

Liite Ykv §43/23.6.2025

Liite Ykn §39/26.3.2025



**TILINPÄÄTÖS JA**  
**TOIMINTAKERTOMUS**  
**2024**

# Sisältö

<b>1 TOIMINTAKERTOMUS</b> .....	<b>4</b>
1.1 <i>Yleiskatsaus</i> .....	4
1.1.1 Yleiskatsaus, yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja .....	4
1.1.2 Taloudellinen katsaus .....	4
1.1.3 Taloudelliset indikaattorit kriisissä olevalle seurakunnalle.....	5
1.1.4 Arvio tärkeimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä .....	5
1.1.5 Tärkeimmät tapahtumat ja muutokset tilivuoden aikana ja sen jälkeen.....	7
1.1.6 Ympäristö .....	7
1.2 <i>Hallinto</i> .....	8
1.2.1 Organisaatio .....	8
1.2.2 Hallintoelinten kokoonpano ja niiden toiminta .....	10
1.2.3 Yhteisen kirkkovaltuuston tärkeimpien päätösten täytäntöönpano .....	12
1.2.4 Yhteisen kirkkoneuvoston tärkeimpien päätösten täytäntöönpano .....	15
1.2.5 Tilintarkastus .....	16
1.3 <i>Sisäinen valvonta</i> .....	16
1.4 <i>Henkilöstö</i> .....	19
1.4.1 Henkilöstömäärä vuodenvaihteessa .....	19
1.4.2 Henkilökunnan palvelusaika .....	19
1.4.3 Henkilöstön ikä ja sukupuoli .....	19
1.4.4 Henkilöstön rakenne .....	20
1.4.5 Henkilöstöön panostaminen ja työhyvinvointiin .....	21
1.4.6 Poissaolot ja työterveyshuolto .....	21
1.4.7 Henkilöstökustannukset .....	22
1.5 <i>Jäsenmäärä</i> .....	23
1.6 <i>Talouden tunnusluvut</i> .....	24
1.6.1 Tuloslaskelman tunnusluvut .....	24
1.6.2 Rahoituslaskelman tunnusluvut.....	24
1.6.3 Taseen tunnusluvut .....	24
1.7 <i>Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi</i> .....	24
<b>2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN</b> .....	<b>25</b>
2.1 <i>Käyttötalouden toteutuminen</i> .....	25
2.1.1 Hallinto (Pääluokka 1).....	25
2.1.2 Församlingsverksamhet - Västabolands svenska församling (Pääluokka 2) .....	28
2.1.3 Seurakuntatoiminta - Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (Pääluokka 2).....	31
2.1.4 Yhteinen työ (Pääluokka 3).....	35
2.1.5 Hautaus toimi (Pääluokka 4).....	37
2.1.6 Kiinteistötoimi (Pääluokka 5).....	39
2.2 <i>Talouselämyksen toteutuminen (ulkoiset ja sisäiset erät)</i> .....	43
2.3 <i>Investointiosan toteutuminen</i> .....	47

2.4	<i>Rahoitusosan toteutuminen</i> .....	48
2.5	<i>Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta</i> .....	48
<b>3</b>	<b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT</b> .....	<b>49</b>
3.1	<i>Tuloslaskelma</i> .....	49
3.2	<i>Rahoituslaskelma</i> .....	50
3.3	<i>Tase</i> .....	51
<b>4</b>	<b>TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT</b> .....	<b>52</b>
4.1	<i>Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot</i> .....	52
4.2	<i>Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot</i> .....	53
4.3	<i>Tuloslaskelman liitetiedot</i> .....	53
4.4	<i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</i> .....	55
4.5	<i>Taseen vastattavia koskevat liitetiedot</i> .....	56
4.6	<i>Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot</i> .....	56
4.7	<i>Taseyksikkönä käsiteltävän rahaston tilinpäätös</i> .....	58
4.7.1	<i>Paraisten hautainhoitorahasto</i> .....	58
4.7.2	<i>Solgårdrahasto</i> .....	64
<b>5</b>	<b>ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ</b> .....	<b>66</b>
<b>6</b>	<b>LUETTELOT JA SELVITYKSET</b> .....	<b>67</b>
6.1	<i>Kirjanpitokirjoja ja tositteita koskeva luettelo ja selvitys</i> .....	67
<b>7</b>	<b>MÄÄRITELMÄT</b> .....	<b>70</b>

# 1 TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1 Yleiskatsaus

### 1.1.1 Yleiskatsaus, yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja

Paraisten seurakuntayhtymän toimintavuosi 2024 toteutui suunnitelmien mukaisesti. Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontui 7 kertaa ja käsitteli vuoden aikana 123 pöytäkirjaan merkittyä pykälää.

Yhteinen kirkkovaltuusto kokoontui 2 kertaa. Seurakuntayhtymän talous on vakaa ja ylijäämäinen, mutta pitkällä ajalla kertynyt rakennusten korjausvelka on suurelta osin ilman tarvittavaa rahoitusta. Kiinteistöjen suuri määrä ja vuosien aikana kertynyt korjausvelka muodostavat merkittävän tehtävän ja myös taloudellisen uhkakuvan tuleville vuosille.

Seurakuntayhtymä lahjoitti Houtskarın seurakuntakodin takaisin paikalliselle kristilliselle kansanopistolle HKF. Vuoden aikana valmisteltiin uuden kirkkolain mukainen hallintosääntö ja perussääntö.

Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja

Juho Kopperoinen  
rovasti

### 1.1.2 Taloudellinen katsaus

Viime vuoden aikana inflaatio hidastui selvästi Suomessa. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Edellisen vuoden aikana nousseet kuluttajahinnat vaimenivat eniten asuntolainojen keskimääräisen koron laskun sekä sähkön ja dieselin hinnan laskun vuoksi (Tilastokeskus, 14.1.2025). Bruttokansantuote oli vuositasolla 0,3 % pienempi vuonna 2024 kuin sitä edeltävänä vuonna. Tuotanto heikentyi eniten rakentamisen ja yksityisen kulutuksen merkittävän vähenemisen vuoksi (VM 19.12.2024).

Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio on edelleen maltillista ja korkotason odotetaan laskevan entisestään. Yksityinen kulutus on kuitenkin edelleen vaimeaa. Nimelliset tulot odotetaan kasvavan noin 3 % vuonna 2025. Työttömyys jatkaa kasvuaan. Julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeutustoimista huolimatta. Velkasuhde kasvaa valtion ja paikallishallinnon syvien alijäämien sekä heikon talouskasvun vuoksi. (Suomen Pankki, 17.12.2024).

Paraisten seurakuntayhtymän tilinpäätös vuodelta 2024 osoittaa positiivisen tuloksen 129 161,68 €. Positiivisen tuloksen pääasiallinen syy on kiinteistöjen ja metsän myynti, ilman näitä myyntejä tulos olisi ollut -12 887,03 €. Aikaisempi verotulojen kasvu on hidastunut eikä

vastannut kustannusten nousua. Viime vuosien tilinpäätökset ovat selvästi osoittaneet, että kustannukset kasvavat nopeammin kuin tulot. Toistaiseksi tulot ovat nousseet joka vuosi, mutta jäsenmäärän väheneminen on huolenaihe, ja tulonkasvu tulee kääntymään ja alkaa vähentyä jossain vaiheessa.

### 1.1.3 Taloudelliset indikaattorit kriisissä olevalle seurakunnalle

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena tai viimeisen tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen ja kirkollisveroaste on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä osoittaa alijäämää -12 887,03 euroa, tulos oli positiivinen vuonna 2023 myös poikkeuksellisten erien jälkeen. Kirkollisvero on 1,5.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on aikaisempien tilikausien ylijäämää 3 809 570,02 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Likvidit varat riittävät 269 päiväksi.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökustannusten osuus toimintakustannuksista on ollut kasvussa.

Voidaan todeta, että taloudellisten indikaattorien mukaan ei vielä voida puhua varsinaisesta kriisistä. Mutta jos toimenpiteitä ei toteuteta, se johtaa pitkällä aikavälillä kriisiin.

Seurakuntien ja yhteisön kustannustietoisuus on lisääntynyt ja suurempi säästöprojekti kiinteistömässän tehokkaammasta hyödyntämisestä Paraisilla on käynnissä.

### 1.1.4 Arvio tärkeimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

**Taloudellinen riski:** Yhtymän suurimpana taloudellisena riskinä arvioidaan laskeva jäsenmäärä ja jäsenten ikäjakauma sekä näiden seurauksena kutistuva tulopohja.

Maksuvalmius on hyvä aikaisempien vuosien ylijäämän ansiosta. Maksuvalmius pysyy hyvänä vielä jonkin aikaa, mutta tulevat

suuremmat investoinnit johtavat lähitulevaisuudessa maksukyvyyn vaikeuksiin.

**Kiinteistöt:**

Suuri kiinteistömassa on rasittava ja investointitarve on suuri. Kaikkia kiinteistöjä ei ole mahdollista kunnostaa. Yhteisön yhä tärkeämpiin tavoitteisiin kuuluu tarpeettomien kiinteistöjen nopea myynti. Tulevien remonttien rahoittamiseksi tarvitaan tuloja kiinteistöjen myynnistä tai veroprosentin korotuksesta.

Yhtymän kiinteistöissä pelastussuunnitelmat on päivitetty ja kameravalvontaa sekä sähköisiä lukkoja on lisätty ja uusittu.

**Esineet:**

Yhtymä on vuonna 2024 palkannut henkilön inventoimaan kulttuurihistoriallisesti arvokkaita kirkollisia esineitä ja tallentamaan ne tietokantaan. Arvokkaimmille esineille määritellään pelastusluokat ja esineet otetaan huomioon pelastussuunnitelmissa.

**Henkilöstö:**

Henkilöstön työterveyshuollosta vastaa Pihlajalinna. Työpaikkakäyntejä ja työpaikkaselvityksiä on tehty vuoden aikana.

Koko henkilöstölle järjestettiin 27.5.2024 turvallisuuskoulutus, jossa käytiin läpi, miten kiinteistöjen turvallisuutta voidaan parantaa ja miten toimia mahdollisissa häiriötilanteissa.

**Lainat ja sijoitukset:** Paraisten seurakuntayhtymällä ei ole lainoja. Sijoituksia tehdään vain kohteisiin, joissa riskit ovat pieniä ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy.

**Tietohallinto ja tietosuojaja -turva:**

Paraisten seurakuntayhtymän tietohallintopalvelut hankitaan Kustens-IT:ltä, joka vastaa teknisesti tietosuojasta. IT-alue hankkii ja hallinnoi käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnan jäsenten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se on tarpeellista seurakunnan jäsenten asioiden hoitamiseksi.

**Hallinto:**

Viranhaltijapäätökset on annettu yhteiselle kirkkoneuvostolle tiedoksi ja toimenpiteitä varten. Yhteinen kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

**Taloushallinto:**

Uusi taloussääntö on työn alla. Siinä annetaan ohjeita laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä. Lisäksi siinä on ohjeita käteisvarojen käsittelystä.

Paraisten seurakuntayhtymällä on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset suojautuakseen riskien taloudellisilta seurauksilta.

Paraisten seurakuntayhtymällä ei ole käynnissä olevia oikeudenkäyntejä tai riitoja.

### 1.1.5 Tärkeimmät tapahtumat ja muutokset tilivuoden aikana ja sen jälkeen

- Uusi perussääntö ja hallintosääntö yhtymälle.
- Houtskarın seurakuntakodin luovutus.
- Valtuuston päätös Solgårdrahaston tulevaisuudesta.
- Iniön kirkon kunnostusprojektin aloittaminen.

### 1.1.6 Ympäristö

Toiminnassa otetaan vastuu ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta.

Kiinteistöstrategiassa on asetettu tavoitteita Kirkon energia- ja ilmastostrategian Hiilineutraali kirkko 2030 mukaisesti. Tämä työ sisältää muun muassa öljylämmityksestä luopumisen pitkällä aikavälillä ja käytetyn sähkön tuottamisen uusiutuvista energialähteistä. Myös vähäisessä käytössä olevista tiloista luopuminen kuuluu näihin tavoitteisiin. Toimintavuonna 2024 on luovuttu Houtskarın seurakuntakodista lisärakennuksineen ja päätetty luopua Korppoon ja Iniön pappiloista. Näistä rakennuksista kolmessa on öljylämmitys. Vuodesta 2020 lähtien kaikki yhtymän käyttämä sähkö on tuotettu uusiutuvista energialähteistä. Vuoden aikana on myös laadittu Iniön kirkon kunnostussuunnitelma, jossa hiilineutraaliustavoitteet on otettu huomioon kirkon uuden lämmitysjärjestelmän suunnittelussa. Iniön kirkon lämmitys muuttuu kunnostuksen myötä suorasta sähköstä maalämpöön.

Metsiä hoidetaan laadittujen metsäsuunnitelmien mukaisesti. Laadittujen suunnitelmien voimassaoloaika on päättynyt ja viimeiset metsänhoitotoimenpiteet on toteutettu toimintavuonna 2024. Seurakuntien metsien metsäsuunnitelmat on tarkoitus päivittää tulevana toimintavuonna.

Seurakunnan päivittäisessä työssä pyrimme ottamaan ympäristön huomioon arjen valinnoissamme. Pyrimme luopumaan paperin käytöstä kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista, ja asiakirjat käsitellään ensisijaisesti sähköisesti. Jos asiakirjat on tulostettava, tulosteet tehdään mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina.

Pyrimme vähentämään jätteen syntymistä ja syntyvä jäte lajitellaan.

## 1.2 Hallinto

Västabolands 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

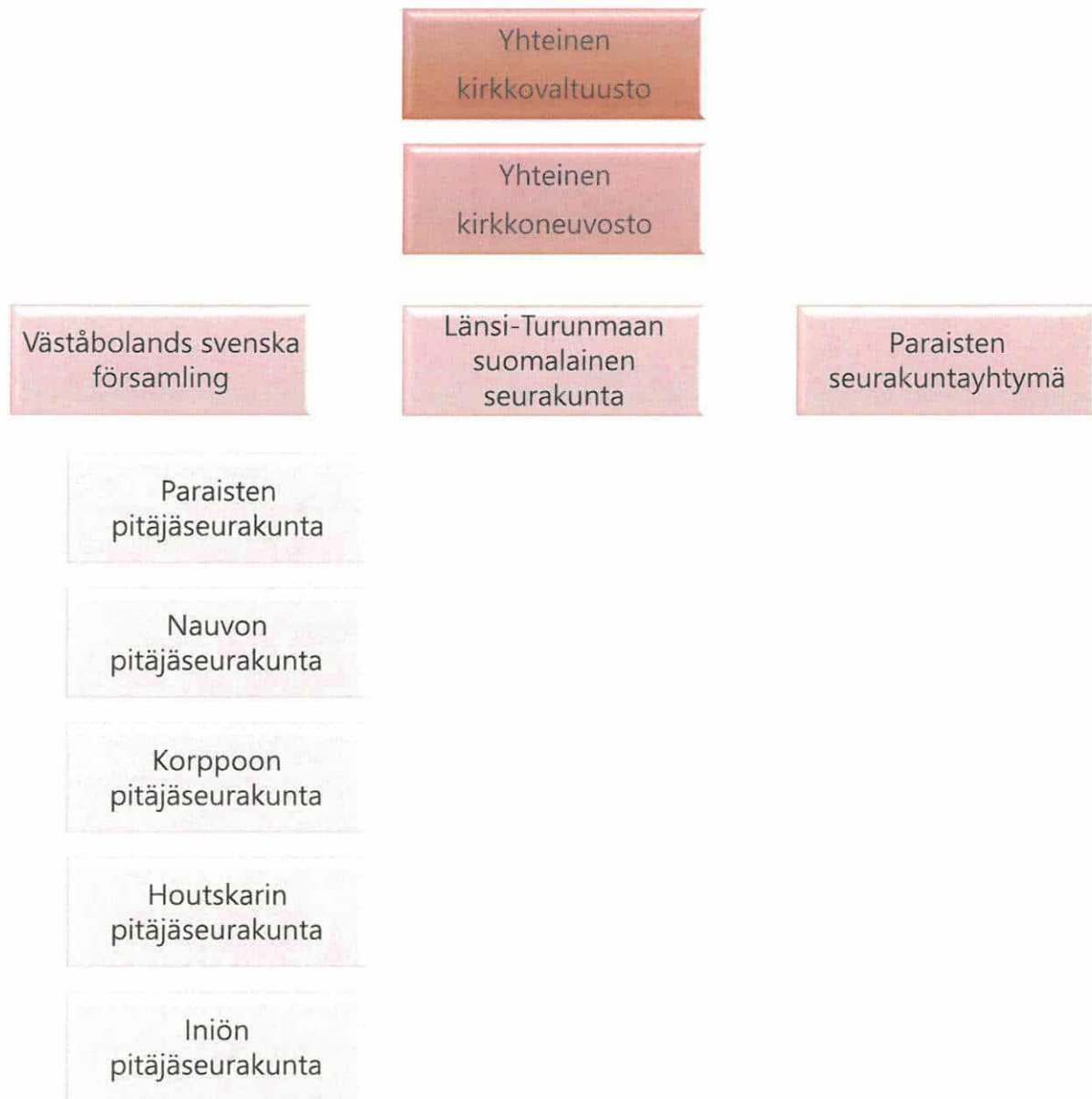
#### **Paraisten seurakuntayhtymän organisaatio 31.12.2024**

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

Västabolands svenska församlingissa toimii myös viisi johtokuntaa pitäjäseurakunnille, jotka tekevät päätöksiä joissakin paikallisissa asioissa omilla toiminta-alueillaan.

**Paraisten seurakuntayhtymän organisaatiokaava:**



## 1.2.2 Hallintoelinten kokoonpano ja niiden toiminta

### Yhteinen kirkkovaltuusto

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

**Jäsenet:** Matti Agge, Viveca Auer, Sanna Autio, Sara Bergqvist, Marika Eklund-Pelto, Jan Eriksson, Liisa Gunnelius, Bo Gyllenberg, Monica Hedström-Järvinen, Heikki Inkari, Tomas Jansén, Moa Karlsson, Elina Kempainen, Erkki Kruuna, Ann-Maj Laurén, Yngve Lindqvist, Sauli Luttinen, Mari Nurmi, Widar Nyberg, Raimo Pärssinen, Jaana Rosenblad, Tina Rosvall, Vilma Sjöström, Mikaela Sundman, Helena Särkijärvi, Jari Tschernij, Tuula Vainio-Syrjälä, Mika Wallin, Rea Åkerfelt, Petra Öhman, Mikael Östman.

**Varajäsenet:** Eeva Bergman, Ritva-Leena Ehrnström, Sofia Fagerholm, Annika Forsström, Carita Henriksson, Tiina Johansson, Hanna Karlsson, Solveig Karlsson, Anette Lehtonen, Tom Lindholm, Leena Lähde, Tuula Nyholm, Tom Ramström, Inkeri Tuominen, Anu Vuorinen.

Toimintavuoden aikana kirkkovaltuusto kokoontui yhteensä 2 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 rovasti Juho Kopperoisen. Varapuheenjohtajana on toiminut Tina Rosvall. Esittelijöinä ovat toimineet taluspäällikkö Jean-Mikael Öhman ja kiinteistöpäällikkö Jim Karlsson. Taluspäällikkö Jean-Mikael Öhman on toiminut pöytäkirjanpitäjänä.

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

**Vakinaiset jäsenet:** Sanna Autio, Bo Gyllenberg, Heikki Inkari, Tomas Jansén, Tiina Johansson, Juho Kopperoinen, Raimo Pärssinen, Tina Rosvall, Jari Tschernij, Rea Åkerfelt, Petra Öhman, Mikael Östman.

**Varalla olevat jäsenet:** Viveca Auer, Eeva Bergman, Liisa Gunnelius, Erkki Kruuna, Yngve Lindqvist, Sauli Luttinen, Leena Lähde, Mari Nurmi, Widar Nyberg, Vilma Sjöström, Mikaela Sundman.

Toimintavuoden aikana kirkkoneuvosto kokoontui yhteensä 7 kertaa ja käytti sähköistä päätöksentekomenettelyä 4 kertaa. Yhteensä 123 asiaa käsiteltiin.

### **Väståbolands svenska församling**

Väståbolands svenska församlingin seurakuntaneuvoston puheenjohtajana on toiminut kirkkoherra Sara Grönqvist ja varapuheenjohtajana Moa Karlsson.

**Jäsenet:** Sara Bergqvist, Marika Eklund-Pelto, Jan Eriksson, Malin Eriksson, Moa Karlsson, Ann-Maj Laurén, Yngve Lindqvist, Ulf Pakalén, Tiina Pöyli, Jaana Rosenblad 16.9.2024 asti, Tina Rosvall, Magnus Sundman, Mikael Östman 17.9.2024 alkaen, sekä kirkkoherra Sara Grönqvist viran puolesta.

Toimintavuoden aikana seurakuntaneuvosto kokoontui yhteensä 9 kertaa.

### **Paraisten pitäjäseurakunnan johtokunta**

Malin Eriksson on toiminut Paraisten pitäjäseurakunnan johtokunnan puheenjohtajana, joka 1.1.2024 alkaen korvasi Paraisten alue seurakunnan.

**Jäsenet:** Markus Andersson, Marika Eklund-Pelto, Malin Eriksson, Monica Hedström-Järvinen, Erkki Kruuna, Tom Lindholm, Ditte Nordqvist, Vilma Sjöström, Magnus Sundman sekä kappalainen Marith Leppäkari-Lindberg viran puolesta.

Toimintavuoden aikana johtokunta kokoontui yhteensä 2 kertaa.

### **Nauvon pitäjäseurakunnan johtokunta**

Yngve Lindqvist on toiminut Nauvon pitäjäseurakunnan johtokunnan puheenjohtajana, joka 1.1.2024 alkaen korvasi Nauvon kappeliseurakunnan.

**Jäsenet:** Heidi Adolfsson, Viveca Auer, Johan Broos, Bo Gyllenberg, Yngve Lindqvist, Anne-Maj Åberg sekä johtava kappalainen Janette Lagerroos viran puolesta.

Toimintavuoden aikana johtokunta kokoontui yhteensä 4 kertaa.

### **Korppoon pitäjäseurakunnan johtokunta**

Tina Rosvall on toiminut Korppoon pitäjäseurakunnan johtokunnan puheenjohtajana, joka 1.1.2024 alkaen korvasi Korppoon kappeliseurakunnan.

**Jäsenet:** Ulla Alstrand, Monica Lauha, Ulf Pakalén, Tina Rosvall, Jan-Henrik Wiklen sekä johtava kappalainen Janette Lagerroos viran puolesta.

Toimintavuoden aikana johtokunta kokoontui yhteensä 4 kertaa.

### **Houtskarin pitäjäseurakunnan johtokunta**

Rune Johansson on toiminut Houtskarin pitäjäseurakunnan johtokunnan puheenjohtajana, joka 1.1.2024 alkaen korvasi Houtskarin kappeliseurakunnan.

**Jäsenet:** Lennart Brunnsberg, Viola Eksten, Rune Johansson, Matti Mäkelä, Jaana Rosenblad 16.9.2024 asti, Petra Öhman sekä johtava kappalainen Janette Lagerroos viran puolesta.

Toimintavuoden aikana johtokunta kokoontui yhteensä 4 kertaa.

### **Iniön pitäjäseurakunnan johtokunta**

Rea Åkerfelt on toiminut Iniön pitäjäseurakunnan johtokunnan puheenjohtajana, joka 1.1.2024 alkaen korvasi Iniön kappeliseurakunnan.

**Jäsenet:** Nina Grandell, Bo Lindholm, Seppo Lundell, Tiina Pöyli, Jukka Torikka, Rea Åkerfelt sekä kappalainen Marith Leppäkari-Lindberg viran puolesta.

Toimintavuoden aikana johtokunta kokoontui yhteensä 3 kertaa.

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

Länsi-Turunmaan suomalaisen seurakunnan seurakuntaneuvoston puheenjohtajana on toiminut rovasti Juho Kopperoinen ja varapuheenjohtajana on toiminut Heikki Inkari.

**Jäsenet:** Matti Agge, Sanna Autio, Heikki Inkari, Elina Kemppainen, Anette Lehtonen, Sauli Luttinen 27.11.2024 asti, Leena Lähde 27.11.2024 alkaen, Raimo Pärssinen, Helena Särkijärvi, Tuula Vainio-Syrjälä, Mika Wallin.

**Varajäsenet:** Eeva Bergman Liisa Gunnelius, Jari Heinonen, Leena Lähde, Pertti Moberg, Tuula Nyholm, Tea Sundqvist, Jari Tschernij, Inkeri Tuominen, Anu Vuorinen.

Toimintavuoden aikana seurakuntaneuvosto kokoontui yhteensä 3 kertaa.

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

Tilinpäätöksestä, tuloveroprosentista, vuoden 2025 talousarviosta sekä toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2026–2027 päättämisen lisäksi yhteinen kirkkovaltuusto on tehnyt päätökset seuraavista asioista:

- Lisätalousarvio ja Houtskarin seurakuntatalon luovutus.
- Useiden vuokrasopimusten jatkaminen kiinteistössä 445-573-1-20.
- Vuokra-alueen myynti kiinteistössä 445-629-1-2.
- Iniön kirkon remontin pääpiirustusten hyväksyminen.

- Solgårdrahaston vuokrasopimusten irtisanominen.
- Uuden perussäännön hyväksyminen.
- Uuden hallintosäännön hyväksyminen.

### **Tehdyt aloitteet ja toteutetut toimenpiteet:**

§12/23.1.2019 Helena Särkijärvi, Mika Wallin, Sanna Autio, Tea Sundqvist ja Sauli Luttinen; aloite Munkvikin metsäalueen suojelemiseksi METSO-alueena.

- Kartoitustyö metsien luontoarvojen selvittämiseksi, Luomakunnan metsät-hankkeen puitteissa, on tilattu. Kartoitusta on tarkoitus hyödyntää metsähoitosuunnitelmia päivittäessä sekä mahdollisten metsien suojelupäätöksissä, §26/29.3.2023.

§19/14.12.2019 Jan Eriksson; aloite seurakuntayhtymän hautausmaiden suunnitelman laatimisesta paikallis- ja kulttuurihistoriallisesta näkökulmasta.

- Yhteinen kirkkoneuvosto on asettanut työryhmän, §95/27.11.2019. Työryhmän työskentely ei ole alkanut. Uutta hautausmaasääntöä laaditaan parhaillaan ja se tulee käsiteltäväksi keväällä 2025. Samalla laaditaan myös periaatteet kulttuurihistoriallisille haudoille.

§34/9.12.2019 Sanna Autio, Tea Sundqvist ja Helena Särkijärvi; ympäristöasioita koskevat aloitteet mm. kirkon ympäristöohjelman "Hiilineutraali kirkko 2030" huomioon ottamisessa talousarvion laadinnassa ja suuntaviivaehdotuksesta metsänhoitosuunnitelmien laatimisessa.

- Kartoitustyö metsien luontoarvojen kartoitus, Luomakunnan metsät-hankkeen puitteissa on tilattu. Kartoitusta on tarkoitus hyödyntää metsähoitosuunnitelmia päivittäessä sekä mahdollisten metsien suojelupäätöksissä, §26/29.3.2023.

§36/13.12.2021 Viveca Auerin aloite koskien sirottelulehdon perustamista Nauvoon.

- Vuoden 2024 investointibudjetissa oli varattu määrärahoja Nauvon hautausmaan uuden hautausmaasuunnitelman suunnitteluun. Suunnittelutyöt aloitettiin syksyllä 2024 ja vuoden 2025 budjetissa on varattu määrärahoja jatkosuunnitteluun. Mahdollisuudet luonnonmukaiseen hautausmaahan selvitetään suunnittelun yhteydessä.
- Yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan Ykv 12.2.2025/§16, että aloite voidaan katsoa loppuun käsitellyksi ja poistaa yhteisen valtuuston listalta

§18/6.6.2022 Monica Hedström Järvinen; aloite jätteiden lajittelusta, Paraisten kirkon portaista ja kiinteistöjen kuulosilmukoista.

- Selvitys ja mahdolliset toimenpiteet kiinteistöjen jätteiden lajittelusta oli tarkoitus tehdä toimintavuoden 2024 aikana. Lasi, metalli, pahvi ja sekajäte lajitellaan jo osassa toimitiloista. Lisälajittelu on selvityksen alla
- Portaat on korjattu omana työnä syksyllä 2023.
- Paraisten kirkon kuulosilmukka on korjattu vuonna 2023, Paraisten kirkon äänentoistojärjestelmän korjauksen yhteydessä. Korppoossa sijaitsevan seurakuntatalon peruskorjauksen yhteydessä seurakuntasalin kuulosilmukka on uusittu.

§40/20.12.2022 Tina Rosvallin aloite Solgårdrahaston työryhmän asettamisesta.

- Yhteinen kirkkovaltuusto on asettanut työryhmän helmikuussa 2023.
- Yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan Ykv 12.2.2025/§12, että aloite voidaan katsoa loppuun käsitellyksi ja poistaa yhteisen valtuuston listalta

§40/20.12.2022 Raimo Pärssinen; aloite tilatarpeesta osana jatkuvaa kiinteistöstrategiatyötä.

- Työ on aloitettu joidenkin yksiköiden henkilöstön tilatarpeiden kartoituksella, muiden yksiköiden tilatarve selvitetään 2024.
- Yhteinen kirkkoneuvosto pyytää seurakuntia ja yhteisöä arvioimaan tulevat tilatarpeensa toimintatarpeiden perusteella kaudelle 2027–2030 ja toimittamaan arvion 31.12.2025 mennessä

§22/12.4.2023 Widar Nybergin aloite koskien penkkien hankkimista Paraisten hautausmaalle.

- Aloituksen tekijän ehdotus on huomioitu penkkien asennuksen yhteydessä.
- Yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan Ykv 12.2.2025/§12, että aloite voidaan katsoa loppuun käsitellyksi ja poistaa yhteisen valtuuston listalta

§22/12.4.2023 Rea Åkerfeltin aloite liittyen Iniön pappilan luopumiseen ja Iniön kirkon ja seurakuntakodin kunnostamiseen (pöytäkirjaan liitetään myös aloitetta kannattava nimilista).

- Aloite on käsitelty yhteisessä kirkkoneuvostossa ja pappila on päätetty laittaa myyntiin.
- Yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan Ykv 12.2.2025/§12, että aloite voidaan katsoa loppuun käsitellyksi ja poistaa yhteisen valtuuston listalta

§31/25.5.2023 Yngve Lindqvistin aloite seurakuntien muuttamisesta kaksikielisiksi ja seurakuntayhtymän lakkauttamisesta.

- Yhteinen kirkkoneuvosto ehdottaa, että tällaisen laskelman laatiminen on tarpeetonta tässä vaiheessa, koska vain seurakunnat voivat ehdottaa yhdistymisiä eikä seurakuntaneuvostoilta ole tullut mitään ehdotuksia.
- Yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan Ykv 12.2.2025/§12, että aloite voidaan katsoa loppuun käsitellyksi ja poistaa yhteisen valtuuston listalta
- Västabolands svenska församling on luvannut, että asia otetaan käsiteltäväksi seurakuntaneuvostossa.

§45/8.12.2023 Yngve Lindqvistin ja Bo Gyllenbergin aloite koskien kappeliseurakuntien kiinteistöjä

- Aloite käsitellään uusien sääntöjen laatimisen yhteydessä Paraisten seurakuntayhtymälle, Västabolands svenska församling:ille ja Länsi-turunmaan suomalaiselle seurakunnalle.

§45/8.12.2023 Tomas Jansénin aloite/ehdotus koskien kulkutietä Paraisten kirkkoon

- Aloite/ehdotus on lisätty vuoden 2024 Talousarvio ja toimintasuunnitelmaan. Suunnittelutyö aloitettiin vuonna 2024 ja ensimmäinen luonnos on laadittu. Suunnittelutyö jatkuu vuonna 2025

#### **1.2.4 Yhteisen kirkkoneuvoston tärkeimpien päätösten täytäntöönpano**

Yhteisen kirkkoneuvoston tärkeimmät päätökset:

- Iniön kirkon kunnostuksen työryhmän valinta.
- Iniön kirkon kunnostuksen pääsuunnittelijan valinta.
- Suorituslisä 2024.
- Suorituslisä 2025.
- Telekommunikaatiopalvelujen 2025–2030 puitesopimus.
- Vuokra-asuntojen vuokrien tarkistus.
- Uuden Koupon vuokraus.
- Likvidien varojen sijoittaminen.
- Iniön kirkon kunnostuksen erikoissuunnittelijan valinta.

- Paraisten kaupungin viljelmät Aistien puiston maa-alueella, joka osittain kuuluu Paraisten seurakuntayhtymälle.
- Paraisten hautauskappelin suojeleminen.
- Solgårdrahaston työryhmän väliraportti ja toimikausi.
- Vuokra-ajan jatkaminen kiinteistössä 445-572-2-0.
- Seurakuntayhtymän ja seurakuntien kehitysohjelma.
- Sähköhankinta.
- Laitureiden myynti ja maa-alueen vuokraus Korppoossa.
- Paikallinen tarkistuspoti.
- Matkakorvausohjeet toimituksissa ja musiikkitapahtumissa.

### 1.2.5 Tilintarkastus

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

#### Tilintarkastajan palkkio

BDO on suorittanut tilintarkastuksen ja maksetut palkkiot 2024 oli 10 345,53 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 yksityisyydensuojalain. 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. Uusi kirkkolaki ja asetus tulivat voimaan 1.7.2023, ja perussääntö sekä seurakuntayhtymän ja seurakuntien hallintosäännöt on päivitetty. Työ uuden taloussäännön parissa on käynnissä, ja sisäisen valvonnan ohjeet sisällytetään siihen.
- 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 pystyy vastaamaan toiminnan suunnittelun, seurannan ja arvioinnin aiheuttamiin tietotarpeisiin. Raportointia on tehty ymmärrettävämmäksi ja saavutettavuutta on parannettu vuosien 2022 ja 2023 aikana.
- 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

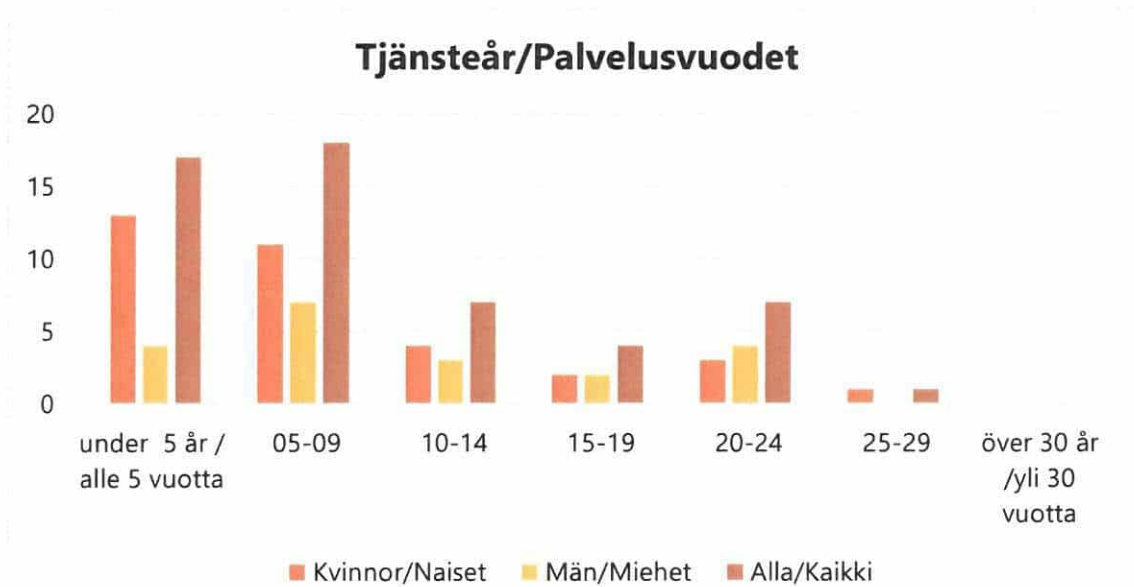
### 1.4.1 Henkilöstömäärä vuodenvaihteessa

Henkilökunnan määrä oli 54 henkilöä, joista 41 kokoaikaisia ja 13 osa-aikaisia. Vuodenvaihteessa viranhaltijoita oli 34 henkilöä ja 20:llä oli työsopimus. Työntekijöistä 46 työskenteli vakituiseissa työsuhteissa ja 8 määräaikaisessa työsuhteessa.

Kesäaikaan seurakuntayhtymä ja seurakunnat työllistävät myös kausityöntekijöitä, tuntityöntekijöitä ja leirijohtajia.

Vuoden aikana 1 vakituinen työntekijä erosi ja 5 uutta palkattiin.

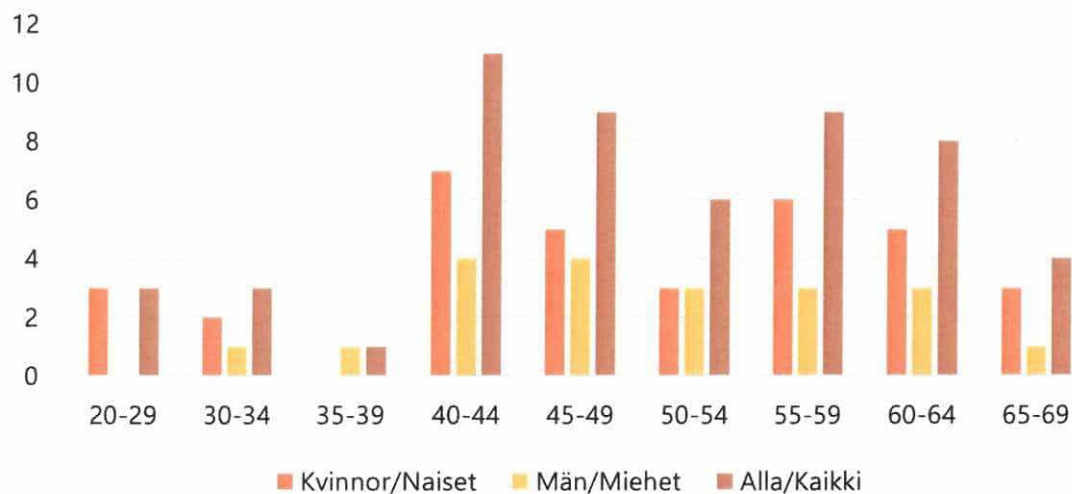
### 1.4.2 Henkilökunnan palvelusaika



### 1.4.3 Henkilöstön ikä ja sukupuoli

Henkilöstö oli naispainotteinen (34 naista ja 20 miestä) ja keski-ikä on 49,6 vuotta.

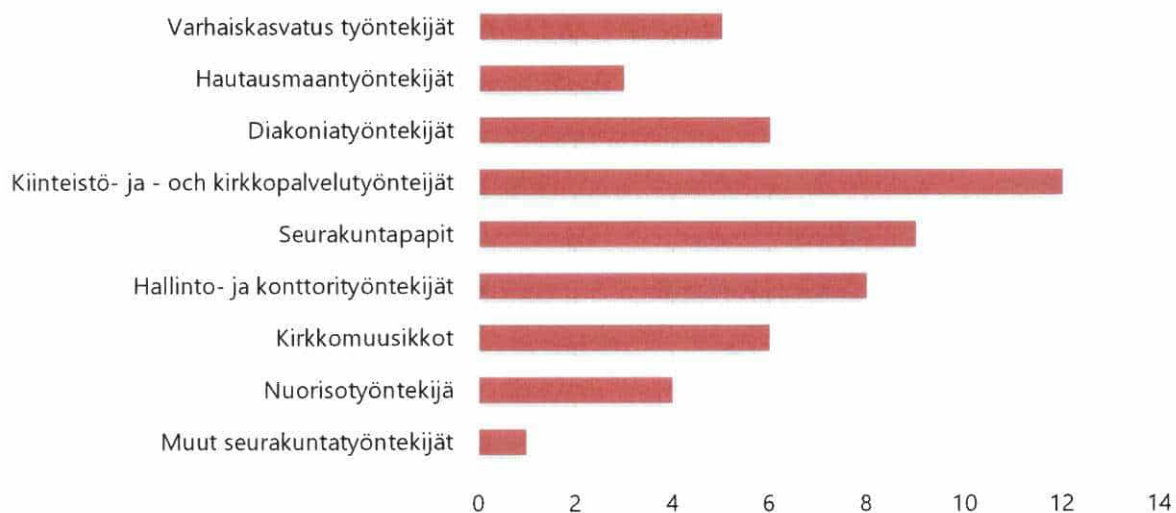
## Ålder och kön/lkä ja sukupuoli



13 henkilöä henkilökunnasta, jolla on toistaiseksi voimassa oleva palvelusuhde, saavuttaa eläkeiän ennen 2030 loppua.

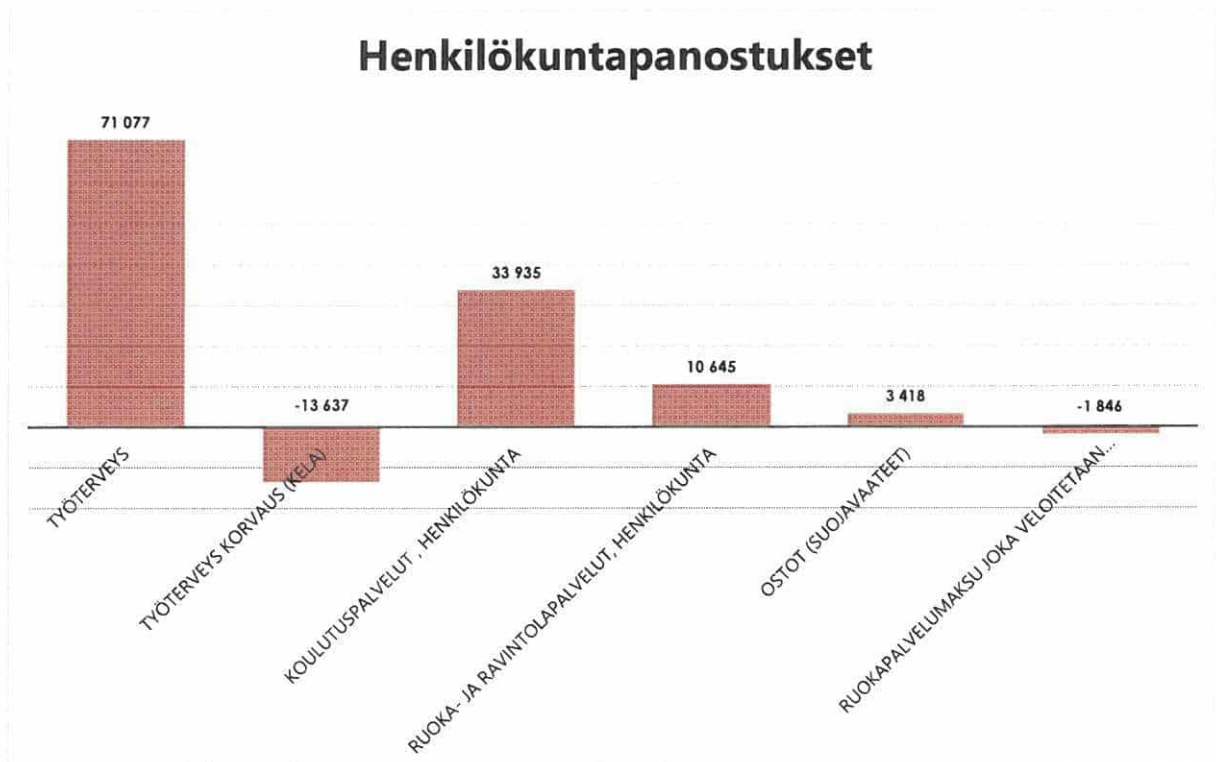
### 1.4.4 Henkilöstön rakenne

## Ammattiryhmät



### 1.4.5 Henkilöstöön panostaminen ja työhyvinvointiin

Syksyllä 2024 käynnistettiin henkilöstön kehittämishanke ulkopuolisen konsultin johdolla parantamaan yhteistyötä ja viihtyvyyttä työpaikalla. Hanke kattaa seurakuntien ja seurakuntayhtymän koko henkilöstön.



### 1.4.6 Poissaolot ja työterveyshuolto

Sairauspoissaolopäiviä oli 272, verrattuna 912 vuoteen 2023. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet viime vuosina.

Seurakunnalla on sopimus Pihlajalinnan kanssa henkilöstön työterveyshuollosta. Sopimus on toistaiseksi voimassa, mutta se kilpailutetaan vuosina 2025–2026.

	2024	2023	2022
Sairauspoissaolo	272	912	1171
palkallinen	272	668	750
palkaton	0	244	421
Työtapaturma	0	0	5
Virkavapaa	257	420	35
Hoitovapaa	26	251	26
Luvaton poissaolo	0	0	7
Koulutuspäivä	9	18	49
<b>Yhteensä</b>	<b>564</b>	<b>1601</b>	<b>1293</b>

#### 1.4.7 Henkilöstökustannukset

Seurakuntayhtymän ja seurakuntien henkilöstökustannukset olivat vuonna 2024 yhteensä 2 626 006 euroa (2 499 923 euroa vuonna 2023), mikä on 4,6 %:n kasvu.

Keskimääräinen palkka oli 3 195 euroa/kk.

Henkilöstökustannusten osuus verotuloista on 69,68 % ja on noussut 2,16 %

	2024	2023	2022
Henkilökulut osuus kirkollisverosta (%)	69,68	67,52	71,93

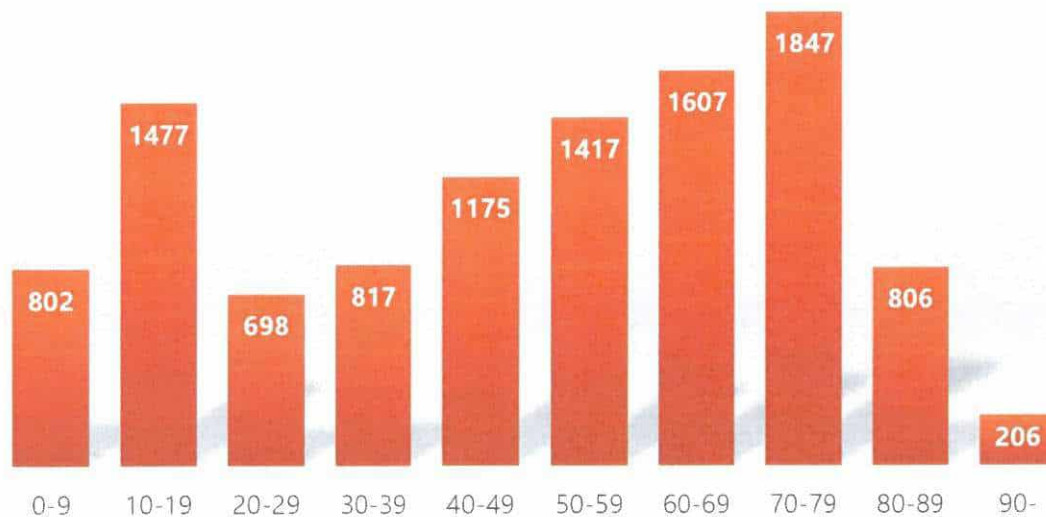
## 1.5 Jäsenmäärä

Västabolands svenska församling	2024	2023	2022	2021
Läsnä oleva jäsenmäärä vuoden alussa	7 198	7 347	7 555	7 653
Läsnä oleva jäsenmäärä vuoden lopussa	7 059	7 198	7 347	7 555
Syntyneitä (kastettuja)	19	38	40	35
Kuolleita	103	102	126	112
Seurakuntaan muuttaneita	139	127	115	166
Pois muuttaneita	174	180	176	158
Liittynyt seurakuntaan	30	34	17	20
Eronnut kirkosta	50	66	78	49

Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunt	2024	2023	2022	2021
Läsnä oleva jäsenmäärä vuoden alussa	3 848	3 914	3 995	4 042
Läsnä oleva jäsenmäärä vuoden lopussa	3 793	3 848	3 914	3 995
Syntyneitä (kastettuja)	12	20	20	29
Kuolleita	42	40	52	29
Seurakuntaan muuttaneita	202	178	219	217
Pois muuttaneita	210	206	211	234
Liittynyt seurakuntaan	23	38	17	24
Eronnut kirkosta	40	56	74	54

Paraisten seurakuntayhtymä yhteensä	2024	2023	2022	2021
Läsnä olevia luoden lopussa	10 852	11 046	11 261	11 550

## Ålder/Ikä



## 1.6 Talouden tunnusluvut

Tunnuslukujen selitykset löytyvät kohdasta 7. Määritelmät

### 1.6.1 Tuloslaskelman tunnusluvut

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	19,09	17,71
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	154,42	155,24
Vuosikate (€/jäsen)	33,77	30,89

### 1.6.2 Rahoituslaskelman tunnusluvut

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	508,97	36,37
Rahavarojen riittävyys (pv)	268,58	215,09
Lainanhoitokate	276,78	4 148,59

### 1.6.3 Taseen tunnusluvut

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	91,25	91,24
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	350,86	317,25
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	13,08	13,27
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

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

Paraisten seurakuntayhtymän tilikauden 1.1.–31.12.2024 ylijäämä on 129 161,68 euroa.

Paraisten seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto ehdottaa yhteiselle kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä siirretään aikaisempien vuosien ylijäämä/alijäämätilille.

## 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### Sitovuustaso

Yhteisen kirkkovaltuustoon nähden sitovia määrärahoja ovat: hallinto, seurakuntatoiminta; ruotsin- ja suomenkielinen seurakunta, yhteinen työ, hautaustoimi sekä kiinteistötoimi.

### 2.1 Käyttötalouden toteutuminen

#### 2.1.1 Hallinto (Pääluokka 1)

##### Hallintoelimet

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 mitkä tehtävät hoidetaan yhdessä seurakuntayhtymän kanssa.

Yhteinen kirkkovaltuusto on Paraisten seurakuntayhtymän korkein toimeenpaneva elin. Yhteisen kirkkoneuvoston tehtävänä on huolehtia yhteisen kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta, johtaa seurakuntayhtymän hallintoa sekä seurakuntayhtymän talouden ja omaisuuden hoitoa. Seurakuntaneuvostot ja pitäjäseurakuntien johtokunnat päättävät seurakuntien toiminnasta.

##### Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

Kirkkojärjestyksen 6 luvun 7 § mukaan **tilintarkastajien** tulee hyvän tilintarkastustavan mukaisesti tarkastaa hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös jokaiselta tilikaudelta. Yhteinen kirkkovaltuusto on nimennyt BDO Audiator Oy:n hallinnon ja talouden tarkastukseen valtuuston toimikaudelle 2023–2026.

**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 työterveyshuolto, työturvallisuus sekä työtehtävistä yhdessä yhteistyötoimikunnan kanssa. Myös resursseja/tehtäviä koskien IT-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 työsuojeluvaltuustolle, matkakulut ja muut yhteistyötoimikuntaan liittyvät kustannukset), löytyvät tältä tehtäväalueelta.

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

- Tavoitteena oli siirtää Houtskarın arkisto Paraisten keskusarkistoon vuoden 2024 aikana. Houtskarın arkistossa olevien asbestiin liittyvien ongelmien vuoksi, joita ei ole vielä ratkaistu, siirto on siirretty tulevaisuuteen.
- Materiaalin siirto uuteen digitaaliseen arkistoon ei ole vielä tapahtunut. Keskustelut toimittajien kanssa jatkuivat vuoden 2024 aikana, mutta toistaiseksi ei ole löydetty järjestelmää, joka täyttäisi vaatimukset ja kustannusraamit.
- Perussääntö ja hallintosääntö hyväksyttiin valtuustossa joulukuussa 2024. Hautaussäännön ja taloussäännön laatimistyö on käynnissä.
- Uusien valmiussuunnitelmien laatiminen ei ole vielä alkanut, mutta työ käynnistyy vuoden 2025 aikana.
- Uusi matkalaskuohjelma otettiin käyttöön vuonna 2024. Käyttäjät pitävät uutta järjestelmää parempana kuin vanhaa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 000,00		15 000,00	14 937,60	62,40	99,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-658 855,00		-658 855,00	-714 287,98	55 432,98	108,4
Toimintakate 1	-643 855,00		-643 855,00	-699 350,38	55 495,38	108,6
Toimintakulut (sisäiset)	-20 053,00		-20 053,00	-36 453,00	16 400,00	181,8
Toimintakate 2	-663 908,00		-663 908,00	-735 803,38	71 895,38	110,8
Laskennalliset erät	541 349,00		541 349,00	709 783,47	-168 434,47	131,1
Sisäiset vyörytyserät	541 349,00		541 349,00	709 783,47	-168 434,47	131,1
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-122 559,00</b>		<b>-122 559,00</b>	<b>-26 019,91</b>	<b>-96 539,09</b>	<b>21,2</b>

<b>Toimintakulut</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Yhteensä	-714 287,98	-655 274,80
Talous- ja henkilöstöhallinto	-541 575,20	-404 486,94
Hallintoelimet	-151 794,14	-178 046,14
Kirkonkirjojenpito	-20 918,64	-72 741,72

<b>Tomintakate</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Yhteensä	-699 350,38	-637 714,88
Talous- ja henkilöstöhallinto	-526 736,60	-387 912,52
Hallintoelimet	-151 794,14	-178 046,14
Kirkonkirjojenpito	-20 819,64	-71 756,22

## 2.1.2 Församlingsverksamhet - Väståbolands svenska församling (Pääluokka 2)

Väståbolands svenska församling vill vara en församling som kommunicerar, förenar och värnar om tron. För att uppnå detta behöver vi samarbeta mer än tidigare och skapa forum där vi kan mötas och diskutera församlingens framtid.

Från och med den 1 januari 2024 infördes en ny förvaltningsstadga. Samtidigt skapades påverkansgruppen för unga som får forma arbetet kring frågor som berör ungdomar. Sockenförsamlingar bildades inom församlingen och varje sockenförsamling har nu en egen direktion med ansvar för den lokala verksamheten. Den nya kyrkolagen ger församlingsmedlemmar möjlighet att lämna in initiativ, vilket vi ser som en viktig del av församlingsdemokratin. Därför ordnades fyra församlingsstämmor under sommar- och höstmånaderna.

Församlingsrådet, som leder verksamheten i församlingen, samlades nio gånger under året och förde en aktiv diskussion kring personalfrågor. Personalmässigt var det en förändring inom prästerna, och en diakonitjänst omformades till diakoniassistenttjänst.

Under år 2024 försökte vi nå våra dryga 7 000 medlemmar genom att fira mässor i var alla våra fem kyrkor. Varje söndag och kyrklig helgdag firas tre högmässor i församlingen. En ny struktur arbetades fram för att möjliggöra detta, vilket har gett tydligare ramar för personalen. För att lyfta fram att vi är en gemenskap valde vi att ha alla kungörelser i alla huvudgudstjänster samt skapa vi en gemensam högmässoagenda för hela församlingen. En bärande kraft i gudstjänstlivet är våra kyrkokörer.

Personalen samtalar med medlemmar i samband med olika evenemang samt möter dem i samband med lokala marknader / evenemang och i samband med Alla helgons dag på kyrkogårdarna. Vi har fört över 2 500 samtal och engagerat 630 frivilliga i vår verksamhet. Vi välkomnar nya medlemmar i församlingen med en hälsning och de medlemmar som valt att inte döpa sitt barn får en hälsning där vi lyfter fram dopets betydelse.

Förändringar i verksamheten var att nytt för år 2024 var Livsstegen och Koupogruppen i Pargas och bibelsamtalsgrupp i Nagu samt sockenstämman. I Houtskär startade Familjevänner, tillsammans med Röda Korset i Houtskär, många familjer deltog. Verksamhet för kvinnor och söndagsskola för vuxna avslutades i Pargas.

Under församlingsveckan i presenterade man idén kring Escape Room-koncept, vilket väckte intresse bland församlingsmedlemmarna. Inom fostran ordnades också gemensamma evenemang; 10 - årskalas, skribastart och gemensam sommarresa till Åbo.

Församlingen fick en egen missionär, Marjo Paavola som jobbar i Latin-Amerika. Vi understöder också Arbetet i Turkiet, via SLEF.

Budgetmässigt håller vi oss innanför ramarna. Vi ser en överskridning gällande personalkostnader i form av resor. Detta i och med att personalen försöker tjäna hela församlingen.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	66 900,00		66 900,00	85 935,00	-19 035,00	128,5
Verksamhetskostnader (externa)	-1 517 248,00		-1 517 248,00	-1 486 009,63	-31 238,37	97,9
Verksamhetsbidrag 1	-1 450 348,00		-1 450 348,00	-1 400 074,63	-50 273,37	96,5
Verksamhetskostnader (interna)	-523 770,00		-523 770,00	-644 554,36	120 784,36	123,1
Verksamhetsbidrag 2	-1 974 118,00		-1 974 118,00	-2 044 628,99	70 510,99	103,6
Kalkylmässiga poster	-513 349,00		-513 349,00	-604 921,44	91 572,44	117,8
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-513 349,00		-513 349,00	-604 921,44	91 572,44	117,8
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 487 467,00		-2 487 467,00	-2 649 550,43	162 083,43	106,5

Verksamhetskostnader	2024	2023
Totalt	-1 486 009,63	-1 411 773,24
Gudstjänstlivet	-314 992,60	-284 977,57
Diakoni	-200 418,96	-181 651,92
Information och kommunikation	-129 058,97	-136 535,14
Konfirmandundervisning	-120 200,22	-94 893,78
Ungdomsarbete	-119 329,22	-98 266,24
Musik	-90 412,72	-80 177,45
Övriga kyrkliga förrättningar	-86 475,89	-93 421,75
Jordfästning	-77 257,91	-94 210,26
Vuxenarbete	-73 155,13	-53 661,25
Dagklubbar	-64 242,20	-56 180,72
Eftermiddagsklubbar	-59 093,61	-59 744,57
Själavård	-40 589,21	-40 519,87
Övriga församlingssammanskomster	-33 027,89	-17 459,95
Övrigt församlingsarbete	-25 721,27	-50 588,14
Internationell diakoni och annan internationell verksamhet	-21 000,00	-19 500,00
Övriga uppgiftsområden sammanlagt	-31 033,83	-35 471,35

<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Totalt	-1 400 074,63	-1 328 494,13
Gudstjänstlivet	-306 269,02	-277 750,42
Diakoni	-186 864,48	-166 614,04
Information och kommunikation	-128 557,78	-135 197,53
Ungdomsarbete	-100 254,40	-92 875,65
Konfirmandundervisning	-99 218,39	-79 393,25
Musik	-90 316,22	-80 177,45
Övriga kyrkliga förrättningar	-86 475,89	-92 458,38
Jordfästning	-77 257,91	-94 210,26
Dagklubbar	-75 458,46	-56 069,27
Vuxenarbete	-73 155,13	-53 561,25
Själavård	-40 589,21	-40 519,87
Övriga församlingssammanskomster	-33 027,89	-16 439,95
Eftermiddagsklubbar	-30 723,61	-30 209,57
Övrigt församlingsarbete	-23 857,33	-46 949,53
Internationell diakoni och annan internationell verksamhet	-21 000,00	-19 500,00
Övriga uppgiftsområden sammanlagt	-27 048,91	-34 451,35

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

Seurakunnan toiminta toteutui vuonna 2024 suunnitelman mukaisesti. Eri työaloille asetetut tavoitteet tuli saavutettua. Kohtasimme seurakuntalaisia eri elämän vaiheissa. Annoimme tukea ja pidimme esillä Kristuksen kirkon arvokasta tehtävää.

#### **Vuoden 2024 toiminnasta muutama huomio:**

- Seurakuntaan suhtaudutaan myönteisesti. Olemme tervetulleita yhteistyökumppaneiden tiloihin ja tilaisuuksiin.
- Olemme mukana yhtymän henkilöstöohjelmassa, joka jatkuu vuodelle 2025.
- Sisäilmahaasteet ovat häirinneet.

#### **Työalat:**

- Seurakuntalaisten toiveesta lisättiin toinen, perjantaisin pidettävä perhekerho. Perhekerhosta on syntynyt luonteva jatko päiväkerhoon. Yhteistyö kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa on käynnissä, jotta syntyy uusi suunnitelma päiväkotien antamaan katsomuskasvatukseen (VaSu).
- Alakouluissa on vuoden aikana kohdattu kaikki luokat yhdessä ja erikseen. Ikäluokkien pienemmät koot näkyvät alakoululaisille (1–3 luokat) suunnatussa toiminnassa. Oppilaat vuosiluokilta 4–7 ovat sitoutuneita viikoittaiseen toimintaan ja leireille. Yhteistyö partion ja ruotsalaisen seurakunnan kanssa aktiivista.
- Nuorten illat tavoittavat aikaisempaa paremmin ja myös ulkopaikkakuuntalaisia.
- Rippikoulutyössä hyvä rutiini ja tuttu tiimi helpottaa rippikoulun toteuttamista.
- Musiikkityössä paljon tilaisuuksia. Nuorten mukanaolo positiivista. Yhteistyötä seurakuntien kesken on säännöllistä ja toimivaa.
- Matalankynnyksen toiminta aikuistyössä on luonut uusia kontakteja.
- Pieni työyhteisö. Toisen paikkaaminen tai sijaisena oleminen on tärkeää. Se eri tehtävissä erityistä osaamista.

## Varaustyyppiokohtaiset tilastot vuodelta 2024, Länsi-Turunmaan suom. srk

Varaustyyppi	tilaisuuksien lukumäärä	keskimäär. osallistujia/ eht.
Aikuisten kuorot	66	14 / 0
Avioliiton siunaamiset	2	137 / 0
Avioliittoon vihkimiset	9	423 / 0
Avoimien ovien toiminta (diakonia)	24	0 / 0
Diakoniatyön tilaisuudet	22	0 / 0
Eläkeläisten ryhmät	15	123 / 0
Hartaushetket	23	345 / 0
Hautaan siunaamiset	45	1220 / 0
Ihmissuhde- ja mielenterveysryhmät	1	0 / 0
Iltarippikoulut	1	0 / 0
Isoskoulutus	14	114 / 0
Kasteet	18	389 / 0
Kodeissa (diakonia), hoidolliset käynnit ja onnittelukäynnit	39	0 / 0
Kodeissa (papit ja lehtorit)	10	17 / 0
Konfirmaatiomessut	3	743 / 282
Konsertti	17	1068 / 0
Koulu- ja oppilaitosjumalanpalvelukset	5	903 / 0
Kouluissa (kanttorit)	1	0 / 0
Kouluissa (muu varhaiskasvatus- ja nuorisotyö)	1	0 / 0
Kouluissa (nuorisotyö)	44	810 / 0
Kouluissa (papit ja lehtorit)	6	421 / 0
Kouluissa (rippikoulutyö)	4	0 / 0
Kouluissa (varhaisnuorisotyö)	90	86 / 0
Laitoksissa (papit ja lehtorit)	1	12 / 0
Lasten kuorot	36	46 / 0
Lasten soitinyhtyeet (ml. Musiikkileikkikoulut)	9	268 / 0
Lasten-, nuorten- ja perheiden jumalanpalvelukset	1	25 / 23
Leiririppikoulut	4	43 / 0
Leirit (diakoniatyö)	3	47 / 0
Leirit (nuorisotyö)	16	142 / 0
Leirit (rippikoulutyö)	5	202 / 0
Leirit (varhaisnuorisotyö)	14	29 / 0
Lähetystyön kertaluontoiset tapahtumat	5	100 / 0
Lähetystyön ryhmät ja verkostot	2	0 / 0
Messut	55	1790 / 1157
Muu musiikkitilaisuus	10	1062 / 0
Muu tilaisuus	4	0 / 0
Muu toiminta (diakonia)	72	0 / 0
Muualla (diakonia)	4	0 / 0
Muualla (kanttorit)	1	0 / 0
Muualla (muu varhaiskasvatus- ja nuorisotyö)	1	0 / 0
Muualla (nuorisotyö)	3	30 / 0

Muulla (papit ja lehtorit)	9	98 / 32
Muulla (rippikoulutyö)	9	69 / 0
Muulla (varhaisnuorisotyö)	15	15 / 0
Muut seurakuntatilaisuudet	14	261 / 0
Muut aikuistyön ryhmät	20	145 / 0
Muut diakoniatyön ryhmät	25	0 / 0
Nuorten illat ja vastaavat	40	683 / 0
Nuorten kuorot	9	25 / 0
Omatoiminen perhejuhla	2	0 / 0
Perhekerhot	69	1036 / 0
Päivystys	46	0 / 0
Päivähoidossa (muu varhaiskasvatus- ja nuorisotyö)	1	14 / 0
Päiväkerhot	56	9 / 0
Päivärippikoulut	1	0 / 0
Raamattu- ja rukousryhmät	21	104 / 0
Retket (nuorisotyö)	1	12 / 0
Retket (varhaisnuorisotyö)	1	0 / 0
Rukoushetket	7	337 / 0
Sanajumalanpalvelukset	10	707 / 29
Seurakunnan tiloissa (kanttorit)	3	2 / 0
Seurakunnan tiloissa (papit ja lehtorit)	48	169 / 0
Siivous (tila ei käytettävissä)	1	0 / 0
Sururyhmät	1	2 / 0
Säännöllinen toiminta (kunnan tai muun tahon kanssa)	8	0 / 0
Varhaiskasvatus (erityistilaisuudet ja tapahtumat)	4	148 / 0
Varhaisnuorisotyö (erityistilaisuudet ja tapahtumat)	5	334 / 0
Varhaisnuorisotyö (vanhempain tilaisuudet)	1	0 / 0
Varhaisnuorten ryhmät (7–14-vuotiaat)	86	77 / 0
Viikkomessut ja muut viikolla pidettävät jumalanpalvelukset	25	342 / 0
<b>Yhteensä</b>	<b>1588</b>	<b>15243 / 1523</b>

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	25 400,00		25 400,00	19 712,86	5 687,14	77,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-560 274,00		-560 274,00	-568 932,78	8 658,78	101,5
Toimintakate 1	-534 874,00		-534 874,00	-549 219,92	14 345,92	102,7
Toimintakulut (sisäiset)	-196 083,00		-196 083,00	-229 949,08	33 866,08	117,3
Toimintakate 2	-730 957,00		-730 957,00	-779 169,00	48 212,00	106,6
Laskennalliset erät	-190 320,00		-190 320,00	-233 186,66	42 866,66	122,5
Sisäiset vyörytyserät	-190 320,00		-190 320,00	-233 186,66	42 866,66	122,5
<b>Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-921 277,00</b>		<b>-921 277,00</b>	<b>-1 012 355,66</b>	<b>91 078,66</b>	<b>109,9</b>

<b>Tomintakulut</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Yhteensä	-568 932,78	-533 296,52
Nuorisotyö	-111 992,53	-102 942,46
Jumalanpalveluselämä	-89 478,64	-89 768,53
Diakonia	-56 746,60	-57 300,99
Musiikki	-43 461,25	-38 011,75
Päiväkerho	-37 723,90	-38 176,49
Rippikoulu	-35 404,62	-36 975,40
Aikuistyö	-34 311,51	-20 118,51
Muut kirkolliset toimitukset	-30 314,23	-28 108,37
Tiedotukset ja viestintä	-29 110,82	-24 088,76
Hautaansiunaaminen	-26 917,00	-24 594,97
Muut seurakuntatilaisuudet	-22 531,38	-21 835,43
Lähetys	-21 849,30	-16 382,04
Kansainvälinen diakonia ja muu -toiminta	-12 000,00	-12 000,00
Partio	-2 517,10	-2 500,00
Muu seurakuntatyö	-8 014,58	-7 624,59
Muut tehtäväalueet yhteensä	-6 559,32	-12 611,54

<b>Tomintakate</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Yhteensä	-549 219,92	-509 764,74
Nuorisotyö	-104 102,95	-92 948,57
Jumalanpalveluselämä	-89 476,10	-89 768,53
Diakonia	-55 266,50	-52 853,69
Musiikki	-41 492,51	-35 870,69
Päiväkerho	-37 723,90	-38 155,44
Aikuistyö	-34 311,51	-20 118,51
Muut kirkolliset toimitukset	-30 314,23	-28 108,37
Tiedotukset ja viestintä	-29 110,82	-24 088,76
Rippikoulu	-27 071,72	-30 215,92
Hautaansiunaaminen	-26 917,00	-24 594,97
Muut seurakuntatilaisuudet	-22 531,38	-21 835,43
Lähetys	-21 810,30	-16 213,04
Kansainvälinen diakonia ja muu -toiminta	-12 000,00	-12 000,00
Muu seurakuntatyö	-8 014,58	-7 624,59
Sairaalasielunhoito	-6 184,59	-10 381,28
Muut tehtäväalueet yhteensä	-2 891,83	-12 611,54

## 2.1.4 Yhteinen työ (Päälukka 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. Selkeät direktiivit on laadittu.

Tälle tehtäväalueelle budjetoidaan myös avustus Paraisten urkupäiville (2 000 euroa, sisältäen vuokrat).

### 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

- Toiminta on jatkunut kuten aiempina vuosina.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				5 120,00	-5 120,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-72 804,00		-72 804,00	-60 570,72	-12 233,28	83,2
Toimintakate 1	-72 804,00		-72 804,00	-55 450,72	-17 353,28	76,2
Toimintakate 2	-72 804,00		-72 804,00	-55 450,72	-17 353,28	76,2
Laskennalliset erät	-16 315,00		-16 315,00	-15 459,01	-855,99	94,8
Sisäiset vyörytyserät	-16 315,00		-16 315,00	-15 459,01	-855,99	94,8
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-89 119,00		-89 119,00	-70 909,73	-18 209,27	79,6

<b>Toimintakulut</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Yhteensä	-60 570,72	-64 891,11
Tiedotus ja viestintä	-29 261,15	-24 156,15
Diakonia	-28 926,68	-38 636,46
Perheneuvonta	-2 382,89	-2 098,50

<b>Toimintakate</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Yhteensä	-55 450,72	-59 266,11
Tiedotus ja viestintä	-29 261,15	-24 156,15
Diakonia	-23 806,68	-33 011,46
Perheneuvonta	-2 382,89	-2 098,50

## 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.

### Tavoitteiden toteutuminen

- Toimintavuoden aikana on aloitettu työt Paraisten hautausmaan eteläisen sisäänkäynnin saavutettavuuden parantamiseksi. Suunnittelutyö on aloitettu syksyllä ja suunnittelija on esitellyt ensimmäisen luonnoksen. Suunnittelutyö jatkuu toimintavuoden 2025 aikana.
- Nauvon hautausmaan hautausmaasuunnitelman päivittäminen on aloitettu syksyllä 2024. Työ on jatkoa vuonna 2015 keskeytetyllä suunnittelutyöllä. Suunnittelun yhteydessä tutkitaan myös mahdollisuudet muistolehdon perustamiselle hautausmaalle.
- Korppoon hautausmaalla on poistettu suurempi lahovaurioitunut koivu. Museovirasto ei ole nähnyt esteitä kaadolle, mutta vaatii lausunnossaan, että uusi puu istutetaan lähelle paikkaa, jossa aiempi koivu seiso.
- Myös vanhojen hautojen lisääminen sähköiseen haudanhallintajärjestelmään on jatkunut toimintavuoden aikana. Järjestelmään on nyt viety kaikki haudat, lukuun ottamatta osa eteläisen saariston hautausmaiden haudoista.
- Myös ns. "Aistien puiston" suunnittelu Paraisten hautausmaan pohjoispuolella on jatkunut. Uusia luonnoksia on laadittu ja ensimmäiset toimenpiteet on suunniteltu keväälle 2025. Alue, johon suunnittelu kohdistuu, on seurakuntayhtymän ja Paraisten kaupungin omistuksessa. Suunnittelu toteutetaan maanomistajien yhteistyönä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	52 900,00		52 900,00	75 662,61	-22 762,61	143,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-376 729,00		-376 729,00	-381 782,76	5 053,76	101,3
Toimintakate 1	-323 829,00		-323 829,00	-306 120,15	-17 708,85	94,5
Toimintakulut (sisäiset)	-5 955,00		-5 955,00	0,00	-5 955,00	0,0
Toimintakate 2	-329 784,00		-329 784,00	-306 120,15	-23 663,85	92,8
Poistot ja arvonalentumiset	-48 144,00		-48 144,00	-50 142,66	1 998,66	104,2
Laskennalliset erät	-126 957,00		-126 957,00	-132 879,94	5 922,94	104,7
Sisäiset korkokulut	-5 990,00		-5 990,00	-3 604,05	-2 385,95	60,2
Sisäiset vyörytyserät	-120 967,00		-120 967,00	-129 275,89	8 308,89	106,9
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-504 885,00</b>		<b>-504 885,00</b>	<b>-489 142,75</b>	<b>-15 742,25</b>	<b>96,9</b>

<b>Toimintakulut</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Yhteensä	-381 782,76	-337 248,61
Hautausmaakiinteistöt	-279 496,50	-268 094,92
Varsinainen hautaus toimi	-54 192,83	-37 098,89
Hautausmaahallinto	-48 093,43	-32 054,80

<b>Toimintakate</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Yhteensä	-306 120,15	-231 205,84
Hautausmaakiinteistöt	-243 821,89	-199 618,15
Hautausmaahallinto	-54 192,83	-32 054,80
Varsinainen hautaus toimi	-8 105,43	467,11

## 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 siinä tapauksessa, ettei niitä käytetä omaan toimintaan. Kiinteistöhallinnon tehtäviin kuuluu myös seurakuntayhtymän etujen ajaminen maankäyttöön liittyvissä asioissa. Myös metsänhoitoasiat kuuluvat kiinteistötoimelle.

### Tavoitteiden toteutuminen

#### **Kiinteistöhallinto:**

- Vuonna 2019 kilpailutettu nelivuotinen sähkösopimus, joka astui voimaan 1.4.2020, päättyi 31.12.2024. Kilpailutus uudesta sähkösopimuksesta toteutettiin syksyllä 2024. Uusi sähkösopimus astuu voimaan 1.3.2025 ja on voimassa 31.12.2028 asti. Energiahintojen nousutrendi hidastui toimintavuonna 2024. Energiakulutuksen kasvusta (+7,8 %) huolimatta sähkön kustannukset laskivat (-5 %) verrattuna toimintavuoteen 2023. Myös ostetun sähkön keskihinta (9,3 snt/kWh) oli ensimmäistä kertaa kolmeen vuoteen edellistä toimintavuotta alhaisempi.
- Kirkkohallituksen kehittämä kiinteistörekisterijärjestelmä Basis, joka on aiemmin otettu käyttöön seurakunnissa, on myös kehittynyt vuoden aikana. Työ kirkkojen arvokkaiden esineiden kirjaamiseksi rekisteriin on aloitettu vuoden aikana. Tämä työ jatkuu myös tulevana toimintavuotena.
- Seurakuntayhtymän omistamilla rakennuksilla on jo aiemmin ollut omat pelastussuunnitelmat. Toimintavuoden aikana on myös laadittu erillinen evakointisuunnitelma Paraisten kirkon arvoesineille.
- Kirkkojen vuokrat tarkistettiin toimintavuoden aikana. Tarkistuksen jälkeen kaikilla kirkkoilla on määritelty vuokra, jota sovelletaan vuokrauksessa. Myös kirkkojen vuokrausta koskeva sopimusmalli on laadittu.

#### **Kirkolliset rakennukset:**

- Iniön kirkon peruskorjaus on ollut ajankohtainen jo pidemmän ajan ja toimintavuoden 2024 aikana on laadittu kirkon korjaussuunnitelma. Työ aloitettiin suunnittelutehtävien kilpailutuksella ja projektin pääsuunnittelijaksi valittiin Saatsi Arkkitehdit Oy. Yhteinen kirkkoneuvosto on nimennyt peruskorjaukselle työryhmän ja tämä on yhdessä valittujen suunnittelijoiden kanssa laatinut kirkon korjaussuunnitelmat. Valmiit suunnitelmat on hyväksytty yhteisessä kirkkovaltuustossa joulukuussa. Museovirasto on lausunnossaan suhtautunut myönteisesti suunniteltuihin toimenpiteisiin, jotka käsittävät mm. lattiarakenteen uusimisen, saumapeltikaton vaihdon, uuden lämmitysjärjestelmän sekä penkki- ja alttarimuutokset kirkon sisällä. Kunnostustyöt on suunniteltu toteutettavaksi vuonna 2025 ja kokonaiskustannusarvio on 1 500 000 €.

- Toimintavuoden aikana on myös otettu kantaa ehdotukseen Paraisten siunauskappelin suojelemisesta. Siunauskappeli sisältyy Museoviraston laatimaan suojeeluohjelmaan. Seurakuntayhtymä on suhtautunut myönteisesti kappelin suojelemiseen.
- Nauvon kirkon vieressä olevan teknisen tilan katon vaihto on toteutettu toimintavuoden aikana. Rakennuksen mineriittikatto vaihdettiin saumapeltikatoksi.

### **Toimitilat:**

- Sisäilmatutkimukset jatkuivat toimintavuoden aikana. Paraisilla kansliakorttelin rakennusten sisäilmaa tutkittiin toimintavuoden aikana. Tulokset osoittivat puutteita erityisesti kansliarakennuksessa, mutta myös seurakuntatalossa. Kiireellisimmät puutteet olivat seurakuntatalon alakerrassa. Nämä puutteet korjattiin välittömästi elokuussa ennen syyskauden alkamista. Muita kiireellisiä toimenpiteitä rakennuksissa, kuten kansliarakennuksen kylmähuoneen sisustuksen purkaminen ja ilmanvaihdon parantaminen, on budjetoitu tulevalle toimintavuodelle.
- Keskustelut Houtskärs kyrkliga folkhögskola rf:n kanssa Houtskarın seurakuntakodista jatkuivat toimintavuoden aikana. Keskustelut johtivat siihen, että Houtskarın seurakuntakoti tontteineen luovutettiin Houtskärs kyrkliga folkhögskola rf:lle syksyllä 2024. Korvaavat tilat seurakunnan toiminnalle löytyivät Houtskarın pappilasta.
- Toimintavuodelle oli varattu varoja myös uuden rantasaunan rakentamiseen Koupon leirikeskukseen. Tarveselvitys tehtiin jo syksyllä 2023 ja kevättalvella 2024 laadittiin luonnossuunnitelma. Suunnittelutyön aikana todettiin kuitenkin, että olisi tarkoituksenmukaista tarkastella koko leirikeskuksen kunnostustarve ennen saunarakennuksen rakentamista. Projekti laitettiin siksi jäihin.
- Vuokrasopimus Paraisten kaupungin kanssa Koupon leirikeskuksesta jatkettiin keväällä 2024 koskemaan lukuvuotta 2024/2025. Sopimus sisältää myös option lukuvuodelle 2025/2026.

### **Sijoituskiinteistöt:**

- Työ Solgårdrahaston ratkaisun löytämiseksi on jatkunut. Toimintavuoden aikana tehtiin kaupungin vuokrataloyhtiön, Länsi-Turunmaan vuokratalot Oy:n kanssa selvitys. Selvityksen avulla on pyritty löytämään ratkaisu, jossa toimintaa voitaisiin jatkaa yhdessä. Kaupungin vuokrataloyhtiö on kuitenkin ilmoittanut, ettei sillä ole resursseja viedä hanketta eteenpäin. Keskusteluja Solgårdista on käyty myös hyvinvointialue VARHAN kanssa, mutta tätäkään kautta ei ole löydetty ratkaisua. Yhteinen kirkkovaltuusto on myöhemmin tehnyt periaatepäätöksen Solgårdrahaston lakkauttamisesta ja samalla kehottanut Solgårdrahaston johtokuntaa irtisanomaan kaikki vuokrasopimukset 31.12.2025 mennessä.
- Mitä tulee liiketiloihin Paraisten Kirkkoesplanadilla, niin kiinteistön jäädytysyksikkö on vaihdettu. Aikaisempi järjestelmä ei ole toiminut tarkoituksenmukaisesti ja on todettu, että järjestelmä on saavuttanut elinkaarensa lopun.

## Metsätalous:

- Metsätalouden osalta toimenpiteitä on toteutettu Nauvon (noin 5 ha) ja Korppoon (noin 21 ha) alueilla. Nämä toimenpiteet ovat olleet viimeiset ehdotetut toimenpiteet seurakuntien metsänhoitosuunnitelmissa.

	TA kuluva	TA	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
		muutokset				
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	434 774,00		434 774,00	618 351,92	-183 577,92	142,2
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	-1 032 794,00	-26 700,00	-1 059 494,00	-1 083 443,39	23 949,39	102,3
<b>Toimintakate 1</b>	-598 020,00	-26 700,00	-624 720,00	-465 091,47	-159 628,53	74,4
<b>Toimintatuotot (sisäiset)</b>	769 062,00		769 062,00	910 956,44	-141 894,44	118,5
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	-23 201,00		-23 201,00	0,00	-23 201,00	0,0
<b>Toimintakate 2</b>	147 841,00	-26 700,00	121 141,00	445 864,97	-324 723,97	368,1
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	-161 609,00		-161 609,00	-187 212,24	25 603,24	115,8
<b>Laskennalliset erät</b>	-170 193,00		-170 193,00	-150 229,25	-19 963,75	88,3
Sisäiset korkokulut	-88 380,00		-88 380,00	-64 716,03	-23 663,97	73,2
Sisäiset vyörytyserät	-81 813,00		-81 813,00	-85 513,22	3 700,22	104,5
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	-183 961,00	-26 700,00	-210 661,00	108 423,48	-319 084,48	-51,5

<b>Toimintakulut</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Yhteensä	-1 083 443,39	-1 140 949,27
Seurakuntatalot	-217 080,79	-243 634,29
Kirkot	-195 506,52	-212 054,33
Asuinkiinteistöt ja -osakkeet	-151 927,54	-154 150,67
Muut rakennukset	-145 832,51	-151 727,69
Leiri- ja kurssikeskukset	-113 084,81	-122 635,38
Keittiötoimi	-103 266,47	-106 905,11
Kiinteistöhallinto	-92 992,72	-101 199,97
Maa- ja metsätalous	-37 683,95	-25 815,63
Siunauskappelit	-19 210,59	-14 252,68
Muu kiinteistötoimi	-5 137,74	-6 732,39
Kellotapulit	-1 719,75	-1 841,13

<b>Toimintakate</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Yhteensä	-465 091,47	-643 322,17
Seurakuntatalot	-216 378,57	-210 410,07
Kirkot	-150 296,87	-210 251,59
Kiinteistöhallinto	-101 367,61	-96 881,70
Keittiötoimi	-88 683,77	-95 986,52
Muut rakennukset	-58 227,17	-61 019,06
Leiri- ja kurssikeskukset	-32 630,27	-28 155,05
Siunauskappelit	-18 175,28	-12 564,32
Muu kiinteistötoimi	-16 857,89	-6 732,39
Asuinkiinteistöt ja -osakkeet	-5 137,74	-5 182,73
Kellotapulit	-1 719,75	-1 841,13
Maa- ja metsätalous	224 383,45	85 702,39

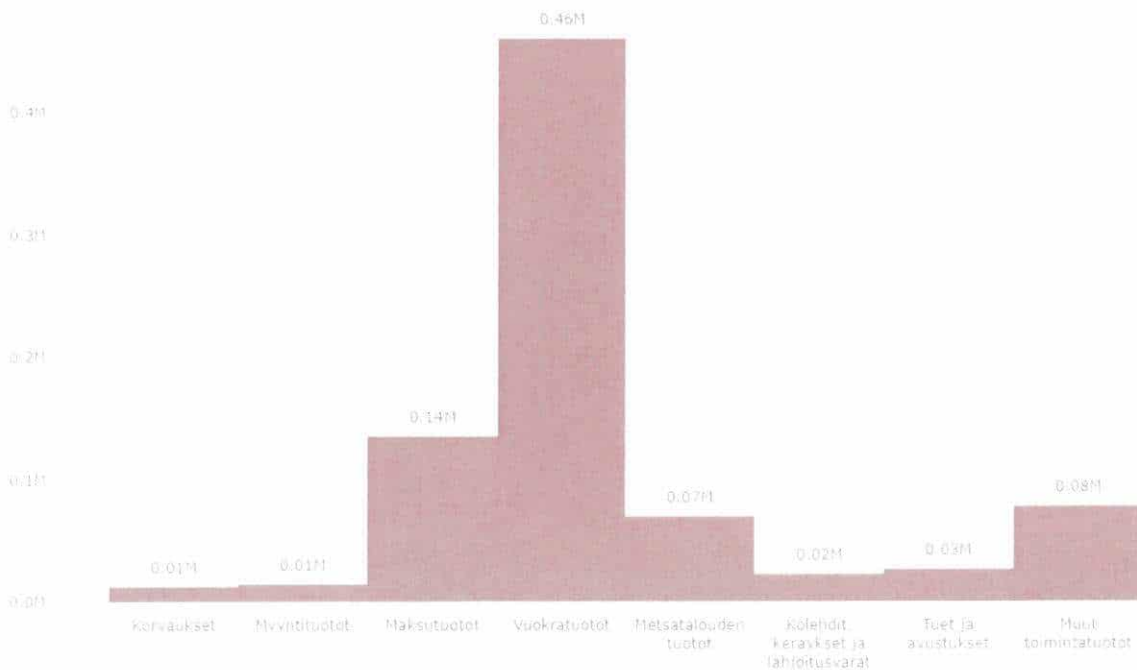
## 2.2 Talouslaskelmaosan toteutuminen (ulkoiset ja sisäiset erät)

Paraisten seurakuntayhtymän tilikauden tulos osoittaa ylijäämää 129 161,68 euroa (121 423,18 euroa vuonna 2023). Tulos vaikutti rahoitusvarojen arvonkorotuksiin ja alaskirjauksiin, joilla oli positiivinen nettovaikutus 2 446,56 euroa.

Tilikauden tulos oli -12 887,03 euroa jos siihen ei sisällytetä kertaluonteisia eriä, kuten omaisuuden ja metsän myyntituloja.

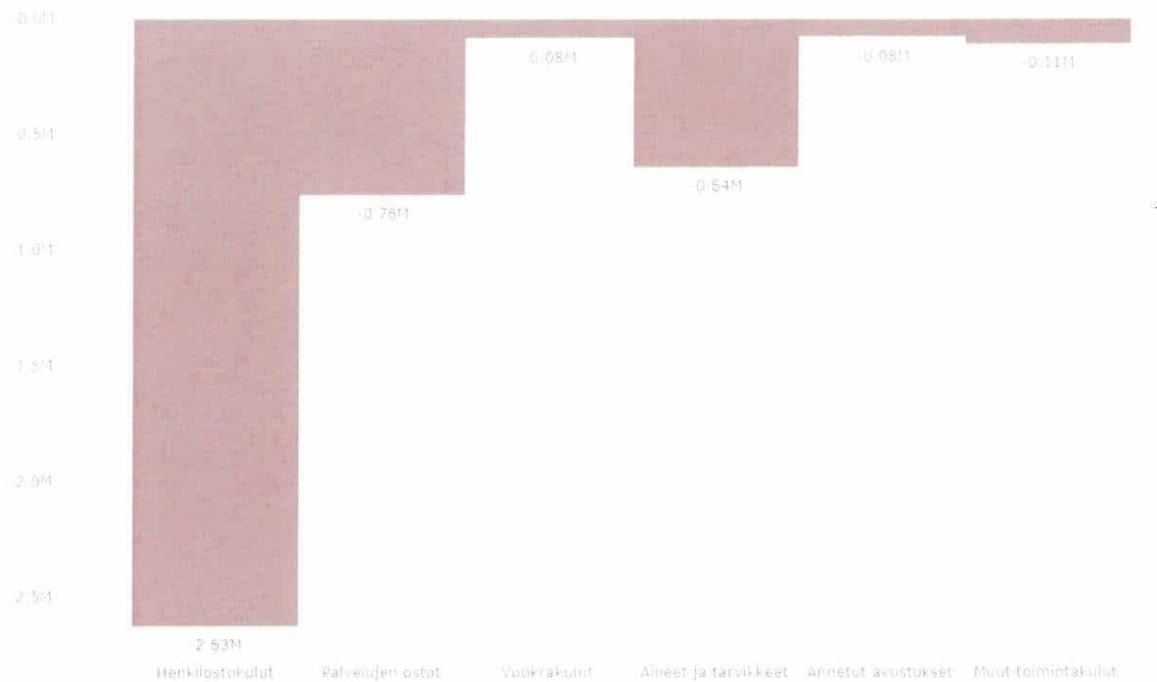
Tilikauden tulos oli huomattavasti parempi kuin budjetoitu. Budjetissa arvioitiin vuoden 2024 osoittavan alijäämää -355 483,00 euroa, toteutunut tulos, sisältäen poistot, olikin 129 161,68 euroa. Erotus oli 484 644,68 euroa.

Toimintatuotot olivat 819 719,99 euroa, mikä oli 86 054,31 euroa korkeampi kuin edellisenä vuonna. Toimintatuotoista vuokratulot pysyivät lähes samalla tasolla kuin aiemmin, mutta kiinteistöjen ja metsän myyntitulot olivat -110 748,71 euroa korkeammat kuin edellisenä vuonna. Toimintatuottojen jakautuminen näkyy alla olevassa kaaviossa.



(taulukko ei sisällä sisäisiä kirjauksia paremman yleiskuvan saamiseksi)

Toimintakustannukset olivat 4 295 027,26 euroa ja kasvoivat yhteensä 151 588,62 euroa verrattuna edelliseen vuoteen. Esimerkiksi henkilöstökustannukset kasvoivat 126 083,03 euroa ja palvelujen ostot 122 350,94 euroa. Tavaroiden ostot vähenivät 12 165,44 euroa verrattuna edelliseen vuoteen.



Kirkollisverotulot olivat 3 768 822,88 euroa, mikä on 66 357,32 euroa enemmän kuin vuonna 2023. Tämä siitä huolimatta, että seurakuntien jäsenmäärä väheni 194 henkilöllä verrattuna edelliseen vuoteen. Paraisten seurakuntayhtymän yhteinen kirkkovaltuusto päätti vuonna 2023 pitää kirkollisveron edelleen 1,5 % tasolla vuodelle 2024, kuten se on ollut vuodesta 2012 lähtien, jolloin se nostettiin 1,4 %:sta.

Valtion rahoitus oli 306 543,96 euroa. Valtion rahoitusosuus on tarkoitettu käytettäväksi varsinaiseen hautaus toimintaan, väestörekisteriin ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaisiin rakennuksiin.

Verotuskustannukset olivat 47 244,75 euroa ja kirkon rahastomaksut 311 328 euroa. Määrät olivat lähes samat kuin edellisenä vuonna.

Rahoitustuotot olivat 125 029,76 euroa, mikä on 32 377,74 euroa enemmän kuin vuonna 2023.

Vuoden ylijäämä oli 366 516,58 euroa.

Tilikauden poistot olivat 237 354,90 euroa.

Yhtymän likvidit varat kasvoivat 335 118,72 euroa.

Seurakuntayhtymän ja seurakuntien suurimmat kustannukset 2024:

	2024	2023	Muutos
Työajan palkat	-1 989 768	-1 600 165	-389 602
Eläkemaksut	-433 183	-424 006	-9 177
Sähkö	-185 595	-169 425	-16 169
Kirkon eläkerahastomaksu	-166 782	-164 118	-2 664
Poistot rakennuksista	-149 732	-137 506	-12 226
Kirkon keskusrahastomaksu	-144 546	-142 236	-2 310
ICT-palvelut	-124 881	-113 599	-11 282
Lämmitys	-114 304	-148 024	33 719
Lahjaesineet ja huomionsoitukset	-90 661	-91 546	885
Elintarvikkeet	-73 139	-71 321	-1 818
Työterveyshuolto	-71 077	-42 345	-28 731
Kiinteistövero	-60 589	-58 742	-1 847
Poistot hautausmaiden pysyvistä vastaavista	-59 464	-66 359	6 895
Jaksotetut palkat	-58 594	3 727	-62 321
Osuus verotuskuluista	-47 245	-43 616	-3 629
Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	-47 235	-52 578	5 343
Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-40 369	-36 726	-3 644
Palvelukeskusmaksut Kipa	-40 221	-35 797	-4 424
Erytyiskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	-37 947	-94 896	56 949
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-35 897	-24 541	-11 356
Koulutuspalvelut, henkilöstö	-33 935	-12 326	-21 610
Diakonia-avustukset	-33 211	-45 134	11 923
Matkakustannukset (ulkop.)	-31 721	-14 524	-17 197
Jätehuolto	-30 843	-30 507	-336
Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	-29 199	-28 315	-884
Asiantuntijapalvelut	-28 783	-29 850	1 067
Omaisuusvakuutukset	-27 826	-25 286	-2 539
Ravitsemuspalvelut, muut	-27 386	-22 336	-5 049
Muut sosiaalivakuutusmaksut	-26 635	-30 370	3 736
Kuljetuspalvelut	-24 373	-21 590	-2 783
Sosiaaliturvamaksut	-23 800	-30 327	6 527
Ilmoitukset	-22 336	-26 269	3 932
Toimitilahuoneistojen hoitovastikkeet	-21 648	-21 648	0
Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	-21 385	-24 756	3 371
Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-21 144	-20 070	-1 074
Kokouspalkkiot	-21 045	-33 429	12 384
Lähetystyö	-21 000	-15 500	-5 500
Puutavaran myyntikulut	-19 263	0	-19 263
Sähköhuollot	-19 087	-9 510	-9 577
LVI-palvelut	-19 014	-14 253	-4 761
ICT-laitteet ja tarvikkeet	-18 143	-7 135	-11 009

Toiminnan suurimmat kustannusten nousut (ulkoiset kustannukset) verrattuna vuoteen 2023 olivat: palkat ja palkkiot 389 602, jaksotetut palkat 62 321, työterveyshuolto 28 731, koulutuspalvelut (henkilöstö) 21 610, puun myyntikustannukset 19 263, ulkopuolisten matkakustannukset 17 197, sähkö 16 169, rakennusten poistot 12 226, ICT-palvelut 11 282 ja ICT-laitteet 11 009. Investoinnit eivät sisälly.

Vuoden 2024 tilinpäätöksen vuosiylijäämä osoittaa ylijäämää 366 516,58 euroa (341 221,95 euroa vuonna 2023), mikä kattaa poistot 237 355 euroa. Vuosiylijäämä on kassavirta, joka kattaa tulevat investoinnit.

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 709 828,17</b>	<b>1 364 036,00</b>		<b>1 364 036,00</b>	<b>1 730 676,43</b>	<b>-366 640,43</b>	<b>126,9</b>
Korvaukset	15 681,90				12 038,27	-12 038,27	
Myyntituotot	28 805,86				14 171,67	-14 171,67	
Maksutuotot	141 381,22	594 974,00		594 974,00	135 386,40	459 587,60	22,8
Vuokratuotot	468 696,81				460 686,40	-8 010,41	
Metsätalouden tuotot					70 051,21	-70 051,21	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	30 076,19				22 922,35	-7 153,84	
Tuet ja avustukset	25 964,80				26 266,91	26 266,91	
Muut toimintatuotot	23 058,90				78 196,78	-78 196,78	
Sisäiset tuotot	976 162,49	769 062,00		769 062,00	910 956,44	-141 894,44	118,5
<b>Toimintakulut</b>	<b>-5 119 601,13</b>	<b>-4 987 766,00</b>	<b>-26 700,00</b>	<b>-5 014 466,00</b>	<b>-5 205 983,70</b>	<b>191 517,70</b>	<b>103,8</b>
Henkilöstökulut	-2 499 923,15	-2 599 904,00		-2 599 904,00	-2 626 006,18	26 102,18	101,0
Palkat ja palkkiot	-2 046 870,22	-2 599 904,00		-2 599 904,00	-2 134 124,65	-465 779,35	82,1
Henkilösivukulut	-484 440,66				-495 588,76	495 588,76	
Henkilökulujen oikaisuerät	31 387,73				3 707,23	-3 707,23	
Palvelujen ostot	-637 873,34				-760 224,28	760 224,28	
Palvelun ostot - sisäiset	-158 461,15	-122 451,00		-122 451,00	-165 689,10	43 238,10	135,3
Vuokratulot	-79 154,09				-82 746,06	82 746,06	
Sisäiset vuokratulot	-817 701,34	-646 611,00		-646 611,00	-745 267,34	98 656,34	115,3
Aineet ja tarvikkeet	-652 163,58	-1 618 800,00	-26 700,00	-1 645 500,00	-639 998,14	-1 005 501,86	38,9
Ostot tilikauden aikana	-652 163,58	-1 618 800,00	-26 700,00	-1 645 500,00	-639 998,14	-1 005 501,86	38,9
Annetut avustukset	-93 467,15				-77 922,58	77 922,58	
Muut toimintakulut	-180 857,33				-108 130,02	108 130,02	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 409 772,96</b>	<b>-3 623 730,00</b>	<b>-26 700,00</b>	<b>-3 650 430,00</b>	<b>-3 475 307,27</b>	<b>-175 122,73</b>	<b>95,2</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>3 702 465,56</b>	<b>3 500 000,00</b>		<b>3 500 000,00</b>	<b>3 768 822,88</b>	<b>-268 822,88</b>	<b>107,7</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>305 847,00</b>	<b>300 000,00</b>		<b>300 000,00</b>	<b>306 543,96</b>	<b>-6 543,96</b>	<b>102,2</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-43 615,67</b>	<b>-47 000,00</b>		<b>-47 000,00</b>	<b>-47 244,75</b>	<b>244,75</b>	<b>100,5</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-306 354,00</b>	<b>-310 000,00</b>		<b>-310 000,00</b>	<b>-311 328,00</b>	<b>1 328,00</b>	<b>100,4</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>92 652,02</b>	<b>35 000,00</b>		<b>35 000,00</b>	<b>125 029,76</b>	<b>-90 029,76</b>	<b>357,2</b>
Korkotuotot	52 514,80				116 596,42	-116 596,42	
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	14 788,60				15 553,44	-15 553,44	
Muut rahoitustuotot	265,00	35 000,00		35 000,00		35 000,00	
Sisäiset korkotuotot	106 405,21	94 370,00		94 370,00	68 320,08	26 049,92	72,4
Arvonlentumiset sijoituksista	-10 539,44				-1 769,51	1 769,51	
Arvonlentumisten palautukset sijoituksista	43 376,69				4 216,07	-4 216,07	
Korkokulut	-82,27				-1 329,02	1 329,02	
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-7 671,36				-8 237,64	8 237,64	
Sisäiset korkokulut	-106 405,21	-94 370,00		-94 370,00	-68 320,08	-26 049,92	72,4
<b>VUOSIKATE</b>	<b>341 221,95</b>	<b>-145 730,00</b>	<b>-26 700,00</b>	<b>-172 430,00</b>	<b>366 516,58</b>	<b>-538 946,58</b>	<b>-212,6</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-219 798,77</b>	<b>-209 753,00</b>		<b>-209 753,00</b>	<b>-237 354,90</b>	<b>27 601,90</b>	<b>113,2</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-219 798,77	-209 753,00		-209 753,00	-224 154,90	14 401,90	106,9
Kertaluonteiset poistot					-13 200,00	13 200,00	
<b>Sisäiset vyörytyserät</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Tuotot	202 653,68				220 029,08	-220 029,08	
Kulut	-193 725,48				-210 180,83	210 180,83	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-8 928,20				-9 848,25	9 848,25	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>121 423,18</b>	<b>-355 483,00</b>	<b>-26 700,00</b>	<b>-382 183,00</b>	<b>129 161,68</b>	<b>-511 344,68</b>	<b>-33,8</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>121 423,18</b>	<b>-355 483,00</b>	<b>-26 700,00</b>	<b>-382 183,00</b>	<b>129 161,68</b>	<b>-511 344,68</b>	<b>-33,8</b>

## Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,50	3,769	307
2023	1,50	3,702	306
2022	1,50	3,324	299
2021	1,50	3,281	296
2020	1,50	3,213	294

### 2.3 Investointiosan toteutuminen

Vuoden 2024 aikana on toteutettu seuraavat investointiprojektit:

- Iniön kirkko – Kirkon korjaussuunnitelman laatiminen.
- Kirkkoesplanadi 3 – Jäähdytysjärjestelmän ulkoyksikön vaihto.
- Sisäilmatutkimuksia – Kansliatalo, Paraisten seurakuntakoti, Hyddan ja Runebergin talo.
- Nauvon kirkon tekninen tila – Katon vaihtaminen.

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma yhteensä	YII/AII	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
<b>1004030010 - Hautausmaa P</b>	<b>-45 000,00</b>	<b>-6 727,45</b>	<b>-3 183,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-45 000,00</b>	<b>-45 000,00</b>	<b>-3 543,75</b>	<b>-3 543,75</b>	<b>-41 456,25</b>	<b>0,00</b>	<b>7,9</b>	<b>14,9</b>
2011651 - Alueen suunnittelu		-3 183,70	-3 183,70				0,00		0,00			
2011781 - Porttirakennusten korjaus	45 000,00			0,00	-45 000,00	-45 000,00			-45 000,00			
2012627 - Saavutettava reitti		-3 543,75					-3 543,75		-3 543,75	3 543,75		
<b>1005040010 - Silunauskappeli P</b>	<b>-30 000,00</b>	<b>-5 539,08</b>	<b>-5 539,08</b>									<b>18,5</b>
2003191 - Korjaussuunnitelma	30 000,00	-5 539,08	-5 539,08									18,5
<b>1005060010 - Seurakuntakoti P</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-21 618,05</b>		<b>0,00</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-21 618,05</b>		<b>-21 618,05</b>	<b>12 868,05</b>	<b>247,1</b>	<b>247,1</b>
2011788 - Sisäilmatutkimus	-8 750,00	-21 618,05		0,00	-8 750,00	-8 750,00	-21 618,05		-21 618,05	12 868,05	247,1	247,1
<b>1005080010 - Uusi Koupo</b>		<b>-3 087,63</b>	<b>-3 087,63</b>									
2005958 - Sisäpuolinen pintaremontti		-3 087,63	-3 087,63									
<b>1005080012 - Sauna Koupo</b>	<b>-270 000,00</b>	<b>-2 200,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-220 000,00</b>	<b>-220 000,00</b>	<b>-2 200,00</b>		<b>-2 200,00</b>	<b>-217 800,00</b>	<b>1,0</b>	<b>0,8</b>
2011782 - Rantas sauna	-270 000,00	-2 200,00		0,00	-220 000,00	-220 000,00	-2 200,00		-2 200,00	-217 800,00	1,0	0,8
<b>1005090010 - Kansliatalo P</b>	<b>-28 750,00</b>	<b>-29 104,61</b>	<b>-17 484,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28 750,00</b>	<b>-28 750,00</b>	<b>-11 620,61</b>		<b>-11 620,61</b>	<b>-17 129,39</b>	<b>40,4</b>	<b>101,2</b>
2008336 - Kansliakortteli selvitys		-17 484,00	-17 484,00									
2011780 - Lämmonjakojärjestelmä	20 000,00			0,00	20 000,00	20 000,00			20 000,00			
2011786 - Sisäilmatutkimus	-8 750,00	-11 620,61		0,00	-8 750,00	-8 750,00	-11 620,61		-11 620,61	2 870,61	132,8	132,8
<b>1005090012 - Kyrkoesplanaden 3 P</b>	<b>-22 000,00</b>	<b>-62 157,19</b>	<b>-40 947,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-22 000,00</b>	<b>-22 000,00</b>	<b>-21 209,50</b>		<b>-21 209,50</b>	<b>-790,50</b>	<b>96,4</b>	<b>282,5</b>
2008335 - Liiketilän ulkoyksikön vaihto		-40 947,69	-40 947,69									
2011777 - Järjestelmän ulkoyksikön vaihto	22 000,00	-21 209,50		0,00	22 000,00	-22 000,00	-21 209,50		-21 209,50	-790,50	96,4	96,4
<b>1005090014 - Hyddan P</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-1 394,76</b>		<b>0,00</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-1 394,76</b>		<b>-1 394,76</b>	<b>-7 355,24</b>	<b>15,9</b>	<b>15,9</b>
2011787 - Sisäilmatutkimus	-8 750,00	-1 394,76		0,00	-8 750,00	-8 750,00	-1 394,76		-1 394,76	-7 355,24	15,9	15,9
<b>1005090015 - Runebergintalo P</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-971,92</b>		<b>0,00</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-971,92</b>		<b>-971,92</b>	<b>-7 778,08</b>	<b>11,1</b>	<b>11,1</b>
2011785 - Sisäilmatutkimus	-8 750,00	-971,92		0,00	-8 750,00	-8 750,00	-971,92		-971,92	-7 778,08	11,1	11,1
<b>1134030300 - Hautausmaa Na</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-713,22</b>		<b>0,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-713,22</b>		<b>-713,22</b>	<b>-14 286,78</b>	<b>4,8</b>	<b>1,8</b>
2011783 - Hautausmaakaavan laatiminen	-40 000,00	-713,22		0,00	-15 000,00	-15 000,00	-713,22		-713,22	-14 286,78	4,8	1,8
<b>1135020300 - Kirkko Na</b>	<b>-25 000,00</b>	<b>-142 222,59</b>	<b>-129 009,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-25 000,00</b>	<b>-25 000,00</b>	<b>-13 213,43</b>		<b>-13 213,43</b>	<b>-11 786,57</b>	<b>52,9</b>	<b>568,9</b>
2009708 - Lämmitysjärjestelmän vaihto		-129 022,59	-129 009,16				-13,43		-13,43	13,43		
2011779 - Kirkon tekninen tila katon	25 000,00	-13 200,00		0,00	-25 000,00	-25 000,00	-13 200,00		-13 200,00	-11 800,00	52,8	52,8
<b>1145020400 - Kirkko K</b>	<b>-1 300 000,00</b>	<b>-50,00</b>	<b>-50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25 000,00</b>	<b>-25 000,00</b>			<b>-25 000,00</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
2003190 - Hankesuunnitelman laadinta	-1 300 000,00	-50,00	-50,00	0,00	-25 000,00	-25 000,00			-25 000,00			0,0
<b>1145020440 - Kirkko No</b>	<b>-22 000,00</b>	<b>-51 869,86</b>	<b>-51 856,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-22 000,00</b>	<b>-22 000,00</b>	<b>-13,43</b>		<b>-13,43</b>	<b>-21 986,57</b>	<b>0,1</b>	<b>235,8</b>
2009707 - Lämmitysjärjestelmän vaihto		-51 869,86	-51 856,43				-13,43		-13,43	13,43		
2011778 - Urkujen korjaus	22 000,00			0,00	22 000,00	22 000,00			22 000,00			
<b>1155020500 - Kirkko H</b>	<b>-7 000,00</b>	<b>-77 350,47</b>	<b>-77 337,05</b>				<b>-13,42</b>		<b>-13,42</b>	<b>13,42</b>		<b>1105,0</b>
2003342 - Kirkon portaat, julkisivun valaistus	-7 000,00	-6 448,00	-6 448,00									92,1
2009709 - Lämmitysjärjestelmän vaihto		-70 902,47	-70 889,05				-13,42		-13,42	13,42		
<b>1155070500 - Pappila H</b>	<b>-15 000,00</b>			<b>0,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-15 000,00</b>				<b>-15 000,00</b>		
2011776 - Ullakon asbestisaneeraus	-15 000,00			0,00	-15 000,00	-15 000,00				-15 000,00		
<b>1165020600 - Kirkko I</b>	<b>-600 000,00</b>	<b>-39 660,26</b>	<b>-2 312,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-37 347,89</b>		<b>-37 347,89</b>	<b>-32 652,11</b>	<b>53,4</b>	<b>6,6</b>
2003343 - Korjaussuunnittelu	-600 000,00	-39 660,26	-2 312,37	0,00	-70 000,00	-70 000,00	-37 347,89		-37 347,89	-32 652,11	53,4	6,6
<b>1165070600 - Pappila I</b>		<b>-1 102,75</b>	<b>-1 102,75</b>									
2007516 - Pappilan tekninen tila		-1 102,75	-1 102,75									
<b>Yhteensä</b>	<b>-2 431 000,00</b>	<b>-445 769,84</b>	<b>-331 909,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-514 000,00</b>	<b>-514 000,00</b>	<b>-113 859,98</b>		<b>-113 859,98</b>	<b>-400 140,02</b>	<b>22,2</b>	<b>18,3</b>

## 2.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>338 126,16</b>	<b>-145 730,00</b>	<b>-26 700,00</b>	<b>-172 430,00</b>	<b>289 537,09</b>	<b>-461 967,09</b>	<b>-167,9</b>
Vuosikate	341 221,95	-145 730,00	-26 700,00	-172 430,00	366 516,58	-538 946,58	-212,6
Tulorahoituksen korjauserät	-3 095,79				-76 979,49	76 979,49	
<b>Investoinnit</b>	<b>-935 005,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-514 000,00</b>	<b>-514 000,00</b>	<b>6 739,19</b>	<b>-520 739,19</b>	<b>-1,3</b>
Investointimenot	-938 128,13	0,00	-514 000,00	-514 000,00	-115 809,98	-398 190,02	22,5
Pysyvien vastaavien myyntitulot	3 122,40				78 750,00	-78 750,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin					43 799,17	-43 799,17	
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien</b>	<b>-596 879,57</b>	<b>-145 730,00</b>	<b>-540 700,00</b>	<b>-686 430,00</b>	<b>296 276,28</b>	<b>-982 706,28</b>	<b>-43,2</b>
<b>Nettorahavirta</b>							
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>121 704,17</b>				<b>38 842,44</b>	<b>-38 842,44</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	50 465,52				16 204,86	-16 204,86	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	22 359,05				11 827,34	-11 827,34	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	48 879,60				10 810,24	-10 810,24	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>121 704,17</b>				<b>38 842,44</b>	<b>-38 842,44</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-475 175,40</b>	<b>-145 730,00</b>	<b>-540 700,00</b>	<b>-686 430,00</b>	<b>335 118,72</b>	<b>-1 021 548,72</b>	<b>-48,8</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-475 175,40</b>				<b>325 885,21</b>	<b>-325 885,21</b>	

## 2.5 Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	TA kuva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Käyttötalousosa</b>						
Toimintakate	-3 623 730,00	-26 700,00	-3 650 430,00	-3 475 307,27	-175 122,73	95
Toimintakate PL1	-663 908,00		-663 908,00	-735 803,38	71 895,38	111
Toimintakate PL2 ruots	-1 974 118,00		-1 974 118,00	-2 044 628,99	70 510,99	104
Toimintakate PL2 suom	-730 957,00		-730 957,00	-779 169,00	48 212,00	107
Toimintakate PL3	-72 804,00		-72 804,00	-55 450,72	-17 353,28	76
Toimintakate PL4	-329 784,00		-329 784,00	-306 120,15	-23 663,85	93
Toimintakate PL5	147 841,00	-26 700,00	121 141,00	445 864,97	-324 723,97	368
<b>Tuloslaskelmaosa</b>						
Kirkollisverotulot	3 500 000,00		3 500 000,00	3 768 822,88	-268 822,88	108
Valtionrahoitus	300 000,00		300 000,00	306 543,96	-6 543,96	102
Verotuskulut	-47 000,00		-47 000,00	-47 244,75	244,75	101
Kirkon rahastomaksut	-310 000,00		-310 000,00	-311 328,00	1 328,00	100
Toiminta-avustukset						
<b>Investointiosa</b>						
Nauvo hautausmaakaavan laatiminen	-15 000,00		-15 000,00	-713,22	-14 286,78	5
Paraisten hautausmaa porttirakennusten korjaus	-45 000,00		-45 000,00	0,00	-45 000,00	0
Iniön kirkko korjaussuunnittelu	-70 000,00		-70 000,00	-37 347,89	-32 652,11	53
Korpooon kirkko hankesuunnitelman laadinta	-25 000,00		-25 000,00	0,00	-25 000,00	0
Norrskata kirkko urkujen korjaus	-22 000,00		-22 000,00	0,00	-22 000,00	0
Koupo rantasauna	-220 000,00		-220 000,00	-2 200,00	-217 800,00	1
Solgårdrahasto C-talon purku	-55 000,00		-55 000,00	0,00	-55 000,00	0
Kyrkoesplanaden 3 järjestelmän ulkoyksikkö	-22 000,00		-22 000,00	-21 209,50	-790,50	96
Houtskari pappila ullakon asbestisaneeraus	-15 000,00		-15 000,00	0,00	-15 000,00	0
Parainen kansliatalo lämmönjakojärjestelmä	-20 000,00		-20 000,00	0,00	-20 000,00	0
Parainen kansliatalo sisäilmatutkimus	-35 000,00		-35 000,00	-35 605,34	605,34	102
Nauvo kirkko tekninen tila katon vaihtaminen	-25 000,00		-25 000,00	-13 200,00	-11 800,00	53

## 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### 3.1 Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>819 719,99</b>	<b>733 665,68</b>
Korvaukset	12 038,27	15 681,90
Myyntituotot	14 171,67	28 805,86
Maksutuotot	135 386,40	141 381,22
Vuokratuotot	460 686,40	468 696,81
Metsätalouden tuotot	70 051,21	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	22 922,35	30 076,19
Tuet ja avustukset	26 266,91	25 964,80
Muut toimintatuotot	78 196,78	23 058,90
<b>Toimintakulut</b>	<b>-4 295 027,26</b>	<b>-4 143 438,64</b>
Henkilöstökulut	-2 626 006,18	-2 499 923,15
Palkat ja palkkiot	-2 134 124,65	-2 046 870,22
Henkilösivukulut	-495 588,76	-484 440,66
Henkilökulujen oikaisuerät	3 707,23	31 387,73
Palvelujen ostot	-760 224,28	-637 873,34
Vuokratulut	-82 746,06	-79 154,09
Aineet ja tarvikkeet	-639 998,14	-652 163,58
Ostot tilikauden aikana	-639 998,14	-652 163,58
Annetut avustukset	-77 922,58	-93 467,15
Muut toimintakulut	-108 130,02	-180 857,33
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 475 307,27</b>	<b>-3 409 772,96</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>3 768 822,88</b>	<b>3 702 465,56</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>306 543,96</b>	<b>305 847,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-47 244,75</b>	<b>-43 615,67</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-311 328,00</b>	<b>-306 354,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>125 029,76</b>	<b>92 652,02</b>
Korkotuotot	116 596,42	52 514,80
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	15 553,44	14 788,60
Muut rahoitustuotot	0,00	265,00
Arvon alentumiset sijoituksista	-1 769,51	-10 539,44
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	4 216,07	43 376,69
Korkokulut	-1 329,02	-82,27
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-8 237,64	-7 671,36
<b>VUOSIKATE</b>	<b>366 516,58</b>	<b>341 221,95</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-237 354,90</b>	<b>-219 798,77</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-224 154,90	-219 798,77
Kertaluonteiset poistot	-13 200,00	0,00
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>
Tuotot	220 029,08	202 653,68
Kulut	-210 180,83	-193 725,48
Siirrot rahastosta/rahastoon	-9 848,25	-8 928,20
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>129 161,68</b>	<b>121 423,18</b>

### 3.2 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
<b>Tulorahoitus</b>	<b>289 537,09</b>	<b>338 126,16</b>
Vuosikate	366 516,58	341 221,95
Tulorahoituksen korjauserät	-76 979,49	-3 095,79
<b>Investoinnit</b>	<b>6 739,19</b>	<b>-935 005,73</b>
Investointimenot	-115 809,98	-938 128,13
Pysyvien vastaavien myyntitulot	78 750,00	3 122,40
Rahoitusosuudet investointimenoihin	43 799,17	
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>296 276,28</b>	<b>-596 879,57</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>29 608,93</b>	<b>121 704,17</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	16 204,86	50 465,52
Lyhytaikaisten saamisten muutos	11 827,34	22 359,05
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	10 810,24	48 879,60
Oman pääoman muutos	-9 233,51	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>29 608,93</b>	<b>121 704,17</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>325 885,21</b>	<b>-475 175,40</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>325 885,21</b>	<b>-475 175,40</b>
	<b>1.1.-31.12.2024</b>	<b>1.1.-31.12.2023</b>
Rahavarojen muutos	325 885,21	-475 175,40
Rahavarat kauden lopussa	4 387 414,77	4 061 529,56
Rahavarat kauden alussa	4 061 529,56	4 536 704,96

### 3.3 Tase

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
<b>VASTAAVAA</b>	<b>9 880 903,49</b>	<b>9 658 969,95</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 745 907,36	3 913 021,96
Aineelliset hyödykkeet	2 936 805,15	3 105 869,75
Maa- ja vesialueet	208 064,08	209 834,59
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	159 092,40	221 739,83
Rakennukset	2 327 082,41	2 499 363,69
Kiinteät rakenteet ja laitteet	54 881,90	64 938,85
Koneet ja kalusto	16 719,93	21 622,26
Muut aineelliset hyödykkeet	11 399,01	11 399,01
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	159 565,42	76 971,52
Sijoitukset	809 102,21	807 152,21
Osakkeet ja osuudet	809 102,21	807 152,21
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 687 299,27	1 612 309,00
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	947 716,29	909 551,75
Muut toimeksiantojen varat	739 582,98	702 757,25
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 447 696,86	4 133 638,99
Saamiset	60 282,09	72 109,43
Lyhytaikaiset saamiset	60 282,09	72 109,43
Rahoitusarvopaperit	1 529 515,82	1 531 285,33
Osakkeet ja osuudet	929 515,82	931 285,33
Muut arvopaperit	600 000,00	600 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	2 857 898,95	2 530 244,23
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>9 880 903,49</b>	<b>9 658 969,95</b>
OMA PÄÄOMA	6 676 231,17	6 556 303,00
Peruspääoma	2 737 499,47	2 737 499,47
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	3 809 570,02	3 697 380,35
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	129 161,68	121 423,18
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 564 191,18	2 472 996,05
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 859 916,36	1 825 710,63
Muut toimeksiantojen pääomat	704 274,82	647 285,42
VIERAS PÄÄOMA	640 481,14	629 670,90
Lyhytaikainen vieras pääoma	640 481,14	629 670,90
Saadut ennakot	321,10	322,61
Ostovelat	103 107,21	170 503,49
Muut velat	96 853,40	84 701,30
Siirtovelat	440 199,43	374 143,50

## 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 31.12.2024 – sen mukaan 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 31.12.2024 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 hankintamenoille. Sisäisenä korkona käytetään 12 kk euriboria, laskettuna 360 päivälle, per 31.12.2024: 2,460 %.

## 4.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen esitystapaa on muutettu vastaamaan virastokollegion ohjeita 19.12.2024.

## 4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

<b>Kirkollisvero ja valtionrahoitus</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kirkollisvero	3768822,88	3 702 465,56	3 323 741,01	3 281 395,86
Valtionrahoitus	306543,96	305 847,00	298 932,00	295 728,00

<b>Rahoitustuotot</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Korkotuotot	116596,42	52 779,80	50 715,68	26 810,48
Sijoitustuotot	15553,44	14 788,60	13 884,00	13 710,00

<b>Toimintakulut</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Henkilöstökulut	2 626 006,18	2 499 923,15	2 390 867,50	2 440 988,67
Palveluiden ostot	760 224,28	637 873,34	614 418,92	567 851,54
Tavaroiden ostot	639 998,14	652 163,58	637 060,09	557 875,85
Vuokrat	82 746,06	79 154,09	76 944,90	80 192,63
Avustukset	77 922,58	93 467,15	105 440,37	98 342,01

<b>Rahoituskulut</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Korkokulut	1 329,02	82,27	6 194,72	2 033,17
Muut rahoituskulut	8 237,64	7 671,36	7 634,85	6 539,44

## Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä			
	2024	2023	2022
Vakinainen työsuhde	29	26	29
Vt. virkasuhde	5	6	3
Työsopimussuhde	20	19	20
Yhteensä:	54	51	52

## Suunnitelman mukaiset poistojen perusteet

### PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOSUUNNITELMA PARAISTEN SEURAKUNTAYHTYMÄSSÄ

<b>1. Maa- ja vesialueet</b>	ei poistoja
<b>2. Hautausmaat</b>	
Hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset (asfaltointi, atk-ohjelmat)	3-5 vuotta
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoja
Hautausmaahan rakennukset (varastot, kylmiöt)	10 vuotta
Hautausmaahan kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat ym.)	15 vuotta
Hautausmaahan koneet ja laitteet	5 vuotta
Hautausmaahan muut aineelliset hyödykkeet	käyttöajan mukaan
<b>3. Rakennukset</b>	
Kirkot	60 vuotta
Seurakuntatalot	25 vuotta
Kappelit	40 vuotta
Siunauskappelit	40 vuotta
Leiri- ja kurssikeskukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	25 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta
Huolto- ja talousrakennukset	15 vuotta
Muut rakennukset	15 vuotta
<b>4. Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>	
Maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Urut	15 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15 vuotta
<b>5. Koneet ja kalusto</b>	
Kuljetusvälineet	5 vuotta
Atk-laitteisto	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto	5 vuotta
<b>6. Muut aineelliset hyödykkeet</b>	
Luonnonvarat	käyttöajan mukaan
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoja

## 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	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	209 834,59	221 739,83	2 499 363,69	64 938,85	21 622,26	11 399,01	76 971,52	3 105 869,75	807 152,21	3 913 021,96
Lisäykset			34 449,78				79 410,20	113 859,98	1 950,00	115 809,98
Siirtokirjaukset		-3 183,70					3 183,70	0,00		0,00
Vähennykset	-1 770,51							-1 770,51		-1 770,51
Suunnitelman mukaiset poistot		-59 463,73	-149 731,89	-10 056,95	-4 902,33			-224 154,90		-224 154,90
Suunnitelmasta poikkeavat poistot			-13 200,00					-13 200,00		-13 200,00
Arvonkorotukset										
Invest. Tuki			-43 799,17					-43 799,17		-43 799,17
Arvo vuoden lopussa	208 064,08	159 092,40	2 327 082,41	54 881,90	16 719,93	11 399,01	159 565,42	2 936 805,15	809 102,21	3 745 907,36

### Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Ei olennaisia siirtosaamisia 2024.

### Rahoitusarvopaperit

	2024	2023	2022
Osakkeet ja osuudet			
Markkina-arvo	2 021 834,84	2 017 523,94	1 980 989,73
Kirjanpitoarvo	1 390 400,59	1 387 954,03	1 387 027,39
Erotus	631 434,25	629 162,91	593 962,34
Muut arvopaperit			
Markkina-arvo	682 546,30	635 393,51	565 624,39
Kirjanpitoarvo	600 000,00	600 000,00	565 624,39
Erotus	82 546,30	35 393,51	0,00
Yhteensä rahoitusarvopaperit			
Markkina-arvo	2 704 381,14	2 652 917,45	2 546 614,12
Kirjanpitoarvo	1 990 400,59	1 987 954,03	1 952 651,78
Erotus	713 980,55	664 556,42	593 962,34

## 4.5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oman pääoman muutokset

	2024	2023	2022
<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	3 697 380,35	3 820 729,69	4 031 024,19
Edellisen tilikauden yli/alijäämä	121 423,18	-123 349,34	-210 294,50
Saldo 31.12	3 809 570,02	3 697 380,35	3 820 729,69
Tilikauden yli/alijäämä	129 161,68	121 423,18	-123 349,34
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>6 676 231,17</b>	<b>6 556 303,00</b>	<b>6 434 879,82</b>

Omaan pääomaan on tehty 9 233,51 euron oikaisu, joka johtuu arvonlisäveron korjauksesta. Kirkon palvelukeskus on vuosina 2022–2023 laskuttanut pienvenesataman asiakkaita ilman arvonlisäveroa, mikä on korjattu vuonna 2024. Korjaus on tehty suoraan edellisten tilikausien yli-/alijäämään. Korjaus näkyy myös rahoituslaskelmassa.

### Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

- Lomapalkkavelka 446 986,84 €
- E-passi tasaus 7 348,45 €

## 4.6 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Eläkevastuuvajaus

#### Koko kirkon eläkevastuuvajaus 31.12.2024 mennessä:

2024	3 670 milj. €
2023	3 664 milj. €
2022	3 420 milj. €
2021	2 971 milj. €

### **Paraisten seurakuntayhtymän osuus kirkon eläkevastuuvajauksesta:**

2024	14,69 milj. €
2023	13,98 milj. €
2022	13,11 milj. €
2021	11,82 milj. €

= (koko kirkon eläkevastuuvajaus X seurakuntayhtymän palkkasumma) / koko kirkon palkkasumma = (3 699 801 627 X 2 134 125) / 537 500 000.

### **Muut vakuudet ja vastuusitoumukset**

Siemens Financial Services AB (postituskone)	2 820 €
--	---------

### **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 2024 ja vastaa nyt nykytilannetta.

## 4.7 Taseyksikkönä käsiteltävän rahaston tilinpäätös

### 4.7.1 Paraisten hautainhoitorahasto

Paraisten seurakuntayhtymässä, Paraisten ja Houtskarın alueiden haudanhoidoilla, on oma hautainhoitorahasto.

#### Yleiskatsaus

Kirkkolain mukaan haudat tulee hoitaa hautausmaan arvolle sopivalla tavalla. Lain mukaan hautaoikeuden haltija vastaa haudanhoidosta, mutta voi sopia hautausmaan hoitajan kanssa haudanhoidosta määrääjäksi ja maksaa korvauksen palvelusta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisesti. Hautojen hoitorahasto on perustettu tätä tarkoitusta varten. Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden kanssa tehdyistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuotoista. Kirkkolaki ei salli seurakunnan varojen käyttämistä yksittäisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleiset alueet, ja yksittäiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan hoidosta. Siksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahasto hoitaa yhteensä noin 1200 hautaa.

Kasvukausi 2024 oli onnistunut haudanhoidon kannalta. Kasvimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät. Myös henkilökunta hoiti työnsä hyvin.

Paraisten seurakuntayhtymän hautainhoitorahasto hoiti veloitteensa rahaston sopimusten mukaisesti vuonna 2024. Tilikauden 2024 aikana ei tapahtunut muutoksia Paraisten seurakuntayhtymän hautainhoitorahastossa.

Juho Kopperoinen  
rovasti

Jim Karlsson  
kiinteistöpäällikkö

#### Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinnointi hoidetaan samalla tavalla kuin hautausalan hallinnointi.

Tilikauden aikana ei tehty aloitteita hautainhoitorahastosta.

## Henkilöstö

Hautainhoitorahastolla on 1,15 henkilötyövuotta, jaettuna neljälle vakituiselle työntekijälle, jotka kaikki ovat kiinteistöpäällikön alaisuudessa. Vuosittain palkataan keskimäärin noin 9 henkilöä kausiluonteisiin puutarhatöihin 2–6 kuukaudeksi. Haudanhoito vie suuren osan kausityöntekijöiden työajasta.

Tilikauden 2024 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämättilille.

## Toiminta-ajatus

Hautainhoitorahaston tehtävänä on varmistaa, että seurakunnan hoitoon ottamat haudat hoidetaan sopimusten mukaisesti.

## Toiminnan arviointi

Vuonna 2024 hoidettiin yhteensä noin 1 200 hautaa Paraisten ja Houtskarlin hautausmailla. Sopimuksia tehdään sekä kesä- että talvihoidosta. Näistä kesähoitosopimukset muodostavat suurimman ryhmän. Yhteensä noin 85 % hoitosopimuksista koskee kesähoitoa. Noin puolet sopimuksista koskee haudanhoitoa yhden kesän ajaksi, kun taas muut sopimukset ovat voimassa 5 tai 10 vuotta. Haudanhoitosopimusten määrä on samalla tasolla kuin edellisinä vuosina. Asiakaspalaute on tärkeää toiminnan kehittämisen ja arvioinnin kannalta.

## Sitovat toimintatavoitteet ja niiden toteutuminen

Vuosittain ostetaan kesäkukkia noin 11 000 eurolla. Kesäkukat on useiden vuosien ajan kilpailutuksen jälkeen hankittu Tuulistarhat Oy/Riipin puutarhalta.

Hautainhoitorahaston varat ovat yhteensä noin 498 584 euroa. Hautainhoitorahaston kustannukset (lähinnä työntekijöiden henkilöstökustannukset ja istutetut kukat) olivat vuonna 2024 117 231 euroa ja tulot (haudanhoitomaksut ja korkotuotot) 97 714 euroa. Tilikauden ylijäämä oli sijoitettujen varojen tuoton jälkeen 13 324 euroa.

## Toimintakertomus vuodelle 2024

<b>Hautainhoitojen lukumäärät</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Kesähoidot	240	236
5-vuoden hoidot	217	222
10-vuoden hoidot	332	308
15-vuoden hoidot	20	21
20-vuoden hoidot	196	232
50-vuoden hoidot	0	0
Ainaishoidot		
Muut kesähoidot	23	26
5-vuoden talvihoidot	71	70
10-vuoden talvihoidot	104	96
15-vuoden talvihoidot	7	8
20-vuoden talvihoidot	54	66
Muut talvihoidot	8	8
Kynttilä jouluna	88	87
<b>YHTEENSÄ:</b>	<b>1360</b>	<b>1380</b>
Kesähoitoja yhteensä	1028	1045
Talvihoidot, havutus ja kanervat	244	248
Uusia sopimuksia	114	111
Hoitomaksut yhteensä	76 124,59 €	58 741,00 €
Saadut ennakot (pitkäaik.)	260 840,92 €	262 361,58 €
Saadut ennakot (lyhytaik.)	75 087,63 €	68 778,76 €
Tilivelka	19 167,80 €	17 028,28 €
Oma pääoma	143 487,40 €	128 465,61 €
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Pääoma yhteensä	<b>498 583,75 €</b>	<b>476 634,23 €</b>

## Hautainhoitorahaston sopimusvastuu ja siihen liittyvä yli-/alikatteisuus

Jäljellä oleva kesähoitojen hoitoaika	3917	4080
Kesähoitojen hoitokustannukset	112 120,41 €	96 309,61 €
Kesähoitojen lukumäärä	1028	1045
Hoitokustannus per kesähoito	109,07 €	92,16 €

Jäljellä oleva talvihoitojen hoitoaika	1166	1225
Talvihoitojen lukumäärä	244	248
Hoitokustannus per talvihoito	23,01 €	20,60 €

Jäljellä oleva kynttilä jouluna -hoitojen hoitoaika	409	400
Kynttilä jouluna -hoitojen lukumäärä	88	87
Hoitokustannus per Kynttilä jouluna -hoito	6,60 €	6,27 €

**Yhtymän hautainhoitovastuut** **456 756,25 €** **403 755,80 €**

**Yli-/alikatteisuus** **41 827,50 €** **72 878,43 €**

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>92 319,76</b>	<b>81 000,00</b>		<b>81 000,00</b>	<b>97 714,38</b>	<b>-16 714,38</b>	<b>120,6</b>
Maksutuotot	92 319,76	81 000,00		81 000,00	97 714,38	-16 714,38	120,6
<b>Toimintakulut</b>	<b>-101 963,90</b>	<b>-98 724,00</b>		<b>-98 724,00</b>	<b>-117 231,92</b>	<b>18 507,92</b>	<b>118,7</b>
Henkilöstökulut	-80 199,11	-79 324,00		-79 324,00	-91 339,85	12 015,85	115,1
Palkat ja palkkiot	-64 426,84	-79 324,00		-79 324,00	-73 680,48	-5 643,52	92,9
Henkilösivukulut	-15 772,27				-17 659,37	17 659,37	
Palvelujen ostot	-6 310,09	-6 500,00		-6 500,00	-8 656,59	2 156,59	133,2
Vuokrakulut	-818,67	-800,00		-800,00	-1 347,46	547,46	168,4
Aineet ja tarvikkeet	-14 636,03	-12 100,00		-12 100,00	-15 888,02	3 788,02	131,3
Ostot tilikauden aikana	-14 636,03	-12 100,00		-12 100,00	-15 888,02	3 788,02	131,3
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 644,14</b>	<b>-17 724,00</b>		<b>-17 724,00</b>	<b>-19 517,54</b>	<b>1 793,54</b>	<b>110,1</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>13 760,81</b>	<b>11 500,00</b>		<b>11 500,00</b>	<b>32 842,03</b>	<b>-21 342,03</b>	<b>285,6</b>
Korkotuotot	8 664,46	8 000,00		8 000,00	22 602,89	-14 602,89	282,5
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	6 651,86	6 800,00		6 800,00	7 528,41	-728,41	110,7
Muut rahoitustuotot					4 812,50	-4 812,50	
Arvonalentumiset sijoituksista	-2 584,28						
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	6 330,30				1 386,00	-1 386,00	
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-5 301,53	-3 300,00		-3 300,00	-3 487,77	187,77	105,7
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 116,67</b>	<b>-6 224,00</b>		<b>-6 224,00</b>	<b>13 324,49</b>	<b>-19 548,49</b>	<b>-214,1</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>4 116,67</b>	<b>-6 224,00</b>		<b>-6 224,00</b>	<b>13 324,49</b>	<b>-19 548,49</b>	<b>-214,1</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 116,67	-6 224,00		-6 224,00	13 324,49	-19 548,49	-214,1

## Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>97 714,38</b>	<b>92 319,76</b>
Maksutuotot	97 714,38	92 319,76
<b>Toimintakulut</b>	<b>-117 231,92</b>	<b>-101 963,90</b>
Henkilöstökulut	-91 339,85	-80 199,11
Palkat ja palkkiot	-73 680,48	-64 426,84
Henkilösivukulut	-17 659,37	-15 772,27
Palvelujen ostot	-8 656,59	-6 310,09
Vuokrakulut	-1 347,46	-818,67
Aineet ja tarvikkeet	-15 888,02	-14 636,03
Ostot tilikauden aikana	-15 888,02	-14 636,03
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-19 517,54</b>	<b>-9 644,14</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>32 842,03</b>	<b>13 760,81</b>
Korkotuotot	22 602,89	8 664,46
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	7 528,41	6 651,86
Muut rahoitustuotot	4 812,50	0,00
Arvon alentumiset sijoituksista	0,00	-2 584,28
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	1 386,00	6 330,30
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-3 487,77	-5 301,53
<b>VUOSIKATE</b>	<b>13 324,49</b>	<b>4 116,67</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>13 324,49</b>	<b>4 116,67</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>13 324,49</b>	<b>4 116,67</b>

## Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
<b>Tulorahoitus</b>	<b>13 324,49</b>	<b>4 116,67</b>
Vuosikate	13 324,49	4 116,67
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>13 324,49</b>	<b>4 116,67</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-12 559,99</b>	<b>6 859,33</b>
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 280,31	441,09
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-15 840,30	6 418,24
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-12 559,99</b>	<b>6 859,33</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>764,50</b>	<b>10 976,00</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>764,50</b>	<b>10 976,00</b>

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Rahavarojen muutos	764,50	10 976,00
Rahavarat kauden lopussa	482 773,98	482 009,48
Rahavarat kauden alussa	482 009,48	471 033,48

## Tase

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
<b>VASTAAVAA</b>	<b>498 583,75</b>	<b>493 943,67</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 814,84	11 814,84
Sijoitukset	11 814,84	11 814,84
Osakkeet ja osuudet	11 814,84	11 814,84
VAIHTUVAT VASTAAVAT	486 768,91	482 128,83
Saamiset	3 994,93	119,35
Lyhytaikaiset saamiset	3 994,93	119,35
Myyntisaamiset	0,00	119,35
Muut saamiset	3 994,93	0,00
Rahoitusarvopaperit	249 745,54	248 359,54
Osakkeet ja osuudet	249 745,54	248 359,54
Rahat ja pankkisaamiset	233 028,44	233 649,94
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>498 583,75</b>	<b>493 943,67</b>
OMA PÄÄOMA	143 487,40	128 465,61
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	130 162,91	124 348,94
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	13 324,49	4 116,67
VIERAS PÄÄOMA	355 096,35	365 478,06
Pitkäaikainen vieras pääoma	260 840,92	262 361,58
Saadut ennakot	260 840,92	262 361,58
Lyhytaikainen vieras pääoma	94 255,43	103 116,48
Saadut ennakot	75 087,63	68 778,76
Ostovelat	0,00	620,00
Muut velat	12 630,65	27 183,46
Siirtovelat	6 537,15	6 534,26

## Rahoitusarvopaperit

	2024	2023	2022
Osakkeet ja osuudet			
Markkina-arvo	193 438,40	182 180,67	122 564,49
Kirjanpitoarvo	113 178,32	111 877,02	114 090,78
Erotus	80 260,08	70 303,65	8 473,71
Muut arvopaperit			
Markkina-arvo	136 567,20	136 482,52	130 522,74
Kirjanpitoarvo	136 567,20	136 482,52	130 522,74
Erotus	0,00	0,00	0,00
Yhteensä rahoitusarvopaperit			
Markkina-arvo	330 005,60	318 663,19	253 087,23
Kirjanpitoarvo	249 745,52	248 359,54	244 613,52
Erotus	80 260,08	70 303,65	8 473,71

## 4.7.2 Solgårdrahasto

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

Rahaston taloutta voidaan pitää tasapainossa, sillä tilinpäätökset osoittavat positiivisia tuloksia. Perittävät vuokrat ovat markkinatasolla. Rahasto tuottaa riittävästi rahoitusta vuosittaiselle ylläpidolle, mutta ei riittävästi suurempiin peruskorjauksiin

Kiinteistöt ovat laajan kunnostuksen tarpeessa, joten yhteinen kirkkoneuvosto asetti helmikuussa 2023 työryhmän. Työryhmä piti ensimmäisen kokouksensa huhtikuussa 2023. Nimetty työryhmä on kokoontunut ja laatinut ehdotuksen Solgårdrahastosta, joka esiteltiin yhteisen kirkkoneuvoston kokouksessa 6.5.2024.

Yhteinen kirkkovaltuusto teki kokouksessaan 11.12.2024 periaatepäätöksen, että Solgårdrahasto lakkaa nykyisessä muodossaan viimeistään 31.12.2025.

### Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>84 755,90</b>	<b>87 497,50</b>
Vuokratuotot	84 755,90	87 497,50
<b>Toimintakulut</b>	<b>-88 232,14</b>	<b>-79 692,83</b>
Palvelujen ostot	-31 779,43	-30 521,96
Aineet ja tarvikkeet	-52 143,76	-44 852,60
Ostot tilikauden aikana	-52 143,76	-44 852,60
Muut toimintakulut	-4 308,95	-4 318,27
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 476,24</b>	<b>7 804,67</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>0,00</b>	<b>-21,74</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-3 476,24</b>	<b>7 782,93</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 947,60</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	-2 947,60
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3 476,24</b>	<b>4 835,33</b>

## Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
<b>Tulorahoitus</b>	<b>-3 476,24</b>	<b>7 782,93</b>
Vuosikate	-3 476,24	7 782,93
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-3 476,24</b>	<b>7 782,93</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>1 652,95</b>	<b>-2 059,86</b>
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-179,23	-135,67
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 832,18	-1 924,19
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>1 652,95</b>	<b>-2 059,86</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 823,29</b>	<b>5 723,07</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-1 823,29</b>	<b>5 723,07</b>

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Rahavarojen muutos	-1 823,29	5 723,07
Rahavarat kauden lopussa	104 178,04	106 001,33
Rahavarat kauden alussa	106 001,33	100 278,26

## Tase

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
<b>VASTAAVAA</b>	<b>186 211,53</b>	<b>187 855,59</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>80 076,59</b>	<b>80 076,59</b>
Aineelliset hyödykkeet	79 572,03	79 572,03
Maa- ja vesialueet	10 579,67	10 579,67
Rakennukset	68 742,37	68 742,37
Koneet ja kalusto	249,99	249,99
Sijoitukset	504,56	504,56
Osakkeet ja osuudet	504,56	504,56
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>106 134,94</b>	<b>107 779,00</b>
Saamiset	1 956,90	1 777,67
Lyhytaikaiset saamiset	1 956,90	1 777,67
Muut saamiset	0,00	119,35
Rahat ja pankkisaamiset	181 628,48	181 154,44
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>186 211,53</b>	<b>187 855,59</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>85 543,69</b>	<b>89 019,93</b>
Arvonkorotusrahasto	5 886,58	5 886,58
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	83 133,35	78 298,02
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 476,24	4 835,33
<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>10 603,16</b>	<b>8 770,98</b>
Lyhytaikainen vieras pääoma	10 603,16	8 770,98
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 445,08	1 445,08
Ostovelat	4 206,46	4 316,44
Saadut ennakot	4 951,62	3 009,46

## 5 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Paraisten seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto

Paraisilla 26.3.2025



Sara Grönqvist  
Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja



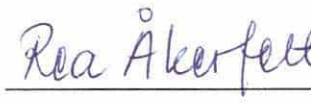
Bo Gyllenberg



Tomas Jansén



Tina Rosvall



Rea Åkerfelt



Jean-Mikael Öhman  
taluspäällikkö



Raimo Pärssinen  
Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja



Heikki Inkari



Leena Lähde



Jari Tschernij

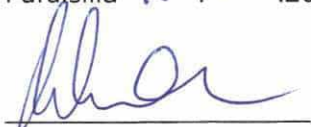


Mikael Östman

### Tilinpäätösmerkintä

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

Paraisilla 12.6.2025



BDO Audiator AB  
Andreas Holmgård

## 6 LUETTELOT JA SELVITYKSET

### 6.1 Kirjanpitoakirjoja ja tositteita koskeva luettelo ja selvitys

#### Luettelo kirjanpitoakirjojen 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 tilitysaaineistot)	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.

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

#### Vuosikate, euroa/ jäsen

Vuosikatteen euromäärää seurakunnan jäsentä kohden käytetään tunnuslukuna tulorahoituksenriittävyuden 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 tulorahoitusprosentti, %

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

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

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

#### Rahavarojen riittävyys, pv

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

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 - (+/-Valmisteverastojen 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 tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Tulorahoitus 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.