

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TURUN JA KAARINAN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Tuloslaskelma 1.1-31.12.2024

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuotot	11 171 600,45	10 795 979,33
Korvaukset	1 101 910,46	1 056 269,86
Myyntituotot	458 791,31	567 151,24
Maksutuotot	2 693 773,59	2 565 782,79
Vuokratuotot	6 105 182,62	5 891 756,52
Metsätalouden tuotot	357,70	11 525,61
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	367 767,49	260 711,01
Tuet ja avustukset	343 816,96	361 082,87
Muut toimintatuotot	100 000,32	81 699,43
Toimintakulut	-41 720 017,16	-40 504 830,81
Henkilöstökulut	-23 436 245,70	-22 728 689,96
Palkat ja palkkiot	-19 189 772,95	-18 388 918,17
Henkilösivukulut	-4 469 113,43	-4 525 896,32
Henkilökulujen oikaisuerät	222 640,68	186 124,53
Palvelujen ostot	-8 421 180,00	-8 280 451,11
Vuokratkulut	-1 913 388,87	-1 807 725,51
Aineet ja tarvikkeet	-4 822 002,42	-4 850 306,63
Ostot tilikauden aikana	-4 822 002,42	-4 850 306,63
Annetut avustukset	-1 848 472,72	-1 786 080,98
Muut toimintakulut	-1 278 727,45	-1 051 576,62
TOIMINTAKATE	-30 548 416,71	-29 708 851,48
Kirkollisverotulot	36 924 697,03	36 072 665,95
Valtionrahoitus	4 779 890,04	4 675 781,04
Verotuskulut	-576 241,05	-525 871,30
Kirkon rahastomaksut	-3 384 090,00	-3 306 144,00
Rahoitustuotot ja -kulut	810 383,20	1 478 183,33
Korkotuotot	7 985,16	7 210,76
Muut rahoitustuotot	1 795 770,64	371 175,26
Arvon alentumiset sijoituksista	-747 016,43	-359 328,28
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	359 328,28	1 998 729,97
Korkokulut	-471 417,06	-284 489,89
Muut rahoituskulut	-134 267,39	-255 114,49
VUOSIKATE	8 006 222,51	8 685 763,54
Poistot ja arvonalentumiset	-4 993 142,83	-4 589 113,51
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 895 806,62	-3 919 401,17
Kertaluonteiset poistot	-1 097 336,21	-669 712,34
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot	-0,00	-0,00
Tuotot	11 660 410,12	9 908 562,04
Kulut	-6 543 959,38	-6 978 852,41
Siirrot rahastosta/rahastoon	-5 116 450,74	-2 929 709,63
TILIKAUDEN TULOS	3 013 079,68	4 096 650,03
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	32 194,37	-432 436,97
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-547 074,45	30 454,38
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 498 199,60	3 694 667,44

TURUN JA KAARINAN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Tase 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
VASTAAVAA	304 958 934,96	292 701 515,88
PYSYVÄT VASTAAVAT	101 644 680,92	95 550 960,47
Aineelliset hyödykkeet	91 772 693,58	86 099 507,91
Maa- ja vesialueet	24 745 386,93	24 679 555,14
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	12 766 970,48	13 561 572,70
Rakennukset	38 188 636,23	41 042 177,41
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 185 641,09	1 928 186,17
Koneet ja kalusto	344 839,61	54 124,49
Muut aineelliset hyödykkeet	329 344,29	321 844,29
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	13 211 874,95	4 512 047,71
Sijoitukset	9 871 987,34	9 451 452,56
Osakkeet ja osuudet	9 871 987,34	9 451 452,56
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	140 997 742,48	135 747 547,12
Muut toimeksiantojen varat	140 997 742,48	135 747 547,12
VAIHTUVAT VASTAAVAT	62 316 511,56	61 403 008,29
Saamiset	8 108 731,10	8 210 713,92
Pitkäaikaiset saamiset	6 883 980,00	7 230 831,09
Lainasaamiset	6 779 300,00	6 790 300,00
Muut saamiset	104 680,00	440 531,09
Lyhytaikaiset saamiset	1 224 751,10	979 882,83
Myyntisaamiset	456 254,45	328 420,13
Lainasaamiset	11 000,00	13 000,00
Muut saamiset	556 793,98	508 547,36
Siirtosaamiset	200 702,67	129 915,34
Rahoitusarvopaperit	50 240 927,66	48 627 662,83
Osakkeet ja osuudet	11 080 568,02	2 066 155,07
Muut arvopaperit	39 160 359,64	46 561 507,76
Rahat ja pankkisaamiset	3 966 852,80	4 564 631,54
VASTATTAVAA	304 958 934,96	292 701 515,88
OMA PÄÄOMA	136 888 836,89	134 352 324,30
Peruspääoma	94 497 233,29	94 497 233,29
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	39 893 404,00	36 160 423,57
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 498 199,60	3 694 667,44
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	6 174 012,67	5 659 132,59
Poistoero	531 545,33	563 739,70
Vapaaehtoiset varaukset	5 642 467,34	5 095 392,89
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	141 488 968,22	136 323 006,45
Lahjoitusrahastojen pääomat	15 253 660,38	15 190 368,47
Muut toimeksiantojen pääomat	126 235 307,84	121 132 637,98
VIERAS PÄÄOMA	20 407 117,18	16 367 052,54
Pitkäaikainen vieras pääoma	12 067 307,00	8 471 153,20
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 067 307,00	2 471 153,20
Lainat muilta luotonantajilta	10 000 000,00	6 000 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	8 339 810,18	7 895 899,34
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	403 846,20	403 846,20
Saadut ennakot	88 703,25	86 231,97
Ostovelat	2 621 538,95	2 299 482,93
Muut velat	1 091 557,63	1 116 307,34
Siirtovelat	4 134 164,15	3 990 030,90

TURUN JA KAARINAN SEURAKUNTAYHTYMÄ
Rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Tulorahoitus	8 360 798,73	8 685 763,54
Vuosikate	8 006 222,51	8 685 763,54
Tulorahoituksen korjaukset	354 576,22	
Investoinnit	-11 441 439,50	-6 040 246,87
Investointimenot	-11 441 439,50	-6 040 246,87
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-3 080 640,77	2 645 516,67
Antolainauksen muutokset	13 000,00	-3 741 050,00
Antolainauksen lisäys	-11 000,00	-3 767 000,00
Antolainauksen vähennys	24 000,00	25 950,00
Lainakannan muutokset	3 596 153,80	2 596 153,80
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000,00	3 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-403 846,20	-403 846,20
Muut maksuvalmiuden muutokset	486 973,06	2 928 761,11
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-84 233,59	16 320,98
Pitkäaikaisten saamisten muutos	335 851,09	-1 256,70
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-246 868,27	2 110 264,82
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	482 223,83	803 432,01
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	4 057 813,87	1 783 864,91
Rahavarojen muutos	1 015 486,09	4 429 381,58
Rahavarojen muutos (tase)	1 015 486,09	4 429 381,58

TURUN JA KAARINAN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Konsernitase 1.1.-31.12.2024

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	51 098,86
Muut pitkävaikutteiset menot	42 803,78	6 420,54
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	27 576 663,73	27 510 831,94
Hautausmaat	13 744 889,12	14 829 365,19
Rakennukset	55 935 768,53	56 576 000,20
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 312 555,60	2 067 181,14
Koneet ja kalusto	564 915,60	281 370,67
Muut aineelliset hyödykkeet	329 344,29	321 844,29
Keskeneräiset työt ja hankinnat	19 982 401,10	5 379 615,09
Sijoitusten arvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	4 530 311,33	5 189 834,35
PYSYVÄT VASTAAVAT	125 019 653,08	112 213 562,27
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	2 508,90	4 894,11
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Antolainat	6 779 300,00	6 790 300,00
Muut pitkäaikaiset saamiset	104 680,00	104 680,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	6 883 980,00	6 894 980,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	439 298,05	554 494,78
Lyhytaikaiset lainasaamiset	11 000,00	13 000,00
Siirtosaamiset	243 758,87	280 459,41
Ennakkomaksut	322 263,73	286 051,46
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 016 320,65	1 134 005,65
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitussalkut	169 074 885,40	171 877 138,07
Muut sijoitusarvopaperit	3 000,00	3 000,00
Rahoitusarvopaperit yhteensä	169 077 885,40	171 880 138,07
Rahat ja pankkisaamiset		
Kassavarat		
Kassavarat	2 711,55	536,60
Pankkitilit		
Maksuliikittilit	5 536 907,77	6 090 223,70
Määräaikaistalletukset	451,41	451,41
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	5 540 070,73	6 091 211,71
VAIHTUVAT VASTAAVAT	182 520 765,68	186 005 229,54
VASTAAVAA	307 540 418,76	298 218 791,81
VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma		
Ylikurssirahasto	0,00	0,00
Rakennusrahasto		
Perusparannusrahasto	201 137,13	214 666,01
Peruspääoma	97 046 962,26	97 046 962,26
Muu oma pääoma	20 142 227,55	20 370 928,89
Ed.tilikausien ylijäämä	142 084 847,75	135 569 402,61
Tilikauden alijäämä/ylijäämä	7 547 855,83	6 527 641,62
OMA PÄÄOMA	267 023 030,52	259 729 601,40
VÄHEMMISTÖOSUUS	132 703,87	401 386,77
VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	658 459,84	702 734,67
Asuintalovaraus	9 663 820,79	9 013 181,92
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	10 322 280,63	9 715 916,59
LAHJ.RAHASTOJEN JA TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahj.rahastojen ja toimeksiantojen p	491 225,74	575 459,33
LAHJ.RAHASTOJEN JA TOIMEKSIANTOJEN	491 225,74	575 459,33
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Pitkäaikaiset lainat rahoituslaitoksilta	9 595 043,64	9 137 907,40
Pitkäaikaiset lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset lainat muilta luotonantajilta	2 453 874,66	2 487 262,05
Pitkäaikaiset ostovelat		
Pitkäaikaiset ostovelat	366 021,32	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00
Muut pitkäaikaiset velat		
Hautainhoitositoumukset	5 970 846,19	5 964 564,90
Pitkäaikainen vieras pääoma	18 385 785,81	17 589 734,35
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta	892 863,76	1 177 894,66
Saadut ennakot	694 564,77	636 215,94
Ostovelat	3 688 338,85	2 875 482,86
Alv-, ennakonpid. ja stm.velka	1 239 372,86	1 202 042,10
Siirtovelat	0,00	54 262,59
Lomapalkkajaksotus	4 110 414,74	4 012 074,71
Muut siirtovelat	559 837,21	248 720,51
Muut lyhytaikaiset velat	0,00	0,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	11 185 392,19	10 206 693,37
VIERAS PÄÄOMA	29 571 178,00	27 796 427,72
VASTATTAVAA	307 540 418,76	298 218 791,81

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.

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 3 914 220,84 euroa (3 832 125,19 euroa v. 2023). Varaus koostuu:

Jaksotetut palkat	3 155 019,83 euroa	(3 058 274,62)
Jaksotut eläkevakuutusmaksut	667 105,77 euroa	(647 513,48)
Jaksotetut sosiaaliturvamaksut	92 095,24 euroa	(126 337,09)

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

Joulukuussa 2024 kiinteistöostojen ja investointien arvonlisäveroa vuodelta 2022 korjattiin edellisten tilikausien yli-/alijäämää vastaan 38 312,99 eurolla.

Vakuutukset

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

Lakisääteinen tapaturmavakuutus	Työntekijäin ryhmähenkivakuutus
Työnantajan työttömyysvakuutus	Kiinteistövakuutus
Ajoneuvovakuutus	

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

Seurakuntayhtymän tuloslaskelman liitetiedot

Henkilöstökulut

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Kaikki palkat henkilösivukuluineen maksetaan seurakuntayhtymän palkanlaskennan kautta ja kirjataan erilliskirjanpitoihin (hautainhoitorahasto, testamenttirahasto ja Piikkiön hautainhoitorahasto).

	Seurakunta- yhtymä	HHR	Piikkiö HHR	Testamentti- rahasto	Yhteensä
Palkat ja palkkiot	19 073 884,03	2 031 676,72	1 975,22	163 279,62	21 270 815,59
Jaksotetut palkat	115 888,92	9 820,95	421,11	6 023,28	132 154,26
Palkat ja palkkiot yhteensä	19 189 772,95	2 041 497,67	2 396,33	169 302,90	21 402 969,85
Eläkevakuutusmaksut	3 930 193,84	425 064,84	416,52	32 075,34	4 387 750,54
Sosiaaliturvamaksut	214 303,86	23 231,72	22,90	1 848,44	239 406,92
Muut henkilösivukulut	322 737,14	35 490,29	34,78	2 858,37	361 120,58
Jaksotetut henkilösivukulut	-9 884,03	854,23	101,65	1 020,11	-7 908,04
Työkalukorvus	684,20				684,20
Henkilösivukulut yhteensä	4 458 035,01	484 641,08	575,85	37 802,26	4 981 054,20
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-222 640,68	-25 458,32		-2 440,84	-250 539,84
Henkilöstökulut yhteensä	23 425 167,28	2 500 680,43	2 972,18	204 664,32	26 133 484,21

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
 24.4.2024 yhteinen kirkkovaltuusto päätti poistosuunnitelmaan tehdystä lisäyksestä:
 lisättiin seurakuntakeskukset ja poistojaksi 40 v.

	POISTOAIKA
1.1. Aineettomat hyödykkeet	
1. Aineettomat oikeudet	
Tietojärjestelmien käyttöoikeus	3 vuotta
2. Muut pitkävaikutteiset menot	
Perustamis- ja järjestelymenot	5 vuotta
Tutkimus- ja kehittämismenot	5 vuotta
Tietojärjestelmät	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta
1.2. Aineelliset hyödykkeet	
1. Maa- ja vesialueet	
2. Hautausmaat	
Hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoa
Krematoriot	40 vuotta
Vainajien säilytystilat	30 vuotta
Hautausmaiden huolto- ja muut rakennukset	10 vuotta
Hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta
Hautausmaiden koneet ja kalusto	5 vuotta
Hautausmaiden maanrakennus, täyttömaa	30 vuotta
3. Rakennukset	
Kirkot	60 vuotta
Kellotapulit	40 vuotta
Seurakuntatalot	25 vuotta
Seurakuntakeskukset	40 vuotta
Kappelit	30 vuotta
Siunauskappelit	40 vuotta
Leiri- ja kurssikeskukset	20 vuotta
Arava-asuintalot	4 % meno.
Asuintalot ja liikerakennukset	4 % meno.
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta
Huolto- ja talousrakennukset	15 vuotta
Muut rakennukset	15 vuotta
Asuintalojen ja liikerakennukset	7% meno.
4. Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Urut	15 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15 vuotta
Asuintalojen ja liikerakennusten kiinteät rakennukset ja laitteet	20% meno.
5. Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet, koneet ja kalusto	5 vuotta
Tietotekniikkalaitteisto	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto	5 vuotta
6. Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukaan
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa
Maa- ja vesialueet	ei poistoa
<i>Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt ja hank.</i>	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 mukaisesti.

Vastaavaa

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien hankintamenojen ja muiden pitkävaikutteisten menojen muutokset:

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	0,00	0,00	0,00	24 679 555,14	13 561 572,70	41 042 177,41	1 928 186,17	54 124,49	321 844,29	4 512 047,71	86 099 507,91	9 451 452,56	95 550 960,47
Lisäykset				45 437,95	479 024,74	450 442,35	276 801,39	138 997,03	7 500,00	9 404 900,21	10 803 103,67	638 335,83	11 441 439,50
Siirtokirjaukset				20 393,84	15 735,60	147 616,14	187 463,83	197 088,39		-705 072,97	-136 775,17	136 775,17	0,00
Vähennykset						-1 097 336,21					-1 097 336,21		-1 097 336,21
Suunnitelman mukaiset poistot					-1 289 362,56	-2 354 263,46	-206 810,30	-45 370,30			-3 895 806,62		-3 895 806,62
Suunnitelmasta poikkeavat poistot													
Arvonkorotukset												-354 576,22	-354 576,22
Invest. Tuki													
Arvo vuoden lopussa	0,00	0,00	0,00	24 745 386,93	12 766 970,48	38 188 636,23	2 185 641,09	344 839,61	329 344,29	13 211 874,95	91 772 693,58	9 871 987,34	101 644 680,92

Tilikauden suunnitelman mukaisiin poistoihin sisältyvät lisäpoistot

Tilikaudella tehtiin Aninkaistenkatu 1:stä 1 097 336,21 euron kertaluonteinen poisto.

Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät erittäin

Tilikaudella ei ole tehty arvonkorotuksia. Sijoitusomaisuuteen kuuluviin Vuontispirtin osakkeisiin tehtiin 354 576,22 euron arvonalentuminen.

Vaihto-omaisuus ja saatavat

Vaihto-omaisuuteen sisältyvät olennaiset erät

Taseessa ei ole vaihto-omaisuuseriä.

Rahoitusarvopaperit

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

	2024	2023
Jälleenhankintahinnat	57 212 103,67	52 378 123,15
Aktivoidut hankintahinnat	50 240 927,66	48 624 662,83
Erotus	6 971 176,01	3 753 460,32

Rahoitusarvopaperit ilmoitetaan taseessa hankintahinnan tai sitä alhaisemman 31.12.2024 markkina-arvon suuruisina. Rahoitusarvopapereissa sisältyvät vakuustalletukset 3 000 euroa, jotka ovat jatkuvia tuottotilejä.

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamiset ovat yhteensä 200 703 euroa, ja niihin sisältyvät olennaiset erät ovat:

10–12/2024 hallintopalkkioiden palautus, Nordea	20 857 euroa
7–12/2024 OP Varainhoidon hallintopalkkioiden palautukset	34 341 euroa
Asiakasmaksut 12/2024, Turun kaupunki	23 517 euroa
IF vahinkovakuutusmasu 2025 maksettu joulukuussa	16 370 euroa
Kelan sairausvakuutuskorvauksia vuodelta 2024	17 873 euroa
Kiinteistö Oy Kauppiaskadun vuokra	14 299 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

Joulukuussa oikaistiin vuoden 2024 alv-saamisia 38.312,99 eurolla edellisten tilikausien tulostilille.

Pääkirjätili	Nimi	Tilaus	Nimi	Tulosityksikkö	Nimi	Kirjauspv	Tositelaji	Nro	Toimittaja	Nimi	Viite	Riviteksti	Summa
208000	Ed.tilik.tulos			0000000000		1.1.2024	SA	1000867				Tuloksen siirto 1.1.2024	-3 674 607,19
								1014145				Tuloksen siirto 1.1.2024	-20 060,25
						19.12.2024	SA	1015369				2021 kirjausten oikaisu	-38 312,99

Pakolliset varaukset

Pakollisia varauksia ei tehty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Vapaaehtoiset varaukset:

Tilikaudella on käytetty Hannunniitun asuintalojen vuosien 2015–2016 varausta käyttötalousme-
noihin 201 617,13 euroa ja uutta varausta tehtiin tilikaudelle 399 876,60 euroa. Varissuon asuin-
talojen varauksia vuosilta 2015–2016 purettiin käyttökuluihin 129 058,92 euroa ja uutta varausta
tehtiin 477 873,90 euroa. Taseen tilillä 211100 varaukset ovat yhteensä 5 642 467,34 euroa.

<u>Vuosi</u>	<u>Hannunniitun asuitalo</u>	<u>Varissuon asuitalo</u>		<u>PK-tili</u>
2015	268 221,72	91 617,13	116 496,78	29 058,92
2016	219 842,27	109 842,27	206 020,30	106 020,30 jäljellä
2024	-91 617,13		-29 058,92	
2024	-110 000,00		-100 000,00	
2024	399 876,60		477 873,90	
2024	Varausten lisäys		877 750,50	683000
2024	Varausten vähennys		-330 676,05	684000
2024			547 074,45	
YHT.	2 848 131,36		2 794 335,98	211100
	5 642 467,34			211100

Poistoero

Vuosi 2003807 Hannunniitun asuintalojen lämmön talteenotto		
2017 Investointi	214 859,04	
käytetty vuoden 2013 varausta	-119 605,46	
käytetty vuoden 2014 varausta	-95 253,58	
Varausten vähennys	-214 859,04	
Poistoeron lisäys 2017	214 859,04	
2017-2023 poistoeron vähennys	-97 880,25	
2024 poistoeron vähennys	-14 323,94	
2024 vähentämätön poistoero	102 654,85	
Vuosi 2007642 Varissuon asuintalojen vesikattojen korjaus		
2023 Investointi	354 884,94	
käytetty vuoden 2013-2014 varauks	-354 884,94	
Varausten vähennys	-354 884,94	
Poistoeron lisäys 2023	354 884,94	
2023 tehty poistoeron vähennys	-14 786,88	
2024 poistoeron vähennys	-14 786,88	
2024 vähentämätön poistoero	325 311,18	
Vuosi 2007641 Varissuon asuintalojen lukituksen uusiminen		
2023 Investointi	110 491,01	
käytetty vuoden 2013-2014 varauks	-110 491,01	
Varausten vähennys	-110 491,01	
Poistoeron lisäys 2023	110 491,01	
2023 tehty poistoeron vähennys	-3 828,16	
2024 poistoeron vähennys	-3 083,55	
2024 vähentämätön poistoero	103 579,30	
2024 Poistoeron lisäys yhteensä	0,00	680000
2024 Poistoeron vähennys yhteensä	-32 194,37	681000
2024 Vähentämätön poistoero yhteensä	531 545,33	210000

Vieras pääoma Siirtovelat

	2024	2023
Lomapalkkajaksotus	3 914 221	3 832 125
Tuntipalkkajaksotus joulukuulta	63 089	40 244
AKR:n jäsen seurakunnille 31.12. palautusosuus	57 137	42 095
IF vakuutusmaksujen tasaus vuodelta 2024	9 346	
Varpe Oy:n reskontran sulkemisen jälkeen tullut lasku	36 395	
Avustus Turun kaupungin yökahvilatoimintaan	9 000	
Postimaksuvelka 31.12.	11 127	13 195
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	33 849	62 372
	<u>4 134 164</u>	<u>3 990 031</u>

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

	2024	2023
Laina hautainhoitorahastolta	10 000 000	6 000 000

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua

	31.12.2024	2030
Hannunniitun asuintalot, laina rahoituslaitoksilta	2 471 153,20	451 922,20
Seurakuntayhtymä, laina hhr:lta	10 000 000,00	4 000 000,00
	<u>12 471 153,20</u>	<u>4 451 922,20</u>

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Laskennallinen KiEL-eläkevastuuvajaus

Keva on laskenut yksilöllisellä menetelmällä kirkon eläkelain mukaisen eläkevastuun 31.12.2024 ja laskelman mukaan kirkon eläkevastuu on noin 5 617 000 000 euroa (5 516 000 000 euroa vuonna 2023). Eläkerahaston suuruus 31.12.2024 on 1 917 196 507 euroa (1 852 212 782 vuonna 2023). Kirkon kattamaton eläkevastuuvajaus on 3 699 803 493 euroa (3 663 787 218 vuonna 2023). Eläkkeiden maksamisesta vastaa Kirkon keskusrahasto, joka laskuttaa nämä seurakunnilta.

Oman seurakunnan laskennallinen osuus kattamattomasta eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma vuodelta 2024 koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus kattamattomasta eläkevastuuvajauksesta. Koko kirkon palkkasumma vuonna 2024 oli 537 500 000 euroa (536 300 000 euroa vuonna 2023).

Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän palkkasumma vuonna 2024 oli 21 402 970 euroa. Laskennallinen osuus kirkon kattamattomasta eläkevastuuvajauksesta on noin 147,3 miljoonaa euroa (139,1 milj. vuonna 2023), nousua vuodessa on tullut noin 8,2 miljoonaa.

$$\begin{array}{r} 3\,699\,803\,493 \times 21\,402\,970 \\ 537\,500\,000 \\ \hline 147\,324\,247 \end{array}$$

Vuodesta 2013 alkaen jokainen seurakunta tai seurakuntayhtymä on maksanut eläkerahastomaksuna kirkon keskusrahastoon vuosittain eläkerahaston kartuttamista varten enintään viisi prosenttia viimeksi toimitetun verotuksen kirkollisverosta. Vuonna 2024 maksun suuruus oli 5 % ja Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymä maksoi eläkerahastomaksua 1 658 868 euroa (1 620 660 euroa vuonna 2023).

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 monitoimilaitehankinnat tehdään keskitetysti yhteisen tietohallinnon toimesta eikä enää yksiköittäin, joten leasingvuokrasopimusten hallinnointi on selkeämpää. Leasingvastuita ja vakuuksia on yhteensä 403 723 euroa. Ne koskevat IT- ja monistuslaitteita ja jakaantuvat:

	<u>seur. 12 kk</u>	<u>1–5 v kuluttua</u>	<u>Yhteensä</u>
Nordea	33 980	81 153	115 133
Tukirahoitus	5 683	3 803	9 486
3 Step	78 848	35 329	114 177
CHG-Meridian Finland	45 306	119 621	164 927
Siemens Financial Serv	15 788	17 976	33 764
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	179 605	257 882	437 487

Vastaostosopimuksia, lunastusvelvoitteita, maankäytösopimuksia 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 tois-aiseksi. Toiminnan olennaiseen laajentamiseen tai muuttamiseen on haettava uutta lupaa. 31.12.2019 on tehty Turun kaupungin ympäristönsuojelutoimialalle Turun hautausmaan kom-postoinnin ympäristölupaa varten toistaiseksi voimassa oleva panttaussopimus 2.000 euroa.

ARA-rajoitteita seurakuntayhtymässä on seuraavasti:

Osoitteessa Laivateollisuudentie 28 oleva kohde, jossa on 84 asuntoa, alkuperäiset rajoitukset päättyivät 30.9.2015 ja jatkorajoitukset 30.9.2025.

Taseeseen merkitsemättä olevat taloudelliset vastuut

Avoimet hallinto- ja riita-asiat 31.12.2024

Avoimia hallinto- ja riita-asioita ei ole

Seurakuntayhtymän saamat muut kuin rakennustöiden vakuudet

Citykaivuu Pasi Lundgren Oy, kuittaamattomuustod. Liedon SP; 3.10.2011 7.500 euroa, Perjantai Markkinointiviestintä Oy 13.714,40 euroa, Decens Oy 4.687,20 euroa ja DNY Finland Oy 3.012 euroa.

Voimassa olevat rakennustöiden vakuudet, yhteensä 783.276,75 euroa:

- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 29 700 euroa**, Kunstenniemen majoitusrakennuksen laajennus, työaikainen takaus. Urakoitsija Salminen Mäki Yhtiöt Oy. Voimassaolo päättyy 1.7.2025
- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 5 452 euroa**, Pyhän Ristin kappelin vesikaton korjaus, takuuaikainen takaus. Urakoitsija Varpe Oy. Voimassaolo päättyy 28.2.2026
- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 3 540 euroa**, Puistokodin julkisivujen rappauskorjaus, takuuaikainen takaus. Urakoitsija Kiinteistömaalaus P. Järvinen Oy. Voimassaolo päättyy 23.11.2025
- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 33 850 euroa**, sähköurakka, työaikainen takaus. Urakoitsija Assemblin Oy. Voimassaolo päättyy 31.3.2025

- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 33 300 euroa**, putkiurakka, työaikainen takaus. Urakoitsija Isokouvola Oy. Voimassaolo päättyy 31.3.2025
- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 28 800 euroa**, työaikainen takaus IV-urakalle. Urakoitsija Laitilan IP-työ Oy. Voimassaolo päättyy 31.3.2025
- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 88 840 euroa**, työaikainen takaus vesikattojen korjaus vaihe 2. Urakoitsija Varpe Oy. Voimassaolo päättyy 5.3.2025
- Vakuuden antaja **Tryg Garanti 7 480 euroa**, Turun hautausmaan sosiaalitila 2 ilmanvaihtourakka, työaikainen takaus. Urakoitsija Modul-Kanava Oy. Voimassaolo päättyy 30.6.2025
- Vakuuden antaja **OP 5 700 euroa**, Turun hautausmaan sosiaalitila 2 sähköurakka, työaikainen takaus. Urakoitsija JK Networks Oy. Voimassaolo päättyy 30.6.2025
- Vakuuden antaja **OP 21 800 euroa**, Piikkiön uusi seurakuntakeskus sähköurakka, työaikainen takaus. Urakoitsija JK Networks Oy. Voimassaolo päättyy 31.10.2025
- Vakuuden antaja **Turun Seudun Osuuspankki 5 251,10 euroa**, Piikkiön seurakuntakeskuksen maalämpö, takuuajan vakuus. Urakoitsija Topi Riivari Oy. Voimassaolo päättyy 31.1.2025
- Vakuuden antaja **Sparkasse Oberösterreich 34 740 euroa**, Runosmäen urkujen hankinta. Urakoitsija Orgelbau Kögler GmbH. Voimassaolo päättyy 21.1.2025
- Vakuuden antaja **Kone Oyj 1 243 euroa**, Martin seurakuntakodin hissi, takuuaikainen takaus. Urakoitsija Kone Hissit Oy. Voimassaolo päättyy 30.1.2026
- Vakuuden antaja **Lähitapiola 447 600 euroa**, Hirvensalon uusi seurakuntakeskus, rakennusurakka. Urakoitsija Aura Rakennus Länsi-Suomi Oy. Voimassaolo päättyy 14.2.2025
- Vakuuden antaja **Oma Säästöpankki Oyj 20 080,65 euroa**, Jaanin asuintalojen lämmöntalteenotto, urakka-aikainen takaus. Urakoitsija Tipitek Oy. Voimassaolo päättyy 30.4.2025
- Vakuuden antaja **Someron Säästöpankki 15 900 euroa**, Turun hautausmaan sosiaalitila 2 putkiurakka, työaikainen takaus. Urakoitsija LVI-Palvelu Alanko & Salminen Oy. Voimassaolo päättyy 31.3.2025

Konsernia koskevat liitetiedot

Kirkkohallituksen konsernitiilinpäätöstä koskevan ohjeen mukaan konsernitiilinpäätöksessä laaditaan ainoastaan konsernitase. Seurakunnan, jolla on kirjanpitolaisissa tarkoitetulla tavalla määräysvalta jossakin kirjanpitovelvollisessa, tulee laatia ja sisällyttää tiilinpäätökseensä konsernitase liitteineen. Sen laadinnassa noudatetaan kirjanpitolakia (KJ 6:5,2).

Konsernitaseeseen yhdistellyt yritykset

Konsernitaseeseen on yhdistelty Turun Diakoniasäätiö, tytär- ja osakkuusyhtiöstä As Oy Turun Engelinpuisto, As Oy Turun Mikaelinpuisto, As Oy Aninkaistenkatu 1, Vuontispiirtti 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 %
As Oy Aninkaistenkatu 1	omistusosuus 100 %
Turun diakoniasäätiö sr, Turku	omistusosuus 100 %
Vuontispiirtti Oy, Enontekiö	omistusosuus 57,03 %

Sisäisen omistuksen, keskinäisten liiketapahtumien ja vähemmistöosuuden eliminointi.

Sisäinen omistus on eliminoitu hankintamenomenetelmällä. Eliminoinnissa syntynyt konserniaktiivi on kirjattu edellisten tilikausien omia pääomia veloittaen sillä perusteella, että konserniaktiivat olisivat tulleet poistetuksi kokonaisuudessaan, mikäli konsernitiilin päätökset 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.

VUONTISPIRTIN OSAKEPÄÄOMAN LASKENTA			2024
		Vähemmistöosuus 42,97	Seurakuntayhtymän osuus 57,03%
Osakepääoma	628 181,91	269 929,77	358 252,14
Ylikursirahasto	207 712,09	89 253,89	118 458,20
Ed.tk.voitto (tappio)	80 514,16	34 596,93	45 917,23
Tk voitto (tappio)	-607 579,04	-261 076,71	-346 502,33
OMA PO YHTEENSÄ	308 829,12	132 703,87	176 125,25

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

Konsernitiilin päätöksessä 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 aktivoitujen hankintameno, arvo tilikauden päättyessä sekä näiden erotus. Erään sisältyy myös 3 000 euron yhtymän vakuustalletukset.

	2024	2023
Jälleenhankintahinnat	191 882 946,76	186 258 455,23
Aktivoitujen hankintahinnat	169 077 885,40	171 880 138,07
Erotus	22 805 061,36	14 378 317,16

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erät

	2024	2023
Peruskorjausrahasto 1.1.	214 666,01	234 934,63
Muutokset	-13 528,88	-20 268,62
Perusparannusrahasto 31.12.	201 137,13	214 666,01
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	155 940 331,51	168 695 491,50
Muutokset	6 286 743,80	-12 755 159,99
Muu oma pääoma 31.12.	162 227 075,31	155 940 331,51
Tilikauden ali-/ylijäämä	7 547 855,83	6 527 641,62
Oma pääoma yhteensä	267 023 030,52	259 729 601,41

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 talousarviototeutumisen jälkeen.

Vapaiden varojen pääoma 31.12.2024 on 491 225 euroa (575 459 v. 2023):

	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Tuomiokirkkoseurakunta	94 605,76	150 438,04	-55 832,28	119 213,68
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Mikaelinseurakunta	92 923,03	104 656,97	-11 733,94	28 707,41
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Martinseurakunta	11 460,28	11 144,38	315,90	53 501,90
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Katariinaseurakunta	14 699,26	12 939,78	1 759,48	28 306,83
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Maarian seurakunta	15 744,88	31 314,37	-15 569,49	54 189,67
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Åbo svenska församling	174 759,65	177 301,72	-2 542,07	44 813,50
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Henrikinseurakunta	54 767,90	51 966,37	2 801,53	30 131,89
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Paatisten seurakunta	647,08		647,08	13 433,64
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Kaarinan seurakunta	11 246,76	5 825,37	5 421,39	30 383,40
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Piikkiön seurakunta	5 476,85	2 417,85	3 059,00	16 126,72
	Tulot	Menot	Netto	Pääoma 31.12.
Diakoniakeskus	25 511,05	37 243,22	-11 732,17	56 755,37
Kasvatus		828,00	-828,00	1 949,64
Yhteiset	178,08	178,00		13 712,09

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 tilikaudella 2021 rahankeräyksen numero 2, jossa on avustettu vuokranmaksussa. Keräys on yhdelle perheelle ja varoja on kerätty vuokranmaksuun 3 250,80 euroa. Tilikaudella 2022 on aloitettu rahankeräys, jossa avustetaan opiskelussa. Keräyksessä numero 4 on kertynyt varoja 2 089,00 euroa. Tilikaudella on aloitettu uusi rahankeräys numero 5, jossa on avustettu vuokranmaksussa. Varoja kertynyt 1 100,00 euroa. Piikkiön seurakunnassa on ollut tilikaudella keräys KE60, varoja kerätty diakoniale 733,10 euroa.

KOLEHDIT 2024

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 tilitettiin eteenpäin täysimääräisinä.

Tilivuonna kertyi kolehteja yhteensä 256 738 euroa, mikä oli 26 975 (11,7 %) euroa enemmän kuin edellisenä vuonna (229 763) euroa. Jumalanpalveluskolehteja kertyi 3,6 % enemmän ja muita kolehteja 40,2 % enemmän kuin edellisenä vuonna. Alla kolehtien erittelyä kohteittain, su-luissa on vuoden 2023 luvut.

Eteenpäin tilitetyt jumalanpalveluskolehdit	166 264 euroa (160 488)
Muut eteenpäin tilitetyt kolehdit	51 205 euroa (43 432)
Paikallisseurakunnille kerätyt kolehdit	28 535 euroa (13 425)
Yhteisvastuulle kerätyt kolehdit	10 735 euroa (12 417)

Vuonna 2024 kerättyjä kolehteja maksettiin vuoden 2025 puolella 995,20 euroa, tämä ei sisällä yllä oleviin summiin. Kolehtien määrät seurakunnittain ovat:

	2024	2023
Tuomiokirkkoseurakunta	50 197	51 404
Mikaelinseurakunta	65 989	37 494
Martinseurakunta	21 433	23 961
Katariinanseurakunta	19 884	20 321
Maarian seurakunta	21 339	24 220
Åbo svenska församling	18 572	17 797
Henrikinseurakunta	15 691	17 423
Paattisten seurakunta	5 819	6 478
Kaarinan seurakunta	12 081	15 371
Piikkiön seurakunta	14 277	15 138

YHTEISVASTUUKERÄYS 2024

Seurakuntayhtymässä paikallisseurakunnat järjestävät yhteisvastuukeräystä vuosittain. Vuonna 2024 kampanjan tuotolla autetaan haavoittuvimmassa asemassa olevia nuoria. Keräysvaroista 60 prosenttia ohjattiin KUA:n työhön. Yhteisvastuukeräyksen tilikausi on 1.1.2024–31.12.2024.

Yhteisvastuukeräyksessä käytetään lista- ja lipaskeräystä, vuonna 2024 ei ollut laisinkaan listakeräystä.

Tuomiokirkkoseurakunnan Puuharyhmä lahjoitti Yhteisvastuulle 4.500,00 euroa. Kolehteja yhteisvastuulle kerättiin yhteensä 10.734,65 euroa.

Yhteisvastuukeräyksen keräystuotot olivat 57.955,54 euroa, nettotuotto 53.660,68 euroa.

Tämän jälkeen on kerääntynyt vuoden 2025 yhteisvastuukeräykselle tuottoa. Tulevan keräyksen teemana on nuorten unelmien, tulevaisuususkon ja toimijuuden tukeminen.

HAUTAINHOITORAHASTO TOIMINTAKERTOMUS 2024

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 2024 aikana tehtiin seuraavasti (suluissa vuoden 2023 luku):

Kesähoitosopimuksia arkkuhautoille 6671 (6911)

Kesähoitosopimuksia uurnahautoille 687 (712)

25 vuoden hoitosopimuksia arkkuhautoille 79 (132)

25 vuoden hoitosopimuksia uurnahautoille 45 (54)

10 vuoden hoitosopimuksia arkkuhautoille 164 (185)

10 vuoden hoitosopimuksia uurnahautoille 41 (66)

Vuosihoitoja oli 7 358 kpl ja määräaikaista hoitoja oli 11 769 kpl, yhteensä hoitoja oli 19 127 kpl.

2 Hautainhoitovastuu

Hautainhoitovastuun yli- tai alikatteisuudesta on tehty laskelma siten, että hoitovastuun suuruutta on verrattu taseeseen. Tilikauden lopussa hautainhoitorahaston kulut ovat 3 171 828 euroa, voimassa olevien hoitosopimusvuosien määrä on 91 637 kpl ja yhden hoidetun haudan menot vuonna 2024 olivat keskimäärin 165,83 euroa. Hoitosopimusten vastuumäärä on 15 196 154 euroa. Hautainhoitorahaston taseessa varojen kirjanpitoarvo on 126 235 307 euroa ja hoitosopimusten ennakot ovat 6 554 220 euroa. Haudanhoitosopimusten varojen ylikatteisuus on 119 691 087 (vuonna 2023 oli 114 654 572 euroa).

Haudan hoitomenot per hauta nousivat 12,37 euroa (153,46 eurosta 165,83 euroon). Hoitohinnastossa on tehty rakennemuutos, joka aloitettiin vuonna 2022 ja on jatkunut vuoteen 2024 asti. Rakennemuutoksessa painopistettä on siirretty perushoidosta kukkahoitoon. Niiden hautojen laskennallinen hoitovastuun arvo, joissa ei ole kukkia, putosi huomattavasti.

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Käyttötalousosa

Toimintatuotot yhteensä ovat 2,4 miljoonaa euroa. Hautojen hoitotuotot ovat 1,1 miljoonaa euroa ja vuokratuotot ovat 1,2 miljoonaa euroa. Toimintatuotot pienenevät 303t euroa vuodesta 2023.

Hautainhoitorahastosta maksettiin henkilöstökuluja yhteensä 2,5 miljoonaa euroa. Henkilöstöku-
lujen osuus toimintakuluista on 64,7 %. Muut toimintakulut ovat 1,4 miljoonaa euroa. Toiminta-
kulut nousivat 208t euroa vuodesta 2023.

Yhteenveto käyttötalousosasta 2024:

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 266 000,00		2 266 000,00	2 367 723,19	-101 723,19	104,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 392 534,21		-4 392 534,21	-3 865 061,28	-527 472,93	88,0
Toimintakate 1	-2 126 534,21		-2 126 534,21	-1 497 338,09	-629 196,12	70,4
Toimintakate 2	-2 126 534,21		-2 126 534,21	-1 497 338,09	-629 196,12	70,4
Poistot ja arvonalentumiset	-318 605,00		-318 605,00	-345 921,41	27 316,41	108,6
Laskennalliset erät	-8 888,00		-8 888,00	-27 178,89	18 290,89	305,8
Sisäiset korkokulut	-8 888,00		-8 888,00	-27 178,89	18 290,89	305,8
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 454 027,21		-2 454 027,21	-1 870 438,39	-583 588,82	76,2

Hautainhoitorahaston sijoitustoiminta

Vuoden 2022 alusta alkaen seurakuntayhtymän sijoituksia on hoitanut kaksi salkunhoitajaa, OP Varainhoito ja Nordea.

Nordean sijoitusten markkina-arvot yhteensä ovat 65,1 miljoonaa euroa. Tuotto yhteensä vuonna 2024 oli 8,09 % (vertailuindeksi 8,83 %). Yhteensä tuotto vuodesta 2022 oli 8,68 % (vertailuindeksi 14,65 %). Kirjanpitoarvot ovat 60,2 miljoonaa euroa, tasearvo laski 2,9 miljoonaa euroa.

Täyden valtakirjan salkusta siirrettiin ESG-rahastoon tilikaudella 10 miljoonaa euroa. ESG-rahaston salkun kirjanpitoarvo vuoden lopussa oli 10 miljoonaa euroa ja markkina-arvo 10,6 miljoonaa euroa. Arvonalentumisia syntyi 50t euroa.

Täyden valtakirjan salkun hankintahinnat tai niitä pienemmät markkina-arvot olivat vuoden lopussa 31,5 miljoonaa euroa ja markkina-arvo oli 35,4 miljoonaa euroa. Täyden valtakirjan salkun arvonalentumisten palautuksia vuodelta 2023 kirjattiin 821t euroa ja vuodelta 2024 arvonalentumisia syntyi 19t euroa. Salkusta kotiutettiin tilikauden aikana 5,5 miljoonaa euroa seurakuntayhtymälle Hirvensalon seurakuntakeskuksen rakentamislainaan ja Jaanin asuintalojen peruskorjaukseen.

Täyden valtakirjan salkusta siirrettiin vaihtoehtoisten sijoitusten rahastoon tilikaudella 13,8 miljoonaa euroa. Vuoden alussa kirjanpitoarvot olivat 5,3 miljoonaa euroa ja vuoden lopussa kirjanpitoarvot olivat 18,7 miljoonaa euroa, markkina-arvot olivat 19,2 miljoonaa euroa. Arvonalentumisia vuodelta 2024 syntyi 625t euroa ja vuodelta 2023 niitä palautui 157t euroa.

Vuoden 2024 lopussa hautainhoitorahaston sijoitukset Nordeassa jakaantuivat seuraavasti:

Osakkeet	48,5 %	Joukkolainat	22 %
Vaihtoehtoiset sijoitukset	29,4 %	Lyhyt korko ja käteinen	0,1 %

OP Varainhoidon sijoitusten markkina-arvot yhteensä olivat 55,6 miljoonaa euroa ja kirjanpitoarvot olivat 46 miljoonaa euroa. Tuotto yhteensä vuonna 2024 oli 10,97 %. Sijoitusten tuotto 1.1.2008–31.12.2024 on ollut 162,62 %. Vuoden 2024 lopussa sijoitukset OP Varainhoidossa jakaantuivat seuraavasti:

Osakkeet	47 %	Korkosijoitukset	16,2 %
Absoluuttisen tuoton sijoitukset	6,3 %	Muut sijoitukset	30,6 %

Vuoden lopussa OP Varainhoidon täyden valtakirjan sijoitussalkun kirjanpitoarvo on 37,8 miljoonaa euroa ja markkina-arvo 43 miljoonaa euroa. Arvonalentumisia siitä tehtiin 403t euroa ja vuodelta 2023 arvonalentumisia palautui 159t euroa.

Salkusta kotiutettiin tilikauden aikana 5,5 miljoonaa euroa seurakuntayhtymälle Hirvensalon seurakuntakeskuksen rakentamislainaan ja Jaanin asuintalojen peruskorjaukseen.

OP Suomi Infra -rahastoon siirrettiin tilikaudella 2,9 miljoonaa euroa: täydenvaltakirjan salkusta siirrettiin 1,8 miljoonaa euroa ja kapitalisaatiosijoituksista siirrettiin 1,1 miljoonaa euroa. OP-Suomi Infra -rahaston kirjanpito- ja markkina-arvo vuoden lopussa on 4 miljoonaa euroa, arvonalentumista kirjattiin 115t euroa ja vuodelta 2023 niitä palautui 50t euroa.

Kapitalisaatiosopimuksen hankintahinta on 4,1 miljoonaa euroa ja markkina-arvo on 8,4 miljoonaa euroa.

Yhteensä hautainhoitorahaston sijoitusten kirjanpidon tuotot ovat 6,9 miljoonaa euroa ja arvonalentumisten palautukset ovat 1,2 miljoonaa euroa. Sijoitusten kulut ovat yhteensä 0,3 miljoonaa euroa ja arvonalentumisia tehtiin tilikaudelta 1,2 miljoonaa euroa. Sijoitusten hoitajat ovat antaneet sijoitusten ESG-analyysin.

Hautainhoitorahaston sijoitukset 31.12.

	2024	2023
Jälleenhankintahinnat	120 513 279,12	120 571 173,67
Aktivoidut hankintahinnat	106 203 224,54	110 772 921,29
Erotus	14 310 054,58	9 798 252,38

Tilikauden ylijäämä

Hautainhoitorahaston tilikauden tulos on positiivinen 5 miljoonaa euroa. Tilinpäätössiirtoina tilinpäätöksessä ovat ainaishoitojen rahastosiirot 287t euroa sekä Jaanin ja Pernon asuintaloista tehdyt poistoero- ja varauskirjaukset. Vanhoja varauksia purettiin 387t eurolla ja uusia varauksia tehtiin 421t euroa. Ylijäämä vuodelta 2024 on 5,3 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista osoittaa, kuinka paljon toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla. Hautainhoitorahastossa osuus vuodesta 2023 vuoteen 2024 laski 11,8 prosenttiyksikköä. Vuodesta 2023 toimintatuotot laskivat 303t euroa ja toimintakulut nousivat 208t euroa. Rahoitustuotot - ja kulut nousivat 2,7 miljoonaa euroa vuodesta 2023 ja ne ovat yhteensä 6,9 miljoonaa euroa. Vuosikatteen tulisi olla vähintään yhtä suuri tai suurempi kuin poistot. Hautainhoitorahastossa vuosikate oli positiivinen 5,4 miljoonaa euroa ja poistot olivat 346t euroa.

	2024	2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	61,26	73,02
Vuosikatteen osuus poistoista, %	1 557,15	972,87
Vuosikate € / jäsen	39,48	23,21

Taseen vastaavaa erät

Pysyvien vastaavien loppusumma on noin 9,6 milj. euroa, loppusumma on kasvanut 5,6 miljoonalla eurolla. Nousu johtuu Jaanin asuintalojen peruskorjauksesta, ja sisältyy vielä keskeneräisiin hankintoihin. Pitkäaikaiset saamiset kasvoivat 4 miljoonalla eurolla hautainhoitorahaston annettua yhtymälle uutta lainaa Hirvensalon seurakuntakeskuksen rahoittamiseen. Lyhytaikaiset saamiset vähenivät 44t eurolla ja ovat 160t euroa. Rahoitusarvopaperien kirjanpitoarvo väheni 4,6 miljoonaa euroa ja ne ovat tilikauden lopussa 106 miljoonaa euroa. Rahat ja pankkisaamiset ovat 234t euroa. Vaihtuvien vastaavien loppusumma on 117 miljoonaa euroa, ne ovat vähentyneet 462t euroa.

Taseen vastattavaa erät

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

Oma pääoma on 114,3 miljoonaa euroa, kasvua on 5 miljoonaa euroa. Omaan pääomaan sisältyvät ainaishoitosopimusten pääomat noin 5,6 miljoonaa euroa, edellisten tilikausien ylijäämä 103,4 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 5,3 miljoonaa euroa.

Vapaaehtoisina varauksina ovat Jaanin ja Pernon asuintalojen verotukselliset varaukset vuosilta 2015–2024 yhteensä 4 miljoonaa euroa. Pitkäaikainen vieras pääoma on 6,3 miljoonaa euroa ja lyhytaikainen vieras pääoma on 1,6 miljoonaa euroa.

Määräaikaisten hoitojen jaksotukset ja saadut ennakot

Vuoden 2024 määräaikaisten hoitojen jaksotukset olivat 529t euroa, ja se on kirjattu tuloslaskelmaan jaksotetuksi haudanhoitomaksuksi. Vuonna 2025 erääntyväksi jaksotuseräksi arvioitiin 573t euroa, mikä siirrettiin pitkäaikaisista vieraista pääomista lyhytaikaisiin vieraisiin pääomiin.

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 2024 vieras pääoma on laskenut 62t euroa vuodesta 2023. Lainakanta tarkoittaa korollista vierasta pääomaa. Hautainhoitorahastolla on 31.12.2024 lainaa Jaanin asuintaloissa jäljellä 320t euroa ja vuonna 2023 määrä oli 352t euroa.

	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	94,21	93,7
Rahoitusvarallisuus, euroa / jäsen	844,92	841,85
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	55,48	49,63
Lainakanta euroa / jäsen	2,35	2,56

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat olivat tilikauden lopussa 106,4 miljoonaa euroa ja ne vähenivät 4,4 miljoonaa euroa tilikauden aikana. Investoinnit olivat 5,9 miljoonaa euroa. Investointien tulorahoitusprosentti ilmaisee, paljonko bruttoinvestointimenoista on hankittu tulorahoituksella. Luku on 91,13 %, joten investointeja ei ole aivan kokonaan voitu rahoittaa tulorahoituksella.

Rahavarojen riittävyys kertoo, kuinka monen päivän maksuihin raha- ja sijoitusomaisuus riittää. Kriisiytyminen on kyseessä, jos riittävyys on alle 90 päivää. Rahavarojen riittävyys hautainhoitorahastossa laski 1 977 päivällä, mutta on vielä erittäin hyvä. Se oli 2 580 päivää eli noin 7 vuotta.

Lainanhoitokate ilmaisee tulorahoituksen riittävyyden lainanlyhennysten ja niiden korkojen maksamiseen. Kun tunnusluku on yksi tai suurempi, on tulorahoitus riittänyt lainojen hoitoon. Alle yhden oleva tunnusluku kertoo, että lainoja on hoidettu joko lisälainalla, omaisuutta realisoimalla tai rahavaroilla. Hautainhoitorahaston lainanhoitokate parani tilikaudella huomattavasti.

	2024	2023
Investointien tulorahoitusprosentti, %	91,13	365,35
Rahavarojen riittävyys, päivää	2 580	4 841
Lainanhoitokate	114,49	67,57

Hautainhoitorahaston investoinnit

Hautainhoitorahaston investoinnit vuodelle 2024 olivat yhteensä 5,6 miljoonaa. Investointimuutoksia tehtiin 650t eurolla ja investointien talousarvioksi tuli 6,3 miljoonaa euroa. Investointien toteutuminen oli 5,9 miljoonaa euroa (93,9 %).

Vuonna 2024 talousarviossa investoinneista suurimmat ovat Jaanin asuintalot 5,5 miljoonaa ja Turun hau-tausmaan uudet sosiaalitalat 0,7 miljoonaa.

Jaanin asuintaloihin on vuoden 2024 aikana tehty linjasaneeraus/peruskorjaus. Remontin yhteydessä myös asuntojen sisäpinnat on uusittu täysin ja taloihin on asennettu lämmöntalteenotto-järjestelmät. Toinen taloista valmistui 12/2024 ja toinen talo on valmis 4/2025. Asuintalojen toteutuminen hautainhoitorahastossa vuonna 2024 oli 5,4 miljoonaa euroa (99 %).

Turun hautausmaan keskellä sijaitsevalle kallioiselle metsäalueelle aloitettiin kesäkuun 2024 alussa uuden sosiaalitalan rakentaminen. Kokonaisalaltaan 331 m² yksikerroksiseen, puurakenteiseen, aumakattoiseen rakennukseen tulee sosiaalitalat noin 45:lle osasto 1:n työntekijälle. Rakennus korvaa tähän asti käytössä olleet neljä vaatimatonta, heikkokuntoista ja ahdasta sosiaalitala-rakennusta.

Uudisrakennuksen on suunnitellut Arkkitehtitoimisto Tarmo Mustonen Oy ja pääurakoitsijana toimii Varpe Oy. Rakennuksen on tarkoitus valmistua pääsiäiseen 2025 mennessä. Investoinnin kustannuksista 75 % kustannetaan hautainhoitorahaston varoin. Investoinnin toteutuminen hautainhoitorahastossa oli 0,5 miljoonaa euroa (70 %).

HAUTAINHOITORAHASTO

Tase 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
VASTAAVAA	126 235 306,79	121 132 636,93
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 638 001,27	4 072 841,07
Aineelliset hyödykkeet	8 840 892,63	3 275 732,43
Maa- ja vesialueet	105 271,18	105 271,18
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	977 918,64	1 267 792,49
Rakennukset	860 262,15	896 106,41
Kiinteät rakenteet ja laitteet	126 914,51	138 994,97
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	6 770 526,15	867 567,38
Sijoitukset	797 108,64	797 108,64
Osakkeet ja osuudet	797 108,64	797 108,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT	116 597 305,52	117 059 795,86
Saamiset	10 160 280,08	6 230 776,07
Pitkäaikaiset saamiset	10 000 000,00	6 026 530,41
Lainasaamiset	10 000 000,00	6 000 000,00
Muut saamiset	0,00	26 530,41
Lyhytaikaiset saamiset	160 280,08	204 245,66
Myyntisaamiset	2 361,60	5 303,00
Muut saamiset	56 506,36	77 671,39
Siirtosaamiset	101 412,12	121 271,27
Rahoitusarvopaperit	106 203 224,54	110 772 921,29
Osakkeet ja osuudet	32 751 592,91	6 510 483,26
Muut arvopaperit	73 451 631,63	104 262 438,03
Rahat ja pankkisaamiset	233 800,90	56 098,50
VASTATTAVAA	126 235 306,79	121 132 636,93
OMA PÄÄOMA	114 277 331,48	109 258 090,17
Ainaishoitotosopimusten pääomat	5 612 031,71	5 898 848,71
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	103 359 241,46	100 495 701,28
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	5 306 058,31	2 863 540,18
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	4 078 124,21	4 056 784,00
Poistoero	126 914,51	138 994,97
Vapaaehtoiset varaukset	3 951 209,70	3 917 789,03
VIERAS PÄÄOMA	7 879 851,10	7 817 762,76
Pitkäaikainen vieras pääoma	6 258 846,19	6 284 564,90
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	288 000,00	320 000,00
Saadut ennakot	5 970 846,19	5 964 564,90
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 621 004,91	1 533 197,86
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	32 000,00	32 000,00
Saadut ennakot	595 309,21	528 008,21
Ostovelat	206 064,96	444 789,09
Muut velat	364 917,22	367 624,08
Siirtovelat	422 713,52	160 776,48

HAUTAINHOITORAHASTO
Tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuotot	2 367 723,19	2 670 243,23
Maksutuotot	1 100 956,14	1 124 183,11
Vuokratuotot	1 231 725,00	1 504 227,34
Tuet ja avustukset	2 826,81	12 171,34
Muut toimintatuotot	32 215,24	29 661,44
Toimintakulut	-3 865 061,28	-3 656 671,91
Henkilöstökulut	-2 500 680,43	-2 219 531,38
Palkat ja palkkiot	-2 041 497,67	-1 791 824,74
Henkilösivukulut	-484 641,08	-447 845,57
Henkilökulujen oikaisuerät	25 458,32	20 138,93
Palvelujen ostot	-373 410,08	-467 207,60
Vuokrakulut	-343 265,08	-291 830,97
Aineet ja tarvikkeet	-548 141,63	-617 439,51
Ostot tilikauden aikana	-548 141,63	-617 439,51
Muut toimintakulut	-99 564,06	-60 662,45
TOIMINTAKATE	-1 497 338,09	-986 428,68
Rahoitustuotot ja -kulut	6 883 841,02	4 176 854,56
Korkotuotot	347 153,31	187 475,30
Muut rahoitustuotot	6 884 857,29	1 120 826,07
Arvon alentumiset sijoituksista	-1 211 611,20	-1 186 247,59
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	1 186 247,59	4 849 771,61
Korkokulut	-15 180,94	-15 447,84
Muut rahoituskulut	-307 625,03	-779 522,99
VUOSIKATE	5 386 502,93	3 190 425,88
Poistot ja arvonalentumiset	-345 921,41	-327 939,23
Suunnitelman mukaiset poistot	-345 921,41	-327 939,23
TILIKAUDEN TULOS	5 040 581,52	2 862 486,65
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	12 080,46	12 080,46
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-33 420,67	-320 813,73
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	286 817,00	309 786,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 306 058,31	2 863 540,18

HAUTAINHOITORAHASTO
Rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Tulorahoitus	5 386 502,93	3 190 425,88
Vuosikate	5 386 502,93	3 190 425,88
Investoinnit	-5 911 081,61	-873 257,51
Investointimenot	-5 911 081,61	-873 257,51
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-524 578,68	2 317 168,37
Antolainauksen muutokset	-4 000 000,00	-3 000 000,00
Antolainauksen lisäys	-4 000 000,00	-3 000 000,00
Lainakannan muutokset	-32 000,00	-32 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-32 000,00	-32 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-122 232,67	-1 610 299,33
Pitkäaikaisten saamisten muutos	26 530,41	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	43 965,58	34 870,53
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	94 088,34	-1 645 169,86
Muut muutokset	-286 817,00	0,00
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-4 154 232,67	-4 642 299,33
Rahavarojen muutos	-4 678 811,35	-2 325 130,96
Rahavarojen muutos (tase)	-4 391 994,35	-2 325 130,96

HAUTAINHOITORAHASTO
Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu 1.1.-31.12.2024

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muu- tokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	2 670 243,23	2 266 000,00		2 266 000,00	2 367 723,19	-101 723,19	104,5
Korvaukset					0,00	0,00	
Maksutuotot	1 124 183,11	1 160 000,00		1 160 000,00	1 100 956,14	59 043,86	94,9
Vuokratuotot	1 504 227,34	1 106 000,00		1 106 000,00	1 231 725,00	-125 725,00	111,4
Tuet ja avustukset	12 171,34				2 826,81	-2 826,81	
Muut toimintatuotot	29 661,44				32 215,24	-32 215,24	
Toimintakulut	-3 656 671,91	-4 392 534,21		-4 392 534,21	-3 865 061,28	-527 472,93	88,0
Henkilöstökulut	-2 219 531,38	-2 561 576,21		-2 561 576,21	-2 500 680,43	-60 895,78	97,6
Palkat ja palkkiot	-1 791 824,74	-2 046 952,00		-2 046 952,00	-2 041 497,67	-5 454,33	99,7
Henkilösivukulut	-447 845,57	-514 624,21		-514 624,21	-484 641,08	-29 983,13	94,2
Henkilökulujen oikaisuerät	20 138,93				25 458,32	-25 458,32	
Palvelujen ostot	-467 207,60	-678 308,00		-678 308,00	-373 410,08	-304 897,92	55,1
Palvelun ostot - sisäiset	0,00						
Vuokratkulut	-291 830,97	-307 200,00		-307 200,00	-343 265,08	36 065,08	111,7
Aineet ja tarvikkeet	-617 439,51	-820 950,00		-820 950,00	-548 141,63	-272 808,37	66,8
Ostot tilikauden aikana	-617 439,51	-820 950,00		-820 950,00	-548 141,63	-272 808,37	66,8
Annetut avustukset	0,00				0,00	0,00	
Muut toimintakulut	-60 662,45	-24 500,00		-24 500,00	-99 564,06	75 064,06	406,4
TOIMINTAKATE	-986 428,68	-2 126 534,21		-2 126 534,21	-1 497 338,09	-629 196,12	70,4
Rahoitustuotot ja -kulut	4 176 854,56	3 347 000,00		3 347 000,00	6 883 841,02	-3 536 841,02	205,7
Korkotuotot	187 475,30	407 000,00		407 000,00	347 153,31	59 846,69	85,3
Muut rahoitustuotot	1 120 826,07	7 000 000,00		7 000 000,00	6 884 857,29	115 142,71	98,4
Sisäiset korkotuotot	58 308,44	8 888,00		8 888,00	27 178,89	-18 290,89	305,8
Arvon alentumiset sijoituksista	-1 186 247,59	-150 000,00		-150 000,00	-1 211 611,20	1 061 611,20	807,7
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	4 849 771,61	150 000,00		150 000,00	1 186 247,59	-1 036 247,59	790,8
Korkokulut	-15 447,84	-10 000,00		-10 000,00	-15 180,94	5 180,94	151,8
Muut rahoituskulut	-779 522,99	-4 050 000,00		-4 050 000,00	-307 625,03	-3 742 374,97	7,6
Sisäiset korkokulut	-58 308,44	-8 888,00		-8 888,00	-27 178,89	18 290,89	305,8
VUOSIKATE	3 190 425,88	1 220 465,79		1 220 465,79	5 386 502,93	-4 166 037,14	441,3
Poistot ja arvonalentumiset	-327 939,23	-318 605,00		-318 605,00	-345 921,41	27 316,41	108,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-327 939,23	-318 605,00		-318 605,00	-345 921,41	27 316,41	108,6
TILIKAUDEN TULOS	2 862 486,65	901 860,79		901 860,79	5 040 581,52	-4 138 720,73	558,9
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	12 080,46				12 080,46	-12 080,46	
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-320 813,73	-200 000,00		-200 000,00	-33 420,67	-166 579,33	16,7
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	309 786,80				286 817,00	-286 817,00	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 863 540,18	701 860,79		701 860,79	5 306 058,31	-4 604 197,52	756,0

HAUTAINHOITORAHASTO
Rahoitusosa toteumavertailu 1.1.-31.12.2024

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	3 190 425,88	1 220 465,79		1 220 465,79	5 386 502,93	-4 166 037,14	441,3
Vuosikate	3 190 425,88	1 220 465,79		1 220 465,79	5 386 502,93	-4 166 037,14	441,3
Investoinnit	-873 257,51	-5 645 000,00	-650 000,00	-6 295 000,00	-5 911 081,61	-383 918,39	93,9
Investointimenot	-873 257,51	-5 645 000,00	-650 000,00	-6 295 000,00	-5 911 081,61	-383 918,39	93,9
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 317 168,37	-4 424 534,21	-650 000,00	-5 074 534,21	-524 578,68	-4 549 955,53	10,3
Antolainauksen muutokset	-3 000 000,00	-9 400 000,00		-9 400 000,00	-4 000 000,00	-5 400 000,00	42,6
Antolainauksen lisäys	-3 000 000,00	-9 400 000,00		-9 400 000,00	-4 000 000,00	-5 400 000,00	42,6
Lainakannan muutokset	-32 000,00	-32 000,00		-32 000,00	-32 000,00	0,00	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-32 000,00	-32 000,00		-32 000,00	-32 000,00	0,00	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00				0,00	0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 610 299,33	-810 000,00		-810 000,00	-122 232,67	-687 767,33	15,1
Pitkäaikaisten saamisten muutos					26 530,41	-26 530,41	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	34 870,53	90 000,00		90 000,00	43 965,58	46 034,42	48,9
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 645 169,86	-900 000,00		-900 000,00	94 088,34	-994 088,34	-10,5
Muut muutokset	0,00				-286 817,00	286 817,00	
Rahoitus toiminnan nettorahavirta	-4 642 299,33	-10 242 000,00		-10 242 000,00	-4 154 232,67	-6 087 767,33	40,6
Rahavarojen muutos	-2 325 130,96	-14 666 534,21	-650 000,00	-15 316 534,21	-4 678 811,35	-10 637 722,86	30,5
Rahavarojen muutos (tase)	-2 325 130,96				-4 391 994,35	4 391 994,35	

HAUTAINHOITORAHASTO
Investointiossa toteumavertailu 1.1.-31.12.2024

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeän	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yll/Al	T-%	Kust. arviosta Käytetty
9004030210 - Turun hautausmaa	-1 590 000,00	-594 465,56	-116 173,53	-645 000,00	-150 000,00	-795 000,00	-478 292,03	-478 292,03	-478 292,03	-316 707,97	60,16	31,12.
2005226 - Turun hautausmaan sosiaalityöjen perusk	-1 590 000,00	-586 342,72	-116 173,53	-525 000,00	-150 000,00	-675 000,00	-470 169,19	-470 169,19	-470 169,19	-204 830,81	69,7	36,9
2010793 - Montioimitraktorit hhr	0,00	0,00		-105 000,00		-105 000,00				-105 000,00	54,2	
2010795 - 2024 pienkone-ja työalalahankinnat hhr	0,00	-8 122,84		-15 000,00		-15 000,00	-8 122,84		-8 122,84	-6 877,16		
9005110803 - Jaanin asuintalot	-6 300 000,00	-6 184 183,43	-751 393,85	-5 000 000,00	-500 000,00	-5 500 000,00	-5 432 789,58	-5 432 789,58	-5 432 789,58	-67 210,42	98,78	98,2
2008625 - Jaanin asuintalojen peruskorjaus	-6 300 000,00	-6 184 183,43	-751 393,85	-5 000 000,00	-500 000,00	-5 500 000,00	-5 432 789,58	-5 432 789,58	-5 432 789,58	-67 210,42	98,8	98,2
Yhteensä	-7 890 000,00	-6 778 648,99	-867 567,38	-5 645 000,00	-650 000,00	-6 295 000,00	-5 911 081,61	-5 911 081,61	-5 911 081,61	-383 918,39	93,9	85,9

HAUTAINHOITORAHASTO Tilinpäätöksen 2024 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. 24.4.2024 yhteinen kirkkovaltuusto on päättänyt seurakuntakeskusta koskevasta poistoajasta, mikä on lisätty poistosuunnitelmaan.

Menot ja tulot kirjataan suoriteperusteisesti.

Lomaraha-, lomapalkka- ja säästövapaajaksotus

Hautainhoitorahaston lomaraha-, lomapalkka- ja säästövapaajaksotus on yhteensä 167 522,16 euroa (156 846,98 euroa v. 2023). Varaus koostuu:

Jaksotetut palkat	134 947,23 euroa
Jaksotut eläkevakuutusmaksut	28 635,81 euroa
Jaksotetut sosiaalimaksut	3 939,12 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

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-2 041 497,67	-1 791 824,74	-1 825 635,52
Eläkekulut	-427 148,86	-373 961,52	-382 842,37
Muut henkilösivukulut	-57 492,22	-73 884,05	-71 426,59
Saadut henkilöstökorvaukset	25 458,32	20 138,93	12 971,44
YHTEENSÄ	-2 500 680,43	-2 219 531,38	-2 266 933,04
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-3 779,67	-3 831,23	-1 642,65
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-2 346,27	-3 176,63	-1 116,00
Työterveyshuolto	-12 548,82	-48 420,76	-45 026,41
YHTEENSÄ	-18 674,76	-55 428,62	-47 785,06

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	Poisto aika	Hyödykeryhmä	Poisto aika
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
Hautausmaiden 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
Seurakuntakeskukset	40 v	(lisäys ykv 24.4.2024)	

Taseen liitetiedot

Vastaavaa

Pysyvät vastaavat

	Maa- ja vesialueet	Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	105 271,18	1 267 792,49	896 106,41	138 994,97	867 567,38	3 275 732,43	797 108,64	4 072 841,07
Lisäykset		8 122,84			5 902 958,77	5 911 081,61		5 911 081,61
Siirtokirjaukset								
Vähennykset								
Suunnitelman mukaiset poistot		-297 996,69	-35 844,26	-12 080,46		-345 921,41		-345 921,41
Suunnitelmasta poikkeavat poistot								
Arvonkorotukset								
Invest. Tuki								
Arvo vuoden lopussa	105 271,18	977 918,64	860 262,15	126 914,51	6 770 526,15	8 840 892,63	797 108,64	9 638 001,27

Rahoitusarvopaperit 31.12.2024

Rahoitusarvopaperit ilmoitetaan taseessa hankintahinnan tai sitä alhaisemman 31.12.2024 markkina-arvon suuruisina. Rahoitusarvopapereiden sijoitusten aktivoidut hankintamenot, arvo tilikauden päättyessä sekä näiden erotus:

Hautainhoitorahasto	2024	2023
Jälleenhankintahinnat	120 513 279,12	120 571 173,67
Aktivoidut hankintahinnat	106 203 224,54	110 772 921,29
Erotus	14 310 054,58	9 798 252,38

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamiset ovat 101 412,12 euroa. Nämä ovat OP Varainhoidon hallintopalkkioiden palautuksia vuodelta 2024 yhteensä 47 302,91 euroa ja Nordean varainhoidon hallintopalkkioiden palautuksia 54 109,21 euroa.

Lainasaamiset 10 miljoonaa euroa on seurakuntayhtymälle annettu 6 miljoonan euron laina Runosmäen Riimiin ja 4 miljoonan euron laina Hirvensalon seurakuntakeskuksen rakentamiseen.

Vastattavaa

Ainaishoitosopimusten pääomat

Hautojen ainaishoitojen lopettamispäätös tehtiin kirkkoneuvostossa 10.6.2004 § 277. Päätöksen mukaan hautainhoitorahastosta osoitettiin hoitovarot 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 2024 hoitomaksut 286 817 euroa kirjattiin tuloslaskelmaan rahaston vähennykseksi ja taseen ainaishoitosopimusten pääomien vähennykseksi.

Kirkkoneuvoston päättäessä ainaishoitojen 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 ainaishoitosopimusten pääomille (ikuisten hoitojen rahasto) ei makseta korkoa vuodesta 2018 alkaen ja ainaishoitojen pääomat eivät ole enää kasvaneet.

Vuoden 2024 lopussa jäljellä olevia hoitovuosia on 6 ja ainaishoitohautoja on 4 409. Rahaa niiden hoitamiseen on jäljellä 5 612 032 euroa. Tämä tekee hautaa kohden vuodessa 255 euroa. Hoitomaksut tulevat riittämään veloitteisiin.

Oma pääoma

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Vapaaehtoiset varaukset

Jaanin asuintaloissa on tilikaudella tuloutettu vuodelta 2014 vapaaehtoista varausta 203 393,81 euroa. Uutta varausta tilikaudelta tehtiin 41 621,11 euroa. **Pernon asuintaloissa** on tilikaudella käytetty varauksia vuosilta 2017–2018 käyttömeneihin 183 974,63 euroa. Uutta varausta tilikaudelta tehtiin 379 168 euroa. Verotukselliset varaukset 31.12.2024 taseen tilillä 211100 ovat yhteensä 3 951 209,70 euroa, josta Jaanin asuintalojen varaus on 1 970 485,76 euroa ja Pernon varaus on 1 980 723,94 euroa.

	Jaanin asuintalot	Pernon asuintalot		
2024	-203 393,81	-167 234,74		
2024		-16 739,89		
2024	41 621,11	379 168,00		
YHT.	1 970 485,76	1 980 723,94		
2023	Varausten lisäys	420 789,11	683000	
2023	Varausten vähennys	-387 368,44	684000	

Poistoero

Poistoero 31.12.2023 taseen tilillä 210000 on yhteensä 126 914,51 euroa. Poistoerosta 38 561,54 euroa on Jaanin asuintalon vuoden 2018 pohja- ja pihaviemärin sukityksestä jäljellä olevaa poistoeroa ja 88 352,97 euroa on Pernon asuintalon lämpöputkiremontista 2021 jäljellä olevaa poistoeroa.

2024	Poistoeron lisäys yhteensä	0,00
2024	Poistoeron vähennys yhteensä	-12 080,46
2024	Poistoeroa jäljellä yhteensä	126 914,51

Vuosi	2005203 Jaanin asuintalojen pohja- ja pihaviemärin sukitus		
2018	Investointi		64 269,20
	käytetty vuoden 2011 varausta		-64 269,20
	Varausten vähennys		-64 269,20
	Poistoeron lisäys 2018		64 269,20

Jaanin asuintalojen pohja- ja pihaviemärin sukituksesta poistoeroa on vähennetty vuosina 2019–2023 yhteensä 21 423,10 euroa. Vuoden 2024 poistoeron vähennys ja jäljellä oleva vähentämätön poistoero on

2024	tehty poistoeron vähennys		-4284,61
2024	vähentämätön poistoero yhteensä		38 561,54

Vuosi	2008448 Pernon lämpöputkiremontti		
2021	Investointi		116 937,75
	käytetty vuoden 2011 varausta		-22 503,98
	käytetty vuoden 2012 varausta		-94 433,77
	Varausten vähennys		-116 937,75
	Poistoeron lisäys 2021		116 937,75

Pernon lämpöputkiremontista poistoeroa on vähennetty vuosina 2022–2023 yhteensä 20 788,93 euroa. Vuoden 2024 poistoeron vähennys ja jäljellä oleva vähentämätön poistoero on

2024	tehty poistoeron vähennys		-7795,85
2024	vähentämätön poistoero yhteensä		88 352,97

Vieras pääoma **Pitkäaikainen vieras pääoma** **Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta**

Jaanin asuintalojen peruskorjauksen laina YKV24.9.2009 §74, Turun Seudun Osuuspankki lainan numero 571720-800012585

Saldo	1.1.	2024	352 000,00
Lyhennykset		2024	32 000,00
Saldo	31.12.	2024	320 000,00

Saldo	31.12.	2024	320 000,00
Lyhennys	30.6.	2025	16 000,00
Saldo			304 000,00
Lyhennys	31.12.	2025	16 000,00
Saldo	31.12.	2025	288 000,00

Määräaikaisten hoitojen jaksotukset ja saadut ennakot

Vuodesta 2006 on määräaikaisten hoitojen jaksotukset toteutettu hautainhoidon atk-järjestelmän laskentaan pohjautuen. Vuoden 2024 määräaikaisten hoitojen jaksotukset olivat 529 083,14 euroa, ja se on kirjattu jaksotetuksi haudanhoitomaksuksi lyhytaikaisen vieraan pääoman saaduista ennakoista. Vuonna 2025 erääntyväksi jaksotuseräksi arvioitiin 573 373,89 euroa, mikä siirrettiin pitkäaikaisista vieraista pääomista lyhytaikaisiin vieraisiin pääomiin saatuihin ennakkoihin.

	Saadut ennakot 25 v hoitos. 239000, vapaaehtoiset+ 20v hoidot	Saadut ennakot 25 v hhsopim. 239200, pakolliset	Saadut ennakot ma hhsop 10v 239100	
1.1.2024 kirjanpidossa	5 186 496,74	379 976,26	398 091,90	5 964 564,90
lisäykset tilikaudella kirjanpidossa	155 605,16	194 877,73	244 755,43	595 238,32
	5 342 101,90	574 853,99	642 847,33	6 559 803,22
jaksotukset 31.12.2024	375 830,20	40 187,29	157 356,40	573 373,89
31.12.2024 kirjanpidossa	4 966 271,70	534 666,70	485 490,93	
2025 osuus lyhytaikaiseksi velaksi	375 830,20	40 187,29	157 356,40	573 373,89
2024 tuotoksi kirjattu lisäosuus tositteella 10 15767 ja 10 15786	42,07	4 640,66	10 900,41	15 583,14
31.12.2024 kirjanpidossa	4 966 229,63	530 026,04	474 590,52	5 970 846,19

Saadut ennakot 31.12.2024:

	2024	2023
239000 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitosopimuks.	4 966 229,63	5 186 496,74
239100 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitosopimuks.10v	474 590,52	398 091,90
239200 Saadut ennakot määräaikaisista hhsopimuksista 25 v	530 026,04	379 976,26
253800 Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuks	573 373,89	513 500,00

Laskelma hautainhoitorahaston yli- tai alikatteisuudesta

	2024	2023
Hautainhoitosopimusten ennakot 31.12.	6 544 220	6 478 065
Hautainhoitorahaston varat 31.12.	126 235 307	121 132 637
Haudanhoitosopimusten yli-/alicate	119 691 087	114 654 572

Hautainhoitosopimusten sopimusvastuu 31.12.2024		
	2024	2023
Hautainhoitorahaston kulut 31.12.	3 171 828,45	2 959 153,55
Hoidettujen hautojen lkm vuoden aikana	19 127	19 283
Yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin	165,83	153,46
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet 31.12.	91 637,00	97 276,00
Laskennallinen hoitovastuu 31.12.2024	15 196 154,32	14 927 896,11

Yhteenvedo hoidetuista haudoista ja jäljellä olevasta hoitovastuusta on alla. Jäljempänä on eritely eri pituisista hoitovastuista vuosittain.

Vuonna 2024 hoidetut haudat ja hoitovuodet 31.12.2024		
	hoidettu hautoja vuonna 2024	jäljellä olevien hoitovuosien määrä yhteensä
ainaishoitosisopimukset	4 409	22 045
58 v	1	5
50 v	1	5
70 v	1	5
25 v	5 286	59 743
20 v	50	226
10 v	2 021	9 608
1-vuotissopimukset	7 358	
Laskennallinen hoitovastuu	19 127	91 637

Vieras pääoma

Siirtovelat

	2024	2023
Lomapalkkajaksotus	167 522,16	156 846,98
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	255 191,36	3 929,50
	422 713,52	160 776,48

Muissa lyhytaikaisissa siirtoveloissa suurin velka on Peab Oy:n vuodelle 2024 kuuluva investointilasku 249.827,93 euroa (lasku tuli ostoreskontran sulkeutumisen jälkeen). Muita siirtovelkoja on pankkien palvelumaksut 3 414,23 euroa ja yksittäiset suoritukset 1 949,20 euroa.

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

	2024	2023
Velka seurakuntayhtymälle, segmentin välinen velka	290 839,12	308 126,81

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua

Jaanin asuintalo

TOP 571720-80012585

Lyhennykset	Pääoma	31.12.2024	320 000,00
vuonna 2025			-32 000,00
vuonna 2026			-32 000,00
vuonna 2027			-32 000,00
vuonna 2028			-32 000,00
vuonna 2029			-32 000,00
31.12.2030	Pääoma	160 000,00	

Jäljellä olevat hoitovuodet eri pituisissa sopimuksissa:

sopimusten kesto	hoitovuodet	sopimusten lkm	hoitovuosi jäljellä	hoitovuosien määrä yht
10 vuotta arkkuhauta	2015-2024	109	0	0
10 vuotta arkkuhauta	2016-2025	168	1	168
10 vuotta arkkuhauta	2017-2026	182	2	364
10 vuotta arkkuhauta	2018-2027	201	3	603
10 vuotta arkkuhauta	2019-2028	185	4	740
10 vuotta arkkuhauta	2020-2029	189	5	945
10 vuotta arkkuhauta	2021-2030	207	6	1242
10 vuotta arkkuhauta	2022-2031	209	7	1463
10 vuotta arkkuhauta	2023-2032	181	8	1448
10 vuotta arkkuhauta	2024-2033	164	9	1476
10 uurnahauta	2015-2024	16	0	0
10 uurnahauta	2016-2025	22	1	22
10 uurnahauta	2017-2026	7	2	14
10 uurnahauta	2018-2027	17	3	51
10 uurnahauta	2019-2028	32	4	128
10 uurnahauta	2020-2029	27	5	135
10 uurnahauta	2021-2030	24	6	144
10 uurnahauta	2022-2031	22	7	154
10 uurnahauta	2023-2032	20	8	160
10 uurnahauta	2024-2033	39	9	351
Yhteensä		2021		9608

		Kaikki hautausmaat		
2024		yhteensä		
sopimusten kesto	hoitovuodet	sopimusten lkm	hoitovuosia jäljellä	hoitovuosia jäljellä yht.
20 vuotta	2023-2047	1	23	23
		0		0
20 vuotta	2019-2038	1	14	14
		0		0
20 vuotta	2017-2036	1	12	12
		0		0
20 vuotta	2015-2034	2	10	20
		0		0
20 vuotta	2013-2032	3	8	24
20 vuotta	2012-2031	4	7	28
20 vuotta	2011-2030	7	6	42
20 vuotta	2010-2029	3	5	15
20 vuotta	2009-2028	2	4	8
20 vuotta	2008-2027	7	3	21
20 vuotta	2007-2026	6	2	12
20 vuotta	2006-2025	7	1	7
20 vuotta	2005-2024	6	0	0
		0	0	0
Yhteensä		50	95	226

		Kaikki hautausmaat		
2024		yhteensä		
sopimusten kesto	hoitovuodet	sopimusten lkm	hoitovuosia jäljellä	hoitovuosia jäljellä yht.
58 VUOTTA	1971-2029	1	5	5
				0
50 VUOTTA	1980-2029	1	5	5
				0
Yhteensä		2		10

JÄLJELLÄ OLEVAT HOITOVUODET 1.1.2025 ALKAEN

tallehoidot	vuodet	vuosia jäljellä	hoitovuosia jäljellä
4409	2025-2029	5	22045

		Kaikki hautausmaat		
2024		yhteensä		
sopimusten kesto	hoitovuodet	sopimusten lkm	joissa hoitovuosi jäljellä	hoitovuosien määrä yht
25 vuotta arkkuhauta	2000-2024	273	0	0
25 vuotta arkkuhauta	2001-2025	271	1	271
25 vuotta arkkuhauta	2002-2026	281	2	562
25 vuotta arkkuhauta	2003-2027	256	3	768
25 vuotta arkkuhauta	2004-2028	246	4	984
25 vuotta arkkuhauta	2005-2029	37	5	185
25 vuotta arkkuhauta	2006-2030	72	6	432
25 vuotta arkkuhauta	2007-2031	187	7	1309
25 vuotta arkkuhauta	2008-2032	208	8	1664
25 vuotta arkkuhauta	2009-2033	174	9	1566
25 vuotta arkkuhauta	2010-2034	196	10	1960
25 vuotta arkkuhauta	2011-2035	188	11	2068
25 vuotta arkkuhauta	2012-2036	204	12	2448
25 vuotta arkkuhauta	2013-2037	225	13	2925
25 vuotta arkkuhauta	2014-2038	217	14	3038
25 vuotta arkkuhauta	2015-2039	179	15	2685
25 vuotta arkkuhauta	2016-2040	154	16	2464
25 vuotta arkkuhauta	2017-2041	162	17	2754
25 vuotta arkkuhauta	2018-2042	173	18	3114
25 vuotta arkkuhauta	2019-2043	148	19	2812
25 vuotta arkkuhauta	2020-2044	145	20	2900
25 vuotta arkkuhauta	2021-2045	138	21	2898
25 vuotta arkkuhauta	2022-2046	128	22	2816
25 vuotta arkkuhauta	2023-2047	217	23	4991
25 vuotta arkkuhauta	2024-2048	116	24	2784
25 uurnahauta	2000-2024	30	0	0
25 uurnahauta	2001-2025	26	1	26
25 uurnahauta	2002-2026	21	2	42
25 uurnahauta	2003-2027	14	3	42
25 uurnahauta	2004-2028	27	4	108
25 uurnahauta	2005-2029	7	5	35
25 uurnahauta	2006-2030	24	6	144
25 uurnahauta	2007-2031	26	7	182
25 uurnahauta	2008-2032	23	8	184
25 uurnahauta	2009-2033	12	9	108
25 uurnahauta	2010-2034	44	10	440
25 uurnahauta	2011-2035	40	11	440
25 uurnahauta	2012-2036	30	12	360
25 uurnahauta	2013-2037	29	13	377
25 uurnahauta	2014-2038	6	14	84
25 uurnahauta	2015-2039	20	15	300
25 uurnahauta	2016-2040	24	16	384
25 uurnahauta	2017-2041	26	17	442
25 uurnahauta	2018-2042	19	18	342
25 uurnahauta	2019-2043	27	19	513
25 uurnahauta	2020-2044	36	20	720
25 uurnahauta	2021-2045	32	21	672
25 uurnahauta	2022-2046	51	22	1122
25 uurnahauta	2023-2047	50	23	1150
25 uurnahauta	2024-2048	47	24	1128
Yhteensä		5286	600	59743

PIIKKIÖN HAUTAINHOITORAHASTO

Toimintakertomus 2024

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 määräaikaista 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 hoitokukkien 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.

Hautainhoitovastuu

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

Voimassa olevia ennen 1.1.2009 tehtyjä ainaishoitosopimusvuosia on tilikauden aikana ollut 12 hautaa. Piikkiön hautainhoitorahaston saaduista ennakoista kirjattiin jäljellä oleva saldo 10 313,32 euroa hoitotuloksi. Piikkiön hautainhoitorahastosta ei hoideta vuoden 2024 jälkeen enää hautoja.

Talous

Piikkiön hautainhoitorahastossa henkilöstökuluja muodostui tilikaudella 2 972,18 euroa, palveluiden ostoa 773,76 euroa ja ostoja tilikauden aikana 416,64 euroa.

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

Piikkiön hautainhoitorahaston pankkitilin saldo on 1,05 euroa ja muita varoja ei ole. Velka seurakuntayhtymälle henkilöstökulujen, palveluiden ostojen sekä aineiden ja tarvikkeiden korvaamisesta on yhteensä 340 013,67 euroa ja velka Turun hautainhoitorahastolle on 26 530,41 euroa. Molemmissa taseyksiköissä nämä velat on kirjattu luottotappioiksi 31.12.2024.

Piikkiön hautainhoitorahaston ylijäämä vuodelta 2024 on 6 150,74 euroa. Tilikauden alussa oma pääoma on -372 693,77 euroa ja tilikauden lopussa omaksi pääomaksi muodostuu -366 543,43 euroa. Negatiivinen oma pääoma johtuu siitä, että hoitotalletukset on aikanaan hinnoiteltu liian pieniksi eikä pääomia ole sijoitettu riittävän tuottavasti. Siirtovelkoihin jää 522,76 euroa loma-palkkavelkaa.

PIIKKIÖN HAUTAINHOITORAHASTO Tase 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	1,05	1,05
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1,05	1,05
Rahat ja pankkisaamiset	1,05	1,05
VASTATTAVAA	1,05	1,05
OMA PÄÄOMA	-366 543,03	-372 693,77
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-372 693,77	-381 801,09
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	6 150,74	9 107,32
VIERAS PÄÄOMA	366 544,08	372 694,82
Pitkäaikainen vieras pääoma	366 021,32	362 381,50
Ostovelat	366 021,32	362 381,50
Lyhytaikainen vieras pääoma	522,76	10 313,32
Saadut ennakot	0,00	10 313,32
Siirtovelat	522,76	0,00

PIIKKIÖN HAUTAINHOITORAHASTO Tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	10 313,32	10 364,02
Maksutuotot	10 313,32	10 364,02
Toimintakulut	-4 162,58	-1 256,70
Henkilöstökulut	-2 972,18	-8,55
Palkat ja palkkiot	-2 396,33	-6,81
Henkilösivukulut	-575,85	-1,74
Palvelujen ostot	-773,76	-186,59
Aineet ja tarvikkeet	-416,64	-1 061,56
Ostot tilikauden aikana	-416,64	-1 061,56
TOIMINTAKATE	6 150,74	9 107,32
VUOSIKATE	6 150,74	9 107,32
TILIKAUDEN TULOS	6 150,74	9 107,32
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 150,74	9 107,32

PIIKKIÖN HAUTAINHOITORAHASTO
Rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	6 150,74	9 107,32
Vuosikate	6 150,74	9 107,32
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	6 150,74	9 107,32
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 150,74	-9 107,32
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-6 150,74	-9 107,32
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-6 150,74	-9 107,32
Rahavarojen muutos	0,00	0,00

PIIKKIÖN HAUTAINHOITORAHASTO
Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu 1.1.-31.12.2024

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	10 364,02				10 313,32	-10 313,32	
Maksutuotot	10 364,02				10 313,32	-10 313,32	
Toimintakulut	-1 256,70	-6 011,65		-6 011,65	-4 162,58	-1 849,07	69,2
Henkilöstökulut	-8,55	-2 571,65		-2 571,65	-2 972,18	400,53	115,6
Palkat ja palkkiot	-6,81	-2 055,00		-2 055,00	-2 396,33	341,33	116,6
Henkilösivukulut	-1,74	-516,65		-516,65	-575,85	59,20	111,5
Palvelujen ostot	-186,59	-2 320,00		-2 320,00	-773,76	-1 546,24	33,4
Aineet ja tarvikkeet	-1 061,56	-1 120,00		-1 120,00	-416,64	-703,36	37,2
Ostot tilikauden aikana	-1 061,56	-1 120,00		-1 120,00	-416,64	-703,36	37,2
TOIMINTAKATE	9 107,32	-6 011,65		-6 011,65	6 150,74	-12 162,39	-102,3
VUOSIKATE	9 107,32	-6 011,65		-6 011,65	6 150,74	-12 162,39	-102,3
TILIKAUDEN TULOS	9 107,32	-6 011,65		-6 011,65	6 150,74	-12 162,39	-102,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 107,32	-6 011,65		-6 011,65	6 150,74	-12 162,39	-102,3

Tunnusluvut

Taseen tunnusluvut	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	-34 908 860,00	3 614,08
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	-2,69	-2,64
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	3 554,08	3 496,53
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Tuloslaskelman tunnusluvut	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	247,76	824,70
Vuosikate (€/jäsen)	0,05	0,07

Rahoituslaskelman tunnusluvut	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarat kauden lopussa	1,05	1,05
Rahavarat kauden alussa	1,05	1,05

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Menojen ja tulojen kirjausperuste

Menot ja tulot kirjataan suoriteperusteisesti.

Lomaraaha-, lomapalkka- ja säästövapaajaksotus

Lomapalkkajaksotus on yhteensä 522,76 euroa_

Jaksotetut palkat	421,11
Jaksot.sos.maksut	12,29
Jaksot.eläkevak.maks	89,36

Vuonna 2023 ei lomaraaha- ja lomapalkkajaksotusta ollut.

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.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-2 396,33	-6,81	-884,56
Eläkekulut	-505,88	-1,47	-191,88
Muut henkilösivukulut	-69,97	-0,27	-34,68
YHTEENSÄ	-2 972,18	-8,55	-1 111,12

Tasetta koskevat liitetiedot

Oma pääoma

Omien pääomien välisiä siirtoja ei ole.

Vieras pääoma, siirtovelat

Siirtovelloissa on vuoden 2024 lomapalkkajaksotus

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

	2024	2023
Ostovelat	366 021	362 383

Velkoja organisaation ulkopuolisille tahoille ei ole.

TESTAMENTTIRAHASTO TOIMINTAKERTOMUS 2024

Testamenttirahaston ylijäämä tilivuodelta on 70t euroa ja rahaston pääoma yhteensä vuoden lopussa on 14,6 miljoonaa euroa. Testamenttirahaston toimintatuotot tilikaudella olivat 190t euroa. Vuokratulojen osuus toimintatuotoista oli 188t euroa. Toimintakulut olivat 588t euroa. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 205t euroa ja erilaisia avustuksia annettiin 168t euroa. Rahoitustuotot ja -kulut ovat 468t euroa.

Testamenttirahastossa oli tilikauden alussa 70 eri rahastoa, joiden pääomat on saatu testamentteilla tai lahjakirjoilla. Tilikaudella yksi rahasto päättyi, kun viimeinen avustus sieltä maksettiin lähetystyölle (Matikaisen rahasto, Maaria). Rahastot on ryhmitelty lahjoituksen antajan tahdon mukaisesti asianomaisen seurakunnan tai osaston mukaan. Vanhin lahjoitus on vuodelta 1936. Vuonna 2024 ei perustettu uusia rahastoja. 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 omana omaisuutena asunto-osakkeita, joista rahasto saa vuokratuloja.

Edellisenä vuonna (2023) testamenttirahastosta maksettiin henkilöstökuluja 221 578 euroa, tilikaudella 2024 testamenttirahastosta maksettujen henkilöstökulujen osuus on 204 664 euroa. Eri rahastoista henkilöstökuluja maksettiin:

Lintusen rahasto (DIA)	7 838 euroa	Nikanderin rahasto (DIA)	35 749 euroa
Jokisen rahasto (DIA)	903 euroa	Vainion rahasto (DIA)	5 639 euroa
Mäkelän rahasto (TMK)	28 256 euroa	Mannosen rahasto (MRT)	1 810 euroa
Jalosen rahasto (TMK)	7 479 euroa	Hannulan rahasto (ÄSF)	15 533 euroa
Heimon rahasto (HEN)	58 827 euroa	Granlundin rahasto (ÄSF)	-369 euroa
Laukkasen rahasto (HEN)	43 000 euroa		

Avustuksia maksettiin yhteensä 167 996 euroa (162 069 e vuonna 2023). Stipendejä jaettiin 29 200 euroa. Lähetystyölle osoitetut avustukset ovat 42 000 euroa ja diakoniaan osoitetut avustukset ovat 48 831 euroa. Muita avustuksia myönnettiin 47 965 euroa. Avustuksia annettiin seuraavasti:

Stipendit 29 200 euroa:

Niemelän rahasto (Yhtymä)	18 000 euroa
Sivulan rahasto (Yhtymä)	6 000 euroa
Saarion rahasto (MRT)	3 000 euroa
Laukkasen rahasto (HEN)	2 200 euroa

Avustukset lähetystyöhön 42 000 euroa:

Lehmosen rahasto (MRT)	42 000 euroa
------------------------	--------------

Avustukset diakoniaan 48 831 euroa:

Jokisen rahasto (DIA)	1 997 euroa
Törnroos-Lehtosen rahasto (DIA)	21 735 euroa
Träskin rahasto (KAT)	1 143 euroa
Björkin rahasto (ÄSF)	4 589 euroa
Heimon rahasto (HEN)	15 694 euroa
Bangin rahasto (KAA)	573 euroa
Kuusen rahasto (MRT)	3 100 euroa

Muut avustukset 47 965 euroa:

PN Games/liikuttava lahja	
Törnroos-Lehtonen (DIA)	10 000 euroa

Partiotoimintaan:	
Mannosen rahasto (MRT)	8 004 euroa
Operaatio Ruokakassi:	
Luodon rahasto (Yhtymä)	21 200 euroa
Muut:	
Kallion rahasto (MIK)	8 714 euroa
Kansainvälinen diakonia:	
Matikaisen rahasto (MAA)	47 euroa

Testamenttirahaston sijoitustoiminta

Testamenttirahaston rahastosalkun tuotto vuonna 2024 oli 9,12 %. Salkun tuotto 2008–2024 on ollut 176,9 %. Vuoden 2024 lopussa testamenttirahaston rahastosalkun sijoituksista 57,6 % oli osakerahastoissa ja korkosijoituksissa 33,6 %. Muissa sijoituksissa (kiinteistöt) oli 8,8 %. Korkosijoitukset ovat olleet rahamarkkinasijoituksissa vuodesta 2014 lähtien ja muut sijoitukset vuodesta 2021 lähtien.

Testamenttirahaston täyden valtakirjan salkun alkusijoitus vuonna 2008 oli 6 600 000 euroa ja sijoitusten markkina-arvo 31.1.2008 oli 5 813 683 euroa. Täyden valtakirjan salkun hankintahinta tai sitä alhaisempi markkina-arvo on tilikauden 2024 lopussa 11 691 940 euroa ja niiden markkina-arvot olivat 13 046 079 euroa.

Martin seurakunnan Lehmosen rahastossa olevan OP-Private Strategian hankintahinta on tilinpäätöksessä 246 542 euroa ja markkina-arvo on 355 348 euroa. Lehmosen rahaston pankkitilin saldo tilikauden päättyessä on 451,41 euroa. Lehmosen rahaston oma pääoma tilikauden lopussa on 518 337 euroa ja osuus yhteisestä omaisuudesta on 86 288 euroa.

Testamenttirahaston vakuutusinvestointien hankinta-arvo vuoden lopussa on 695 251 euroa ja markkina-arvo on 755 686 euroa.

Testamenttirahaston kaikkien sijoitusten markkina-arvot ja aktivoidut hankintahinnat yhteensä ovat:

	2024	2023
Markkina-arvot	14 157 563,97	13 309 158,41
Aktivoidut hankintahinnat	<u>12 633 733,20</u>	<u>12 479 553,95</u>
Erotus	1 523 830,77	829 604,46

Tilikauden sijoitusten tuotot ovat 552t euroa ja arvonalennuksia vuodelta 2023 palautui 94t euroa. Tilikauden sijoitusten kulut ovat 42t euroa ja tilikaudelta arvonalennuksia tehtiin 137t euroa. OP Varainhoito on antanut sijoitusten ESG-analyysin.

TESTAMENTTIRAHASTO

Tase 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	14 762 434,64	14 614 909,14
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 097 255,31	2 097 255,31
Aineelliset hyödykkeet	48 000,00	48 000,00
Maa- ja vesialueet	48 000,00	48 000,00
Sijoitukset	2 049 255,31	2 049 255,31
Osakkeet ja osuudet	2 049 255,31	2 049 255,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 665 179,33	12 517 653,83
Saamiset	21 953,79	28 379,70
Lyhytaikaiset saamiset	21 953,79	28 379,70
Muut saamiset	8 251,99	10 968,38
Siirtosaamiset	13 701,80	17 411,32
Rahoitusarvopaperit	12 633 733,20	12 479 553,95
Muut arvopaperit	12 633 733,20	12 479 553,95
Rahat ja pankkisaamiset	9 492,34	9 720,18
VASTATTAVAA	14 762 434,64	14 614 909,14
OMA PÄÄOMA	14 599 914,32	14 530 195,84
Peruspääoma	14 530 195,84	14 472 080,18
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	69 718,48	58 115,66
VIERAS PÄÄOMA	162 520,32	84 713,30
Lyhytaikainen vieras pääoma	162 520,32	84 713,30
Saadut ennakot	7 825,82	6 965,88
Ostovelat	12 383,33	19 120,62
Muut velat	112 937,66	34 328,92
Siirtovelat	29 373,51	24 297,88
	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	98,95	99,47
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)		90,49
Suhteellinen velkaantuneisuus (81,36	40,17

TESTAMENTTIRAHASTO
Tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuotot	190 135,92	193 539,46
Myyntituotot	0,00	58,08
Maksutuotot	180,00	1 920,53
Vuokratuotot	187 931,30	189 039,70
Muut toimintatuotot	2 024,62	2 521,15
Toimintakulut	-588 123,95	-606 606,62
Henkilöstökulut	-204 664,32	-221 578,20
Palkat ja palkkiot	-169 302,90	-177 090,78
Henkilösivukulut	-37 802,26	-44 487,42
Henkilökulujen oikaisuerät	2 440,84	0,00
Palvelujen ostot	-91 896,92	-74 715,55
Vuokratulut	-104 066,62	-98 384,73
Aineet ja tarvikkeet	-17 409,58	-37 285,05
Ostot tilikauden aikana	-17 409,58	-37 285,05
Annetut avustukset	-167 995,59	-162 068,96
Muut toimintakulut	-2 090,92	-12 574,13
TOIMINTAKATE	-397 988,03	-413 067,16
Rahoitustuotot ja -kulut	467 706,51	471 182,82
Korkotuotot	105,15	49,51
Muut rahoitustuotot	552 196,28	246 625,14
Arvon alentumiset sijoituksista	-136 686,04	-94 499,18
Arvon alentumisten palautukset sijoituksis	94 499,18	571 359,26
Korkokulut	0,00	-301,17
Muut rahoituskulut	-42 408,06	-252 050,74
VUOSIKATE	69 718,48	58 115,66
TILIKAUDEN TULOS	69 718,48	58 115,66
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	69 718,48	58 115,66

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	32,33	31,91
Vuosikate (€/jäsen)		0,42

TESTAMENTTIRAHASTO
Rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2024

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Tulorahoitus	69 718,48	67 115,66
Vuosikate	69 718,48	58 115,66
Tulorahoituksen korjaukset		9 000,00
Investoinnit		81 000,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot		81 000,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahav	69 718,48	148 115,66
Muut maksuvalmiuden muutokset	84 232,93	-212 231,87
Lyhytaikaisten saamisten muutos	6 425,91	13 074,23
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	77 807,02	-225 306,10
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	84 232,93	-212 231,87
Rahavarojen muutos	153 951,41	-64 116,21
Rahavarojen muutos (tase)	153 951,41	-64 116,21
Rahavarojen muutos	153 951,41	-64 116,21
Rahavarat kauden lopussa	12 643 225,54	12 489 274,13
Rahavarat kauden alussa	12 489 274,13	12 553 390,34
Rahavarojen riittävyys (pv)	7 319	5 307

Testamenttirahastojen tuloslaskelmaosa rahastoittain 31.12.2024

Henrikinseurakunta

Diakonia

2172410101 - HEN Vainio Varma	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	0,00	-8 483,66
Palvelujen ostot	0,00	-54,88
Aineet ja tarvikkeet	-2 193,57	-1 819,75
Tilikauden yli- /alijäämä	-2 193,57	-10 358,29

2172410102 - HEN Heimo Betty&Fabi	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	-58 827,16	-35 922,91
Palvelujen ostot	-1891,33	-748,46
Aineet ja tarvikkeet	-108,10	-435,14
Diakonia-avustukset	-15 694,33	-19 728,49
Tilikauden yli- /alijäämä	-76 520,92	-56 835,00

2172410103 - HEN Kortema Ritva	Tot 2024	Tot 2023
Toimintatuotot	100,00	2 198,56
Palvelujen ostot	0,00	-120,00
Vuokrakulut	106,50	-213,00
Muut toimintakulut	0,00	-11 500,00
Tilikauden yli- /alijäämä	206,50	-9 634,44

Nuorisotyö

2172360101 - HEN Laukkanen Liisa	Tot 2024	Tot 2023
Toimintatuotot	0,00	10,53
Henkilöstökulut	-43 000,09	-50 503,84
Palvelujen ostot	-2 112,91	-4 764,84
Aineet ja tarvikkeet	-501,96	-3 944,40
Stipendit ja tunnustuspalkinnot	-2 200,00	-1 600,00
Muut kulut	0,00	-277,50
Tilikauden yli- /alijäämä	-47 814,96	-61 080,05

Kaarinan seurakunta

Diakonia

2192410104 - KAA Rinne Hulda	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Diakonia-avustukset	0,00	-958,54
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-983,54

2192410105 - KAA Bang Esko	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-715,00	-25,00
Ostot tilikauden aikana	-625,96	0,00
Diakonia-avustukset	-573,11	-3 416,67
Tilikauden yli- /alijäämä	-1 914,07	-3 441,67

Hautausmaakiinteistöt

2194030102 - KAA Kuusist sankarih	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-108,00	-108,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-108,00	-108,00

2194030103 - KAA Palin Jussi	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-25,00

Katariinanseurakunta**Diakonia**

2142410101 - KAT Haavisto Hilda&O	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-25,00

2142410102 - KAT Seppälä Frans&El	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-25,00

2142410105 - KAT Träsk Katri	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-13,50	-7 075,50
Diakonia-avustukset	-1 143,00	-480,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-1 156,50	-7 555,50

2142410107 - KAT Lehtonen Annikki	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	0,00	-1 690,50
Diakonia-avustukset	0,00	-944,67
Tilikauden yli- /alijäämä	0,00	-2 635,17

2145020106 - KAT Josefsson Impi	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-25,00	-5 208,20
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-5 208,20

Muu seurakuntatyö

2142900104 - KAT Virta Helmi	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-25,00

Maarian seurakunta**Diakonia**

2152410102 - MAA Sillanpää Marjat	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-6 845,00	-35,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-6 845,00	-35,00

2152410103 - MAA Holkeri Pekka	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	0,00	-248,36
Palvelujen ostot	-2 173,80	-2 105,00
Aineet ja tarvikkeet	-285,57	-190,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-2 459,37	-2 543,36

Lähetys

2152600101 - MAA Matikainen Anna	Tot 2024	Tot 2023
Lähetystyö	-47,14	-926,24
Tilikauden yli- /alijäämä	-47,14	-926,24

Martinseurakunta

Diakonia

2132410104 - MRT Kuusi Elsa	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-881,00	-347,50
Aineet ja tarvikkeet	-21,95	0,00
Diakonia-avustukset	-3 100,00	-67,38
Tilikauden yli- /alijäämä	-4 002,95	-414,88

2132410105 - MRT Hilden Julia&Kaa	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-698,40	-185,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-698,40	-185,00

Kirkot

2135020101 - MRT Saario Selma	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-210,00	-210,00
Stipendit ja tunnustuspalkinnot	-3 000,00	0,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-3 210,00	-210,00

Lähetys

2132600106 - MRT Lehmonen Ester	Tot 2024	Tot 2023
Vuokratuotot	24 910,80	27 963,80
Henkilöstökulut	0,00	-3 984,93
Palvelujen ostot	-7 890,61	-1 290,90
Vuokrakulut	-11 608,68	-11 101,89
Aineet ja tarvikkeet	-1 712,80	-543,60
Annetut avustukset, lähetystyö	-42 000,00	-37 000,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-38 301,29	-25 957,52

Nuorisotyö

2132360102 - MRT Mannonen Olga	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	-1 809,85	-13 144,96
Palvelujen ostot	-5 025,00	-25,00
Aineet ja tarvikkeet	-446,60	-15 628,58
Annetut avustukset, muut avustukset	-8 003,62	-4 549,10
Tilikauden yli- /alijäämä	-15 285,07	-33 347,64

Mikaelinseurakunta**Diakonia**

2122410114 - MIK Niemelä Liisa	Tot 2024	Tot 2023
Toimintatuotot	0,00	1 698,08
Henkilöstökulut	0,00	-708,34
Palvelujen ostot	0,00	-5 316,59
Aineet ja tarvikkeet	0,00	-5 024,01
Muut toimintakulut	0,00	-780,00
Tilikauden yli- /alijäämä	0,00	-10 130,86

2122410115 - MIK Laaksonen Kerttu	Tot 2024	Tot 2023
Toimintatuotot	0,00	210,00
Palvelujen ostot	0,00	-2 231,00
Aineet ja tarvikkeet	0,00	-34,84
Tilikauden yli- /alijäämä	0,00	-2 055,84

Nuorisotyö

2122360105 - MIK Kallio/yl.srkyö	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-18 844,50	-50,00
Muut avustukset	-8 714,00	-1 000,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-27 558,50	-1 050,00

2122360106 - MIK Kallio/nsot mopo	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-1 224,74	0,00
Aineet ja tarvikkeet	-103,95	0,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-1 328,69	0,00

Paattisten seurakunta**Nuorisotyö**

2182360101 - PAA Metsäranta Marjatta	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-25,00	-520,89
Aineet ja tarvikkeet	-342,35	-107,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-367,35	-627,89

Piikkiön seurakunta**Hautausmaakiinteistöt**

2204030101 - PII Rekola Laura	Tot 2024	Tot 2023
Vuokratuotot	5 405,06	3 758,13
Palvelujen ostot	-5,68	-393,74
Vuokrakulut	-2 651,19	-2 285,10
Aineet ja tarvikkeet	-108,00	-113,87
Tilikauden yli- /alijäämä	2 640,19	965,42

Tuomiokirkkoseurakunta**Diakonia**

2112410101 - TMK Nordström Elin	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-25,00
2112410105 - TMK Häkkänen Olga	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	0,00	-1 731,25
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-1 756,25
2112410106 - TMK Mäkelä Kerttu	Tot 2024	Tot 2023
Muut tuotot	190,73	192,59
Henkilöstökulut	-28 255,84	-8 137,09
Palvelujen ostot	-367,25	-157,58
Tilikauden yli- /alijäämä	-28 432,36	-8 102,08

Lähetys

2112600107 - TMK Jalonen Linnea	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	-7 478,95	-7 987,45
Palvelujen ostot	-58,14	-91,69
Tilikauden yli- /alijäämä	-7 537,09	-8 079,14

Muu seurakuntatyö

2112900102 - TMK Toivola Oskar&Be	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-25,00

Pyhäkoulu

2112320104 - TMK Lehtinen Suoma	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	0,00	-2 440,68
Palvelujen ostot	-21,50	-453,50
Tilikauden yli- /alijäämä	-21,50	-2 894,18

Yhteiset, Diakoniakeskus, Perheas neuvot**Diakonia**

2102410105 - YHT Sivula Laimi	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-112,05	-25,00
Stipendit ja tunnustuspalkinnot	-6 000,00	-2 000,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-6 112,05	-2 025,00

2102410107 - YHT Ilo	Tot 2024	Tot 2023
Vuokratuotot	147 899,24	147 664,37
Muut toimintatuotot	0,00	130,00
Palvelujen ostot	-2 395,41	-13 505,04
Vuokrakulut	-83 111,54	-78 930,65
Aineet ja tarvikkeet	-2 263,56	-5 790,66
Muut toimintakulut	-2 090,92	-11,63
Tilikauden yli- /alijäämä	58 037,81	49 556,39
2102410201 - DIA Höglund Aina	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	0,00	-490,16
Palvelujen ostot	-25,00	-871,62
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-1 361,78
2102410202 - DIA Lintunen Lempi	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	-7 837,39	0,00
Palvelujen ostot	-20 845,09	-7 331,88
Aineet ja tarvikkeet	-28,50	-607,24
Diakonia-avustukset	0,00	-175,00
Muut avustukset	0,00	-9 300,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-28 710,98	-17 414,12
2102410203 - DIA Jokinen Sisar Ei	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	-903,27	0,00
Palvelujen ostot	-5 282,21	-800,00
Vuokrakulut	-173,51	0,00
Diakonia-avustukset	-1 996,50	-1 447,50
Muut avustukset	0,00	-3 150,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-8 355,49	-5 397,50
2102410205 - DIA Törnroos-Lehtone	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 537,02	0,00
Diakonia-avustukset	-21 734,56	-14 209,06
Muut avustukset	-10 000,00	-20 000,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-33 296,58	-34 234,06
2102410206 - DIA Mutanen Pirkko&P	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	0,00	-226,22
Palvelujen ostot	-313,10	-9 194,56
Aineet ja tarvikkeet	0,00	-649,92
Diakonia-avustukset	0,00	-420,00
Muut avustukset	0,00	-5 800,00
Muut kulut	0,00	-6,17
Tilikauden yli- /alijäämä	-313,10	-16 296,87

2102410207 - DIA Vainio Lilja	Tot 2024	Tot 2023
Muut tuotot	1 733,89	0,00
Henkilöstökulut	-5 638,77	-39 682,59
Palvelujen ostot	-1 537,00	-2 463,86
Aineet ja tarvikkeet	-323,47	0,00
Muut avustukset	0,00	-6 720,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-5 765,35	-48 866,45
2102410209 - DIA Nikander Sara	Tot 2024	Tot 2023
Maksutuotot	180,00	60,00
Henkilöstökulut	-35 748,85	-11 416,77
Palvelujen ostot	-5 599,13	-1 161,50
Aineet ja tarvikkeet	-6 577,22	-2 273,05
Tilikauden yli- /alijäämä	-47 745,20	-14 791,32
<i>Hautausmaakiinteistöt</i>		
2104030102 - YHT Luoto Vilho Ever	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-34,50	-34,50
Muut avustukset	-21 200,00	-500,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-21 234,50	-534,50
2104030103 - YHT Aho Ingrid	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-31,00	-31,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-31,00	-31,00
2104030104 - YHT Heikkilä Anna-Li	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-81,00	-81,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-81,00	-81,00
2104030108 - YHT Martelin E haudh	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-27,50	-47,50
Tilikauden yli- /alijäämä	-27,50	-47,50
2104030110 - YHT Lyykari Allan&Ke	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-22,50	-22,50
Tilikauden yli- /alijäämä	-22,50	-22,50
<i>Muu seurakuntatyö</i>		
2102900101 - YHT Niemelä Emil	Tot 2024	Tot 2023
Palvelujen ostot	-38,00	-38,00
Stipendit ja tunnustuspalkinnot	-18 000,00	-20 000,00
Muut kulut	0,00	-300,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-18 038,00	-20 338,00

2102900112 - YHT Linko Marjatta	Tot 2024	Tot 2023
Vuokratuotot	9 716,20	9 653,40
Vuokrakulut	-6 628,20	-5 854,09
Aineet ja tarvikkeet	-114,00	-93,40
Tilikauden yli- /alijäämä	2 974,00	3 705,91

2102420301 - PER Jokinen Elli	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	0,00	-43,10
Palvelujen ostot	-3 285,93	-5 114,40
Aineet ja tarvikkeet	-115,00	
Tilikauden yli- /alijäämä	-3 400,93	-5 157,50

Åbo svenska församling

Diakonia

2162410101 - ÅBO Granolund Maj	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	368,78	-11 864,89
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Diakonia-avustukset	0,00	-442,27
Tilikauden yli- /alijäämä	343,78	-12 332,16

2162410102 - ÅBO Björk Kate	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	0,00	-3 658,30
Palvelujen ostot	-25,00	-25,00
Tilikauden yli- /alijäämä	-25,00	-3 683,30

2162410104 - ÅBO Hannula Margaret	Tot 2024	Tot 2023
Henkilöstökulut	-15 532,93	-20 902,70
Palvelujen ostot	-1 520,00	-350,86
Aineet ja tarvikkeet	0,00	-29,59
Diakonia-avustukset	-4 589,33	-7 234,04
Tilikauden yli- /alijäämä	-21 642,26	-28 517,19

Testamenttirahaston yhteiset tuotot ja kulut

2101100111 - YHT Testamenttir yht	Tot 2024	Tot 2023
Rahoitus- ja pankkipalvelut	-1336,14	-158,56
Tilikauden yli- /alijäämä	-1336,14	-158,56

2106010000 - Tuloslaskelmaosa	Tot 2024	Tot 2023
Korkotuotot	105,15	49,51
Osinkotuotot	20 127,94	20 170,99
Sijoitusarvopaperien myyntivoitot	501 533,57	191 053,05
Palkkionpalautukset	30 534,77	35 401,10
Arvon alentumiset sijoituksista	-136 686,04	-94 499,18
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	94 499,18	571 359,26
Sijoitusarvopaperien myyntitappiot	-39 714,15	-250 305,09
Muut rahoituskulut	-2 693,91	-1 745,65
Tilikauden yli- /alijäämä	467 706,51	471 483,99

Tilikauden ylijäämä	69 718,48	58 115,66
----------------------------	------------------	------------------

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 28 148,98 (23 102,54 euroa v. 2023). Varaus koostuu:

Jaksotetut palkat	22 675,36 euroa	(18 430,25)
Jaksotut eläkevakuutusmaksut	4 811,71 euroa	(3 910,91)
Jaksotetut sosiaaliturvamaksut	661,91 euroa	(761 38)

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.

Tuloslaskelman liitetiedot

Henkilöstökulut

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

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

Testamenttirahaston henkilöstökulut 204 664,32 euroa muodostuvat:

Palkat ja palkkiot	163 279,62
Jaksotetut palkat	6 023,28
Eläkevakuutusmaksut	32 075,34
Muut henkilösivukulut	4 706,81
Jaksotetut henkilösivukulut	1 020,11
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 440,84

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.

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 vakuutusinvestointien aktivoidut hankintamenot: rahoitusarvopaperit ilmoitetaan taseessa hankintahinnan tai sitä alhaisemman 31.12.2024 markkina-arvon suuruisina.

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamiset ovat yhteensä 13 701,80 euroa, ovat kaikki OP Varainhoidon heinä-joulukuun hallintopalkkioiden palautuksia.

Vastattavaa

Oma pääoma

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

Peruspääoman muutoksina kirjataan kunkin testamenttirahaston muutokset. Omat ja yhteiset tuotot ja kulut jaetaan kullekin rahastolle vuosittain.

Pakolliset varaukset

Pakollisia varauksia ei tehty.

Vieras pääoma

Siirtovelat

	2024	2023
Lomapalkkajaksotus	28 148,98	23 102,54
OP, pankkien palvelumaksut	1 224,53	1 195,34
	<u>29 373,51</u>	<u>24 297,88</u>

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

	2024	2023
Ostovelat seurakuntayhtymälle	101 220,59	23 440,34

V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Yhteinen kirkkoneuvosto on käsitellyt tilinpäätöksen kokouksessaan 20.3.2025 ja se on allekirjoitettu sähköisesti kokouksen jälkeen.

TILINTARKASTAJAN TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Tampereella sähköisen allekirjoituksen päivämäärällä

KPMG OY AB

Mari Säynätjoki
JHT, KHT

VI LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo tosittelajeista 1.1.-31.12.2024

Tositelaji	Nimi	Numero sarja
RV	Laskun siirto	00
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K1	Kp-liittymä	01
K2	Kp-liittymä,	01
P1	Palkat	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatiliosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul.	01
ZM	M2	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-	14
DP	Perintätoim.suorit	14
DZ	Asiakkaat -	14
KZ	Toimittajat -	15
DA	Asiakastosite	18
DR	Asiakkaat - lasku	18
M1	Hautainhoitojärj.	18
ZD	Luottotappiokirja	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat -	19
KR	Toimittajat -	19

Numero sarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90007928	0		
01	1000000	1015880	0		
14	14000000	14011845	0		
15	15000000	15021961	0		
18	18000000	18004061	0		
19	19000000	19023668	0		
03	3000000	3000072	0		

Luettelo kirjanpitolirjoista 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

VII SVENSK RESUME

I VERKSAMHETSBERÄTTELSE Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet

1 ALLMÄN ÖVERSIKT

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), Kaarinan seurakunta (S:t Karins församling) och Piikkiön seurakunta (Pikis församling), vilka finns på Åbos och S:t Karins område.

De gemensamma uppgifterna för Åbo och S:t Karins församlingar täcker de lagstadgade uppgifter som fastställts för kyrkliga samfälligheten samt utöver dessa, de andra uppgifter och tjänster som bestämts för den i grundstadgan. Till de gemensamma uppgifterna 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 service-sektor, med undantag för den först nämnda, har sin egen direktion, som för sin del styr servicesektorns verksamhet (se närmare kyrkliga samfällighetens organisation s.19). De gemensamma uppgifterna sköts i en fast och kontinuerlig växelverkan tillsammans med församlingarna.

Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighets verksamhet var år 2024 i enlighet med målen och förde många ärenden vidare. Vår starka basverksamhet genomfördes i församlingarna och inom samfällighetens gemensamma arbetsformer till förmån för det omgivande samfundet i gott samarbete med både interna och externa intressentgrupper. Samfällighetens olika stödfunktioner främjade på många sätt de mål som uppställts för den, bl.a. för att göra det möjligt med en god och till vissa delar även smidigare kundservice på flera kanaler, för att utveckla verksamhetslokalerna och fastigheterna och för att uppnå en god förvaltning.

Församlingarna har utvecklat sin verksamhet i enlighet med behoven hos deras egna områden. Arbetet är mångsidigt och täcker alla åldersgrupper. Även om kyrkans ställning i samhället har förändrats, deltar i skriftskolan alltjämt nästan hela den åldersklass som hör till kyrkan. Enkäterna visar att skriftskolan sker med hög kvalitet och den motsvarar ungdomarnas och föräldrarnas förväntningar. I de ungas och unga vuxnas förhållningssätt till kyrkan kan man se motstridiga utvecklingsförlopp. Dels fortgår det utträden ur kyrkan, dels har intresset både hos unga kvinnor och män gentemot den kristna tron ökat. Detta kommer till synes i stora städer som Åbo. Det ökade antalet besökare vid olika tillställningar hos församlingen i centrum torde till en del förklaras av detta fenomen. Samarbetet med aktörerna i Åbo och S:t Karins stad och den tredje sektorn har i likhet med de föregående åren varit gott och naturligt. Allaktivitetshuset Riimi i Runosbacken togs i bruk och kyrkan invigdes 1.12.2025. Användningen av S:t Marie kyrka måste avbrytas på hösten på grund av problem med inomhusluften. En reparation av kyrkan är under planering och målet är att kyrkan åter ska öppnas för användning på våren 2026.

Under år 2024 inleddes ett betydande utvecklingsprojekt för det gemensamma församlingsarbetet (det gemensamma diakoni- och själavårdsarbetet). Målet för projektet var att man mera omfattande ska nå församlingsmedlemmarna och öka församlingens betydelse. Arbetet utvecklas från specialisering och statiska verksamhetsbilder i riktning mot flexibilitet, för att bättre än tidigare kunna svara på de föränderliga behoven för områdets människor. Samtidigt utvecklas ledningsstrukturen och förstärks samarbetet mellan församlingarna och det gemensamma församlingsarbetet. I arbetet har arbetarna, kyrkoherdarna, samfällighetens ledning samt de förtroendevalda deltagit. Gemensamma kyrkorådet behandlade ärendet i november 2024 och godkände att förhandlingar ska inledas mellan dem som omfattas av det kontinuerliga samarbetet för att främja helheten. Utvecklingsprojektet fortgår under år 2025.

Inom diakoniarbetet var de ekonomiska problemen den största anledningen till att söka sig hjälp. Speciellt framträdde de stigande boendekostnaderna, vilka även påverkats av de nedskärningar som gjorts i bostadsstödet. De ekonomiska problemen var till sin natur mera utmanande än förut och kräver mera långvarigt arbete. Diakonin beviljade i mån av möjligheter ekonomiskt stöd, men åtminstone lika viktigt är det att mötas och att förstärka hoppet i utmanande situationer. Diakonin förmår inte genom sin biståndsverksamhet ersätta nedskärningarna av de offentliga stödsystemet.

Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet utarbetade tillsammans med Åbo stad och Operation Matkasse ett partnerskapsavtal för att trygga att mathjälpen inom Åboområdet ska fungera. Under året utfördes ett omfattande utvecklingsarbete inom mathjälpen. Som en ny verksamhet för mathjälpen startades en utdelning till klienterna av matkort, som erhålls via Europeiska socialfonden.

Tjänsten med samtalsstödet, som kom i gång mot slutet av år 2023 (puhujatuuleta.fi), fortsatte med sin verksamhet under år 2024. Inom samtalsstödet tillhandahålls ett lätt sätt att få tala med församlingens arbetare. Det finns en klar efterfrågan för tjänsten och under året ordnades det via den cirka 400 möten.

Under året firades 70-årsjubileet för Åboområdets sjukhussjälavård. Sjukhusprästernas arbete inleddes i det nya Kompass-sjukhuset. Områdets kyrkliga handikapparbete fyllde 60 år. Familjerådgivningens tjänster flyttade i slutet av året till nya verksamhetslokaler på Allégatan.

Fostringsarbetet koordinerade förhandlingarna om samarbetsavtal mellan kyrkliga samfälligheten och scoutkårerna. Största delen av scoutavtalen blev undertecknade under år 2024 och förhandlingarna förlöpte i god anda mellan alla parterna. De uppdaterade avtalen befäster samarbetet mellan lokalförsamlingarna och de scoutkårer som verkar på området även i framtiden.

Kyrkliga samfällighetens första gemensamma personalplan färdigställdes i gott samarbete och god utvecklingsanda. Inom personalledningen och personalbesluten beaktas handlingsätten, som är förenliga med personalplanen och härledda från den. Personalplanering utförs i församlingarna och enheterna utifrån strategierna. Bearbetningen av en gemensam strategi för kyrkliga samfälligheten pågår.

Det regionala centralregistret i Åbo (AKR) täcker, förutom samfällighetens tio församlingar, 14 andra församlingar. Det obekräftade antalet medlemmar vid årsskiftet var 222

801 (-1,06 %). Finland är indelat i 14 centralregisterområden. Leveranstiderna för ämbetsbevis har varit från en vecka till två veckor, även under semestersäsongen. Lagstadgade ämbetsbevis behandlades till antalet 11 691 ex. (år 2023 12 824 ex.). Ämbetsbevisen som beställts för släktforskning var 126 ex. (år 2023 168 ex.) kunde expedieras med kort expeditionstid till beställaren. Den riksomfattande avgiftsordern för ämbetsbevisavgifterna justerades så den motsvarade höjningen. Ändringen förlades träda i kraft fr.o.m. 1.1.2025. Den största grunden till höjningarna av avgifterna var den nedskärning som hade gjorts i statsbudgeten för år 2025 för den statliga finansieringen för evangelisk-lutherska kyrkan för att sköta de samhällseliga uppgifterna.

Det närvarande antalet medlemmar i samfällighetens församlingar 31.12.2024 var 136 442, vilket var 1 034 färre än i slutet av år 2023. Antalet avlidna i förhållande till antalet döpta och dem som utträtt ur kyrkan och till dem som anslutit sig, var vardera i genomsnitt det dubbla. Däremot var antalet inflyttade till församlingarna alltså större än de bortflyttade (+ 1 406) och detta flyttöverskott jämnar ut förändringen av totalantalet medlemmar.

Samfälligheten har ett betydande antal fastigheter. Året 2024 hade betydande projekt för att bli genomförda och flera under planering: Allaktivitetshuset i Runosbacken tillsammans med Åbo stad blev färdigt, byggandet av Hirvensalo församlingscentrum fortsatte, projektplanen för Åbo domkyrkas grundliga sanering färdigställdes, nybygget Aninkaistenkatu 1 inleddes, byggandet av Pikis församlingscentrum inleddes och sista delen av reparationerna av vattentaken på Helga Korsets kapell genomfördes. Planerna för en reparation av S:t Marie kyrka blev färdiga. En utredning av funktionerna för kyrkliga samfällighetens fastigheter utarbetades tillsammans med användarna. Samfälligheten kan inte enbart bygga nytt under de kommande åren, utan man måste även få beslut om vilka byggnader samfälligheten kan avstå från, varvid verksamheten koncentreras till färre funktionella byggnader på området för Åbo och S:t Karins. Besluten om ett litet antal fastigheter, som ska överlåtas i det första skedet, har fattats.

På samfällighetens begravningsplatser begravades 2036 avlidna, vilket är 51 flera än året innan. De kremerade avlidnas andel av dem som begravades var 87 %, siffran var oförändrad. I minneslundarna och spridningsområdet begravades 35 % av alla de avlidna som begrovs på samfällighetens begravningsplatser, vilket är det största antalet någonsin och högre än genomsnittet på riksnivå. Ökningen från det föregående året var 2,4 % -enheter. På Koroisområdet för Pikis begravningsplats utfördes en grundlig reparation. På Kärsämäki begravningsplats togs i bruk det yttersta naturenliga skogsgravsområdet för begravning med urna och kremering. Monumentet ska vara av obearbetad natursten eller enkla träkubbar. Ingen markbearbetning och inga planeringar kan göras på gravarna.

För kyrkliga samfällighetens ekonomi var året 2024 gynnsamt. Räkenskapsperiodens överskott var 2,5 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna och verksamhetsutgifterna för samfällighetens ordinarie verksamhet utvecklades i enlighet med budgeten för år 2024. Verksamhetsintäkterna 11,2 miljoner euro ökade med 0,4 miljoner från år 2024. Verksamhetsintäkterna hade en tillväxt på 1,2 miljoner euro och de var totalt 41,7 miljoner euro. Personalkostnaderna ökade med 0,7 miljoner euro i jämförelse med år 2023 och de var 23,4 miljoner euro. Kyrkoskatteintäkterna ökade med 2,2 % till 36,9 miljoner euro. Höjningarna av lönerna och pensionerna som gjordes för år 2024 var den mest betydande källan till de ökade skatteintäkterna. Finansieringsavkastningarna sjönk till

nettobeloppet med 0,7 miljoner euro från året innan. Åren 2024 och 2023 var goda placeringsmässigt.

Ordförande för gemensamma kyrkorådet år 2024 var domprosten Aulikki Mäkinen. En av de ledande tjänsteinnehavarna växlade i slutet av året; kommunikationschef Liisa Toivonen tillträdde i sin befattning 1.1.2025.

Prosteriarbetet

I prosteriet förrättades år 2024 en biskopsvisitation i Katarina församling.

Det allmänna ekonomiska läget

Världsekonomin har utvecklats rätt stillsamt under år 2024 och euroområdets ekonomiska tillväxt är lam. Tillväxten för Finlands exportmarknader återhämtar sig gradvis, då den internationella handeln får fart de närmaste åren. De ökade geopolitiska spänningarna hotar dock utsikterna för euroområdets ekonomi och världsekonomin. De finansiella lägena har förbättrats till följd av sänkningen av räntorna. På finansmarknaderna förväntar man sig att 3 månaders euribor-räntan ska fortfarande gå ned även år 2025. De lättare finansiella lägena stöder en återhämtning av den ekonomiska tillväxten både i Finland och inom euroområdet.

Finlands bank förutspår att ekonomin ska stiga upp ur recessionen. Den ekonomiska återhämtningen startar långsamt år 2025 och den överskuggas av osäkerheten för världsekonomin utsikter. Inflationen har blivit långsammare i Finland år 2024. Den privata konsumtionen återhämtar sig långsamt, eftersom konsumenternas tillit till ekonomin är svag, arbetslösheten ökar alltjämt och finanspolitiken skärps. Man förväntar sig att räntorna alltjämt ska gå ned, vilket å andra sidan en aning stöder konsumtion och investeringar.

Skattehöjningarna verkar till en höjning av konsumentpriserna. Åren 2026–2027 förstärks den ekonomiska konjunkturen, hushållens köpkraft förbättras och den inhemska konsumtionsefterfrågan upprätthåller en moderat inflation. Inflationen hålls kvar i Finland på under 2 procent under hela prognosperioden. Företagen börjar investera i byggnader, maskiner och anläggningar, då framtidsutsikterna blir bättre. Investeringarna i produktion ökar redan under år 2025, men inom bostadsbyggandet får man vänta längre på en omsvängning till det bättre.

Den offentliga ekonomin kvarstår med ett djupt underskott, trots den ekonomiska tillväxten och regeringens omfattande anpassningsåtgärder. Den offentliga ekonomins underskott i förhållande till BNP har försämrats med 4 procent år 2024, och det minskar till under 3 procent först år 2027. Det offentliga skuldförhållandet ökar till 87 procent år 2027. Hållbarhetsunderskottet uppskattas vara cirka 2 procent. Detta innebär att skuldsättningen alltjämt är på en ohållbar bana.

Enligt HIM:s sysselsättningsöversikt hade Arbets- och näringsbyråerna och kommunexperimenten i slutet av december 321 654 arbetslösa arbetssökande, vilket är 24 006 flera än ett år tidigare. Andelen arbetslösa arbetssökande av arbetskraften var 12 %, vilket är 0,8 procentenheter högre än för ett år sedan. Antalet arbetslösa arbetssökande var i slutet av december 529 904, vilket är 19 901 flera än ett år tidigare. I slutet av december fanns det långtidsarbetslösa som varit arbetslösa i en följd 109 597, vil-

ket är 18 989 flera än ett år tidigare. Nya lediga arbetsplatser uppgavs under december vara 22 751 (22 045 färre än 12/2023). Inalles fanns det i december 43 405 lediga arbetsplatser, vilket är 38 692 färre än för ett år sedan.

Egentliga Finland; Åbo och S:t Karins

Åbo stads resultat förutspås få ett överskott på 0,1 miljoner euro, till detta verkar bland annat försäljningsvinster av markegendom och en bra avkastning av placeringarna. Skatteintäkterna i Åbo var 489,6 miljoner euro.

Resultatet för S:t Karins stad förutspås få ett överskott på 5,3 miljoner euro. I skatteintäkter erhålls 88,6 miljoner euro och de är 1,4 miljoner euro större än uppskattat. Investeringarnas utfall var 51,5 miljoner euro. Skuldbeloppet per invånare är 3 400 euro.

Antalet arbetslösa arbetssökande i Egentliga Finland var 26 900, vilket är 3 100 personer och 13 % mindre än föregående år. Arbetslöshetsgraden i Egentliga Finland var det högsta i Åbo stad (14,8 %) och arbetslöshetsgraden i S:t Karins var 7,6 %.

Enligt statistikcentralens förhandsuppgifter var Finlands folkmängd i slutet av december 5 637 214 och invånarantalet i Egentliga Finland var i slutet av året 494 781. Invånarantalet i Åbo är 206 035 och i S:t Karins 22 656.

Evangelisk-lutherska Kyrkan och församlingarna

I december 2024 har Evangelisk-lutherska kyrkan inalles 353 (354 år 2026) församlingar, där det i arbets- och tjänsteförhållanden var 13 852 (13 992 år 2023) personer. 3 506 207 (3 559 811 år 2023) personer var medlemmar i kyrkan. Medlemsantalet sjönk med 53 604 personer från år 2023 och de senaste åren har antalet medlemmar varit på nedåtgående. Procentuellt hör cirka 62,2 % av Finlands folkmängd (63,5 % år 2023) till kyrkan. Ännu på 1980-talet var över 90 % av finländarna medlem i evangelisk-lutherska kyrkan.

Kyrkoskattens belopp påverkas av, förutom ekonomins allmänna utveckling, även av ändringar av skattegrunden, sysselsättningsläget, kyrkoskattesatsens storlek, beloppet av förvärvsinkomsterna för församlingens medlemmar och antalet sådana som får förvärvsinkomster. I detta nu förefaller kyrkoskatteintäkterna stödjas av en tillväxt för löne- och pensionsinkomsterna. Till församlingarna redovisades år 2024 i kyrkoskatter 1 054 miljoner euro (1 034 miljoner år 2023), beloppet steg med 20 miljoner euro från det föregående året (1,9 %).

Enligt kyrkans statistiker försämrades årstäckningen år 2024 från det föregående året med 14,7 miljoner euro och församlingarnas sammanlagda resultat gick ned från 119,1 miljoner euro till 112,8 miljoner euro.

I Åbo biskopsstift var församlingarnas medlemsantal i slutet av året 442 270 medlemmar (449 292 år 2023), antalet medlemmar sjönk med 7 022 medlemmar och 1,6 procent.

Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet

Verksamhetsintäkter och -kostnader

Kyrkliga samfällighetens verksamhetsintäkter var 11,2 miljoner euro och de överskred budgeten med cirka 14 procent (med 1,4 miljoner euro). Verksamhetskostnaderna var 41,7 miljoner euro och de underskred den ändrade budgetens verksamhetskostnader med 690t euro (1,6 %). Verksamhetsintäkterna och -kostnaderna innefattar 528t euro intäkter och kostnader för fonderna för fria kapital. Fria kapital finns inte med i budgeten.

I budgeten har det gjorts en ändring av budgeten på 451 954 euro som är sparade anslag för lokalförsamlingarna från föregående år. De nedan framförda verksamhetsintäkterna och -kostnaderna för år 2024 och täckningsbidraget för verksamheten samt deras utfall med hänsyn till budgeten:

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot	9 772 424,00		9 772 424,00	11 171 600,45	-1 399 176,45	114,3
Toimintakulut	-41 958 260,67	-451 954,00	-42 410 214,67	-41 720 017,16	-690 197,51	98,4
Toimintakate	-32 185 836,67	-451 954,00	-32 637 790,67	-30 548 416,71	-2 089 373,96	93,6

Verksamhetsintäkterna år 2024 var 376t euro större än år 2023. Verksamhetsintäkterna och deras utfall med hänsyn till budgeten samt överskridningarna och underskridningarna framförs nedan:

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	10 795 979,33	9 772 424,00		9 772 424,00	11 171 600,45	-1 399 176,45	114,3
Korvaukset	1 056 269,86	1 221 024,00		1 221 024,00	1 101 910,46	119 113,54	90,2
Myyntituotot	567 151,24	436 000,00		436 000,00	458 791,31	-22 791,31	105,2
Maksutuotot	2 565 782,79	2 127 630,00		2 127 630,00	2 693 773,59	-566 143,59	126,6
Vuokratuotot	5 891 756,52	5 769 584,00		5 769 584,00	6 105 182,62	-335 598,62	105,8
Metsätalouden tuotot	11 525,61				357,70	-357,70	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	260 711,01				367 767,49	-367 767,49	
Tuet ja avustukset	361 082,87	24 086,00		24 086,00	343 816,96	-319 730,96	1 427,5
Muut toimintatuotot	81 699,43	194 100,00		194 100,00	100 000,32	94 099,68	51,5

Till ersättningarna hör de avgifter som erhållits av staten och kommunerna (276t euro), av andra församlingar (760t euro) och avgifter av andra parter (66t euro) för tjänster. De största posterna i försäljningsintäkterna är försäljningen av cateringsservice (261t euro) handprograms- och entréavgifter (53t euro) samt tjänsters som hänför sig till tjänster som hänför sig till inkvarterings- och lokaluthyrningsverksamhet (83t euro). De största bland avgiftsintäkterna är begravningsväsendets avgifter 1,6 miljoner euro, ämbetsbevisintäkterna 359t euro, läger-, utflykts- och kursavgifterna 319t euro och klubbavgifterna 291t euro.

I hyresintäkter erhöles 6,1 miljoner euro. Kollekterna, insamlingarna och donationsmedlen innefattar kollekt (13t euro) och erhållna donationer (176t euro), som förblir för församlingarnas egen verksamhet.

Inom samfälligheten uppbars i kollekt inalles 256 738 euro, av vilka det vidareredovisades 228 2024 euro, 28 534 euro av kollekterna samlades in för lokalförsamlingarnas bruk.

I stöd och understöd erhöles 344t euro, de största bland dem var en ersättning för att ordna företagshälsovård 132t euro, lönestöd 24t euro, de understöd som erhöles av Åbo svenska församlingen 45t euro.

Verksamhetskostnaderna utföll under räkenskapsperioden 1 ,2 miljoner större än år 2023. Verksamhetskostnaderna och deras utfall med hänsyn till budgeten samt över- skridningarna och underskridanden framförs nedan.

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-40 504 830,81	-41 958 260,67	-451 954,00	-42 410 214,67	-41 720 017,16	-690 197,51	98,4
Henkilöstökulut	-22 728 689,96	-24 317 700,49		-24 317 700,49	-23 436 245,70	-881 454,79	96,4
Palkat ja palkkiot	-18 388 918,17	-19 498 816,00		-19 498 816,00	-19 189 772,95	-309 043,05	98,4
Henkilösivukulut	-4 525 896,32	-4 821 184,49		-4 821 184,49	-4 469 113,43	-352 071,06	92,7
Henkilökulujen oikaisuerät	186 124,53	2 300,00		2 300,00	222 640,68	-220 340,68	9 680,0
Palvelujen ostot	-8 280 451,11	-8 064 321,87		-8 064 321,87	-8 421 180,00	356 858,13	104,4
Vuokratkulut	-1 807 725,51	-2 212 736,26		-2 212 736,26	-1 913 388,87	-299 347,39	86,5
Aineet ja tarvikkeet	-4 850 306,63	-4 428 113,67		-4 428 113,67	-4 822 002,42	393 888,75	108,9
Ostot tilikauden aikana	-4 850 306,63	-4 428 113,67		-4 428 113,67	-4 822 002,42	393 888,75	108,9
Annetut avustukset	-1 786 080,98	-1 729 734,00		-1 729 734,00	-1 848 472,72	118 738,72	106,9
Muut toimintakulut	-1 051 576,62	-1 205 654,38	-451 954,00	-1 657 608,38	-1 278 727,45	-378 880,93	77,1
TOIMINTAKATE	-29 708 851,48	-32 185 836,67	-451 954,00	-32 637 790,67	-30 548 416,71	-2 089 373,96	93,6

Personalkostnaderna var 23,4 miljoner euro (utf.-% 96,4) och de underskred budgeten med 881t euro. Personalkostnaderna steg från året innan med 0,7 miljoner euro.

De upphandlade tjänsterna var 8,4 miljoner euro (utf.-% 104,4) och de överskred bud- geten med 357t euro. Ökningen från året innan inom upphandlingen av tjänster var 141t euro.

De största överskridningarna med hänsyn till budgeten var inom rese- och transport- tjänsterna (överskridningen 230t euro), inom företagshälsovården (överskridningen 163t euro), utflykts- och programtjänsten (överskridningen 130t euro), posttjänsterna (över- skridningen 127t euro) renhållningsservicen (överskridningen 115t euro) och förpläg- nadsservicen (överskridningen 103t euro). De största underskridandena i jämförelse med budgeten fanns inom bygg- och underhållsservicen (underskridandet 151t euro), utbildningstjänsterna (underskridandet 135t euro), fastigheternas underhållsservice (un- derskridandet 46t euro), och inom andra tjänster (underskridandet 363t euro).

Hyreskostnadernas utfall var 86,5 % och de underskred budgeten med 299t euro. Inom hyreskostnaderna var det en ökning i jämförelse med föregående år med 106t euro.

Material och förnödenheter var 4,8 miljoner euro (utf.-% 108,9) och de överskred bud- geten med 394t euro. De största överskridningarna med hänsyn till budgeten fanns inom livsmedlen (överskridningen 200t euro), uppvärmningen 155t euro och bygg-, re- parations- och underhållstillbehören 98t euro. Ökningen inom material och förnöden- heter var i jämförelse med året innan endast 28t euro.

I understöd lämnades ur kyrkliga samfällighetens budgetmedel 1,8 miljoner euro och de överskred budgeten med 119t euro (utf.-% 106,9). Diakoniunderstödens andel av de lämnade understöden var 530t euro, den internationella diakonin understöddes med 418t euro och missionsarbete med 559t euro. I andra understöd lämnades 340t euro, av vilka de största var understöden för kyrkliga ändamål 125t euro och de bidrag som gavs år scouterna var 102t euro.

De andra verksamhetskostnaderna var 1,3 miljoner euro och de underskred den ändrade budgeten med 380t euro, utfallsprocenten var 77. Inom de andra verksamhetskostnaderna finns de anslag som överförs från 2023 till församlingarna. De största posterna inom de andra kostnaderna är fastighetsskatterna 692t euro och kreditförlusterna 359t euro. Till det stora beloppet för kreditförlusterna verkar på grund av att bokföringen för Pikis gravskötselselfond upphört och av skulderna som bokförts som kreditförluster, hade det uppkommit en skuld på 339t euro för kyrkliga samfälligheten.

Kyrkoskatteinkomsterna, statens ersättningar, beskattningskostnaderna och kyrkans fondavgifter samt finansiella intäkter och -kostnader

	Toteuma 2023	TA 2024	TA yhteensä 2024 muutokset 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Kirkollisverotulot	36 072 665,95	32 000 000,00	32 000 000,00	36 924 697,03	-4 924 697,03	115,4
Valtionrahoitus	4 675 781,04	4 676 000,00	4 676 000,00	4 779 890,04	-103 890,04	102,2
Verotuskulut	-525 871,30	-565 000,00	-565 000,00	-576 241,05	11 241,05	102,0
Kirkon rahastomaksut	-3 306 144,00	-3 419 500,00	-3 419 500,00	-3 384 090,00	-35 410,00	99,0
Rahoitustuotot ja -kulut	1 478 183,33	335 000,00	335 000,00	810 383,20	-475 383,20	241,9

I kyrkoskatteinkomster inflöt 36,9 miljoner euro och de överskreds med hänsyn till budgeten med 4,9 miljoner euro, ökningen jämfört med år 2023 var 0,9 miljoner euro. Beskattningskostnaderna för räkenskapsperioden är 576t euro. I avgifter för kyrkans centralfond och pensionsfond betalades för vardera 1,7 miljoner euro. Statens finansiering var 4,8 miljoner euro och den översteg den uppskattade med 104t euro.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna och kostnaderna var 810t euro och de överskreds med hänsyn till budgeten med 475t euro. Nedgången från året innan är 668t euro. I ränteutgifter erhöles 8t euro och i räntekostnader betalades 471t euro.

Placeringsverksamhet

Från första delen av år 2022 har kyrkliga samfällighetens tillgångar skötts av två portföljförvaltare, OP Varainhoito och Nordea. Placeringsförvaltarna har avgett en ESG -analys av placeringarna.

Avkastningarna av placeringarna är sammanlagt 1,8 miljoner euro och därutöver gjordes det för år 2023 restitutioner för en värdenedskrivning med 359t euro. I placeringskostnader uppkom det 134t euro, därtill gjordes det värdenedskrivningar för räkenskapsperioden med 392t euro och för fasta tillgångars (Vuontispirtin) aktier värdenedskrivningar på 355t euro.

Avkastningen för **Nordeas** placeringar år 2024 var 7,88 % (jämförelseindex 8,23 %) och från och med år 2022 är avkastningen 8,99 %. Bokföringsvärdet för Nordeas placeringar var i slutet av året 24,9 miljoner euro och marknadsvärdena var 27,1 miljoner euro.

I slutet av år 2024 var kyrkliga samfällighetens placeringar i Nordea fördelade enligt följande:

Aktier	44,4 %	Masskuldebrev	29,9 %
Alternativa placeringar	23 %	Kontanta medel	2,7 %

Till Nordeas portfölj för alternativa placeringar överfördes från portföljen för fullständig fullmakt 4,1 miljoner euro. Bokföringsvärdet för alternativa placeringar 31.12. var 6 miljoner euro och marknadsvärdet var 6,2 miljoner euro. I värdenedskrivningar för de alternativa placeringarna bokfördes 186t euro.

Till Nordeas ESG -fond överfördes under räkenskapsperioden från portföljen med fullständig fullmakt 5 miljoner euro. Värdenedskrivningar gjordes i slutet av året med 23t euro. I slutet av året är bokföringsvärdet 5 miljoner euro och marknadsvärdet är 5,3 miljoner euro.

Bokföringsvärdet för Nordeas portfölj med fullständig fullmakt är 14 miljoner euro och marknadsvärdet är 23 miljoner euro. I värdenedskrivningar av placeringarna med fullständig fullmakt bokfördes 18t euro och av dem restituerades 271t euro.

Avkastningen av **OP Varainhoitos** fondportfölj år 2024 var 10,7 %. Portföljens avkastning 1.1.2008–31.12.2023 har varit 143,3 %. I slutet av året var bokföringsvärdena för OP Varainhoitos placeringsportfölj 25,3 miljoner euro och marknadsvärdet var 30 miljoner euro.

Bokföringsvärdet för kapitaliseringsavtalet är 1,6 miljoner euro och marknadsvärdet är 3 miljoner euro.

OP Alternative Credit-fonden utökades med 53t euro och dess bokföringsvärde är 119t euro. Marknadsvärdet är 122t euro.

Bokföringsvärdet för portföljen med fullständig fullmakt är 23,5 miljoner euro och marknadsvärdet är 27 miljoner euro. I värdenedskrivningar för portföljen med fullständig fullmakt gjordes med 166t euro och för år 2023 restituerades av dem 88t euro.

I slutet av år 2024 fördelades placeringarna i OP Varainhoitos portfölj enligt följande:

Aktier 46,4 % Räntheplaceringar 35,6 % Andra placeringar 18,03 %

Kyrkliga samfällighetens placeringar 31.12.

Seurakuntayhtymä	2024	2023
Jälleenhankintahinnat	57 212 103,67	52 378 123,15
Aktivoidut hankintahinnat	50 237 927,66	48 624 662,83
Erotus	6 974 176,01	3 753 460,32

Kyrkliga samfälligheten har därtill 3 000 euro försäkringsdepositioner, vilka inte finns i de ovan stående placeringarnas värden.

Räkenskapsperiodens avskrivningar och beskattningsmässiga reserveringar

För räkenskapsperioden har avskrivningar enligt plan bokförts med 3,9 miljoner euro och avskrivningar av engångsnatur för Aninkaistenkatu 1 med 1,1 miljon euro. För Hansängens bostadshus upplöstes 202t euro av reserveringarna för åren 2015–2016 för kostnaderna för driftekonomin. För år 2024 gjordes en reservering på 400t euro. År 2017 gjordes en reservering på 215t euro för tillvaratagandet av värmen hos Hansängens bostadshus, av vilket det uppstod en minskning av avskrivningsdifferensen för räkenskapsperioden med 14t euro. Av denna avskrivningsdifferens har ännu inte 103t euro avdragits i slutet av bokföringsperioden.

För Kråkkärrets bostadshus upplöstes 129t euro av reserveringarna för åren 2015–2016 för underhållskostnader. För år 2024 gjordes en reservering på 448t euro.

Räkenskapsperiodens över-/underskott

I kyrkliga samfällighetens budget hade budgeterats ett underskott på 2,8 miljoner euro och då de anslag som överförts från den föregående räkenskapsperioden till församlingarnas disposition blev underskottet för räkenskapsperioden efter ändringen av budgeten 3,5 miljoner. Utfallet för räkenskapsperiodens överskott är 2,5 miljoner euro. Ett år tidigare var överskottet 3,7 miljoner euro.

Investeringarna

I budgeten för kyrkliga samfällighetens investeringar hade det reserverats 22 miljoner euro. Under räkenskapsperioden gjordes det budgetändringar i investeringarna sammanlagt med -1,2 miljon och efter ändringarna blev investeringsbudgeten 20,8 miljoner euro. Utfallet för investeringarna var 11,4 miljoner euro (54,9 %). Inga investeringsbidrag erhöles under räkenskapsperioden. De ofullbordade investeringarna steg från 4,5 miljoner euro till 13,2 miljoner euro. Ökningen påverkas av de största investeringarna, vilka är Hirvensalo nya församlingscentrum, ändringen av Helga Korsets kapells utrymmen, Pikis nya församlingsgård, det nya Aninkaistenkatu 1 och Domkyrkans grundliga sanering.

Balansräkningens slutsumma är 305 miljoner euro, av vilket det egna kapitalets andel är 44,9 %, 137 miljoner euro. Kyrkliga samfälligheten har i lån från finansinstitutet i slutet av räkenskapsperioden 2,5 miljoner euro och av gravskötselnsfonden 10 miljoner euro.

För Åbo och Pikis gravskötselnsfonder samt för testamentsfonden har deras egna bokslut uppgjorts, vilka framläggs i noterna till detta bokslut.

En granskning av förvaltningen, verksamheten och ekonomin i belysning av mätinstrumenten för en församling i kris:

En krisande församlings mätare för ekonomin	2021–2024
1. Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt under tre år efter varandra eller resultatet för den senaste räkenskapsperioden är negativt utan poster av engångsnatur och kyrkoskattesatsen är 2,0 eller högre	Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur 2024: +2 498 199,60 2023: +3 694 667,04 2022: -1 793 381,95 2021: +8 400 270,12 Kyrkoskattesatsen år 2024 är 1,20
2. Överskottet från de föregående åren i församlingens balansräkning håller på att bli ett underskott, och ej heller kan det visas med beräkningar att det kan täckas under de följande tre åren utan engångsposter eller att en försäljning som överstiger skogsårdsplanen genomförs.	Överskottet i balansräkningen från de föregående boksluten: 2024: 39 893,404 2023: 36 160 424 2022: 37 953 806 2021: 30 237 650
3. Likviditeten är under 90 dagar, eller likviditeten försämras under tre räkenskapsperioder efter varandra	Likviditeten i dagar 2024: 337 2023: 349 2022: 333 2021: 445
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar under tre år efter varandra	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna: 2024: 56,18 % 2023: 56,11 % 2022: 56,12 % 2021: 56,55 %
En krisande församlings mätare för ekonomin och förvaltningen	Församlingsekonomin tillstånd 31.12.2024
1. Samhälleliga uppgifter Bristar i begravningsväsendets skötsel av underhållsuppgifterna.	Efterfrågan på begravningsväsendets tjänster förutspås öka då befolkningen åldras i framtiden. Enligt befolkningsprognoserna ökar dödligheten i Egentliga Finland fram till cirka 2045, då den är cirka 18 % större än den nuvarande. Då inflyttningen till samhällets område är kraftig, torde dödligheten öka i Åbo och S:t Karins ännu kraftigare än den. För att förbättra gravkontorets överbelastade kundservice och fakturering grundades det på hösten 2024 en tjänst som byråsekreterare. Vidare anställdes hos byrån två byråsekreterare på viss tid, vilkas anställningsförhållande fortsätter ända till hösten 2025. Under för året 2025 följer man med, om anhopningarna kan avhjälpas, eller om det finns behov av att inrätta ännu en ordinarie tjänst hos gravkontoret. För Åbo begravningsplatskapell behövs det ett nytt anställningsförhållande och mera kylförvaringsutrymmen, ifall krematoriets verksamhet utvidgas från det nuvarande med cirka 3000 kremeringar. Mottagningsområdet för kremering av avlidna har varit begränsat från 2019 till Åbo, S:t Karins och grannkommunerna. Det skulle redan i dag finnas cirka 3500 kremeringar och antalet torde stiga under de närmaste åren till 4000. Planeringen av en grundläggande sanering av Helga korsets kapells inomhusutrymmen genomförs 2025. Ett viktigt objekt är förnyandet och utvidgandet av de föråldrade kylutrymmena att försäkra en tillförlitlig service och motsvara den ökade efterfrågan.

<p>Missförhållanden i vården av kulturhistorisk värdegulla byggnader och uppgifterna med att underhålla lösöre.</p> <p>Brister i skötseln av kyrkböckerna och uppgifterna som hänför sig till befolkningsdata-systemet.</p>	<p>Tiden från död till begravning / kremering är i Åbo avsevärt längre än den av kyrkostyrelsen utsatta måltiden (2-3 veckor). År 2024 var vid en granskningsinspektion (materialet från år 2023) i genomsnitt från död till kistbegravning 29 dygn och från död till kremering 33 dygn.</p> <p>Det bör göras lättare att få jordfästningstider. För detta skulle i synnerhet tillgången till kantorer förbättras. Härvid kunde det som en möjlighet finnas s.k. kapellkantorer. För sommaren 2024 anställdes i försökssyfte två kapellkantorer för Helga korsets kapell på viss tid för att göra det lättare att få kantorer under semestertiden. Experimentet lyckades. Kantorkåren har dock inte ännu varit redo att skrida till ett bestående kapellkantorsystem.</p> <p>Som en andra åtgärd för att förkorta kylförvaringstiden ställdes fr.o.m. i mars 2024 en 5 veckors övre gräns för att reservera tider för jordfästning. Detta har skurit ned de längsta bokningstiderna. I fortsättningen ska bokningstiden förkortas till fyra och slutligen till tre veckor.</p> <p>På begravningsplatserna har inletts, förlagt till tiden åren 2024–2025, ett kungörelseförfarande för gravarna, med målet att få bort de på ett störande sätt osnygga gravarna och gravstenarna som är farligt lutande.</p> <p>Härigenom är det möjligt att i samfällighetens besittning och omsorg även få kulturhistoriskt värdefulla gravarnas gravmonument särskilt från Åbo gamla begravningsplats och kyrkogårdarna.</p> <p>Inga missförhållanden med undantag för det otillräckliga beloppet statsunderstöd för en grundläggande sanering av kulturhistoriska byggnader. Personresurserna för att sköta uppgifterna räcker i detta nu. De kulturhistoriska föremålen och lösöre har sparats lagrats i Basis-systemet.</p> <p>Skötseln av kyrkliga samfällighetens kyrkböcker sker centraliserat av regionala centralregistret i Åbo. Expeditionstiden för ämbetsbevis är två veckor eller under det, vilket visar att resurseringen för släktutredarna är tillräcklig. Utvidgningen av centralregistret har satt press på resurseringen av personerna som sköter medlemsregistersystemet, men för närvarande har en tjänst lämnats obesatt.</p>
<p>2. Förvaltning och myndighetsverksamhet Problem förknippade med sammansättningen och funktionen av organen. Bristfälligheterna i förvaltningsförfarandet.</p>	<p>Samfällighetens förvaltningssystem har fungerat bra 2024. Inga brister har förekommit i förvaltningssystemet.</p>
<p>3. Kyrkliga samfällighetens verksamhetsorganisation Uppenbara brister och försummelser i upprätthållandet av verksamhet enligt basuppgifterna (KL 4:1)</p>	<p>Kyrkliga samfälligheten och församlingarna har resurserats tillräckligt för att sköta kärnuppgifterna och stöduppgifterna. Basuppgifterna har skötts på god nivå.</p> <p>Utvecklingen för medlemsantalet på området: 2021–</p>

<p>Medlemsantalet har gått ned under de senaste åren med 15 % år vid bedömningen under 2000 medlemmar.</p> <p>En stel, facklåst, isolerad verksamhetskultur och/eller isolerad, oförmögen till förnyelse.</p>	<p>2024: - 1,1 %, -1,2 %, - 0,9 %, - 0,8 %. Medlemsantalet för Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet är tillsvidare tillräckligt för att upprätthålla verksamheterna med inkomstfinansieringen som utgångspunkt.</p> <p>Verksamhetsorganisationen har förnyats på hela samfällighetens nivå, varvid samarbetet har förbättrats på samfällighetens nivå.</p>
<p>4. Ledarskap Ledarskapet svagheter De strategiska riktlinjerna som stöder ledarskapet, såsom verksamhetsplan, församlingens strategi/riktlinjer för verksamheten/mission/vision/fastighetsstrategi, personalplan, utbildningsplan eller beredskapsplan saknas. Inget tacklande av långvariga problem som förekommer i församlingens operativa ledarskap. Ovilja till samarbete med närliggande församlingar, prostrerets andra församlingar och/eller domkapitlet.</p>	<p>Inom kyrkliga samfälligheten har alla planerna i fråga gjorts. En gemensam strategi är under uppdatering.</p> <p>Ledarskapet i sin helhet är väl skött, och det stöds av olika slags instruktioner och handlingsmodeller. För särskilda situationer finns stöd tillgängligt.</p> <p>Samarbete utförs med de andra församlingarna och kyrkliga samfälligheterna och med domkapitlet. Det interna samarbetet mellan församlingarna samt församlingarna och samfällighetsorganisationen strävar man att utöka från det tidigare.</p>
<p>5. Personal Personalens antal</p> <p>Upprepade problem inom välbefinnandet i arbetet</p> <p>Problem inom tillräcklig arbetskraft och rekrytering vid en granskning per arbetsområde.</p>	<p>Kyrkliga samfällighetens personalantal 31.12.2024 var 475, av vilket 391 var i ordinarie anställningsförhållande och 84 personer i anställningsförhållande på viss tid. Välbefinnandet i arbetet var på god nivå..</p> <p>Antalet behöriga sökande har minskat inom diakoni- och ungdomsarbetet.</p>

2 FÖRVALTNING

Kyrkliga samfällighetens ledande tjänsteinnehavare

Ekonomi- och förvaltningstjänster: förvaltnings- och ekonomidirektör Laakso Timo, chef för juridiska ärenden Mäntylä Ann-Mari, personalchef Määtänen Tekla, dataförvaltningschef Timo, ekonomichef Hörkkö Jaana, ärendeförvaltningschef Ahde Rita.

Centralregistret: tf. centralregisterdirektör, Tenkanen Salla till 31.1., centralregisterchef Lehto Hanna fr.o.m.1.2.

Begravningsplatserna: chef för begravningsväsendet Sorri Pekka

Fastighetsservicen: fastighetsdirektör Luoma Kalle

Gemensamma diakonin och själavården: direktör för diakoni- och själavårdsarbetet Hälli Teemu

Centralen för fostringsärenden: direktör för fostringsarbetet Vanhatalo Katja till 31.10. tf. Lundqvist Susanna fr.o.m 1.11.

Kommunikationsservice: kommunikationschef Heino Paula till ??, tf. Toivonen Liisa fr.o.m. 28.10.

Församlingarnas ledande tjänsteinnehavare

Domkyrkoförsamlingen: domprost Mäkinen Aulikki

Mikaels församling: kyrkoherde Lehikoinen Jouni, prost

Martins församling: kyrkoherde Norvasuo Tuomo 1.1.–31.1.; 3.9.–31.12., tf. Palmunen Saara 1.2.–2.9.

Katarina församling: kyrkoherde Kairavuo Leena

S:t Marie församling: kyrkoherde Latikka Laura-Maria
Åbo svenska församling: kyrkoherde Bäck Mia
Henriks församling: kyrkoherde Uhinki-Suominen Pauliina
Patis församling: kyrkoherde Järvensivu Jukka
S:t Karins församling: kyrkoherde Niittyinen Ville
Pikis församling: kyrkoherde Rätty Risto.

Gemensamma kyrkofullmäktige 2023–2026

4 möten, 66 paragrafer

Ordförande: Harri Lukander, advokat

Vice ordförande: Maria Lahtinen

Sekreterare: Ann-Mari Mäntylä

Domkyrkoförsamlingen: Linkinen Tom, filosofie doktor, historieforskare; Matikka Mirva, läkare; Palmunen Lauri, politices magister; Puhakka Anni, köpman; Toivari Helmi-Riitta, hälsocentralläkare;

Mikaelinseurakunta (Mikaels församling): Kuivala Jarno, underofficer; Mäenpää Kari, lärare; Pitkjärvi Anna, PSM, psykolog; Seila Viivu, närvårdare; Stenberg Aleks, ingenjör; Suomela Hanna, PM, speciallärare; Vierimaa Ulla-Maija, FM, lärare i engelska och svenska.

Martinseurakunta (Martins församling): Alanen Satu, generalsekreterare/ vicehäradshövding; Larkela Pekka, psykoterapeut, diakon; Laukkanen Liisa, gymnasielektor/speciallärare; Muurinen Seppo, företagare, lantbrukare; Pärssinen Matilda, socialhandlare/studerande; Valve Lotta, teologie doktor/universitetslektor.

Katariinanseurakunta (Katarina församling): Hirvensalo Virpi, FD, entreprenör; Koski-vaara Eija, PD, utbildningschef; Oliveros De Nordenflicht Samuel, gymnasiestuderande; Rantanen Ari, försäljare, musiker; Warro Yrjö, bioteknikingenjör.

Maarian seurakunta (S:t Marie församling): Erola Jaakko, FM; Jagt Henna, klasslärare; Laurén Mikko, pastor, sjökaptän; Lehtovaara Terhi, musikpedagog, vårdmusiker; Nurmio Merja, psyk.sjukskötare; Raunio Eevi, målarmästare; Siika Marika, socialrådgivare, legaliserad socionom; Vuoristo Laura, organisationskoordinator, socionom (YH).

Åbo svenska församling: Achrén Ulla, ekon.mag.; Lindblad Petra, studentombud; Sandberg Siv, universitetslärare, forskare; Schauman Filip, gymnasiestuderande (31.7.2024 asti) Katarina Rancken (1.8.2024 alkaen).

Henrikinseurakunta (Henriks församling): Engblom Pauli, jurist; Lahtinen Maria, direktör, filosofie doktor; Leppäjoki Siiri, FM, lärare; Niemi Seppo professor, teknologie doktor; Ruohonen Varpu, klasslärare (pens.), retreathandledare.

Paattisten seurakunta (Patis församling): Heikkilä Anneli, pensionär; Ruusunen Mimmi, trädgårdsmästare.

Kaarinan seurakunta (S:t Karins församling): Hakala, Rasmus, studerande; Kuusisto Tero, verkställande direktör; Malmi Ari, entreprenör; Ranne Maria, servicechef, PM; Seivästö Ismo, prost; Suominen Salli, ingenjör i bioteknik (YH).

Pikis församling: Haapakoski Heidi, butikens skiftschef; Koristo Karri, snickare, företagare.

Behandlade motioner år 2024:

Motion om anställning av en miljöskakkunnig (GKR 22.8.2024/§112), Anna Lintunen.

Revisionsdirektionen

6 möten, 48 paragrafer

Laukkanen Liisa, gymnasielektor/speciallärare ordf.; medlemmar: Hellstén Jorma, överkonduktör, pensionär; Larkela Pekka, psykoterapeut, diakon; Riihilahti-Jylhä Tiina, överinspektör, JHT; Schauman Philip (t.o.m. 31.7.2024i), gymnasiestuderande; Valtonen Marjo. Sekreterare Ann-Mari Mäntylä, chef för juridiska ärenden.

Gemensamma kyrkorådet 2023–2026

2024: 11 möten, 200 paragrafer

Ordförande: Aulikki Mäkinen, domprost

Vice ordförande: Seppo Muurinen

Sekreterare: Ann-Mari Mäntylä

Medlemmar: Kanervavuori Mirjo, famgårdens familjerådgivare; Laurén Mikko, pastor, sjökapten; Niemi Seppo, professor, teknologie doktor; Ranne Maria, srvicechef, PM; Rantanen Ari, försäljare, musiker; Ruusunen Mimmi, trädgårdsmästare; Sandberg Siv, universitetslärare, forskare; Toivari Helmi-Riitta, hälsocentralläkare; Vierimaa Ulla-Maija, FM, lärare i engelska och svenska.

Regionala direktioner, som sköts av Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet

Representanterna i gemensamma direktionen för centralregistret i Åbo 2024–25

4 möten 41 paragrafer. Namnen på personerna inom parentes, om vid varje enskilt tillfälle en person i tjänsteställning har utsetts till representant.

Kustavin seurakunta (Gustavs församling): khde Tiina Rautiainen →tf. khde Petri Sirén → vt. khra Aino Savolainen, varalla taluspäällikkö Tuula Ikola → taluspääll. Aleksi Stenberg. Laitilan seurakunta (Letala församling): khde Petri Laitinen, som ersättare lpmminikationssekr. Seija Koskinen. Liedon seurakunta (Lundo församling): khde Risto Leppänen vf. t.o.m. 31.1.24 vik. Outi Tukia-Takala, ersättare förvaltningssekr. Sari Koski. Maskun seurakunta (Masku församling): khde (Jouko Henttinen) → vik.. khde (Tuija Leeste), ersättare ekonomichef. (Ilkka Ketonen) →(Ilona Ääritalo). Mynämäen seurakunta (Virmo församling): khde (Antti Kallio), ersättare ekonomichef (Leena Elias). Naantalin seurakuntayhtymä (Nådendals kyrkliga samfällighet) (Merimasku, Nådendal, Rimito: byråsekr. Jorma Laine, ersättare GKR ordf. (2024 Jani Kairavuo). Nousiaisten seurakunta (Nousis församling): khde Outi Niiniaho → tf. Jarno Johansson t.o.m. 14.8.2024i → khde Jarno Johansson, ersättare församl.past. (Kim Schlesier). Raison seurakunta (Reso församling): khde (Sari Lehti), ersättare servicechef (Päivi Nurminen). Ruskon seurakunta (Rusko församling): khde (Pasi Salminen), ersättare ekonomichef (Hanna-Maija Mäki-Laurila). Someron seurakunta (Somero församling): khde Jaakko Knuutila → vik. Marika Viljamaa →vik. Lilli-Irmeli Hintsa, ersättare ekonomichef Kirsi Parviainen vf.. → vik. Nina Siikjärvi. Säkyä-Köyliön seurakunta (Säkyä-Kjulo församling): khde (Irina Kaukinen), ersättare ekonomichef (Tuula Hievanen). Taivassalon seurakunta (Tövsala församling): kyrkoherde Tiina Rautiainen →tf. khde Petri Sirén → rf.

khde Aino Savolainen, ersättare ekonomichef Tuula Ikola → ekonomichef Aleks Stenberg. Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet: som ordf., ordf. för GKN (Aulikki Mäkinen), ersättare Patis khde (Jukka Järvensivu). Övriga medlemmar direktören för RCR (Hanna Lehto), ersättare föreståndaren för gravkontoret (Maria Wikström) → (Kirsi Pitkänen). föreståndaren för RCR (Hanne Hieta) → (Jenni Laurila), ersättare byråsekr. (Riitta Laine) sekreterare våren 2024. byråsekr. För RCR (Sari Mäkelä), ersättare byråsekr. (Sari Anttila). Förvaltnings- och ekonomidirektör (Timo Laakso), ersättare ekonomichef (Jaana Hörkkö)

Direktionen för It-området

3 möten, 41 paragrafer

Ordinarie medlemmar

Eeva Uusimäki, Porin seurakuntayhtymä (Björneborgs kyrkliga samfällighet) ordf.; Kalle Elonheimo, Paimion seurakunta (Pemar församling); Susanna Järvenpää, Kankaanpään seurakunta (Kankaanpää församling), Kirsi Rantala, Nakkilan seurakunta; Kalle Toivo, Kaarinan seurakunta (S:t Karins församling); Kari Penttinen, Laitilan seurakunta (Letala församling); Jaana Hörkkö, Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet; Kalevi Känä, Rauman seurakunta (Raumo församling); Timo Koskinen, Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet sekreterare.

Kyrkorådet underställda direktorer och kommittéer 2023–2024

Direktionen för diakoni och själavårdsarbete 2024

9 möten, 106 paragrafer

Ordinarie medlemmar: Nurmio, Merja psyk.sjuksk. (ordf.); Ruohonen, Varpu klasslärare (ordf.); Koskenniemi, Jaana TtT, sjukskötare; Liitola, Markku guldsmed; Lindblad, Petra studentombud; Malmi, Ari företagare; Mäenpää, Kari lärare; Stauffer, Tiina barnträdgårdslärare; Suomela, Hanna PM, specialklasslärare; Kettula; Kari programchef, emeritus; -> fr.o.m. 12.6.2024 Väisänen Jukka, universitetsstuderande; Vierimaa, Ulla-Maija (gkr:s representant); Uhinki-Suominen, Pauliina (representant för kyrkoherdarna); Mäkinen, Aulikki (gkr, ordf.); fr.o.m. 17.9.2024 Oliveros De Nordenflicht Samuel (ungdomsstyrelsens representant).

Suppleanter: Ehojoki Juhani, diplomingenjör, teknologie licentiat; Granholm Camilla, politices doktor, lektor; Jussilainen lina, sjukskötare YH, utbildare i första hjälp och hälsokunskap (ETE); Karlsson Heli, enhetschef; Kirsi Kauliomäki, sjukskötare, Lähteenmäki Sari, företagare; Nurmi Armi, TtM; PM, studiehandledare; Pennanen Matti, diakon; Seittenranta Sauli, läkare; Uhinki Ailo, psykolog, filosofie doktor

Direktionen för fostringsarbete

10 möten, 92 paragrafer

Valo-Laukkanen Kaarina, lektor, PM, ordf; Hakala Rasmus, studerande; Heikkilä Anneli, pensionär; Leppäjoki Siiri, FM, lärare; Hurtig Henrik, vicehäradshövding; Jaakola Jaana, pensionär; Isolauri Hannu, rektor, pensionerad; Pitkälampi Anna; Siika Marika, socialhandledare, legitimerad socionomi; Stengård Veeti, studerande; suppl. Jääskeläinen Sofia; suppl. Nurmi Inna, FM, gymnasielektor; suppl. Lehtonen Heli; suppl. Puustinen Tuovi, FM, språklärare; suppl. Honkanen Teppo, handledare; suppl. Helander Annukka, verksamhetsledare, samhällspedagog; suppl. Tiainen Minna, lärare i småbarnspedago-

gik; suppl. Rancken Katarina, studerande; suppl. Lehtiö-Vainio Annina, ungdomsservedirektör, EM; suppl. Hirvensalo Virpi, FT, företagare; representant för kyrkoherdarna Kairavuo Leena; kyrkorådets representant Ruusunen Mimmi; Vanhatalo Katja, direktör för fostringsarbetet, sekr.; Hoppela Johanna, byråföreståndare, tekn.sekr.

Fastighetsdirektionen 2024

8 möten, 81 paragrafer

Lehtinen Seppo, kommunalråd, pensionerad, ordf.; Achrén Ulla; ekon.mag.; Alanen Satu, generalsekreterare/vicehäradshövding; Erkkilä Raimo, kriminalkommissarie, företagare; Koristo Karri, snickare, företagare; Raunio Eevi, målarmästare; Lehtinen Paula, byggnadsingenjör; Puhakka Anni, köpman; Kuusisto Tero, verkställande direktör; Valve, Lotta, teologie doktor; Muurinen Seppo, kyrkorådets representant; Pekka Sorri, chef för begravningsväsendet, sekr.; Kalle Luoma, fastighetsdirektör; Niittynen Ville, representant för kyrkoherdarna; Mäkinen Aulikki, kyrkorådets ordförande; Timo Laakso, förvaltningsdirektör.

Sakkunniggruppen för bildkonst och scenkonst

3 möten, 29 paragrafer

Eerola, Jaakko, ordf., Ijäs Matti, vice ordf., Helenius Simo, Ikonen Päivi, Laaksonen Anniina, Lahti Ilpo, Salminen Päivi, Seivästö Ismo, Sievänen Tuija, Uotila Marjo, Ovaska Elina, Pesonen Anni, sekreterare.

Musiksakkunniggruppen

3 möten, 40 paragrafer

Aaltonen Esko; Hellström Aira; Huhtala Sauli; Koskivaara Eija; Lehtovaara Terhi; Mustonen Hannele; Rinne Arto; Tiensuu Johanna; Valsta Heikki; Åberg Anu, sekreterare.

Kommunikationssakkunniggruppen

4 möten, 25 paragrafer

Jouni Riekkö, ordf., Domkyrkoförsamlingen, Johanna Fonsell, Mikaelinseurakunta (Mikaels församling), Jarno Kuivala, Mikaelinseurakunta (Mikaels församling), Anni-Maria Laato, Katariinanseurakunta (Katarina församling), Hedvig Långbacka, Åbo svenska församling, Heikki Palmu, Domkyrkoförsamlingen, Laura Rantanen, Domkyrkoförsamlingen, Laura Tikkanen, Maarian seurakunta (S:t Marie församling), Otto Tammi, Kaarinan seurakunta (S:t Karins församling), Jyrki Tuominen, Domkyrkoförsamlingen, kommunikationschef Paula Heino sekreterare t.o.m. 30.10., Liisa Toivonen, sekreterare fr.o.m. 1.11.

Församlingsråden

Domkyrkoförsamlingen

6 möten, 79 paragrafer

Aulikki Mäkinen, ordförande, domprost; Helmi-Riitta Toivari, hälsocentralläkare; Mirva Matikka, läkare; Hannu Isolauri, rektor, pensionerad; Laura Pirilä, överläkare; Amanda Lehtovaara, studerande; Kaisa Pyöräniemi, scoutkårens kassör, Tom Linkinen, filosofie

doktor, historieforskare; Laura Rantanen, redaktör, kommunikationschef; Lauri Palmunen, politics magister; Jouni Riekkö, VD, företagsledningskonsult; Anni Puhakka, köpman; Inna Nurmi, FM, gymnasielektor; Maija Palonheimo, pensionär; Heikki Palmu, författare, pastor; Mika Mäntyranta, församlingsrådets sekreterare, kaplan.

Mikaels församling

8 möten 111 paragrafer

Jouni Lehikoinen, kyrkoherde, ordf.; Johanna Fonsell, sjukskötare; Sakari Holmroos, studerande; Joonas Jormalainen, distriktssekreterare; Heli Karlsson, enhetsförförman; Jarno Kuivala, underofficer; Seppo Lehtinen, arbetarskyddsingenjör; Liisa Leino, försäljare; Kari Mäenpää, utbildningsplanerare; Anna Pitkälampi, psykolog; Viivu Seila, närvårdare; Alekski Stenberg, ingenjör; Hanna Suomela, PeM; Teija Tiusanen, avdelningsskötare; Ailo Uhinkö, psykolog; Marjo Valtonen, advokat; Ulla-Maija Vierimaa, FM; Katriina Kosola församlingssekreterare, sekr.

Martins församling

9 möten, 137 paragrafer

Tuomo Norvasuo, kyrkoherde; Saara Palmunen, vik. kyrkoherde; Alanen Satu, generalsekreterare; Jääskeläinen Sofia, klasslärare 1.1-31.8.; Kantola Mauri, junamies; Kinnunen Aliisa, studerande 1.9-31.12.24 ; Larkela Pekka, psykoterapeut, diakon, ordf.; Liitola Markku, guldsmed; Laukkanen Liisa, FT, lektor; Muurinen Seppo, företagare; Mustonen Hannele, rektor; Pärssinen Matilda, sakkunnig; Perälä Aino, studerande; Riihimäki Seppo, förvaltningskaplan, sekreterare; Salminen Marja-Liisa, pensionär; Valve Lotta, TD, forskare; Vehosmaa Anne-Maarit, revisionsnämndens sekreterare; Stengård Veeti, företagare. Mustonen Lasse, kaplan, sekreterare; Kestilä Eemi, studerande, företrädare för de ungas styrelse.

Katarina församling

8 möten, 113 paragrafer

Leena Kairavuo, kyrkoherde, ordf.; Hirvensalo Virpi; FT, företagare; Kaven Sirkka-Liisa, magister i hälsovetenskaper; Kesti Roosa-Adalmiina, studerande, företagare; Kettula Kari.J, emeritus programchef; Koskivaara Eija, EM, utbildningschef; Laato Anni, docent, uniiversitetslektor; Lehtonen Heli, sjukskötare; Oliveros De Nordenflicht Samuel, studerande, Rantanen Ari, försäljare, musiker; Salminen Päivi, FM, naivistkonstnär; Stauffer Tiina, pensionär; Taina Riikka, sjukskötare YH; Toivari Maunu, driftingenjör; Warro Sakari, ingenjör i bioteknik.

S:t Marie församling

10 möten, 115 paragrafer

Laura Maria Latikka, ordförande, kyrkoherde; Metsämarja Aittokoski, författare, företagare; Kai Arppe, chef för affärsverksamhet; Lilli (Helena) Eklund, studerande; Jaakko Erola, FM; Hanna Heino, forskardoktor; Jorma Hellstén, överkonduktör (pens.); Henna Jagt, vice ordförande, klasslärare; Mikko Laurén, pastor, sjökaptän; Terhi Lehtovaara, musikpedagog, vårdmusiker; Jenni Mikkonen, sjukskötare (YH); Merja Nurmio, psyk. sjukskötare; Sanna Paasikivi, studentmerkonom, personlig assistent; Eevi Raunio, målarmästare; Marika Siika, socialhandledare, leg. socionom. socionom; Päivi Valtonen,

servicesekreterare; Laura Vuoristo, org.koordinator, socionom (YH); Jari Laaksonen, kaplan, sekreterare.

Åbo svenska församling

6 möten, 115 paragrafer

Mia Bäck, kyrkoherde; Siv Sandberg, ordf. universitetslärare forskare, Ulla Achrén, ekon.mag.; Susanne Björkman, agrolog, färjförare; Måns Enqvist, polisinspektör; Mia Henriksson, kommunikatör; Lars-Runar Knuts, fil.lic; Petra Lindblad, studentombud; Hedvig Långbacka, fil.mag, redaktör; Maria Olin, informatör; Johanna Quiroz-Schauman, koordinator; Filip Schauman, student (-1.8.2024); Rami Nurmi it-stödperson 1.8.2024-); Lillemor Wennerström, ergoterapeut, pensionär; Tove Peltoniemi, församlingssekreterare, sekr.

Henriks församling

7 möten, 68 paragrafer

Pauliina Uhinki-Suominen, kyrkoherde, ordf.; Kauliomäki Kirsi, TTM, Sh, Th; Sari Lähtenmäki, tradenom, t.o.m. 05/2024; Lahtinen Maria, direktör, filosofie doktor; Nappu Juha, företagare, verkställande direktör; Valo-Laukkanen Kaarina, lektor, PM; Sellman Erkki, PM; Purho Liisa, prost, retreathandledare; Ehojoki Eero, DI, teknologielicentiat, vice ordf.; Ruohonen Varpu, klasslärare (pens.) retreathandledare, vice ordf.; Pennanen Matti, diakon, pensionär, Leppäjoki Siiri, FM, lärare, Niemi Seppo, professori, teknologie doktor,, Engblom Pauli, jurist, Silvennoinen Miika, programutvecklare; Tiensuu Johanna, FM, sjukvårdsstuderande, fr.o.m. 05/2024; Tulan Soini, församlingssekreterare, sekreterare, t.o.m. 07/2024; Reijo Minna, vik.. församlingssekreterare, sekreterare, fr.o.m. 07/2024.

Patis församling

5 möten, 66 paragrafer

Jukka Järvensivu, kyrkoherde, ordf.; Jenni Haaki, FM markgeolog, vice ordf.; Simo Airaksinen, pensionär, Anneli Heikkilä, pensionär, barnträdgårdslärare; Kirsi Kause, agrolog; Paula Lehtinen, byggnadsingenjör, ekonom; Jarmo Mäkeläinen, pensionär; Mimmi Ruusunen, trädgårdsmästare; Elina Salmi, hantverksföretagare, personlig assistent; Hanne Hieta, församlingssekreterare, sekreterare.

S:t Karins församling

8 möten, 103 paragrafer

Ville Niittynen, kyrkoherde, ordf.; Raimo Erkkilä, företagare, kriminalkommissarie i. avs.; Irja Gustafsson, socialhandledare; Rasmus Hakala, studerande; Tero Kuusisto, verkställande direktör; Annina Laaksonen, studerande; Mirkka Lehtonen, lärare i småbarnspedagog; Ari Malmi, företagare; Paula Mäkinen, pensionär; Kaarina Peltonen, pensionär, kantor; Maria Ranne, PM, servicechef; Anniina Rantala, klasslärare; Anne Seivästö, läkare; Salli Suominen, ingenjör i bioteknik (YH); Tuula Törnblom, sjukvårdare / servicehandledare; Kalle Toivo, pastor, församl.rådets sekreterare t.o.m. 31.5.; fr.o.m. 1.6. Titta Liski-Rantanen, kommunikationsassistent, församl.rådets sekreterare

Pikis församling

6 mötemn, 74 paragrafer

Risto Rätty, kyrkoherde, ordf; Kasper Kanervavuori, studerande; Mirjo Kanervavuori, familjehusets familjerådgivare; Laura Langh-Lagerlöf, entreprenör; Jokela Tapani, pensionär; Esko Lehtisalo, sakkunnig i arbetsförvaltning (pens.); Karri Koristo, snickare, företagare; Harri Lukander, advokat, EM; Hans Huttunen, kontrollassistent; Heidi Haapakoski, butikens skiftschef; Sanna Tähkämaa, företagare, lantbr.; Diana Elo, träningsinstruktör för äldre, barnavårdare; Anni Wetterstrand, handledare för utvecklingsstörda; Heidi Lönnroth, församlingsrådets sekreterare.

Revision och intern revision 2023–2026

Revision: KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

Intern revision: BDO Audiator Oy

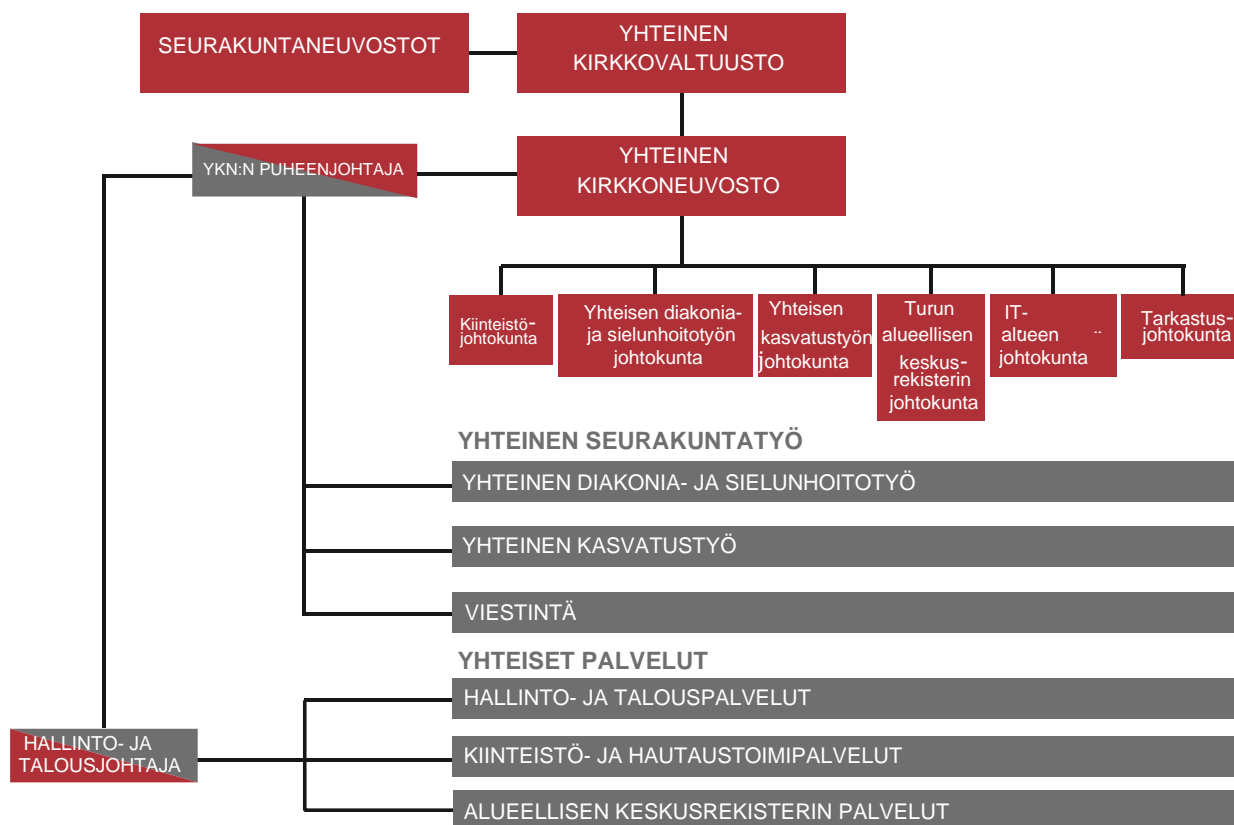
Revisorer för lösegendom:

Harri Harju, ordf.; Susanne Björkman, agrolog; Jyrki Hurme, plåtsvetsare, pensionär; Hanna-Maija Mäki-Laurila; Jouni Vuori; Elina Ovaska, sekreterare, intendent.

Yhteisen kirkkovaltuuston ja yhteisen kirkkoneuvoston asettamat toimikunnat:

Yhteistyötoimikunta 2022–2025	Ykn § 361/02.12.2021
Viestinnän asiantuntijaryhmä 2023–2024	Ykn § 27/ 16.02.2023
Ympäristön asiantuntijaryhmä 2023–2024	Ykn § 28/ 16.02.2023
Musiikin asiantuntijaryhmä 2023–2024	Ykn § 30/ 16.02.2023
Leirikeskus- ja ruokapalveluiden asiantuntijaryhmä 2023–2024	Ykn § 31/ 16.02.2023
Irtaimen omaisuuden tarkastajat 2023–2024	Ykn § 26/ 16.02.2023
Kuvataiteen ja näyttämötaiteen asiantuntijaryhmä 2023–2024	Ykn § 52/ 23.03.2023
Koulutustyöryhmä 2023–2024	Ykn § 35/16.02.2023
Palkkatyöryhmä 2023–2024	Ykn § 35/ 16.02.2023
Ylimmän johdon palkkatyöryhmä	Ykn § 68/14.03.2019
Tasa-arvotyöryhmä 2023–2024	Ykn § 35/ 16.02.2023
Valmiustoimikunta 2023–2024	Ykn § 33/ 16.02.2023
Vammaisneuvosto 2023–2024	Ykn § 51/ 23.03.2023
Tietosuojatyöryhmä 2023–2024	Ykn § 35/ 16.02.2023
Kunniamerkki- ja arvonimitoimikunta 2023–2024	Ykn § 34/16.02.2023
Seurakuntien määrärahojen jakotoimikunta 2025–2026	Ykn § 134/ 23.08.2023
Sijoitustoimikunta 2023–2026	Ykn § 35/ 16.02.2023
Turun Diakoniasäätiön valtuuskunta 2022–2025	Ykv § 86/15.12.2021
Prime-toiminnanohjausryhmä 2023–2024	Ykn § 35/ 16.02.2023
Tuomiokirkon peruskorjauksen ohjausryhmä	Ykn § 350/18.11.2021
Testamenttitoimikunta 2023–2024	Ykn § 32/ 16.02.2023
Strategiaryhmä 2023–2024	Ykn § 25/ 16.02.2023
Leirikeskusten rakennustoimikunta	Ykn § 351/ 18.11.2021
Aninkaistenkatu 1:n rakennustoimikunta	Ykn § 196/ 22.9.2022
Turun tuomiokirkon rakennustoimikunta	Ykn § 39/ 16.02.2023

Åbo och S:t Karins kyrkliga församlings organisation



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 391 och medelåldern var 50 år 3 mån. Kvinnornas andel av den ordinarie personalen är 69 % och männens andel är 31 %. Hela det anställda antalet personal 31.12.2024 var 475 och deras medelålder var 49 år 6 mån. Kvinnornas andel därav var 71 % och männens andel var 29 %.

	2024	2023
Församlingsprästerskapet	67	70
Kyrkomusikerna	24	23
Diakoniarbetarna	53	52
Ungdomsarbetarna	34	32
Småbarnspedagogikarbetarna	62	63
De andra församlingsarbetarna	11	12
Förvaltningens och ekonomiförvaltningens personal	13	13
Annan kontorspersonal	80	80
Familjerådgivarna	7	8
Sjukhussjälavårdarna	7	8
Begravningsplatsarbetarna	32	33
Fastighets- och kyrkoservicearbetarna	85	84
	475	478

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 reglementena 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 chefen för juridiska ärenden. Förhandlingarna för huvudavtalsorganisationerna är representanterna från Julkisanalan koulutettujen neuvottelujärjestö JUKO ry, Kirkon Alat ry (Kyrkosektorn rf) och Kirkon alan unioni ry (Kyrkofackets 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 arbetarskyddsfullmäktige och arbetsgivaren representeras av tjänstemännen, som utsetts av kyrkoråden, 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 samarbetet 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. Företagshälsovården utför avtalade arbetsplatsutredningar tillsammans med kyrkliga samfälligheten hos enheterna och församlingarna. Personalchefen svarar för koordineringen av företagshälsovårdstjänsterna. Bedömningen av arbetets risker och faror utförs i församlingarna och enheterna. Kyrkliga samfälligheten har i bruk handlingsmodellen Upprätthållande, uppföljning och ett tidigt stödande av arbetsförmågan, en harmonisk arbetsgemenskap.

Hos kyrkliga samfälligheten har utarbetats en plan för jämställdhet och likabehandling. Distansarbete är i bruk i enlighet med kyrkliga samfällighetens stadga för distansarbete. Personalen har i bruk ett Epass, i vilket ingår Lunchförmån och Flexförmån. Flexförmånen innehåller en motions-, kultur-, välfärds- och arbetsreseförmån.

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 det inom samfälligheten mångsidigt gemensam utbildning som är riktad till hela personalen.

Lönespecifikation

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-19 189 772,95	-18 388 918,17	-17 455 465,88
Eläkekulut	-3 953 747,56	-3 788 630,61	-3 596 354,30
Muut henkilösivukulut	-504 046,77	-737 265,71	-664 733,41
Saadut henkilöstökorvaukset	222 640,68	186 146,64	214 051,04
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,00	-22,11	0,06
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	-240,68	-85 012,51	-82 647,86
YHTEENSÄ	-23 425 167,28	-22 813 702,47	-21 585 150,35
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-470 642,76	-481 348,93	-441 708,69
Koulutus- koulutusmatka-, majoitus- ja ravitsemiskulut	-124 481,78	-139 428,45	-158 778,01
Työterveyshuolto	-584 774,85	-455 682,32	-411 214,17
YHTEENSÄ	-1 179 899,39	-1 076 459,70	-1 011 700,87

Löner har utbetalats även från gravskötsel fonderna och testamentsfonden. För deras del har uppgifterna framlagts i noterna till samfällighetens bokslut samt i noterna till fondernas egna bokslut.

4 MILJÖN

Enligt kyrkliga samfällighetens strategi har bland annat följande åtgärder vidtagits under år 2024 för att uppnå kolneutralitet före år 2029:

- Samfällighetens kolavtryck blev uträknat
- Vi deltog i Åbo stads Klimatförändrar-informationskampanj tillsammans med 21 andra samfund eller företag som ingått ett klimatavtal
- Slåttern av de områden som anvisat som Henrikskyrkans vildäng fortsattes och Mikaelsskyrkans areal för en vildäng utvidgades. Dessutom började man odla ett område invid S:t Marie prästgård som vildäng
- Kampanjen En grad lägre fortsatte till slutet av år 2023 och i kampanjens anda fortsatte man även 2024. Elektricitet inbesparades cirka 10 % och inom fjärrvärmens cirka 5 % i jämförelse med referensperioden föregående den föregående vintern. Kyrkliga samfälligheten beslutade fortsätta med energisparandet En grad lägre även under uppvärmningsperioden 2024–2025.
- 2024 utfördes en uppdatering av avfallsplanen för alla objekt.
- Den el- och fjärrvärme som utnyttjas av kyrkliga samfälligheten har till 100 % producerats med förnybar energi
- Begravningsplatsernas småmaskiner använder som bränsle miljövänlig akrylatbensin och de flesta stora arbetsmaskiner biodiesel
- Som gödsel för begravningsplatserna och fastigheternas gårdsplaner skaffas i fortsättningen endast biobaserade produkter
- Servicecentralens transportmateriel använder som bränsle förnybar diesel
- I samband med det grundläggande saneringsprojektet av Jahns bostadsvåningshuset utfördes ett tillvaratagande av värmen.
- Laddningsstationer för elbilar installerades för S:t Marie prästgård, Kustö kyrka, Sankta Katarinas kyrka, begravningsplatsens servicecentral, Uppståndelsekapellet, Käsämäki begravningsplats, Poikluoma församlingsgård, Patis församlingsgård, Aurelia, Kunstenniemi lägercentral och Mikaelsskyrkan. Tidigare har en laddningsstation installerats för Henrikskyrkan.
- I byggnaden As Oy Aninkaistenkatu 1 beslutade man bruka en RT-miljöklassificering, enligt vilken byggnaden planeras och uppförs. Målnivån är tre stjärnor.
- Klädhjälpn Karderoppi (gemensamma diakonin) som verkar enligt cirkulationsprincipen samt Sammaltassun luontotoiminta (gemensam fostran) fortsatte med ett betydelsefullt arbete för miljöfostran.

- Inalles verkar inom fyra församlingar en egen miljögrupp och miljöklubben Miljöklubben i fri form stöder miljöarbetet genom diskussioner. Kyrkliga samfällighetens miljöaktörer samlades till en årlig träff med temat att stödja motivationen inom miljöarbetet.
- Därtill fortsatte man inom kyrkliga samfälligheten med aktiv information om miljöfrågor på alla samfällighetens kommunikationskanaler. Som kampanjer på sociala medier inom kommunikationen framträdde speciellt Ekopaasto samt energispararveckan Energiasäästäviikko.

Målet är att fortsätta med att bekämpa klimatförändringen genom att bedöma miljökonsekvenserna i all verksamhet genom att främja ett byte av sättet för att tillvarata värme hos samfällighetens byggnader mot en användning av fossilfri energi. Vidare är målen bland annat:

- att utnyttja solpaneler och inleda planeringen av dem
- att miljökonsekvenserna bedöms vid kommande grundläggande saneringar, nybyggnadsprojekt och markanvändning och möjligheterna för att främja kolsnålhet
- de bilar, maskiner och anordningar som ska anskaffas för samfälligheten är antingen eldrivna eller hybrider / biodieseldrivna.
- att öka led-belysningstekniken och att minska energiförbrukningen
- att utforma en färdplan till kolneutralitet 2029 och de personresurser som arbetet kräver.

5 INVÅNAR- OCH MEDLEMSANTALEN 31.12.2024

Åbo stad	206 035	Åbos församlingar	113 788
S:t Karins stad	<u>36 563</u>	S:t Karins och Pikis förs.	<u>22 656</u>
Totalt	242 598	Totalt	136 444

Till kyrkan hör i Åbo	55,2 % (56,7%)
Till kyrkan hör i S:t Karins	62,0 % (63,1%)
Totalt inom samfällighetens område	56,2 % (57,7%)

Personer som hör till kyrkan i Åbo och S:t Karins åren 2015–2024

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Turun asukasmäärä	185 810	187 564	189 794	191 664	193 246	194 488	195 301	197 917	201 889	206 035
Turun seurakunnissa	123 330	122 754	121 609	120 649	119 667	118 675	116 981	115 619	114 565	113 788
Kirkkoon kuuluvia, %	66,4	65,4	64,1	62,9	61,9	61,0	59,9	58,4	56,7	55,2
Kaarinan asukasmäärä	32 575	32 725	33 105	33 474	33 931	34 664	35 502	35 835	36 335	36 563
Kaarinan seurakunnissa	23 898	23 696	23 435	23 245	23 149	23 276	23 366	22 911	22 911	22 656
Kirkkoon kuuluvia, %	73,4	72,4	70,8	69,4	68,2	67,1	65,8	63,9	63,1	62,0
Turku+Kaarina as.määrä	218 385	220 289	222 899	225 138	227 177	229 152	230 803	233 752	238 224	242 598
Turku+Kaarina jäsmäärä	147 228	146 450	145 044	143 894	142 816	141 951	140 347	138 530	137 476	136 444
Kirkkoon kuuluvia, %	67,4	66,5	65,1	63,9	62,9	61,9	60,8	59,3	57,7	56,2

Förändringarna i antalet medlemmar för de enskilda församlingarna 2013–2024:

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Tuomiokirkkoseurakunta	12 901	12 915	12 993	13 084	13 254	13 546	13 812	14 109	14 111	13 807	13 618
Mikaelinseurakunta	21 197	20 834	20 512	20 345	20 477	20 096	20 182	20 034	20 096	20 306	20 221
Martinseurakunta	17 776	18 028	18 311	18 541	18 811	19 229	19 525	19 548	19 610	19 466	19 117
Katariinanseurakunta	13 693	14 008	14 125	14 504	14 672	15 022	15 048	15 149	15 322	15 678	15 928
Maarian seurakunta	24 345	24 713	25 238	25 762	26 204	26 297	26 517	27 095	27 623	27 696	27 875
Åbo svenska församling	9 306	9 252	9 235	9 237	9 230	9 251	9 134	9 174	9 166	9 147	9 096
Henrikinseurakunta	13 100	13 314	13 672	13 945	14 442	14 634	14 809	14 841	15 116	15 475	15 696
Paattisten seurakunta	1 470	1 501	1 533	1 563	1 585	1 592	1 622	1 659	1 710	1 755	1 763
Kaarinan seurakunta	17 210	17 330	17 409	17 602	17 396	17 257	17 259	17 372	17 570	17 752	17 640
Piikkiön seurakunta	5 446	5 581	5 693	5 764	5 880	5 892	5 986	6 063	6 126	6 146	6 146
Yhteensä	136 444	137 476	138 721	140 347	141 951	142 816	143 894	145 044	146 450	147 228	147 100
muutos ed. vuodesta	-1 032	-1 245	-1 626	-1 604	-865	-1 078	-1 150	-1 406	-778	128	-1 580

Verksamhetsstatistik 2024

	Jumalapaivelukset	Osanottaja	Kirkolliset toimitukset	Osanottaja	Muut tilaisuudet	Osanottaja	Retket ja leirit	Osanottaja	Ryhmätoiminta	Osanottaja	Yksilön kohtaamiset	Osanottaja	Kädetut	Seurakuntaan liittyneet	Kuolleet	Seurakunnasta eronneet	Papit	Kirkkomuusikot	Diakoniatyöntekijät	Nuorisotyönohjaajat	Muu henkilöstö
Tuomiokirkkoseurakunta	316	35 073	395	14 654	292	37 053	22	484	105	1 755	1 197	1 469	112	109	165	353	8	3	4	1	4
Mikaelinseurakunta	165	17 330	586	16 837	288	22 226	52	886	96	2 065	1 860	2 069	49	201	278	479	8	2	4	4	4
Martinseurakunta	228	13 128	475	12 178	252	9 872	78	1 264	37	491	2 680	2 097	237	154	197	322	6	4	4	6	3
Katariinanseurakunta	152	7 148	371	9 545	194	6 049	69	1 383	54	870	2 539	2 844	178	90	194	266	6	3	5	3	1
Maarian seurakunta	170	12 851	653	15 851	452	20 334	69	1 737	155	2 768	5 103	12 923	363	184	325	392	10	4	7	7	3
Åbo svenska församling	167	13 539	196	7 771	289	7 573	47	934	95	1 050	963	1 343	107	64	81	135	5	3	3	3	1
Henrikinseurakunta	102	7 982	664	12 402	235	8 817	42	952	43	596	3 540	4 030	139	102	226	223	7	4	3	3	3
Paattisten seurakunta	31	1 077	26	697	32	1 508	7	129	20	163	33	33	16	8	15	18	2	0	1	0	0
Kaarinan seurakunta	73	4 620	370	10 495	230	11 556	58	1 037	47	1 671	971	1 785	303	176	194	301	6	2	4	3	3
Piikkiön seurakunta	53	3 683	113	3 570	114	5 621	62	1 499	42	540	652	887	81	39	52	70	3	1	2	1	0
Yhteensä 2024	1 457	116 431	3 849	104 000	2 378	130 609	506	10 305	694	11 969	19 538	29 480	1 585	1 127	1 727	2 559	61	26	37	31	22
Yhteensä 2023	1 383	105 718	2 832	78 718	2 705	131 334	528	9 964	658	10 718	19 883	75 909	772	982	1 817	2 785	67	23	42,0	27,0	21
Yhteensä 2022	1 270	85 693	2 873	74 510	1 876	99 485	462	7 925	855	11 524	18 771	30 973	884	974	1 925	3 197	72	24	34,0	28,0	17

Tilaston lähde: kirkontilastot.fi

6 BEDÖMNING AV EN SANNOLIK FRAMTIDA UTVECKLING

Utvecklingen av hela kyrkliga samfällighetens verksamhet påverkas år 2025 och därifrån vidare av det gemensamma utvecklingsprojektet för församlingsarbetet, vilket pågick i början av år 2025 genom en samarbetsförhandling som berör organisationen och funktionerna. Målet för projektet var att mera omfattande nå församlingsmedlemmarna och att öka församlingens betydelse. Arbetet utvecklas från specialisering och statiska verksamhetsbeskrivningar i en mera flexibel riktning för att man ska kunna bättre än förut svara på de föränderliga behoven av människorna inom området.

Kyrkliga samfällighetens utveckling påverkas av utvecklingen för den omgivande ekonomin och sysselsättningen. Allmänt taget förutspås Finlands ekonomi få en liten tillväxt år 2025. Detta stöder för sin del även utvecklingen för kyrkoskatteintäkterna. Samtidigt förutspås det att antalet medlemmar i kyrka alltjämt går ned, vilket har motsatta effekter på de influtna kyrkoskatteintäkterna. Utsikterna för skötseln av kyrkliga samfällighetens finanser innehåller osäkerhet, då det allmänna geopolitiska läget beaktas och den goda

marknadsutvecklingen de två föregående åren exkl. Den finländska aktiemarknaden. Hos kyrkliga samfälligheten pågår ett betydande investeringsprogram hos dess existerande fastigheter, detta kommer för sin del att belasta samfällighetens ekonomi de kommande åren. Investeringarna är dock nödvändiga, eftersom det har uppstått i betydlig omfattning en investeringssskuld i kyrkliga samfällighetens fastigheter.

7 BEDÖMNING AV DE MEST BETYDANDE RISKERNA OCH OSÄKERHETSFAKTORERNA

De mest betydande riskerna ur ekonomins synvinkel är förenade med utvecklingen för ekonomin i Finland och närområdet för Åbo och S:t Karins och dess återspeglade verkningar på de influtna kyrkoskatteintäkterna. Åbo och S:t Karins är städer med ett inflyttningsöverskott, varvid den negativa utvecklingen för medlemsantalet lappar av flyttöverskottet till området. Verksamheten ska utvecklas i den riktningen att den når en allt större del av den lokala befolkningen och att vår verksamhet bättre än förut upplevs som betydelsefull i de lokala invånarnas och medlemmarnas liv.

Lokalförsamlingarna och enheterna har som de mest väsentliga medfört de största riskerna med verkan på verksamheten en osäkerhet för ekonomins utveckling, tillgången på yrkeskunnig personal och att personalen ska orka.

Som de mest betydande riskerna inom församlingsverksamheten ser man utträdet ur kyrkan och en negativ medlemsutveckling, förändringarna i samhället samt kyrkans minskade position i det finländska samhället, vilket kommer till synes i kyrkans liv och en marginaliserad verksamhet vilken fjärras från människornas vardag.

Även dataintrången och tekniska störningar, en riktig allokering av resurserna, naturförhållandena samt den kraftiga och oförutsedda ökningen av underhålls- och reparationskostnaderna för byggnaderna ser man som risker.

8 INTERN REVISION

Den interna revisionen genomförs enligt kyrkliga samfällighetens reglementen och instruktioner via verksamheten och organisationen. De många system för godkännande som vi har i bruk säkerställer för sin del att processerna fungerar på de sätt som överenskommit i förväg. Under året får de beslutande parterna rapportering av många slag, varigenom man strävar efter att säkerställa och visa att verksamheten är enligt målen och planerna.

Det ingår i den interna revisionen att säkerställa att bokföringen, löneräkningen, betalningsrörelsen och datasystemen är tillförlitliga. Den interna revisionen är tillräcklig, då verksamheten har organiserats på så sätt att den bringar skälig säkerhet att målen uppnås. Den interna kontrollen sker genom intern observation och uppföljning samt intern revision.

Hos kyrkliga samfälligheten uppdaterades år 2024 instruktionen för direktionen för det regionala centralregistret.

För den interna observationen svarar varje enskild chef för sitt eget ansvarsområde. Genom intern observation säkerställs att uppgifterna sköts i rätt tid på ett godkänt sätt och inom ramen för de resurser som anvisats för uppgiften. Uppföljningen tillkommer de förtroendevalda och organen, och i detta finns uppställande av de centrala målen och

skyldigheterna, övervakningen av att rapporteringen genomförs och en jämförelse av resultaten i rapporten med de beslut som fattats.

Anvisningarna för den interna kontrollen sker med hjälp av regler och instruktioner för verksamheten. De redovisningsskyldiga har ett särskilt ansvar för den interna kontrollen, skapandet av strukturer och upprätthållandet av en effektiv intern kontroll med hänsyn till den verksamhet som de leder.

Grunden för planerings- och uppföljningssystemet är den budget och ekonomiplan som årligen godkänns av gemensamma kyrkofullmäktige. De bindande mål som ska intas i budgetboken ställs så att de kan mätas och utvärderas. I samband med målen för verksamheten ska riskerna för verksamheten bedömas. Lokalförsamlingarna och enheterna ska följa de anvisningar för att göra upp budget som lämnats av kyrkorådet vid planeringen ekonomin och verksamheten och besluten som fattats av gemensamma kyrkofullmäktige. Ett bindande anslag som ingår i budgeten får inte överskridas utan tillstånd av gemensamma kyrkofullmäktige. Då ska under budgetperioden till gemensamma kyrkorådet och kyrkofullmäktige göras ett ändringsförslag, till vilket motiveringarna fogas.

Lokalförsamlingarna och kyrkliga samfällighetens enheter svarar för uppföljningen av sina egna budgetar självständigt inför de lokala församlingsråden och direktionerna. Utfaller av budgeten rapporteras till innehålllet vid mötena för gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkofullmäktige samt i samband med bokslutet,

Då bokföringen och bokslutet upprättas iakttas kyrkostyrelsens anvisningar, i tillämpliga delar bokföringslagen och god bokföringskutom. Vid upphandlingar iakttas lagen om offentliga upphandlingar samt kyrkliga samfällighetens egna regler och anvisningar. Personliga anskaffningar får inte göras i samband med kyrkliga samfällighetens upphandlingar, och ej heller bruka kyrkliga samfällighetens upphandlingsavtal till egen fördel, såsom exempelvis för att samla åt sig själv bonuspoäng i samband med kyrkliga samfällighetens anskaffningar.

Kyrkliga samfälligheten har donationstillgångar, såsom donationsmedel. Förvaltarna av testamente eller donationer bär ansvaret för att följa testatorns vilja vid användningen av testamente eller donation. Användningen av testamentsfången följs i den egna bokföringen.

Den interna revisionen är en övervakning som utförts i granskningssyfte. Det primära föremålet för en intern revision är att korrekthet och anvisningarna följs, användningen av verksamhetsresurserna och att målen uppnås. Den interna revisionen hos kyrkliga samfälligheten utförs av en extern tjänsteleverantör för intern revision på basis av en avtalad revisionsplan. Intern revisor för åren 2023–2026 är BDO. Hos kyrkliga samfällighet har inte någon intern revision gjorts under år 2024.

9 NYCKELTALEN FÖR EKONOMIN

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkternas andel av verksamheten sjönk med 0,13 procentenheter från år 2023. Verksamhetsintäkterna ökade med 376t euro och verksamhetskostnaderna ökade med 1,2 miljoner euro. Årstäckningsbidragets andel av avskrivningarna är 160,34 %, vilken visar att årstäckningen räcker till för att täcka avskrivningarna. Årstäckningen

sjönk med 680t euro och medlemsantalet gick ned med 1 032 medlemmar. Årstäckningsbidraget per medlem sjönk med cirka 4,5 euro.

	2024	2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	26,78	26,65
Vuosikatteen osuus poistoista, %	160,34	189,27
Vuosikate, euroa / jäsen	58,68	63,18

Balansräkningens nyckeltal

Penningmedlen ökade med en miljon euro under räkenskapsperioden. Penningmedlen var var i början av räkenskapsperioden 53,2 miljoner euro och i slutet av räkenskapsperioden 54,2 miljoner euro.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	1 015 486,09	4 429 381,58
Rahavarat kauden lopussa	54 207 780,46	53 192 294,37
Rahavarat kauden alussa	53 192 294,37	48 762 912,79

Investeringarna var 11,4 miljoner euro. Investeringarnas inkomstfinansieringsprocent sjönk från året innan 73,82 procentenheter och är 69,98 procent. Av investeringarna finansierades cirka 30 % genom annat än inkomstfinansiering, för räkenskapsperiodens del helt och hållet med annat än genom att realisera av placeringarna. I lån lyftes från gravskötselnsfonden 4 miljoner euro för Hirvensalo nya församlingscentrum. Kyrkliga samfälligheten har i banklån för Hansängens bostadshus 2,5 miljoner euro. De tillräckliga penningmedlen sjönk från året innan med 12 dagar och de var 337 dagar.

	2024	2023
Investointien tulorahoitusprosentti, %	69,98	143,8
Rahavarojen riittävyys, päiviä	337	349
Lainanhoitokate	9,69	13,03

Balansräkningens nyckeltal

Balansräkningens slutsumma ökade med 12,3 miljoner euro och är 305 miljoner euro. Anläggningstillgångarna ökade med 6 miljoner euro och är 102 miljoner euro. Tillgodohavandena minskade med 102t euro och är 8,1 miljoner euro. Finansvärdepapperen, pengarna och banktillgodohavandena var i slutet av räkenskapsperioden 54,2 miljoner euro och de ökade med 1 miljon euro. Det egna kapitalet ökade med 2,5 miljoner euro och det är 136,9 miljoner euro.

Självförsörjningsgraden är alltså hög, även om det ökade lånebeloppet sänkte det med 2 procentenheter. Den relativa skuldsättningen ökade 6,84 procentenheter. Kyrkliga samfälligheten är dock alltså solid. Lånebeståndet per medlem steg med 26,84 euro och det är 91,40 euro och finansiella förmögenheten per medlem sjönk med 20,42 euro.

	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	87,56	89,58
Rahoitusvarallisuus, euroa / jäsen	307,80	328,22
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	38,43	31,59
Lainakanta euroa / jäsen	91,40	64,56

10 KONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

Till koncernen för kyrkliga samfälligheten hör, utöver kyrkliga samfälligheten, dess osjälvständiga fonder Gravskötsselfonden, Pikis gravskötsselfond samt testaments- och donationsfond. Koncernens dotterbolag är As Oy Turun Engelinpuisto, As Oy Turun Mikaelinpuisto, Vuontispiirtti Oy och som en ny As Oy Turun Aninkaistenkatu 1 under byggnad. Vidare omfattas även Turun Diakoniasäätiö (Åbo Diakonistiftelse) av koncernen.

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 koncernorder har inte lämnats med undantag för handledning som är förknippad med tidtabellen för bokslutet.

Gemensamma kyrkorådet får information om hur koncernbolagen utvecklas en gång om året samt alltid, då det för de aktuella bolagen ska fattas betydande avgöranden. I den av kyrkorådet tillsatta ledningsgruppen tas det regelbundet upp till prövning ärenden som är förknippade med bolagens verksamhet. Kyrkorådet och kyrkofullmäktige uppställer mål exempelvis i form av budgettal för bostadsbolagen. Om Åbo Diakonistiftelses verksamhet informeras kyrkofullmäktige minst en gång om året på basis av stiftelsens stadgar.

Representant vid bolagsstämman för As Oy Turun Engelinpuisto och As Oy Turun Mikaelinpuisto har varit chefen för juridiska ärenden Ann-Mari Mäntylä och som ordförande för vardera bolagets styrelse har fungerat fastighetsdirektör Kalle Luoma. Till bolagens styrelser har förutom ordföranden hört företagaren och verkställande direktören Juha Nappu, hyreschefen, disponent Riku Lehtimäki samt ekonomichef Jaana Hörkkö. Kyrkliga samfällighetens ägarandel i vardera fastighetsaktiebolaget är 100 %.

As Oy Turun Aninkaistenkatu 1 registrerades i handelsregistret 14.6.2024. Styrelsemedlemmarna är ordföranden Timo Laakso, medlemmarna Mikko Artukka, Riku Lehtimäki, Mikko Lipponen och Kalle Luoma. Disponent är Riku Lehtimäki.

Delegationen för Turun diakoniasäätiö sr (Åbo Diakonistiftelse rs) väljs av kyrkofullmäktige. Ordförande för delegationen har varit länets social- och hälsovårdsråd Pekka Paatero. Delegationen väljer stiftelsens styrelse, vars ordförande har varit självvårdsdirektören för Åbo och S:t Karins gemensamma diakoni- och självvård Teemu Hälli. Medlemmarna har varit Johanna Laitinen, Antero Hiilesvuo, Timo Laakso, Mira Lönnqvist, Helmi-Riitta Toivari och Lillemor Wennerström. Som stiftelsens verksamhetsledare har fungerat Anu Salmi. Stiftelsens bokföring, hyresövervakning och löneräkning har skötts av Turun Tilikeskus Oy. Kyrkliga samfällighetens ägarandel i Diakonistiftelsen är 100 %.

Medlemmar i styrelsen för Vuontispiirtti Oy har varit Seppo Kosola (ordf.), från Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet, Kari Haakana från Raison seurakuntayhtymä, Hanna

Hautajärvi och Timo Laakso från Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet och Juha Nappu från Åbo. Kyrkliga samfällighetens ägarandel i Vuontispirtti Oy är 57,03 %.

Väsentliga omständigheter som berör utvecklingen av verksamheten för de samfund som hör till koncernen

Beläggningsgraden för Diakonistiftelsens servicehus Esikko var 96,15 % (92,45 % år 2023). Beläggningsgraden för Vanhustentalo Vuokko var 98,33 % (99,35 % år 2023). Diakonistiftelsens balansräkning är vid räkenskapsperiodens slut 5,6 miljoner euro, förändringen är från året innan -95t euro. Det egna kapitalets andel av balansräkningen är 36,2 % och det utgör 2 miljoner euro. I lån av finansinstituten finns 880t euro och i erhållna lånekapital finns det 2,6 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat är 14t euro och de föregående räkenskapsperiodernas förluster är 720t euro.

Asunto Oy Turun Engelinpuisto har införts i handelsregistret 5.11.1998, reg.nr 748.971, FO -nummer 1499029–5. Bolaget äger i 7 stadsdelen, i kvarteret 32 tomten 20, adress Skolgatan 14, ytareal 3.078,0 m². I bostadshöghuset finns det 84 st. Bostäder, våningsytan 4.379,0 m². Byggnaden mottogs av entreprenören för objektet NCC 29.9.2000 och invånarna flyttade in i bostäderna 1.10.2000.

Balansräkningen för Engelinpuiston är vid räkenskapsperiodens utgång 6,9 miljoner euro, förändringen från året innan är -127t euro. Det egna kapitalets andel av balansräkningen är 54,8 % och de utgör 3,8 miljoner euro. I lån från finansinstituten finns 3,1 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat är +4 euro och de föregående räkenskapsperiodernas förluster är -78t euro.

Asunto Oy Turun Mikaelinpuisto har införts i handelsregistret 5.11.1998, reg.nr 748.972, FO -nummer 1499032–4. Bolaget äger i 7. stadsdelen i kvarteret 32 tomten 19, adress Trädgårdsgatan 24, ytareal 2.523,0 m². I bostadshöghuset finns det 64 st. bostäder, lägenhetsyta 3.326,5 m² och församlingsutrymmen 235 m². Byggnaden mottogs av entreprenören för objektet NCC 30.6.2000 och invånarna flyttade in i bostäderna 1.7.2000.

Mikaelinpuistos balansräkning är vid utgången av räkenskapsperioden 5,8 miljoner euro, förändringen från året innan är -100t euro. Det egna kapitalets andel av balansräkningen är 59,3 % och det utgör 3,5 miljoner euro. I lån av finansinstituten finns det 2,4 miljoner euro. Räkenskapsperiodens vinst är +112,06 euro förlusterna från de föregående räkenskapsperioderna är -21t euro.

Stiftelseurkunden för Asunto Oy Aninkaistenkatu 1 undertecknades 30.4.2024 och det infördes i handelsregistret 14.6.2024. FO -numret är 3447195–1. Bolagets verksamhetssektor är att med stöd av hyresrätt förvalta i Åbo stads 6 stadsdel i kvarteret 8 stadsdel ett visst område på tomt nr 5, samt äga och besitta en byggnad som ska uppföras på det till ägoavidda bestämda området. I den byggnad som ägs av bolaget är av lägenheternas sammanlagda golvyta hälften reserverade som bostadslägenheter för aktieägarna, Aktiernas antal är 36 720 st.

Balansräkningen för Asunto Oy Aninkaistenkatu 1 är vid räkenskapsperiodens utgång 2,7 miljoner euro. I lån av finansinstituten finns det 1,4 miljoner euro. Aktiekapitalet är 367 200 euro.

Balansräkningen för Vuontispirtti Oy är vid räkenskapsperiodens utgång 354t euro, förändringen från året innan är -597t euro. Det egna kapitalets andel av balansräkningen

är 87,4 % och det utgör 309t euro. Räkenskapsperiodens förlust är 608t euro och vinsterna de föregående räkenskapsperioderna är 81t euro.

För Vuontispirtti bokfördes i kyrkliga samfällighetens resultaträkning för räkenskapsperioden en värdenedskrivning på 354 576 euro. Aktiestocken för Vuontispirtti och de tillhörande bolagens aktiestock såldes år 2025.

11 KYRKORÅDETS FÖRSLAG FÖR BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FÖR ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMI

Enligt 6 kap. 5 § i kyrkoordningen ska för räkenskapsperioden upprättas ett bokslut före utgången av mars månad det år som följer på bokslutet. I bokslutet ingår resultaträkning, balansräkning och noter samt en jämförelse av budgetens utfall och en verksamhetsberättelse. I samband därmed ska ett förslag till behandlingen av räkenskapsperiodens resultat göras samt till åtgärder för att balansera ekonomin.

Gemensamma kyrkorådet föreslår,

- att förändringen för räkenskapsperioden 2024 i de frivilliga reserveringarna på 547 074,45 euro nokförs som en förändring och som ett tillägg i resultaträkningens reserveringar.
- att räkenskapsperiodens överskott på 2 498 199,60 euro bokförs på kontot för räkenskapsperiodens över-/underskott i balansräkningens eget kapital.