

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Tuloslaskelmaosa toteumavertailu tiliryhmätaso	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-1 065 028,61	-977 143,00		-1 298 373,27	321 230,27	132,9
Myyntituotot	-3 996,81	-3 610,00		-22 191,92	18 581,92	614,7
Maksutuotot	-48 548,71	-56 440,00		-55 253,57	-1 186,43	97,9
Vuokratuotot	-74 343,67	-67 740,00		-94 619,70	26 879,70	139,7
Metsätalouden tuotot	-107 990,68	-130 000,00		-324 856,45	194 856,45	249,9
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-2 157,42	-5 940,00		-570,96	-5 369,04	9,6
Tuet ja avustukset	-22 322,02	-20 800,00		-22 910,01	2 110,01	110,1
Muut toimintatuotot	-57 836,68	-47 000,00		-302,25	-46 697,75	0,6
Sisäiset tuotot	-747 832,62	-645 613,00		-777 668,41	132 055,41	120,5
Toimintakulut	2 723 448,11	2 787 709,00	45 311,00	3 017 069,55	-184 049,55	106,5
Henkilöstökulut	1 120 818,42	1 310 400,00		1 286 399,93	24 000,07	98,2
Palkat ja palkkiot	946 498,97	1 049 823,00		1 061 562,61	-11 739,61	101,1
Henkilösivukulut	209 770,61	260 577,00		237 098,94	23 478,06	91,0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-35 451,16			-12 261,62	12 261,62	0,0
Palvelujen ostot	435 703,48	415 325,00	38 311,00	511 512,28	-57 876,28	112,8
Vuokratulut	16 767,68	13 730,00		19 763,41	-6 033,41	143,9
Sisäiset vuokratulut	747 832,62	645 613,00		777 668,41	-132 055,41	120,5
Aineet ja tarvikkeet	318 240,63	319 245,00		335 083,82	-15 838,82	105,0
Ostot tilikauden aikana	318 240,63	319 245,00		335 083,82	-15 838,82	105,0
Annetut avustukset	51 759,45	43 500,00	7 000,00	50 006,70	493,30	99,0
Muut toimintakulut	32 325,83	39 896,00		36 635,00	3 261,00	91,8
TOIMINTAKATE	1 658 419,50	1 810 566,00	45 311,00	1 718 696,28	137 180,72	92,6
Kirkollisverotulot	-2 009 848,46	-2 027 000,00		-2 221 338,90	194 338,90	109,6
Valtionrahoitus	-187 056,00	-182 000,00		-189 234,00	7 234,00	104,0
Verotuskulut	26 903,11	28 500,00		26 898,51	1 601,49	94,4
Kirkon rahastomaksut	171 325,02	168 500,00		178 938,00	-10 438,00	106,2
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 878,62	-1 800,00		-20 614,33	18 814,33	145,2
Korkotuotot	-2 335,07	-1 000,00		-19 701,99	18 701,99	970,2
Muut rahoitustuotot	-632,37	-800,00		-925,56	125,56	115,7
Sisäiset korkotuotot	-114 245,23			-117 900,98	117 900,98	0,0
Korkokulut	35,32			13,22	-13,22	0,0
Muut rahoituskulut	53,50					
Sisäiset korkokulut	114 245,23			117 900,98	-117 900,98	0,0
VUOSIKATE	-343 135,45	-203 234,00	45 311,00	-506 654,44	348 731,44	320,8

Poistot ja arvonalentumiset	207 020,14	203 080,00		215 214,14	-12 134,14	106,0
Suunnitelman mukaiset poistot	207 020,14	203 080,00		215 214,14	-12 134,14	106,0
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00	0,00		0,00	0,00	0,0
Tuotot	-119 255,62	-119 180,00		-122 546,44	3 366,44	102,8
Kulut	102 892,29	106 046,00		121 844,62	-15 798,62	114,9
Siirrot rahastosta/rahastoon	16 363,33	13 134,00		701,82	12 432,18	5,3
TILIKAUDEN TULOS	-136 115,31	-154,00	45 311,00	-291 440,30	336 597,30	-645,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-136 115,31	-154,00	45 311,00	-291 440,30	336 597,30	-645,4

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2023	1,60	2 221 338,90	189 234,00
2022	1,60	2 009 848,46	187 056,00
2021	1,60	1 949 984,41	183 744,00
2020	1,60	1 866 111,63	182 628,00
2019	1,50	1 876 554,80	181 332,00

Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka ko. vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannus- arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousar- vio muutokset	Talousar- vio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva me- not	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yh- teensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1004030400 - Luvian hmaa rak.	-100 000	-123 897	-15 802	0	-100 000	-100 000	-108 095		-108 095	8 095	108	124
2008870 - Luvian hautausmaan huoltorakennus		-23 993	-15 802				-8 191		-8 191	8 191		
2010579 - Vainajien säilytystila, Lu- via	-100 000	-99 904		0	-100 000	-100 000	-99 904		-99 904	-96	100	100
1005020100 - Eurajoen kirkko	-1 650 000	-540 651	-63 148	-480 000	-300 000	-780 000	-944 662	467 159	-477 503	-302 497	61	33
2005898 - Eurajoen kirkon puu- osien saneeraus	-1 650 000	-534 248	-63 148	-480 000	-300 000	-780 000	-938 259	467 159	-471 100	-308 900	60	32
2011223 - Eurajoen kirkon sisä- osien saneeraus	0	-6 403					-6 403		-6 403	6 403		
1005020200 - Irjanteen kirkko	0	-1 606					-1 606		-1 606	1 606		
2008871 - Irjanteen kirkon katto	0	-1 606					-1 606		-1 606	1 606		
1005020300 - Luvian kirkko	-7 000	-9 797		0	-7 000	-7 000	-9 797		-9 797	2 797	140	140
2008868 - Luvian kirkon saneeraus	-7 000	-9 797		0	-7 000	-7 000	-9 797		-9 797	2 797	140	140
1005030100 - Srk-keskus Tapuli	-30 000											
2011220 - Seurakuntakeskus Tapuli varavoimakone	-30 000											
1005030300 - Srk-keskus Luvia	-30 000											
2011221 - Seurakuntakeskus Luvia varavoimakone	-30 000											
1005040200 - Luvian siunauskapp		-2 635	-2 635									
2005892 - Luvian siunauskappeli saneeraus		-2 635	-2 635									
1005050000 - Luodon leirikeskus	-50 000											
2005891 - Luodon leirikeskus ka- lusteet	-20 000											
2011222 - Luodon leirikeskus vara- voimakone	-30 000											
Yhteensä	-1 867 000	-678 586	-81 585	-480 000	-407 000	-887 000	-1 064 160	467 159	-597 001	-289 999	67	36

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	285 680	156 234	-45 311	110 923	506 654	-395 731	456,8
Vuosikate	343 135	203 234	-45 311	157 923	506 654	-348 731	320,8
Tulorahoituksen korjauserät	-57 455	-47 000		-47 000		-47 000	
Investoinnit	-128 977	-480 000	-407 000	-887 000	-597 001	-289 999	67,3
Investointimenot	-186 877	-800 000	-407 000	-1 207 000	-1 064 160	-142 840	88,2
Pysyvien vastaavien myyntitulot	57 900						
Rahoitusosuudet investointimenoihin		320 000		320 000	467 159	-147 159	146,0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	156 704	-323 766	-452 311	-776 077	-90 346	-685 731	11,6
Muut maksuvalmiuden muutokset	-60 427				71 573	-71 573	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0				247	-247	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-31 311				18 481	-18 481	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-29 116				52 846	-52 846	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-60 427				71 573	-71 573	
Rahavarojen muutos	96 277	-323 766	-452 311	-776 077	-18 773	-757 304	2,4
Rahavarojen muutos (tase)	96 277				-18 773	18 773	

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta / ulkoinen toimintakate

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousosa					
toimintakate (p1)	309 862,00	3 31100	313 173,00	339 606,79	- 26 433,79
toimintakate (p2)	1 006 645,00	7 000,00	1 013 645,00	989 836,70	23 808,30
toimintakate (p4)	145 206,00	35 000,00	180 206,00	196 727,44	- 16 521,44
toimintakate (p5)	348 853,00		348 853,00	190 251,96	158 601,04
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisvero	2 027 000,00		2 027 000,00	2 221 338,90	194 338,90
Valtionrahoitus	182 000,00		182 000,00	189 234,00	7 234,00
Keskusrahastomaksu	75 000,00		75 000,00	80 214,00	-5 214,00
Eläkerahastomaksu	93 500,00		93 500,00	98 724,00	-5 224,00
Avustukset					
Investointiosa					
Hanke 1 / Eurajoen kirkko	480 000,00	300 000,00	780 000,00	471 099,62	308 900,38
Hanke 2 / Luvian kirkko		7 000,00	7 000,00	9 797,36	-2 797,36
Hanke 3 / Luvia vainajien säilytys		100 000,00	100 000,00	99 904,22	aktivoitu
Hanke 4 /					
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Ottolainauksen muutokset					

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot	1 298 373,27	1 065 028,61
Myyntituotot	22 191,92	3 996,81
Maksutuotot	55 253,57	48 548,71
Vuokratuotot	94 619,70	74 343,67
Metsätalouden tuotot	324 856,45	107 990,68
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	570,96	2 157,42
Tuet ja avustukset	22 910,01	22 322,02
Muut toimintatuotot	302,25	57 836,68
Sisäiset tuotot	777 668,41	747 832,62
Toimintakulut	-3 017 069,55	-2 723 448,11
Henkilöstökulut	-1 286 399,93	-1 120 818,42
Palkat ja palkkiot	-1 061 562,61	-946 498,97
Henkilösivukulut	-237 098,94	-209 770,61
Henkilökulujen oikaisuerät	12 261,62	35 451,16
Palvelujen ostot	-511 512,28	-435 703,48
Vuokratulut	-19 763,41	-16 767,68
Sisäiset vuokratulut	-777 668,41	-747 832,62
Aineet ja tarvikkeet	-335 083,82	-318 240,63
Ostot tilikauden aikana	-335 083,82	-318 240,63
Annetut avustukset	-50 006,70	-51 759,45
Muut toimintakulut	-36 635,00	-32 325,83
TOIMINTAKATE	-1 718 696,28	-1 658 419,50
Kirkollisverotulot	2 221 338,90	2 009 848,46
Valtionrahoitus	189 234,00	187 056,00
Verotuskulut	-26 898,51	-26 903,11
Kirkon rahastomaksut	-178 938,00	-171 325,02
Rahoitustuotot ja -kulut	20 614,33	2 878,62
Korkotuotot	19 701,99	2 335,07
Muut rahoitustuotot	925,56	632,37
Sisäiset korkotuotot	117 900,98	114 245,23
Korkokulut	-13,22	-35,32
Muut rahoituskulut		-53,50
Sisäiset korkokulut	-117 900,98	-114 245,23
VUOSIKATE	506 654,44	343 135,45
Poistot ja arvonalentumiset	-215 214,14	-207 020,14
Suunnitelman mukaiset poistot	-215 214,14	-207 020,14
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	122 546,44	119 255,62
Kulut	-121 844,62	-102 892,29
Siirrot rahastosta/rahastoon	-701,82	-16 363,33
TILIKAUDEN TULOS	291 440,30	136 115,31
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	291 440,30	136 115,31

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	506 654,44	285 680,13
Vuosikate	506 654,44	343 135,45
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-57 455,32
Investoinnit	-597 000,86	-128 976,51
Investointimenot	-1 064 159,86	-186 876,51
Pysyvien vastaavien myyntitulot		57 900,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	467 159,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-90 346,42	156 703,62
Muut maksuvalmiuden muutokset	71 573,34	-60 426,76
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	247,05	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	18 480,53	-31 310,72
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	52 845,76	-29 116,04
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	71 573,34	-60 426,76
Rahavarojen muutos	-18 773,08	96 276,86
Rahavarojen muutos (tase)	-18 773,08	96 276,86

	1.1 - 31. 12.2023	1.1 - 31. 12.2022
Rahavarojen muutos	-18 773,08	96 276,86
Rahavarat kauden lopussa	1 031 650,36	1 050 423,44
Rahavarat kauden alussa	1 050 423,44	954 146,58

3 Tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 672 656,37	4 290 869,65
Aineelliset hyödykkeet	4 152 388,86	3 770 602,14
Maa- ja vesialueet	204 312,71	204 312,71
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	659 837,32	595 322,08
Rakennukset	2 300 035,18	2 461 114,36
Kiinteät rakenteet ja laitteet	390 382,66	405 535,74
Koneet ja kalusto	4 560,95	8 153,85
Muut aineelliset hyödykkeet	14 578,53	14 578,53
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	578 681,51	81 584,87
Sijoitukset	520 267,51	520 267,51
Osakkeet ja osuudet	520 267,51	520 267,51
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	482 867,63	508 563,71
Muut toimeksiantojen varat	482 867,63	508 563,71
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 103 344,46	1 140 598,07
Saamiset	71 694,10	90 174,63
Lyhytaikaiset saamiset	71 694,10	90 174,63
Myyntisaamiset	29 193,79	17 773,88
Muut saamiset	24 902,63	64 610,79
Siirtosaamiset	17 597,68	7 789,96
Rahoitusarvopaperit	153,72	153,72
Osakkeet ja osuudet	153,72	153,72
Rahat ja pankkisaamiset	1 031 496,64	1 050 269,72
VASTAAVAA YHTEENSÄ	6 258 868,46	5 940 031,43
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-5 304 060,94	-5 012 620,64
Peruspääoma	-2 687 277,23	-2 687 277,23
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 325 343,41	-2 189 228,10
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-291 440,30	-136 115,31
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-503 638,66	-529 087,69
Lahjoitusrahastojen pääomat	-24 006,35	-24 054,42
Muut toimeksiantojen pääomat	-479 632,31	-505 033,27
VIERAS PÄÄOMA	-451 168,86	-398 323,10
Lyhytaikainen vieras pääoma	-451 168,86	-398 323,10
Ostovelat	-116 150,60	-87 305,56
Muut velat	-51 828,25	-53 522,58
Siirtovelat	-283 190,01	-257 494,96
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-6 258 868,46	-5 940 031,43

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Eurajoen Kustaa Aadolfin kirkon peruskorjaukseen on myönnettiin avustuksia kaikkiaan 569.000 euroa, vastaten 40% lasketuista kustannuksista sekä kaikkiaan 31.100 euroa suunnittelukustannusten osalta. Tästä seurakunnalle tilitettiin tilikauden 2023 aikana 467.159 euroa.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Eurajoen seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 3 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

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

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

Eurajoen seurakunnalla ei ole johdannaissopimuksia, koronvaihtosopimuksia eikä valuuttamääräisiä eriä.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden taseen jaottelua on muutettu vastaamaan kuluneen tilikauden jaottelua.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikaudelle 2023 ei ole kohdistunut kertaluonteisia eriä.

Tilikauden puutavaranmyyntitulot olivat selvästi edellisvuotta suuremmat. Toimintatuottojen määrä nousi 21,9 % edellisvuoteen verrattuna. Jos puutavaran myyntituottoja ei oteta huomioon, toimintatuotot vastasivat edellisen vuoden vastaavaa.

Luottotappioita ei kirjattu tilikaudelle 2023.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 17.6.2021 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan uusien käyttöomaisuuden aktivointien poistoajat on määriteltävä vastamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspöistoaikoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

1.1. Aineettomat hyödykkeet	<i>aikaisempi</i>	uusi
1. Aineettomat oikeudet		vuotta
Tietojärjestelmien käyttöoikeus	2-4 vuotta	3
2. Muut pitkävaikutteiset menot		
Perustamis- ja järjestelymenot	2-5 vuotta	3-5
Tutkimus- ja kehittämismenot	2-5 vuotta	3-5
Tietojärjestelmät	2-5 vuotta	3-5
Muut	2-5 vuotta	3-5
1.2. Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	<i>poistoja ei lasketa</i>	ei poistoa
2. Hautausmaat		
Hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset menot (asfaltointi, atk-ohjelmat)	3-5 vuotta	3-5
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	<i>poistoja ei lasketa</i>	ei poistoa
Hautausmaahan muut rakennukset (varastot, kylmiö)	10-15 vuotta	8-10
Hautausmaahan kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat, j)	10-30 vuotta	10-20
Hautausmaahan koneet ja laitteet	4-10 vuotta	3-5
Hautausmaahan muut aineelliset hyödykkeet (esim. maa-aineksen vaihto)	<i>käyttöajan mukaan ei poistoa)</i>	käyttöajan muk. ei poistoa)
3. Rakennukset		
Kirkot	40-70 vuotta	30-60
Seurakuntatalot	30-40 vuotta	15-25
Kappelit	30-40 vuotta	20-40
Siunauskappelit	30-60 vuotta	20-40
Leiri- ja kurssikeskukset	20-40 vuotta	15-25
Asuinrakennukset	20-40 vuotta	15-25
Hallinto- ja laitosrakennukset	20-40 vuotta	10-20
Huolto- ja talousrakennukset	10-20 vuotta	10-15
Muut rakennukset	10-15 vuotta	10-15
4. Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Maa- ja vesirakenteet	15-30 vuotta	10-20
Urut	15-30 vuotta	10-20
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10-30 vuotta	5-15
5. Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	5-10 vuotta	3-5
Atk-laitteisto	3-4 vuotta	3
Muut koneet ja kalusto	5-10 vuotta	3-5
6. Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	<i>käytön mukainen poisto</i>	käytön muk.
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	<i>poistoja ei lasketa</i>	ei poistoa

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Eurajoen seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

PYSYVÄT VASTAAVAT	Maa- ja vesi- alueet	Hau- taus- toimen aineelli- set hyö- dykkeet	Raken- nukset	Kiinteät raken- teet ja laitteet	Koneet ja ka- lusto	Muut aineelli- set hyö- dykkeet	En- nakko- maksut ja kes- keneräi- set han- kinnat	Aineel- liset hyödyk- keet Yht.	Sijoi- tukset	Yh- teensä
Arvo ed. vuoden lopussa	204 313	595 322	2 461 114	405 536	8 154	14 579	81 585	3 770 602	520 268	4 290 870
Lisäykset		99 904					497 097	597 001		597 001
Siirtokirjaukset			0					0		0
Vähennykset										
Suunnitelman mu- kaiset poistot		-35 389	-161 079	-15 153	-3 593			-215 214		-215 214
Suunnitelmasta poikkeavat poistot										
Arvonkorotukset										
Invest. Tuki										
Arvo vuoden lo- pussa	204 313	659 837	2 300 035	390 383	4 561	14 579	578 682	4 152 389	520 268	4 672 656

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	muutos
OMA PÄÄOMA	-5 304 060,94	-5 012 620,64	-291 440,30
Peruspääoma	-2 687 277,23	-2 687 277,23	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 325 343,41	-2 189 228,10	-136 115,31
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-291 440,30	-136 115,31	-155 324,99

Seurakunnalla ei ole pankissa luotollista pankkitiliä.

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 7,8 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,7 miljardia euroa.

	euroa
Koko kirkon kattamaton eläkevastuu	3 663 787 218
Eurajoen seurakunnan palkkasumma	1 140 733
Koko kirkon palkkasumma	536 300 000
Seurakunnan osuus eläkevastuusta	7 793 033

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

kohde	vakuus	osapuoli	summa
Seurakuntakeskus Tapuli, julkisivu- urakka	takuuajan vakuus (1.9.2022 – 31.8.2024)	Rakennus Valonen Oy	8.000,00 euroa
Seurakuntakeskus Tapuli, vesikaton maalauk	takuuajan vakuus (päätyi 10.09.2023)	K.T. Tähtinen Oy	1.780,00 euroa
Kustaa Aadolfin kirkko, salaojat	takuuajan vakuus	Kaivuu- ja konetyö- Heikkilä Oy	2.540,00 euroa
Kustaa Aadolfin kirkko, julkisivu	rakennusaikainen vakuus	Rakennus Valonen Oy	45.127,47euroa
Kustaa Aadolfin kirkko, lattiaurakka	rakennusaikainen vakuus	Rakennus Valonen Oy	34.623,98 euroa
Kustaa Aadolfin kirkko, peltikatto	rakennusaikainen vakuus	Peltisepäntiike H.Lindfors Oy	9.430,00euroa

Vuokravastuut

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita muille toimijoille.

Leasingvastuut**LEASING VASTUUT**

	2024	2025	2026	2027	2028
Dustin Finland Oy	0,00	3 587,28	1 182,31	0,00	0,00
Azolver Suomi Oy	300,00	300,00	300,00	150,00	
Konica Minolta C3350I	307,08	307,08	307,08	76,77	
Konica Minolta C250I	69,18				
	676,26	4 194,36	1 789,39	226,77	0,00

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Eurajoen seurakunnalla on yhteistyösopimus Rauman seurakunnan kanssa Perheasian neuvottelukeskukseen palveluista. Porin seurakuntayhtymän neuvottelupalveluista on myös sopimus. Lisäksi Eurajoen seurakunnalla on sopimus sairaalateologiensa palkasta ja kehitysvammatyön pastorin palkasta, joiden laskuttajana on Ulvilan seurakunta. Turun ja Kaarin seurakuntayhtymän kanssa on sopimus Palvelevan Puhelimen palveluista.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Eurajoen seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu.

Kirkkolaki 17 luku 5 § sekä 1.7.2023 alkaen Kirkkolaki 3 luku 33§.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan 1009 (986) hoitohautaa.

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli melko tasa-laatuista. Kasvuolosuhteet olivat melko hyvät vaikkakin alkukesä oli kuuma ja kuiva, loppukesä melko sateinen. Työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Eurajoen seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2023. Eurajoen seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2023.

Katri Sildén, talouspäällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahastolla ei seurakunnassamme ole vakituista henkilöstöä kiinnitettynä. Seurakunnalla on seurakuntapuutarhuri, seurakuntamestari ja suntio, joiden palkkakuluista osa kohdennetaan hautainhoitorahastoon. He toimivat talouspäällikön alaisuudessa. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 8 henkilöä vuosittain 7 kuukauden työsuhteissa. Kausityöntekijöiden työajasta noin puolet menee hoitohautojen hoitoon.

Henkilöstökulut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
	Toteuma (€)	Toteuma (€)	Toteuma (€)
Palkat ja palkkiot	-79 170,59	-63 834,41	-70 584,62
Eläkekulut	-16 066,52	-13 266,61	-14 359,59
Muut henkilösivukulut	-2 364,36	-1 788,73	-2 129,23
YHTEENSÄ	-97 601,47	-78 889,75	-87 073,44
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-21,73	-44,16	-60,28
YHTEENSÄ	-21,73	-44,16	-60,28

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on +701,82 euroa.

Tilikauden 2023 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

Haudanhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2023 yhteensä 1009 kpl. Hoitomuotoina oli kesähoito tai pitkäaikainen haudanhoito. Hoitomuodoista eniten uusia sopimuksia tehtiin kukka- ja syyshoitomuotoon. Pitkäaikaisten haudanhoitosopimusten lukumäärä näyttää hieman lisääntyneen vuoden takaisesta ollen nyt 568 voimassa olevaa sopimusta. Kesähoitosopimuksia vuonna 2023 oli kaikkiaan 441 kpl. Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Haudanhoitorahaston sitovina toiminnallisina tavoitteina vuodelle 2023 oli ylläpitää laadukasta hautainhoitoa. Tavoitteena on saada mahdollisimman hyvälaatuisia kesäkukkia, kohtuullisella hinnalla sekä joustavalla palvelulla. Molemmat tavoitteet toteutuivat.

Eurajoen seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostetaan vuosittain kesäkukkia noin 10 000 eurolla. Kesäkukkahankintojen kulut nousivat yleisen kustannustason nousun takia. Kesäkukkahankinta on tehty kilpailutuksen jälkeen jälleen Lehtilän Kauppapuutarhalta, Laitilasta. Havut toimitti Heikki Puputti.

Hautainhoitorahaston tulos pysyi ylijäämäisenä tilikaudella 2023 vaikka kustannuksia kertyi aiottuna enemmän.

Talousarvion palkkoihin kohdentui hieman enemmän kuluja yhden lisähenkilön sekä palkkojen yleiskorotusten kautta.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 479 385 €. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkaset) oli v. 2023 noin 122 000 € ja tuloja (haudanhoitomaksut ja korkotulot) 122 546 €. Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten n. 702 €.

Käyttötalousosa

	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-119 120		-119 120	-122 546,44	3 426,44	102,9
Toimintakulut (ulkoiset)	106 046		106 046	121 844,62	-15 798,62	114,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-13 074		-13 074	-701,82	-12 372,18	5,4
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-13 074		-13 074	-701,82	-12 372,18	5,4
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-13 074		-13 074	-701,82	-12 372,18	5,4

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot	122 546,44	119 255,62
Myyntituotot	10,91	19,09
Maksutuotot	110 415,53	107 116,53
Vuokratuotot	12 120,00	12 120,00
Toimintakulut	-121 844,62	-102 892,29
Henkilöstökulut	-97 601,47	-78 889,75
Palkat ja palkkiot	-79 170,59	-63 834,41
Henkilösivukulut	-18 430,88	-15 055,34
Palvelujen ostot	-3 258,05	-3 240,38
Vuokratulut	-4 684,80	-4 454,40
Aineet ja tarvikkeet	-16 300,30	-16 307,76
Ostot tilikauden aikana	-16 300,30	-16 307,76
TOIMINTAKATE	701,82	16 363,33
VUOSIKATE	701,82	16 363,33
TILIKAUDEN TULOS	701,82	16 363,33
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	701,82	16 363,33

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	701,82	16 363,33
Vuosikate	701,82	16 363,33
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	701,82	16 363,33
Muut maksuvalmiuden muutokset	-26 349,83	45 875,46
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-26 349,83	45 875,46
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-26 349,83	45 875,46
Rahavarojen muutos	-25 648,01	62 238,79
Rahavarojen muutos (tase)	-25 648,01	62 238,79

	1.1 - 31. 12.2023	1.1 - 31. 12.2022
Rahavarojen muutos	-25 648,01	62 238,79
Rahavarat kauden lopussa	346 385,26	372 033,27
Rahavarat kauden alussa	372 033,27	309 794,48

Hautainhoitorahaston tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	133 000,00	133 000,00
Sijoitukset	133 000,00	133 000,00
Osakkeet ja osuudet	133 000,00	133 000,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	346 385,26	372 033,27
Rahoitusarvopaperit	56 023,56	56 023,56
Osakkeet ja osuudet	56 023,56	56 023,56
Rahat ja pankkisaamiset	290 361,70	316 009,71
VASTAAVAA YHTEENSÄ	479 385,26	505 033,27
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-92 251,11	-91 549,29
Edellisten tilikausien ylijäämä/ali-jäämä	-91 549,29	-75 185,96
Tilikauden ylijäämä/ali-jäämä	-701,82	-16 363,33
VIERAS PÄÄOMA	-387 134,15	-413 483,98
Pitkäaikainen vieras pääoma	-302 342,33	-293 077,30
Saadut ennakot	-302 342,33	-293 077,30
Lyhytaikainen vieras pääoma	-84 791,82	-120 406,68
Ostovelat	-160,00	-638,00
Muut velat	-24 902,63	-64 610,79
Siirtovelat	-4 247,58	-1 943,72
Saadut ennakot	-55 481,61	-53 214,17
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-479 385,26	-505 033,27

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2023

Hoito- aika	Hoitovuodet		kpl	Pääoma 1.1.	Jaksotus 2023	Pääoma 31.12.	jäl- jellä kpl
5vuotta	2019	2023	40	4 119,40	4 119,40	0,00	
5vuotta	2020	2024	35	7 009,60	3 504,80	3 504,80	35
5vuotta	2021	2025	39	12 120,60	4 040,20	8 080,40	39
5vuotta	2022	2026	44	18 864,00	4 716,00	14 148,00	44
5vuotta	2023	2027		1 660,00	3 633,60	14 534,40	33
	tulevat		7	1 902,25	0,00	3 484,25	7
5vuoden sopimukset yhteensä			165	45 675,85	20 014,00	43 751,85	158
10vuotta	2014	2023	5	521,70	521,70	0,00	
10vuotta	2015	2024	11	2 196,40	1 098,20	1 098,20	11
10vuotta	2016	2025	15	4 954,20	1 617,20	3 337,00	15
10vuotta	2017	2026	13	4 900,20	1 199,40	3 700,80	13
10vuotta	2018	2027	12	6 354,00	1 270,80	5 083,20	12
10vuotta	2019	2028	15	10 088,40	1 681,40	8 407,00	15
10vuotta	2020	2029	21	15 781,50	2 254,50	13 527,00	21
10vuotta	2021	2030	18	16 666,40	2 083,30	14 583,10	18
10vuotta	2022	2031	20	20 445,30	2 271,70	18 173,60	20
10vuotta	2023	2032		5 880,00	1 587,70	14 289,30	13
	tulevat		7	4 494,00	0,00	5 712,00	5
10vuoden sopimukset yhteensä			137	92 282,10	15 585,90	87 911,20	143
15vuotta	2009	2023	2	271,20	180,80	90,40	
15vuotta	2010	2024	0	0,00	0,00	0,00	0
15vuotta	2011	2025	1	311,93	97,00	214,93	1
15vuotta	2012	2026	3	989,99	272,34	717,65	3
15vuotta	2013	2027	1	507,30	101,47	405,83	1
15vuotta	2014	2028	1	608,77	101,47	507,30	1
15vuotta	2015	2029	4	2 655,44	379,32	2 276,12	4
15vuotta	2016	2030	0	0,00	0,00	0,00	0
15vuotta	2017	2031	14	13 179,42	1 464,43	11 714,99	14
15vuotta	2018	2032	8	8 329,32	832,94	7 496,38	8
15vuotta	2019	2033	14	16 684,80	1 516,80	15 168,00	14
15vuotta	2020	2034	14	18 776,80	1 564,73	17 212,07	14
15vuotta	2021	2035	11	15 771,60	1 213,20	14 558,40	11
15vuotta	2022	2036	18	19 185,60	1 370,40	17 815,20	18
15vuotta	2023	2037		10 130,40	3 225,80	45 070,60	6
	tulevat		2	2 203,60	0,00	8 234,60	5
15vuoden sopimukset yhteensä			93	109 606,17	12 320,70	141 482,47	100
20vuotta	2003	2022					
20vuotta	2004	2023	8	702,15	702,15	0,00	
20vuotta	2005	2024	9	1 454,30	727,15	727,15	9
20vuotta	2006	2025	9	2 280,75	760,25	1 520,50	9

20vuotta	2007	2026	7	2 482,08	620,51	1 861,57	7
20vuotta	2008	2027	15	6 875,25	1 375,05	5 500,20	15
20vuotta	2009	2028	5	2 539,80	423,30	2 116,50	5
20vuotta	2010	2029	8	4 795,35	685,05	4 110,30	8
20vuotta	2011	2030	10	7 920,00	990,00	6 930,00	10
20vuotta	2012	2031	10	9 902,25	1 100,25	8 802,00	10
20vuotta	2013	2032	6	7 692,00	769,20	6 922,80	6
20vuotta	2014	2033	13	15 321,90	1 392,90	13 929,00	13
20vuotta	2015	2034	12	14 789,40	1 232,45	13 556,95	12
20vuotta	2016	2035	7	10 178,35	782,95	9 395,40	7
20vuotta	2017	2036	3	4 588,50	327,75	4 260,75	3
20vuotta	2018	2037	2	2 829,45	188,63	2 640,82	2
20vuotta	2019	2038	-	-	-	-	-
20vuotta	2020	2039	-	-	-	-	-
20vuotta	2021	2040	-	-	-	-	-
20vuoden sopimukset yhteensä			124	94 351,53	12 077,59	82 273,94	116

ns.Luvian pitkät vanhat hoitosopimukset							
-	2023	5					7
-	2024	2					7
-	2025	7					0
-	2026	7					2
-	2029	1				2 329,00	16
YHTEENSÄ			541	341 915,65	59 998,19	357 748,46	533

*lisäksi kesähoitosopimukset
Eurajoen seurakunnalla ei testamenttisopimuksia*

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	1009	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	121 892	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	120,80	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	3 096	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	373 997	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	479 385	euroa
Yli-/alikatteisuus	105 388	euroa

Ainaishoitosopimusten pääomat 31.12.2023			ei tiedossa
Ainaishoitosopimuksia yhteensä			16
Haudanhoitokulu vuonna 2023			120,80

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Eurajoella 20.3.2024

Eurajoen seurakunnan kirkkoneuvosto



kirkkoneuvoston pj. kirkkoherra Askko Riihimäki



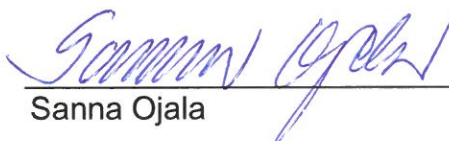
kirkkoneuvoston varapj. Virpi Pämppi



Jouni Laaksonen



Henrik Mäkilä



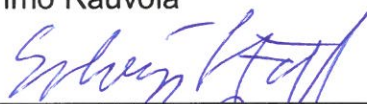
Sanna Ojala



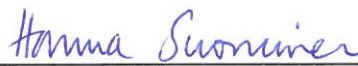
Timo Rauvola



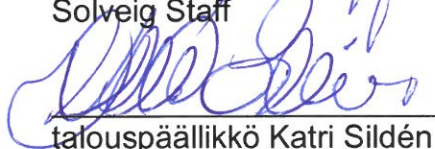
Jarmo Sallila



Solveig Staff



Hanna Suominen



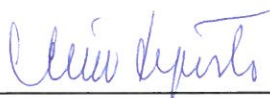
talouspäällikkö Katri Sildén

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Eurajoella 25.3.2024

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö



Aino Lepistö, JHT, HT tilintarkastaja

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2023

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpito liittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DP	Perintätoim.suoritus	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvityt.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoiresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000492
01	1000000	1001811
14	14000000	14000522
15	15000000	15001835
18	18000000	18000000
19	19000000	19001919
03	3000000	3000011

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.