församlingar där budgeten för 2023 hotar uppvisa underskott, eller där årsbidraget inte räcker till för att täcka framtida investeringar och låneamorteringar, ska man utarbeta en plan för balansering av ekonomin som sträcker sig åtminstone över tre år. Under denna tid måste balans skapas i ekonomin.

Alla församlingar ska utarbeta en fastighetsstrategi som stöd för bedömningen av huruvida årsbidraget är tillräckligt samt till stöd för församlingens beslutsfattande och balansering av ekonomin.

Personalen är församlingens viktigaste resurs. Genom omsorgsfull personalplanering kan man bidra till att församlingen även i framtiden har tillräckliga och ändamålsenliga resurser till sitt förfogande för att trygga verksamheten. Personalkostnaderna kan också minskas genom att man inte gör ersättande rekrytering efter att en arbetstagare gått i pension eller bytt arbetsgivare. Att engagera frivilliga i arbetet gagnar alla parter.

## Brändö-Kumlinge församling

De ekonomiska utsikterna för Brändö-Kumlinge församling är fortsättningsvis mycket kärv. Verksamhetsåret 2017 visade ett negativt årsbidrag trots att församlingen erhöll 20 000€ i verksamhetsunderstöd. Verksamhetsåret 2018 visade ett positivt årsbidrag och församlingen erhöll 20 000€ i verksamhetsunderstöd. Verksamhetsåret 2019 visade ett negativt

årsbidrag. Inget verksamhetsunderstöd erhöles för verksamhetsåret. Verksamhetsåret 2020 visade ett överskott då församlingen erhöil 25 000 euro i verksamhetsunderstöd. Verksamhetsåret 2021 visade på ett överskott då coronan och personalbrist bromsade upp kostnaderna. Prognosen för 2022 är ett negativt årsbidrag.

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

Resultaträkningen ger inte något större utrymme för investeringar. Församlingen planerar följande investeringar inför 2023: slutförandet av renovering av Brändö kyrkas fönster, förnyande av trädäck vid Kumlinge församlingsgård (bostadsgången), renovering av Kumlinge kyrkas fönster, reparation av kyrktornet i Brändö, inköp av tillskottsmark runt Kumlinge kyrka, planering av elsystemet i Kumlinge kyrka, planering av renovering av bårhuset i Brändö, planering av värmesystemet i Brändö kyrka och planering av renovering av bostaden i Brändö. Preliminära investeringskostnader 65 000€. Till endel av investeringsprojekten kan understöd sökas. I planen ingår även att sälja Österbergska huset för 15 000€. Om möjligt införskaffas kistvagnar till Brändö och till Kumlinge, ca 8 000€.

Medlemsutvecklingen under år 2021 pekade på fortsatt negativ trend, då församlingen minskade med 13 medlemmar. Antalet medlemmar 31.12.2021 var 541 st. Under den senaste treårs-perioden har församlingen minskat med 39 medlemmar.

## Skatteinkomster

Uttaxeringen i Brändö-Kumlinge församling år 2022 är 2 procentenheter.

Enligt preliminära uppgifter för år 2022 ser det ut som om församlingen erhåller kyrkoskatteintäkter i nivå med budgeten för året. Även den statliga finansieringen ligger i nivå med budgeten för året.

- Budgeten är uppgjord enligt en beräknad skatteinkomst om 243 000 euro (skattesats 2 %).
- Skatteinkomsten 2021 var 238 985 euro (skattesats 2 %).
- Skatteinkomsten januari-november 2022 är 216 450 euro (skattesats 2 %).

## Skatteinkomster

Skatteinkomsternas utveckling	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Kalkyl 2024	Kalkyl 2025
Kyrkskatter	210 016	210 382	219 786	238 985	215 000	243 000	246 000	250 000
Samf.skatter/statsfinansiering	15 146	14 592	14 760	14 832	15 500	15 500	16 000	16 000
<b>Skatteinkomster totalt</b>	<b>225 162</b>	<b>224 974</b>	<b>234 546</b>	<b>253 817</b>	<b>230 500</b>	<b>258 500</b>	<b>262 000</b>	<b>266 000</b>

# Budgetens verkställighetsdirektiv

## Uppställning för budget samt verksamhets- och ekonomiplan

Budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen består av följande delar:

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

## Verksamhets- och ekonomiplanen

Verksamhetskostnaderna för åren 2023 – 2025 har beräknats enligt nivån i bokslutet för år 2021, budgeten för 2022, utfall innevarande år samt på verkliga uträkningar.

Personalkostnaderna har beräknats utgående från gällande lönetabell och arbetsavtal.

Planåren 2023 – 2024 har beräknats efter den reella budgeten för Brändö-Kumlinge församling för år 2022. För planåren har en 1 – 2 % förhöjning beräknats. Detta innebär att konkreta förändringar i ekonomiplaneringen för planåren avspeglas utan beaktande av löne- respektive eventuella kostnadsförändringar.

### Personalplan

Budgeten har beräknats utifrån följande tjänster och arbetsavtalsförhållanden i församlingen:

- Kyrkoherdetjänst, 100 % (2022: 50%)
- Kantor, 50 % (2022: kantor/predikobitråde 50%)
- Församlingsmästare, 50 %
- Kyrkvaktmästare, 50 %
- Kanslist, 36 %
- Kyrkvaktmästare på timbasis

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

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

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

Tabell över lönefördelningen

Tjänst	Område	2022	2023
Kyrkoherde	Allmän förvaltning	35 %	35 %
	Personalförvaltning	15 %	15 %
	Gudstjänstliv	35 %	35 %
	Jordfästning	10 %	10 %
	Övrigt förrättningar	5 %	5 %
Kantor (Predikobitråde)	Gudstjänstliv	30 %	30 %
	Jordfästning	10 %	10 %
	Övriga förrättningar	5 %	5 %
	Musik	25 %	25 %
	Skriftskola	10 %	10 %
Församlingsmästare	Brändö begravningsplats	60 %	60 %
	Brändö församlingshem	40 %	40 %
Kyrkvaktmästare	Gudstjänstliv	20 %	20 %
	Kumlinge begravningsplats	50 %	50 %
	Egentliga begravningsväsendet	10 %	10 %
	Kumlinge kyrka	20 %	20 %
Kanslist	Pastorskansli	70 %	70 %
	Ekonomiförvaltning	30 %	30 %

# I. Driftsekonomidel

## Huvudtitel 1 - Allmän förvaltning

### Förvaltningsorganen

Valnämnd, kyrkofullmäktige, kyrkoråd och övrig förvaltning

#### Verksamhetsidé/Uppgift

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

Församlingens förvaltning leds av kyrkoherden.

#### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Möten för de olika organen hålls vid behov under året.

Mötesplatsen alternerar mellan Brändö och Kumlinge turvis.

#### Verksamhetsplan för budgetåret

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

Kyrkorådet ska verkställa de mål som uppställts i budgeten.

#### Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för möteskostnader och en del av kyrkoherdens lön.

#### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga planer

### Förvaltningsorgan

Kyrkliga val, kyrkofullmäktige, kyrkoråd och övrig förvaltning

Förvaltningsorgan	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-12 019	-17 350	-27 140	-27 411	-27 683
varav personalkostnader	-7 056	-14 295	-25 140	-25 391	-25 643
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-12 019</b>	<b>-17 350</b>	<b>-27 140</b>	<b>-27 411</b>	<b>-27 683</b>

Lönekostnaderna är märkbart högre då det i budgeten för 2023 budgeteras för en 100% kyrkoherde.

---

## Ekonomi-, personal- och allmän förvaltning samt kyrkoherdeämbetet

Ekonomiförvaltning, revision, personalförvaltning och församlingens övriga kansliarbete

---

### Verksamhetsidé/Uppgift

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

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

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

Till pastorskansli hör övrigt förekommande kansliarbete.

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Revisionssammanslutningen BDO Auditor oy handhar revisionen i församlingen under år 2019 – 2022.

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

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

Ett nyinrättat centralregister för skötseln av folkbokföringstjänster finns fr o m hösten 2021.

Folkbokföringen sköts i programmet Kirjuri.

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

### Verksamhetsplan för budgetåret

Revision enligt plan.

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

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

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

### Mål för budgetåret, motivering

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

Församlingen budgeterar för löpande driftskostnader.

För personalen budgeteras medel för friskvård, 200€/anställd.

I budgeten upptas medel för programlicenser och leasing av IT-utrustning, samt lönekostnader för kanslisten och kyrkoherden och för löpande driftskostnader, samt avgifter till det nya regionala centralregistret.

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

## Ekonomi-, personal- och allmän förvaltning

Ekonomiförvaltning, revision, personalförvaltning och församlingens övriga kansliarbete

Ekonomiförvaltningen Verksamhetsplan 2023 – 2024	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	431	150	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-53 853	-46 830	-52 835	-53 363	-53 892
varav personalkostnader	-12 800	-18 905	-24 035	-24 275	-24 515
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-53 422</b>	<b>-46 680</b>	<b>-52 835</b>	<b>-53 363</b>	<b>-53 892</b>

## Kyrkoherdeämbetet

Kyrkobokföring

Kyrkoherdeämbetet Verksamhetsplan 2023 – 2025	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	7 988	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	1 519	-2 200	-5 000	-5 050	-5 100
varav personalkostnader	2 330	0	0	0	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>9 507</b>	<b>-2 200</b>	<b>-5 000</b>	<b>-5 050</b>	<b>-5 100</b>

## Allmän förvaltning totalt

Allmän förvaltning totalt Verksamhetsplan 2023 – 2025	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	8 419	150	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-64 354	-66 380	-84 975	-85 825	-86 675
varav personalkostnader	-17 525	-33 200	-49 175	-49 667	-50 158
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-55 934</b>	<b>-66 230</b>	<b>-84 975</b>	<b>-85 825</b>	<b>-86 675</b>

## Huvudtitel 2 - Församlingsarbete

### Gudstjänstliv och gudstjänstkollekt

#### Verksamhetsidé/Uppgift

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

Gudstjänst firas helgdagar i enlighet med kyrkohandboken.

#### Centrala insatsområden under planeringsperioden

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

#### Verksamhetsplan för budgetåret

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

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

#### Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas lönekostnader för präst, kantor och kyrkvaktmästare samt för övriga verksamhetskostnader.

#### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

### Gudstjänstliv och gudstjänstkollekt

Gudstjänstliv och gudstjänstkollekt	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-55 320	-29 650	-47 150	-47 622	-48 093
varav personalkostnader	-38 145	-26 100	-43 400	-43 834	-44 268
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-55 320</b>	<b>-29 650</b>	<b>-47 150</b>	<b>-47 622</b>	<b>-48 093</b>

Lönekostnaderna är märkbart högre då det i budgeten för 2023 budgeteras för en 100% kyrkoherde.

## Begravningar och övriga kyrkliga förrättningar

### Verksamhetsidé/Uppgift

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

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

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

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Jordfästning, dop och vigsel förrättas enligt kyrkans ordning.

### Verksamhetsplan för budgetåret

Jordfästning, dop och vigsel förrättas enligt kyrkans ordning.

### Mål för budgetåret, motivering

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

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

### Begravningar

Begravningar	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-9 482	-9 290	-17 150	-17 322	-17 493
varav personalkostnader	-4 436	-8 990	-16 850	-17 019	-17 187
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-9 482</b>	<b>-9 290</b>	<b>-17 150</b>	<b>-17 322</b>	<b>-17 493</b>

### Övriga kyrkliga förrättningar

Övriga kyrkliga förrättningar	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-4 541	-6 065	-9 950	-10 050	-10 149
varav personalkostnader	-1 808	-5 565	-9 350	-9 444	-9 537
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-4 541</b>	<b>-6 065</b>	<b>-9 950</b>	<b>-10 050</b>	<b>-10 149</b>

---

## Musik

---

### Verksamhetsidé/Uppgift

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

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

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

### Verksamhetsplan för budgetåret

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

Församlingen ser till att församlingsmedlemmarnas behov av musiktillfällen tillgodoses.

### Mål för budgetåret, motivering

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

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Utveckla musikverksamheten.

## Musik

Musik	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsplan 2023 – 2025					
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-14 068	-12 545	-11 645	-11 761	-11 878
varav personalkostnader	-10 897	-10 830	-8 180	-8 262	-8 344
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-14 068</b>	<b>-12 545</b>	<b>-11 645</b>	<b>-11 761</b>	<b>-11 878</b>

---

## Skriftskola

---

### Verksamhetsidé/Uppgift

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

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Skriftskolundervisningen planeras att hållas i Brändö och i Kumlinge.

### Verksamhetsplan för budgetåret

Under våren planeras ett veckas läger och en helg tillsammans med Norra Ålands församling och konfirmation under sommaren och höstterminen påbörjas eventuellt med en ny skriftskola.

### Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för präst/kantor samt för verksamhetsmedel. Nya konfirmandalbor behöver införskaffas under året.

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

## Skriftskola

Skriftskola	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-13 875	-5 790	-9 030	-9 120	-9 211
varav personalkostnader	-9 910	-3 540	-5 155	-5 207	-5 258
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-13 875</b>	<b>-5 790</b>	<b>-9 030</b>	<b>-9 120</b>	<b>-9 211</b>

---

## Diakoni och mission

---

### Verksamhetsidé/Uppgift

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

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

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

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

### Verksamhetsplan för budgetåret

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

Verksamhet som tidigare sköts under kostnadsställe Övriga församlingssammankomster finns nu delvis under Diakoni och mission.

### Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för präst samt för verksamhetsmedel och diakonibidrag. Budgeten för diakonibidraget är förhöjt från tidigare år.

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

## Diakoni och mission

Diakoni och mission	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	396	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-14 329	-9 570	-8 335	-8 418	-8 502
varav personalkostnader	-765	-6 695	-4 960	-5 010	-5 059
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-13 934</b>	<b>-9 570</b>	<b>-8 335</b>	<b>-8 418</b>	<b>-8 502</b>

## Övrigt församlingsarbete

### Verksamhetsidé/Uppgift

Församlingens övergripande arbete.

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Kyrkoherdens ledande arbete samt övriga församlingsavgifter.

### Verksamhetsplan för budgetåret

Kyrkoherden deltar i gemensamma sammankomster för kyrkoherdar.

Övrig verksamhet som sker inom församlingen ss samtalsgrupper, Forskarklubb sker under Övrigt församlingsarbete.

### Mål för budgetåret, motivering

I budgeten verksamhetsmedel.

I budgeten upptas medlemsavgiften till Ålands prosteriförening.

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar i verksamheten.

### Övrigt församlingsarbete

Övrigt församlingsarbete	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-8 133	-2 850	-2 450	-2 475	-2 499
varav personalkostnader	-2 053	0	0	0	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-8 133</b>	<b>-2 850</b>	<b>-2 450</b>	<b>-2 475</b>	<b>-2 499</b>

### Allmänt församlingsarbete totalt

Allmänt församlingsarbete totalt	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2022 – 2024	föreg år	innev år	2022	2023	2024
Verksamhetsinkomster	396	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-119 748	-75 760	-105 710	-106 767	-107 824
varav personalkostnader	-68 013	-61 720	-87 895	-88 774	-89 653
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-119 353</b>	<b>-75 760</b>	<b>-105 710</b>	<b>-106 767</b>	<b>-107 824</b>

## Huvudtitel 4 - Begravningsväsendet

### Begravningsplatsfastigheterna i Brändö och på Kumlinge

#### Verksamhetsidé/Uppgift

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

#### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingen sköter om och underhåller de båda begravningsplatserna under året.

#### Verksamhetsplan för budgetåret,

Under året upptas medel för löner och för underhåll.

#### Mål för budgetåret, motivering

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

#### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Löpande underhåll och upprustningar.

#### Brändö begravningsplats

Brändö begravningsplats Verksamhetsplan 2023 – 2025	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-10 087	-14 920	-14 900	-15 128	-15 356
varav personalkostnader	-9 768	-11 650	-11 505	-11 699	-11 893
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-10 087</b>	<b>-14 920</b>	<b>-14 900</b>	<b>-15 128</b>	<b>-15 356</b>

#### Kumlinge begravningsplats

Kumlinge begravningsplats Verksamhetsplan 2023 – 2025	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-10 264	-14 150	-23 725	-23 962	-24 200
varav personalkostnader	-8 030	-9 805	-18 430	-18 614	-18 799
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-10 264</b>	<b>-14 150</b>	<b>-23 725</b>	<b>-23 962</b>	<b>-24 200</b>

---

## Egentliga begravningsväsende

---

### Verksamhetsidé/Uppgift

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

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

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

Församlingen debiterar inlösen av gravplats.

### Verksamhetsplan för budgetåret

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

### Mål för budgetåret, motivering

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

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

## Egentliga begravningsväsende

<b>Ordinarie begravningsväsende</b>	Bokslut	Budget	<b>Budget</b>	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	<b>2023</b>	2024	2025
Verksamhetsinkomster	1 150	500	1 000	1 010	1 020
Verksamhetsutgifter	-1 606	-1 850	-2 570	-2 596	-2 621
varav personalkostnader	-1 606	-1 850	-2 570	-2 596	-2 621
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-456</b>	<b>-1 350</b>	<b>-1 570</b>	<b>-1 586</b>	<b>-1 601</b>

## Gravskötselavtal

### Verksamhetsidé/Uppgift

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

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

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

### Verksamhetsplan för budgetåret

Församlingen sköter om de gravar som det tecknats avtal för.

### Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för skötsel av gravarna.

För gravskötseln budgeteras inkomster enligt avtal.

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

## Gravskötselavtal

Gravskötselavtal	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	580	2 500	2 500	2 500	2 500
Verksamhetsutgifter	-878	-1 000	-1 000	-1 200	-1 300
varav personalkostnader	0	0	0	0	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-298</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>1 300</b>	<b>1 200</b>

## Huvudtitel 4 - Begravningsväsendet

### Begravningsväsendet totalt

Begravningsväsendet totalt	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	1 730	3 000	3 500	3 510	3 520
Verksamhetsutgifter	-22 835	-31 920	-42 195	-42 886	-43 477
varav personalkostnader	-19 404	-23 305	-32 505	-32 909	-33 313
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-21 105</b>	<b>-28 920</b>	<b>-38 695</b>	<b>-39 376</b>	<b>-39 957</b>

## Huvudtitel 5 - Fastighetsväsendet

### Kyrkorna i Brändö och i Kumlinge

#### Verksamhetsidé/Uppgift

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

#### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingens uppgift är att underhålla och sköta om kyrkan.

#### Verksamhetsplan för budgetåret

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

#### Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för kyrkvaktmästarna samt för driftskostnader. En hylla införskaffas till sakristian i Kumlinge kyrka. Till Brändö kyrkas sakristias källare behövs ventilation och till Kumlinge kyrka behövs ramper över trösklarna.

Det budgeteras för att anställa kyrkvakter/köpa tjänst av kommunen under sommarmånaderna i kyrkorna under den tid kyrkan står öppen för allmänheten. Det budgeteras även för klockringare och kyrkvärd under sommaren.

#### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Löpande underhåll av byggnad och inventarier.

#### Brändö kyrka

Brändö kyrka Verksamhetsplan 2023 – 2025	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	1 456	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-12 616	-16 385	-15 270	-15 877	-16 034
varav personalkostnader	-3 559	-5 535	-5 545	-5 600	-5 656
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-11 159</b>	<b>-16 385</b>	<b>-15 270</b>	<b>-15 877</b>	<b>-16 034</b>

#### Kumlinge kyrka

Kumlinge kyrka Verksamhetsplan 2023 – 2025	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-10 890	-14 700	-17 725	-17 902	-18 080
varav personalkostnader	-4 072	-3 575	-4 850	-4 899	-4 947
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-10 890</b>	<b>-14 700</b>	<b>-17 725</b>	<b>-17 902</b>	<b>-18 080</b>

## Församlingshemmet i Brändö och församlingsgården på Kumlinge

### Verksamhetsidé/Uppgift

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

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

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

### Verksamhetsplan för budgetåret

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

### Mål för budgetåret, motivering

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

Robotklipparen säljs och ny röjsåg och gräsklippare införskaffas. Gardinerna förnyas i Brändö församlingshem och nya borddukar införskaffas till både Kumlinge församlingsgård och Brändö församlingshem.

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Löpande underhåll av byggnad och inventarier.

### Brändö församlingshem

Brändö församlingshem Verksamhetsplan 2023 – 2025	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	485	400	600	606	612
Verksamhetsutgifter	-12 057	-14 790	-20 465	-20 670	-20 874
varav personalkostnader	-6 607	-6 945	-7 770	-7 848	-7 925
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-11 572</b>	<b>-14 390</b>	<b>-19 865</b>	<b>-20 064</b>	<b>-20 262</b>

### Kumlinge församlingsgård

Kumlinge församlingsgård Verksamhetsplan 2023 – 2025	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	4 397	7 000	7 000	7 070	7 140
Verksamhetsutgifter	-7 475	-9 970	-10 110	-10 211	-10 312
varav personalkostnader	-388	-2 465	-2 475	-2 500	-2 525
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-3 078</b>	<b>-2 970</b>	<b>-3 110</b>	<b>-3 141</b>	<b>-3 172</b>

---

## Prästbostaden i Brändö

---

### Verksamhetsidé/Uppgift

Prästbostaden i Brändö är en extern bostadsbyggnad.

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingen hyr ut prästbostaden.

### Verksamhetsplan för budgetåret

Församlingen hyr ut fastigheten.

### Mål för budgetåret, motivering

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

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Fortsatt bruk och underhåll.

### Prästbostaden

Prästbostaden	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	5 484	5 500	5 500	5 555	5 610
Verksamhetsutgifter	-5 890	-3 930	-4 230	-4 272	-4 315
varav personalkostnader	0	0	0	0	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-406</b>	<b>1 570</b>	<b>1 270</b>	<b>1 283</b>	<b>1 295</b>

---

## Bagarstugan i Brändö

---

### Verksamhetsidé/Uppgift

Bagarstugan är en extern byggnad invid Brändö församlingshem.

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Underhåll och plan för huset.

### Verksamhetsplan för budgetåret

Bagarstugan underhålls för kunna användas, externt eller internt.

### Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för drifts- och underhållskostnader.

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Planering för husets användande.

## Bagarstugan i Brändö

Bagarstugan i Brändö	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-389	-450	-450	-450	-450
varav personalkostnader	0	0	0	0	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-389</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>

---

## Scoutstugan i Kumlinge

---

### Verksamhetsidé/Uppgift

Scoutstugan är en extern byggnad invid Kumlinge församlingsgård.

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Underhåll och plan för huset.

### Verksamhetsplan för budgetåret

Scoutstugan disponeras av Kumlinge sjöscouter.

### Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas hyresintäkt.

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar i verksamheten.

### Scoutstugan i Kumlinge

Scoutstugan i Kumlinge	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	240	240	240	240	240
Verksamhetsutgifter	0	0			
varav personalkostnader	0	0	0	0	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>240</b>	<b>240</b>	<b>240</b>	<b>240</b>	<b>240</b>

## Jord- och skogsbruk

### Verksamhetsidé/Uppgift

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

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

### Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingen arrenderar ut åkermark i Kumlinge.

### Verksamhetsplan för budgetåret

Ordinarie verksamhet. Åkrarna arrenderas ut.

### Mål för budgetåret, motivering

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

### Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

## Jord- och skogsbruk

Jord- och skogsbruk	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	5 343	4 000	4 000	4 000	4 000
Verksamhetsutgifter	-808	-925	-925	-925	-925
varav personalkostnader	0	0	0	0	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>4 535</b>	<b>3 075</b>	<b>3 075</b>	<b>3 075</b>	<b>3 075</b>

## Fastighetsväsendet totalt

Fastighetsväsendet totalt	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023 – 2025	föreg år	innev år	2023	2024	2025
Verksamhetsinkomster	12 063	13 140	13 340	13 471	13 602
Verksamhetsutgifter	-49 316	-60 225	-68 250	-69 383	-70 065
varav personalkostnader	-14 626	-18 520	-20 640	-20 846	-21 053
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-37 253</b>	<b>-47 085</b>	<b>-54 910</b>	<b>-55 912</b>	<b>-56 463</b>

## Sammandrag på huvudtitelnivå

Sammandrag på huvudtitelnivå Verksamhetsplan 2023-2025	Bokslut föreg år	Budget innev år	Budget 2023	Ökn/ minskn	Plan 2024	Plan 2025
<b>Allmän förvaltning</b>						
Verksamhetsinkomster	8 419	150	0	-100,0%	0	0
Verksamhetsutgifter	-64 354	-66 380	-84 975	28,0%	-85 825	-86 675
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-55 934</b>	<b>-66 230</b>	<b>-84 975</b>	<b>28,3%</b>	<b>-85 825</b>	<b>-86 675</b>
<b>Församlingsarbete</b>						
Verksamhetsinkomster	396	0	0	0,0%	0	0
Verksamhetsutgifter	-119 748	-75 760	-105 710	39,5%	-106 767	-107 824
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-119 353</b>	<b>-75 760</b>	<b>-105 710</b>	<b>39,5%</b>	<b>-106 767</b>	<b>-107 824</b>
<b>Begravningsväsendet</b>						
Verksamhetsinkomster	1 730	3 000	3 500	16,7%	3 510	3 520
Verksamhetsutgifter	-22 835	-31 920	-42 195	32,2%	-42 886	-43 477
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-21 105</b>	<b>-28 920</b>	<b>-38 695</b>	<b>33,8%</b>	<b>-39 376</b>	<b>-39 957</b>
<b>Fastigheter</b>						
Verksamhetsinkomster	17 406	17 140	17 340	1,2%	17 471	17 602
Verksamhetsutgifter	-50 124	-61 150	-69 625	13,9%	-70 308	-70 990
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-32 718</b>	<b>-44 010</b>	<b>-52 285</b>	<b>18,8%</b>	<b>-52 837</b>	<b>-53 388</b>
<b>TOTALT</b>						
Verksamhetsinkomster	27 951	20 290	20 840	2,7%	20 981	21 122
Verksamhetsutgifter	-257 060	-235 210	-302 505	28,6%	-305 785	-308 966
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-229 110</b>	<b>-214 920</b>	<b>-281 665</b>	<b>31,1%</b>	<b>-284 804</b>	<b>-287 844</b>

## II. Resultaträkningsdel

### Resultaträkning

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Ersättningar	6 815,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Försäljningsintäkter	2 464,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Avgiftsintäkter	1 927,50	3 000,00	3 500,00	3 510,00	3 520,00
Hysesintäkter	15 704,98	17 140,00	17 340,00	17 471,00	17 602,00
Skogsbruksintäkter	115,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Understöd och bidrag	1 887,61	150,00	0,00	0,00	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	395,50	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>29 310,52</b>	<b>20 290,00</b>	<b>20 840,00</b>	<b>20 981,00</b>	<b>21 122,00</b>
<b>Personalkostnader</b>	<b>-132 397,28</b>	<b>-136 745,00</b>	<b>-190 215,00</b>	<b>-192 196,15</b>	<b>-194 177,30</b>
Köpta tjänster	-49 325,08	-59 885,00	-65 170,00	-65 815,70	-66 461,40
Hyeskostnader	-1 272,55	-2 535,00	-2 035,00	-2 055,00	-2 075,00
Material, förnödenheter och varor	-28 200,55	-33 475,00	-42 295,00	-42 904,45	-43 413,90
Beviljade bidrag	-173,25	-750,00	-1 000,00	-1 010,00	-1 020,00
Övriga verksamhetskostnader	-3 026,88	-1 820,00	-1 790,00	-1 804,00	-1 818,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-214 395,59</b>	<b>-235 210,00</b>	<b>-302 505,00</b>	<b>-305 785,30</b>	<b>-308 965,60</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-185 085,07</b>	<b>-214 920,00</b>	<b>-281 665,00</b>	<b>-284 804,30</b>	<b>-287 843,60</b>
Kyrkoskatt	238 985,48	215 000,00	243 000,00	246 000,00	250 000,00
Statsfinansiering	14 832,00	15 500,00	15 500,00	16 000,00	16 000,00
<b>Skatteintäkter och statlig finansiering</b>	<b>253 817,48</b>	<b>230 500,00</b>	<b>258 500,00</b>	<b>262 000,00</b>	<b>266 000,00</b>
<b>Beskattningskostnader</b>	<b>-2 280,82</b>	<b>-2 300,00</b>	<b>-2 300,00</b>	<b>-2 300,00</b>	<b>-2 300,00</b>
<b>Centralfondsavgifter</b>	<b>-17 607,00</b>	<b>-19 200,00</b>	<b>-19 200,00</b>	<b>-19 200,00</b>	<b>-19 200,00</b>
<b>Verksamhetsunderstöd</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>48 844,59</b>	<b>-5 920,00</b>	<b>-44 665,00</b>	<b>-44 304,30</b>	<b>-43 343,60</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-9 570,45</b>	<b>-9 065,00</b>	<b>-8 985,00</b>	<b>-8 338,20</b>	<b>-7 859,40</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>39 274,14</b>	<b>-14 985,00</b>	<b>-53 650,00</b>	<b>-52 642,50</b>	<b>-51 203,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>39 274,14</b>	<b>-14 985,00</b>	<b>-53 650,00</b>	<b>-52 642,50</b>	<b>-51 203,00</b>

# III. Investeringsdel

## Investeringar år 2023

- Slutförande av renovering av S:t Jacobs kyrkfönster
- Förnyande av trädäck samt trappa på Kumlinge församlingsgård, 2 000€
- Inköp av tillskottsmark runt Kumlinge begravningsplats/kyrka, 15 000€
- Renovering av Kumlinge kyrkas fönster, 20 000€ (räknar med bidrag)
- Reparation av Brändö kyrkas torn, 5 000€ (räknar med bidrag)
- Planering av elsystemet i Kumlinge kyrka, 5 000€ (räknar med bidrag)
- Planering av renovering av bårhuset i Brändö, 1 000€ (räknar med bidrag)
- Planering av värmesystemet i Brändö kyrka, 30 000€ (räknar med bidrag)
- Planering av renovering av kantorsgården i Brändö, 2 000€
- Inköp av kistvagnar till Brändö och till Kumlinge, 8 000€

**Total brutto investeringskostnad: 88 000€**

**Försäljning av Österbergiska huset: 15 000€**

## Investeringar år 2024

- Reparering Kumlinge kyrkas orgel, 15 000€
- Reparering Brändö kyrkas orgel, 5 000€
- Renovering av gamla bårhuset på Brändö begravningsplats, 20 000€
- Renovering av muren runt Kumlinge begravningsplats, 55 000€
- Förnyande av värmesystemet i Brändö kyrka

## Investeringar år 2025

- Nytt högtalarsystem till Brändö kyrka
- Planering för automatik på kyrkklockorna
- Iståndsättning av gamla bårhuset på Brändö begravningsplats
- Planering för målning av Kumlinge kyrkas torn samt rappning av kyrkan

## IV. Finansieringsdel

Investeringar	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Verksamhetsplan 2023-2025	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Kassaflöde från den ordinarie verksamheten och från investeringsverksamheten</b>					
Intern finansiering					
Årsbidrag	48 845	-5 920	-44 665	-44 304	-43 344
Extraordinära poster					
Korrektivposter till intern finansiering					
<b>Investeringar</b>					
Investeringar i anläggningstillgångar	-64 505	-4 000	-88 000	-40 000	0
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	59 988	0	0	0	0
Inkomster av försäljning av anläggningstillgångar			15 000		
<b>Nettokassaflöde från den ordinarie verksamheten och från investeringsverksamheten</b>	<b>44 328</b>	<b>-9 920</b>	<b>-132 665</b>	<b>-84 304</b>	<b>-43 344</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>					
Förändringar av utlåning					
Ökningar av lånefordringar					
Minskningar av lånefordringar					
Förändringar av lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån					
Förändring av kortfristiga lån					
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	1 463				
Förändring av omsättningstillgångar					
Förändring av långfristiga fordringar					
Förändring av kortfristiga fordringar	-6 493				
Förändring av räntefria lång- och kortfristiga skulder	-11 240				
<b>Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-16 270</b>				
<b>Förändring av likvida medel ./.</b>	<b>-28 057</b>	<b>-9 920</b>	<b>-132 665</b>	<b>-84 304</b>	<b>-43 344</b>

Behandlat i kyrkorådet 16/12 2022

Behandlat i kyrkofullmäktige