



2025-

# Budget 2025 och Ekonomiplan 2026-2027

GODKÄND AV KYRKOFULLMÄKTIGE DEN  
27.11.2024  
GODKÄND AV KYRKORÅDET DEN 8.11.2024

# Innehållsförteckning

1	1. INLEDNING .....	3
1.1	Budgeten och verksamhets- och ekonomiplanen .....	3
2	2. ALLMÄNNA MOTIVERINGAR TILL BUDGETEN 2025 .....	3
2.1	Församlingens allmänna uppgifter. ....	3
2.2	Det allmänna ekonomiska läget i samhället .....	4
2.3	Kyrkans Miljödiplom .....	6
2.4	Skatteintäktsprognoser .....	6
2.5	Annat att beakta angående församlingens ekonomi .....	6
3	DETALJMOTIVERINGAR.....	7
3.1	Det ekonomiska läget för församlingen .....	7
3.2	Skatteintäkter .....	8
3.3	Verksamhets- och ekonomiplan .....	8
3.4	Personalplan .....	8
4	BUDGETENS VERKSTÄLLIGHETSDIREKTIV .....	9
4.1	Uppställningen för budget samt verksamhets- och ekonomiplan.....	9
4.2	Budgetens bindande nivå.....	9
4.3	Ekonomiska ramar .....	9
5	DRIFTSEKONOMIDEL .....	10
5.1	FÖRVALTNING.....	11
6	DRIFTSHUSHÅLLNINGSDEL .....	12

# 1 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 2. ALLMÄNNA MOTIVERINGAR TILL BUDGETEN 2025

### 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 utbreddes 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 förkunelse 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 innevarande år har den ekonomiska tillväxten varit svag. Enligt Finlands Banks bedömning (13.8.2024) har recessionen snart nått botten och ekonomin återhämtar sig så småningom från recessionen. De kortsiktiga prognoserna förutspår en svag ekonomisk utveckling. Inflationen har under 2024 avmattats på bred front och räntesänkningen stöder återhämtningen. Trots den ökade köpkraften är konsumenternas förtroende för den ekonomiska utvecklingen av den privata konsumtionen. Trenden för arbetslösheten ligger på Åland relativt högt med över 8% (augusti 2024) betydligt högre för unga vuxna, 8,8%. Sysselsättningsgraden väntas stiga under 2025 i takt med att ekonomin återhämtar sig. Enligt finansministeriets prognos i juni 2024 blir inflationen 2025 1,6%, Finlands banks prognos 2,0%. Oavsett är detta ytterst lågt och börjar räknas som normalläge.

För 2025 förutspås en ekonomisk tillväxt med 1,2% enligt Finlands bank.

### **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 2025 är svåra att beräkna. Men enligt Kyrkostyrelsen beräknas kyrkoskatteintäkterna ökas avsevärt för inkommande år.

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 2025 föreslås ett anslag på 104,9 miljoner euro för evangelisk-lutherska kyrkans samhälleliga uppgifter. Finansieringen betalas till Kyrkans centralfond som vidareredovisar finansieringen till de ekonomiska församlingseenheterna. I Kyrkostyrelsens budgetförslag föreslås 94,08 miljoner euro fördelas mellan församlingarna. Detta är en sänkning med 8 miljoner jämfört med 2024. 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 2025 är den för Lemland-Lumparlands del uppskattad till 50 000 €. Som skäl till sänkningen anges att

kyrkoskatteintäkterna ökar till följd av slopandet av förvärvsinkomstavrdraget kommunalbeskattningen samt sänkningen av arbetslöshetsförsäkringsavgiften.

### **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 2025. Även Pensionsfondsavgiften på 5 % föreslås bli oförändrad.

### **Beskattningskostnader**

Enligt 30 § i lagen om Skatteförvaltningen betalar församlingens enheter 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. En allmän löneförhöjning gjordes 1.2.2024 med 2,5%. Ännu en allmän förhöjning om 3% från 1.9.2024 samt en förhöjning i form av en lönejusteringspott för att konkurrensutsätta befattningar vilka kommer att bli svåra att besätta efter pensionsavgångar och i det fall någon väljer att avsluta sitt arbetsförhållande. Detta är med i lönekalkylerna för personal för år 2025.

Budgeten är upprättad så att semesterpengarna betalas till fullt belopp i enlighet med kyrkans tjänste- och arbetskollektivavtal och enligt lönejusteringarna från 2024. Ingen planerad allmän löneförhöjning finns med till år 2025.

### **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 7,5 %. Den lönebaserade pensionsavgiften som debiteras av församlingarna är oförändrad, dvs 28,5 % (21+7,5). Avgiften är slutgiltig och församlingen antingen vinner eller förlorar beroende på personalens åldersstruktur.

### **Kostnader för fastighetsunderhåll**

Kostnaderna för fastighetsunderhållet har enligt Statistikcentralen sjunkit med 0,6% (höjts 11,5 % 2023) under första kvartalet. Trenden antas fortsätta.

Enligt statistikcentralen uppgifter gällande utgiftsposterna för fastighetsunderhåll ökade kostnaderna mest för avfallskostnaderna vilka hade en ökning med 6,6% , Elkostnaderna sjönk 21.2% jämfört med 2023 (höjning 36,7 % 2023) 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 driftskostnaderna, och att se över personalkostnaderna. Frivilligarbeters deltagande i verksamheten ska också ses som alternativ.

## 2.3 Kyrkans Miljödiplom

Kyrkorådet beslutade att ansöka om kyrkans miljödiplom 24.1.2024. Miljödiplomet kräver vissa minimikriterier som medför kostnader. Församlingen skall följa kolneutral kyrka 2030 vilket innebär att 2025 skall elen kyrkan förbrukar skall vara fossilfri. Utökningen av användningen miljömärkta produkter innebär också ökade kostnader. En miljötalka planeras göras under 2025. Det finns även besparingar från utökandet av cirkulär ekonomi och minskande av avfall.

## 2.4 Skatteintäktsprognoser

Kyrkofullmäktige fastställde skatteprocenten den 30.10.2024. Denna blev oförändrad, 1,70 %.

Fram till slutet av oktober var de redovisade kyrkoskatterna aningens 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.

### **Medlemsantal**

Församlingens medlemsantal per 31.12.2023 var 1736 (en sänkning med drygt 100 personer sedan 2018). 2022; 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 30.9.2024 är siffran 1717 medlemmar.

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

## 2.5 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 tidsspann 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 2024 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**

Kyrkorådet tillsatte under 2023 en fastighetsgrupp som arbetat med en fastighetsstrategi som ska godkännas innan år 2024 är slut i både kyrkoråd och fullmäktige och kommer därefter att användas vid budgetarbete som understöd.

Lumparlands kyrkas inre renovering, pengar togs upp i budgeten för 2024 vad gäller planering med 20 000€. El planeringen blir färdig under 2024 och den övriga planeringen samt startandet av den inre renoveringen kan påbörjas med förhoppningen att få denna slutförd under 2025. För den inre renoveringen finns möjlighet att söka stöd.

För renovering och målning av fönster i prästgården och i Lemlands kyrka reserveras sammanlagt 16 000 €. Renoveringarna av fönster har skett etappvis sedan 2019. Dock kan det anses skäligt att få dem klart rustade en gång för alla och således förläggs detta till investeringarna 2025. Därefter normalt underhåll enligt fastighetsstrategin.

För utebelysningen på Lemlands begravningsplats har det reserverats tillsammans 30 000 €. Då inkluderar detta grävning och armaturer för både norra och södra begravningsplatsen. I detta skede grävs också sommarvattenledningen ner i samma dike som elrören vid vissa sträckor. I samband med detta görs också en uppstadgande av kyrkmuren och underlaget vid östra sidan av begravningsplatsen där det nu är tomt under delar av östra sidans gräsmatta. Detta är dock ett ärende för Kulturbyrån och det hänger på hur lång tid det tar att få ett utlåtande från dem innan denna del av projektet kan dra i gång.

Både Lemland och Lumparlands kyrkor skall få sina respektive kyrktak tjärade 2025. I budgeten tas det upp totalt 45 000 € för bägge kyrkors tak. För detta kan man få bidrag från Kyrkostyrelsen.

### **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 225 € per person vid inlämnande av faktura. Personalen får också använda sin friskvårdspeng till andliga retreator ordnade av Kristet samfund.

I budgeten finns reserverat för löner och arvoden sammanlagt 350 968 € (371 600 €) inklusive periodiseringar, exklusive lönebikostnader.

Personalkostnaderna för vikarier och andra arvodesersättningar har beräknats enligt 2024 års kostnader. I lönesumman finns reserverat för förtroendevaldas arvoden sammanlagt 4 300 €, summan inkluderar kyrkoherdens möteskostnader. För timlöner och arvoden finns budgeterat 25 000 €, 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 €.

Lönebikostnaderna är för året 84 240 € (87 880 €). De sammanlagda personalkostnaderna är 435 200 € (459 480 €) en sänkning med 24 280 € eller 5 %.

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 2025 motsvarar tjänsternas uppdelning verkligheten så långt som möjligt.

## **3 DETALJMOTIVERINGAR**

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

2023 års bokslut visade ett överskott på	16 779 €
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 2025 höjd till 275 € per år och person.
- Församlingens prislista för år 2025 har godkänts.
- 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 ökat.
- I St:a Birgitta kyrka i Lemland budgeteras med 4 bröllop, begravningar eller dop av icke församlingsmedlem, för dessa uppbärs en hyra på 85 €. I St Andreas kyrka räknas med 3 bröllop, dop eller begravningar av icke församlingsmedlem.
- Totala förbrukningen på el under perioden september 2023-september 2024 var 129 217,98 kWh och genom övergång till grön el vid årsskiftet 2024–2025 har detta legat som grund vid beräkandet av elkostnaden om totalt 32 800€
- Avgiften till Servicecentralen, KIPA, budgeteras till 7 500 € vilket är samma summa som för år 2024. Denna avgift ligger på ekonomi- och personalförvaltning.
- Alla leasingavtal för datorer har förlagts till Ekonomi- och personalförvaltningen.
- Inkomster för virkesförsäljning har budgeterats till 21 600 € och för kostnader för skogsvård har budgeterats 7 000 €.

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 Sjomanskyrkan och 300 € till Kyrkans Utlandshjälp.

## 3.2 Skatteintäkter

	BS 2023	BU 2024	Förverkligat -24	BU 2025	Plan 2026
Kyrkoskatt	666 568	650 000	579 301*	669 500	682 890
Statlig finansiering	50 907	52 000	46 787*	50 000	49 500
Skatter totalt	717 475	702 000	626 088*	719 500	732 390

\* Till och med oktober 2024

För 2025 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 2024 och 2025. Vid beräkningen av skatteintäkterna för 2025 har försiktighetsprincipen beaktats. Den slutliga fördelningen av Statsfinansieringen fattas på kyrkomötet i november och har beräknats till 50 000 €. Skatteintäkter och statlig finansiering sammanlagt räknas till 719 500 € vilket har använts i resultaträkningen.

## 3.3 Verksamhets- och ekonomiplan

Verksamhetskostnaderna för år 2025 och i planeringstiden 2026 - 2027 har i allmänhet räknats enligt nivån i budgeten för år 2024 i jämförelse med förverkligats per den 30.9.2024.

## 3.4 Personalplan

### Tjänster år 2024

**Kyrkoherde** 100 %  
**Ekonomichef** 100 %  
**Kantor** 100 %  
**Diakon** 80 %  
**Byråsekreterare** 80 %  
**Församlingsmästare** 100 %

**Barn- och ungdomsarbetsledare 100 %**

**Församlingsvärd 80 %**

**Husmor/städare 50 %**

**Extra timresurser år 2025: (löneanslag utöver fastställda befattningar)**

Anslag för tim- och ackordslöner, semester- och övriga vikarier, sommarextra på gravgårdarna vår och höst samt hjälpledare. Sammanlagt 25 000 €.

## 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 2025:

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.

## 5 DRIFTSEKONOMIDEL

### SAMMANDRAG PÅ HUVUDTITELNIVÅ

HUVUDTITEL	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
<b>Allmän förvaltning</b>					
inkomster	-13 943	-2 000	-2000	-2 040	-2 081
utgifter	169 145	155 050	154 645	158 151	164 314
netto	155 202	153 050	153 050	156 111	162 233
<b>Församlingsarbete</b>					
inkomster	-15 315	-17 500	-14 300	-17 850	-18 207
utgifter	319 443	344 000	367 528	350 880	357 898
netto	304 128	326 000	353 228	333 030	339 691
<b>Begravningsväsendet</b>					
inkomster	-6 536	-9 650	-9 650	-9 843	-10 040
utgifter	81 764	89 050	90 890	90 474	92 283
netto	75 228	79 400	81 240	80 631	82 244
<b>Fastigheter</b>					
inkomster	-52 478	-51 000	-47 750	-26 314	-26 634
utgifter	114 021	150 500	151 681	153 510	156 580
netto	61 543	99 500	103 931	127 196	129 946
<b>TOTALT DRIFTHUSHÅLLNINGEN</b>					
inkomster	-88 272	-80 150	-73 700	-54 047	-56 962
utgifter	684 373	738 600	764 744	753 015	771 075
netto	596 100	658 450	691 044	696 968	714 113

## 5.1 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.

## 6 DRIFTSHUSHÅLLNINGSDDEL

### Huvudtitel 1: ALLMÄN FÖRVALTNING

#### 1001010102 BESLUTSFÖRVALTNING

Kyrkofullmäktige består av 15 förtroendevalda medlemmar. Nytt kyrkofullmäktige tillsattes den 1.1.2023 8 förtroendevalda medlemmar i Kyrkorådet. Nuvarande kyrkoråd tillsattes 2023, nytt kyrkoråd utses 2025.

#### Uppgifter

- Att verkställa val som valordningen förutsätter (VOK).
- Fullmäktige har det övergripande ansvaret för församlingen (KL 9, KO 8).
- Kyrkorådet 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

Valnämnden, kyrkoherden och ekonomichefen vilken fungerar som sekreterare.

#### Verksamhetsplan för år 2025

- Val förrättades i församlingen år 2022 nästa val är 2026
- 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 2025

- Personalkostnader (4 170 €) Vari ingår arvoden till förtroendevalda och arvode till Kyrkoherden som expertis.
- Resekostnadsersättningar (1 500 €)
- 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 fullmäktige år 2024 och åtta för kyrkorådet.

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

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

#### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetskostnader	2 993,76	2 850,00	<b>2 850,00</b>		
Personalkostnader	1 763,52	1 900,00	<b>1 900,00</b>		
Löner och arvoden	1 580,68	1 900,00	<b>1 900,00</b>		
Lönebikostnader	182,84				
Köpta tjänster	872,59	600,00	<b>600,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	357,65	350,00	<b>350,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	357,65	350,00	<b>350,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	2 993,76	2 850,00	<b>2 850,00</b>		
ÅRS BIDRAG	2 993,76	2 850,00	<b>2 850,00</b>		
Interna överföringsposter	-2 993,76				

RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	2 850,00	<b>2 850,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	2 850,00	<b>2 850,00</b>		

### 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 2025

- Revisorutsedda för perioden 2023 – 2026.

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Experttjänster, revisorsarvode (2 000 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

- Inga förändringar

#### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	EP 2026	EP 2027
Verksamhetskostnader	1 860,00	2 000,00	<b>2 000,00</b>		
Köpta tjänster	1 860,00	2 000,00	<b>2 000,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	1 860,00	2 000,00	<b>2 000,00</b>		
ÅRS BIDRAG	1 860,00	2 000,00	<b>2 000,00</b>		
Interna överföringsposter	-1 860,00				
RÄKENSKAPSPERIODENS S RESULTAT	0,00	2 000,00	<b>2 000,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS S ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	2 000,00	<b>2 000,00</b>		

### 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 resultat område upptas ekonomichefens lön samt 20% av byråsekreterarens lön.

#### Personal

Ekonomichefen

Byråsekreteraren

#### Verksamhetsplan för år 2025

- 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 kunskande
- Kustens-it, it-supporttjänsten för församlingarna nyttjas.

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Personalkostnader (87 900 €)
- 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 (1 300 €)
- Kostnaden för användandet av Kyrkans servicecentral, KIPA (7 000 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

Inga kända förändringar under planperioden

#### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetskostnader	106 237,96	85 900,00	<b>94 636,00</b>		
Personalkostnader	87 900,70	64 700,00	<b>70 806,00</b>		
Löner och arvoden	71 184,96	52 500,00	<b>57 597,00</b>		
Lönebikostnader	16 715,64	12 200,00	<b>13 209,00</b>		
Rättelseposter för personalkostnader	0,10				
Köpta tjänster	17 362,21	20 500,00	<b>22 280,00</b>		
Hyreskostnader	545,05	450,00	<b>1 300,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	387,13	250,00	<b>250,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	387,13	250,00	<b>250,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	42,87				
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	106 237,96	85 900,00	<b>94 636,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	1,82				
Interna räntekostnader	1,82				
<b>ÅRSBIDRAG</b>	106 239,78	85 900,00	<b>94 636,00</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar	17,25				
Avskrivningar enligt plan	17,25				
Interna överföringsposter	-106 257,03				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	0,00	85 900,00	<b>94 636,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	0,00	85 900,00	<b>94 636,00</b>		

#### 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. Ordandet av personaldagar med gemensamma aktiviteter och planeringar.

### Ansvarsperson

Ekonomichefen

### Verksamhetsplan för år 2025

- Personalhälsovård 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 2025

- 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 2026 - 2027

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 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	-9 052,73	-2 000,00	<b>-2 000,00</b>		
Understöd och bidrag	-9 052,73	-2 000,00	<b>-2 000,00</b>		
Verksamhetskostnader	6 162,00	9 300,00	<b>13 400,00</b>		
Personalkostnader	-4 890,24				
Rättelseposter för personalkostnader	-4 890,24				
Köpta tjänster	9 749,42	8 500,00	<b>11 500,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	1 302,82	800,00	<b>1 900,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	1 302,82	800,00	<b>1 900,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	-2 890,73	7 300,00	<b>11 400,00</b>		
<b>ÅRS BIDRAG</b>	-2 890,73	7 300,00	<b>11 400,00</b>		
Interna överföringsposter	2 890,73				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	0,00	7 300,00	<b>11 400,00</b>		

## 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 2025

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

### Motiveringar för budgeten år 2025

- Personalkostnader (1 800 €)
- Medlemsavgift till Kustens och Ålands Centralregister (6 300 €).

### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Inga kända förändringar under planperioden.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetskostnader	3 771,25	7 250,00	<b>7 717,00</b>		
Personalkostnader	58,76	2 250,00	<b>1 417,00</b>		
Löner och arvoden	53,45	1 800,00	<b>1 150,00</b>		
Lönebikostnader	5,31	450,00	<b>267,00</b>		
Köpta tjänster	3 712,49	5 000,00	<b>6 300,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	3 771,25	7 250,00	<b>7 717,00</b>		
ÅRS BIDRAG	3 771,25	7 250,00	<b>7 717,00</b>		
Interna överföringsposter	-3 771,25				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	7 250,00	<b>7 717,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	7 250,00	<b>7 717,00</b>		

## 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 kyrkoherdelönen.

Ingen lönekostnad för församlingsvärden eller byråsekreteraren tas med här.

### Personal

Kyrkoherden, byråsekreteraren och församlingsvärden

### Verksamhetsplan 2025

- Byråsekreteraren sköter ärenden rörande dop, vigslar och begravningar och arkivering.
- Byråsekreteraren ansvarar för gravregister och skötselgravar.
- Församlingens nya hemsida och sociala medier sköts av byråsekreteraren.

- Kyrkoherden ansvarar för upprättande av arkivbildningsplan och arkivstadga. För det praktiska verkställandet står byråsekreteraren och eventuell projektanställd.
- Skötsel av Basis värdeföremålsprogram handhas av församlingssvärd.
- 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 2025

- Personalkostnader (23 600 €)
- Kansliet har hand om de uppgifter som hör till kyrkoherdeämbetet
- Andel i Ålands Prosteri och medlemsavgift Församlingsförbundet (2 300 €)
- För inbindning av protokoll reserveras (1 000 €) på kontot kontorstjänster

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Inga kända förändringar för planperioden.

#### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetskostnader	39 057,98	44 150,00	<b>29 397,00</b>		
Personalkostnader	34 693,20	38 150,00	<b>23 597,00</b>		
Löner och arvoden	28 308,20	31 000,00	<b>19 195,00</b>		
Lönebikostnader	6 385,00	7 150,00	<b>4 402,00</b>		
Köpta tjänster	1 143,02	2 750,00	<b>2 550,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	853,51	650,00	<b>650,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	853,51	650,00	<b>650,00</b>		
Beviljade bidrag	176,00	300,00	<b>300,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	2 192,25	2 300,00	<b>2 300,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	39 057,98	44 150,00	<b>29 397,00</b>		
ÅRS BIDRAG	39 057,98	44 150,00	<b>29 397,00</b>		
Interna överföringsposter	-39 057,98				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	44 150,00	<b>29 397,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	44 150,00	<b>29 397,00</b>		

## 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 församlingssvärdens lönekostnad.

##### Personal

Kyrkoherden, kantor och församlingssvärd

### Verksamhetsplan för år 2025

- Utföra högmässor och gudstjänster, samt upprätthålla byagudstjänster och friluftsgudstjänster.
- Ordna alternativa gudstjänster med sång och musik för barn, samt andra målgruppsinriktade gudstjänster.
- 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.
- Förkunelse 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.

### Motiveringar till budgeten år 2025

- Personalkostnader (75 950 €)
- Transporttjänst (2 500 €)
- Hyror av Kapellhagen och Solkulla (1 500 €)
- Blommor, ljus och nattvarvsförnödenheter (1 500 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Upprätthålla och vårda den församlingsverksamhet som föreligger.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-36,00	-950,00			
Avgiftsintäkter	-36,00	-950,00			
Verksamhetskostnader	78 223,12	84 250,00			
Personalkostnader	72 629,51	75 950,00			
Löner och arvoden	60 124,76	61 700,00			
Lönebikostnader	12 504,75	14 250,00			
Köpta tjänster	2 494,15	4 900,00			
Hyseskostnader	1 119,88	1 500,00			
Material, förnödenheter och varor	1 970,19	1 900,00			
Inköp under räkenskapsperioden	1 970,19	1 900,00			
Övriga verksamhetskostnader	9,39				
VERKSAMHETS BIDRAG	78 187,12	83 300,00			
ÅRS BIDRAG	78 187,12	83 300,00			
Interna överföringsposter	103 986,00				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	182 173,12	83 300,00			
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	182 173,12	83 300,00			

### 1002020100 JORDFÄSTNING

#### Uppgifter

Förrätta jordfästning, begravning och urnnedläggning och i sammanhanget stöda, möta, och välsigna de sörjande. På detta resultat område upptas 10% av kantorslönen, 5% av kyrkoherdelönen och 10% av församlingens lönen.

## Personal

Kyrkoherde, kantor och församlingsvärd

### Verksamhetsplan för år 2025

- Förrättningssamtal.
- 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 2025

- Personalkostnader (15 700 €)
- Gåvoböcker och tidningar (100 €) vid förrättningar
- Reseersättningar (100 €) vikarier

### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Upprätthålla den verksamhet som föreligger.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetskostnader	12 128,18	12 950,00	<b>15 869,00</b>		
Personalkostnader	12 128,18	12 750,00	<b>15 669,00</b>		
Löner och arvoden	10 013,92	10 300,00	<b>12 746,00</b>		
Lönebikostnader	2 114,26	2 450,00	<b>2 923,00</b>		
Köpta tjänster		100,00	<b>100,00</b>		
Material, förnödenheter och varor		100,00	<b>100,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden		100,00	<b>100,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	12 128,18	12 950,00	<b>15 869,00</b>		
ÅRS BIDRAG	12 128,18	12 950,00	<b>15 869,00</b>		
Interna överföringsposter	18 001,52				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	30 129,70	12 950,00	<b>15 869,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	30 129,70	12 950,00	<b>15 869,00</b>		

## 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 resultat område upptas 15% av kantorslönen, 7% av kyrkoherdelönen och 15% av församlingsvärdens lön.

## Personal

Kyrkoherde, kantor och församlingsvärd

### Verksamhetsplan för år 2025

- 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 2025

- Personalkostnader (22 000 €)
- Dopfåglar, vigselbiblar, faddergåva, dopljus (500 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

#### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetskostnader	18 481,04	19 600,00	<b>22 668,00</b>		
Personalkostnader	17 785,37	19 000,00	<b>21 968,00</b>		
Löner och arvoden	14 588,39	15 400,00	<b>17 872,00</b>		
Lönebikostnader	3 196,98	3 600,00	<b>4 096,00</b>		
Köpta tjänster	144,16	100,00	<b>150,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	551,51	500,00	<b>550,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	551,51	500,00	<b>550,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	18 481,04	19 600,00	<b>22 668,00</b>		
ÅRS BIDRAG	18 481,04	19 600,00	<b>22 668,00</b>		
Interna överföringsposter	40 296,49				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	58 777,53	19 600,00	<b>22 668,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	58 777,53	19 600,00	<b>22 668,00</b>		

### 1002100100 INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

#### Uppgifter

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

#### Personal

Byråsekreterare

#### Verksamhetsplan 2025

- Underhåll och uppdatering av församlingens hemsida och Facebook-sida.
- Ny broschyr om kyrkorna med uppdaterad information.
- Kyrkpressen beställs till alla hushåll som önskar den och subventioneras med 100% till dem.
- 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 framtagna information nå de som står utanför församlingsgemenskapen.

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Ersättning andra församlingar (Katrina) (-11 500)

- Personalkostnader (15 500 €)
- 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 €) kopianator i kanslihuset
- Tidningar och tidskrifter (3 700 €) Nya Åland, Ålandstidningen, Kyrkpressen.

### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Informationsverksamheten upprätthålls och utvecklas efter församlingens behov.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-6 472,91	-8 950,00	<b>-11 650,00</b>		
Ersättningar	-5 992,91	-8 500,00	<b>-11 200,00</b>		
Övriga verksamhetsintäkter	-480,00	-450,00	<b>-450,00</b>		
Verksamhetskostnader	51 522,06	46 700,00	<b>49 352,00</b>		
Personalkostnader	24 181,88	18 500,00	<b>15 552,00</b>		
Löner och arvoden	19 623,50	15 000,00	<b>12 650,00</b>		
Lönebikostnader	4 558,38	3 500,00	<b>2 902,00</b>		
Köpta tjänster	20 543,59	20 400,00	<b>26 000,00</b>		
Hyreskostnader	2 651,50	3 000,00	<b>3 000,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	4 145,09	4 800,00	<b>4 800,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	4 145,09	4 800,00	<b>4 800,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	45 049,15	37 750,00	<b>37 702,00</b>		
<b>ÅRS BIDRAG</b>	45 049,15	37 750,00	<b>37 702,00</b>		
Interna överföringsposter	30 147,00				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	75 196,15	37 750,00	<b>37 702,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	75 196,15	37 750,00	<b>37 702,00</b>		

### 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 2025

- Kantorn ansvarar för musikgruppernas verksamhet. Barnkör/vuxenkör/personalkör efter intresse.
- Konsertverksamhet

- 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 2025

- Gudstjänstkollekter, andra insamlade medel och programintäkter (-250 €)
- Personalkostnader (26 200 €), 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 2026 - 2027

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

#### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-60,13	-250,00	<b>-250,00</b>		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-60,00	-250,00	<b>-250,00</b>		
Övriga verksamhetsintäkter	-0,13				
Verksamhetskostnader	29 666,94	32 150,00	<b>34 717,00</b>		
Personalkostnader	24 173,83	25 850,00	<b>26 217,00</b>		
Löner och arvoden	20 927,87	21 000,00	<b>21 267,00</b>		
Lönebikostnader	3 245,96	4 850,00	<b>4 950,00</b>		
Köpta tjänster	2 866,73	5 400,00	<b>6 500,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	1 926,31	200,00	<b>1 300,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	1 926,31	200,00	<b>1 300,00</b>		
Beviljade bidrag	700,00	700,00	<b>700,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	0,07				
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>29 606,81</b>	<b>31 900,00</b>	<b>34 467,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	301,79				
Interna räntekostnader	301,79				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>29 908,60</b>	<b>31 900,00</b>	<b>34 467,00</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar	265,69				
Avskrivningar enligt plan	265,69				
Interna överföringsposter	15 408,84				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>45 583,13</b>	<b>31 900,00</b>	<b>34 467,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>45 583,13</b>	<b>31 900,00</b>	<b>34 467,00</b>		

## 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.

### Personal

C-kantor

### Verksamhetsplan för år 2025

### Motiveringar till budgeten år 2025

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2027

Inga kända förändringar

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetskostnader		1 450,00	0,00		
Köpta tjänster		1 450,00	0,00		
VERKSAMHETS BIDRAG		1 450,00	0,00		
ÅRS BIDRAG		1 450,00	0,00		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT		1 450,00	0,00		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)		1 450,00	0,00		

## BARN- OCH UNGDOMSARBETE

### 1002330100 BARNVERKSAMHET

### Uppgifter

Barnverksamheten syftar till att bekanta sig med den kristna tron och möjlighet att ledas in i församlingslivet. Förebyggande arbete, social fostran, gemenskap och befrämja egenvärdet. Social samvaro familjer emellan. Miljövänlig verksamhet, hållbar utveckling samt verksamhet utgående av välmående.

### Personal

Barn- och ungdomsarbetsledare.

50% av Barn och ungdomsledarens lönekostnader budgeteras här.

### Verksamhetsplan för år 2025

- Familjesången med sång, lek och fika. Gruppen träffas ca en gång i veckan i församlingshemmet och leds av Barn och ungdomsarbetsledaren med husmor som inhoppare.
- Gudstjänster för förstaklassister med utdelning av Barnens Bibel i samband med skolstarten.
- Samarbete med andra församlingar och organisationer som arbetar med barn och ungdomar.
- Social trygghet, social fostran, miljöfostran och miljötank i verksamheten

### Motiveringar för budgeten år 2025

- 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 2025 – 2027

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

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-88,63	-50,00	<b>-50,00</b>		
Avgiftsintäkter	-88,63				
Kollekter, insamlingar och donationsmedel		-50,00	<b>-50,00</b>		
Verksamhetskostnader	26 220,44	17 800,00	<b>29 586,00</b>		
Personalkostnader	22 020,75	13 450,00	<b>23 286,00</b>		
Löner och arvoden	17 799,83	10 900,00	<b>19 054,00</b>		
Lönebikostnader	4 220,92	2 550,00	<b>4 232,00</b>		
Köpta tjänster	2 984,03	2 650,00	<b>4 450,00</b>		
Hyreskostnader	220,64	150,00	<b>150,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	994,95	1 550,00	<b>1 700,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	994,95	1 550,00	<b>1 700,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	0,07				
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	26 131,81	17 750,00	<b>29 536,00</b>		
<b>ÅRS BIDRAG</b>	26 131,81	17 750,00	<b>29 536,00</b>		
Interna överföringsposter	13 258,17				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	39 389,98	17 750,00	<b>29 536,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	39 389,98	17 750,00	<b>29 536,00</b>		

### 1002350100 KONFIRMANDUNDERVISNING

#### Uppgifter

Skriftskolan har som uppgift att fördjupa och förtydliga konfirmandernas insikter i den kristna tron samt att bereda dem möjligheter till att erfarand 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. 5 % av kyrkoherdens lönekostnader bokförs här.

#### Verksamhetsplan för år 2025

- Skriftskolan 2024 – 2025 inleddes hösten 2024 med inskrivning( 24 stycken) och två söndagsträffar. Under vinterhalvåret och våren hålls tre söndagsträffar, varav en tillsammans med Saltviks församling. Skriftskolan avslutas i juli 2025 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 att engagera sig som församlingsmedlemmar, för de unga och deras familjer.
- I samverkan med föräldrar och ungdomarna förverkligas lärarteamet skriftskolan.
- I övrigt hänvisas till församlingens reglemente för skriftskolan.
- Skriftskolan skall vara avgiftsfri för församlingens egna konfirmander.
- 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 2025

- Inkomst för Gudstjänstkollekt (-200 €)
- Församlingen har under sommaren 2024 11 ungdomar inskrivna vilka konfirmeras till sommaren.
- Hösten 2024 finns 31 st potentiella konfirmander.
- Personalkostnader (9 500 €)
- 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 (500 €)
- Avgift om 300 € för utomstående, 3 st 300 € (900 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

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 troslivet. Vi strävar till att från skriftskolan få med ungdomar i församlingens ungdomsverksamhet.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-2 398,75	-2 600,00	<b>-3 050,00</b>		
Ersättningar	-2 331,35	-2 500,00	<b>-2 100,00</b>		
Kollekt, insamlingar och donationsmedel	-67,00	-100,00	<b>-50,00</b>		
Övriga verksamhetsintäkter	-0,40				
Verksamhetskostnader	21 503,5	30 350,00	<b>20 569,00</b>		
Personalkostnader	9 394,23	17 900,00	<b>9 449,00</b>		
Löner och arvoden	7 826,49	14 500,00	<b>7 699,00</b>		
Lönebikostnader	1 567,74	3 400,00	<b>1 750,00</b>		
Köpta tjänster	9 968,57	10 530,00	<b>9 200,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	1 837,78	1 920,00	<b>1 920,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	1 837,78	1 920,00	<b>1 920,00</b>		
Beviljade bidrag	300,00				
Övriga verksamhetskostnader	3,00				
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	19 104,8	27 750,00	<b>18 419,00</b>		
<b>ÅRS BIDRAG</b>	19 104,8	27 750,00	<b>18 419,00</b>		
Interna överföringsposter	10 086,0				
<b>RÄKENSKAPSPERIODEN RESULTAT</b>	29 190,9	27 750,00	<b>18 419,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODEN ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	29 190,9	27 750,00	<b>18 419,00</b>		

## 1002360100 UNGDOMSVERKSAMHET

### Uppgifter

- Ungdomsverksamhetens uppgift, att leda och stärka ungdomen i den kristna identiteten och i tron
- Förebyggande arbete, hållbart arbete, stärkande av de ungas jag- och gudsbild, välmåendearbete, arbete för god hälsa, både mentalt, fysiskt och andligt. Social trygghet, social- och miljöfostran.
- Skapa möjligheter att engagera sig i församlingsgemenskapen och församlingsarbetet.
- Att arbeta i samverkan med ungdomar och deras familjer.
- Handledning åt hjälpledarna.
- Säkerhet och inkluderingsarbete.
- Ordna samlingar för ungdomar, Pop up
- Samarbete med Ålands unga kyrka, Mariehamns församling och andra organisationer.
- Hållbar utveckling, miljövänlig verksamhet, miljöfostran.

### Personal

Barn- och ungdomsarbetsledare

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

### Verksamhetsplan för år 2025

- Hjälpledarutbildning i samarbete med de övriga landsortsförsamlingarna.
- Ungkväll, ungövernatning och andra evenemang i egen regi och i samarbete.
- Höstdagarna, ett evenemang för konfirmerade ungdomar.
- Ungdomens kyrkodagar, förtroendeuppdrag för ålder 15-30år.
- En lägerresa med andligt tema i vår 2024 för ungdomar. (resmål kan variera mellan åren)
- Förebyggande arbete. samarbete med övriga aktörer som arbetar med ungdomar/ungdomsfrågor.
- Arbeta med inkludering och förebyggande arbete för barn och unga, uppmärksamma barn med särskilt stödbehov, inflyttade och med annat modersmål för att öka inkluderingen i församlingsverksamheter och förebygga utanförskap. (inkluderar även barnverksamheten)

### Förändringar under planeringsperioden 2025 - 2027

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 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-39,05	-200,00	<b>-200,00</b>		
Avgiftsintäkter	-39,05	-100,00	<b>-100,00</b>		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel		-100,00	<b>-100,00</b>		
Verksamhetskostnader	26 985,17	40 800,00	<b>39 100,00</b>		
Personalkostnader	21 643,82	23 100,00	<b>24 850,00</b>		
Löner och arvoden	17 511,62	18 700,00	<b>20 450,00</b>		
Lönebikostnader	4 132,20	4 400,00	<b>4 400,00</b>		
Köpta tjänster	4 374,12	15 700,00	<b>12 100,00</b>		
Hyreskostnader	143,88	150,00	<b>0,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	816,47	1 850,00	<b>2 150,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	816,47	1 850,00	<b>2 150,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	6,88				

VERKSAMHETS BIDRAG	26 946,12	40 600,00	<b>38 900,00</b>		
ÅRS BIDRAG	26 946,12	40 600,00	<b>38 900,00</b>		
Interna överföringsposter	13 552,57				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	40 498,69	40 600,00	<b>38 900,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	40 498,69	40 600,00	<b>38 900,00</b>		

## 1002410101 DIAKONI

### Uppgifter

Att i ord och handling hjälpa människor i olika livssituationer.

### Personal:

Diakonitjänsteinnehavaren 80 % av heltid, kyrkoherden och kantorn

80% av diakonitjänsteinnehavarens lön och 8% av kyrkoherdelönen har budgeterats här.

### Verksamhetsplan för år 2025

- Att hålla en sådan beredskap, att diakonin kan förverkligas bl.a. genom mottagning och telefon.
- Gemensam födelsedagsfest i november till dem som fyller 75, 80 och 85, 90 och 95+ år.
- Jullunch för församlingsmedlemmar i Lemböte lägergård samt för Stiftelsen Hemmet..
- Hembesök till de ensamma, sörjande, sjuka, de äldre, familjer och ensamstående föräldrar.
- Herrgrupp
- Församlingens årliga utfärd.
- Understöda Stiftelsen Hemmet, 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.
- Insamlingsverksamhet t ex Lettland, Nepal och Matbanken samt Garnexpressen.
- Ordna loppis eller annan försäljning av olika produkter till förmån för tex Lettlandshjälpen, Matbanken eller annan aktuell insamling samt till församlingens diakonifond.
- Ordna sopplunch första onsdagen i månaden från februari till maj till förmån för församlingens diakoni.

### Motiveringar för budgeten år 2025

- Inkomst församlingsresan, kollekt, understöd och bidrag (-1 850 €)
- Personalkostnader (36 400 €)
- 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 2025 - 2027

Strävan är att upprätthålla nuvarande verksamhet under planperioden.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-3 861,49	-1 850,00	<b>-1 850,00</b>		
Avgiftsintäkter	-1 264,00	-1 000,00	<b>-1 000,00</b>		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-779,33	-650,00	<b>-650,00</b>		
Understöd och bidrag	-1 808,16	-200,00	<b>-200,00</b>		
Övriga verksamhetsintäkter	-10,00				
Verksamhetskostnader	52 747,94	53 350,00	<b>63 450,00</b>		
Personalkostnader	38 913,21	37 600,00	<b>44 700,00</b>		
Löner och arvoden	31 726,66	30 500,00	<b>36 400,00</b>		
Lönebikostnader	7 186,55	7 100,00	<b>8 300,00</b>		
Köpta tjänster	7 369,58	8 050,00	<b>11 100,00</b>		
Hyreskostnader	218,71	200,00	<b>0,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	1 084,42	950,00	<b>1 100,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	1 084,42	950,00	<b>1 100,00</b>		
Beviljade bidrag	4 912,02	6 100,00	<b>6 100,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	250,00	450,00	<b>450,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	48 886,45	51 500,00	<b>61 600,00</b>		
<b>ÅRS BIDRAG</b>	48 886,45	51 500,00	<b>61 600,00</b>		
Interna överföringsposter	26 245,42				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	75 131,87	51 500,00	<b>61 600,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	75 131,87	51 500,00	<b>61 600,00</b>		

## 1002410702 GEMENSAMT ANSVAR

### Uppgifter

Ordna lokala insamlingar för den riksomfattande Gemensamt Ansvar insamlingen

### Personal

Diakonitjänsteinnehavaren.

### Verksamhetsplan för år 2025

- 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 2025

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

### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Ordna olika sorters insamlingsevenemang

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-1 590,11	-1 400,00	<b>-1 400,00</b>		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-1 590,11	-1 400,00	<b>-1 400,00</b>		
Verksamhetskostnader	1 725,53	1 400,00	<b>1 450,00</b>		
Hyreskostnader		100,00	<b>100,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	362,97	350,00	<b>400,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	362,97	350,00	<b>400,00</b>		
Beviljade bidrag	1 362,56	950,00	<b>950,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	135,42	0,00	<b>50,00</b>		
ÅRS BIDRAG	135,42	0,00	<b>50,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	135,42	0,00	<b>50,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	135,42	0,00	<b>50,00</b>		

### 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 2025

- 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.
- Vår eller höstutfärd med missionskretsmedlemmar till tex någon skärgårdsö.
- Bjud in någon annan församling 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 Kristihimmelfärdsdagen.

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Understöd: engångs understöd Finska Missionssällskapet (100 €), Sjomanskyrkan (400 €), Kyrkans Utlandshjälp (300 €).
- Missionsavtal med Finska Missionssällskapet (500 €).
- Kostnad transporter (300 €)
- Livsmedel (350 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Inga förändringar i verksamheten.

## Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-801,00	-1 250,00	<b>-1 250,00</b>		
Avgiftsintäkter	-500,00				
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-301,00	-1 250,00	<b>-1 250,00</b>		
Verksamhetskostnader	2 988,88	3 200,00	<b>3 200,00</b>		
Köpta tjänster	814,70	350,00	<b>350,00</b>		
Hyreskostnader	320,00	400,00	<b>400,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	353,18	650,00	<b>650,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	353,18	650,00	<b>650,00</b>		
Beviljade bidrag	1 200,00	1 800,00	<b>1 800,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	301,00				
VERKSAMHETS BIDRAG	2 187,88	1 950,00	<b>1 950,00</b>		
ÅRS BIDRAG	2 187,88	1 950,00	<b>1 950,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	2 187,88	1 950,00	<b>1 950,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	2 187,88	1 950,00	<b>1 950,00</b>		

### Huvudtitel 4: BEGRAVNINGSVÄSENDET

#### ORDINARIE BEGRAVNINGSVÄSENDET

##### 1004010100 BEGRAVNINGSVÄSENDETS ADMINISTRATION

#### Uppgifter

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

#### Personal

Byråsekreterare, ekonomichef och församlingsmästaren

#### Verksamhetsplan för år 2025

- Särskilja kostnader för det administrativa och det praktiska inom begravningsväsendet
- Byråsekreteraren upprätthåller och utvecklar gravbokföreningen.

#### Motiveringar för budgeten 2025

- Församlingsmästarens telefon (150 €) från och med 2023
- ICT-tjänster Katrinas gravboksmodul (3 000 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Inga förändringar i verksamheten.

#### Ekonomiplan 2025- 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-2,65				
Övriga verksamhetsintäkter	-2,65				

Verksamhetskostnader	532,04	900,00	<b>3 600,00</b>		
Köpta tjänster	436,48	600,00	<b>3 500,00</b>		
Hyseskostnader	95,56	200,00			
Material, förnödenheter och varor	0,00	100,00	<b>100,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	0,00	100,00	<b>100,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	529,39	900,00	<b>3 600,00</b>		
ÅRS BIDRAG	529,39	900,00	<b>3 600,00</b>		
Interna överföringsposter	-529,39				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	900,00	<b>3 600,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	900,00	<b>3 600,00</b>		

## 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 2025

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

### Motiveringar för budgeten 2025

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

### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Inga förändringar i verksamheten.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetskostnader	3 480,42	4 400,00	<b>5 800,00</b>		
Köpta tjänster	1 097,84	1 600,00	<b>2 500,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	1 491,98	1 900,00	<b>2 400,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	1 491,98	1 900,00	<b>2 400,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	890,60	900,00	<b>900,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	3 480,42	4 400,00	<b>5 800,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	594,87				
Interna räntekostnader	594,87				
ÅRS BIDRAG	4 075,29	4 400,00	<b>5 800,00</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar	800,00				

Avskrivningar enligt plan	800,00				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	4 875,29	4 400,00	<b>5 800,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	4 875,29	4 400,00	<b>5 800,00</b>		

## 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 församlingmästarens lön och 5% av församlingsvärdens lön.

Pannrummet som byggnad och kontor ligger under detta kostnadsställe.

### Personal

Församlingmästaren, ekonomichef och sommarpersonal.

### Verksamhetsplan för år 2025

- 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 2025

- Inlösen av gravar (-1 200 €) kistor och urnor
- Inkomst avgift för begravningar (-5 100 €) kistor och urnor
- Personalkostnader (37 700 €) vari ingår timlöner och semestervikarie på gravgården
- Utgift grävning av gravar (4 500 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

Löpande underhåll och upprustningar.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-5 315,83	-6 300,00	<b>-6 300,00</b>		
Avgiftsintäkter	-5 115,00	-6 300,00	<b>-6 300,00</b>		
Övriga verksamhetsintäkter	-200,83				
Verksamhetskostnader	55 799,88	55 950,00	<b>55 750,00</b>		
Personalkostnader	35 354,02	38 800,00	<b>37 700,00</b>		
Löner och arvoden	28 058,81	31 500,00	<b>31 600,00</b>		
Lönebikostnader	7 295,21	7 300,00	<b>6 100,00</b>		
Köpta tjänster	11 772,60	13 900,00	<b>14 200,00</b>		
Hyreskostnader	72,48				
Material, förnödenheter och varor	8 473,42	3 100,00	<b>3 700,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	8 473,42	3 100,00	<b>3 700,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	127,36	150,00	<b>150,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	50 484,05	49 650,00	<b>49 450,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	787,85				
Interna räntekostnader	787,85				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	51 271,90	49 650,00	<b>49 450,00</b>		

Avskrivningar och nedskrivningar	3 704,68				
Avskrivningar enligt plan	3 704,68				
Interna överföringsposter	30 877,39				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>85 853,97</b>	<b>49 650,00</b>	<b>49 450,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>85 853,97</b>	<b>49 650,00</b>	<b>49 450,00</b>		

## 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 och ekonomichef

### Verksamhetsplan för år 2025

- Begravningar utförs
- Allmänt underhållsarbete

### Motiveringar för budgeten år 2025

- Inlösen av gravar (-800 €) kistor och urnor
- Inkomst avgift för begravningar (-2 550 €) kistor och urnor
- Personalkostnader (20 800 €)
- Avgift för gravgrävning (2 250 €)
- Avfallshantering (250 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

Löpande underhåll och upprustningar.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-1 220,20	-3 350,00	<b>-3 350,00</b>		
Avgiftsintäkter	-1 220,00	-3 350,00	<b>-3 350,00</b>		
Övriga verksamhetsintäkter	-0,20				
Verksamhetskostnader	22 039,97	27 800,00	<b>26 750,00</b>		
Personalkostnader	17 819,71	22 450,00	<b>20 800,00</b>		
Löner och arvoden	14 316,14	18 200,00	<b>17 200,00</b>		
Lönebikostnader	3 503,57	4 250,00	<b>3 600,00</b>		
Köpta tjänster	1 854,10	3 500,00	<b>3 650,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	2 351,08	1 800,00	<b>2 250,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	2 351,08	1 800,00	<b>2 250,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	15,08	50,00	<b>50,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>20 819,77</b>	<b>24 450,00</b>	<b>23 400,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	128,95				
Interna räntekostnader	128,95				

ÅRSBIDRAG	20 948,72	24 450,00	<b>23 400,00</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar	684,87				
Avskrivningar enligt plan	684,87				
Interna överföringsposter	12 451,83				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	34 085,42	24 450,00	<b>23 400,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	34 085,42	24 450,00	<b>23 400,00</b>		

## **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 2025**

- 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 2025**

- Inkomst från uthyrning för bröllop, begravningar eller dop (-400 €)
- Offerkistan och ljuskrona (-100 €)
- Personalkostnader (13 550 €) vari ingår kostnaden för Kyrkguidar
- Tryckeritjänster för nya broschyrer (300 €)
- Fastighets- och byggnadsunderhållstjänster, målning av fönster så till vida godkännande från Kulturbyrån och Museiverket fås (15 000 €)
- Bevakningstjänster (800 €)
- Elektricitet (8 200 €)
- Försäkring (2 800 €)
- Övriga bidrag, till brandkårens fritidskassa (150 €)

##### **Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027**

Löpande underhåll av byggnad och inventarier.

##### **Ekonomiplan 2025 – 2027**

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-500,00	-500,00	<b>-500,00</b>		
Hysesintäkter	-500,00	-400,00	<b>-400,00</b>		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel		-100,00	<b>-100,00</b>		
Verksamhetskostnader	30 085,01	41 600,00	<b>41 300,00</b>		
Personalkostnader	13 847,48	14 000,00	<b>13 550,00</b>		

Löner och arvoden	11 751,17	11 350,00	<b>10 900,00</b>		
Lönebikostnader	2 096,31	2 650,00	<b>2 650,00</b>		
Köpta tjänster	6 210,55	12 600,00	<b>12 600,00</b>		
Hyseskostnader	224,16				
Material, förnödenheter och varor	7 970,68	13 250,00	<b>13 250,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	7 970,68	13 250,00	<b>13 250,00</b>		
Beviljade bidrag	150,00	150,00	<b>150,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	1 682,14	1 600,00	<b>1 750,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>29 585,01</b>	<b>41 100,00</b>	<b>40 800,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	7 309,22				
Interna räntekostnader	7 309,22				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>36 894,23</b>	<b>41 100,00</b>	<b>40 800,00</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar	10 895,20				
Avskrivningar enligt plan	10 895,20				
Interna överföringsposter	-47 789,43				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>41 100,00</b>	<b>40 800,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>0,00</b>	<b>41 100,00</b>	<b>40 800,00</b>		

## 1005020102 ST ANDREAS KYRKA

### Uppgifter

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

### Personal

Församlingsmästare, församlingssvärd

#### Verksamhetsplan för år 2025

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

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Inkomst från uthyrning för 4 förrättningar (-350 €)
- Fattiggubben (-150 €)
- Personalkostnader (13 450 €) vari ingår anslag för Kyrkguidar
- Möbler, gångmattor mm (1 100 €)
- Reparationsmaterial (100 €)
- Elektricitet (3 500 €)
- Egendomsförsäkring (1 600 €)
- Övriga bidrag, till brandkårens fritidskassa (150 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

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

#### Ekonomiplan 2025- 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-100,00	-250,00	<b>-250,00</b>		

Hysesintäkter	-100,00	-100,00	<b>-100,00</b>		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel		-150,00	<b>-150,00</b>		
Verksamhetskostnader	20 311,71	22 850,00	<b>26 400,00</b>		
Personalkostnader	10 722,17	10 950,00	<b>13 450,00</b>		
Löner och arvoden	9 060,21	8 850,00	<b>10 900,00</b>		
Lönebikostnader	1 661,96	2 100,00	<b>2 550,00</b>		
Köpta tjänster	3 192,34	7 350,00	<b>7 350,00</b>		
Hyeskostnader	123,68	200,00	<b>200,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	5 918,86	4 000,00	<b>5 000,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	5 918,86	4 000,00	<b>5 000,00</b>		
Beviljade bidrag	150,00	150,00	<b>150,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	204,66	200,00	<b>250,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	20 211,71	22 600,00	<b>26 150,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	1 999,83				
Interna räntekostnader	1 999,83				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	22 211,54	22 600,00	<b>26 150,00</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar	2 426,83				
Avskrivningar enligt plan	2 426,83				
Interna överföringsposter	-24 638,37				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	0,00	22 600,00	<b>26 150,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	0,00	22 600,00	<b>26 150,00</b>		

## 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 2025

- Löpande underhåll av byggnaden
- Effektivt nyttjande av församlingshemmet och källaren.

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Intäkter för uthyrning av lokalen (-600 €)
- Personalkostnader (21 350 €)
- 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 €)
- Upphovsrättsavgifter (800 €)
- Vatten (300 €)
- Egendomsförsäkring (750 €)
- Elektricitet (5 700 €)

## Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

Inga kända förändringar

## Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-820,00	-450,00	<b>-600,00</b>		
Hysesintäkter	-820,00	-450,00	<b>-600,00</b>		
Verksamhetskostnader	31 997,54	40 900,00	<b>38 950,00</b>		
Personalkostnader	21 919,18	24 850,00	<b>21 350,00</b>		
Löner och arvoden	17 896,78	20 200,00	<b>17 300,00</b>		
Lönebikostnader	4 022,40	4 650,00	<b>4 050,00</b>		
Köpta tjänster	2 339,59	4 150,00	<b>5 700,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	7 092,45	11 250,00	<b>11 250,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	7 092,45	11 250,00	<b>11 250,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	646,32	650,00	<b>650,00</b>		
VERKSAMHETSBIDRAG	31 177,54	40 450,00	<b>38 350,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	2 386,38				
Interna räntekostnader	2 386,38				
ÅRSBIDRAG	33 563,92	40 450,00	<b>38 350,00</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar	5 050,42				
Avskrivningar enligt plan	5 050,42				
Interna överföringsposter	-38 614,34				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	40 450,00	<b>38 350,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	40 450,00	<b>38 350,00</b>		

## BOSTADSFÄSTIGHETER

### 1005070100 PRÄSTGÅRDEN

#### Uppgifter

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

#### Personal

Församlingsmästare

#### Verksamhetsplan för år 2025

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

### Motiveringar för budgeten år 2025

- Inkomst hyran (-11 000 €) för Prästgården
- Inkomst elavgift (-750 €)
- Personalkostnader (5 650 €)
- Bygg- och underhåll området (1 000 €)
- VVS-tjänster (300 €)
- Avfallshantering (400 €)
- Elektricitet (12 000 €)
- Vatten och avlopp (800 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

#### Ekonomiplan 2025 - 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-9 572,38	-11 750,00	<b>-11 750,00</b>		
Hysesintäkter	-9 572,38	-11 750,00	<b>-11 750,00</b>		
Verksamhetskostnader	14 062,61	20 450,00	<b>21 500,00</b>		
Personalkostnader	2 444,05	3 650,00	<b>5 650,00</b>		
Löner och arvoden	1 976,76	3 100,00	<b>5 100,00</b>		
Lönebikostnader	467,29	550,00	<b>550,00</b>		
Köpta tjänster	1 787,71	2 950,00	<b>2 950,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	9 792,59	13 800,00	<b>12 850,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	9 792,59	13 800,00	<b>12 850,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	38,26	50,00	<b>50,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	4 490,23	8 700,00	<b>9 750,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	5 923,57				
Interna räntekostnader	5 923,57				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	10 413,80	8 700,00	<b>9 750,00</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar	17 372,29				
Avskrivningar enligt plan	17 372,29				
Interna överföringsposter	16 256,01				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	44 042,10	8 700,00	<b>9 750,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	44 042,10	8 700,00	<b>9 750,00</b>		

## ÖVRIGA BYGGNADER

### 1005090101 KANSLIHUSET

#### Uppgifter

På bästa möjliga sätt tillgodose behovet av lokaliteter för församlingens personal. På detta resultatområde finns budgeterat 5% av församlingmästarens lön

#### Personal

Församlingsmästare

### Verksamhetsplan för år 2025

- Löpande underhåll av fastigheten.
- Målning av fasad
- Byte av ytterdörrar

### Motiveringar för budgeten år 2025

- Personalkostnader (5 750 €)
- Byggtjänster, underhåll av byggnader (2 500 €)
- Möbler (2 000 €)
- Egendomsförsäkring (200 €)
- Fastighetsskatt (550 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

Inga förändringar planerade.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetskostnader	5 374,13	8 600,00	<b>12 350,00</b>		
Personalkostnader	2 447,45	3 250,00	<b>5 750,00</b>		
Löner och arvoden	1 976,76	2 600,00	<b>5 100,00</b>		
Lönebikostnader	470,69	650,00	<b>650,00</b>		
Köpta tjänster	535,47	2 900,00	<b>2 900,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	1 856,33	1 900,00	<b>3 150,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	1 856,33	1 900,00	<b>3 150,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	534,88	550,00	<b>550,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	5 374,13	8 600,00	<b>12 350,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	710,37				
Interna räntekostnader	710,37				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	6 084,50	8 600,00	<b>12 350,00</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar	1 912,03				
Avskrivningar enligt plan	1 912,03				
Interna överföringsposter	-7 996,53				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	0,00	8 600,00	<b>12 350,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	0,00	8 600,00	<b>12 350,00</b>		

### 1005090102 VERKSTAD / LAGER

#### Uppgifter

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

#### Personal

Församlingsmästare

### Verksamhetsplan för år 2025

- Underhåll av fastigheten.

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Arbetsredskap och verktyg (1 500 €)
- Egendomsförsäkring (200 €).
- EI (2 400 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

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

#### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetskostnader	1 436,89	2 850,00	<b>1 702,00</b>		
Köpta tjänster	161,39	200,00	<b>200,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	1 275,50	2 650,00	<b>1 502,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	1 275,50	2 650,00	<b>1 502,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	1 436,89	2 850,00	<b>1 702,00</b>		
<b>ÅRS BIDRAG</b>	1 436,89	2 850,00	<b>1 702,00</b>		
Interna överföringsposter	-1 436,89				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	0,00	2 850,00	<b>1 702,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	0,00	2 850,00	<b>1 702,00</b>		

### 1005090103 KYRKSTALLET

#### Uppgift

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

#### Personal

Församlingsmästare

#### Verksamhetsplan för år 2025

- Underhåll av fastigheten.

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Underhåll av fastigheten (0 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027

Fortsatt underhåll vid behov och brandsläckarservice

#### Ekonomiplan 2025 - 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
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 2025

- 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 arrendavtal som korrigerats till 31.12.2025.

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Intäkter genom åker- och tomtarrenden (- 8 076,00 €).
- Byggande, underhåll av område (100 €)
- Kapitalinkomstskatt (400 €)

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

#### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-8 499,00	-8 500,00	<b>-8 076,00</b>		
Hysesintäkter	-8 499,00	-8 500,00	<b>-8 076,00</b>		
Verksamhetskostnader	172,04	500,00	<b>500,00</b>		
Köpta tjänster		100,00	<b>100,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	172,04	400,00	<b>400,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 326,96	-8 000,00	<b>-7 576,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	491,82				
Interna räntekostnader	491,82				
ÅRS BIDRAG	-7 835,14	-8 000,00	<b>-7 576,00</b>		
Interna överföringsposter	285,24				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-7 549,90	-8 000,00	<b>-7 576,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-7 549,90	-8 000,00	<b>-7 576,00</b>		

### 1005100102 JORDBRUK LUMPARLAND

#### Uppgifter

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

#### Personal

Ekonomichef.

#### Verksamhetsplan för år 2025

- En ny arrendeperiod om 5 år börjar 1.1.2022 och slutar 31.12.2026.

#### Motiveringar för budgeten år 2025

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

## Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-2 499,00	-1 800,00	<b>-1 800,00</b>		
Hysesintäkter	-2 499,00	-1 800,00	<b>-1 800,00</b>		
Verksamhetskostnader	114,69	100,00	<b>100,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	114,69	100,00	<b>100,00</b>		
VERKSAMHETSBRIDRAG	-2 384,31	-1 700,00	<b>-1 700,00</b>		
ÅRSBRIDRAG	-2 384,31	-1 700,00	<b>-1 700,00</b>		
Interna överföringsposter	49,28				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 335,03	-1 700,00	<b>-1 700,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-2 335,03	-1 700,00	<b>-1 700,00</b>		

### 1005100103 SKOGSBRUK LEMLAND

#### Uppgifter

Förvalta skogen enligt skogsbruksplan.

#### Personal

Ekonomichef.

#### Verksamhetsplan för år 2025

- Skogsavverkning/gallring och skogsvårdsarbete enligt nya skogsbruksplanen.

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- 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 2068)
- Virkessäljning (9 000 €) och övriga intäkter, skogsbilväg (-200 €)
- Skogsvårdskostnader (5 500 €) enligt skogsvårdsplanen
- Kapitalinkomstskatt (150 €)
- Egendomsförsäkring (200 €)

## Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Skogsavverkning, röjning, plantvård och plantering enligt skogsbruksplan.

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-6 251,27	-2 400,00	<b>-11 200,00</b>		
Hysesintäkter	-2 530,71	-2 200,00	<b>-2 200,00</b>		
Skogsbruksintäkter	-3 720,56	-200,00	<b>-9 000,00</b>		
Verksamhetskostnader	7 141,82	6 450,00	<b>5 950,00</b>		
Köpta tjänster	6 869,95	6 200,00	<b>5 700,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	271,87	250,00	<b>250,00</b>		
VERKSAMHETSBRIDRAG	890,55	4 050,00	<b>-5 250,00</b>		
ÅRSBRIDRAG	890,55	4 050,00	<b>-5 250,00</b>		
Interna överföringsposter	3 068,56				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	3 959,11	4 050,00	<b>-5 250,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	3 959,11	4 050,00	<b>-5 250,00</b>		

## 1005100104 SKOGSBRUK LUMPARLAND

### Uppgifter

Förvalta Församlingens skog i Lumparland enligt skogsbruksplanen

### Personal

Ekonomichef.

### Verksamhetsplan för år 2025

- Skogsavverkning/gallring och skogsvårdsarbete enligt nya skogsbruksplanen.

### Motiveringar för budgeten år 2025

- Intäkt arrende (-380 €) för Hullvik båtplats
- Intäkt virkesförsäljning (-12 600 €)
- Utgifter för skogsvård (1 300 €)
- Kapitalinkomstskatt (0€)
- Egendomsförsäkring (100 €)

### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Verksamhet enligt skogsbruksplan

### Ekonomiplan 2025 – 2027

	BS 2023	BU 2024	<b>BU 2025</b>	PL 2026	PL 2027
Verksamhetsintäkter	-24 487,12	-25 350,00	<b>-12 950,00</b>		
Hysesintäkter	-394,83	-350,00	<b>-350,00</b>		
Skogsbruksintäkter	-24 092,29	-25 000,00	<b>-12 600,00</b>		
Verksamhetskostnader	3 391,06	6 200,00	<b>1 500,00</b>		
Köpta tjänster	3 205,20	6 100,00	<b>1 400,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	185,86	100,00	<b>100,00</b>		
VERKSAMHETS BIDRAG	-21 096,06	-19 150,00	<b>-11 450,00</b>		
ÅRS BIDRAG	-21 096,06	-19 150,00	<b>-11 450,00</b>		
Interna överföringsposter	1 457,04				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-19 639,02	-19 150,00	<b>-11 450,00</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-19 639,02	-19 150,00	<b>-11 450,00</b>		

## **Huvudtitel 7: INVESTERINGSDELEN**

### **LEMLANDS BEGRAVNINGSPLATS**

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

##### **Verksamhetsplan för år 2025**

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

##### **Motiveringar för budgeten år 2025**

- Det finns ett årligen återkommande elfel som medför att utebelysningen slocknar när marken är fuktig. För att åtgärda detta krävs nedgrävning av elrör och samtidigt byts armaturerna ut på södra sidan under 2025 och på norra sidan 2026. Kulturbyrån har godkänt detta enligt då inlämnade dokument 2022.

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

- Underhåll enligt behov.

##### **Ekonomiplan 2025 - 2027**

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL2026	PL2027
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	10 000	<b>15 000</b>	15 000	0
<b>Nettokostnader</b>	0	10 000	<b>15 000</b>	15 000	0

### **GRUNDFÖRBÄTTRING KYRKMUREN ÖSTRA Lemland**

##### **Verksamhetsplan för år 2025**

- Grävning och grundförbättring av begravningsplatsens sydöstra kant.

##### **Motiveringar för budgeten år 2025**

- Marken är nära förestående en kollaps i sydöstra ändan och norrut längs östra sidan av muren.
- Uppgrävning av marken, fyllnadsmaterial läggs dit och ny gräsmatta sås där.
- I samråd med Kulturbyrån görs en plan för hur detta ska undvikas i framtiden.

##### **Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027**

- Underhåll enligt behov.

##### **Ekonomiplan 2025 - 2027**

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL2026	PL2027
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	0	<b>20 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	0	<b>20 000</b>	0	0

### **LEMLANDS KYRKA**

#### **RENOVERING FÖNSTER**

##### **Verksamhetsplan för år 2025**

- 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 2025**

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

##### **Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027**

- Underhåll enligt behov.

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

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL2026	PL2027
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	10 000	<b>15 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	10 000	<b>15 000</b>	0	0

### **LUMPARLANDS KYRKA**

#### **INVÄNDIG RENOVERING**

##### **Verksamhetsplan för år 2025**

- Planering och start av invändig renovering av Lumparlands kyrka

##### **Motiveringar för budgeten år 2025**

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

##### **Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2027**

- Färdigställa renoveringen.

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

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL2026	PL2027
<b>Intäkter</b>	-35 000	<b>0</b>	-29 000	0	0
<b>Kostnader</b>	35 000	<b>20 000</b>	85 000	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	<b>0</b>	56 000	0	<b>0</b>

### **PRÄSTGÅRDEN**

#### **RENOVERING FÖNSTER**

##### **Verksamhetsplan för år 2025**

- Renovering av fönstren i prästgården.

##### **Motiveringar för budgeten år 2025**

- Fönstren som inte hunnit bli renoverade tas ut och renoveras
- Karmarna renoveras och målas på plats

##### **Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027**

- Underhåll enligt behov.

#### **Ekonomiplan 2025 - 2027**

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL2026	PL2027
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	15 000	<b>10 000</b>	5 000	5 000
<b>Nettokostnader</b>	0	15 000	<b>10 000</b>	0	0

### **LEMLANDS KYRKA**

#### **TJÄRNING AV KYRKTAK**

##### **Verksamhetsplan för år 2025**

- Tjärning av kyrktak

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Vart 10 år ska både norra och södra sidans kyrktak tjäras.

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

- Underhåll enligt behov.

#### Ekonomiplan 2025 - 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL2026	PL2027
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>16 150</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	0	<b>32 300</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	0	<b>16 150</b>	0	0

### LUMPARLANDS KYRKA

#### TJÄRNING AV KYRKTAK

#### Verksamhetsplan för år 2025

- Tjärning av kyrktak

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- Vart 10 år ska både norra och södra sidans kyrktak tjäras.

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

- Underhåll enligt behov.

#### Ekonomiplan 2025 - 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL2026	PL2027
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>6 150</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	0	<b>12 300</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	0	<b>6 150</b>	0	0

### PRÄSTGÅRDEN

#### RENOVERING AV GARAGEBYGGNAD

#### Verksamhetsplan för år 2025

- Renovering och förbättring av befintlig byggnad

#### Motiveringar för budgeten år 2025

- En av portarna har blåst sönder
- Byggnadens västra långsida håller på att sagga neråt

#### Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

- Underhåll enligt behov.

#### Ekonomiplan 2025 - 2027

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL2026	PL2027
<b>Intäkter</b>	0	0	<b>0</b>	0	0
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	0	<b>30 000</b>	0	0
<b>Nettokostnader</b>	0	0	<b>30 000</b>	0	0

## Investeringar 2024- 2026 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	2025	2026	2027
<b>LEMLANDS BEGRAVNINGSPLATS</b>				
Projekt Förnyad el utebelysning södra sidan		<b>15 000</b>		
Projekt Grundförbättring kyrkmuren östra sidan		<b>20 000</b>		
<b>LUMPARLANDS BEGRAVNINGSPLATS</b>				
Projekt		-		
<b>LEMLANDS KYRKA</b>				
Projekt Renovering fönstren		<b>15 000</b>	-	-
Tjärning Kyrktak		<b>32 300</b>	-	-
Bidrag*		-16 150		
<b>LUMPARLANDS KYRKA</b>				
Projekt Tjärning kyrktak		12 300	-	
Inre renovering	<b>20 000*</b>	<b>100 000*</b>		
Bidrag* (aktivering)		-45 000		
<b>PRÄSTGÅRDEN</b>				
Projekt Fönsterrenovering	15 000	8 000	-	
Projekt Renovering av garagebyggnad		30 000		
<b>SUMMA</b>	<b>35 000</b>	232 600		
<b>BIDRAG*</b>		-61 150		
<b>NETTO</b>		171 450		

## Finansieringsdelen

	Bokslut 2023	Löpande år 2024	<b>BU 2025</b>	BS 2026	BS 2027
	EUR	EUR	<b>EUR</b>	EUR	EUR
Intern finansiering	-59 909	18 650	<b>-69 392</b>		
Årsbidrag	-59 909	18 650	<b>-69 392</b>		
Investeringar	73 036				
Investeringsutgifter	118 826				
<b>Placeringar</b>					
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	-45 790				
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöd	13 127	18 650	<b>-69 392</b>		
Övriga förändringar av likviditeten	-7 264				
Förändringar i förvaltade medel	-1 560				
Förändringar i förvaltad kapital	1 360				
Förändring i kortfristiga fordringar	14 925				
Förändring i räntefria långfristiga skulder	-21 988				
Övriga förändringar					
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-7 264				
Förändring av likvida medel	5 864	18 650	<b>-69 392</b>		
Förändring av likvida medel (balans)	5 864				
Ändring i pengar och bankfordran	5 864				

Resultaträkning

	BS föregående år 2023	BU pågående 2024	<b>BU 2025</b>	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	-84 905,47	-80 150,00	<b>-77 576,00</b>		
Ersättningar	-8 324,26	-11 000,00	<b>-13 300,00</b>		
Avgiftsintäkter	-8 262,68	-11 700,00	<b>-10 750,00</b>		
Hysesintäkter	-24 915,92	-25 550,00	<b>-25 276,00</b>		
Skogsbruksintäkter	-27 812,85	-25 200,00	<b>-21 600,00</b>		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-4 034,66	-4 050,00	<b>-4 000,00</b>		
Understöd och bidrag	-10 860,89	-2 200,00	<b>-2 200,00</b>		
Övriga verksamhetsintäkter	-694,21	-450,00	<b>-450,00</b>		
Verksamhetskostnader	681 882,05	738 600,00	<b>678 613,00</b>		
Personalkostnader	469 013,35	471 450,00	<b>400 061,00</b>		
Löner och arvoden	388 031,00	383 270,00	<b>328 350,00</b>		
Lönebikostnader	85 872,49	88 180,00	<b>71 711,00</b>		
Rättelseposter för personalkostnader	-4 890,14				
Köpta tjänster	126 253,38	172 030,00	<b>178 830,00</b>		
Hyseskostnader	5 735,54	6 350,00	<b>5 150,00</b>		
Material, förnödenheter och varor	63 357,27	70 870,00	<b>76 472,00</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	63 357,27	70 870,00	<b>76 472,00</b>		
Beviljade bidrag	8 950,58	10 150,00	<b>10 150,00</b>		
Övriga verksamhetskostnader	8 571,93	7 750,00	<b>7 950,00</b>		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	596 976,58	658 450,00	<b>601 037,00</b>		
Kyrkoskatteinkomster	-666 567,74	-650 000,00	<b>-669 500,00</b>		
Statlig finansiering	-50 907,00	-52 000,00	<b>-50 000,00</b>		
Beskattningskostnader	6 937,44	7 200,00	<b>7 500,00</b>		
Avgift till kyrkans fond	53 652,00	55 000,00	<b>55 000,00</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	0,00				
Interna ränteintäkter	-20 636,47				
Interna räntekostnader	20 636,47				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	-59 908,72	18 650,00	<b>-55 963,00</b>		
Avskrivningar och nedskrivningar	43 129,26	36 000,00	<b>40 000,00</b>		
Avskrivningar enligt plan	43 129,26	36 000,00	<b>40 000,00</b>		
Särredovisade fonder	0,00				
Intäkter	-2 183,13				
Kostnader	2 586,34				
Överföring från/till fond	-403,21				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	-16 779,46	54 650,00	<b>-15 963,00</b>		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	-16 779,46	54 650,00	<b>-15 963,00</b>		