



Lemland-Lumparlands församling

Lemlandsvägen 1328

AX-22610 Lemland

ÅLAND

**Budget år 2023**

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1.	INLEDNING	3.
1.1	Budgetering och bokföring	3.
2.	ALLMÄNNA MOTIVERINGAR TILL BUDGETEN 2023	3.
2.1	Församlingens allmänna uppgift	3.
2.2	Det allmänna ekonomiska läget i samhället	3.
2.3	Skatteintäktsprognosen	6.
2.4	Annat att beakta angående församlingens ekonomi	7.
3.	DETALJMOTIVERINGAR	8.
3.1	Det ekonomiska läget för församlingen	8.
	Detaljkommentarer till budgeten	8.
3.2	Skatteintäkter	10.
3.3	Verksamhets- och ekonomiplan	10.
3.4	Personalplan	10.
	Tjänster år 2023	10.
	Extra timresurser	10.
	Förändring av personal 2024-2025	10.
4.	BUDGETENS VERKSTÄLLIGHETSDIREKTIV	11.
4.1	Uppställning av budgeten	11.
4.2	Budgetens bindande nivå	11.
4.3	Ekonomiska ramar	11.
	DRIFTSEKONOMIDEL	12.
	BUDGETEN - SAMMANDRAG PÅ HUVUDTITELNIVÅ	12.
	TOTALT DRIFTSHUSHÅLLNINGEN	12.
	FÖRVALTNING	12.
	<b>DRIFTSHUSHÅLLNINGSDDEL</b>	13.
	<b>HUVUDTITEL 1: ALLMÄN FÖRVALTNING</b>	13.
	Förvaltningsorgan	13.
	1001010101 Kyrkliga val	13.
	1001010102 Kyrkofullmäktige	14.
	1001010103 Kyrkoråd	14.
	1001050101 Revision och kontroll	15.
	1001050102 Ekonomi- och personalförvaltning	15.
	1001050103 Personalvård	16.
	1001070100 Kyrkobokföring	17.
	1001080100 Kyrkoherdeämbetet och övrig allmän förvaltning	17.
	<b>HUVUDTITEL 2: FÖRSAMLINGSARBETE</b>	18.
	Allmänt församlingsarbete	18.
	1002010100 Gudstjänstliv	18.
	1002020100 Jordfästning	19.
	1002030100 Övriga kyrkliga förrättningar	20.
	1002100100 Information och kommunikation	20.
	1002220101 Musikverksamhet	21.
	1002220102 Kyrkokör	22.
	Barn- och ungdomsverksamhet	23.
	1002330100 Barnverksamhet	23.
	1002350100 Konfirmandundervisning	24.
	1002360100 Ungdomsverksamhet	25.

Diakoni	
1002410101 Diakoni	26.
1002410702 Gemensamt Ansvar	27.
1002600101 Mission	28.
<b>HUVUDTITEL 4: BEGRAVNINGSVÄSENDET</b>	29.
Ordinarie begravningsväsendet	29.
1004010100 Begravningsväsendets administration	29.
1004010102 Transpotrmedel	29.
1004040101 Lemlands begravningsplats	30.
1004040102 Lumparlands begravningsplats	31.
<b>HUVUDTITEL 5: FASTIGHETSVÄSENDET</b>	32.
Kyrkor och kapell	32.
1005020101 Sta Birgitta kyrka	32.
1005010102 St Andreas Kyrka	33.
Församlingshem	34.
1005060100 Birgittagården	34.
Bostadsfastigheter	35.
1005070100 Prästgården	35.
Övriga byggnader	35.
1005090101 Kanslihuset	35.
1005090102 Verkstad/lager	36.
1005090103 Kyrkstallet	37.
Jord- och skogsbruk	37.
1005100101 Jordbruk Lemland	37.
1005100102 Jordbruk Lumparland	38.
1005100103 Skogsbruk Lemland	38.
1005100104 Skogsbruk Lumparland	39.
<b>HUVUDTITEL 7: INVESTERINGSDELEN</b>	40.
Lemlands begravningsplats, förnyad el utebelysning söder	40.
Lumparlands begravningsplats, grindhålet södra förstoring	40.
Lemlands kyrka, renovering fönster	41.
Lumparlands kyrka, installation av bergvärme	41.
Lumparlands kyrka, invändig renovering	41.
Församlingshemmet, förnyelse av tak	42.
Pastorskansliet. Renovering fönster	42.
Verkstad/Lager. Nytt yttertak och panel	42.
<b>INVESTERINGAR 2023 - 2025 Sammandrag</b>	43.
<b>RESULTATRÄKNING</b>	44.
Räkenskapens resultat	44.
<b>FINANSIERINGSKALKYL</b>	45.
<b>SIFFERDEL</b>	46.

# 1. INLEDNING

## 1.1 Budgeten och verksamhets- och ekonomiplanen

Kyrkostyrelsen har gett anvisningar för budgetplaneringen.

### **Budgetering och bokföring**

Årligen skall kyrkofullmäktige, förutom budgeten godkänna en verksamhets- och ekonomiplan som gäller minst tre år. Budgetåret, som är lika med kalenderåret, utgör det första året i planen. I kyrkoordningen (kap 15) betonas särskilt vikten av att **ställa upp mål** för verksamheten och att koppla ihop dessa mål i styrningen av församlingens ekonomi. Fullmäktige skall för hela planeringsperioden anvisa behövliga resurser för att målen skall nås.

Enligt kyrkostyrelsens anvisningar skall lönekostnader och vissa andra kostnader fördelas till de kostnadsställen dit de verkligen hör.

Arbetet läggs upp så att verksamhets- och budgetplaneringsarbetet fokuseras till själva **planeringsprocessen**. Denna planeringsprocess skall fungera som **instrument för inläring, utveckling och ledning** och grundar sig på församlingens egen vilja och samverkan med de viktigaste intressegrupperna.

**De förtroendevalda** skall ta ställning till:

- långsiktiga frågor gällande verksamhetens målsättning
- förverkligandet av målen i samband med verksamhetsberättelse och bokslut.
- Det dagliga beslutsfattandet, liksom beredningsarbetet skall kunna skötas av församlingens tjänsteinnehavare och arbetstagare.

### **Förkortningar:**

**BU** = budget

**PL** = verksamhets- och ekonomiplan

**BS** = bokslut

## 2. ALLMÄNNA MOTIVERINGAR TILL BUDGETEN 2023

### **2.1. Församlingens allmänna uppgifter.**

Lemland-Lumparlands församling har i enlighet med kyrkans bekännelse som uppgift att förkunna Guds ord och förvalta sakramenten och verka för att det kristna budskapet utbreds och förverkligas i kristen kärlek bland människor.

För att förverkliga sin uppgift ansvarar församlingen för att ordet rätt förkunnas och sakramenten rätt förvaltas, samt för övriga kyrkliga förrättningar, för kristen fostran och undervisning, för själavård, diakoni och missionsarbete samt för övriga uppgifter inom kristen förkunnelse och omsorg.

Som lagstadgade uppgifter hör till församlingen att upprätthålla medlemsregister över sina medlemmar och att handha ansvaret för begravningsväsendet.

### **2.2. Det allmänna ekonomiska läget i samhället**

#### **Det ekonomiska nuläget i Finland**

Under 2020-talet har samhällsekonomin stått inför många utmaningar, först coronapandemin sedan kriget i Ukraina. Vilka lett till produktionsstörningar och stigande priser. Inflationen ökade redan i slutet av pandemin och som följd av kriget har energipriserna rusat. Även livsmedelspriserna har stigit och tillsammans med högre räntor så inverkar det kraftigt på det ekonomiska nuläget. Inflationen var 8,3 % i oktober. Stigande priser medför minskad köpkraft för hushållen och konsumtionen går ned

vilket påverkar den ekonomiska tillväxten. Bruttonationalprodukten ökade med 3,0 % 2021 och spås uppgå till mellan 1,6 – 2,2 % under 2022.

Sysselsättningen har ökat under året men förväntningarna minskar inom alla branscher så sysselsättningsläget kommer att försämrans. I augusti var sysselsättningsgraden 73,6 % (72,5 % 2021).

### **Om skatteredovisningarna 2022**

Kyrkoskatteintäkterna har fram till november 2022 ökat med 4,8 % och uppgår till 889,2 miljoner €.

Även om intäkterna från kyrkoskatten ökat så skiljer sig fördelningen mellan olika församlingar åt. I knappt en tredjedel av församlingsekonomierna minskade intäkterna. Lemland-Lumparlands församlings intäkter från kyrkoskatter ökade i år fram till och med oktober då ändringen var + 4,4 % men i november minskade kyrkoskattsintäkterna med 17,5 % och den årliga ökningen blev 2,0 %.

### **Prognoser för 2023**

Enligt olika ekonomiska prognoserna från september beräknas den ekonomiska tillväxten 2023 vara från -0,3 – 0,5 % och något högre för 2024.

### **Kyrkoskattens och medlemsantalets utveckling**

Kyrkoskatten påverkas av den allmänna ekonomiska utvecklingen, men även av ändringar i skattegrunderna, sysselsättningsläget, kyrkoskattesatsen, församlingsmedlemmarnas sammanlagda förvärvsinkomster och antalet medlemmar som får inkomster.

Enligt tabellen i kyrkoskatteprognosen ökar kyrkoskatten 2023 med i genomsnitt 0,2 %.

De enskilda församlingarnas prognoser för kyrkoskatten för år 2023 är svåra att beräkna.

Prognosen för utvecklingen av medlemsantalet minskar antalet medlemmar inom hela kyrkan under de närmaste åren med cirka 1,2 % per år på grund av den allt äldre åldersstrukturen och utträden ur kyrkan. Enligt Kyrkans statistiktjänst beräknas antalet medlemmar minskat med drygt 5,9 % från 2021 till 2026 och med 10 % fram till 2030.

### **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 församlingarnas samfundsskatteandel. Enligt nämnda lag beviljas församlingarna finansiering sammanlagt 114 miljoner euro ur statsbudgeten för deras lagstadgade samhällsuppgifter. Till samhällsuppgifterna hör begravningsverksamheten, folkbokföringen och underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre. I finansministeriets budgetproposition för 2023 föreslås ett anslag på 121,35 miljoner euro för evangelisk-lutherska kyrkans samhälleliga uppgifter. I förslaget har en indexförhöjning på 2,1 % beaktats. Finansieringen betalas till Kyrkans centralfond som vidareredovisar finansieringen till de ekonomiska församlingensheterna. I Kyrkostyrelsens budgetförslag föreslås 111,8 miljoner euro fördelas mellan församlingarna i enlighet med oförändrad fördelningsnyckeln euro/kommunmedlem. Andelen uppgår därmed till 20,156 €/kommunmedlem (31.12.2021).

Revisorerna uppmanas att granska att församlingarna har bokfört och uppgett kostnaderna för sina lagstadgade samhällsuppgifter, enligt anvisningarna.

Den statliga finansieringen betalas till församlingarna månatligen i 12 rater. För år 2023 är den för Lemland-Lumparlands del beräknad till 49 000 €.

### **Avgifter till kyrkans centralfond**

Kyrkomötet fattar beslut om storleken på båda avgifterna i november.

Grundavgiften till Kyrkans centralfond som beräknas på den kalkylerade kyrkoskatten föreslås bibehållas på samma 6,5 % för 2023. Även Pensionsfondsavgiften på 5 % föreslås bli oförändrad.

### Beskattningskostnader

Enligt 30 § i lagen om Skatteförvaltningen betalar församlingsenheterna 3,2 procent av Skatteförvaltningens omkostnader som beskattningskostnader. Enligt förhandsbesked från Skatteförvaltningens uppgå församlingarnas andel till sammanlagt cirka 13,6 miljoner euro (-0,2 %). Kostnadsandelen tas, som förut, ut i fyra omgångar per år, i samband med periodredovisningarna i mars, juni, september och december.

### Personalkostnader

Kyrkans nuvarande tjänste- och arbetskolektivavtal är i kraft till den 29.2.2024. Efter den allmänna förhöjningen 2022 stiger kostnaderna för alla 12 månader 2023 jämfört mot 2022. I detta skede är det svårt att bedöma vilken inverkan eventuella lönejusteringar i nya avtalsperioden har på lönekostnaderna 2023. I budgeten har löneförhöjningen antagits vara 2,5 % med en höjning från maj.

Budgeten är upprättad så att semesterpengarna betalas till fullt belopp i enlighet med kyrkans tjänste- och arbetskolektivavtal.

### Lönebikostnader

#### Pensionsavgifter

Arbetsgivarens pensionsavgift föreslås bli 21,0 procent.

Arbetstagarens avgift är 7,15 % av löner under 53 år och över 63 år. För personer mellan 53 och 62 år är avgiften 8,65 % av lönerna. I Kevas debitering slås arbetsgivarens och arbetstagarens pensionsavgiftsprocenter ihop. Arbetstagarnas genomsnittliga pensionsavgift är 7,7 %. Den lönebaserade pensionsavgiften som debiteras av församlingarna är oförändrad, dvs 28,7 % (21+7,7). Avgiften är slutgiltig och församlingen antingen vinner eller förlorar beroende på personalens åldersstruktur.

### Kostnader för fastighetsunderhåll

Kostnaderna för fastighetsunderhållet har enligt Statistikcentralen stigit med 8,8 % under första kvartalet. Trenden antas fortsätta.

Enligt statistikcentralen uppgifter gällande utgiftsposterna för fastighetsunderhåll ökade kostnaderna för skadeförsäkringar med 9,3 % och för avfallshantering med 2,9 %. Uppvärmningskostnaderna ökade med 11,5 %, elkostnaderna ökade med 30,1 % medan vatten- och avloppsvattenkostnaderna steg med 3,3 %. Reparationskostnaderna ökade med 8,3 %, och skötsel av utomhusområden ökade med 1,7 %. Förvaltningskostnaderna ökade med 1,6 %, städkostnaderna ökade med 0,4 %.

(Källa: Statistikcentralen, Kostnadsindex för fastighetsunderhåll [webbpublikation] stat.fi)

### Annat att beakta

Grunden för ekonomin inom offentliga samfund är ekonomisk balans. I praktiken uppvisar ekonomin ändå alltid antingen ett överskott eller ett underskott, men på lång sikt bör den i genomsnitt vara i balans. I ekonomiplaneringen ska man beakta församlingens rådande ekonomiska situation – dess överskott eller underskott. Det mest användbara måttet på ekonomisk balans är årsbidraget i förhållande till kommande investeringar och genomsnittliga årliga låneamorteringar. Det är viktigt att se till att de likvida medlen är tillräckliga. Om de likvida medlen räcker till för en kortare tid än 60 dagar bör församlingen fästa uppmärksamhet vid situationen och försöka åtgärda den.

Om församling skulle hamna i en akut ekonomisk kris bör åtgärder för balansering av ekonomin vidtas omedelbart. Församlingens tjänstemannaledning (kyrkoherden och ekonomichefen) ska föra en öppen och konstruktiv dialog med såväl de förtroendevalda som de anställda om metoderna för balansering av ekonomin. Som åtgärder för balansering av ekonomin rekommenderas dels att gallra i driftskostnaderna samt att se över personalkostnaderna. Frivilligarbetares deltagande i verksamheten ska också ses som alternativ.

### **Ekonomiska understöd till församlingarna**

Församlingarna kan söka om understöd för komplettering av skatteinkomsterna vid behov. Fördelningsgrunderna ändrades år 2018. Beloppet av understöd för komplettering av skatteinkomsterna per församling bestäms utifrån en kalkyl. Inga nya ändringar kommer att göras i beräkningsgrunderna. Församlingarna kan dessutom ansöka om understöd enligt prövning. Lemland-Lumparlands församling har inte ansett sig ha behov av att söka understöd, förutom investeringsunderstöd, men behöver hålla sig uppdaterad om möjligheterna.

### **2.3 Skatteintäktsprognoser**

Beslut om inkomstskattesatsen bör fattas av kyrkofullmäktige och kyrkofullmäktige skall senast den 17 november anmäla procenten till Skatteverket. Lemland-Lumparlands församlings kyrkofullmäktige fastställde skatteprocenten den 16.11.2021. Denna blev oförändrad, 1,70 %.

Den allmänna ekonomiska utvecklingen påverkar Kyrkoskatten. Detta gör även ändringar i skattegrunderna, sysselsättningsläget, kyrkoskattesatsen, summan av församlingsmedlemmarnas förvärvsinkomster och antalet medlemmar som har förvärvsinkomster.

Fram till slutet av november var de redovisade kyrkoskatterna något högre än vid samma tid som i fjol. Redovisningarna av kyrkoskatten har hållits på en bra nivå i förhållande till situationen i och med att inkomstnivån har höjts till följd av löneförhöjningarna och de ökade pensionerna. Det är sannolikt att de redovisade kyrkoskatterna är i nivå eller något högre jämfört mot 2021.

Kyrkoskatt för 2023 är svår att förutse för närvarande men enligt kyrkoskatteprognosen som gjordes under våren 2020 och uppdaterades i november i år ökar kyrkoskatten i genomsnitt med 0,2% under 2023 och med 2,1 % under 2024.

Den enskilt största inkomstkällan för församlingen är Kyrkoskatten. Av många orsaker kan en skatteprocent på 1,7 % fortfarande försvaras, mest på grund av det osäkra läget. Församlingen har även en del stora kostnader framför sig som bland annat Församlingshemmets tak, personalens kontorsutrymmen, slamning av Lemlands kyrkas fasad, samt återkommande tjärning av kyrktaken.

### **Medlemsantal**

Församlingens medlemsantal år 2021 var 1814, 2020; 1 836, 2019; 1 810 och 2018; 1 833.

Medlemsantalet i kyrkan ändras i takt med inflyttning, inträdda och dop gentemot utflyttning, utträden och avlidna. Siffrorna gäller **2021**, i parentes (**31.10.2022**):

- År 2021 inflyttade 0 medan 19 personer utflyttade från församlingen. (Infl. 116, utfl.80)
- Inträde gjorde 5 personer och 19 utträde. Personer som flyttar in till församlingen från Sverige eller annat land kommer inte in i kyrkan automatiskt, utan måste uppmanas att ordna det via pastorskansliet eller nätet.
- Utträden via församlingen begrundar det ofta med ekonomin, inte med kyrkans uppgift och ideologi. Tillsammans med formulären om utträde får de ett vackert brev att begrunda sitt ställningstagande utifrån. Förfarandet via nätet gör det enkelt, men också opersonligt och utan dialog med församlingen
- År 2021 döptes 10 personer och 10 avled, (per 30.10.2022) har 16 personer döptes och 14 har avlidit.

Medlemsantalet är således ett samspel mellan den personliga situationen och samhället i övrigt.

## **2.4 Annat att beakta angående församlingens ekonomi**

Det mest användbara måttet på ekonomisk balans är årsbidraget, som åtminstone ska ligga i nivå med kommande investeringar och den genomsnittliga årliga kostnaden för eventuella låneamorteringar. Någon exakt balans kan aldrig uppnås men ekonomin ska vara balanserad över ett tidsspänn på i genomsnitt 3-5 år. För kommande renoveringskostnader och nyinvesteringar ska man göra upp en plan som sträcker sig över minst fem år. Ifall församlingens budget för 2022 hotar uppvisa underskott eller att årsbidraget inte täcker kommande investeringar ska en plan för balansering av ekonomin uppgöras. Planen ska sträcka sig över minst tre år.

### **Investeringar**

För år 2023 har det budgeterats med ett flertal både lite större och några mindre investeringsarbeten och -kostnader. Efter ett par år med måttligare investeringar.

Installation av fossilfri uppvärmning i Lumparlands kyrka och inre renovering, 114 000 € respektive 35 000 €. För uppvärmningen har specialstöd sökts från Kyrkostyrelsen. För den inre renoveringen finns möjlighet att söka stöd.

För renovering och målning av fönster på kansliet och i Lemlands kyrka reserveras sammanlagt 20 000 €. Renoveringarna av fönster har skett etappvis sedan 2019 och de år kostnaden understigit 5 000 € har de tagits upp i driftsekonomidelen och därmed inte aktiverats.

För ny takbeklädnad på församlingshemmet har budgeterats 90 000 €, efter ett grovt räknat kostnadsförslag från Klingbergs plåtslageri Ab. Det bör finnas möjlighet att ansöka om bidrag från Kyrkostyrelsen även för renovering av icke skyddade byggnader.

För utebelysningen på Lemlands begravningsplats har det reserverats tillsammans 10 000 €.

För vidgning av grindhålet vid Lumparlands begravningsplats södra sida har budgeterats en kostnad på 5 000 € i vilka ingår även en liten vändplan.

För nytt tak och upprustning för lagerbyggnad vid kyl-lagret vid före detta farmen har en kostnad på 75 000 € tagits upp i budgeten.

### **Löner och lönebikostnader**

Personalutgifterna är församlingens största enskilda utgiftspost. Övriga personalkostnader är bland annat kostnaderna för företagshälsovård, personalmåltider, resor, olika åtgärder för upprätthållande av arbetsförmågan och rekreation. För friskvård har för de anställda budgeterats 150 € per person vid uppvisande av kvitto från någon träningsanläggning eller från massage. Personalen får också använda sin friskvårdspeng till andliga retreatar ordnade av Kristet samfund.

I budgeten finns reserverat för löner och arvoden sammanlagt 343 020 € (290 650 €) inklusive periodiseringar, exklusive lönebikostnader.

Personalkostnaderna påverkas av att det i budgeten för tjänsteinnehavares månadslöner har beräknats att barn och ungdomsledaren går upp till 100 % från 60 %, samt att en församlingmästaren anställts på heltid. Kostnaderna för vikarier och andra arvodesersättningar har beräknats enligt 2022 års kostnader.

I lönesumman finns reserverat för förtroendevaldas arvoden sammanlagt 4 670 €, summan inkluderar kyrkoherdens möteskostnader. För timlöner och arvoden finns budgeterat 19 500 €, förutom kyrkoherdens och kantorns vikarier ingår här sommar- och hösthjälp på gravgårdarna samt församlingmästarens lön. I timlöner ingår även kyrkguidernas och hjälpledarens löner samt löner för kyrkvårdens vikarier, och arvoden för uppträdande 1 000 €. På lönerna har räknats med 2,5 % höjning från maj månad.

Lönebikostnaderna är för året 80 360 € (68 150 €). De sammanlagda personalkostnaderna är 423 380 € (368 000 €) en ökning med 55 380 € eller 15,1 %.

Lönerna och lönebikostnaderna för de ordinarie anställda är procentuellt fördelade mellan de uppgiftsområden där den anställdas huvudsakliga arbetsinsats görs, i syfte att klargöra uppgiftsområdets verkliga kostnad samt för vilket område de olika befattningssinnehavarna utför arbete.

För år 2023 motsvarar tjänsternas uppdelning verkligheten så långt som möjligt.

Det senaste Kyrkans allmänna tjänste- och arbetskollektivavtal är i kraft från 1.3.2022 – 29.2.2024. Därefter är avtalet i kraft tills vidare, om inte någon avtalspart säger upp avtalet med sex månaders uppsägningstid. Om en part säger upp avtalet gäller uppsägningen gentemot samtliga parter som undertecknat avtalet.

### 3. DETALJMOTIVERINGAR

#### 3.1 Det ekonomiska läget för församlingen

2021 års bokslut visade ett överskott på 70 838 €  
 2020 års bokslut visade ett överskott på 34 857 €  
 2019 års bokslut visade ett överskott på 25 660 €  
 2018 års bokslut visade ett överskott på 33 861 €  
 2017 års bokslut visade ett överskott på 19 690 €  
 2016 års bokslut visade ett överskott på 45 835 €  
 2015 års bokslut visade ett överskott på 28 935 €  
 2014 års bokslut visade ett överskott på 70 248 €  
 2013 års bokslut visade ett överskott på 33 558 €  
 2012 visade bokslutet på ett överskott 560,54 €

#### **Detaljkommentarer till budgeten**

- Byråsekreterarens tjänst är inrättad som en 60% tjänst men budgeteras som 100% av heltid, ca. 20 % utgörs som vikarie för församlingsvärden och diakontjänstsinnehavaren.
- Tjänsten som Diakon är inrättad och budgeterad som 60%
- Församlingsmästaren, nyanställd 12.12.2022 jobbar heltid, 100 %.
- För personalen är friskvårdspengen för år 2023 fortsättningsvis 150 € per år och person. Friskvårdspengen får även nyttjas till massage och för kristna retreatar.
- I budgeten har utbildning för personalen inte beräknats till ca 1,45% av lönebudgeten, enligt personalutvecklingsplanen utan uppskattats utifrån det kursutbud som fanns tillgängligt vid uppgörandet av budgeten.
- För gudstjänst på Rödhamn budgeteras 1 600 € utgifter och 600 euro inkomster, under gudstjänstliv.
- Inom Musik budgeteras 2 300 € för stämning och justeringar av pianot i Birgittagården.
- För ungdomsverksamheten som bidrag för resan till Taize budgeteras 4 500 € (300 € per person) för ungdomar plus ledare. Under ungdomsverksamhet finns också bidrag för Hjälpedarutbildningen för 15 ungdomar (350 €/person), häri ingår utgifter för Ungdomens Kyrkodagar. Sammanlagt 4 500 €.
- I budgeten 2023 finns inga förändringar i antalet tjänster.
- Barn- och ungdomsarbetsledarens tjänst budgeteras för år 2023 som 100 %.
- För kyrkguider finns budgeterat löner under ca 8 - 9 veckor per kyrka på konto 407000 timanställda.
- Lönerna för timanställda och sommarvikarier hålls så låg som möjligt genom effektiv fördelning av arbetskraften, smidighet bland de anställda och nyttjandet av resurser över gränserna.

- Det personliga prestationstillägget för anställda i det allmänna lönesystemet togs i bruk från den 1.1.2020, detta medför även 2023 en ökning av lönekostnaderna.
- Församlingens prislista för år 2023 har godkänts med ett par små justeringar.
- Gravgrävningstjänster som församlingen fakturerar är 600,00 € för grävning av kistgrav och 85 € för urngrav.
- Antalet begravningar har budgeterats till 12 st. i Lemland, åtta kistgravar och fyra urngravar och i Lumparland, 6 st. fyra kistgravar och två urngravar. Förhållandet kistgravar/urngravar har ändrats så att urngravarna proportionellt har ökats.
- I St:a Birgitta kyrka i Lemland budgeteras med 5 bröllop, begravningar eller dop av icke församlingsmedlem, för dessa uppbärs en hyra på 85 €. I St Andreas kyrka räknas med 4 bröllop, dop eller begravningar av icke församlingsmedlem.
- För tryckning av nya broschyrer till kyrkorna budgeteras 300 € för var kyrka.
- Avgiften till Servicecentralen, KIPA, budgeteras till 7 500 € vilket är samma summa som för år 2022. Här ingår ett eventuellt inköp av löneräkningshjälp under ekonomichefens semester. Denna avgift ligger på ekonomi- och personalförvaltning.
- På kontot 433000 ICT-tjänster är budgeterat sammanlagt 11 400 €. För Kustens-IT och Kyrknät till Kansliet 6 000 €. Sedan sommaren 2021 är Kyrknätet till Kansliet trådlöst och Pannrummet är inte längre anslutet. 200 € för Labora gudstjänstplaneringsprogram, för Katrina bokningsprogrammet, 2 500 €, och 200 € för Söderby antenn.
- Hyror för fastigheter, där arrendavgifterna ingår, är budgeterade som inkomster sammanlagt 22 350 € varav 11 500 € för markarrenden, och 10 500 € för hyra av Prästgården.
- Inkomster för virkesförsäljning har budgeterats till 10 000 € och för kostnader för skogsvård har budgeterats 3 750 €.
- Diakonibidrag är samma som föregående år 5 500 €.
- Budgetmedel beviljas från Diakonin till Stiftelsen Hemmet 500 €, Invalidförbundet 70 € och 80 € som övriga bidrag till andra organisationer. Medlemsavgifter till KRAN, Matbanken för Åland, Församlingsförbundet samt Den Inre Oasen tillsammans 400 €. Budgetmedel för Missionsavtal med Finska Missionssällskapet 500 €, engångsunderstöd 100 €, 400 € till Sjömanskyrkan och 300 € till Kyrkans Utlandshjälp.
- För Prästgården budgeteras uppvärmningskostnader, olja till 0 € medan kostnaden för el har höjts till 8 800 € utgående från förbrukningen fram till september 2022 med ett tillägg för högre elkostnader.
- På båda gravgårdarna är budgeterat för sommarextra på konto 407000 som timanställda.
- För inbindning av mötesprotokoll budgeteras 500 € på Kyrkoherdeämbetet samt 100 € för inbindning av Bokslut 2021 på Ekonomiförvaltning.

### 3.2 Skatteintäkter

	Bokslut 2021	Budget 2022	Förverkligat 2022* november	<b>Budget 2023</b>	Ekonomiplan 2024
Kyrkoskatter	-619 049	-590 000	-562 763	<b>-620 00</b>	-632 400
Statligfinansiering	-47 280	-48 000	-45 100	<b>-49 000</b>	-49 980
2Skatter totalt	-666 329	-638 000	-607 863	<b>-669 000</b>	-628 380

\*Till och med november 2022

I skattealkylen räknas med vad som förverkligats till och med november 2022 för kyrkoskatten vilket är 562 763 € och för statliga finansieringen 39 400 €, sammanlagt 530 277 €.

För 2023 utgår skatteprognosen från de beräkningar som för första gången 2019 tagits fram av Kyrkostyrelsen i Finland. Prognosen för Lemland-Lumparlands församling visar att skatteintäkterna i stort sätt är oförändrade för 2023 och 2024. Fram till och med november 2022 var skatteintäkterna knappt 2,0 % högre jämfört mot året innan. Vid beräkningen av skatteintäkterna för 2023 har detta beaktats.

Den slutliga fördelningen av Statsfinansieringen fattas på kyrkomötet i november och har beräknats till 49 000 €. Skatteintäkter och statlig finansiering sammanlagt räknas till 669 000 € vilket har använts i resultaträkningen.

Skatteinkomsterna för åren 2023 - 2024 har beräknats enligt en skattesats fortsättningsvis på 1,70 %.

### 3.3 Verksamhets- och ekonomiplan

Verksamhetskostnaderna för år 2023 och i planeringstiden 2024 - 2025 har i allmänhet räknats enligt nivån i budgeten för år 2022 i jämförelse med förverkligats per den 30.9.2021. Inflationsjusteringen är ca 5 % (löner 2,5%) för 2023 och 2 % per år för 2024 och 2025.

### 3.4 Personalplan

#### **Tjänster år 2023**

**Kyrkoherde** 100 %  
**Ekonomichef** 100 %  
**Kantor** 100 %  
**Diakon** 60 %  
**Byråsekreterare** 100 %  
**Församlingsmästare** 100 %  
**Barn- och ungdomsarbetsledare** 100 %  
**Församlingsvärd** 80 %  
**Husmor/städare** 50 %

#### **Extra timresurser år 2023: (löneanslag utöver fastställda befattningar)**

Anslag för tim- och ackordslöner, semester- och övriga vikarier, sommarextra på gravgårdarna vår och höst samt hjälpledare. Sammanlagt 19 500 €.

#### **Förändring av personal 2024 - 2025**

Vid uppgörandet av budget planeras personalstyrkan 2023 till 9 personer varav 6 st. på heltid; kyrkoherde, ekonomichef, kantor, byråsekreterare, församlingsmästare och barn- och ungdomsledare samt 3 st. på deltid; församlingsvärd på 80 %, diakoniarbetstagare på 60 % och städare/husmor på 50 %. Några planer på förändring av personalstyrkan finns inte för tillfället.

## 4. BUDGETENS VERKSTÄLLIGHETSDIREKTIV

### 4.1 Uppställningen för budget samt verksamhets- och ekonomiplan

Budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen består av följande:

- DRIFTSEKONOMIDEL

De löpande kostnaderna och intäkterna för de olika huvudtitlarna redovisas. Varje kostnadsställe redovisas skilt med målsättningar och förändringar i verksamheten.

Utgifterna och inkomsterna i driftsekonomidelen summeras till verksamhetsutgifter och –inkomster i resultaträkningen. Differensen utgör *verksamhetsbidraget*.

- RESULTATRÄKNINGSDEL

Utgående från driftsekonomidelen verksamhetsbidrag redovisas skatteinkomsterna, kostnaden för beskattningen och avgifterna till centralfonden och resultatet anger *driftsbidraget*. Efter redovisning av finansiella inkomster och utgifter erhålls *årsbidraget*. Från årsbidraget dras avskrivningar samt extraordinära inkomster och utgifter av (=extraordinära poster) och överförs till finansieringsdelen. Årsbidraget minskat med extraordinära poster utmynnar i räkenskapsperiodens resultat, som kan uppvisa överskott eller underskott.

- INVESTERINGSDEL

Investeringarna budgeteras årsvis per projekt.

- FINANSIERINGSDEL

Visar hur driftshushållningsdel samt investeringar finansieras

### 4.2 Budgetens bindande nivå

Med nivån i fråga om budgetens bindande karaktär avses den av kyrkofullmäktige godkända högsta nivån för anslag och inkomster inom vars ramar anslag eller inkomstmål fastställs.

Kyrkofullmäktige beslutar om slutsummorna på huvudtitel nivå och kyrkorådet på kostnadsställenivå och genom det har kyrkofullmäktige och -rådet delegerat beslutanderätt och ansvar till ansvarspersoner. Ansvarspersoner är personal på kostnadsstället som:

- Verkställer anskaffningar inom ramen för beslut och anslag
- Kontrollerar att utgiften är beaktad inom anslaget
- Respektive ansvarsperson har rätt att omdisponera anslag inom ett kostnadsställe så, att de av kyrkofullmäktige och kyrkorådet fastställda målsättningarna uppnås.
- Ansvarspersoner kan inte omfördela anslag mellan lönekostnader och övriga driftskostnader.

### 4.3 Ekonomiska ramar

De beviljade anslagen bildar verksamhetens ekonomiska ramar och varje organ ansvarar själv för att dess verksamhet utförs inom de ekonomiska ramarna. Inom ramarna för de beviljade anslagen har för år 2023:

Kyrkorådet rätt att:

- Utse ansvarspersoner för de olika kostnadsställena.

Kyrkoherden och ekonomichefen rätt att:

- Besluta och godkänna om anskaffningar, utanför i budgeten upptagna, om högst 1 000 €
- Godkänna fakturor om högst 10 000 euro till betalning, för fakturor i samband med investeringar är gränsen 25 000 euro.

**DRIFTSEKONOMIDEL****BUDGETEN – SAMMANDRAG PÅ HUVUDTITELNIVÅ**

HUVUDTITEL	BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
<b><u>1. Allmän förvaltning</u></b>					
Inkomster	-3 289	- 2 000	<b>-2 000</b>	-2 040	-2 080
Utgifter	<u>144 530</u>	<u>148 600</u>	<b><u>145 650</u></b>	<u>147 915</u>	<u>150 873</u>
Bidrag	141 241	146 600	<b>143 650</b>	145 875	148 793
<b><u>2. Församlingsarbete</u></b>					
Inkomster	-10 783	-11 250	<b>-10 100</b>	-10 302	-10 508
Utgifter	<u>264 839</u>	<u>279 750</u>	<b><u>315 100</u></b>	<u>321 402</u>	<u>327 830</u>
Bidrag	254 056	268 500	<b>305 000</b>	311 100	317 322
<b><u>4. Begravningsväsendet</u></b>					
Inkomster	-10 075	-9 650	<b>-9 650</b>	-9 843	-10 040
Utgifter	<u>65 950</u>	<u>65 800</u>	<b><u>73 300</u></b>	<u>74 766</u>	<u>76 261</u>
Bidrag	55 875	56 150	<b>63 650</b>	64 923	66 221
<b><u>5. Fastigheter</u></b>					
Inkomster	-42 408	-34 350	<b>-35 850</b>	-26 154	-26 464
Utgifter	<u>85 455</u>	<u>108 250</u>	<b><u>124 550</u></b>	<u>127 041</u>	<u>129 582</u>
Bidrag	43 046	73 900	<b>88 700</b>	100 887	103 118
<b>TOTALT DRIFTSHUSHÅLLNINGEN</b>					
Inkomster	-66 556	-57 250	<b>-57 600</b>	-48 339	-49 093
Utgifter	<u>560 774</u>	<u>602 400</u>	<b><u>658 600</u></b>	<u>671 124</u>	<u>684 546</u>
Bidrag	494 218	545 150	<b>601 000</b>	622 785	635 454

**FÖRVALTNING**

Förvaltningens uppgift är att stödja och betjäna församlingen i dess grundfunktion.

Enligt kyrkolagens 1 kap. mom. 2 förkunnar kyrkan enligt sin bekännelse Guds ord och förvaltar sakramenten samt verkar i övrigt för att sprida det kristna budskapet och förverkliga kärleken till nästan.

För förvaltningen svarar:

- Kyrkofullmäktige
- Kyrkorådet

**CENTRALA TYNGDPUNKTSOMRÅDEN**

- Skapa goda förutsättningar och medverka till att församlingen har verksamhetsmässiga och ekonomiska möjligheter att verka som den närvarande kyrkan i Lemland-Lumparland.
- En fortgående utveckling av förvaltningen och ledarskapet.
- Upprätthållandet av en balanserad ekonomi
- De förtroendevaldas övergripande beslut om verksamheten
- Löpande ekonomiplanering över en treårsperiod

**BUDGETÅRETS MÅLSÄTTNINGAR**

- Skapa visioner och strategier gällande församlingen
- Skapa verksamhet som fyller behoven inom församlingen
- Dialogen mellan personal och förtroendevalda skall vara öppen och informativ
- Förtroendevalda skall ges möjlighet att vara väl insatta i församlingens verksamhet.
- Godkänna en långsiktig investeringsplan.

## DRIFTSHUSHÅLLNINGSDDEL

### Huvudtitel 1: ALLMÄN FÖRVALTNING

#### FÖRVALTNINGSORGAN

#### 1001010101 KYRKLIGA VAL

##### Uppgifter

Att verkställa val som valordningen förutsätter (VOK).

##### Personal

Valnämnden och kyrkoherden.

##### Verksamhetsplan för år 2023

- Val förrättades i församlingen år 2022 nästa val är 2026

##### Motiveringar för budgeten år 2023

##### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

##### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2023	PL 2024
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	0	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	0	5 300	0	0	0
****	VERKSAMHETSBIDRAG	0	0	0	0	0

#### 1001010102 KYRKOFULLMÄKTIGE

15 förtroendevalda medlemmar. Nytt kyrkofullmäktige tillsättes den 1.1.2023

##### Uppgifter

Har det övergripande ansvaret för församlingen (KL 9, KO 8).

##### Personal

Ekonomichefen fungerar som protokollförare

##### Verksamhetsplan för år 2023

- Besluta om de ekonomiska ramarna för församlingsarbetet med beaktande av de målsättningar som förtroendevalda och personalen gjort upp.
- Informations och diskussionsträffar tillsammans med personalen, kring församlingsarbetet.

##### Motiveringar för budgeten år 2023

- Personalkostnader (1 700 €) Vari ingår arvoden till förtroendevalda och arvode till Kyrkoherden som expertis.
- Resekostnadsersättningar (600 €)
- Sammanträdesarvoden har beräknats enligt; 22,00 € för medlem och 40,00 € för ordförande, för tjänsteman, enl. kollektivavtal KyrkTak 2022 -2024, 34,03 €, som ordföranden med 50% förhöjning, samt årsarvode till ordförande i kyrkofullmäktige (170 €). Sex sammanträden har budgeterats för nyvalda fullmäktiges första år.

### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

Beroende av om den av Ålands Landskapsregerings föreslagna kommunindelning genomförs, kan kyrkofullmäktige hamna att ta ställning till nya församlingsgränser alternativt samfällighet.

### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	Verksamhetsinkomster	0	0	<b>0</b>	0	0
***	Verksamhetsutgifter	2 148	2 850	<b>3 400</b>	2 754	2 769
****	Verksamhetsbidrag	2 148	2 850	<b>3 400</b>	2 754	2 769

### 1001010103 KYRKORÅDET

8 förtroendevalda medlemmar i Kyrkorådet. Nuvarande kyrkoråd tillsattes den 28.1.2021, nytt kyrkoråd utses efter årsskiftet.

#### Uppgifter

Fungerar som församlingens styrelse och bereder ärenden för fullmäktige. Kyrkorådet verkställer Kyrkofullmäktiges beslut och leder församlingsverksamheten och förvaltningen av egendom enl. KL 10 och KO 9.

#### Personal

Kyrkoherden fungerar som ordförande och ekonomichefen som protokollförare

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Att verkställa de mål som uppställts i budgeten.
- Att marknadsföra kyrkans verksamhet till församlingen
- Översyn av reglementen och stadgor
- Besiktning av begravningsplatserna
- Fastställa en fastighets strategi för församlingens fastigheter

#### Motiveringar för budgeten år 2023

- Löner och arvoden (2 100 €)
- Sammanträdesarvoden är beräknade utifrån 7 sammanträden. Arvodet är 22,00 € för medlem och 40,00 € för ordförande, för tjänsteman, enl. kollektivavtal KyrkTak 2022 -2024, 34,03 €, som ordföranden med 50% förhöjning. Kyrkorådets viceordförande 170 € årsarvode. Resekostnader uppskattas till 900 €.

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Beroende av vilka satsningar inom församlingsverksamheten förtroendevalda beslutar. Därtill beroende av att om den av Ålands Landskapsregerings föreslagna kommunindelning genomförs, kan kyrkorådet hamna att ta ställning till och förbereda för nya församlingsgränser alternativt samfällighet.

### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	2 613	3 400	<b>3 550</b>	3 621	3 693
****	VERKSAMHETSBIDRAG	2 613	3 400	<b>3 550</b>	3 621	3 693

## 1001050101 REVISION OCH KONTROLL

### Uppgifter

Övervakning av församlingens ekonomi, egendomar och förvaltning (KL15, KO 15).

### Personal

Ekonomichefen

OFR-revisor utsedd av kyrkofullmäktige den 20.3.2019, BDO Audiators OFR Krister Rehn och suppleant OFGR, GR Tove Lindström-Koli

### Verksamhetsplan för år 2023

- Nya revisorer skall utses för perioden 2023 -2026
- Eventuellt byte av revisor, kan ge förändring i kostnaderna

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Experttjänster, revisorsarvode (2 500 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

- Inga förändringar

### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	0	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	1 860	3 000	2 500	2 550	2 601
****	VERKSAMHETS BIDRAG	1 860	3 000	2 500	2 550	2 601

## 1001050102 EKONOMI- OCH PERSONALFÖRVALTNING

### Uppgifter

Ansvara för församlingens betalningar och bokföring, ekonomi, budgetering, uppföljning av budget och uppgörande av bokslut. Ansvara för personalfrågor såsom löneräkning, anställningar, personaladministration. Ansvara för församlingens fastigheter samt jord- och skogsbruk. På detta resultatområde upptas ekonomichefens lön.

### Personal

Ekonomichefen

### Verksamhetsplan för år 2023

- Upprätthålla välfungerande ekonomifunktioner.
- Ett välfungerande samarbete med Kyrkans servicecentral
- Effektivt verkställande av kyrkorådets och kyrkofullmäktiges beslut angående ekonomi, personalfrågor, jord- och skogsbruk samt byggnader och anläggningar.
- Säkerställa välbefinnandet hos personalen
- Se till att nödvändig personalstyrka upprätthålls samt att vikarier och sommarextra i behövlig utsträckning anställs
- Effektivt nyttjande av personalen och dess kunskaper
- Kustens-it, it-supporttjänsten för församlingarna nyttjas.

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Personalkostnader (60 550 €)
- It-tjänster, (9 000 €) varav Kusten-it (6 000 €), Kyrknätet, trådlöst, till kansliet (1 3000 €)
- Banktjänster (2 000 €)
- Leasing av dator och skärmar på (350 €)
- Kostnaden för användandet av Kyrkans servicecentral, KIPA (7 500 €)

## Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

Inga kända förändringar under planperioden

### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-15	0	0	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	76 806	79 550	79 500	81 090	82 172
****	VERKSAMHETS BIDRAG	76 791	79 550	79 500	81 090	82 172

## 1001050103 PERSONALVÅRD

### Uppgifter

Upprätthålla en välfungerande Företagshälsovård.

Uppmuntra personalen till deltagande i nyttiga och nödvändiga kurser.

Ordna och anvisa personalen på övriga tillfällen som är nödvändiga inom arbetet. (Första hjälp, hygienpass, brandlarm, bekämpningsmedelskurs) för de anställda, vilka det berör.

Friskvårdspengen för de anställda, för träningsverksamhet, massage och andliga retreat. Ordnanget av personaldagar med gemensamma aktiviteter och planeringar.

### Ansvarsperson

Ekonomichefen

### Verksamhetsplan för år 2023

- Personelhälsovård ordnas av Medimar
- Ordna rekreationsdagar/evenemang i form av utflykter, planeringsdagar, teaterbesök, middag.
- Understöda anställda som går på någon form av motion, träning eller förebyggande massage
- Understöda anställda som går på andliga retreat
- Ordna julmiddag för anställda och ordinarie vikarier, förtroendevalda inbjuds på egen bekostnad. Liten julgåva för de ordinarie anställda.
- Ansvarsförsäkring och lagstadgad olycksfallsförsäkring för de anställda.

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Inkomst, ersättning från FPA företagshälsovården (2 000 €)
- Friskvårdsbidrag på 150 €/anställd och år för motion, massage eller retreat. Rekreation samt julmiddag, liten julklapp (3 400 €).
- Ansvarsförsäkring (300 €).
- Företagshälsovården på Medimar omfattar lagstadgade förebyggande verksamheten och verksamhet som upprätthåller arbetsförmåga klass 1, sjukvård klass 2, och arbetarskyddssamarbete (4 000 €).
- Förstahjälpkurs (200 €).
- Livsmedel (400 €).

## Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Församlingen bör fortsättningsvis satsa på de anställdas motivation och hälsa vari ingår kurser, rekreation och aktiviteter. Stor vikt bör läggas på personalens trivsel och stöd i arbetet där det behövs.

### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-2 300	-2 000	-2 000	-2 040	-2 081
***	VERKSAMHETSUTGIFT	8 486	9 450	8 900	9 078	9 260
****	VERKSAMHETS BIDRAG	6 186	7 450	6 900	7 038	7 179

## 1001070100 KYRKOBOKFÖRING

### Uppgifter

Sedan årsskiftet första januari 2022 ansvarar Kustens och Ålands centralregister för medlemsregistret. Efter medlemsregistrets överförande förmedlas och arkiveras handlingar rörande registret. Kyrkoherden ansvarar för fungerande datautrustning. 15% av byråsekreterarens lön på 80% är under det här kostnadsstället.

### Personal

Kyrkoherden och byråsekreterare

### Verksamhetsplan 2023

- Byråsekreteraren sköter arkivering och är behjälplig för frågeställningar från centralregistret.
- Kyrkoherden fungerar som byråsekreterarens vikarie under dennes semester.

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Personalkostnader (4 700 €)
- Medlemsavgift till Kustens och Ålands Centralregister (5 000 €).

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Inga kända förändringar under planperioden.

### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	0	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	10 629	8 900	9 750	9 945	10 144
****	VERKSAMHETSBIDRAG	10 629	8 900	9 750	9 945	10 144

## 1001080100 KYRKOHERDEÄMBETE O ÖVRIG ALLMÄNN FÖRVALTNING

### Uppgifter

Kyrkoherden har det övergripande ansvaret för förvaltningen samt församlingsverksamheten. Kyrkoherden är ansvarig för datautrustning och dataunderhåll, samt även annan teknisk utrustning som används i kansliet.

Byråsekreteraren ansvarar för kansliuppgifter, kundmottagning, telefonväxel, post samt bokningar av församlingens lokaler och personal.

På detta resultatområde upptas 30% av byråsekreterarlönen på 80% samt 35% av kyrkoherdelönen. Ingen lönekostnad för församlingsvärden tas med här.

### Personal

Kyrkoherden, byråsekreteraren och församlingsvärden

### Verksamhetsplan 2023

- Byråsekreteraren sköter ärenden rörande dop, vigslar och begravningar och arkivering.
- Byråsekreteraren ansvarar för gravregister och skötselgravar.
- Församlingens nya hemsida från Klockaren sköts av byråsekreteraren och församlingsvärden.
- Kyrkoherden ansvarar för upprättande av arkivbildningsplan och arkivstadga. För det praktiska verkställandet står byråsekreteraren och eventuell projektanställd.
- Skötsel av Basis värdeföremålsprogram handhas av församlingsvärden.
- Byråsekreteraren fungerar under ekonomichefens semester som vikarie i löneräkningen samt i löpande ekonomiärenden och bistår vid behov i arbetet med bokföring samt övrigt arbete på ekonomikansliet.
- Binda in protokoll.

**Motiveringar för budgeten år 2023**

- Personalkostnader (32 800 €)
- Kansliet har hand om de uppgifter som hör till kyrkoherdeämbetet
- Post och telefontjänster (600 €)
- Andel i Ålands Prosteri och medlemsavgift Församlingsförbundet (2 200 €)
- För inbindning av protokoll reserveras (500 €) på kontot kontorstjänster

**Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025**

Inga kända förändringar för planperioden.

**Ekonomiplan 2023 – 2025**

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-974	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	41 988	36 150	<b>38 050</b>	38 811	39 587
****	VERKSAMHETSBIDRAG	41 014	36 150	<b>38 050</b>	38 811	39 587

**Huvudtitel 2: FÖRSAMLINGSARBETE****ALLMÄNT FÖRSAMLINGSARBETE****1002010100 GUDSTJÄNSTLIV****Uppgifter**

Att förkunna Guds ord och förvalta sakramenten och utöva själavård samt verka för att det kristna budskapet och förverkligandet av kärleken till nästan sprids bland alla åldersgrupper i församlingen. På detta resultatområde upptas 40% av kyrkoherdelönen, 50% av kantorslönen och 30% (av 80%) av församlingsvärdens lönekostnad.

**Personal**

Kyrkoherden, kantor och församlingsvärd

**Verksamhetsplan för år 2023**

- Utföra högmässor och gudstjänster, samt upprätthålla bygudstjänster och friluftsgudstjänster.
- Ordna alternativa gudstjänster med sång och musik för barn, samt andra målgruppsinriktade gudstjänster.
- Tidegården
- Speciella kyrkogångsdagar t ex Marthadag.
- Ungdomsgudstjänster med efterföljande samkväm i samarbete med Ålands Unga Kyrka.
- Samkväm över lite kaffe, saft och tilltugg efter gudstjänsterna i kyrkorna.
- Kyrkkaffe efter vissa större högtider och vid andra speciella gudstjänstillfällen.
- Förkunnelse och själavård för alla åldersgrupper.
- Understödsberedskap.
- I överenskommelse med institutionerna i Lemland och Lumparlands kommuner omhänderha andaktsliv och själavård i Stiftelsen Hemmet, Sveagården och Kapellhagen.
- Hålla kontakt med grundskolorna på församlingens område, så att församlingen förblir synlig bland barn och ungdom.
- Ordnanande av kyrkskjuts vid behov.

**Motiveringar till budgeten år 2023**

- Personalkostnader (71 450 €)
- Km-ersättning (2 300 €) för kyrkoherden, församlingsvärd och dess vikarier
- Transporttjänst (1 600 €)
- Hyror av Kapellhagen och Solkulla (1 500 €)
- Livsmedel (300 €) kaffe, kaka bak i kyrkan efter varje gudstjänst
- Blommor, ljus och nattvarvsförnödenheter (1 000 €)
- ICT-tjänster, Rauhala, gudstjänstplaneringsprogram (250 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025**

Upprätthålla och vårda den församlingsverksamhet som föreligger.

**Ekonomiplan 2023 - 2025**

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-31	-650	<b>-650</b>	-663	-676
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	74 405	73 000	<b>78 450</b>	80 019	81 619
****	VERKSAMHETS BIDRAG	74 374	72 350	<b>77 800</b>	79 356	80 943

**1002020100 JORDFÄSTNING****Uppgifter**

Förrätta jordfästning, begravning och urnsättning och i sammanhanget stöda, möta, och välsigna de sörjande. På detta resultatområde upptas 10% av kantorslönen, 5% av kyrkoherdelönen och 10% av församlingsvärdens lön.

**Personal**

Kyrkoherde, kontor och församlingsvärd

**Verksamhetsplan för år 2023**

- Förrättningsamtal.
- Besöksverksamhet i sorgehuset.
- Böcker till hjälp för sörjande.
- I samband med Alla helgons dag förrätta parentation över de döda, till vilken anhöriga inbjuds genom brev.
- Deltagande hälsning till närmast sörjande från pastorskansliet.

**Motiveringar till budgeten år 2023**

- Personalkostnader (12 000 €)
- Gåvoböcker och tidningar (100 €) vid förrättningar
- Resersättningar (100 €) vikarier

**Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025**

Upprätthålla den verksamhet som föreligger.

**Ekonomiplan 2023 - 2025**

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMR	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	9 574	11 650	<b>12 200</b>	12 444	12 693
****	VERKSAMHETS BIDRAG	9 574	11 650	<b>12 200</b>	12 444	12 693

## 1002030100 ÖVR. KYRKLIGA FÖRRÄTTNINGAR

### Uppgifter

Att förrätta vigslar där parterna välsignas till äktenskap inför Gud, och dop där barnet eller den vuxendöpta får Guds välsignelse, införlivas med Gud och blir medlem i församlingen.

På detta resultatområde upptas 15% av kantorslönen, 7% av kyrkoherdelönen och 15% av församlingssvärdens lön.

### Personal

Kyrkoherde, kantor och församlingssvärd

### Verksamhetsplan för år 2023

- Förrättningssamtal
- Uppföljning av dopet genom att uppmärksamma barnet de tre första åren efter dopet.
- Utdelning Helgdagsboken till familjen då de låter döpa sitt första barn. Även då följande barn i familjen döps kan på begäran boken erhållas.
- Faddergåva
- ”Dopgudstjänst” där vi samlar alla som döpts under året. Där delar vi ut de fåglar som hängts upp i dopträdet.

### Motiveringar till budgeten år 2023

- Personalkostnader (17 950 €)
- Dopfåglar, vigselbiblar, faddergåva, dopljus (500 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	0	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	1213 627	15 850	18 500	18 870	19 247
****	VERKSAMHETSBIDRAG	13 627	15 850	18 500	18 870	19 247

## 1002100100 INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

### Uppgifter

Att sköta om församlingens interna och externa informationsverksamhet med infoblad, personlig information, församlingens hemsida och Facebooksida samt anslagstavlorna. Kundmottagning samt telefonväxel och post. På detta resultatområde upptas 50% av byråsekreterarlönen på deltid 80%.

### Personal

Byråsekreterare

### Verksamhetsplan 2023

- Underhåll och uppdatering av församlingens hemsida och Facebook-sida.
- Uppdatering av information till kyrkans webbportal.
- Ny broschyr om kyrkorna med uppdaterad information.
- Kyrkpressen beställs till alla hushåll som önskar den och subventioneras med 50%.
- Församlingens info-blad till alla hushåll 6 - 8 gånger per år.
- Informera om klubb- och annan ungdomsverksamhet, inbjudan till dop, dopsöndagen, den gemensamma födelsedagsfesten, utskick av kort till sorgehus samt inbjudan till allhelgona.
- Sträva till att genom speciellt framtagen information nå de som står utanför församlingsgemenskapen.

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Intäkter (-500 €) Kyrkpressen halva prenumerationskostnaden
- Personalkostnader (15 500 €)
- Post och telefon (2 300 €)
- Tryckeritjänster, info-blad (4 400 €)
- Annonser (1 500 €)
- ICT-tjänster (3 400 €) varav Katrina bokningsprogram (2 450 €)
- Utbildningstjänster personalen (300 €)
- Hyra maskiner och anordningar (2 000 €) kopiator
- Tidningar och tidskrifter (3 500 €) Nya Åland, Ålandstidningen, Kyrkpressen.

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Informationsverksamheten upprätthålls och utvecklas efter församlingens behov.

### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	- 492	-500	<b>-500</b>	-510	-520
***	VERKSAMHETSUTGIFT	32 626	32 700	<b>33 400</b>	34 068	34 749
****	VERKSAMHETSBIDRAG	32 184	32 200	<b>32 900</b>	33 558	34 229

### 1002220101 MUSIKVERKSAMHET

#### Uppgifter

Kyrkomusiken i församlingen vill vara konstfärdig och folklig, förmedla tradition och samtidigt förnyelse, ge uttryck för frihet men också för krav, liksom för glädje och sorg samt skapa trygghet och gemenskap. Kyrkomusiken skall vara en integrerad del i församlingsverksamheten.

Kantorn ansvarar för musiken i gudstjänster, förrättningar och församlingsaktiviteter. Kantorn handhar musikfostran i körer, musikgrupper, skriftskola, och utvecklar musiklivet i församlingen samt ansvarar för instrumenten i församlingen. På resultatområdet är 25% av kantorns och 5% kyrkoherdens lön.

#### Personal

C-kantor

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Kantorn ansvarar för musikgruppernas verksamhet. Barnkör/vuxenkör/personalkör efter intresse.
- Konsertverksamhet
- Tidig musik gruppen, Force Machaut, gemensam med Lemland-Lumparlands- och Mariehamns församling fortsätter med uppträdanden lika som tidigare.
- Övriga evenemang med musikinhåll, uppträdanden och kurser.
- Gudstjänsterna och förrättningarna är öppna för sångare och andra solister och körer.
- Barn gudstjänster och andra möjligheter för barngrupper och instrumentalister att uppträda
- Skriftskolans musikundervisning integreras i Gudstjänsterna
- Sångtillfälle med De vackraste julsångerna ordnas

#### Motiveringar till budgeten år 2023

- Gudstjänstkollekter- och andra insamlade medel (-150 €)
- Personalkostnader (23 400 €), inkluderar arvoden för uppträdanden och semester- och andra vikarier (6 000 €)
- Resekostnader (1 700 €) varav reseersättning andra än egen personal (900 €)
- Understöd till Orgelfestivalen (650 €).
- Experttjänster, stämning av instrument (1 800 €)
- Reseharmonium (3 300 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Utreda möjligheten att bygga ett podium för körer och musikgrupper i anslutning till orgeln i Lemlands kyrka.

#### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-170	-150	-150	-153	-156
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	30 696	27 700	<b>31 700</b>	32 334	32 981
****	VERKSAMHETS BIDRAG	30 526	27 550	<b>31 550</b>	32 181	32 825

### 1002220102 KYRKOKÖR

#### Uppgift

Kantorn ansvarar för att upprätthålla fungerande kyrkokörer i församlingen, både för barn och vuxna. På resultatområdet bokför inga lönekostnader.

#### Personal

C-kantor

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Att leda och inspirera till psalmsång genom taizé- och psalmsångsövningar
- Leda Koral- och Taizesånggruppen
- Leda Personalkören och eventuella andra grupper
- Ordna uppträdanden och konserter
- Vara öppen för att ordna och leda olika verksamheter, grupper eller enskilda övningar enligt intresse och möjligheter.

#### Motiveringar till budgeten år 2023

- Livsmedel för körerna (0 €).
- Transport av andra än egen personal (0 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Inga kända förändringar

#### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	0	0	<b>0</b>	0	0
****	VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	<b>0</b>	0	0

## BARN- OCH UNGDOMSARBETE

### 1002330100 BARNVERKSAMHET

#### Uppgifter

Barnverksamheten syftar till att göra barnen bekanta med den kristna tron och leda in dem i församlingslivet. Förebyggande arbete.

Befrämja sociala fostran, gemenskap samt samspel mellan varandra och befrämja egenvärdet.

Social samvaro föräldrar emellan. Hållbar utveckling, miljövänlig verksamhet.

På detta resultatområde har 30% av barn- och ungdomsarbetsledarens lön budgeterats.

#### Personal

Barn- och ungdomsarbetsledare.

30% av Barn och ungdomsledarens lönekostnader budgeteras här.

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Föräldra-barngrupp i Lemland med sång och lek med barnen och samtal med de vuxna. Gruppen träffas en gång i veckan i församlingshemmet och leds av Barn och ungdomsarbetsledaren med husmor som inhoppare.
- Kontakt till daghemmen inom församlingens område.
- Inbjuda till familjegudstjänst, påskgudstjänst och julgudstjänst.
- Lek/pyssel för skolbarn. Pop-up evenemang
- Skolandakter. Till vår och julavslutning samlas skolorna i respektive kyrka.
- Gudstjänster för förstaklassister med utdelning av Barnens Bibel i samband med skolstarten.
- Samarbete med andra församlingar och organisationer som arbetar med barn och ungdomar på Åland.
- Miljöfostran och miljötank i verksamheten

#### Motiveringar för budgeten år 2023

- Personalkostnader (12 150 €)
- Post och telefon (500 €)
- Resekostnader (1 000 €)
- Utbildningstjänster personal (600 €)
- Livsmedel för barngrupperna (600 €)
- Undervisnings och klubbmaterial (1 000 €)
- Böcker, tidningar bild- och ljudmaterial, mm (250 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

Verksamheten fortsätter enligt barnens intresse, att fortsätta öka samarbete med fritidsledarna i Lemland

#### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-145	-50	<b>-50</b>	-51	-52
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	16 055	20 600	<b>16 150</b>	16 473	16 802
****	VERKSAMHETS BIDRAG	15 910	20 550	<b>16 100</b>	16 422	16 750

## 1002350100 KONFIRMANDUNDERVISNING

### Uppgifter

Skriftskolan har som uppgift att fördjupa och förtydliga konfirmandernas insikter i den kristna tron samt att bereda dem möjligheter till att erfaranda andakt och församlingstillhörighet och stöda deras utveckling till vuxet liv. Följa samhällets trender och sammankoppla det med den kristna tron.

### Personal

Kyrkoherden, kantor, barn- och ungdomsarbetsledare/diakoniarbetare, övrig personal och hjälpledare. 20 % av Barn och ungdomsledarens och 5 % av kyrkoherdens lönekostnader bokförs här.

### Verksamhetsplan för år 2023

- Skriftskolan 2022 – 2023 inleddes hösten 2022 med inskrivning och två veckoslutsläger. Under vinterhalvåret och våren hålls fyra veckoslutsläger. Samtliga läger hålls på Lemböte lägergård.
- Skriftskolan hålls tillsammans med Saltviks församling med konfirmation i juni 2023.
- Skriftskolan 2023-2024 planeras som sommarskriftskola, även vinterskriftskola kan erbjudas.
- Att genom undervisningen i den kristna tron förstärka de ungas jag- och gudsbild samt visa dem respekt och bekräfta dem i den situation de är.
- Att skapa möjligheter för ungdomarna att engagera sig som församlingsmedlemmar.
- I samverkan med föräldrar förverkligar lärarteamet skriftskolan.
- Som läromedel används Bibeln, psalmboken, egna powerpointpresentationer samt av biskopsmötet godkända läromaterial.
- I övrigt hänvisas till församlingens reglemente för skriftskolan.
- Skriftskolan skall vara avgiftsfri för konfirmanderna.
- Fortsätta arbetet med att implementera den nya planen för konfirmandarbetet, ”Ett stort under – Plan för konfirmandarbetet 2017”.
- Arbeta förebyggande, genom arbete med ungdomarnas välmående, trygghet och ensamhet.
- Miljövänlig verksamhet, upprätthålla målen gällande grön skriftskola enligt beslut från UK 2019

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Inkomst för Gudstjänstkollekter (-200 €)
- Församlingen har under våren 2023 19 ungdomar inskrivna vilka konfirmeras till sommaren.
- Hösten 2023 finns 22 st potentiella konfirmander.
- Personalkostnader (16 700 €)
- Övriga löner, nattvakt och hjälpledare på läger, delas med Saltviks församling och faktureras.
- Köpta tjänster för lägren (7 500 €), vari finns boende, mat och transporter
- Anslaget för ersättning till konfirmander enligt verksamhetskostnader, dock högst 400,00 €, som deltar i skriftskola inom annan Luthersk kyrka, budgeteras 8 st 150 - 400 €. (2 400 €).
- Konfirmandbiblar (1 000 €)
- Frälsarkransen (600 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Vår skriftskola länge fungerat som en veckoslutslägerskriftskola och har fungerat bra. Dock är det så att skriftskolsundervisningen utvecklas och dit hör också tanken på en sommarskriftskola. Skriftskolan är därför tänkt att övergå till detta. Vinterskriftskola är fortfarande en möjlighet. Målsättningen är att undervisa om vår kristna tro och alla dess uttryck i vardagen, att leva tillsammans och genom bibelläsning, bön och andakt ge mönster för tros livet. Vi strävar till att från skriftskolan få med ungdomar i församlingens ungdomsverksamhet.

### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-4 706	-3 800	<b>-2 700</b>	-2 754	-2 809
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	15 803	25 000	<b>31 500</b>	32 130	32 773
****	VERKSAMHETS BIDRAG	11 097	21 200	<b>28 800</b>	29 376	29 964

## 1002360100 UNGDOMSVERKSAMHET

### Uppgifter

Ungdomsverksamheten har till uppgift att leda och stärka ungdomen i den kristna identiteten. Förebyggande arbete.

### Personal

Barn- och ungdomsarbetsledare

50% av barn- och ungdomsarbetsledarens lön har budgeterats här.

### Verksamhetsplan för år 2023

- Hjälpedarutbildning i samarbete med de övriga landsortsförsamlingarna.
- Ungkvällar, ungövernattning, andra evenemang med Ålands Unga Kyrka i mån av tid.
- Utveckla vidare kontakterna med övriga som arbetar med ungdomar och ungdomsfrågor.
- Ungkvällar i egen regi
- Höstdagar för hjälpledare.
- Ungdomens kyrkodagar
- Resa i vår 2023 för ungdomarna, resmål oklart.
- Evenemang övrigt, samarbete med de övriga landsortsförsamlingarna och Mariehamns församling
- Följa med, upprätthålla kunskap i måendet/ behov som är aktuella gällande våra ungdomar genom samarbete med andra organisationer, bl.a. Rädda Barnen, skolhälsovården, Fältarna, LR, polisen, olika rapporter samt föreläsningar, speciellt i förebyggande arbete samt för barn med särskilda behov för att öka inkluderingen i församlingsverksamheter och förebygga utanförskap. (inkluderar även barnverksamheten)
- Förebyggande arbete.
- Hållbar utveckling, miljövänlig verksamhet, miljöfostran.

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Personalkostnader (21 100 €)
- Utbildning övriga (4 500 €) Hjälpedarutbildning 15 personer vari ingår deltagande i höstdagarna, och hjälpledarhelger
- Resekostnader personal (1 400 €)
- Bidrag för Taize resa (5 500 €) 15+ledare (500 €).
- Undervisnings- och klubbmaterial (750 €)
- Arbetsredskap och verktyg (400 €)
- Livsmedel för ungvällar mm (300 €)
- Deltagande i Ålands Unga Kyrka, ungvällar beräknat på 15st (2 500 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Verksamheten fortsätter som förut med möjlighet till förändringar enligt ungdomarnas intresse, samhällets förändringar och andra utmaningar som vi kan stå inför i framtiden. Olika rapporter visar på vikten av verksamhet för ungdomar och speciellt ungdomars mående och psykiska hälsa, ensamhet och behovet av vuxna att samtala med.

Miljömål – en målsättning som baserar sig på beslutet på Ungdomens kyrkodagar gällande grön skriftskola samt grön, miljövänlig verksamhet.

### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-260	-100	<b>-250</b>	-255	-260
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	15 838	23 150	<b>36 800</b>	37 536	38 287
****	VERKSAMHETS BIDRAG	15 578	23 050	<b>36 550</b>	37 281	38 027

## 1002410101 DIAKONI

### Uppgifter

Att i ord och handling hjälpa människor i olika livssituationer.

### Personal:

Diakonitjänsteinnehavaren 60 % av heltid, kyrkoherden och kantorn

100% av diakonitjänsteinnehavarens lön och 8% av kyrkoherdelönen har budgeterats här.

### Verksamhetsplan för år 2023

- Att hålla en sådan beredskap, att diakonin kan förverkligas. Bl.a. genom mottagning och telefon.
- Från 2021 ordnas en gemensam födelsedagsfest i november till dem som fyller 75, 80 och 85, 90 och 95+ år. Juluppvaktningar till de som jobbar i kretsarna.
- Jullunch för församlingsmedlemmar i Lemböte lägergård. Transport ordnas från Lumparland och Järsö. Skild jullunch ordnas för Stiftelsen Hemmet.
- Hembesök till de ensamma, sörjande, sjuka, de äldre, familjer och ensamstående föräldrar.
- Herrgrupp
- Församlingens årliga utfärd.
- Understöda Stiftelsen Hemmet. Genom fortsatt medlemskap understöds Kristliga blåbandsförbundet (KRAN), för rehabiliteringsarbete bland alkohol- och narkotika-missbrukare i Svenskfinland.
- Ha beredskap för de som är i behov av ekonomisk hjälp.
- Samarbete med kommunens socialtjänst, KST, samt lokala föreningar.
- Majbrasa
- Insamlingsverksamhet t ex Lettland, Nepal och Matbanken samt Garnexpressen som funnits med redan några år och uppskattats av flera.
- Ordna loppis eller annan försäljning av olika produkter till förmån för tex Lettlandshjälpen, Matbanken eller annan aktuell insamling samt till församlingens diakonifond.

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Inkomst församlingsresan, kollekt, understöd och bidrag (-3 200 €)
- Personalkostnader (34 000 €)
- Post o telefon (300 €)
- Kilometerersättning (650 €) Församlingsresan (5 300 €) och taxi till jullunch Lemböte (100 €)
- Mat- och restaurangtjänster, övriga (3 800 €) för Jullunch för församlingsmedlemmarna och för Stiftelsen Hemmet
- Diakonibidrag (5 500 €).
- Övriga bidrag är budgetunderstöd Stiftelsen Hemmet (500 €), Invalidförbundet (70 €) samt för olika organisationer på förfrågan (80 €)
- Medlemskap i KRAN (150 €), Församlingsförbundet (90 €), Matbanken på Åland rf (100 €) och Den Inre Oasen DIO (100 €)
- Kostnader för livsmedel (400 €)
- Gåvor vid förrättningar är tidningar, kort, små presenter vid födelsedagsuppvaktningar (300 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Strävan är att upprätthålla nuvarande verksamhet under planperioden.

### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-3 583	-3 100	<b>-3 100</b>	-3 162	-3 225
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	53 687	44 950	<b>52 150</b>	53 193	54 257
****	VERKSAMHETSBIDRAG	50 104	41 850	<b>49 050</b>	50 031	51 032

## 1002410702 GEMENSAMT ANSVAR

### Uppgifter

Ordna lokala insamlingar för den riksomfattande Gemensamt Ansvar insamlingen

### Personal

Diakonitjänsteinnehavaren.

### Verksamhetsplan för år 2023

- Inga lönekostnader budgeterade på uppgiftsområdet.
- Inför starten av årets insamling, informera om Gemensamt Ansvar insamlingen och tillkännage mottagargrupperna för årets insamling.
- Hålla ansvarsmiddagar, loppisar och eventuella andra evenemang till förmån för insamlingen.
- Försäljning på torget tillsammans med de övriga församlingars diakoniarbetare.
- Samla in medel genom att ha sparbössor i butiker och i kyrkorna.
- Redovisa insamlingen.
- Servering av våfflor i stallet på Maria bebådelsedagen som har blivit en tradition. Frivillig avgift till förmån för GA-insamlingen.

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Inkomster från ansvarsmiddag (-2 000 €)
- Inkomst kollekt för Gemensamt Ansvar (-100 €)
- Inköp under perioden inklusive hyreskostnad Furuborg (500 €)
- Översända intäkter till Gemensamt Ansvar insamlingen (1 280 €)
- Övriga bidrag, församlingens andel av insamlade medel 20 % (-320 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Ordna olika sorters insamlingsevenemang

### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-341	-1 500	<b>-1 400</b>	-1 428	-1 457
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	341	1 500	<b>1 400</b>	1 428	1 457
****	VERKSAMHETSBIDRAG	0	0	<b>0</b>	0	0

## 1002600101 MISSION

### Uppgifter

Församlingen skall arbeta för att föra ut glädjebudskapet om Jesus Kristus. Missionen har också till uppgift att bistå med materiellt bistånd.

Under mission upprätthålls missionskretsarna Birgittakretsen och Kapellkretsen.

Inga lönekostnader budgeterade på uppgiftsområdet.

### Personal

Kyrkoherden och diakonitjänsteinnehavaren.

### Verksamhetsplan för år 2023

- Arbetet för att öka kunskapen om missionen bland församlingens medlemmar och i skolorna.
- Upprätthålla missionskretsarna i Lemland och Lumparland med träffar varannan vecka i Birgittagården respektive Kapellhagen. Hålla gemensamma pysseltillfällen i samarbete med ungdomsledaren med barn, ungdom och missionskretsarna tex med jul och påsk tema eller något annat lämpligt tema.
- Inbjuda föreläsare från missionsorganisationerna eller någon annan.
- Ordna loppisar, lotterier och servering med missionskretsarna.
- Samarbeta med Sune Häggblom genom att samla in förnödenheter som sedan skickas iväg till Lettland med honom. Hjälpverksamheten har pågått redan i flera år.
- Vår eller höstutfärd med missionskretsmedlemmar till tex någon skärgårdsö.
- Bjuda in någon annan församlings missionskrets till oss.
- Församlingen har missionsavtal med Finska Missionssällskapet
- Ge direkta understöd till Finska Missionssällskapet, Finlands Sjomanskyrka och Kyrkans Utlandshjälp.
- Delta i prosteriets gemensamma missionsdag på Kristihimmelsfärdsdagen.

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Hyra för byggnader och lokaler för missionskretsarnas sammankomster, Kapellhagen (400 €)
- Understöd: engångs understöd Finska Missionssällskapet (100 €), Sjomanskyrkan (400 €), Kyrkans Utlandshjälp (300 €).
- Missionsavtal med Finska Missionssällskapet (500 €).
- Kostnad transporter (100 €)
- Livsmedel (350 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Inga förändringar i verksamheten.

### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-1 056	-1 400	<b>-1 300</b>	-1 326	-1 353
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	2 139	3 050	<b>2 850</b>	2 907	2 965
****	VERKSAMHETSBIDRAG	1 083	1 650	<b>1 550</b>	1 581	1 613

## **Huvudtitel 4: BEGRAVNINGSVÄSENDET**

### **ORDINARIE BEGRAVNINGSVÄSENDET**

#### **1004010100 BEGRAVNINGSVÄSENDETS ADMINISTRATION**

##### **Uppgifter**

Att verkställa den administrativa delen för begravningsväsendet. Försäljning av gravplatser och gravvård. Att upprätthålla gravbokföringen, gravregistret samt register för gravvårdsavtal för Lemland-Lumparlands församling. Resultatområdet grundades under år 2016.

##### **Personal**

Byråsekreterare, Ekonomichef och församlingsmästaren

##### **Verksamhetsplan för år 2023**

- Särskilja kostnader för det administrativa och det praktiska inom begravningsväsendet

##### **Verksamhetsplan 2023**

- Byråsekreteraren upprätthåller och utvecklar gravbokföringen .

##### **Motiveringar för budgeten 2023**

- Församlingsmästarens telefon (150 €) från och med 2023
- ICT-tjänster support gravboken (300 €)
- Hyra dator för församlingsmästaren (200) från och med 2023
- Experttjänst, för nya reglemente och dispositionsplan (1 000 €)

##### **Förändringar under planeringsperioden 2023 - 2024**

Inga förändringar i verksamheten.

##### **Ekonomiplan 2023 - 2025**

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	1 117	2 650	<b>1 750</b>	1 785	1 821
****	VERKSAMHETS BIDRAG	1 117	2 650	<b>1 750</b>	1 785	1 821

#### **1004010002 TRANSPORTMEDEL**

##### **Uppgifter**

För transport av redskap och material till och mellan begravningsplatserna. Även andra transporter vid behov. På resultatområdet, som togs i bruk under 2020, bokförs inga personalkostnader.

##### **Verksamhetsplan 2023**

- Församlingsbilen används främst för transporter till och mellan begravningsplatserna.
- Bilsläpvagnen används vid behov.
- Årsservice

##### **Motiveringar för budgeten 2022**

- Bränsle- och servicekostnader (1 500 €)
- Underhåll (1 000 €)
- Försäkringar (1 000 €)
- Fordonsskatt (900 €)

## Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Inga förändringar i verksamheten.

### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-0	0	0	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	3 510	3 650	4 450	4 539	4 630
****	VERKSAMHETSBIDRAG	3 510	3 650	4 450	4 539	4 630

## 1004040101 LEMLANDS BEGRAVNINGSPLATS

### Uppgifter

Upprätthålla tillräckligt antal gravplatser, samt se till att gravgården är välskött och ger ett värdigt intryck och atmosfär. På detta resultatområde är 40 % av församlingsmästarens lön och 5% av församlingssvårdens lön.

Pannrummet som byggnad och kontor ligger under detta kostnadsställe.

### Personal

Församlingsmästaren nyanställd december 2022, ekonomichef och sommarpersonal.

### Verksamhetsplan för år 2023

- Begravningar utförs
- Allmänt underhållsarbete
- Upprätthålla en värdig och välskött gravgård
- Ny el till utebelysningen på södra sidan
- Målning av pannrummets ytterväggar

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Inlösen av gravar (-1 200 €) kistor och urnor
- Inkomst avgift för begravningar (-5 100 €) kistor och urnor
- Personalkostnader (29 400 €) vari ingår timlöner och semestervikarie på gravgården
- Utgift grävning av gravar (4 500 €)
- Byggtjänster och underhåll av byggnader (2 500 €)
- Byggande underhåll av områden (4 000 €)
- Avfallshantering (600 €)
- Underhåll av maskiner och anordningar (300 €)
- It-tjänster, Kyrknätet till Pannrummet avslutades 2021
- Vatten (500 €)

## Förändringar under planeringsperioden 2023 – 2024

Löpande underhåll och upprustningar.

### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
*	VERKSAMHETSINKOMSTER	-5 860	-6 300	-6 300	-6 426	-6 555
***	VERKSAMHETSUTGIFTER	36 687	40 650	44 550	45 441	46 350
****	VERKSAMHETSBIDRAG	30 827	34 350	38 250	39 015	39 795

## 1004040102 LUMPARLANDS BEGRAVNINGSPLATS

### Uppgifter

Tillräckligt antal gravplatser, se till att gravplatsen ger ett välskött och värdigt intryck och atmosfär. På detta resultatområde är 30% av Församlingsvärdens lönekostnad och 10% av församlingmästarens lönekostnad budgeterade.

### Personal

Församlingmästaren  
Församlingsvärd  
Sommarpersonal  
Ekonomichef

### Verksamhetsplan för år 2023

- Begravningar utförs
- Allmänt underhållsarbete

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Inlösen av gravar (-800 €) kistor och urnor
- Inkomst avgift för begravningar (-2 550 €) kistor och urnor
- Personalkostnader (17 500 €)
- Avgift för gravgrävning (2 250 €)
- Avfallshantering (500 €)
- Reparations- och servicematerial (500 €)
- Bränsle och smörjmedel (100 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

Löpande underhåll och upprustningar.

### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-3 315	-3 350	<b>-3 350</b>	-3 417	-3 485
***	VERKSAMHETSUTGIFT	12 124	18 850	<b>22 550</b>	23 001	23 461
****	VERKSAMHETSBIDRAG	8 809	15 500	<b>19 200</b>	19 584	19 976

## **Huvudtitel 5: FASTIGHETSVÄSENDET**

### **KYRKOR OCH KAPELL**

#### **1005020101 STA BIRGITTA KYRKA**

##### **Uppgifter**

Kyrkan upprätthålls för gudstjänster, förrättningar och konserter. På detta resultatområde finns 10% av församlingsmästarens lön och 15% av församlingssvärdens lön

##### **Personal**

Församlingsmästare, Församlingssvärd

##### **Verksamhetsplan för år 2023**

- Gudstjänster och förrättningar
- Uthyres för vigslar och dop
- Kyrkan hålls öppen för turister och andra besökare under sommarlovet
- Uppmärksammande av att Birgitta Kyrka ligger i anslutning till St Olofs Water way
- Kyrkguidar 8-9 veckor

##### **Motiveringar för budgeten år 2023**

- Inkomst från uthyrning för bröllop, begravningar eller dop (-400 €)
- Offerkistan och ljuskrona (-200 €)
- Personalkostnader (11 350 €) vari ingår kostnaden för Kyrkguidar
- Tryckeritjänster för nya broschyrer (300 €)
- Fastighets- och byggnadsunderhållstjänster, målning och tvättning av fönster (8 000 €)
- Bevakningstjänster (800 €)
- Underhåll maskiner och anordningar (100 €)
- VVS-tjänst, kontroll jordvärmens (200 €)
- Elektricitet (6 500 €)
- Försäkring (2 800 €)
- Reparations och servicematerial (200 €)
- Bevakningstjänst (800 €)
- Blommor, ljus (50 €)
- Övriga bidrag, till brandkårens fritidskassa (150 €)

##### **Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025**

Löpande underhåll av byggnad och inventarier.

##### **Ekonomiplan 2023 - 2025**

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-420	-600	<b>-600</b>	-612	-624
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	22 515	29 000	<b>32 900</b>	33 558	34 229
****	VERKSAMHETSBIDRAG	22 095	28 400	<b>32 300</b>	32 946	33 605

## 1005020102 ST ANDREAS KYRKA

### Uppgifter

Kyrkan upprätthålls för gudstjänster, förrättningar och konserter. På detta resultatområde finns budgeterat 5% av församlingsmästarens lön och 15% av församlingsvärdens lön.

### Personal

Församlingsmästare

Församlingsvärd

### Verksamhetsplan för år 2023

- Gudstjänster och förrättningar
- Uthyres för vigslar och dop.
- Kyrkan hålls öppen för turister och andra besökare under sommarlovet
- Kyrkguidar 8 - 9 veckor

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Inkomst från uthyrning för 4 förrättningar (-350 €)
- Fattiggubben (-150 €)
- Personalkostnader (9 250 €) vari ingår anslag för Kyrkguidar
- Broschyrer (300 €)
- Fastighets- och byggnadsunderhållstjänster, målning och tvättning av fönster (4 400 €)
- Vvs-tjänster, extrakostnader efter anslutning till bergvärme (1 000 €)
- Möbler, förvaringslådor för äldre textilier (1 000 €)
- Reparationsmaterial (100 €)
- Elektricitet (4 500 €)
- Egendomsförsäkring (1 600 €)
- Bevakningstjänst (800 €)
- Blommor och ljus (50 €)
- Övriga bidrag, till brandkårens fritidskassa (150 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

Förgyllning av altartavlans ram samt detaljer på Predikstolen inre och yttre renovering

### Ekonomiplan 20223 - 2025

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-41	-500	<b>-450</b>	-459	-468
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	13 848	22 050	<b>24 950</b>	24 449	25 958
****	VERKSAMHETSBIDRAG	13 807	21 550	<b>24 500</b>	23 990	25 490

## FÖRSAMLINGSHEM

### 1005060100 BIRGITTAGÅRDEN

#### Uppgifter

Upprätthålla utrymmen för; minnesstunder och övriga sammankomster, församlingens barn- och ungdomsverksamheter, missionskretsens sammankomster, den gemensamma födelsedagsfesten, temakvällar, körövningar, personalmöten samt för kyrkorådets och kyrkofullmäktiges sammanträden. Husmor har ansvar för inköpen av livsmedel och städmaterial för hela församlingen, övrig personal samråder med henne. På detta resultatområde finns 10% av församlingsmästarens lön och 100% av husmor/städarens lön.

#### Personal

Husmor/städare

Församlingsmästare

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Utbyte av lyktstolparna
- Löpande underhåll av byggnaden
- Utbyte av en av värmepumparna
- Utbyte av yttertak
- Effektivt nyttjande av församlingshemmet och källaren.

#### Motiveringar för budgeten år 2023

- Intäkter för uthyrning av lokalen (-1 450 €)
- Personalkostnader (23 750 €)
- Post o telefon (150 €)
- ICT-tjänster (450 €)
- Byggande/underhåll av byggnader (1 000 €)
- VVS-tjänster, byte av värmepump (2 800 €)
- Byggande/underhåll av områden (1 000 €)
- Resekostnader (750 €) ingår resa till forum
- Utbildning (100 €)
- Livsmedel (500 €) kaffe, te, socker finns i huset
- Maskiner och anordningar, förstärkare med mic (550 €)
- Köksredskap och serviser (50 €)
- Bygg, reparations- och servicematerial (100 €)
- Rengöring/förnödenheter (150 €)
- Upphovsrättsavgifter (800 €)
- Vatten (350 €)
- Egendomsförsäkring (600 €)
- Elektricitet (4 300 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

Inga kända förändringar

#### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-2 415	-800	<b>-1 500</b>	-1 530	-1 561
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	24 205	32 300	<b>38 650</b>	39 423	40 211
****	VERKSAMHETSBIDRAG	21 790	31 500	<b>37 150</b>	37 893	38 651

## BOSTADSFÄSTIGHETER

### 1005070100 PRÄSTGÅRDEN

#### Uppgifter

Att underhålla och vårda. På detta resultatområde finns budgeterat 5% av församlingens löner. Prästgårdens nordvästra kammare fungerar som Diakonens kansli.

#### Personal

Församlingensmästare

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Uthyras som bostad för kyrkoherden.
- Diakonens arbetsrum är i den nordvästra kammaren.
- Målning av uthus

#### Motiveringar för budgeten år 2023

- Inkomst hyran (-10 500 €) för Prästgården
- Inkomst elavgift (-750 €)
- Personalkostnader (2 850 €)
- Bygg- och underhåll området (1 000 €)
- VVS-tjänster (300 €)
- Avfallshantering (1 200 €)
- Uppvärmning; olja (0€)
- Elektricitet (8 800 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

#### Ekonomiplan 2023 - 2025

		BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-10 163	-10 250	<b>-11 250</b>	-11 475	-11 705
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	13 668	12 550	<b>15 900</b>	16 218	16 542
****	VERKSAMHETS BIDRAG	3 505	2 300	<b>4 650</b>	4 743	4 888

## ÖVRIGA BYGGNADER

### 1005090101 KANSLIHUSET

#### Uppgifter

På bästa möjliga sätt tillgodose behovet av lokaler för församlingens personal. På detta resultatområde finns budgeterat 5% av församlingens löner

#### Personal

Församlingensmästare

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Löpande underhåll av fastigheten.
- Målning av fasad
- Målning och renovering av fönster

**Motiveringar för budgeten år 2023**

- Personalkostnader (2 250 €)
- Byggtjänster, underhåll av byggnader (500 €)
- Underhåll av områden (500 €) plattor på grusgången
- Möbler (1 000 €)
- Egendomsförsäkring (220 €)
- Fastighetsskatt (350 €)
- 

**Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025**

Inga förändringar planerade.

**Ekonomiplan 2023 - 2025**

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	2 381	4 450	<b>5 550</b>	5 661	5 774
****	VERKSAMHETSBIDRAG	2 381	4 450	<b>5 550</b>	5 661	4 774

**1005090102 VERKSTAD / LAGER****Uppgifter**

Tillhandahålla verkstads- och lagerutrymmen för församlingens behov. Elandelslagets grusväg till deras ställverk går över lagerbyggnadens gårdsplan.

**Personal**

Församlingsmästare

Församlingssvård

**Verksamhetsplan för år 2023**

- Uthyrning av kyllager efter upprustning med tak.
- Underhåll av fastigheten.
- Uppstädning av området

**Motiveringar för budgeten år 2023**

- Hyresintäkt (-0 €)
- Egendomsförsäkring (150 €).
- El (800 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025**

Efter upprustningen uthyres kyllagret och gamla pannrummet utnyttjas som verkstad.

Den planerade Solparken har ingen påverkan för utnyttjandet av verkstad och lager.

**Ekonomiplan 2023 - 2025**

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOM	-0	-1 200	<b>-0</b>	-0	-0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	1 333	200	<b>950</b>	969	988
****	VERKSAMHETSBIDRAG	-1 333	-1 000	<b>950</b>	969	988

**1005090103 KYRKSTALLET****Uppgift**

Att bevara och uppvisa ett kyrkstall som det sett ut från byggandet.

**Personal**

Församlingsmästare

**Verksamhetsplan för år 2023**

- Underhåll av fastigheten.

**Motiveringar för budgeten år 2023**

- Underhåll av fastigheten (0 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025**

Fortsatt underhåll vid behov och brandsläckarservice

**Ekonomiplan 2023 - 2025**

		BS 2020	BU 2021	<b>BU 2022</b>	PL 2023	PL 2024
***	VERKSAMHETSINKOM	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	99	0	<b>0</b>	0	0
****	VERKSAMHETS BIDRAG	99	0	<b>0</b>	0	0

**JORD- OCH SKOGSBRUK****1005100101 JORDBRUK LEMLAND****Uppgifter**

Förvalta lantbruksfastigheterna genom utarrendering av församlingens åkermark.

**Personal**

Ekonomichef.

**Verksamhetsplan för år 2023**

- Åkrar utarrenderas på fem år. Nuvarande perioden är 1.1.2021 till utgången av 2025.
- Åkern, vid kyrkan, som församlingen fick i samband med markbytet med Lemlands kommun, har ett arrendeavtal som går ut 31.12 2024.

**Motiveringar för budgeten år 2023**

- Intäkter genom åker- och tomtarrenden (- 8 500 €).
- Byggande, underhåll av område (100 €)
- Kapitalinkomstskatt (400 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025****Ekonomiplan 2023 – 2025**

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-8 499	-8 500	<b>-8 500</b>	-8 500	-8 500
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	-131	500	<b>500</b>	510	520
****	VERKSAMHETS BIDRAG	-8 630	-8 000	<b>-8 000</b>	-7 990	-7 980

## 1005100102 JORDBRUK LUMPARLAND

### Uppgifter

Förvalta lantbruksfastigheterna genom utarrendering av församlingens åkrar och betesmark i Lumparland.

### Personal

Ekonomichef.

### Verksamhetsplan för år 2023

- En ny arrendeperiod om 5 år börjar 1.1 2022 och slutar 31.12.2026.

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Intäkter genom åker- och betesmarksarrenden (-1 800 €)
- Kapitalinkomstskatt (250 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

#### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2023	PL 2024
***	VERKSAMHETSINKOMS	-2 781	-1 75 0	<b>-1 800</b>	-1 800	-1 800
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	445	250	<b>250</b>	255	260
****	VERKSAMHETSBIDRAG	-2 336	-1 500	<b>-1 550</b>	-1 545	-1 540

## 1005100103 SKOGSBRUK LEMLAND

### Uppgifter

Förvalta skogen enligt skogsbruksplan.

### Personal

Ekonomichef.

### Verksamhetsplan för år 2023

- Skogsavverkning/gallring och skogsvårdsarbete enligt skogsbruksplanen 2017 - 2026
- Revidering av planen för år 2023 på grund av stormen i januari 2019
- Eventuell revidering av skogsbruksplanen, på grund av stormen

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Inkomst arrenden (-1 500 €) tomt Bockholm (fortgår till utgången av 2029), Lemlands kommun Klockarholmen (fortgår till utgången av 2050), Kraftnät Åland (fortgår till utgången av 2065) Ålands Sportskytteförening (fortgår till utgången av 2025)
- Virkessäljning 0 €) och övriga intäkter, skogsbilväg (-200 €)
- Skogsvårdskostnader (2 450 €) enligt skogsbruksbudget
- Kapitalinkomstskatt (650 €)
- Egendomsförsäkring (200 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Skogsavverkning, röjning, plantvård och plantering enligt skogsbruksplan.

#### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-17 739	-10 400	<b>-1 400</b>	-1 428	-1 457
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	6 849	2 250	<b>3 400</b>	3 468	3 537
****	VERKSAMHETSBIDRAG	-10 890	-7 850	<b>2 000</b>	2 040	2 081

## 1005100104 SKOGSBRUK LUMPARLAND

### Uppgifter

Förvalta Församlingens skog i Lumparland enligt skogsbruksplanen

### Personal

Ekonomichef.

### Verksamhetsplan för år 2023

- Skogsvårdsarbete enligt skogsbruksplan 2017 - 2026.
- Reviderad plan för år 2023 på grund av stormen i januari

### Motiveringar för budgeten år 2023

- Intäkt arrende (-350 €) för Hullvik båtplats
- Intäkt virkesförsäljning (-10 000 €)
- Utgifter för skogsvård (1 300 €)
- Kapitalinkomstskatt (0€)
- Egendomsförsäkring (100 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

Verksamhet enligt skogsbruksplan

### Ekonomiplan 2023 – 2025

		BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-350	-350	<b>-10 350</b>	-350	-350
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	341	400	<b>1 500</b>	404	412
****	VERKSAMHETSBIDRAG	-9	50	<b>-8 850</b>	54	62

## **Huvudtitel 7:                    INVESTERINGSDELEN**

### **LEMLANDS BEGRAVNINGSPLATS**

#### **FÖRNYAD EL FÖR UTEBELYSNING SÖDRA SIDAN**

##### **Verksamhetsplan för år 2023**

- Nedgrävning av ledningsrör och nya elkablar för utelysningen samt utbyte av fundament och belysningsstolpar på södra sidan.

##### **Motiveringar för budgeten år 2023**

- Det finns ett årligen återkommande elfel som medför att utelysningen slocknar när marken är fuktig. För att underlätta vid underhåll och felsökning bör kopplingsdosorna vara placerade i belysningsstolparna och inte som i dag nedgrävda under jord.

##### **Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025**

- Underhåll enligt behov.

##### **Ekonomiplan 2023 - 2025**

	BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL2024	PL2025
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	8 000	<b>10 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	8 000	<b>10 000</b>	0	0

### **LUMPARLANDS BEGRAVNINGSPLATS**

#### **FÖRSTORING AV GRINDHÅLET TILL SÖDER MED LITEN VÄNDPLAN**

##### **Verksamhetsplan för år 2023**

- Vidga grindhålet på södra sidan samt anläggning av en mindre vändplan med några parkeringsplatser.

##### **Motiveringar för budgeten år 2023**

- För att underlätta för gravgrävaren och stenhuggarna att komma in med maskiner till gravgården samtidigt som tillgängligheten ökar för rörelsehindrade.

##### **Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025**

##### **Ekonomiplan 2023 – 2025**

	BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	PL2024	PL2025
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	5 000	<b>5 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	5 000	<b>5 000</b>	0	0

## LEMLANDS KYRKA

### RENOVERING FÖNSTER

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Färdigställa renoveringen av fönsterbågarna i Lemlands kyrka. Arbetet påbörjades i samband med målningen av koret sommaren 2019, då utsidan av fönstren i koret renoverades.

#### Motiveringar för budgeten år 2024

- Fönsterbågarna tas ner och förs till verkstad för reparation och målning. Utgifter enligt offert.

#### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2025

- Underhåll enligt behov.

#### Ekonomiplan 2023 - 2025

	BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL2024	PL2025
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	10 000	<b>10 000</b>	5 000	5 000
<b>Nettokostnader</b>	0	10 000	<b>10 000</b>	5 000	5 000

## LUMPARLANDS KYRKA

### INSTALLATION AV BERGVÄRME

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Utbyte av värmekälla och installation av bergvärme.

#### Motiveringar för budgeten år 2023

- Installation av bergvärme. Utgifter enligt offert och understöd har sökts.
- Målning invändigt av interiör och renovering efter kontakt med Kulturbyrån och Museiverket

#### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

- Underhåll enligt behov.

#### Ekonomiplan 2023 - 2025

	BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL2024	PL2025
<b>Intäkter</b>	0	-32 000	<b>-44 000</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	0	83 000	<b>114 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	51 000	<b>70 000</b>	0	0

## INVÄNDIG RENOVERING

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Planering och start av invändig renovering av Lumparlands kyrka

#### Motiveringar för budgeten år 2023

- Målning invändigt av interiör och renovering efter kontakt med Kulturbyrån och Museiverket

#### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

- Färdigställa renoveringen.

#### Ekonomiplan 2023 - 2025

	BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL2024	PL2025
<b>Intäkter</b>	0	-12 000	<b>-35 000</b>	-29 000	0
<b>Kostnader</b>	0	35 000	<b>35 000</b>	85 000	0
<b>Nettokostnader</b>	0	13 000	<b>0</b>	56 000	0

## FÖRSAMLINGSHEMMET

### FÖRNYELSE AV TAK

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Utbyte av takbeklädnad med på skolning för luftspalt.

#### Motiveringar för budgeten år 2023

- Taket läker vid hård blåst samtidigt som isoleringen går direkt mot yttertaket utan luftspalt.

#### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

##### Ekonomiplan 2023 – 2025

	BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL2024	PL2025
<b>Intäkter</b>	0	-22 500	<b>-22 500</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	0	75 000	<b>90 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	52 500	<b>67 500</b>	0	0

## PASTORSKANSLIET

### RENOVERING FÖNSTER

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Genomgång av pastorskansliets alla fönster, nedtagning, renovering och målning där det är möjligt, övriga förnyas. Fönsterkarmar renoveras, målas på plats.

#### Motiveringar för budgeten år 2023

- Renovering och målning, eller förnyande av fönstren enligt offert.

#### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

- Målning av fasad samt underhåll efter behov

##### Ekonomiplan 2023 – 2025

	BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL2024	PL2025
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	0	10 000	<b>10 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	10 000	<b>10 000</b>	0	0

## VERKSTAD/LAGER

#### Verksamhetsplan för år 2023

- Nytt yttertak samt inklädning med panel på söradelen med tidigare pannrum

#### Motiveringar för budgeten år 2023

- Ny takkonstruktion och inklädning av fasad på den södra delen för att göra om det tidigare pannrummet till lagom stor verkstad.

#### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2025

##### Ekonomiplan 2023 – 2025

	BS 2021	BU 2022	BU 2023	PL2024	PL2025
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	0	0	<b>75 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	0	<b>75 000</b>	0	0

## Investeringar 2023- 2025 sammandrag

Anskaffningar av inventarier och maskiner över 5 000 € upptas i investeringsdelen, medan anskaffningar om högst 5 000 € upptas i drifhushållningsdelen. Likadana investeringar som görs samtidigt i båda kyrkor eller begravningsplatser som totalt uppgår till minst 5 000 euro kan tas upp i investeringsbudgeten

Grundrenoveringar av fastigheter upptas i investeringsdelen, medan sedvanligt underhåll samt reparationer av fastigheter upptas i drifhushållningen.

INVESTERINGSOBJEKT	BUDGET	2023	2024	2025
<b>LEMLANDS BEGRAVNINGSPLATS</b>				
Projekt Norra delen dränering		-	5 000	-
Projekt Grindhålet södra förstoring		-	10 000	-
Projekt Förnyad el utebelysning södra sidan		<b>10 000</b>		
Projekt Ny sommarvattenledning södra sidan		-		
<b>LUMPARLANDS BEGRAVNINGSPLATS</b>				
Projekt Grindhålet södra förstoring, liten vändplan		<b>5 000</b>	-	-
<b>LEMLANDS KYRKA</b>				
Projekt Renovering fönstren		<b>10 000</b>	5 000	5 000
Tjärning Kyrktak		-	-	-
Bidrag*				
<b>LUMPARLANDS KYRKA</b>				
Förnyande av värmekälla		<b>114 000*</b>	-	-
Projekt Tjärning kyrktak		-	-	-
Inre renovering		<b>35 000*</b>	<b>85 000*</b>	
Bidrag* (aktivering)		<b>-44 000</b>	-29 000	
<b>FÖRSAMLINGSHEMMET</b>				
Förnyelse av taket		<b>90 000*</b>	-	-
Bidrag*		<b>-22 500</b>		
<b>KANSLIET</b>				
Reparation ytterfönster		<b>10 000</b>	-	-
<b>VERKSTAD/LAGER</b>				
Förnyelse av yttertaket och fasad		<b>75 000</b>	-	-
<b>SUMMA</b>				
		<b>349 000</b>	105 000	5 000
<b>BIDRAG*</b>				
		<b>-92 500</b>	-29 000	-
<b>NETTO</b>				
		<b>256 500</b>	76 000	5 000

**RESULTATRÄKNING**

	BS 2021	BU 2022	<b>BU 2023</b>	VP 2024	VP 2025
<b>Externa Verksamhetsintäkter</b>					
Försäljnings- och avgiftsintäkter	-17 230	-16 400	<b>-15 550</b>	-15 861	-16 172
Hyses- och arrendeintäkter	-25 656	-24 650	<b>-25 250</b>	-25 542	-25 834
Intäkter från skogsbruket	-11 181	-9 200	<b>-10 200</b>	-0	-0
Kollekt- o. insamlade medel	-3 927	-4 100	<b>-3 830</b>	-3 907	-3 983
Övriga intäkter, understöd och övrigt	-9 739	-2 900	<b>-2 770</b>	-2 825	-2 881
<b>Summa verksamhetsintäkter</b>	<b>-67 743</b>	<b>-57 250</b>	<b>-57 600</b>	<b>-48 339</b>	<b>-49 078</b>
<b>Verksamhetskostnader</b>					
Personalkostnader o arvoden (inkl.lönebikostnader)	314 094	368 000	<b>423 380</b>	431 200	439 655
Köp av tjänster	105 837	163 780	<b>152 500</b>	155 550	158 600
Hyror	3 714	4 150	<b>5 050</b>	5 151	5 252
Material, förnödenheter och varor	54 266	49 000	<b>59 570</b>	60 761	61 953
Beviljade understöd	10 871	10 400	<b>10 100</b>	10 302	10 504
Övriga kostnader, skatter, moms	6 087	7 070	<b>8 000</b>	8 160	8 320
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>561 161</b>	<b>602 400</b>	<b>658 600</b>	<b>671 124</b>	<b>684 284</b>
<b><u>Verksamhetsbidrag</u></b>	<b><u>494 218</u></b>	<b><u>545 150</u></b>	<b><u>601 000</u></b>	<b><u>622 785</u></b>	<b><u>635 206</u></b>
	BS 2021	BU 2022	<b>BU 2021</b>	PL 2022	PL 2023
Skatteinkomster och statlig finansiering	-666 329	-638 000	<b>-669 000</b>	-682 380	-695 760
Kostnader för beskattning	7 189	6 900	<b>7 300</b>	7 446	7 592
Avgifter till centralfonden	49 857	50 900	<b>53 500</b>	54 570	55 640
Finansiella intäkter/ kostnader	-16	-0	<b>-0</b>	-0	-0
<b><u>Årsbidrag</u></b>	<b><u>-115 081</u></b>	<b><u>-35 050</u></b>	<b><u>-7 200</u></b>	<b><u>2 421</u></b>	<b><u>2 678</u></b>
Avskrivningar på anläggningstillgångar	44 243	46 000	<b>46 000</b>	46 920	47 840
<b><u>Räkenskapsperiodens resultat</u></b>	<b><u>-70 838</u></b>	<b><u>10 950</u></b>	<b><u>38 800</u></b>	<b><u>49 341</u></b>	<b><u>50 518</u></b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT-/UNDERSKOTT+</b>	<b>-70 838</b>	<b>10 950</b>	<b>38 800</b>	<b>49 341</b>	<b>50 518</b>

**FINANSIERINGSKALKYL**

	BU 2022	<b>BU 2023</b>	BU 2024
Ingående kassamedel 01.01	+ 334 290	<b>+195 340</b>	-53 960
ÅRSBIDRAG	+ 35 050	<b>+7 200</b>	-2 421
Summa	+ 369 340	<b>+202 540</b>	-56 381
Investeringarnas netto	-174 000	<b>-256 500</b>	-76 000
Utgående kassamedel 31.12	+195 340	<b>-53 960</b>	-132 381

**SLUT**

# **B U D G E T**

# **S I F F E R D E L**

**år 2023**