

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien tarkistettu poistosuunnitelma tuli voimaan 1.1.2021 ja se vahvistettiin kirkkovaltuustossa joulukuussa 2020. Poistosuunnitelman tarkistuksen yhteydessä poistettiin epäkuranttia kalustoa. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.

Poistosuunnitelman mukaan asuintalojen, liikerakennusten ja arava-asuintalojen poistot ovat 4 % menojäännöspoistot. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmä ei pysty käsittelemään 4 %:n poistoja, joten näiden osalta poistot on tehty 3 % menojäännöspoistoina.

Jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Menojen ja tulojen kirjausperuste

Menot ja tulot kirjataan verotuloja lukuun ottamatta suoriteperusteisesti.

Lomaraha-, lomapalkka- ja säästövapaajaksotus

Seurakuntayhtymän lomaraha-, lomapalkka- ja säästövapaajaksotus on yhteensä 3 560 904,85 euroa (3 439 353,88 euroa v. 2021). Varaus koostuu:

Jaksotetut palkat	2 846 524,10 euroa	(2 748 127,43)
Jaksotut eläkevakuutusmaksut	602 284,60 euroa	(581 878,31)
Jaksotetut sosiaaliturvamaksut	112 096,15 euroa	(109 348,14)

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutokset

Esittämistavan muutoksia ei ole.

Tietojen vertailtavuus

Tietojen vertailtavuudessa ei ole muutoksia.

Oikaisut, jotka on tehty edellisiltä tilikausilta esitettäviin tietoihin / Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut tai virheiden korjaukset

Edellisiltä tilikausilta esitettäviin tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

Vakuutukset

Vakuutussopimukset on tehty If Vahinkovakuutusyhtiön kanssa, voimassa on seuraavat vakuutukset, vakuutuslajeille on useita kohteita.

Lakisääteinen tapaturmavakuutus	Työntekijäin ryhmähenkivakuutus
Työnantajan työttömyysvakuutus	Palkansaajan työttömyysvakuutus
Kiinteistövakuutus	Ajoneuvovakuutus

Vahinkovakuutukset: Julkisyhteisön vastuuvakuutus, leiri- ja retkiajan tapaturmavakuutus, palkattomassa työssä olevien tapaturmavakuutus, luottamushenkilöiden tapaturmavakuutus, kerholaisten tapaturmavakuutus, henkilöstön ja luottamushenkilöiden virkatmatkavakuutus sekä johdon vastuuvakuutus.

Seurakuntayhtymän tuloslaskelman liitetiedot

Henkilöstökulut

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Kaikki palkat henkilösivukuluineen maksetaan seurakuntayhtymän palkanlaskennan kautta ja kirjataan erilliskirjanpitoihin.

Henkilöstökulujen erittely vuodelta 2022						
	Seurakunta- yhtymä	HHR	Piikkiö HHR	Testamentti- rahasto	Yhteensä	
Kokous- ja vuosikorv. + ansionmenetykset	297 399,95				297 399,95	
Vakinaiset, määräaikaiset, tuntipalkat + erilliskorv.	16 718 642,92	1 822 573,94	1 249,61	96 797,35	18 639 263,82	
Luontoisedut	0,00				0,00	
Muut palkat ja palkkiot	401 365,89	232,80		3 576,00	405 174,69	
Jaksotetut palkat	104 138,33	2 828,78	-365,05	2 430,79	109 032,85	
Aktivoidut palkat	-66 081,21				-66 081,21	
Palkat ja palkkiot yhteensä	17 455 465,88	1 825 635,52	884,56	102 804,14	19 384 790,10	
Eläkevakuutusmaksut	3 588 530,01	382 239,36	269,34	21 004,63	3 992 043,34	
Sosiaaliturvamaksut	225 495,85	24 282,85	16,74	1 304,56	251 100,00	
Muut henkilösivukulut	438 070,25	47 082,07	32,47	2 551,34	487 736,13	
Jaksotetut henkilösivukulut	24 795,95	664,68	-91,99	603,92	25 972,56	
Aktivoidut henkilösivukulut	-16 566,65				-16 566,65	
Työkalukorvus	762,30				762,30	
Henkilösivukulut yhteensä	4 261 087,71	454 268,96	226,56	25 464,45	4 741 047,68	
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-214 051,10	-12 971,44		-59,34	-227 081,88	
Henkilöstökulut yhteensä	21 502 502,49	2 266 933,04	1 111,12	128 209,25	23 898 755,90	

Muut henkilöstöä koskevat tiedot esitetään erillisessä henkilöstökertomuksessa.

Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset.

Tuottoihin ja kuluihin ei sisälly pakollisia varauksia.

Tuloslaskelmakaavassa säädettyjen erien yhdisteleminen

Tuloslaskelmakaavassa erikseen esitettäväksi säädettyjä eriä ei ole yhdistelty.

Selvitys tuloslaskelman eristä, jotka eivät liity tilikauteen.

Tuloslaskelmassa ei ole tilikauteen kuulumattomia eriä.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

	-31.12.2020	1.1.2021 alkaen
1.1. Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet		
Tietojärjestelmien käyttöoikeus	5 vuotta	3 vuotta
2. Muut pitkävaikutteiset menot		
Perustamis- ja järjestelymenot	-	5 vuotta
Tutkimus- ja kehittämismenot	-	5 vuotta
Tietojärjestelmät	5 vuotta	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	5 vuotta
1.2. Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet		
2. Hautausmaat		
Hautausmaahan liittyvät muut pitkäv. menot	-	5 vuotta
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoa	ei poistoa
Krematoriot	60 vuotta	40 vuotta
Vainajien säilytystilat	30 vuotta	30 vuotta
Hautausmaiden huolto- ja muut rakennukset	15 vuotta	10 vuotta
Hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta	10 vuotta
Hautausmaiden koneet ja kalusto	30% menoja	5 vuotta
Hautausmaiden maanrakennus, täyttömaa	50 vuotta	30 v
Hautausmaiden muut aineelliset hyödykkeet	-	käyttöajan mukaan
(esim. maa-aineksen vaihto)	-	ei poistoa
3. Rakennukset		
Kirkot	60 vuotta	60 vuotta
Kellotapulit	60 vuotta	40 vuotta
Seurakuntatalot	30 vuotta	25 vuotta
Kappelit	-	30 vuotta
Siunauskappelit	60 vuotta	40 vuotta
Leiri- ja kurssikeskukset	20 vuotta	20 vuotta
Asuintalot ja liikerakennukset	30 vuotta	4 % menoja
Arava-asuintalot	4 % menoja	4 % menoja
Hallinto- ja laitosrakennukset	-	20 vuotta
Huolto- ja talousrakennukset	-	15 vuotta
Muut rakennukset	-	15 vuotta
Asuintalojen ja liikerak. muut rakennukset	-	7 % menoja
4. Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	15 vuotta
Urut	15 vuotta	15 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15 vuotta	15 vuotta
Asuintalojen ja liikerak. kiinteät rak ja laitteet	15 vuotta	20 % menoja
5. Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	30% menoja	5 vuotta
Tietotekniikkalaitteisto	30% menoja	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto	30% menoja	5 vuotta
6. Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	-	käytön mukaan
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	ei poistoa
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	ei poistoa
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneneräiset työt ja hank.	ei poistoa	ei poistoa

Olennaiset muihin toimintatuottoihin sisältyvät käyttöomaisuuden myyntituotot
Olennaisia käyttöomaisuuden myyntituottoja ei ollut.

Pakollisten varausten muutokset
Tilikaudella ei ole tehty pakollisia varauksia.

Seurakuntayhtymän taseen liitetiedot

Olennaiset yksittäiseen tase-erään liittyvät erät

Vieraan valuutan kurssi

Vieraan valuutan määräisiä saamisia, velkoja tai muita sitoumuksia ei ollut.

Taseen laadintaperusteet tai varovaisuuden periaatteet

Taseen laadintaperiaatteista tai varovaisuuden periaatteista ei ole poikettu.

Vyörytykset

Vyörytykset on tehty Kirkon palvelukeskuksen ohjeistuksen ja seurakuntayhtymän vyörytyssääntöjen mukaisesti.

Vastaavaa

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien hankintamenojen ja muiden pitkävaikutteisten menojen muutokset tase-erittäin ovat seuraavalla sivulla.

Pysyvien vastaavien hankintamenojen muutokset tase-erittäin

PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET 1.1. – 31.12.2022
Seurakuntayhtymä

Aineettomat hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät raken- teet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset työt	Osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.									
Lisäykset tilikaudella	2 727 719,67	24 210 727,15	26 006 922,91	96 488 440,96	6 173 653,44	5 496 088,06	272 909,36	4 014 681,81	8 637 418,56
Vähenn tilikaud		23 956,69	1 104 778,89	1 632 986,63	592 151,22	3 979,16		5 284 869,31	407 017,00
Hankintameno 31.12.									
Kert sumu-poistot 1.1.	2 234 934,99	24 186 770,46	27 111 701,80	98 121 427,59	6 765 804,66	5 500 067,22	272 909,36	4 640 157,74	9 044 435,56
Kert kertaluont poistot 1.1.			15 123 972,56	46 895 850,54	4 615 229,04	5 197 436,54			74 067 423,67
Muutos tase-erien välillä 20 16-2017	-492 784,68	492 784,68	429 207,13	6 269 479,54	2 450,88	93 821,74			6 794 959,29
Hankintamenojäänn yht ennen tilik poistoa 31.12.	0,00	24 186 770,46	11 718 396,93	44 956 097,51	2 148 124,74	48 934,12	272 909,36	4 640 157,74	97 508 611,10
Sumu-poistot tilikaudella			900 154,28	2 274 603,29	217 788,94	16 237,48			3 408 783,99
Kertaluont poistot tilikaud									0,00
Hankintamenojäänn 31.12.	0,00	24 679 555,14	10 818 242,65	42 681 494,22	1 930 335,80	32 696,64	272 909,36	4 640 157,74	94 099 827,11

Tilikauden suunnitelman mukaisiin poistoihin sisältyvät lisäpoistot

Tilikaudella ei tehty lisäpoistoja.

Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät erittäin

Tilikaudella ei ole tehty arvonkorotuksia.

Vaihto-omaisuus ja saatavat

Vaihto-omaisuuteen sisältyvät olennaiset erät

Taseessa ei ole vaihto-omaisuuseriä.

Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopapereihin kuuluvien osakkeiden, osuuksien ja vakuutusinvestointien aktivoidut hankintamenot, arvo tilikauden päättyessä sekä näiden erotus:

	2022	2021
Seurakuntayhtymä		
Jälleenhankintahinnat	47 997 673,80	54 976 603,58
Aktivoidut hankintahinnat	<u>46 868 612,40</u>	<u>52 114 202,71</u>
Erotus	1 129 061,40	2 862 400,87

Rahoitusarvopaperit ilmoitetaan taseessa hankintahinnan tai sitä alhaisemman 31.12.2022 markkina-arvon suuruisina. Rahoitusarvopapereissa esitetään tässä myös vakuustalletukset 3 000 euroa, jotka ovat jatkuvia tuottotilejä.

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamiset ovat yhteensä 154 470 euroa, ja niihin sisältyvät olennaiset erät ovat:

10-12/2022 palkkion palautus, Nordea	24 292 euroa
Koy Mittumaarintie 73 vuokra 1/2023 maksettu joulukuussa	14 557 euroa
Asiakasmaksut 12/2022, Turun kaupunki	25 028 euroa
Mikaelin- ja Engelinpuiston jätemaksut v. 2022	10 732 euroa
Kelan sv-korauksia vuodelta 2022	12 789 euroa
Käyttämättömät postimaksut, jotka maksettu vuonna 2022	7 287 euroa
Pohjola Varainhoidon hallintopalkkioiden palautukset 7-12/2022	35 312 euroa

Aktivoitujen tutkimus- ja kehittämismenojen poikkeukselliset poistoajat

Aktivoituja tutkimus- ja kehittämismenoja ei ole.

Vastattavaa

Oma pääoma

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana

Omien pääomien välisiä siirtoja ei ole

Pakolliset varaukset

Pakollisia varauksia ei tehty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Vapaaehtoiset varaukset: Tilikaudella on käytetty Hannunniitun asuintalojen vuoden 2014 varauksista käyttötalousmenoihin 120 156,04 euroa. Uutta varauksia tehtiin tilikaudelle 428 697,70 euroa.

Varissuon asuintalojen käyttötalousmenoihin käytettiin vuoden 2012 varauksista 125 962,46 euroa. Uutta varauksia tehtiin 453 671,13 euroa. Verotukselliset varaukset on kirjattu taseen

vapaaehtoisiiin varauksiin sekä tuloslaskelmaan varausten lisäyksiin. Taseen tilillä 211100 varaukset ovat yhteensä 5 125 847,27 euroa.

Poistoero: Hannunniitun asuintalossa tehtiin vuonna 2017 investointi (lämmön talteenotto), johon käytettiin aiemmin tehtyjä varauksia 214.859,04 euroa, varauksen käyttö kirjattiin silloin poistoeron lisäyksenä. Tilikaudella on tästä varauksesta syntynyt poistoeron vähennystä 14.323,94 euroa. Poistoero taseen tilillä 210000 on 131 302,73 euroa.

Yhteensä varauksen käyttö investointeihin, aikaisemmat varausten käytöt investointeihin, varauksen purku ja tehdyt varaukset vaikuttavat tuloslaskelmassa tilikauden tulokseen ja seurakuntayhtymän taseessa seuraavasti:

Poistoeron vähennys	<u>-14 323,94</u>	Hannunniitun 2017 investoinnin poistoero
Vaikutus tulokseen	+14 323,94	Vähennys taseessa 2022
Varausten lisäys	-882 368,83	2022 tehdyt varaukset Hannunniittu ja Varissuo
Varausten vähennys	<u>246 118,50</u>	Varausten käyttö vuosikuluihin
Vaikutus tulokseen	-636 250,33	Lisäys taseessa 2022

Vieras pääoma Siirtovelat

	2022	2021
Lomapalkkajaksotus	3 560 941	3 439 354
Tuntipalkkajaksotus	58 225	42 976
Vuontispirtti, virheellinen lasku hyvityksessä		31 796
Suunta-hankkeen käyttämätön osuus 31.12.	20 075	
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	<u>50 732</u>	<u>56 749</u>
	3 689 973	3 570 875

Pitkä- ja lyhytaikaiset velat saman konsernin tytäryhteisöille, osakkuus- ja muille omistusyhteisöille

	2022	2021
Laina hautainhoitorahastolta	3 000 000	

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua

Hannunniitun asuintalot, laina rahoituslaitoksilta 1 259 615 euroa

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Laskennallinen KiEL-eläkevastuuvajaus

Keva on laskenut yksilöllisellä menetelmällä kirkon eläkelain mukaisen eläkevastuun 31.12.2022 ja laskelman mukaan kirkon eläkevastuu on noin 5 224 000 000 euroa (4 943 000 000 euroa vuonna 2021). Eläkerahaston suuruus 31.12.2022 on 1 804 142 932 euroa (1 971 901 118 vuonna 2021). Kirkon kattamaton eläkevastuuvajaus on 3 419 857 068 euroa (2 971 098 882 vuonna 2021). Eläkkeiden maksamisesta vastaa Kirkon keskusrahasto, joka laskuttaa nämä seurakunnilta.

Oman seurakunnan laskennallinen osuus kattamattomasta eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma vuodelta 2022 koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus kattamattomasta eläkevastuuvajauksesta. Koko kirkon palkkasumma vuonna 2022 oli 513 600 000 euroa (500 200 000 euroa vuonna 2021).

Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän palkkasumma vuonna 2022 oli 19 384 790 euroa. Laskennallinen osuus kirkon kattamattomasta eläkevastuuvajauksesta on noin 129,1 milj. euroa:

Kirkon kattamaton eläkevastuuvajaus x Yhtymän palkat	3 419 857 068 x 19 384 790
Kirkon palkkasumma	513 600 000
	= 129 075 567

Vuodesta 2013 alkaen jokainen seurakunta tai seurakuntayhtymä on maksanut eläkerahastomaksuna kirkon keskusrahastoon vuosittain eläkerahaston kartuttamista varten enintään viisi prosenttia viimeksi toimitetun verotuksen kirkollisverosta. Vuonna 2022 maksun suuruus oli 5 % ja Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymä maksoi eläkerahastomaksua 1 576 694 euroa (1 573 148 euroa vuonna 2021).

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Velat, joista seurakuntayhtymä on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan

Seurakuntayhtymällä ei ole tällaisia velkoja

Seurakuntayhtymän antamat vakuudet ja vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien epäitsenäisten rahastojen puolesta

Seurakuntayhtymä ei ole antanut tällaisia vakuuksia.

Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

Uudet monitoimilaittehankinnat tehdään keskitetysti yhteisen tietohallinnon toimesta eikä enää yksittäisesti, joten leasingvuokrasopimusten hallinnointi on selkeämpää. Leasingvastuita ja vakuuksia on yhteensä 470 734 euroa. Ne koskevat IT- ja monistuslaitteita ja jakaantuvat:

	<u>seur. 12 kk</u>	<u>1–5 v kuluttua</u>	<u>Yhteensä</u>
Nordea	21 781	7 745	29 526
Tukirahoitus	17 566	6 246	23 812
OP Yrityspankki	137 090	204 647	341 737
Siemens	50 632	25 027	75 659
	227 069	243 665	470 734

Vastaostosopimuksia, lunastusvelvoitteita, maankäyttösopimuksia yms. pitkäaikaisia sitoumuksia koskevat sopimukset

Kirkkoneuvoston päätöksellä 15.6.2006 § 347 on Turun kaupungille annettu jätteen hyödyntämistä ja käsittelyä varten Kärsämäen hautausmaan alueella osoitteessa Tolpontie 14 liittyvä 1.000 euron suuruinen vakuus, joka liittyy ympäristölupaan 13939–2005. Lupa on voimassa toistaiseksi. Toiminnan olennaiseen laajentamiseen tai muuttamiseen on haettava uutta lupaa.

31.12.2019 on tehty Turun kaupungin ympäristönsuojelutoimialalle Turun hautausmaan kompostoinnin ympäristölupaa varten toistaiseksi voimassa oleva panttaussopimus 2.000 euroa.

Taseeseen merkitsemättä olevat taloudelliset vastuut

Avoimet hallinto- ja riita-asiat 31.12.2022

Pallivahan seurakuntakeskuksen asemakaavan muutoksesta ELY-keskus valitti hallinto-oikeuteen; ratkaisu on saatu vuoden 2023 alkulopulla. Osapuolena Turun kaupunki asemakaavan hyväksyjänä.

Seurakuntayhtymän saamat vakuudet

- Toivonen Katja, määräaikaistili Nordea 117324-36252; 9.2.2004	900,74 euroa
- Merja Suomi, vuokratakaus Postipankki; 16.12.1985	1 513,69 euroa
- Hius-Studio Trendi Virpi Nurmi, TSOP 571161-5150510; 1.2.2008	2 190 euroa
- AuditSUM Oy / 24238910 Tanja Häyrynen; 28.12.2011	5 500 euroa
- Citykaivuu Pasi Lundgren Oy, kuittaamattomuustod. Liedon SP; 3.10.2011	7 500 euroa
- Prime Sales Oy vuokratakaus	7 856,64 euroa

Voimassa olevat rakennustöiden vakuudet, yhteensä 87 267,27 euroa:

- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 26 875 euroa**, Varissuon asuintalojen kattoremontti, asuintalot A-D, Katteluksenkatu 5, Turku. Urakoitsija Kattotutka Oy. Voimassaolo päättyy 30.1.2023
- Vakuuden antaja **Turun Seudun Osuuspankki 5 251,10 euroa**, Piikkiön seurakunta-keskuksen maalämpö. Urakoitsija Topi Riivari Oy. Voimassaolo päättyy 31.1.2025
- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 1 434 euroa**, Pyhän Ristin Kappelin ja huoltokeskuksen välisen lämpölinjan rakentaminen. Urakoitsija Suomen Pohjarakennusyhtymä Oy. Voimassaolo päättyy 2.5.2024
- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 1 366 euroa**, Turun hautausmaan huoltokeskuksen laajennus. Urakoitsija ARE Oy. Voimassaolo päättyy 23.9.2024
- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 19 297 euroa**, Turun hautausmaan huoltokeskuksen laajennus. Urakoitsija Pöytyän Rakennus Oy. Voimassaolo päättyy 30.9.2024
- Vakuuden antaja **Turun Seudun OP 1 050 euroa**, Turun hautausmaan huoltokeskuksen laajennus. Urakoitsija Airon Oy. Voimassaolo päättyy 23.9.2024
- Vakuuden antaja **Nordea Bank Oyj 1 866 euroa**, Turun hautausmaan huoltokeskuksen laajennus. Urakoitsija Maskun Talotekniikkatiimi Oy. Voimassaolo päättyy 24.09.2024
- Vakuuden antaja **Nordea Bank Oyj 25 358 euroa**, Krematorion savukaasujen puhdistuslaitteiden hankinta ja lauhdutin, LTO laitteisto. Urakoitsija Dust Control Systems Oy Oy. Voimassaolo päättyy 17.3.2024
- Vakuuden antaja **Nordea Bank Oyj 2550,40 euroa**, Piikkiön pappilan maalämpö. Urakoitsija Skärgårdens brunnsborning ab. Voimassaolo päättyy 30.6.2023
- Vakuuden antaja **Turun Seudun OP 4 089 euroa**, Mikaelin Puistokodin asuin- ja siivousparvekkeiden kunnostus ja ikkunoiden huoltomaalaus. Urakoitsija Kiinteistömaalaus P. Järvinen. Voimassaolo päättyy 5.12.2024
- Vakuuden antaja **Nordea Bank Oyj 2 221,77 euroa**; Katariinan Pappilan maalämpöurakka. Urakoitsija Skärgårdens Brunnsborning AB, Voimassaolo päättyy 4.12.2024

Konsernia koskevat liitetiedot

Kirkkohallituksen konsernitiilinpäätöstä koskevan ohjeen mukaan konsernitiilinpäätöksessä laaditaan ainoastaan konsernitase. Seurakunnan, jolla on kirjanpitolaisella tarkoitetulla tavalla määräysvalta jossakin kirjanpitovelvollisessa, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitase liitteineen. Sen laadinnassa noudatetaan soveltuvin osin kirjanpitolakia (KJ 15:9,3).

Konsernitaseeseen yhdistellyt yritykset

Konsernitaseeseen on yhdistelty Turun Diakoniasäätiö, tytär- ja osakkuusyhtiöstä As Oy Turun Engelinpuisto ja As Oy Turun Mikaelinpuisto, Vuontispirtti Oy sekä epäitsenäisistä rahastoista Hautainhoitorahasto, Piikkiön hautainhoitorahasto ja Testamenttirahasto.

Tytäryhteisöt, joissa seurakuntayhtymällä on määräysvalta

As Oy Engelinpuisto, Turku	omistusosuus 100 %
As Oy Mikaelinpuisto, Turku,	omistusosuus 100 %
Turun diakoniasäätiö sr, Turku	omistusosuus 100 %
Vuontispirtti Oy, Enontekiö,	omistusosuus 56,2 %

		Vähemmistöosuus 43,8%	Seurakuntayhtymän osuus 56,2%
Osakepääoma	628 181,91	275 143,68	353 038,23
Ylikursirahasto	207 712,09	90 977,90	116 734,19
Ed.tk.voitto (tappio)	323 526,88	141 704,77	181 822,11
Tk voitto (tappio)	-95 291,27	-41 737,58	-53 553,69
OMA PO YHTEENSÄ	1 064 129,61	466 088,77	598 040,84

Sisäisen omistuksen, keskinäisten liiketapahtumien ja vähemmistöosuuden eliminointi.

Sisäinen omistus on eliminoitu hankintamenomenetelmällä. Eliminoinnissa syntynyt konserniaktiiva on kirjattu edellisten tilikausien omia pääomia veloittaen sillä perusteella, että konserniaktiivat olisivat tulleet poistetuksi kokonaisuudessaan, mikäli konsernitilinpäätökset olisi tehty koko konsernisuhteen kestoajalta.

Vuontispirtti Oy:n kohdalla esitetään vähemmistöosuus, joka on eliminoitu pois osakkeiden arvosta. Seurakuntayhtymän tasearvon ja omistusosuuden välinen erotus on eliminoitu ja se esitetään seurakuntayhtymän kohdalla konsernitaseessa edellisen tilikauden voittovaroissa.

Keskinäiset saamiset ja velat on eliminoitu. Keskinäiset liiketapahtumat eivät ole sisältäneet sellaisia tapahtumia, joista olisi syntynyt sisäisen katteen eliminointitarvetta.

Konsernitilinpäätöksessä noudatetut arvostusperiaatteet

Tytäryhtiöissä ei ole noudatettu yhtymän noudattamaa käyttösuunnitelmaa, tytäryhtiöiden poistot on vahvistettu vuosittain.

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Tase-erittäin rahoitusarvopapereihin kuuluvien osakkeiden ja osuuksien aktivoidut hankintamenot, arvo tilikauden päättyessä sekä näiden erotus

	2022	2021
Jälleenhankintahinnat	178 328 044,53	202 304 577,79
Aktivoidut hankintahinnat	172 642 297,31	189 547 612,46
Erotus	5 685 747,22	12 756 965,33

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

	2022	2021
Peruskorjausrahasto 1.1.	245 477,31	255 756,24
Muutokset	-10 542,68	-10 278,93
Perusparannusrahasto 31.12.	234 934,63	245 477,31
Peruspääoma 1.1.	97 046 962,26	97 046 962,26
Muutokset		
Peruspääoma 31.12.	97 046 962,26	97 046 962,26
Muu oma pääoma 1.1. ja ed tilik voitto	141 586 741,54	137 437 828,50
Muutokset	27 108 749,96	4 148 913,04
Muu oma pääoma 31.12.	168 695 491,50	141 586 741,54
Tilikauden ali-/ylijäämä	-12 445 413,27	27 484 861,86
Oma pääoma yhteensä	253 531 975,12	266 364 042,98

Vieraan pääoman erät

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua

2022	2021
8 525 751	9 637 587

Velat ja niiden vakuudeksi annettu omaisuus

	2022	2021
Velat yhteensä	16 571 133	14 236 110
joista kiinnitettyjä velkoja	7 595 361	8 028 652
Vakuudeksi annetut haltija- ja panttivelkakirjat	15 262 665	15 262 665

Konsernitaseen tunnusluvut

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	90,3	90,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	141,6	146,4

Pysyvät vastaavat 31.12.2022

	Aineettomat hyödykkeet	*) Maa- ja vesialueet	Hautausmaat	Rakennukset	Kiinteät raken- teet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineellise hyödykkeet	Keskeneräiset työt	Osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hank meno/menot 1.1.	2 334 071,53	27 534 788,63	26 263 623,09	117 690 302,64	6 504 553,31	6 005 976,34	272 909,36	4 538 143,26	5 245 372,24	196 389 740,40
Lisäykset tilikaudella			2 735 409,69	1 729 540,94	592 151,22	16 754,98		6 483 726,89	90 000,00	11 647 583,72
Vähenn tilikaud		23 956,69		17 000,00		500,00		6 290 024,18	55 537,89	6 387 018,76
Hankintameno 31.12.	2 334 071,53	27 510 831,94	28 999 032,78	119 402 843,58	7 096 704,53	6 022 231,32	272 909,36	4 731 845,97	5 279 834,35	201 650 305,36
Kert sumu-poistot 1.1.	2 269 580,56		15 123 972,56	51 167 795,53	4 728 683,02	5 683 828,93				78 973 860,60
Kert kertaluont poistot 1.1.	12 431,45		429 207,13	7 412 636,24	56 740,88	51 056,78				7 962 072,48
Hankintamenojäännös ennen tilik poistoa 31.12.	52 059,52	27 510 831,94	13 445 853,09	60 822 411,81	2 311 280,63	287 345,61	272 909,36	4 731 845,97	5 279 834,35	114 714 372,28
Sumu-poistot tilikaudella	192,14		1 178 675,30	2 421 519,76	229 869,40	34 105,65				3 864 362,25
Kertaluont poistot tilikaud										
Hankintamenojäännös 31.12.	51 867,38	27 510 831,94	12 267 177,79	58 400 892,05	2 081 411,23	253 239,96	272 909,36	4 731 845,97	5 279 834,35	110 850 010,03
Erillisyyhtiöiden (As Oy Turun Engelinpuisto, As Oy Turun Mikaelinpuisto ja Turun Diakoniasäätiö, Vuontispiirtti Oy) osalta ei hankintamenoa tiedetä, minkä johdosta on käytetty menojäännöstietoa.										

ERITYISKATTEISET RAHASTOT, VAPAAT VARAT

Laskentatoimen uudistuksen yhteydessä lopetettiin pankkitilit, joita paikallisseurakunnille ja niiden yksittäisille työmuodoille oli vuosien varrella kertynyt. Näistä pankkitileistä muodostettiin 1.1.2000 alkaen Vapaiden varojen rahasto. Vuoden 2018 alusta Vapaiden Varojen rahasto siirrettiin Kirkon palvelukeskukseen seurakuntayhtymän kirjanpitoon ns. erityiskatteiseksi rahastoksi. Vapaiden varojen tuotot ja kulut sisältyvät paikallisseurakuntien tuloihin ja menoihin vapaiden varojen kustannuspaikoilla – talousarvion käyttötalouden toteutumisvertailussa ne on otettu erikseen ja esitetään omina erinään aina kyseisessä kohdassa talousarvion toteutumisen jälkeen.

Vapaiden varojen pääoma 31.12.2022 on 559 138 euroa (508 597 v. 2021):

	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Tuomiokirkkoseurakunta	90 475,64	51 614,81	38 860,83	159 697,44
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Mikaelinseurakunta	72 787,04	68 093,34	4 693,70	43 588,62
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Martinseurakunta	13 778,44	12 798,89	979,55	55 276,89
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Katariinaseurakunta	20 692,23	15 430,25	5 261,98	28 291,27
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Maarian seurakunta	10 575,58	11 909,61	-1 334,03	87 430,25
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Åbo svenska församling	80 411,46	85 126,15	-4 714,69	26 816,74
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Henrikinseurakunta	41 642,73	43 061,44	-1 418,71	20 239,23
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Paatisten seurakunta	1 755,79	650,25	1 105,54	11 580,19
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Kaarinan seurakunta	3 934,06	3 695,32	238,74	28 144,38
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Piikkiön seurakunta	5 012,92	4 000,28	1 012,64	16 677,10
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Diakoniakeskus	54 658,38	48 708,39	-5 949,99	64 500,28
Kasvatus		414,00	-414,00	4 408,22
Yhteiset	3 012,50	2 692,52	319,98	12 487,74

Vapaille varoille ei tehdä budjettia ja ne eivät kuulu budjettivaroihin. Vapaa varat ovat ns. erityiskatteinen rahasto, jonka tulot ja menot lisäävät ja vähentävät rahaston pääomaa, joka siirtyy seuraavalle tilikaudelle. Tilikaudella käyttämättä jääneitä varoja saa käyttää seuraavina vuosina.

Åbo svenska församling on aloittanut edellisenä tilikautena kaksi rahankeräystä, joissa molemmissa on avustettu vuokranmaksussa, kumpikin keräys on yhdelle perheelle. Keräyksessä numero 2 on varoja kerätty vuokranmaksuun 3 059,89 euroa ja keräyksessä numero 3 on kerätty varoja 2 955,00 euroa. Tilikaudella on aloitettu uusi rahankeräys, jossa avustetaan opiskelussa. Joulukuussa alkaneessa keräyksessä on kertynyt varoja 110,00 euroa.

TURUN JA KAARINAN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Vapaat varat 31.12.2022

		Debet 2022	Kredit 2022	Kumulat.saldo
Tulosityksikkö				
1902200501	YHT Kkokuoroseniorit	250,00	125,00	-174,77
1902410103	YHT Vssuo kirpputori	3 297,93	1 873,06	0,00
1902600401	YHT Yht. lähetystyö	848,72	848,72	-20,58
1902700102	YHT P Marian yst-srk	2 010,85	3 880,70	-12 292,39
SEURAKUNTAYHTYMÄ		6 407,50	6 727,48	-12 487,74
1902391203	KAS Kas Kummaa palk.			-1 316,58
1902391204	KAS Hurme stipendit	828,00	414,00	-2 636,80
1902700205	KAS Kanväl. srk-työ			-454,84
KASVATUSASIANKESKUS		828,00	414,00	-4 408,22
1902410301	DIAK Yht. diak-työ	4 030,16	2 015,08	-16 146,91
1902410302	DIAK Karderoopi	8 904,85	420,00	0,00
1902410305	DIAK PNG	14 366,71	22 923,67	-8 619,85
1902410306	DIAK Vähävaraiset	7 196,37	5 246,80	-17 373,11
1902410308	DIAK Kuurojentyö	550,07	538,60	0,00
1902410309	DIAK Kriisirahasto	537,60	1 075,20	-537,60
1902410310	DIAK Lahjoit järjest	16 320,32	22 357,54	-8 332,56
1902410312	DIAK Global Clinic	3 860,19	6 148,79	-11 331,10
1902410314	DIAK Diak lähilahj.	11 349,20	11 482,83	-1 200,44
1902410317	DIAK Lahja Lapselle	3 980,00	4 836,95	-958,71
DIAKONIAN VAPAAT VARAT		71 095,47	77 045,46	-64 500,28
1912040102	TMK Matkaryhmä	42,72	21,36	-1 716,56
1912200103	TMK Musiikkityö	540,00	540,00	-3 693,30
1912410104	TMK Yl. diakoniatyö	13 555,28	21 914,03	-8 722,56
1912410105	TMK Puuharyhmä	10 138,51	10 933,27	-6 119,64
1912410106	TMK Nuor.eläkeläiset			-1 333,00
1912410107	TMK Vanh. virktoim.	2 837,00	4 626,60	-13 785,31
1912410108	TMK Vanhustyö	342,35	314,00	-3 717,62
1912410109	TMK Diak. 2012 palk.	387,19	198,96	-1 906,41
1912410110	TMK Kkohall av dtyö	600,00	1 200,00	-802,17
1912410111	TMK YV 10-% osuudet	2 197,80	4 395,60	-48 295,98
1912410115	TMK Yksinasuvat	165,00	330,00	-1 378,37
1912600112	TMK Yl. lähetystyö	23 977,67	45 887,55	-46 275,47
1912600113	TMK Domcafé	54 518,89	57 122,07	-16 237,06
1912900101	TMK Yleinen srk-työ	1 025,34	1 705,14	-5 713,99
TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA		110 327,75	149 188,58	-159 697,44
1922040107	MIK Mikael teatteri			-2 740,00
1922200105	MIK Musiikkityö	7 779,65	11 755,75	-19 958,83
1922200106	MIK Tähdet tähdet	1 160,00	1 740,00	-590,00
1922320102	MIK Pyhäkoulu			-527,56
1922370104	MIK God's Gas	16 619,10	13 211,56	0,00
1922410108	MIK Yl. diakoniatyö	10 322,71	9 914,87	0,00
1922410109	MIK Kesäkahvila	670,30	553,90	0,00

TURUN JA KAARINAN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Vapaat varat 31.12.2022

		Debet 2022	Kredit 2022	Kumulat.saldo
1922410110	MIK Tuolijumppa	5 403,98	5 403,98	0,00
1922410111	MIK Pilates	5 444,86	5 444,86	0,00
1922410113	MIK Cafe Mikael	20 973,27	18 931,63	-1 828,38
1922410114	MIK Pansio avusttoim	47,00	47,00	0,00
1922410115	MIK Vanhajan ompelus	848,50	1 239,99	-1 772,75
1922410116	MIK Vapaaehtoiset			-221,92
1922410117	MIK Kkohall av dtyö	5 499,35	7 562,41	-4 570,30
1922410118	MIK YV 10-% osuudet	387,84	775,68	-387,84
1922410119	MIK Kerhotoiminta	875,00	437,50	-1 010,30
1922600121	MIK Yl. lähetystyö	2 781,15	5 561,21	-8 552,78
1922600122	MIK Lähetysseura			-120,05
1922600123	MIK SLEY			-127,05
1922700103	MIK Merimieslähetys	2 270,70	2 260,00	-0,11
1922900101	MIK Yleinen srk-työ	4 546,87	5 483,64	-1 180,75
MIKAELINSEURAKUNTA		85 630,28	90 323,98	-43 588,62
1932200103	MRT Musiikkityö	1 316,00	2 091,68	-3 127,77
1932200104	MRT Lapsikuoro			-97,15
1932360105	MRT Varttun.nuoret			-4 536,23
1932410110	MRT Yl. diakoniatyö	4 712,00	2 366,00	-11 081,46
1932410111	MRT Hsalo-Kaksikerta			-1 341,85
1932410112	MRT Kkohall av dtyö	4 143,10	2 471,55	-2 048,94
1932410113	MRT YV 10-% osuudet	3 120,48	3 074,90	-5 833,06
1932450102	MRT Hsalo-Kaksikerta			-520,72
1932600114	MRT Yl. lähetystyö	7 083,12	8 750,42	-3 720,76
1932700106	MRT Kansväl hlövaiht			-198,95
1932700107	MRT Ilomantsi-tmk			-7 812,92
1932700108	MRT Suure-Jaani työ	2 662,50	5 325,00	-10 968,07
1932700109	MRT Inkeri-tmk			-773,61
1932900101	MRT Yleinen srk-työ	125,60	62,80	-3 215,40
MARTINSEURAKUNTA		23 162,80	24 142,35	-55 276,89
1942040105	KAT Historiakerho	2 290,00	2 530,00	-275,72
1942200104	KAT Musiikkityö	85,00	170,00	-6 224,13
1942360102	KAT Nuorisotyö			-141,00
1942380103	KAT Perhetyö			-1 186,66
1942410106	KAT Yl. diakoniatyö	1 188,25	2 376,50	-10 504,69
1942410111	KAT Kkohall av dtyö	12 900,00	16 623,73	-3 733,71
1942410112	KAT YV 10-% osuudet	7 073,69	3 768,00	-851,95
1942600113	KAT Yl. lähetystyö	3 658,17	7 138,86	-4 341,90
1942900101	KAT Yleinen srk-työ	408,50	258,50	-1 031,51
KATARIINANSEURAKUNTA		27 603,61	32 865,59	-28 291,27

TURUN JA KAARINAN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Vapaat varat 31.12.2022

		Debet 2022	Kredit 2022	Kumulat.saldo
1952200102	MAA Musiikkityö			-1 886,79
1952350104	MAA Rippikoulu	3,08	1,54	-7 457,92
1952360103	MAA Varttun. nuoret			-6 761,84
1952380105	MAA Lapsi & perhetyö			-5 810,18
1952410111	MAA Yl. diakoniatyö	3 033,74	1 737,37	-18 727,83
1952410112	MAA Kotim naistpiiri			-121,67
1952410113	MAA Ystävän tupa	2 734,37	2 208,77	-1 513,19
1952410117	MAA Päiväpiirit	115,20	200,41	-3 259,35
1952410118	MAA Krito toipum.työ			-419,82
1952410119	MAA Ruokakassi	387,50	775,00	-3 856,34
1952410120	MAA Kkohall av dtyö	3 592,94	2 846,47	-2 877,64
1952410121	MAA YV 10-% osuudet	1 192,56	1 258,75	-6 425,99
1952450106	MAA Etelä-Maar atyö			-4 492,00
1952450107	MAA Itä-Maar atyö			-1 072,08
1952450108	MAA Länsi-Maar atyö			-3 202,49
1952450109	MAA Pohj.-Maar atyö	793,90	1 587,80	-1 212,09
1952600122	MAA Yl. lähetystyö	3 309,87	2 726,06	-15 276,54
1952900101	MAA Yleinen srk-työ	1 720,00	2 206,96	-3 056,49
MAARIAN SEURAKUNTA		16 883,16	15 549,13	-87 430,25
1962350103	ÅBO Skriftskola			-506,10
1962360104	ÅBO Nuorisotyö	13 909,66	12 188,53	0,00
1962380105	ÅBO Barnhörman	4 853,10	2 426,55	-2 076,24
1962410102	ÅBOKERÄYS2	3 179,87	3 119,88	0,00
1962410103	ÅBOKERÄYS3	3 175,00	3 065,00	-60,00
1962410104	ÅBO INSAMLING 4	110,00	220,00	-110,00
1962410107	ÅBO Yl. diakoniatyö	5 581,04	6 635,20	-14 193,10
1962410110	ÅBO YV 10-% osuudet			-3 919,00
1962500108	ÅBO Flyktingarbete	1 984,49	1 469,45	-2 906,77
1962500113	Flyktkoordprojektet	40 782,59	40 342,19	0,00
1962600111	ÅBO Yl. lähetystyö	197,25	394,36	-212,92
1962600112	ÅBO Lähpiir omatoim			-108,20
1962900101	ÅBO Yleinen srk-työ	11 684,68	12 076,04	-391,36
1962900114	Personalutbilding	7 885,60	6 692,80	-2 143,57
1962900116	ÅBO Åbolands proster	2,82	1,41	-189,48
ÅBO SVENSKA FÖRSAMLING		93 346,10	88 631,41	-26 816,74
1972200104	HEN Musiikkityö			-2 341,65
1972360105	HEN Nuorisotyö			-3 735,25
1972410107	HEN Yl. diakoniatyö	5,56	2,78	-527,23
1972410108	HEN Diak. perhetyö			-306,00
1972410109	HEN Kkohall av dtyö	5 337,98	4 118,99	-7 963,75
1972410110	HEN YV 10-% osuudet	617,99	1 235,98	-4 082,61
1972600111	HEN Yl. lähetystyö	24 270,64	22 173,77	-0,27
1972700102	HEN Baltia-Inkeri	154,16	154,00	0,00

TURUN JA KAARINAN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Vapaat varat 31.12.2022

		Debet 2022	Kredit 2022	Kumulat.saldo
1972700106	HEN Merimieskkotyö			-0,37
1972900101	HEN Yleinen srk-työ	17 894,00	19 176,10	-1 282,10
HENRIKINSEURAKUNTA		48 280,33	46 861,62	-20 239,23
1982200103	PAA Musiikkityö	525,00	300,00	0,00
1982360102	PAA Lapsi- ja nsotyö	182,44	289,88	-1 201,79
1982410104	PAA Yl. diakoniatyö	1 024,95	1 884,90	-8 192,20
1982410106	PAA YV 10-% osuudet			-628,59
1982600107	PAA Yl. lähetystyö	413,40	716,55	-1 379,39
1982900101	PAA Yleinen srk-työ	60,00	120,00	-178,22
PAATTISTEN SEURAKUNTA		2 205,79	3 311,33	-11 580,19
1992200106	KAA Kuu kirkon urut			-499,91
1992310105	KAA Avpväkerho kummi			-1 232,47
1992360103	KAA Nuorisotyö			-1 874,12
1992410107	KAA Yl. diakoniatyö			-11 867,55
1992410108	KAA Hovir diakpiiri			-3 821,95
1992410109	KAA Kkohall av dtyö			-208,24
1992410110	KAA YV 10-% osuudet	1 146,78	2 293,56	-2 928,55
1992600111	KAA Yl. lähetystyö	2 603,94	3 741,68	-5 711,59
1992700102	KAA Viro ystävyysrk	4 274,61	2 228,83	0,00
1992900101	KAA Yleinen srk-työ	0,29	0,29	0,00
KAARINAN SEURAKUNTA		8025,62	8264,36	-28 144,38
1992200203	PII Kirkon urkuhanke			-1 101,97
1992200204	PII Muu musiikkityö	406,15	812,30	-1 313,75
1992310202	PII Päiväkerho			-295,81
1992360205	PII Nuorisotyö	657,70	1 315,40	-2 081,24
1992410207	PII Yl. diakoniatyö	3 166,55	3 023,70	-6 845,86
1992410208	PII Kkohall av dtyö	1 340,00	970,00	-121,47
1992410209	PII YV 10-% osuudet	468,22	936,44	-2 763,90
1992600210	PII Yl. lähetystyö			-448,83
1992900201	PII Yleinen srk-työ	13,16	6,58	-1 704,27
PIIKKIÖN SEURAKUNTA		6 051,78	7 064,42	-16 677,10
Kokonaistulos		499 848,19	550 389,71	-559 138,35

KOLEHDIT 2022

Kannetut kolehdit lasketaan välittömästi jumalanpalveluksen tai muun tilaisuuden päätyttyä kahden henkilön läsnä ollessa ja summa merkitään kolehtikirjaan. Kertyneet rahat tilitetään annettujen ohjeiden mukaisesti kolehtien pankkitilille. Kolehdit kirjataan tuloksi eriteltyinä jumalanpalveluksessa kerättyihin kolehteihin ja muihin kolehteihin. Kolehdit tilitetään paikallisseurakuntien määräämiin kohteisiin. Laskenta- ja pankkikuluista vastaa seurakuntayhtymä, kaikki kolehdit tilittiin eteenpäin täysimääräisinä.

Tilivuonna kertyi kolehteja yhteensä 209 363 euroa, mikä oli 114 088 (120 %) euroa enemmän kuin edellisenä vuonna (95 275) euroa. Jumalanpalveluskolehteja kertyi 124,6 % enemmän ja muita kolehteja 79,4 % enemmän kuin edellisenä vuonna.

Eteenpäin tilitetty jumalanpalveluskolehdit	141 331 euroa (63 350)
Muut eteenpäin tilitetty kolehdit	43 599 euroa (23 542)
Paikallisseurakunnille kerätyt kolehdit	13 660 euroa (7 082)
Yhteisvastuulle kerätyt kolehdit	10 773 euroa (1 300)
Diakonialle kerätyt kolehdit	1 955 euroa

Vuonna 2022 kerättyjä kolehteja maksettiin vuoden 2023 puolella 339,20 euroa, tämä ei sisällä yllä oleviin summiin. Kolehdit määrät seurakunnittain ovat:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tuomiokirkkoseurakunta	52 592	22 258
Mikaelinseurakunta	33 620	18 577
Martinseurakunta	19 201	7 465
Katariinanseurakunta	15 965	7 982
Maarian seurakunta	22 832	9 773
Åbo svenska församling	15 562	7 423
Henrikinseurakunta	17 777	8 766
Paattisten seurakunta	7 379	3 361
Kaarinan seurakunta	12 283	5 000
Piikkiön seurakunta	10 196	4 113

YHTEISVASTUUKERÄYS 2022

Seurakuntayhtymässä paikallisseurakunnat järjestävät yhteisvastuukeräystä vuosittain. Vuonna 2022 kampanjan tuotolla autetaan koronapandemian seurauksista kärsiviä lapsia ja nuoria. Keräysvaroista 60 prosenttia ohjattiin KUA:n työhön. Yhteisvastuukeräyksen tilikausi on 1.9.2021–30.9.2022.

Yhteisvastuukeräyksessä käytetään lista- ja lipaskeräystä, tosin viimeisten vuosien aikana on listakeräys vähentynyt huomattavasti aktiivisten listakerääjien puuttumisen vuoksi.

Tämän keräyksen aikana koronapandemia aiheutti edelleen ongelmia.

Tuomiokirkkoseurakunnan Puuharyhmä lahjoitti Yhteisvastuulle 3.500,00 euroa. Kolehteja yhteisvastuulle kerättiin yhteensä 10.772,80 euroa.

Yhteisvastuukeräyksen keräystuotot olivat 39.615,01 euroa, nettotuotto 38.554,28 euroa.

Tämän jälkeen on kerääntynyt vuoden 2023 yhteisvastuukeräykselle tuottoa. Tulevan keräyksen teema on Nuoret väkivaltaisessa maailmassa.

1 Yleistä

Kirkkolaki edellyttää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina. Haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija. Seurakunta voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa, että seurakunta ottaa korvauksesta määrääjäksi vastatakseen haudan hoitovelvollisuudesta ja hoitokorvaukset sijoitetaan erityiseen hautainhoitorahastoon, jonka varoilla kyseiset haudat hoidetaan.

Sopimuksia vuoden 2022 aikana tehtiin seuraavasti (suluissa vuoden 2021 luku):

Kesähoitosopimuksia arkkuhautoille 7160 (7 255)
Kesähoitosopimuksia uurnahautoille 754 (782)
25 vuoden hoitosopimuksia arkkuhautoille 135 (141)
25 vuoden hoitosopimuksia uurnahautoille 64 (33)
10 vuoden hoitosopimuksia arkkuhautoille 210 (206)
10 vuoden hoitosopimuksia uurnahautoille 72 (24)

Uusien määräaikaisten hoitositoumusten 481 pääomat olivat yhteensä 323 760 euroa. Vuosihoidoja oli 7 914 kpl ja määräaikaista hoitoja oli 11 045 kpl, yhteensä hoitoja oli 18 959 kpl.

Hautauksia tehtiin yhteensä 2 154, joista arkkuhautauksia oli 315 ja tuhkahautauksia 1 839. Arkkuhautapaikkoja luovutettiin 190, uurnahautapaikkoja 196 ja hautapaikkoja veteraanilehtoon 8, yhteensä luovutettiin 394 hautapaikkaa. Hautauksia muistolehtoihin tehtiin 644 ja sirottelualueelle 70.

Haudatuista 1 520 (70,6 %) on Turun ja Kaarinan ev.lut. seurakunnan jäseniä, 152 muun ev.lut. seurakunnan jäseniä, 474 kuului väestörekisteriin ja 8 ortodoksiseurakuntaan.

Tuhkauksia tehtiin yhteensä 3 025, joista 2 081 (69 %) olivat turkulaisia ja kaarinalaisia, 944 oli ulkopaikkakuntalaisia.

2 Hautainhoitovastuu

Hautainhoitovastuun yli- tai alikatteisuudesta on tehty laskelma siten, että hoitovastuun suuruutta on verrattu taseeseen. Voimassa olevien hoitosopimusvuosien määrä on 132 851 kpl ja yhden hoidetun haudan menot vuonna 2022 olivat keskimäärin 188,73 euroa. Hoitosopimusten vastuumäärä on 25 072 969 euroa. Hautainhoitorahaston taseessa varojen kirjanpitoarvo on 119 947 320 euroa. Tämän perusteella haudanhoitosopimusten varojen ylikatteisuus on 94 874 351 euroa. Tilinpäätöshetkellä lainat rahoituslaitoksilta, ostovelat, siirto- ja muut velat ovat 9,5 miljoonaa euroa ja kun nämä vastuut huomioidaan, on ylikatteisuus 85,4 miljoonaa euroa.

Hoitosopimusvuodet ovat vuodessa laskeneet 4 664 vuodella. Tähän hautaustoimisto ilmoitti syyksi sen, että vanhat päättyneet hoitosopimukset ovat olleet 25-vuotisia ja suurin osa uusista solmituista sopimuksista on 10-vuotisia.

Haudan hoitomenot per hauta laskivat 40,13 euroa (228,86 eurosta 188,73 euroon). Hoitohinnastossa on tehty rakennemuutos, joka aloitettiin tilikaudella, ja joka jatkuu vuoteen 2024 asti. Rakennemuutoksessa painopistettä on siirretty perushoidosta kukkahoitoon. Niiden hautojen laskennallinen hoitovastuun arvo, joissa ei ole kukkia, putosi huomattavasti. Haudanhoitosopimusten varojen ylikatteisuus laski 1,2 miljoonaa euroa.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Toimintatuotot ja -kulut

Toimintatuotot yhteensä ovat 2,9 milj. euroa. Hautojen hoitotuotot ovat 1,2 milj. euroa ja vuokra-
tuotot ovat 1,6 milj. euroa.

Hautainhoitorahastosta maksettiin henkilöstökuluja yhteensä 2,3 milj. euroa. Henkilöstökulujen
osuus toimintakuluista on 60,2 %.

Muut toimintakulut ovat 1,5 milj. euroa. Palvelujen ostojen osuus toimintakuluista on 14,5 %
(548t euroa) ja aineiden ja tarvikkeiden osuus kokonaiskuluista on 17 %, (642t euroa). Vuokra-
kulujen osuus on 7 % (260t euroa) ja muiden kulujen osuus on vajaa puolitoista prosenttia (52t
euroa). Toimintakulut nousivat 2,2 % (noin 80t euroa).

Hautainhoitorahaston sijoitustoiminta

Vuoden 2021 loppuun saakka seurakuntayhtymän sijoituksia hoiti yksi salkunhoitaja, OP Va-
rainhoito. Sijoitussalkun hankinta-arvot ja sitä pienemmät markkina-arvot vuoden alussa olivat
119,7 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 alusta seurakuntayhtymän varoja hoiti kaksi salkunhoita-
jaa, OP Varainhoito ja Nordea. Alkuvuonna OP Varainhoidon sijoitussalkusta siirrettiin Nordean
sijoitustoimintaan varoja 69 016 600 euroa.

Nordean rahastosalkun tuotto vuonna 2022 oli -6,95 % (vertailuindeksi -3,02 %). Sijoitussalkun
hankintahinnat tai niitä pienemmät markkina-arvot olivat vuoden lopussa 56,9 miljoonaa euroa.
Arvonalentumisia Nordean sijoitussalkusta kirjattiin 3,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 lopussa
hautainhoitorahaston rahastosalkun sijoitukset Nordean salkussa jakaantuivat seuraavasti:

Osakkeet	54,42 %	Joukkolainat	23,06 %
Vaihtoehtoiset sijoitukset	22,38 %	Käteinen	0,14 %

Nordean varainhoidossa vuoden lopussa yhdistelmärahastosijoitusten hankintahinnat tai sitä
pienemmät markkina-arvot olivat 5,3 miljoonaa euroa. Arvonalentumista näistä tehtiin 199t eu-
roa.

OP Varainhoidon rahastosalkun tuotto vuonna 2022 oli -9,27 % (vertailuindeksi -8,2 %). Sal-
kun tuotto 1.1.2008–31.12.2022 on ollut 105,67 % (vertailuindeksi 121,71 %). Vuoden lopussa
OP Varainhoidon sijoitussalkun hankintahinnat tai niitä pienemmät markkina-arvot olivat 45,6
miljoonaa euroa. Arvonalentumisia siitä tehtiin hieman yli 1 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 lo-
pussa sijoitukset OP Varainhoidon salkussa jakaantuivat seuraavasti (suluissa edellinen vuosi):

Osakkeet	47,2 % (51,6 %)	Korkosijoitukset	32,49 % (22,51 %)
Absoluuttisen tuoton sijoitukset	6,69 % (10,07 %)	Muut sijoitukset	13,63 % (4,82 %)

OP suomi infra-rahaston hankintahinta vuoden lopussa on 509 t euroa, markkina-arvo on 516t
euroa. Kapitalisaatiosopimuksen hankintahinta on 4,5 miljoonaa euroa ja markkina-arvo on 7,2
miljoonaa euroa. Kapitalisaatiosopimuksessa on jäljellä olevaa kutsumatonta pääomaa 939t eu-
roa.

Yhteensä sijoitusten tuotot ovat 5,1 miljoonaa euroa ja kulut ovat 9,2 miljoonaa euroa. Arvon-
alennuksia rahastosijoituksista vuodelta 2021 palautui 403t euroa ja vuodelta 2022 niitä kirjattiin
4,8 miljoonaa euroa. Sijoitusten hoitajat ovat antaneet sijoitusten ESG-analyysin.

Tilikauden alijäämä

Hautainhoitorahaston tilikauden tulos on 9,6 miljoonaa euroa. Tilinpäätössiirtoina tilinpäätök-
sessä ovat ainaishoitojen rahastosiirrot sekä Jaanin ja Pernon asuintaloista tehdyt poistoero- ja
varauskirjaukset. Vanhoja varauksia purettiin 432t eurolla ja uusia varauksia tehtiin Jaanin
asuintalosta 301t euroa ja Pernon asuintalosta tehtiin varausta 371t euroa. Alijäämä vuodelta
2022 on 9,5 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista osoittaa, kuinka paljon toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla. Hautainhoitorahastossa osuus vuodesta 2021 vuoteen 2022 laski 3 prosenttia. Toimintatuotot laskivat 50t euroa ja toimintakulut nousivat 80t euroa. Vuosikatteen tulisi olla vähintään yhtä suuri tai suurempi kuin poistot. Hautainhoitorahastossa vuosikate oli negatiivinen 9,3 miljoonaa euroa.

	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	76,1	79,1
Vuosikatteen osuus poistoista, %	-2 919,7	35 941,7
Vuosikate € / jäsen	-67,2	124,5

Taseen vastaavaa erät

Pysyvien vastaavien loppusumma on noin 3,5 milj. euroa, loppusumma on kasvanut 879t euroa. Pitkäaikaiset saamiset kasvoivat 3 miljoonalla eurolla hautainhoitorahaston annettua yhtymälle lainaa Runosmäen uuden seurakuntakeskuksen rahoittamiseen. Lyhytaikaiset saamiset vähenivät 99t eurolla ja ovat 239t euroa. Rahoitusarvopaperit vähenivät 11,4 miljoonaa euroa ja ovat tilikauden lopussa 113 miljoonaa euroa. Rahat ja pankkisaamiset ovat 312t euroa. Vaihtuvien vastaavien loppusumma on 116,4 miljoonaa euroa, muutosta on -8,4 miljoonaa euroa.

Taseen vastattavaa erät

Aikaisempina vuosina hautainhoitorahaston taseessa on ollut muuta omaa pääomaa 548 935 euroa, mikä on muodostunut arvonnjärjestelyeränä siinä yhteydessä, kun Kiinteistö Oy Jaanintie 30 ja Kiinteistö Oy Pernontie ovat siirtyneet Hautainhoitorahaston omistukseen. Kirkon palvelukeskuksen asiakkaaksi liittyessä vuonna 2017 tämä summa on laitettu edellisten tilikausien ylijäämien tilille, koska kirkon palvelukeskuksen tilikartassa ei ole vastaavaa tiliä käytössä.

Oma pääoma on 106,7 miljoonaa euroa, laskua on 9,9 miljoonaa euroa. Omaan pääomaan sisältyvät ainaishoitosopimusten pääomat ovat noin 6,2 miljoonaa euroa, edellisten tilikausien ylijäämä 110 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä 9,5 miljoonaa euroa.

Vapaaehtoisina varauksina ovat Jaanin ja Pernon asuintalojen verotukselliset varaukset vuosilta 2011–2022 yhteensä 3,6 miljoonaa euroa. Pitkäaikainen vieras pääoma on 6,3 miljoonaa euroa ja lyhytaikainen vieras pääoma on 3,2 miljoonaa euroa.

Määräaikaisten hoitojen jaksotukset ja saadut ennakot

Vuodesta 2006 on määräaikaisten hoitojen jaksotukset toteutettu hautainhoidon atk-järjestelmän laskentaan pohjautuen. Vuoden 2022 määräaikaisten hoitojen jaksotukset olivat 619t euroa, ja se on kirjattu jaksotetuksi haudanhoitomaksuksi ja saaduksi ennakoksi. Vuonna 2022 eräännyväksi jaksotuseräksi arvioitiin vuoden 2021 toteutuman perusteella 619t euroa, mikä siirrettiin pitkäaikaisista vieraista pääomista lyhytaikaisiin vieraisiin pääomiin.

	2022	2022	2022	
	Saadut ennakot 25 v hoitos. 239000, vapaaehtoiset	Saadut ennakot 25 v hhsopim. 239200, pakolliset	Saadut ennakot ma hhsop 10v 239100	
1.1.2022 kirjanpidossa	5 708 548,08	107 617,53	234 528,75	6 050 694,36
lisäykset tilikaudella kirjanpidossa	265 945,09	61 795,04	189 452,71	517 192,84
	5 974 493,17	169 412,57	423 981,46	6 567 887,20
jaksotukset 31.12.2022	563 074,72	15 966,53	39 958,74	619 000,00
31.12.2022 kirjanpidossa	5 411 418,45	153 446,04	384 022,71	

Saadut ennakot ja niiden muutokset 31.12.2022:

Saadut ennakot ja niiden muutokset 31.12.2022:	2022	2021	Muutos
200800 Ainaishoitosisopimusten pääomat	6 208 635,51	6 584 747,41	-376 111,90
239000 Saadut ennakot määräaik. Haudanhoitosopimuksista	5 411 418,45	5 708 548,08	-297 129,63
239100 Saadut ennakot määräaik. Haudanhoitosopimuksista 10 v	384 022,71	234 528,75	149 493,96
239200 Saadut ennakot määräaikaisista hhsopimuksista 25 v	153 446,04	107 617,53	45 828,51
253800 Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuksista	619 000,00	608 000,00	11 000,00

Ainaishoidot ja rahastosiirrot

Hautojen ainaishoitujen lopettamispäätös tehtiin kirkkoneuvostossa 10.6.2004 § 277. Päätöksen mukaan hautainhoitorahastosta osoitettiin hoitovararat lopetettaville ainaishoitohaudoille 25 vuoden ajaksi 1.1.2005 lukien vuoden 2029 loppuun ja varoista muodostettiin erillinen ikuisten hoitojen rahasto. Kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 9.3.2006, että hoitomaksut veloitetaan ikuisten hoitojen rahastosta vuosittain todellisten laskennallisten hoitomaksujen mukaisina. Vuoden 2022 hoitomaksut 376 112 euroa kirjattiin tuloslaskelmaan rahaston vähennykseksi ja ainaishoitosisopimusten pääomien (ikuisten hoitojen rahasto) vähennykseksi.

Kirkkoneuvoston päättäessä ainaishoitujen lopettamisesta päätettiin samalla, että ikuisten hoitojen rahastoa hyvitetään vuosittain viiden prosentin korolla. Hyvitys laskettiin sille pääomalle, josta on vähennetty vuosittaiset hoitomaksut. Yhteinen kirkkoneuvosto päätti syyskuussa 2018, että ainaishoitosisopimusten pääomille (ikuisten hoitojen rahasto) ei makseta korkoa vuodesta 2018 alkaen ja ainaishoitujen pääomat eivät ole enää kasvaneet.

Vuoden 2022 lopussa jäljellä olevia ainaishoitosisopimusvuosia on 7 ja rahaa niiden hoitamiseen on jäljellä 6 208 636 euroa. Tämä tekee hoitovuotta kohden 886 948 euroa. Tilikaudella hoitomaksut olivat 376 112 euroa, joten hoitomaksut tulevat riittämään velvoitteisiin.

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Hautainhoitorahaston omavaraisuusaste on korkea. Jos omavaraisuusaste laskee alle 50 %:n, on vieraan pääoman osuus hälyttävän suuri.

Rahoitusvarallisuus euroa/jäsen osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusvarallisuuden tulisi olla positiivinen luku, jolloin vaihtuvien vastaavien saamiset, rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset ovat vierasta pääomaa suuremmat.

Suhteellinen velkaantuneisuus ilmaisee, kuinka monta prosenttia käyttötuloista (=hautainhoitorahaston toimintatuotoista) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Vuonna 2022 vieras pääoma on kasvanut 2,1 miljoonaa euroa vuodesta 2021.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Hautainhoitorahastolla on 31.12.2022 lainaa Jaanin asuintaloissa jäljellä 384 000 euroa ja vuonna 2021 määrä oli 416 000 euroa.

	2021	2021
Omavaraisuusaste, %	92	91,4
Rahoitusvarallisuus, euroa / jäsen	818,30	878,31
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	101,28	24,7
Lainakanta euroa / jäsen	2,77	2,94

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat olivat tilikauden lopussa 113,2 miljoonaa euroa ja ne vähenivät 11,3 miljoonaa euroa tilikauden aikana. Investoinnit olivat 1,2 miljoonaa euroa. Investointien tulo-rahoitus-% ilmaisee, paljonko bruttoinvestointimenoista on hankittu tulo-rahoituksella. Luku on -778,03 %, joten investointeja ei kyetty kokonaan rahoittamaan tulo-rahoituksella.

Rahavarojen riittävyys kertoo, kuinka monen päivän maksuihin raha- ja sijoitusomaisuus riittää. Kriisiytyminen on kyseessä, jos riittävyys on alle 90 päivää.

Lainanhoitokate ilmaisee tulo-rahoituksen riittävyyden lainanlyhennysten ja niiden korkojen maksamiseen. Kun tunnusluku on yksi tai suurempi, on tulo-rahoitus riittänyt lainojen hoitoon. Alle yhden oleva tunnusluku kertoo, että lainoja on hoidettu joko lisälainalla, omaisuutta realisoimalla tai rahavaroilla.

	2021	2021
Investointien tulo-rahoitusprosentti, %	-778,03	2 403,15
Rahavarojen riittävyys, päivää	2 408	9 652
Lainanhoitokate	-279,65	522,58

HAUTAINHOITORAHASTO

Tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
VASTAAVAA	119 947 320,14	127 501 686,23
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 527 522,79	2 648 136,10
Aineelliset hyödykkeet	2 730 414,15	1 851 027,46
Maa- ja vesialueet	105 271,18	105 271,18
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	1 448 935,14	96 825,36
Rakennukset	933 444,17	962 313,58
Kiinteät rakenteet ja laitteet	151 075,43	163 155,89
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	91 688,23	523 461,45
Sijoitukset	797 108,64	797 108,64
Osakkeet ja osuudet	797 108,64	797 108,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT	116 419 797,35	124 853 550,13
Saamiset	3 265 646,60	364 723,34
Pitkäaikaiset saamiset	3 026 530,41	26 530,41
Lainasaamiset	3 000 000,00	0,00
Muut saamiset	26 530,41	26 530,41
Lyhytaikaiset saamiset	239 116,19	338 192,93
Myyntisaamiset	7 384,25	11 430,29
Muut saamiset	84 406,97	145 933,15
Siirtosaamiset	147 324,97	180 829,49
Rahoitusarvopaperit	112 842 597,22	124 250 434,37
Osakkeet ja osuudet	5 809 775,23	0,00
Muut arvopaperit	107 032 821,99	124 250 434,37
Rahat ja pankkisaamiset	311 553,53	238 392,42
VASTATTAVAA	-119 947 320,14	-127 501 686,23
OMA PÄÄOMA	-106 704 336,79	-116 578 649,80
Ainaishoitosopimusten pääomat	-6 208 635,51	-6 584 747,41
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-109 993 902,39	-92 578 434,92
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-9 498 201,11	-17 415 467,47
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-3 748 050,73	-3 520 649,47
Poistoero	-151 075,43	-163 155,89
Vapaaehtoiset varaukset	-3 596 975,30	-3 357 493,58
VIERAS PÄÄOMA	-9 494 932,62	-7 402 386,96
Pitkäaikainen vieras pääoma	-6 300 887,20	-6 434 694,36
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-352 000,00	-384 000,00
Saadut ennakot	-5 948 887,20	-6 050 694,36
Lyhytaikainen vieras pääoma	-3 194 045,42	-967 692,60
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-32 000,00	-32 000,00
Saadut ennakot	-642 076,57	-630 331,68
Ostovelat	-91 130,60	-70 449,80
Muut velat	-2 266 729,02	-77 691,50
Siirtovelat	-162 109,23	-157 219,62

HAUTAINHOITORAHASTO

Tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuotot	2 867 238,04	2 917 743,86
Korvaukset	0,00	2 311,71
Maksutuotot	1 215 578,41	1 236 481,60
Vuokratuotot	1 608 803,64	1 621 874,50
Tuet ja avustukset	15 945,09	26 313,51
Muut toimintatuotot	26 910,90	30 762,54
Toimintakulut	-3 768 270,25	-3 688 416,20
Henkilöstökulut	-2 266 933,04	-2 271 351,35
Palkat ja palkkiot	-1 825 635,52	-1 834 884,19
Henkilösivukulut	-454 268,96	-457 933,86
Henkilökulujen oikaisuerät	12 971,44	21 466,70
Palvelujen ostot	-547 510,59	-506 098,87
Vuokratkulut	-260 196,55	-282 396,68
Aineet ja tarvikkeet	-642 098,16	-574 794,66
Ostot tilikauden aikana	-642 098,16	-574 794,66
Muut toimintakulut	-51 531,91	-53 774,64
TOIMINTAKATE	-901 032,21	-770 672,34
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 426 408,65	18 243 131,90
Korkotuotot	27 026,81	1 819,60
Muut rahoitustuotot	5 145 419,93	18 765 753,31
Arvon alentumiset sijoituksista	-4 849 771,61	-402 504,22
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	402 504,22	138 013,35
Korkokulut	-1 349,15	-1 437,90
Muut rahoituskulut	-9 150 238,85	-258 512,24
VUOSIKATE	-9 327 440,86	17 472 459,56
Poistot ja arvonalentumiset	-319 470,89	-48 613,30
Suunnitelman mukaiset poistot	-319 470,89	-48 613,30
TILIKAUDEN TULOS	-9 646 911,75	17 423 846,26
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	12 080,46	-107 455,91
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai väl	-239 481,72	-290 077,18
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	376 111,90	389 154,30
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-9 498 201,11	17 415 467,47

HAUTAINHOITORAHASTO
Rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Tulorahoitus	-9 327 440,86	17 472 459,56
Vuosikate	-9 327 440,86	17 472 459,56
Investoinnit	-1 198 857,58	-727 063,63
Investointimenot	-1 198 857,58	-727 063,63
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-10 526 298,44	16 745 395,93
Antolainauksen muutokset	-3 000 000,00	
Antolainauksen lisäys	-3 000 000,00	
Lainakannan muutokset	-32 000,00	-62 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-32 000,00	-32 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-30 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 223 622,40	-4 572 689,59
Lyhytaikaisten saamisten muutos	99 076,74	-133 676,42
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	2 124 545,66	-4 439 013,17
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-808 377,60	-4 634 689,59
Rahavarojen muutos	-11 334 676,04	12 110 706,34
Rahavarojen muutos (tase)	-11 334 676,04	12 110 706,34

HAUTAINHOITORAHASTO
Käyttötalousosa toteutumisvertailu 1.1.-31.12.2022

Tulosyksikkö	TA kuluva 2022	TA muutok- set 2022	TA muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
9004030210 Turun hautausmaa						
Henkilöstökulut				24 999,39	-24 999,39	
Palkat ja palkkiot				20 233,94	-20 233,94	
Henkilösivukulut				5 157,32	-5 157,32	
Henkilökulujen oikaisuerät				-391,87	391,87	
Palvelujen ostot	20 000		20 000	15 130,56	4 869,44	75,7
Vuokratulut	15 000		15 000	1 955,60	13 044,40	13,0
Ostot tilikauden aikana	103 000		103 000	170 270,45	-67 270,45	165,3
Toimintakulut (ulkoiset)	138 000		138 000	212 356,00	-74 356,00	153,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	138 000		138 000	212 356,00	-74 356,00	153,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	138 000		138 000	212 356,00	-74 356,00	153,9
9004030220 Katariinan hautausma						
Palvelujen ostot				1 368,76	-1 368,76	
Ostot tilikauden aikana	3 000		3 000	3 686,55	-686,55	122,9
Toimintakulut (ulkoiset)	3 000		3 000	5 055,31	-2 055,31	168,5
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 000		3 000	5 055,31	-2 055,31	168,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	3 000		3 000	5 055,31	-2 055,31	168,5
9004030230 Maarian kirkkomaa						
Aineet ja tarvikkeet				118,30	-118,30	
Ostot tilikauden aikana				118,30	-118,30	
Toimintakulut (ulkoiset)				118,30	-118,30	
Toimintakate 1 (ulkoinen)				118,30	-118,30	
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				118,30	-118,30	
9004030240 Maarian hautausmaa						
Ostot tilikauden aikana				182,68	-182,68	
Toimintakulut (ulkoiset)				182,68	-182,68	
Toimintakate 1 (ulkoinen)				182,68	-182,68	
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				182,68	-182,68	
9004030250 Kärsämäen hautausmaa						
Palvelujen ostot	5 000		5 000	624,07	4 375,93	12,5
Ostot tilikauden aikana	4 000		4 000	11 293,99	-7 293,99	282,3
Toimintakulut (ulkoiset)	9 000		9 000	11 918,06	-2 918,06	132,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 000		9 000	11 918,06	-2 918,06	132,4
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	9 000		9 000	11 918,06	-2 918,06	132,4
9004030260 Kakkerran hautausma						
Palvelujen ostot				21,25	-21,25	
Ostot tilikauden aikana				543,75	-543,75	
Toimintakulut (ulkoiset)				565,00	-565,00	
Toimintakate 1 (ulkoinen)				565,00	-565,00	
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				565,00	-565,00	
9004030270 Kuusiston hautausmaa						
Palvelujen ostot				47,89	-47,89	
Toimintakulut (ulkoiset)				47,89	-47,89	
Toimintakate 1 (ulkoinen)				47,89	-47,89	
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				47,89	-47,89	
9004030280 Paattisten hautausma						
Palvelujen ostot				82,22	-82,22	
Toimintakulut (ulkoiset)				82,22	-82,22	
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				82,22	-82,22	

HAUTAINHOITORAHASTO
Käyttötalousosa toteutumisvertailu 1.1.-31.12.2022

Tulosyksikkö	TA kuluva 2022	TA muutok- set 2022	TA muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
9004030285 Piikkiön hautausmaa						
Palvelujen ostot				444,31	-444,31	
Ostot tilikauden aikana				1 985,33	-1 985,33	
Toimintakulut (ulkoiset)				2 429,64	-2 429,64	
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)				2 429,64	-2 429,64	
9004030290 Hautausmaiden yht						
Palvelujen ostot				2 258,16	-2 258,16	
Ostot tilikauden aikana	70 000		70 000	69 147,71	852,29	98,8
Toimintakulut (ulkoiset)	70 000		70 000	71 405,87	-1 405,87	102,0
Poistot ja arvonalentumiset				14 082,54	-14 082,54	
Sisäiset korkokulut				4 171,10	-4 171,10	
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	70 000		70 000	89 659,51	-19 659,51	128,1
9004030310 Huoltokeskus Turku						
Palvelujen ostot				955,53	-955,53	
Muut toimintakulut				1 262,00	-1 262,00	
Toimintakulut (ulkoiset)				2 217,53	-2 217,53	
Poistot ja arvonalentumiset				264 438,48	-264 438,48	
Sisäiset korkokulut				43 513,35	-43 513,35	
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)				310 169,36	-310 169,36	
9004050801 Hautojen hoito						
Maksutuotot	-1 150 000		-1 150 000	-1 215 541,80	65 541,80	105,7
Tuet ja avustukset				-15 704,24	15 704,24	
Muut toimintatuotot				-23 175,13	23 175,13	
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 150 000		-1 150 000	-1 254 421,17	104 421,17	109,1
Henkilöstökulut	2 249 587		2 249 587	2 201 329,18	48 258,31	97,9
Palkat ja palkkiot	1 803 291		1 803 291	1 772 652,15	30 638,85	98,3
Henkilösivukulut	446 296		446 296	441 256,60	5 039,89	98,9
Henkilökulujen oikaisuerät				-12 579,57	12 579,57	
Palvelujen ostot	191 000		191 000	116 002,44	74 997,56	60,7
Ostot tilikauden aikana	213 000		213 000	56 952,50	156 047,50	26,7
Muut toimintakulut				35,59	-35,59	
Toimintakulut (ulkoiset)	2 653 587		2 653 587	2 374 319,71	279 267,78	89,5
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	1 503 587		1 503 587	1 119 898,54	383 688,95	74,5
9005110803 Jaanin asuintalot						
Vuokratuotot	-406 000		-406 000	-481 229,99	75 229,99	118,5
Henkilöstökulut				288,67	-288,67	
Palkat ja palkkiot				232,80	-232,80	
Henkilösivukulut				55,87	-55,87	
Henkilökulujen oikaisuerät						
Palvelujen ostot	163 680		163 680	153 486,84	10 193,16	93,8
Investointi				0,00	0,00	
Vuokrakulut						
Ostot tilikauden aikana	123 750		123 750	116 588,03	7 161,97	94,2
Muut toimintakulut	-15 895		-15 895	15 579,00	-31 474,00	-98,0
Toimintakulut (ulkoiset)	271 535		271 535	285 942,54	-14 407,54	105,3
Poistot ja arvonalentumiset	25 000		25 000	17 042,73	7 957,27	68,2
Sisäiset korkokulut	5 798		5 798	7 349,07	-1 551,07	126,8
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-103 667		-103 667	-170 895,65	67 228,65	164,9

HAUTAINHOITORAHASTO
Käyttötalousosa toteutumisvertailu 1.1.-31.12.2022

Tulosyksikkö	TA kuluva 2022	TA muutok- set 2022	TA muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
9005110804 Pernon asuintalot						
Vuokratuotot	-630 000		-630 000	-640 530,45	10 530,45	101,7
Tuet ja avustukset				-240,85	240,85	
Muut toimintatuotot				-2 341,34	2 341,34	
Toimintatuotot (ulkoiset)	-630 000		-630 000	-643 112,64	13 112,64	102,1
Henkilöstökulut	46 939		46 939	40 315,80	6 623,50	85,9
Palkat ja palkkiot	37 627		37 627	32 516,63	5 110,37	86,4
Henkilösivukulut	9 312		9 312	7 799,17	1 513,13	83,8
Palvelujen ostot	251 035		251 035	202 816,81	48 218,19	80,8
Vuokrakulut				134,08	-134,08	
Ostot tilikauden aikana	162 200		162 200	182 731,12	-20 531,12	112,7
Muut toimintakulut	23 000		23 000	32 365,66	-9 365,66	140,7
Toimintakulut (ulkoiset)	483 174		483 174	458 363,47	24 810,83	94,9
Poistot ja arvonalentumiset	25 000		25 000	23 907,14	1 092,86	95,6
Sisäiset korkokulut	3 090		3 090	6 510,82	-3 420,82	210,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-118 736		-118 736	-154 331,21	35 595,51	130,0
9005110805 Osakehuoneistot						
Maksutuotot				-36,61	36,61	
Vuokratuotot	-476 000		-476 000	-487 043,20	11 043,20	102,3
Muut toimintatuotot				-1 394,43	1 394,43	
Toimintatuotot (ulkoiset)	-476 000		-476 000	-488 474,24	12 474,24	102,6
Palvelujen ostot	71 060		71 060	54 271,75	16 788,25	76,4
Vuokrakulut	272 000		272 000	258 106,87	13 893,13	94,9
Ostot tilikauden aikana	12 000		12 000	28 597,75	-16 597,75	238,3
Muut toimintakulut				2 289,66	-2 289,66	
Toimintakulut (ulkoiset)	355 060		355 060	343 266,03	11 793,97	96,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-120 940		-120 940	-145 208,21	24 268,21	120,1
Muu sijoitustoiminta ja tuloslaskelmaosa						
Rahoitustuotot- ja kulut	-1 786 276,00		-1 786 276,00	8 365 448,30	-10 151 724,30	-468,3
Korkotuotot				-25 093,67	25 093,67	
Muut rahoitustuotot	-3 820 000,00		-3 820 000,00	-5 145 419,93	1 325 419,93	134,7
Sisäiset korkotuotot	-8 888,00		-8 888,00	-61 544,34	52 656,34	692,4
Arvonalentumiset sijoituksista	150 000,00		150 000,00	4 849 771,61	-4 699 771,61	3 233,2
Arvonalentumisten palautukset sijoit	-150 000,00		-150 000,00	-402 504,22	252 504,22	268,3
Korkokulut	3 500,00		3 500,00	0,00	3 500,00	
Muut rahoituskulut	2 048 000,00		2 048 000,00	9 150 238,85	-7 102 238,85	446,8
Sisäiset korkokulut	-8 888,00		-8 888,00		-8 888,00	
VUOSIKATE	-1 786 276,00		-1 786 276,00	8 365 448,30	-10 151 724,30	-468,3
TILIKAUDEN TULOS	-1 786 276,00		-1 786 276,00	8 365 448,30	-10 151 724,30	-468,3
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)				-376 111,90	376 111,90	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 786 276,00		-1 786 276,00	7 989 336,40	-9 775 612,40	-447,3

HAUTAINHOITORAHASTO
Tuloslaskelmaosa toteumavertailu tiliryhmätaso 1.1.-31.12.2022

	TOT 2021	TA 2022	TA muutok- set 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-2 917 743,86	-2 662 000,00		-2 867 238,04	205 238,04	107,7
Korvaukset	-2 311,71					
Maksutuotot	-1 236 481,60	-1 150 000,00		-1 215 578,41	65 578,41	105,7
Vuokratuotot	-1 621 874,50	-1 512 000,00		-1 608 803,64	96 803,64	106,4
Tuet ja avustukset	-26 313,51			-15 945,09	15 945,09	0,0
Muut toimintatuotot	-30 762,54			-26 910,90	26 910,90	0,0
Toimintakulut	3 688 416,20	3 983 356,79		3 768 270,25	215 086,54	94,6
Henkilöstökulut	2 271 351,35	2 296 526,79		2 266 933,04	29 593,75	98,7
Palkat ja palkkiot	1 834 884,19	1 840 918,00		1 825 635,52	15 282,48	99,2
Henkilösivukulut	457 933,86	455 608,79		454 268,96	1 339,83	99,7
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-21 466,70			-12 971,44	12 971,44	0,0
Palvelujen ostot	506 098,87	701 775,00		547 510,59	154 264,41	78,0
Vuokratkulut	282 396,68	287 000,00		260 196,55	26 803,45	90,7
Aineet ja tarvikkeet	574 794,66	690 950,00		642 098,16	48 851,84	92,9
Ostot tilikauden aikana	574 794,66	690 950,00		642 098,16	48 851,84	92,9
Muut toimintakulut	53 774,64	7 105,00		51 531,91	-44 426,91	725,3
TOIMINTAKATE	770 672,34	1 321 356,79		901 032,21	420 324,58	68,2
Rahoitustuotot- ja kulut	-18 243 131,90	-1 777 388,00		8 426 408,65	-10 203 796,65	-474,1
Korkotuotot	-1 819,60			-27 026,81	27 026,81	0,0
Muut rahoitustuotot	-18 765 753,31	-3 820 000,00		-5 145 419,93	1 325 419,93	134,7
Sisäiset korkotuotot	-8 888,00	-8 888,00		-61 544,34	52 656,34	692,4
Arvon alentumiset sijoituksista	402 504,22	150 000,00		4 849 771,61	-4 699 771,61	3 233,2
Arvon alentumisten palautukset sij	-138 013,35	-150 000,00		-402 504,22	252 504,22	268,3
Korkokulut	1 437,90	3 500,00		1 349,15	2 150,85	38,5
Muut rahoituskulut	258 512,24	2 048 000,00		9 150 238,85	-7 102 238,85	446,8
Sisäiset korkokulut	8 888,00	0,00		61 544,34	-61 544,34	0,0
VUOSIKATE	-17 472 459,56	-456 031,21		9 327 440,86	-9 783 472,07	-2 045,4
Poistot ja arvonalentumiset	48 613,30	50 000,00		319 470,89	-269 470,89	638,9
Suunnitelman mukaiset poistot	48 613,30	50 000,00		319 470,89	-269 470,89	638,9
TILIKAUDEN TULOS	-17 423 846,26	-406 031,21		9 646 911,75	-10 052 942,96	-2 375,9
Poistoerojen lisäys (-) tai vähenny	107 455,91			-12 080,46	12 080,46	0,0
Vapaaehtoiseten varausten lisäys	290 077,18	-1 700 000,00		239 481,72	-1 939 481,72	-14,1
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys	-389 154,30			-376 111,90	376 111,90	0,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-17 415 467,47	-2 106 031,21		9 498 201,11	-11 604 232,32	-451,0

HAUTAINHOITORAHASTO
Investointiosia toteumavertailu 1.1.-31.12.2022

Tulosyksikkö	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
9004030290 - Hautausmaiden yht	-140 825,31	-96 825,36	-125 000,00		-125 000,00	-43 999,95	-81 000,05	35,20	56,3
2007643 - Hautausmaan koneet ja kalusto	-140 825,31	-96 825,36	-125 000,00		-125 000,00	-43 999,95	-81 000,05	35,2	56,3
9004030310 - Huoltokeskus Turku	-1 586 630,85	-508 706,37	-1 057 500,00		-1 057 500,00	-1 077 924,48	20 424,48	101,93	68,5
2005226 - Turun hautausmaan sosiaalitoimien peruskorjaus			-45 000,00		-45 000,00		-45 000,00		
2007644 - Turun hautausmaa sos.tilat peruskorj os3	-1 586 630,85	-508 706,37	-1 012 500,00		-1 012 500,00	-1 077 924,48	65 424,48	106,5	104,3
9005110803 - Jaanin asuintalot	-91 688,23	-14 755,08	-2 620 000,00		-2 620 000,00	-76 933,15	-2 543 066,85	2,94	1,5
2006435 - Jaanin asuintalojen putkiremontti	-61 523,73	-12 533,05	-2 500 000,00		-2 500 000,00	-48 990,68	-2 451 009,32	2,0	2,0
2008625 - Jaanin asuintalojen peruskorjaus	-30 164,50	-2 222,03	-120 000,00		-120 000,00	-27 942,47	-92 057,53	23,3	1,0
Yhteensä	-1 819 144,39	-620 286,81	-3 802 500,00		-3 802 500,00	-1 198 857,58	-2 603 642,42	31,5	21,1

HAUTAINHOITORAHASTO Tilinpäätöksen 2022 liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien tarkistettu poistosuunnitelma tuli voimaan 1.1.2021 ja se vahvistettiin kirkkovaltuustossa joulukuussa 2020. Poistosuunnitelman tarkistuksen yhteydessä poistettiin epäkuranttia kalustoa. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.

Poistosuunnitelman mukaan asuintalojen, liikerakennusten ja arava-asuintalojen poistot ovat 4 prosentin menojäännöspoistot. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmä ei pysty käsittelemään 4 prosentin poistoja, joten näiden osalta poistot on tehty 3 % menojäännöspoistoina.

Menot ja tulot kirjataan suoriteperusteisesti.

Lomaraha-, lomapalkka- ja säästövapaajaksotus

Hautainhoitorahaston lomaraha-, lomapalkka- ja säästövapaajaksotus on yhteensä 158 334,38 euroa (155 891,40 euroa v. 2021). Varaus koostuu:

Jaksotetut palkat	126 507,77 euroa
Jaksotut eläkevakuutusmaksut	26 844,93 euroa
Jaksotetut sosiaalimaksut	4 981,68 euroa

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavassa ja tietojen vertailtavuudessa ei ole muutoksia.

Oikaisut, jotka on tehty edellisiltä tilikausilta esitettäviin tietoihin / Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut tai virheiden korjaukset
Oikaisuja ei ole tehty.

Vakuutukset

Vakuutus sopimukset on tehty If Vahinkovakuutusyhtiön kanssa, voimassa olevat vakuutukset esitetään tarkemmin seurakuntayhtymän liitetiedoissa.

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman liitetiedot

Henkilöstökulut; Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

	HHR
Kokous- ja vuosikorv. + ansionmenetykset	
Vakinaiset, määräaikaikat, tuntipalkat + erilliskorv.	1 822 573,94
Luontoisedut	
Muut palkat ja palkkiot	232,80
Jaksotetut palkat	2 828,78
Aktivoidut palkat	
Palkat ja palkkiot yhteensä	1 825 635,52
Eläkevakuutusmaksut	382 239,36
Sosiaaliturvamaksut	24 282,85
Muut henkilösivukulut	47 082,07
Jaksotetut henkilösivukulut	664,68
Aktivoidut henkilösivukulut	
Työkalukorvus	
Henkilösivukulut yhteensä	454 268,96
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-12 971,44
Henkilöstökulut yhteensä	2 266 933,04

Muut henkilöstöä koskevat tiedot esitetään erillisessä henkilöstökertomuksessa.

Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset.

Tuottoihin ja kuluihin ei sisälly pakollisia varauksia.

Tuloslaskelmakaavassa säädettyjen erien yhdisteleminen

Tuloslaskelmakaavassa erikseen esitettäväksi säädettyjä eriä ei ole yhdistelty.

Selvitys tuloslaskelman eristä, jotka eivät liity tilikauteen.

Tuloslaskelmassa ei ole tilikaudelle kuulumattomia eriä.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Hyödykeryhmä	Poistoaika	Hyödykeryhmä	Poistoaika
Atk-ohjelmistot	3 v	Koneet ja kalusto	5 v
Muut pitkävaikutteiset menot	5 v	Maa- ja vesialueet	ei poistoja
Kirkot	60 v	Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoja
Siunauskappelit	40 v	Keskeneräiset työt	ei poistoja
Seurakuntatalot	25 v	Osakkeet ja osuudet	ei poistoja
Huoltorakennukset	15 v	Tietotekniikkalaitteisto	3 v
Krematoriot	40 v	Vainajien säilytystilat	30 v
Kellotapulit	40 v	Hautausmaiden rakent ja laitteet	10 v
Hautusmaiden huolto- ja muut rak.	10 v	Kesäkodit ja leirialueet	20 v
Hautausmaiden maanrakennus	30 v	Asuintalot ja liikerakennukset	4 %
Arava-asuintalot	4 %	Kappelit	30 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 v	Maa- ja vesirakenteet	15 v
Urut	15 v	Asuin-/liiketalojen kiint.rak&laitt	20 %
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 v	Muut rakennukset	15 v
Asuintalojen&liikerak.muut rak	7 %	Luonnonvarat	käytön mukaan

Seurakuntayhtymän taseen liitetiedot

Vastaavaa

Pysyvät vastaavat

	Maa- ja vesialueet	Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset työt	Osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	105 271,18	96 825,36	3 396 035,29	330 899,87			523 461,45	797 108,64	5 249 601,79
Lisäykset		1 630 630,80		0,00			1 198 857,58		2 829 488,38
Vähennykset							1 630 630,80		1 630 630,80
Hankintameno 31.12.	105 271,18	1 727 456,16	3 396 035,29	330 899,87			91 688,23	797 108,64	6 448 459,37
Kert sumu-poistot 1.1.			1 290 565,01	113 228,47					1 403 793,48
Sumu-poistot tilikaudelta		278 521,02	28 869,41	12 080,46					319 470,89
Kertaluont poistot tilikaud									0,00
Kertyneet kertaluont poistot			1 143 156,70	54 515,51					1 197 672,21
Hankintamenojäännös 31.12.	105 271,18	1 448 935,14	933 444,17	151 075,43	0,00	0,00	91 688,23	797 108,64	3 527 522,79

Rahoitusarvopaperit 31.12.2022

Rahoitusarvopaperit ilmoitetaan taseessa hankintahinnan tai sitä alhaisemman 31.12.2022 markkina-arvon suuruisina. Rahoitusarvopapereihin kuuluvien osakkeiden, osuuksien ja vakuutuslaitosten aktivoidut hankintamenot, arvo tilikauden päättyessä sekä näiden erotus:

	2022	2021
Jälleenhankintahinnat	117 130 074,89	133 024 705,49
Aktivoidut hankintahinnat	<u>112 842 597,22</u>	<u>124 250 434,37</u>
Erotus	4 287 477,67	8 774 271,12

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamiset 147 324,97 euroa. Niistä suurimmat ovat OP Varainhoidon hallintopalkkioiden palautuksia vuodelta 2022 yhteensä 69 307 euroa ja Nordean varainhoidon hallintopalkkioiden palautuksia 78 018 euroa.

Vastattavaa

Ainaishoitosopimusten pääomat

Tilikaudella on ainaishoitosopimusten pääomista kirjattu ainaishoittojen vuosihoidot 376 111,90 euroa ja se näkyy tuloslaskelmassa rahastojen vähennyksenä.

Oma pääoma

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Vapaaehtoiset varaukset: Jaanin asuintaloissa on tilikaudella käytetty vuodelta 2012 vapaaehtoista varausta 225 065 euroa käyttömeneihin. Uutta varausta tilikaudelta tehtiin 300 560 euroa.

Pernon asuintaloissa on tilikaudella käytetty varauksia vuosilta 2012–2013 käyttömeneihin 207 080,39 euroa. Uutta varausta tilikaudelta tehtiin 371 067,11 euroa.

Verotukselliset varaukset 31.12.2022 taseen tilillä 211100 ovat yhteensä 3 596 975,30 euroa, josta Jaanin asuintalojen varaus on 2 065 324,54 euroa ja Pernon varaus on 1 531 650,76 euroa.

Poistoero: Jaanin asuintaloissa tehtiin vuonna 2018 pohja- ja pihaviemäriin sukitus, johon on käytetty vuoden 2011 varausta 64 269,20 euroa. Tästä syntyi tilikaudella poistoeron vähennystä 4 284,61 euroa.

Pernon asuintaloissa tehtiin vuonna 2021 lämpöputkiremontti 116 937,75 eurolla ja tähän käytettiin vuoden 2011 varausta 22 503,98 euroa ja vuoden 2012 varausta 94 433,77 euroa. Tästä syntyi tilikaudella poistoeron vähennystä 7 795,85 euroa.

Poistoero 31.12.2022 taseen tilillä 210000 on yhteensä 151 075,43 euroa. Poistoerosta 47 130,36 euroa on muodostunut Jaanin asuintalon vuoden 2018 pohja- ja pihaviemäriin sukityksestä ja 103 944,67 euroa on muodostunut Pernon asuintalon lämpöputkiremontista 2021.

Yhteensä varauksen käyttö investointiin, aikaisemmat varausten käytöt investointeihin, varauksen purku ja tehdyt varaukset vaikuttavat tuloslaskelmassa tilikauden tulokseen ja hautainhoitorahaston taseessa seuraavasti:

Poistoeron vähennys	-12 080,46	Jaanin 2018 ja Pernon 2021 investointien poistoero
Vaikutus tulokseen	+12 080,46	Vähennys taseessa 2022
Varausten lisäys	-671 627,11	Tehdyt 2022 asuintalovaraukset Jaani ja Perno
Varausten vähennys	432 145,39	Käyttö 2022 vuosikuluihin
Vaikutus tulokseen	-239 481,72	Lisäys taseessa 2022

**Vieras pääoma
Siirtovelat**

	2022	2021
Lomapalkkajaksotus	158 334,38	155 891,40
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	<u>3 774,85</u>	<u>1 328,22</u>
	162 109,23	157 219,62

Muissa lyhytaikaisissa siirtoveloissa on pankkien palvelumaksut.

**Pitkä- ja lyhytaikaiset velat saman konsernin tytäryhteisöille, osakkuus- ja muille omistus-
yhteisöille**

	2022	2021
Velka seurakuntayhtymälle	2 184 251,30	0

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua
Jaanin asuintalojen velka 224 000 euroa.

PIIKKIÖN HAUTAINHOITORAHASTO Toimintakertomus 2022

1 Piikkiön hautainhoitorahaston taustaa

Kirkkolaki edellyttää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina. Haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija. Seurakunta voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa, että seurakunta ottaa korvauksesta määrääjäksi vastatakseen haudan hoitovelvollisuudesta ja hoitokorvaukset sijoitetaan erityiseen hautainhoitorahastoon, jonka varoilla kyseiset haudat hoidetaan.

Piikkiön kunta ja Kaarinan kaupunki tekivät joulukuussa 2007 päätöksen yhdistymisestä vuoden 2009 alusta. Kirkkohallituksen 13.8.2008 tekemän päätöksen mukaan Piikkiön seurakunta liittyi itsenäisenä seurakuntana seurakuntayhtymään samana ajankohtana. Piikkiön seurakunnan 31.12.2008 tasekirjan mukaan Piikkiön hautausmaalla oli 166 kpl hautojen ainaishoitoja ja 227 kpl hautojen määräaikaistalletuksia. Ainaishoidot on lopetettu vuonna 2014 (YKV 2014 § 40)

Yhdistymisvaiheessa päätettiin Piikkiön hautainhoitorahasto jättää omaksi talousyksiköksi, jossa käsitellään vain 31.12.2008 voimassa olleet hoitotalletukset niiden loppumisajankohtaan asti ja kaikki 1.1.2009 jälkeen Piikkiön hautausmaalle tehdyt hoitositoumukset tehdään Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän hautainhoitorahastoon.

Piikkiöltä siirtyneet hoitopääomat sisälsivät 11 haudan osalta talletuksia, joista hoito alkoi vasta vuonna 2009 tai myöhemmin, koska erällä haudoilla oli ketjutuksia siten, että oli otettu vastaan peräkkäisiä määräaikaisia hoitotalletuksia. Esimerkiksi erään haudan voimassa olevat talletukset oli tehty vuosiksi 2004 – 2013, 2014 – 2023 ja 2024 – 2028. Kyseiset pääomat, joita oli 7.656 euroa, siirrettiin Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän hautainhoitorahastoon.

Kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 6.2.2014 § 40, että Piikkiön seurakunnan nimissä tehdyt hautojen ainaishoitosopimukset lakkautetaan 1.3.2014 lukien. Vuonna 2013 näitä sopimuksia oli vielä 160. Ainaishoitosopimusten lakkauttaminen on vaikuttanut sekä henkilöstökuluihin että hautojen hoitokukien kuluihin alentavasti.

Hautojen 11.1.572a-573a ja 11.1.1554–1557osalta hautojen hoitoa jatketaan vuoden 2038 loppuun saakka, ottaen huomioon hautausmaan kehittämiseen käytetyt lahjoitukset. Haudan 11.1.1140 osalta alkujaan määräaikaista haudanhoitosopimusta jatketaan vuoteen 2028 saakka, mihin saakka seurakunta on lahjoitusvaroilla lunastanut hautapaikan. Kaikki Piikkiön seurakunnan 31.12.2008 saakka tekemät määräaikaiset haudanhoitosopimukset toteutetaan sopimuksen mukaisesti.

2 Hautainhoitovastuu

Hautainhoitovastuun yli- tai alikatteisuudesta on tehty laskelma siten, että hoitovastuun suuruutta on verrattu taseeseen. Kirjanpitoasioiden neuvottelukunta on 24.10.2006 päättänyt, että haudanhoitosopimuksien jäljellä olevat vastuumäärät ja niiden yli- tai alikatteisuus lasketaan vain määräaikaisista hoitosopimuksista ja ainaishoitosopimusten pääomien todennäköisestä yli- tai alikatteisuudesta tehdään erikseen selvitys.

Voimassa olevia ennen 1.1.2009 tehtyjä määräaikaisia hoitosopimusvuosia on 27 ja yhden hoidetun haudan keskimääräiset menot olivat vuonna 2022 keskimäärin 188,73 euroa. Hoitosopimusten vastuumäärä on 5 095,71 euroa. Taseessa on va-

roja 1,05 euroa, joten alikatteisuus Piikkiön hautainhoitorahastossa on 5 094,66 euroa. Määräaikaishoidossa vuonna 2022 on ollut 12 hautaa.

3 Talous

3.1 Henkilöstökulut

Piikkiön hautainhoitorahastossa henkilöstökuluja muodostui tilikaudella 1 111 euroa, palveluiden ostoa 2 109 euroa ja ostoja tilikauden aikana 1 102 euroa.

3.2 Varat ovat lopussa

1.1.2009 alkaen Piikkiön hautausmaalle tehdyt hoitositoumukset on käsitelty Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän hautainhoitorahastossa, joten Piikkiön hautainhoitorahastoon ei enää kerry uusia tuloja.

Piikkiön hautainhoitorahaston pankkitilin saldo 31.12.2021 on 1,05 euroa. Velka seurakuntayhtymälle henkilöstökulujen, palveluiden ostojen sekä aineiden ja tarvikkeiden korvaamisesta on yhteensä 334 595 euroa. Velka Turun hautainhoitorahastolle on 26 530 euroa.

3.3 Määräaikaisten hoitojen jaksotukset

Määräaikaisten hoitojen jaksotukset on toteutettu hautainhoidon atk-järjestelmän laskentaan pohjautuen. Vuoden 2022 määräaikaisten hoitojen jaksotukset ovat järjestelmän mukaan 13,74 euroa. Tämä ei kuitenkaan voi pitää paikkansa, koska hoidettavia hautoja on vuonna 2023 vielä 12 kappaletta. Sen vuoksi määräaikaisten hoitojen jaksotukset on laskettu kaavalla 12 hautaa x 188,73 euroa. Vuonna 2023 erääntyväksi jaksotuseräksi arvioitiin 2 264,76 euroa ja tämä siirrettiin pitkäaikaisista vieraista pääomista lyhytaikaisiin vieraisiin pääomiin.

Pitkäaikaisten määräaikaisten talletusten pääoma on 18 413 euroa.

3.4 Tilikauden alijäämä ja oma pääoma

Piikkiön hautainhoitorahaston alijäämä vuodelta 2022 on 2 058,11 euroa. Tilikauden alussa oma pääoma on -379 743 euroa ja tilikauden lopussa omaksi pääomaksi muodostuu -381 801 euroa. Negatiivinen oma pääoma johtuu siitä, että hoitotalletukset on aikanaan hinnoiteltu liian pieniksi eikä pääomia ole sijoitettu riittävän tuottavasti.

PIIKKIÖN HAUTAINHOITORAHASTO

Tase 1.1.-31.12.2022

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1,05	1,05
Rahat ja pankkisaamiset	1,05	1,05
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1,05	1,05
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	381 801,09	379 742,98
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	379 742,98	378 821,91
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 058,11	921,07
VIERAS PÄÄOMA	-381 802,14	-379 744,03
Pitkäaikainen vieras pääoma	-379 537,38	-379 273,25
Ostovelat	-361 124,80	-356 344,89
Saadut ennakot	-18 412,58	-22 928,36
Lyhytaikainen vieras pääoma	-2 264,76	-470,78
Siirtovelat	0,00	-457,04
Saadut ennakot	-2 264,75	-13,74
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-1,05	-1,05
	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	-1 716,39	-1 655,30
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	15 876,15	12 927,33

PIIKKIÖN HAUTAINHOITORAHASTO
Tuloslaskelma 1.1.-31.12.2022

	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Toimintatuotot	2 264,76	2 760,06
Maksutuotot	2 264,76	2 760,06
Muut toimintatuotot		
Toimintakulut	-4 322,87	-3 681,13
Henkilöstökulut	-1 111,12	-2 221,93
Palkat ja palkkiot	-884,56	-1 818,10
Henkilösivukulut	-226,56	-465,18
Henkilökulujen oikaisuerät		61,35
Palvelujen ostot	-2 109,32	-113,12
Aineet ja tarvikkeet	-1 102,43	-1 346,08
Ostot tilikauden aikana	-1 102,43	-1 346,08
TOIMINTAKATE	-2 058,11	-921,07
VUOSIKATE	-2 058,11	-921,07
TILIKAUDEN TULOS	-2 058,11	-921,07
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	-2 058,11	-921,07
	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	52,39	74,98

Rahoituslaskelma 31.12.2022

	1.1. -31.12.2022	1.1. -31.12.2021
Tulorahoitus	-2 058,11	-921,07
Vuosikate	-2 058,11	-921,07
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahoitus	-2 058,11	-921,07
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 058,11	-15 671,60
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	2 058,11	-15 671,60
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 058,11	-15 671,60
Rahavarojen muutos	0,00	-16 592,67
	2022	2021
Rahavarat kauden lopussa	1,05	1,05
Rahavarat kauden alussa	1,05	1,05
Rahavarojen riittävyys, pv	0	0

PIIKKIÖN HAUTAINHOITORAHASTO
Talousarvion toteutumavertailu 1.1.-31.12.2022

Pääkirjatili	Toteuma 1 - 12/2021	TA kuluva 2022	TA muutok set	TA yhteensä 2022	Toteuma 1 - 12/2022	Yli-ali	T-%
323700	Muut hautojen hoitoon liittyvät tu-	-2 746,32					
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-13,74	-100,00	-100,00	-2 264,76	2 164,76	2 264,8
Maksutuotot		-2 760,06	-100,00	-100,00	-2 264,76	2 164,76	2 264,8
Toimintatuotot		-2 760,06	-100,00	-100,00	-2 264,76	2 164,76	2 264,8
401000	Vakinaisten palkat	1 805,96	1 870,00	1 870,00	1 249,61	620,39	66,8
409800	Jaksotetut palkat	12,14			-365,05	365,05	0,0
Palkat ja palkkiot		1 818,10	1 870,00	1 870,00	884,56	985,44	47,3
410000	Sosiaaliturvamaksut	27,63	25,06	25,06	16,74	8,32	66,8
412000	Eläkemaksut	388,54	392,70	392,70	269,34	123,36	68,6
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	45,78	45,05	45,05	32,47	12,58	72,1
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	1,29			-14,53	14,53	0,0
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksu	1,94			-77,46	77,46	0,0
Henkilösivukulut		465,18	462,81	462,81	226,56	236,25	49,0
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-61,35					
Henkilökulujen oikaisuerät		-61,35					
Henkilöstökulut		2 221,93	2 332,81	2 332,81	1 111,12	1 221,69	47,6
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut				1 811,27	-1 811,27	0,0
435700	Jätehuolto	113,12			95,03	-95,03	0,0
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut				203,02	-203,02	0,0
Palvelujen ostot		113,12			2 109,32	-2 109,32	0,0
469000	Poltto- ja voiteluaineet	495,06			512,62	-512,62	0,0
471000	Sähkö	612,59			396,52	-396,52	0,0
471300	Vesi	238,43			193,29	-193,29	0,0
Ostot tilikauden aikana		1 346,08			1 102,43	-1 102,43	0,0
Aineet ja tarvikkeet		1 346,08			1 102,43	-1 102,43	0,0
Toimintakulut		3 681,13	2 332,81	2 332,81	4 322,87	-1 990,06	185,3
TOIMINTAKATE		921,07	2 232,81	2 232,81	2 058,11	174,70	92,2
VUOSIKATE		921,07	2 232,81	2 232,81	2 058,11	174,70	92,2
TILIKAUDEN TULOS		921,07	2 232,81	2 232,81	2 058,11	174,70	92,2
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		921,07	2 232,81	2 232,81	2 058,11	174,70	92,2

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet ja -menetelmät Menojen ja tulojen kirjausperuste

Menot ja tulot kirjataan suoriteperusteisesti.

Lomaraha-, lomapalkka- ja säästövapaajaksotus

Piikkiön hautainhoitorahastossa ei ole tilikaudella lomaraha- ja lomapalkkajaksotusta.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavassa sekä tietojen vertailtavuudessa ei ole muutoksia.

Oikaisut, jotka on tehty edellisiltä tilikausilta esitettäviin tietoihin / Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut tai virheiden korjaukset

Oikaisuja ei ole

Vakuutukset

Vakuutus sopimukset on tehty If Vahinkovakuutusyhtiön kanssa, voimassa olevat vakuutukset ovat tarkemmin seurakuntayhtymän liitetiedoissa.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Henkilöstökulut

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Kaikki palkat henkilösivukuluineen maksetaan seurakuntayhtymän palkanlaskennan kautta ja kirjaataan erilliskirjanpitoihin. Henkilöstökulut tilikaudella ovat yhteensä 1 111,12 euroa ja ne koostuvat seuraavasti:

Palkat	1 249,61
Jaksotetut palkat	-365,05
Eläkemaksut	269,34
Jaksotetut eläkemaksut	-77,46
Muut sosiaalivakuutusmaksut	49,21
Jaksotetut muut sos.vak.maksut	<u>-14,53</u>
	1 111,12

Tasetta koskevat liitetiedot

Oma pääoma

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana

Omien pääomien välisiä siirtoja ei ole.

Vieras pääoma

Siirtovelat

Tilikaudelta ei ole siirtovelkoja.

Pitkä- ja lyhytaikaiset velat saman konsernin tytäryhteisöille, osakkuus- ja muille omistusyhteisöille

	2022	2021
Ostovelat	361 125	356 345

Velkoja organisaation ulkopuolisille tahoille ei ole.

TESTAMENTTIRAHASTO TOIMINTAKERTOMUS 2022

Testamenttirahaston alijäämä tilivuodelta on 1,1 miljoonaa euroa ja rahaston pääoma yhteensä vuoden lopussa on 14 472 080 euroa. Testamenttirahaston toimintatuotot tilikaudella olivat 326 488 euroa, vuokratulojen osuus oli 173 539 euroa. Toimintakulut olivat 518 850 euroa. Tilikaudella tehtiin arvonalennuksia testamenttirahastonsijoituksista yhteensä 571 359 euroa ja edelliseltä tilikaudelta niitä palautui 61 561 euroa.

Testamenttirahastossa on yhteensä 70 eri rahastoa, joiden pääomat on saatu testamentteilla tai lahjakirjoilla. Rahastot on ryhmitelty lahjoituksen antajan tahdon mukaisesti asianomaisen seurakunnan tai osaston mukaan. Vanhin lahjoitus on vuodelta 1936. Vuonna 2022 perustettiin uusi rahasto. Testamenttirahaston yhteiset tuotot ja kulut jaetaan yksittäisille rahastoille sen prosenttiosuuden mukaan, mikä kullakin rahastolla on ollut yhteisestä omaisuudesta edellisen tilivuoden päättyessä. Ilon, Lehmosen, Rekolan ja Lingon rahastoilla on omaa omaisuutta.

Testamenttirahaston varoja käytetään lahjoitusten antajien tahdon mukaisiin kohteisiin. Testamenttitoimikunta teki vuonna 2006 päätöksen siitä, että yhtymälle osoitettujen testamenttilahjoitusten antajien haudoille (silloin olevat rahastot) toimitetaan vuosittain asianomaisten rahastojen varoilla kynttilä- ja kukkatervehdykset vainajien päivänä ja jouluna. Päätös annettiin tiedoksi niille osastoille, joille on osoitettu testamentteja. Tilikaudella 36 rahastosta maksettiin edellä mainitut tervehdykset (1.279 euroa) vuosihoidomaksuina.

Edellisenä vuonna (2021) testamenttirahastosta maksettiin henkilöstökuluja 84 101 euroa, tilikaudella 2022 testamenttirahastosta maksettujen henkilöstökulujen osuus on 128 209 euroa. Eri rahastoista henkilöstökuluja maksettiin:

Höglundin rahasto (DIA)	290 euroa	Lintusen rahasto (DIA)	20 925 euroa
Nikanderin rahasto (DIA)	10 936 euroa	Mäkelän rahasto (TMK)	8 815 euroa
Häkkäsen rahasto (TMK)	1 739 euroa	Jalosen rahasto (TMK)	7 746 euroa
Niemelän rahasto (MIK)	2 358 euroa	Mannosen rahasto (MRT)	2 347 euroa
Vainion rahasto (HEN)	8 641 euroa	Laukkasen rahasto (HEN)	44 681 euroa
Hannulan rahasto (ÅBO)	19 731 euroa		

Avustuksia maksettiin yhteensä 228 153 euroa (279 618 e vuonna 2021). Stipendejä jaettiin 66 230 euroa. Lähetystyölle osoitetut avustukset ovat 34 000 euroa ja diakoniaan osoitetut avustukset ovat 72 996 euroa. Muita avustuksia maksettiin 54 927 euroa. Avustuksia annettiin seuraavasti:

Stipendit 66 230 euroa:

Niemelän rahasto (Yhtymä)	54 000 euroa
Sivulan rahasto (Yhtymä)	10 000 euroa
Laukkasen rahasto (HEN)	2 230 euroa

Avustukset lähetystyöhön 34 000 euroa:

Lehmosen rahasto (MRT)	34 000 euroa
------------------------	--------------

Avustukset diakoniaan 72 996 euroa:

Lintusen rahasto (DIA)	1 760 euroa
Jokisen rahasto (DIA)	1 575 euroa
Törnroos-Lehtosen rahasto (DIA)	9 188 euroa
Vainion rahasto (DIA)	20 000 euroa
Wäntin rahasto (TMK)	1 774 euroa
Häkkäsen rahasto (TMK)	10 000 euroa
Niemelän rahasto (MIK)	149 euroa
Lehtosen rahasto (KAT)	500 euroa
Granlundin rahastosta (ÅBO)	2 658 euroa

Hannulan rahasto (Åbo svenska)	5 092 euroa
Heimon rahasto (Henrikinsrk)	16 178 euroa
Bangin rahasto (KAA)	4 122 euroa

Muut avustukset 54 927 euroa:

Diakonian hankkeisiin:	
Lintusen rahasto (DIA)	39 721 euroa
Törnroos-Lehtonen (DIA)	6 400 euroa
Nikanderin rahasto (DIA)	1 500 euroa

Partiotoimintaan:

Mannosen rahasto (MRT)	1 930 euroa
Laukkasen rahastosta (HEN)	4 376 euroa

Kirkon ulkomaanavulle:

Luodon rahasto (Yhtymä)	1 000 euroa
-------------------------	-------------

Testamenttirahaston sijoitustoiminta

Testamenttirahaston rahastosalkun tuotto vuonna 2022 oli -11,58 %. Salkun tuotto 2008–2022 on ollut 133,72 %. Vuoden 2022 lopussa testamenttirahaston rahastosalkun sijoituksista 46,3 % oli osakerahastoissa (62 % vuonna 2021) ja korkosijoituksissa 44,3 % (30,2 %). Muissa sijoituksissa (kiinteistöt) oli 9,4 % (7,8 %). Korkosijoitukset ovat olleet rahamarkkinasijoituksissa vuodesta 2014 lähtien ja muut sijoitukset vuodesta 2021 lähtien.

Osakesijoitukset jakaantuvat (suluissa edellinen vuosi):

Suomalaiset osakkeet	16 % (20,1 %)	Eurooppalaiset osakkeet	12,7 % (13,9 %)
Yhdysvaltalaiset osakkeet	10,2 % (18,4 %)	Japanilaiset osakkeet	3,7 % (3,3 %)
Kehittyvät osakemarkkinat	3,7 % (6,3 %)		

Testamenttirahaston sijoitussalkun alkusijoitus vuonna 2008 oli 6.600.000 euroa ja sijoitusten markkina-arvo 31.1.2008 oli 5.813.683 euroa. Testamenttirahaston sijoitussalkun hankintahinta tai sitä alhaisempi markkina-arvo on tilikauden 2022 lopussa 11 618 464 euroa.

Martin seurakunnan Lehmosen rahastossa olevan OP-Private Strategian hankintahinta on tilinpäätöksessä 246 542 euroa ja markkina-arvo on 291 633 euroa. Lehmosen rahaston pankkitilin saldo tilikauden päättyessä on 451,41 euroa. Lehmosen oma pääoma tilikauden lopussa on 572 558 euroa ja oma omaisuus yhteensä on 432 213 euroa.

Tilikauden aikana testamenttirahaston sijoituksista sijoitettiin myös vakuutusinvestointeihin (toimitilakiinteistöt ja tonttirahastot). Näiden hankintahinnat ovat 660 654 euroa ja markkina-arvot 670 007 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut ovat -891 697 euroa. Arvonalennuksia vuodelta 2021 palautui 61 561 euroa ja tiikaudelta arvonalennuksia tehtiin 571 359 euroa.

Tase-erittäin arvopapereihin kuuluvien osakkeiden ja osuuksien aktivoidut hankintamenot, arvo tilikauden päättyessä sekä niiden erotukset:

	2022	2021
Jälleenhankintahinnat	12 773 541,58	13 745 643,01
Aktivoidut hankintahinnat	12 525 660,09	12 716 763,38
Erotus	247 881,49	1 028 879,63

OP Varainhoito on antanut sijoitusten ESG-analyysin.

TESTAMENTTIRAHASTO

Tase 31.12.2022

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 187 255,31	2 114 255,31
Aineelliset hyödykkeet	48 000,00	65 000,00
Maa- ja vesialueet	48 000,00	48 000,00
Rakennukset	0,00	17 000,00
Sijoitukset	2 139 255,31	2 049 255,31
Osakkeet ja osuudet	2 139 255,31	2 049 255,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 594 844,27	13 597 246,04
Saamiset	41 453,93	849 048,22
Lyhytaikaiset saamiset	41 453,93	849 048,22
Myyntisaamiset	0,00	450,00
Muut saamiset	19 643,36	17 626,53
Siirtosaamiset	21 810,57	830 971,69
Rahoitusarvopaperit	12 525 660,09	12 716 763,38
Muut arvopaperit	12 525 660,09	12 716 763,38
Rahat ja pankkisaamiset	27 730,25	31 434,44
VASTAAVAA YHTEENSÄ	14 782 099,58	15 711 501,35
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-14 472 080,18	-15 556 138,91
Peruspääoma	-15 556 138,91	-13 122 903,52
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 084 058,73	-2 433 235,39
VIERAS PÄÄOMA	-310 019,40	-155 362,44
Lyhytaikainen vieras pääoma	-310 019,40	-155 362,44
Ostovelat	-5 402,84	-1 856,63
Muut velat	-288 524,51	-139 740,75
Siirtovelat	-10 679,74	-8 448,19
Saadut ennakot	-5 412,31	-5 316,87
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-14 782 099,58	-15 711 501,35

Tuloslaskelma 1.1.-31.12.2022

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021	Muutos
Toimintatuotot	326 487,53	242 090,30	84 397,23
Maksutuotot	330,00	260,00	70,00
Vuokratuotot	173 539,25	188 790,59	-15 251,34
Tuet ja avustukset	1 110,00	252,22	857,78
Muut toimintatuotot	151 508,28	52 787,49	98 720,79
Toimintakulut	-518 849,41	-487 536,48	-31 312,93
Henkilöstökulut	-128 209,25	-84 101,23	-44 108,02
Palkat ja palkkiot	-102 804,14	-67 689,17	-35 114,97
Henkilösivukulut	-25 464,45	-16 412,06	-9 052,39
Henkilökulujen oikaisuerät	59,34	0,00	59,34
Palvelujen ostot	-49 383,15	-26 558,53	-22 824,62
Vuokratulut	-85 935,62	-87 048,05	1 112,43
Aineet ja tarvikkeet	-19 705,64	-10 124,57	-9 581,07
Ostot tilikauden aikana	-19 705,64	-10 124,57	-9 581,07
Annetut avustukset	-228 152,92	-279 618,03	51 465,11
Muut toimintakulut	-7 462,83	-86,07	-7 376,76
TOIMINTAKATE	-192 361,88	-245 446,18	53 084,30
Rahoitustuotot ja -kulut	-891 696,85	2 678 681,57	-3 570 378,42
Korkotuotot	20,67	0,02	20,65
Muut rahoitustuotot	457 039,15	2 772 883,92	-2 315 844,77
Arvon alentumiset sijoituksis	-571 359,26	-61 560,87	-509 798,39
Arvon alentumisten palautus	61 560,87	100,78	61 460,09
Korkokulut	-40,00	-1,75	-38,25
Muut rahoituskulut	-838 918,28	-32 740,53	-806 177,75
VUOSIKATE	-1 084 058,73	2 433 235,39	-3 517 294,12
TILIKAUDEN TULOS	-1 084 058,73	2 433 235,39	-3 517 294,12
Tilikauden ylijäämä (alijää)	-1 084 058,73	2 433 235,39	-3 517 294,12

TESTAMENTTIRAHASTO
Rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2022

	1.1. -31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Tulorahoitus	-1 078 308,73	2 433 235,39
Vuosikate	-1 084 058,73	2 433 235,39
Tulorahoituksen korjauserät	5 750,00	0,00
Investoinnit	-78 750,00	-17 000,00
Investointimenot	-90 000,00	-17 000,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot	11 250,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien	-1 157 058,73	2 416 235,39
Muut maksuvalmiuden muutokset	962 251,25	-984 328,73
Lyhytaikaisten saamisten muutos	807 594,29	-814 180,42
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten ve	154 656,96	-170 148,31
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	962 251,25	-984 328,73
Rahavarojen muutos	-194 807,48	1 431 906,66
Rahavarojen muutos (tase)	-194 807,48	1 431 906,66
	1.1 - 31. 12.2022	1.1 - 31. 12.2021
Rahavarojen muutos	-194 807,48	1 431 906,66
Rahavarat kauden lopussa	12 553 390,34	12 748 197,82
Rahavarat kauden alussa	12 748 197,82	11 316 291,16

Tuloslaskelmaosa toteumavertailu tilitasolla 31.12.2022

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2101100111	YHT Testamenttir yht	432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	155,24	148,52
			Palvelujen ostot	155,24	148,52
2106010000	Tuloslaskelmaosa	601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkki	-2,49	
			Korkotuotot	-2,49	
		605000	Osinkotuotot	-25 594,27	
		605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista		-5 022,93
		606000	Sijoitusarvopaperien myyntivoitot	-345 010,33	-2 696 619,23
		606100	Valuuttakurssivoitot	-34 806,60	-17 332,31
		606200	Palkkionpalautukset	-51 627,95	-53 909,45
			Muut rahoitustuotot	-457 039,15	-2 772 883,92
		609400	Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavie	571 359,26	61 560,87
			Arvonalentumiset sijoituksista	571 359,26	61 560,87
		609410	Arvonalentumisten palautukset	-61 560,87	-100,78
			Arvonalentumisten palautukset sijoituksi	-61 560,87	-100,78
		625000	Valuuttakurssitappiot	119,40	10 355,91
		625200	Sijoitusarvopaperien myyntitappiot	835 220,00	15 947,20
		626000	Muut rahoituskulut	3 578,88	6 437,42
			Muut rahoituskulut	838 918,28	32 740,53
			Rahoitustuotot ja -kulut	891 675,03	-2 678 683,30
			VUOSIKATE	891 675,03	-2 678 683,30
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	891 675,03	-2 678 683,30
TR YHTEISET JA TULOSLASKELMAOSA TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)				891 830,27	-2 678 534,78

2102410105	YHT Sivula Laimi	431200	Ilmoitukset	1 080,74	421,14
		447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	1 105,74	446,14
		484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	10 000,00	
			Annetut avustukset	10 000,00	
			Toimintakulut	11 105,74	446,14
			TOIMINTAKATE	11 105,74	446,14
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	11 105,74	446,14

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2102410107	YHT Ilo	330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokra	-109 378,17	-125 688,44
		340000	Toimisto- ja liikehuoneistojen vuokrat	-14 130,84	-12 782,52
		354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja ma	-2 220,00	-2 220,00
		356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamak	-5 519,09	-6 171,89
			Vuokratuotot	-131 248,10	-146 862,85
			Toimintatuotot	-131 248,10	-146 862,85
		430000	Postipalvelut	49,45	48,75
		433000	ICT-palvelut	27,34	12,76
		433500	Puhtaanapitopalvelut	83,40	111,20
		435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossa	7 144,99	
		447000	Muut palvelut	65,00	
			Palvelujen ostot	7 370,18	172,71
		458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	64 230,32	66 422,77
		458150	Toimitilahuoneistojen hoitovastikkeet	3 161,80	4 704,02
			Vuokrakulut	67 392,12	71 126,79
		471000	Sähkö	706,81	645,14
		471300	Vesi	631,82	927,51
		472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	1 076,10	
			Ostot tilikauden aikana	2 414,73	1 572,65
			Aineet ja tarvikkeet	2 414,73	1 572,65
		496000	Muut kulut	155,00	
			Muut toimintakulut	155,00	
			Toimintakulut	77 332,03	72 872,15
			TOIMINTAKATE	-53 916,07	-73 990,70
		601400	Viivästyskorkotuotot	-18,18	
			Korkotuotot	-18,18	
		613000	Viivästyskorkokulut	40,00	
			Korkokulut	40,00	
			Rahoitustuotot ja -kulut	21,82	
			VUOSIKATE	-53 894,25	-73 990,70
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-53 894,25	-73 990,70

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2102410201	DIA Höglund Aina	372000	Korvaus työterveyshuollosta		-194,57
			Tuet ja avustukset		-194,57
		383000	Muut tuotot		-33 448,99
			Muut toimintatuotot		-33 448,99
			Toimintatuotot		-33 643,56
		402000	Määräaikaisten palkat		26 290,18
		408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	231,00	66,00
		409800	Jaksotetut palkat		-5 807,75
			Palkat ja palkkiot	231,00	20 548,43
		410000	Sosiaaliturvamaksut	3,10	403,27
		412000	Eläkemaksut	49,78	5 161,86
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	6,00	674,50
		415000	Jaksotetut sosiaalimaksut		-217,73
		415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut		-1 242,86
			Henkilösivukulut	58,88	4 779,04
			Henkilöstökulut	289,88	25 327,47
		437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	1 893,98	1 562,86
		437200	Matkakustannukset (ulkop.)	11,50	
		439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	406,00	
		439300	Työterveyshuolto		697,69
		447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	2 336,48	2 285,55
			Toimintakulut	2 626,36	27 613,02
			TOIMINTAKATE	2 626,36	-6 030,54
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 626,36	-6 030,54

2102410202	DIA Lintunen Lempi	373000	Oppisopimuskoulutus- ja muut koulutus	-800,00	
			Tuet ja avustukset	-800,00	
			Toimintatuotot	-800,00	
		402000	Määräaikaisten palkat	16 866,78	
			Palkat ja palkkiot	16 866,78	
		410000	Sosiaaliturvamaksut	226,02	
		412000	Eläkemaksut	3 453,54	
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	438,21	
			Henkilösivukulut	4 117,77	
		420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-59,34	
			Henkilökulujen oikaisuerät	-59,34	
			Henkilöstökulut	20 925,21	
		430000	Postipalvelut		2,63
		437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		0,88
		437200	Matkakustannukset (ulkop.)	84,18	
		447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	109,18	28,51
		467000	Elintarvikkeet	328,00	974,97
		472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet		33,00
		473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit		40,00
			Ostot tilikauden aikana	328,00	1 047,97
			Aineet ja tarvikkeet	328,00	1 047,97

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2102410202	DIA Lintunen Lempi	483000	Diakonia-avustukset	1 760,00	2 083,92
		489000	Muut avustukset	39 721,15	
		Annetut avustukset		41 481,15	2 083,92
		Toimintakulut		62 843,54	3 160,40
		TOIMINTAKATE		62 043,54	3 160,40
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		62 043,54	3 160,40
2102410203	DIA Jokinen Sisar EI	437700	Ravitsemuspalvelut, muut	396,00	
		Palvelujen ostot		396,00	
		467000	Elintarvikkeet	182,75	
		Ostot tilikauden aikana		182,75	
		Aineet ja tarvikkeet		182,75	
		483000	Diakonia-avustukset	1 575,00	
		489000	Muut avustukset		520,72
		Annetut avustukset		1 575,00	520,72
		Toimintakulut		2 153,75	520,72
		TOIMINTAKATE		2 153,75	520,72
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		2 153,75	520,72
2102410205	DIA Törnroos-Lehtone	438500	Kuljetuspalvelut		2 600,00
		447000	Muut palvelut	25,00	2 697,20
		Palvelujen ostot		25,00	5 297,20
		483000	Diakonia-avustukset	9 187,98	15 198,15
		489000	Muut avustukset	6 400,00	
		Annetut avustukset		15 587,98	15 198,15
		Toimintakulut		15 612,98	20 495,35
		TOIMINTAKATE		15 612,98	20 495,35
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		15 612,98	20 495,35
2102410207	DIA Vainio Lilja	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
		Palvelujen ostot		25,00	25,00
		483000	Diakonia-avustukset	20 000,00	
		Annetut avustukset		20 000,00	
		Toimintakulut		20 025,00	25,00
		TOIMINTAKATE		20 025,00	25,00
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		20 025,00	25,00
2102410208	DIA Nykänen Hellä	430000	Postipalvelut		46,80
		Palvelujen ostot			46,80
		TOIMINTAKATE			46,80
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			46,80

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2102900101	YHT Niemelä Emil	431200	Ilmoitukset	1 080,73	421,14
		447000	Muut palvelut	38,00	38,00
			Palvelujen ostot	1 118,73	459,14
		484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	54 000,00	10 000,00
			Annetut avustukset	54 000,00	10 000,00
			Toimintakulut	55 118,73	10 459,14
			TOIMINTAKATE	55 118,73	10 459,14
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	55 118,73	10 459,14
2104030102	YHT Luoto Vilho Ever	447000	Muut palvelut	34,50	34,50
			Palvelujen ostot	34,50	34,50
		480500	Kansainvälinen diakonia		300,00
		489000	Muut avustukset	1 000,00	
			Annetut avustukset	1 000,00	300,00
			Toimintakulut	1 034,50	334,50
			TOIMINTAKATE	1 034,50	334,50
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 034,50	334,50
2104030103	YHT Aho Ingrid	447000	Muut palvelut	31,00	31,00
			Palvelujen ostot	31,00	31,00
			TOIMINTAKATE	31,00	31,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	31,00	31,00
2104030104	YHT Heikkilä Anna-Li	447000	Muut palvelut	81,00	81,00
			Palvelujen ostot	81,00	81,00
			TOIMINTAKATE	81,00	81,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	81,00	81,00
2104030108	YHT Martelin E haudh	447000	Muut palvelut	42,50	42,50
			Palvelujen ostot	42,50	42,50
			TOIMINTAKATE	42,50	42,50
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	42,50	42,50
2104030110	YHT Lyykäri Allan&Ke	447000	Muut palvelut	28,00	28,00
			Palvelujen ostot	28,00	28,00
			TOIMINTAKATE	28,00	28,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	28,00	28,00
2112320104	TMK Lehtinen Suoma	447000	Muut palvelut	21,50	21,50
			Palvelujen ostot	21,50	21,50
			TOIMINTAKATE	21,50	21,50
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	21,50	21,50
2112410101	TMK Nordström Elin	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	25,00	25,00
			TOIMINTAKATE	25,00	25,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	25,00	25,00

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2112410103	TMK Wänt Frida	483000	Diakonia-avustukset	1 774,14	1 185,01
			Annetut avustukset	1 774,14	1 185,01
			TOIMINTAKATE	1 774,14	1 185,01
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 774,14	1 185,01

2112410105	TMK Häkkänen Olga	408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritus	1 375,00	425,00
		409800	Jaksotetut palkat	25,00	100,00
			Palkat ja palkkiot	1 400,00	525,00
		410000	Sosiaaliturvamaksut	17,39	6,38
		412000	Eläkemaksut	280,16	91,59
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	34,35	10,42
		415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	1,27	3,90
		415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	5,39	21,55
			Henkilösivukulut	338,56	133,84
			Henkilöstökulut	1 738,56	658,84
		447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	25,00	25,00
		483000	Diakonia-avustukset	10 000,00	
			Annetut avustukset	10 000,00	
			Toimintakulut	11 763,56	683,84
			TOIMINTAKATE	11 763,56	683,84
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	11 763,56	683,84

2112410106	TMK Mäkelä Kerttu	372000	Korvaus työterveyshuollosta		-57,65
			Tuet ja avustukset		-57,65
		383000	Muut tuotot	-419,74	
			Muut toimintatuotot	-419,74	
			Toimintatuotot	-419,74	-57,65
		402000	Määräaikaisten palkat	7 718,67	9 826,19
		408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritus		350,00
		409800	Jaksotetut palkat	-689,25	61,42
			Palkat ja palkkiot	7 029,42	10 237,61
		410000	Sosiaaliturvamaksut	103,45	155,72
		412000	Eläkemaksut	1 663,38	2 192,98
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	200,48	257,86
		415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-36,25	6,08
		415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-145,11	10,20
			Henkilösivukulut	1 785,95	2 622,84
			Henkilöstökulut	8 815,37	12 860,45
		437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	173,77	34,78
		439300	Työterveyshuolto		206,72
		447000	Muut palvelut	21,50	21,50
			Palvelujen ostot	195,27	263,00
		473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	54,81	203,75
			Ostot tilikauden aikana	54,81	203,75
			Toimintakulut	9 065,45	13 327,20
			TOIMINTAKATE	8 645,71	13 269,55
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	8 645,71	13 269,55

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2112600107	TMK Jalonen Linnea	402000	Määräaikaisten palkat	6 567,41	4 061,06
		409800	Jaksotetut palkat	-387,10	527,80
			Palkat ja palkkiot	6 180,31	4 588,86
		410000	Sosiaaliturvamaksut	88,00	62,15
		412000	Eläkemaksut	1 405,17	875,13
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	170,58	101,69
		415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-15,45	21,00
		415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-82,14	112,00
			Henkilösivukulut	1 566,16	1 171,97
			Henkilöstökulut	7 746,47	5 760,83
			Toimintakulut	7 746,47	5 760,83
			TOIMINTAKATE	7 746,47	5 760,83
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	7 746,47	5 760,83

2112900102	TMK Toivola Oskar&Be	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	25,00	25,00
			Toimintakulut	25,00	25,00
			TOIMINTAKATE	25,00	25,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	25,00	25,00

2122360105	MIK Kallio/yl.srkyö	430000	Postipalvelut	6 605,14	
		447000	Muut palvelut	50,00	50,00
			Palvelujen ostot	6 655,14	50,00
		489000	Muut avustukset		15 960,65
			Annetut avustukset		15 960,65
			Toimintakulut	6 655,14	16 010,65
			TOIMINTAKATE	6 655,14	16 010,65
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	6 655,14	16 010,65

2122410114	MIK Niemelä Liisa	402000	Määräaikaisten palkat		2 693,95
		407000	Tuntipalkat	1 647,31	
		408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritus	100,00	
		409800	Jaksotetut palkat	131,45	
			Palkat ja palkkiot	1 878,76	2 693,95
		410000	Sosiaaliturvamaksut	23,42	41,22
		412000	Eläkemaksut	376,54	580,56
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	45,40	65,99
		415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	5,43	
		415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	28,33	
			Henkilösivukulut	479,12	687,77
			Henkilöstökulut	2 357,88	3 381,72
		437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	152,76	
		437700	Ravitsemuspalvelut, muut	75,50	
		438500	Kuljetuspalvelut	300,00	
			Palvelujen ostot	528,26	

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2122410114	MIK Niemelä Liisa	464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		22,59
		466500	Työvälineet ja työkalut	158,05	156,28
		467000	Elintarvikkeet	2 083,80	540,90
		468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	80,98	
		473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet		28,81
		473800	Lahjaesineet ja huomionsoitukset	35,76	
		Ostot tilikauden aikana		2 358,59	748,58
		Aineet ja tarvikkeet		2 358,59	748,58
		483000	Diakonia-avustukset	149,00	
		Annetut avustukset		149,00	
		493000	Jäsenmaksut	1 200,00	
		Muut toimintakulut		1 200,00	
		Toimintakulut		6 593,73	4 130,30
		TOIMINTAKATE		6 593,73	4 130,30
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		6 593,73	4 130,30

2132360102	MRT Mannonen Olga	408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suorituks	1 870,00	
		Palkat ja palkkiot		1 870,00	
		410000	Sosiaaliturvamaksut	25,01	
		412000	Eläkemaksut	402,96	
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	48,61	
		Henkilösivukulut		476,58	
		Henkilöstökulut		2 346,58	
		437200	Matkakustannukset (ulkop.)	205,70	
		447000	Muut palvelut	25,00	25,00
		Palvelujen ostot		230,70	25,00
		458000	Muut vuokrat	198,40	
		Vuokratulut		198,40	
		462000	Muut koneet ja laitteet	674,80	1 039,90
		Ostot tilikauden aikana		674,80	1 039,90
		Aineet ja tarvikkeet		674,80	1 039,90
		489000	Muut avustukset	1 930,00	
		Annetut avustukset		1 930,00	
		Toimintakulut		5 380,48	1 064,90
		TOIMINTAKATE		5 380,48	1 064,90
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		5 380,48	1 064,90

2132410104	MRT Kuusi Elsa	438500	Kuljetuspalvelut	176,40	208,20
		447000	Muut palvelut	25,00	272,00
		Palvelujen ostot		201,40	480,20
		TOIMINTAKATE		201,40	480,20
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		201,40	480,20

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2132410105	MRT Hilden Julia&Kaa	447000	Muut palvelut	193,50	25,00
			Palvelujen ostot	193,50	25,00
			TOIMINTAKATE	193,50	25,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	193,50	25,00

2132600106	MRT Lehmonen Ester	330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokra	-26 583,36	-26 233,40
		356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamak	-860,50	-959,38
			Vuokratuotot	-27 443,86	-27 192,78
			Toimintatuotot	-27 443,86	-27 192,78
		430000	Postipalvelut	8,60	5,85
		432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	1 116,00	1 116,00
		435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossä	9 588,93	
		435200	LVI-palvelut	301,21	
		446500	Palvelukeskusmaksut Kipa		60,00
		447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	11 039,74	1 206,85
		458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	9 884,34	9 132,61
			Vuokrakulut	9 884,34	9 132,61
		460000	Kalusteet	5 260,00	
		471000	Sähkö	-6,83	
		471300	Vesi	689,04	432,54
		472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	543,56	
			Ostot tilikauden aikana	6 485,77	432,54
			Aineet ja tarvikkeet	6 485,77	432,54
		480000	Lähetystyö	34 000,00	134 000,00
			Annetut avustukset	34 000,00	134 000,00
			Toimintakulut	61 409,85	144 772,00
			TOIMINTAKATE	33 965,99	117 579,22
		601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.		-0,02
			Korkotuotot		-0,02
			Rahoitustuotot ja -kulut		-0,02
			VUOSIKATE	33 965,99	117 579,20
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	33 965,99	117 579,20

2135020101	MRT Saario Selma	447000	Muut palvelut	210,00	70,00
			Palvelujen ostot	210,00	70,00
			TOIMINTAKATE	210,00	70,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	210,00	70,00

2142410101	KAT Haavisto Hilda&O	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	25,00	25,00
			TOIMINTAKATE	25,00	25,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	25,00	25,00

2142410102	KAT Seppälä Frans&El	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	25,00	25,00
			TOIMINTAKATE	25,00	25,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	25,00	25,00

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2142410105	KAT Träsk Katri	447000	Muut palvelut	13,50	13,50
		Palvelujen ostot		13,50	13,50
		TOIMINTAKATE		13,50	13,50
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		13,50	13,50
2142900104	KAT Virta Helmi	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
		Palvelujen ostot		25,00	25,00
		TOIMINTAKATE		25,00	25,00
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		25,00	25,00
2145020106	KAT Josefsson Impi	447000	Muut palvelut	25,00	3 753,20
		Palvelujen ostot		25,00	3 753,20
		TOIMINTAKATE		25,00	3 753,20
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		25,00	3 753,20
2152600101	MAA Matikainen Anna	447000	Muut palvelut		1 958,60
		Palvelujen ostot			1 958,60
		TOIMINTAKATE			1 958,60
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			1 958,60
2162410101	ÄBO Granlund Maj	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
		Palvelujen ostot		25,00	25,00
		483000	Diakonia-avustukset	2 657,51	3 419,60
		Annetut avustukset		2 657,51	3 419,60
		Toimintakulut		2 682,51	3 444,60
		TOIMINTAKATE		2 682,51	3 444,60
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		2 682,51	3 444,60
2162410102	ÄBO Björk Kate	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
		Palvelujen ostot		25,00	25,00
		TOIMINTAKATE		25,00	25,00
		TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		25,00	25,00
2162410104	ÄBO Hannula Margaret	371000	Palkkatuki	-310,00	
		Tuet ja avustukset		-310,00	0,00
		Toimintatuotot		-310,00	0,00
		402000	Määräaikaisten palkat	14 628,98	6 488,76
		407000	Tuntipalkat	858,73	1 489,76
		408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset		300,00
		409800	Jaksotetut palkat	36,73	1 836,54
		Palkat ja palkkiot		15 524,44	10 115,06
		410000	Sosiaaliturvamaksut	207,51	126,56
		412000	Eläkemaksut	3 588,07	1 784,00
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	402,37	205,34
		415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	0,69	73,08
		415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	7,80	389,71
		Henkilösivukulut		4 206,44	2 578,69
		Henkilöstökulut		19 730,88	12 693,75

Tulosyksikkö		Pääkirjatil		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2162410104	ABO Hannula Margaret	440550	JuEL:n alaiset ostopalvelut	1 515,40	
			Palvelujen ostot	1 515,40	
		467000	Elintarvikkeet	160,00	
			Ostot tilikauden aikana	160,00	
			Aineet ja tarvikkeet	160,00	
		483000	Diakonia-avustukset	5 091,88	8 172,96
			Annetut avustukset	5 091,88	8 172,96
			Toimintakulut	26 498,16	20 866,71
			TOIMINTAKATE	26 188,16	20 866,71
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	26 188,16	20 866,71

2172410101	HEN Vainio Varma	318000	Leirimaksut	-170,00	
			Maksutuotot	-170,00	
			Toimintatuotot	-170,00	
		402000	Määräaikaisten palkat	6 138,37	
		409800	Jaksotetut palkat	756,17	
			Palkat ja palkkiot	6 894,54	
		410000	Sosiaaliturvamaksut	82,27	
		412000	Eläkemaksut	1 314,95	
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	159,48	
		415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	29,77	
		415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	160,46	
			Henkilösivukulut	1 746,93	
			Henkilöstökulut	8 641,47	
		430000	Postipalvelut	32,90	
		437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	30,02	
		437200	Matkakustannukset (ulkop.)	171,80	
		437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	94,50	
		437700	Ravitsemuspalvelut, muut	800,00	
		438500	Kuljetuspalvelut	444,00	
		440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	427,50	
			Palvelujen ostot	2 000,72	

2172410101	HEN Vainio Varma	467000	Elintarvikkeet	280,42	37,29
		474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		55,15
			Ostot tilikauden aikana	280,42	92,44
			Aineet ja tarvikkeet	280,42	92,44
			Toimintakulut	10 922,61	92,44
			TOIMINTAKATE	10 752,61	92,44
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	10 752,61	92,44

2172410102	HEN Heimo Betty&Fabi	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	25,00	25,00
		483000	Diakonia-avustukset	16 178,41	26 309,35
			Annetut avustukset	16 178,41	26 309,35
			Toimintakulut	16 203,41	26 334,35
			TOIMINTAKATE	16 203,41	26 334,35
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	16 203,41	26 334,35

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2182360101	PAA MetsärantaMarjat	430000	Postipalvelut		30,39
		447000	Muut palvelut	515,00	2 172,60
			Palvelujen ostot	515,00	2 202,99
		467000	Elintarvikkeet	29,89	42,87
		473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	363,90	
		473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateri:	65,84	435,50
			Ostot tilikauden aikana	459,63	478,37
			Aineet ja tarvikkeet	459,63	478,37
		489000	Muut avustukset		1 400,00
			Annetut avustukset		1 400,00
		493000	Jäsenmaksut	57,83	
			Muut toimintakulut	57,83	
			Toimintakulut	1 032,46	4 081,36
			TOIMINTAKATE	1 032,46	4 081,36
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 032,46	4 081,36
2192410104	KAA Rinne Hulda	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	25,00	25,00
			TOIMINTAKATE	25,00	25,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	25,00	25,00
2192410105	KAA Bang Esko	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	25,00	25,00
		483000	Diakonia-avustukset	4 122,05	498,96
			Annetut avustukset	4 122,05	498,96
			Toimintakulut	4 147,05	523,96
			TOIMINTAKATE	4 147,05	523,96
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	4 147,05	523,96
2194030102	KAA Kuusist sankarih	447000	Muut palvelut	108,00	22,40
			Palvelujen ostot	108,00	22,40
			TOIMINTAKATE	108,00	22,40
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	108,00	22,40
2194030103	KAA Palin Jussi	447000	Muut palvelut	25,00	25,00
			Palvelujen ostot	25,00	25,00
			TOIMINTAKATE	25,00	25,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	25,00	25,00

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2204030101	Pii Rekola Laura	330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokra	-4 842,44	-4 778,76
		356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamak	-347,25	-422,20
			Vuokratuotot	-5 189,69	-5 200,96
			Toimintatuotot	-5 189,69	-5 200,96
		458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	2 095,50	2 006,40
			Vuokrakulut	2 095,50	2 006,40
		471000	Sähkö	83,25	158,20
			Ostot tilikauden aikana	83,25	158,20
			Aineet ja tarvikkeet	83,25	158,20
		495000	Luottotappiot		65,00
			Muut toimintakulut		65,00
			Toimintakulut	2 178,75	2 229,60
			TOIMINTAKATE	-3 010,94	-2 971,36
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 010,94	-2 971,36

2142410107	KAT Lehtonen Annikki	408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset		286,00
			Palkat ja palkkiot		286,00
			Henkilöstökulut		286,00
		437700	Ravitsemuspalvelut, muut		284,00
			Palvelujen ostot		284,00
		483000	Diakonia-avustukset	500,00	
			Annetut avustukset	500,00	
			Toimintakulut	500,00	570,00
			TOIMINTAKATE	500,00	570,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	500,00	570,00

2102900112	YHT Linko Marjatta	330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokra	-9 393,60	-9 270,00
		356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamak	-264,00	-264,00
			Vuokratuotot	-9 657,60	-9 534,00
			Toimintatuotot	-9 657,60	-9 534,00
		458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	4 769,16	4 782,25
			Vuokrakulut	4 769,16	4 782,25
		471300	Vesi	63,55	145,96
			Ostot tilikauden aikana	63,55	145,96
			Aineet ja tarvikkeet	63,55	145,96
			Toimintakulut	4 832,71	4 928,21
			TOIMINTAKATE	-4 824,89	-4 605,79
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 824,89	-4 605,79

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2102410209	DIA Nikander Sara	319000	Retki- ja kurssimaksut	-160,00	-260,00
			Maksutuotot	-160,00	-260,00
			Toimintatuotot	-160,00	-260,00
		407000	Tuntipalkat	8 927,82	3 324,06
		409800	Jaksotetut palkat	386,71	357,00
			Palkat ja palkkiot	9 314,53	3 681,06
		410000	Sosiaaliturvamaksut	80,26	30,57
		412000	Eläkemaksut	1 265,97	430,56
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	177,02	58,33
		415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	15,78	14,13
		415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	82,43	76,45
			Henkilösivukulut	1 621,46	610,04
			Henkilöstökulut	10 935,99	4 291,10
		430000	Postipalvelut	131,63	106,80
		432000	Toimistopalvelut	66,24	
		437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		261,40
		437200	Matkakustannukset (ulkop.)	692,90	96,90
		437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	58,60	
		437700	Ravitsemuspalvelut, muut	504,40	353,30
		438500	Kuljetuspalvelut	200,60	270,42
		440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	285,00	
		447000	Muut palvelut		428,80
			Palvelujen ostot	1 939,37	1 517,62
		458000	Muut vuokrat	63,00	
			Vuokrakulut	63,00	
		464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	13,80	20,35
		467000	Elintarvikkeet	1 592,13	2 894,64
		467600	Keittiövälineet ja astiatot		49,90
		468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	1,95	63,90
		472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet		28,52
		473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	65,90	223,35
		473800	Lahjaesineet ja huomionsoitukset	650,95	108,00
		474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	18,06	456,05
			Ostot tilikauden aikana	2 342,79	3 844,71
			Aineet ja tarvikkeet	2 342,79	3 844,71
		483000	Diakonia-avustukset		16,00
		489000	Muut avustukset	1 500,00	
			Annetut avustukset	1 500,00	16,00
		496000	Muut kulut		21,07
			Muut toimintakulut		21,07
			Toimintakulut	16 781,15	9 690,50
			TOIMINTAKATE	16 621,15	9 430,50
		613000	Viivästyskorkokulut		1,75
			Korkokulut		1,75
			Rahoitustuotot ja -kulut		1,75
			VUOSIKATE	16 621,15	9 432,25
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	16 621,15	9 432,25

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2172330101	HEN Laukkanen Liisa	401000	Vakinaisten palkat	7 316,34	
		402000	Määräaikaisten palkat	26 126,94	13 344,49
		409800	Jaksotetut palkat	2 171,08	1 668,71
			Palkat ja palkkiot	35 614,36	15 013,20
		410000	Sosiaaliturvamaksut	448,13	204,18
		412000	Eläkemaksut	7 204,11	2 876,40
		414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	868,84	326,79
		415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	84,81	66,40
		415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	460,71	354,10
			Henkilösivukulut	9 066,60	3 827,87
			Henkilöstökulut	44 680,96	18 841,07
		437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	1 835,18	1 349,70
		437700	Ravitsemuspalvelut, muut	180,00	322,40
		438500	Kuljetuspalvelut	345,00	
		439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	198,00	
		440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	1 240,00	3 566,00
			Palvelujen ostot	3 798,18	5 238,10
		467000	Elintarvikkeet	33,00	359,50
		473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	10,99	
		474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 741,80	
			Ostot tilikauden aikana	3 785,79	359,50
			Aineet ja tarvikkeet	3 785,79	359,50
		484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	2 230,00	
		489000	Muut avustukset	4 375,80	500,00
			Annetut avustukset	6 605,80	500,00
			Toimintakulut	58 870,73	24 938,67
			TOIMINTAKATE	58 870,73	24 938,67
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	58 870,73	24 938,67
2122410115	MIK Laaksonen Kerttu	437700	Ravitsemuspalvelut, muut	460,00	
			Palvelujen ostot	460,00	
		467000	Elintarvikkeet	30,76	
			Aineet ja tarvikkeet	30,76	
			Toimintakulut	490,76	
			TOIMINTAKATE	490,76	
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	490,76	
2152410103	MAA Holkeri Pekka	383000	Muut tuotot		-17 000,00
			Muut toimintatuotot	0,00	-17 000,00
			Toimintatuotot	0,00	-17 000,00
		437700	Ravitsemuspalvelut, muut	1 100,00	
		438500	Kuljetuspalvelut	500,00	
		440000	Asiantuntijapalvelut	500,00	
			Palvelujen ostot	2 100,00	
		492000	Pysyvien vastaavien myyntitappiot	5 750,00	
			Muut toimintakulut	5 750,00	
			Toimintakulut	7 850,00	0,00
			TOIMINTAKATE	7 850,00	-17 000,00
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	7 850,00	-17 000,00

Tulosyksikkö		Pääkirjaili		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
2112410108	TMK Mela Liisa	383000	Muut tuotot		-2 338,50
			Muut toimintatuotot		-2 338,50
			TOIMINTAKATE		-2 338,50
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-2 338,50
2112410109	TMK Kyyrönen Alli	383000	Muut tuotot	-8 732,47	
			Muut toimintatuotot	-8 732,47	
			Toimintatuotot	-8 732,47	
		437200	Matkakustannukset (ulkop.)	240,00	
			Palvelujen ostot	240,00	
			TOIMINTAKATE	-8 492,47	
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-8 492,47	
2172410103	HEN Kortema Ritva	383000	Muut tuotot	-142 356,07	
			Muut toimintatuotot	-142 356,07	
			Toimintatuotot	-142 356,07	
		432000	Toimistopalvelut	108,00	
		435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnoss	1 136,00	
		440000	Asiantuntijapalvelut	1 650,05	
		442000	Toimintavakuutukset	57,61	
		442100	Omaisuusvakuutukset	108,46	
		447000	Muut palvelut	1 173,80	
			Palvelujen ostot	4 233,92	
		458000	Muut vuokrat	704,60	
		458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	828,50	
			Vuokrakulut	1 533,10	
		496000	Muut kulut	300,00	
			Muut toimintakulut	300,00	
			Toimintakulut	6 067,02	
			TOIMINTAKATE	-136 289,05	
			TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-136 289,05	

TESTAMENTTIRAHASTO TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Testamenttirahastossa noudatetaan seurakuntayhtymän poistosuunnitelmaa, joka esittää seurakuntayhtymän liitetiedoissa. Testamenttirahaston pysyvät vastaavat muodostuvat tase-eristä, joista ei tehdä poistoja.

Menojen ja tulojen kirjausperuste

Menot ja tulot kirjataan suoriteperusteisesti.

Lomaraha-, lomapalkka- ja säästövapaajaksotus

Testamenttirahaston lomaraha-, lomapalkka- ja säästövapaajaksotus on yhteensä 9 547,86 (7 281,75 euroa v. 2021). Varaus koostuu:

Jaksotetut palkat	7 628,64 euroa	(5 816,13)
Jaksotut eläkevakuutusmaksut	1 618,81 euroa	(1 234,18)
Jaksotetut sosiaaliturvamaksut	300,41 euroa	(231,44)

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutokset

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavassa sekä tietojen vertailtavuudessa ei ole muutoksia. Edellisiltä tilikausilta esitettäviin tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

Vakuutukset

Vakuutussopimukset on tehty If Vahinkovakuutusyhtiön kanssa, jotka tarkemmin seurakuntayhtymän liitetiedoissa.

Seurakuntayhtymän tuloslaskelman liitetiedot

Henkilöstökulut

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Kaikki palkat henkilösivukuluineen maksetaan seurakuntayhtymän palkanlaskennan kautta ja on kirjattu testamenttirahaston kirjanpitoon.

Testamenttirahaston henkilöstökulut 128 209,25 euroa muodostuvat:

Palkat ja palkkiot	100 373,35
Jaksotetut palkat	2 430,79
Eläkevakuutusmaksut	21 004,63
Muut henkilösivukulut	3 855,90
Jaksotetut henkilösivukulut	603,92
Henkilökulujen oikaisuerät	-59,34

Muut henkilöstöä koskevat tiedot esitetään erillisessä henkilöstökertomuksessa.

Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset.

Tuottoihin ja kuluihin ei sisälly pakollisia varauksia.

Tuloslaskelmakaavassa säädettyjen erien yhdisteleminen

Tuloslaskelmakaavassa erikseen esitettäviksi säädettyjä eriä ei ole yhdistelty.

Tuloslaskelmassa ei ole tilikauteen kuulumattomia eriä. Olennaisia käyttöomaisuuden myyntituottoja ei ollut. Tilikaudella ei ole tehty pakollisia varauksia.

Seurakuntayhtymän taseen liitetiedot

Olennaiset yksittäiseen tase-erään liittyvät erät

Vieraan valuutan kurssi

Vieraan valuutan määräisiä saamisia, velkoja tai muita sitoumuksia ei ollut.

Taseen laadintaperusteet tai varovaisuuden periaatteet

Taseen laadintaperiaatteista tai varovaisuuden periaatteista ei ole poikettu.

Vastaavaa

Tilikaudella ei ole tehty arvonkorotuksia ja taseessa ei ole vaihto-omaisuuseriä.

Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopapereihin kuuluvien osakkeiden, osuuksien ja vakuutuslaitosten aktivoidut hankintamenot: rahoitusarvopaperit ilmoitetaan taseessa hankintahinnan tai sitä alhaisemman 31.12.2022 markkina-arvon suuruisina.

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamiset ovat yhteensä 21 810,57 euroa, ovat kaikki OP Varainhoidon hallintopalkkioiden palautuksia.

Vastattavaa

Oma pääoma

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana

Omien pääomien välisiä siirtoja ei ole.

Pakolliset varaukset

Pakollisia varauksia ei tehty.

Vieras pääoma

Siirtovelat

	2022	2021
Lomapalkkajaksotus	9 548	7 282
OP, pankkien palvelumaksut	1 132	1 166
	<hr/>	<hr/>
	10 680	8 448

Pitkä- ja lyhytaikaiset velat saman konsernin tytäryhteisöille, osakkuus- ja muille omistusyhteisöille

	2022	2021
Ostovelat	278 444	129 713

IV ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

TOIMINTAKERTOMUKSEN JA TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Samalla allekirjoitetaan liitetiedoissa esitettyjen hautainhoitorahaston ja testamenttirahaston tilinpäätös.

Turussa 23.3.2023

TURUN JA KAARINAN SEURAKUNTAYHTYMÄN YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO

Aulikki Mäkinen

Seppo Muurinen

Mirjo Kanervavuori

Mikko Lauren

Seppo Niemi

Maria Ranne

Ari Rantanen

Mimmi Ruusunen

Siv Sandberg

Helmi-Riitta Toivari

Aleksi Stenberg

Timo Laakso

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Turussa kuun päivänä 2023

KPMG OY AB
Tilintarkastusyhteisö

Esko Säilä
JHT, HT

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K1	Kp-liittymä tarj.las	01
K2	Kp-liittymä, verok.	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustuks	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
MV	Maksuvapautukset	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
DR	Asiakkaat - lasku	18
M1	Hautainhoitojärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvit.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90007328	0		
01	1000000	1006442	0		
14	14000000	14014462	0		
15	15000000	15023173	0		
18	18000000	18006455	0		
19	19000000	19025060	1	19024347	19024347
19	19000000	19025060	1	19024350	19024350
19	19000000	19025060	1	19024735	19024735
19	19000000	19025060	1	19024970	19024970
03	3000000	3000050	0		

Luettelo kirjanpito- ja selvitys niiden säilytysajoista

Antolainojen kortisto

Palkkakortit tietokonetulosteina

Tilinpäätös sidottuna kirjana

Tilinpäätösten tase-erittelyt sidottuina kirjoina

Erilliskirjanpitojen tilinpäätökset liitteenä tilinpäätöskirjassa ja omina kirjoinaan, jotka säilytetään pysyvästi

säilytetään pysyvästi

säilytetään pysyvästi

säilytetään pysyvästi

säilytetään pysyvästi

I VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet

1 ALLMÄN ÖVERSIKT

Sammandrag av året 2022

Kyrkliga samfälligheten bildas av Turun tuomiokirkkoseurakunta (Åbo domkyrkoförsamling), Turun Mikaelinseurakunta (Mikaels församling i Åbo), Turun Martinseurakunta (Martins församling i Åbo), Turun Katariinanseurakunta (Katarina församling i Åbo), Maarian seurakunta (S:t Marie församling), Åbo svenska församling, Turun Henrikinseurakunta (Henriks församling i Åbo), Paattisten seurakunta (Patis församling), Kaarian seurakunta (S:t Karins församling) och Piikkiön seurakunta (Pikis församling), vilka finns på områdena för städerna Åbo och S:t Karins.

De gemensamma uppgifterna för Åbo och S:t Karins församlingar täcker de lagstadgade uppgifter som fastställts för kyrkliga samfälligheten och de andra tjänster som bestämts för den i grundstadgan. Till de gemensamma tjänsterna hör förvaltnings- och ekonomitjänsterna, fastighets- och begravningsväsendets tjänster, det regionala centralregistrets tjänster, IT-samarbetsområdets tjänster, de verksamheter som avtalats för det gemensamma diakoni- och själavårdsarbetet och de verksamheter som avtalats för det gemensamma fostringsarbetet. Varje enskild servicesektor, med undantag för den förstnämnda, har sin egen direktion, som för sin del styr servicesektorns verksamhet (se närmare kyrkliga samfällighetens organisation s. 18). De gemensamma uppgifterna sköts i en fast och kontinuerlig växelverkan tillsammans med församlingarna.

Från och med början av våren 2022 kunde hela samfällighetens verksamhet öppnas då corona-restriktionerna försvunnit. Vid församlingarnas och hela samfällighetens tillställningar och verksamhet återkom man till de invanda besökarantalen. Vid sidan om tillställningarna, där man möttes på ort och ställe, fortsatte man även med de elektroniska tjänster man lärt sig under coronatiden. Likaså kom distansarbetet för att stanna hos kyrkliga samfälligheten och till många delar fortsatte coronatidens distansarbetsprocedurer hela året. Samtidigt har uppmärksamhet blivit fäst på att tillräckliga gemensamma träffar internt och mellan verksamheterna har gjorts möjliga.

Samfällighetens församlingsarbete förlöpte bra under coronatiden i början av året och i takt med att verksamheten öppnades under våren. Dopen, vigslarna och jordfästningarna förrättades enligt församlingsmedlemmarnas önskemål. Med avseende på jordfästningarna måste tidtabellerna för förrättningarna i någon mån anpassas på grund av det ökade antalet avlidna. Skriftskolorna och sommarens läger kunde fint genomföras som planerat. På våren genomfördes som ett gemensamt projekt för församlingarna och samfälligheten en walk-in -samtalshjälp för ungdomar i åldern 16–30 år. I samarbetet deltog också rektorerna för gymnasierna i Åbos centrumdistrikt samt ett företag i S:t Karins, som tillverkar coronasäkra high tech-arbetsutrymmen, och som donerade modulen för samtalen. Församlingarna strävade på så sätt efter att svara på det rådande hjälpbehovet bland unga. En positiv överraskning har varit de unga vuxnas ökade deltagande i tillställningar av olika slag som arrangerats i kyrkan. Speciellt evenemang med en länk till stadens andra evenemangshelhet, såsom Konstens eller Museernas natt eller ljusevenemanget, förde mycket folk särskilt till Domkyrkan.

Verksamheten med en präst på begravningsplatsen, vilken förverkligades tillsammans med församlingarna, nådde mycket folk. Mötena med begravningsplatsprästen under

sommaren var mångsidiga och många till antalet. Det fanns ett klart behov för besökarna på begravningsplatserna att få samtala om de stora frågorna i deras liv, om glädjeämnen och sorgerna. I april 2022 introducerades även en mobilfunktion hautapaikka.fi med en applikation för att leta upp någon grav och där det är lätt att leta upp graven för en framliden släkting, vän eller vem annan som helst på någon av de nio begravningsplatserna för Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet. Askgravlunden på Katarina begravningsplats invigdes och togs i bruk i december 2022. Askgravlunden är vermligen det första askgravsområdet i Finland. Den här begravningsstypen gör det möjligt med för de anhöriga med bekymmersfria, mycket små, men vackra släktgravar.

Hälften av samfällighetens kyrkor öppnade sitt kyrkorum för vigsel av par med samma kön. Fastän frågan inom helhetskyrkan ännu är olöst, var öppnandet av kyrkorumen ett stort steg mot jämställdhet för alla församlingsmedlemmar.

År 2022 firades 150-årsjubileet för kyrkans diakoni. Diakonins jubileumsår syntes omfattande i församlingarnas verksamhet och vid olika tillställningar. Även om man kunde avstå från restriktionerna förknippade med corona-pandemin i början av året, kom pandemins verkningar alltjämt till synes inom diakonin och själavården. Människornas ökade ensamhet gav upphov till ett behov av samtalsstöd. Den mest betydande förnyelsen för sjukhusprästers arbetsfält var att sjukhuset Majakka (Fyren) öppnades. I det nya sjukhuset har sjukhusprästers arbete beaktats på ett fint sätt genom att man anvisat arbetsrum för dem.

Anfallskriget som inleddes av Ryssland i Ukraina förde med sig flera tusen flyktingar från Ukraina till Egentliga Finlands område. Kyrkliga samfälligheten startade på våren tillsammans med Åbo stad och FRK en hjälpstation för ukrainarna, där flyktingarna kunde hämta livsmedel och andra bruksvaror för att göra det lättare att finna sin plats i Finland. Krissituationen i Ukraina är inte bara en kris för de vuxna, utan även barnens och ungdomarnas nöd. Även de barn som kommit i trygghet från krisområdena har upplevt trauman och tjänsterna, som stöder integrationen, har i själva verket utgjort en del av vardagen för aktörer av många slag allt från mottagningscentrets klubbar. Gemensamma kyrkofullmäktige gjorde tillsammans med Röda Korset och Kyrkans Utlandshjälp en donation på 60 000 euro för att hjälpa ukrainarna.

Det försämrade ekonomiska läget, som vållats av att priserna och räntorna gått upp, återspeglades i synnerhet i matköerna, där besökarantalet ökade märkbart. För de ekonomiska bekymren sökte man stöd även hos diakonin, men mottagningarnas besökarantal höll sig ännu på de föregående årens nivå.

Inom fostringsarbetet mötte Kyrkomötet barnen och ungdomarna och tillsammans gick man igenom elementen för ett bra liv. De ungas styrelse inledde ett samarbete med faderfullmäktigeledamöterna och deltog i och framförde hälsningar till beslutsfattarna till exempel vid gemensamma kyrkofullmäktiges framtidsseminarium.

Under det gångna året har särskilt skolelevernas behov av stöd och småbarnsföräldrarnas svårigheter med att upprätthålla välfärden starkare stigit fram. Inom eftermiddagsverksamheten för skoleleverna infördes en Versomodell för jämställdhetsmedling som en del av arbetet med att utveckla känslö- och interaktionsfärdigheterna och mot mobbning och fostringsarbetet deltog i projektet *Mitä Kuuluu* (Hur mår du) för att stödja de ungas välbefinnande. Medel för att stödja situationen utgörs av stöd för föräldraskapet

och förebyggande av barnens ensamhet, främjande av kamratfärdigheterna samt stöd i studiernas vardag och i krissituationerna.

Som ett stöd för skriftskolearbetet vidtogs flera åtgärder: Planen för skriftskolearbetet i Åbo och S:t Karins godkändes i gemensamma kyrkorådet och beslutet om kostnadsfria skriftskolor utvidgades till vuxen- och dagskriftskolorna.

Åbo regioncentralregister utvidgades vidare i början av år 2022, då Masku, Merimasku, Virmo, Nådendals, Rusko, Rimito och Säkylä-Kjulo församlingar kom med. På så sätt hör dit, utöver regioncentralregisters tio församlingar, 14 andra församlingar. Under året började tiderna för att expediera ämbetsstyng äntligen gå ned och i i början av året kom man från expeditionstiden på över två månader till ungefär sju veckor och i slutet av året till under en veckas expeditionstid. Till den förbättrade situationen verkade å andra sidan programutvecklingen och användarresponsen men även de övertidsarbeten och rekryteringar som gjorde. För att bevara ett balanserat läge tillsattes i stället för två anställningsförhållanden på viss tid två tjänster och som mottagare av ämbetsbetyg har det funnits en arbetstagare i arbetsavtalsförhållande. Därtill har under sommaren och hösten anställts en utomstående sakkunnig på timavlöningsbasis som gjorde släktforskningar. Under året behandlades 6616 beställningar av släktutredning. Till beställarna expedierades inalles 14 301 släktutredningsbevis.

Mot slutet av året, när kön för ämbetsbetyg blivit avklarad började man även koncentrera sig på andra nödvändiga arbeten, såsom att serva databasen och bearbeta metadata för det digitaliserade kyrkboksmaterialet.

Samfälligheten har ett betydande antal fastigheter. Under år 2022 framskred nya betydande projekt till förverkligande och planering: Runosbackens allaktivitetshus tillsammans med Åbo stad, Hirvensalo församlingscentrum, grundläggande saneringen av Åbo domkyrka, nybyggnaden Aningaisgatan 1, Pikis församlingscentrum och barn- och ungdomsgården i Littois. Samfälligheten kan inte bara bygga nytt de kommande åren, utan man måste även få beslut om från vilka byggnader samfälligheten kan avstå, varvid verksamheten koncentreras till färre funktionella byggnader inom Åbo och S:t Karins område.

Församlingsvalet ordnades 20.11.2022. Röstningsaktiviteten i Åbo och S:t Karins blev 10,4 procent, med en nedgång från föregående val på 0,5 %-enheter. Vid valet valdes de nya förtroendevalda för perioden 2023–2026 till gemensamma kyrkofullmäktige och till församlingsråden för de enskilda församlingarna. I gemensamma kyrkofullmäktige byttes medlemmarna till 57 procent och i församlingsråden i motsvarande mån med 46 procent. För hela kyrkliga samfälligheten var det en betydande satsning att organisera valet.

Samfällighetens antal närvarande medlemmar 31.12.2022 var 138 715, vilket var 1 632 färre än i slutet av år 2021. Antalet döda i förhållande till antalet döpta och förhållande för dem som utträtt ur kyrkan till de anslutna var vardera på minus, men antalet inflyttade till församlingarna till de utflyttade var större och detta flyttningsöverskott jämnar ut förändringen i medlemmarnas totalantal.

Vad kyrkliga samfällighetens ekonomi beträffar bar året 2022 utmanande. Räkenskapsperiodens underskott är 1,8 miljoner euro. Värdepappers placeringarnas nedskrivningar och försäljningsförluster till nettobeloppen var 9,2 miljoner euro större än år 2021. Det

försämrade resultaten för samfälligheten berodde i praktiken på ett svagare resultat för placeringsverksamheten. Året 2021 var placeringsmässigt exceptionellt bra och året 2022 var placeringsmässigt ytterst utmanande. Verksamhetsintäkterna för samfällighetens ordinarie verksamhet och verksamhetsutgifterna ökade som förväntat, då verksamheten kunde normaliseras i jämförelse med år 2021. Verksamhetsintäkterna ökade med 1,3 miljoner euro från året innan och de var 10,7 miljoner euro. Hos verksamhetsutgifterna var det i motsvarande mån en ökning på 2,3 miljoner euro och de utgjorde totalt 38,3 miljoner euro. Personalkostnaderna ökade med 1,2 miljoner euro i jämförelse med år 2021 och de var 21,5 miljoner euro.

Ordförande för gemensamma kyrkorådet år 2022 var kyrkoherden i S:t Karins Ville Niitynen. Stadgearbetet för kyrkliga samfällighetens ledning och verksamhet slutfördes och som ett resultat därav antog gemensamma kyrkofullmäktige det nya ledningssystemet och de nya stadgarna, vilka trädde i kraft 1.9.2022. I anslutning till ledningssystemet grupperades samfällighetens organisation i en servicelinje för den gemensamma diakonin och fostran vilken stöder församlingarnas kärnarbete samt en helhet som producerar stödtjänster, som betjänar hela samfälligheten och till en del även utomstående församlingar. Genom stadgeändringarna inrättades hos samfälligheten en operativ ledningsgrupp, vilken för sin del ökar samfällighetens interna samarbete och förenhetligar verksamhetsmodellerna mellan samfällighetens olika enheter. Dessutom utökades delegeringen som hänför sig till beslutsfattande för samfällighetens tjänsteinnehavare med avseende på beslutsfullmakterna för de sedvanliga cheferna, vilket gör verksamheten mera flexibel och gör arbetsfördelningen redigare mellan de förtroendevalda och tjänsteinnehavarna.

Väsentliga händelser efter att räkenskapsperioden avslutats

Priserna på råvaror har börjat gå ned, vilket bidrar till att inflationen sjunker. I Finland pågår löneförhandlingarna och de är ofullbordade inom många sektorer, resultaten av dem verkar för sin del till att inflationen ökar. Hos energin och i synnerhet på oljan och naturgasen finns det pristryck.

Kina öppnades i januari 2023 efter en coronakarantän på nästan tre år. Då världens näst största ekonomi öppnas, förändrar det i någon mån världsekonomin styrkeförhållanden med hänsyn till coronaåren. Kinas egen ekonomi börjar stiga och det påverkar även försäljningen på andra håll i världen och då produktionen och turismen ökar.

De nya förtroendevalda som valdes vid församlingsvalet i november 2022 inledde från början av år 2023 sin verksamhet i de beslutande organen för kyrkliga samfälligheten och dess församlingar. Vid det första mötet valdes de direktorer som sorterar under de högsta organen, sakkunniggrupperna och kommittéerna. För de nya förtroendevalda ordnades det i början av året en orientering i samfällighetens och församlingarnas verksamhet och beslutsfattande.

Prosteriarbetet

Hos prosteriet förrättades år 2022 en biskopsvisitation, som hänförde sig till S:t Marie församling. Kontraktsposten deltog på ämbetets vägnar i visitationen. Det var fråga om en process som täcker hela året, vars mest intensiva arbetet inföll vid månadsskiftet september-oktober.

Året 2022 var ett år för synodalmöte för prästerskapet enligt kyrkolagen. Före den egentliga synodaldagen i slutet av september ordnade kontraktsprosten för prästerskapet en eftermiddag i S:t Karins kyrka, där man tillsammans diskuterade synodalboken denna gång.

Domkapitlet ordnade under året flera möten för kontraktsprostarna, vilka behandlade flera av stiftets och kyrkans aktuella frågor.

Det allmänna ekonomiska läget

Rysslands anfallskrig i Ukraina, energikrisen, den snabba inflationen och de stigande räntorna till följd därav försvagar den internationella ekonomin. Kriget och energikrisen påverkar menligt i synnerhet tillväxten för Europas ekonomi och den märkbart försämrade ekonomisk tillväxt för Finlands viktigaste exportmarknader dämpar tillväxten för Finlands export.

Enligt Finlands Bank svänger den avstannade ekonomiska tillväxten och företagens försämrade sysselsättningsförväntningar även konjunkturerna för arbetsmarknaden. Sysselsättningens tillväxt blir långsammare och arbetslöshetsgraden ökar tillfälligt. Samtidigt blir bristen på arbetskraft lättare i någon mån inom de konjunkturkänsliga sektorerna. Sysselsättningen bibehålls dock väl, eftersom recessionen blir kortvarig och inom många branscher är bristen på arbetskraft strukturell.

Prisstegringen för energi och råvaror och störningarna i leveranskedjorna har höjt konsumentpriserna och den allt dyrare elektriciteten upprätthåller pristrycken i synnerhet under de kommande vintermånaderna. En del av de kostnadstryck som hopat sig förmedlas ännu med en fördröjning till priserna på mat, konsumentvaror och service.

Finlands Bank uppskattade i slutet av året 2022 att inflationen blir lugnare till 5 procent, då problemen inom produktionen minskar, penningpolitiken skärps och den inhemska efterfrågan försvagas. På euroområdet var inflationen 2022 i december 9,2 procent, men sjönk 2023 i december till 8,5 procent. I Finland var inflationen i december 9,1 procent. I de nyaste prognoserna i början av år 2023 ser man inflationen i Finland röra sig kring 4,5–5,1 procent. I Europeiska kommissionens februariprognos är inflationen år 2023 i Finland 4,2 procent.

Den privata konsumtionens volym uppskattas bli mindre (Finlands Bank) år 2023 på grund av den svaga utvecklingen för köpkraften. De nominella inkomsterna har klart stigit mindre än vad inflationen har accelererat, på grund av vilket de reella inkomsterna har blivit mindre. På grund av den snabba inflationen har Europeiska centralbanken höjt räntorna, vilket bromsar den privata konsumtionen. Finlands Bank förutspår att köpkraften och den privata konsumtionen så småningom kommer att vakna till liv, när inflationen blir långsammare år 2023.

Osäkerheten i de ekonomiska utsikterna och de höjda finansieringskostnaderna börjar också komma till synes i de enskilda investeringarna, vilka redan har börjat minska år 2022. Hemhushållens och bostadsinvesteringarnas vilja att ta lån är obetydlig och finansieringskostnaderna har snabbt gått upp. Bostadsbyggandet bedöms klart bli klart försämrat.

Enligt Finlands Banks bedömning förblir den offentliga ekonomin med ett underskott. De offentliga samfundens underskott i förhållande till BNP förbättras ännu år 2022, men från och med år 2023 ökar de offentliga utgifterna snabbare än inkomsterna och underskottet i förhållande till BNP ökar igen. Skuldförhållandet ökar avsevärt åter med början från år 2024 och kommer till slut upp till inemot 75 procent i slutet av år 2025.

På placeringsmarknaden var året 2022 i många avseenden annorlunda än under det föregående decenniet, för vilket det typiska var ett billigt pris för kapital och med Kinas tillväxt, som gav fart åt den globala ekonomin. Under det föregående decenniet gav räntorna och aktierna avkastning, men under år 2022 gjorde ingendera det. Förlusterna för kombinationsportföljen var år 2022 i samma klass som vid finanskrisen år 2008, Transaktionerna på placeringsmarknaden år 2022 kom i gång från den stora finansutredningen år 2020, som startade inflationen inom ett halvår. År 2021 växte ekonomin kraftigt och inflationen accelererade. Centralbankerna reagerade inte på inflationen utan betraktade den som tillfällig, vilket fick inflationen att accelerera. År 2022 i februari anföll Ryssland Ukraina och inledde ett energikrig mot Europa. Energikrisen fick inflationen att accelerera och inflationen accelererade till sin högsta nivå på 40 år.

Förenta staternas centralbank höjde första gången räntan i mars och Europeiska centralbanken höjde räntan i juli. Ränthöjningarna kom alltför sent och inflationen åt upp konsumenternas köpkraft. Den klart långsammare tillväxten började på våren och på hösten svängde de globala utsikterna om och blev negativa både inom industrin och servicen. Då inflationen alltför kraftig var centralbankerna nödsakade att fortsätta med att höja räntorna. Arbetsmarknaderna hade redan länge haft en brist på arbetare, då en del av den äldre arbetskraften inte längre återvände till arbetsmarknaden efter corona-pandemin.

Kinas roll inom den globala ekonomin förändrades år 2022, då dess viktigaste drivrutin för tillväxten fastighetsmarknaden kom in i en skuldcrisis. Kina ställde sig på sin strategiska partner Rysslands sida i kriget i Ukraina och ökade aggressionerna gentemot Taiwan. Som en motåtgärd inledde Förenta staterna massiva exportsanktioner inom teknologisektorn. Kinas ekonomi höll på att driva in i en djup kris och landet måste göra en tvärvändning i den ekonomiska politiken genom att slopa pandemirestriktionerna i rekordfart. Kina har inte råd som förut med en stimulans som stöder den globala ekonomin, och ej heller är Kina längre en lika lockande verkstad för den globala ekonomin som förut.

År 2022 steg räntorna exceptionellt kraftigt. Räntan för Förenta staternas tio års statslån steg från 1,6 procent till 3,8 procent och Tysklands från - 0,1 procent till 2,6 procent. Bland de stora aktieindexen sjönk Förenta staternas S&P500 med 18, euroområdet STXX600 med 10 och Kinas Hang Seng med 13 procent. Berg- och dalbanan för marknaderna började i februari, då Ryssland anföll Ukraina. Inom ett år hade aktierna tre minikonjunkturer: den första bottennoteringen var mellan februari och mars, den andra bottennoteringen var mellan juni och augusti och den lägsta bottennoteringen uppnåddes i oktober, varefter kurserna åter har varit stigande. Den viktigaste orsaken till gungningen hos marknaderna har varit en väntan på att inflationen ska bli långsammare och räntorna svänga om i en nedgång, vilket centralbankerna varje gång har förnekat.

Enligt ANM:s sysselsättningsöversikt fanns det hos Arbets- och näringsbyråerna och inom kommunförsök i slutet av december 260 400 arbetslösa arbetssökande, vilket är 14 900 färre än ett år tidigare. Andelen arbetslösa arbetssökande av arbetskraften var

9,9 %, vilket är 0,6 procentenheter lägre än för ett år sedan. Av de arbetslösa var 23 600 personer permitterade, vilket är 1 800 flera än föregående år. I slutet av december var de långtidsarbetslösa, sådana som varit över ett år oavbrutet varit arbetslösa, 86 200, vilket är 21 100 färre än ett år tidigare.

Egentliga Finland, Åbo och S:t Karins

Överskottet för Åbo stad förutsägs år 2022 bli 23 miljoner euro. De mest betydande av de saker som påverkar stadens ekonomiska ställning hänför sig till inkomster av försäljningar av landegendomar, intäkter som hänför sig till arrenden och byggande samt till inkomster av samfundsskatter och flera mindre faktorer,

Resultatet för S:t Karins stad förutspås få ett överskott på 10,7 miljoner euro. I skatteinkomster erhålls inemot 9 miljoner mera och i synnerhet i samfundsskatteinkomster erhöles mera än vad man förväntade sig. Invånarantalet har ökat med ungefär en knapp procent.

Antalet arbetslösa arbetssökande i Egentliga Finland var 21 500, vilket är 900 personer och 4 % färre än året innan. Arbetslöshetsgraden var den högsta i Salo regionkommun (9,8 %) samt i Åbo stad (12,3 %). Den lägsta arbetslöshetsgraden hade Åbolands skärgård (6,5 %) samt Rusko av kommunerna (3,7 %).

Enligt Statistikcentralens förhandsuppgifter var Finlands folkmängd i slutet av december 5 565 519. Landets folkmängd ökade under år 2021 med 17 278 personer. Ökningen påverkades av flyttningsöverskottet från utlandet, för invandringarna var 34 780 flera än utvandringarna. De födda var 17 953 färre än de avlidna.

Invånarantalet för Egentliga Finland var i slutet av året 485 679, en ökning med 1 991 personer. Invånarantalet för Åbo ökade under året med 2 616 personer och det var i slutet av året 197 917 personer. I slutet av året hade Åbo 11 785 arbetslösa arbetssökande och arbetslöshetsgraden var 12,3 %. S:t Karins hade i slutet av året 35 835 invånare, ökningen var 333 personer. I slutet av året var de arbetslösa arbetssökande 956 och arbetslöshetsgraden var 5,6 %.

Evangelisk-lutherska Kyrkan och församlingarna

I december hade Evangelisk-lutherska kyrkan inalles 367 församlingar med 14 084 personer i arbetsavtals- eller tjänsteförhållande. 3 620 939 personer var medlemmar i kyrkan. Medlemsantalet sjönk med 69 059 personer från år 2021. Procentuellt hör över 65,1 % av Finlands befolkning till kyrkan. Under de senaste åren har medlemsantalet sjunkit. Ännu på 1980-talet var över 90 % av finländarna medlemmar i den evangelisk-lutherska kyrkan.

Det arbete som utförs av kyrkan värdesätts, och även familjehändelserna upprätthåller kontakten med kyrkan. Kyrkan, religionen och det andliga intresserar finländarna, och man ansluter sig också till kyrkan. År 2022 anslöt sig 20 285 finländare till kyrkan. 63 694 personer trädde ut ur kyrkan.

Kyrkoskattens belopp påverkas, förutom av den allmänna ekonomiska utvecklingen, av förändringarna i skattegrunderna, sysselsättningsläget, kyrkoskattesatsens storlek, beloppet av församlingsmedlemmarnas förvärvsinkomster och antalet sådana som får förvärvsinkomster. I detta nu förefaller kyrkoskatteintäkterna stödjas av ökade förvärvsinkomster och ökad sysselsättning. Till församlingarna redovisades år 2022 i kyrkoskatter

929 miljoner euro, beloppet ökade med 16,7 miljoner euro från det föregående året (1,8 %).

Enligt kyrkans statistiker försämrades årsbidraget år 2022 från det föregående året med 80,9 miljoner euro och församlingarnas sammanlagda resultat försämrades från 86 miljoner euro till 15 miljoner euro.

I **Åbo ärkestift** var församlingarnas medlemsantal i slutet av året 456 908 (465 827 år 2021), medlemsantalet gick ned med 8 919 medlemmar.

Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet

Verksamhetsintäkter och -kostnader

Kyrkliga samfällighetens verksamhetsintäkter var 10,7 miljoner euro och de överskred budgeten med cirka 18 procent (1,6 miljoner euro).

I budgeten gjordes under räkenskapsperioden en ändring av budgeten med 1,9 miljoner euro. Lokalförsamlingarna beviljades i anslag som sparats från de föregående åren knappt 1,9 miljoner euro och 39t euro beviljades i budgeten för gemensam fostran för en anskaffning av en patrullbåt för Kuusiston Linnanyrjät.

Verksamhetskostnaderna var 38,3 miljoner euro och de underskred budgetens verksamhetskostnader med 2,1 miljoner euro (5,3 %).

Nedan anføres verksamhetsintäkterna och -kostnaderna samt utfallet för dem med hänsyn till budgeten:

	Utfall 2021	BU 2022	BU ändringar 2022	BU totalt 2022	Utfall 2022	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	9 394 142,78	9 056 479,00		9 056 479,00	10 655 487,70	-1 599 008,70	117,7
Verksamhetskostnader	-35 979 666,16	-38 524 694,50	-1 918 974,00	-40 443 668,50	-38 316 529,40	-2 127 139,10	94,7

Ersättningarna i verksamhetsintäkterna utföll ungefär enligt budgeten. Utfallsprocenten för försäljningsintäkterna (totalt 471t e) var 114,2 och de överskred det uppskattade med cirka 58t euro. Utfallet av avgiftsintäkterna var 136,2 % och i dem erhöles 2,4 miljoner euro. Hyresintäkterna var 5,8 miljoner euro och deras utfall var 101,8 %. På Hirvensalo i Åbo såldes en tomt, av vilket erhöles i försäljningsvinst 146t euro. I kollektor som förblir för eget bruk, insamlingar och i donationsinkomster erhöles 194t euro.

Personalkostnaderna var 21,5 miljoner euro (utf.-% 98,9) och de underskred budgeten med 239t euro. Personalkostnaderna steg från föregående år med 1,2 miljoner euro.

De upphandlade tjänsterna var 7,7 miljoner euro (utf.-% 93,3) och de underskred budgeten med 0,5 miljoner euro. Ökningen i upphandlingarna av tjänster från föregående år var 1 miljon euro. Utfallet av hyreskostnaderna var 84,3% och de underskred budgeten med 322t euro.

Upphandlingarna under räkenskapsperioden var 4,6 miljoner euro. (utf.-% 111,7) och de överskred budgeten med 0,5 miljon euro. Ökningen för upphandlingarna under räkenskapsperioden var i jämförelse med året innan 0,5 miljon euro. De höjningar som skett under år 2022 hos energi och byggförnödenheter påverkade inte kyrkliga samfälligheten, eftersom de tidigare ingångna avtalen var i kraft. Upphandlingen av elektricitet

var 822t euro och den överskreds med 10t euro, värmen överskreds med 150t euro och dess utfall var 1,2 miljon euro.

I understöd av kyrkliga samfällighetens budgetmedel gavs 1,8 miljoner euro (utf-% 110,4). Andelen diakonibidrag av de lämnade understöden var 430t euro, till den internationella diakonin och missionsarbetet gavs till vardera i understöd 488t miljoner euro och i andra understöd gavs 395t euro.

Kyrkoskatteinkomsterna, statens ersättningar, beskattningskostnaderna och kyrkans fondavgifter

I kyrkoskatteinkomster inflöt 32,8 miljoner euro och de överskreds med hänsyn till budgeten med 1,3 miljoner euro. I kyrkoskatteinkomster erhöles 0,8 miljoner mera än föregående år. Statens finansiering var 4,5 miljoner euro och den överskred den uppskattade med 99t euro. Beskattningskostnaderna för räkenskapsperioden är 525t euro.

I centralfonds- och pensionsfondsavgifter betalades för vardera 1,6 miljoner och de utföll i enlighet med budgeten.

Finansiella intäkter och kostnader

Placeringsintäkterna var sammanlagt 1,6 miljoner euro och de överskred budgeten med 0,7 miljoner euro. I placeringskostnader uppkom 3,5 miljoner euro och de överskred budgeten med 3,2 miljoner euro. Nettovärdeminskningarna är 1,8 miljoner euro. I negativ depositionsränta betalades 7,5t euro. Sammanlagt är de finansiella intäkterna och kostnaderna -3,8 miljoner euro och de stannade från budgeten med 4,3 miljoner euro.

Placeringsverksamhet

Ända till slutet av år 2021 sköttes kyrkliga samfällighetens placeringar av en portföljförvaltare OP Varainhoito. Placeringsportföljens anskaffningsvärden och de mindre marknadsvärdena än det var i början ab året 50,5 miljoner euro. Från början av år 2022 förvaltades kyrkliga samfällighetens medel av två portföljförvaltare, OP Varainhoito och Nordea. I början av året överflyttades från OP Varainhoito placeringsportfölj medel till Nordeas placeringsverksamhet 24 983 300 euro.

Avkastningen av **Nordeas** fondportfölj år 2022 var -7,09 % (jämförelseindex -4,08 %). Placeringsportföljens anskaffningspriser eller de mindre marknadsvärdena än det var i slutet av året 21,1 miljoner euro. I nedskrivningar hos Nordeas placeringsportfölj bokfördes 1,4 miljoner euro. I slutet av år 2022 fördelades placeringarna för gravskötselselfondens fondportfölj enligt följande:

Aktier	48,56 %, Masskuldebrevslån	33,32 %
Alternativa placeringar	17,24 %, Kontanta medel	0,88 %

Hos Nordeas finansförvaltning var i slutet av året kombinationsfondsplaceringarnas anskaffningspriser eller de mindre marknadsvärdena än dem 2 miljoner euro och marknadsvärdet är 14t euro större.

Avkastningen av **OP Varainhoitos** fondportfölj år 2022 var -9,42 % (jämförelseindex -8,74 %). Portföljens avkastning har 1.1.2008–31.12.2022 varit 93,39 % (jämförelseindex 101,91 %). I slutet av året var anskaffningspriserna för OP Varainhoitos placeringsportfölj eller de mindre marknadsvärdena än det 22,2 miljoner euro. Nedskrivningar därav gjordes 0,6 miljoner euro. I slutet av år 2022 fördelade sig placeringarna i OP Varainhoitos portfölj enligt följande.

Aktier	42,07 %	Ränteplaceringar	43,10 %
Placeringar med absolut avkastning	5,44 %	Övriga placeringar	9,38 %

Anskaffningspriset för kapitaliseringsavtalet är 1,6 miljoner euro och marknadsvärdet är 2,3 miljoner euro. I kapitaliseringsavtalet finns det kvar i okallat kapital 235t euro.

Sammanlagt är placeringarnas avkastningar 1,6 miljoner euro och kostnaderna är 3,5 miljoner euro. I nedskrivningar av fondplaceringarna för år 2021 återbördades 197t euro och för år 2022 bokfördes av dem cirka 2 miljoner euro. Placeringsförvaltarna har lämnat en ESG -analys för placeringarna.

Räkenskapsperiodens avskrivningar och beskattningsmässiga reserveringar

För räkenskapsperioden har avskrivningar enligt plan gjorts 3,4 miljoner euro. För Hansängens bostadshus upplöstes 120t euro av reserveringarna år 2014 för driftsekonomins utgifter. För år 2022 gjordes en reservering på 429t euro. År 2017 gjordes för tillva-ratagandet av värmen från Hansängens bostadshus en reservering på 215t euro, av vil- ket det i nedskrivningen av avskrivningsdifferenserna blev 14t euro. Denna avskriv- ningsdifferens har det i slutet av räkenskapsperioden ännu inte avdragits 131t euro.

För Kråkkärrets bostadshus upplöstes 126t euro av reserveringarna 2012 för driftseko- nomins utgifter. För år 2022 gjordes en reservering på 454t euro.

Interna räntor

Det tidsvärde för pengar som använts för anskaffningsutgift för egendom aktiverades i I bestående aktiva vilket beräknas som intern ränta. Den interna räntan beräknas på ba- lansräkningens balansräkningsvärden, genom att använda 12 månaders. Euribor-ränta och 360 räntedagar, på räkenskapsperiodens sista dag. Den interna ränta som ska an- vändas i bokslutet är 3,291 %

Räkenskapsperiodens över-/underskott

I kyrkliga samfällighetens budget hade det budgeterats ett överskott på 41t euro, På grund av de budgetändringar som gjordes under räkenskapsperioden blev budgetens underskott 1,9 miljoner euro. Utfallet för räkenskapsperiodens underskott är 1,8 miljoner euro. Ett år tidigare var överskottet 7,7 miljoner euro.

Investeringarna

I budgeten hade för kyrkliga samfällighetens investeringar reserverats 11,4 miljoner euro. Under räkenskapsperioden ökades investeringsutgifterna med 1,7 miljoner som budgetändringar och budgetinvesteringarna var sammanlagt 13,1 miljoner euro. Utfallet för investeringarna var 4,4 miljoner euro (33,4 %). De ofullbordade investeringarna hade ökat under året med 625t euro och de utgjorde i slutet av året 4,6 miljoner euro.

Balansräkningens slutsumma är 284 miljoner euro, av vilket det egna kapitalets andel är 46 %, 131 miljoner euro. Kyrkliga samfälligheten har i lån från finansinstituten 3,3 miljo- ner euro och från gravskötsselfonden 3 miljoner euro.

Gravskötsselfonderna och testamentsfonden som ska skötas som särskilda bokföringar

För Åbo och Pikis gravskötsselfonderna samt testamentsfonden har uppgjorts egna bok- slut, vilka framläggs i noterna till detta bokslut.

En granskning av ekonomin i belysning av indikatorerna för en församling i kris:

Indikatorer för en församling i kris	2022
1. Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt under tre år efter varandras eller den senaste räkenskapsperiodens resultat är negativt utan poster av engångsnatur och kyrkoskattesatsen är 2,0 eller högre	Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur: 2022: -1 793 381,95 2021: +8 400 270,12 2020: +3 664 991,08 Kyrkoskattesatsen är 1,25
2. Över/underskottet i församlingens balansräkning för de föregående räkenskapsperioderna håller på basis av bokslutet på att få ett underskott, och ej heller kan det under de följande tre åren med kalkyler påvisas att dess täckning utan poster av engångsnatur eller genom en försäljning som överskrider skogsvårdsplanen genomförs.	Överskottet som ska finnas i balansräkningen för de föregående räkenskapsperioderna: 2022: 37 953 806 2021: 30 237 650 2020: 27 228 771
3. Likviditeten är under 90 dagar, eller likviditeten försämras under tre räkenskapsperioder efter varandra.	Likviditeten 2022: 333 2021: 445 2020: 367
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetsutgifterna ökar under tre år efter varandra.	Personalkostnadernas andel av verksamhetsutgifterna: 2022: 56,12 % 2021: 56,55 % 2020: 58,02 %

3 PERSONAL

Personalens antal, medelålder och könsfördelning

I slutet av året var det totala antalet för Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighets ordinarie personal 403, medelåldern var 49 år 7 mån. Kvinnornas andel av den ordinarie personalen är 69 % och männens andel är 31 %. Hela antalet personal som tjänstgjorde 31.12.2022 var 482 och deras medelålder var 48 år 9 mån. Kvinnornas andel därav var 71 % och männens andel var 29 %.

• Församlingsprästerskapet	77 (74)
• Kyrkomusikerna	24 (25)
• Diakoniarbetarna	48 (43)
• Ungdomsarbetshandledarna	31 (25)
• Småbarnspedagogik	62 (60)
• De andra församlingsarbetarna	12 (14)
• Förvaltningens och ekonomi-	
• förvaltningens personal	13 (13)
• Annan kontorspersonal	79 (84)
• Familjerådgivarna	8 (7)
• Sjukhussjälavårdarna	7 (7)
• Fastighets- och kyrkoservicearb.	87 (81)
• Begravningsplatsarbetarna	<u>34 (34)</u>
• Totalt	482 (467)

Skötseln av personalärendena

Kyrkliga samfällighetens beslut om personalförvaltningen fattas i gemensamma kyrkfullmäktige, gemensamma kyrkorådet och genom åtgärd av de ledande tjänsteinnehavarna. Bemyndigandena definieras i kyrkliga samfällighetens reglementen och instruktioner. Inom församlingarna fattas beslut som hänför sig till personalen av församlingsrådet och kyrkoherdarna, bemyndigandena framgår av reglementet för församlingsrådet.

Inom kyrkliga samfälligheten följs Kyrkans tjänste- och arbetskollektivavtal. Tviste- och tolkningsfrågor som hänför sig till det behandlas vid lokala förhandlingar, där arbetsgivaren företräds av förvaltnings- och ekonomidirektören, personalchefen och chefsjuristen. Förhandlingarna för huvudavtalsorganisationerna är representanterna från Julkisanan koulutettujen neuvottelujärjestö JUKO ry (Förhandlingsorganisationen för offentliga sektorns utbildade FOSU), Kirkon Alat ry (Kyrkosektorn rf) och Kirkon alan unioni ry (Kyrkfackets union rf).

Hos kyrkliga samfälligheten verkar en samarbetskommitté som främjar den representativa arbetarskyddsverksamheten samt dialogen och samarbetet mellan arbetsgivaren och arbetstagarna, där arbetstagarna representeras av huvudavtalsorganisationernas huvudförtroendemän samt arbetarskyddsfullmäktiga och arbetsgivaren representeras av tjänstemännen, som utsetts av kyrkorådet, ordförande är arbetarskyddschefen. Underställd samarbetskommittén verkar en rekreativkommitté, som ordnar rekreativverksamhet för personalen.

För företagshälsovården svarar Työelämäpalvelut Mehiläinen. Som centrala teman förknippade med välbefinnandet i arbetet har processen för att leda arbetet och användningen av digitala tjänster stigit fram i frågor kring arbetshälsan. Förhandlingar om arbetshälsan förs i samarbete med arbetstagaren, chefspersonen och den yrkesutbildade inom företagshälsovården. Målet för dessa är att tillsammans finna lösningar och vidta åtgärder i en situation med försvagad arbetsförmåga. Arbetshälsovården utför avtalade arbetsplatsutredningar tillsammans med kyrkliga samfälligheten hos enheterna och församlingarna. Personalchefen svarar för koordineringen av företagshälsovårdstjänsterna.

Kyrkliga samfälligheten har i bruk handlingsmodellen Upprätthållande, uppföljning och ett tidigt stödande av arbetsförmågan, en harmonisk arbetsgemenskap. För kyrkliga samfälligheten har också utbildats medlare för arbetsgemenskapen, vilka på begäran medlar i situationer med tvister som förekommer inom arbetsgemenskapen.

Personalens plan för jämställdhet och likabehandling har uppdaterats år 2022. För att ge personalförmåner var år 2022 i bruk en Edenred -lunchförmån, av vilken arbetsgivaren betalade 25 % samt en Smartums motions- och kulturförmån till ett värde av 100 euro.

Hos kyrkliga samfälligheten genomförs personalutbildning i enlighet med en utbildningsplan som gjorts upp för budgetåret. Utöver utbildningarna för att upprätthålla och utveckla personalens egen yrkesskicklighet ordnas inom samfälligheten mångsidigt gemensam utbildning som riktas till hela personalen.

Distansarbetet, som togs i bruk under coronatiden, har tagits som en bestående form av att arbeta och inom distansarbetet följs kyrkliga samfälligheten stadga för distansarbete.

Hos kyrkliga samfälligheten ger man ut en personaltidning och dessutom utsänds till

hela personalen per e-post ett nyhetsbrev som utkommer varje vecka. I kyrkliga samfällighetens intranet finns anvisningar för personalförvaltningen och blanketter samt information bland annat om arbetssäkerhet, beredskapsarbete samt frågor som hänför sig till anställningsförhållandet. Personalguiden har utarbetats som ett stöd för arbetsorienteringen.

Det elektroniska ärendehanteringssystemet Krypta är i bruk, förutom hos gemensamma kyrkofullmäktige och gemensamma kyrkorådet, hos direktionerna, församlingarna samt i flera arbetsgrupper. Via webbtjänsten för de förtroendevalda kan även direktionerna och församlingarna publicera mötesmaterial, tjänsteinnehavarbeslut och annat material som riktar sig till de förtroendevalda på ett datasäkert sätt. Direktpubliceringen av föredragningslistor, protokoll och kungörelser från ärendehanteringssystemet på kyrkliga samfällighetens offentliga webbplatser är möjligt för alla organ. Genom detta stöds den elektroniska informationen och en snabb förmedling av information som hänför sig till beslutsfattandet.

Över personalärendena utarbetas varje år en särskild personalberättelse.

4 OMSORG OM MILJÖN

Enligt kyrkliga samfällighetens strategi har bland annat följande åtgärder vidtagits under år 2022 för att kolneutralitet ska uppnås före år 2029:

- den el- och fjärrvärme som används av kyrkliga samfälligheten har till 100 % producerats med förnybar energi
- formen för uppvärmningen av Patis kyrka och församlingsgård omändrades från oljeuppvärmning till flisproducerad fjärrvärme
- formen för uppvärmning av Katarina prästgård omändrades från fjärrvärme till jordvärme
- jordvärmesystemet som betjänar Pikis kyrka, församlingshusen och servicecentralen förnyades och antalet energibrunnar ökades
- ändringen av formen för uppvärmning av Pikis prästgård från oljevärme till jordvärme inleddes. Till följd av leveranssvårigheter för jordvärmepumpen slutförs arbetet 2023
- beslut fattades om att inleda planeringen för att ändra sättet för att producera värme för kapellet i Kärsämäki från oljevärme till en annan uppvärmningsform
- som bränsle för krematoriet i Åbo började förnybar brännolja användas i stället för lätt brännolja
- begravningsplatsens småmaskiner använder som bränsle miljövänlig akrylatbensin och de stora arbetsmaskinerna biodiesel
- som gödsel för begravningsplatserna och fastighetsgårdsplanerna anskaffas i fortsättningen endast biobaserade produkter
- för Åbo begravningsplats anskaffades samfällighetens första eldrivna, högeffektiva gräsklippare
- inom begravningsplatsernas interna trafik har arbetarna sju elsparkcyklar i bruk. En eldriven sparkcykel har därtill anskaffats för Pikis och Kunstenniemi lägercentrum
- begravningsplatsernas rand- och reservområden har i tillämpliga delar börjat skötas som ängar
- servicecentralens bränsledrivna värmepanna avlägsnades. Uppvärmningen sköts i fortsättningen med rökgasernas kylvärme från krematoriet, vilket vid behov kompletteras med fjärrvärme.

- servicecentralens transportmateriel använder förnybar diesel som bränsle
- kyrkliga samfälligheten deltog i den riksomfattande kampanjen "en grad lägre" som inleddes 10.10.2022 för att för sin del trygga att elektriciteten räcker till i samhället. Fastighetsservicen har för sin del vidtagit åtgärder, genom vilka man direkt har kunna minska energi och elförbrukning. Inom ramen för de åtgärder som vidtagits inom kampanjen var förbrukningen av elenergi under tiden 1.10-31.12 över 170 000kWh och förbrukningen av fjärrvärme över 370MWh mindre än i jämförelse med motsvarande tidsperiod år 2021
- vid planeringen av det nya församlingscentrumet på Hirvensalo har kolsnålhet beaktats och för projektet anställdes en konsult för att genomföra uträkningen av livslängdens kolavtryck. Därtill genomfördes i planeringsskedet en styrning för kolsnålhet.
- samarbete inleddes med Helsingfors universitets centrum för atmosfärvetenskaper. Målet för samarbetet är att utreda och beräkna kolutsläppen och kolsänkorna samt att planera en vägkarta för att de kolneutrala målen ska uppnås. Arbetet utförs som ett projektarbete, under vilket en magisteravhandling färdigställs.

Målet är att fortsätta med att avvärja klimatförändringen genom att utvärdera miljökonsekvenserna i all verksamhet bland annat genom att främja byte av sättet att producera värme samfällighetens byggnader i riktning mot att använda fossilfri energi. Därtill är målen bland annat:

- att utnyttja solpaneler och inleda planeringen av dem
- att inleda planeringen av laddningsstationer för elbilar
- att i kommande grundliga saneringar, nybyggnadsprojekt och i markanvändningen bedöma miljökonsekvenserna och möjligheterna att främja kolsnålhet
- bilarna, maskinerna och anordningarna som ska anskaffas av samfälligheten är antingen hel och hållet eldrivna eller hybrider / biodieseldrivna.
- att öka led-ljustekniken och att minska energiförbrukningen

7 NYCKELTALEN FÖR EKONOMIN

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkternas andel av utgifterna för verksamheten steg med 1,7 procentenheter från år 2021. Till följd av förhållandet inkomster-utgifter bidrar det, att verksamhetsintäkterna ökade med 1,3 miljoner euro och verksamhetsutgifterna ökade med 2,3 miljoner euro. Årsbidragets andel av avskrivningarna är 65,53 %, vilket visar att årets täckningsbidrag inte räcker till för att täcka avskrivningarna, utan att det ännu skulle ha behövts 34,47 procent mera i inkomstfinansiering, eller 1,2 miljoner euro. Årsbidraget försvagades med 9,4 miljoner euro och medlemsantalet sjönk med 1 626 medlemmar. Årsbidraget per medlem sjönk med cirka 67 euro.

	2022	2021
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna, %	27,8	26,1
Årsbidragets andel av avskrivningarna, %	65,53	357,45
Årsbidraget, euro / medlem	16,13	83,10

Resultaträkningens nyckeltal

Penningmedlen minskade med 4,9 miljoner euro under räkenskapsperioden. Penningtillgångarna var i början av räkenskapsperioden 53,7 miljoner euro och vid räkenskapsperiodens slut 48,8 miljoner euro.

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Förändring av likvida medel	-4 904 575,66	12 955 848,45
Likvida medel vid periodens slut	48 762 912,79	53 667 488,45
Likvida medel vid periodens början	53 667 488,45	40 711 640,00

Investeringarna var 4,2 miljoner euro. Investeringarnas inkomstfinansieringsprocent sjönk från året innan och den är 267,6 procentenheter. Av investeringarna kunde hälften finansieras med inkomstfinansieringen och i lån lyftes i intern lånefinansiering från gravskötsel-fonden 3 miljoner euro. Kyrkliga samfälligheten har banklån i Hansängens bostadshus 3,3 miljoner euro. Penningtillgångarnas tillräcklighet försvagades från året innan med 112 dagar och var 333 dagar.

	2022	2021
Investeringarna inkomstfinansieringsprocent, %	51,24	318,79
Penningtillgångarnas tillräcklighet, i dagar	333	445
Låneskötselbidrag	4,97	27,44

Balansräkningens nyckeltal

Balansräkningens slutsumma minskade med 7,2 miljoner euro och balansens slutsumma är 284 miljoner euro. Anläggningstillgångarna ökade med 934t euro och var 94,1 miljoner euro. Tillgodohavandena ökade med 5,3 miljoner euro och var 6,6 miljoner euro. I tillgodohavandena ökade lånefordringar med 3 miljoner euro (Åbo stad, samarbetsprojektet Runosbackens nya församlingscentrum) och andra fordringar 2,4 miljoner euro. (2,2 miljoner euro från gravskötsel- och testamentsfonden). Finansvärdepappere, pengarna och banktillgodohavandena var i slutet av räkenskapsperioden 48,8 miljoner euro och de minskade med 4,9 miljoner euro. Det egna kapitalet minskade med räkenskapsperiodens underskott, med 1,7 miljoner euro.

Självförsörjningsgraden är hög, lånebeloppet har ökat en aning och den relativa skuldsättningen är alltjämt låg. Församlingen är solid, dess ekonomiska ställning förstärktes under de två föregående åren, men under den senaste räkenskapsperioden försvagades den en aning. Den ekonomiska ställningen är dock alltjämt bra. Lånebeståndet per medlem steg med 19,02 euro och är 45,26 euro.

	2022	2021
Självförsörjningsgraden, %	91,34	92,94
Finansieringstillgångarna, euro / medlem	306,10	316,56
Den relativa skuldsättningen, %	26,82	22,69
Lånebeståndet euro /medlem	45,26	26,24

8 KONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

Till kyrkliga samfällighetens koncern hör förutom kyrkliga samfälligheten dess osjälvständiga fonder Gravskötselfonden, Pikis gravskötselfond samt testaments- och donationsfonden, As Oy Turun Engelinpuisto, As Oy Turun Mikaelinpuisto, Diakonistiftelsen i Åbo och Vuontispiirtti Oy.

Kyrkliga samfällighetens koncernstyrning genomförs genom åtgärd av gemensamma kyrkorådet. Kyrkorådet förordnar en gång vartannat år representanterna till bolagsstämman. Styrningen sker genom åtgärd av de personer som valts till bolagens styrelser. Direkta koncerndirektiv har inte lämnats med undantag för vägledning för bokslutets tidtabell.

Kyrkorådet får information om hur koncernbolagen utvecklas en gång om året samt alltid, då betydande avgöranden för de aktuella bolagen ska fattas. I den ledningsgrupp som kyrkorådet tillsätter ska regelbundet övervägas saker som hänför sig till bolagens verksamhet. Kyrkorådet och kyrkofullmäktige ställer upp mål exempelvis i form av budgettal för bostadsbolagen. Kyrkofullmäktige informeras om verksamheten för Diakonistiftelsen i Åbo minst en gång om året med stöd av stiftelsens stadgar.

Representant på bolagsstämman för As Oy Turun Engelinpuiston och **As Oy Turun Mikaelinpuisto** har varit ordföranden för gemensamma kyrkorådet Ville Niittynen och som ordförande för vardera bolaget styrelse har fungerat fastighetsdirektör Seppo Kosola. Utöver ordföranden har till bolagens styrelser hört företagaren och verkställande direktör Juha Nappu, uthyrningschef, disponent Riku Lehtimäki samt ekonomichef Jaana Hörkkö. Kyrkliga samfällighetens ägarandel i vardera fastighetsaktiebolaget är 100 %.

Delegationen för Diakonistiftelse i Åbo utses av kyrkofullmäktige. Som ordförande för delegationen har verkat länets social- och hälsovårdsrådet Pekka Paatero. Delegationen väljer stiftelsens styrelse, vars ordförande har varit direktören för Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighets gemensamma diakoni och själavårdsarbete Teemu Hälli. Medlemmarna har varit Kristiina Hellstén, Antero Hiilesvuo, Timo Laakso, Mira Lönnqvist, Helmi-Riitta Toivari och Lillemor Wennerström. Som verksamhetsledare för stiftelsen har verkat Anu Salmi. Stiftelsens bokföring, hyresövervakning och löneräkning har handhåfts av Turun Tilikeskus Oy. Kyrkliga samfällighetens ägarandel i Diakonistiftelsen är 100 %.

9 KYRKORÅDETS FÖRSLAG FÖR BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FÖR ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN

Enligt 15 kap. 9 § i kyrkoordningen ska för räkenskapsperioden upprättas ett bokslut, i vilket ingår resultaträkning, balansräkning och noter samt en jämförelse av budgetens utfall och en verksamhetsberättelse som avses i 9 kap. 6 § 1 mom. i kyrkoordningen. I samband därmed ska ett förslag till behandlingen av räkenskapsperiodens resultat göras samt till åtgärder för att balansera ekonomin. Underskottet för räkenskapsperiodens resultat 2022 uppvisar ett underskott på 1 793 381,95 euro.

Gemensamma kyrkorådet föreslår,

- att ändringen av frivilliga fonderingar för räkenskapsperioden 2022 på -636 250,33 euro antecknas som en ändring av de frivilliga reserveringarna i balansräkningen och som ett tillägg till resultaträkningens reserveringar.
- att räkenskapsperiodens underskott på 1 793 381,95 euro antecknas i balansräkningens konto för räkenskapsperiodens över-/underskott för det egna kapitalet.