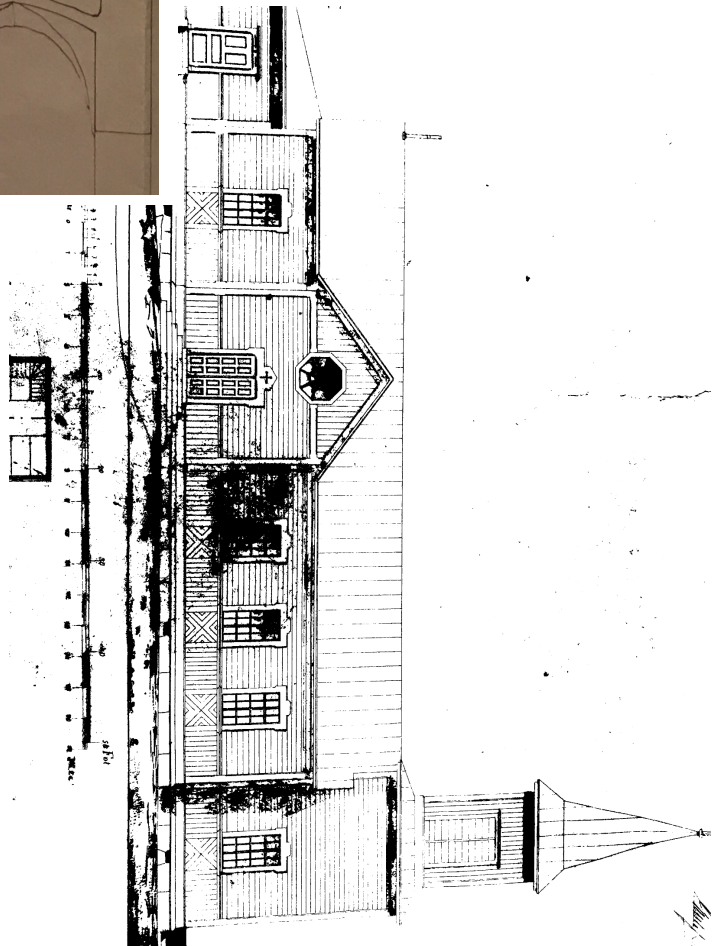
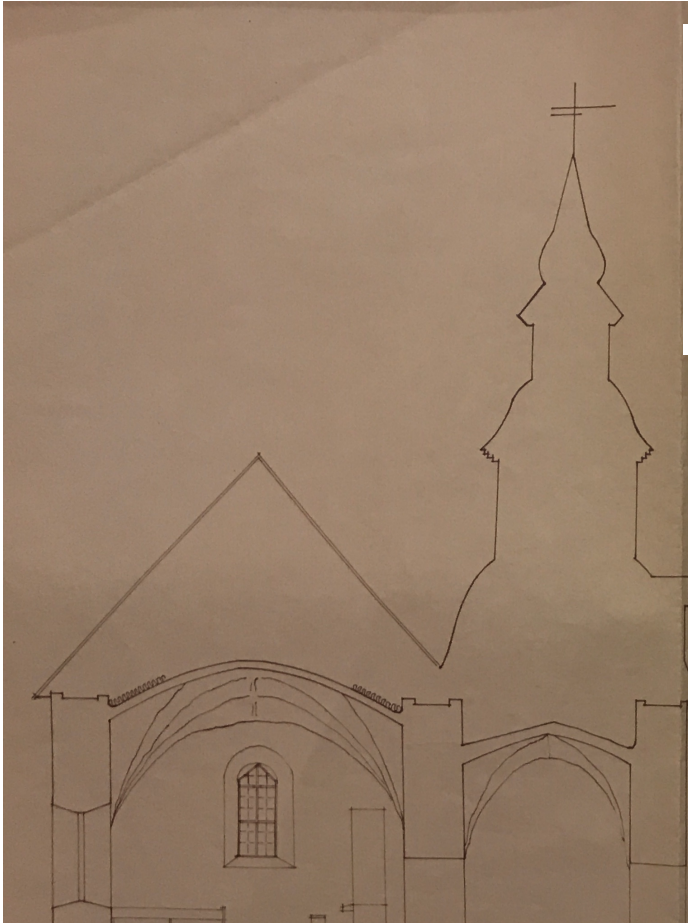


BRÄNDÖ - KUMLINGE FÖRSAMLING

BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN 2025-2027



INNEHÅLL

Allmän motivering	3
Församlingens system för budgetering och bokföring	3
Det ekonomiska nuläget.....	3
Kyrkoskatt och medlemsantalets utveckling	4
Ålands utveckling	4
Statlig finansiering	4
Avgifter till Kyrkans centralfond	4
Pensionsfondsavgiften	5
Beskattningskostnader.....	5
Lönekostnader	5
Kostnader för byggnadsunderhåll.....	5
Ekonomiskt understöd till församlingarna	5
Annat att beakta	5
Brändö-Kumlinge församling.....	6
Skatteinkomster.....	7
Budgetens verkställighetsdirektiv	7
Verksamhets- och ekonomiplanen	8
Personalplan	8
I. Driftsekonomidel	10
Huvudtitel 1 - Allmän förvaltning	11
Huvudtitel 2 - Församlingsarbete.....	14
Huvudtitel 4 - Begravningsväsendet	20
Huvudtitel 5 - Fastighetsväsendet	23
II. Resultaträkningsdel.....	28
III. Investeringsdel.....	29
Investeringar år 2024	29
Investeringar år 2025	29
Investeringar år 2025	Fel! Bokmärket är inte definierat.
IV. Finansieringsdel	30

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

Under innevarande år har den ekonomiska tillväxten varit svag. Enligt Finlands banks bedömning (13.8.2024) har recessionen snart nått botten och ekonomin återhämtar sig så småningom från recessionen. De kortsiktiga prognoserna förutspår en svag ekonomisk utveckling.

Inflationen har under innevarande år avmattats på bred front och räntesänkningen stöder återhämtningen. Trots den ökade köpkraften är konsumenternas förtroende för den ekonomiska utvecklingen fortfarande svagt, vilket förebådar en blygsam utveckling av den privata konsumtionen.

Trenden för sysselsättningsgraden ligger fortfarande på en hög nivå, även om arbetsmarknaden klart har försvagats under innevarande år. Sysselsättningsgraden väntas dock stiga redan 2025 i takt med att ekonomin återhämtar sig.

För 2025 förutspår Finlands bank en ekonomisk tillväxt på 1,2 procent.

Kyrkoskatt och medlemsantalets utveckling

I fråga om ökningen av kyrkoskatten var år 2023 exceptionellt jämfört med tidigare år. Mängden kyrkoskatt ökade med +11,3% jämfört med 2022. Bakom den exceptionella ökningen av skatteinkomsterna låg den skattereform som trädde i kraft i början av 2023 till följd av social-och hälsovårdsreformen och som ökade realavkastningen av kyrkoskatten.

Enligt kyrkans statistiktjänst beräknas antalet medlemmar i kyrkan minska med ca 6,9 procent från 2023 till 2028. I den långsiktiga prognosen uppskattas medlemsantalet minska med knappa 10 procent fram till 2030 och med cirka 21 procent fram till 2040.

Ålands utveckling

Föreliggande konjunkturbedömning för den åländska ekonomin är något positivare än den ÅSUB gjorde i våras. Inkommande data för både 2022 och 2023 har varit starkare än vad ÅSUB räknade med i våras, vilket har stärkt BNP-siffrorna för åren i fråga. Samtidigt ser inflationen ut att avta något långsammare än väntat och utsikterna globalt och i närområdet försämrats något.

ÅSUBs BNP-prognos för 2023 visar på en tillväxt på två procent följt av nolltillväxt nästa år. Inflationstakten har de senaste månaderna hållits relativt stabil kring åtta procent, men en betydande del av inflationen härrör numera från ökade räntekostnader föranlett av centralbankernas räntehöjningar.

Arbetslösheten föll snabbt tillbaka under pandemin, från 9,5 procent 2020 till 4,5 procent 2022. Därefter har återhämtningen avstannat, och en svalare konjunkturbild tillsammans med en förhöjd matchningsproblematik väntas hålla tillbaka ytterligare förbättringar på arbetsmarknaden under prognosperioden.

Statlig finansiering

Den statliga finansieringen är en kompensation för kostnader för begravningsverksamheten och folkbokföringen samt förvaltningen av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre, vilka hör till de samhällsliga uppgifter som ålagts församlingarna genom lag. Kyrkan producerar de ovannämnda tjänsterna för alla, både för kyrkans medlemmar och för dem som inte hör till kyrkan.

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.

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 för 2024.

Pensionsfondsavgiften

Pensionsfondsavgiften, som bestäms på basis av kyrkoskatten, är 5 procent. Avgiften har varit oförändrad sedan 2018 och ingen ändring föreslås heller för 2024.

Beskattningskostnader

Enligt 30 § i lagen om Skatteförvaltningen betalar församlingsenheterna 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 1.3.2023 och gäller fram till den 28.2.2025. I detta skede finns inga uppgifter om höjningar 2025. Församlingarnas lönebaserade pensionsavgift för nästa år fastställs i november av kyrkomötet. År 2024 har den varit 28,7%.

År 2025 beräknas arbetsgivarens sjukförsäkringsavgift öka till 1,75 procent (1,16 procent 2024). Arbetsgivarens arbetslöshetsavgift beräknas vara 0,27 procent. De övriga arbetsgivaravgifterna är i snitt cirka 0,6 procent.

Kostnader för byggnadsunderhåll

Enligt Statistikcentralen (14.6.2024) minskade kostnaderna för fastighetsunderhåll under första kvartalet 2024 med 0,6 procent jämfört med motsvarande period år 2023. Av kostnadsposterna för fastighetsunderhållet ökade kostnaderna för avfallshantering mest, 6,6 procent. Elkostnaderna sjönk med 21,2 procent.

Ekonomiskt understöd till församlingarna

Församlingsekonomierna kan ansöka om understöd för komplettering av skatteinkomster och prövningsbaserat understöd. Beloppet av understöd för komplettering av skatteinkomster per församlingsenhet bestäms utifrån en kalkyl.

Kyrkostyrelsen godkände i september 2023 nya grunder för fördelning av understöd som börjar tillämpas från ingången av 2024. Församlingsenheterna kan ansöka om understöd för högst två olika projekt ett och samma år och tidigare projekt ska vara färdiga och understöden utbetalade innan man kan ansöka om understöd för ett nytt renoveringsprojekt.

Annat att beakta vid beredningen

I och med regeringens ändringar i beskattningen förväntas församlingarnas skatteinkomster öka betydligt 2025. Samtidigt skär regeringen ner den statliga finansieringen för

församlingarnas samhälleliga, lagstadgade uppgifter. Statlig finansiering och skatteinkomster är inte jämbördiga inkomstkällor, eftersom de är avsedda för olika ändamål.

Kyrkoskatteintäkterna ska användas till utgifter för församlingens egentliga verksamhet, medan den statliga finansieringen används för att finansiera skötseln av lagstadgade samhälleliga uppgifter (begravningsplatser, folkbokföring, kulturarv).

Därför ska kostnaderna för de lagstadgade uppgifterna och kostnaderna för församlingens övriga verksamhet tydligt åtskiljas från varandra.

Församlingarna ska täcka eventuella nedskärningar i den statliga finansieringen med avgifter inom begravningsverksamheten.

Kyrkoskatteintäkterna ska användas för utgifter för församlingens egentliga verksamhet. Behovet av diakonalt stöd har ökat i samhället, vilket har lett till att antalet personer som behöver ekonomisk hjälp har ökat inom församlingarnas diakoniarbete. Det ökade behovet av diakonalt stöd bör beaktas i nästa års budgetanslag.

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 erhöill 25 000 euro i verksamhetsunderstöd. Verksamhetsåret 2021 visade på ett överskott då coronan och personalbrist bromsade upp kostnaderna. Verksamhetsåret 2022 visade ett positivt årsbidrag pga att verksamhetsplanen inte genomfördes till fullo. Verksamhetsåret 2023 visade ett positivt årsbidrag då försäljningen av Österbergska huset gav driftsintäkter.

Verksamhetsåret 2024 verkar ge ett negativt årsbidrag.. Kostnaderna för fastighetsunderhållet och personalkostnaderna är höga.

Resultaträkningen ger inte något större utrymme för investeringar. Investeringsbehovet är dock väldigt stort men begränsade personal-och ekonomiresurser gör att endast de mest akuta kan göras.

Medlemsutvecklingen under år 2023 pekade på fortsatt negativ trend, då församlingen minskade med 18 medlemmar. Antalet medlemmar 31.12.2023 var 502 st. Under den senaste treårs-perioden har församlingen minskat med 52 medlemmar.

Brändö-Kumlinge församling varit aktiv i att sammanslös med någon annan församling men i dagsläget finns inget konkret beslut på något sådant.

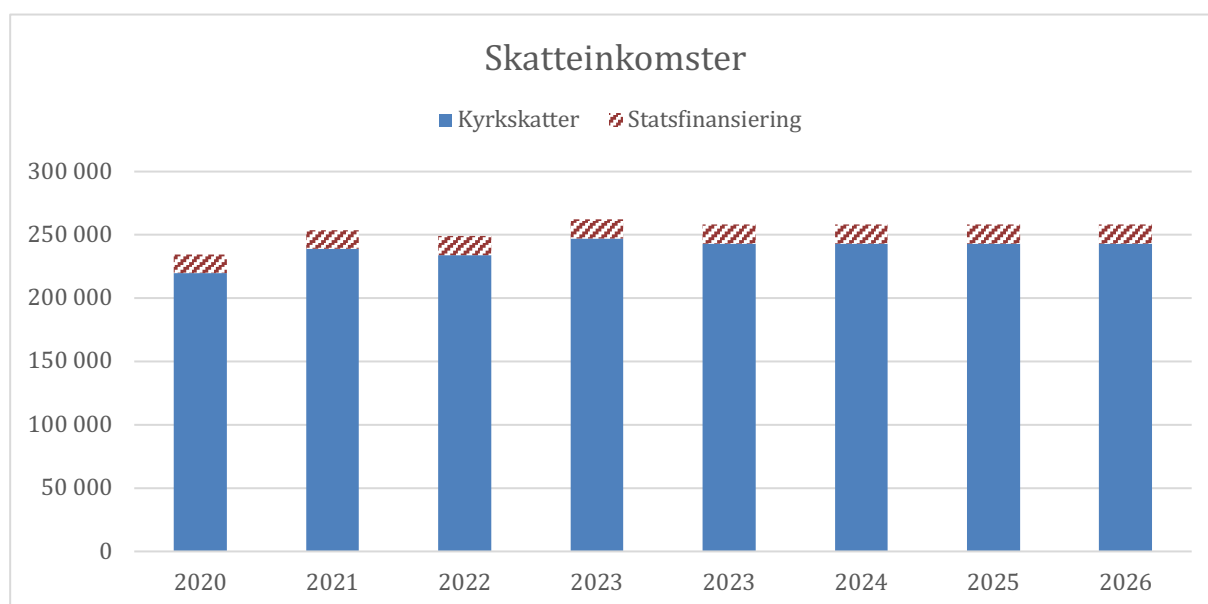
Skatteinkomster

Uttaxeringen i Brändö-Kumlinge församling år 2024 är 2 procentenheter.

Enligt preliminära uppgifter för år 2024 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 2023 var 247 040 euro (skattesats 2 %).
- Skatteinkomsten januari-oktober 2023 är 215 262 euro (skattesats 2 %).

Skatteinkomsternas utveckling	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2023	Budget 2024	Kalkyl 2025	Kalkyl 2026
Kyrskatter	219 786	238 985	233 982	247 040	243 000	243 000	243 000	243 000
Statsfinansiering	14 760	14 832	14 964	15 448	15 500	15 500	15 500	15 500
Skatteinkomster totalt	234 546	253 817	248 946	262 488	258 500	258 500	258 500	258 500



Budgetens verkställighetsdirektiv

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 verksamhetskapitalet med beaktande av överskott/underskott som budgeteras kommer att utvecklas.

Verksamhets- och ekonomiplanen

Verksamhetskostnaderna för åren 2025 – 2027 har beräknats enligt nivån i bokslutet för år 2023, budgeten för 2024, utfall innevarande år samt på verkliga uträkningar.

Personalkostnaderna har beräknats utgående från gällande lönetabell och arbetsavtal.

Planåren 2026 – 2027 har beräknats efter den reella budgeten för Brändö-Kumlinge församling för år 2025. För planåren har en 2 – 3 % 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:

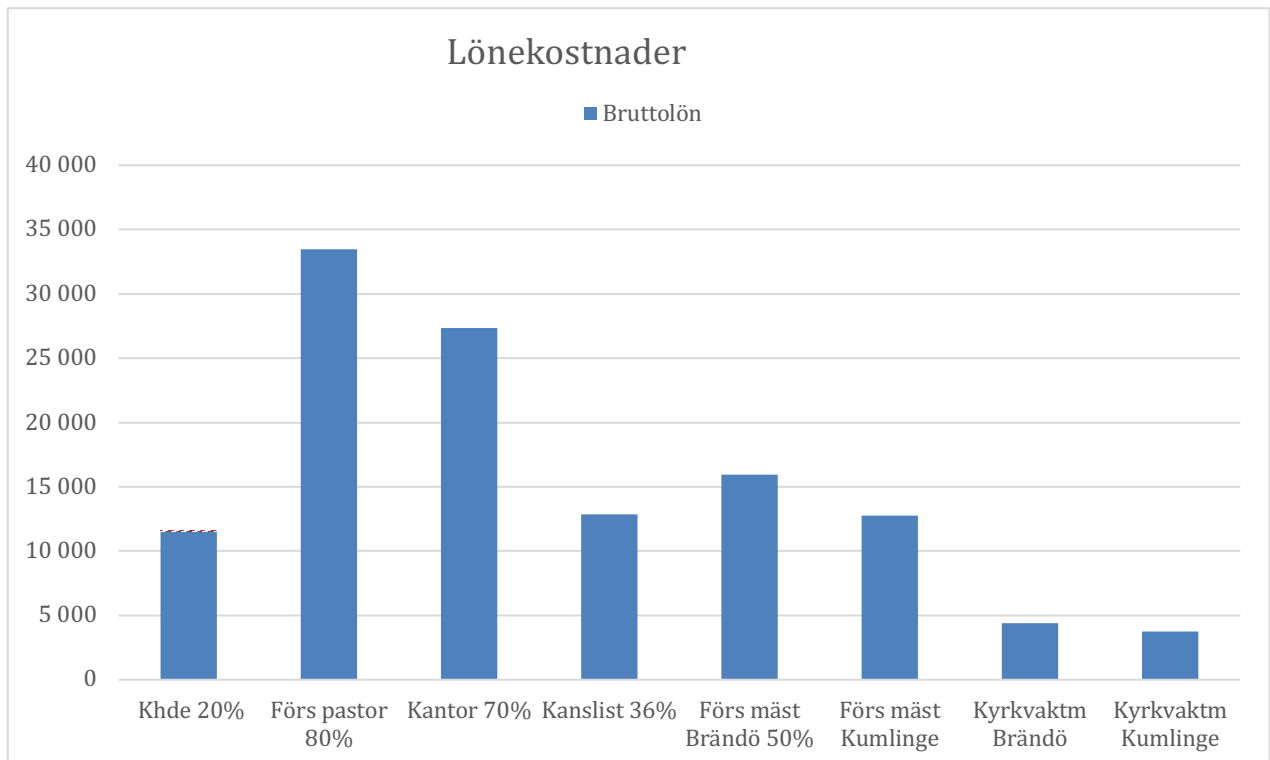
- Kyrkoherdetjänst, 20 % (2024: 100%)
- Församlingspastor, 80% (2024: 0%)
- Kantor, 70 % (2023: kantor 50%)
- Församlingsmästare Brändö, 50% (2024:50%)
- Församlingsmästare Kumlinge på timbasis, ca 40% (samma som för år 2024)
- Kyrkvaktmästare, på timbasis i både Kumlinge och i Brändö
- Kanslist, 36 %

I budgeten finns upptaget medel för sommarvikarie för församlingsmästare i Brändö, för kyrkvakt i Brändökyrka samt förrättningsarvoden för präst och kantor.

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.

Man kan konstatera att församlingen inte har råd med en kyrkoherde, en församlingsspastor och en kantor på heltid. Det optimala kunde vara en kyrkoherde på 20-25%, en församlingsspastor på resten av heltidstjänsten 75-80% och en kantor på 70-75%.



Tabell över lönefördelningen

Lönefördelning	Khde	Förs	Kantor	Försam	Försam	Kanslist	Kyrk	Kyrk
		pastor		mästare	mästare		vatktm	vaktmäst
				B	K		B	K
Övrig förvaltning	50					20		
Ekonomiförvaltning	50					80		
Gudstjänstliv		30	25				40	80
Jordfästning		15	10					
Övriga förrättningar		15	10				10	10
Musik			20					
Skriftskola		15	15					
Diakoni		20	20					
Övr församlingsarbete		5						
Brändö begravningsplats				60				
Kumlinge begravningspl					60			
Gravsättning							10	10
Brändö kyrka							40	
Kumlinge kyrka					20			
Brändö församlingsh				40				
Kumlinge församlingsg					20			
	100	100	100	100	100	100	100	100

I. Driftsekonomidel

Huvudtitel 1 - Allmän förvaltning

Övrig förvaltning

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 arvoden samt en del av kyrkoherdens lön (10% av 20% kyrkoherdelön) samt prenumeration av Kyrkpressen till de förtroendevalda.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Kyrkoyal 2026

Övrig förvaltning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-10 390	-17 865	-15 885	-16 203	-16 362
Personalkostnader	-9 766	-16 055	-13 525	-13 796	-13 931
VERKSAMHETS BIDRAG	-10 390	-17 865	-15 885	-16 203	-16 362

Ekonomi-, personal- och allmän förvaltning samt kyrkoherdeämbetet

Ekonomiförvaltning, revision, personalförvaltning, församlingens övriga kansliarbete och kyrkobokföring

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, en del bokföring och faktureringsarbete samt bistå kyrkoherden i det administrativa arbetet.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Revisionsammanslutningen BDO Auditor oy handhar revisionen i församlingen under år 2023 – 2025.

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

Församlingen satsar på personalen genom regelbundna personalmöten samt genom någon gemensam personalutfärd och/eller middag. Personalen får även friskvårdsersättning.

Kustens och Ålands centralregister sköter folkbokföringstjänsterna.

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, gravregistren en del bokföring och fakturering, 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 från JanMar ab samt kanslistens och en del av kyrkoherdens lön (10% av 20% kyrkoherdelön).

Församlingen budgeterar för utbildningskostnader för personalen enligt antagen utbildningsplan samt löpande driftskostnader.

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

Den ökade lönebudgeten beror på att kyrkoherdelönen fördelas med en högre procent och att utbildningskostnaderna, inklusive resekostnader, har tillkommit. Inköp av ICT-tjänsterna, dvs programtjänsterna har stigit under år 2024 pga Microsoft licenser.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

Ekonomiförvaltning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	1 572	500	500	510	515
Verksamhetskostnader	-52 273	-61 670	-58 215	-59 379	-59 961
Personalkostnader	-21 250	-27 570	-20 840	-21 257	-21 465
VERKSAMHETS BIDRAG	-50 701	-61 170	-57 715	-58 869	-59 446

Kyrkobokföring	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-1 139	-1 500	-1 500	-1 725	1 545
Personalkostnader	0	0	0	0	0
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 139	-1 500	-1 500	-1 725	1 545

Allmän förvaltning totalt	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	1 572	500	500	510	515
Verksamhetskostnader	-63 801	-81 035	-75 600	-77 307	-77 868
Personalkostnader	-31 016	-43 625	-34 365	-35 052	-35 396
VERKSAMHETS BIDRAG	-62 229	-80 535	-75 100	-76 797	-77 353

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/eller på Solkulla i Brändö.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas lönekostnader för präst, kantor och kyrkvaktmästare samt för övriga verksamhetskostnader. Det budgeteras för kyrkskjuts till större kyrkliga högtider och för kyrkkaffe en gång/månad.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

Gudstjänstliv	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	29	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-35 951	-30 900	-45 940	-46 859	-47 318
Personalkostnader	-32 104	-27 150	-34 090	-34 772	-35 113
VERKSAMHETS BIDRAG	-35 922	-30 900	-45 940	-46 859	-47 318

Jordfästning 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.

Jordfästningar	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	1	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-6 680	-12 525	-10 105	-10 307	-10 408
Personalkostnader	-5 352	-10 000	-7 800	-7 956	-8 034
VERKSAMHETS BIDRAG	-6 679	-12 525	-10 105	-10 307	-10 408

Övr förrättningar	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-2 605	-12 820	-11 475	-11 705	-11 819
Personalkostnader	-2 378	-1 220	-10 725	-10 940	-11 047
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 605	-12 820	-11 475	-11 705	-11 819

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 och för körverksamhet.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Utveckla musikverksamheten.

Musik	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	3	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-10 721	-9 545	-13 740	-14 015	-14 152
Personalkostnader	-9 918	-7 180	-9 485	-9 675	9 770
VERKSAMHETS BIDRAG	-10 718	-9 545	-13 740	-14 015	-14 152

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/eller i Kumlinge.

Verksamhetsplan för budgetåret

Under våren planeras ett läger tillsammans med Väståboland samt närträffar inom församlingen. Konfirmation under sommaren och till höstterminen påbörjas eventuellt med en ny skriftskola.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för präst/kantor för verksamhetsmedel samt för hjälpledarutbildning. Lägerkostnaden är oviss men budgeterat för ca 500 euro.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

Skriftskola	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	14	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-9 506	-13 315	-12 345	-12 592	-12 715
Personalkostnader	-8 706	-10 090	-10 370	-10 577	-10 681
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 492	-13 315	-12 345	-12 592	-12 715

Diakoni och mission

Verksamhetsidé/Uppgift

Diakonins uppgifter är att ge av Kristi kärlek betingad andlig, lekamlig och materiell hjälp åt nödlidande. Hjälpen 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 samt lokala diakonala besök och insatser.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för lönekostnader för präst och kantor samt för verksamhetsmedel och diakonibidrag. Det budgeteras för födelsedagsfest både i Brändö och i Kumlinge.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

Diakoni	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	61	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-13 341	-14 980	-17 050	-17 391	-17 562
Personalkostnader	-8 706	-10 090	-10 370	-10 577	-10 681
VERKSAMHETS BIDRAG	-13 280	-14 980	-17 050	-17 391	-17 562

Övrigt församlingsarbete

Verksamhetsidé/Uppgift

Församlingens övergripande arbete.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Församlingens övriga verksamheter samt allmänna församlingsavgifter

Verksamhetsplan för budgetåret

Övrig verksamhet som sker inom församlingen ss samtalsgrupper, Brändö dagen, barn-och ungdomsverksamhet.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas verksamhetsmedel.

I budgeten upptas medlemsavgiften till Ålands prosteriförening.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar i verksamheten.

Övrigt församlingsarbete	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	315	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-18 667	-2 450	-5 519	-6 347	-5 685
Personalkostnader	-15 310	0	-1 994	-2 993	-2 054
VERKSAMHETS BIDRAG	-18 352	-2 450	-5 519	-6 347	-5 685

Församlingsarbete totalt	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	1 880	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-98 926	-96 535	-116 174	-119 215	-119 659
Personalkostnader	-86 400	-79 970	-89 494	-91 543	-92 179
VERKSAMHETS BIDRAG	-97 046	-96 535	-116 174	-119 215	-119 659

Huvudtitel 4 - Begravningsväsendet

Underhåll av begravningsplats på 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 förutom medel för lönekostnader och driftskostnader:

Brändö: Renovering av fyra utebänkar, stängsel runt kärret, uppstädning av gamla gravstenar och sand till begravningsplatsen.

Kumlinge: belysning till bårhus, reparation/underhåll av kyrkgrindarna, en kompressor, plakettplats Kumlinge begravningsplats och en ny vattenpump.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Löpande underhåll och upprustningar.

Brändö begravningsplats	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-14 020	-18 535	-24 850	-17 697	-17 871
Personalkostnader	-11 528	-13 290	-13 055	-13 316	-13 447
VERKSAMHETS BIDRAG	-14 020	-18 535	-24 850	-17 697	-17 871

Kumlinge begravningsplats	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-12 099	-15 990	-17 340	-16 157	-16 315
Personalkostnader	-8 511	-10 595	-9 795	-9 991	-10 089
VERKSAMHETS BIDRAG	-12 099	-15 990	-17 340	-16 157	-16 315

Gravsättning

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.

Församlingen debiterar inlösen av gravplats.

Verksamhetsplan för budgetåret

Kyrkvaktmästaren i Brändö och i Kumlinge deltar i arbete i samband med begravningar.

Mål för budgetåret, motivering

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

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

Gravsättning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	2 817	3 000	3 000	3 060	3 090
Verksamhetskostnader	-462	-2 410	-3 242	-3 307	-3 339
Personalkostnader	3	-410	-992	-1 012	-1 022
VERKSAMHETS BIDRAG	2 355	590	-242	-247	-249

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.

Överskottet ska bekosta lönekostnaden för skötseln.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Inga förändringar planeras.

Gravskötselavtal	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	4 023	3 500	3 500	3 570	3 605
Verksamhetskostnader	-1 209	-1 000	-1 200	-1 224	-1 236
Personalkostnader	0	0	0	0	0
VERKSAMHETS BIDRAG	2 814	2 500	2 300	2 346	2 369

Begravningsväsendet totalt	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	6 840	6 500	6 500	6 630	6 695
Verksamhetskostnader	-27 790	-37 935	-46 632	-38 385	-38 761
Personalkostnader	-20 036	-24 295	-23 842	-24 319	-24 557
VERKSAMHETS BIDRAG	-20 950	-31 435	-40 132	-31 755	-32 066

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.

Det budgeteras för en nya mattor till Brändö kyrka.

Det budgeteras för att anställa kyrkvakter/köpa tjänst av kommunen under sommarmånaderna i kyrkorna under den tid som kyrkan står öppen för allmänheten.

Under 2025 ska det uppgöras en värdeföremålsinventering för båda kyrkorna.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Löpande underhåll av byggnad och inventarier.

Brändö kyrka	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-20 424	-27 475	-23 775	-23 773	-23 986
Personalkostnader	-5 250	-13 025	-7 325	-6 928	-7 029
VERKSAMHETS BIDRAG	-20 424	-27 475	-23 775	-23 773	-23 986

Kumlinge kyrka	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-13 077	-25 225	-18 480	-18 850	-19 034
Personalkostnader	-3 265	-1 000	-6 690	-6 824	-6 891
VERKSAMHETS BIDRAG	-13 077	-25 225	-18 480	-18 850	-19 034

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 församlingshemmet/-gården 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 och i Kumlinge.

Nya borddukar införskaffas, glasverandan till bostadsdelen repareras. Trappräcket vid Brändö församlingshem renoveras. Under 2025 ska det uppgöras en värdeföremålsinventering för båda fastigheterna.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Löpande underhåll av byggnad och inventarier.

Brändö församlingshem	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	60	600	600	612	618
Verksamhetskostnader	-18 096	-21 860	-18 010	-18 370	-18 550
Personalkostnader	-7 685	-7 245	-7 970	-8 129	-8 209
VERKSAMHETS BIDRAG	-18 036	-21 260	-17 410	-17 758	-17 932

Kumlinge församlingsgård	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	4 945	5 500	7 920	8 078	8 158
Verksamhetskostnader	-10 094	-11 995	-11 870	-12 107	-12 226
Personalkostnader	-2 817	-2 295	-3 095	-3 157	-3 188
VERKSAMHETS BIDRAG	-5 149	-6 495	-3 950	-4 029	-4 068

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 bruksel. I budgeten upptas medel för driftskostnader.

Under 2025 ska det uppgöras en värdeföremålsinventering för fastigheten.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Fortsatt bruk och underhåll.

Prästbostaden	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	5 086	5 500	5 500	5 610	5 665
Verksamhetskostnader	-2 616	-4 230	-4 230	-4 315	-4 357
Personalkostnader	-2 817	-2 295	-3 095	-3 157	-3 188
VERKSAMHETS BIDRAG	2 470	1 270	1 270	1 295	1 308

Övriga fastigheter

Bagarstugan i Brändö/Uthus Brändö/Scoutstugan i Kumlinge

Verksamhetsidé/Uppgift

Bagarstugan är en extern byggnad invid Brändö församlingshem.

Scoutstugan är en extern byggnad invid Kumlinge församlingsgård.

Centrala insatsområden under planeringsperioden

Underhåll och plan för husen.

Verksamhetsplan för budgetåret

En plan tas fram för Bagarstugan användning.

Mål för budgetåret, motivering

I budgeten upptas medel för försäkringskostnad Bagarstugan samt hyresintäkt för Scoutstugan. Det upptas även kostnad för målning av Bagarstugan. Under 2025 ska det uppgöras en värdeföremålsinventering för fastigheterna.

Mål för ekonomiplan åren, motiv

Planering för husets användande.

Scoutstuga/Bagarstuga	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	240	240	240	240	240
Verksamhetskostnader	-194	-75	1 575	0	0
Personalkostnader	0	0	0	0	0
VERKSAMHETS BIDRAG	46	165	1 815	240	240

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	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	18 090	5 000	5 000	5 000	5 000
Verksamhetskostnader	-1 291	-1 640	-1 640	-1 640	-1 640
Personalkostnader	0	0	0	0	0
VERKSAMHETS BIDRAG	16 799	3 360	3 360	3 360	3 360

Fastighetsväsendet totalt	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	28 420	16 840	19 260	19 540	19 681
Verksamhetskostnader	-65 793	-92 500	-79 580	-79 004	-79 794
Personalkostnader	-19 018	-33 365	-25 080	-25 978	-21 217
VERKSAMHETS BIDRAG	-37 373	-75 660	-60 320	-59 464	-60 113

II. Resultaträkningsdel

Resultaträkning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	38 712	23 840	26 260	26 680	26 891
Försäljningsintäkter	15 225	0	0	0	0
Avgiftsintäkter	6 924	6 500	6 500	6 630	6 695
Hysesintäkter	14 327	16 840	19 260	19 540	19 681
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	664	0	0	0	0
Understöd och bidrag	1572	500	500	510	515
Verksamhetskostnader	-256 310	-308 006	-317 986	-313 911	-316 083
Personalkostnader	-156 470	-181 255	-172 781	-175 952	-177 448
Köpta tjänster	-50 350	-74 671	-93 910	-85 417	-85 834
Hyeskostnader	-1 046	-1 535	-1 685	-1 718	-1 735
Material, förnödenheter och varor	-44 643	-47 190	-46 255	-47 326	-47 643
Beviljade bidrag	-361	-1 500	-1 500	-1 530	-1 545
Övriga verksamhetskostnader	-3 440	-1 855	-1 855	-1 968	-1 878
VERKSAMHETS BIDRAG	-217 598	-284 166	-291 726	-287 231	-289 192
Kyrkoskatteinkomster	247 040	243 000	243 000	243 000	243 000
Statlig finansiering	15 448	15 500	15 500	15 500	15 500
Beskattningskostnader	-2 129	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300
Avgift till kyrkans fond	-19 164	-19 200	-19 200	-19 200	-19 200
Finansiella intäkter och kostnader	-16	0	0	0	0
ÅRS BIDRAG	23 581	-47 166	-54 726	-50 231	-52 192
Avskrivningar och nedskrivningar	-10 067	-8 070	-7 550	-7 318	-7 092
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	13 514	-55 236	-62 276	-57 549	-59 284
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	720	680	600	560	520
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	14 234	-54 556	-61 676	-56 989	-58 764

III. Investeringsdel

Investeringar år 2025

- Införskaffande av ny kyrkorgel från Mariehamns församling, 35 000€, understöd sökes från Kyrkostyrelsen
- Tjärning av Sta Annas kyrktak, 20 000€, understöd sökes från Kyrkostyrelsen
- Renovering av Brändö kyrkas torn, 20 000€, understöd sökes från Kyrkostyrelsen
- Total brutto investeringskostnad: 75 000€

Investeringar efter år 2025

- Flyttning av kyrkbänkarna i Brändö kyrka
- Renovering av gamla bårhuset på Brändö begravningsplats
- Reparation av Brändö kyrkas orgel
- Renovering av muren runt Kumlinge begravningsplats
- Nytt högtalarsystem till Brändö kyrka
- Installation av automatik på kyrkluckorna på Kumlinge kyrka
- Förnyande av värmesystemet i Brändö kyrka
- Renovering av kantorsgården i Bränd

IV. Finansieringsdel

Investeringar Verksamhetsplan 2025 – 2027	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kassaflöde från den ordinarie verksamheten och från investeringsverksamheten					
Intern finansiering					
Årsbidrag	23 580	-44 665	-54 726	-50 231	-52 192
Extraordinära poster					
Korrektivposter till intern finansiering					
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-36 776	-88 000	-75 000		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			30 000		
Inkomster av försäljning av anläggningstillgångar		15 000			
Nettokassaflöde från den ordinarie verksamheten och från investeringsverksamheten	-13 196	-117 665	-99 726	-50 231	-52 192
Kassaflöde från finansieringsverksamheten					
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	1 081				
Förändring av omsättningstillgångar					
Förändring av långfristiga fordringar					
Förändring av kortfristiga fordringar	-2 006				
Förändring av räntefria lång- och kortfristiga skulder	7 037				
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	6 112	0	0	0	0
Förändring av likvida medel ./.	-7 084	-117 665	-99 726	-50 231	-52 192

Behandlat i kyrkorådet 27.11.2024

Behandlat i kyrkofullmäktige 19.12.2024