



2026-

Budget 2026 och Ekonomiplan 2027-2028

GODKÄND AV KYRKOFULLMÄKTIGE DEN
26.11.2025
GODKÄND AV KYRKORÅDET DEN 5.11.2025

Innehållsförteckning

1	1. INLEDNING	3
1.1	Budgeten och verksamhets- och ekonomiplanen	3
2	2. ALLMÄNNA MOTIVERINGAR TILL BUDGETEN 2026	3
2.1	Församlingens allmänna uppgifter.	3
2.2	Det allmänna ekonomiska läget i samhället	4
2.3	Kyrkans Miljödiplom	5
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	DRIFTSHUSHÅLLNINGSDDEL	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 2026

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 utbredds 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 självård, diakoni och missionsarbete samt för övriga uppgifter inom kristen förkunnelse och omsorg.

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

2.2 Det allmänna ekonomiska läget i samhället

Det ekonomiska nuläget i Finland

Finlands ekonomi återhämtar sig sakta från recessionen 2023, men tillväxten är dämpad av låg investeringsnivå, svag konsumtion och osäkerhet på världsmarknaden inklusive handelskonflikter och geopolitiska spänningar. Ekonomin väntas växa med 0,5 % under 2025 och ytterligare 1,5% under 2026 och ytterligare 1,6% år 2027 enligt Finlands bank.

Utmaningarna i ekonomin i stort är till följd av handelspolitiken från USAs håll och kriget i Ukraina, vilka skapar hinder för återhämtningen. Även fortsatt låg investeringskvot speciellt inom bostadsbyggandet och detta väntas återhämta sig långsamt. Underskottet i statsfinanserna fortsätter och skuldkvoten väntas stiga ytterligare.

Trenden för arbetslösheten ligger på Åland relativt oförändrat och skiljer sig aningens med indextal 5,1(juli 2025) från 4.7(juli 2024).

Kyrkoskattens och medlemsantalets utveckling

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

De enskilda församlingarnas prognoser för kyrkoskatten för år 2026 är svåra att beräkna, speciellt med tanke på förra årets stora kyrkoskatteintäktsförlust under årets sista två månader. Men enligt Kyrkostyrelsen beräknas kyrkoskatteintäkterna ökas avsevärt för inkommande år, därför är även kyrkoskatteintäkten budgeterad samma som skatteintäkterna för år 2024.

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 statistikjänst 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 församlingens enheterna. 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 2026 är den för Lemland-Lumparlands del uppskattad till 56 000 €, vilket är en beräkning på 2025 års intäkter. Över lag har kyrkostyrelsen som skäl till sänkningen anges att kyrkoskatteintäkterna ökar till följd av slopandet av förvärvsinkomstavrdraget i kommunalbeskattningen samt sänkningen av arbetslöshetsförsäkringsavgiften.

Avgifter till kyrkans centralfond

Grundavgiften till Kyrkans centralfond som beräknas på den kalkylerade kyrkoskatten föreslås bibehållas på samma 6,5 % för 2026. Även Pensionsfondsavgiften på 5 % föreslås bli oförändrad. Kyrkomötet fattar beslut om storleken på båda avgifterna i november.

Beskattningskostnader

Enligt 30 § i lagen om Skatteförvaltningen betalar församlingsenheterna 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 29.2.2028. En allmän löneförhöjning gjordes 1.4.2025 med 2,5%. För år 2026 är det en planerad löneförhöjning 1.3.2026 med 2,4% och erfarenhetstilläggen höjs med 2,9% samma datum. Högsta ledningen för löneförhöjning med 2,9% 1.3.2026. Dessutom tillkommer, på samma sätt som år 2024, 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 2026.

Budgeten är upprättad så att semesterpengarna betalas till fullt belopp i enlighet med kyrkans tjänste- och arbetskollektivavtal och enligt lönejusteringarna från 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 0,7% under andra kvartalet och steg motsvarande under första kvartalet 2025, således är de fortfarande oförändrade från sista kvartalet 2024. Elkostnaderna torde hållas på samma nivå som förra året.

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. Frivilligarbetares 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 vilket medför kostnader. Församlingen skall följa kolneutral kyrka 2030 vilket innebär att vi gick över till grön el under 2025. Utökningen av användningen miljömärkta produkter innebär också ökade kostnader. Det finns även besparingar från utökandet av cirkulär ekonomi och minskande av avfall.

2.4 Skatteintäktsprognoser

Kyrkofullmäktige fastställde skatteprocenten den 22.10.2025. Denna blev oförändrad, 1,70 %.

Fram till slutet av september var de redovisade kyrkoskatterna avsevärt lägre än vid samma tid i fjol. Redovisningarna av kyrkoskatten har hållits på en relativt bra nivå, dock med en sänkning med just över 41 700€ jämfört med samma period, 2024.

Den enskilt största inkomstkällan för församlingen är Kyrkoskatten. Av många orsaker kan en skatteprocent på 1,7 % fortfarande försvaras, mest på grund av det osäkra läget.

Medlemsantal

Församlingens medlemsantal per 31.12.2024 var 1709(en sänkning med drygt 124 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 31.8.2025 är siffran 1676 medlemmar, en sänkning med ytterligare 33 personer under år 2025 första åtta månader.

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

Beräkning av kyrkoskatteintäkten i proportion till medlemsantalet

Kyrkostyrelsen beräknar i sin Skatteinkomstprognos att medlemsantalet ska under 2025 vara 1738, och budgetåret 2026 bli 1734 medlemmar. Sedan sakta sjunka efter det och fram till slutet av år 2030 stanna på 1715 medlemmar. De beräknar vidare att församlingen kommer att behålla samma skatteprocent och vid 2030 ha kyrkoskatteintäkter om 713 000 €.

Realiteten är dock annorlunda och vi ser ett sakta krympande medlemsantal; så att helt blint ta kyrkoskatteintäkterna till budgetarbetet utgående från denna prognos är att helt ignorera verklighetens fakta.

I beräkningen av årets kyrkoskatteintäkter är 667 000 € betydligt mera sannolikt än prognosens 695 000 €.

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 tidsspänn på i genomsnitt 3-5 år. För kommande renoveringskostnader och nyinvesteringar ska man göra upp en plan som sträcker sig över minst fem år. Ifall församlingens budget för 2026 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

Lumparlands kyrkas inre renovering, pengar togs upp i budgeten för 2024 vad gäller planering med 20 000€. El planeringen blev färdig under 2025 och anbudshandlingar utskickade under oktober till de största elfirmorna på Åland. I planeringsskedet ska elsaneringen vara slutförd till midsommar 2026. Den inre renoveringsplaneringen är startad och en restaureringsplan blir färdig inom 2025 med planering att starta under sent 2026 alternativt tidigt 2027 med följden att kyrkan under den tiden behöver vara stängd för verksamhet

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

275 € 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 391 440€ (350 970 €), exklusive lönebikostnader.

Personalkostnaderna för vikarier och andra arvodesersättningar har beräknats enligt 2025 års kostnader. I lönesumman finns reserverat för förtroendevaldas arvoden sammanlagt 4 600 €, summan inkluderar kyrkoherdens möteskostnader. För timlöner och arvoden finns budgeterat 26 400 €, förutom kyrkoherdens och kantorns vikarier ingår här sommarjobbare på gravgårdarna. I timlöner ingår även kyrkguidernas och hjälpledarnas löner samt arvoden för uppträdande 1 000 €.

Lönebikostnaderna är för året 96 031 € (84 240 €). De sammanlagda personalkostnaderna är 525 062 € (435 200 €) en avsevärd ökning med 89 862 € eller just över 17 %. Dock ersätts församlingen till fullo, med 42 100 €, för kostnaden av ekonomiassistenten av Ålands Södra skärgårdsförsamling. Detta inkluderar även alla lönebikostnader.

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 2026 motsvarar tjänsternas uppdelning verkligheten så långt som möjligt.

3 DETALJMOTIVERINGAR

3.1 Det ekonomiska läget för församlingen

2024 års bokslut visade ett underskott på	86 990 €
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 €

Detaljkommentarer till budgeten

- För personalen är friskvårdspengen för år 2026 fortfarande 275 € per år och person.
- Församlingens prislista för år 2026 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 ökats.
- I St:a Birgitta kyrka i Lemland budgeteras med 4 bröllop, begravningar eller dop av icke församlingsmedlem, för dessa uppbärs en hyra på 100 € per gång. I St Andreas kyrka räknas med 3 bröllop, dop eller begravningar av icke församlingsmedlem.
- Totala förbrukningen på el under perioden augusti 2024-augusti 2025 var 112 165,32 (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 €. Denna avgift ligger på ekonomi- och personalförvaltning.

- Alla leasingavtal för datorer har förlagts till Ekonomi- och personalförvaltningen.
- Inkomster för virkesförsäljning har budgeterats till 15 600 € och för kostnader för skogsvård har budgeterats 3 700 €.

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 750 €, engångsunderstöd 100 €, 400 € till Sjomanskyrkan och 300 € till Kyrkans Utlandshjälp.

3.2 Skatteintäkter

	BS 2024	BU 2025	Förverkligat -25	BU 2026	Plan 2027
Kyrkoskatt	580 494	669 500	482 535*	667 000	676 500
Statlig finansiering	51 040	50 000	46 834*	55 000	55 000
Skatter totalt	631 534	719 500	529 369*	722 000	731 500

* Till och med september 2025

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 2025 och 2026. Vid beräkningen av skatteintäkterna för 2026 har försiktighetsprincipen beaktats. Den slutliga fördelningen av Statsfinansieringen fattas på kyrkomötet i november och har beräknats, på basis av 2025 års intäkter, till 55 000 €. Skatteintäkter och statlig finansiering sammanlagt räknas till 715 000 €.

3.3 Verksamhets- och ekonomiplan

Verksamhetskostnaderna för år 2026 och i planeringstiden 2027 - 2028 har i allmänhet räknats enligt nivån i budgeten för år 2025 i jämförelse med förverkligats per den 31.8.2024.

3.4 Personalplan

Tjänster och befattningar 2026

Kyrkoherde 100 %
Ekonomichef 100 %
Ekonomiassistent, 70%, enligt avtal med annan församling
Kantor 100 %
Diakon 80 % +20% kyrkvaktmästarvikarie, annan löneklass
Byråsekreterare 60 %
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 samt hjälpledare. Sammanlagt 38 500 €.

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 2024	BU 2025	BU 2026	PL 2027	PL 2028
Allmän förvaltning					
inkomster	-13 943	-2000	-45 100	-46 228	-47 383
utgifter	169 145	154 645	208 129	213 332	218 666
årsbidrag	155 202	153 050	163 029	156 111	171 282
Församlingsarbete					
inkomster	-22 118	-19 750	-20 550	-21 063	-21 590
utgifter	367 310	368 533	362 250	371 306	380 589
årsbidrag	345 192	348 783	341 700	350 243	358 999
Begravningsväsendet					
inkomster	-7 940	-9 650	-11 080	-11 357	-11 641
utgifter	62 078	91 900	81 549	83 588	85 677
årsbidrag	54 138	82 250	70 469	72 231	74 036
Fastigheter					
inkomster	-63 887	-47 126	-41 906	-42 954	-44 027
utgifter	135 772	153 152	120 408	123 418	126 504
årsbidrag	71 886	106 026	78 502	80 464	82 476
TOTALT DRIFTHUSHÅLLNINGEN					
inkomster	-97 520	-78 526	-118 636	-121 602	-124 642
utgifter	709 052	767 185	772 336	791 664	811 436
verksamhetsbidrag	611 532	688 659	653 700	670 042	686 794

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 2025, nytt kyrkoråd utses 2027.

Uppgifter

- Att verkställa val som valordningen förutsätter (VOK).
- Fullmäktige har det övergripande ansvaret för församlingen (KL 3 kap. 5§, 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 3 kap. 6§ och KO 9.

Personal

Valnämnden, kyrkoherden och ekonomichefen vilken fungerar som sekreterare.

Verksamhetsplan för år 2026

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

- Personalkostnader (4 600 €) Vari ingår arvoden till förtroendevalda, valnämnd och arvode till Kyrkoherden som expertis.
- Resekostnadsersättningar (1 900 €)
- 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, samt möten för valnämnden.

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

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

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetskostnader	-5 755,85	-2 850,00	-8 260,00		
Personalkostnader	-3 985,04	-1 900,00	-4 340,00		
Löner och arvoden	-3 687,29	-1 900,00	-4 340,00		
Lönebikostnader	-297,75				
Köpta tjänster	-1 490,16	-600,00	-3 000,00		
Hyreskostnader			-200,00		
Material, förnödenheter o. varor	-280,65	-350,00	-720,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-280,65	-350,00	-720,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-5 755,85	-2 850,00	-8 260,00		
ÅRS BIDRAG	-5 755,85	-2 850,00	-8 260,00		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-5 755,85	-2 850,00	-8 260,00		

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. Nyval hösten 2026.

Verksamhetsplan för år 2026

- Revisorutsedda för perioden 2023 – 2026.

Motiveringar för budgeten år 2026

- Experttjänster, revisorsarvode (3 800 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

- Inga förändringar

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetskostnader	-4 278,00	-2 000,00	-4 000,00		
Köpta tjänster	-4 278,00	-2 000,00	-4 000,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-4 278,00	-2 000,00	-4 000,00		
ÅRS BIDRAG	-4 278,00	-2 000,00	-4 000,00		

1001050102 EKONOMI- OCH PERSONALFÖRVALTNING

Uppgifter

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

Personal

Ekonomichefen

Ekonomiassistenten

Verksamhetsplan för år 2026

- 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 sommarjobbare i behövlig utsträckning anställs samt effektivt nyttjande av personalen och dess kunskaper
- Kustens-it, it-supporttjänsten för församlingarna nyttjas.

Motiveringar för budgeten år 2026

- Personalkostnader (107 400 €)
- Ersättningar från Ålands Södra skärgårdsförsamling (-42 100 €)
- It-tjänster, (8 500 €) varav Kusten-it och licenser (4 100 + 4 400 €)
- Banktjänster (2 000 €)
- Leasing av alla anställdas datorer och alla skärmar (2 000 €)
- Kostnaden för användandet av Kyrkans servicecentral, KIPA (8 000 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

Inga kända förändringar under planperioden

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	5,00		42 100,00		
Ersättningar			42 100,00		
Övriga verksamhetsintäkter	5,00				
Verksamhetskostnader	-95 460,25	-94 636,00	-134 615,00		
Personalkostnader	-68 690,69	-70 806,00	-107 485,00		
Löner och arvoden	-55 673,66	-57 597,00	-87 441,00		
Lönebikostnader	-13 017,03	-13 209,00	-20 044,00		
Köpta tjänster	-25 587,52	-22 280,00	-25 630,00		
Hyreskostnader	195,13	-1 300,00	-1 300,00		
Material, förnödenheter o. varor	-1 377,16	-250,00	-200,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-1 377,16	-250,00	-200,00		
Övriga verksamhetskostnader	-0,01				
VERKSAMHETS BIDRAG	-95 455,25	-94 636,00	-92 515,00		
ÅRS BIDRAG	-95 455,25	-94 636,00	-92 515,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-12,94				
Avskrivningar enligt plan	-12,94				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-95 468,19	-94 636,00	-92 515,00		

1001050103 PERSONALVÅRD

Uppgifter

Upprätthålla en välfungerande Företagshälsovård samt 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. Ordlandet av personaldagar med gemensamma aktiviteter och planeringar.

Ansvarsperson

Ekonomichefen

Verksamhetsplan för år 2026

- Personelhälsovård ordnas av Cityläkarna
- 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 julfest för anställda och ordinarie vikarier, förtroendevalda inbjuds på egen bekostnad. Liten julgåva för de ordinarie anställda.
- Ansvarsförsäkring och lagstadgad olycksfallsförsäkring för de anställda.
- Stiftsforum för alla anställda i Tammerfors 2026

Motiveringar för budgeten år 2026

- Inkomst, ersättning från FPA företagshälsovården (2 800 €)
- Friskvårdsbidrag på 275 €/anställd och år för motion, massage eller retreat. Rekreation samt julfest, liten julklapp (3 550 €).
- Ansvarsförsäkring (300 €).

- Företagshälsovården på Cityläkarna omfattar lagstadgade förebyggande verksamheten och verksamhet som upprätthåller arbetsförmåga klass 1, sjukvård klass 2, och arbetarskyddssamarbete (3 500 €).
- Förstahjälpkurs (200 €).
- Livsmedel (600 €).

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

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 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	3 570,47	2 000,00	3 000,00		
Understöd och bidrag	3 570,47	2 000,00	3 000,00		
Verksamhetskostnader	-5 985,08	-13 400,00	-17 160,00		
Personalkostnader	6 481,40				
Löner och arvoden	0,00				
Lönebikostnader	-61,14				
Rättelseposter för pers.kostnad	6 542,54				
Köpta tjänster	-12 219,01	-11 500,00	-16 260,00		
Material, förnödenheter och varor	-247,47	-1 900,00	-900,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-247,47	-1 900,00	-900,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 414,61	-11 400,00	-14 160,00		
ÅRS BIDRAG	-2 414,61	-11 400,00	-14 160,00		

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. 10% av byråsekreterarens lön är under det här kostnadsstället.

Personal

Kyrkoherden och byråsekreterare

Verksamhetsplan 2026

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

Motiveringar för budgeten år 2026

- Personalkostnader (3 800 €)
- Medlemsavgift till Kustens och Ålands Centralregister (4 400 €).

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Inga kända förändringar under planperioden.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetskostnader	-4 652,43	-7 717,00	-9 759,00		
Personalkostnader	-833,38	-1 417,00	-3 559,00		
Löner och arvoden	-665,93	-1 150,00	-2 889,00		
Lönebikostnader	-167,45	-267,00	-670,00		
Köpta tjänster	-3 819,05	-6 300,00	-6 200,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-4 652,43	-7 717,00	-9 759,00		
ÅRS BIDRAG	-4 652,43	-7 717,00	-9 759,00		

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 och 10 % av byråsekreterarens. Ingen lönekostnad för församlingsvärden tas upp här

Personal

Kyrkoherden, byråsekreteraren och församlingsvärden

Verksamhetsplan 2026

- 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 församlingsvärden.
- Byråsekreteraren fungerar under ekonomichefens semester som vikarie i löneräkningen samt i löpande ekonomiärenden och bistår vid behov i arbetet med bokföring samt övrigt arbete på ekonomikansliet.
- Binda in protokoll.

Motiveringar för budgeten år 2026

- Personalkostnader (29 700 €)
- Kansliet har hand om de uppgifter som hör till kyrkoherdeämbetet
- Andel i Ålands Prosteri och medlemsavgift Församlingsförbundet (2 300 €)
- För inbindning av protokoll reserveras (500 €) på kontot kontorstjänster

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Inga kända förändringar för planperioden.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetskostnader	-27 759,93	-29 397,00	-34 335,00		
Personalkostnader	-22 137,78	-23 597,00	-29 735,00		
Löner och arvoden	-18 229,53	-19 195,00	-24 188,00		
Lönebikostnader	-3 908,25	-4 402,00	-5 547,00		
Köpta tjänster	-542,64	-2 550,00	-1 700,00		
Material, förnödenheter och varor	-522,41	-650,00	-400,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-522,41	-650,00	-400,00		
Beviljade bidrag	-176,00	-300,00	-200,00		
Övriga verksamhetskostnader	-4 381,10	-2 300,00	-2 300,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-27 759,93	-29 397,00	-34 335,00		
ÅRS BIDRAG	-27 759,93	-29 397,00	-34 335,00		

Huvudtitel 2: FÖRSAMLINGSARBETE

ALLMÄNT FÖRSAMLINGSARBETE

1002010100 GUDSTJÄNSTLIV

Uppgifter

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

Personal

Kyrkoherden, kantor och församlingsvärd

Verksamhetsplan för år 2026

- 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.
- Förkunnelse och själavård för alla åldersgrupper.
- Understödsberedskap.
- I överenskommelse med institutionerna i Lemland och Lumparlands kommuner omhänderha andaktsliv och själavård i Stiftelsen Hemmet, Sveagården och Kapellhagen.

Motiveringar till budgeten år 2026

- Personalkostnader (76 200 €)
- Resekostnader totalt (2 100 €)
- Hyror av Kapellhagen, Solkulla och Norrkulla (1 500 €)
- Blommor, ljus och nattvardsförnödenheter (1 500 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Upprätthålla och vårda den församlingsverksamhet som föreligger.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	89,18	950,00	50,00		
Avgiftsintäkter	89,18	950,00	50,00		
Verksamhetskostnader	-106 429,47	-88 572,00	-92 489,00		
Personalkostnader	-96 872,26	-82 272,00	-86 139,00		
Löner och arvoden	-80 914,92	-67 633,00	-70 091,00		
Lönebikostnader	-15 957,34	-14 639,00	-16 048,00		
Köpta tjänster	-4 426,72	-2 900,00	-2 900,00		
Hyreskostnader	-2 541,96	-1 500,00	-1 500,00		
Material, förnödenheter och varor	-2 588,53	-1 900,00	-1 950,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-2 588,53	-1 900,00	-1 950,00		
VERKSAMHETSBIDRAG	-106 340,29	-87 622,00	-92 439,00		
ÅRSBIDRAG	-106 340,29	-87 622,00	-92 439,00		

1002020100 JORDFÄSTNING

Uppgifter

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

Personal

Kyrkoherde, kantor och församlingsvärd

Verksamhetsplan för år 2026

- Förrättningssamtal.
- Besöksverksamhet i sorgehuset.
- 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 2026

- Personalkostnader (12 500 €)
- Gåvoböcker och tidningar (100 €) vid förrättningar

Förändringar under planeringsperioden 2026 - 2027

Upprätthålla den verksamhet som föreligger.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetskostnader	-12 062,45	-15 869,00	-12 788,00		
Personalkostnader	-11 982,45	-15 669,00	-12 688,00		
Löner och arvoden	-9 812,03	-12 746,00	-10 321,00		
Lönebikostnader	-2 170,42	-2 923,00	-2 367,00		
Köpta tjänster		-100,00			
Material, förnödenheter och varor	-80,00	-100,00	-100,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-80,00	-100,00	-100,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-12 062,45	-15 869,00	-12 788,00		
ÅRS BIDRAG	-12 062,45	-15 869,00	-12 788,00		

1002030100 ÖVR. KYRKLIGA FÖRRÄTTNINGAR

Uppgifter

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

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

Personal

Kyrkoherde, kantor och församlingsvärd

Verksamhetsplan för år 2026

- 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 2026

- Personalkostnader (18 300 €)
- Dopfåglar, vigselbiblar, faddergåva, dopljus (500 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Upprätthålla verksamheten som föreligger.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetskostnader	-17 785,57	-22 668,00	-19 127,00		
Personalkostnader	-17 785,57	-21 968,00	-18 627,00		
Löner och arvoden	-14 553,41	-17 872,00	-15 152,00		
Lönebikostnader	-3 232,16	-4 096,00	-3 475,00		
Köpta tjänster		-150,00			
Material, förnödenheter och varor	0,00	-550,00	-500,00		
Inköp under räkenskapsperioden	0,00	-550,00	-500,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-17 785,57	-22 668,00	-19 127,00		
ÅRS BIDRAG	-17 785,57	-22 668,00	-19 127,00		

1002100100 INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

Uppgifter

Att sköta om församlingens interna och externa informationsverksamhet med infoblad, personlig information och församlingens hela informationsflöde. Kundmottagning samt telefonväxel och post. På detta resultatområde upptas 40% av byråsekreterarlönen.

Personal

Byråsekreterare

Verksamhetsplan 2026

- 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 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.
- Utredas huruvida det fungerar att frågå Elisäs tjänster till lokala tjänster för kostnadsinbesparingar av internettjänster

Motiveringar för budgeten år 2026

- Ersättning andra församlingar (Katrina) (-11 500)
- Personalkostnader (16 200 €)
- Post och telefon (1 900 €)
- Tryckeritjänster, info-blad (3 000 €)
- Annonser (1 500 €)
- ICT-tjänster (18 000 €) varav största delen är Katrina bokningsprogram
- Utbildningstjänster personalen (350 €)
- Hyra maskiner och anordningar (3 000 €) kopian i kanslihuset
- Tidningar och tidskrifter (3 700 €) Nya Åland, Ålandstidningen, Kyrkpressen.

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Informationsverksamheten upprätthålls och utvecklas efter församlingens behov.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	14 132,76	11 650,00	12 150,00		
Ersättningar	13 772,76	11 200,00	11 700,00		
Övriga verksamhetsintäkter	360,00	450,00	450,00		
Verksamhetskostnader	-53 422,06	-49 352,00	-44 212,00		
Personalkostnader	-21 887,51	-15 552,00	-16 362,00		
Löner och arvoden	-17 800,28	-12 650,00	-13 310,00		
Lönebikostnader	-4 087,23	-2 902,00	-3 052,00		
Köpta tjänster	-26 643,78	-26 000,00	-23 550,00		
Hyreskostnader	-721,09	-3 000,00			
Material, förnödenheter o. varor	-4 169,36	-4 800,00	-4 300,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-4 169,36	-4 800,00	-4 300,00		
Övriga verksamhetskostnader	-0,32				
VERKSAMHETS BIDRAG	-39 289,30	-37 702,00	-32 062,00		
ÅRS BIDRAG	-39 289,30	-37 702,00	-32 062,00		

100220101 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 2026

- 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, bl.a. De vackraste julsångerna
- 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

Motiveringar till budgeten år 2026

- Gudstjänstkollekter, andra insamlade medel och programintäkter (-250 €)
- Personalkostnader (24 600 €), inkluderar arvoden för uppträdanden (1 500 €) och semestervikarier (6000 €)
- Resekostnader (1 500 €) varav reseersättning andra än egen personal (800 €)
- Understöd till Orgelfestivalen (700 €).
- Underhåll av instrument, stämning (1 200 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Upprätthålls och utvecklas efter församlingens behov.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter		250,00	250,00		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel		250,00	250,00		
Verksamhetskostnader	-29 408,31	-34 717,00	-30 348,00		
Personalkostnader	-23 502,21	-26 217,00	-26 648,00		
Löner och arvoden	-20 175,81	-21 267,00	-21 677,00		
Lönebikostnader	-3 326,40	-4 950,00	-4 971,00		
Köpta tjänster	-4 020,10	-6 500,00	-2 700,00		
Material, förnödenheter och varor	-1 086,00	-1 300,00	-200,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-1 086,00	-1 300,00	-200,00		
Beviljade bidrag	-800,00	-700,00	-800,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-29 408,31	-34 467,00	-30 098,00		
ÅRS BIDRAG	-29 408,31	-34 467,00	-30 098,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-257,72				
Avskrivningar enligt plan	-257,72				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-29 666,03	-34 467,00	-30 098,00		

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 2026

Motiveringar till budgeten år 2026

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Inga kända förändringar

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
VERKSAMHETS BIDRAG	0,00	0,00	0,00		
ÅRS BIDRAG	0,00	0,00	0,00		

BARN- OCH UNGDOMSARBETE

1002330100 BARNVERKSAMHET

Barnverksamheten syftar till att ge barnen möjlighet att bekanta sig med den kristna tron och stegvis ges möjlighet att ledas in i församlingslivet. Verksamheten främjar gemenskap, social fostran och barns egenvärde samt uppmuntrar till samvaro mellan familjer. Allt arbete drivs med fokus på välmående, förebyggande arbete, miljöhänsyn, hållbar utveckling och kristna värderingar.

Personal

Barn- och ungdomsarbetsledare.

Verksamhetsplan för år 2026

- Familjesång med sång, lek och fika hålls ca en gång i veckan.
- Gudstjänst för förstaklassister med utdelning av Barnens Bibel i samband med skolstarten.
- Samarbete med andra församlingar och organisationer som arbetar med barn och ungdomar. (Läger)
- Förebyggande arbete, läsfrämjande, miljö- och social fostran i verksamheten med teman. (Pop Upp

Motiveringar för budgeten år 2026

- Personalkostnader (25 600 €) och resekostnader (2 500€)
- Post och telefon (50 €)
- Utbildningstjänster personal (0 €)
- Livsmedel för barngrupperna (800 €)
- Undervisnings och klubbmaterial (500 €)
- Böcker, tidningar bild- och ljudmaterial, mm (100 €)

Förändringar under planeringsperioden 2026 – 2028

Verksamheten fortsätter enligt tidigare upplägg, med plan på att stärka verksamheten med hjälpledare.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	37,80	50,00	100,00		
Avgiftsintäkter	6,00		50,00		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	31,80	50,00	50,00		
Verksamhetskostnader	-30 788,18	-29 586,00	-30 262,00		
Personalkostnader	-26 723,71	-23 286,00	-25 612,00		
Löner och arvoden	-21 682,56	-19 054,00	-20 946,00		
Lönebikostnader	-5 041,15	-4 232,00	-4 666,00		
Köpta tjänster	-2 814,87	-4 450,00	-2 850,00		
Hyreskostnader	-115,14	-150,00			
Material, förnödenheter o. varor	-1 134,46	-1 700,00	-1 800,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-1 134,46	-1 700,00	-1 800,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-30 750,38	-29 536,00	-30 162,00		
ÅRS BIDRAG	-30 750,38	-29 536,00	-30 162,00		

1002350100 KONFIRMANDUNDERVISNING

Uppgifter

Skriftskolan har som uppgift att fördjupa och förtydliga konfirmandernas insikter i den kristna tron samt att bereda dem möjligheter till att erfara 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 2026

- Skriftskolan 2025 – 2026 inleddes hösten 2025 med inskrivning (7 st). Under vinterhalvåret två söndagsträffar och våren hålls tre söndagsträffar, en träff tillsammans med Saltviks församling. Skriftskolan avslutas i juli 2026 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. (0) Förfrågan om omsorgsskriftskola (1st).
- 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 ungdomarna, samt vårdnadshavare förverkligas 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 2026

- Inkomst för Gudstjänstkollekt (-100 €)
- Hösten 2025 finns 12 st potentiella konfirmander.
- Personalkostnader (10 200 €)
- Övriga löner, nattvakt och hjälpledare på läger, delas med Saltviks församling och faktureras.
- Köpta tjänster för lägret (6 500 €), 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, Frälsarkransen och fotografering (1 200 €)
- Avgift om 300 € för utomstående, 3 st 300 € (900 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

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 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	2 249,00	2 150,00	3 300,00		
Ersättningar	2 209,00	2 100,00	2 300,00		
Avgiftsintäkter			-900		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	40,00	50,00	100,00		
Verksamhetskostnader	-16 871,30	-20 569,00	-22 464,00		
Personalkostnader	-8 904,68	-9 449,00	-10 194,00		
Löner och arvoden	-7 558,87	-7 699,00	-8 292,00		
Lönebikostnader	-1 345,81	-1 750,00	-1 902,00		
Köpta tjänster	-7 028,56	-9 200,00	-10 550,00		
Material, förnödenheter och varor	-652,87	-1 920,00	-1 720,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-652,87	-1 920,00	-1 720,00		
Övriga verksamhetskostnader	-285,19				
VERKSAMHETS BIDRAG	-14 622,30	-18 419,00	-19 164,00		
ÅRS BIDRAG	-14 622,30	-18 419,00	-19 164,00		

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 2026

- Hjälpledarutbildning i samarbete med de övriga landsortsförsamlingarna.
- Ungdomsevenemang, såsom ungdomskvällar, övernattningar och andra evenemang i egen regi eller/och i samarbete med andra aktörer.
- Höstdagarna - särskilt evenemang för konfirmerade ungdomar.
- Ungdomens kyrkdagar, förtroendeuppdrag för åldersgruppen 15-30år.
- Lägerresa med andligt tema. Undervisning i den kristna tron, förstärka de ungas jag- och gudsbild
- Förebyggande och inkluderande arbete. Samverkan med andra aktörer som arbetar med ungdomsfrågor. (Pop Upp) Miljöfokus och hållbarhet.
- Inkluderingsinsatser med fokus på särskilt behov, nyinflyttade, integreringsarbete och arbete med åldersintegrering. Främja delaktighet och förebygga utanförskap. (Evenemangstillfällen.)

Motiveringar för budgeten år 2026

- Personalkostnader (26 800€)
- Verksamhetsintäkter (-200 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Verksamheten fortsätter enligt tidigare upplägg, med möjlighet till förändringar utifrån ungdomars intressen, samhällsutveckling och framtida utmaningar. Vikt läggs på psykiskt välmående, social gemenskap och tillgång till vuxenstöd, arbetet bedrivs miljövänligt och med hållbarhets fokus. Verksamhet stärks med hjälpledare.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	90,61	200,00	200,00		
Avgiftsintäkter	58,68	100,00	100,00		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	31,93	100,00	100,00		
Verksamhetskostnader	-33 495,07	-39 100,00	-44 812,00		
Personalkostnader	-26 909,53	-24 850,00	-26 812,00		
Löner och arvoden	-21 818,14	-20 450,00	-22 146,00		
Lönebikostnader	-5 091,39	-4 400,00	-4 666,00		
Köpta tjänster	-5 943,59	-12 100,00	-16 300,00		
Hyreskostnader	-115,14				
Material, förnödenheter och varor	-526,32	-2 150,00	-1 700,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-526,32	-2 150,00	-1 700,00		
Övriga verksamhetskostnader	-0,49				
VERKSAMHETSBIDRAG	-33 404,46	-38 900,00	-44 612,00		
ÅRSBIDRAG	-33 404,46	-38 900,00	-44 612,00		

1002410101 DIAKONI

Uppgifter

Att i ord och handling hjälpa människor i olika livssituationer.

Personal:

Diakonitjänsteinnehavaren 80 % av heltid, kyrkoherden och kantorn

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

Verksamhetsplan för år 2026

- 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 ensamma, sörjande, sjuka, 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 Kommunernas socialtjänst, KST, samt lokala föreningar.
- Insamlingsverksamhet - t ex utlandshjälp och Matbanken, samt Garnexpressen.
- Ordna loppis eller annan försäljning av olika produkter till förmån för t ex Kyrkans utlandshjälp Matbanken eller annan aktuell insamling, samt till församlingens diakonifond.

Motiveringar för budgeten år 2026

- Inkomst församlingsresan, kollekt, understöd och bidrag (-1 000 €)

- Personalkostnader (51 300 €)
- Post och telefon (300 €)
- Kilometerersättning (1 350 €) Församlingsresan (1 400 €) och taxi till jullunch Lemböte (100 €)
- Mat- och restaurangtjänster, övriga (3 800 €) för Jullunch för församlingsmedlemmarna och för Stiftelsen Hemmet
- Diakonibidrag (5 000 €).
- 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 (650 €)
- Gåvor vid förrättningar är tidningar, kort, små presenter vid födelsedagsuppvaktningar (300 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Strävan är att upprätthålla nuvarande verksamhet under planperioden.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	5 066,88	1 850,00	1 850,00		
Försäljningsintäkter	340,00				
Avgiftsintäkter	465,00	1 000,00	1 000,00		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	1 248,38	650,00	650,00		
Understöd och bidrag	1 337,05	200,00	200,00		
Övriga verksamhetsintäkter	1 676,45				
Verksamhetskostnader	-65 374,08	-63 450,00	-68 198,00		
Personalkostnader	-52 263,99	-44 700,00	-51 348,00		
Löner och arvoden	-42 464,63	-36 400,00	-41 769,00		
Lönebikostnader	-9 799,36	-8 300,00	-9 579,00		
Köpta tjänster	-6 172,57	-11 100,00	-9 300,00		
Hyreskostnader	-317,44				
Material, förnödenheter och varor	-931,37	-1 100,00	-1 500,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-931,37	-1 100,00	-1 500,00		
Beviljade bidrag	-5 347,61	-6 100,00	-5 600,00		
Övriga verksamhetskostnader	-341,10	-450,00	-450,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-60 307,20	-61 600,00	-66 348,00		
ÅRS BIDRAG	-60 307,20	-61 600,00	-66 348,00		

1002410702 GEMENSAMT ANSVAR

Uppgifter

Ordna lokala insamlingar för den riksomfattande Gemensamt Ansvar insamlingen

Personal

Diakonitjänsteinnehavaren.

Verksamhetsplan för år 2026

- 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 församlingarnas diakoniarbetare.
- Samla in medel genom att ha sparbössor i butiker och i kyrkorna.

- Redovisa insamlingen.
- Servering av våfflor i stallet på Maria bebådelsedag. Frivillig avgift till förmån för GA-insamlingen.

Motiveringar för budgeten år 2026

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

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Ordna olika sorters insamlingsevenemang

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	421,33	1 400,00	1 400,00		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	421,33	1 400,00	1 400,00		
Verksamhetskostnader	-187,55	-1 450,00	-1 450,00		
Hyreskostnader		-100,00	-100,00		
Material, förnödenheter och varor	-172,68	-400,00	-400,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-172,68	-400,00	-400,00		
Beviljade bidrag	-14,87	-950,00	-950,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	233,78	-50,00	-50,00		
ÅRS BIDRAG	233,78	-50,00	-50,00		

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 2026

- 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.
- Bjuda in någon annan församlings missionskrets till oss.
- Församlingen har missionsavtal med Finska Missionssällskapet
- Ge direkta understöd till Finska Missionssällskapet, Finlands Sjomanskyrka och Kyrkans Utlandshjälp.
- Delta i prosteriets gemensamma missionsdag på Kristihimmelsfärdsdagen.

Motiveringar för budgeten år 2026

- Understöd: engångs understöd Finska Missionssällskapet (100 €), Sjomanskyrkan (400 €), Kyrkans Utlandshjälp (300 €).
- Missionsavtal med Finska Missionssällskapet (750 €), 250 € ersätts av kretsarna och 500 € belastar budget.
- Kostnad transporter (300 €)

- Livsmedel (350 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Inga förändringar i verksamheten.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	-360,85	1 250,00	1 250,00		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	286,55	1 250,00	1 250,00		
Övriga verksamhetsintäkter	-647,40				
Verksamhetskostnader	-1 396,20	-3 200,00	-3 100,00		
Köpta tjänster		-350,00	-250,00		
Hyreskostnader		-400,00	-400,00		
Material, förnödenheter och varor	-96,20	-650,00	-650,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-96,20	-650,00	-650,00		
Beviljade bidrag	-1 300,00	-1 800,00	-1 800,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 757,05	-1 950,00	-1 850,00		
ÅRS BIDRAG	-1 757,05	-1 950,00	-1 850,00		

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 2026

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

Motiveringar för budgeten 2026

- Församlingsmästarens telefon (150 €)
- ICT-tjänster Katrinas gravboksmodul (3 000 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Inga förändringar i verksamheten.

Ekonomiplan 2026- 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetskostnader	-393,11	-3 600,00	-3 300,00		
Köpta tjänster	-335,07	-3 500,00	-3 200,00		
Hyreskostnader	-51,56				
Material, förnödenheter och varor		-100,00	-100,00		
Inköp under räkenskapsperioden		-100,00	-100,00		
Övriga verksamhetskostnader	-6,48				
VERKSAMHETS BIDRAG	-393,11	-3 600,00	-3 300,00		
ÅRS BIDRAG	-393,11	-3 600,00	-3 300,00		

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 2026

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

Motiveringar för budgeten 2026

- Bränsle- och servicekostnader (1 500 €)
- Underhåll (1 300 €)
- Försäkringar (1 000 €)
- Fordonsskatt (900 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Inga förändringar i verksamheten.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetskostnader	-3 595,50	-5 800,00	-4 750,00		
Köpta tjänster	-1 069,94	-2 500,00	-2 300,00		
Material, förnödenheter och varor	-1 635,91	-2 400,00	-1 550,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-1 635,91	-2 400,00	-1 550,00		
Övriga verksamhetskostnader	-889,65	-900,00	-900,00		
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 595,50	-5 800,00	-4 750,00		
ÅRSBIDRAG	-3 595,50	-5 800,00	-4 750,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-800,00				
Avskrivningar enligt plan	-800,00				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-4 395,50	-5 800,00	-4 750,00		

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 2026

- Begravningar utförs
- Allmänt underhållsarbete
- Upprätthålla en värdig och välskött gravgård
- Ny el till utebelysningen på södra sidan samt flera ljuskällor
- Målning av pannrummets trädetaljer, samt alla uthus(investering)

Motiveringar för budgeten år 2026

- Inlösen av gravar (-1 200 €) kistor och urnor
- Inkomst avgift för begravningar (-5 920 €) kistor(8) och urnor(4)
- Personalkostnader (28 500 €) vari ingår timlöner och semestervikarie på gravgården
- Utgift grävning av gravar (5 400 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

Löpande underhåll och upprustningar.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	4 810,00	6 300,00	7 220,00		
Avgiftsintäkter	4 810,00	6 300,00	7 220,00		
Verksamhetskostnader	-37 019,84	-55 750,00	-45 833,00		
Personalkostnader	-27 258,92	-37 700,00	-28 549,00		
Löner och arvoden	-21 833,36	-31 600,00	-23 223,00		
Lönebikostnader	-5 425,56	-6 100,00	-5 326,00		
Köpta tjänster	-5 530,62	-14 200,00	-11 934,00		
Investering	-0,00				
Hyseskostnader	-1 221,61				
Material, förnödenheter och varor	-2 885,65	-3 700,00	-5 200,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-2 885,65	-3 700,00	-5 200,00		
Övriga verksamhetskostnader	-123,04	-150,00	-150,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-32 209,84	-49 450,00	-38 613,00		
ÅRS BIDRAG	-32 209,84	-49 450,00	-38 613,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 362,38				
Avskrivningar enligt plan	-4 362,38				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-36 572,22	-49 450,00	-38 613,00		

1004040102 LUMPARLANDS BEGRAVNINGSPLATS

Uppgifter

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

Personal

Församlingmästaren, församlingsvärd, sommarpersonal och ekonomichef

Verksamhetsplan för år 2026

- Begravningar utförs
- Allmänt underhållsarbete

Motiveringar för budgeten år 2026

- Inlösen av gravar (-900 €) kistor och urnor
- Inkomst avgift för begravningar (-2 960 €) kistor(4) och urnor(2)
- Personalkostnader (18 100 €)
- Avgift för gravgrävning (2 800 €)
- Avfallshantering (250 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

Löpande underhåll och upprustningar.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	3 130,00	3 350,00	3 860,00		
Avgiftsintäkter	3 130,00	3 350,00	3 860,00		
Verksamhetskostnader	-21 069,30	-26 750,00	-27 666,00		
Personalkostnader	-16 958,08	-20 800,00	-21 506,00		
Löner och arvoden	-13 625,41	-17 200,00	-18 128,00		
Lönebikostnader	-3 332,67	-3 600,00	-3 378,00		
Köpta tjänster	-2 608,69	-3 650,00	-4 110,00		
Investering	0,00				
Material, förnödenheter och varor	-1 487,13	-2 250,00	-2 000,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-1 487,13	-2 250,00	-2 000,00		
Övriga verksamhetskostnader	-15,40	-50,00	-50,00		
VERKSAMHETSBRIDRAG	-17 939,30	-23 400,00	-23 806,00		
ÅRSBRIDRAG	-17 939,30	-23 400,00	-23 806,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-846,20				
Avskrivningar enligt plan	-846,20				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-18 785,50	-23 400,00	-23 806,00		

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 församlingsvärdens lön

Personal

Församlingsmästare, församlingsvärd

Verksamhetsplan för år 2026

- 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 2026

- Inkomst från uthyrning för förrättningar (-400 €), offerkistan och ljuskrona (-100 €)
- Personalkostnader (13 950 €) vari ingår kostnaden för Kyrkguidar
- Tryckeritjänster för nya broschyrer (300 €)
- Fastighets- och byggnadsunderhållstjänster, (2 000 €), bevakningstjänster (800 €)
- Elektricitet (8 200 €) och försäkring (2 800 €)
- Övriga bidrag, till brandkårens fritidskassa (150 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

Löpande underhåll av byggnad och inventarier.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	200,00	500,00	500,00		
Hysesintäkter	200,00	400,00	400,00		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel		100,00	100,00		
Verksamhetskostnader	-38 693,83	-41 300,00	-31 284,00		
Personalkostnader	-13 536,87	-13 550,00	-13 934,00		
Löner och arvoden	-11 565,12	-10 900,00	-11 334,00		
Lönebikostnader	-1 971,75	-2 650,00	-2 600,00		
Köpta tjänster	-11 936,94	-12 600,00	-7 450,00		
Hyeskostnader	-38,55				
Material, förnödenheter och varor	-11 241,25	-13 250,00	-8 000,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-11 241,25	-13 250,00	-8 000,00		
Beviljade bidrag	-150,00	-150,00	-150,00		
Övriga verksamhetskostnader	-1 790,22	-1 750,00	-1 750,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-38 493,83	-40 800,00	-30 784,00		
ÅRS BIDRAG	-38 493,83	-40 800,00	-30 784,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-10 520,66				
Avskrivningar enligt plan	-10 520,66				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-49 014,49	-40 800,00	-30 784,00		

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 2026

- 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 2026

- Inkomst från uthyrning för 4 förrättningar (-300 €)
- Fattiggubben (-150 €)
- Personalkostnader (13 900 €) vari ingår anslag för Kyrkguidar
- Elektricitet (3 500 €)
- Egendomsförsäkring (1 600 €)
- Övriga bidrag, till brandkårens fritidskassa (150 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

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

Ekonomiplan 2026- 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	200,00	250,00	450,00		
Hysesintäkter	200,00	100,00	300,00		
Kollekter, insamlingar och donationsmedel		150,00	150,00		
Verksamhetskostnader	-18 468,25	-26 400,00	-23 384,00		
Personalkostnader	-10 239,51	-13 450,00	-13 934,00		
Löner och arvoden	-8 638,90	-10 900,00	-11 334,00		
Lönebikostnader	-1 600,61	-2 550,00	-2 600,00		
Köpta tjänster	-4 409,66	-7 350,00	-5 150,00		
Hyeskostnader	-25,70	-200,00			
Material, förnödenheter och varor	-3 361,70	-5 000,00	-3 900,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-3 361,70	-5 000,00	-3 900,00		
Beviljade bidrag	-150,00	-150,00	-150,00		
Övriga verksamhetskostnader	-281,68	-250,00	-250,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-18 268,25	-26 150,00	-22 934,00		
ÅRS BIDRAG	-18 268,25	-26 150,00	-22 934,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 905,61				
Avskrivningar enligt plan	-2 905,61				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-21 173,86	-26 150,00	-22 934,00		

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 husmors lön.

Personal

Husmor/städare

Församlingsmästare

Verksamhetsplan för år 2026

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

Motiveringar för budgeten år 2026

- Intäkter för uthyrning av lokalen (-600 €)
- Personalkostnader (22 400 €)
- ICT-tjänster (500 €)
- Byggande/underhåll av byggnader (500 €), byggande/underhåll av områden (1 000 €) plogning och nedtagning av ask
- Livsmedel (500 €) kaffe, te, socker finns i huset
- Maskiner och anordningar, robotgräsklippare, köksmaskiner och armaturer (200 €)
- Upphovsrättsavgifter (800 €)
- Vatten (300 €), egendomsförsäkring (750 €) och el (5 000 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

Inga kända förändringar

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	1 315,00	600,00	600,00		
Försäljningsintäkter	150,00				
Hysesintäkter	1 165,00	600,00	600,00		
Verksamhetskostnader	-34 594,28	-41 850,00	-35 452,00		
Personalkostnader	-23 657,82	-21 350,00	-22 402,00		
Löner och arvoden	-19 379,28	-17 300,00	-18 228,00		
Lönebikostnader	-4 278,54	-4 050,00	-4 174,00		
Köpta tjänster	-4 098,03	-5 700,00	-5 550,00		
Investering	0,00				
Material, förnödenheter och varor	-6 127,19	-14 150,00	-6 850,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-6 127,19	-14 150,00	-6 850,00		
Övriga verksamhetskostnader	-711,24	-650,00	-650,00		
VERKSAMHETSBIDRAG	-33 279,28	-41 250,00	-34 852,00		
ÅRSBIDRAG	-33 279,28	-41 250,00	-34 852,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 374,51				
Avskrivningar enligt plan	-5 374,51				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-38 653,79	-41 250,00	-34 852,00		

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 2026

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

Motiveringar för budgeten år 2026

- Inkomst hyran (-10 750€) för Prästgården
- Inkomst elavgift (-750 €)
- Personalkostnader (2 700 €)
- Bygg- och underhåll området (1 000 €) hamling av träd
- VVS-tjänster (150 €)
- Avfallshantering (400 €)
- Elektricitet (9 500€)
- Vatten och avlopp (800 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

Ekonomiplan 2026 - 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	12 527,75	11 750,00	11 500,00		
Hysesintäkter	12 527,75	11 750,00	11 500,00		
Verksamhetskostnader	-13 503,59	-21 500,00	-16 244,00		
Personalkostnader	-2 445,27	-5 650,00	-2 594,00		
Löner och arvoden	-1 982,94	-5 100,00	-2 111,00		
Lönebikostnader	-462,33	-550,00	-483,00		
Köpta tjänster	-1 886,87	-2 950,00	-3 400,00		
Investering	0,00				
Material, förnödenheter och varor	-9 133,19	-12 850,00	-10 200,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-9 133,19	-12 850,00	-10 200,00		
Övriga verksamhetskostnader	-38,26	-50,00	-50,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-975,84	-9 750,00	-4 744,00		
ÅRS BIDRAG	-975,84	-9 750,00	-4 744,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-16 759,30				
Avskrivningar enligt plan	-16 759,30				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-17 735,14	-9 750,00	-4 744,00		

ÖVRIGA BYGGNADER

1005090101 KANSLIHUSET

Uppgifter

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

Personal

Församlingsmästare

Verksamhetsplan för år 2026

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

Motiveringar för budgeten år 2026

- Personalkostnader (2 800 €)
- Byggtjänster, underhåll av byggnader (200 €)
- Egendomsförsäkring (200 €)
- Fastighetsskatt (550 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

Inga förändringar planerade.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetskostnader	-11 481,00	-12 350,00	-4 444,00		
Personalkostnader	-2 445,09	-5 750,00	-2 594,00		
Löner och arvoden	-1 982,96	-5 100,00	-2 111,00		
Lönebikostnader	-462,13	-650,00	-483,00		
Köpta tjänster	-3 407,91	-2 900,00	-600,00		
Investering	0,00				
Material, förnödenheter och varor	-5 076,74	-3 150,00	-700,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-5 076,74	-3 150,00	-700,00		
Övriga verksamhetskostnader	-551,26	-550,00	-550,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-11 481,00	-12 350,00	-4 444,00		
ÅRS BIDRAG	-11 481,00	-12 350,00	-4 444,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 799,85				
Avskrivningar enligt plan	-2 799,85				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-14 280,85	-12 350,00	-4 444,00		

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 2026

- Underhåll av fastigheten.

Motiveringar för budgeten år 2026

- Arbetsredskap och verktyg (1 500 €)
- Egendomsförsäkring (200 €).
- EI (2 000 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

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

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetskostnader	-2 905,70	-1 702,00	-3 200,00		
Köpta tjänster	-202,37	-200,00	-200,00		
Material, förnödenheter och varor	-2 703,33	-1 502,00	-3 000,00		
Inköp under räkenskapsperioden	-2 703,33	-1 502,00	-3 000,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 905,70	-1 702,00	-3 200,00		
ÅRS BIDRAG	-2 905,70	-1 702,00	-3 200,00		
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 263,67				
Avskrivningar enligt plan	-1 263,67				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-4 169,37	-1 702,00	-3 200,00		

1005090103 KYRKSTALLET

Uppgift

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

Personal

Församlingsmästare

Verksamhetsplan för år 2026

- Underhåll av fastigheten.

Motiveringar för budgeten år 2026

- Underhåll av fastigheten (0 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 – 2028

Fortsatt underhåll vid behov och brandsläckarservice

Ekonomiplan 2026 - 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
VERKSAMHETS BIDRAG					
ÅRS BIDRAG					

JORD- OCH SKOGSBRUK

1005100101 JORDBRUK LEMLAND

Uppgifter

Förvalta lantbruksfastigheterna genom utarrendering av församlingens åkermark.

Personal

Ekonomichef.

Verksamhetsplan för år 2026

- Åkrar utarrenderas på fem år. Nuvarande period är 1.1.2026 till 31.12.2030.
- Arrendena förnyades 7.10.2025 genom auktion

Motiveringar för budgeten år 2026

- Intäkter genom åker- och tomtarrenden (- 8 806 €).
- Kapitalinkomstskatt (400 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	7 101,00	8 076,00	8 806,00		
Hysesintäkter	7 101,00	8 076,00	8 806,00		
Verksamhetskostnader		-500,00	-400,00		
Köpta tjänster		-100,00			
Övriga verksamhetskostnader		-400,00	-400,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	7 101,00	7 576,00	8 406,00		
ÅRS BIDRAG	7 101,00	7 576,00	8 406,00		

1005100102 JORDBRUK LUMPARLAND

Uppgifter

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

Personal

Ekonomichef.

Verksamhetsplan för år 2026

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

Motiveringar för budgeten år 2026

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

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	1 750,00	1 800,00	1 750,00		
Hysesintäkter	1 750,00	1 800,00	1 750,00		
Verksamhetskostnader		-100,00			
Övriga verksamhetskostnader		-100,00			
VERKSAMHETS BIDRAG	1 750,00	1 700,00	1 750,00		
ÅRS BIDRAG	1 750,00	1 700,00	1 750,00		

1005100103 SKOGSBRUK LEMLAND

Uppgifter

Förvalta skogen enligt skogsbruksplan.

Personal

Ekonomichef.

Verksamhetsplan för år 2026

- Skogsavverkning/gallring och skogsvårdsarbete enligt nya skogsbruksplanen.

Motiveringar för budgeten år 2026

- 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 (0 €) och övriga intäkter, skogsbilväg (-200 €)
- Skogsvårdskostnader (3 500 €) enligt skogsvårdsplanen
- Kapitalinkomstskatt (150 €)
- Egendomsförsäkring (200 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Skogsavverkning, röjning, plantvård och plantering enligt skogsbruksplan.

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	16 736,32	11 200,00	2 200,00		
Avgiftsintäkter	70,00				
Hysesintäkter	2 320,19	2 200,00	2 200,00		
Skogsbruksintäkter	14 346,13	9 000,00			
Verksamhetskostnader	-11 863,34	-5 950,00	-4 300,00		
Köpta tjänster	-11 549,92	-5 700,00	-3 700,00		
Övriga verksamhetskostnader	-313,42	-250,00	-600,00		
VERKSAMHETSBRIDRAG	4 872,98	5 250,00	-2 100,00		
ÅRSBRIDRAG	4 872,98	5 250,00	-2 100,00		

1005100104 SKOGSBRUK LUMPARLAND

Uppgifter

Förvalta Församlingens skog i Lumparland enligt skogsbruksplanen

Personal

Ekonomichef.

Verksamhetsplan för år 2026

- Skogsavverkning/gallring och skogsvårdsarbete enligt nya skogsbruksplanen.

Motiveringar för budgeten år 2026

- Intäkt arrende (-500 €) för Hullvik båtplats
- Intäkt virkesförsäljning (-15 600 €)
- Utgifter för skogsvård (0 €)
- Kapitalinkomstskatt (0€)
- Egendomsförsäkring (100 €)

Förändringar under planeringsperioden 2027 - 2028

Verksamhet enligt skogsbruksplan

Ekonomiplan 2026 – 2028

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	24 056,51	12 950,00	16 100,00		
Hysesintäkter	383,50	350,00	500,00		
Skogsbruksintäkter	22 866,61	12 600,00	15 600,00		
Övriga verksamhetsintäkter	806,40				
Verksamhetskostnader	-4 262,32	-1 500,00	-1 700,00		
Köpta tjänster	-3 948,89	-1 400,00	-100,00		
Övriga verksamhetskostnader	-313,43	-100,00	-1 600,00		
VERKSAMHETS BIDRAG	19 794,19	11 450,00	14 400,00		
ÅRS BIDRAG	19 794,19	11 450,00	14 400,00		

Huvudtitel 7: **INVESTERINGSDELEN**

Anskaffningar av inventarier och maskiner över 5 000 € upptas i investeringsdelen medan anskaffningar under 5 000 € upptas i drifhushållningen. Likadana investeringar som görs i bägge kyrkor eller begravningsplatser vilka uppgår till minst 5 000 € kan tas upp i investeringsbudgeten.

Ekonomiplan 2026 – 2028

LUMPARLANDS KYRKA

Projekt

Inför 2026 planeras elsanering av Lumparlands kyrka, som första steg i renoveringsplaneringen. Under oktober 2025 kom den färdiga elplaneringen och är redo för start under 2026 med färdigställande till midsommar 2026.

Vidare är planen att 2027 tvätta och måla utsidan, renovera fönstren samt göra den slutgiltiga inre renoveringen.

Order	Kostnadskalkyl	Användning 2025	BU 2026	FP 2027
Renovering Lumparlands kyrka	0,00	-12 299,00	- ██████████	- ██████████
Totalt	0,00	-12 299,00	- ██████████	- ██████████

LUMPARLANDS BEGRAVNINGSPLATS

Projekt

Ett led i renoverings och underhållsplanerna, är att göra en omfattande renovering av bogårdsmuren, som löper runt Lumparlands begravningsplats. Viss del byts ut helt och vad gäller de allra flesta sidostöttorna, byts virket ut. Tvättning och målning bör ske sommaren 2026.

Order	Kostnadskalkyl	Användning 2025	BU 2026	FP 2027
Renovering bogårdsmur	0,00	0,00	- ██████████	
Totalt	0,00	0,00	- ██████████	

Projekt

Inventarieinvestering.

-Parkbänkar, tre stycken, 1 900 €

-Bromsningsbar katafalk, 5 300 €

Totalt 7 200 €

Order	Kostnadskalkyl	Användning 2025	BU 2026	FP 2027
Inventarie investering	-7 200	0,00	-7 200	
Totalt	-7 200	0,00	-7 200	

Finansieringsdelen

	BS 2024	1-9.2025	BU 2026
	EUR	EUR	EUR
Intern finansiering	-41 087,13	-29 620,51	0,00
Årsbidrag	-41 087,13	-29 620,51	0,00
Investeringar	-98 789,52	-48 544,37	-67 200,00
Investeringsutgifter	-98 789,52	-48 544,37	-68 200,00
Den ordinarie verksamhetens och invests. Nettokassaflöde	-139 876,65	-78 164,88	-67 200,00
Övriga förändringar av likviditeten	18 797,01	-24 378,65	-67 200,00
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	-2 461,98	1 170,80	
Förändring i kortfristiga fordringar	-851,51	463,73	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	22 110,50	-26 013,18	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	18 797,01	-24 378,65	-0,00
Förändring av likvida medel	-121 079,64	-102 543,53	-67 200,00
Förändring av likvida medel (balans)	-121 079,64	-102 543,53	-67 200,00

Resultaträkning

Sammanlagt	BS 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028
Verksamhetsintäkter	97 519,86	78 526,00	118 636,00	121 601,90	124 641,95
Ersättningar	15 981,76	13 300,00	56 100,00	57 502,50	58 940,06
Försäljningsintäkter	901,00			0,00	0,00
Avgiftsintäkter	8 628,86	11 700,00	13 180,00	13 509,50	13 847,24
Hysesintäkter	25 647,44	25 276,00	26 056,00	26 707,40	27 375,09
Skogsbruksintäkter	37 212,74	21 600,00	15 600,00	15 990,00	16 389,75
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	2 040,09	4 000,00	4 050,00	4 151,25	4 255,03
Understöd och bidrag	4 907,52	2 200,00	3 200,00	3 280,00	3 362,00
Övriga verksamhetsintäkter	2 200,45	450,00	450,00	461,25	472,78
Verksamhetskostnader	-709 051,57	-763 585,00	-779 336,00	-791 644,40	-811 435,51
Personalkostnader	-472 538,96	-479 933,00	-525 062,00	-531 013,55	-544 288,89
Löner och arvoden	-394 045,03	-393 713,00	-429 031,00	-433 955,28	-444 804,16
Lönebikostnader	-85 036,47	-86 220,00	-96 031,00	-97 058,28	-99 484,73
Rättelseposter för personalkostnader	6 542,54			0,00	0,00
Köpta tjänster	-156 046,48	-180 830,00	-172 884,00	-177 206,10	-181 636,25
Investering	0,00			0,00	0,00
Hyseskostnader	-4 953,06	-6 650,00	-3 500,00	-3 587,50	-3 677,19
Material, förnödenheter och varor	-57 532,30	-78 072,00	-58 540,00	-60 003,50	-61 503,59
Inköp under räkenskapsperioden	-57 532,30	-78 072,00	-58 540,00	-60 003,50	-61 503,59
Beviljade bidrag	-7 938,48	-10 150,00	-9 650,00	-9 891,25	-10 138,53
Övriga verksamhetskostnader	-10 042,29	-7 950,00	-9 700,00	-9 942,50	-10 191,06
VERKSAMHETS BIDRAG	-611 531,71	-685 059,00	-660 700,00	-670 042,50	-686 793,56
Kyrkoskatteinkomster	580 494,24	669 500,00	667 000,00	676 500,00	693 412,50
Statlig finansiering	51 039,96	50 000,00	56 200,00	57 605,00	59 045,13
Beskattningskostnader	-7 496,59	-7 500,00	-7 500,00	-7 687,50	-7 879,69
Avgift till kyrkans fond	-53 556,00	-55 000,00	-55 000,00	-56 375,00	-57 784,38
Finansiella intäkter och kostnader	-37,03				
Räntekostnader	-37,03				
ÅRS BIDRAG	-41 087,13	-28 059,00	0,00	0,00	0,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-45 902,84	-40 000,00	-102 920,00		
Avskrivningar enligt plan	-45 902,84	-40 000,00	-102 920,00		
Särredovisade fonder	0,00				
Intäkter	1 480,00				
Kostnader	-3 779,70				
Överföring från/till fond	2 299,70				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-86 989,97	-68 059,00	-102 920,00		