

# Mustasaaren seurakuntayhtymä

## Tilinpäätös 2023



Yhteisen kirkkoneuvoston allekirjoittama 27.3.2024

Yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymä 29.5.2024

## Sisältö

1. Toimintakertomus.....	3
1.1 Yleiskatsaus.....	3
1.2 Hallinto.....	6
1.3 Henkilökunta.....	7
1.4 Jäsenmäärä.....	11
1.5 Sisäinen valvonta.....	12
1.6 Talouden tunnusluvut.....	13
1.7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelemisestä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.....	14
2. Talousarvion toteutuma.....	15
2.1 Käyttötalouden toteutuma.....	15
2.1.2 Talous- ja henkilöstöhallinto.....	16
2.1.2 Korsholms svenska församling.....	17
2.1.3 Kvevlax församling.....	21
2.1.4 Mustasaaren suomalainen seurakunta.....	25
2.1.5 Replots församling.....	28
2.1.6 Solfs församling.....	31
2.1.7 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät.....	33
2.1.8 Hautaustoimi.....	34
2.1.9 Kiinteistötoimi.....	35
2.2 Tuloslaskelman toteutuma.....	36
2.3 Investointiosan toteutuma.....	38
2.4 Rahoitusosan toteutuma.....	40
2.5 Talousarvion sitovuustasojen toteutuma.....	41
3. Tilinpäätöslaskelmat.....	42
4. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	45
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	45
4.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	45
4.3 Tuloslaskelman liitetiedot.....	46
4.4 Rahoituslaskelman liitetiedot.....	47
4.5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	47
4.6 Taseen liitetiedot vastattavaa.....	52
4.7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	53
4.8 Bokslut 2023 Gravvårdsfond / Tilinpäätös 2023 Haudanhoitorahasto.....	55
5. Allekirjoitukset ja tilintarkastusmerkintä.....	57
5.1 Tilintarkastuskertomus.....	58
6. Luettelot ja selvitykset.....	59

# 1. Toimintakertomus

## 1.1 Yleiskatsaus

Kirkkohallitus on helmikuussa 2024 hyväksynyt tilinpäätöksen päivitettyt laadintaohjeet. Tilinpäätöksen sisällön pääpiirteistä määrätään kirkkojärjestyksessä. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot toiminnasta, tilikauden tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Haluamme kiittää kaikkia luottamushenkilöitä, vapaaehtoisia ja työntekijöitä heidän panostuksistaan ja osallisuudestaan vuonna 2023. Luottamushenkilöt ja vapaaehtoiset suorittavat erittäin tärkeitä, usein näkymättömiä, tehtäviä kirkossa.

Mustasaaren seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto asetti vuonna 2019 tulevaisuusryhmän. Sen ensisijaisena tehtävänä oli selvittää, miten me yhtymässä lähitulevaisuudessa voimme taata kirkollista toimintaa koko kunnassa. Korsholms svenska församlingin seurakuntaneuvosto siirsi asian tuomiokapitulille, joka nimesi Clas Abrahamssonin selvitysmieheksi. Selvityksen perusteella tuomiokapituli päätti 14.12.2023, ettei se tee aloitetta Mustasaaren seurakuntayhtymän seurakuntien yhdistämisestä, mutta panee alulle keskustelun asiasta kevään 2024 aikana. Piispa Bo-Göran Åstrand ja lainoppinut asessori Lars-Eric Henricson kutsui ruotsinkielisten seurakuntien ja yhtymän viranhaltijoita ja luottamushenkilöitä 22.2.2024 järjestettyyn keskustelutilaisuuteen.

Toimintakate oli 301 508,28 € budjetoitua parempi. Toimintakate on yhteisen kirkkovaltuuston vuodelle 2023 myöntämien toimintatuottojen ja -kulujen summa. Toimintatuotot ylittivät budjetoidun 173 849,19 €. Tämä johtui suurista metsänhoitotuotoista ja keräysvaroista. Toimintakulut alittivat puolestaan talousarvion 127 659,09 €:lla.

Kirkollisverotuotot olivat 5 806 202,67 €, ja olivat -556 202,67 € budjetoitua enemmän. Suuret kirkollisverotuotot johtuivat verotettavan tulon vähennysten laskemisen muutoksesta. Verotuotot olivat kaksinkertaiset verrattuna valtiovarainministeriön Mustasaaren seurakuntayhtymälle tekemiin laskelmiin. Valtion rahoitus, verotuskulut ja maksut kirkon keskusrahastoon toteutuivat talousarvion mukaisesti. Vuoden 2023 vuosikate oli 1 039 174,37 €. Tämä on 867 893,37 € budjetoitua enemmän. Vuoden tulos oli 602 212,82€ €.

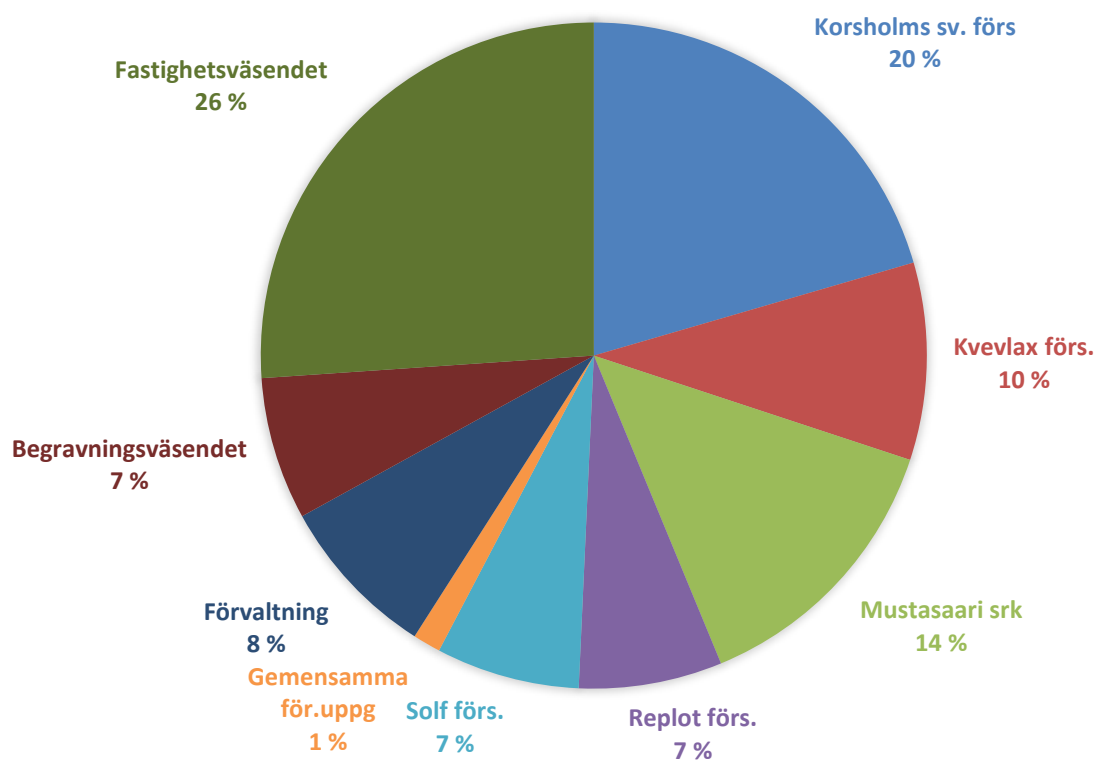
Alla olevassa taulukossa esitetään pääluokkien toimintakatteet. Taulukossa TP tarkoittaa tilinpäätöstä ja TA talousarviota. Yhteinen kirkkovaltuusto päätti, että talousarvion sitovuustaso on pääluokka.

Talousarvion toteutuma pääluokittain	TA kuluva			TA yhteensä		
	TP 2022	2023	TA muutokset	2023	TP 2023	Yli-ali
Korsholms svenska	-886 795,01	-986 034	-16 429	-1 002 463,00	-963 263,13	-39 199,87
Kvevlax	-394 201,58	-477363	-7945	-485 308,00	-450 073,01	-35 234,99
Mustasaari	-605 244,15	-671687	-11191	-682 878,00	-643 663,78	-39 214,22
Replot	-341 627,66	-351993	-5840	-357 833,00	-327 151,84	-30 681,16
Solf	-310 487,26	-337134	-5595	-342 729,00	-327 623,11	-15 105,89
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	-78 746,76	-52000		-52 000,00	-63 622,15	11 622,15
Hallinto	-331 056,58	-358081	-22620	-380 701,00	-373 287,84	-7 413,16
Hautaustoimi	-305 495,83	-335000	-7099	-342 099,00	-325 722,78	-16 376,22
Kiinteistötoimi	-1 013 994,28	-1155708	-200000	-1 355 708,00	-1 225 803,08	-129 904,92
<b>Yhteensä</b>	<b>-4 267 649,11</b>	<b>-4 725 000</b>	<b>-276 719</b>	<b>-5 001 719,00</b>	<b>-4 700 210,72</b>	<b>-301 508,28</b>

Kaikki pääluokat, paitsi yhteiset seurakunnalliset tehtävät, ovat pysyneet talousarviossa. Ylityksiä käsitellään asianomaisten pääluokkien talousarviototeutumia tarkasteltaessa.

Talousarvion ja määrärahan erittelyminen pääluokittain on yhtymän resurssien ohjausmenetelmä. Samalla on muistutettava, että toiminnot/pääluokat ovat toisistaan riippuvaisia. Seurakunnallinen toiminta tuskin toimisi pohjoismaassa ilman kiinteistöjä. Jumalanpalveluksia viettävä seurakunta tarvitsee kirkon.

Alla olevassa ympyrädiagrammissa esitetään toimintamuotojen prosentuaaliset osuudet toimintakatteesta. Kiinteistötoimen osuus toimintakatteesta on 26 %, sen jälkeen tulevat Korsholms svenska församling 20 % ja Mustasaaren suomalainen seurakunta 14 %. Seurakunnallinen toiminta ja hautaustoimi ovat seurakuntien lakisääteisiä tehtäviä, kun puolestaan talous- ja henkilöstöhallinto ja kiinteistötoimi ovat tukitoimintoja. Yhteensä seurakunnallinen toiminta käytti 59 % ja hautaustoimi 7 % toimintakatteesta. Tukitoiminnot saivat yhteensä 34 % toimintakatteesta.



### Toiminnan ja talouden tarkastelu tulopohjan muutosten perusteella

Seurakuntatalouden ei odoteta huononevan merkittävästi lähivuosina. Viime vuosina jäsenmäärä on pienentynyt noin 0,8 % vuosittain ja vähennyksen odotetaan jatkuvan. Viime vuosina kirkollisverotulot ovat olleet erittäin vakaita. Sosiaali- ja terveydenhuoltouudistuksen ja verouudistuksen johdosta tehdyn kirkollisveroprosentin alennus saattaa aiheuttaa verotulojen alenemisen ensi vuonna.

## Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien perusteella

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit (kirkkohallitus)	Mustasaaren seurakuntayhtymän tilanne
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluontoisia eriä negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluontoisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos on ilman kertaluontoisia eriä ollut ylijäämäinen kolmena peräkkäisenä vuotena.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisiltä tilikausilta ylijäämää 139 106,97 €.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena.	Maksuvalmius kattaa toimintakulut 942 päivää, mutta on kahden vuoden aikana heikentynyt hieman.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on laskenut. Vuonna 2020 osuus oli 64 %, ja vuonna 2023 se oli 55 %.

### Mustasaaren seurakuntayhtymän missio, visio ja strategia

Kirkkolaissa seurakunnan tehtävä eli missio kiteytetään seuraavasti: *”Tunnustuksensa mukaan kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramenteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi.”* Mustasaaren seurakuntayhtymällä ei tällä hetkellä ole laadittua strategia-asiakirjaa. Luottamushenkilöiden odotetaan vahvistavan kiinteistöstrategian vuoden 2024 aikana.

### Mustasaaren seurakuntayhtymän ympäristövastuu

Suomen evankelisluterilaisen kirkon ympäristötyö perustuu kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, kirkon ilmasto-ohjelmaan sekä kirkon ympäristöjärjestelmään (kirkon ympäristödiplomi). Paikallisia seurakuntia kehoitetaan hankkimaan kirkon ympäristödiplomi viimeistään vuonna 2025. Talous- ja kiinteistöhenkilöstö on keväällä 2023 osallistunut kirkon ympäristödiplomia koskevaan koulutukseen. Tavoitteena on saada kirkon ympäristödiplomi viimeistään 2025.

### Lahjonnan ja korruption torjunta

Yhtymä kiinnittää huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan. Lahjonnan ja korruption torjunnan edelleen selkiyttämiseksi suunnitellaan ohjetta, jossa linjataan noudatettavia periaatteita mitä tulee lahjojen antamiseen ja vastaanottamiseen, vieraanvaraisuuteen ja korruption torjuntaan Mustasaaren seurakuntayhtymässä.

## 1.2 Hallinto

Hallinto muodostuu yhteisestä kirkkovaltuustosta, joka on ylin päättävä elin. Valtuusto käyttää tilintarkastusta hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Yhteinen kirkkoneuvosto toimii valmistelevana ja toimeenpanevana elimenä valtuuston alaisuudessa ja hoitaa lähinnä hallinnon ja talouden sekä hautaus- ja kiinteistötoimen asioita. Seurakuntien toimintaa johtavat seurakuntaneuvostot, joissa kirkkoherrat toimivat puheenjohtajina.

### Yhteinen kirkkovaltuusto

Yhteinen kirkkovaltuusto koostuu 31:stä kansan valitsemasta jäsenestä. Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee keskuudestaan puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja sihteerin. Kirkkoherroilla ja hallintopäälliköllä on läsnäolo- ja puheoikeus. Yhteisen kirkkovaltuuston toimikausi on 2023-2026. Alf Burman valittiin puheenjohtajaksi ja Lena Nystrand varapuheenjohtajaksi. Maria Kallio on toiminut sihteerinä.

Yhteisen kirkkovaltuuston varsinaiset jäsenet alla:

Korsholms svenska församling: Back Peter, Beijar Marcus, Fredman Mikael, Granholm Ann-Marie, Henrik Ingo, Lithén Yngve, Lång Kerstin, Lärka Anna-Karin, Särs Rune ja Wikström Jonas. Varajäsenet: Ahlgren Elvis, Mattlar Mikaela.

Kvevlax församling: Backman Maj-Lis Linnéa, Burman Alf Henrik, Granberg Anders P-H, Holms Sara, Tammelin Lars Johan, Åkerholm Lars-Erik. Varajäsenet: Östman Yngve, Beijar Gun.

Solfs församling: Asplund Monica, Bjon Christer, Engelholm Hans, Pått Solveig. Varajäsenet: Tallgård Inger, Ragnvald Wester.

Mustasaaren suomalainen seurakunta: Ahlskog Martin, Hakala Riitu, Kujala Satu, Lassila Jari, Leponen Tuula, Schöning Sanna, Suomi Martti. Varajäsenet: Widjeskog Minna, Ritola Satu, Aksberg Henri, Koskimäki Heikki, Tuominen Elisa.

Replots församling: Gammelgård Lena, Lindvik Niklas, Nystrand Lena, Åbacka Ilola Maria.

Tärkeistä päätöksistä voidaan mainita tilinpäätöksen 2022 ja talousarvion 2023 hyväksyminen ja veroprosentin vahvistaminen vuodelle 2023 sekä yhtymän keskeisten sääntöjen hyväksyminen.

### Yhteinen kirkkoneuvosto

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee yhteisen kirkkoneuvoston kaksi vuotta kestäväksi toimikaudeksi alkaen vaalikauden ensimmäisestä ja kolmannesta vuodesta. Yhteisen kirkkoneuvoston toimikausi on 2023-2024. Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimi, Porvoon tuomiokapitulin päätöksen mukaisesti, Mats Björklund, Korsholms svenska församlingin kirkkoherra. Kirjanpitäjä Carina Kaustinen on toiminut sihteerinä. Hallintopäällikkö Kari Harju on toiminut esittelijänä.

#### Varsinaiset jäsenet

Mats Björklund, puheenjohtaja

Ahlskog Martin, varapuheenjohtaja

Schöning Sanna

Suomi Martti

Lång Kerstin

Särs Rune

Lindvik Niklas

Åkerholm Lars-Erik

Pått Solveig

#### Henkilökohtaiset varajäsenet

Kujala Satu

Lassila Jari

Lassila Jari

Granholm Ann-Marie

Fredman Mikael

Nystrand Lena

Backman Maj-Lis

Hans Engelholm

Tärkeitä asioita olivat tilinpäätös 2022 ja talousarvio 2024 sekä yhtymän keskeisten sääntöjen uudistaminen.

## Jaostot

Kiinteistöjaosto: Martin Ahlskog (puh.joht.), Yngve Östman, Anders Härmälä, Lena Nystrand ja Solveig Pätt. Kiinteistöpäällikkö Johan Nysten toimii esittelijänä.

Henkilöstöjaosto: Rune Särs (puh.joht.), Yngve Lithén, Satu Ritola, Lars-Erik Åkerholm ja Barbro Wester. Kari Harju toimii esittelijänä.

Sijoitusryhmä: Mats Björklund (puh.joht.), Lena Nystrand, Mikael Fredman, Monica Asplund, Ragnvald Wester ja hallintopäällikkö Kari Harju.

Rahastosäännön työryhmä toimi vuonna 2023: Kallio Maria (puh.joht.), Lindvik Niklas, Åkerholm Lars-Erik, Särs Rune, Suomi Martti, Pätt Solveig ja Harju Kari, sihteeri.

## Seurakuntaneuvostot

Korsholms svenska församling (varsinaiset jäsenet): Mats Björklund (kirkkoherra, puheenjohtaja), Kerstin Lång (varapuheenjohtaja), Julia Järveläinen, Ann-Marie Granholm, Peter Back, Mikael Fredman, Henrik Ingo, Mikael Ventin, Rune Särs, Yngve Lithén, Johanna Nystrand, Maria Koski ja Mikaela Mattlar.

Seurakuntaneuvosto valitsi keskuudestaan Kerstin Långin varapuheenjohtajaksi vuosiksi 2023-2024.

Varajäsenet: Anna-Mari Bäckman, Elvis Ahlgren, Gun-Viol Skoglund sekä Anette Wollsten-Håkans.

Seurakunnan sihteeri toimii myös seurakuntaneuvoston sihteerinä.

Kvevlax församling (varsinaiset jäsenet): Fredrik Kass (puh.joht.), Gunilla Asplund, Maj-Lis Backman, Alf Burman (varapuh.joht.), Lars Burman, Eva Grop, Sara Holms, Johanna Levälähti, Anders Månsus, Yngve Östman ja Lars-Erik Åkerholm. Varajäsenet: Alexandra Wasberg, Håkan Granberg ja Lars Tammelin.

Replots församling (varsinaiset jäsenet): Fredrik Kass (puh.joht.), Andersson Lars-Johan, Ekblad Susanne, Håkans Barbro, Lindvik Niklas, Ohls Anne, Backman Elisabeth, Nyback Maj-Helen ja Wiik Roland

Solfs församling (varsinaiset jäsenet): Johan Kanckos, kirkkoherra, puh.joht., Beukelman Ebba-Stina, Björknäs Ulla, Engelholm Hans, Pätt Solveig (varapuh.joht.), Smeds Jeanette, Wester Barbro, Westerlund Camilla, Vestling Siv-Britt. Varajäsenet: Bergström Thommy, Engblom Britt-Marie ja Snåfs Eva

Mustasaaren suomalainen seurakunta (varsinaiset jäsenet): Anne Visser-Kelto (puh.joht.), Sanna Schöning, Satu Kankaanpää, Jari Lassila, Tuula Leponen, Lea Trygge, Satu Kujala, Martti Suomi, Satu Ritola, Minna Widjeskog ja Riitu Hakala. Varajäsenet: Elisa Tuominen, Henri Aksberg, Heikki Koskimäki ja Nina Aksberg.

## Tilintarkastus

Kirkkojärjestyksen mukaan kirkkovaltuusto tai yhteinen kirkkovaltuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten joko vähintään yhden varsinaisen ja yhden varatilintarkastajan tai näiden sijasta tilintarkastusyhteisön. Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tulee olla Keskuskauppakamarin tilintarkastuslautakunnan hyväksymiä KHT-tilintarkastajia, kauppakamarin tilintarkastusvaliokunnan hyväksymiä HTM-tilintarkastajia tai julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymiä JHTT-tilintarkastajia. Tilintarkastusyhteisön tulee olla KHT-, HTM- tai JHTT-yhteisö. Yhteinen kirkkovaltuusto valitsi tilintarkastusyhteisö BDO:n tilintarkastusta varten toimikaudeksi 2023-2026. Tilinpäätös toimitetaan tilintarkastajalle välittömästi allekirjoittamisen jälkeen. Tilinpäätöstä varten osavuositarkastukset on suoritettu yhtymän taloustoimistossa 17.10.2023, 6.3.2023. Tilinpäätös suoritetaan myös 25.3.2024. Vastuullisena tilintarkastajana toimii Krister Rehn ja avustavana tilintarkastajana Erica Grönberg.

## 1.3 Henkilökunta

Alla olevassa taulukossa esitellään Mustasaaren seurakuntayhtymän ja siihen kuuluvien seurakuntien työntekijät 31.12.2022. Vuodenvaihteessa yhtymällä oli 62 työntekijää, joista kaksi henkilöä työskenteli kahdessa eri

seurakunnassa. Työntekijöistä 56 % oli naisia ja 44 % miehiä. Työntekijöiden keski-ikä oli 48 vuotta. Työntekijöistä 30 % teki osa-aikatyötä ja 70 % kokopäivätyötä. Osa-aikatyö vaihteli 20 %:n ja 80 %:n välillä kokopäivätyöstä. Yhteensä palvelussuhteet tuottivat 51 henkilötyövuotta, joista 68 % seurakunnissa ja 32 % yhtymässä. Seurakuntien henkilötyövuodet jakautuvat seuraavasti: Korsholms svenska församling 12,2, Kvevlax församling 6,3, Mustasaaren suomalainen seurakunta 7,5, Replots församling 5,4, Solfs församling 3,5 ja yhtymä 16,6.

Lakisääteinen työterveydenhuolto toteutetaan yhteistyössä Mehiläinen Oy:n kanssa. Yhtymässä on nimetty yhteistyötoimikunta, joka myös hoitaa työsuojeluasiat. Toimintavuonna 2023 yhteistyötoimikuntaan kuuluivat Soile Karppi (työsuojeluvaltuutettu ja Kirkon alat ry:n toimitsija) ja Kari Harju (työsuojelupäällikkö), Heli Salmela (JHL:n toimitsija) sekä Mats Björklund (kirkkoherrojen edustaja). Vuonna 2023 tarkastettiin päiväkerhon työoloja Sepänkylän seurakuntakeskuksessa.

Nimi	Yksikkö	Tehtävä	Prosentti
Ahlskog-Erikslund, Emma	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Kanslisti	60
Berg, Nanna	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Siivooja-avustava emäntä	41,8
Fant, Sören	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Seurakuntamestari	100
Harju, Kari	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Hallintopäällikkö	100
Kallio, Maria	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Kanslisti	100
Kaustinen, Carina	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Palkanlaskija-kirjanpitäjä	100
Löfvik, Kaj	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Kiinteistönhoitaja	80
Löfvik, Lucas	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Kiinteistönhoitaja	100
Norrback, Peter	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Kirkkovahtimestari	100
Nysten, Johan	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Kiinteistöpäällikkö	100
Ohls, Ida	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Vahtimestari	100
Orre, Beatrice	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Emäntä	78
Rautakoski, Timo-Jaakko	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Vahtimestari	100
Ruths, Michel	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Seurakuntamestari	100
Sandin, Kristofer	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Vahtimestari - haudankaivaja	100
Snickars Lundfors, Mia	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Seurakuntakodin emäntä	100
Svevar Tommy	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Puuseppä	100
Vakkila, Teija	Mustasaaren seurakuntayhtymä	Emäntä	100
Björklund, Mats	Korsholms sv. församling	Kirkkoherra	100
Kontunen, Emilia	Korsholms sv. församling	Seurakuntapastori	100
Lax, Christian	Korsholms sv. församling	Nuorisotyönohjaaja	30
Lindblom, Rune	Korsholms sv. församling	Kappalainen	100



Lundqvist, Tomas	Korsholms sv. församling	Toimistos sihteeri	50
Lundström, Henna	Korsholms sv. församling	Päiväkerhonohjaaja	100
Nabb-Vornanen, Susann	Korsholms sv. församling	Seurak.siht.-kanslisti	80
Nordqvist-Källström, Ann-Christine	Korsholms sv. församling	B-kanttori	100
Nygård, Erica	Korsholms sv. församling	B-kanttori	50
Rannanpää, Tommy	Korsholms sv. församling	Nuoriso-ohjaaja	100
Saarela, Sanna	Korsholms sv. församling	Päiväkerhonohjaaja	100
Saarijärvi, Hanna	Korsholms sv. församling	Diakoni	100
Vikström, Sofie	Korsholms sv. församling	Diakoni	100
Villför, Anna	Korsholms sv. församling	Nuorisotyönohjaaja	10
Wargh, Michael	Korsholms sv. församling	B-kanttori	100
Andrén, Catarina	Kvevlax församling	Diakoniatyöntekijä	100
Andrén, Rodney	Kvevlax församling	B-kanttori	100
Björk, Jenny	Kvevlax församling	Iltapäiväkerhon ohjaaja	37,4
Crichton, Rebecca	Kvevlax församling	Lastenohjaaja	36,1
Häggblom, Benjamin	Kvevlax församling	Seurakuntapastori	100
Häggkvist, Janina	Kvevlax församling	Seurak.siht.-kanslisti	40
Ihatsu, Jukka	Kvevlax församling	Nuoriso-ohjaaja	100
Kass, Fredrik	Kvevlax församling	Kirkkoherra	100
Ålander, Ulrika	Kvevlax församling	Avustava päiväkerhonohjaaja	22,2
Hakomäki, Pirita	Mustasaaren suom. srk	Lapsi- ja perhetyöntekijä	50
Kallio, Elise	Mustasaaren suom. srk	Nuorisotyöntekijä	20
Kallio, Miika	Mustasaaren suom. srk	Seurakuntapastori	100
Karppi, Soile	Mustasaaren suom. srk	Lastenohjaaja	100
Kukko, Minna	Mustasaaren suom. srk	B-kanttori	100
Rajamäki, Minna	Mustasaaren suom. srk	Toimistos sihteeri	80
Salmela, Heli	Mustasaaren suom. srk	Diakoniaviranhaltija	100
Turcios, Anu	Mustasaaren suom. srk	Nuorisotyönohjaaja	100
Visser-Keltto, Anne	Mustasaaren suom. srk	Kirkkoherra	100
Galls, Leif	Replots församling	Diakoni	100
Kronqvist, Robert	Replots församling	Nuorisotyönohjaaja	100
Lång, Heidi	Replots församling	C-kanttori	100
Swahn, Malin	Replots församling	Toimistos sihteeri	40
Vesterlund, Ruth	Replots församling	Seurakuntapastori	100
Wargh, Michael	Replots församling	C-kanttori	100
Huhta, Sanna	Solfs församling	Avustava päiväkerhonohjaaja	39,2
Jern, Olof	Solfs församling	Diakoni	80
Kanckos, Johan	Solfs församling	Kirkkoherra	100
Nabb-Vornanen, Susann	Solfs församling	Seurak.siht.-kanslisti	20
Ström, Astrid Elisabeth	Solfs församling	Lastenohjaaja	31,4
Vidjeskog, Patrik	Solfs församling	C-kanttori	80

\*Virkavapaalla: Camilla Svevar, Sandra Ek, Kaisa Launonen ja Joanna Holm

Alla esitetään selvitys henkilöstökuluista. Selvityksestä ilmenevät myös työterveyden ja koulutuksen kulut sekä työmatkakorvaukset ynnä muuta. Selvityksestä käy ilmi, että seurakunnallinen toiminta on palautunut normaaliin tilanteeseen pandemian jälkeen. Leiritoiminta on lisännyt matka- ja majoituskuluja. Samalla henkilöstökoulutus on palautunut normaaliksi. Pandemian aikana henkilökunta ei osallistunut koulutukseen. Työterveyskulut ovat olleet samalla tasolla kuin aikaisempina vuosina.

**Selvitys henkilöstökuluista**

<b>Tilikausi</b>	<b>1.1-31.12.2023</b>	<b>1.1-31.12.2022</b>	<b>1.1-31.12.2021</b>
Palkat ja palkkiot	-2 337 526,13	-2 252 453,15	-2 063 664,73
Eläkemaksut	-464 380,35	-442 275,72	-421 558,36
Muut henkilösivukulut	-55 142,80	-60 120,56	-41 062,33
Saadut henkilöstökorvaukset	23 136,65	65 962,14	26 346,63
Henkilöstökulujen korjaukset (+/-)	131,31	9 961,17	-0,31
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-2 833 781,32</b>	<b>-2 678 926,12</b>	<b>-2 499 939,10</b>
Matka-, majoitus- sekä ruokailukulut	-78 452,35	-64 064,41	-45 946,64
Koulutus- ja siihen liittyvät matkakulut	-13 564,28	-25 137,44	-5 606,13
Työterveyshuolto	-32 214,21	-33 812,84	-33 012,41
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-124 230,84</b>	<b>-123 014,69</b>	<b>-84 565,18</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>-5 916 024,32</b>	<b>-5 603 881,62</b>	<b>-5 169 008,56</b>

## 1.4 Jäsenmäärä

Mustasaaren seurakuntayhtymällä oli 14 929 läsnä olevaa jäsentä 31.12.2023. Tämä on noin 75,9 % kunnan asukasluvusta. Seurakunnissa jäsenmäärä pieneni vuonna 2020 151 henkilöllä. Tämä vastaa noin 1,0 %:n vähennystä jäsenmäärässä. Suurin syy jäsenmäärän pienenemiseen vuonna 2023 on kirkosta eroaminen. Yhteensä 177 henkilöä päätti erota seurakunnasta, kun puolestaan 82 henkilöä päätti liittyä seurakuntaan. Yhteensä seurakuntiiimme muutti 527 henkilöä vuoden aikana. Jäsenmäärä laski lähtömuuton takia 541 henkilöllä. Muuttoliikkeestä johtuva nettovähennys oli 14 henkilöä. Kuolleiden määrä oli 156, kun puolestaan kastettujen määrä oli 114. Vuoden vaihteessa 64,5 % suomalaisista oli evankelisluterilaisen kirkon jäseniä.

Jäsentilastot	2023	2022	2021	2020	2019
Jäsenet 31.12	14929	15080	15206	15 266	15 407
Kastetut	114	120	114	116	153
Kuolleet	156	135	128	147	153
Seurakuntaan muutto	527	639	683	620	618
Seurakunnasta muutto	541	646	651	649	677
Kirkkoon liittyminen	82	80	82	46	43
Kirkosta eroaminen	177	184	160	127	173
Jäsenmäärän muutos	-151	-126	-60	-141	-189
Jäsenmäärän muutos %	-1,0 %	-0,8 %	-0,4 %	-0,9 %	-1,2 %
Osuus kunnan väestöstä	75,9 %	76,7 %	77,9 %	78,5 %	79,2 %

Alla esitetään jäsentilastot seurakunnittain viimeisen 10 vuoden ajalta. Jäsenmäärät ovat pienentyneet kaikissa seurakunnissa.

### Seurakuntien jäsenmäärät vuosina 2013 – 2023

Seurakunta	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2013	Vähennys	%
Solf	1456	1 485	1 510	1 540	1 540	1 561	1 594	-138	-8,7 %
Korsholms sv.	5615	5 672	5 713	5 677	5 733	5 808	6 045	-430	-7,1 %
Kvevlax	2517	2 544	2 577	2 601	2 604	2 611	2 633	-116	-4,4 %
Mustasaari	3779	3 803	3 824	3 856	3 929	3 995	4 187	-408	-9,7 %
Replot	1562	1 576	1 582	1 592	1 601	1 621	1 717	-155	-9,0 %
Yhteensä	14 929	15 080	15 206	15 266	15 407	15 596	16 176		

## 1.5 Sisäinen valvonta

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi 3.12.2020 § 113 *Sisäisen valvonnan ohjeet*. Ohjeissa määrätään päätöksenteon, kirjanpidon ja maksuliikenteen, henkilöstöasioiden, omaisuudenhallinnan, tiedonhallinnan ja tietoturvallisuuden sekä avustusten, sopimusten ja hankkeiden sisäisestä valvonnasta. Sisäisen valvonnan ohjeita on noudatettu vuonna 2023. Seuraaviin riskinhallintatoimenpiteisiin on ryhdytty vuoden aikana:

**Henkilöstö:** Mehiläinen Oy hoitaa työterveyshuollon. Varhaisen tuen mallia käytetään ja työpaikkakäyntejä ja työpaikkaselvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Työterveyshuolto on vuonna 2023 tarkastanut Sepänkylän seurakuntakeskuksen työolosuhteet ja tehnyt ehdotuksia.

**Kiinteistöt:** Kirkkojen ulkoalueita 24/7 valvovat valvontakamerat on otettu käyttöön. Järjestelmä hälyttää valvontayrityksen automaattisesti. Valvontakameroiden tarkoituksena on vähentää kirkkorakennusten vahingontekoa ja muita riskejä. Vanhan Vaasan kirkonmäen kiinteistöihin asennettiin uudet lukkojärjestelmät. Uusi lukkojärjestelmä vähentää kiinteistön turvallisuusriskejä.

**Hautausmaat:** Vuoden aikana huomattiin puutteita hautaustoimen Status-ohjelmassa. Puutteita ja mahdollisia toimenpiteitä selvitetään tällä hetkellä. Asia valmisteltaneen yhteiselle kirkkoneuvostolle vuoden 2024 aikana.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan, että seurakunnan hallinto ja talous järjestetään siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Ulkoisen valvonnan suorittavat tilintarkastajat, kirkon viranomaiset sekä valtion ja kunnan viranomaiset. Sisäisen valvonnan hoitavat hallintoelimet sekä johtavat virkamiehet. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäinen valvonta koskee kaikkia toimenpiteitä ja menettelytapoja, joiden tavoitteena on ylläpitää, edistää ja parantaa toiminnan tulosta (taloudellisuus, tehokkuus ja vaikuttavuus), turvata toiminnan jatkuvuus, varmistaa kirjanpidon ja muiden tietojärjestelmien luotettavuus, estää ja todeta vahinkoja, virheitä ja väärinkäytöksiä sekä turvata yhtymän varojen huolellinen ja taloudellinen hoito. Sisäinen valvonta on ennen kaikkea riskien hallintaa ja se on osa operatiivista johtamista. Sisäisen valvonnan tulee myös huolehtia siitä, että organisaation kaikkia tasoja informoidaan yhtymän toiminnan tarkoituksesta ja asetetuista tulostavoitteista, ja että asetettujen tulostavoitteiden saavuttamista seurataan.

## 1.6 Talouden tunnusluvut

Talouden tunnusluvut	2023	2022	2021	2020	2019
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista %	8,7	7,7	7,9	6,8	7,8
Vuosikatteen osuus poistoista %	237,8	193,6	191,2	193,0	93,2
Vuosikate, euroa/jäsen	69,6	58,0	62,2	60,0	30,3
Henkilöstökulujen osuus verotuloista %	48,8	52,9	51,1	54,7	57,3
Omavaraisuusaste %	95,6	96,1	96,3	96,0	98,7
Rahoitusomaisuus euroa/jäsen	942,2	872,8	817,6	763,7	789,1
Suhteellinen velkaantuneisuus %	13,3	13,0	12,5	13,3	4,6
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0	0	0	0
Investointien tulorahoitus %	774,0	546,3	604,0	341,0	137,4
Rahavarojen riittävyys, pv	942,0	960,0	985,0	926,0	829,0
Lainanhoitokate	993,0	261,0	1 061,9	1 385,5	2 101,8

Tunnusluku vuosikatteen osuus poistoista osoittaa, että vuosikate kattoi 237,8 % poistoista. Tämä tunnusluku on erittäin hyvällä tasolla. Yleensä vuosikatteen tulisi aina olla suurempi (100 %) kuin poistot, jotta se kattaisi kiinteistöjen ja konekannan kulumiset ja arvonalennuksen. Vuosikate oli 69,6 € jäsentä kohti. Toimintatuotot kattoivat 8,7 % toimintakuluista. Henkilöstökulujen osuus verotuloista oli 48,8 %.

Omavaraisuusaste 95,6 % on oman pääoman osuus suhteessa koko pääomaan taseen vastattavissa. Laina/jäsen on 0 €. Kirkkohallituksen taloushallinnon perusohjeissa sanotaan: ”jos omavaraisuusaste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri”. Suhteellinen velkaantuneisuus 13,3 % kertoo, kuinka suuri osuus kaikista tuotoista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuus on 942,2 € jäsentä kohti.

Investointien tulorahoitusprosentti 774 % kertoo, miten suuri osuus investoinneista voitaisiin rahoittaa vuosikatteella. Lainanhoitokate 993 osoittaa, miten hyvin vuosikate on kattanut vieraan pääoman lyhennykset ja kulut. Kun tunnusluku on suurempi kuin 1, yhtymä on kattanut kulut tulorahoituksella. Rahavarojen riittävyys 942 päivää on erittäin korkea. Tunnusluku kertoo miten monta päivää yhtymä voisi jatkaa toimintaansa nykyisellä kulutasolla, jos yhtymän kaikki tuotot loppuisivat.

Kaikki edellä olevat tunnusluvut osoittavat, että yhtymän talous on tällä hetkellä erittäin hyvässä kunnossa.

## **1.7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelemisestä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä**

Tilikauden tulos on 602 212,82 €.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 602 212,82 € kirjataan taseen omaan pääomaan tilille Tilikauden yli-/alijäämä.

Aikaisempien tilikausien ylijäämä taseen omassa pääomassa on ennen tilinpäätöksen 2023 ylijäämän kirjausta 13 910,50 €.

Kirkkojärjestyksen edellyttämien talouden tasapainottamistoimenpiteiden esittämiseen ei ole mitään syytä, koska yhtymän talous on hyvä.

## 2. Talousarvion toteutuma

Tasekirjan 2023 laadinnassa sovelletaan kirkkohallituksen ohjeita seurakuntien ja seurakuntayhtymien taloushallinnosta. Sitovuustasot ovat yleishallinto (PL 1), seurakunnallinen toiminta (PL 2 sisältäen kaikki seurakunnat), yhteiset seurakunnalliset tehtävät (PL 3), hautustoimi (PL 4) ja kiinteistötoimi (PL 5). Yhteisen kirkkovaltuuston tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä käsittelemät mahdolliset talousarvion ylitykset koskevat pääluokan/toimialan yhteenlaskettua toimintakatetta.

Hallinnolliset tulosityksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito esitetään seurakunnan talousarviossa ja ne muodostavat samalla yhdessä seurakunnan tulosityksiköiden kanssa toimintakatteen sitovuustason. Tämä on myös hallinnollisesti edullista, sillä nämä tulosityksiköt ovat kirkkoherran/seurakuntaneuvoston alaisuudessa. Tämä tarkoittaa, että ylityksellä/alituksella on budjettivastaava virkamies ja vastaava elin.

Toimintakate on ulkoinen summa ja osoittaa kustannuspaikan tuottojen ja menojen välisen erotuksen ja siten ylitykset tai alitukset yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän talousarvio 2023:n mukaan.

### 2.1 Käyttötalouden toteutuma

Alla esitellään käyttötalouden toteutuma yleishallinnon, viiden seurakunnan, yhteisten seurakunnallisten tehtävien, hautustoimen ja kiinteistötoimen osalta.

## 2.1.2 Talous- ja henkilöstöhallinto

Hallinto	TP 2022	TA			TP 2023	Yli-ali	T-%
		TA kuluva 2023	TA muutokset	TA yhteensä 2023			
Maksutuotot	1 510,00						
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 200,00						
Tuet ja avustukset	4 624,26	3 500		3 500	4 211,02	-711,02	-120
Muut toimintatuotot	288,79				250,00	-250,00	0
<b>Toimintatuotot</b>	<b>8 623,05</b>	<b>3 500</b>		<b>3 500</b>	<b>4 461,02</b>	<b>-961,02</b>	<b>-127</b>
Henkilöstökulut	-156 058,74	-182 904		-182 904	-176 425,55	-6 478,45	-96
Ostopalvelut	-135 619,52	-158 311		-158 311	-158 329,77	18,77	-100
Vuokratulot	-2 116,30	-5 500		-5 500	-1 847,42	-3 652,58	-34
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 262,81	-14 566		-14 566	-13 373,12	-1 192,88	-92
Myönnetty avustukset	-25 109,00	-300	-22 620	-22 920	-26 920,00	4 000,00	-117
Muut toimintakulut	-10 513,26				-643,41	643,41	0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-339 679,63</b>	<b>-361 581</b>	<b>-22 620</b>	<b>-384 201</b>	<b>-377 539,27</b>	<b>-6 661,73</b>	<b>-98</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-331 056,58</b>	<b>-358 081</b>	<b>-22 620</b>	<b>-380 701</b>	<b>-373 078,25</b>	<b>-7 622,75</b>	<b>-98</b>

**Tehtävä:** Hallinnon tehtävänä on tukea ja palvella seurakuntia Kvevlax, Replot, Solf, Mustasaaren suomalainen ja Korsholms svenska tehtävässään. Hallintoon kuuluvat yhteinen kirkkovaltuusto ylimpänä päättävänä elimenä sekä yhteinen kirkkoneuvosto toimeenpanevana elimenä. Lisäksi hallinnon piirissä on tilintarkastus, taloustoimisto sekä työterveydenhuolto.

**Tavoitteet ja toteutuminen:** Mustasaaren seurakuntayhtymän talous- ja henkilöstöhallinnossa on 2,4 henkilötyövuotta, hallintopäällikkö Kari Harju, kirjanpitäjä Carina Kaustinen ja Maria Kallio/Emma Ahlskog-Erikslund (40 %). Emma Ahlskog palasi äitiyslomalta syyskuussa. Maria Kallio palkattiin taloustoimiston vt. kanslistiksi 31.1.2024, jolloin henkilötyövuosien määrä oli tilapäisesti 3,4. Yhteinen kirkkoneuvosto valitsi lopulta Maria Kallion kansliapäälliköksi 1.1.2024 alkaen.

Talous- ja henkilöstöhallinnon talousarvio oli 380 801 €. Yhteinen kirkkovaltuusto päätti lisätalousarviossa, että Ukrainan avuntarvitsijoille maksetaan 22 620 €:n avustus paikallisen avustusjärjestö Kalynan kautta. Toimintakatteen toteutuma vuonna 2022 oli 373 078,25 €. Toimintakate oli siten 7 622,75 € budjetoitua pienempi.

Talousarviossa 2023 hyväksyttiin kaksi seuraavaa tavoitetta.

Tavoite 1: Henkilöstön työalan ammattiosaamista päivitetään ja vahvistetaan.

Toimenpide: Henkilöstö osallistuu asianmukaiseen koulutukseen vuonna 2023.

Toteutuminen: Henkilöstön ammattiosaamista on tuettu osallistumalla hiippakunnan talous- ja henkilöstöhallintokoulutukseen. Henkilöstön ammattiosaamista on myös laajennettu ja vahvistettu sisäisellä koulutuksella.

Tavoite 2: Yhtymän taloushallinnon kehittäminen

Toimenpide: Mustasaaren seurakuntayhtymän rahastosäännön päivittäminen

Toteutuminen: Uusi rahastosääntö, hallintosääntö, perussääntö ja yhteisen kanslian johtosääntö on hyväksytty yhteisen kirkkovaltuuston kokouksessa marraskuussa 2023. Yhteinen kanslia perustettiin yhtymän ja seurakuntien hallinnon vahvistamiseksi.



## 2.1.2 Korsholms svenska församling

Korsholms svenska församling	TP 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset	TA yhteensä 2023	TP 2023	Yli-ali	T-%
Myyntituotot	450,00				1 178,85	-1 178,85	0
Maksutuotot	10 087,72	15 880		15 880	10 404,16	5 475,84	-66
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 512,20				6 096,67	-6 096,67	0
Tuet ja avustukset	1 371,79	3 500		3 500	3 264,00	236,00	-93
Muut toimintatuotot	4 844,52	0		0	969,94	-969,94	0
<b>Toimintatuotot</b>	<b>23 266,23</b>	<b>19 380</b>		<b>19 380</b>	<b>21 913,62</b>	<b>-2 533,62</b>	<b>-113</b>
Henkilöstökulut	-579 890,65	-698 777	-16 429	-715 206	-656 435,02	-58 770,98	-92
Ostopalvelut	-92 593,81	-148 205		-148 205	-100 896,37	-47 308,63	-68
Vuokrakulut	-3 466,86	-3 900		-3 900	-3 960,84	60,84	-102
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-89 288,80	-104 182		-104 182	-125 341,15	21 159,15	-120
Myönnetyt avustukset	-139 622,27	-50 350		-50 350	-82 281,49	31 931,49	-163
Muut toimintakulut	-5 198,85				-16 261,88	16 261,88	0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-910 061,24</b>	<b>-1 005 414</b>	<b>-16 429</b>	<b>-1 021 843</b>	<b>-985 176,75</b>	<b>-36 666,25</b>	<b>-96</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-886 795,01</b>	<b>-986 034</b>	<b>-16 429</b>	<b>-1 002 463</b>	<b>-963 263,13</b>	<b>-39 199,87</b>	<b>-96</b>

Edellä olevassa taulukossa esitetään Korsholms svenska församlingin talousarvion toteutuma 2023. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosyksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen TP 2023. TA 2023:ssa on tilivuoden talousarvio. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa Yli-ali ja T-%. TP 2022:ssä on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate osoittaa talousarvion sitovuustason.

Korsholms svenska församlingin budjetoitu toimintakate oli 1 002 463 €, josta käytettiin 963 263,13 €. Korsholms svenska församling on käyttänyt 39 199,87 € budjetoitua vähemmän varoja. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 16 429 €:n lisämäärärahan ennakoinnattoman palkankorotuksen kattamiseksi.

## Yleiskatsaus

Korsholms svenska församling käsittää Mustasaaren kunnan keskeiset osat. Alueelle antaa leimansa läheisyys Vaasan kaupunkiin, minkä vuoksi joillakin yhdyskunnan osilla on esikaupungin piirteitä, joihin liittyy tiivis kaupungin ja kunnan välinen vuorovaikutus. Korsholms svenska församlingin jäsenmäärä oli vuonna 2023 5 615 läsnä olevaa jäsentä. Vuonna 2022 läsnä olevien jäsenten määrä oli 5 672, vähennys oli 57 henkilöä.

Seurakunnalla on kaksi luonnollista keskusta eli Vanhan Vaasan kirkonmäki ja Sepänkylän seurakuntatalo. Mustasaaren kirkko ja seurakuntakoti sekä kirkkoherranvirasto sijaitsevat maantieteellisesti Vaasan kaupungissa, minkä johdosta lähinnä kirkkoa asuvat kuuluvat kaupungin seurakuntiin. Joillekin heistä on luonnollista osallistua kirkonmäen toimintaan. Puolet seurakunnan jäsenistä asuu Mustasaareen kuuluvissa kylissä, jotka kirkosta katsottuna sijaitsevat etelässä ja idässä. Toinen puoli väestöstä asuu Sepänkylässä ja pohjoisessa sijaitsevilla kylillä. Seurakunnan haasteena on löytää oikea tasapaino kirkonmäen ja Sepänkylän toimintojen välille. Toinen haaste on saada kaikki tulomuuttajat tunteemaan olonsa kotoisaksi sekä kiinnostuneiksi seurakunnastamme.

Vuonna 2020 alkaneen pandemian vaikutukset seurakunnan toimintaan jatkuivat vuoden aikana. Toiminta on vuoden aikana lähestynyt tilannetta ennen pandemiaa, mutta syksyllä ja talvella ihmiset olivat erilaisten virusten takia varovaisempia suurempien kokoontumisten suhteen. Muutamissa joulun ja adventtiajan tilaisuuksissa osallistujia oli jopa enemmän kuin ennen pandemiaa.

Seurakunnan kotisivu ja läsnäolo sosiaalisessa mediassa ovat olleet erityisen tärkeässä asemassa. Kirkon sanoma on ajaton ja sen tarkoituksena on ”luottaa Jumalaan ja huolehtia lähimmäisistä”. Seurakunnan visio voidaan kiteyttää sanoihin ”osallisuus ja yhteisöllisyys”. ”Ihmisläheinen, koskettava ja osallistava” ovat tärkeitä ydinarvoja jumalanpalveluselämällemme ja koko seurakunnan toiminnalle. Haluan kiittää kaikkia jäseniä, luottamushenkilöitä ja henkilökuntaa sitoumuksesta kuluneen vuoden aikana.

Mats Björklund, kirkkoherra

### Hallinto

Seurakunnan hengellistä toimintaa johtaa kirkkoherra yhdessä seurakuntaneuvoston kanssa. Vuonna 2022 valitun seurakuntaneuvoston toimikausi on 1.1.2023 - 31.12.2026.

Seurakuntaneuvosto piti toimintavuoden aikana yhdeksän kokousta.

Seurakuntaneuvostoa johtaa kirkkoherra, joka myös toimii neuvoston jäsenenä ja esittelijänä. Kirkkoherran lisäksi seurakuntaneuvostoon kuuluu seuraavat kaksitoista jäsentä varajäsenineen:

Varsinaiset jäsenet: Mats Björklund (kirkkoherra, puheenjohtaja), Kerstin Lång (varapuheenjohtaja), Julia Järveläinen, Ann-Marie Granholm, Peter Back, Mikael Fredman, Henrik Ingo, Mikael Ventin, Rune Särs, Yngve Lithén, Johanna Nystrand, Maria Koski ja Mikaela Mattlar.

Seurakuntaneuvosto valitsi keskuudestaan Kerstin Långin varapuheenjohtajaksi vuosiksi 2023-2024.

Varajäsenet: Anna-Mari Bäckman, Elvis Ahlgren, Gun-Viol Skoglund sekä Anette Wollsten-Håkans.

Seurakunnan sihteeri toimii myös seurakuntaneuvoston sihteerinä.

Tärkeät seurakuntaneuvoston tekemät päätökset vuonna 2023:

C-kanttorin valinta: Michael Warg valittiin C-kanttoriksi ajalle 1.3.2023-29.2.2024.

Asetetut työryhmät seurakunnassa 2023-2024.

Diakoniatyön työryhmä

Päiväkerhotyön työryhmä

Nuorisotyön työryhmä

Ystäväseurakuntatyön työryhmä

Lähetystyön työryhmä

Musiikkikoulun työryhmä (UUSI!)

Korsholms svenska församling – toimintakertomuksen hyväksyminen vuodelta 2022.

Diakonin valinta: Hanna Saarijärvi valittiin diakonin virkaan 20.2.2023.

Diakonin sijaisen valinta: Kati Norrgrann valittiin 20.2.2023 diakonin sijaiseksi Sandra Ekin virkavapauden ajaksi, mutta hän ei ottanut virkaa vastaan. Sen jälkeen sijaisuus julistettiin uudestaan haettavaksi ja 13.4. Sofie Vikström valittiin diakonin sijaiseksi 1.6.-27.10.2023 väliseksi ajaksi ja sijaisuutta pidennettiin 29.2.2024 saakka.

Virasta eroamisen hyväksyminen: Susanne Westerlund anoo 15.3.2023 päivätyllä kirjeellä eroa Korsholms svenska församlingin A-kanttorin virasta.

Ehdotuksen hyväksyminen seurakunnan kanttorin tarpeen ratkaisemiseksi syksyllä 2023 ja keväällä 2024.

Mustasaaren seurakuntayhtymän rahastosäännön hyväksyminen.

Toimintasuunnitelman hyväksyminen vuodelle 2024

Talousarvion hyväksyminen vuodelle 2024

Korsholms svenska församlingin hallintosäännön hyväksyminen.

Korsholms svenska församlingin musiikkikoulun opetuskulujen korvaaminen kaudella tammikuu-kesäkuu 2023.

Yhteisen kanslian perustamista koskevan esityksen hyväksyminen.

Yhteisen kirkkovaltuuston ja yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet

Seurakunnalla on 10 valittua edustajaa Mustasaaren seurakuntayhtymän yhteisessä kirkkovaltuustossa. Yhteisessä kirkkoneuvostossa on kaksi jäsentä Korsholms svenska församlingista.

Korsholms svenska församlingin varsinaiset edustajat yhteisessä kirkkovaltuustossa ovat: Kerstin Lång, Peter Back, Jonas Wikström, Mikael Fredman, Ann-Marie Granholm, Anna-Karin Lärka, Henrik Ingo, Rune Särs, Yngve Lithén ja Marcus Beijar.

Varajäsenet: Elvis Ahlgren ja Mikaela Mattlar.

Yhteisen kirkkovaltuuston päätösten valmistelu ja toimeenpano tapahtuu seurakuntayhtymän yhteisessä kirkkoneuvostossa, jossa Korsholms svenska församlingia toimikaudella 2023-2024 edustavat Kerstin Lång ja Rune Särs.

**Toimintasuunnitelma vuodelle 2023.**

Seurakuntaneuvoston talousarviokehys on 986 034 €. Toimintasuunnitelmaa 2023 on lyhennetty yhteisen kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti.

## Henkilökunta

Virka	Prosenttia kokopäiväisestä
Kirkkoherra	100
Kappalainen	100
Seurakuntapastori	80
Kanttori A	100
Kanttori B	100
Uusi kanttori	100
Diakoni	100
Diakoni	100
Nuorisotyönohjaaja	100
Nuorisotyönohjaaja	50 *
Toimistos sihteeri	80

Toimi	Prosenttia kokopäiväisestä
Päiväkerhonohjaaja	100
Avustava päiväkerhonohjaaja	100

\*Rahaa on varattu yhden osa-aikaisen nuorisotyönohjaajan palkkaamiseksi lisää, enintään 50 %. Seurakunnan koon ja talouden sekä työtehtävien ja toimintastrategian johdosta kirkkoherra katsoo, että tarvitaan lisäresursseja verrattuna aikaisempiin vuosiin.

Talousarvion ylijäämä johtuu siitä, että monta virkaa on ollut täyttämättä 100-prosenttisesti vuoden aikana. Talousarviossa 2023 varoja oli varattu seuraaviin virkoihin:

Talousarviossa oli varat kolmelle kanttorille, mutta käytännössä 2,5 on ollut virassa. Talousarviossa oli laadittu siten, että olisi voitu palkata kaksi nuorisotyönohjaajaa, mutta todellisuudessa 1,5 oli virassa. Varoja oli varattu kahdelle diakoniaviranhaltijalle, mutta 11 kuukauden aikana 1,8 oli virassa.

Toiminnan päälinjat ja tavoitteet:

Jokaisella toiminta-alueella on 1 (yksi) tavoite toiminnalle 2023.

## Seurakuntaneuvosto

Tavoite: Vastaa seurakunnan toiminnasta.

Toimenpiteet: Kokoukset, koulutus, kokoontumiset toimikauden yhteisten tavoitteiden löytämiseksi.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

## Kanslia

Tavoite: Toimii hengellisen toiminnan tukitoimintona.

Toimenpiteet: Toimitusten varaaminen, kolehtien käsittely ja sihteerinä toimiminen.

Arviointi: Toteutunut.

## Jumalanpalveluselämä

Tavoite: Jumalanpalveluksiin osallistuvien määrän palauttaminen tilanteeseen ennen pandemiaa.

Toimenpiteet: Kirkkokahvit, suunnatut erikoisjumalanpalvelukset

Arviointi: Tavoite on saavutettu.

## Tiedotus ja viestintä

Tavoite: Seurakunnan toiminnasta tiedottaminen.

Toimenpiteet: Ilmoitukset Kyrkpressenissä ja Vasabladetissa sekä tiedottaminen sosiaalisessa mediassa, kuten Facebook ja Instagram.

Arviointi: Tiedottaminen on saavuttanut asetetut tavoitteet.

#### Musiikkityö

Tavoite: Sanan välittäminen musiikin avulla.

Toimenpiteet: Jumalanpalveluselämä, kuoro-/orkesteritoiminta, koulukäynnit, eri ikäryhmien tapaaminen.

Arviointi: Asetetut tavoitteet on saavutettu.

#### Päivä- ja perhekerhot

Tavoite: Tavoitteena on, että saamme pitää ryhmämme, ja että saamme käyttää linja-autoa ja tehdä retkiä perheiden kanssa, ja että voimme kutsua päiväkodit kirkkoon sekä tarjota heille linja-autokuljetuksen.

Arviointi: Meillä on ollut osallistujia kaikissa ryhmissämme ja olemme tehneet retkiä ja käyttäneet linja-autoja.

Esikoulut ja kaikki päiväkodit ovat osallistuneet toimintaamme.

#### Rippikoulu

Tavoite: Rippikouluopetuksen toteuttaminen.

Toimenpiteet: Erimuotoisten rippikoulujen sekä konfirmaation järjestäminen.

Arviointi: Asetetut tavoitteet on toteutettu.

#### Nuorisotyö

Tavoite: Pyrkii tavoittamaan nuoret ja uusia kohderyhmiä. Toimenpiteet: Olemme käynnistäneet elokuvakerhon, johon kolme nuorta ja kaksi aikuista on kokoontunut säännöllisesti, ja sen lisäksi kolme nuorta ja yksi aikuinen on osallistunut yksittäisiin kokoontumisiin. Elokuva-kerho jatkuu vuonna 2024.

Arviointi: Tavoitteet on toteutettu.

#### Minior ja junior

Tavoite: Käyntejä kouluissa sekä askartelupäivien ja avoimien ovien järjestäminen.

Toimenpiteet: Keväällä 2023 järjestettiin Vanhassa Vaasassa avoimet ovet junioreille ja nuorille. Syksyllä tarjottiin juniorikerhoa 5-6 -luokkalaisille Sepänkylässä, mutta kiinnostusta tähän ei ollut.

Joulun alla järjestettiin ala-asteelle askartelupäivä, johon osallistui kaksi lasta.

Arviointi: Tavoitteet on toteutettu.

#### Diakonia

Tavoite: Hädässä olevien ihmisten auttaminen, erityisesti niiden, joita kukaan muu ei auta.

Toimenpiteet: Vastaanotto, verkostoituminen, etsivä työ, taloudellinen neuvonta, taloudelliset avustukset, keskustelutuki.

Arviointi: Tavoitteet on saavutettu.

#### Lähetystyö

Tavoite: Tehdä lähetystyö tunnetuksi seurakunnassa.

Toimenpiteet: Useiden lähetystilaisuuksien järjestäminen muun toiminnan yhteydessä, kirjoitukset Kyrkpressenissä sekä lähetyskentältä että yleisesti lähetystyöstä.

Arviointi: Lähetystyöntekijöiden ja ystäväseurakunnan pastorin vierailut.

### 2.1.3 Kvevlax församling

Kvevlax församling	TP 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset	TA yhteensä 2023	TP 2023	Yli-ali	T-%
Myyntituotot	288,00				894,00	-894,00	0
Maksutuotot	8 661,22	6 479		6 479	12 004,84	-5 525,84	-185
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 779,97	1 000		1 000	24 121,72	-23 121,72	-2412
Tuet ja avustukset	3 627,59	1 400		1 400	7 272,58	-5 872,58	-519
Muut toimintatuotot	441,19				25 416,04	-25 416,04	0
<b>Toimintatuotot</b>	<b>20 797,97</b>	<b>8 879</b>		<b>8 879</b>	<b>69 709,18</b>	<b>-60 830,18</b>	<b>-785</b>
Henkilöstökulut	-281 050,82	-341 028	-7 945	-348 973	-321 880,17	-27 092,83	-92
Ostopalvelut	-59 261,67	-77 864		-77 864	-97 680,68	19 816,68	-125
Vuokrakulut	-2 418,51	-2 500		-2 500	-3 252,13	752,13	-130
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-47 027,91	-48 550		-48 550	-60 195,30	11 645,30	-124
Myönnetyt avustukset	-19 699,08	-16 200		-16 200	-33 577,01	17 377,01	-207
Muut toimintakulut	-5 541,56	-100		-100	-3 196,90	3 096,90	-3197
<b>Toimintakulut</b>	<b>-414 999,55</b>	<b>-486 242</b>	<b>-7 945</b>	<b>-494 187</b>	<b>-519 782,19</b>	<b>25 595,19</b>	<b>-105</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-394 201,58</b>	<b>-477 363</b>	<b>-7 945</b>	<b>-485 308</b>	<b>-450 073,01</b>	<b>-35 234,99</b>	<b>-93</b>

Edellä olevassa taulukossa esitetään Kvevlax församlingin talousarvion toteutuma 2023. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen TP 2023. TA 2023:ssa on tilivuoden talousarvio. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa Yli-ali ja T-%. TP 2022:ssä on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate osoittaa talousarvion sitovuustason.

Kvevlax församlingin budjetoitu toimintakate oli 485 308 €, josta käytettiin 450 073,01 €. Kvevlax on käyttänyt 35 234,99 € budjetoitua vähemmän varoja. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 7 945 €:n lisämäärärahan ennakoimattoman palkankorotuksen kattamiseksi.

#### Yleiskatsaus

Toimintavuosi 2023 on ollut aktiivinen vuosi seurakunnassa. Vuoden aikana ihmiset ovat kokoontuneet sekä suuriin kokoontumisiin että pienempiin ryhmiin. Ihmiset ovat kokoontuneet jumalanpalveluksiin, kuorotapaamisiin, keskusteluihin, rukoiluhetkiin, kahvihetkiin, pallopeleihin, lasten leikkeihin, kokouksiin, leireille, kahvilaan, keskusteluihin ynnä muuta. Vasta tehtävään astunut seurakuntaneuvosto on yhdessä aktiivisten seurakuntalaisten ja henkilökunnan kanssa toteuttanut nämä kokoontumiset.

Kvevlax församling on vuoden aikana jatkanut seudun palvelemista Jeesuksen sanalla kaste- ja lähetyskäskyn pohjalta.

#### Hallinto

Seurakuntaneuvostossa on 10 luottamushenkilöä. Seurakuntaneuvostossa on seuraavat jäsenet (vuosina 2023-2026): Fredrik Kass (puh.joht.), Gunilla Asplund, Maj-Lis Backman, Alf Burman (varapuh.joht.), Lars Burman, Eva Grop, Sara Holms, Johanna Levälahti, Anders Månsus, Yngve Östman ja Lars-Erik Åkerholm. Varajäsenet: Alexandra Wasberg, Håkan Granberg ja Lars Tammelin. Seurakuntaneuvosto on vuonna 2023 pitänyt 9 kokousta. Vuoden aikana seurakunnalla on ollut seuraavat seurakuntaneuvoston valitsevat työryhmät:

**Kiinteistöryhmä:** Fjalar Möuts, Yngve Östman, Sara Holms, Olav Sandberg, Alf Burman. Kiinteistöpäällikkö ja kirkkoherra kutsutaan kokouksiin.

**Diakoniaryhmä:**

Maj-Lis Backman, Alf Burman, Tuula Knip, Anders Månsus, Lars Tammelin, Johanna Levälahti.  
Varajäsenet: Birgit Nyvall, Anita Södergård.

**Lähetystöryhmä:**

Lähetys sihteeri ja seurakuntaneuvoston edustaja, puh.joht. Eva Grop, Margareta Nikus, Berit Wiklund, Karin Indola, Margaretha Skraddar, Lars Tammelin ja Håkan Granberg.  
Varajäsen Agneta Nykvist.

**Henkilökunta**

Kirkkoherra	Fredrik Kass
Seurakuntapastori	Ruth Vesterlund, 70 %. Jaettu Replots församlingin kanssa (30 %). Benjamin Häggblom 1.7.2023 alkaen.
B-kanttori	Rodney Andrén, kokopäiväinen
Diakoniatyöntekijä	Nina Andrén, kokopäiväinen
Nuorisotyönohjaaja	Jukka Ihatsu, kokopäiväinen
Toimistos sihteeri	Janina Häggkvist, 60 %. Jaettu Replots församlingin kanssa (40 %).
Päiväkerhonohjaaja	Rebecca Chricton, 36 % Ulrika Ålander, 21 %
Lastenohjaaja	Jenny Björk, 37 %
Diakonian seurakunta-avustaja	Fredrik Mikander, tuntipalkkainen

**Toimintakertomus vuodelle 2023 tehdyn toimintasuunnitelman mukaan:**

Painopistealueet vuodelle 2023:

**Pappi:**

Tavoite: Yhteistyötä teema- ja kokouspäivien tiimoilta.

Toimenpiteet: Yhteinen kokousviikonloppu paikallisten seurakuntien kanssa (Elim, Missionskyrkan ja Betesda) pidetään keväällä. Teemapäivä Förbundet Kyrkans Ungdomin kanssa syksyllä.

*Toteutuminen: Paikallisten seurakuntien kanssa järjestettiin yhteinen kokousviikonloppu 17.-19.3. Kokousviikonlopun vieraana oli pappi Mats Nyholm tiimeineen Tukholman S:ta Claran seurakunnasta. Muun muassa pidettiin seminaaripäivä lauantaina seurakuntakodissa aiheena "Hyvinvoiva yhteiskunta". Seminaaripäivään oli kutsuttu paikallisten yhdistysten hallituksia sekä paikallisia päätöksentekijöitä. 70 henkilöä osallistui. Syksyllä pidettiin myös seurantatapaaminen yhdistysten kanssa.*

*Yhdessä Förbundet Kyrkans Ungdomin kanssa pidettiin teemailta 16.9. aiheena "Uskon ja elämän ilta".*

**Kanttori:**

Tavoite: Lapsitoiminta painopisteenä toimintavuonna.

Toimenpiteet: Innostaa lapset erilaisiin musikaalisiin "hankkeisiin". Perhemessuja, joihin koko perhe osallistuu, laulua yhdessä päiväkotilasten kanssa, musikaalinäytöksiä sekä omana toimintana että yhdessä muiden seurakuntien lapsikuorojen ja nuorisokuorojen kanssa.

*Toteutuminen: Lapsikuoron jäsenmäärä kasvoi ja oli 24 laulajaa. Laulajien määrä kasvoi myös kirkkokuorossa ja EK-kuorossa (ekumeeninen kuoro). Mieskuoron ja Stråckdraget-orkesterin jäsenmäärät pysyivät edellisen vuoden tasolla. Kaikki kuorot esiintyivät edellistä vuotta useammin. Vuosi 2023 oli varsin poikkeuksellinen seurakunnan musiikkielämässä. Kohokohtia vuoden aikana olivat kuoromatka Norjan Moldeen sekä Camilla Nylund-Sarisin ja Anton Sarisin hyväntekeväisyyskonsertti.*

**Diakonia:**

Tavoite: Etsivä toiminta, joka tarjoaa ihmisille yhteisöllisyyttä ja mielekkyyttä. Valppautta väliinputojien suhteen ottaen huomioon yhteiskunnassa vallitseva taloudellinen tilanne.

Toimenpiteet: Yhteydenpito perheisiin säännöllisen toiminnan, vanhempi- ja lapsiryhmän sekä ruoka-avun ja useiden henkilökohtaisten yhteyksien kautta. Lisää yhteydenpitoa sosiaalitoimeen ja mahdollisesti kolmanteen sektoriin.

*Toteutuminen: Vuonna 2022 aloitettu sururyhmä lopetettiin kolmeen kokoontumiseen vuonna 2023.*

*Diakoniatyöntekijä on jatkanut diakoniasta tiedottamista sekä ulkoisesti että sisäisesti.*

*Yhteyksiä perheisiin on ylläpidetty. Vanhempi-lapsiryhmä on jatkanut aikaisempaan tapaan ”vanhoilla ja uusilla” perheillä. Yksittäisiä kontakteja taloudellisen, henkisen tai sosiaalisen avun tarpeessa oleviin perheisiin ja nuoriin perheittämiin on priorisoitu. Säännöllistä ruoka-apua tarvitsevien perheiden määrä kasvoi vuoden ensimmäisinä kuukausina. Diakoniatyöntekijä on osallistunut seurakunnan nuoriso- ja perhetyön strategiaryhmään. Rippikoulutyö on vaatinut suuren työpanoksen, sillä nuorten pahoinvointia on esiintynyt usealla eri tavalla.*

*Yhteistyö Koivulahden Punaisen Ristin paikallisosaston kanssa on ollut aktiivista, ja osasto on muun muassa antanut adventtikalentereita, leiponut ja tehnyt keittoa ruoka-apuun ja lisäksi he ovat aktiivisesti olleet mukana sekä jouluna että pääsiäisenä lieventämässä vaikeassa asemassa olevien hätää.*

*Yhteistyö Koivulahden Punaisen Ristin paikallisosaston kanssa on ollut aktiivista, ja osasto on muun muassa antanut adventtikalentereita, leiponut ja tehnyt keittoa ruoka-apuun ja lisäksi he ovat aktiivisesti olleet mukana sekä jouluna että pääsiäisenä lieventämässä vaikeassa asemassa olevien hätää.*

*Yhteistyö Koivulahden Punaisen Ristin paikallisosaston kanssa on ollut aktiivista, ja osasto on muun muassa antanut adventtikalentereita, leiponut ja tehnyt keittoa ruoka-apuun ja lisäksi he ovat aktiivisesti olleet mukana sekä jouluna että pääsiäisenä lieventämässä vaikeassa asemassa olevien hätää.*

*Myös Elim-seurakunta on tehnyt useita panostuksia ruoka-avun tukemiseksi. Erityisesti voidaan mainita hyväntekeväisyyskonsertti ruoka-avun hyväksi joulukuussa 2023. Konsertin tuotto oli yli 2 400 €.*

*Suurpanostus konserttiin Yhteisvastuun hyväksi yhteistyössä Mustasaaren kunnan ja Koivulahden Säästöpankin kanssa elokuussa 2023 vaati sekä kirkkomuusikolta että diakoniatyöntekijältä suuren työpanoksen. Camilla Nylund-Sarisin ja hänen miehensä Anton Sarisin konsertti tuotti nettovoittoa yli 6 600 €, mikä on poikkeuksellisen suuri summa panostuksesta Kvevlax församlingissa. 460 henkilöä osallistui konserttiin.*

**Nuorisotyönohjaaja:**

Tavoite: Tehdään yhteistyötä ruotsinkielisten seurakuntien nuorisotyön kanssa sosiaalisessa mediassa ja todellisessa elämässä. Panostus omaan isoskoulutukseen.

Toimenpiteet: Isot osallistuvat seurakunnan toimintaan, vanhempien isosten aktivointi.

*Toteutuminen: 5 isosta saivat isoskoulutuksen päätökseen kevätlukukauden päätteeksi. Järjestettiin useita kokoontumisia sekä uusille että vanhoille isosille vuoden aikana, muun muassa päivän matka Pörkenäsiin. Vuoden aikana isot osallistuivat lapsikuoron harjoituksiin, lasten hoitamiseen perhejumalanpalveluksissa ja rippikoulun teemapäiviin. Yhteensä 13 isosta oli mukana kesän rippikoulussa, josta 8 oli vanhempia isosia. Yksi vanhempi isonen on mukana seurakunnan lapsi-, perhe- ja nuorisotoiminnan strategiaryhmässä.*

Alakouluikäisten lasten parissa tehtävä työ.

Tavoite: Toiminnan järjestäminen paikallisille lapsille, yhteistyö koulun kanssa. Toimenpiteet: Vaihtelevaa junioritoimintaa alakouluikäisille, aamun avauksia koulussa, koulujen käyntejä kirkossa pyhien yhteydessä (adventti, koulun päättäjäiset).

*Toteutuminen: Junior on kevä- ja syyslukukaudella järjestetty maanantaisin ja tiistaisin Koivulahdessa ja perjantaisin Kunissa. Noin 50 lasta on osallistunut. Kunissa vapaaehtoiset ohjaajat ovat pitäneet poikien ja tyttöjen juniorikokoontumisia iltaisin ja vapaaehtoiset ohjaajat ovat pitäneet pyhäkoulua Betesda-seurakunnan kanssa Kunissa. Seurakunta on pitänyt aamun avauksia koulussa. Koko koulu on ollut kirkossa koulun päättäjäisissä ja jouluna. Kvevlaxin lk 3 on käynyt kirkossa kevätlukukaudella. Tölbyn ja Vikbyn koulun oppilaat kävivät kirkossa syyslukukaudella Mustasaaren juhlallisuuksien yhteydessä.*

**Päiväkerhonoijaaja:**

Tavoite: Kristillistä kasvatusta ja opetusta annetaan päiväkerhotoiminnassa.

Toimenpiteet: Kristillistä kasvatusta ja opetusta kokoontumisten, leikin ja yhdessäolon muodossa.

*Toteutuminen: Vuonna 2023 15 lasta osallistui Kvevlaxin päiväkerhoon. Lapset olivat 3-5 -vuotiaita. Päiväkerho on noudattanut kirkkovuotta sekä kokoontumisissa että askarteluhetkissä. Kokoontumisissa on käyty läpi koko lasten raamattu, lasten hartaudet ja kristilliset liikuntalaulut. Kokoontumiset päätettiin rukoukseen. Jokainen*

*päiväkerhopäivä sisälsi harkitun askarteluhetken. Lapset ovat päiväkerhon aikana automaattisesti harjoitelleet karkea- ja hienomotoriikkaa ja sosiaalista vuorovaikutusta. Olemme leikkineet sekä ulkona että sisällä ja lapset ovat saaneet kristillistä opetusta ja kasvatusta.*

### **Seurakuntaneuvosto**

Tavoite: Seurakunnan strategian päivittäminen.

Toimenpiteet: Seurakuntaneuvoston nimeämä strategiaryhmä työstää lapsi-nuoriso- ja perhestrategiaa.

*Toteutuminen: Strategiaryhmä on kokoontunut vuoden aikana laatimaan lasten, nuorten ja perheiden strategiasuunnitelmaa. Suunnitelma ei valmistunut vuoden 2023 aikana.*

### **Lähetystyö:**

Tavoite: Lähetystyö on seurakuntaelämän keskeinen osa.

Toimenpiteet: Lähetystoimikunta vastaa lähetyskokoontumisista ja myyjäisistä sekä hoitaa yhdessä kirkkoherran kanssa yhteydet seurakunnan sopimuslähetysaarnajiin.

*Toteutuminen: Lähetystoimikunta on järjestänyt lähetyslounaan, lähetys ja liikunta -vaelluksen, syysmarkkinat ja joulukahvilan.*

### **Tiedotus**

Tavoite: Seurakunta on näkyvä sekä digitaalisessa että painetussa mediassa.

Toimenpiteet: Tiedottaminen ja ilmoittelu sosiaalisessa mediassa ja Kyrkpressenissä säilyy, ilmoituksia julkaistaan lähinnä jumalanpalveluksista Vasabladetissa. Digitaalista markkinointia koskeva strategia laaditaan.

*Toteutuminen: Toimenpiteiden mukaan paitsi, että digitaalisesta markkinoinnista ei ole laadittu strategiaa.*



### 2.1.4 Mustasaaren suomalainen seurakunta

Mustasaaren suomalainen seurakunta	TP 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset	TA yhteensä 2023	TP 2023	Yli-ali	T-%
Maksutuotot	12 860,21	10 363		10 363	15 068,00	-4 705,00	-145
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 903,71				6 272,74	-6 272,74	0
Tuet ja avustukset	3 437,05	2 800		2 800	2 153,95	646,05	-77
Muut toimintatuotot	2 247,56				0,00	0,00	0
<b>Toimintatuotot</b>	<b>21 448,53</b>	<b>13 163</b>		<b>13 163</b>	<b>23 494,69</b>	<b>-10 331,69</b>	<b>-178</b>
Henkilöstökulut	-408 116,00	-419 593	-11 191	-430 784	-421 619,27	-9 164,73	-98
Ostopalvelut	-140 424,30	-162 707		-162 707	-148 533,38	-14 173,62	-91
Vuokratulut	-2 507,62	-2 720		-2 720	-2 668,44	-51,56	-98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 157,46	-51 950		-51 950	-36 006,09	-15 943,91	-69
Myönnetyt avustukset	-37 844,68	-47 210		-47 210	-56 410,97	9 200,97	-119
Muut toimintakulut	-3 642,62	-670		-670	-1 920,32	1 250,32	-287
<b>Toimintakulut</b>	<b>-626 692,68</b>	<b>-684 850</b>	<b>-11 191</b>	<b>-696 041</b>	<b>-667 158,47</b>	<b>-28 882,53</b>	<b>-96</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-605 244,15</b>	<b>-671 687</b>	<b>-11 191</b>	<b>-682 878</b>	<b>-643 663,78</b>	<b>-39 214,22</b>	<b>-94</b>

Edellä olevassa taulukossa esitetään Mustasaaren suomalaisen seurakunnan talousarvion toteutuma 2023.

Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen TP 2023. TA 2023:ssa on tilivuoden talousarvio. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa Yli-ali ja T-%. TP 2022:ssä on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate ilmaisee talousarvion ylityksen tai alituksen.

Mustasaaren suomalaisen seurakunnan budjetoitu toimintakate oli 682 878 €, josta 643 663,78 € käytettiin.

Mustasaaren suomalainen seurakunta käytti varoja 39 214,22 € budjetoitua vähemmän. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 11 191 €:n lisämäärärahan ennakoimattoman palkankorotuksen kattamiseksi.

### Toimintakertomus vuodelta 2023

(Toimintasuunnitelmaa on käytetty pohjana. Toimintakertomuksen uusi teksti toteumasta on kirjoitettu kursivilla)

#### 1. Yleiskatsaus

Tavoite: Seurakunnan hengellinen työ eri-ikäisten parissa ja evankeliumi Jeesuksesta ovat luovuttamattomia asioita, joista on pidettävä kiinni – ovien on oltava auki strategiaamme mukaisesti. Vuoden 2023 erityinen tavoite on: Seurakuntaan on matala kynnyksellä tulla Jeesuksesta kertovan ilosanoman äärelle yhteiseen olemiseen ja tekemiseen. Seurakuntalaisuus vahvistuu sekä toimintaan osallistumisella ilman erityistä tehtävää että vapaaehtoistehtävien kautta.

*Toteuma: Seurakunnan hengellinen työ eri-ikäisten parissa ja evankeliumi Jeesuksesta on toteutunut. Strategian mukaan ovia on pidetty auki ja kynnystä matalalla. Jumalanpalvelusten väkimäärä ei ole palautunut ennalleen lukuun ottamatta perhejumalanpalveluksia. Seurakuntalaisuus on vahvistunut sekä Mustasaari-messujen, että Pääsiäisvaelluksen kautta.*

#### 2. Hallinto

Vaalikaudella 2023 - 2026 on seurakuntaneuvostossa 10 valittua jäsentä: Sanna Schöning, Satu Kankaanpää, Jari Lassila, Tuula Leponen, Lea Trygge, Satu Kujala, Martti Suomi, Satu Ritola, Minna Widjeskog, ja Riitu Hakala. Sekä varajäsenenä: Elisa Tuominen, Henri Aksberg, Heikki Koskimäki ja Nina Aksberg.

I kyrkliga samfällighetens gemensamma kyrkofullmäktige har vi sju representanter: Sanna Schöning, Jari Lassila, Tuula Leponen, Satu Kujala, Martti Suomi, Riitu Hakala, Martin Ahlskog. Seurakuntayhtymän yhteisessä kirkkoneuvostossa on 3 edustajaa: Sanna Schöning, Martti Suomi ja Martin Ahlskog varapuheenjohtajana. Henkilöstöjaostossa on ollut Satu Ritola ja rahastajaostossa Martti Suomi.

Seurakunnassa toimii 3 tukiryhmää, joihin on valittu jäseniä työaloista vastaavien työntekijöiden lisäksi: Diakoniatyö: Elmi Hanka, Tuula Hepo-oja, Ruuth Lepistö, Tuula Leponen, Raili Mäntymäki, Martti Suomi, Kaarina Tammela ja Sirpa Vierola, Lapsi- ja perhetyö: Katri-Helena Myöhänen, Riitu Hakala, Johanna Södergård, Henna Paananen ja Katja Lahdenperä. Varhaisnuoris- ja nuorisotyö: Jenny Engberg, Satu Kujala, Sanna Schöning, Sari Palomäki.

### 3. Henkilöstö

Seurakunnassa on seuraavat virat: kirkkoherra, seurakuntapastori, kanttori, diakonissa ja nuorisotyönohjaaja sekä työsopimussuhteiset työntekijät: toimistosihteeri (80 %), puolitoista lapsi- ja perhetyöntekijää.

*Toteuma: Kirkkoherra: Jari Friman, seurakuntapastori: Miika Kallio, kanttori: Kaisa Launonen, diakonissa: Heli Salmela, nuorisotyönohjaaja: Anu Turcios, toimistosihteeri (80 %): Minna Rajamäki, lastenohjaaja: Soile Karppi, lapsi- ja perhetyöntekijä (50 %): Pirita Hakomäki, sekä uutena nuorisotyöntekijä (20 %) Elise Kallio.*

*Kanttori Kaisa Launonen oli virkavapaalla 1.11.2023-7.1.2024, jolloin sijaisena toimi kanttori Minna Kukko.*

*Kirkkoherran virka laitettiin hakuun alkuvuodesta, sillä Kirkkoherra Jari Friman oli ilmoittanut jäävänsä eläkkeelle 1.12.2023 alkaen. Lapuan hiippakunnan tuomiokapituli määräsi Laihian seurakunnan kappalaisen Anne Visser-Kelton hoitamaan kirkkoherran virkaa ajalle 1.12.2023-30.4.2024.*

### 4. Toiminnan tavoitteita ammattiryhmiä kohti

(yhteisen kirkkoneuvoston ohjeen mukaisesti pyydetty eri ammattiryhmiltä: pappi, kanttori, diakonissa, nuorisotyönohjaaja, lapsi- ja perhetyöntekijät)

#### Aikuistyö

Tavoite: Työikäisten tavoittamiseksi seurakunnan toimintaan pyritään vuonna 2023 järjestämällä monipuolista toimintaa. Järjestetään avoimia seurakuntailtoja eri teemoin. Aikuistyön piirit kuten Raamattu- ja saunailta ja Raamattu- ja takkailta ovat tärkeitä pienpiirejä. Lisäksi pyritään tarjoamaan vapaaehtoisille monipuolisia vastuutehtäviä esimerkiksi Fellowship-jumalanpalvelusyhteisössä ja suunniteltujen pienryhmien ohjaajana, esimerkiksi KRITO-ryhmä. Kuuntelemme myös tarkalla korvalla seurakuntalaisten toiveita uudelta toiminnasta ja pyrimme vastaamaan niihin. Kaiken toiminnan tavoite on vahvistaa seurakuntalaisuutta. Pienryhmien ohjaajien kouluttamiseen tarvitaan lisää määrärahoja.

*Toteuma: Aikuistyön eri tilaisuudet ovat tavoittaneet hyvin sekä uusia osallistujia, että vapaaehtoisia. KRITO-vertaisryhmä toimi kevätkauden (kristillinen toipuminen). Seurakuntalaisuutta on vahvistettu pienryhmien kautta. Vaasan seudun seurakuntien välinen yhteistyö jatkui ja sitä kautta ihmisiä on kohdattu ja kutsuttu seurakunnan yhteiseen.*

#### Musiikkityö

Tavoite: Musiikkityön ja kuoro toiminnan tavoitteena on ylläpitää laadukasta ja elävää musiikkia seurakunnan eri tilaisuuksissa jatkossakin. Kuoro toiminnan tärkein tavoite on evankeliumin julistaminen. Kuorot tarjoavat laulaville seurakuntalaisille mahdollisuuden vapaaehtoistyöhön seurakunnan musiikkitoiminnan kautta.

Kuoro toiminnan ylläpitäminen vaatii pitkäjänteistä ja sitoutunutta työskentelyä musiikin eteen. Kanttorin pitkäjänteinen työ ja kuoroihin sitoutuminen luo sitoutuneisuutta myös kuorolaisten taholta. Kuorot esiintyvät vuoden aikana säännöllisesti erilaisissa tilaisuuksissa ja järjestävät myös kuorokohtaisia musiikkitilaisuuksia. Kuorolaisia muistetaan esimerkiksi yhteisellä ruokailulla tai muulla tavalla. Elävän musiikin ylläpitäminen erityisesti soitinmusiikissa vaatii paljon harjoittelua ja yhteistyötä myös alueen muiden muusikoiden kanssa.

*Toteuma: Kuoro toiminnalle asetetut tavoitteet on saavutettu. Kuorot ovat esiintyneet useissa eri tilanteissa. Lisäksi Keskuskoulun alakoulukuoro on ollut laulamassa jumalanpalveluksissa 3 kertaa. Varhaiskasvatuksen tilaisuuksissa ja kerhoissa on pidetty musiikkikasvatusta. Niissä on ollut mukana 15-25 lasta.*

*Musiikkikasvatusta on annettu rippikoululaisille ja koululaisten päiväleirillä. Kanttori on ollut mukana kouluyhteistyössä, pääsiäisvaelluksessa, eläkeläisten kahvipiirissä, sekä pienkoti Helmiinassa. Etelä-Pohjanmaan kirkkomusiikkipiirin vuosikokous pidettiin Mustasaaressa.*

#### Diakonia

Tavoite: Tieto diakonisen avun (taloudellinen ja keskusteluapu, palveluneuvonta toimistossa tai kotona) mahdollisuudesta ja diakoniatyöstä sekä mahdollisuudesta auttaa vapaaehtoisena saavuttaa eri-ikäiset seurakuntalaiset mahdollisimman matalalla kynnyksellä. Diakoniatyön olemassaolon tiedostaminen Mustasaassa. Keinot: Säännöllinen tiedotus eri kanavien kautta, kuten Vaasa-lehti, viikkotiedote, nettisivut ja Facebook-sivut, Silta-lehti, ilmoitustaulut ja seurakunnan tilaisuudet sekä eri ryhmät. Uusin toimintamuoto: Tiistaipuuro, joka käynnistettiin vuonna 2022, mahdollistaa diakonisen avun tiedottamisen niille, jotka eniten apua tarvitsevat. Matalan kynnyksen sosiaalista yhdessäoloa esim. yksin asuville seurakuntalaisille.

*Toteuma: Diakoniatyön tiedotus eri kanavien kautta toteutui. Toiminta jatkui normaaliin tapaan. Erityisryhmille oli alueellisia kirkkopyhiä ja kutsukonsertteja. Avustuksina annettiin n 16 040 € (v 2022: 10 500 €). Kasvu oli odotettua, mutta avustusten suhteen pysyttiin budjettiraameissa.*

*Tiistaiaamupuorolla kävi n. 10–15 henkeä, ja seurakuntalaisia on hyvin tavoitettu: lapsista ikäihmisiin. Yhteensä kohtaamisia on ollut 2 554 kertaa (edellisvuonna 1898). Kasvua selittävät useammat yleisötillaisuudet ja pääsiäisvaellus. Etukäteen sovitusti, vastaanotoilla ja satunnaisesti on ollut 574 kohtaamista.*

### **Varhaisnuorisotyö, rippikoulutyö ja nuorisotyö**

Tavoite: Kouluikäisten tavoittaminen matalan kynnyksen toiminnalla ja evankeliumin tuominen näihin tilanteisiin eri tavoin. Keinot: Donkkis Big Night -toimintailat, leirit, retket, synttärät.

Rippikoulussa pyritään tavoittamaan laajasti ikäluokka ja saamaan nuorille seurakunnasta mahdollisimman mieluinen kokemus. Keinoja ovat rippikoulukonsertti, tarjoilut nuortenilloissa, ja aktiviteetit leirijaksolla.

Nuorisotyössä tavoite on matalan kynnyksen toiminnalla ja evankeliumin tuominen näihin tilanteisiin eri tavoin. Keinoja ovat: nuorten illat, muut avoimet ovet yms. (vaativat myös lisähenkilöresursseja), leirit, retket.

*Toteuma:*

*Evankeliumi oli esillä monin eri tavoin. Kouluikäisten tavoittaminen toteutui hyvin ja kerhotoimintaa on ylläpidetty. Kerholaisia on 70-85 ja kerhonohjaajia 28. Donkkis Big Night -toimintailtoja oli kaksi kertaa, joissa lapsia keväällä 240 ja syksyllä 280. Vapaaehtoisia yhteensä 65. Kouluyhteistyössä toteutettiin päivänavaukset, 1. luokkalaisten siunaaminen, 2. luokkalaisten kirkkoretki, sekä eskareitten tutustumisilta. Kymppisynttärät pidettiin. Perinteiset koulujumalanpalvelukset vähentyivät. Vain osa tuli pääsiäisvaellukselle.*

*Nuorisotyössä toteutui normaali toiminta: Isosten kouluttaminen, leirit ja festareille osallistuminen. Yläkoululaisten tavoittamiseksi oli avoimia ovia, päättäjäisiä, kesäretki, syksyn aloitustapahtuma, sekä konsertti. Rippikoululaisia konfirmoitiin 47. Nuorisotyössä toteutui lisähenkilöresurssointi kun Elise Kallio teki nuorisotyöntekijän 20% työpanosta. Hän mm piti bändiharjoituksia. Lisäresurssointi koettiin tarpeelliseksi, sillä lasten ja nuorten lukumäärä on ollut suuri.*

### **Päiväkerho ja perhetyö**

Tavoite: Keväällä ja syksyllä pidetään isä-lapsipäivä, esimerkiksi sählyottelu Botniahallissa. Marttojen pyytäminen pitämään jokin kokkausjuttu, esim. kakunteko ennen äitienpäivää. Tämä on päiväkerhon ja perhetyön yhteinen tavoite. Päiviin kutsuttaisiin päiväkerholaiset henkilökohtaisella kutsulla ja muille jaettaisiin mainoksia sekä ilmoitettaisiin Facebookissa.

*Toteuma: Päiväkerhon, perhekahvilan ja perhekerhon kävijämäärät ovat nousseet melkein entiselleen (30-40 kävijää). Erityistilaisuutena oli vohvelikahvila, jossa kävijöitä oli 70-110. Tropiclandia -ilta pidettiin perheille, sekä Isä-lapsi -kahvila kerran. Tenavakirkko lounas- ja oheistapahtumineen pidettiin neljä kertaa. Perhekerhon ja perheiden retket toteutuivat. Yhteistyössä ruotsinkielisen perhekerhon kanssa pidettiin mammabrunssi, sekä kauden aloitus- ja joulujuhla.*

*Yhteistyö päiväkotien kanssa on jatkunut, ja lastenohjaajat ovat osallistuneet sekä Donkkis Big Night- tapahtumin, että koululaisten päiväleiriin. Viestintää toteutettiin jakamalla mainoksia sekä tiedottamalla Whats´upp ryhmissä, ja muissa some-kanavissa onnistuneesti.*

### **Lähetystyö**

*Toteuma: Lähetystyössä on tuettu erityisesti nimikkolähetysten työtä Lähetysyhdistys Kylväjän kautta niin talousarviomäärärahaalla kuin lähetyspiirin ja muiden lähetysystävien vapaaehtoisten myötävaikutuksella. Lähetyspiiriä on pidetty kerran kuussa, hyvän mielen käsityöiltä joka toinen viikko ja Vaasan suomalaisen seurakunnan ylläpitämässä Lähetysopessa on ollut vapaaehtoisia myyjiä Mustasaaresta.*

## 2.1.5 Replots församling

Replot församling	TP 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset	TA		Yli-ali	T-%
				yhteensä 2023	TP 2023		
Myyntituotot	645,00				702,00	-702,00	0
Maksutuotot	3 012,59	2 951		2 951	5 132,25	-2 181,25	-174
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3 447,06	1 547		1 547	4 307,29	-2 760,29	-278
Tuet ja avustukset	2 345,10	936		936	2 590,57	-1 654,57	-277
Muut toimintatuotot	399,18				230,00	-230,00	0
<b>Toimintatuotot</b>	<b>9 848,93</b>	<b>5 434</b>		<b>5 434</b>	<b>12 962,11</b>	<b>-7 528,11</b>	<b>-239</b>
Henkilöstökulut	-267 060,40	-265 336	-5 840	-271 176	-254 761,44	-16 414,56	-94
Ostopalvelut	-40 018,57	-45 648		-45 648	-38 402,90	-7 245,10	-84
Vuokratulut	-1 991,92	-2 050		-2 050	-1 883,37	-166,63	-92
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 194,68	-33 601		-33 601	-28 322,64	-5 278,36	-84
Myönnetyt avustukset	-6 379,61	-10 717		-10 717	-15 713,27	4 996,27	-147
Muut toimintakulut	-2 831,41	-75		-75	-1 030,33	955,33	-1374
<b>Toimintakulut</b>	<b>-351 476,59</b>	<b>-357 427</b>	<b>-5 840</b>	<b>-363 267</b>	<b>-340 113,95</b>	<b>-23 153,05</b>	<b>-94</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-341 627,66</b>	<b>-351 993</b>	<b>-5 840</b>	<b>-357 833</b>	<b>-327 151,84</b>	<b>-30 681,16</b>	<b>-91</b>

Edellä olevassa taulukossa esitetään Replots församlingin talousarvion toteutuma 2023. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen TP 2023. TA 2023:ssa on tilivuoden talousarvio. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa Yli-ali ja T-%. TP 2022:ssä on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate ilmaisee talousarvion ylityksen tai alituksen.

Replots församlingin budjetoitu toimintakate oli 357 833 €. Toimintakate oli 327 151,84 €. Tämä on 30 681,16 € budjetoitua vähemmän. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 5 840 €:n lisämäärärahan ennakoimattoman palkankorotuksen kattamiseksi.

### Toimintakertomus vuodelle 2023 Replots församlingille tehdyn toimintasuunnitelman mukaan:

Painopistealueet vuodelle 2023:

#### Kanslia

Tavoite: Seurakuntalaisten palveleminen parhaalla mahdollisella tavalla. Toimenpiteet: Seurakuntalaiset kohdataan ystävällisesti heidän asioidessaan meillä. Tiedottaminen seurakunnan ohjelmasta ilmoituksin ja sosiaalisen median kautta.

*Toteutuminen: Kanslia on ollut avoinna yhden iltapäivän viikossa. Ilmoittelulla lehdissä, netissä ja sosiaalisessa mediassa on tiedotettu toiminnasta.*

#### Pappi:

Tavoite: Henkistä syventymistä ja seurakuntayhteyden vahvistamista tukeva työ.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Jumalanpalveluselämää kehitetään panostamalla enemmän vapaaehtoiseen kirkonisäntiin ja jumalanpalvelusryhmiin. Alfakursseja ja muita keskustelutilaisuuksia järjestetään mahdollisuuksien mukaan.

*Toteutuminen: Kirkkoherra on ollut suuria osia vuodesta virkavapaalla ja erilaisten tilapäisten järjestelyjen vuoksi on voitu ylläpitää ainoastaan jumalanpalvelusten ja toimitusten perustoimintoja.*

### **Musiikkityö**

Tavoite: Seurakuntalaisten palveleminen musiikin alalla.

Toimenpiteet: Seurakunnan jäsenistön eri ikäryhmille suuntautuvan ryhmätoiminnan järjestäminen musiikin alalla.

*Toteutuminen: Eri ikäryhmien kuorot ovat toimineet vuoden aikana tavoitteiden mukaisesti.*

### **Diakonia**

Tavoite: Ihmisten kohtaaminen riippumatta iästä, asemasta tai muusta. Vastaaminen läheisyyden ja yhteyden tarpeeseen, joka on erittäin suuri kaikkien koronarajoitusten jälkeen. Kansainvälisen diakoniatyön tukeminen.

Toimenpiteet: Tavoite saavutetaan ruokajakelujen, huomionosoitusten, kotikäyntien, sielunhoidon kautta sekä pyrkimällä olemaan seurakuntakodin tavoin keskellä kylää. Panostuksia seurakunnan Yhteisvastuu-keräykseen annettavan lahjoituksen kasvattamiseksi. Seurakunta antaa vuosittaisen talousarvioavustuksen Kirkon ulkomaanavulle. Uusi seurakuntaneuvosto valitsee diakoniatyön työryhmän.

*Toteutuminen: Diakoniatyö on vuoden aikana ollut laajaa ja tavoitteet ovat suurelta osin täyttyneet suunnitelman mukaisesti.*

### **Rippikoulutyö**

Tavoite: Tavoitteena on tarjota kaikille rippikouluikäisille nuorille mahdollisuus osallistua seurakunnan kasteopetukseen. Nuoret saavat mahdollisuuden oivaltaa miten kristillinen uskomme on luonnollinen osa elämää.

Toimenpiteet: Tavoite saavutetaan järjestämällä rippikoululaisille erilaisia tapahtumia ja järjestämällä rippikoululeiri.

*Toteutuminen: Rippikoulu järjestettiin, mutta rippileiri piti muuttua päiväleiriksi leirin ensimmäisten päivien turbulenssin vuoksi.*

### **Nuorisotyö**

Tavoite: Syventää nuorten tietoa uskosta ja seurakunnan toiminnasta, tukea nuoria heidän henkisessä, psyykkisessä kehityksessään ja antaa heille tilaa kasvaa ja osallistua seurakuntayhteyteen.

Toimenpiteet: Tavoite saavutetaan pitämällä yhteyttä nuoriin sosiaalisessa mediassa, järjestämällä nuorille erilaisia tapahtumia, joissa joskus on myös muita seurakuntia, sekä kasvokkaisia kohtaamisia, esimerkiksi isoskoulutusta, nuorisotapaamisia ja leirejä, että kohtaamisia sosiaalisen median välityksellä.

*Toteutuminen: Säännöllisiä nuorisotapaamisia on järjestetty, kuten myös muutamia tapahtumia ja isoskoulutusta. Useat isokset ovat olleet aktiivisia vuoden aikana.*

### **Lasten parissa tehtävä työ**

Tavoite: Tavoitteena on syventää lasten tietoa kristillisestä uskosta ja välittää lapsille kristillisiä arvoja, avuliaisuutta, huolehtivaisuutta, toisten huomioonottamista ja kunnioittamista.

Toimenpiteet: Tavoite saavutetaan järjestämällä kerhotoimintaa eri kylissä, pitämällä yhteyttä ohjaajiin ja osallistamalla kerhotoimintaan.

*Toteutuminen: Säännöllisiä kerhoja on järjestetty tavoitteen mukaisesti.*

### **Perhetyö**

Tavoite: Perheisiin pidettävien yhteyksien vahvistaminen ja ylläpitäminen.

Toimenpiteet: Vanhemmille ja lapsille järjestetään avoimet ovet joka viikko seurakuntakodissa. Äitibrunssi järjestetään muutaman kerran vuodessa.

*Toteutuminen: Säännöllisiä tapaamisia on järjestetty tavoitteen mukaisesti.*

### **Aikuistyö**

Tavoite: Yhteyksien lisääminen aikuisiin ja eläkeläisiin.

Toimenpiteet: Toimintaa aikuisille, esimerkiksi teemailtoja. Seurakuntalaisille, jotka täyttävät 70 ja 75 vuotta sekä 80 ja 85 vuotta järjestetään syntymäpäiväjuhla. 80 ja 85 vuotta täyttäviin otetaan myös yhteyttä puhelimitse ja heidän luonaan tehdään kotikäynti, jos niin toivotaan. Kotikäyntejä tehdään mahdollisuuksien mukaan 90 vuotta tai enemmän täyttävien luona.

*Toteutuminen: Suusi osa tavoitteista on voitu toteuttaa, mutta pappiongelman takia laajuus on ollut suunniteltua vähäisempää.*

### **Lähetys- ja ystäväseurakuntatyö**

Tavoite: Lähetys- ja ystäväseurakuntatyön roolin vahvistaminen seurakunnallisessa työssä.

Toimenpiteet: Seurakunnan sopimuksia Suomen Lähetysseuran ja Svenska Lutherska Evangeliföreningin kanssa seurataan. Lähetystyöntekijöitä kutsutaan kertomaan työstään lähetyskentillä. Uusi seurakuntaneuvosto valitsee lähetystyön työryhmän ja ystäväseurakuntatyön työryhmän.

*Toteutuminen: Seurakunta on tukenut lähetysjärjestöjä suunnitellusti.*

### **Tiedotus**

Tavoite: Seurakunnan näkyvyyden lisääminen.

Toimenpiteet: Seurakunta tilaa Kyrkpressenin kaikille kotitalouksille, joissa joku kuuluu Replots församlingiin.

Ilmoituksia julkaistaan Kyrkpressenissä ja Vasabladetissa. Seurakunta käyttää myös sosiaalista mediaa, erityisesti Facebookia, tavoittaakseen ihmiset, jotka ahkerasti liikkuvat eri somekanavissa. Ohjelmajulisteita kiinnitetään kirkkojen ilmoitustauluille. Infolehtisiä jaetaan kylissä vapaaehtoisten toimesta muutaman kerran vuodessa.

*Toteutuminen: Tiedottamistyötä on toteutettu suunnitellusti.*

## 2.1.6 Solfs församling

Solf Församling	TP 2022	TA			TP 2023	Yli-ali	T-%
		TA kuluva 2023	TA muutokset	TA yhteensä 2023			
Myyntituotot	2 355,00				2 267,15	-2 267,15	0
Maksutuotot	2 821,14	3 457		3 457	6 621,45	-3 164,45	-192
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 153,24	1 500		1 500	4 306,92	-2 806,92	-287
Tuet ja avustukset	173,62	300		300	1 041,71	-741,71	-347
Muut toimintatuotot	8,31				464,70	-464,70	0
<b>Toimintatuotot</b>	<b>7 511,31</b>	<b>5 257</b>		<b>5 257</b>	<b>14 701,93</b>	<b>-9 444,93</b>	<b>-280</b>
Henkilöstökulut	-242 626,83	-251 106	-5 595	-256 701	-247 938,58	-8 762,42	-97
Ostopalvelut	-28 985,58	-44 893		-44 893	-40 904,41	-3 988,59	-91
Vuokratulot	-2 038,98	-1 000		-1 000	-2 359,24	1 359,24	-236
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 590,17	-30 892		-30 892	-33 874,89	2 982,89	-110
Myönnetyt avustukset	-14 384,84	-14 500		-14 500	-15 400,55	900,55	-106
Muut toimintakulut	-4 372,17				-1 847,37	1 847,37	0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-317 998,57</b>	<b>-342 391</b>	<b>-5 595</b>	<b>-347 986</b>	<b>-342 325,04</b>	<b>-5 660,96</b>	<b>-98</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-310 487,26</b>	<b>-337 134</b>	<b>-5 595</b>	<b>-342 729</b>	<b>-327 623,11</b>	<b>-15 105,89</b>	<b>-96</b>

Edellä olevassa taulukossa esitetään Solfs församlingin talousarvion toteutuma 2023. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito.

Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen TP 2023. TA yhteensä 2023:ssa on tilivuoden talousarvio. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa Yli-ali ja T-%. TP 2022:ssä on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate ilmaisee talousarvion ylityksen tai alituksen.

Replots församlingin budjetoitu toimintakate oli 357 822 €. Toimintakate oli 327 151,84 €. Tämä on 30 681,16 € budjetoitua vähemmän. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 5 840 €:n lisämäärärahan ennakoimattoman palkankorotuksen kattamiseksi.

**Painopisteet vuodelle 2023****Pappi:**

**Tavoite:** Yhä useammat ihmiset löytävät kodin seurakunnan yhteisössä.

**Toimenpiteet:** Ihmiset aktivoidaan jumalanpalvelukseen ja käymme strategista keskustelua mahdollisista uusista muodostettavista yhteisöistä.

**Toteutuminen:** Strategisia keskusteluja on käyty. Kaudella valittiin uusi kirkkoherra.

**Kanttori:**

**Tavoite:** Sekä aikuisten että lasten kuorotoimintaa priorisoidaan.

**Toimenpiteet:** Kuorot harjoittelevat säännöllisesti ja tekevät työtä uusien laulajien rekrytoimiseksi osallistumalla seurakunnan toimintaan ja saamalla siten enemmän näkyvyyttä.

**Toteutuminen:** Aikuisten ja lasten kuorotoimintaa on järjestetty.

**Diakonia:**

**Tavoite:** Etsivä toiminta, joka tarjoaa ihmisille yhteisöllisyyttä ja mielekkyyttä.

**Toimenpiteet:** 1-2 naisten aamiaista järjestetään lukukaudessa. Diakoni on aktiivinen kentällä.

Diakoniavastuuryhmälle annetaan tilaa tukea toimintaa.

**Toteutuminen:** Tavoite on toteutunut.

**Nuorisotyönohjaaja:**

**Tavoite:** Panostus sekä uusiin että entisiin isosiin.

**Toimenpiteet:** Yhteyksiä isosiin rakennetaan aktiviteettien, kokoontumisten ja koulutuksen avulla.

**Toteutuminen:** Uusi isoskoulutus on käynnistynyt usean nuoren voimin.

**Lastenohjaaja:**

**Tavoite:** Yhteyttä nuorimpiin lapsiin vahvistetaan.

**Toimenpiteet:** Päiväkerhotoiminta ja perheitoiminta kytketään vahvemmin toisiinsa. Lastenohjaaja järjestää perhekokoontumisia. Järjestetään päiväkerhon, minikerhon ja perhekerhojen yhteisiä kokoontumisia.

**Toteutuminen:** Tavoitteet on toteutettu.

**Seurakuntaneuvosto**

**Tavoite:** Uudet luottamushenkilöt toivotetaan tervetulleiksi seurakuntayhteyteen. Strategista työtä priorisoidaan.

**Toimenpiteet:** Uusien luottamushenkilöiden tervetuliaislahjaksi tilataan muun muassa luottamushenkilön käsikirja. Muun muassa tilapäisistä työsuhteista käydään strategisia keskusteluja ja tehdään päätöksiä. Lisäksi keskustellaan tulevaisuudessa priorisoitavien toiminta-alueiden kartoittamisesta.

**Toteutuminen:** Uudet luottamushenkilöt on toivotettu tervetulleiksi. Heille on annettu luottamushenkilön käsikirja. Strategisia keskusteluja on käyty.

**Lähetystyö:**

**Tavoite:** Lähetystyö on seurakuntaelämän keskeinen osa.

**Toimenpiteet:** Sopimuksia Suomen lähetysseuran kanssa ja koskien avustusta Audrun ystäväseurakunnalle seurataan. Lovisan lähetystuvan työ jatkuu entiseen tapaan.

**Toteutuminen:** Tavoitteet on toteutettu.

**Tiedotus**

**Tavoite:** Seurakunta on näkyvä sekä digitaalisessa että painetussa mediassa.

**Toimenpiteet:** Tiedottaminen ja ilmoittelu sosiaalisessa mediassa ja Kyrkpressenissä säilyy, ilmoituksia julkaistaan lähinnä jumalanpalveluksista Vasabladetissa. Kaikkiin Sulvan kotitalouksiin jaetaan infolehtinen 2-3 kertaa vuodessa.

**Toteutuminen:** Tavoitteet on toteutettu.



## 2.1.7 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	TP 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset	TA	TP 2023	Yli-ali	T-%
				yhteensä 2023			
Ostopalvelut	-65 519,97	-52 000		-52 000	-63 572,15	11 572,15	-122
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 226,79						
Myönnetyt avustukset					-50,00	50,00	0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-78 746,76</b>	<b>-52 000</b>		<b>-52 000</b>	<b>-63 622,15</b>	<b>11 622,15</b>	<b>-122</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-78 746,76</b>	<b>-52 000</b>		<b>-52 000</b>	<b>-63 622,15</b>	<b>11 622,15</b>	<b>-122</b>

**Tehtävä:** Seurakuntien yhteisen tiedotuksen ja viestinnän toteuttaminen sekä perheiden hyvinvoinnin ja kasvatustehtävän tukeminen perheneuvonnan avulla. Mustasaaren seurakuntayhtymä osallistuu yhteiseen sairaalasielunhoitoon.

**Toteutuminen:** Perheneuvonta, sairaalasielunhoito ja yhteinen tiedotus ja viestintä on toteutettu vuonna 2023 suunnitelman mukaisesti.

Yhteiset seurakunnalliset tehtävät ylittivät talousarvion 11 622,15 €. Alla on taulukko, jossa esitellään kolmen kustannuspaikan toteutumat. Ylitys johtuu siitä, että perheneuvonnan laskut ylittivät budjetoidun 6 682,40 €. Vaasan seurakuntayhtymän perheneuvonta laskuttaa Mustasaaren kuntaa ja Mustasaaren seurakuntayhtymää Mustasaaren asukkaiden toteutuneista asiakaskäynneistä. Perheneuvonta tarjoaa myös seurakunnan työntekijöille maksutonta työnohjausta. Tiedotus ja viestintä ylitti kustannukset 4 957,75 €:lla. Kustannuspaikka sisältää lähinnä varausohjelma Katrinan kulut, jotka kasvoivat. Katrina-ohjelma on keskeinen yhtymän ja seurakuntien toiminnalle. Ohjelmassa varataan työntekijät, kiinteistöt, tehdään tilastot, työajan seuranta ynnä muuta. Sairaalasielunhoito on ilmoittanut tulevien vuosien laskutuksen etukäteen, mikä helpottaa budjetointia.

Kustannuspaikka	TA 2023	TP 2023	Yli-ali
Tiedotus ja viestintä	-10 700,00	-15 657,75	4 957,75
Perheneuvonta	-27 100,00	-33 782,40	6 682,40
Sairaalasielunhoito	-14 200,00	-14 182,00	-18,00
<b>Yhteensä</b>	<b>52 000,00</b>	<b>63 622,15</b>	<b>-11 622,15</b>

## 2.1.8 Hautaustoimi

Hautaustoimi	TP 2022	TA		TP 2023	Yli-ali	T-%
		TA kuluva 2023	TA muutokset			
Korvaukset	38 676,68	48 000		41 265,54	6 734,46	-86
Maksutuotot	50 982,50	52 000		66 780,00	-14 780,00	-128
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3,64					
Tuet ja avustukset				613,33	-613,33	0
<b>Toimintatuotot</b>	<b>89 662,82</b>	<b>100 000</b>		<b>108 658,87</b>	<b>-8 658,87</b>	<b>-109</b>
Henkilöstökulut	-284 744,05	-289 916	-7 099	-297 015	4 929,28	-102
Ostopalvelut	-46 147,74	-62 684		-57 229,55	-5 454,45	-91
Vuokratulot	-1 322,45	-1 000		-1 402,39	402,39	-140
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-61 902,43	-81 100		-71 821,41	-9 278,59	-89
Myönnetty avustukset				-339,00	339,00	0
Muut toimintakulut	-1 041,98	-300		-1 645,02	1 345,02	-548
<b>Toimintakulut</b>	<b>-395 158,65</b>	<b>-435 000</b>	<b>-7 099</b>	<b>-442 099</b>	<b>-7 717,35</b>	<b>-98</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-305 495,83</b>	<b>-335 000</b>	<b>-7 099</b>	<b>-325 722,78</b>	<b>-16 376,22</b>	<b>-95</b>

**Tehtävä:** Hautausmaiden hoito ja kunnossapito sekä hautaustoimesta huolehtiminen kokonaisuudessaan. Hautausmaiden rakennukset hoidetaan, jotta ne pysyvät edustavina. Hautausmaat toimivat ensisijaisesti Mustasaarella asuvien henkilöiden hautauspaikkoina.

**Talousarvion seuranta ja toteutuminen:** Hautaustoimen toimintatuotot ylittivät budjetoidun 8 658,59 €. Tämä johtuu siitä, että haudankaivun maksutuotot lisääntyivät, kun haudankaivujen määrä kasvoi 138:sta (2022) 173:een (2023) verrattuna edelliseen vuoteen. Toimintakulut alittivat talousarvion 7 717,35 €:lla. Hautaustoimen toimintakate oli 342 099 €. Toimintakate vuonna 2023 oli 325 722,78 €. Täten hautaustoimi alitti talousarvion 16 376,22 €:lla.

Korvaukset 41 265,54 € ovat korvausta haudanhoitorahastojen hoitopalveluista. Haudanhoitorahastot käyttävät muun muassa olemassa olevaa työvoimaa, konekantaa, jätehuoltoa ynnä muuta. Yhtymän haudanhoitorahastot ovat niin pieniä, ettei ole tarkoituksenmukaista palkata omaa työvoimaa ja muuta palvelua pelkästään haudanhoitorahastojen hoitamiseen. Samalla kun työntekijät hoitavat hautausmaata he hoitavat myös haudanhoiton hautoja. Arvioidut kulut kirjataan palkkakuluina ynnä muina kuluina haudanhoitorahaston tilinpäätöksessä. Yhtymän tilinpäätöksessä ne kirjataan hautaustoimen korvauksina.

Tavoite 1: Hautausmaiden hoitosuunnitelman laatiminen.

Toimenpide 1: Kunnossapidon ohjelman/järjestelmän käyttöönotto.

Toteutuminen: Kiinteistöohjelma Granlund Manager otettiin käyttöön. Jatkamme hoitosuunnitelman laadintaa.

Tavoite 2: Hautausmaiden koneiden inventointi.

Tavoite 2: Tarvittavien koneiden hankinta ja koneiden käytön uudelleenjärjestely tarvittaessa.

Toteutuminen: Koneet inventoitiin. Koneiden inventaarilista lähetettiin kaikille

vahvistajille/kiinteistöhoitajille. Hankittiin ruohonleikkuri ja uudelleenjärjestelyä tehtiin ja tehdään tulevaisuudessa koneiden osalta.

## 2.1.9 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimi	TA			TA			T-%
	TP 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset	yhteensä 2023	TP 2023	Yli-ali	
Myyntituotot					71,00	-71,00	0
Maksutuotot	714,96	1 150		1 150	360,00	790,00	-31
Vuokratuotot	57 310,18	73 237		73 237	56 442,21	16 794,79	-77
Metsätaloustuotot	111 088,22	45 000		45 000	133 749,18	-88 749,18	-297
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 042,06				60,17	-60,17	0
Tuet ja avustukset	300,00						
Muut toimintatuotot	1 046,64				2 265,21	-2 265,21	0
<b>Toimintatuotot</b>	<b>174 502,06</b>	<b>119 387</b>		<b>119 387</b>	<b>192 947,77</b>	<b>-73 560,77</b>	<b>-162</b>
Henkilöstökulut	-459 378,63	-467 764		-467 764	-452 777,01	-14 986,99	-97
Ostopalvelut	-332 235,39	-341 631	-140 000	-481 631	-479 414,29	-2 216,71	-100
Vuokrakulut	-1 365,49	-1 200		-1 200	-793,59	-406,41	-66
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-341 029,96	-397 950	-60 000	-457 950	-422 681,12	-35 268,88	-92
Myönnetyt avustukset		-1 000		-1 000		-1 000,00	
Muut toimintakulut	-54 486,87	-65 550		-65 550	-63 084,84	-2 465,16	-96
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 188 496,34</b>	<b>-1 275 095</b>	<b>-200 000</b>	<b>-1 475 095</b>	<b>-1 418 750,85</b>	<b>-56 344,15</b>	<b>-96</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 013 994,28</b>	<b>-1 155 708</b>	<b>-200 000</b>	<b>-1 355 708</b>	<b>-1 225 803,08</b>	<b>-129 904,92</b>	<b>-90</b>

**Tehtävä:** Kirkko on seurakunnan tärkein kokoontumispaikka ja se edustaa Jumalan ja seurakunnan läsnäoloa yhteiskunnassa. Kirkkorakennus sopeutetaan seurakunnan toimintaan. Seurakuntakoti tarjoaa tilat yhdessäololle sekä arkena että juhlanan. Tilat siivotaan ja hoidetaan, jotta voidaan tarjota kutsuva ja arvokas ympäristö. Tehtävänä on hoitaa ja hallinnoida kiinteistöä sekä sopeuttaa rakennus seurakunnan erilaisiin toimitilarpeisiin.

**Talousarvion toteutuma ja toteutuminen:** Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi toukokuussa 2023 lisätalousarvion 80 000 € kirkonmäen kappalaisen asunnon purkamiseen. Lokakuussa 2023 yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi lisätalousarvion 120 000 € käyttökulujen kattamiseen.

Toimintatuotot ylittivät budjetoidun 73 560,77 €:lla, kun metsänhoitotuotot ylittivät talousarvion merkittävästi. Metsänhoitotuotot olivat 133 749,18 €. Suurin syy metsänhoitotuottojen ylittymiseen oli metsänhoitotulo, jonka talousarvion valmistelussa oletettiin realisoituneen jo vuonna 2022. Sen sijaan tuotto maksettiin vasta 2023. Toimintakulut olivat 56 344,15 € budjetoitua alemmat. Budjetoitu toimintakate oli 1 355 708 €. Vuoden 2023 toimintakate oli 1 225 893,08 €. Näin kiinteistötoimi alitti talousarvion 129 904,92 €.

Tavoite 1: Kiinteistöstrategian kehittäminen

Toimenpide 1: Lyhytaikaisen työntekijän palkkaaminen työn aloittamiseksi

Toteutuminen: Emme saaneet työntekijää, mutta kiinteistöpäällikkö käynnisti suunnittelun kiinteistöstrategian laadinnasta.

Tavoite 2: Mustasaaren kirkon katon kuntoon saattaminen

Toimenpide 2: Investointi katon korjaukseen

Toteutuminen: Katon kuntotarkastus tehtiin ja korjaussuunnittelu käynnistettiin.

## 2.2 Tuloslaskelman toteutuma

Tuloslaskelmaosan toteutuma	TP 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset	TA yhteensä 2023	TP 2023	Yli-ali	T-%
Korvaukset	38 676,68	48 000,00		48 000,00	41 265,54	6 734,46	-86
Myyntituotot	3 738,00				5 113,00	-5 113,00	0
Maksutuotot	90 650,34	92 280,00		92 280,00	116 370,70	-24 090,70	-126
Vuokratuotot	57 310,18	73 237,00		73 237,00	56 442,21	16 794,79	-77
Metsätaloustuotot	111 088,22	45 000,00		45 000,00	133 749,18	-88 749,18	-297
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	29 041,88	4 047,00		4 047,00	45 165,51	-41 118,51	-1 116
Tuet ja avustukset	15 879,41	12 436,00		12 436,00	21 147,16	-8 711,16	-170
Muut toimintatuotot	9 276,19	0,00		0,00	29 595,89	-29 595,89	0
<b>Toimintatuotot</b>	<b>355 660,90</b>	<b>275 000,00</b>		<b>275 000,00</b>	<b>448 849,19</b>	<b>-173 849,19</b>	<b>-163</b>
Palkat ja palkkiot	-2 252 453,15	-2 364 881,00	-43 817,00	-2 408 698,00	-2 337 526,13	-71 171,87	-97
Henkilösivukulut	-502 396,28	-551 543,00	-10 282,00	-561 825,00	-519 523,15	-42 301,85	-92
Henkilöstökulujen korjaukset	75 923,31				23 267,96	-23 267,96	0
Henkilöstökulut	-2 678 926,12	-2 916 424,00	-54 099,00	-2 970 523,00	-2 833 781,32	-136 741,68	-95
Ostopalvelut	-940 806,55	-1 093 943,00	-140 000,00	-1 233 943,00	-1 185 117,89	-48 825,11	-96
Vuokratulut	-17 228,13	-19 870,00		-19 870,00	-18 167,42	-1 702,58	-91
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-655 681,01	-762 791,00	-60 000,00	-822 791,00	-791 615,72	-31 175,28	-96
Myönnetyt avustukset	-243 039,48	-140 277,00	-22 620,00	-162 897,00	-230 692,29	67 795,29	-142
Muut toimintakulut	-87 628,72	-66 695,00		-66 695,00	-89 685,27	22 990,27	-134
<b>Toimintakulut</b>	<b>-4 623 310,01</b>	<b>-5 000 000,00</b>	<b>-276 719,00</b>	<b>-5 276 719,00</b>	<b>-5 149 059,91</b>	<b>-127 659,09</b>	<b>-98</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 267 649,11</b>	<b>-4 725 000,00</b>	<b>-276 719,00</b>	<b>-5 001 719,00</b>	<b>-4 700 210,72</b>	<b>-301 508,28</b>	<b>-94</b>
Kirkollisverotulot	5 058 120,43	5 250 000,00		5 250 000,00	5 806 202,67	-556 202,67	-111
Valtion rahoitus	384 984,00	380 000,00		380 000,00	396 065,04	-16 065,04	-104
Verotuskulut	-55 797,07	-62 000,00		-62 000,00	-56 135,82	-5 864,18	-91
Maksu kirkon rahastoon	-409 722,00	-420 000,00		-420 000,00	-421 068,00	1 068,00	-100
Korkotuotot	3 368,81	25 000,00		25 000,00	3 122,85	21 877,15	-12
Muut rahoitustuotot	292 042,98				29 900,96	-29 900,96	0
Sisäiset korkotuotot	142 880,23				138 889,24	-138 889,24	0
Sijoitusten arvonalentumiset	-125 597,38				-86 876,90	86 876,90	0
Sijoituksen arvonalennuksen palautukset					69 221,87	-69 221,87	0
Korkokulut	-3 364,50				-1 047,58	1 047,58	0
Muut rahoituskulut	-1 508,93						
Sisäiset korkokulut	-142 880,23				-138 889,24	138 889,24	0
Rahoitustuotot ja -kulut	164 940,98	25 000,00		25 000,00	14 321,20	10 678,80	-57
<b>VUOSIKATE</b>	<b>874 877,23</b>	<b>448 000,00</b>	<b>-276 719,00</b>	<b>171 281,00</b>	<b>1 039 174,37</b>	<b>-867 893,37</b>	<b>-607</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-451 802,87	-462 000,00		-462 000,00	-435 481,51	-26 518,49	-94
Kertaluonteiset poistot					-1 480,04	1 480,04	0
Poistot ja arvonalentumiset	-451 802,87	-462 000,00		-462 000,00	-436 961,55	-25 038,45	-95
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>423 074,36</b>	<b>-14 000,00</b>	<b>-276 719,00</b>	<b>-290 719,00</b>	<b>602 212,82</b>	<b>-892 931,82</b>	<b>207</b>

Alla esitetään kirkollisverotuotot ja valtion rahoitus vuosina 2017-2023.

### Verotulot ja valtion rahoitus

<b>Vuosi</b>	<b>Tuloveroprosentti</b>	<b>Kirkollisvero</b>	<b>Muutos</b>	<b>Valtion rahoitus, €</b>	<b>Muutos</b>
2023	1,85 %	5 806 203	14,8 %	396 065	2,9 %
2022	1,85 %	5 058 120	3,3 %	384 984	1,3 %
2021	1,85 %	4 894 903	1,5 %	380 088	1,2 %
2020	1,85 %	4 823 202	2,1 %	375 624	1,7 %
2019	1,85 %	4 721 980	1,2 %	369 180	-2,0 %
2018	1,85 %	4 666 448	-3,7 %	376 803	0,1 %
2017	1,85 %	4 844 571		376 380	

## 2.3 Investointiosan toteutuma

## Investointiosan toteutuma

Investointi	Kustannusarvio	Toteutuma edellisenä vuonna	TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 2023	Toteutuma yhteensä	Yli-ali
<b>Paneli A: vuoden 2023 investointipäätökset</b>								
Kirkkojen suoratoistolaitteisto	40000		40 000		40 000	0,00	0,00	40 000,00
2010745 – Ruohonleikkuri lehdenkerääjällä	40 000	0	40 000		40 000	-35 300,01	-35 300,01	4 699,99
2006677 – Raippaluodon hautausmaan laajennus	290 000	-92 644,17	208 378		208 378	-559,5	-93 203,67	114 614,83
2010760 - Ilmalämpöpumput	15 000	0	15 000		15 000	-13 993,45	-13 993,45	1 006,55
2010758 – Mustasaaren kirkon katon korjaus	300 000	0	300 000		300 000	-18 649,53	-18 649,53	281 350,47
2009291 - Vanhan Vaasan seurakuntakodin automaatio	30 000	-4 381,83	0	45 136	45 136	-45 135,44	-49 517,27	-4 381,27
2010759 – Vanha Vaasa lukkojen uusiminen	20 000	0	20 000		20 000	-18 414,37	-18 414,37	1 585,63
<b>Paneli A yhteensä</b>	<b>735 000</b>	<b>-97 026</b>	<b>623 378</b>	<b>45 136</b>	<b>668 514</b>	<b>-132 052,30</b>	<b>-229 078,30</b>	<b>438 876,20</b>
<b>Paneli B vuoden 2022 investointipäätökset</b>								
2009286 - Mariegård hautapalkit	20 000	-7 377,88	20 000		20 000	-1 040,61	-8 418,49	11 581,51
2009285 - Mustasaaren seurakuntakeskuksen automaatio	30 000	-10 419,39	30 000		30 000	-1 159,96	-11 579,35	18 420,65
<b>Paneli B yhteensä</b>	<b>50 000</b>	<b>-17 797</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>-2 200,57</b>	<b>-19 997,84</b>	<b>30 002,16</b>
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>785 000</b>	<b>-114 823</b>	<b>673 378</b>	<b>45 136</b>	<b>718 514</b>	<b>-134 252,87</b>	<b>-249 076,14</b>	<b>468 878,36</b>

Edellä olevassa taulukossa esitetään budjetoidut investoinnit, toteutuma edellisenä vuonna, investointien toteutuma 2023, toteutuma yhteensä 2023 asti sekä talousarvion ylittyminen tai alittuminen. Investoinnit jaetaan kahteen paneliin. Paneli A esittelee vuoden 2023 investointipäätösten toteutuman ja paneli B esittelee vuoden 2022 investointipäätösten toteutuman vuodeen 2023 aikana.

Kirkon suoratoistolaitteistoon ei ole investoitu vuoden 2023 aikana. Mariegårdin hautausmaan uudet hautapalkit hankittiin. Suurin osa kaivuutyöstä jatkuu vuonna 2024. Ruohonleikkuri lehdenkerääjällä hankittiin ja sitä käytetään nyt koko yhtymässä. Raippaluodon hautausmaan laajennusta jatkettiin ja pyrimme saattamaan sen loppuun vuoden 2024 aikana. Ilmalämpöpumput hankittiin Sulvan pappilaan, Sulvan seurakuntakotiin, Koivulahden hautausmaan huoltorakennukseen ja Björkön kirkkoon. Mustasaaren kirkon kattoremontti käynnistyi katon kuntotarkastuksella ja sen jälkeen kattoremontin suunnittelu jatkui. Mustasaaren seurakuntakeskuksen automaatioprojektia suunniteltiin vuonna 2023 ja se toteutetaan vuonna 2024. Lukkojen uusimishanke valmistui Vanhan Vaasan kiinteistöissä vuoden 2023 aikana.

Vanhan Vaasan seurakuntakodin automaatioinvestointi on ylittänyt talousarvion 4 381,27 €:lla. Anotaan, että yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy ylityksen. Investoinnit olivat vuonna 2023 134 252,87 €.

## 2.4 Rahoitusosan toteutuma

	Toteutuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteutuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	874 877,23	448 000	-276 719	171 281	1 039 174,37	-867 893,37	607
Vuosikate	874 877,23	448 000	-276 719	171 281	1 039 174,37	-867 893,37	607
Investoinnit	-160 149,47	-623 378	-45 136	-668 514	-134 252,87	-534 261,13	20
Investointimenot	-160 149,47	-623 378	-45 136	-668 514	-134 252,87	-534 261,13	20
<b>Varsinaisen toiminnan nettorahavirta</b>	<b>714 727,76</b>	<b>-175 378</b>	<b>-321 855</b>	<b>-497 233</b>	<b>904 921,50</b>	<b>-1 402 154,50</b>	<b>182</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	24 849,46				161 637,37	-161 637,37	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	14 852,77				6 908,70	-6 908,70	
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	-2 508,00						
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-39 788,82				30 953,39	-30 953,39	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	52 293,51				123 774,78	-123 774,78	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>24 849,46</b>				<b>161 636,87</b>	<b>-161 637,37</b>	
Rahavarojen muutos	739 577,22	-175 378	-321 855	-497 233	1 066 558,37	-1 563 791,87	215
Rahavarat kauden alussa	13 073 063,23				13 812 640,45		
<b>Rahavarat kauden lopussa</b>	<b>13 812 640,45</b>				<b>14 879 198,82</b>		

Toteutuma 2023 edellä osoittaa, että yhtymän rahavarat ovat lisääntyneet vuosikatteen johdosta 1 066 558,37 €. Rahavarat vähenivät 134 252,87 € investointien johdosta. Varsinainen toiminta lisäsi rahavaroja 904 921,50 €. Tämä on 1 402 154,50 € budjetoitua enemmän. Saamisten ja velkojen muutos verrattuna edelliseen vuoteen on 161 636,87 €. 31.12.2023 yhtymän rahavarat olivat 14 879 198,82 €. Rahavaroiksi lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.



## 2.5 Talousarvion sitovuustasojen toteutuma

1. Talousarvion toteutuma pääluokittain	TP 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset	TA yhteensä 2023	TP 2023	Yli-ali
Korsholms svenska	-886 795,01	-986 034	-16 429	-1 002 463,00	-963 263,13	-39 199,87
Kvevlax	-394 201,58	-477363	-7945	-485 308,00	-450 073,01	-35 234,99
Mustasaari	-605 244,15	-671687	-11191	-682 878,00	-643 663,78	-39 214,22
Replot	-341 627,66	-351993	-5840	-357 833,00	-327 151,84	-30 681,16
Solf	-310 487,26	-337134	-5595	-342 729,00	-327 623,11	-15 105,89
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	-78 746,76	-52000		-52 000,00	-63 622,15	11 622,15
Hallinto	-331 056,58	-358081	-22620	-380 701,00	-373 287,84	-7 413,16
Hautaus toimi	-305 495,83	-335000	-7099	-342 099,00	-325 722,78	-16 376,22
Kiinteistötoimi	-1 013 994,28	-1155708	-200000	-1 355 708,00	-1 225 803,08	-129 904,92
<b>Yhteensä</b>	<b>-4 267 649,11</b>	<b>-4 725 000</b>	<b>-276 719</b>	<b>-5 001 719,00</b>	<b>-4 700 210,72</b>	<b>-301 508,28</b>

Tuloslaskelmaosan toteutuma	TP 2022	TA kuluva 2023	TA yhteensä 2023	TP 2023	Yli-ali	T-%
Kirkollisverotulot	5 058 120,43	5 250 000,00	5 250 000,00	5 806 202,67	-556 202,67	-111
Valtion rahoitus	384 984,00	380 000,00	380 000,00	396 065,04	-16 065,04	-104
Verotuskulut	-55 797,07	-62 000,00	-62 000,00	-56 135,82	-5 864,18	-91
Maksu kirkon rahastoon	-409 722,00	-420 000,00	-420 000,00	-421 068,00	1 068,00	-100
Rahoitustuotot ja -kulut	164 940,98	25 000,00	25 000,00	14 321,20	10 678,80	-57

3. Investoinnit	Toteutuma edellisenä vuonna	TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma yhteensä	Yli-ali
2009286 - Mariegård hautapalkit	-7 377,88	20 000		20 000	-8 418,49	11 581,51
2010745 – Ruohonleikkuri lehdenkerääjällä	0	40 000		40 000	-35 300,01	4 699,99
2006677 – Raippaluodon hautausmaan laajennus	-92 644,17	290 000		290 000	-93 203,67	196 796,33
2010760 - Ilmalämpöpumput	0	15 000		15 000	-13 993,45	1 006,55
2010758 – Mustasaaren kirkon katon korjaus	0	300 000		300 000	-18 649,53	281 350,47
2009285 - Mustasaaren seurakuntakeskuksen automaatio	-10 419,39	30 000		30 000	-11 579,35	18 420,65
2009291 - Vanhan Vaasan seurakuntakodin automaatio	-4 381,83	30 000	15 136	45 136	-49 517,27	-4 381,27
2010759 – Vanha Vaasa lukkojen uusiminen	0	20 000		20 000	-18 414,37	1 585,63

Päätelmä: Yhteiset seurakunnalliset tehtävät ja Maksut kirkon rahastoon ovat ylittäneet käyttötalousarvion 11 622,15 € ja 1 068 €. Vanhan Vaasan seurakuntakodin automaatio on ylittänyt

## 3. Tilinpäätöslaskelmat

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1-31.12.2023</b>	<b>1.1-31.12.2022</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>448 849,19</b>	<b>355 660,90</b>
Korvaukset	41 265,54	38 676,68
Myyntituotot	5 113,00	3 738,00
Maksutuotot	116 370,70	90 650,34
Vuokratuotot	56 442,21	57 310,18
Metsätaloustuotot	133 749,18	111 088,22
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	45 165,51	29 041,88
Tuet ja avustukset	21 147,16	15 879,41
Muut toimintatuotot	29 595,89	9 276,19
<b>Toimintakulut</b>	<b>-5 149 059,91</b>	<b>-4 623 310,01</b>
Henkilöstökulut	-2 833 781,32	-2 678 926,12
Palkat ja palkkiot	-2 337 526,13	-2 252 453,15
Henkilösivukulut	-519 523,15	-502 396,28
Henkilöstökulujen korjaukset	23 267,96	75 923,31
Ostopalvelut	-1 185 117,89	-940 806,55
Vuokrakulut	-18 167,42	-17 228,13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-791 615,72	-655 681,01
Myönnetyt avustukset	-230 692,29	-243 039,48
Muut toimintakulut	-89 685,27	-87 628,72
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 700 210,72</b>	<b>-4 267 649,11</b>
Kirkollisverotulot	5 806 202,67	5 058 120,43
Valtion rahoitus	396 065,04	384 984,00
Verotuskulut	-56 135,82	-55 797,07
Maksu kirkon rahastoon	-421 068,00	-409 722,00
Rahoitustuotot ja -kulut	14 321,20	164 940,98
Korkotuotot	3 122,85	3 368,81
Muut rahoitustuotot	29 900,96	292 042,98
Sijoitusten arvonalentumiset	-86 876,90	-125 597,38
Sijoituksen arvonalennuksen palautukset	69 221,87	
Korkokulut	-1 047,58	-3 364,50
Muut rahoituskulut		-1 508,93
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 039 174,37</b>	<b>874 877,23</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-436 961,55	-451 802,87
Suunnitelman mukaiset poistot	-435 481,51	-451 802,87
Kertaluonteiset poistot	-1 480,04	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	52 549,21	44 711,68
Kulut	-45 046,77	-43 911,01
Siirto rahastosta/rahastoon	-7 502,44	-800,67
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>602 212,82</b>	<b>423 074,36</b>

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>1.1-31.12.2023</b>	<b>1.1-31.12.2022</b>
Tulorahoitus	1 039 174,37	874 877,23
Vuosikate	1 039 174,37	874 877,23
Investoinnit	-134 252,87	-160 149,47
Investointimenot	-134 252,87	-160 149,47
<b>Varsinaisen toiminnan nettorahavirta</b>	<b>904 921,50</b>	<b>714 727,76</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	161 636,87	24 849,46
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	6 908,70	14 852,77
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	0,00	-2 508,00
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	30 953,39	-39 788,82
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	123 774,78	52 293,51
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>161 636,87</b>	<b>24 849,46</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 066 558,37</b>	<b>739 577,22</b>
<b>Rahavarat kauden lopussa</b>	<b>14 879 198,82</b>	<b>13 812 640,45</b>
Rahavarat kauden alussa	13 812 640,45	13 073 063,23

<b>TASE</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Aineettomat oikeudet	769,45	3 091,31
Aineettomat hyödykkeet	769,45	3 091,31
Maa- ja vesialueet	583 143,59	583 143,59
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	32 887,41	41 811,34
Rakennukset	3 787 742,47	3 985 462,70
Kiinteät rakenteet ja laitteet	210 533,67	229 215,04
Koneet ja kalusto	83 507,35	74 869,40
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hyödykkeet	137 707,31	221 406,55
Aineelliset hyödykkeet	4 835 521,80	5 135 908,62
Osakkeet ja osuudet	23 796,51	23 796,51
Saamiset	83 253,02	83 253,02
Sijoitukset	107 049,53	107 049,53
<b>Pysyvät vastaavat</b>	<b>4 943 340,78</b>	<b>5 246 049,46</b>
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	193 077,05	196 763,67
Muut toimeksiantojen varat	386 645,92	392 542,24
<b>Toimeksiantojen varat</b>	<b>579 722,97</b>	<b>589 305,91</b>
Muut saamiset	2 508,00	2 508,00
Pitkäaikaiset saamiset	2 508,00	2 508,00
Myyntisaamiset	9 030,50	4 564,90
Muut saamiset	16 550,06	54 982,34
Siirtovelat	41 689,97	38 676,68
Lyhytaikaiset saamiset	67 270,53	98 223,92
Saamiset	69 778,53	100 731,92
Osakkeet ja osuudet	11 258 060,00	11 277 970,47
Muut arvopaperit	362 669,77	362 669,77
Rahoitusarvopaperit	11 620 729,77	11 640 640,24
Rahat ja pankkisaamiset	3 258 469,05	2 172 000,21
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>	<b>14 948 977,35</b>	<b>13 913 372,37</b>
<b>VASTAAVAT</b>	<b>20 472 041,10</b>	<b>19 748 727,74</b>
Peruspääoma	-4 489 336,02	-4 489 336,02
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-13 910 697,50	-13 487 623,14
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-602 212,82	-423 074,36
<b>Oma pääoma</b>	<b>-19 002 246,34</b>	<b>-18 400 033,52</b>
Lahjoitusrahastojen pääomat	-324 671,18	-274 146,78
Muut toimeksiantojen pääomat	-261 960,49	-315 159,13
<b>Toimeksiantojen pääomat</b>	<b>-586 631,67</b>	<b>-589 305,91</b>
Saadut ennakot	0,00	-8 092,30
Pitkäaikainen vieras pääoma	0,00	-8 092,30
Ostovelat	-369 823,85	-179 129,61
Muut velat	-109 202,64	-121 207,84
Siirtovelat	-404 136,60	-450 958,56
Lyhytaikainen vieras pääoma	-883 163,09	-751 296,01
<b>Vieras pääoma</b>	<b>-883 163,09</b>	<b>-759 388,31</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-20 472 041,10</b>	<b>-19 748 727,74</b>

## 4. Tilinpäätöksen liitetiedot

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Vuoden 2022 tilinpäätöstä laadittaessa tuotot ja kulut on jaksotettu suoriteperusteen mukaan. Tulot ja menot on kirjattu tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaan.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti ja tilitysajankohta asianomaiselle tilikaudelle. Mahdolliset pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteen mukaisesti.

Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenon mukaan, vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenojen rahoitusosuuksilla.

Mustasaaren seurakuntayhtymän taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron arvoiset hankinnat, jotka poistetaan hyödykkeen taloudellisen pitoajan kuluessa.

Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Lomapalkkavelaksi henkilösivukuluineen on laskettu määrä, joka yhtymälle aiheutuisi menoa, jos lomapalkkavelka tulisi kerralla tilinpäätöspäivänä maksettavaksi, mukaan lukien lomapalkkavelka, joka on kertynyt kulumassa olevaa lomanmääräytymisvuotta edeltävänä lomanmääräytymisvuonna.

### 4.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Mustasaaren seurakuntayhtymällä ei ole raportoitavaa tässä kappaleessa.

### 4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

Poistosuunnitelma on yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymä 2.12.2021. Voimaantulo kirkkohallituksen ohjeen mukaan 1.1.2021. Poistoja tehdään ainoastaan omaisuudesta, jonka hankinta-arvo ylittää 10 000 €.

Hyödykkeet	Poisto, vuosi
Aineettomat hyödykkeet	3
Maa- ja vesialueet	poistoja ei lasketa
Hautausmaat	
Hautausmaahan liittyvät pitkävaikutteiset menot (asfaltointi, atk-ohjelmat)	5
Hautausmaiden maa- ja vesialueet (myös maa-ainesten vaihto)	poistoja ei lasketa
Hautausmaiden muut rakennukset (varasto, ruumishuone)	10
Hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat, hautapalkit)	20
Hautausmaiden koneet ja kalusto	5
Hautausmaiden muut aineelliset hyödykkeet	käyttöajan mukaan
Rakennukset	
Kirkot	45
Seurakuntakoti	25
Kappeli	40
Hautauskappeli	40
Leiri- ja kurssikeskukset	25
Asuintalot	25
Hallintorakennukset ja laitokset	20
Huolto- ja talousrakennukset	15
Muut rakennukset	15
Rakennusten julkisivujen korjaukset (rappaus, maalaus)	15
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	20
Urut	20
Muut kiinteät rakenteet Koneet ja kalusto	15
Kuljetusvälineet	5
IT-varustus	3
Muut koneet ja kalusto Muut	5
aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukaan
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	poistoja ei lasketa

#### 4.4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Mustasaaren seurakuntayhtymällä ei ole raportoitavaa tässä kappaleessa.

#### 4.5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Huolimatta yhtymän varovaisesta sijoitusstrategiasta, jossa osakepaino on noin 15 % ja korkoa tuottavat instrumentit ovat 60-70 % ja muut sijoitukset 30-40 % sijoitussalkun painosta, sijoitusten markkina-arvoon saattaa olla negatiivisia vaikutuksia.

##### 4.5.1 Hyödykkeiden arvonmuutokset

	Arvo edellisen vuoden lopussa	Hankinta	Siirto	Vähennykset	Suunnitelman mukaiset poistot	Arvo vuoden lopussa
Aineettomat oikeudet	3 091,31				-2 321,86	769,45
<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>3 091,31</b>				<b>-2 321,86</b>	<b>769,45</b>
Maa- ja vesialueet	583 143,59					583 143,59
Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	41 811,34				-8 923,93	32 887,41
Rakennukset	3 985 462,70	45 135,44	105 108,84	-1 480,04	-346 484,47	3 787 742,47
Kiinteät rakenteet ja laitteet	229 215,04	13 993,45			-32 674,82	210 533,67
Koneet ja kalusto	74 869,40	53 714,38			-45 076,43	83 507,35
Ennakkomaksut ja keskenkäisyydet	221 406,55	21 409,60	-105 108,84			137 707,31
<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>5 135 908,62</b>	<b>134 252,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 480,04</b>	<b>-433 159,65</b>	<b>4 835 521,80</b>
Osakkeet ja osuudet	23 796,51					23 796,51
Saamiset	83 253,02					83 253,02
<b>Sijoitukset</b>	<b>107 049,53</b>					<b>107 049,53</b>
<b>Pysyvät vastaavat</b>	<b>5 246 049,46</b>	<b>134 252,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 480,04</b>	<b>-435 481,51</b>	<b>4 943 340,78</b>

##### 4.5.2 Pysyvien vastaavien muut osakkeet ja osuudet

###### Tilit 134000 ja 136000: Sijoitukset

134000	Osake/osuus	Lukumäärä	Hankinta-arvo	Tasearvo	Markkina-arvo
Kvevlax	Loihde Oyj	1000	4 760,00	4 760,00	12 050,00
Replot	Loihde Oyj	700	3 332,00	3 332,00	8 435,00
Göta Back	Loihde Oyj	100	472,51	472,51	1 205,00
Solf	Loihde Oyj	600	2 856,00	2 856,00	7 230,00
Yhtymä	Loihde Oyj	2600	12 376,00	12 376,00	31 330,00
<b>Yhteensä</b>		<b>5000</b>	<b>23 796,51</b>	<b>23 796,51</b>	<b>60 250,00</b>
<b>136000</b>	Kaukolämpöliittymä			83 253,02	
<b>Yhteensä</b>				<b>107 049,53</b>	

## C. Toimeksiantojen varat

Tasetili	Nimi/seurakunta	2023	2022	Muutos
140000	Signe Sid, haudanhoitotili	984,38	984,38	0,00
140150	Pasto rahasto (Korsholm)	34 998,95	34 998,95	0,00
140160	Testamentti Sulvan seurakuntakoti	4 851,51	4 911,51	-60,00
140800	Solfs församling 54,5 % Aktia yrityskorko B	38 412,12	36 792,27	1 619,85
141000	Jakob Doktorin muistorahasto/Replot	6 287,33	5 577,57	709,76
141010	Kukkasrahasto/Replot	14 474,68	14 525,80	-51,12
141160	Testamentti/Korsholm*	0,00	6 540,70	-6 540,70
141800	Testamentti Solf ja Korsholm (Pasto)	93 068,08	92 432,49	635,59
142000	Korsholm kolehti	837,15	2 441,45	-1 604,30
143100	Kvevlax kolehti	9 067,50	5 615,46	3 452,04
143120	Diakoniarahasto/rahankeräys	48 836,79	33 795,51	15 041,28
143150	Gustav Kvist/ Kvevlax församling	637,60	641,24	-3,64
143190	Solfs församlingin rahastot	56 052,40	56 950,67	-898,27
143200	Replot kolehti	2 621,40	1 996,50	624,90
143300	Solf kolehti	920,06	645,46	274,60
143400	Mustasaari kolehti	2 173,78	3 686,49	-1 512,71
143500	Kvevlax	12 256,29	11 455,09	801,20
143600	Kvevlax YV-tili on lopetettu 13.2.2023	0,00	-20,99	20,99
143700	Mustasaari YV	7 270,35	8 357,10	-1 086,75
144000	Haudanhoitorahasto taseen loppusumma	245 972,60	266 978,26	-21 005,66
<b>Toimeksiantojen varat</b>		<b>579 722,97</b>	<b>589 305,91</b>	<b>-9 582,94</b>

\*Tilapäisesti suljettu tili: varat, 6 540,70 €, kirjattu selvitystilille 166500

Toimeksiantojen varat ovat varoja, jotka lahjan, testamentin tai muun keräyksen kautta kuuluvat yhtymän seurakunnille. Toimeksiantojen varoihin kuuluu myös kolehti, koska sitä hallinnoi seurakunta kunnes se on maksettu vastaanottajalle. Myös haudanhoitorahasto kuuluu toimeksiantojen varoihin, sillä rahasto hallinnoi ennakkomaksuja. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi Mustasaaren seurakuntayhtymän rahastosäännön. Rahastosäännössä korjattiin aikaisempia puutteita siten, että uusi rahastosääntö vastaa dokumentoituja testamentteja ja lahjoituksia. Uusi rahastosääntö on voimassa 1.1.2024 lukien. Uusi rahastosääntö aiheuttaa toimeksiantojen varojen uudelleen järjestelyjä tilinpäätöksessä 2024.

Yllä olevassa taulukossa toimeksiantojen varoissa on tilit 141800, 143120 ja 143190. Näissä kolmessa tilissä on useita rahastoja/omistajia. Alla on erittely näistä tileistä. Haudanhoitorahastolla (GVF), tili 144000, on erillinen tilinpäätös, joka esitellään myöhemmin tilinpäätöksessä.



**Tili 141800): Sijoitukset**

Omistaja	Osuus	Nimi	Hankinta-arvo	Tasearvo	Palautus	Tasearvo 31.12	Markkina- arvo
Solf	100 %	Aktia lyhyt yrityskorko +B	24 964,61	24 964,61	0,00	24 964,61	25 022,40
Korsholm E Klockars	100 %	Aktia segura B	3 945,69	3 945,69	0,00	3 945,69	10 085,45
Solf kukkasrahasto	30,02 %	Aktia lyhyt yrityskorko +B	21 432,96	21 158,93	0,00	21 158,93	21 158,93
Korsholm Pasto rahasto	100 %	Europa ja Solida B	46 493,02	42 363,26	635,59	42 998,85	42 998,85
<b>Yhteensä</b>			<b>96 836,28</b>	<b>92 432,49</b>	<b>635,59</b>	<b>93 068,08</b>	<b>99 265,63</b>

**Erittely 143120: Diakoniarahasto/rahankeräys**

Rahasto/keräys	2023	2022
Diakoniarahasto Korsholm	9 818,19	7 814,04
Diakoniarahasto Kvevlax	19 379,23	14 867,33
Diakoniarahasto Solf	89,71	139,73
Diakoniarahasto Replot	3 277,24	676,98
Diakoniarahasto Mustasaari	-202,93	-122,92
Rahastovarot yhteensä	32 361,44	23 375,16
Rahankeräys Korsholm	6 861,57	4 921,57
Rahankeräys Kvevlax	5 646,04	2 736,04
Rahankeräys Solf	1 120,15	485,15
Rahankeräys Replot	2 713,59	2 163,59
Rahankeräys Mustasaari	134,00	114,00
Rahankeräys yhteensä	16 475,35	10 420,35
<b>Yhteensä</b>	<b>48 836,79</b>	<b>33 795,51</b>

Erittelyt: 2.1.2024 1 000 € siirretty käteiskassasta diakoniarahastoon surunvalitteluadresseja varten. Uudet surunvalitteluadressit, KTMP 582,80 €, kirjattu kuluna Korsholmin diakoniarahastoon, mutta maksettu yhtymän päättililtä. Korsholmin diakoniarahastolla velkaa 582,80 € yhtymälle tilinpäätöspäivänä. 100 € tuloja kirjattu Korsholmin diakoniarahastoon, mutta kuuluu Kvevlaxin diakoniarahastoon. 30 € tuloja kirjattu Kvevlaxin diakoniarahastoon, mutta kuuluu Solfin diakoniarahastoon.

Solfin rahastot, tili 143190	31.12.2023	31.12.2022
Sulvan hautausmaan kukkasrahasto	23 425,45	27 467,37
Urkurahasto	7 816,60	7 771,51
Seurakuntakotirahasto	-71,89	-46,98
Sulvan kirkon rahasto	14 310,66	13 825,57
Diakoniarahasto	10 571,58	7 933,20
<b>Yhteensä</b>	<b>56 052,40</b>	<b>56 950,67</b>

## E. Saamiset

<b>Erittely saamiset</b>	
Pantattu pankkitalletus, Raippaluodon hautausmaa	2508
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>	<b>2508</b>
Myyntisaamiset	9030,5
<b>Myyntisaamiset</b>	<b>9030,5</b>
Suljettu pankkitili, Korsholms svenska församling	6540,7
Segmenttierot (haudanhoitorahasto/yhtymä)	10009,36
<b>Muut saamiset</b>	<b>16550,06</b>
Yhteisvastuu 2023 osuus	3219,29
Segmenttierot (haudanhoitorahasto/yhtymä)	38676,68
Siirtosaamiset välikirjaus	-206
<b>Siirtosaamiset</b>	<b>41689,97</b>
<b>Saamiset</b>	<b>69778,53</b>

## F. Rahoitusarvopaperit

## Osakkeet ja Osuudet 31.12.2023

Tili	Nimi	Arvon alentuminen/palautus	Tasearvo 31.12	Markkina-arvo
<b>170300</b>	<b>Göta Back kuolinpesä</b>	<b>-7 020,01</b>	<b>21 251,08</b>	<b>44 447,45</b>
170500	Aktia lyhyt y.k.+B	-137,15	10 910,73	10 910,73
170500	Emerging market+B	0,00	709 688,74	812 503,33
170500	Korkosalkku D	0,00	2 129 066,22	2 375 140,47
<b>170500</b>	<b>Yhteensä</b>	<b>-137,15</b>	<b>2 849 665,69</b>	<b>3 198 554,53</b>
170701	Osake Maailma B	430,51	51 610,00	58 627,73
170701	Kiinteistö	-3 939,24	32 187,76	32 187,76
170701	Yrityslaina B		103 220,00	113 274,49
170701	High Yield B		51 610,00	58 766,66
170701	Lyhytkorko B		51 610,00	54 696,79
170701	Pitkäkorko B	1 873,78	154 830,00	164 278,60
170701	Ympäristö B		41 228,00	41 455,60
170701	Pienyhtiöt B		10 322,00	11 534,34
170701	Itämeri B		15 483,00	17 403,81
<b>170701</b>	<b>Yhteensä</b>	<b>-1 634,95</b>	<b>512 100,76</b>	<b>552 225,78</b>
<b>170703</b>	<b>Solida B</b>		<b>2 113 881,46</b>	<b>2 497 500,98</b>
<b>170704</b>	<b>Secura B/Göta Back</b>		<b>21 739,76</b>	<b>51 749,75</b>
<b>170705</b>	<b>Secura B</b>		<b>1 870 000,00</b>	<b>2 368 304,24</b>
170706	Liikekiinteistöt		175 000,00	176 871,61
170706	Liikekiinteistöt	-22 674,63	302 325,37	302 325,37
170706	Asunnot+ ER	-53 105,87	405 595,88	405 595,88
<b>170706</b>	<b>Yhteensä</b>	<b>-75 780,50</b>	<b>882 921,25</b>	<b>884 792,86</b>
<b>170707</b>	<b>Maltillinen aktiivirahasto</b>	<b>64 662,14</b>	<b>2 986 500,00</b>	<b>3 164 630,49</b>

<b>Osakkeet ja osuudet yhteensä</b>	<b>-19 910,47</b>	<b>11 258 060,00</b>	<b>12 762 206,08</b>
-------------------------------------	-------------------	----------------------	----------------------

#### **Muut sijoitukset 31.12.2023**

<b>Tili</b>	<b>Nimi</b>	<b>Arvon alentuminen/palautus</b>	<b>Tasearvo 31.12</b>	<b>Markkina-arvo</b>
173000	Osakeobligaatio Suomi Osakeobligaatio		150 000,00	150 000,00
173000	Terveystuolto		150 000,00	150 000,00
<b>1730000</b>	<b>Yhteensä</b>		<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
179000	Metsä/yhtymä		44 538,00	46 358,00
179000	Metsä/Kvevlax		11 790,00	12 335,00
179000	Metsä/Solf		3 572,00	3 737,00
179000	Nordea		2 769,77	3 109,60
<b>179000</b>	<b>Yhteensä</b>		<b>62 669,77</b>	<b>65 539,60</b>

#### **G. Rahat ja pankkisaamiset**

<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Muutos</b>
180000 Kassavarat	1 548,55	2 765,30	-1 216,75
190100 OP - Pohjola 2	230 620,89	230 577,19	43,70
191000 Nordea Bank Suomi Oyj 1 (lopetettu)	0,00	22 762,53	-22 762,53
191000 Nordea Bank Suomi Oyj 2 (lopetettu)	0,00	36 166,02	-36 166,02
193000 Aktia-konserni 1	2 621 866,88	1 518 105,43	1 103 761,45
193000 Aktia-konserni 2	23 718,47	23 930,27	-211,80
194000 Säästöpankki 1	86 183,91	86 144,83	39,08
196000 POP Pankkiryhmä 1	294 530,35	251 548,64	42 981,71
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>3 258 469,05</b>	<b>2 172 000,21</b>	<b>1 086 468,84</b>

## 4.6 Taseen liitetiedot vastattavaa

## A. Oma pääoma

	1.1.2023	Ökning, minskning/Lisäys, vähennys	31.12.2023
Grundkapital/Peruspääoma	4 489 336,02		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder/ Ed. tilikausien ylijäämä	13 910 697,50		
Räkenskapsperiodens överskott/Tilikauden ylijäämä		602 212,82	
Eget kapital/Oma pääoma	18 400 033,52	602 212,82	19 002 246,34

B: Keräykset edelleen välitystä varten, tili 228000, sis. 368 € varoja vuodelta 2022, joita ei ole välitetty edelleen tilinpäätösajankohtana.

C: Ostovelat 369 823,85 € on täsmäytetty ostoreskontraan.

## D. Muiden velkojen oleelliset erät

Muut velat erittely	2023	2022
255000 Verotili	3 986,56	-10 706,09
256000 Ennakonpidätysvelka palkat	-49 020,48	-46 588,50
256200 Sosiaaliturvamaksuvelka	-2 781,78	-2 107,90
256450 Eläkemaksuvelka	-52 043,27	-45 086,47
256500 Työttömyysvakuutusvelka, työnantaja	-2 755,49	-2 442,71
256550 Työttömyysvakuutusvelka, työntekijä	-7 948,53	-7 328,13
256600 Tapaturmavakuutusvelka	7 728,51	745,83
256700 Ryhmähenkivakuutusvelka	17,70	0,00
256800 Jäsenmaksuvelka	-1 090,88	-1 125,54
257500 Vuokratakuut	0,00	-820,00
258200 Yhteisvastuu edelleen välitystä varten	0,00	-453,35
259000 Muut lyhytaikaiset velat	-5 294,98	-5 294,98
Muut velat	-109 202,64	-121 207,84

Pääkirjan tili	Segmentti	Kirjauspvm	Dokumenttiteksti	Dokumenttityyppi	Dokumenttinumero PK	Debet	Kredit
259000	0000200301		Avaava saldo 1.1.2018				3 082,62
259000	0000200301	19.06.2018	segmenttiero	SA	1002797	0,00	1,00
259000	0000200301	06.07.2018	segmenttiero	SA	1003049	0,00	755,00
259000	0000200301	30.09.2018	segmenttiero korj.	SA	1003758	0,00	290,00
259000	0000200301	30.09.2019		SA	1003593	0,00	30,00
259000	0000200301	31.12.2019	segmenttiero 10 2019	SA	1004735	0,00	447,50

259000	0000200301	31.12.2019	segmenttiero 12 2019	SA	1004736	0,00	30,00
259000	0000200301	31.12.2019	segmenttiero 2018 2019	SA	1004737	0,00	658,86
<b>259000</b>	<b>0000200301</b>		<b>Loppusaldo 31.12.2023</b>				<b>5 294,98</b>

#### D. Vastattavien siirtovelkojen oleelliset erät

Lomapalkkajaksotus, tili 262000, oli tilinpäätöspäivänä 445 444,78 €. Lomapalkka oli lisääntynyt 8 686,44€.

Alla tilin 288000 erittely, muut siirtovelat.

Tili	Pvm	Tyyppi	Dokumenttinro	Debet	Kredit	Selitys
288000	31.12.2023	SA	1002630		20 012,10	Tuntipalkkajaksotus 2023
288000	31.12.2023	SA	1002687		175,23	Ulosottojaksotus
288000	31.12.2023	SK	1002646	50 937,88		Korsholm Kyrkpressen 2024
288000	31.12.2023	SK	1002648		106,00	YV jaksotus MSS
288000	31.12.2023	SK	1002657	12 173,83		Solf Kyrkpressen 2024 Surunvalitteluaadressit
288000	31.12.2023	SK	1002659		1 510,00	Korsholm
<b>Summa 31.12.2023</b>				<b>41 308,38</b>		

#### 4.7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

##### A. Yhtymän laskennallinen eläkevastuuvajaus

Keva on laskenut yksilöidyllä menetelmällä kirkon eläkevastuun 31.12.2023. Tilinpäätöksen liitetietoihin seurakunnat ja seurakuntayhtymät laskevat laskennallisen osuutensa kattamattomasta eläkevastuusta.

Koko kirkon palkkasumma vuonna 2023 oli 536 300 000 €. Oman seurakunnan laskennallinen osuus eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma vuodelta 2022 koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus kattamattomasta eläkevastuusta.

Eläkevastuuvajauksen laskelma perustuu kirkkohallituksen yleiskirjeeseen 5/2024.

Laskennallinen eläkevastuuvajaus	2023	2022	2021
KiEL-palkkasumma, Mustasaari	2 337 526	2 252 453	2 063 664
KiEL-palkkasumma, ev.lut. kirkko	536 300 000	513 600 000	500 200 000
Kirkon eläkevastuuvajaus	3 663 787 218	3 419 857 068	2 971 098 882
<b>Yhtymän laskennallinen eläkevastuuvajaus</b>	<b>15 969 043</b>	<b>14 998 185</b>	<b>12 257 796</b>

##### B. Muut vastuusitoumukset

- Leasingsopimus Siemens Financial Services Ab ajalle 1.12.2020 – 30.11.2025, yhteensä 60 kuukautta.

Kuukausittainen leasingmaksu 2 560,89 €. Jäljellä oleva leasingvastuu ajalla 1.1.2024 – 30.11.2025 on 58 900,19 €.

- Leasingsopimus 3StepIT:n kanssa tietokoneista/kopiointikoneista Mustasaaren seurakuntayhtymässä ja sen seurakunnissa, jäljellä oleva leasingvastuu 14 913,01 € + (alv 0 %). Leasingvastuu ajalla 1.1.2024 – 31.3.2026 ilmenee talousraportista 3StepIT:n kotisivulla <https://asset.3stepit.com>.

##### C. Vakuutukset

Henkilökunnalle yhtymällä on lakisääteinen tapaturmavakuutus, ryhmähenkivakuutus ja työttömyysvakuutukset palkansaajille ja työnantajalle. Toiminnan ja kiinteistöjen kolmannelle mahdollisesti aiheuttamien henkilö- ja omaisuusvahinkojen sekä taloudellisten vahinkojen varalta yhtymällä on vastuuvakuutus. Hallintoelinten jäsenille sekä seurakuntien ja seurakuntayhtymän päättävässä asemassa oleville virkamiehille on otettu erityinen vastuuvakuutus seurakunnille tai ulkopuoliselle aiheutuneen taloudellisen vahingon varalta. Kirkoilla on ensivastuuvakuutus, mikä tarkoittaa sitä, että enimmäiskorvausmäärä on yhtä suuri kuin vakuutusmäärä myös osavahingon sattuessa. Ajoneuvoilla on liikennevakuutus ja osaksi myös vapaaehtoinen ajoneuvovakuutus. Rakennuksen vahingoittuessa omavastuu on 400 €–30 000 €. Irtaimen omaisuuden vahingoissa omavastuu on 200 €–500 €.

#### **D. Takaussitoumukset**

Mustasaaren seurakuntayhtymällä ei ole takaussitoumuksia.

## 4.8 Bokslut 2023 Gravvårdsfond / Tilinpäätös 2023 Haudanhoitorahasto

Gravvårdsfonder 2023 /Hautainhoitorahastot 2023					
Resultaträkning/ Tuloslaskelma	GamlaVasa	Kvevlax	Replot	Solf	Totalt/ Yhteensä
Verksamhetsintäkter/ Toimintatuotot	21 742,43	9 341,50	4 405,80	14 502,57	49 992,30
Verksamhetskostn./ Toimintamenot	-17 810,08	-9 233,66	-3 778,27	-14 224,76	-45 046,77
Verksamhetsbidrag/ Toimintakate	3 932,35	107,84	627,53	277,81	4 945,53
Finansiella intäkter /Rahoitustuotot	301,03	2,64	2 253,24	0,00	2 556,91
Årsbidrag/Vuosikate	4 233,38	110,48	2 880,77	277,81	7 502,44
<b>Resultat/Tulos</b>	<b>4 233,38</b>	<b>110,48</b>	<b>2 880,77</b>	<b>277,81</b>	<b>7 502,44</b>
Balansräkning/Tase	Vanha Vaasa	Kvevlax	Replot	Solf	Tot./Yht.
Förvaltade medel/Toimeksiantojen varat	0,00	-5 347,55	0,00	-2 728,51	-8 076,06
Fordringar/Saamiset	16 222,24	5 285,50	1 179,96	14 826,11	37 513,81
Finansiella värdepapper/ Rahoitusarvopaperit	-21 095,29	-21 000,00	-12 411,78	-61 070,17	-115 577,24
Kassa och bank/Rahat ja pankkisaamiset	-61 826,31	-38 100,98	-34 063,35	-25 842,47	-159 833,11
<b>Aktiva/Vastaavaa</b>	<b>-66 699,36</b>	<b>-59 163,03</b>	<b>-45 295,17</b>	<b>-74 815,04</b>	<b>-245 972,60</b>
Eget Kapital/Oma pääoma	-14 201,57	33 005,09	24 525,79	7 809,72	51 139,03
Främmande kapital/ Vieras pääoma	80 900,93	26 157,94	20 769,38	67 005,32	194 833,57
<b>Passiva/Vastattavaa</b>	<b>66 699,36</b>	<b>59 163,03</b>	<b>45 295,17</b>	<b>74 815,04</b>	<b>245 972,60</b>
Statistik och ansvarsbelopp/ Tilasto ja vastuun määrä					
	GamlaVasa	Kvevlax	Replot	Solf	Totalt/ Yhteensä
Sommarskötsel/Kesähoidot	62	42	15	21	140
Antal 5 och 10 år/ 5v ja 10v lukumäärä	242	103	49	207	601
Totalt/Yhteensä	304	145	64	228	741
Kostnad per grav/kustannus per hauta	-58,59	-63,68	-59,04	-62,39	-60,79
Förskotterade avtalsår/Ennakot vuosina	1045	409	164	468	2086
Ansvarsbelopp/vastuun määrä	-61 222,15	-26 045,29	-9 681,82	-29 198,19	-126 147,45
<b>Över- underteckning/ Yli- alijäämä</b>	<b>5 477,21</b>	<b>33 117,74</b>	<b>35 613,35</b>	<b>45 616,85</b>	<b>119 825,15</b>

<b>Finansieringsanalys/ Rahoituslaskelma</b>	<b>Korsholm 2023</b>	<b>Kvevlax 2023</b>	<b>Replot 2023</b>	<b>Solf 2023</b>
Årsbidrag/Vuosikate	4 233,38	110,48	2 880,77	277,81
<b>Nettokassaflöde ordinarie / Nettorahavirta varsinainen</b>	<b>4 233,38</b>	<b>110,48</b>	<b>2 880,77</b>	<b>277,81</b>
<b>Övriga förändringar/ Muut muutokset</b>	<b>-5 902,90</b>	<b>10 295,76</b>	<b>-6 515,74</b>	<b>686,64</b>
Förändringar i förvaltade / Toimeksiantojen muutokset	0,00	4,00	0,00	60,00
Förändring i kortfristiga fordringar / Lyhytaikasten saamisten muutokset	3 264,00	874,32	-1 135,44	2 756,93
Förändring i kortfristiga skulder/ Pitkäaikaisten velkojen muutokset	-9 166,90	-2 210,98	-5 380,30	-16 081,91
<b>Nettokassaflöde finansieringsverks. Nettorahavirta rahoitustoim.</b>	<b>-5 902,90</b>	<b>-1 332,66</b>	<b>-6 515,74</b>	<b>-13 264,98</b>
Förändring av likvida medel / Rahavarojen muutos	-1 669,52	-1 222,18	-3 634,97	-12 987,17
<b>Likvida medel vid periodens slut / Rahavarat kauden lopussa</b>	<b>82 921,60</b>	<b>59 100,98</b>	<b>46 475,13</b>	<b>86 912,64</b>
Likvida medel vid periodens början / Rahavarat kauden alussa	84 591,12	60 323,16	50 110,10	99 899,81

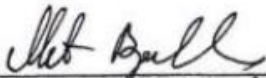

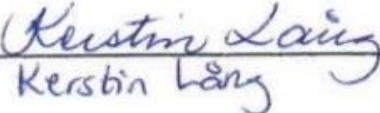

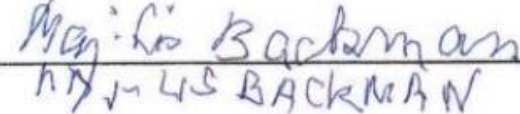
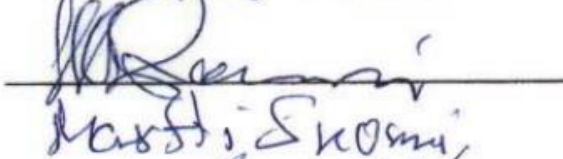
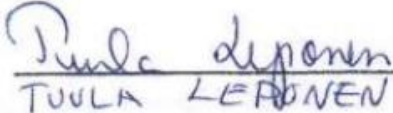
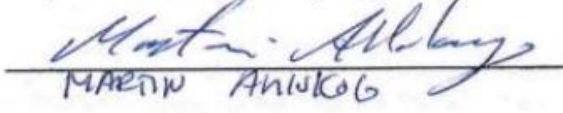
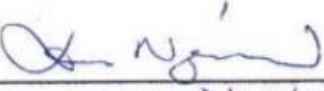


## 5. Allekirjoitukset ja tilintarkastusmerkintä

Underteckning av bokslut / Tilinpäätöksen allekirjoitus

Plats / Paikka: Gamla Vasa / Vanha Vaasa

Datum / Päivämäärä: 27.3.2024

 Mats Björkqvist	 KARI HARJU
 Kerstin Löng	 Mikael FREDRIKSSON
 MAJ-LIS BACKMAN	 Marja SKOSMA
 TUULA LEPONEN	 MARTIN AHLBERG
 Lena Nystrand	

Revisionsanteckning/ Tilintarkastusmerkintä

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse. / Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

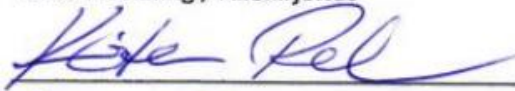
Plats och datum / Paikka ja päivämäärä:

Raseborg

15.5.2024

BDO Audiator Ab, revisionsammanslutning

Underteckning / Allekirjoitus

  
 Krister Relu  
 OFGR, GR

## 5.1 Tilintarkastuskertomus



Tel. 020 743 2920  
Fax 020 743 2935  
www.bdo.fi

BDO Audiator Ab  
Hallonässtranden 2  
00210 Helsingfors

### TILINTARKASTUSKERTOMUS

#### Mustasaaren seurakuntayhtymän yhteiselle kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Mustasaaren seurakuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2023. Tilinpäätös sisältää seurakuntayhtymän tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Yhteinen kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa seurakuntayhtymän hallinnosta ja seurakuntayhtymän taloudenhoidosta tilikaudelta. Yhteinen kirkkoneuvosto ja sen taloudesta vastaava viranhaltija vastaa tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakuntayhtymän toiminnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet hallinnon hoidon lainmukaisuutta ja päätösten mukaista toimeenpanoa. Olemme tehneet tarkastuksen varmistaaksemme, että seurakuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain sekä toimivaltaisten toimielinten ja viranhaltijoiden tekemien päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa, tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sen sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

#### Tarkastuksen tulokset

Seurakuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja tehtyjen päätösten mukaisesti.

Seurakuntayhtymän sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Seurakuntayhtymän tilinpäätös ja sen liitetiedot on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisesta vastuusta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä.

Puollamme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Puollamme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Raasepori, 15.5.2024

BDO Audiator Ab, tilintarkastusyhteisö

Krister Rehn  
JHT, HT

## 6. Luettelot ja selvitykset

Tositelajit, sähköinen säilytys:

Dokumenttityyppi	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpidodokumentti	01
AM	Käyttöomaisuuden myynti	01
AZ	Purku käyttöomaisuuteen	01
P1	Palkat/vero	01
PV	Lomapalkan varaus	01
SA	PK-tilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Seurakunnan muistiotosite	01
SZ	Kirjanpidodokumentti	01
T1	Tiliote/vero	01
TO	Tiliote	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittymä	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiaksmaksu	14
KZ	Maksu (toimittaja)	15
DG	Hyvitystosite (asiakas)	18
ZD	Luottotappio	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Hyvitystosite (toimittaja)	19
KR	Lasku toimittaja	19
TM	Matkalasku ostoreskontra	19

Numerosarja	Numerosta	Numeroon
00	90000000	90001128
01	1000000	1002697
14	14000000	14001091
15	15000000	15003669
18	18000000	18000028
19	19000000	19003985
03	3000000	3000022

Päiväkirja      Palvelukeskus sähköinen  
Pääkirja              Palvelukeskus sähköinen  
Tuloslaskelma Palvelukeskus sähköinen  
Tase                      Palvelukeskus sähköinen  
Rahoituslaskelma      Palvelukeskus sähköinen

Mustasaaren seurakuntayhtymässä säilytettävä tositelaji  
Tasekirja, sidottu  
Tase-erittelyt, sidottu