

## 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	5.
2.4	Annat att beakta angående församlingens ekonomi	6.
3.	DETALJMOTIVERINGAR	7.
3.1	Det ekonomiska läget för församlingen	7.
	Detaljkommentarer till budgeten	7.
3.2	Skatteintäkter	8.
3.3	Verksamhets- och ekonomiplan	8.
3.4	Personalplan	8.
	Tjänster år 2024	8.
	Extra timresurser	8.
	Förändring av personal 2025-2026	8.
4.	BUDGETENS VERKSTÄLLIGHETSDIREKTIV	9.
4.1	Uppställning av budgeten	9.
4.2	Budgetens bindande nivå	9.
4.3	Ekonomiska ramar	9.
	DRIFTSEKONOMIDEL	10.
	BUDGETEN - SAMMANDRAG PÅ HUVUDTITELNIVÅ	10.
	TOTALT DRIFTSHUSHÅLLNINGEN	10.
	FÖRVALTNING	10.
	<b>DRIFTSHUSHÅLLNINGSDDEL</b>	11.
	<b>HUVUDTITEL 1: ALLMÄN FÖRVALTNING</b>	11.
	Förvaltningsorgan	11.
	1001010101 Kyrkliga val	11.
	1001010102 Kyrkofullmäktige	11.
	1001010103 Kyrkoråd	12.
	1001050101 Revision och kontroll	13.
	1001050102 Ekonomi- och personalförvaltning	13.
	1001050103 Personalvård	14.
	1001070100 Kyrkobokföring	15.
	1001080100 Kyrkoherdeämbetet och övrig allmän förvaltning	15.
	<b>HUVUDTITEL 2: FÖRSAMLINGSARBETE</b>	16.
	Allmänt församlingsarbete	16.
	1002010100 Gudstjänstliv	16.
	1002020100 Jordfästning	17.
	1002030100 Övriga kyrkliga förrättningar	18.
	1002100100 Information och kommunikation	18.
	1002220101 Musikverksamhet	19.
	1002220102 Kyrkokör	20.
	Barn- och ungdomsverksamhet	21.
	1002330100 Barnverksamhet	21.
	1002350100 Konfirmandundervisning	22.
	1002360100 Ungdomsverksamhet	23.

Diakoni	
1002410101 Diakoni	24.
1002410702 Gemensamt Ansvar	25.
1002600101 Mission	25.
<b>HUVUDTITEL 4: BEGRAVNINGSVÄSENDET</b>	26.
Ordinarie begravningsväsendet	26.
1004010100 Begravningsväsendets administration	26.
1004010102 Transpotrmedel	27.
1004040101 Lemlands begravningsplats	27.
1004040102 Lumparlands begravningsplats	28.
<b>HUVUDTITEL 5: FASTIGHETSVÄSENDET</b>	29.
Kyrkor och kapell	29.
1005020101 Sta Birgitta kyrka	29.
1005010102 St Andreas Kyrka	30.
Församlingshem	31.
1005060100 Birgittagården	31.
Bostadsfastigheter	32.
1005070100 Prästgården	32.
Övriga byggnader	32.
1005090101 Kanslihuset	32.
1005090102 Verkstad/lager	33.
1005090103 Kyrkstallet	34.
Jord- och skogsbruk	34.
1005100101 Jordbruk Lemland	34.
1005100102 Jordbruk Lumparland	35.
1005100103 Skogsbruk Lemland	35.
1005100104 Skogsbruk Lumparland	36.
<b>HUVUDTITEL 7: INVESTERINGSDELEN</b>	37.
<b>INVESTERINGAR 2023 - 2025 Sammandrag</b>	41.
<b>RESULTATRÄKNING</b>	42.
<b>Räkenskapens resultat</b>	42.
<b>FINANSIERINGSKALKYL</b>	43.
<b>SIFFERDEL</b>	44.

# 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 5,6 % i augusti. 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 och enligt statistikcentralen ökade BNP under april-juni med 0,6% jämfört med föregående kvartal.

Sysselsättningen har ökat under året från augusti 2022 då sysselsättningsgraden 73,6 % (72,5 % 2021) till augusti 2023 74,2 %.

### **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.

De enskilda församlingarnas prognoser för kyrkoskatten för år 2024 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 ur statsbudgeten för deras lagstadgade samhällsuppgifter. Till samhällsuppgifterna hör begravningsverksamheten, folkbokföringen och underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre. I finansministeriets budgetproposition för 2024 föreslås ett anslag på 124,5miljoner euro för evangelisk-lutherska kyrkans samhälleliga uppgifter. I förslaget har en indexförhöjning på 1,5 % beaktats. Finansieringen betalas till Kyrkans centralfond som vidareredovisar finansieringen till de ekonomiska församlingensheterna. I Kyrkostyrelsens budgetförslag föreslås 111,8 miljoner euro fördelas mellan församlingarna.

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 2024 är den för Lemland-Lumparlands del beräknad till 52 000 €.

### **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 2024. Även Pensionsfondsavgiften på 5 % föreslås bli oförändrad.

### **Beskattningskostnader**

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

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 arbetskollektivavtal är i kraft till den 28.2.2025. I budgeten för 2023 hade löneförhöjningen antagits vara 2,5 % med en höjning från maj. I realiteten höjdes alla löner med minst 4,5 % från 1.4.2023. En allmän löneförhöjning är satt till 1.2.2024 med 2,5%. Enligt Kyrkans Arbetsmarknadsverk behöver församlingarna budgetera en avsevärd löneförhöjning för 2024. Således beräknar församlingen att en ytterligare 2,5 % allmän förhöjning är aktuell från 1.5.2024.

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

## **Lönebikostnader**

### Pensionsavgifter

Arbetsgivarens pensionsavgift föreslås bli 21,0 %.

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 11,5 % (8,8 % 2022) under första kvartalet. Trenden antas fortsätta.

Enligt statistikcentralen uppgifter gällande utgiftsposterna för fastighetsunderhåll ökade kostnaderna mest för elkostnaderna vilka hade en ökning med 36,7 % (30,1 % 2022) också detta under årets första kvartal.

(Källa: Statistikcentralen)

### **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.

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 driftkostnaderna, och att se över personalkostnaderna. Frivilligarbetares deltagande i verksamheten ska också ses som alternativ.

## **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 8.11.2023. 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 betydligt 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.

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, kontorsutrymmen för personalen samt Lumparlands kyrkas renovering. Även återkommer kyrktakens tjänning.

### **Medlemsantal**

Församlingens medlemsantal år 2022 var 1778, 2021; 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. Per 31.10.2023 är siffran 1751 medlemmar.

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 2023 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 hade det budgeterats ett flertal både lite större och några mindre investeringsarbeten och kostnader som blev ogjort under året. Kyrkorådet tillsatte under året en fastighetsgrupp som arbetar med en fastighetsstrategi som ska ge mera tydliga riktlinjer för församlingens fortsatta investeringskostnader.

Lumparlands kyrkas inre renovering, pengar tas upp i budgeten för planering 20 000€. 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. Även prästgårdens fönster är i stort behov av renovering. Medel i budgeten upptas med 15 000 € för detta.

För utebelysningen på Lemlands begravningsplats har det reserverats tillsammans 12 000 €. Ny belysning samt förstoring av parkeringen vid Birgittagården utförs och i budgeten tas det upp medel för detta. Även parkeringen vid pastorskansliet behöver förstöras och plattor läggs längs grusgången till entrén. Medel i budgeten upptas med totalt 16 000 € för parkeringsprojektet.

För vidgning av grindhålet vid Lumparlands begravningsplats södra sida har budgeterats en kostnad om 7 000 € i vilka även en liten vändplan ingår. Däri ingår även inköp av 2 större grindar.

Ny åkgräsklippare till Lemlands begravningsplats, 8 000 €

### **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 200 € 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 371 600 € (364 300 €) inklusive periodiseringar, exklusive lönebikostnader.

Personalkostnaderna för vikarier och andra arvodesersättningar har beräknats enligt 2023 års kostnader.

I lönesumman finns reserverat för förtroendevaldas arvoden sammanlagt 4 300 €, summan inkluderar kyrkoherdens möteskostnader. För timlöner och arvoden finns budgeterat 19 300 €, förutom kyrkoherdens och kantorns vikarier ingår här sommar- och hösthjälp på gravgårdarna. I timlöner ingår även kyrkguidernas och hjälpledarens löner samt arvoden för uppträdande 1 000 €. På lönerna har räknats med 2,5 % höjning från februari månad samt ytterligare 2,5% i maj månad.

Lönebikostnaderna är för året 87 880 € (80 010 €). De sammanlagda personalkostnaderna är 459 480 € (410 660 €) en ökning med 48 820 € eller 12 %.

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 2024 motsvarar tjänsternas uppdelning verkligheten så långt som möjligt.

### 3. DETALJMOTIVERINGAR

#### **3.1 Det ekonomiska läget för församlingen**

2022 års bokslut visade ett underskott på	10 835 €
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 €

#### **Detaljkommentarer till budgeten**

- För personalen är friskvårdspengen för år 2024 höjd till 200 € per år och person. Friskvårdspengen får även nyttjas till massage och för kristna retreatar.
- 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 (400 €/person), här ingår utgifter för Ungdomens Kyrkodagar. Sammanlagt 6 500 €.
- 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.
- Församlingens prislista för år 2024 har godkänts med ett par små textjusteringar.
- Gravgrävningstjänster som församlingen fakturerar är 600,00 € för grävning av kistgrav och 85 € för urngrav.
- Antalet begravingar 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 4 bröllop, begravingar eller dop av icke församlingsmedlem, för dessa uppbärs en hyra på 85 €. I St Andreas kyrka räknas med 3 bröllop, dop eller begravingar av icke församlingsmedlem.
- Avgiften till Servicecentralen, KIPA, budgeteras till 7 500 € vilket är samma summa som för år 2023. Här ingår ett eventuellt inköp av löneräkningshjälp under economichefens 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.
- Inkomster för virkesförsäljning har budgeterats till 25 000 € och för kostnader för skogsvård har budgeterats 12 000 €.
- 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.

### 3.2 Skatteintäkter

	Bokslut 2022	Budget 2023	Förverkligat 2023* oktober/november	<b>Budget 2024</b>	Ekonomiplan 2025
Kyrkoskatter	-612 924	-620 000	-585 079*	<b>-650 000</b>	-663 000
Statlig finansiering	-49 200	-49 000	-46 665**	<b>-52 000</b>	-53 040
Skatter totalt	-662 124	-669 000	-631 744	<b>-702 000</b>	-716 040

\* Till och med oktober 2023

\*\*Till och med november 2023

I skattealkylen räknas med vad som förverkligats till och med oktober 2023 för kyrkoskatten vilket är 585 079 € och för statliga finansieringen 46 665 €, per november, sammanlagt 631 744 €.

För 2024 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 sett är oförändrade för 2023 och 2024. Vid beräkningen av skatteintäkterna för 2023 har försiktighetsprincipen beaktats.

Den slutliga fördelningen av Statsfinansieringen fattas på kyrkomötet i november och har beräknats till 52 000 €. Skatteintäkter och statlig finansiering sammanlagt räknas till 702 000 € vilket har använts i resultaträkningen.

### 3.3 Verksamhets- och ekonomiplan

Verksamhetskostnaderna för år 2024 och i planeringstiden 2025 - 2026 har i allmänhet räknats enligt nivån i budgeten för år 2022 i jämförelse med förverkligats per den 30.9.2023. Inflationsjusteringen är ca 5 % (löner 2,5 +2,5 %) för 2024 och 2 % per år för 2025 och 2026.

### 3.4 Personalplan

#### **Tjänster år 2024**

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

#### **Extra timresurser år 2024: (löneanslag utöver fastställda befattningar)**

Anslag för tim- och ackordslöner, semester- och övriga vikarier, sommarextra på gravgårdarna vår och höst samt hjälpledare. Sammanlagt 19 300 €.

#### **Förändring av personal 2025 - 2026**

Vid uppgörandet av budget planeras personalstyrkan 2024 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 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
<b><u>1. Allmän förvaltning</u></b>					
Inkomster	-10 788	- 2 000	<b>-2 000</b>	-2 040	-2 081
Utgifter	<u>160 988</u>	<u>145 650</u>	<b><u>155 050</u></b>	<u>158 151</u>	<u>164 314</u>
Bidrag	150 200	143 650	<b>153 050</b>	156 111	162 233
<b><u>2. Församlingsarbete</u></b>					
Inkomster	-22 134	-10 100	<b>-17 500</b>	-17 850	-18 207
Utgifter	<u>287 529</u>	<u>315 100</u>	<b><u>344 000</u></b>	<u>350 880</u>	<u>357 898</u>
Bidrag	265 396	305 000	<b>326 500</b>	333 030	339 691
<b><u>4. Begravningsväsendet</u></b>					
Inkomster	-8 965	-9 650	<b>-9 650</b>	-9 843	-10 040
Utgifter	<u>78 186</u>	<u>73 300</u>	<b><u>89 050</u></b>	<u>90 474</u>	<u>92 283</u>
Bidrag	69 221	63 650	<b>79 400</b>	80 631	82 244
<b><u>5. Fastigheter</u></b>					
Inkomster	-27 291	-35 850	<b>-51 000</b>	-26 307	-26 670
Utgifter	<u>111 157</u>	<u>124 550</u>	<b><u>150 500</u></b>	<u>153 306</u>	<u>156 372</u>
Bidrag	83 865	88 700	<b>99 500</b>	126 999	129 702
<b>TOTALT DRIFTSHUSHÅLLNINGEN</b>					
Inkomster	-69 178	-57 600	<b>-80 150</b>	-56 040	-56 998
Utgifter	<u>637 860</u>	<u>658 600</u>	<b><u>738 600</u></b>	<u>752 811</u>	<u>770 867</u>
Bidrag	568 683	601 000	<b>658 450</b>	696 771	713 869

**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 2024

- Val förrättades i församlingen år 2022 nästa val är 2026

##### Motiveringar för budgeten år 2024

##### Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

##### Ekonomiplan 2024 - 2022

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	0	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	2 611	0	0	0	3 000
****	VERKSAMHETSBIDRAG	2 611	0	0	0	0

#### 1001010102 KYRKOFULLMÄKTIGE

15 förtroendevalda medlemmar. Nytt kyrkofullmäktige tillsattes den 1.1.2023

##### Uppgifter

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

##### Personal

Ekonomichefen fungerar som protokollförare

##### Verksamhetsplan för år 2024

- 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 2024

- Personalkostnader (1 900 €) 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 2023 -2025, 35,56 €, som ordföranden med 50% förhöjning, samt årsarvode till ordförande i kyrkofullmäktige (170 €). Fem sammanträden har budgeterats för år 2024.

### Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

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

### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	Verksamhetsinkomster	0	0	<b>0</b>	0	0
***	Verksamhetsutgifter	1 911	3 400	<b>2 850</b>	2 907	2 965
****	Verksamhetsbidrag	1 911	3 400	<b>2 850</b>	2 907	2 965

### 1001010103 KYRKORÅDET

8 förtroendevalda medlemmar i Kyrkorådet. Nuvarande kyrkoråd tillsattes den 25.1.2023, 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 2024

- 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 2024

- Löner och arvoden (2 270 €)
- Sammanträdesarvoden är beräknade utifrån 7 sammanträden. Arvodet är 22,00 € för medlem och 40,00 € för ordförande, för tjänsteman, enl. kollektivavtal KyrkTak 2023 -2025, 35,56 €, som ordföranden med 50% förhöjning. Kyrkorådets viceordförande 170 € årsarvode. Resekostnader uppskattas till 900 €.

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

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 2024 - 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	3 874	3 550	<b>3 600</b>	3 672	3 745
****	VERKSAMHETSBIDRAG	3 874	3 550	<b>3 600</b>	3 672	3 745

## 1001050101 REVISION OCH KONTROLL

### Uppgifter

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

### Personal

Ekonomichefen

OFR-revisor utsedd av kyrkofullmäktige den 8.11.2023, BDO Audiators OFR Krister Rehn och suppleant OFGR, GR Tove Lindström-Koli, för perioden 2023 -2026

### Verksamhetsplan för år 2024

- Revisorutsedda för perioden 2023 – 2026.

### Motiveringar för budgeten år 2024

- Experttjänster, revisorsarvode (2 000 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

- Inga förändringar

### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	0	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	1 860	2 500	2 000	2 040	2 081
****	VERKSAMHETS BIDRAG	1 860	2 500	2 000	2 040	2 081

## 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 2024

- 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 2024

- Personalkostnader (64 700 €)
- It-tjänster, (10 000 €) varav Kusten-it och licenser (4 000 + 4 500 €), Kyrknätet, trådlöst, till kansliet (1 5000 €)
- Banktjänster (2 000 €)
- Leasing av dator och skärmar på (450 €)
- Kostnaden för användandet av Kyrkans servicecentral, KIPA (7 000 €)

## Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

Inga kända förändringar under planperioden

### Ekonomiplan 2024 - 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-125	0	0	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	81 285	79 550	85 900	87 618	89 370
****	VERKSAMHETS BIDRAG	81 260	79 550	85 900	87 618	89 370

## 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 2024

- 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 2024

- Inkomst, ersättning från FPA företagshälsovården (2 000 €)
- Friskvårdsbidrag på 200 €/anställd och år för motion, massage eller retreat. Rekreation samt julmiddag, liten julklapp (4 000 €).
- Ansvarsförsäkring (300 €).
- Företagshälsovården på Cityläkarna omfattar lagstadgade förebyggande verksamheten och verksamhet som upprätthåller arbetsförmåga klass 1, sjukvård klass 2, och arbetarskyddssamarbete (4 000 €).
- Förstahjälpkurs (200 €).
- Livsmedel (500 €).

## Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

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 2024 - 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-10 763	-2 000	-2 000	-2 040	-2 081
***	VERKSAMHETSUTGIFT	10 164	8 900	9 300	9 486	9 676
****	VERKSAMHETS BIDRAG	- 599	6 900	7 300	7 446	7 595

## 1001070100 KYRKOBOKFÖRING

### Uppgifter

Sedan första januari 2022 ansvarar Kustens och Ålands centralregister för medlemsregistret. Efter medlemsregistrets överförande förmedlas och arkiveras handlingar rörande registret. Kyrkoherden ansvarar för fungerande datautrustning. 5% av byråsekreterarens lön är under det här kostnadsstället.

### Personal

Kyrkoherden och byråsekreterare

### Verksamhetsplan 2024

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

### Motiveringar för budgeten år 2024

- Personalkostnader (1 800 €)
- Medlemsavgift till Kustens och Ålands Centralregister (5 000 €).

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Inga kända förändringar under planperioden.

### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	0	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	16 639	9 750	7 250	7 395	7 543
****	VERKSAMHETSBIDRAG	16 639	9 750	7 250	7 395	7 543

## 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 35% av byråsekreterarlönen samt 30% av kyrkoherdelönen.

Ingen lönekostnad för församlingsvärden tas med här.

### Personal

Kyrkoherden, byråsekreteraren och församlingsvärden

### Verksamhetsplan 2024

- 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 2024

- Personalkostnader (38 150 €)
- Kansliet har hand om de uppgifter som hör till kyrkoherdeämbetet
- Post och telefontjänster (500 €)
- Andel i Ålands Prosteri och medlemsavgift Församlingsförbundet (2 300 €)
- För inbindning av protokoll reserveras (1 000 €) på kontot kontorstjänster

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Inga kända förändringar för planperioden.

### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	42 644	38 050	<b>44 150</b>	45 033	45 934
****	VERKSAMHETSBIDRAG	42 644	38 050	<b>44 150</b>	45 033	45 934

## 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 byagudstjänster 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 2024**

- Personalkostnader (75 950 €)
- Km-ersättning (2 500 €) för kyrkoherden, församlingsvärd och dess vikarier
- Transporttjänst (2 000 €)
- Hyror av Kapellhagen och Solkulla (1 500 €)
- Livsmedel (250 €) kaffe, kaka bak i kyrkan efter varje gudstjänst
- Blommor, ljus och nattvarvsförnödenheter (1 500 €)
- ICT-tjänster, Rauhala, gudstjänstplaneringsprogram (250 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026**

Upprätthålla och vårda den församlingsverksamhet som föreligger.

**Ekonomiplan 2023 - 2025**

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-21	-650	<b>-950</b>	-969	-988
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	78 653	78 450	<b>84 250</b>	85 935	87 654
****	VERKSAMHETSBIDRAG	78 632	77 800	<b>83 300</b>	84 966	86 665

**1002020100 JORDFÄSTNING****Uppgifter**

Förrätta jordfästning, begravning och urnnedläggning 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 2024**

- 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 2024**

- Personalkostnader (12 750 €)
- Gåvoböcker och tidningar (100 €) vid förrättningar
- Reseersättningar (100 €) vikarier

**Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026**

Upprätthålla den verksamhet som föreligger.

**Ekonomiplan 2024 - 2026**

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMR	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	11 996	12 200	<b>12 950</b>	13 209	13 473
****	VERKSAMHETSBIDRAG	11 996	12 200	<b>12 950</b>	13 209	13 473

## 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 församlingsvärdens lön.

### Personal

Kyrkoherde, kantor och församlingsvärd

### Verksamhetsplan för år 2024

- 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 2024

- Personalkostnader (19 000 €)
- Dopfåglar, vigselbiblar, faddergåva, dopljus (500 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

### Ekonomiplan 2024 - 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	17 283	18 500	<b>19 600</b>	19 992	20 392
****	VERKSAMHETSBIDRAG	17 283	18 500	<b>19 600</b>	19 992	20 392

## 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 2024

- 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 2024

- Intäkter (-450 €) Kyrkpressen halva prenumerationskostnaden
- Ersättning andra församlingar (Katrina) (-8 500)
- Personalkostnader (18 500 €)
- Post och telefon (2 000 €)
- Tryckeritjänster, info-blad (2 500 €)
- Annonser (1 500 €)
- ICT-tjänster (13 000 €) varav Katrina bokningsprogram (12 000 € brutto)
- Utbildningstjänster personalen (350 €)
- Hyra maskiner och anordningar (3 000 €) kopiator, skrivare och dator
- Tidningar och tidskrifter (3 700 €) Nya Åland, Ålandstidningen, Kyrkpressen.

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Informationsverksamheten upprätthålls och utvecklas efter församlingens behov.

### Ekonomiplan 2024 - 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	- 13 247	-500	<b>-8 950</b>	-9 129	-9 312
***	VERKSAMHETSUTGIFT	44 991	33 400	<b>46 700</b>	47 634	48 587
****	VERKSAMHETSBIDRAG	31 744	32 900	<b>37 750</b>	38 505	39 275

### 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 2024

- 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 musikinnehåll, 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 2024

- Gudstjänstkollekter, andra insamlade medel och programintäkter (-250 €)
- Personalkostnader (25 850 €), inkluderar arvoden för uppträdanden och semester- och andra vikarier (7 000 €)
- Utbildning personal (1 500 €)
- Resekostnader (1 700 €) varav reseersättning andra än egen personal (800 €)

- Understöd till Orgelfestivalen (700 €).
- Underhåll av instrument, stämning (1 800 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

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

### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-191	-150	-250	-255	-260
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	24 260	31 700	<b>32 150</b>	32 793	33 449
****	VERKSAMHETSBIDRAG	24 068	31 550	<b>31 900</b>	32 538	33 189

### 1002220102 KYRKOKÖR

#### Uppgift

Kantorn ansvarar för att upprätthålla fungerande kyrkokörer i församlingen, både för barn och vuxna. Force Machaut är en öppen amatör-musikgrupp som har fungerat de senaste åren som en gemensam grupp för Mariehamns och Lemland-Lumparlands församling, med medlemmar från bägge församlingar. Gruppens repertoar består huvudsakligen av sakral musik och gruppen har hittills uppträtt mestadels på Allhelgona vesper, De vackraste julsångerna och på Stilla veckan både i Mariehamn och i våra kyrkor. Ledarna är Judit Deáki, kantor i Mariehamns församling och Ádám Kiss. Gruppen består av sångare och instrumentalister; alla medlemmar sjunger och ca. hälften spelar även blockflöjt och trumma. Blockflöjtgruppen har delvis egen repertoar och övningstid. Efter senaste kursen och konserten som har finansierats av Mariehamns församling har vi planer att ordna en liknande helhet som vår församling skulle stå för. Konserten skulle hållas i Lemlands kyrka 2024 april eller maj.

#### Personal

C-kantor

#### Verksamhetsplan för år 2024

- Kurs och konsert med Force Machaut
- 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 (200 €)
- Resersättning för andra än egen personal (250 €)
- Musik och programtjänster för kursledare och hennes konsert (1 000 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2026

Inga kända förändringar

### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	0	0	<b>1 450</b>	1 479	1 509
****	VERKSAMHETSBIDRAG	0	0	<b>1 450</b>	1 479	1 509

## BARN- OCH UNGDOMSARBETE

### 1002330100 BARNVERKSAMHET

#### Uppgifter

Barnverksamheten syftar till att göra barnen bekanta med den kristna tron och leda in dem i församlinglivet. 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 2024

- 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.
- Samarbeta med andra församlingar och organisationer som arbetar med barn och ungdomar på Åland.
- Miljöfostran och miljötank i verksamheten

#### Motiveringar för budgeten år 2024

- Personalkostnader (13 450 €) och resekostnader (2 000 €)
- Post och telefon (50 €)
- Utbildningstjänster personal (600 €)
- Livsmedel för barngrupperna (700 €)
- Undervisnings och klubbmaterial (500 €)
- Böcker, tidningar bild- och ljudmaterial, mm (100 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2024 – 2026

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

#### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-142	-50	<b>-50</b>	-51	-52
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	18 555	16 150	<b>17 800</b>	18 156	18 519
****	VERKSAMHETS BIDRAG	18 413	16 100	<b>17 750</b>	18 105	18 467

## 1002350100 KONFIRMANDUNDERVISNING

### Uppgifter

Skriftskolan har som uppgift att fördjupa och förtydliga konfirmandernas insikter i den kristna tron samt att bereda dem möjligheter till att erfa 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 2024

- Skriftskolan 2023 – 2024 inleddes hösten 2023 med inskrivning och två söndagsträffar. Under vinterhalvåret och våren hålls tre söndagsträffar, varav en tillsammans med Saltviks församling. Skriftskolan avslutas i juli 2024 med ett sju dagar långt läger som hålls på Lemböte lägergård.
- Skriftskolan hålls tillsammans med Saltviks församling med konfirmation i juli efter lägret.
- 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.
- 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 2024

- Inkomst för Gudstjänstkollekter (-200 €)
- Församlingen har under sommaren 2024 11 ungdomar inskrivna vilka konfirmeras till sommaren.
- Hösten 2024 finns 31 st potentiella konfirmander.
- Personalkostnader (17 900 €)
- Övriga löner, nattvakt och hjälpledare på läger, delas med Saltviks församling och faktureras.
- Köpta tjänster för lägren (7 5700 €), 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 (500 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Stegat att övergå till sommarläger utvärderas. 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 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-3 688	-2 700	<b>-2 600</b>	-2 652	-2 705
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	18 028	31 500	<b>30 350</b>	30 957	31 576
****	VERKSAMHETS BIDRAG	14 340	28 800	<b>27 750</b>	28 305	28 871

## 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 2024

- Hjälpedarutbildning i samarbete med de övriga landsortsförsamlingarna.
- Ungkvällar, ungvörnattning, 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 hjälpedare.
- Ungdomens kyrkodagar
- Resa i vår 2024 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 2024

- Personalkostnader (23 100 €)
- Utbildning övriga (6 200 €) Hjälpedarutbildning 15 personer vari ingår deltagande i höstdagarna, och hjälpedarhelger
- Resekostnader personal (2 500 €)
- Bidrag för Taize resa (4 000 €) 10 + ledare (400 €).
- Undervisnings- och klubbmaterial (750 €)
- Arbetsredskap och verktyg (400 €)
- Livsmedel för ungvällar mm (200 €)
- Deltagande i Ålands Unga Kyrka, ungvällar beräknat på 10 st (2 000 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2026

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 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-101	-250	-200	-204	-208
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	20 097	36 800	40 800	41 616	42 448
****	VERKSAMHETSBIDRAG	19 996	36 550	40 600	41 412	42 240

## 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 2024

- 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 samt för Stiftelsen Hemmet. Transport ordnas från Lumparland och Järsö.
- 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.
- Ordna 1 sopplunch första onsdagen i månaden from. februari-maj - 24 och september-december-24 till förmån för församlingens diakonifond.

### Motiveringar för budgeten år 2024

- Inkomst församlingsresan, kollekter, understöd och bidrag (-1 850 €)
- Personalkostnader (37 600 €)
- Post o telefon (300 €)
- Kilometerersättning (1 350 €) Församlingsresan (2 500 €) och taxi till jullunch Lemböte (100 €)
- Mat- och restaurangtjänster, övriga (3 300 €) 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 (30 €)
- 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 €)
- Kostnader för sopplunchen 8 ggr/ år (ca.400 - 500 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2024 - 2026

Strävan är att upprätthålla nuvarande verksamhet under planperioden.

### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-1 768	-3 100	<b>-1 850</b>	-1 887	-1 925
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	48 848	52 150	<b>53 350</b>	54 417	55 505
****	VERKSAMHETSBIDRAG	47 080	49 050	<b>51 500</b>	52 530	53 581

## 1002410702 GEMENSAMT ANSVAR

### Uppgifter

Ordna lokala insamlingar för den riksomfattande Gemensamt Ansvar insamlingen

### Personal

Diakonitjänsteinnehavaren.

### Verksamhetsplan för år 2024

- 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 2024

- Inkomster från ansvarsmiddag (-1 300 €)
- Inkomst kollekt för Gemensamt Ansvar (-100 €)
- Inköp under perioden inklusive hyreskostnad Furuborg (450 €)
- Översända intäkter till Gemensamt Ansvar insamlingen (950 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Ordna olika sorters insamlingsevenemang

### Ekonomiplan 2024 - 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2023	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-2 379	-1 400	<b>-1 400</b>	-1 428	-1 457
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	-2 379	1 400	<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 2024

- 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.
- 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. Hjälperksamheten 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 Sjömanskyrka och Kyrkans Utlandshjälp.
- Delta i prosteriets gemensamma missionsdag på Kristihimmelsfärdsdagen.

#### Motiveringar för budgeten år 2024

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

#### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Inga förändringar i verksamheten.

#### Ekonomiplan 2024 - 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-596	-1 300	<b>-1 250</b>	-1 275	-1 301
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	2 441	2 850	<b>3 200</b>	3 264	3 329
****	VERKSAMHETSBIDRAG	1 845	1 550	<b>1 950</b>	1 989	2 029

## 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 2024

- Särskilja kostnader för det administrativa och det praktiska inom begravningsväsendet

##### Verksamhetsplan 2024

- Byråsekreteraren upprätthåller och utvecklar gravbokföringen.

##### Motiveringar för budgeten 2024

- Församlingsmästarens telefon (150 €) från och med 2023
- ICT-tjänster support gravboken (350 €)
- Hyra dator för församlingsmästaren (200) från och med 2023

#### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Inga förändringar i verksamheten.

**Ekonomiplan 2024- 2026**

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	525	1 750	<b>900</b>	918	936
****	VERKSAMHETSBIDRAG	525	1 750	<b>900</b>	918	936

**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 2024**

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

**Motiveringar för budgeten 2024**

- Bränsle- och servicekostnader (1 500 €)
- Ny släpvagn (350 €)
- Underhåll (1 000 €)
- Försäkringar (1 000 €)
- Fordonsskatt (900 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026**

Inga förändringar i verksamheten.

**Ekonomiplan 2024 - 2026**

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	3 510	4 450	<b>4 400</b>	4 131	4 214
****	VERKSAMHETSBIDRAG	3 510	4 450	<b>4 400</b>	4 131	4 214

**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 församlingstvårdens lön.

Pannrummet som byggnad och kontor ligger under detta kostnadsställe.

**Personal**

Församlingsmästaren nyanställd december 2022, ekonomichef och sommarpersonal.

**Verksamhetsplan för år 2024**

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

**Motiveringar för budgeten år 2024**

- Inlösen av gravar (-1 200 €) kistor och urnor
- Inkomst avgift för begravningar (-5 100 €) kistor och urnor
- Personalkostnader (38 800 €) vari ingår timlöner och semestervikarie på gravgården
- Utgift grävning av gravar (4 500 €)
- Byggtjänster och underhåll av byggnader (4 500 €)
- Byggande underhåll av områden (4 000 €)
- Avfallshantering (600 €)
- Underhåll av maskiner och anordningar (300 €)
- Vatten (600 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026**

Löpande underhåll och upprustningar.

**Ekonomiplan 2024 – 2026**

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
*	VERKSAMHETSINKOMSTER	-6 750	-6 300	<b>-6 300</b>	-6 426	-6 555
***	VERKSAMHETSUTGIFTER	53 168	44 550	<b>55 950</b>	57 069	58 210
****	VERKSAMHETSBIDRAG	46 418	38 250	<b>49 650</b>	50 643	51 656

**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 2024**

- Begravningar utförs
- Allmänt underhållsarbete

**Motiveringar för budgeten år 2024**

- Inlösen av gravar (-800 €) kistor och urnor
- Inkomst avgift för begravningar (-2 550 €) kistor och urnor
- Personalkostnader (22 450 €)
- Avgift för gravgrävning (2 250 €)
- Underhåll av områden (500)
- Avfallshantering (250 €)
- Reparations- och servicematerial (300 €)
- Bränsle och smörjmedel (200 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026**

Löpande underhåll och upprustningar.

**Ekonomiplan 2024 - 2026**

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-2 215	-3 350	<b>-3 350</b>	-3 417	-3 485
***	VERKSAMHETSUTGIFT	20 916	22 550	<b>27 800</b>	28 356	28 923
****	VERKSAMHETSBIDRAG	18 701	19 200	<b>24 450</b>	24 393	25 438

**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 2024**

- Gudstjänster och förrättningar
- Uthyrer 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 2024**

- Inkomst från uthyrning för bröllop, begravningar eller dop (-400 €)
- Offerkistan och ljuskrona (-100 €)
- Personalkostnader (14 000 €) vari ingår kostnaden för Kyrkguidar
- Tryckeritjänster för nya broschyrer (300 €)
- Fastighets- och byggnadsunderhållstjänster, målning av fönster och lagning av takrännor (9 500 €)
- Bevakningstjänster (800 €)
- Underhåll maskiner och anordningar (400 €)
- VVS-tjänst, kontroll jordvärmern (200 €)
- Elektricitet (8 200 €)
- Försäkring (2 800 €)
- Reparations och servicematerial (200 €)
- Blommor, ljus (50 €)
- Övriga bidrag, till brandkårens fritidskassa (150 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026**

Löpande underhåll av byggnad och inventarier.

**Ekonomiplan 2024 - 2026**

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-500	-600	<b>-500</b>	-510	-520
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	25 959	32 900	<b>41 600</b>	42 432	43 281
****	VERKSAMHETSBIDRAG	25 459	32 300	<b>38 600</b>	41 922	42 760

## 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 2024

- 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 2024

- Inkomst från uthyrning för 4 förrättningar (-350 €)
- Fattiggubben (-150 €)
- Personalkostnader (10 950 €) vari ingår anslag för Kyrkguidar
- Broschyrer (300 €)
- Fastighets- och byggnadsunderhållstjänster, målning och tvättning av fönster (3 400 €)
- VVS-tjänster (300 €)
- Möbler, gångmattor mm (1 100 €)
- Reparationsmaterial (100 €)
- Elektricitet (3 500 €)
- Egendomsförsäkring (1 600 €)
- Bevakningstjänst (800 €)
- Blommor och ljus (50 €)
- Övriga bidrag, till brandkårens fritidskassa (150 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

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

### Ekonomiplan 2024- 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-187	-450	<b>-250</b>	-255	-260
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	25 871	24 950	<b>22 850</b>	23 103	23 565
****	VERKSAMHETSBIDRAG	25 684	24 500	<b>22 600</b>	22 848	23 305

## 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 2024

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

#### Motiveringar för budgeten år 2024

- Intäkter för uthyrning av lokalen (-450 €)
- Personalkostnader (24 850 €)
- Post o telefon (150 €)
- ICT-tjänster (500 €)
- Byggande/underhåll av byggnader (1 000 €)
- Byggande/underhåll av områden (1 000 €)
- Resekostnader (100 €)
- Livsmedel (500 €) kaffe, te, socker finns i huset
- Maskiner och anordningar, robotgräsklippare och armaturer (3 500 €)
- Köksredskap och serviser (150 €)
- Bygg, reparations- och servicematerial (100 €)
- Rengöring/förnödenheter (150 €)
- Upphovsrättsavgifter (800 €)
- Vatten (300 €)
- Egendomsförsäkring (750 €)
- Elektricitet (5 700 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

Inga kända förändringar

#### Ekonomiplan 2024 - 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-1 690	-1 500	<b>-450</b>	-459	-468
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	29 371	38 650	<b>40 900</b>	41 718	42 552
****	VERKSAMHETSBIDRAG	27 681	37 150	<b>40 450</b>	41 259	42 084

## BOSTADSFÄSTIGHETER

### 1005070100 PRÄSTGÅRDEN

#### Uppgifter

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

#### Personal

Församlingensmästare

#### Verksamhetsplan för år 2024

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

#### Motiveringar för budgeten år 2024

- Inkomst hyran (-11 000 €) för Prästgården
- Inkomst elavgift (-750 €)
- Personalkostnader (3 650 €)
- Bygg- och underhåll området (1 000 €)
- VVS-tjänster (300 €)
- Avfallshantering (400 €)
- Uppvärmning; olja (0 €)
- Elektricitet (10 000 €)
- Vatten och avlopp (800 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

#### Ekonomiplan 2024 - 2026

		BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-10 309	-11 250	<b>-11 750</b>	-11 985	-12 225
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	18 404	15 900	<b>20 450</b>	20 859	21 276
****	VERKSAMHETS BIDRAG	8 095	4 650	<b>8 700</b>	8 874	9 051

## ÖVRIGA BYGGNADER

### 1005090101 KANSLIHUSET

#### Uppgifter

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

#### Personal

Församlingensmästare

#### Verksamhetsplan för år 2024

- Löpande underhåll av fastigheten.
- Målning av fasad
- Målning och renovering av fönster
- Byte av ytterdörrar
- Förstoring av parkering

**Motiveringar för budgeten år 2024**

- Personalkostnader (3 250 €)
- Byggtjänster, underhåll av byggnader (2 500 €)
- Underhåll av områden (5 000 €) förstoring av parkeringen och plattor på grusgången
- Möbler (300 €)
- Egendomsförsäkring (200 €)
- Fastighetsskatt (550 €)
- 

**Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026**

Inga förändringar planerade.

**Ekonomiplan 2024 - 2026**

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	3 286	5 550	<b>8 600</b>	8 772	8 947
****	VERKSAMHETSBIDRAG	3 286	5 550	<b>8 600</b>	8 772	8 947

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

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

**Personal**

Församlingmästare

Församlingvärd

**Verksamhetsplan för år 2024**

- Underhåll av fastigheten.
- Uppstädning av området
- Verkstaden ställs i ordning och används för reparationer, underhåll på maskiner och utrustning.

**Motiveringar för budgeten år 2024**

- Hyresintäkt (-0 €)
- Luftvärmepump (3 200 €)
- Arbetsredskap och verktyg (1 900 €)
- Avfallskärl (500 €)
- Egendomsförsäkring (200 €).
- El (650 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026**

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

**Ekonomiplan 2024 - 2026**

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOM	-1 912	-0	<b>-0</b>	-0	-0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	2 870	950	<b>2 850</b>	2 907	2 965
****	VERKSAMHETSBIDRAG	958	950	<b>2 850</b>	2 907	2 965

**1005090103 KYRKSTALLET****Uppgift**

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

**Personal**

Församlingsmästare

**Verksamhetsplan för år 2024**

- Underhåll av fastigheten.

**Motiveringar för budgeten år 2024**

- Underhåll av fastigheten (0 €)

**Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026**

Fortsatt underhåll vid behov och brandsläckarservice

**Ekonomiplan 2024 - 2026**

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOM	0	0	<b>0</b>	0	0
***	VERKSAMHETSUTGIFT	0	0	<b>0</b>	0	0
****	VERKSAMHETS BIDRAG	0	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 2024**

- 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 2024**

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

**Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026****Ekonomiplan 2024 – 2026**

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2024	PL 2025
***	VERKSAMHETSINKOMS	-8 499	-8 500	<b>-8 500</b>	-8 500	-8 500
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	857	500	<b>500</b>	510	520
****	VERKSAMHETS BIDRAG	-7 642	-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 2024

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

### Motiveringar för budgeten år 2024

- Intäkter genom åker- och betesmarksarrenden (-1 800 €)
- Kapitalinkomstskatt (100 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

#### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2023</b>	PL 2023	PL 2024
***	VERKSAMHETSINKOMS	-1 800	-1 800	<b>-1 800</b>	-1 800	-1 800
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	67	250	<b>100</b>	102	104
****	VERKSAMHETSBIDRAG	-1 733	-1 550	<b>-1 700</b>	-1 698	-1 696

## 1005100103 SKOGSBRUK LEMLAND

### Uppgifter

Förvalta skogen enligt skogsbruksplan.

### Personal

Ekonomichef.

### Verksamhetsplan för år 2024

- Skogsavverkning/gallring och skogsvårdsarbete enligt nya skogsbruksplanen.

### Motiveringar för budgeten år 2024

- Inkomst arrenden (-2 200 €) 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), Solpark Åland AB (fortgår till mars 2032)
- Virkessäljning (0 €) och övriga intäkter, skogsbilväg (-200 €)
- Skogsvårdskostnader (6 000 €) enligt skogsbruksbudget
- Kapitalinkomstskatt (150 €)
- Egendomsförsäkring (200 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Skogsavverkning, röjning, plantvård och plantering enligt skogsbruksplan.

#### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-1 830	-1 400	<b>-2 400</b>	-2 448	-2 497
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	3 851	3 400	<b>6 450</b>	6 579	6 711
****	VERKSAMHETSBIDRAG	2 021	2 000	<b>4 050</b>	4 131	4 214

## 1005100104 SKOGSBRUK LUMPARLAND

### Uppgifter

Förvalta Församlingens skog i Lumparland enligt skogsbruksplanen

### Personal

Ekonomichef.

### Verksamhetsplan för år 2024

- Skogsavverkning/gallring och skogsvårdsarbete enligt nya skogsbruksplanen.

### Motiveringar för budgeten år 2024

- Intäkt arrende (-350 €) för Hullvik båtplats
- Intäkt virkesförsäljning (-25 000 €)
- Utgifter för skogsvård (6 000 €)
- Kapitalinkomstskatt (0€)
- Egendomsförsäkring (100 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Verksamhet enligt skogsbruksplan

### Ekonomiplan 2024 – 2026

		BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
***	VERKSAMHETSINKOMS	-564	-10 350	<b>-25 350</b>	-350	-400
***	VERKSAMHETSUTGIFTE	622	1 500	<b>6 200</b>	6 324	6 450
****	VERKSAMHETS BIDRAG	58	-8 550	<b>-19 150</b>	5 974	6 050

## **Huvudtitel 7:           INVESTERINGSDELEN**

### **LEMLANDS BEGRAVNINGSPLATS**

#### **FÖRNYANDE OCH FÖRBÄTTRING AV BELYSNINGEN S. SIDAN AV KYRKAN**

##### **Verksamhetsplan för år 2024**

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

##### **Motiveringar för budgeten år 2024**

- Det finns ett årligen återkommande elfel som medför att utebelysningen 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. Samt även öka mängden ljuskällor längs södra ingången.

##### **Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026**

- Underhåll enligt behov.

##### **Ekonomiplan 2024 - 2026**

	BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL2025	PL2026
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	10 000	<b>10 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	10 000	<b>10 000</b>	0	0

### **NY ÅKGRÄSKLIPPARE**

##### **Verksamhetsplan för år 2024**

- Nyinköp av åkgräsklippare till Lemlands begravningsplats.

##### **Motiveringar för budgeten år 2024**

- Åkgräsklipparen är sedan 2011 och behöver bytas till en ny. Den gamla byts in i samband med nyinköpet.

##### **Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026**

- Underhåll enligt behov.

##### **Ekonomiplan 2024 - 2026**

	BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL2025	PL2026
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	0	<b>8 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	0	<b>8 000</b>	0	0

### **LUMPARLANDS BEGRAVNINGSPLATS**

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

##### **Verksamhetsplan för år 2024**

- Vidga grindhålet på södra sidan samt anläggning av en mindre vändplan samt inköp av grindar till både södra och norra sidan.

##### **Motiveringar för budgeten år 2024**

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

## Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

Underhåll enligt plan.

### Ekonomiplan 2025 – 2026

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL2025	PL2026
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	5 000	<b>7 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	5 000	<b>7 000</b>	0	0

## LEMLANDS KYRKA

### RENOVERING FÖNSTER

#### Verksamhetsplan för år 2024

- 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 2025 - 2026

- Underhåll enligt behov.

### Ekonomiplan 2024 - 2026

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL2025	PL2026
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	10 000	<b>10 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	10 000	<b>10 000</b>	0	0

## LUMPARLANDS KYRKA

### INVÄNDIG RENOVERING

#### Verksamhetsplan för år 2024

- Planering och start av invändig renovering av Lumparlands kyrka

#### Motiveringar för budgeten år 2024

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

## Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

- Färdigställa renoveringen.

### Ekonomiplan 2024 - 2026

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL2025	PL2026
<b>Intäkter</b>	0	-35 000	<b>0</b>	-29 000	0
<b>Kostnader</b>	0	35 000	<b>20 000</b>	85 000	0
<b>Nettokostnader</b>	0	0	<b>0</b>	56 000	0

## FÖRSAMLINGSHEMMET

### FÖRSTORING AV PARKERING OCH NY UTEBELYSNING

#### Verksamhetsplan för år 2024

- Planering, start och slutförande av förstoring av parkeringen vid Birgittagården samt ny belysning.

#### Motiveringar för budgeten år 2024

- Parkeringsmöjligheten vid Birgittagården är bristfällig utökas denna och grusbeläggs helt och hållet. Plattor läggs framför entrén för att öka framkomligheten. Belysningen förnyas med nya armaturer.

#### Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

- Färdigställa renoveringen.

#### Ekonomiplan 2024 - 2026

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL2025	PL2026
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	
<b>Kostnader</b>	0	0	<b>10 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	0	<b>10 000</b>	0	0

## PRÄSTGÅRDEN

### RENOVERING FÖNSTER

#### Verksamhetsplan för år 2024

- Renovering av fönstren i prästgården.

#### Motiveringar för budgeten år 2024

- Fönstren tas ut, skrapas och målas. I vissa fall behöver kittet bytas ut.

#### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2026

- Underhåll enligt behov.

#### Ekonomiplan 2024 - 2026

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL2025	PL2026
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	0	<b>15 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	0	<b>15 000</b>	0	0

## PASTORSKANSLIET

### RENOVERING FÖNSTER

#### Verksamhetsplan för år 2024

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

#### Motiveringar för budgeten år 2024

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

#### Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

- Målning av fasad samt underhåll efter behov

#### Ekonomiplan 2023 – 2025

	BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL2025	PL2026
<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

### FÖRSTORING AV PARKERING

#### Verksamhetsplan för år 2024

- Förstoring av parkeringen vid pastorskansliet.

#### Motiveringar för budgeten år 2024

- Parkeringsmöjligheten vid pastorskansliet är för liten därför utökas denna, grusbeläggs samt asfalteras. Plattor läggs framför entrén för att öka framkomligheten.

#### Förändringar under planeringsperioden 2025 – 2026

- Färdigställa renoveringen.

#### Ekonomiplan 2024 - 2026

	BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL2025	PL2026
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	
<b>Kostnader</b>	0	0	<b>6 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	0	<b>6 000</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

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

INVESTERINGSOBJEKT	BUDGET	2024	2025	2026
<b>LEMLANDS BEGRAVNINGSPLATS</b>				
Projekt Förnyad el utelysning södra sidan		12 000		
Projekt Ny sommarvattenledning södra sidan		-		
Ny åkgräsklippare		8 000		
<b>LUMPARLANDS BEGRAVNINGSPLATS</b>				
Projekt Grindhålet södra förstoring, liten vändplan		7 000	-	-
<b>LEMLANDS KYRKA</b>				
Projekt Renovering fönstren		10 000	-	-
Tjärning Kyrktak		-	20 000	-
Bidrag*			- 10 000	
<b>LUMPARLANDS KYRKA</b>				
Projekt Tjärning kyrktak		-	20 000	-
Inre renovering		20 000*	85 000*	
Bidrag* (aktivering)		-	- 39 000	
<b>FÖRSAMLINGSHEMMET</b>				
Förstoring av parkeringen		10 000	-	-
<b>KANSLIET</b>				
Reparation ytterfönster		10 000	-	-
Förstoring av parkeringen		6 000		
<b>SUMMA</b>		<b>83 000</b>	125 000	5 000
<b>BIDRAG*</b>			-49 000	-
<b>NETTO</b>		<b>83 000</b>	56 000	5 000

<b>RESULTATRÄKNING</b>	BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	VP 2025	VP 2026
<b>Externa Verksamhetsintäkter</b>					
Försäljnings- och avgiftsintäkter	-27 706	-15 550	<b>-22 700</b>	-23 154	-23 617
Hyres- och arrendeintäkter	-26 825	-25 250	<b>-25 550</b>	-26 061	-26 218
Intäkter från skogsbruket	-204	-10 200	<b>-25 200</b>	-0	-0
Kollekt- o. insamlade medel	-4 794	-3 830	<b>-4 050</b>	-4 131	-4 214
Övriga intäkter, understöd och övrigt	-2 633	-2 770	<b>-2 650</b>	-2 703	-2 757
<b>Summa verksamhetsintäkter</b>	<b>-62 162</b>	<b>-57 600</b>	<b>-80 150</b>	<b>-81 753</b>	<b>-83 388</b>
<b>Verksamhetskostnader</b>					
Personalkostnader o arvoden (inkl.lönebikostnader)	400 944	423 380	<b>471 450</b>	480 879	490 467
Köp av tjänster	146 622	152 500	<b>172 030</b>	175 471	178 980
Hyror	4 222	5 050	<b>6 350</b>	6 477	6 607
Material, förnödenheter och varor	62 314	59 570	<b>70 870</b>	72 287	73 733
Beviljade understöd	10 956	10 100	<b>10 150</b>	10 353	10 560
Övriga kostnader, skatter, moms	6 235	8 000	<b>7 750</b>	7 905	8 063
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>631 294</b>	<b>658 600</b>	<b>738 600</b>	<b>753 372</b>	<b>768 439</b>
<b><u>Verksamhetsbidrag</u></b>	<b><u>569 924</u></b>	<b><u>601 000</u></b>	<b><u>658 450</u></b>	<b><u>671 619</u></b>	<b><u>685 051</u></b>
	BS 2022	BU 2023	<b>BU 2024</b>	PL 2025	PL 2026
Skatteinkomster och statlig finansiering	-662 124	-669 000	<b>-702 000</b>	-716 040	-730 361
Kostnader för beskattning	6 894	7 300	<b>7 300</b>	7 344	7 491
Avgifter till centralfonden	51 224	53 500	<b>55 000</b>	56 100	57 222
Finansiella intäkter/ kostnader	-10	-0	<b>-0</b>	-0	-0
<b><u>Årsbidrag</u></b>	<b><u>34 864</u></b>	<b><u>-7 200</u></b>	<b><u>18 650</u></b>	<b><u>19 023</u></b>	<b><u>19 403</u></b>
Avskrivningar på anläggningstillgångar	45 699	46 000	<b>36 000</b>	36 720	36 720
<b><u>Räkenskapsperiodens resultat</u></b>	<b><u>10 835</u></b>	<b><u>38 800</u></b>	<b><u>54 650</u></b>	<b><u>55 743</u></b>	<b><u>56 858</u></b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT-/UNDERSKOTT+</b>	10 835	38 800	<b>38 800</b>	55 743	56 858

**FINANSIERINGSKALKYL**

	BU 2023	<b>BU 2024</b>	BU 2025
Ingående kassamedel 01.01	+ 436 225	<b>186 925</b>	85 275
ÅRSBIDRAG	+ 7 200	<b>-18 650</b>	-44 372
Summa	+ 443 425	<b>168 275</b>	40 903
Investeringsarnas netto	-256 500	<b>-83 000</b>	-56 000
Utgående kassamedel 31.12	186 925	<b>85 275</b>	-15 097

# **B U D G E T**

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

**år 2024**