



**BOKSLUT OCH
VERKSAMHETSBERÄTTELSE
2022**

Innehåll

1	VERKSAMHETSBERÄTTELSE	4
1.1	Allmän översikt	4
1.1.1	Allmän översikt, gemensamma kyrkorådets ordförande	4
1.1.2	Ekonomisk översikt	4
1.1.3	Väsentliga händelser efter 31.12.2022	5
1.2	Förvaltning	5
1.2.1	Organisation	6
1.2.2	Förvaltningsorganens sammansättning och verksamhet	8
1.2.3	Verkställandet av gemensamma kyrkofullmäktiges viktigaste beslut	10
1.2.4	Verkställandet av gemensamma kyrkorådets viktigaste beslut	11
1.2.5	Revision	12
1.3	Intern övervakning	13
1.4	Personal	15
1.4.1	Personalstorleken vid årsskiftet	15
1.4.2	Hur länge personalen varit i tjänst	15
1.4.3	Personalen ålder och kön	15
1.4.4	Frånvaro	16
1.5	Medlemsantal	17
1.6	Ekonomiska nyckeltal	18
1.6.1	Resultaträkningens nyckeltal	18
1.6.2	Finansieringsanalysens nyckeltal	18
1.6.3	Balansräkningens nyckeltal	18
1.7	Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av räkenskaps-periodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	18
2	BUDGETUTFALL	19
2.1	Utfallet för driftsekonomin	19
2.1.1	Förvaltning (Huvudtitel 1)	19
2.1.2	Församlingsverksamhet - Västabolands svenska församling (Huvudtitel 2)	22
2.1.3	Seurakuntatoiminta - Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (Huvudtitel 2)	25
2.1.4	Gemensamt arbete (Huvudtitel 3)	28
2.1.5	Begravningsväsendet (Huvudtitel 4)	30
2.1.6	Fastighetsväsendet (Huvudtitel 5)	32
2.2	Utfallet för resultaträkningsdelen (extern och interna)	35
2.3	Utfallet för investeringsdelen	38
2.4	Utfallet för finansieringsdelen	39
2.5	Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster som gemensamma fullmäktige godkänt	39
3	BOKSLUTSKALKYLER	40
3.1	Resultaträkning	40
3.2	Finansieringsanalys	41
3.3	Balansräkning	42

4	NOTER TILL BOKSLUTET	43
4.1	Noter angående tillämpade bokslutsprinciper	43
4.2	Noter om presentationen av bokslutet	44
4.3	Noter till resultaträkningen.....	44
4.4	Noter till balansräkningens aktiva	46
4.5	Noter till balansräkningens passiva	47
4.6	Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser	47
4.7	Bokslut för särredovisade fonder	49
4.7.1	Pargas gravunderhållsfond.....	49
4.7.2	Houtskärs gravvårdsfond	53
4.7.3	Solgårdsfonden	55
5	UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING	58
6	FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE.....	59
6.1	Förteckning och redogörelse gällande bokföringsböcker och verifikat.	59
7	DEFINITIONER.....	62

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 Allmän översikt

1.1.1 Allmän översikt, gemensamma kyrkorådets ordförande

År 2022 var ett händelserikt år i församlingarna och samfälligheten. Verksamheten i församlingarna återgick sakta till det normala efter den långa coronapandemin. Ett nytt orosmoln uppstod i början av året när Rysslands anföll Ukraina och det blev krig i Europa. Kriget har påverkat församlingarnas arbete, som främst har handlat om hjälp till flyktingar från Ukraina. Kriget har även medfört att priserna stigit kraftigt och detta har påverkat samfälligheten och församlingarnas ekonomi.

Under 2022 har förts flera diskussioner om Pargas kyrkliga samfällighets och församlingarnas framtid. Oron gäller främst ekonomin och kostnaderna för den stora fastighetsmassan. Årsresultatet är permanent negativt och utan åtgärder kan man inte uppnå ett positivt resultat. De allmänt stigande priserna försämrar situationen ytterligare. Endera måste inkomster ökas genom höjning av kyrkoskatten eller så måste kostnaderna fås ner. Ekonomibalanseringsgruppen har påpekat situationen, men tills vidare har inga konkreta åtgärder tagits. Någon kris är det inte ännu, men det är hög tid för åtgärder.

Samfällighetens har många fastigheter och flera är i behov av omfattande renoveringar. På våren godkändes den nya fastighetsstrategin. Fastighetsstrategin är ett väsentligt steg för att uppnå ändamålsenlig användning av fastigheterna och att onödiga fastigheter avyttras.

Under året har flera befattningar besatts med nya starka krafter. I september installerades den nya kyrkoherden i Västabolands svenska församling och under året fick Houtskär en ny kaplan.

Synligheten är viktig, under året har man bland annat på satsat på en interaktiv presentationsvideo av Pargas kyrka och på elektronisk skyltning invid Skärgårdsvägen.

Gemensamma kyrkorådets ordförande

Juho Kopperoinen

Prost

1.1.2 Ekonomisk översikt

Den ekonomiska situationen i Finland enligt statsrådets ekonomiska översikt 2022, beräknades BNP växa med 1,7 % år 2022 och 0,5 % 2023. Läget i världen är osäkert och det är svårt att säga mycket med säkerhet om samhällsekonomin för tillfället.

De senaste årens bokslut har klart visat på en trend att kostnaderna växer snabbare än inkomsterna. De tidigare årens positiva resultat har vänt neråt och resultatet är negativt och ekonomin är inte längre i balans. Redan år 2019 års bokslut uppvisade ett underskott på -83 671,69 euro. På grund av att delar av verksamheten låg nere under vissa perioder under coronapandemin var bokslutet 63 807,22 euro positivt under 2020. Verksamheten under 2021 har återgått till en normal nivå och därför uppvisade resultatet då ett minus på -210 294,50 euro. Resultatet för 2022 är -123 349,34 euro. Tills vidare har inkomsterna stigit varje år, men det minskande medlemsantalet är ett oroselement och inkomstökningen avtar redan och den kommer att vända och börja minska i något skede.

Den stora fastighetsmassan har blivit betungande och behovet av investeringar är stort. Det finns inte möjligheter att renovera alla fastigheter. Till de allt viktigare målen inom samfälligheten hör att fastigheterna används effektivt och ändamålsenligt samt att obehövliga fastigheter avyttras.

Man kan emellertid konstatera att man åtminstone inte ännu kan tala om en egentlig kris och att betalningsberedskapen är bra på grund av tidigare år överskott. Men om det negativa resultatet förblir permanent och åtgärder inte vidtas, leder det på sikt till kris.

1.1.3 Väsentliga händelser efter 31.12.2022

- I slutet av året förrättas kyrkoval och den nya förtroendevalda har inlätt sin verksamhet i början året 2023.
- Från 1.1.2023 har församlingar gått med i centralregistret för Kusten och Åland.
- I början av året hade Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta besök av biskopen från Åbo, Mari Leppänen.
- Det nya kollektivavtalet medför en högre löneförhöjning än väntat på 5%.

1.2 Förvaltning

Västabolands svenska församling och Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta bildar en kyrklig samfällighet som juridiskt sett är ett självständigt samfund.

Förvaltningen i den kyrkliga samfälligheten har i uppgift att stöda församlingarna att uppfylla sin grunduppgift, att ge verksamheten en organiserad form samt att garantera att församlingarnas medlemmar bemöts på ett rättvist och jämlikt sätt.

1.2.1 Organisation

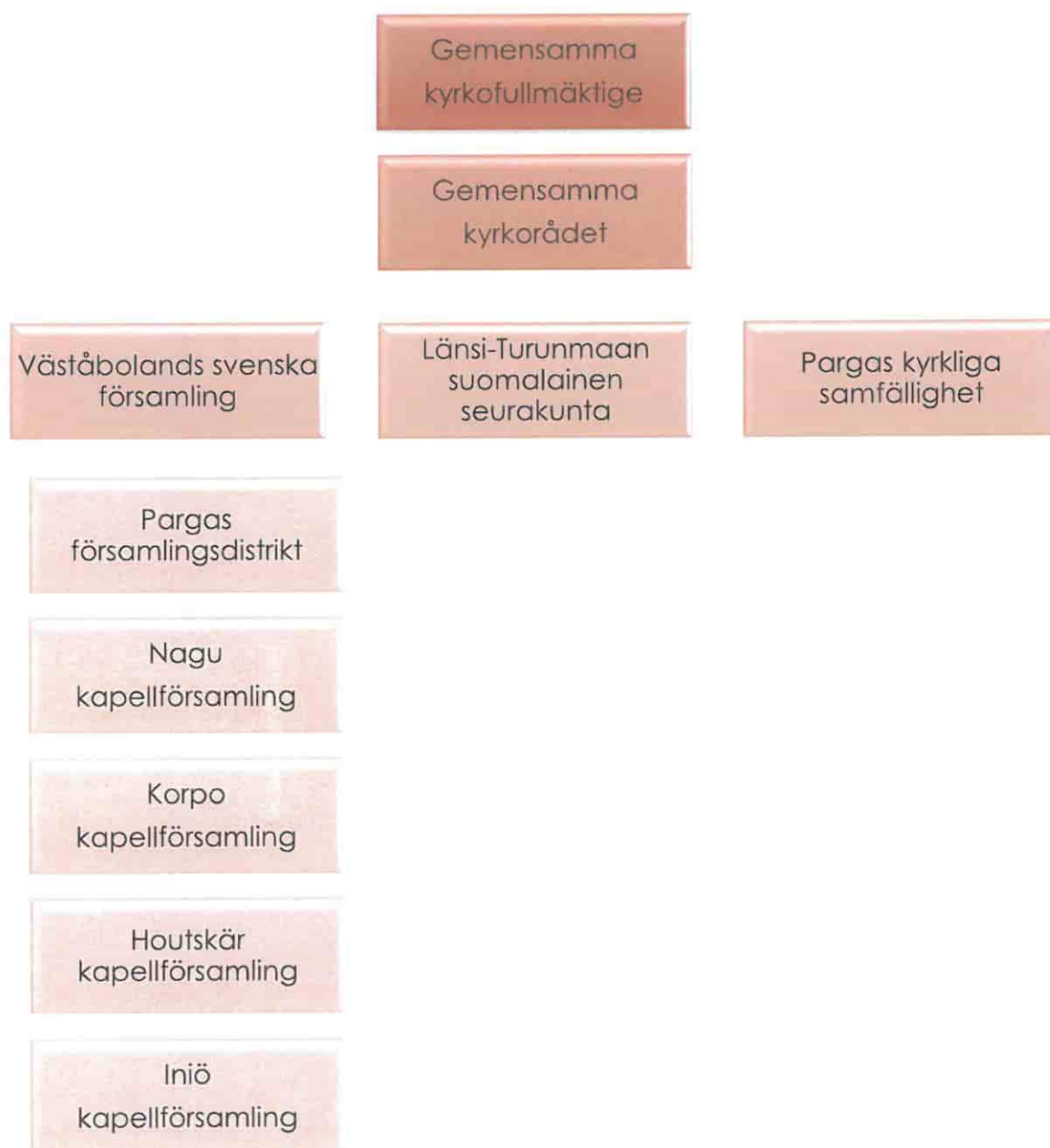
Pargas kyrkliga samfällighets organisation 31.12.2022

De administrativa enheterna i Pargas kyrkliga samfällighet är gemensamma kyrkofullmäktige som fattar beslut om samfällighetens viktigaste ärenden och gemensamma kyrkorådet som har i uppgift att bl.a. bereda gemensamma kyrkofullmäktiges ärenden samt att se till att gemensamma kyrkofullmäktiges beslut förverkligas.

Därtill fattar församlingsråden i Väståbolands svenska församling och Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta beslut gällande församlingarnas verksamhet.

Inom Väståbolands svenska församling verkar dessutom ett distriktsråd samt fyra kapellråd som fattar beslut i en del lokala frågor inom sitt verksamhetsområde.

Organisationsschemat för Pargas kyrkliga samfällighet:



1.2.2 Förvaltningsorganens sammansättning och verksamhet

Gemensamma kyrkofullmäktige

Jan Eriksson har fungerat som ordförande för gemensamma kyrkofullmäktige och Mika Wallin som viceordförande. Ekonomichef Jean-Mikael Öhman har fungerat som protokollförare.

Medlemmar: Ulla Alstrand, Viveca Auer, Sanna Autio, Sara Bergqvist, Jan Eriksson, Jan Gräsbeck, Liisa Gunnelius, Monica Hedström-Järvinen, Marja Hyvärilä, Tomas Jansén, Alf Jansson, Tiina Johansson, Toni Kaarto, Solveig Karlsson, Johan Kortteinen, Erkki Kruuna, Jeanette Laaksonen, Leena Lähde, Vidar Nyberg, Tuula Nyholm, Raimo Pärssinen, Tina Rosvall, Markku Salonen, Magnus Sundman, Tea Sundqvist, Helena Särkijärvi, Veijo Vainio, Mika Wallin, Rea Åkerfelt, Petra Öhman, Mikael Östman.

Suppleanter: Markus Andersson, Eeva Bergman, Ritva-Leena Ehrnström, Eskil Engström, Annika Forsström-Roivanen, Bo Gyllenberg, Carita Henriksson, Markku Järvinen, Tapio Karikko, Hanna Karlsson, Jani Karlsson, Elina Kempainen, Anette Lehtonen, Esa Leppiniemi, Tom Lindholm, Sauli Luttinen, Pertti Moberg, Mikaela Sundman, Samuli Välimäki.

Under verksamhetsåret sammanträdde kyrkofullmäktige totalt 4 gånger. Sammanlagt 41 ärenden har behandlats.

Gemensamma kyrkorådet

Gemensamma kyrkorådet fungerar som Pargas kyrkliga samfällighets gemensamma organ för beredning, verkställande och förvaltning.

Domkapitlet i Borgå stift har tillsatt kyrkoherde Juho Kopperoinen till ordförande för gemensamma kyrkorådet. Tina Rosvall har fungerat som viceordförande och ekonomichef Jean-Mikael Öhman och fastighetschef Jim Karlsson har fungerat som föredragande. Förvaltningssekreterare Seidi Jansén och ekonomichef Jean-Mikael Öhman har fungerat som protokollförare.

Därtill har gemensamma kyrkofullmäktiges ordförande Jan Eriksson, kyrkofullmäktiges viceordförande Mika Wallin och Västabolands svenska församlings kyrkoherde Sara Grönqvist deltagit i gemensamma kyrkorådets möten.

Ordinarie medlemmar: Viveca Auer, Sara Bergqvist, Alf Jansson, Juho Kopperoinen, Vidar Nyberg, Raimo Pärssinen, Tina Rosvall, Tea Sundqvist, Jari Tschernij, Inkeri Tuominen, Rea Åkerfelt, Mikael Östman.

Suppleanter: Liisa Gunnelius, Tomas Jansén, Tiina Johansson, Toni Kaarto, Solveig Karlsson, Johan Kortteinen, Sauli Luttinen, Leena Lähde, Mikaela Sundman, Helena Särkijärvi, Petra Öhman.

Under verksamhetsåret sammanträdde kyrkorådet totalt 8 gånger. Sammanlagt 133 ärenden har behandlats.

Västabolands svenska församling

Kyrkoherde Sara Grönqvist har fungerat som ordförande för Västabolands svenska församlings församlingsråd och Magnus Sundman som viceordförande.

Medlemmar: Sara Bergqvist, Jan Eriksson, Alf Jansson, Rune Johansson, Yngve Lindqvist, Helena Lindström, Ditte Nordqvist, Widar Nyberg, Ulf Pakalén, Tiina Pöyli, Tina Rosvall, Magnus Sundman.

Suppleanter: Viveca Auer, Carita Henriksson.

Under verksamhetsåret sammanträdde församlingsrådet totalt 7 gånger.

Pargas distriktsråd

Monica Hedström-Järvinen har fungerat som ordförande för Pargas distriktsråd.

Medlemmar: Markus Andersson, Ritva-Leena Ehrnström, Monica Hedström-Järvinen, Solveig Karlsson, Johan Kortteinen, Erkki Kruuna, Tom Lindholm, Helena Lindström, Mikael Östman.

Suppleanter: Ditte Nordqvist, Widar Nyberg.

Distriktsrådet sammanträdde 4 gånger under år 2022.

Kapellråd

För skötseln av kapellförsamlingarnas angelägenheter finns i respektive kapellförsamling ett kapellråd.

Nagu kapellråd

Petra Palmroos har fungerat som ordförande för Nagu kapellråd.

Medlemmar: Heidi Adolfsson, Viveca Auer, Johan Broos, Bo Gyllenberg, Yngve Lindqvist, Petra Palmroos.

Suppleanter: Bodil Blomberg, Kirsti Riipola, Staffan Åberg.

Kapellrådet i Nagu kapellförsamling sammanträdde 4 gånger under år 2022.

Korpo kapellråd

Tina Rosvall har fungerat som ordförande för Korpo kapellråd.

Medlemmar: Hannele Alho, Ulla Alstrand, Monica Lauha, Carita Lindbom-Johansson, Ulf Pakalén, Tina Rosvall.

Suppleanter: Hjördis Bredenberg, Tiina Johansson, Jan-Henrik Wiklén.

Kapellrådet i Korpo kapellförsamling sammanträdde 4 gånger under år 2022.

Houtskärs kapellråd

Rune Johansson har fungerat som ordförande för Houtskär kapellråd.

Medlemmar: Lennart Brunnsberg, Viola Eksten, Rune Johansson, Fabian Karlgren, Caroline Törnqvist, Petra Öhman.

Suppleanter: Rosita Backman, Niklas Fagerlund, Liisa Wikfors.

Kapellrådet i Houtskärs kapellförsamling sammanträdde 5 gånger under år 2022.

Iniö kapellråd

Rea Åkerfelt har fungerat som ordförande för Iniö kapellråd.

Medlemmar: Nina Grandell, Sari Karrila, Seppo Lundell, Tiina Pöyli, Jukka Torikka, Rea Åkerfelt.

Suppleanter: Kaija Hilke, Lasse Lindberg, Mona Nygård.

Kapellrådet i Iniö kapellförsamling sammanträdde 5 gånger under år 2022.

Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta

Kyrkoherde Juho Kopperoinen har fungerat som ordförande i församlingsrådet för Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta och Mika Wallin som viceordförande.

Medlemmar: Sanna Autio, Liisa Gunnelius, Marja Hyvärilä, Anette Lehtonen, Nina Leppiniemi, Tuula Nyholm, Raimo Pärssinen, Markku Salonen, Tea Sundqvist, Helena Särkijärvi, Veijo Vainio, Mika Wallin.

Suppleanter: Markku Järvinen, Tapio Karikko, Elina Kemppainen, Sauli Luttinen, Pertti Moberg, Samuli Välimäki.

Under verksamhetsåret sammanträdde församlingsrådet totalt 3 gånger.

1.2.3 Verkställandet av gemensamma kyrkofullmäktiges viktigaste beslut

Förutom att gemensamma kyrkofullmäktige fattat beslut om inkomstskatteprocenten, budgeten för 2023 samt verksamhets- och ekonomiplanen för åren 2024–2025, var de viktigaste besluten som gemensamma kyrkofullmäktige fattat:

- Godkännande av fastighetsstrategi 2022–2026
- Försäljning av outbrutna områden på fastigheterna 445-575-1-80 och 445-573-1-20
- Uppdatering av arvodesstadga
- Val av revisorer 2023–2026

- Krav på granskning av funktionernas utvecklingsperspektiv
- Arrenden på Nagu Prästgårds område 445-573-1-20

Initiativ som väckts och åtgärder som vidtagits:

- Motioner inlämnade av förtroendevald Monica Hedström-Järvinen gällande avfallssortering, trapporna till Pargas kyrka samt hörselslingor i samfällighetens fastigheter.
- En motion inlämnades av förtroendevald Tiina Johansson gällande tillsättande grupp som gör en analys av Solgårdsfondens verksamhetsförutsättningar.

Finansiering för Pargas kyrkas trappor och hörselslingor finns i budgeten 2023. En utredning och möjliga åtgärder gällande avfallssortering kommer att ske 2023.

Gemensamma kyrkorådet har tillsatt en arbetsgrupp för Solgårdsfonden.

1.2.4 Verkställandet av gemensamma kyrkorådets viktigaste beslut

De viktigaste besluten som gemensamma kyrkorådet fattat:

- Fastställande av vägrätt till fastighet 445-573-31-2
- Anskaffning av cembalo till Nagu kyrka
- Upphandling av nytt program för gravregister
- Val av entreprenör för målningsarbeten gällande Koupo och Runebergshuset
- Föreslå för gemensamma kyrkofullmäktige att fastighetsstrategin för 2022–2026 godkänns
- Hyra ut församlingshemmet åt Pargas stad för studentskrivningarna
- Interaktiv presentationsvideo av Pargas kyrka
- Förnyade markarrendeavtal berörande flera fastigheter
- Upphandling av projektpersonal för renovering av Iniö kyrka
- Uppmanar församlingarna att uppgöra personalplaner för 2023–2027
- Anställning av församlingsmästare i arbetsavtalsförhållande i Pargas
- Ändring av förrättningsarvoden
- Arrende för områden för allmänna badstränder i Nagu och Korpo
- Utlåtande om utkast till generalplan för Pargas centrum
- Utlåtande om Stiftelsen Gamla Malmens framtid
- Grannehörande för cafébyggnad invid Nagu kyrka

- Tillsättande av arbetsgrupp för Koupo lägergårds framtid
- Budgetramar för år 2023
- Uppdatering av kriskassans regler
- Fastställande av hyror och avgifter för år 2023
- Val av medlem till direktionen för Kustens IT-central
- Korpo prästgård läggs till försäljning
- Avtal om placering av ledningar i Muddais
- Granskning av funktionernas utvecklingsperspektiv med tanke på framtida utrymmesbehov
- Val av Solgårdsfondens direktion

1.2.5 Revision

CGR, OFR Andreas Holmgård från BDO Audiator Oy har fungerat som ansvarig revisor för samfällighetens förvaltning och ekonomi.

Revisorns arvode

Revisionen har utförts av BDO och betalda arvoden 2022 var 9 220,15 euro.

1.3 Intern övervakning

Den interna kontrollens uppgift är att med rimlig säkerhet garantera att samfällighetens och församlingarnas verksamhet och administration sköts på ett sakligt, högkvalitativt, ekonomiskt och lagenligt sätt. Målet är att enheternas verksamhet och administration skall vara flexibel, öppen och verkningsfull. Den interna kontrollen är en del av enheternas operativa ledning. För att den interna kontrollen skall lyckas krävs det öppenhet, yrkesmässig integritet och kompetens av anställda och förtroendevalda.

Intern kontroll innebär att fördela uppgifter, fullmakter och ansvar, fatta beslut om övervakning och rapporteringssätt, skydda data och datasystem samt trygga tillgångar. Den innefattar bl.a. offentlighetsprincipen, församlingsmedlemmarnas rätt att söka ändring och lagen om integritetsskydd. Övervakningen omfattar hela organisationen.

Målen med den interna kontrollen är bl.a. att

- trygga en ändamålsenlig verksamhet som löper smidigt samt en välfungerande och ekonomisk administration
- säkerställa att de lagar, bestämmelser, anvisningar och stadgor som gäller för samfälligheter och församlingar följs
- främja funktionernas lagenlighet, produktivitet, lönsamhet och effektivitet samt förbättra servicekvaliteten
- hjälpa organisationen att uppnå de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen
- ge en verksamhetsmodell när en anställd byts, för vikarier och i problemsituationer
- ge korrekt och verklighetsbaserad information om verksamheten och ekonomin i rapporteringen
- förhindra resurssvinn, som orsakas av misskötsel, felaktigt handlande, missbruk eller slöseri

Uppföljning och förverkligande

Uppföljningen av verksamheten är en del av den dagliga ledningen och förmansarbetet

- i det interna regelverket eftersträvas ändamålsenlighet och effektivitet genom att bl.a. reglementen, instruktioner, befattningsbeskrivningar och övriga interna regler uppdateras kontinuerligt
- verksamhet som delegeras i reglementen och instruktioner övervakas och rapporteras
- fullmakter att använda bankkonton fastställs och kassorna kontrolleras

- samfällighetens och församlingarnas arbetshelheter uppdelas så att riskfyllda arbetskedjor inte förekommer eller så att man är medveten om dem
- arbetsrotation tillämpas inom ekonomiområdet
- man fattar beslut om vem som har rätt att godkänna inköps- och försäljningsfakturer och vem som har rätt att underteckna avtal och köpebrev (namnteckningsrätt)
- behövliga granskningar och avstämningar utförs av ansvariga tjänstemän och arbetsrotation förbättrar säkerheten
- samfällighetens bokföring förmår svara mot det informationsbehov som föranleds av planeringen, uppföljningen och utvärdering av verksamheten
- i beslutandeorganen fattas besluten på basis av skriftlig föredragning som innehåller motiveringar och beslutsförslag. Över sammanträden uppgörs beslutsprotokoll som justeras, delges och bevaras.
- beslutande organen håller regelbundna möten
- tjänstemannabeslut görs för viktiga ärenden och delges överordnat förtroendeorgan, på dess följande möte. Viceordförande för förtroende organet delges beslut när de fattas.

Gemensamma kyrkorådet ansvarar för samfällighetens förvaltning, ekonomiförvaltning och för att det anordnas intern kontroll i samfälligheten.

Församlingarna sköter interna kontrollen inom sina egna verksamhetsområden i enlighet med lagar, förordningar och godkända stadgor.

Gemensamma kyrkofullmäktige och församlingsråden godkänner stadgor och övervakar att de följs

Kyrkoherdarna, ekonomichefen och fastighetschefen är som tjänsteinnehavare i en central position då det gäller den interna kontrollen.

Hela personalen har ansvar för att anmäla problem som uppkommer i verksamheten, avtalsbrott och olagligheter på det sätt som omständigheterna förutsätter.

Frågor rörande arbetsskydds- och personalfrågor tas upp i samarbetskommissionen, som håller regelbundna möten och där förtroendemännen deltar.

De förtroendevalda sköter den interna kontrollen genom att ta ställning till samfällighetens och församlingarnas strategier och mål, kontrollerar samfällighetens och församlingarnas verksamhet, analyserar de uppgifter om verksamheten och ekonomin som de erhåller samt utvärderar samfällighetens och församlingarnas beslutsfattande.

1.4 Personal

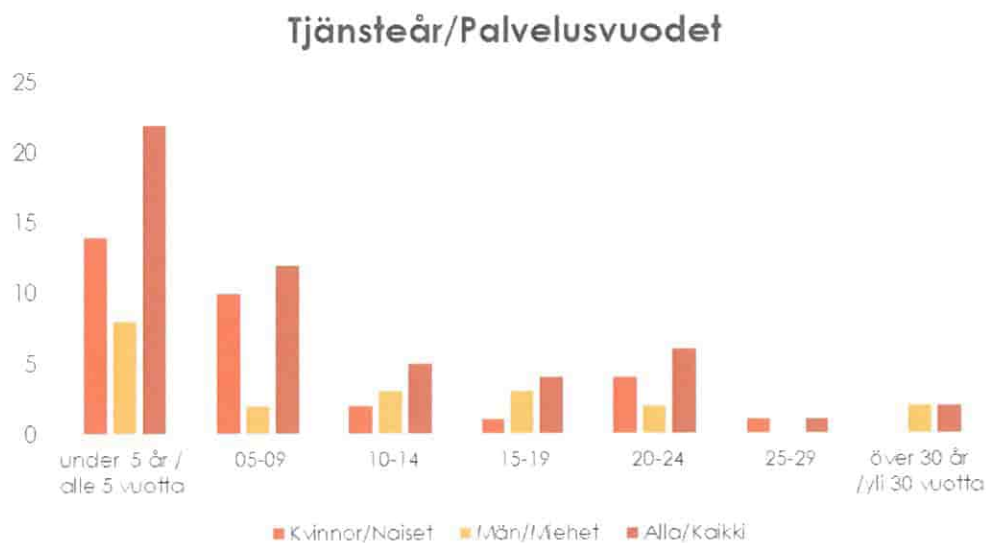
1.4.1 Personalstorleken vid årsskiftet

Personalen bestod av 52 personer, av vilka 43 var heltidsanställda och 8 deltidsanställda samt 1 som "inkallas vid behov".

Sommartid sysselsätter samfälligheten och församlingarna även säsongarbetare, timanställda och lägerledare.

Samfällighetens och församlingarnas personalkostnader uppgick 2022 till 2 390 868 euro (2 440 989 euro 2021).

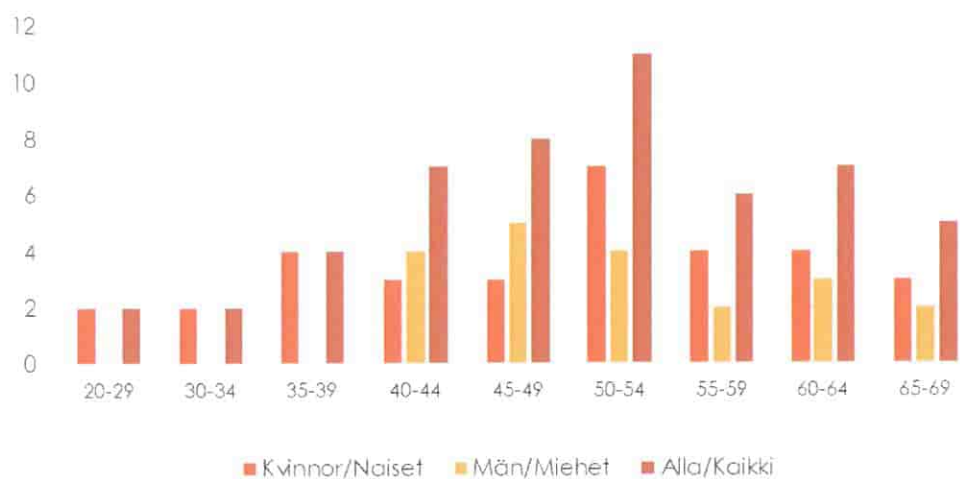
1.4.2 Hur länge personalen varit i tjänst



1.4.3 Personalen ålder och kön

Vi årsskiftet var tjänsteinnehavarna 32 personer och 20 hade arbetsavtal. Personalen var kvinnodominerad och medelålders.

Ålder och kön/Ikä ja sukupuoli



Av nuvarande tillsvidare anställd personal uppnår 17 personer pensionsålder före utgången av 2030.

1.4.4 Frånvaro

	2022
Sjukfrånvaro	1171
avlönade	750
oavlönade	421
Arbetsolycksfall	5
Tjänstledighet	35
Vårdledighet	26
Olovlig frånvaro	7
Utbildningsdag	49
Totalt	1293

1.5 Medlemsantal

Västabolands svenska församling	2019	2020	2021	2022
Närvarande medlemmar vid årets början	7 891	7 767	7 653	7 555
Närvarande medlemmar vid årets slut	7 767	7 653	7 555	7 347
Födda (döpta)	37	38	35	40
Avlidna	116	117	112	126
Inflyttade	182	164	166	115
Bortflyttade	188	160	158	176
Anslutit sig till församlingen	20	19	20	17
Utträtt ur kyrkan	59	58	49	78

Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta	2019	2020	2021	2022
Närvarande medlemmar vid årets början	4 132	4 096	4 042	3 995
Närvarande medlemmar vid årets slut	4 096	4 042	3 995	3 914
Födda (döpta)	26	17	29	20
Avlidna	46	48	29	52
Inflyttade	242	259	217	219
Bortflyttade	221	244	234	211
Anslutit sig till församlingen	15	13	24	17
Utträtt ur kyrkan	52	51	54	74

Pargas kyrkliga samfällighet totalt	2019	2020	2021	2022
Medlemmar vid årets slut	11 863	11 695	11 550	11 261

1.6 Ekonomiska nyckeltal

Nyckeltalens beskrivning finns i punkt 7 Definitioner

1.6.1 Resultaträkningens nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna %	18,94	17,11
Årsbidragets andel av avskrivningarna %	47,12	3,03
Årsbidrag, euro/medlem	9,76	0,57

1.6.2 Finansieringsanalysens nyckeltal

	2022	2021
Intern finansieringsprocent för investeringar %	119,79	2,80
Likvida medlens tillräcklighet, dagar	380,76	354,82
Låneskötselbidrag	18,74	4,23

1.6.3 Balansräkningens nyckeltal

	2022	2021
Soliditetsgrad %	91,73	91,53
Finansieringstillgångar euro/medlem	359,74	326,93
Relativ skuldsättning %	13,30	14,32
Lånestock, euro/medlem	0,00	0,00

1.7 Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

Pargas kyrkliga samfällighets resultat för bokföringsperioden 1.1–31.12.2022 uppvisar ett underskott om -123 349,34 euro.

Pargas kyrkliga samfällighets gemensamma kyrkoråd föreslår för gemensamma kyrkofullmäktige att räkenskapsperiodens underskott överförs till överskott/underskott från tidigare år.

2 BUDGETUTFALL

Bindningsnivå

Anslag som är bindande gentemot gemensamma kyrkofullmäktige är huvudklasserna: förvaltning, församlingsverksamhet, gemensamt arbete, begravningsväsendet, fastighetsförvaltning och finansiering (skillnaden mellan utgifter och intäkter).

2.1 Utfallet för driftsekonomin

2.1.1 Förvaltning (Huvudtitel 1)

Förtroendeorgan

Gemensamma kyrkofullmäktige beslutar om riktlinjerna för kyrkliga samfällighetens och dess församlingars ekonomi och verksamhet, såsom budgeten, kyrkoskattens storlek, byggandet, inrättandet och indragandet av samfällighetens tjänster. Gemensamma kyrkofullmäktige utser medlemmarna till det gemensamma kyrkorådet och beslutar därtill bl.a. om arbetsformer i församlingarna eller vilka delar av dessa som skall skötas gemensamt inom kyrkliga samfälligheten.

Gemensamma kyrkofullmäktige är Pargas kyrkliga samfällighets högsta verkställande organ. Gemensamma kyrkorådets uppgift är att sköta verkställigheten av gemensamma kyrkofullmäktiges beslut, leda samfällighetens förvaltning samt skötseln av samfällighetens ekonomi och egendom. Församlingsråden, Pargas distriktsråd och kapellråden beslutar om församlingarnas verksamhet.

Revision

Enligt 15 kap 9 § i Kyrkoordningen skall revisorerna i enlighet med god revisionssed granska förvaltningen, bokföringen och bokslutet för varje enskild räkenskapsperiod. Gemensamma kyrkofullmäktige har för granskning av förvaltning och ekonomi under fullmäktiges mandatperiod 2019–2022 utsett BDO Audiator Ab (Gkf 14.12.2018/§ 18).

Ekonomi- och personalförvaltning

Ekonomiförvaltningens (ekonomikontorets) uppgift är att ta emot de inkomster som tillfaller kyrkliga samfälligheten och att tillsammans med kyrkans servicecentral sköta om utbetalningar och bokföring liksom personaladministrationen inklusive löneräkningen inom kyrkliga samfälligheten. Förutom dessa egentliga uppgifter sköter ekonomikontoret också om faktureringen (både extern och intern) och allmänna administrativa uppgifter så som företagshälsovården, arbetarskyddet samt samarbetsuppgifter i form av koordineringen av samarbetskommissionen. Också resurser/uppgifter i anknytning till IT-stöd, arkiveringsförvaltning och en del konkurrensutsättning och varubeställningar hör till ekonomikontorets uppgiftsområde förutom allmänt stöd i frågor i anknytning till ovan nämnda. På detta uppgiftsområde finns kostnaderna för arbetarskyddet/samarbetskommissionen (arvodena för

arbetarskyddsfullmäktige, resekostnader och övriga eventuella kostnader i anslutning till kommissionen).

Kyrkobokföring

Församlingarnas pastorskanslier sköter kyrkobokföringen, registreringen av kyrkliga förrättningar, utfärdandet av olika intyg ur kyrkobokföringen samt de kundbetjäningssuppgifter som hör till kyrkobokföringen.

Kyrkoherdeämbetet

Församlingarnas kyrkoherdeämbeten leds av respektive församlings kyrkoherde och de sköter om bokningar av kyrkliga förrättningar och övriga bokningar av utrymmen och personalresurser, kyrkliga kungörelser och tillkännagivanden, produktion och beställningar av församlingsmaterial, utskick av församlingarnas inbjudningar och hälsningar samt sammanställningar av rapporter och statistiska uppgifter.

Förverkligande av målen

- Församlingsval förrättades i november 2022 och i början av 2023 tillträder nya gemensamma kyrkofullmäktige samt det nya gemensamma kyrkorådet för Pargas kyrkliga samfällighet och de nya församlingsråden i Väståbolands svenska församling och Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta.
- Gemensamma fullmäktige beslöt att fortsätta samarbete med nuvarande revisionssamfund BDO Audiator för perioden 2023–2026.
- Fastighetsstrategin godkänns under 2022 och arbetet med att förverkliga dess målsättningar startades.
- Balanseringsgruppen för ekonomin fortsatte sitt arbete under året.
- Diskussioner har förts med olika leverantörer för dokumenthanteringssystem (elektroniska arkiv). De arkivansvariga har fortsatt diskussionerna med en leverantör för att närmare utreda detaljerna. Meningen är att man under 2023 kommer att ta i bruk ett elektroniskt arkiv för de dokument som enligt arkivstadgan skall förvaras under längre tid.
- Hösten 2022 flyttades Iniös arkiv till Pargas. Under 2023 kommer Korpos arkiv att överföras till samfällighetens arkiv i Pargas.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	37 500,00		37 500,00	25 595,41	11 904,59	68,3
Verksamhetskostnader (externa)	-643 159,00		-643 159,00	-644 559,36	1 400,36	100,2
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-605 659,00		-605 659,00	-618 963,95	13 304,95	102,2
Verksamhetsintäkter (interna)						
Verksamhetskostnader (interna)	-16 985,00		-16 985,00	-19 609,48	2 624,48	115,5
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-622 644,00		-622 644,00	-638 573,43	15 929,43	102,6
Avskrivningar och nedskrivningar						
Kalkylmässiga poster						
Interna räntekostnader						
Överföringsintäkter/överföringskostnader	499 168,00		499 168,00	590 304,88	-91 136,88	118,3
Sektorbidrag (externt och internt)	-123 476,00		-123 476,00	-48 268,55	-75 207,45	39,1

Verksamhetskostnader	2022	2021
Totalt	-644 559,36	-635 442,65
Ekonomi- och personalförvaltning	-343 533,63	-345 204,84
Förvaltningsorgan	-150 710,22	-190 502,64
Kyrkliga val	-51 865,58	
Kyrkoherdeämbetet	-44 878,42	-45 567,30
Kyrkobokföring	-44 351,36	-44 164,58
Revision	-9 220,15	-10 003,29

Verksamhetsbidrag	2022	2021
Totalt	-618 963,95	-608 212,83
Ekonomi- och personalförvaltning	-327 566,72	-330 796,52
Förvaltningsorgan	-150 710,22	-190 502,64
Kyrkliga val	-51 865,58	
Kyrkoherdeämbetet	-44 878,42	-45 567,30
Kyrkobokföring	-34 722,86	-31 343,08
Revision	-9 220,15	-10 003,29

2.1.2 Församlingsverksamhet - Västabolands svenska församling (Huvudtitel 2)

Året präglades av två av de tre punkterna som fanns i verksamhetsplanen för året 2022. Pandemin hade satt sina spår och mycket av vårens verksamhet präglades ännu av en oro kring och med Covid 19. Många valde att inte komma med i verksamheten ännu under våren vilket syns i låga antal deltagare i statistiken. Vissa saker behövdes också avbokas pga. pandemin.

Personalmässigt har året varit krävande. Många i personalen har haft långa tjänstledigheter, vilket har gjort det omöjligt att hålla sig till planeringen. Att ungdomsarbetsledartjänsten blev obesatt försvårade arbetet bland barn och unga i skärgården. Församlingens anställda har under 2022 börjat lära känna varandra på nytt efter pandemiåren. Detta är krävande och har påverkat vardagen i arbetsgemenskapen men detta har också sakta ökat samarbetet bland personalen.

I början av augusti välsignades kaplan Lagerroos till tjänsten och blev väl mottagen av församlingen. Houtskärs församling har också under året fått en ny t.f. diakon. I september firade församlingen sedan den nyvalda kyrkoherden.

Framför allt i Korpo och Pargas tog man emot ukrainska flyktingar. Man försökte hjälpa dem genom matutdelning, ekonomiskt stöd och olika möten mellan människor. Arbetet bland flyktingar har fört församlingen närmare såväl staden som tredje sektorn. I Pargas ordnades det också mässor på ukrainska och svenska under våren. Gästrummet i Pargas har under året varit i flitig användning av olika familjer. Missionsboden och diakonilager har också hjälpt till med det materiella åt flyktingar. Många av personalen engagerade sig bland flyktingarna.

Korpo kapellförsamlings satsning med barn och unga kring de större kyrkliga högtiderna har varit omtyckt av församlingsmedlemmar. Nagu kapellförsamling fick ta emot en cembalo under vårvintern 2022 och har skapat nya konsertmöjligheter i kyrkan. I Nagu började man också med matutdelning och samarbete med lokala organisationer och butiken under hösten. Nagu kapellförsamlings kaplan tjänstgjorde också sin sista dag i arbetslivet den 31.12.2022.

På Iniö var det också personalbyte i och med att t.f. kaplan Meriluoto valde att byta jobb. Under hösten har arbetet skötts av t.f. kaplan Roto. Iniö kapellförsamling är nöjda med lösningen och uppskattar att en ungdomsarbetsledare och kantor besöker ön regelbundet.

År 2022 präglades av två val i vår församling, kriget i Ukraina och en instabil personalsituation. Under året har man ändå fått en bra start på församlingens strategi som blickar framåt. Gemensam satsning var också Miira Sippos besök till församlingen under sommarhalvåret.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	84 180,00		84 180,00	187 089,02	-102 909,02	222,2
Verksamhetskostnader (externa)	-1 427 795,00		-1 427 795,00	-1 429 940,96	2 145,96	100,2
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-1 343 615,00		-1 343 615,00	-1 242 851,94	-100 763,06	92,5
Verksamhetsintäkter (interna)						
Verksamhetskostnader (interna)	-456 405,00		-456 405,00	-624 852,20	168 447,20	136,9
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-1 800 020,00		-1 800 020,00	-1 867 704,14	67 684,14	103,8
Avskrivningar och nedskrivningar						
Kalkylmässiga poster						
Interna räntekostnader						
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-472 902,00		-472 902,00	-538 275,43	65 373,43	
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 272 922,00		-2 272 922,00	-2 405 979,57	133 057,57	105,9

Budgeten för verksamhetsintäkterna innehåller också finansieringsintäkter 6 250 euro. Utfallet för verksamhetsintäkterna innehåller också finansiella intäkter 53 853 euro. Utfallet för verksamhetskostnaderna innehåller också finansiella kostnader 64 959,25 euro.

Verksamhetskostnader	2022	2021
Totalt	-1 364 981,71	-1 364 456,79
Gudstjänstlivet	-252 163,93	-251 384,11
Diakoni	-162 256,07	-172 967,26
Information och kommunikation	-142 317,20	-142 397,66
Konfirmandundervisning	-124 753,87	-114 422,87
Jordfästning	-90 179,91	-89 487,10
Övriga kyrkliga förrättningar	-88 236,10	-87 918,79
Musik	-68 797,25	-68 843,13
Minior- och juniorarbete	-67 248,32	-80 775,03
Vuxenarbete	-55 008,05	-53 928,44
Eftermiddagsklubbar	-53 144,76	-51 770,53
Själavård	-48 930,58	-52 343,43
Ungdomsarbete	-33 480,67	-42 942,21
Övrigt församlingsarbete	-30 988,67	-29 253,92
Dagklubbar	-29 570,31	-16 692,55
Mission	-26 696,06	-27 664,16
Internationell diakoni och annan internationell verksamhet	-21 000,00	-21 000,00
Övriga uppgiftsområden sammanlagt	-70 209,96	-60 665,60

Verksamhetsbidrag	2022	2021
Totalt	-1 231 745,69	-1 284 442,88
Gudstjänstlivet	-243 284,87	-244 387,69
Information och kommunikation	-140 833,91	-140 139,59
Diakoni	-112 458,28	-158 293,31
Konfirmandundervisning	-107 018,38	-94 204,07
Jordfästning	-90 179,91	-89 487,10
Övriga kyrkliga förrättningar	-87 342,30	-85 164,05
Musik	-68 792,95	-68 819,78
Minior- och juniorarbete	-63 749,58	-79 965,07
Vuxenarbete	-54 938,05	-53 928,44
Själavård	-48 930,58	-52 343,43
Ungdomsarbete	-31 658,72	-42 576,91
Dagklubbar	-29 570,31	-16 692,55
Övrigt församlingsarbete	-25 143,00	-26 712,76
Eftermiddagsklubbar	-24 630,36	-24 924,27
Mission	-23 864,11	-25 138,26
Internationell diakoni och annan internationell verksamhet	-21 000,00	-21 000,00
Övriga uppgiftsområden sammanlagt	-58 350,38	-60 665,60

2.1.3 Seurakuntatoiminta - Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (Huvudtitel 2)

Seurasimme kirkon yhteistä Ovet auki - Suomen evankelisluterilaisen kirkon strategiaa. Arvioimme Länsi-Turunmaan suomalaisen seurakunnan itselleen asettamaa toiminnan mallia:

1. **Johdanto:** Seurakuntamme ja koko kirkon yhteiset tunnusluvut ovat pitkään olleet negatiivisia. Seurakunnan jäsenmäärä laski 52 henkeä kirkosta eroamisten (eronneita 74, liittyneitä 17, erotus -57) ja kastettujen (20 lapsikastetta + 4 aikuiskastetta; sisältää aiemmin rekisteröityjen lapsien kasteen / kuolleiden yhteisvaikutuksen vuoksi. Muuttoliike puolestaan oli positiivinen +11. Korjaustapahtumat edelliseltä tilastokaudelta -3. Vuoden 2022 tammikuun alussa jäsenmäärä oli 3995 ja vuoden lopussa 3914 eli muutos kauden alusta -81 henkeä. Seurakunnan jäsenyyttä tai kirkon opetukseen sitoutumista ei ole mahdollista arvioida yhden vuoden perusteella. Yleinen trendi on pitkään ollut laskeva. Paraisilla ei ole näkyvissä seurakunnan sisäistä tai toimintaympäristöstä esille tulevaa kirkossa yleisellä tasolla näkyvää sisäistä kiistelyä. Seurakunta kokee nauttivansa arvostusta ja kunnioitusta. Olemme voineet katsoa eteenpäin ja arvostaa omaa historiaamme ja hyvin toimivia työtapoja. Seurakunta vietti näkyvästi oman toimintansa 70-vuotisjuhlaa helatorstaina. Turun piispa Mari Leppänen toimitti juhlamessun.
2. **Perustehtävä:** Seurakuntamme perustehtävän hoitaminen on toteutunut, mutta alkuvuodesta rajoitusten aikana suunnitellusta poikkeavissa muodoissa. Olemme voineet edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana.
3. **Arvot:** Seurakuntamme toimintaa ohjaavat arvot ovat olleet Usko, toivo ja rakkaus.
4. **Ovet auki:**
 - 4.1 **Ulospäin:** Julistimme rohkeasti evankeliumia ymmärrettävällä tavalla. Asetuimme työssämme heikkojen rinnalle. Edistimme ihmisoikeuksia kohdistamalla apua sinne, missä vaikeudet kasaantuivat. Pyrimme yhteyteen niiden kanssa, jotka eivät tällä hetkellä ole kirkon jäseniä. Seurakuntamme viestintä oli aktiivista ja avointa.
 - 4.2 **Kirkkoon ja kasvuun:** Kutsuimme ihmisiä hengellisen kasvun polulle. Mahdollistimme omaehtoista hiljentymistä esimerkiksi pitämällä kirkon ovia avoimina merkittävän usein. Työntekijät päivystivät kirkossa osan aikaa. Kehitimme verkon kautta paikasta riippumattomia hengellisyyden muotoja.
 - 4.3 **Kaikille:** Toimintamme oli tietoisesti kutsuvaa, yhdenvertaisuutta ja ihmisarvoa edistävää.
 - 4.4 **Yhteiselle työlle ja kumppanuudelle:** Jatkoimme seurakuntalaisten osaamisen ja lahjojen varaan rakentuvan seurakuntatyön kehittämistä. Vahvistimme ja kannustimme työntekijöitä aktiiviseen ja verkottuneeseen työotteeseen. Erityistä onnistumista tapahtui yhteistyössä koulujen kanssa.
 - 4.5 **Uusille mahdollisuuksille:** Kokeilukulttuuri on toteutunut vahvimmin viestinnän taitojen opettelemisessa ja säännöllisen sosiaalisen median käytössä.
 - 4.6 **Tulevaisuuteen:** Opetimme kunnioitusta luomakuntaa kohtaan, kohtuullista elämäntapaa ja vastuullisuutta. Koronasta, rajoituksista ja elämän

haurauden tunnustamisesta saimme oivaltaa ja oppia, että toivo kantaa. Edelleen on aika katsoa laajemmalle ja pidemmälle.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	36 700,00		36 700,00	28 078,18	8 621,82	76,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-532 158,00		-532 158,00	-492 983,49	-39 174,51	92,6
Toimintakate 1 (ulkoisen)	-495 458,00		-495 458,00	-464 905,31	-30 552,69	93,8
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	-1 66 267,00		-1 66 267,00	-214 084,97	47 817,97	128,8
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	-661 725,00		-661 725,00	-678 990,28	17 265,28	102,6
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyäntyserät	-179 965,00		-179 965,00	-194 930,30	14 965,30	108,3
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-841 690,00		-841 690,00	-873 920,58	32 230,58	103,8

Talousarvion toimintatuottoihin sisältyy myös rahoitustuottoa 4300 euroa. Toimintatuottojen toteumaan sisältyy myös rahoitustuloja 7 116 euro. Toimintakulujen toteumaan sisältyy myös rahoituskuluja 2 965,98 euroa.

Tomintakulut	2022	2021
Yhteensä	-490 017,51	-479 535,38
Jumalanpalveluselämä	-77 405,85	-73 251,58
Varhaisnuorisotyö	-56 065,73	-56 391,79
Diakonia	-52 310,14	-50 236,77
Nuorisotyö	-41 065,56	-34 481,59
Rippikoulu	-38 298,16	-37 005,84
Musiikki	-36 406,97	-34 512,51
Muut kirkolliset toi	-27 589,50	-25 896,00
Tiedotukset ja viest	-25 534,87	-19 854,76
Hautaansiunaaminen	-23 493,42	-22 772,60
Päiväkerho	-21 803,44	-35 380,01
Muut seurakuntatilai	-19 149,26	-19 070,80
Aikuistyö	-17 852,69	-17 065,77
Lähetys	-15 574,52	-15 571,88
Kansainvälinen diako	-10 000,00	-8 000,00
Sairaalasielunhoito	-9 360,95	-8 885,19
Perhekerhotyö	-7 227,36	-7 409,53
Muut tehtäväalueet yhteensä	-10 879,09	-13 748,76

Tomintakate	2022	2021
Yhteensä	-469 055,33	-467 423,18
Jumalanpalveluselämä	-77 403,80	-73 251,57
Varhaisnuorisotyö	-53 271,70	-55 318,16
Diakonia	-49 928,84	-46 845,52
Musiikki	-35 616,97	-33 983,43
Nuorisotyö	-34 114,14	-34 481,59
Rippikoulu	-30 384,78	-29 952,61
Muut kirkolliset toi	-27 589,50	-25 896,00
Tiedotukset ja viest	-25 534,87	-19 854,76
Hautaansiunaaminen	-23 493,42	-22 772,60
Päiväkerho	-21 803,44	-35 380,01
Muut seurakuntatilai	-19 149,26	-19 070,80
Aikuistyö	-17 852,69	-17 065,77
Lähetys	-15 444,52	-15 506,88
Kansainvälinen diako	-10 000,00	-8 000,00
Sairaalsielunhoito	-9 360,95	-8 885,19
Perhekerhotyö	-7 227,36	-7 409,53
Muut tehtäväalueet yhteensä	-10 879,09	-13 748,76

2.1.4 Gemensamt arbete (Huvudtitel 3)

Information och kommunikation

På detta uppgiftsområde budgeteras gemensamma kostnader för extern information, typ kostnader för samfällighetens web-sidor, eventuell gemensam publikation, kostnader för dataprogrammet Katrina med bl.a. personliga kalendrar, utrymmesbokningar, arbetslistor, timuppföljningar och tjänsteinnehavarbeslut och kyrkostyrelsens webb-verktyg Klockaren.

Diakoni

På detta uppgiftsområde budgeteras den s.k. "kriskassan" som via diakonerna förmedlar tillfällig och avgiftsfri hjälp till personer som tillfälligt befinner sig i en svår livssituation. Kriskassan används av diakonin i de båda församlingarna inom Pargas kyrkliga samfällighet. Traditionellt har det främst varit personer i Pargas som får stöd via kriskassan. Klara direktiv för kriskassan har utarbetats. Kriskassans anslag har i budgeten höjts från 28 000 till 30 000 euro för år 2022.

På detta uppgiftsområde budgeteras även ett understöd till Pargas orgeldagar (2 000 euro) och medlemsavgift till "Invånarföreningen Gamla Malmen".

Familjerådgivning

Familjerådgivningens uppgift är att hjälpa och stöda människor i kris med metoder som omfattar individuell terapi, parterapi och familjeterapi. Rådgivningen ordnas i form av köptjänst från Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet. Kostnaderna har fluktuerat från ett år till ett annat och är omöjliga att förutspå eller styra, eftersom personerna som använder tjänsten är från hela Pargasområdet och söker sig direkt till tjänsten utan någon form av remiss eller betalningsförbindelse. De hjälpbehövande behöver inte vara församlingsmedlemmar.

Förverkligande av målen

- Principerna för beviljande av stöd från kriskassan uppdaterades under 2022.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)						
Verksamhetskostnader (externa)	-68 391,00		-68 391,00	-67 608,52	-782,48	98,9
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-68 391,00		-68 391,00	-67 608,52	-782,48	98,9
Verksamhetsintäkter (interna)						
Verksamhetskostnader (interna)						
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-68 391,00		-68 391,00	-67 608,52	-782,48	98,9
Avskrivningar och nedskrivningar						
Kalkylmässiga poster						
Interna räntekostnader						
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-14 784,00		-14 784,00	-16 755,02	1 971,02	113,3
Sektorbidrag (externt och internt)	-83 175,00		-83 175,00	-84 363,54	1 188,54	101,4

Verksamhetskostnader	2022	2021
Totalt	-67 608,52	-69 988,51
Information och kommunikation	-32 008,26	-23 515,07
Diakoni	-30 030,30	-37 790,91
Familjerådgivning	-5 569,96	-8 682,53

Verksamhetsbidrag	2022	2021
Totalt	-67 608,52	-69 779,88
Information och kommunikation	-32 008,26	-23 515,07
Diakoni	-30 030,30	-37 582,28
Familjerådgivning	-5 569,96	-8 682,53

2.1.5 Begravningsväsendet (Huvudtitel 4)

I Finland är begravning en samhällelig uppgift som via lagstiftning har ålagts att skötas av den evangelisk-lutherska kyrkan. Till begravningsväsendets uppgifter hör administration, planering, anläggning och underhåll av begravningsplatser samt uppgifter förknippade med begravningar. Kyrkan får en andel av den statliga finansieringen för upprätthållandet av begravningsväsendet och till underhåll av historiskt värdefulla byggnader.

Förverkligande av målen

- Arbetet med att utreda alternativ för ett nytt gravhanteringsprogram har fortsatt under verksamhetsåret. Efter en konkurrensutsättning har man beslutat att välja Status Premium som nytt gravhanteringsprogram. Även om beslutet om programvarubyte gjorts under verksamhetsåret 2022 kommer själva i bruk tagningen av det nya programmet att ske under våren 2023, i enlighet med den tidtabell som kyrkostyrelsen lagt upp tillsammans med leverantören för det nya programmet.
- Arbetet med kartläggningen av gravgårdarna i skärgården har även det fortsatt under verksamhetsåret. Under 2022 har man kungjort och gått igenom de gravar vars besittningsrätt upphört på Houtskär begravningsplats.
- I den nya generalplanen för Pargas centrum som godkänts 2022 har i Munkviken reserverats ett område för begravningsplats. Detta efter att gemensamma kyrkorådet under den tid vilken planen var till påseende anmärkt om att en sådan markreservation behöver göras.
- Maskinparken inom begravningsväsendet har under året uppdaterats genom anskaffning av nya sittgräsklippare till begravningsplatsen i Pargas.
- På Pargas begravningsplats har arbetet med att föra bort minnesvårdar från gravar vars besittningsrätt har upphört eller vilkas skötsel har försummats fortsatt under året.
- I maj ordnades en gemensam "talkodag" där hela fastighets- och begravningsväsendets personal arbetade under en dag på begravningsplatsen i Pargas med bl.a. röjning och trädfällning på området som angränsar till stadens grönområde på den norra sidan av begravningsplatsen.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	8-%
Verksamhetsintäkter (externa)	50 900,00		50 900,00	71 708,98	-20 808,98	140,9
Verksamhetskostnader (externa)	-346 281,00		-346 281,00	-332 177,36	-14 103,64	95,9
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-295 381,00		-295 381,00	-260 468,38	-34 912,62	88,2
Verksamhetsintäkter (interna)						
Verksamhetskostnader (interna)	-2 582,00		-2 582,00	-2 913,71	331,71	112,8
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-297 963,00		-297 963,00	-263 382,09	-34 580,91	88,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-57 365,00		-57 365,00	-56 578,31	-786,69	98,6
Kalkylmässiga poster						
Interna räntekostnader				-5 988,89	5 988,89	
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-102 833,00		-102 833,00	-111 637,94	8 804,94	108,6
Sektorbidrag (externt och internt)	-458 161,00		-458 161,00	-437 587,23	-20 573,77	95,5

Verksamhetskostnader	2022	2021
Totalt	-332 177,36	-311 599,39
Fastigheter på begravningsplats	-272 503,05	-243 662,26
Det egentliga begravningsväsendet	-32 224,56	-35 935,65
Förvaltning av begravningsplats	-27 449,75	-32 001,48

Verksamhetsbidrag	2022	2021
Totalt	-260 468,38	-250 242,57
Fastigheter på begravningsplats	-235 251,07	-218 111,44
Förvaltning av begravningsplats	-26 649,75	-31 221,48
Det egentliga begravningsväsendet	1 432,44	-909,65

2.1.6 Fastighetsväsendet (Huvudtitel 5)

Fastighetsväsendets uppgift är att stöda församlingarnas verksamhet genom att erbjuda högklassiga vaktmästar- och städtjänster samt underhålls-, reparations- och byggtjänster för verksamhetsutrymmena liksom att sköta om uthyrningen av samfällighetens fastigheter och lägenheter till den delen de inte används i den egna verksamheterna. Till uppgifterna hör också att bevaka och sköta om den kyrkliga samfällighetens intressen i markanvändningsfrågor. Även vården av skogsbruket är en del av fastighetsförvaltningen.

Förverkligande av målen

- Under verksamhetsåret 2022 godkändes den kyrkliga samfällighetens första fastighetsstrategi som utarbetats av en för ändamålet utsedd arbetsgrupp under de två senaste åren. Fastighetsstrategin tar ställning till den kyrkliga samfällighetens markegendom och byggnader. Den godkända strategin gäller för perioden 2022-2026. Under året har även arbetet med att verkställa de första åtgärderna i fastighetsstrategin inletts. Under året har man fattat beslut om att lägga Korpo prästgård till försäljning samt låtit göra en värdering av den kyrkliga samfällighetens markegendom.
- Det rådande världsdläget och de prishöjningar det föranlett, speciellt på energikostnaderna, har betydligt påverkat verksamhetskostanderna för fastighetsväsendet. Energikostnaderna inom den kyrkliga samfälligheten ökade jämfört med verksamhetsåret 2021 med ca 21%. Jämfört med verksamhetsåret 2020 var ökningen ca 56%.
- Under året har genomförts underhållsmålning av fasaderna på bygganderna i Nya Koupo lägergård, Gamla Koupo lägergård samt Runebergshuset.
- Hyresavtalet med Pargas stad för församlingshemmet i Houtskär har upphört under våren då de nya utrymmena för Träsk skola färdigställts. Det långa samarbetet med Houtskär kyrkliga folkhögskola har fortsatt och de har hyrt församlingshemmets för sin verkshuset under sommarmånaderna. Även hyresavtalet för Koupo lägergård med Pargas stad har fortgått under året. Sunnanbergs skola har under året fungerat i lägergården parallellt med församlingarnas egna lägerverksamheten.
- Under året har man tagit ställning till det uppdaterade utkastet till ny delgeneralplan för Pargas centrum. Den kyrkliga samfälligheten äger betydande markområden på området som berörs av planändringen och man har i och med det bevakat sina intressen på området. Delgeneralplanen har vunnit laga kraft under verksamhetsåret.
- Pargas kyrka har under året utrustats med en luftfuktare på orgelläktaren. Detta för att man skall kunna hålla en jämnare luftfuktighet i kyrksalen och på så vis säkerställa orgelns funktion.
- Planeringen av saneringen i FAB Korpo Center, där församlingshemmet i Korpo ligger, har inletts under verksamhetsåret. I fastighetsbolaget planerar man bl.a.

att förnya hustekniken och vattentaket. Församlingshemmet planeras även att förses med tillgängliga wc-utrymmen.

- Under verksamhetsåret har anställts en församlingsmästare med Pargas församlingsområde som primär arbetsplats.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	456 170,00		456 170,00	486 783,32	-30 613,32	106,7
Verksamhetskostnader (externa)	-919 446,00		-919 446,00	-998 508,74	79 062,74	108,6
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-463 276,00		-463 276,00	-511 725,42	48 449,42	110,5
Verksamhetsintäkter (interna)	641 239,00		641 239,00	884 661,74		138,0
Verksamhetskostnader (interna)				-23 201,38	23 201,38	
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	177 963,00		177 963,00	349 734,94	-171 771,94	196,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-159 816,00		-159 816,00	-176 687,14	16 871,14	110,6
Kalkylmässiga poster						
Interna räntekostnader				-88 588,04	88 588,04	
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-71 507,00		-71 507,00	-72 381,67	874,67	101,2
Sektorbidrag (externt och internt)	-53 360,00		-53 360,00	12 078,09	-65 438,09	-22,6

Verksamhetskostnader	2022	2021
Totalt	-998 508,74	-985 262,53
Församlingshem	-209 155,80	-177 992,21
Kyrkor	-203 190,27	-205 098,56
Bostadsfastigheter och -aktier	-134 489,26	-131 474,97
Övriga byggnader	-124 346,04	-150 927,17
Lägergårdar och kurscenter	-108 240,48	-91 318,69
Köksverksamhet	-93 795,26	-72 037,87
Fastighetsförvaltning	-93 505,75	-103 114,51
Jord- och skogsbruk	-16 440,56	-41 441,63
Begravningskapell	-8 845,59	-7 137,15
Det övriga fastighetsväsendet	-4 425,93	-3 471,44
Klockstaplar	-2 073,80	-1 248,33

Verksamhetsbidrag	2022	2021
Totalt	-511 725,42	-507 618,69
Kyrkor	-201 687,44	-196 700,68
Församlingshem	-174 210,80	-118 468,05
Köksverksamhet	-93 795,26	-72 037,87
Fastighetsförvaltning	-93 021,43	-103 114,51
Övriga byggnader	-43 142,01	-79 214,00
Lägergårdar och kurscenter	-36 636,48	-23 068,69
Begravningskapell	-6 799,32	-6 337,15
Det övriga fastighetsväsendet	-4 425,93	-3 471,44
Klockstaplar	-2 073,80	-1 248,33
Bostadsfastigheter och -aktier	18 984,68	31 307,81
Jord- och skogsbruk	125 082,37	64 734,22

2.2 Utfallet för resultaträkningsdelen (extern och interna)

Verksamheten under 2022 har återgått till det normala efter coronapandemin. Samfällighetens och församlingarnas ekonomi påverkas av de allmänna kostnadsstegringarna. Inflationens påverkan kan ses både på intäktsidan som på utgiftssidan. Resultatet var för andra året i följd negativt -123 349,34 euro (-210 294,50 euro år 2021).

Resultatet påverkades av nedskrivningar av finansieringstillgångarna med -60 262,59 euro.

Redovisningsperiodens resultat var dock bättre än budgeterat. I budgeten beräknades år 2022 uppvisa ett underskott på -274 961,00 euro, det förverkligade resultatet inklusive avskrivningar var -123 349,34 euro. Skillnaden var 151 611,66 euro.

Kyrkoskatteintäkterna har fortsatt att växa: de är 73 741,01 euro större än budgeterat och de var även 42 345,15 euro större än föregående år, det vill säga 3 323 741,01 euro (3 281 396 euro 2021). Detta trots att församlingarnas medlemsantal minskade med 289 personer jämfört med föregående år. Pargas kyrkliga samfällighets gemensamma kyrkofullmäktige gjorde 2021 ett beslut om att fortsättningsvis hålla kyrkoskatten på nivån 1,5 % för år 2022, såsom den varit sedan år 2012 då den höjdes från 1,4 %.

Den statsfinansieringsandel som kyrkomötet fastställt för Pargas kyrkliga samfällighet uppgick 2022 till 298 932,00 euro (295 728 euro 2021). Statsfinansieringsandelen är avsedd att användas till det egentliga begravningsväsendet, befolkningsregistret och kulturhistoriskt värdefulla byggnader.

I budgeten hade man uppskattat ränteintäkterna till 20 550,00 euro, men inkomsterna överskreds och var 50 583,68 euro.

Verksamhetsbidraget i bokslutet 2022 (3 159 588,94 euro) underskrider den budget som godkänts av gemensamma kyrkorådet (3 283 330,00 euro) med 123 741,06 euro. Men i Pargas kyrkliga samfällighets bokslut 2022 minskar verksamhetsbidraget i driftsekonomidelen med 31 427,64 euro jämfört med bokslutet 2021.

Förvaltningen (HT1) överskrider verksamhetsbidraget i budgeten med 13 304,95 euro.

Församlingsarbetets (HT2) verksamhetsbidrag underskrider budgeten. Såväl Västabolands svenska församling (100 763,06 euro) som Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (30 552,69 euro) underskrider budgeten.

Verksamhetsbidraget för gemensamt arbete (HT3) underskrider budgeten med 782,48 euro.

Begravningsväsendet (HT4) underskrider budgeten med 34 912,62 och fastighetsväsendet (HT5) överskrider budgeten 2022 med 48 449,42.

De interna posterna är inte bindande poster.

De största kostnaderna inom samfälligheten och församlingarna 2022:

	2022	2021	Förändring
Totalt	-4 572 847	-4 211 173	-361 674
Ordinarie personals löner	-1 537 396	-1 506 509	-30 887
Interna hyror	-734 784	-607 854	-126 929
Pensionskostnader	-400 870	-411 832	10 962
Visstidsanställdas löner	-280 291	-333 532	53 241
El	-170 027	-132 111	-37 916
Uppvärmning	-158 489	-139 400	-19 088
Interna lägeravgifter	-122 867	-111 204	-11 663
Gåvor och uppvaktning	-95 624	-92 814	-2 810
ICT-tjänster	-73 074	-85 129	12 055
Livsmedel	-62 012	-46 379	-15 633
Investering målningsarbeten	-56 505		-56 505
Fastighetsskatt	-51 456	-50 085	-1 371
Företagshälsövård	-50 822	-69 733	18 911
Diakonibidrag	-49 480	-53 678	4 198
Timlöner	-49 333	-59 231	9 898
Annonser	-47 480	-22 008	-25 472
Arvoden och andra skattepliktiga prestationer	-39 262	-38 191	-1 072
Byggnad och underhåll av områden	-33 606	-30 830	-2 776
Servicecentralavgifter Kyrkans servicecentral	-32 924	-32 555	-369
Posttjänster	-32 161	-15 959	-16 201
Mötesarvoden	-29 996	-24 577	-5 418
Egendomsförsäkringar	-29 801	-23 759	-6 042
Övriga socialförsäkringsavgifter	-28 898	-30 117	1 219
Avfallshantering	-27 241	-23 777	-3 464
Interna matkostnader	-27 011	-9 189	-17 822
Transporttjänster	-25 946	-11 355	-14 591
Socialskyddsavgifter	-25 120	-29 643	4 523
Vatten	-23 870	-18 358	-5 512
Mat- och restaurangtjänster, övriga	-23 115	-8 872	-14 243
Skötselvederlag för bostadslägenheter	-22 976	-25 671	2 695
Resekostnader (egen personal)	-21 546	-15 856	-5 690
Underhåll av maskiner och anordningar	-21 287	-12 788	-8 499
Skötselvederlag för verksamhetslokaler	-20 992	-18 732	-2 260
Kontorsmaterial och -förnödenheter	-20 511	-15 866	-4 645
VVS-tjänster	-20 056	-13 411	-6 645
Övriga bidrag	-19 260	-11 839	-7 421
Experttjänster	-18 863	-25 749	6 886
Investering instrument	-18 860		-18 860
Hyror för byggnader och lokaler	-18 380	-18 220	-160
Resekostnader (utomstående)	-18 327	-7 858	-10 469
Utbildningstjänster, personalen	-16 328	-9 113	-7 214
Mission	-16 000	-17 389	1 389

De största ökningarna (externa kostnader) jämfört med 2021 var el och uppvärmning 57 004, löner och arvoden 30 887, annonser 25 472 (valår), posttjänster 16 201 (valår), livsmedel 15 633, transporttjänster 14 591, mat- och restaurangtjänster 14 243, resekostnader (utomstående) 10 469.

Årsbidraget i bokslutet 2022 uppvisar ett överskott på 109 916,11 euro (6 572 euro år 2021), vilket inte täcker avskrivningarna på 233 265,45 euro. Årsbidraget är det kassaflöde som skall täcka framtida investeringar.

	Bokslut 2021	BU pågående 2022	BU ändringar	BU Totalt	Utfall 2022	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter	1 386 812,70	1 296 139,00		1 296 139,00	1 622 947,65	-326 808,65	125
Ersättningar	14 563,72				16 283,56	-16 283,56	0
Försäljningsintäkter	4 938,27	0,00		0,00	7 724,34	-7 724,34	0
Avgiftsintäkter	116 646,19	654 900,00		654 900,00	133 218,24	521 681,76	20
Hysesintäkter	469 790,83	0,00		0,00	450 380,72	-450 380,72	0
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	26 718,93	0,00		0,00	74 496,15	-74 496,15	0
Understöd och bidrag	24 485,79				23 928,95	-23 928,95	0
Övriga verksamhetsintäkter	1 421,49				32 253,95	-32 253,95	0
Interna intäkter	728 247,48	641 239,00		641 239,00	884 661,74	-243 422,74	138
Verksamhetskostnader	-4 577 829,28	-4 579 469,00		-4 579 469,00	-4 782 536,59	203 067,59	104
Personalkostnader	-2 440 988,67	-2 457 775,00		-2 457 775,00	-2 390 867,50	-66 907,50	97
Låner och arvoden	-1 989 847,74	-2 457 775,00		-2 457 775,00	-1 968 715,63	-489 059,37	80
Lönebikostnader	-472 975,38	0,00		0,00	-457 979,85	457 979,85	0
Rättelseposter för personalkostnader	21 834,45				35 827,98	-35 827,98	0
Köpta tjänster	-567 851,54				-614 418,92	614 418,92	0
Köpta tjänster - interna	-120 393,40	-99 983,00		-99 983,00	-149 878,20	49 895,20	150
Hyeskostnader	-80 192,93				-76 944,90	76 944,90	0
Interna hyreskostnader	-607 854,08	-542 256,00		-542 256,00	-734 783,54	192 527,54	136
Material, förmådenheter och varor	-557 875,85	-1 479 455,00		-1 479 455,00	-637 060,09	-842 394,91	43
Inköp under räkenskapsperioden	-557 875,85	-1 479 455,00		-1 479 455,00	-637 060,09	-842 394,91	43
Beviljade bidrag	-98 372,01	0,00		0,00	-105 440,37	105 440,37	0
Övriga verksamhetskostnader	-104 300,80				-73 143,07	73 143,07	0
VERKSAMHETSBI DRAG	-3 191 016,58	-3 283 330,00		-3 283 330,00	-3 159 588,94	-123 741,06	96
Kyrkoskatteinkomster	3 281 395,86	3 250 000,00		3 250 000,00	3 323 741,01	-73 741,01	102
Statlig finansiering	295 728,00	300 000,00		300 000,00	298 932,00	1 068,00	100
Beskattningskostnader	-46 757,94	-47 000,00		-47 000,00	-43 696,48	-3 303,52	93
Avgift till kyrkans fond	-297 570,96	-298 000,00		-298 000,00	-299 979,00	1 979,00	101
Finansiella intäkter och kostnader	-35 206,75	20 550,00		20 550,00	-9 492,48	30 042,48	-46
Ränteintäkter	26 810,48	0,00		0,00	50 583,68	-50 583,68	0
Intäkter från placeringsfastigheter och lokal	13 710,00				13 884,00	-13 884,00	0
Övriga finansiella intäkter		20 550,00		20 550,00	132,00	20 418,00	1
Interna ränteintäkter					94 576,93	-94 576,93	0
Nedskrivningar i placeringar	-67 154,62				-60 262,59	60 262,59	0
Räntekostnader	-2 033,17				-6 194,72	6 194,72	0
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-6 539,44				-7 634,85	7 634,85	0
Interna räntekostnader					-94 576,93	94 576,93	0
ÅRSBIDRAG	6 571,63	-57 780,00		-57 780,00	109 916,11	-167 696,11	-190
Avskrivningar och nedskrivningar	-216 866,13	-217 181,00		-217 181,00	-233 265,45	16 084,45	107
Avskrivningar enligt plan	-216 866,13	-217 181,00		-217 181,00	-233 265,45	16 084,45	107
Särredovisade fonder	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0
Intäkter	192 979,55	0,00		0,00	191 151,74	-191 151,74	0
Kostnader	-120 249,06				-267 841,73	267 841,73	0
Överföring från/ till fond	-72 730,49				76 689,99	-76 689,99	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-210 294,50	-274 961,00		-274 961,00	-123 349,34	-151 611,66	45

Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2022	1,50 %	3 324	299
2021	1,50 %	3 281	296
2020	1,50 %	3 213	294
2019	1,50 %	3 164	291
2018	1,50 %	3 138	299
2017	1,50 %	3 261	301

2.3 Utfallet för investeringsdelen

Under verksamhetsåret 2022 har slutförts följande investeringsprojekt:

- Pargas kyrka har under året utrustats med en luftfuktare på orgelläktaren. Detta för att man skall kunna hålla en jämnare luftfuktighet i kyrksalen och på så vis säkerställa orgelns funktion.
- En cembalo har skaffats till Nagu kyrka.
- Maskinparken inom begravningsväsendet har under året uppdaterats genom anskaffning av nya sittgräsklippare till begravningsplatsen i Pargas.
- Under året har genomförts underhållsmålning av fasaderna på bygganderna i Nya Koupo lägergård, Gamla Koupo lägergård samt Runebergshuset.

Resultatenhet	Order		Kostnads-kalkyl	Användning föreg. år	BU pågående 2021	Budget-ändringar	Budget efter ändringar	Utfall 2021	Över/under	Använt av kalkylerade kostnader 31.12.
1005020100	2009531	Pargas kyrka orgelreparation och luftfuktare	-20 000,00		-20 000,00		-20 000,00	-14 350,00	-5 650,00	71,8%
Kyrka Pargas	Resultat		-20 000,00		-20 000,00		-20 000,00	-14 350,00	-5 650,00	71,8%
1135020300	2009532	Nagu kyrka cembalo	-25 000,00		-25 000,00		-25 000,00	-9 430,00	-15 570,00	37,7%
Kyrka Nagu	Resultat		-25 000,00		-25 000,00		-25 000,00	-9 430,00	-15 570,00	37,7%
1004030010	2009533	Pargas gravgård gräsklippare	-9 000,00		-9 000,00		-9 000,00	-9 000,00	0,00	100,0%
Begravningsplats P	Resultat		-9 000,00		-9 000,00		-9 000,00	-9 000,00	0,00	100,0%
1005090015	2009741	Runebergshuset fasadmålning	-15 000,00		-15 000,00		-15 000,00	-9 700,00	-5 300,00	64,7%
Runebergshuset P	Resultat		-15 000,00		-15 000,00		-15 000,00	-9 700,00	-5 300,00	64,7%
1005080010	2009751	Koupo fasadmålning	-35 000,00		-35 000,00		-35 000,00	-46 804,81	11 804,81	133,7%
Nya Koupo	Resultat		-35 000,00		-35 000,00		-35 000,00	-46 804,81	11 804,81	133,7%
Totalt resultat			-104 000,00		-104 000,00		-104 000,00	-89 284,81	-14 715,19	85,9%

2.4 Utfallet för finansieringsdelen

	Bokslut 2021	BU pågående 2022	BU ändringar	BU Totalt	Utfall 2022	Över-Under	B -%
Intern finansiering	-6 571,63	57 780,00		57 780,00	-78 939,70	136 719,70	-137
Årsbidrag	-6 571,63	57 780,00		57 780,00	-109 916,11	167 696,11	-190
Rättelseposter till intern finansiering					30 976,41	-30 976,41	0
Investeringar	234 461,11	0,00		0,00	60 457,53	-60 457,53	0
Investeringsutgifter	234 461,11	0,00		0,00	101 187,53	-101 187,53	0
Inkomster av försäljning av bestående aktiva					-31 300,00	31 300,00	0
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					-9 430,00	9 430,00	0
Den ordinarie verksamhetens och investerings nettokassaflöd	227 889,48	57 780,00		57 780,00	-18 482,17	76 262,17	-32
Övriga förändringar av likviditeten	-971 201,99				-211 352,08	211 352,08	0
Förändringar i förvalttade medel och förvalt kapital	-629 162,54				-255 934,46	255 934,46	0
Förändring i kortfristiga fordringar	-258 133,76				18 744,15	-18 744,15	0
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-83 905,69				25 838,23	-25 838,23	0
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-971 201,99				-211 352,08	211 352,08	0
Förändring av likvida medel	-743 312,51	57 780,00		57 780,00	-229 834,25	287 614,25	-398
Förändring av likvida medel (balans)	-743 312,51				-229 834,25	229 834,25	0

2.5 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster som gemensamma fullmäktige godkänt

	BU pågående	BU ändringar	BU Totalt	Utfall	Över-Under	B -%
Driftekonomidelen						
Verksamhetsbidrag	-3 283 330,00		-3 283 330,00	-3 159 588,94	-123 741,06	96
Verksamhetsbidrag HT1	-622 644,00		-622 644,00	-638 573,43	15 929,43	103
Verksamhetsbidrag HT2 sv	-1 800 020,00		-1 800 020,00	-1 867 704,14	67 684,14	104
Verksamhetsbidrag HT2 fi	-661 725,00		-661 725,00	-678 990,28	17 265,28	103
Verksamhetsbidrag HT3	-68 391,00		-68 391,00	-67 608,52	-782,48	99
Verksamhetsbidrag HT4	-297 963,00		-297 963,00	-263 382,09	-34 580,91	88
Verksamhetsbidrag HT5	177 963,00		177 963,00	349 734,94	-171 771,94	197
Resultaträkningsdelen						
Kyrkoskatteinkomster	3 250 000,00		3 250 000,00	3 323 741,01	-73 741,01	102
Stallig finansiering	300 000,00		300 000,00	298 932,00	1 068,00	100
Beskattningskostnader	-47 000,00		-47 000,00	-43 696,48	-3 303,52	93
Avgift till kyrkans fond	-298 000,00		-298 000,00	-299 979,00	1 979,00	101
Verksamhetsunderstöd						
Investeringsdelen						
Pargas kyrka orgelreparation, luffuktare	20 000,00		20 000,00	14 350,00	5 650,00	72
Nagu kyrka cembalo	25 000,00		25 000,00	9 430,00	15 570,00	38
Pargas gravgård nya gräsklippare	9 000,00		9 000,00	9 000,00	0,00	100
Narskata kyrka byte av värmesystem				816,00	-816,00	
Nagu kyrka byte av värmesystem	20 000,00		20 000,00	408,00	19 592,00	2
Hautskär kyrka byte av värmesystem	80 000,00		80 000,00	408,00	79 592,00	1
Runebergshuset fasadmålning	15 000,00		15 000,00	9 700,00	5 300,00	65
Koupo fasadmålningar	35 000,00		35 000,00	46 804,81	-11 804,81	134
Pargas kyrka uppdatering AV-system	30 000,00		30 000,00	840,72	29 159,28	3

3 BOKSLUTSKALKYLER

3.1 Resultaträkning

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Verksamhetsintäkter	738 285,91	658 565,22
Ersättningar	16 283,56	14 563,72
Försäljningsintäkter	7 724,34	4 938,27
Avgiftsintäkter	133 218,24	116 646,19
Hyresintäkter	450 380,72	469 790,83
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	74 496,15	26 718,93
Understöd och bidrag	23 928,95	24 485,79
Övriga verksamhetsintäkter	32 253,95	1 421,49
Verksamhetskostnader	-3 897 874,85	-3 849 581,80
Personalkostnader	-2 390 867,50	-2 440 988,67
Löner och arvoden	-1 968 715,63	-1 989 847,74
Lönebikostnader	-457 979,85	-472 975,38
Rättelseposter för personalkostnader	35 827,98	21 834,45
Köpta tjänster	-614 418,92	-567 851,54
Hyreskostnader	-76 944,90	-80 192,93
Material, förnödenheter och varor	-637 060,09	-557 875,85
Inköp under räkenskapsperioden	-637 060,09	-557 875,85
Beviljade bidrag	-105 440,37	-98 372,01
Övriga verksamhetskostnader	-73 143,07	-104 300,80
VERKSAMHETSBIIDRAG	-3 159 588,94	-3 191 016,58
Kyrkoskatteinkomster	3 323 741,01	3 281 395,86
Statlig finansiering	298 932,00	295 728,00
Beskattningskostnader	-43 696,48	-46 757,94
Avgift till kyrkans fond	-299 979,00	-297 570,96
Finansiella intäkter och kostnader	-9492,48	-35 206,75
Ränteintäkter	50 583,68	26 810,48
Intäkter från placeringsfastigheter och lokal	13 884,00	13 710,00
Övriga finansiella intäkter	132,00	
Nedskrivningar i placeringar	-60 262,59	-67 154,62
Räntekostnader	-6 194,72	-2 033,17
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-7 634,85	-6 539,44
ÅRSBIIDRAG	109916,11	6 571,63
Avskrivningar och nedskrivningar	-233 265,45	-216 866,13
Avskrivningar enligt plan	-233 265,45	-216 866,13
Särredovisade fonder		
Intäkter	191 151,74	192 979,55
Kostnader	-267 841,73	-120 249,06
Överföring från/till fond	76 689,99	-72 730,49
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-123 349,34	-210 294,50

3.2 Finansieringsanalys

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Intern finansiering	78 939,70	6 571,63
Årsbidrag	109 916,11	6 571,63
Rättelseposter till intern finansiering	-30 976,41	
Investeringar	-60 457,53	-234 461,11
Investeringsutgifter	-101 187,53	-234 461,11
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	31 300,00	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	9 430,00	
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöd	18 482,17	-227 889,48
Övriga förändringar av likviditeten	211 352,08	971 201,99
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	255 934,46	629 162,54
Förändring i kortfristiga fordringar	-18 744,15	258 133,76
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-25 838,23	83 905,69
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	211 352,08	971 201,99
Förändring av likvida medel	229 834,25	743 312,51
Förändring av likvida medel (balans)	229 834,25	743 312,51

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Förändring av likvida medel	229 834,25	743 312,51
Likvida medel vid periodens slut	4 536 704,96	4 306 870,71
Likvida medel vid periodens början	4 306 870,71	3 563 558,20

3.3 Balansräkning

	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	3 194 719,21	3 336 550,72
Materiella tillgångar	2 952 567,00	3 094 398,51
Mark och vattenområden	209 861,20	210 184,79
Begravningsväsendets materiella tillgångar	213 204,98	268 763,94
Byggnader	2 336 846,49	2 432 402,76
Fasta konstruktioner och anordningar	74 995,80	70 702,75
Maskiner och inventarier	27 498,97	23 317,01
Övriga materiella tillgångar	11 399,01	12 739,43
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	78 760,55	76 287,83
Placeringar	242 152,21	242 152,21
Aktier och andelar	242 152,21	242 152,21
FÖRVALTADE MEDEL	1 544 491,50	1 917 643,44
Donationsfondernas särskilda täckning	859 920,36	1 142 649,82
Övriga förvaltade medel	684 571,14	774 993,62
RÖRLIGA AKTIVA	4 631 173,44	4 382 595,04
Fordringar	94 468,48	75 724,33
Kortfristiga fordringar	94 468,48	75 724,33
Kundfordringar	79 911,96	55 287,62
Övriga fordringar	14 115,41	20 436,71
Resultatregleringar	441,11	0,00
Finansiella värdepapper	1 493 726,58	2 231 677,13
Aktier och andelar	928 102,19	1 631 677,13
Övriga värdepapper	565 624,39	600 000,00
Kassa och bank	3 042 978,38	2 075 193,58
AKTIVA TOTAL	9 370 384,15	9 636 789,20

	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVA		
EGET KAPITAL	-6 434 879,82	-6 558 229,16
Grundkapital	-2 737 499,47	-2 737 499,47
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-3 820 729,69	-4 031 024,19
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	123 349,34	210 294,50
FÖRVALTAT KAPITAL	-2 354 713,03	-2 471 930,51
Donationsfondernas kapital	-1 733 190,72	-1 754 957,69
Övrigt förvaltad kapital	-621 522,31	-716 972,82
FRÄMMANDE KAPITAL	-580 791,30	-606 629,53
Kortfristigt främmande kapital	-580 791,30	-606 629,53
Leverantörsskulder	-118 140,40	-113 216,44
Övriga skulder	-83 757,27	-109 871,37
Resultatregleringar	-378 240,57	-383 430,12
Erhållna förskott	-653,06	-111,60
PASSIVA TOTAL	-9 370 384,15	-9 636 789,20

4 NOTER TILL BOKSLUTET

4.1 Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

Värderingsprinciper och metoder samt periodiseringsprinciper och -metoder

Värdering av anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna uppges i balansräkningen minskade med planenliga avskrivningar. De planenliga avskrivningarna har uträknats i enlighet med den avskrivningsplan som godkänts av gemensamma kyrkofullmäktige.

Värdering av placeringar

Aktier i bestående aktiva upptas i enlighet med försiktighetsprincipen antingen till anskaffningsvärde eller marknadsvärde per 31.12.2022 – beroende på vilket av värdena som är lägre. Finansiella tillgångar värderas till anskaffningsvärde.

Semesterlöneskuld

Till semesterlöneskulden inklusive sociala kostnader räknas det belopp som vore en utgift för Pargas kyrkliga samfällighet om semesterlöneskulden skulle komma till betalning på en gång på bokslutsdagen, 31.12.2022.

Intäkter och kostnader

Intäkter och kostnader har periodiserats enligt prestationsprincipen.

Skatteintäkter

Skatteintäkter anges enligt kontantprincipen.

Fördelning av kostnader

Fördelning av kostnaderna har gjorts på de grundläggande uppgifterna enligt upphovsprincipen som bygger på Kyrkostyrelsens direktiv.

Intern ränta

När den del av kapitalkostnaderna, som hör till verksamheten under redovisningsåret, hänförs till de olika verksamhetsområdena, beräknas intern ränta på den anskaffningsutgift som återstår efter avskrivningarna. Som intern ränta används 12 månaders euribor, beräknad på 360 dagar, per den 31.12.2022: 3,291 %.

4.2 Noter om presentationen av bokslutet

Bokslutet presentation har ändrats så den motsvarar ämbetskollegiets anvisningar av den 7.10.2021.

4.3 Noter till resultaträkningen

Kyrkoskatt och statlig finansiering	2022	2021	2020	2019
Kyrkoskatt	3 323 741,01	3 281 395,86	3 212 739,04	3 163 934,67
Statlig finansiering	298 932,00	295 728,00	293 964,00	291 108,00

Finansiella intäkter	2022	2021	2020	2019
Finansiella intäkter	50 715,68	26 810,48	31 632,45	39 956,84
Placeringsintäkter	13 884,00	13 710,00	13 584,00	12 101,50

Verksamhetskostnader	2022	2021	2020	2019
Personalkostnader	2 390 867,50	2 440 988,67	2 337 297,13	2 363 169,23
Köpta tjänster	614 418,92	567 851,54	472 739,99	548 232,69
Köpta varor	637 060,09	557 875,85	509 787,28	517 231,00
Hyror	76 944,90	80 192,63	80 670,82	86 164,41
Understöd	105 440,37	98 342,01	88 981,26	83 898,09

Finansiella kostnader	2022	2021	2020	2019
Räntekostnader	6 194,72	2 033,17	143,73	96,85
Övriga finansiella kostnader	7 634,85	6 539,44	5 658,23	5 573,20

Noter gällande personalen

Antal anställda	2022	2021	2020
Ordinarie tjänsteavtal	29	31	31
Tf tjänsteavtal	3	6	6
Arbetsavtalsförhållande	20	19	16
Totalt:	52	56	53

Grunderna för de planerliga avskrivningarna

AVSKRIVNINGSPLAN FÖR BESTÅENDE AKTIVA I PARGAS KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

1. Mark- och vattenområden	ingen avskrivning
2. Begravningsplatser	
Utgifter med lång verkningstid i anslutning till begravningsväsendet (asfaltering, dataprogram)	3-5 år
Begravningsplatsernas mark- och vattenområden	ingen avskrivning
Begravningsväsendets övriga byggnader (förråd, bårhus)	10 år
Begravningsväsendets fasta konstruktioner och anordningar (staket mm.)	15 år
Begravningsväsendets maskiner och anordningar	5 år
Begravningsväsendets övriga materiella tillgångar	enligt användningstid
3. Byggnader	
Kyrkor	60 år
Församlingshem	25 år
Kapell	40 år
Begravningskapell	40 år
Läger- och kursgårdar	20 år
Bostadshus	25 år
Förvaltningsbyggnader och inrättningar	20 år
Service- och ekonomibyggnader	15 år
Övriga byggnader	15 år
4. Fasta konstruktioner och anordningar	
Mark- och vattenkonstruktioner	15 år
Orglar	15 år
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	15 år
5. Maskiner och inventarier	
Transportmedel	5 år
IT-utrustning	3 år
Övriga maskiner och inventarier	5 år
6. Övriga materiella tillgångar	
Naturtillgångar	enligt användningstid
Sakral-, värde- och konstföremål	ingen avskrivning

4.4 Noter till balansräkningens aktiva

Förändringar i anläggningstillgångarna

	Mark och vatten-områden	Begravnings-väsandets materiella tillgångar	Byggnader	Fasta konstruk-tioner och anord-ningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskotts-betalningar och pågående nyanlägg-ningar	Aktier och andelar	Totalt
Värde 31.12.2021	210 184,79	268 763,94	2 432 402,76	70 702,75	23 317,01	12 739,43	76 287,83	242 152,21	3 336 550,72
Ökning		9 000,00	56 504,81	14 350,00	18 860,00		2 472,72		101 187,53
Överföring									
Försäljning	-323,59								-323,59
Avskrivning/försäljning									
Investeringsstöd					-9 430,00				-9 430,00
Avskrivningar enligt plan		-64 558,96	-152 061,08	-10 056,95	-5 248,04	-1 340,42			-233 265,45
Avskrivningar som avviker från plan									
Uppskrivningar									
Värde 31.12.2022	209 861,20	213 204,98	2 336 846,49	74 995,80	27 498,97	11 399,01	78 760,55	242 152,21	3 194 719,21

Viktiga poster som ingår i resultatregleringarna

Inga väsentliga poster för 2022.

Finansiella värdepapper

	2022	2021	2020
Aktier och andelar			
Marknadsvärde	2 026 515,31	3 057 760,06	1 996 881,71
Bokföringsvärde	1 501 118,17	2 236 264,51	1 237 163,33
Differens	525 397,14	821 495,55	759 718,38
Övriga värdepapper			
Marknadsvärde	696 147,13	765 704,21	178 154,78
Bokföringsvärde	696 147,13	765 704,21	168 187,93
Differens	0,00	0,00	9 966,85
Finansiella värdepapper sammanlagt			
Marknadsvärde	2 722 662,44	3 823 464,27	2 175 036,49
Bokföringsvärde	2 197 265,30	3 001 968,72	1 405 351,26
Differens	525 397,14	821 495,55	769 685,23

4.5 Noter till balansräkningens passiva

Förändring i eget kapital

	2022	2021	2020
Grundkapital			
Saldo 1.1	2 737 499,47	2 737 499,47	2 737 499,47
Saldo 31.12	2 737 499,47	2 737 499,47	2 737 499,47
Tidigare räkenskapsperioder, över/underskott - Saldo 1.1	4 031 024,19	3 967 216,97	4 050 888,66
Föregående räkenskapsperiods över/underskott	-210 294,50	63 807,22	-83 671,69
Saldo 31.12	3 820 729,69	4 031 024,19	3 967 216,97
Räkenskapsperiodens över/underskott	-123 349,34	-210 294,50	63 807,22
Eget kapital över/underskott	6 434 879,82	6 558 229,16	6 768 523,66

Viktiga poster som ingår i resultatregleringarna

- Semesterlöneskuld 380 376,92 €

4.6 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

Kalkylering av pensionsansvarsunderskottet

Hela kyrkans pensionsansvarsunderskott är per den 31.12.2022:

2022	3 420 milj. €
2021	2 971 milj. €
2020	3 132 milj. €
2019	3 119 milj. €

Pargas kyrkliga samfällighets andel av kyrkans pensionsansvarsunderskott:

2022	13,11 milj. €
2021	11,82 milj. €
2020	12,09 milj. €
2019	11,98 milj. €

= (hela kyrkans pensionsansvarsunderskott X samfällighetens lönesumma) / hela kyrkans lönesumma = (3 419 857 068 X 1 968 716) / 513 600 000

Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

Siemens Financial Services AB (frankeringsmaskin)	1191,10 €
---	-----------

Försäkringar

Samtliga försäkringar flyttades år 2012 till Pohjola försäkringsbolag.

Egendomsförsäkringar för alla fastigheter är i kraft.

Alla deltagare i församlingarnas verksamheter är försäkrade.

Ansvarsförsäkring finns

Försäkringar kontrollerade 2022 och korrigerade att motsvara dagsläget.

4.7 Bokslut för särredovisade fonder

Inom Pargas kyrkliga samfällighet har gravunderhållsfonden i Pargas och gravvårdsfonden i Houtskär egna gravunderhållsfonder.

4.7.1 Pargas gravunderhållsfond

Verksamhetsberättelse för år 2022

Gravskötlarnas antal	2022	2021
Sommarskötslar	235	246
5-års skötslar	211	211
10-års skötslar	289	273
15-års skötslar	22	22
20-års skötslar	263	303
50-års skötslar	0	0
All framtidskötslar		
Skötslar med andra tider	27	27
5-års vinterskötslar	64	61
10-års vinterskötslar	91	82
15-års vinterskötslar	8	8
20-års vinterskötslar	70	80
Vinterskötslar med andra tider	8	8
Ljus till julen	82	85
TOTALT:	1370	1406
Sommarskötslar sammanlagt	1047	1082
Vinterskötslar, granris och ljung	241	239
Antal nya skötselavtal	130	104
Inbetalningar sammanlagt	65 121,00 €	52 945,00 €
Fondens kapital	2022	2021
Erhållna förskott (långfristig)	271 248,49 €	278 212,60 €
Erhållna förskott (kortfristig)	70 559,61 €	64 731,53 €
Kontoskuld	17 251,72 €	24 351,04 €
Eget kapital	124 348,94 €	162 917,10 €
Kapitalet sammanlagt	483 408,76 €	530 212,27 €

Beräkning av gravunderhållsfondens avtalansvar och dess över-/undertäckning

Skötseltid som är kvar per sommarskötsel	4329	4504
Skötselutgifter av sommarskötsel	94 676,22 €	89 996,03 €
Antal sommarskötselavtal	1047	1082
Skötselkostnad per sommarskötselavtal	90,43 €	83,18 €

Skötseltid som är kvar per vinterskötsel	1319	1313
Antal vinterskötselavtal	241	239
Skötselkostnad per vinterskötselavtal	19,02 €	15,07 €

Skötseltid som är kvar per ljus till julen	411	416
Antal avtal för ljus till julen	82	85
Skötselkostnad per ljus till julen	5,92 €	4,49 €

Samfällighetens skötselansvar	418 991,97 €	396 276,41 €
--------------------------------------	---------------------	---------------------

Över-/undertäckning	64 416,79 €	133 935,86 €
----------------------------	--------------------	---------------------

	Bokslut 2021	BU pågående 2022	BU ändringar	BU Totalt	Utfall 2022	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter	87 500,26	74 000,00		74 000,00	88 048,03	-14 048,03	119
Avgiftsintäkter	87 500,26	74 000,00		74 000,00	88 048,03	-14 048,03	119
Verksamhetskostnader	-93 979,13	-99 342,00		-99 342,00	-99 745,75	403,75	100
Personalkostnader	-76 229,90	-79 507,00		-79 507,00	-77 512,36	-1 994,64	97
Löner och arvoden	-61 225,46	-79 507,00		-79 507,00	-62 725,57	-16 781,43	79
Lönebikostnader	-15 004,44	0,00		0,00	-14 786,79	14 786,79	0
Köpta tjänster	-4 043,45	-5 035,00		-5 035,00	-5 071,29	36,29	101
Hyreskostnader	-780,00				-800,00	800,00	0
Interna hyreskostnader		-900,00		-900,00		-900,00	
Material, förmödenheter och varor	-12 925,78	-13 900,00		-13 900,00	-16 362,10	2 462,10	118
Inköp under räkenskapsperioden	-12 925,78	-13 900,00		-13 900,00	-16 362,10	2 462,10	118
VERKSAMHETSBIDRAG	-6 478,87	-25 342,00		-25 342,00	-11 697,72	-13 644,28	46
Finansiella intäkter och kostnader	77 575,81	14 900,00		14 900,00	-26 870,44	41 770,44	-180
Ränteintäkter	10 344,02	10 000,00		10 000,00	11 854,36	-1 854,36	119
Intäkter från placeringsfastigheter och lokal	6 978,46	7 800,00		7 800,00	7 487,95	312,05	96
Nedskrivningar i placeringar	63 772,07				-42 472,83	42 472,83	0
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-3 518,74	-2 900,00		-2 900,00	-3 739,92	839,92	129
ÅRSBIDRAG	71 096,94	-10 442,00		-10 442,00	-38 568,16	28 126,16	369
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	71 096,94	-10 442,00		-10 442,00	-38 568,16	28 126,16	369

Resultaträkning

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Verksamhetsintäkter	88 048,03	87 500,26
Avgiftsintäkter	88 048,03	87 500,26
Verksamhetskostnader	-99 745,75	-93 979,13
Personalkostnader	-77 512,36	-76 229,90
Löner och arvoden	-62 725,57	-61 225,46
Lönebikostnader	-14 786,79	-15 004,44
Köpta tjänster	-5 071,29	-4 043,45
Hireskostnader	-800,00	-780,00
Material, förnödenheter och varor	-16 362,10	-12 925,78
Inköp under räkenskapsperioden	-16 362,10	-12 925,78
VERKSAMHETSBIDRAG	-11 697,72	-6 478,87
Finansiella intäkter och kostnader	-26 870,44	77 575,81
Ränteintäkter	11 854,36	10 344,02
Intäkter från placeringsfastigheter och lokal	7 487,95	6 978,46
Nedskrivningar i placeringar	-42 472,83	63 772,07
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-3 739,92	-3 518,74
ÅRSBIDRAG	-38 568,16	71 096,94
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-38 568,16	71 096,94

Finansieringsanalys

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Intern finansiering	-38 568,16	71 096,94
Årsbidrag	-38 568,16	71 096,94
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöd	-38 568,16	71 096,94
Övriga förändringar av likviditeten	-7 786,73	-271 816,35
Förändring i kortfristiga fordringar	448,62	-873,93
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-8 235,35	-270 942,42
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-7 786,73	-271 816,35
Förändring av likvida medel	-46 354,89	-200 719,41
Förändring av likvida medel (balans)	-46 354,89	-200 719,41

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Förändring av likvida medel	-46 354,89	-200 719,41
Likvida medel vid periodens slut	471 033,48	517 388,37
Likvida medel vid periodens början	517 388,37	718 107,78

Balansräkning

	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	11 814,84	11 814,84
Placeringar	11 814,84	11 814,84
Aktier och andelar	11 814,84	11 814,84
RÖRLIGA AKTIVA	471 593,92	518 397,43
Fordringar	560,44	1 009,06
Kortfristiga fordringar	560,44	1 009,06
Kundfordringar	560,44	124,06
Övriga fordringar	0,00	885,00
Finansiella värdepapper	244 613,52	287 086,35
Aktier och andelar	244 613,52	287 086,35
Kassa och bank	226 419,96	230 302,02
AKTIVA TOTAL	483 408,76	530 212,27

	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVA		
EGET KAPITAL	-124 348,94	-162 917,10
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-162 917,10	-91 820,16
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	38 568,16	-71 096,94
FRÄMMANDE KAPITAL	-359 059,82	-367 295,17
Långfristigt främmande kapital	-271 248,49	-278 212,60
Erhållna förskott	-271 248,49	-278 212,60
Kortfristigt främmande kapital	-87 811,33	-89 082,57
Leverantörsskulder	0,00	-124,06
Övriga skulder	-9 874,02	-18 391,29
Resultatregleringar	-7 377,70	-5 835,69
Erhållna förskott	-70 559,61	-64 731,53
PASSIVA TOTAL	-483 408,76	-530 212,27

4.7.2 Houtskärs gravvårdsfond

Inom Houtskärs gravunderhållsfond finns 9 gravskötselavtal, samtliga fleråriga sommarskötselavtal.

Skötselansvaret 31.12.2022 är 6249,13 euro och övertäckningen 9,47 euro.

Resultaträkning

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Verksamhetsintäkter	1 315,00	1 595,00
Avgiftsintäkter	1 315,00	1 595,00
Verksamhetskostnader	-1 339,10	-1 532,30
Köpta tjänster	-1 339,10	-1 532,30
VERKSAMHETSBIDRAG	-24,10	62,70
ÅRSBIDRAG	-24,10	62,70
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-24,10	62,70

Finansieringsanalys

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Intern finansiering	-24,10	62,70
Årsbidrag	-24,10	62,70
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöd	-24,10	62,70
Övriga förändringar av likviditeten	-3 105,00	-70,00
Förändring i kortfristiga fordringar	510,00	-255,00
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-3 615,00	185,00
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-3 105,00	-70,00
Förändring av likvida medel	-3 129,10	-7,30
Förändring av likvida medel (balans)	-3 129,10	-7,30

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Förändring av likvida medel	-3 129,10	-7,30
Likvida medel vid periodens slut	8 039,69	11 168,79
Likvida medel vid periodens början	11 168,79	11 176,09

Balansräkning

	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
RÖRLIGA AKTIVA	8 039,69	11 678,79
Fordringar	0,00	510,00
Kortfristiga fordringar	0,00	510,00
Övriga fordringar	0,00	510,00
Kassa och bank	8 039,69	11 168,79
AKTIVA TOTAL	8 039,69	11 678,79

	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVA		
EGET KAPITAL	-1 721,10	-1 745,20
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-1 745,20	-1 682,50
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	24,10	-62,70
FRÄMMANDE KAPITAL	-6 318,59	-9 933,59
Långfristigt främmande kapital	-6 318,59	-7 378,59
Erhållna förskott	-6 318,59	-7 378,59
Kortfristigt främmande kapital	0,00	-2 555,00
Övriga skulder	0,00	-2 555,00
PASSIVA TOTAL	-8 039,69	-11 678,79

4.7.3 Solgårdsfonden

Solgårdsfonden består av den fastighet som Pargas kyrkliga samfällighet den 28.12.1984 erhållit som gåva av föreningen De gamlas väl r.f. Fastigheten 445-003-17-3, Jaktvägen 2 i Pargas. Solgårdsfonden leds av den direktion som gemensamma kyrkorådet utser. Administrationen av Solgård bostäder sköts av Dispomera.

Under året uppstod ett större vattenläckage i parhuset och huset måste utrymmas. Gemensamma kyrkorådet beslöt att ta in offerter angående rivning av huset.

Solgårdsfonden har gjort ett tillägg i sin bokföring gällande fastighetsskatten, 4 240,97 euro. Detta är beaktat i nedanstående resultat- och balansräkning. Denna summa är inte beaktad i samfällighetens resultat och balansräkning, eftersom ändringen gjordes efter att böckerna stängts. Korrigeringen i samfällighetens bokföring sker före 2023 bokslut.

Resultaträkning

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Verksamhetsintäkter	83 506,40	89 540,80
Hysesintäkter	83 506,40	89 540,80
Verksamhetskostnader	-79 217,55	-84 799,54
Personalkostnader		
Löner och arvoden		
Lönebikostnader		
Köpta tjänster	-29 759,11	-52 359,43
Material, förnödenheter och varor	-45 217,47	-28 216,44
Inköp under räkenskapsperioden	-45 217,47	-28 216,44
Övriga verksamhetskostnader	-4 240,97	-4 223,67
VERKSAMHETS BIDRAG	4 288,85	4 741,26
Finansiella intäkter		1 331,01
ÅRS BIDRAG	4 288,85	6 072,27
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 094,72	-3 256,02
Avskrivningar enligt plan	-3 094,72	-3 256,02
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 194,13	2 816,25

Finansieringsanalys

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Intern finansiering	4 288,85	6 072,27
Årsbidrag	4 288,85	6 072,27
Den ordinarie verksamhetens och investerings, nettokassaflöd	4 288,85	6 072,27
Övriga förändringar av likviditeten	-5 875,47	4 187,26
Förändring i kortfristiga fordringar	-5 875,47	4 187,26
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder		
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-5 875,47	4 187,26
Förändring av likvida medel	-1 586,62	10 259,53
Förändring av likvida medel (balans)	-1 586,62	10 259,53

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Förändring av likvida medel	-1 586,62	10 259,53
Likvida medel vid periodens slut	101 920,26	93 397,94
Likvida medel vid periodens början	93 397,94	92 283,89

Balansräkning

	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	83 024,19	86 118,91
Materiella tillgångar	82 519,63	85 614,35
Mark och vattenområden	10 579,67	10 579,67
Byggnader	71 606,64	74 590,25
Maskiner och inventarier	333,32	444,43
Placeringar	504,56	504,56
Aktier och andelar	504,56	504,56
RÖRLIGA AKTIVA	1 642,00	770,96
Fordringar	1 642,00	770,96
Kortfristiga fordringar	1 642,00	770,96
Övriga fordringar		
Resultatregleringar	1 642,00	770,96
Kassa och bank	100 278,26	92 626,98
AKTIVA TOTALT	184 944,45	179 516,85

	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVA		
EGET KAPITAL	-84 184,60	-82 990,47
Uppskrivningsfond	-5 886,58	-5 886,58
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-77 103,89	-74 287,64
Resultat	-1 194,13	-2 816,25
AVSÄTTNINGAR	-90 064,68	-90 064,68
Övriga avsättningar	-90 064,68	-90 064,68
FRÄMMANDE KAPITAL	-10 695,17	-6 461,70
Kortfristigt främmande kapital	-10 695,17	-6 461,70
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalt	-1 445,08	-1 445,08
Leverantörsskulder	-9 023,45	-4 104,22
Övriga skulder		
Erhållna förskott	-226,64	-366,80
Resultatregleringar		-545,60
PASSIVA TOTALT	-184 944,45	-179 516,85

5 UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

Pargas kyrkliga samfällighets gemensamma kyrkoråd

Pargas 29.3.2023



Juho Kopperoinen
Gemensamma kyrkorådets ordförande



Viveca Auer, suppleant



Heikki Inkari



Yngve Lindqvist



Raimo Pärssinen



Petra Öhman
Jean-Mikael Öhman
ekonomichef



Mikaela Sundman, suppleant
Gemensamma kyrkorådets viceordförande



Sanna Autio



Tomas Jansén



Widar Nyberg, suppleant



Jari Tschernij



Mikael Östman

Bokslutsanteckningar

Bokslutet är uppgjort enligt god bokföringssed. Över verkställd revision har i dag givits en revisionsberättelse.

Pargas 16.5.2023



BDO Audiator AB
Andreas Holmgård

6 FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

6.1 Förteckning och redogörelse gällande bokföringsböcker och verifikat.

Förteckning över bokföringsböcker och lagring av verifikat:

Dagbok	servicecentralen
--------	------------------

Huvudbok	servicecentralen
----------	------------------

Resultaträkning	servicecentralen
-----------------	------------------

Balans	servicecentralen
--------	------------------

Finansieringsanalys	servicecentralen
---------------------	------------------

Bokföringsmaterialet i Servicecentralens system lagras i elektronisk form

Balansbok och noter	bunden
---------------------	--------

Kassa- och memorialverifikat

AB	Automatisk bokning	1000000	-	1999999
K1	Bokföringsanslutning, anbuds fakt	1000000	-	1999999
K2	Bokföringsanslutning skattebehandling	1000000	-	1999999
K3	Bokföringsanslutning	1000000	-	1999999
K4	Nätbetalningar	1000000	-	1999999
PK	Kassasystem	1000000	-	1999999
SA	Servicecentralens memorialverifikat/HB-kontodokument	1000000	-	1999999
SE	Interna poster (intern överföring)	1000000	-	1999999
SK	Församlingens memorialverifikat/HB-kontodokument	1000000	-	1999999
SN	Kollekter memorialverifikat	1000000	-	1999999
SR	Placeringsbokföringens memorialverifikat	1000000	-	1999999
SZ	Annulleringsdokument/PM	1000000	-	1999999
TO	Kontoutdrag	1000000	-	1999999
T1	Betalningsrörelseprogrammets kontering	1000000	-	1999999
ZA	Kontots öppningssaldo	1000000	-	1999999
ZM	M2 Bokföringssystem	1000000	-	1999999
ZY	Samgående församl.	1000000	-	1999999

Anläggningstillgångar

AA	Bokning av anläggningstillgångar	1000000	-	1999999
AF	Avskrivningar	3000000	-	3999999
AI	Investeringsstöd anläggningstillgångar	1000000	-	1999999
AM	Försäljning av anläggningstillgångar	1000000	-	1999999
AZ	Upplösning till anläggningstillgångarna	1000000	-	1999999

Försäljningsfakturer

AV	Diakonibidragens "kvitteringsverifikat"	14000000	-	14999999
DA	Kunddokument	18000000	-	18999999
DG	Kund – kreditfaktura	18000000	-	18999999
DP	Inkassobetalningar (referens- och redovisningsmaterial)	14000000	-	14999999
DR	Kund – faktura (konverteringsfaktura)	18000000	-	18999999
DV	Dröjsmålsräntefaktura	18000000	-	18999999
DZ	Kund – betalning	14000000	-	14999999
M1	Gravskötsel (anslutningsfaktura)	18000000	-	18999999
M2	Resursbokning (anslutningsfaktura)	18000000	-	18999999
M3	Säljreskontra allm.(anslutningsfaktura)	18000000	-	18999999
MV	Betalningsbefrielse "kvitteringsverifikat"	14000000	-	14999999
RV	Överföring av faktura (faktura från servicecentralens system)	90000000	-	99999999
ZD	Kreditförlust	18000000	-	18999999

Inköpsfakturer

KA	Leverantörsdokument	19000000	-	19999999
KG	Leverantör – kreditfaktura	19000000	-	19999999
KR	Leverantör – faktura	19000000	-	19999999
KZ	Leverantör – betalning	15000000	-	15999999
TM	Reseräkning inköpsreskontra	19000000	-	19999999

Löner

PV	Semesterlönereservering	1000000	-	1999999
P1	Löner skattebehandling	1000000	-	1999999

7 DEFINITIONER

Här i slutet är avsikten att definiera resultaträkningens nyckeltal, kalkylmässiga poster och överföringar samt indikatorerna för en församling i kris.

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna, %

Nyckeltalet visar hur mycket av församlingens verksamhetskostnader som har täckts med verksamhetsintäkterna.

(= $100 * \text{Verksamhetsintäkter} / (\text{Verksamhetskostnader} -/+ \text{Ökning/minskning av produktlager} + \text{Tillverkning för eget bruk})$)

Årsbidrag, euro/medlem

Årsbidragets eurobelopp per medlem används som nyckeltal för utvärdering av tillräckligheten hos den interna finansieringen. Då man räknar ut nyckeltalet fördelas årsbidraget på antalet närvarande församlingsmedlemmar i slutet av räkenskapsåret.

Årsbidragets andel av avskrivningarna, %

Årsbidrag dividerat med avskrivningar * 100

Nyckeltalet anger hur stor andel av avskrivningarna som kan täckas med årsbidraget. Årsbidraget ska vara lika med eller större än avskrivningarna.

Finansieringsanalysens nyckeltal

Intern finansieringsprocent för investeringar, %

(= $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Investeringsutgift}$)

Med investeringarnas egenanskaffningsutgift avses investeringsutgifter (brutto), från vilka man dragit av de finansieringsandelar för investeringarna som erhållits från Kyrkans centralfond och andra externa aktörer.

Den interna finansieringen av investeringarna anger hur många procent av egenanskaffningsutgifterna för investeringarna som har finansierats med intern finansiering under räkenskapsperioden. Nyckeltalet subtraherat från hundra anger den procentandel som har finansierats med försäljningsinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva, lån eller en minskning av likvida medel.

Likvida medlens tillräcklighet, dagar

(= $365 \text{ dagar} * \text{Likvida medel} 31.12 / \text{Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden}$)

De likvida medlen per 31.12 utgörs av finansiella värdepapper samt kassa och bank. Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden beräknas så att man räknar ihop följande poster i resultaträkningen och finansieringsanalysen:

I resultaträkningen räknar man ihop verksamhetskostnader - (+/-Ökning/minskning av produktlager + Tillverkning för eget bruk), beskattningskostnader, Kyrkans fondavgifter, räntekostnader samt övriga finansieringskostnader. I finansieringsanalysen räknar man ihop investeringsutgifter (brutto), ökning av utlåning samt amorteringar på långfristiga lån.

Församlingens likviditet beskrivs genom att man räknar ut de likvida medlens tillräcklighet i dagar. Nyckeltalet uttrycker hur många dagars betalningar som man skulle kunna täcka med församlingens finansiella värdepapper samt kassa och bank på bokslutsdagen.

Låneskötselbidrag

$$(\text{= (Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + Låneamorteringar)})$$

Låneskötselbidraget anger hur väl den interna finansieringen räcker till för betalning av ränta på främmande kapital och amorteringar på lån. Den interna finansieringen har varit tillräcklig för skötseln av lånen om nyckeltalet är ett eller större. När nyckeltalet är lägre än ett har församlingen tagit tilläggs lån, realiserat egendom eller använt sina likvida medel för att sköta lånen.

Balansräkningens nyckeltal

Soliditetsgrad, %

$$(\text{= } 100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens} + \text{Reserver} - \text{Kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Förvaltad kapital} - \text{Erhållna förskott}))$$

Soliditetsgraden mäter församlingens soliditet, underskottstolerans och dess förmåga att klara av sina förbindelser i det långa loppet. Med hela kapitalet avses balansomslutningen och till erhållna förskott räknas både lång- och kortfristiga förskott. Endast de församlingar som har kapital som hänför sig till gravskötselavtalen för all framtid, men inte gravvårdsfonder, bokför kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid som en post under eget kapital i församlingens balansräkning. Om soliditetsgraden är under 50 procent är det främmande kapitalets andel alarmerande hög. (Flyttas till nyckeltalsguiden.)

Finansieringstillgångar euro/medlem

$$(\text{= } [(\text{Fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kassa och bank}) - (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})] / \text{Medlemsantal})$$

Lång- och kortfristiga fordringar inklusive resultatregleringar och andra fordringar, finansiella värdepapper samt kassa och bank tas med i nyckeltalet från balansräkningens rörliga aktiva.

Det lång- och kortfristiga främmande kapitalet tas med enligt värdet i balansräkningen med avdrag för lång- och kortfristiga erhållna förskott. Då man räknar ut nyckeltalet används församlingens närvarande medlemmar vid räkenskapsårets slut som medlemsantal.