



**TILINPÄÄTÖS JA**  
**TOIMINTAKERTOMUS**  
**2021**

# Sisältö

<b>1 TOIMINTAKERTOMUS</b> .....	<b>4</b>
1.1 Yleiskatsaus.....	4
1.1.1 Yleiskatsaus, yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja .....	4
1.1.2 Taloudellinen katsaus.....	4
1.2 Hallinto.....	5
1.2.1 Organisaatio .....	5
1.2.2 Hallintoelinten kokoonpano ja niiden toiminta .....	7
1.2.3 Yhteisen kirkkovaltuuston tärkeimpien päätösten täytäntöönpano .....	9
1.2.4 Yhteisen kirkkoneuvoston tärkeimpien päätösten täytäntöönpano .....	10
1.2.5 Tilintarkastus.....	10
1.3 Sisäinen valvonta .....	11
1.4 Henkilöstö .....	13
1.4.1 Henkilöstömäärä vuodenvaihteessa .....	13
1.4.2 Henkilökunnan palvelusaika .....	13
1.4.3 Henkilöstön ikä ja sukupuoli.....	13
1.5 Jäsenmäärä.....	14
1.6 Talouden tunnusluvut.....	15
1.6.1 Tuloslaskelman tunnusluvut .....	15
1.6.2 Rahoituslaskelman tunnusluvut.....	15
1.6.3 Taseen tunnusluvut.....	15
1.7 Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi.....	15
<b>2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN</b> .....	<b>16</b>
2.1 Käyttötalouden toteutuminen.....	16
2.1.1 Hallinto (Pääluokka 1) .....	16
2.1.2 Församlingsverksamhet - Väståbolands svenska församling (Pääluokka 2) .....	19
2.1.3 Seurakuntatoiminta - Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (Pääluokka 2) ...	27
2.1.4 Yhteinen työ (Pääluokka 3) .....	29
2.1.5 Hautausoimi (Pääluokka 4).....	31
2.1.6 Kiinteistötoimi (Pääluokka 5) .....	33
2.2 Talouslaskelmaosan toteutuminen (ulkoiset ja sisäiset erät) .....	35
2.3 Investointiosan toteutuminen .....	38
2.4 Rahoitusosan toteutuminen .....	39
2.5 Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	39
<b>3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT</b> .....	<b>40</b>
3.1 Tuloslaskelma .....	40
3.2 Rahoituslaskelma.....	41
3.3 Tase .....	42
<b>4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT</b> .....	<b>43</b>
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	43

4.2	<i>Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot</i> .....	44
4.3	<i>Tuloslaskelman liitetiedot</i> .....	45
4.4	<i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</i> .....	48
4.5	<i>Taseen vastattavia koskevat liitetiedot</i> .....	49
4.6	<i>Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot</i> .....	50
4.7	<i>Taseyksikkönä käsiteltävän rahaston tilinpäätös</i> .....	51
4.7.1	<i>Paraisten hautainhoitorahasto</i> .....	51
4.7.2	<i>Houtskarın hautainhoitorahasto</i> .....	55
4.7.3	<i>Solgårdrahasto</i> .....	57
<b>5</b>	<b>ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ</b> .....	<b>60</b>
<b>6</b>	<b>LUETTELOT JA SELVITYKSET</b> .....	<b>61</b>
6.1	<i>Kirjanpitokirjoja ja tositteita koskeva luettelo ja selvitys</i> .....	61
<b>7</b>	<b>MÄÄRITELMÄT</b> .....	<b>64</b>

# 1 TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1 Yleiskatsaus

### 1.1.1 Yleiskatsaus, yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja

Paraisten seurakuntayhtymän toimintavuosi toteutui suunnitelmien mukaisesti. Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontui yksitoista kertaa ja käsitteli vuoden aikana 152 pöytäkirjaan merkittyä pykälää. Koronan vuoksi osa kokouksia jouduttiin järjestämään etäkokouksina Teamsin kautta 31.3. ja 18.4. Yhteinen kirkkovaiktuusto kokoontui neljä kertaa.

Seurakuntayhtymän talous on vakaa aikaisempien vuosien aikana kertyneiden ylijäämien vuoksi. Kulunut vuosi synnytti tilinpäätökseen alijäämää, joka edellyttää jatkossa sopeuttavia toimia. Kirkkoneuvoston asettama talouden tasapainottamisen työryhmä on työskennellyt. Ryhmä on etsinyt vaihtoehtoja talouden tasapainottamiseksi, jotta seurakuntien toiminta olisi mahdollista ja yhtymän talous olisi tulevaisuudessa kestäväällä pohjalla.

Kirkkoneuvoston asettama kiinteistöjen strategian valmisteluryhmä työskenteli tiiviisti. Seurakuntayhtymän alueella pidettiin seurakuntalaisten, työntekijöiden ja luottamushenkilöiden yhteiset keskustelu- ja kuulemistilaisuudet 20.8. Iniössä, 4.9. Korppoossa ja Houtskarissa 8.9. Paraisilla sekä 9.9. Nauvossa. Tilaisuuksissa käytiin keskustelua käynnissä olevasta selvityksestä, jonka pohjalta kiinteistöjen strategian valmistelu on edennyt. Kiinteistöjen suuri määrä ja vuosien aikana kertynyt korjausvelka muodostavat merkittävän taloudellisen uhkakuvan tulevaisuudelle.

Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja

Juho Kopperoinen

### 1.1.2 Taloudellinen katsaus

Viimevuotiset tilinpäätökset ovat selvästi osoittaneet suunnan, että kustannukset kasvavat nopeimmin kun tulot. Aikaisempien vuosien positiiviset tulokset ovat kääntyneet laskuun ja tulos on negatiivinen ja talous ei ole enää tasapainossa. Vuoden 2019 tilinpäätös oli -83 671,69 euroa alijäämäinen, mutta vuoden 2020 tilinpäätös oli 63 807,22 euroa ylijäämäinen, koska osa toiminnasta oli täysin pysähdyksissä koronaepidemian vuoksi. Toiminta on vuoden 2021 aikana palautunut normaalille tasolle ja siksi tulos on nyt -210 294,50 euroa alijäämäinen.

Yhteinen kirkkoneuvosto asetti, taloustasapainottamisryhmän antaman ehdotuksen mukaan, talousarviokehityksen vuodelle 2022, jarruttaakseen negatiivista suuntaa. Talousarvion laadinta- ja hyväksymisvaiheessa, todettiin että kehitys oli liian tiukka ja suurempi kehitys hyväksyttiin. Tästä huolimatta talousarvio oli tuntuvasti pienempi, kun

2021 talousarvio. Taloustasapainottamisryhmä laatii tällä hetkellä uutta ehdotusta, joka selventäisi miten kustannusnousu saadaan jarrutettua ja talous tasapainoon.

## **1.2 Hallinto**

Väståbolands svenska församling ja Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta muodostavat yhdessä seurakuntayhtymän, joka on juridisesti itsenäinen yhteisö.

Seurakuntayhtymän hallinnon tehtävänä on tukea seurakuntien perustehtävän toteutumista, antaa toiminnalle järjestäytynyt muoto sekä taata seurakuntien jäsenille oikeudenmukaisen ja tasapuolisen kohtelun.

### **1.2.1 Organisaatio**

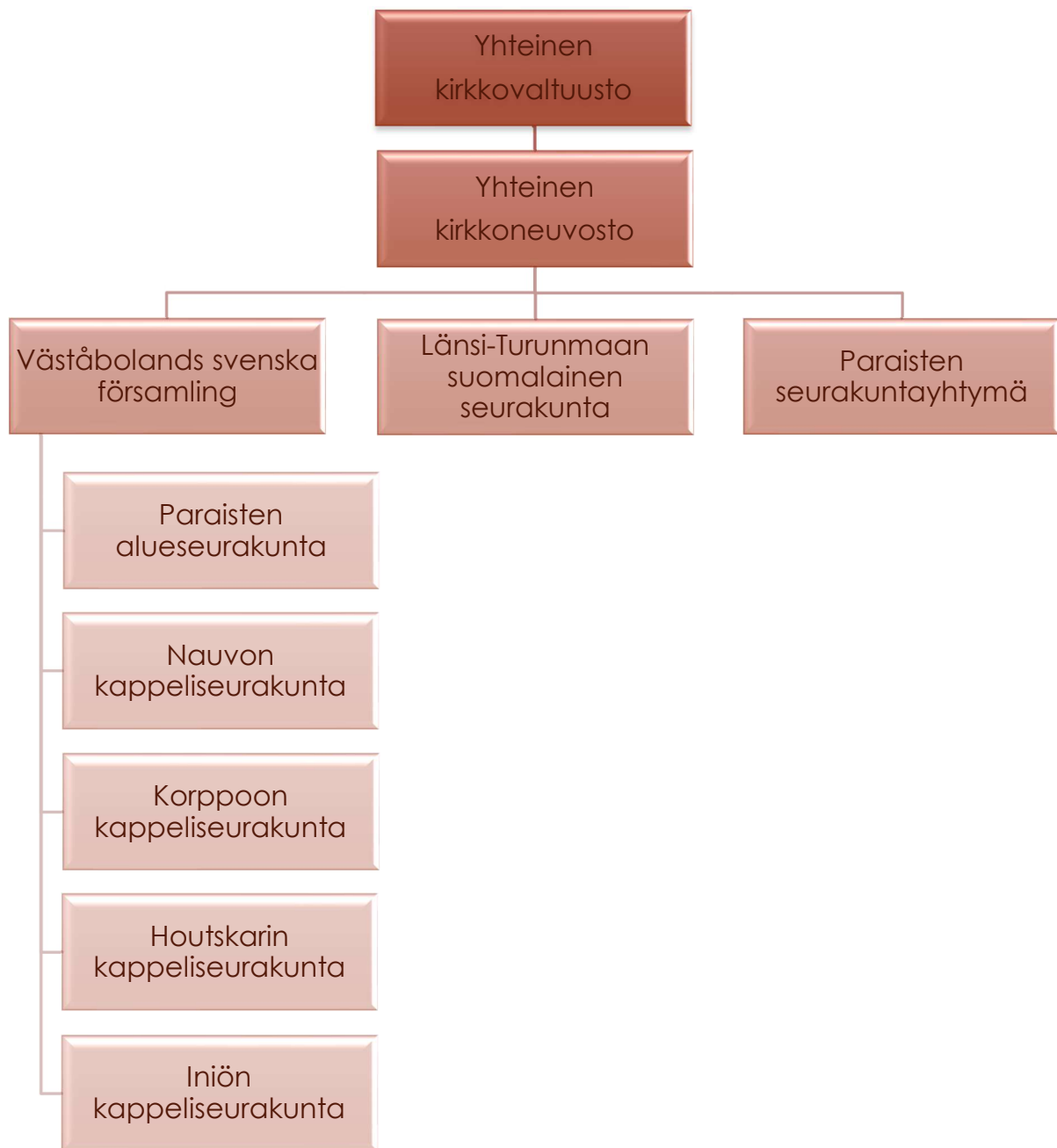
#### **Paraisten seurakuntayhtymän organisaatio 31.12.2021**

Paraisten seurakuntayhtymän hallinnolliset yksiköt ovat yhteinen kirkkovaltuusto, joka päättää seurakuntayhtymän ja seurakuntien tärkeimmistä asioista ja yhteinen kirkkoneuvosto, jonka tehtävänä on mm valmistella yhteisen kirkkovaltuuston asiat sekä huolehtia siitä, että yhteisen kirkkovaltuuston päätökset toteutetaan.

Lisäksi Väståbolands svenska församlingin ja Länsi-Turunmaan suomalaisen seurakunnan seurakuntaneuvostot päättävät seurakuntien toiminnasta.

Väståbolands svenska församlingissa toimii myös yksi alueneuvosto ja neljä eri kappelineuvostoa, jotka päättävät oman toiminta-alueen paikallisista asioista.

Paraisten seurakuntayhtymän organisaatiokaava:



## 1.2.2 Hallintoelinten kokoonpano ja niiden toiminta

### Yhteinen kirkkovaltuusto

Yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajana on toiminut Jan Eriksson ja varapuheenjohtajana Mika Wallin. Talouspäällikkö Jean-Mikael Öhman on toiminut pöytäkirjanpitäjänä.

**Jäsenet:** Ulla Alstrand, Viveca Auer, Sanna Autio, Sara Bergqvist, Jan Eriksson, Jan Gräsbeck, Liisa Gunnelius, Monica Hedström-Järvinen, Marja Hyvärilä, Tomas Jansén, Alf Jansson, Tiina Johansson, Toni Kaarto, Solveig Karlsson, Johan Kortteinen, Erkki Kruuna, Jeanette Laaksonen, Leena Lähde, Vidar Nyberg, Tuula Nyholm, Raimo Pärssinen, Tina Rosvall, Markku Salonen, Magnus Sundman, Tea Sundqvist, Helena Särkijärvi, Veijo Vainio, Mika Wallin, Rea Åkerfelt, Petra Öhman, Mikael Östman.

**Varajäsenet:** Markus Andersson, Eeva Bergman, Ritva-Leena Ehrnström, Eskil Engström, Annika Forsström-Roivanen, Bo Gyllenberg, Carita Henriksson, Markku Järvinen, Tapio Karikko, Hanna Karlsson, Jani Karlsson, Elina Kemppainen, Anette Lehtonen, Esa Leppiniemi, Tom Lindholm, Sauli Luttinen, Pertti Moberg, Mikaela Sundman, Samuli Välimäki.

Toimintavuoden aikana kirkkovaltuusto kokoontui yhteensä 4 kertaa. Valtuusto on päättänyt yhteensä 37 asiasta.

### Yhteinen kirkkoneuvosto

Yhteinen kirkkoneuvosto toimii Paraisten seurakuntayhtymän yhteisenä valmistelu-, toimeenpano-, ja hallintoelimenä.

Porvoon hiippakunnan tuomiokapituli on määrännyt yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajaksi Juho Kopperoisen. Varapuheenjohtajana on toiminut Tina Rosvall. Esittelijöinä ovat toimineet talouspäällikkö Jean-Mikael Öhman ja kiinteistöpäällikkö Jim Karlsson. Pöytäkirjanpitäjänä on toiminut hallintosihteeri Seidi Jansén.

Lisäksi yhteisen kirkkoneuvoston kokouksiin ovat osallistuneet kirkkovaltuuston puheenjohtaja Jan Eriksson, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja Mika Wallin ja Väståbolands svenska församlingin kirkkoherra Harry S. Backström.

**Vakinaiset jäsenet:** Viveca Auer, Sara Bergqvist, Alf Jansson, Juho Kopperoinen, Vidar Nyberg, Raimo Pärssinen, Tina Rosvall, Tea Sundqvist, Jari Tschernij, Inkeri Tuominen, Rea Åkerfelt, Mikael Östman.

**Varalla olevat jäsenet:** Liisa Gunnelius, Tomas Jansén, Tiina Johansson, Toni Kaarto, Solveig Karlsson, Johan Kortteinen, Sauli Luttinen, Leena Lähde, Mikaela Sundman, Helena Särkijärvi, Petra Öhman.

Toimintavuoden aikana kirkkoneuvosto kokoontui yhteensä 11 kertaa. Neuvosto on päättänyt yhteensä 152 asiasta.

### **Väståbolands svenska församling**

Väståbolands svenska församlingin seurakuntaneuvoston puheenjohtajana on toiminut kirkkoherra Harry S. Backström ja varapuheenjohtajana Magnus Sundman.

**Jäsenet:** Sara Bergqvist, Jan Eriksson, Alf Jansson, Rune Johansson, Yngve Lindqvist, Helena Lindström, Ditte Nordqvist, Widar Nyberg, Ulf Pakalén, Tiina Pöyli, Tina Rosvall, Magnus Sundman.

**Varajäsenet:** Viveca Auer, Carita Henriksson.

Seurakuntaneuvosto kokoontui toimintavuoden aikana yhteensä 8 kertaa.

### **Paraisten alueneuvosto**

**Jäsenet:** Markus Andersson, Ritva-Leena Ehrnström, Monica Hedström-Järvinen, Solveig Karlsson, Johan Kortteinen, Erkki Kruuna, Tom Lindholm, Helena Lindström, Mikael Östman.

**Varajäsenet:** Ditte Nordqvist, Widar Nyberg.

Paraisten alueneuvosto kokoontui yhteensä 5 kertaa vuonna 2021.

### **Kappelineuvostot**

Jokaisessa kappeliseurakunnassa toimii oma kappelineuvosto. Näiden tehtävänä on huolehtia kappeliseurakuntien asioista.

### **Nauvon kappelineuvosto**

**Jäsenet:** Heidi Adolfsson, Viveca Auer, Johan Broos, Bo Gyllenberg, Yngve Lindqvist, Petra Palmroos.

**Varajäsenet:** Bodil Blomberg, Kirsti Riipola, Staffan Åberg.

Nauvon kappelineuvosto kokoontui yhteensä 6 kertaa vuonna 2021.

### **Korppoon kappelineuvosto**

**Jäsenet:** Hannele Alho, Ulla Alstrand, Monica Lauha, Carita Lindbom-Johansson, Ulf Pakalén, Tina Rosvall.

**Varajäsenet:** Hjördis Bredenberg, Tiina Johansson, Jan-Henrik Wiklén.

Korppoon kappelineuvosto kokoontui yhteensä 4 kertaa vuonna 2021.



### **Houtskarin kappelineuvosto**

**Jäsenet:** Lennart Brunnsberg, Viola Eksten, Rune Johansson, Fabian Karlgren, Caroline Törnqvist, Petra Öhman

**Varajäsenet:** Rosita Backman, Niklas Fagerlund, Liisa Wikfors.

Houtskarin kappelineuvosto kokoontui yhteensä 4 kertaa vuonna 2021.

### **Iniön kappelineuvosto**

**Jäsenet:** Nina Grandell, Sari Karrila, Seppo Lundell, Tiina Pöyli, Jukka Torikka, Rea Åkerfelt.

**Varajäsenet:** Kaija Hilke, Lasse Lindberg, Mona Nygård

Iniön kappelineuvosto kokoontui yhteensä 4 kertaa vuonna 2021.

### **Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta**

Länsi-Turunmaan suomalaisen seurakunnan seurakuntaneuvoston puheenjohtajana on toiminut kirkkoherra Juho Kopperoinen ja varapuheenjohtajana on toiminut Mika Wallin.

**Jäsenet:** Sanna Autio, Liisa Gunnelius, Marja Hyvärilä, Anette Lehtonen, Nina Leppiniemi, Tuula Nyholm, Raimo Pärssinen, Markku Salonen, Tea Sundqvist, Helena Särkijärvi, Veijo Vainio, Mika Wallin.

**Varajäsenet:** Markku Järvinen, Tapio Karikko, Elina Kempainen, Sauli Luttinen, Pertti Moberg, Samuli Välimäki.

Toimintavuoden aikana seurakuntaneuvosto kokoontui yhteensä 4 kertaa.

#### **1.2.3 Yhteisen kirkkovaltuuston tärkeimpien päätösten täytäntöönpano**

Tuloveroprosentista, vuoden 2022 talousarviosta sekä toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2023–2024 päättämisen lisäksi yhteinen kirkkovaltuusto on tehnyt päätökset seuraavista asioista:

- Yhteisen kirkkoneuvoston ohjesäännön päivitys
- Yhteisen kirkkovaltuuston työjärjestyksen päivitys
- Lisätalousarvio liikehuoneiston muutokselle, Kirkkoesplanadi 3

Tehdyt aloitteet ja toteutetut toimenpiteet

- Valtuutetut Viveca Auer jätti aloitteen koskien sirottelulehdon perustamista Nauvoon

## 1.2.4 Yhteisen kirkkoneuvoston tärkeimpien päätösten täytäntöönpano

Yhteisen kirkkoneuvoston tärkeimmät päätökset:

- Lisätalousarvio liikehuoneiston muutokselle, Kirkkoesplanadi 3, ja näiden vuokraus
- Yhteisen kirkkoneuvoston ohjesäännön päivitys
- Yhteisen kirkkovaltuuston työjärjestyksen päivitys
- Monitoimi- ja tulostuslaiteiden kilpailutus
- Terveystieteiden kilpailutus
- Hanselin kännyköiden ja lisävarustuksen hankinta
- C-rakennuksen purkutarjousten pyytäminen vesivahingon jälkeen - Solgårdrahasto
- Talousarvioraamit vuodelle 2022
- Päätös hyväksyä kansliakorttelin leikkipuiston suunnitelma sekä valita urakoitsijat suunnitelman toteuttamista varten
- Lausunto luonnoksesta Paraisten kaupungin yleiskaavaksi
- Rakennusavustuksen hakeminen Iniön kirkon korjaussuunnittelua varten sekä Korppoon kirkon korjaamista varten, rakennushistoriallisen selvityksen laadinta ja hankesuunnittelu
- Koneiden hankinta hautaustoimelle
- Osallistuminen Aspön kappelin ja hautausmaan porakaivon kustannuksiin
- Päätös jatkaa Paraisten kaupungin vuokrasopimusta koulutiloista Houtskarlin seurakuntakodissa.
- Rakennusavustuksen hakeminen Nötön kirkon katon uusimiselle
- Urakoitsijan valinta Nötön kirkon katon uusimiselle

## 1.2.5 Tilintarkastus

Seurakuntayhtymän hallinnon ja talouden päävastuullisena tilintarkastajana on toiminut BDO Audiator Oy:stä JHTT, KHT-tarkastaja Andreas Holmgård.

### Tilintarkastajan palkkio

BDO on suorittanut tilintarkastuksen ja maksetut palkkiot 2021 oli 10 003,29 euroa.

### 1.3 Sisäinen valvonta

Sisäisen tarkastuksen tehtävä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakuntayhtymän ja seurakuntien toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tavoitteena on, että yksiköiden toiminta ja hallinto on joustava, avoin ja tuloksellinen. Sisäinen tarkastus on osa yksiköiden operatiivista johtamista. Sisäisen valvonnan onnistuminen edellyttää työntekijöiltä ja luottamushenkilöiltä avoimuutta, ammatillista rehellisyyttä ja pätevyyttä.

Sisäinen tarkastus käsittää tehtävien, valtuuksien ja vastuiden jakamista, seuranta- ja raportointimenetelmistä päättämistä, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamista, sekä omaisuuden turvaamista. Se sisältää mm. julkisuusperiaatteen, seurakuntalaisten muutoksenhakuoikeuden ja lain yksityisyyden suojaamista. Valvonta kattaa koko organisaation.

Sisäisen tarkastuksen tavoitteena on mm.

- varmistaa sujuva ja tarkoituksenmukainen toiminta sekä hyvin ja taloudellisesti toimiva hallinto
- varmistaa, että seurakuntayhtymää ja seurakuntia varten sovellettavia lakeja, määräyksiä, ohjeita sekä ohjesääntöjä noudatetaan
- edistää toimintojen laillisuutta, tuottavuutta, kannattavuutta ja tehokkuutta sekä parantaa palveluiden laatua
- auttaa organisaatiota saavuttamaan toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita
- tarjota toimintamalli työntekijän vaihtumiseen, sijaisuuksien hoitamiseen sekä ongelmatilanteita varten
- antaa oikeaa ja tosiasioihin perustavaa tietoa toiminnasta ja taloudesta raportoinnissa
- ehkäistä resurssimenetyksiä, jotka johtuvat huolimattomuudesta, virheellisestä toiminnasta, väärinkäytöksistä tai tuhlauksesta

Seuranta ja toteuttaminen

Toiminnan seuranta on osa päivittäistä johtamista ja esimiestyötä

- Sisäisellä ohjeistuksella tavoitellaan tarkoituksenmukaisuutta ja tehokkuutta, mm. päivittämällä ohje- ja johtosääntöjä, toimenkuvauksia ja muita sisäisiä ohjeistuksia jatkuvasti
- Ohje- ja johtosäännöillä delegoitua toimintaa valvotaan ja siitä raportoidaan
- Pankkitilien käyttöoikeudet vahvistetaan ja kassat tarkistetaan
- Seurakuntayhtymän ja seurakuntien työkokonaisuuksia on eritelty niin, että vaarallisia työketjuja ei ole, tai että niistä ollaan tietoisia
- Talousosastolla sovelletaan tehtävienkiertoa

- On päätetty osto- ja myyntilaskujen hyväksymisoikeuksista ja sopimusten sekä kauppakirjojen allekirjoitusoikeuksista
- Vastuussa olevat viranhaltijat suorittavat tarvittavat tarkastukset ja täsmäytykset. Tehtävienkierto parantaa turvallisuutta.
- Seurakuntayhtymän kirjanpito vastaa tiedontarpeeseen, jota tarvitaan toiminnan suunnitteluun, seurantaan ja arviointiin
- Päätöselimissä päätökset tehdään kirjallisen esityksen perusteella, mikä sisältää perustelut ja päätösehdotukset. Kokouksissa pidetään päätöspöytäkirjaa, joka tarkastetaan, annetaan tiedoksi ja arkistoidaan
- Päätöselimet pitävät säännöllisiä kokouksia
- Viranhaltijapäätöksiä tehdään tärkeistä asioista ja ilmoitetaan ylätason hallintoelimelle sen seuraavassa kokouksessa. Elimen varapuheenjohtaja saa tiedon päätöksestä, kun se on tehty.

Yhteinen kirkkoneuvosto vastaa seurakuntayhtymän hallinnosta, taloushallinnosta ja sisäisen tarkastuksen järjestämisestä seurakuntayhtymässä.

Seurakunnat huolehtivat itse omien toiminta-alueiden sisäisestä tarkastuksesta niin että toiminta vastaa sovellettavia lakeja, määräyksiä, ohjeita sekä hyväksytyjä ohjesääntöjä.

Yhteinen kirkkovaltuusto ja seurakuntaneuvostot hyväksyvät ohjesäännöt ja valvovat että niitä noudatetaan.

Kirkkoherrat, talouspäällikkö ja kiinteistöpäällikkö ovat keskeisessä asemassa viranhaltijoina sisäisessä tarkastuksessa.

Koko henkilökunta vastaa siitä, että toiminnassa ilmenevistä ongelmista, sopimusrikkomuksista ja laittomuuksista ilmoitetaan olosuhteiden edellyttämällä tavalla.

Asiat, jotka koskevat työsuojelua ja henkilöstökysymyksiä otetaan käsittelyyn yhteistyötoimikunnassa, joka kokousta säännöllisesti ja johon luottamusmiehet osallistuvat.

Luottamushenkilöt hoitavat sisäistä valvontaa ottamalla kantaa seurakuntayhtymän ja seurakuntien strategioihin ja tavoitteisiin, tarkastamalla seurakuntayhtymän ja seurakuntien toimintaa, analysoimalla toiminnasta ja taloudesta saamiaan tietoja sekä arvioimalla seurakuntayhtymän ja seurakuntien päätöksentekotapoja.

## 1.4 Henkilöstö

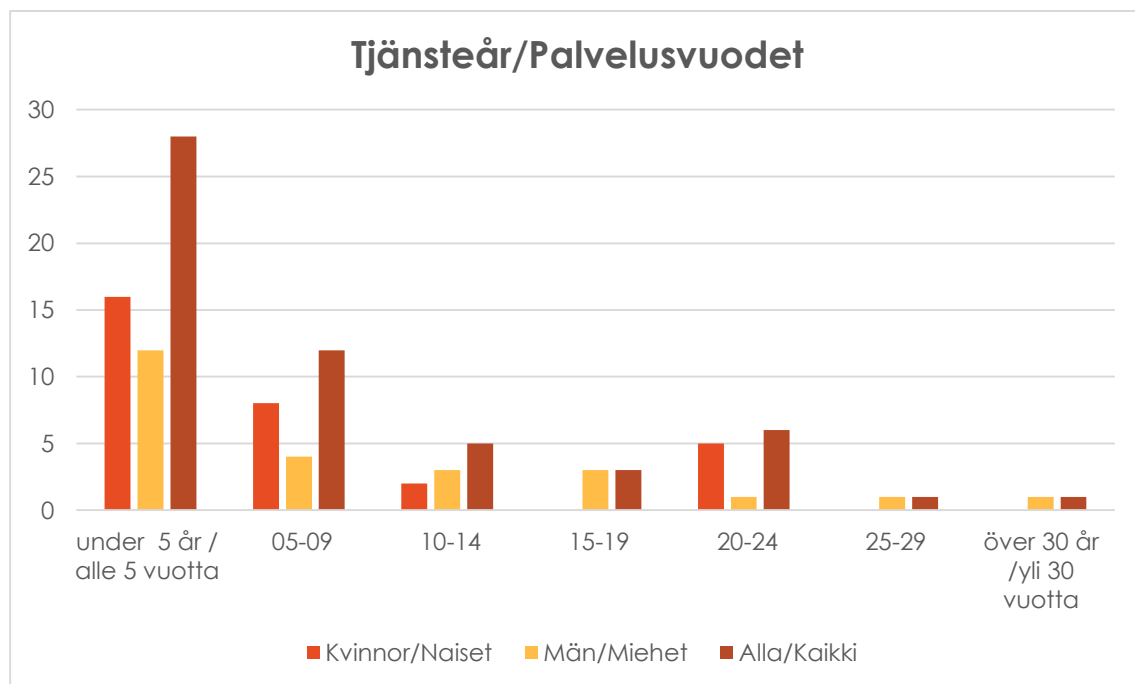
### 1.4.1 Henkilöstömäärä vuodenvaihteessa

Henkilökunnan määrä oli 56 henkilöä, joista 44 kokoaikaisia ja 11 osa-aikaisia sekä 1 joka kutsuttiin paikalle tarvittaessa.

Seurakuntayhtymä ja seurakunnat työllistävät kesäisin myös sesonkityöläisiä, tuntipalkattuja ja leiriavustajia.

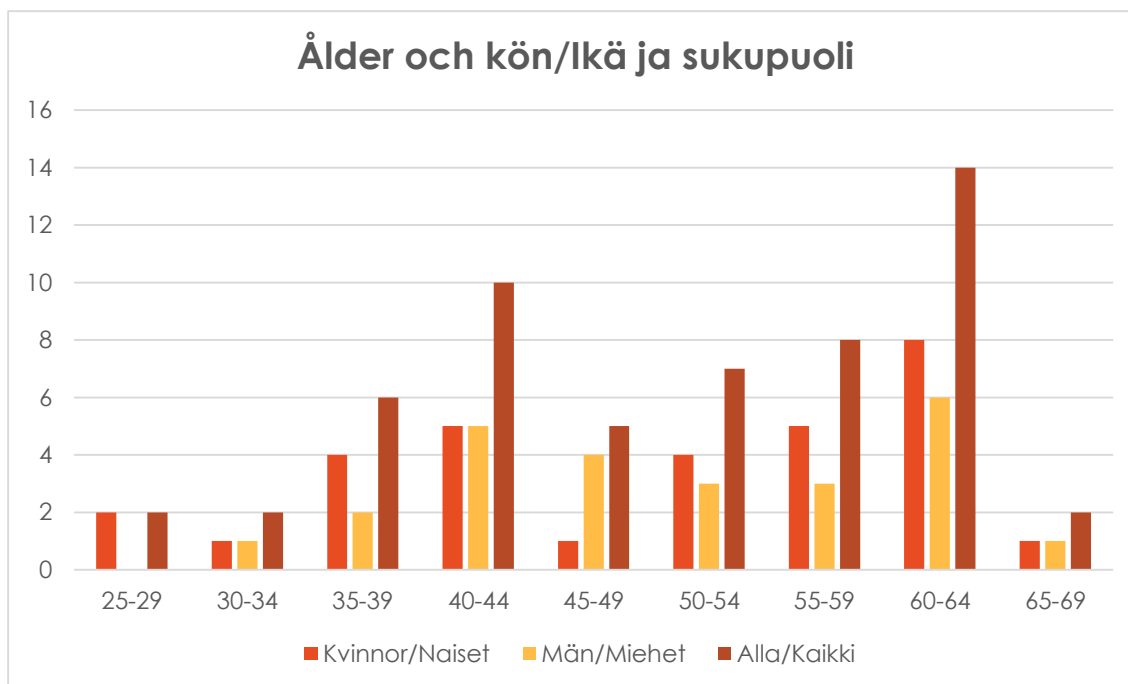
Seurakuntayhtymän ja seurakuntien henkilöstökustannukset olivat vuonna 2021 2 440 989 euroa (2 337 297 euroa 2020).

### 1.4.2 Henkilökunnan palvelusaika



### 1.4.3 Henkilöstön ikä ja sukupuoli

Vuodenvaihteessa viranhaltijoita oli 37 ja työsuhteisia 19. Henkilökunta oli naispainotteinen ja keski-ikäinen.



## 1.5 Jäsenmäärä

Väståbolands svenska församling	2018	2019	2020	2021
Läsnä oleva jäsenmäärä vuoden alussa	8 090	7 891	7 767	7 653
Läsnä oleva jäsenmäärä vuoden lopussa	7 891	7 767	7 653	7 555
Syntyneitä (kastettuja)	47	37	38	35
Kuolleita	107	116	117	112
Seurakuntaan muuttaneita	170	182	164	166
Pois muuttaneita	231	188	160	158
Liittynyt seurakuntaan	12	20	19	20
Eronnut kirkosta	90	59	58	49

Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta	2018	2019	2020	2021
Läsnä oleva jäsenmäärä vuoden alussa	4 206	4 132	4 096	4 042
Läsnä oleva jäsenmäärä vuoden lopussa	4 132	4 096	4 042	3 995
Syntyneitä (kastettuja)	23	26	17	29
Kuolleita	32	46	48	29
Seurakuntaan muuttaneita	227	242	259	217
Pois muuttaneita	225	221	244	234
Liittynyt seurakuntaan	10	15	13	24
Eronnut kirkosta	77	52	51	54

Paraisten seurakuntayhtymä yhteensä	2018	2019	2020	2021
Läsnä olevia vuoden lopussa	12 023	11 863	11 695	11 550

## 1.6 Talouden tunnusluvut

Tunnuslukujen selitykset löytyvät kohdasta 7. Määritelmät

### 1.6.1 Tuloslaskelman tunnusluvut

	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	17,11	23,49
Vuosikatteen osuus poistoista, %	3,03	129,38
Vuosikate, euroa/jäsen	0,00	0,00

### 1.6.2 Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti %	2,80	468,13
Rahavarojen riittävyys. pv	354,82	307,30
Lainanhoitokate	4,23	1 955,98

### 1.6.3 Taseen tunnusluvut

	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	167,30	92,21
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	0,00	0,00
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	2,00	0,12
<b>Lainakanta, euroa/jäsen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 1.7 Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Paraisten seurakuntayhtymän tilikauden 1.1.–31.12.2021 alijäämä on -210 294,50 euroa, jonka yhteinen kirkkoneuvosto ehdottaa siirrettäväksi edellisten vuosien ylijäämä/alijäämä-tilille.

## 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### Sitovuustaso

Yhteisen kirkkovaltuustoon nähden sitovia määrärahoja ovat: hallinto, seurakunnan toiminta, yhteinen työ, hautaustoimi, kiinteistötoimi ja rahoitus (menojen ja tulojen erotus).

### 2.1 Käyttötalouden toteutuminen

#### 2.1.1 Hallinto (Pääluokka 1)

##### Hallintoelimet

Yhteinen kirkkovaltuusto on yhtymän korkein päättävä elin. Yhteinen kirkkovaltuusto päättää seurakuntayhtymän ja siihen kuuluvien seurakuntien talouden ja toiminnan suuntaviivoista, kuten talousarviosta, kirkkoveron suuruudesta, rakentamisesta, virkojen perustamisesta ja lopettamisesta. Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee jäsenet yhteiseen kirkkoneuvostoon ja päättää lisäksi seurakuntien työmuodoista ja mitkä osat näistä hoidetaan yhdessä seurakuntayhtymän kanssa.

Yhteisen kirkkoneuvoston tehtävänä on yhteisen kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpano, seurakuntayhtymän hallinnon, talouden sekä omaisuuden hallinnointi. Seurakuntaneuvostot, Paraisten alueseurakunta ja kappelineuvostot päättävät seurakuntien toiminnasta.

##### Tilintarkastus

Kirkkojärjestyksen 15 luvun 9 § nojalla tilintarkastajien on "hyvää tilintarkastustapaa" noudattaen tarkastettava hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös jokaisen tilikauden osalta erikseen. Yhteinen kirkkovaltuusto on valtuuston toimikauden ajaksi 2019–2022 valinnut BDO Audiator Ab:n tarkastamaan hallinnon ja talouden (Ykv 14.12.2018 § 18)

##### Talous- ja henkilöstöhallinto

Taloushallinnon (taloustoimiston) tehtävänä on vastaanottaa seurakuntayhtymälle tulevat tulot, sekä yhteistyössä kirkon palvelukeskuksen kanssa huolehtia seurakuntayhtymän maksuista, kirjanpidosta, henkilöstöhallinnosta sekä palkanlaskennasta. Näiden tehtävien lisäksi taloustoimisto vastaa myös laskutuksesta (sekä ulkoisesta että sisäisestä) ja yleishallinnollisista tehtävistä kuten yritysterveyshuolto, työturvallisuus sekä työtehtävistä yhdessä yhteistyötoimikunnan kanssa. Myös resurssija/tehtäviä koskien atk-tukea, arkistointihallintoa ja osa kilpailutuksesta ja tavaratilauksista kuuluvat taloustoimiston tehtäviin. Taloustoimisto toimii myös yleisenä tukena kaikkiin kysymyksiin, jotka liittyvät yllä mainittuihin tehtäviin. Myös työsuojelun/yhteistyötoimikunnan kustannukset (palkkiot työsuojeluvalluustolle, matkakulut ja muut yhteistyötoimikuntaan liittyvät kustannukset), löytyvät tältä tehtäväalueelta.



## **Kirkonkirjojenpito**

Seurakuntien kirkkoherranvirastot huolehtivat kirkonkirjojenpidosta, kirkollisten toimitusten kirjaamisista, myöntävät kirkonkirjojenpitoon perustuvia erilaisia todistuksia ja suorittavat asiakaspalvelutehtäviä näihin asioihin liittyen.

## **Kirkkoherranvirasto**

Seurakuntien kirkkoherranvirastoa johtaa kunkin seurakunnan kirkkoherra ja virastot hoitavat kirkollisten toimitusten ajanvaraukset, tilojen ja henkilöresurssien muut varaukset, kirkolliset kuulutukset ja tiedoksiannot, seurakuntatuotteiden tilaaminen ja tuotanto, seurakuntien kutsujen ja tervehdysten postitus kuten myös raporttien ja tilastollisten tietojen yhteenvedot.

## **Tavoitteiden toteutuminen**

- kiinteistöstrategian laatiminen
- taloustasapainottamisedotuksen laatiminen
- terveydenhuollon kilpailuttaminen
- Domus asiakirjahallintajärjestelmän käyttöönotto
- siirretään asteittain laskuttaminen Statuksesta Sap:iin
- seurakunnat osallistuvat aktiivisesti keskusteluihin ja mahdolliseen kehitystyöhön Porvoon hiippakunnan sisällä.

Kiinteistöstrategia työ on jatkunut vuoden aikana. Kiinteistöstrategiaryhmä on saanut valmiiksi työnsä ja luovuttanut sen yhteiselle kirkkoneuvostolle. Yhteinen kirkkoneuvosto käsittelee strategian maaliskuussa ja antaa sen eteenpäin yhteiselle kirkkovaltuustolle käsiteltäväksi.

Taloustasapainottamisryhmä on kokoontunut useamman kerran vuoden aikana ja laatinut ehdotuksen talousarviokehyksille talousarviolle 2022. Keväällä 2022 ryhmä antaa lausunnon siitä, miten talous tasapainotetaan.

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti, että työterveyshuolto kilpailutetaan. Kilpailutusasiakirjojen täyttäminen aloitettiin syksyllä yhteistyössä Pihlajalinnan kanssa. Itse kilpailutus tapahtuu vuoden 2022 aikana.

Arkistonhoitaja on vuoden 2021 aikana jatkanut selvitystyötä tulevaisuuden päätös- ja digitaaliarkisto järjestelmistä. Asian käsittelyä koskeva henkilökunta on useamman kerran osallistunut eri järjestelmien esittelyihin. Järjestelmistä on kertynyt hyvin jo tietoa, mutta on tarpeellista tehdä vielä lisäselvityksiä vuonna 2022.

Osa laskutuksesta, joka on ollut Statuksessa (esim. vuokrat ja pienvenesatama) on vuonna 2021 siirretty Kipaan. Loput (esim. väestörekisteri, maanvuokrat ja hautatoimi) siirretään lähitulevaisuudessa, koska nykyinen Status systeemi lopetetaan.

Yhteisen sähköisen kirkonkirjojenpidon Kirjuriin siirtymisen myötä siirtyi juridinen vastuu seurakunnilta Kirkkohallitukselle. Kirkkohallitus on kehottanut seurakuntia muodostamaan hiippakunnan sisällä keskusrekistereitä alueellisella tasolla. Keskusrekistereihin siirtyminen on tässä vaiheessa vapaaehtoista.

	TA kuluva 2021	TA muutokset 2021	TA muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	31 300,00		31 300,00	27 229,82	-4 070,18	87
Toimintakulut (ulkoiset)	-632 025,00		-632 025,00	-635 442,65	3 417,65	101
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>-600 725,00</b>		<b>-600 725,00</b>	<b>-608 212,83</b>	<b>7 487,83</b>	<b>101</b>
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	-29 318,00		-29 318,00	-25 603,56	-3 714,44	87
<b>Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-630 043,00</b>		<b>-630 043,00</b>	<b>-633 816,39</b>	<b>3 773,39</b>	<b>101</b>
Poistot ja arvonalentumiset						
<b>Laskennalliset erät</b>						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät				588 364,79	-588 364,79	0
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-630 043,00</b>		<b>-630 043,00</b>	<b>-45 451,60</b>	<b>-584 591,40</b>	<b>7</b>

## 2.1.2 Församlingsverksamhet - Västabolands svenska församling (Päälukka 2)

Verksamhetsberättelsen är uppbyggd kring de mål som finns i verksamhetsplanen för 2021.

Texten återger verksamheten för församlingen för år 2021. Distriktet och kapellförsamlingarna har gjort upp egna verksamhetsberättelser som är mer ingående. Distriktet och kapellförsamlingarnas verksamhetsberättelser visar på den mångfald som finns i församlingen. I siffrorna som presenteras finns kanske brister av två orsaker, mycket ordnades helt eller delvis via nätet och alla har inte statistikfört ordentligt sin verksamhet.

År 2021 var präglad av restriktioner p.g.a. pandemin som vi har i världen. Församlingen hade redan år 2018 startat ett utvecklingsprojekt tillsammans med Domkapitlet i Borgå stift och Kyrkans central för det svenska arbetet. Detta utvecklingsprojekt fick en avslutning år 2021. Resultatet av detta utvecklingsprojekt som berörde alla medarbetare i församlingen är knapert.

Personalmässigt så gick diakonissorna Brita Holmström och Wiveca Eklund i pension. Linnéa Nygård valdes som ny diakon, tjänsteplats Pargas. Houtskärs diakontjänst sköttes som t.f. arrangemang av Jaana Rosenblad. T.f. kaplanen Peter Blumenthals tjänsteförordnande tog slut 31.12.2021. Under året anställde man också församlingsmusikerna Anna-Maja Söderlund och Robert Helin. Barn och ungdomsarbetsledare Mari Nurmi sa upp sin tjänst från och med 1.7.2021. Under våren var Nurmi tjänstledig och ungdomsarbetsledare Nenne Lappalainen fungerade som vikarie. Hon valde att avbryta sitt tjänsteavtal i oktober och då bereddes plats för teologen Joakim Oldmark att fungera som barn och ungdomsarbetsledare i skärgården. Solveig Björklund-Sjöholm tog över ansvaret över barn och ungdomsarbetet i Iniö under hösten 2021.

Församlingsrådet har sammankommit 8 gånger. Magnus Sundman valdes som vice ordförande för perioden 2021–2022. I början av år 2021 tillsatte man en strukturarbetsgrupp vars uppgift är

1. Den strukturella modellen för församlingen. Är nuvarande modell med indelning i ett församlingsdistrikt och fyra kapellförsamlingar lämplig, eller kunde en annorlunda modell vara att föredra i framtiden?
2. Den strukturella modellen gällande verksamhetsplanering och beslutsfattande. Är nuvarande modell med kapellråd och distriktsråd lämplig, eller kunde det vara på ett annorlunda sätt eller en annorlunda modell?

I arbetsgruppen ingår förtroendevalda, Jan Eriksson, Magnus Sundman, Tina Rosvall och Caroline Törnqvist. I egenskap av tjänstemän medverkar också församlingssekreteraren och kyrkoherden. Gruppens arbete fortsätter under år 2022.

Under året utförde civiltjänstgörare Gabriel Björkqvist sin tjänst i församlingen.

## **Gudstjänster**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Utvecklande av gudstjänstlivet som verksamhetsform inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet. I detta ingår att vi strävar efter att alla i ökad utsträckning ska känna sig delaktiga i firandet av gudstjänsterna och att samtidigt förstärka gudstjänstens roll ihop med andra sektorer i församlingens verksamhet.

### FÖRVERKLIGAT

Året präglades av coronarestriktioner, vilket försvårade utvecklande av denna verksamhet. Sammanlagt firades 93 högmässor och 33 veckomässor i församlingen.

## **Jordfästning**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Jordfästningar och samtal med de anhöriga enligt uppkomna behov. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Enligt statistiken har vi förrättat 73 jordfästningar med 21 deltagare i medeltal. Förrättningsamtal har förts och i behov har man också ordnat sorgegrupp eller fört samtal med enskilda efter begravningen.

## **Övriga kyrkliga förrättningar**

### CENTRALA TYNGDPUNKTSOMRÅDEN

Vi kan möta människor av olika åldrar i en gemensam dialog. Vigselbibel överräcks till brudparet och vid dop delas det ut dopljus, dopkasse, fadderbrev och dopminne.

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Förrättningar ordnas enligt uppkomna behov. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet och där ingår att återuppta församlingsfadderverksamheten.

### FÖRVERKLIGAT

Enligt statistiken har vi förrättat 34 dop med 19 deltagare närvarande i medeltal. 13 vigslar förrättades med 32 närvarande och 1 välsignelse av äktenskap med 10 deltagare. Under året firade vi också 2 välsignelse av hem med 1 deltagare i medeltal.

## **Vuxenarbete**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Identifierande av existerande och nya behov bland vuxna som lever och verkar i vår närmiljö. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Mångsidigt församlingsarbete i mån av möjlighet.

Vi ordnade följande grupper; myskväll för kvinnor, söndagsskola för vuxna, bibel, sång och bön, seurakuntapiiri, svensk diskussionsgrupp, finsk diskussionsgrupp.

## **Övriga församlingssammankomster**

### CENTRALA TYNGDPUNKTSOMRÅDEN

Upprätthållande av kontaktytorna till samhällets olika aktörer, bland annat inom föreningsliv och i förhållande till stadens olika funktioner, och personalen inom ramen för dessa.

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Få samlingar har ordnats p.ga. coronasituationen.

## **Information och kommunikation**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Specifika kompletterande informationskanaler områdesvis enligt nedan. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Kyrkpressen delas ut till alla hushåll. Lokala innehållet har uppskattats av läsarna.

Andra informationskanaler är:

Åbo Underrättelser, Pargas Kungörelser, Församlingslyktan, Houtskärs Nytt, Korpobladet, Facebook, hemsidan, distriktets och kapellförsamlingarnas infoblada, Instagram, anslagstavlor på olika ställen.

## Musik

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Specifika kompletterande information områdesvis enligt nedan. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

Pargas	Pargas kyrkokör
Nagu	Vuxenkör Barnkör
Korpo	Chorus Sancti Michaeli
Houtskär	Mariakören
Iniö	Mångsidig gudstjänstmusik bestående av psalmer, konserter, musikevenemang och sångstunder, bland annat vid Aftonro

### FÖRVERKLIGAT

Musiklivet har drabbats av restriktioner. Musikgrupp för ungdomar försökte starta samma gäller musikgrupp på Iniö. Detta har dock varit svårt p.ga coronan. Sammanlagt har det ordnats 25 musik evenemang med 21 deltagare i medeltal.

Vi har följande körer i församlingen: Pargas kyrkokör, St. Olofs sångare, Korpo Sångkör, Mariakören.

## Dagklubbar

### VERKSAMHETSIDÉ

Verksamheten inom denna arbetsform är huvudsakligen koncentrerad till Pargas församlingsdistrikt men förverkligas också till en del i skärgården. I denna verksamhet ingår också barnläger som förverkligas under sommaren och under höstlovet. Det är en möjlighet att nå yngre åldersklasser och på samma gång yngre föräldrar. I detta arbete deltar barnledare, effisbiträde, ungdomsarbetsledare, kantorer och präster.

### CENTRALA TYNGDPUNKTSOMRÅDEN

Förmedlande av det kristna budskapet är i detta arbete centralt och jordnära.

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Dagklubben har träffat 17 familjer under året under höst- och vårterminen.

Sommarklubben ordnades två veckor (vecka 23–24) och mötte 33 barn.

### **Söndagsskola**

CENTRALA TYNGDPUNKTSOMRÅDEN

Att nå ut till alla barn inom målgruppen.

MÅL FÖR BUDGETÅRET

Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

FÖRVERKLIGAT

Söndagsskolan ordnas varannan vecka under terminen. 14 barn har varit inskrivna under året.

### **Minior- och juniorarbete**

CENTRALA TYNGDPUNKTSOMRÅDEN

Klubbverksamhet som riktar sig till skolelever i årskurs 1–2 och 3–6. Läggerverksamhet i olika delar av församlingen.

MÅL FÖR BUDGETÅRET

Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

FÖRVERKLIGAT

60 barn har deltagit i minior och juniorverksamheten. Läger blev istället dagsläger.

### **Scouting**

CENTRALA TYNGDPUNKTSOMRÅDEN

Samarbete mellan församling och scoutföreningen under kyrkoåret.

MÅL FÖR BUDGETÅRET

Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

FÖRVERKLIGAT

Inget samarbete förverkligades.

### **Konfirmandundervisning**

MÅL FÖR BUDGETÅRET

Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

FÖRVERKLIGAT

Det ordnades fem skriftskolsläger under året.

## **Ungdomsarbetet**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet där bland annat ingår att utveckla ungdomsträffarna och musikdelen inom ungdomsarbetet.

### FÖRVERKLIGAT

Man har ordnat tre läger med 7 deltagare i medeltal.

## **Familjeklubbar**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Familjecafé som ordnas tillsammans med staden tog slut. Ett familjeläger ordnades i september i Koupo med

## **Eftermiddagsklubbar**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Ett avtal med staden om att ordna eftisverksamhet i Hyddan för 20 barn. Utfärd till Hoplop ordnades under vårterminen.

## **Diakoni**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Uppsökande verksamhet under ledning av diakoner och diakonissor och också så att församlingsmedlemmar kan komma till mottagning i församlingens utrymmen. En diakonal församling som medverkar till hållbar utveckling på olika sätt. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGANDE

Under året ordnades 28 fester för diakonin med 9 deltagare i medeltal. Man hade 2 föreläsningar med 28 deltagare. I församlingen finns 12 olika grupper inom diakonin, Malmens diakonikrets, Muddais diakoni, Café tillsammans, kvarterskaffe (tillsammans med staden), kaffestugan, pensionärsträffar, tisdagsträffen, cancercafé. Under året hade man 2 utfärder/läger med 5 deltagare och 7 övriga evenemang.



## **Sjukhussjälavård**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Uppsökande verksamhet samt besök med anledning av att anhöriga eller personal vid institutionerna har kontaktat. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

I mån av möjlighet har man besökt anstalter och institutioner.

## **Samtalstjänst**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Att öka medvetenheten om att tjänsten finns. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Kyrkans samtalstjänst har en egen årsberättelse.

## **Samhällsarbete**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Stärkande av kontaktytorna med olika aktörer i samhället. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Matutdelning på orterna och två församlingsanställda sitter med i Pargas stads krisgrupp. Församlingen har en plats i styrelsen.

## **Själavård**

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Församlingen är närvarande i samhället och stöder församlingsbor och andra i vardagslivet utifrån deras aktuella behov. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Vi har haft 710 möten med personer enligt statistiken. Dessa möten innefattar samtal med personer i olika situationer. Till detta hör också alla förrättningsamtal.

## Mission

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

Vi strävar till att utveckla samarbetet med missionskretsar i prosteriets andra församlingar via gemensamma träffar under verksamhetsåret. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖREVERKLIGAT

Missionsföreningsmöten och Missionsbodens verksamhet har pågått enligt möjlighet. Vi har samlat ihop kring 30 000 € i understöd.

## Övrigt församlingsarbete

### MÅL FÖR BUDGETÅRET

På olika sätt påminns församlingsmedlemmarna om att församlingens liv och verksamhet bygger på en samverkan mellan olika aktörer i församlingen och i relation till det omgivande samhället. Utvecklande av verksamheten inom ramen för det pågående utvecklingsprojektet.

### FÖRVERKLIGAT

Kyrkan mitt i byn ordnades i distriktet.

	BU pågående 2021	BU ändringar 2021	BU efter ändringar	Utfall 2021	Över-under	B -%
Verksamhetsintäkter (externa)	74 275,00		74 275,00	109 587,31	-35 312,31	148
Verksamhetskostnader (externa)	-1 471 501,00		-1 471 501,00	-1 371 866,29	-99 634,71	93
<b>Verksamhetsbidrag 1 (externt)</b>	<b>-1 397 226,00</b>		<b>-1 397 226,00</b>	<b>-1 262 278,98</b>	<b>-134 947,02</b>	<b>90</b>
Verksamhetsintäkter (interna)						
Verksamhetskostnader (interna)	-423 540,00		-423 540,00	-492 151,11	68 611,11	116
<b>Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)</b>	<b>-1 820 766,00</b>		<b>-1 820 766,00</b>	<b>-1 754 430,09</b>	<b>-66 335,91</b>	<b>96</b>
Avskrivningar och nedskrivningar						
<b>Kalkylmässiga poster</b>						
Interna räntekostnader						
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-528 499,47	528 499,47	0
<b>Sektorbidrag (externt och internt)</b>	<b>-1 820 766,00</b>		<b>-1 820 766,00</b>	<b>-2 282 929,56</b>	<b>462 163,56</b>	<b>125</b>

### 2.1.3 Seurakuntatoiminta - Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (Pääluokka 2)

Seurasimme kirkon yhteistä Ovet auki - Suomen evankelisluterilaisen kirkon strategiaa. Arvioimme Länsi-Turunmaan suomalaisen seurakunnan itselleen asettamaa toiminnan mallia:

**1. Johdanto:** Seurakuntamme ja koko kirkon yhteiset tunnusluvut ovat pitkään olleet negatiivisia. Seurakunnan jäsenmäärä laski muuttoliikkeen, eroamisen (liittyneitä 24, eronneita 54, erotus -30) ja syntyneet/ kuolleet yhteisvaikutuksen vuoksi; vuoden 2021 tammikuun alussa jäsenmäärä oli 4042 ja vuoden lopussa 3995 eli muutos kauden alusta -47.

Kirkon oppiin ja opetukseen sitoutumista ei ole mahdollista arvioida paikallisesti ja yhden vuoden jaksolla, vaikka yleinen trendi on pitkään kertonut sitoutumisen heikkenemisestä. Paraisilla ei ole näkyvässä seurakunnan sisäistä tai toimintaympäristöstä esille tulevaa kirkon sisäistä kiistelyä. Seurakunta kokee nauttivansa arvostusta ja kunnioitusta. Olemme voineet katsoa eteenpäin ja arvostaa omaa historiaamme ja hyvin toimivia perinteitä. Haluamme tunnistaa tulevaisuuden kannalta olennaisia ilmiöitä.

**2. Perustehtävä:** Seurakuntamme perustehtävän hoitaminen on toteutunut, mutta rajoitusten aikana suunnitellusta poikkeavissa muodoissa. Olemme voineet edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Olemme voineet kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen ja rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

**3. Arvot:** Seurakuntamme toimintaa ohjaavat arvot ovat olleet **Usko, toivo ja rakkaus** (1 Kor. 13:3).

#### 4. Ovet auki:

**4.1. Ulospäin:** Julistimme rohkeasti evankeliumia ymmärrettävällä tavalla. Asetuimme työssämme heikkojen rinnalle. Edistimme ihmisoikeuksia kohdistamalla apua sinne, missä vaikeudet kasaantuivat. Pyrimme yhteyteen niiden kanssa, jotka eivät tällä hetkellä ole kirkon jäseniä.

**4.2. Kirkkoon ja kasvuun:** Kutsuimme ihmisiä hengellisen kasvun polulle. Mahdollistimme omaehtoista hiljentymistä esimerkiksi pitämällä kirkon ovia avoimena merkittävän usein. Työntekijät päivystivät kirkossa osan aikaa. Kehitimme verkon kautta paikasta riippumattomia hengellisyden muotoja.

**4.3. Kaikille:** Toimintamme oli tietoisesti kutsuvaa, yhdenvertaisuutta ja ihmisarvoa edistävää.

**4.4. Yhteiselle työlle ja kumppanuudelle:** Jatkoimme seurakuntalaisten osaamisen ja lahjojen varaan rakentuvan seurakuntatyön kehittämistä. Vahvistimme ja kannustimme työntekijöitä aktiiviseen ja verkottuneeseen työotteeseen.

**4.5. Uusille mahdollisuuksille:** Kokeilukulttuuri on toteutunut vahvimmin viestinnän taitojen opettelemisessa ja säännöllisen sosiaalisen median käytössä.

**4.6. Tulevaisuuteen:** Opetimme kunnioitusta luomakuntaa kohtaan, kohtuullista elämäntapaa ja vastuullisuutta. Koronasta, rajoituksista ja elämän haurauden tunnustamisesta saimme oivaltaa ja oppia, että toivo kantaa. Edelleen on aika katsoa laajemmalle ja pidemmälle.

	TA kuluva 2021	TA muutokset 2021	TA muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	33 570,00		33 570,00	19 228,20	14 341,80	57
Toimintakulut (ulkoiset)	-554 199,00		-554 199,00	-482 807,28	-71 391,72	87
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>-520 629,00</b>		<b>-520 629,00</b>	<b>-463 579,08</b>	<b>-57 049,92</b>	<b>89</b>
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	-183 030,00		-183 030,00	-206 278,67	23 248,67	113
<b>Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-703 659,00</b>		<b>-703 659,00</b>	<b>-669 857,75</b>	<b>-33 801,25</b>	<b>95</b>
Poistot ja arvonalentumiset						
<b>Laskennalliset erät</b>						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät				-197 494,67	197 494,67	0
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-703 659,00</b>		<b>-703 659,00</b>	<b>-867 352,42</b>	<b>163 693,42</b>	<b>123</b>

## 2.1.4 Yhteinen työ (Pääluokka 3)

### Tiedotus ja viestintä

Tälle tehtäväalueelle budjetoidaan ulkoisesta viestinnästä aiheutuvat yhteiset kulut, esim. seurakuntayhtymän verkkosivuista, mahdollisista yhteisistä julkaisuista, ATK-sovellus Katrinasta (mm. henkilökohtaiset kalenterit, tilavaraukset, työlistat, tuntiseurannat ja virkamiespäätökset) sekä kirkkohallituksen verkkosivujen julkaisujärjestelmä Lukkarista aiheutuvat kustannukset.

### Diakonia

Tälle tehtäväalueelle budjetoidaan nk. "kriisikassa", jonka kautta diakonit välittää tilapäistä ja maksutonta apua tilapäisesti vaikeassa elämäntilanteessa oleville ihmisille. Kriisikassa on Paraisten seurakuntayhtymän molempien seurakuntien diakonian käytettävissä. Suurin osa avustuksista menee henkilöille, jotka asuvat Paraisten kaupungin alueella.

Tälle tehtäväalueelle budjetoidaan myös avustus Paraisten urkupäiville (2 000 euroa) ja jäsenmaksu "Invånarföreningen Gamla Malmen:ille".

### Perheneuvonta

Perheneuvonnan tehtävä on auttaa ja tukea kriisiin joutuneita ihmisiä yksilöllisen terapian, pariterapian sekä perheterapian keinoin. Neuvonta hoidetaan ostopalveluna Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän toimesta. Kustannukset ovat vaihdelleet voimakkaasti vuosittain ja niitä on mahdoton ennakoida tai ohjata, koska seurakuntiemme/Paraisten palvelua käyttävät henkilöt hakeutuvat suoraan palveluun ilman minkäänlaista lähetettä tai maksusitoumusta. Apua tarvitsevat eivät tarvitse kuulua kirkkoon.

### Tavoitteiden toteutuminen

- Kriisikassan ohjesääntö tarkistetaan ja vuoden 2021 aikana.

Vuoden aikana otettiin Katrina systeemissä käyttöön moduuli joka helpottaa päätösten tekemistä ja seurantaa diakonityössä. "Kriisikassan" ohjesäännöstyötä ei ole vielä aloitettu, mutta lienee tapahtuvan vuoden 2022 aikana.

Vuonna 2020 myönnettiin lisärahoitusta 50 000 euroa kriisikassalle, koronaepidemian takia. Kriisikassa on normaaliolosuhteissa ollut 28 000 euroa. Osa kustannuksista, jotka syntyivät 2020, on laskutettu vasta 2021, siksi kriisikassa ylittää talousarvion 2021.

	TA kuluva 2021	TA muutokset 2021	TA muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				208,63	-208,63	
Toimintakulut (ulkoiset)	-57 794,00		-57 794,00	-69 988,51	12 194,51	121
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	-57 794,00		-57 794,00	-69 779,88	11 985,88	121
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
<b>Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)</b>	-57 794,00		-57 794,00	-69 779,88	11 985,88	121
Poistot ja arvonalentumiset						
<b>Laskennalliset erät</b>						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät				-17 408,56	17 408,56	
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	-57 794,00		-57 794,00	-87 188,44	29 394,44	151

### 2.1.5 Hautaustoimi (Pääluokka 4)

Suomessa hautaaminen on yhteiskunnallinen tehtävä, joka on annettu lainsäädännön kautta evankelis-luterilaisen kirkon hoidettavaksi. Hautaustoimi vastaa hautausmaiden hallinnosta, suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpitämisestä sekä hautajaisiin liittyvien tehtävien hoitamisesta.

Kirkko saa osan hautatoimen ylläpitämiseen ja historiallisesti arvokkaiden rakennusten kunnossapitoon tarvittavasta rahoituksesta valtiollisena rahoituksena.

Toimintavuoden aikana Nauvon, Korppoon, Houtskarın ja Iniön hautausmaiden kartoitustyö jatkui. Hautausmailla on tehty mittauksia ja niiden perusteella hautausmaiden kartat on päivitetty. Myös hautarekisteritietoja on päivitetty kartoitustyön yhteydessä. Haudat on sittemmin merkitty hautarekisteriin uuden hautanumerojärjestelmän mukaisesti.

Työ uuden haudanhallintajärjestelmän löytämiseksi on jatkunut vuoden aikana. Joulukuussa kirkkohallitus ilmoitti yhdessä nykyisen haudanhallintajärjestelmän toimittajan kanssa, että ohjelmisto lakkaa toimimasta 31.12.2022. Tämän jälkeen on käynnistetty tarjouskilpailu saatavilla olevista ohjelmista ja tämä hankinta on suunniteltu valmistuvan kevään 2022 aikana.

Iniössä on vuoden aikana tehty yksityisen henkilön aloitteen toimesta päätös sotaveteraanien muistomerkin pystyttämiseksi alueelle. Seurakuntayhtymä on osoittanut tähän tarkoitukseen paikan Iniön hautausmaalla.

Ehdotuksessa Paraisten keskustan uudeksi osayleiskaavaksi Munkvikenissa osoitettu vara-alue hautausmaata varten oli poistettu. Kaavan nähtävillä oloaikana yhteinen kirkkoneuvosto jätti huomautuksen siitä, että kyseistä vara-alueita tarvitaan. Myöhemmin esitetyssä uudessa osayleiskaavaehdotuksessa alue oli jälleen otettu mukaan.

Hautaustoimen koneparkki uusittiin vuoden aikana, kun Nauvon ja Korppoon hautausmaille hankittiin uudet pienkuormaajat.

Paraisten hautausmaalla on vuoden aikana jatkettu muistomerkkien poistamista haudoista, joiden hallintaoikeus on päättynyt tai joiden hoito on laiminlyöty. Tämä työ jatkuu vielä tulevana vuotena.

Syksyn aikana järjestettiin yhteinen "talkoopäivä", jonka aikana kiinteistö- ja hautaustoimen koko henkilökunta työskenteli yhden päivän Nötön hautausmaalla. Päivän aikana hautausmaalla hoidettiin mm. raivaus- ja puunkaatoita.

Henkilöstömuutoksia on myös ollut, kun pitkäaikainen työnjohtaja on jäänyt eläkkeelle. Työnjohtaja on viime vuosina työskennellyt osa-aikaisena sekä kiinteistö- että hautaustoimen tehtävissä. Nauvon kappeliseurakunnan alueelle on palkattu uusi seurakuntamestari, joka hoitaa sekä kiinteistö- että hautaustoimen tehtäviä.

	TA kuluva 2021	TA muutokset 2021	TA muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	69 550,00		69 550,00	61 356,82	8 193,18	88
Toimintakulut (ulkoiset)	-392 240,00		-392 240,00	-311 599,39	-80 640,61	79
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>-322 690,00</b>		<b>-322 690,00</b>	<b>-250 242,57</b>	<b>-72 447,43</b>	<b>78</b>
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)				-4 214,14	4 214,14	0
<b>Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)</b>	<b>-322 690,00</b>		<b>-322 690,00</b>	<b>-254 456,71</b>	<b>-68 233,29</b>	<b>79</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-78 666,00		-78 666,00	-53 769,34	-24 896,66	68
<b>Laskennalliset erät</b>						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät				-108 674,02	108 674,02	0
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-401 356,00</b>		<b>-401 356,00</b>	<b>-416 900,07</b>	<b>15 544,07</b>	<b>104</b>



## 2.1.6 Kiinteistötoimi (Päälukka 5)

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakuntien toimintaa tarjoamalla korkeatasoisia vahtimestari- ja siivouspalveluita sekä huolto-, korjaus- ja rakennuspalveluita toimintatiloille ja hoitaa yhtymän kiinteistöjen ja huoneistojen vuokraus niiltä osin, kun eivät ole oman toiminnan käytössä. Kiinteistöhallinnon tehtäviin kuuluu myös seurakuntayhtymän etujen ajaminen maankäyttöön liittyvissä asioissa. Myös metsänhoitoasiat kuuluvat kiinteistötoimelle.

Seurakuntayhtymän ensimmäisen kiinteistöstrategian laatimistyö on jatkunut koko toimintavuoden aikana. Kiinteistöstrategiaa varten nimitetty työryhmä on kevään aikana esittänyt ehdotuksen kiinteistöstrategiaksi ja kesän aikana on ollut mahdollista kommentoida tätä strategiaehdotusta. Syksyn aikana strategiasta järjestettiin tiedotus- ja keskustelutilaisuuksia jokaisen seurakunnan alueella. Työryhmä on myöhemmin syksyllä käsitellyt strategiaan jätetyt kommentit ja joulukuussa esiteltiin lopullinen ehdotus kiinteistöstrategiaksi. Kiinteistöstrategia on sittemmin välitetty yhteisen kirkkoneuvoston ja yhteisen kirkkoneuvoston käsiteltäväksi. Vuoden aikana aloitettiin myös Paraisten kansliakorttelin tilankäytön selvitystyö.

Kirkollisissa rakennuksissa tehtiin vuoden aikana joitain korjaustöitä. Nötön kirkon katto on kokonaisuudessaan uusittu. Viime vuosina useampaan otteeseen vuotanut vanha huopakatto on vaihdettu uuteen. Nauvon ja Korppoon kirkoissa ullakkojen kulkusillat on parannettu turvallisuuden lisäämiseksi kunnossapitotöiden yhteydessä. Novia ammattikorkeakoulun opiskelijoita tekivät vuoden aikana opinnäytetyön Nötön, Aspön ja Jurmon saaristokappeleista. Opinnäytetyö käsitti kappeleiden kuntotarkastuksen ja kunnossapitosuunnitelman laadinnan. Vuoden aikana Aspön kappelin yhteyteen on myös tehty porakaivo yhteistyössä Aspön asukkaiden kanssa.

Sijoituskiinteistöjen osalta Kirkkoesplanadi 3:lla sijaitseva toimitila on jaettu kahdeksi erilliseksi toimitilaksi. Yhdessä Solgårdsfondenin asuinrakennuksissa on tapahtunut vesivuoto, jonka johdosta rakennus on poistettu käytöstä.

Houtskarin seurakuntakoti on toiminut korvaavana koulutilana Träskin koululle ja on siten ollut Paraisten kaupungin vuokraamana vuoden aikana. Yhteistyö Houtskärs kyrkliga folkhögskolanin kanssa on jatkunut pitkään ja myös kesällä 2021 seurakuntakoti oli heidän toiminnan käytettävissä vuokrasopimuksen myötä. Vuokrasopimus Paraisten kaupungin kanssa toimitiloista Koupoossa on myös jatkunut vuoden aikana. Sunnanbergin koulu ja seurakuntien oma leiritoiminta ovat toimineet rinnakkain leirikeskuksesta.

Vuoden aikana otettiin myös kantaa luonnokseen Paraisten keskustan uudeksi osayleiskaavaksi. Seurakuntayhtymä omistaa kaavamuuos alueella merkittäviä maa-alueita ja on ajanut etujaan kommentoimalla kaavaluonnosta.

Paraisten seurakuntakodin yhteyteen rakennettu uusi leikkipuisto on syksyn aikana otettu käyttöön.

Henkilöstömuutoksia on myös ollut, kun pitkäaikainen työnjohtaja on jäänyt eläkkeelle. Työnjohtaja on viime vuosina työskennellyt osa-aikaisena sekä kiinteistö-

hautaus-toimen tehtävissä. Nauvon kappeliseurakunnan alueelle on palkattu uusi seurakuntamestari.

	TA kuluva 2021	TA muutokset 2021	TA muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	442 704,00		442 704,00	477 643,84	-34 939,84	108
Toimintakulut (ulkoiset)	-938 448,00		-938 448,00	-985 262,53	46 814,53	105
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	-495 744,00		-495 744,00	-507 618,69	11 874,69	102
Toimintatuotot (sisäiset)	693 698,00		693 698,00	728 247,48	-34 549,48	105
Toimintakulut (sisäiset)	-6 300,00		-6 300,00		-6 300,00	
<b>Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)</b>	191 654,00		191 654,00	220 628,79	-28 974,79	115
Poistot ja arvonalentumiset	-151 698,00		-151 698,00	-163 096,79	11 398,79	108
<b>Laskennalliset erät</b>						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät				-80 616,97	80 616,97	0
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	39 956,00		39 956,00	-23 084,97	63 040,97	-58

## 2.2 Talouslaskelmaosan toteutuminen (ulkoiset ja sisäiset erät)

Vuoden 2019 tilinpäätös oli -83 671,69 euroa alijäämäinen, mutta vuoden 2020 tilinpäätös oli 63 807,22 euroa ylijäämäinen, koska osa toiminnasta oli täysin pysähdyksissä korona-epidemian vuoksi. Toiminta on vuoden 2020 aikana palautunut normaalitasolle ja siksi tulos on nyt -210 294,50 euroa alijäämäinen.

Haudanhoitorahaston aikaisempien vuosien velan takaisinmaksaminen seurakuntayhtymälle vaikuttaa tulokseen. Seurakuntayhtymä on vastaanottanut markkina-arvoisia arvopapereita, joiden arvo on sitten muunnettu hankintahinnan arvoa vastamaan 66 596,05 euroa.

Tilikauden tulos oli silti parempi, kun budjetoitu. Talousarviossa laskettiin, että vuosi 2021 olisi -487 552 euroa alijäämäinen, mutta tilikauden tulos poistot mukaan luettuna oli -210 294 euroa. Tähän löytyy lähinnä kaksi syytä: ylimitoitettu talousarvio ja kirkollisveron jatkunut kasvu.

- Ylimitoitettu talousarvio: eri yksiköt seurakuntayhtymässä ja seurakunnissa oli laatinut talousarvion ja suunnitellut toimintaa mihin oli varattu rahaa mutta toiminta ei toteutunut täysin.
- Kirkollisveron kasvu on jatkunut: verot ovat 156 396 euroa suuremmat, kun talousarviossa ja myös 68 657 euroa suuremmat, kun edellisvuonna, eli 3 281 396 euroa (3 212 739 euroa 2020). Tämä siitä huolimatta, että seurakuntien jäsenmäärä laski 145 henkilöllä, verrattuna edellisvuoteen. Paraisten seurakuntayhtymän yhteinen kirkkovaltuusto päätti, että kirkollisvero 2021 säilytetään 1,5 % tasolla, niin kun se on ollut vuodesta 2012 kun se nostettiin 1,4 %:stä.

Kirkolliskokouksen vahvistama valtionrahoitusosuus Paraisten seurakuntayhtymälle oli 295 728 euroa vuonna 2021 (293 964 euroa 2020). Valtionrahoitusosuus on tarkoitettu käytettäväksi varsinaiseen hautatoimeen, väestörekisterin pitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaisiin rakennuksiin.

Talousarviossa korkotuotot oli arvioitu 10 000 euroa, mutta tulot ylitettiin ja oli 26 810 euroa (31 632 euroa 2020).

Toimintakate tilinpäätöksessä 2021 (3 191 017 euroa) alitti talousarvion, joka oli hyväksytty yhteisessä kirkkovaltuustossa (3 349 898 euroa) 158 881 eurolla. Mutta Paraisten seurakuntayhtymän tilinpäätöksessä 2021 toimintakate pienenee 260 992 eurolla verrattuna 2020 tilinpäätökseen.

Hallinto (PL1) ylitti talousarvion toimintakatteen 3 773 eurolla.

Seurakuntatyö (PL2) alittaa talousarvion. Sekä Väståbolands svenska församling (44 941 eurolla) että Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (32 658 eurolla) alittavat talousarvion

Toimintakate Yhteiselle työlle (PL3) ylittää talousarvion 11 985 eurolla. Tämä selittyy sillä, että vuonna 2020 myönnettiin lisärahoitusta 50 000 euroa kriisikassalle, koronaepidemian takia. Osa kustannuksista, jotka syntyivät 2020, ei ehtinyt tilinpäätökseen 2020 ja on kirjattu vasta 2021.

Sekä hautaus toimi (PL4) että kiinteistötoimi (PL5) alittavat talousarvion, 68 233 ja 28 975 eurolla.

Seurakuntayhtymän ja seurakuntien suurimmat kustannukset 2021:

	2021	2020	Muutos
Yhteensä	-3 191 017	-2 930 025	-260 992
Vakinaisten palkat	-1 506 509	-1 511 356	4 847
Sis. vuokrat	-607 854	-542 254	-65 600
Eläkemaksut	-411 832	-394 662	-17 169
Määräaikaisten palkat	-333 532	-288 720	-44 812
Lämmitys	-139 400	-102 120	-37 281
Sähkö	-132 111	-110 093	-22 018
Sis. leirimaksukulut	-111 204	-91 930	-19 275
Lahjaesineet ja huomionsoitukset	-92 814	-91 272	-1 542
ICT-palvelut	-85 129	-69 317	-15 812
Investointi lisä- ja muutostyöt	-80 416		-80 416
Työterveyshuolto	-69 733	-42 851	-26 882
Tuntipalkat	-59 231	-37 367	-21 864
Diakonia-avustukset	-53 678	-34 834	-18 844
Investointi muut koneet	-52 080		-52 080
Kiinteistövero	-50 085	-50 669	583
Elintarvikkeet	-46 379	-37 634	-8 745
Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-44 678	-10 748	-33 930
Investointi aluerakennustyöt	-41 362		-41 362
Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	-38 191	-26 785	-11 406
Palvelukeskusmaksut Kipa	-32 555	-26 330	-6 225
Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-30 830	-24 057	-6 772
Muut sosiaalivakuutusmaksut	-30 117	-22 476	-7 641
Sosiaaliturvamaksut	-29 643	-24 952	-4 690
Maksettavat verot	-26 259	-5 899	-20 360
Asiantuntijapalvelut	-25 749	-20 399	-5 350
Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	-25 671	-29 132	3 461
Erityiskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	-24 936	-279 794	254 857
Kokouspalkkiot	-24 577	-17 563	-7 014
Jätehuolto	-23 777	-20 845	-2 932
Omaisuusvakuutukset	-23 759	-23 476	-283
Säännöllisen toiminnan palkkiot	-23 017	-15 229	-7 788
Ilmoitukset	-22 008	-14 489	-7 519
Toimitilahuoneistojen hoitovastikkeet	-18 732	-18 499	-233
Vesi	-18 358	-16 492	-1 866
Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-18 220	-18 100	-120
Investointi kaavoitus	-17 484		-17 484
Lähetystyö	-17 389	-18 601	1 212
Postipalvelut	-15 959	-34 086	18 127
Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	-15 866	-18 152	2 286
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-15 856	-19 620	3 764
Yhteistyökorvaukset	-15 410	-11 966	-3 444

Suurimmat lisäkustannukset verrattuna 2020:een ovat; palkat ja palkkiot 122 384, sähkö ja lämmitys 59 299, työterveys 26 882, verot (aiemmat vuodet) 20 360, diakonia 18 844, IT-palvelut 15 812, elintarvikkeet 8 745, kiinteistöylläpito 7 869 ja ilmoitukset 7 519.

Vuosikate tilinpäätöksessä on 6 572 euroa ylijäämäinen ja tämä ei kata poistoja, joita oli 216 866 euroa. Vuosikate on rahavirta, jonka tarkoitus on kattaa tulevat investoinnit.

Sisäiset erät eivät ole sitovia.

Poikkeuksellisia tuottoja ei ole budjetoitu vuodelle 2021.

	Tilinpäätös 2020	TA kuluva 2021	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 540 953,26</b>	<b>1 332 997,00</b>		<b>1 332 997,00</b>	<b>1 386 812,70</b>	<b>-53 815,70</b>	<b>104</b>
Korvaukset	12 171,02	10 500,00		10 500,00	14 563,72	-4 063,72	139
Myyntituotot	8 744,05	5 450,00		5 450,00	4 938,27	511,73	91
Maksutuotot	115 470,34	122 025,00		122 025,00	116 646,19	5 378,81	96
Vuokratuotot	442 968,21	438 654,00		438 654,00	469 790,83	-31 136,83	107
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	273 974,82	24 870,00		24 870,00	26 718,93	-1 848,93	107
Tuet ja avustukset	44 760,14	20 000,00		20 000,00	24 485,79	-4 485,79	122
Muut toimintatuotot	1 627,69	17 800,00		17 800,00	1 421,49	16 378,51	8
Sisäiset tuotot	641 236,99	693 698,00		693 698,00	728 247,48	-34 549,48	105
<b>Toimintakulut</b>	<b>-4 470 978,10</b>	<b>-4 682 895,00</b>		<b>-4 682 895,00</b>	<b>-4 577 829,28</b>	<b>-105 065,72</b>	<b>98</b>
Henkilöstökulut	-2 337 297,13	-2 535 106,00		-2 535 106,00	-2 440 988,67	-94 117,33	96
Palkat ja palkkiot	-1 913 266,37	-2 057 991,00		-2 057 991,00	-1 989 847,74	-68 143,26	97
Henkilösivukulut	-446 349,11	-477 115,00		-477 115,00	-472 975,38	-4 139,62	99
Henkilöstökulujen oikaisuerät	22 318,35				21 834,45	-21 834,45	0
Palvelujen ostot	-472 739,99	-675 083,00		-675 083,00	-567 851,54	-107 231,46	84
Palvelun ostot - sisäiset	-98 982,50	-177 280,00		-177 280,00	-120 393,40	-56 886,60	68
Vuokratulot	-80 670,82	-50 594,00		-50 594,00	-80 192,93	29 598,93	159
Sisäiset vuokratulot	-542 254,49	-464 908,00		-464 908,00	-607 854,08	142 946,08	131
Aineet ja tarvikkeet	-509 787,28	-621 090,00		-621 090,00	-557 875,85	-63 214,15	90
Ostot tilikauden aikana	-509 787,28	-621 090,00		-621 090,00	-557 875,85	-63 214,15	90
Annetut avustukset	-88 981,26	-89 900,00		-89 900,00	-98 372,01	8 472,01	109
Muut toimintakulut	-340 264,63	-68 934,00		-68 934,00	-104 300,80	35 366,80	151
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 930 024,84</b>	<b>-3 349 898,00</b>		<b>-3 349 898,00</b>	<b>-3 191 016,58</b>	<b>-158 881,42</b>	<b>95</b>
Kirkollisverotulot	3 212 739,04	3 125 000,00		3 125 000,00	3 281 395,86	-156 395,86	105
Valtionrahoitus	293 964,00	296 110,00		296 110,00	295 728,00	382,00	100
Verotuskulut	-46 413,01	-47 000,00		-47 000,00	-46 757,94	-242,06	99
Kirkon rahastomaksut	-296 412,00	-298 000,00		-298 000,00	-297 570,96	-429,04	100
Toiminta-avustukset	9 385,00						
Rahoitustuotot- ja kulut	37 750,86	16 600,00		16 600,00	-35 206,75	51 806,75	-212
Korkotuotot	31 632,45	10 000,00		10 000,00	26 810,48	-16 810,48	268
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	13 584,00	12 100,00		12 100,00	13 710,00	-1 610,00	113
Arvonlennut sijoituksista	-1 663,63				-67 154,62	67 154,62	0
Korkokulut	-143,73				-2 033,17	2 033,17	0
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-5 655,18	-5 500,00		-5 500,00	-6 539,44	1 039,44	119
Muut rahoituskulut	-3,05						
<b>VUOSIKATE</b>	<b>280 989,05</b>	<b>-257 188,00</b>		<b>-257 188,00</b>	<b>6 571,63</b>	<b>-263 759,63</b>	<b>-3</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-217 181,83</b>	<b>-230 364,00</b>		<b>-230 364,00</b>	<b>-216 866,13</b>	<b>-13 497,87</b>	<b>94</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-217 181,83	-230 364,00		-230 364,00	-216 866,13	-13 497,87	94
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				0,00	0,00	0
Tuotot	201 047,49				192 979,55	-192 979,55	0
Kulut	-191 322,85				-120 249,06	120 249,06	0
Siirrot rahastosta/rahastoon	-9 724,64				-72 730,49	72 730,49	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>63 807,22</b>	<b>-487 552,00</b>		<b>-487 552,00</b>	<b>-210 294,50</b>	<b>-277 257,50</b>	<b>43</b>

## Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2021	1,50%	3 281	296
2020	1,50%	3 213	294
2019	1,50%	3 164	291
2018	1,50%	3 138	299
2017	1,50%	3 261	301

### 2.3 Investointiosan toteutuminen

Vuoden 2021 aikana on toteutettu seuraavat investointiprojektit:

- Nötön kirkon katon uusiminen

Projekti käsitti kirkon huopakaton uusiminen. Työt kilpailutettiin jo vuoden 2020 aikana mutta silloin yhtään tarjousta ei voitu hyväksyä. Uusi kilpailutus suoritettiin kevään 2021 aikana ja työt toteutettiin heinä-elokuussa 2021.

- Paraisten seurakuntakodin leikkipuisto

Työt käsittivät leikkipuiston rakentaminen Paraisten seurakuntakodin viereen. Kilpailutus ja työn toteutus suoritettiin syksyn 2021 aikana.

- Hautaustoimen konehankinnat

Talousarviossa oli varattu rahaa uuden pienkuormaajan hankkimiselle Korppoon hautausmaalle. Vuoden aikana todettiin, että myös Nauvon hautausmaan pienkuormaaja olisi syytä uusida. Hankinta johdettu niin, että varatuilla rahoilla saatu hankittu uudet pienkuormaajat sekä Nauvon, että Korppoon hautausmaalle.

Tulosyksikkö	Tilaus		Kustannus-arvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva vuosi 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvion muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Yli/ali	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
1135020310	2004848	Nötö kirkko katon uusiminen	-90 000,00		-90 000,00		-90 000,00	-81 129,13	-8 870,87	90,1%
<b>Kirkko Nö</b>	<b>Tulos</b>		<b>-90 000,00</b>		<b>-90 000,00</b>		<b>-90 000,00</b>	<b>-81 129,13</b>	<b>-8 870,87</b>	<b>90,1%</b>
1005090017	2008436	Parainen leikkipuisto	-45 000,00		-45 000,00		-45 000,00	-42 820,29	-2 179,71	95,2%
<b>Leikkipuisto P</b>	<b>Tulos</b>		<b>-45 000,00</b>		<b>-45 000,00</b>		<b>-45 000,00</b>	<b>-42 820,29</b>	<b>-2 179,71</b>	<b>95,2%</b>
1144030400	2009258	Korppoo hautausmaa Avant	-50 000,00		-50 000,00		-50 000,00	-28 520,00	-21 480,00	57,0%
<b>Hautausmaa K</b>	<b>Tulos</b>		<b>-50 000,00</b>		<b>-50 000,00</b>		<b>-50 000,00</b>	<b>-28 520,00</b>	<b>-21 480,00</b>	<b>57,0%</b>
1134030300	2009257	Nauvo hauatusmaa Avant			0,00		0,00	23 560,00	-23 560,00	
<b>Hautausmaa Na</b>	<b>Tulos</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>23 560,00</b>	<b>-23 560,00</b>	
<b>Kokonaistulos</b>			<b>-185 000,00</b>		<b>-185 000,00</b>		<b>-185 000,00</b>	<b>-128 909,42</b>	<b>-56 090,58</b>	<b>69,7%</b>

## 2.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Tilinpäätös 2020	TA kuluva 2021	TA muutokset 2021	TA Yhteensä 2021	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	280 989,05	-257 188,00		-257 188,00	6 571,63	-263 759,63	-3
Vuosikate	280 989,05	-257 188,00		-257 188,00	6 571,63	-263 759,63	-3
Investoinnit	-60 023,18		-30 000,00	-30 000,00	-234 461,11	204 461,11	782
Investointimenot	-60 023,18		-30 000,00	-30 000,00	-234 461,11	204 461,11	782
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>220 965,87</b>	<b>-257 188,00</b>	<b>-30 000,00</b>	<b>-287 188,00</b>	<b>-227 889,48</b>	<b>-59 298,52</b>	<b>79</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	-83 295,67				971 201,99	-971 201,99	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 423,11				629 162,54	-629 162,54	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-91 674,58				258 133,76	-258 133,76	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	5 955,80				83 905,69	-83 905,69	0
<b>Rahoitus toiminnan nettorahavirta</b>	<b>-83 295,67</b>				<b>971 201,99</b>	<b>-971 201,99</b>	<b>0</b>
Rahavarojen muutos	137 670,20	-257 188,00	-30 000,00	-287 188,00	743 312,51	-1 030 500,51	-259
Rahavarojen muutos (tase)	137 670,20				743 312,51	-743 312,51	0

## 2.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	TA kuluva 2021	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
<b>Käyttötalousosa</b>						
Toimintakate	-3 349 898,00		-3 349 898,00	-3 191 016,58	-158 881,42	95
Toimintakate PL1	-630 043,00		-630 043,00	-633 816,39	3 773,39	101
Toimintakate PL2 ruots	-1 824 666,00		-1 824 666,00	-1 779 725,40	-44 940,60	98
Toimintakate PL2 suom	-706 359,00		-706 359,00	-673 700,96	-32 658,04	95
Toimintakate PL3	-57 794,00		-57 794,00	-69 779,88	11 985,88	121
Toimintakate PL4	-322 690,00		-322 690,00	-254 456,71	-68 233,29	79
Toimintakate PL5	191 654,00		191 654,00	220 628,79	-28 974,79	115
<b>Tuloslaskelmaosa</b>						
Kirkollisverotulot	3 125 000,00		3 125 000,00	3 281 395,86	-156 395,86	105
Valtionrahoitus	296 110,00		296 110,00	295 728,00	382,00	100
Verotuskulut	-47 000,00		-47 000,00	-46 757,94	-242,06	99
Kirkon rahastomaksut	-298 000,00		-298 000,00	-297 570,96	-429,04	100
Toiminta-avustukset						
<b>Investointiosa</b>						
Nötö kirkko katon uusiminen	-90 000,00		-90 000,00	-81 129,13	-8 870,87	90
Parainen Kirkkoesplanadi 3 liikehuoneiston muutos		-30 000,00	-30 000,00	-40 947,69	10 947,69	136
Parainen Kansliakortteli selvitystyö	-16 000,00		-16 000,00	-17 484,00	1 484,00	109
Parainen leikki puisto	-45 000,00		-45 000,00	-42 820,29	-2 179,71	95
Nauvo hautausmaa Avant				-23 560,00	23 560,00	
Korppoo hautausmaa Avant	-50 000,00		-50 000,00	-28 520,00	-21 480,00	57

## 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### 3.1 Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
<b>Toimintatuotot</b>	<b>658 565,22</b>	<b>899 716,27</b>
Korvaukset	14 563,72	12 171,02
Myyntituotot	4 938,27	8 744,05
Maksutuotot	116 646,19	115 470,34
Vuokratuotot	469 790,83	442 968,21
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	26 718,93	273 974,82
Tuet ja avustukset	24 485,79	44 760,14
Muut toimintatuotot	1 421,49	1 627,69
<b>Toimintakulut</b>	<b>-3 849 581,80</b>	<b>-3 829 741,11</b>
Henkilöstökulut	-2 440 988,67	-2 337 297,13
Palkat ja palkkiot	-1 989 847,74	-1 913 266,37
Henkilösivukulut	-472 975,38	-446 349,11
Henkilökulujen oikaisuerät	21 834,45	22 318,35
Palvelujen ostot	-567 851,54	-472 739,99
Vuokrakulut	-80 192,93	-80 670,82
Aineet ja tarvikkeet	-557 875,85	-509 787,28
Ostot tilikauden aikana	-557 875,85	-509 787,28
Annetut avustukset	-98 372,01	-88 981,26
Muut toimintakulut	-104 300,80	-340 264,63
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 191 016,58</b>	<b>-2 930 024,84</b>
Kirkollisverotulot	3 281 395,86	3 212 739,04
Valtionrahoitus	295 728,00	293 964,00
Verotuskulut	-46 757,94	-46 413,01
Kirkon rahastomaksut	-297 570,96	-296 412,00
Toiminta-avustukset		9 385,00
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-35 206,75</b>	<b>37 750,86</b>
Korkotuotot	26 810,48	31 632,45
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	13 710,00	13 584,00
Arvonlennut sijoituksista	-67 154,62	-1 663,63
Korkokulut	-2 033,17	-143,73
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-6 539,44	-5 655,18
Muut rahoituskulut		-3,05
<b>VUOSIKATE</b>	<b>6 571,63</b>	<b>280 989,05</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-216 866,13</b>	<b>-217 181,83</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-216 866,13	-217 181,83
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0
Tuotot	192 979,55	201 047,49
Kulut	-120 249,06	-191 322,85
Siirrot rahastosta/rahastoon	-72 730,49	-9 724,64
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-210 294,50</b>	<b>63 807,22</b>



## 3.2 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Tulorahoitus	6 571,63	280 989,05
Vuosikate	6 571,63	280 989,05
Investoinnit	-234 461,11	-60 023,18
Investointimenot	-234 461,11	-60 023,18
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-227 889,48</b>	<b>220 965,87</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	971 201,99	-83 295,67
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	629 162,54	2 423,11
Lyhytaikaisten saamisten muutos	258 133,76	-91 674,58
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	83 905,69	5 955,80
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>971 201,99</b>	<b>-83 295,67</b>
Rahavarojen muutos	743 312,51	137 670,20
Rahavarojen muutos (tase)	743 312,51	137 670,20

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Rahavarojen muutos	743 312,51	137 670,20
Rahavarat kauden lopussa	4 306 870,71	3 563 558,20
Rahavarat kauden alussa	3 563 558,20	3 425 888,00

### 3.3 Tase

	31.12.2021	31.12.2020
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>3 336 550,72</b>	<b>3 318 955,74</b>
Aineelliset hyödykkeet	3 094 398,51	3 076 803,53
Maa- ja vesialueet	210 184,79	210 184,79
Hautustoimen aineelliset hyödykkeet	268 763,94	226 927,72
Rakennukset	2 432 402,76	2 498 632,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	70 702,75	79 803,03
Koneet ja kalusto	23 317,01	28 565,11
Muut aineelliset hyödykkeet	12 739,43	14 201,71
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	76 287,83	18 488,54
Sijoitukset	242 152,21	242 152,21
Osakkeet ja osuudet	242 152,21	242 152,21
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>1 917 643,44</b>	<b>2 737 828,66</b>
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 142 649,82	1 725 831,47
Muut toimeksiantojen varat	774 993,62	1 011 997,19
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>4 382 595,04</b>	<b>3 897 416,29</b>
Saamiset	75 724,33	333 858,09
Lyhytaikaiset saamiset	75 724,33	333 858,09
Myyntisaamiset	55 287,62	46 155,84
Muut saamiset	20 436,71	287 702,25
Rahoitusarvopaperit	2 231 677,13	438 351,68
Osakkeet ja osuudet	1 631 677,13	438 351,68
Muut arvopaperit	600 000,00	
Rahat ja pankkisaamiset	2 075 193,58	3 125 206,52
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>9 636 789,20</b>	<b>9 954 200,69</b>

	31.12.2021	31.12.2020
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>-6 558 229,16</b>	<b>-6 768 523,66</b>
Peruspääoma	-2 737 499,47	-2 737 499,47
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-4 031 024,19	-3 967 216,97
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	210 294,50	-63 807,22
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>-2 471 930,51</b>	<b>-2 662 953,19</b>
Lahjoitusrahastojen pääomat	-1 754 957,69	-1 740 644,17
Muut toimeksiantojen pääomat	-716 972,82	-922 309,02
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-606 629,53</b>	<b>-522 723,84</b>
Lyhytaikainen vieras pääoma	-606 629,53	-522 723,84
Ostovelat	-113 216,44	-73 292,06
Muut velat	-109 871,37	-90 277,45
Siirtovelat	-383 430,12	-358 354,10
Saadut ennakot	-111,60	-800,23
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>-9 636 789,20</b>	<b>-9 954 200,69</b>

## 4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet sekä -menetelmät

##### Käyttöomaisuuden arvostus

Käyttöomaisuus ilmoitetaan taseessa vähennettynä suunnitelluin poistoin. Suunnitellut poistot on laskettu yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti.

##### Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen varovaisuusperiaatteen mukaisesti joko hankinta-arvoon tai markkina-arvoon per 31.12.2021 – siitä riippuen kumpi arvoista on alhaisempi. Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno.

### **Lomapalkkavelka**

Lomapalkkavelaksi henkilöstösivukuluineen lasketaan se määrä, joka yhtymälle olisi menoa, jos lomapalkkavelka tulisi kerralla tilinpäätöspäivänä 31.12.2021 maksettavaksi.

### **Tuotot ja kulut**

Tuotot ja kulut on jaksotettu suoriteperiaatteen mukaisesti.

### **Verotulot**

Verotulot ilmoitetaan käteisperiaatteen mukaisesti.

### **Kustannusjako**

Kustannukset on kohdennettu aiheuttamisperiaatteen mukaisesti perustehtäville Kirkkohallituksen ohjeiden mukaan.

### **Sisäiset korkokulut**

Kun se osa pääomakustannuksista, joka kuuluu tilivuoden toimintaan, liittyy eri toimialoille, lasketaan korko sille poistojen jälkeen jäävälle hankintamenolle. Sisäisenä korkona käytetään 12 kk euriboria, laskettuna 360 päivälle, per 31.12.2021: -0,501 %. Koska kyseinen korko jää negatiiviseksi, sisäistä korkoa ei peritä. Sisäisiä korkokuluja on Paraisten seurakuntayhtymässä käytetty vuodesta 2007.

## **4.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot**

Tilinpäätös esitys on muutettu vastamaan virastokollegion ohjeet 7.10.2021.

### 4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

<b>Kirkollisvero ja valtionrahoitus</b>			
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kirkollisvero	3 281 395,86	3 212 739,04	3 163 934,67
Valtionrahoitus	295 728,00	293 964,00	291 108,00

<b>Rahoitustuotot</b>			
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Korkotuotot	26 810,48	31 632,45	39 956,84
Sijoitustuotot	13 710,00	13 584,00	12 101,50

<b>Toimintakulut</b>			
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Henkilöstökulut	2 440 988,67	2 337 297,13	2 363 169,23
Palveluiden ostot	567 851,54	472 739,99	548 232,69
Tavaroiden ostot	557 875,85	509 787,28	517 231,00
Vuokrat	80 192,63	80 670,82	86 164,41
Avustukset	98 342,01	88 981,26	83 898,09

<b>Rahoituskulut</b>			
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Korkokulut	2 033,17	143,73	96,85
Muut rahoituskulut	6 539,44	5 658,23	5 573,20

### Henkilöstöä koskevat liitetiedot

<b>Henkilöstön lukumäärä</b>			
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Vakinainen työsuhde	31	31	31
Ma. työsuhde	6	6	7
Työsopimussuhteisia	19	16	18
Yhteensä:	56	53	56

## Suunnitelman mukaiset poistojen perusteet

### PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOSUUNNITELMA PARAISTEN SEURAKUNTAYHTYMÄSSÄ

#### Maa- ja vesialueet

Maa- ja vesialueet	Parainen	ei poistoja
	Nauvo	ei poistoja
	Korppoo	ei poistoja
	Houtskari	ei poistoja
	Iniö	ei poistoja

#### Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	Paraisten hautausmaa	ei poistoja
	Korppoon hautausmaa	ei poistoja
	Aspön hautausmaa	ei poistoja
	Jurmon hautausmaa	ei poistoja
	Utön hautausmaa	ei poistoja
	Norrskatan hautausmaa	ei poistoja
	Houtskarin hautausmaa	ei poistoja
Hautauskappeli	Paraisten hautauskappeli	ei poistoja
	Nauvon ruumishuone	<b>tasapoisto 50 v</b>
	Nauvo kirkkotallit	<b>tasapoisto 50 v</b>
	Nauvo Finkenbergin hautakappeli	<b>tasapoisto 50 v</b>
	Houtskari työkaluvaja	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Houtskari kirkon ruumishuone	<b>tasapoisto 30 v</b>
Hautaustoimen muut rakennukset	Paraisten vanha huoltorakennus	<b>tasapoisto 15 v</b>
	Paraisten uusi huoltorakennus	<b>tasapoisto 15 v</b>
Hautaustoimen kiinteät rakenteet	Urnalehto ym.	<b>tasapoisto 15 v</b>
Hautaustoimen koneet ja laitteet	Paraisten hautausmaa koneet	<b>tasapoisto 10 v</b>
	Koneet	<b>tasapoisto 10 v</b>

#### Rakennukset

Kirkot	Parainen	<b>tasapoisto 60 v</b>
	Nauvo	<b>tasapoisto 60 v</b>
	Nötö	<b>tasapoisto 60 v</b>
	Korppoo	<b>tasapoisto 60 v</b>
	Norrskata	<b>tasapoisto 60 v</b>
	Houtskari	ei poistoja
	Iniö	<b>tasapoisto 60 v</b>
Seurakuntakodit	Parainen	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Nauvo	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Houtskari	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Houtskär sivurakennus kuuluu asuntolaan	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Iniö	<b>tasapoisto 30 v</b>
Aspö: Kappelit	Aspö kappeli	<b>tasapoisto 50 v</b>
	Jurmo kappeli	<b>tasapoisto 50 v</b>
Leiri- ja kurssikeskukset	Koupo Uusi	<b>tasapoisto 20 v</b>
	Koupo vanha	
	Koupo sauna	
Asuinrakennukset	Parainen pappila	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Parainen kanttorila	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Parsby Aittakalliontie	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Nauvo pappila	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Nagu vuokratilallisen talo	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Korppoo pappila	<b>tasapoisto 30 v</b>

	Houtskari pappila	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Houtskari kanttorila	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Houtskari vuokratilallisen talo	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Iniö pappila	<b>tasapoisto 30 v</b>
Hallintorakennukset	Kansliatalo Parainen	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Kirkkomalmi "Paraisten sähkö"	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Nagu Nötö ulkorakennus, puucee, varasto	<b>tasapoisto 15 v</b>
Huoltorakennukset	Korppoo	<b>tasapoisto 15 v</b>
	Houtskari kirkon ruumishuone	ei poistoja
	Houtskari navettarak.	ei poistoja
	Houtskari venevaja	ei poistoja
	Houtskari kerhohuoneentalo	ei poistoja
Muut rakennukset	Hyddan	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Smedasgården, Runebergin talo	<b>tasapoisto 30 v</b>
	Nauvo Lyan partiokolo	<b>tasapoisto 15 v</b>
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>		
Maa- ja vesirakenteet	Verstas, kirkon lämmitysjärj.	<b>tasapoisto 15 v</b>
	Muddais laituri	<b>tasapoisto 5 v</b>
Urut	Paraisten kirkko	<b>tasapoisto 15 v</b>
	Parainen Agricola kappeli	
	Parainen hautakappeli	
	Houtskari	<b>tasapoisto 15 v</b>
	Iniö	
Korppoo pienvenesatama		<b>tasapoisto 15 v</b>
<b>Koneet ja kalusto</b>		
Kuljetusvälineet	Volkswagen	<b>tasapoisto 10 v</b>
Atk-laitteisto		<b>tasapoisto 5 v</b>
	Iniö tietokone	<b>tasapoisto 5 v</b>
Muut koneet ja laitteet	Kirkon laitteet	<b>tasapoisto 15 v</b>
	Paraisten hautausmaa koneet	<b>tasapoisto 10 v</b>
	Seurakuntakodin irtaimisto	<b>tasapoisto 10 v</b>
	Kansliatalon irtaimisto	<b>tasapoisto 10 v</b>
	Koupo irtaimisto	<b>tasapoisto 10 v</b>
	Nauvo koneet ja irtaimisto	<b>tasapoisto 10 v</b>
	Korppoo koneet ja irtaimisto	<b>tasapoisto 10 v</b>
	Iniö koneet ja laitt.	<b>tasapoisto 10 v</b>
<b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>		
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	Nauvo	ei poistoja
	Houtskari	ei poistoja
	Iniö	ei poistoja
Muut aineelliset hyödykkeet	Paraisten puhelinkeskus	<b>tasapoisto 10 v</b>

## 4.4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

### Käyttöomaisuuden muutokset

	Maa- ja vesialueet	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja kesken-eräiset hankinnat	Osakkeet ja osuudet	Yhteensä
<b>Arvo 31.12.2020</b>	210 184,79	226 927,72	2 498 632,63	79 803,03	28 565,11	14 201,71	18 488,54	242 152,21	<b>3 318 955,74</b>
Lisäys		94 900,29	81 761,53				234 461,11		<b>411 122,93</b>
Siirtokirjaus									
Myynti									
Poisto/myynti									
Investointituki									
Suunnitelman mukaiset poistot		-53 064,07	-147 991,40	-9 100,28	-5 248,10	-1 462,28	-176 661,82		<b>-393 527,95</b>
Suunnitelmasta poikkeavat poistot									
Arvonkorotukset									
<b>Arvo 31.12.2021</b>	210 184,79	268 763,94	2 432 402,76	70 702,75	23 317,01	12 739,43	76 287,83	242 152,21	<b>3 336 550,72</b>

### Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

Ei olennaisia siirtosaamia 2021.



## Rahoitusarvopaperit

	2019	2020	2021
Osakkeet ja osuudet			
Jälleenhankintahinta	1 867 787,40	1 996 881,71	3 057 760,06
Kirjanpitoarvo	1 241 056,53	1 237 163,33	2 236 264,51
Erotus	626 730,87	759 718,38	821 495,55
Muut arvopaperit			
Jälleenhankintahinta	175 014,24	178 154,78	765 704,21
Kirjanpitoarvo	168 187,93	168 187,93	765 704,21
Erotus	6 826,31	9 966,85	0,00
<i>Yhteensä rahoitusarvopaperit</i>			
Jälleenhankintahinta	2 042 801,64	2 175 036,49	3 823 464,27
Kirjanpitoarvo	1 409 244,46	1 405 351,26	3 001 968,72
Erotus	633 557,18	769 685,23	821 495,55

## 4.5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oman pääoman muutokset

	2021	2020	2019
<b>Peruspääoma</b>			
Saldo 1.1	2 737 499,47	2 737 499,47	2 737 499,47
Saldo 31.12	2 737 499,47	2 737 499,47	2 737 499,47
Edellisten tilikausien yli/alijäämä - Saldo 1.1	3 967 216,97	4 050 888,66	4 089 479,45
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	63 807,22	-83 671,69	-38 590,79
Saldo 31.12	4 031 024,19	3 967 216,97	4 050 888,66
Tilikauden yli/alijäämä	-210 294,50	63 807,22	-83 671,69
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>6 558 229,16</b>	<b>6 768 523,66</b>	<b>6 704 716,44</b>

### Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

- Lomapalkkavelka 362 160,49 €
- Verojäämä vuodesta 2020 9 972,14 €

## 4.6 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Eläkevastuuvajaus

#### Koko kirkon eläkevastuuvajaus 31.12.2021 mennessä:

2021	2 971 milj. €
2020	3 132 milj. €
2019	3 119 milj. €
2018	4 688 milj. €

#### Paraisten seurakuntayhtymän osuus kirkon eläkevastuuvajauksesta:

2021	11,82 milj. €
2020	12,09 milj. €
2019	11,98 milj. €
2018	11,63 milj. €

= (koko kirkon eläkevastuuvajaus X seurakuntayhtymän palkkasumma) / koko kirkon palkkasumma = (2 971 098 882 X 1 989 848) / 500 200 000

### Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Siemens Financial Services AB (kopiointikoneet ja postituskone)	5387,55 €
---	-----------

### Vakuutukset

Paraisten seurakuntayhtymän kaikki vakuutukset siirrettiin v. 2012 vakuutusyhtiö Pohjolaan.

Omaisuusvakuutukset ovat ajan tasalla.

Kaikilla seurakunnan toimintaan osallistuvilla on vakuutus.

Vastuuvakuutukset ovat kunnossa.

Vakuutukset on tarkistettu 2021 ja vastaa nyt nykytilannetta.

## 4.7 Taseyksikkönä käsiteltävän rahaston tilinpäätös

Paraisten seurakuntayhtymässä on sekä hautainhoitorahastolla Paraisilla, että haudanhoitorahastolla Houtskarissa omat hautainhoitorahastonsa.

### 4.7.1 Paraisten hautainhoitorahasto

#### Toimintakertomus vuodelle 2021

Hautainhoitojen lukumäärät	2021	2020
Kesähoidot	246	233
5-vuoden hoidot	211	199
10-vuoden hoidot	273	265
15-vuoden hoidot	22	23
20-vuoden hoidot	303	326
50-vuoden hoidot	0	1
Ainaishoidot		
Muut kesähoidot	27	27
5-vuoden talvihoidot	61	53
10-vuoden talvihoidot	82	78
15-vuoden talvihoidot	8	9
20-vuoden talvihoidot	80	89
Muut talvihoidot	8	8
Kynttilä jouluna	85	87
<b>YHTEENSÄ:</b>	<b>1406</b>	1398
Kesähoitoja yhteensä	1082	1074
Talvihoidot, havutus ja kanervat	239	237
Uusia sopimuksia	104	96
Hoitomaksut yhteensä	52945	59949
Rahaston pääomat	2021	2020
Saadut ennakot (pitkäaik.)	278 212,60 €	287313,63
Saadut ennakot (lyhytaik.)	64 731,53 €	67 507,76 €
Tilivelka	24 351,04 €	283 416,20 €
Oma pääoma	162 917,10 €	91 820,16 €
Pääoma yhteensä	530 212,27 €	730 057,75 €

**Hautainhoitorahaston sopimusvastuu ja siihen liittyvä yli-/alikatteisuus**

Jäljellä oleva kesähoitojen hoitoaika	<b>4504</b>	4900
Kesähoitojen hoitokustannukset	<b>89 996,03 €</b>	88485,09
Kesähoitojen lukumäärä	<b>1082</b>	1 074,00 €
Hoitokustannus per kesähoito	<b>83,18 €</b>	82,39
Jäljellä oleva talvihoitojen hoitoaika	<b>1313</b>	1412
Talvihoitojen lukumäärä	<b>239</b>	237
Hoitokustannus per talvihoito	<b>15,07 €</b>	19,17
Jäljellä oleva kynttilä jouluna -hoitojen hoitoaika	<b>416</b>	500
Kynttilä jouluna -hoitojen lukumäärä	<b>85</b>	87
Hoitokustannus per Kynttilä jouluna -hoito	<b>4,49 €</b>	5,91
<b>Yhtymän hautainhoitovastuut</b>	<b>396 276,41 €</b>	433727,1
<b>Yli-/alikatteisuus</b>	<b>133 935,86 €</b>	296330,65

## Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
<b>Toimintatuotot</b>	<b>175 000,52</b>	<b>84 477,62</b>
Maksutuotot	175 000,52	84 477,62
<b>Toimintakulut</b>	<b>-187 958,26</b>	<b>-93 542,73</b>
Henkilöstökulut	-152 459,80	-76 826,27
Palkat ja palkkiot	-122 450,92	-62 578,62
Henkilösivukulut	-30 008,88	-14 984,05
Henkilökulujen oikaisuerät		736,40
Palvelujen ostot	-8 086,90	-4 061,73
Vuokratulut	-1 560,00	-540,00
Aineet ja tarvikkeet	-25 851,56	-12 114,73
Ostot tilikauden aikana	-25 851,56	-12 114,73
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-12 957,74</b>	<b>-9 065,11</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>155 151,62</b>	<b>11 823,04</b>
Korkotuotot	20 688,04	10 387,96
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	13 956,92	7 127,07
Arvonalentumiset sijoituksista	127 544,14	-2 229,57
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-7 037,48	-3 462,42
<b>VUOSIKATE</b>	<b>142 193,88</b>	<b>2 757,93</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>142 193,88</b>	<b>2 757,93</b>

## Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Tulorahoitus	71 096,94	2 757,93
Vuosikate	71 096,94	2 757,93
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>71 096,94</b>	<b>2 757,93</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	-271 816,35	81 659,47
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-873,93	-135,13
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-270 942,42	81 794,60
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-271 816,35</b>	<b>81 659,47</b>
Rahavarojen muutos	-200 719,41	84 417,40
Rahavarojen muutos (tase)	-200 719,41	84 417,40

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Rahavarojen muutos	-200 719,41	84 417,40
Rahavarat kauden lopussa	517 388,37	718 107,78
Rahavarat kauden alussa	718 107,78	633 690,38

## Tase

	31.12.2021	31.12.2020
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>11 814,84</b>	<b>11 814,84</b>
Sijoitukset	11 814,84	11 814,84
Osakkeet ja osuudet	11 814,84	11 814,84
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>518 397,43</b>	<b>718 242,91</b>
Saamiset	1 009,06	135,13
Lyhytaikaiset saamiset	1 009,06	135,13
Myyntisaamiset	124,06	135,13
Muut saamiset	885,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	287 086,35	483 235,78
Osakkeet ja osuudet	287 086,35	483 235,78
Rahat ja pankkisaamiset	230 302,02	234 872,00
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>530 212,27</b>	<b>730 057,75</b>

	31.12.2021	31.12.2020
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>-162 917,10</b>	<b>-91 820,16</b>
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-91 820,16	-89 062,23
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-71 096,94	-2 757,93
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-367 295,17</b>	<b>-638 237,59</b>
Pitkäaikainen vieras pääoma	-278 212,60	-287 313,63
Saadut ennakot	-278 212,60	-287 313,63
Lyhytaikainen vieras pääoma	-89 082,57	-350 923,96
Ostovelat	-124,06	0,00
Muut velat	-18 391,29	-277 445,47
Siirtovelat	-5 835,69	-5 970,73
Saadut ennakot	-64 731,53	-67 507,76
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>-530 212,27</b>	<b>-730 057,75</b>

#### 4.7.2 Houtskarın hautainhoitorahasto

Houtskarın hautainhoitorahastossa on 14 haudanhoitosopimusta, kaikki monivuotisia kesähoitoja.

Hoitovastuu 31.12.2021 on 5 581,95 euroa ja ylikatteisuus 1 792,35 euroa.

#### Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 595,00</b>	<b>2 055,00</b>
Maksutuotot	1 595,00	2 055,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 532,30</b>	<b>-2 074,90</b>
Palvelujen ostot	-1 532,30	-2 074,90
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>62,70</b>	<b>-19,90</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>62,70</b>	<b>-19,90</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>62,70</b>	<b>-19,90</b>

#### Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Tulorahoitus	62,70	-19,90
Vuosikate	62,70	-19,90
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>62,70</b>	<b>-19,90</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	-70,00	-800,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-255,00	-30,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	185,00	-770,00
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-70,00</b>	<b>-800,00</b>
Rahavarojen muutos	-7,30	-819,90
Rahavarojen muutos (tase)	-7,30	-819,90

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Rahavarojen muutos	-7,30	-819,90
Rahavarat kauden lopussa	11 168,79	11 176,09
Rahavarat kauden alussa	11 176,09	11 995,99

## Tase

	31.12.2021	31.12.2020
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>11 678,79</b>	<b>11 431,09</b>
Saamiset	510,00	255,00
Lyhytaikaiset saamiset	510,00	255,00
Muut saamiset	510,00	255,00
Rahat ja pankkisaamiset	11 168,79	11 176,09
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>11 678,79</b>	<b>11 431,09</b>

	31.12.2021	31.12.2020
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>-1 745,20</b>	<b>-1 682,50</b>
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 682,50	-1 702,40
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-62,70	19,90
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-9 933,59</b>	<b>-9 748,59</b>
Pitkäaikainen vieras pääoma	-7 378,59	-8 718,59
Saadut ennakot	-7 378,59	-8 718,59
Lyhytaikainen vieras pääoma	-2 555,00	-1 030,00
Muut velat	-2 555,00	-1 030,00
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>-11 678,79</b>	<b>-11 431,09</b>



### 4.7.3 Solgårdrahasto

Solgårdsfonden koostuu kiinteistöstä, jonka Paraisten seurakuntayhtymä sai lahjana 28.12.1984 De gamlas väl r.f. yhdistykseltä. Kiinteistö 445-003-17-3, Metsästystie 2 Paraisilla. Solgårdsfondenia johtaa yhteisen kirkkoneuvoston nimeämä johtokunta. Dispomera hoitaa Solgårdenin asuntojen hallinnoinnin.

Vuoden aikana paritalossa sattui suurempi vesivahinko, jonka seurauksena talo oli tyhjennettävä. Yhteinen kirkkoneuvosto teki päätöksen pyytää talon purkutyöstä tarjouksia.

### Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
<b>Toimintatuotot</b>	<b>89 540,80</b>	<b>96 092,87</b>
Vuokratuotot	89 540,80	96 092,87
<b>Toimintakulut</b>	<b>-84 799,54</b>	<b>-86 578,30</b>
Henkilöstökulut		-14,13
Palkat ja palkkiot		-14,13
Henkilösivukulut		
Palvelujen ostot	-52 359,43	-52 433,75
Aineet ja tarvikkeet	-28 216,44	-29 872,06
Ostot tilikauden aikana	-28 216,44	-29 872,06
Muut toimintakulut	-4 223,67	-4 258,36
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>4 741,26</b>	<b>9 514,57</b>
Rahoitustuotot	1 331,01	906,97
<b>VUOSIKATE</b>	<b>6 072,27</b>	<b>10 421,54</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-3 256,02</b>	<b>-3 434,93</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 256,02	-3 434,93
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>2 816,25</b>	<b>6 986,61</b>

## Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Tulorahoitus	6 072,27	10 421,54
Vuosikate	6 072,27	10 421,54
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>6 072,27</b>	<b>10 421,54</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	4 187,26	1 981,33
Lyhytaikaisten saamisten muutos	4 187,26	2 442,63
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos		-461,30
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>4 187,26</b>	<b>1 981,33</b>
Rahavarojen muutos	10 259,53	12 402,87
Rahavarojen muutos (tase)	10 259,53	12 402,87

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Rahavarojen muutos	10 259,53	12 402,87
Rahavarat kauden lopussa	93 397,94	92 283,89
Rahavarat kauden alussa	92 283,89	79 881,02

## Tase

	31.12.2021	31.12.2020
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>86 118,91</b>	<b>89 374,93</b>
Aineelliset hyödykkeet	85 614,35	88 870,37
Maa- ja vesialueet	10 579,67	10 579,67
Rakennukset	74 590,25	77 698,17
Koneet ja kalusto	444,43	592,53
Sijoitukset	504,56	504,56
Osakkeet ja osuudet	504,56	504,56
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>770,96</b>	<b>80,60</b>
Saamiset	770,96	80,60
Lyhytaikaiset saamiset	770,96	80,60
Muut saamiset		
Siirtosaamiset	770,96	80,60
Rahat ja pankkisaamiset	92 626,98	92 203,29
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>179 516,85</b>	<b>181 658,82</b>

	31.12.2021	31.12.2020
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>-82 990,47</b>	<b>-80 174,22</b>
Arvonkorotusrahasto	-5 886,58	-5 886,58
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-74 287,64	-67 301,03
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 816,25	-6 986,61
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>-90 064,68</b>	<b>-90 064,68</b>
Muut pakolliset varaukset	-90 064,68	-90 064,68
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-6 461,70</b>	<b>-11 419,92</b>
Lyhytaikainen vieras pääoma	-6 461,70	-11 419,92
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-1 445,08	-1 445,08
Ostovelat	-4 104,22	-8 545,71
Muut velat		-888,15
Saadut ennakot	-366,80	-293,50
Siirtovelat	-545,60	-247,48
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>-179 516,85</b>	<b>-181 658,82</b>


## 5 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Paraisten seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto

Paraisilla 28.3.2022



Juho Kopperoinen  
Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja



Tina Rosvall  
Yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja

Viveca Auer

Sara Bergqvist



Alf Jansson



Widar Nyberg



Raimo Pärssinen



Tea Sundqvist

Jari Tschernij



Inkeri Tuominen



Rea Åkerfelt



Mikael Österman

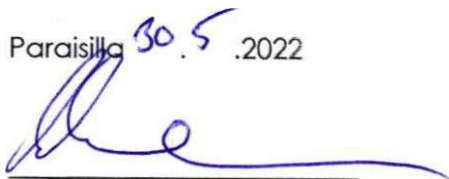


Jean-Mikael Öhman  
Taluspäällikkö

### Tilinpäätösmerkintä

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitotavan mukaisesti. Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Paraisilla 30.5.2022



BDO Audiator AB  
Andreas Holmgård

## 6 LUETTELOT JA SELVITYKSET

### 6.1 Kirjanpito kirjoja ja tositteita koskeva luettelo ja selvitys

#### Luettelo kirjanpito kirjojen ja tositteiden säilytystavasta:

Päiväkirja palvelukeskus

Pääkirja palvelukeskus

Tuloslaskelma palvelukeskus

Tase palvelukeskus

Rahoituslaskelma palvelukeskus

Palvelukeskuksen kirjanpitoaineisto säilytetään sähköisessä muodossa

Tasekirja ja liitetiedot sidottu

## Kassa- ja muistiotositteet

AB	Automaattikirjaus	1000000	-	1999999
K1	Kirjanpitoliihtymä tarj. laskut	1000000	-	1999999
K2	Kirjanpitoliihtymä, verokäsittely	1000000	-	1999999
K3	Kirjanpitoliihtymä	1000000	-	1999999
K4	Verkkomaksut	1000000	-	1999999
PK	Kassajärjestelmä	1000000	-	1999999
SA	Kipan muistiotosite/pääkirjatosite	1000000	-	1999999
SE	Sisäiset erät (vyörytys)	1000000	-	1999999
SK	Seurakuntatalouden muistiotosite/ pääkirjatosite	1000000	-	1999999
SN	Kolehdit muistiotosite	1000000	-	1999999
SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite	1000000	-	1999999
SZ	Peruutus muistio	1000000	-	1999999
TO	Tiliote	1000000	-	1999999
T1	Maksuliikenneohjelman tiliöinti	1000000	-	1999999
ZA	Tilin avaussaldo	1000000	-	1999999
ZM	M2 Kirjanpitoliihtymä	1000000	-	1999999
ZY	Yhdistyvät seurakunnat	1000000	-	1999999

## Käyttöomaisuus

AA	Käyttöomaisuus kirjaus	1000000	-	1999999
AF	Poistokirjaukset	3000000	-	3999999
AI	Investointituet käyttöomaisuus	1000000	-	1999999
AM	Käyttöomaisuuden myynti	1000000	-	1999999
AZ	Purku käyttöomaisuuteen	1000000	-	1999999

## Myyntilaskut

AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"	14000000	-	14999999
DA	Asiakastosite	18000000	-	18999999
DG	Asiakkaat-hyvitys	18000000	-	18999999
DP	Perintätoimiston suoritukset (viite- ja tilityksineistot)	14000000	-	14999999
DR	Asiakkaat-lasku (konversiolasku)	18000000	-	18999999
DV	Viivästyskorkolasku	18000000	-	18999999
DZ	Asiakkaat -maksukirjaus	14000000	-	14999999
M1	Hautainhoitojärjestelmä (myyntireskontraliittymän lasku)	18000000	-	18999999
M2	Resurssivarausjärjestelmä (myyntireskontraliittymän lasku)	18000000	-	18999999
M3	Myyntireskontra yleinen (myyntireskontraliittymän lasku)	18000000	-	18999999
MV	Maksuvapautukset	14000000	-	14999999
RV	Laskun siirto (Kipan järjestelmän lasku)	90000000	-	99999999
ZD	Luottotappio	18000000	-	18999999

### Ostolaskut

KA	Toimittajatosite	19000000	-	19999999
KG	Toimittajat – hyvitys	19000000	-	19999999
KR	Toimittajat – lasku	19000000	-	19999999
KZ	Toimittajat – maksu	15000000	-	15999999
TM	Matkalaskut ostoreskontra	19000000	-	19999999

### Palkat

PV	Lomapalkkavaraus	1000000	-	1999999
P1	Palkat verokäsittely	1000000	-	1999999

## 7 MÄÄRITELMÄT

Tässä lopussa on tarkoitus määritellä tuloslaskelman tunnusluvut, laskennalliset erät ja vyörytykset sekä kriisiytyvän seurakunnan mittarit.

### Tuloslaskelman tunnusluvut

#### Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.

(=  $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistus omaan käyttöön})$ )

#### Vuosikate, euroa/ jäsen

Vuosikatteen euromäärää seurakunnan jäsentä kohden käytetään tunnuslukuna tulo- ja rahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

#### Vuosikatteen osuus poistoista, %

Vuosikate jaettuna poistot \* 100

Tunnusluku kertoo, kuinka suuri osuus poistoista kyetään kattamaan vuosikatteella. Vuosikatteen tulisi olla yhtä suuri tai suurempi kuin poistot.

### Rahoituslaskelman tunnusluvut

#### Investointien tulo- ja rahoitusprosentti, %

(=  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ )

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan investointimenoja (brutto), joista on vähennetty kirkon keskusrahastolta ja muilta ulkopuolisilta tahoilta saadut rahoitusosuudet investointeihin.

Investointien tulo- ja rahoitus kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahankintamenoista on rahoitettu tilikauden tulo- ja rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntituloilla, lainarahoituksella tai rahavarojen määrää vähentämällä.

#### Rahavarojen riittävyys, pv

(=  $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$ )

Rahavaroiksi 31.12. lasketaan yhteen rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut tilivuoden aikana saadaan laskemalla yhteen seuraavat tuloslaskelman ja rahoituslaskelman erät:



Tuloslaskelmasta lasketaan yhteen toimintakulut - (+/-Valmistevarastojen lisäys/vähennys + Valmistus omaan käyttöön), verotuskulut, Kirkon rahastomaksut, korkokulut sekä muut rahoituskulut. Rahoituslaskelmasta lasketaan yhteen investointimenot (brutto), antolainojen lisäys sekä pitkäaikaisten lainojen lyhennykset.

Seurakunnan maksuvalmiutta kuvataan laskemalla rahavarojen riittävyys päivinä. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voitaisiin maksaa seurakunnan rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla tilinpäätöspäivänä.

### **Lainanhoitokate**

(= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset))

Lainanhoitokate kertoo tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus on riittänyt lainojen hoitoon, jos tunnusluku on yksi tai suurempi. Kun tunnusluku on alle yhden, seurakunta on ottanut lainojen hoitoon lisälainaa, realisoitunut sitä varten omaisuuttaan tai käyttänyt siihen rahavarojaan.

### **Taseen tunnusluvut**

#### **Omavaraisuusaste, %**

(=  $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$ )

Omavaraisuusaste mittaa seurakunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Koko pääoma tarkoittaa taseen loppusummaa ja saaduiksi ennakoiksi lasketaan sekä pitkä- että lyhytaikaiset saadut ennakot. Vain ne seurakunnat, joilla on ainaishoitosopimuksien pääomia, mutta ei hautainhoitorahastoa, kirjaavat Ainaishoitosopimuksien pääomat seurakunnan taseeseen oman pääoman eräksi. Jos omavaraisuusaste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri. (Siirretään tunnuslukuoppaaseen.)

#### **Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen**

(=  $[(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$ )

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset mukaan luettuina siirto- ja muut saamiset, rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset otetaan tunnuslukuun taseen vaihtuvista vastaavista.

Pitkä- ja lyhytaikainen vieras pääoma otetaan taseen mukaisessa arvossa vähennettynä pitkä- ja lyhytaikaisilla saaduilla ennakoilla. Tunnuslukua laskettaessa käytetään jäsenmääränä seurakunnan läsnä olevaa jäsenmäärää tilivuoden lopussa.

Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman positiivinen erotus osoittaa sen määrän, joka rahoitusomaisuudesta jäisi jäljelle, jos vieras pääoma maksettaisiin. Seurakunnan rahoitusvarallisuuden tulisi olla positiivinen luku, mikä tarkoittaa sitä, että vaihtuvien vastaavien saamiset, rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset ovat vierasta pääomaa suuremmat. Jos seurakunnassa ei ole hiljattain tehty suurta investointia

lainarahalla ja siitä huolimatta rahoitusvarallisuus-tunnusluku on negatiivinen, seurakunnan rahoitustilanne voi olla heikko. (Siirretään tunnuslukuoppaaseen.)

### **Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

(=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$ )

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka monta prosenttia seurakunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötuloilla tarkoitetaan tässä yhteydessä tilikauden toimintatuottoja, verotuloja, valtionrahoitusta ja Kirkon keskusrahaston antamia verotulojen täydennysavustuksia, harkinnanvaraisia toiminta-avustuksia ja muita toiminta-avustuksia (rakennusavustuksia lukuun ottamatta). Mikäli toiminta-avustusten osuus käyttötuloista on suuri, tunnusluku suositellaan laskettavaksi myös ilman saatuja toiminta-avustuksia.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku seurakuntien välisessä vertailussa, koska pysyviin vastaaviin kuuluvien hyödykkeiden ikä tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

### **Lainakanta, euroa/jäsen**

(=  $[\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$ )

Seurakunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja. Jäsenmäärällä tarkoitetaan seurakunnan läsnä olevaa jäsenmäärää tilivuoden lopussa.