



**BOKSLUT OCH
VERKSAMHETSBERÄTTELSE
2024**

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	Ekonomiska indikatorer för en församling i kris	5
1.1.4	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna	5
1.1.5	De viktigaste händelserna och förändringarna under bokslutsåret och därefter	7
1.1.6	Miljö	7
1.2	Förvaltning	8
1.2.1	Organisation	8
1.2.2	Förvaltningsorganens sammansättning och verksamhet	10
1.2.3	Verkställandet av gemensamma kyrkofullmäktiges viktigaste beslut	12
1.2.4	Verkställandet av gemensamma kyrkorådets viktigaste beslut	15
1.2.5	Revision	16
1.3	Intern övervakning	16
1.4	Personal	19
1.4.1	Personalstorleken vid årsskiftet	19
1.4.2	Hur länge personalen varit i tjänst	19
1.4.3	Personalen ålder och kön	19
1.4.4	Personalens struktur	20
1.4.5	Satsningar på personalen och välbefinnande i arbete	21
1.4.6	Frånvaro och företagshälsovård	21
1.4.7	Personalkostnader	22
1.5	Medlemsantal	23
1.6	Ekonomiska nyckeltal	24
1.6.1	Resultaträkningens nyckeltal	24
1.6.2	Finansieringsanalysens nyckeltal	24
1.6.3	Balansräkningens nyckeltal	24
1.7	Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av räkenskaps-periodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	24
2	BUDGETUTFALL	25
2.1	Utfallet för driftsekonomin	25
2.1.1	Förvaltning (Huvudtitel 1)	25
2.1.2	Församlingsverksamhet - Västabolands svenska församling (Huvudtitel 2)	28
2.1.3	Seurakuntatoiminta - Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (Huvudtitel 2)	31
2.1.4	Gemensamt arbete (Huvudtitel 3)	35
2.1.5	Begravningsväsendet (Huvudtitel 4)	37
2.1.6	Fastighetsväsendet (Huvudtitel 5)	39
2.2	Utfallet för resultaträkningsdelen (extern och interna)	43
2.3	Utfallet för investeringsdelen	47

2.4	Utfallet för finansieringsdelen	48
2.5	Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster som gemensamma fullmäktige godkänt	48
3	BOKSLUTSKALKYLER.....	49
3.1	Resultaträkning.....	49
3.2	Finansieringsanalys.....	50
3.3	Balansräkning.....	51
4	NOTER TILL BOKSLUTET	52
4.1	Noter angående tillämpade bokslutsprinciper.....	52
4.2	Noter om presentationen av bokslutet	53
4.3	Noter till resultaträkningen.....	53
4.4	Noter till balansräkningens aktiva	55
4.5	Noter till balansräkningens passiva	56
4.6	Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser.....	56
4.7	Bokslut för särredovisade fonder	58
4.7.1	Pargas gravunderhållsfond.....	58
4.7.2	Solgårdsfonden	64
5	UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING.....	66
6	FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE.....	67
6.1	Förteckning och redogörelse gällande bokföringsböcker och verifikat	67
7	DEFINITIONER	70

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 Allmän översikt

1.1.1 Allmän översikt, gemensamma kyrkorådets ordförande

Pargas kyrkliga samfällighets verksamhetsår 2024 genomfördes enligt planerna. Gemensamma kyrkorådet sammanträdde 7 gånger och behandlade 123 paragrafer som antecknats i protokollet under året.

Gemensamma kyrkofullmäktige sammanträdde 2 gånger. Samfällighetens ekonomi är stabil och visar ett överskott, men den långsiktiga byggnadsskulden är till stor del utan nödvändig finansiering. Den stora mängden fastigheter och den ackumulerade byggnadsskulden under åren utgör en betydande uppgift och även en ekonomisk risk för kommande år.

Samfälligheten skänkte Houtskärs församlingshem tillbaka till den lokala kyrkliga folkhögskolan HKF. Under året förbereddes en ny grundstadga och förvaltningsstadga, i enlighet med den nya kyrkolagen.

Gemensamma kyrkorådets ordförande

Juho Kopperoinen
prost

1.1.2 Ekonomisk översikt

Under det gångna året har inflationen klart avtagit i Finland. Den årliga förändringen i konsumentpriserna var 0,7 % i december. De stigande konsumentpriserna från året innan dämpades mest av att genomsnittsräntan på bostadslån sjönk, liksom priset på el och diesel. (Statistikcentralen, 14.1.2025) Bruttonationalprodukten blir på årsnivå 0,3 % mindre 2024 än året innan. Produktionen har försvagats mest av den betydande minskningen av byggandet och den privata konsumtionen (FM 19.12.2024).

Finlands ekonomi stärks gradvis 2025. Inflationen är fortsatt måttlig och räntenivån förväntas sjunka ytterligare. Den privata konsumtionen är dock fortfarande dämpad. De nominella inkomsterna förväntas öka med ca 3 % 2025. Arbetslösheten fortsätter att öka. Skulden i de offentliga finanserna fortsätter att öka trots regeringens anpassningsåtgärder. Skuldkvoten ökar på grund av statens och lokalförvaltningens djupa underskott och svag ekonomisk tillväxt. (Finlands bank, 17.12.2024).

Pargas kyrkliga samfällighets bokslut för 2024 uppvisar ett positivt resultat 129 161,68 €. Den främsta orsaken till det positiva resultatet är försäljning av fast egendom och skog, utan dessa försäljningar skulle resultatet ha varit -12 887,03 €. Den tidigare uppgången i skatteintäkter

har avmattats och motsvarade inte kostnadsstegringen. De senaste årens bokslut har klart visat på en trend att kostnaderna växer snabbare än inkomsterna. Tills vidare har inkomsterna stigit varje år, men det minskande medlemsantalet är ett oroselement och inkomstökningen kommer att vända och börja minska i något skede.

1.1.3 Ekonomiska indikatorer för en församling i kris

1. Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt tre år i följd eller den senaste räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt och kyrkoskattesatsen är 2,0 eller högre.	Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur uppvisar ett underskott på -12 887,03 euro, resultatet var positivt 2023 även efter extraordinära poster. Kyrkoskatten är 1,5.
2. I församlingens balansräkning kommer de föregående räkenskapsperiodernas överskott/underskott utifrån bokslutet sannolikt att visa ett underskott och det går inte att med kalkyler visa att det skulle kunna täckas under de följande tre åren utan intäkter av engångsnatur eller försäljning som överskrider det som anges i skogsvårdsplanen.	I balansräkningen finns ett överskott från de föregående räkenskapsperioderna på 3 809 570,02 euro.
3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.	De likvida medlen räcker i 269 dagar.
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har varit stigande.

Man kan konstatera att man åtminstone inte ännu kan tala om en egentlig kris enligt de ekonomiska indikatorerna. Men om åtgärder inte vidtas, leder det på sikt till kris.

Kostnadsmedveten inom församlingarna och samfälligheten har ökat och ett större inbesparingsprojekt gällande effektivare utnyttjande av fastighetsmassan i Pargas är på gång.

1.1.4 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna

Ekonomisk risk: Som samfällighetens största ekonomiska risk bedömds det sjunkande medlemsantalet och medlemmarnas åldersfördelning samt den krympande inkomstbasen till följd av dessa.

Betalningsberedskapen är bra på grund av överskott från tidigare år. Betalningsberedskapen förblir god ännu en tid, men kommande större

investeringar kommer inom en snar framtid att leda till betalningssvårigheter.

Fastigheter:

Den stora fastighetsmassan är betungande och behovet av investeringar är stort. Det finns inte möjligheter att renovera alla fastigheter. Till de allt viktigare målen inom samfälligheten hör att obehövliga fastigheter avyttras i en rask takt. För att finansiera framtida renoveringar behöver man inkomster från fastighetsförsäljning eller ett höjt skatteöre.

I samfällighetens fastigheter har räddningsplanerna uppdaterats och kameraövervakningen och de elektroniska låsen har utökats och förnyats.

Föremål:

Samfälligheten har år 2024 anställt en person för att utföra en inventering av de kulturhistoriskt värdefulla kyrkliga föremålen samt införa dessa i en databas. För de värdefullaste föremålen kommer man att fastställa räddningsklasser och föremålen kommer att beaktas i räddningsplanerna.

Personal:

Företagshälsovården för personalen genomförs av Pihlajalinna. Arbetsplatsbesök och arbetsplatsutredningar har gjorts under året.

För hela personalen ordnades 27.5.2024 en säkerhetsutbildning där man gick igenom hur man kan öka säkerheten i fastigheterna och hur man bör agera i eventuella störningssituationer.

Lån och placeringar: Pargas kyrkliga samfällighet har inga lån. Placeringar görs endast i objekt där riskerna är små och penningtillgångarnas kapitalvärde bevaras.

Dataadministration samt dataskydd och datasäkerhet:

Pargas kyrkliga samfällighets informationsförvaltningstjänster skaffas från Kustens-IT som har det tekniska ansvaret för dataskyddet. IT-området skaffar och administrerar de datasäkerhetsprogram som används. Personuppgifter för församlingens medlemmar behandlas endast då det är nödvändigt för att sköta församlingsmedlemmarnas ärenden.

Förvaltning:

Tjänsteinnehavarbesluten har delgetts gemensamma kyrkorådet för kännedom och åtgärder. Gemensamma kyrkorådet har inte utövat sin rätt att överta beslut när det gäller de tjänsteinnehavarbeslut som fattats.

Ekonomiförvaltning: En ny ekonomistadga är under arbete. I den kommer anvisningar att finnas om förfarandet för godkännande av fakturor och verifikat. Vidare kommer det att finnas anvisningar om hanteringen av kassamedel.

För att skydda sig mot de ekonomiska konsekvenserna av riskerna har Pargas kyrkliga samfällighet sedvanliga egendoms-, verksamhets- och personalförsäkringar.

Pargas kyrkliga samfällighet har inga pågående rättegångar eller tvister.

1.1.5 De viktigaste händelserna och förändringarna under bokslutsåret och därefter

- En ny grundstadga och förvaltningsstadga för samfälligheten.
- Överlåtelse av Houtskärs församlingshem.
- Fullmäktiges beslut om Solgårdfondens framtid.
- Påbörjande av Iniö kyrkas renoveringsprojekt.

1.1.6 Miljö

I verksamheten tar man ansvar för miljön och det omgivande samhället i sin verksamhet.

I fastighetsstrategin har ställts mål i enlighet med Kyrkans energi- och klimatstrategi Kolneutral kyrka 2030. Detta arbete omfattas bland annat av att på sikt avstå oljeuppvärmningen och att elen som används skall produceras av förnybara energikällor. Även att avstå utrymmen med låg användningsgrad omfattas av dessa mål. Under verksamhetsåret 2024 har man avstått ifrån Houtskär församlingshem med annex samt tagit beslut om att avstå prästgårdarna i Korpo och Iniö. Av dessa byggnader har tre oljeuppvärmning. Sedan 2020 produceras all el som används inom den kyrkliga samfälligheten av förnybara energikällor. Under året har även en renoveringsplan för Iniö kyrka tagits fram och även här har målen om kolneutralitet beaktats då kyrkans nya värmesystem planerats. Uppvärmningen av Iniö kyrka kommer genom renovering att byta från direkt el till bergvärme.

Skogarna sköts enligt de uppgjorda skogsbruksplanerna. Giltighetsperioden för de uppgjorda planerna har upphört och de sista skogsvårdsåtgärderna enligt planen har vidtagits under verksamhetsåret 2024. Skogsbruksplanerna för församlingarnas skogar planeras att uppdateras under det kommande verksamhetsåret.

I församlingens dagliga arbete strävar vi efter att ta miljön i beaktande i våra vardagliga val. Man försöker avstå från papper i all verksamhet där det är möjligt och dokument hanteras i första hand elektroniskt. Om dokument behöver skrivas ut görs utskrifterna dubbelsidiga om det är möjligt.

Man strävar efter att minska uppkomsten av avfall och det avfall som uppkommer sorteras.

1.2 Förvaltning

Väståbolands 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

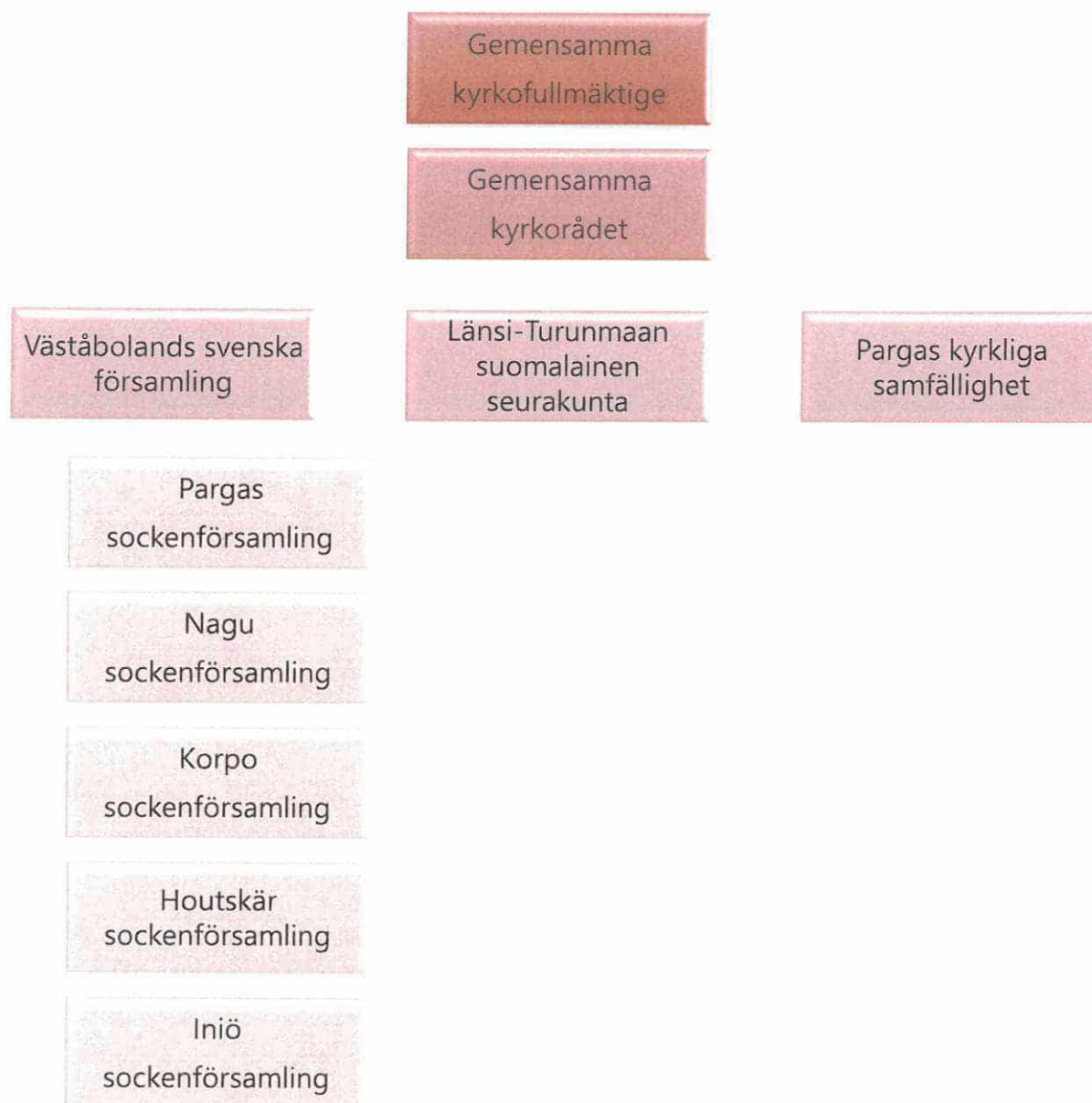
Pargas kyrkliga samfällighets organisation 31.12.2024

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 bland annat 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 fem direktioner för sockenförsamlingarna som fattar beslut i en del lokala frågor inom sina egna verksamhetsområden.

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: Matti Agge, Viveca Auer, Sanna Autio, Sara Bergqvist, Marika Eklund-Pelto, Jan Eriksson, Liisa Gunnelius, Bo Gyllenberg, Monica Hedström-Järvinen, Heikki Inkari, Tomas Jansén, Moa Karlsson, Elina Kemppainen, Erkki Kruuna, Ann-Maj Laurén, Yngve Lindqvist, Sauli Luttinen, Mari Nurmi, Widar Nyberg, Raimo Pärssinen, Jaana Rosenblad, Tina Rosvall, Vilma Sjöström, Mikaela Sundman, Helena Särkijärvi, Jari Tschernij, Tuula Vainio-Syrjälä, Mika Wallin, Rea Åkerfelt, Petra Öhman, Mikael Östman.

Suppleanter: Eeva Bergman, Ritva-Leena Ehrnström, Sofia Fagerholm, Annika Forsström, Carita Henriksson, Tiina Johansson, Hanna Karlsson, Solveig Karlsson, Anette Lehtonen, Tom Lindholm, Leena Lähde, Tuula Nyholm, Tom Ramström, Inkeri Tuominen, Anu Vuorinen.

Under verksamhetsåret sammanträdde kyrkofullmäktige totalt 2 gånger. Sammanlagt 37 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 prost 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. Ekonomichef Jean-Mikael Öhman har fungerat som protokollförare.

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

Ordinarie medlemmar: Sanna Autio, Bo Gyllenberg, Heikki Inkari, Tomas Jansén, Tiina Johansson, Juho Kopperoinen, Raimo Pärssinen, Tina Rosvall, Jari Tschernij, Rea Åkerfelt, Petra Öhman, Mikael Östman.

Suppleanter: Viveca Auer, Eeva Bergman, Liisa Gunnelius, Erkki Kruuna, Yngve Lindqvist, Sauli Luttinen, Leena Lähde, Mari Nurmi, Widar Nyberg, Vilma Sjöström, Mikaela Sundman.

Under verksamhetsåret sammanträdde kyrkorådet totalt 7 gånger och använde elektroniskt beslutsförfarande 4 gånger. Sammanlagt 123 ärenden har behandlats.

Västabolands svenska församling

Kyrkoherde Sara Grönqvist har fungerat som ordförande för Västabolands svenska församlings församlingsråd och Moa Karlsson som viceordförande.

Medlemmar: Sara Bergqvist, Marika Eklund-Pelto, Jan Eriksson, Malin Eriksson, Moa Karlsson, Ann-Maj Laurén, Yngve Lindqvist, Ulf Pakalén, Tiina Pöyli, Jaana Rosenblad t.o.m. 16.9.2024, Tina Rosvall, Magnus Sundman, Mikael Östman fr.o.m. 17.9.2024 samt kyrkoherde Sara Grönqvist å tjänstens vägnar.

Under verksamhetsåret sammanträdde församlingsrådet totalt 9 gånger.

Direktionen för Pargas sockenförsamling

Malin Eriksson har fungerat som ordförande för direktionen för Pargas sockenförsamling som fr.o.m. 1.1.2024 ersatte Pargas församlingsdistrikt.

Medlemmar: Markus Andersson, Marika Eklund-Pelto, Malin Eriksson, Monica Hedström-Järvinen, Erkki Kruuna, Tom Lindholm, Ditte Nordqvist, Vilma Sjöström, Magnus Sundman samt kaplan Marith Leppäkari-Lindberg å tjänstens vägnar.

Under verksamhetsåret sammanträdde direktionen totalt 2 gånger.

Direktionen för Nagu sockenförsamling

Yngve Lindqvist har fungerat som ordförande för direktionen för Nagu sockenförsamling som fr.o.m. 1.1.2024 ersatte Nagu kapellförsamling.

Medlemmar: Heidi Adolfsson, Viveca Auer, Johan Broos, Bo Gyllenberg, Yngve Lindqvist, Anne-Maj Åberg samt ledande kaplan Janette Lagerroos å tjänstens vägnar.

Under verksamhetsåret sammanträdde direktionen totalt 4 gånger.

Direktionen för Korpo sockenförsamling

Tina Rosvall har fungerat som ordförande för direktionen för Korpo sockenförsamling som fr.o.m. 1.1.2024 ersatte Korpo kapellförsamling.

Medlemmar: Ulla Alstrand, Monica Lauha, Ulf Pakalén, Tina Rosvall, Jan-Henrik Wiklen samt ledande kaplan Janette Lagerroos å tjänstens vägnar.

Under verksamhetsåret sammanträdde direktionen totalt 4 gånger.

Direktionen för Houtskärs sockenförsamling

Rune Johansson har fungerat som ordförande för direktionen för Houtskärs sockenförsamling som fr.o.m. 1.1.2024 ersatte Houtskärs kapellförsamling.

Medlemmar: Lennart Brunnsberg, Viola Eksten, Rune Johansson, Matti Mäkelä, Jaana Rosenblad t.o.m. 16.9.2024, Petra Öhman samt ledande kaplan Janette Lagerroos å tjänstens vägnar.

Under verksamhetsåret sammanträdde direktionen totalt 4 gånger.

Direktionen för Iniö sockenförsamling

Rea Åkerfelt har fungerat som ordförande för direktionen för Iniö sockenförsamling som fr.o.m. 1.1.2024 ersatte Iniö kapellförsamling.

Medlemmar: Nina Grandell, Bo Lindholm, Seppo Lundell, Tiina Pöyli, Jukka Torikka, Rea Åkerfelt samt kaplan Marith Leppäkari-Lindberg å tjänstens vägnar.

Under verksamhetsåret sammanträdde direktionen totalt 3 gånger.

Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta

Prost Juho Kopperoinen har fungerat som ordförande i församlingsrådet för Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta och Heikki Inkari som viceordförande.

Medlemmar: Matti Agge, Sanna Autio, Heikki Inkari, Elina Kemppainen, Anette Lehtonen, Sauli Luttinen t.o.m. 27.11.2024, Leena Lähde fr.o.m. 27.11.2024, Raimo Pärssinen, Helena Särkijärvi, Tuula Vainio-Syrjälä, Mika Wallin.

Suppleanter: Eeva Bergman Liisa Gunnelius, Jari Heinonen, Leena Lähde, Pertti Moberg, Tuula Nyholm, Tea Sundqvist, Jari Tschernij, Inkeri Tuominen, Anu Vuorinen.

Under verksamhetsåret sammanträdde församlingsrådet totalt 3 gånger.

1.2.3 Verkställandet av gemensamma kyrkofullmäktiges viktigaste beslut

Förutom att gemensamma kyrkofullmäktige fattat beslut om bokslut, inkomstskatteprocenten, budgeten för 2025 samt verksamhets- och ekonomiplanen för åren 2026–2027, var de viktigaste besluten som gemensamma kyrkofullmäktige fattat:

- Tilläggsbudget och överlåtelse av Houtskärs församlingshem.
- Förlängning av flera arrenden på fastigheten 445-573-1-20.
- Försäljning av arrendeområde på fastigheten 445-629-1-2.

- Godkännande av huvudritningarna för renovering av Iniö kyrka.
- Uppsägning av hyresavtalen i Solgårdsfonden.
- Godkännande av ny grundstadga.
- Godkännande av ny förvaltningsstadga.

Initiativ som väckts och åtgärder som vidtagits:

§12/23.1.2019 Helena Särkijärvi, Mika Wallin, Sanna Autio, Tea Sundqvist och Sauli Luttinen; motion om att skydda Munkvikens skogsområde som METSO-område.

- Kartläggningsarbetet av en kartering av naturens mångfald inom ramen för projektet Skapelsens skogar är beställt. Kartläggningens uppgift är att fungera som underlag för skogsbruksplanerna och eventuella beslut gällande skyddandet av skog, §26/29.3.2023.

§19/14.12.2019 Jan Eriksson; motion gällande uppgörandet av plan för den kyrkliga samfällighetens gravgårdar ur ett lokal- och kulturhistoriskt perspektiv.

- En arbetsgrupp har tillsatts av gemensamma kyrkorådet, §95/27.11.2019 och arbete har inte inletts. Ett nytt reglemente för begravningsväsendet utarbetas som bäst och kommer till behandling under våren 2025. I samband med detta tas även principer för kulturhistoriska gravar fram.

§34/9.12.2019 Sanna Autio, Tea Sundqvist och Helena Särkijärvi; motion gällande miljöfrågor bland annat beaktandet av kyrkans miljöprogram Kolneutral kyrka 2030 vid uppgörandet av budget och förslag till riktlinjer vid uppgörandet av skogsbruksplaner.

- Kartläggningsarbetet av en kartering av naturens mångfald inom ramen för projektet Skapelsens skogar är beställt. Kartläggningens uppgift är att fungera som underlag för skogsbruksplanerna och eventuella beslut gällande skyddandet av skog, §26/29.3.2023.

§36/13.12.2021 Viveca Auers motion gällande grundande av strölund i Nagu.

- I investeringsbudgeten för år 2024 fanns reserverat medel för planeringen av en ny gravgårdsplan för begravningsplatsen i Nagu. Planeringsarbeten har inletts under hösten 2024 och i budgeten för 2025 finns reserverat medel för fortsatt planering. Möjligheterna till en strölund utreds i samband med planeringen.
- Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt på sitt möte Gkf 12.2.2025/§16 att motionen kan anses slutbehandlad och avföras från gemensamma fullmäktiges lista.

§18/6.6.2022 Monica Hedström Järvinen; motion gällande avfallssorteringen, trapporna till Pargas kyrka, hörselslingorna i fastigheterna.

- En utredning och möjliga åtgärder gällande avfallssorteringen i fastigheterna planeras göras under verksamhetsåret 2024. Sortering av glas, metall, papp och blandavfall sker redan i delar av verksamhetsutrymmena. Vidare sortering är under utredning.
- Trapporna har åtgärdats som ett eget arbete under hösten 2023.
- Hörselslingan i Pargas kyrka har åtgärdats i samband med att ljudsystemet i Pargas kyrka har förnyats under 2023. I samband med renoveringen av församlingshemmet i Korpo har hörselslingan i församlingssalen förnyats.

§40/20.12.2022 Tina Rosvall motion gällande tillsättande av arbetsgrupp för Solgårdsfonden.

- En arbetsgrupp har tillsatts av gemensamma kyrkorådet i februari 2023.
- Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt på sitt möte Gkf 12.2.2025/§12 att motionen kan anses slutbehandlad och avföras från gemensamma fullmäktiges lista.

§40/20.12.2022 Raimo Pärssinen; motion om utrymmesbehovet som en del av det fortsatta fastighetsstrategiarbetet.

- Arbetet har inletts med att vissa enheters personal har gjort en genomgång av sitt utrymmesbehov andra enheter kartläggning görs 2024.
- Gemensamma kyrkorådet ber församlingarna och samfälligheten bedöma sina framtida utrymmesbehov utgående från verksamhetsbehoven gällande perioden 2027–2030 och inkomma med bedömningen för den 31.12.2025.

§22/12.4.2023 Widar Nybergs motion gällande kyrkbänkar till gravgården i Pargas.

- Motionslämnarens förslag har beaktats vid utplaceringen av bänkarna.
- Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt på sitt möte Gkf 12.2.2025/§14 att motionen kan anses slutbehandlad och avföras från gemensamma fullmäktiges lista.

§22/12.4.2023 Rea Åkerfelts motion gällande avyttringen av Iniö prästgård samt renovering av Iniö kyrka samt församlingshem (till protokollet bifogas även en understödslista för motionen med namnteckningar).

- Motionen har behandlats i gemensamma kyrkorådet och beslut om att lägga prästgården till försäljning har fattats.

- Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt på sitt möte Gkf 12.2.2025/§15 att motionen kan anses slutbehandlad och avföras från gemensamma fullmäktiges lista.

§31/25.5.2023 Yngve Lindqvists motion om att alla församlingarna ska bli tvåspråkiga och att samfälligheten ska upphöra.

- Gemensamma kyrkorådet föreslår att framtagande av en dylik kalkyl är onödig i detta skede, eftersom endast församlingarna kan föreslå sammanslagningar och det inte inkommit något från församlingsråden.
- Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt på sitt möte Gkf 12.2.2025/§13 att motionen kan anses slutbehandlad och avföras från gemensamma fullmäktiges lista.
- Väståbolands svenska församling har lovat att ärendet tas till behandling i församlingsrådet.

§45/8.12.2023 Yngve Lindqvists och Bo Gyllenbergs motion gällande kapellförsamlingarnas fastigheter.

- Motionen behandlas i samband med uppgörande av nya stadgor för Pargas kyrkliga samfällighet, Väståbolands svenska församling och Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta.

§45/8.12.2023 Tomas Janséns motion/förslag gällande gångväg till Pargas kyrka.

- Motionen/förslaget inkluderades i Budget och verksamhetsplan 2024. Planeringsarbete har inletts under 2024 och en första skiss har tagits fram. Planeringsarbetet fortsätter under 2025.

1.2.4 Verkställandet av gemensamma kyrkorådets viktigaste beslut

De viktigaste besluten som gemensamma kyrkorådet fattat:

- Val av arbetsgrupp för renovering av Iniö kyrka.
- Val av huvudplanerare för renovering av Iniö kyrka.
- Prestationstillägg 2024.
- Prestationstillägg 2025.
- Teleoperatörstjänsters 2025–2030 ramavtal.
- Justering av hyror för hyresbostäder.

- Uthyrning av nya Koupo.
- Placering av likvida medel.
- Val av specialplanerare för renovering av Iniö kyrka.
- Pargas stads odlingar i Sinnenas park markområde som delvis ägs av Pargas kyrkliga samfällighet.
- Skyddande av begravningskapellet i Pargas.
- Arbetsgruppen för Solgårdsfondens mellanrapport och mandatperiod.
- Förlängning av markarrende på fastighet 445-572-2-0.
- Utvecklingsprogram för samfälligheten och församlingarna.
- Elupphandling.
- Försäljning av bryggor och utarrendering av markområde i Korpo.
- Lokal justeringspott.
- Direktiv för reseersättning vid förrättningar och musikevenemang.

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 2024 var 10 345,53 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

bland annat offentlighetsprincipen, församlingsmedlemmarnas rätt att söka ändring och lagen om integritetsskydd. Övervakningen omfattar hela organisationen.

Målen med den interna kontrollen är bland annat 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 bland annat reglementen, instruktioner, befattningsbeskrivningar och övriga interna regler uppdateras kontinuerligt. En ny kyrkolag och förordning trädde i kraft 1.7.2023 och grundstadgan samt samfällighetens och församlingarnas förvaltningsstadgor har uppdaterats. Arbetet med den nya ekonomistadgan pågår och direktiven för intern kontroll kommer att ingå i denna.
- 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 uppstår vid planering, uppföljning och utvärdering av verksamheten. Rapporteringen har gjorts mera förståelig och tillgänglig under 2022 och 2023.
- 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

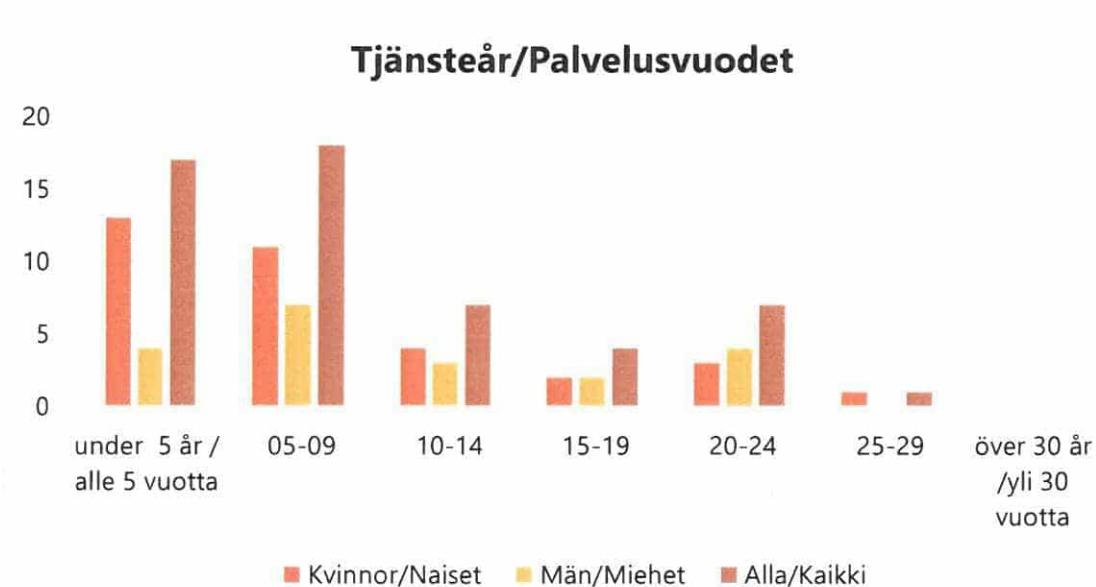
1.4.1 Personalstorleken vid årsskiftet

Personalen bestod av 54 personer, av vilka 41 var heltidsanställda och 13 deltidsanställda. Vid årsskiftet var tjänsteinnehavarna 34 personer och 20 hade arbetsavtal. Av de anställda jobbade 46 som fastanställda och 8 på tidsbundna avtal.

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

Under året avgick 1 ordinarie anställda och 5 nya anställdes.

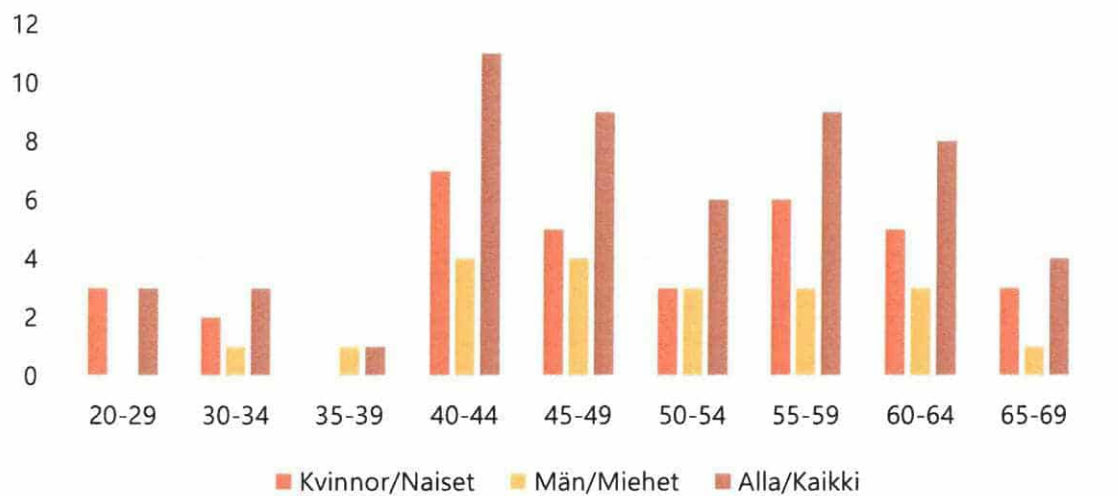
1.4.2 Hur länge personalen varit i tjänst



1.4.3 Personalen ålder och kön

Personalen var kvinnodominerad (34 kvinnor och 20 män) och medelåldern är 49,6 år.

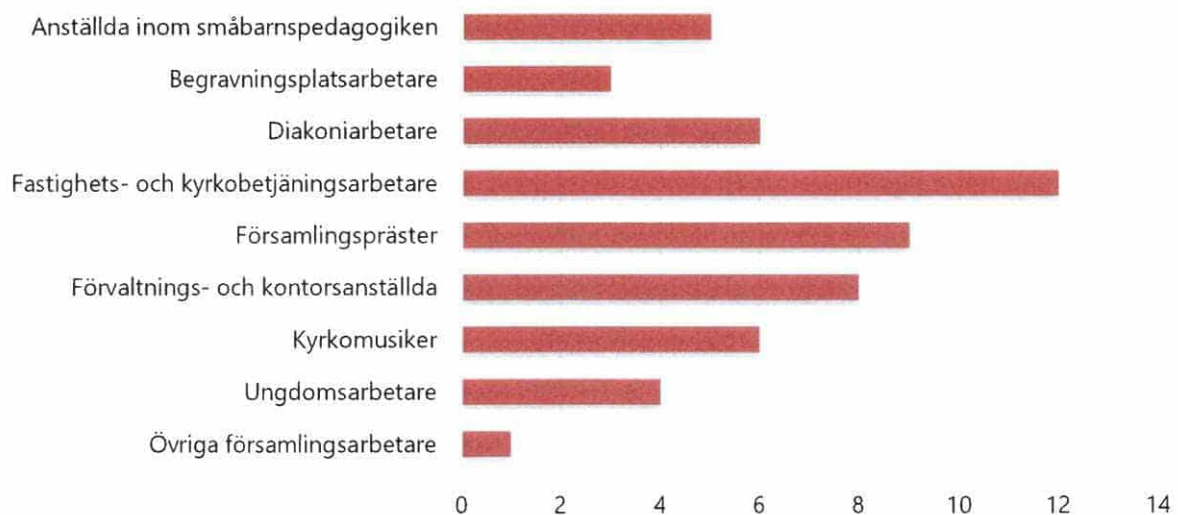
Ålder och kön/Ikä ja sukupuoli



Av nuvarande tillsvidare anställd personal uppnår 13 personer pensionsålder före utgången av 2030.

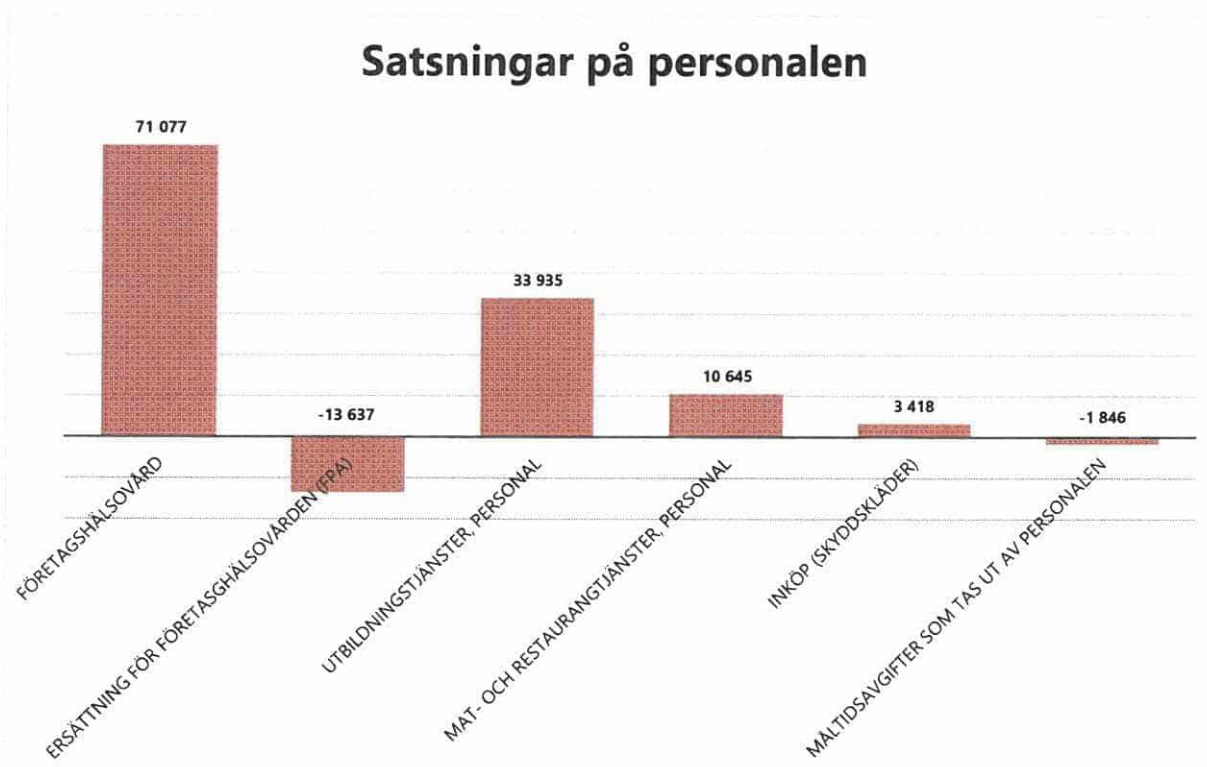
1.4.4 Personalens struktur

Yrkesgrupper



1.4.5 Satsningar på personalen och välbefinnande i arbete

Under hösten 2024 startade ett personalutvecklingsprojekt under ledning av en extern konsult för att förbättra samarbetet och trivseln på arbetsplatsen. Projektet omfattar församlingarna och samfällighetens hela personal.



1.4.6 Frånvaro och företagshälsovård

Antalet sjukfrånvarodagar var 272, jämfört med 912 år 2023. Sjukfrånvaron har minskat under de senaste åren.

Församlingen har ett avtal med Pihlajalinna om personalens företagshälsovård. Avtalet gäller tillsvidare, men kommer att konkurrensutsättas under 2025–2026.

	2024	2023	2022
Sjukfrånvaro	272	912	1171
avlönade	272	668	750
oavlönade	0	244	421
Arbetsolycksfall	0	0	5
Tjänstledighet	257	420	35
Vårdledighet	26	251	26
Olovlig frånvaro	0	0	7
Utbildningsdag	9	18	49
Totalt	564	1601	1293

1.4.7 Personalkostnader

Samfällighetens och församlingarnas personalkostnader uppgick 2024 till 2 626 006 euro (2 499 923 euro 2023), en ökning med 4,6 %.

Medellönen var 3 195 euro/mån.

Personalkostnadernas andel av skatteinkomsterna är 69,68 % och har stigit med 2,16 %.

	2024	2023	2022
Personalkostnader av skatteintäkterna (%)	69,68	67,52	71,93

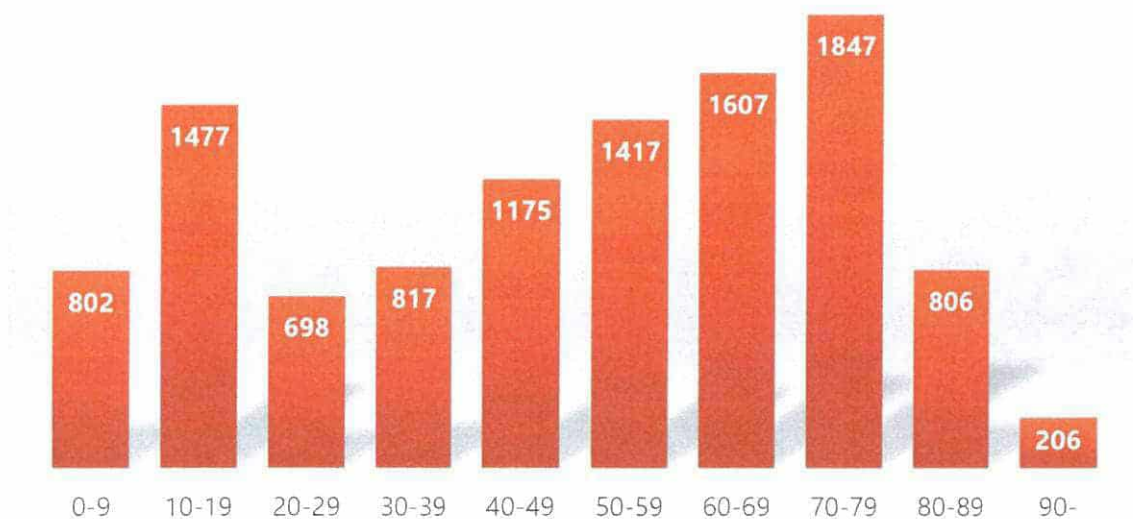
1.5 Medlemsantal

Västabolands svenska församling	2024	2023	2022	2021
Närvarande medlemmar vid årets början	7 198	7 347	7 555	7 653
Närvarande medlemmar vid årets slut	7 059	7 198	7 347	7 555
Födda (döpta)	19	38	40	35
Avlidna	103	102	126	112
Inflyttade	139	127	115	166
Bortflyttade	174	180	176	158
Anslutit sig till församlingen	30	34	17	20
Utträtt ur kyrkan	50	66	78	49

Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunt	2024	2023	2022	2021
Närvarande medlemmar vid årets början	3 848	3 914	3 995	4 042
Närvarande medlemmar vid årets slut	3 793	3 848	3 914	3 995
Födda (döpta)	12	20	20	29
Avlidna	42	40	52	29
Inflyttade	202	178	219	217
Bortflyttade	210	206	211	234
Anslutit sig till församlingen	23	38	17	24
Utträtt ur kyrkan	40	56	74	54

Pargas kyrkliga samfällighet totalt	2024	2023	2022	2021
Medlemmar vid årets slut	10 852	11 046	11 261	11 550

Ålder/Ikä



1.6 Ekonomiska nyckeltal

Nyckeltalens beskrivning finns i punkt 7 Definitioner

1.6.1 Resultaträkningens nyckeltal

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Verksamhetsintäkternas andel av verksam hetskostnaderna (%)	19,09	17,71
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	154,42	155,24
Årsbidrag (€/medlem)	33,77	30,89

1.6.2 Finansieringsanalysens nyckeltal

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	508,97	36,37
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	268,58	215,09
Låneskötselbidrag	276,78	4 148,59

1.6.3 Balansräkningens nyckeltal

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Soliditetsgrad (%)	91,25	91,24
Finansieringstillgångar (€/medlem)	350,86	317,25
Relativ skuldsättning (%)	13,08	13,27
Lånestock (€/medlem)	0,00	0,00

1.7 Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av räkenskaps-periodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

Pargas kyrkliga samfällighets resultat för bokföringsperioden 1.1–31.12.2024 uppvisar ett överskott om 129 161,68 euro.

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

2 BUDGETUTFALL

Bindningsnivå

Anslag som är bindande gentemot gemensamma kyrkofullmäktige är huvudklasserna: förvaltning, församlingsverksamhet; svenska och finska församlingen, gemensamt arbete, begravningsväsendet och fastighetsväsendet.

2.1 Utfallet för driftsekonomin

2.1.1 Förvaltning (Huvudtitel 1)

Förvaltningsorgan

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 därutöver vilka uppgifter 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 och direktionerna för sockenförsamlingarna beslutar om verksamheten i församlingarna.

Ekonomi-, personal- och allmän förvaltning

Enligt 6 kap 7 § i Kyrkoordningen skall **revisorerna** i enlighet med god revisionssed granska förvaltningen, bokföringen och bokslutet för varje enskild räkenskapsperiod. Gemensamma kyrkofullmäktige har utsett BDO Auditor Ab för granskning av förvaltning och ekonomi under fullmäktiges mandatperiod 2023–2026.

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).

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

- Målet var att Houtskär arkiv skulle överföras till centralarkivet i Pargas under 2024. På grund av asbestrelaterade problem i Houtskärs arkiv, som ännu inte lösts, sköts flytten på framtiden.
- Överföring av material till ett nytt digitalt arkiv har ännu inte skett. Diskussioner med leverantörer pågick under 2024, men tills vidare har inget system hittats som uppfyller kraven och kostnadsramen.
- Grundstadgan och förvaltningsstadgan godkändes av fullmäktige i december 2024. Arbetet med begravningsstadgan och ekonomistadgan pågår.
- Arbetet med nya beredskapsplaner har ännu inte påbörjats, men arbetet påbörjas under 2025.
- Ett nytt resesystem togs i bruk under 2024. Användarna anser att det nya systemet är bättre än det gamla.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	15 000,00		15 000,00	14 937,60	62,40	99,6
Verksamhetskostnader (externa)	-658 855,00		-658 855,00	-714 287,98	55 432,98	108,4
Verksamhetsbidrag 1	-643 855,00		-643 855,00	-699 350,38	55 495,38	108,6
Verksamhetskostnader (interna)	-20 053,00		-20 053,00	-36 453,00	16 400,00	181,8
Verksamhetsbidrag 2	-663 908,00		-663 908,00	-735 803,38	71 895,38	110,8
Kalkylmässiga poster	541 349,00		541 349,00	709 783,47	-168 434,47	131,1
Överföringsintäkter/överföringskostnader	541 349,00		541 349,00	709 783,47	-168 434,47	131,1
Sektorbidrag (externt och internt)	-122 559,00		-122 559,00	-26 019,91	-96 539,09	21,2

Verksamhetskostnader	2024	2023
Totalt	-714 287,98	-655 274,80
Ekonomi- och personalförvaltning	-541 575,20	-404 486,94
Förvaltningsorgan	-151 794,14	-178 046,14
Kyrkobokföring	-20 918,64	-72 741,72

Verksamhetsbidrag	2024	2023
Totalt	-699 350,38	-637 714,88
Ekonomi- och personalförvaltning	-526 736,60	-387 912,52
Förvaltningsorgan	-151 794,14	-178 046,14
Kyrkobokföring	-20 819,64	-71 756,22

2.1.2 Församlingsverksamhet - Väståbolands svenska församling (Huvudtitel 2)

Väståbolands svenska församling vill vara en församling som kommunicerar, förenar och värnar om tron. För att uppnå detta behöver vi samarbeta mer än tidigare och skapa forum där vi kan mötas och diskutera församlingens framtid.

Från och med den 1 januari 2024 infördes en ny förvaltningsstadga. Samtidigt skapades påverkansgruppen för unga som får forma arbetet kring frågor som berör ungdomar. Sockenförsamlingar bildades inom församlingen och varje sockenförsamling har nu en egen direktion med ansvar för den lokala verksamheten. Den nya kyrkolagen ger församlingsmedlemmar möjlighet att lämna in initiativ, vilket vi ser som en viktig del av församlingsdemokratin. Därför ordnades fyra församlingsstämmor under sommar- och höstmånaderna.

Församlingsrådet, som leder verksamheten i församlingen, samlades nio gånger under året och förde en aktiv diskussion kring personalfrågor. Personalmässigt var det en förändring inom prästerna, och en diakonitjänst omformades till diakoniassistenttjänst.

Under år 2024 försökte vi nå våra dryga 7 000 medlemmar genom att fira mässor i var alla våra fem kyrkor. Varje söndag och kyrklig helgdag firas tre högmässor i församlingen. En ny struktur arbetades fram för att möjliggöra detta, vilket har gett tydligare ramar för personalen. För att lyfta fram att vi är en gemenskap valde vi att ha alla kungörelser i alla huvudgudstjänster samt skapa vi en gemensam högmässaagenda för hela församlingen. En bärande kraft i gudstjänstlivet är våra kyrkokörer.

Personalen samtalar med medlemmar i samband med olika evenemang samt möter dem i samband med lokala marknader / evenemang och i samband med Alla helgons dag på kyrkogårdarna. Vi har fört över 2 500 samtal och engagerat 630 frivilliga i vår verksamhet. Vi välkomnar nya medlemmar i församlingen med en hälsning och de medlemmar som valt att inte döpa sitt barn får en hälsning där vi lyfter fram dopets betydelse.

Förändringar i verksamheten var att nytt för år 2024 var Livsstegen och Koupogruppen i Pargas och bibelsamtalsgrupp i Nagu samt sockenstämman. I Houtskär startade Familjevänner, tillsammans med Röda Korset i Houtskär, många familjer deltog. Verksamhet för kvinnor och söndagsskola för vuxna avslutades i Pargas.

Under församlingsveckan i presenterade man idén kring Escape Room-koncept, vilket väckte intresse bland församlingsmedlemmarna. Inom fostran ordnades också gemensamma evenemang; 10 - årskalas, skribastart och gemensam sommarresa till Åbo.

Församlingen fick en egen missionär, Marjo Paavola som jobbar i Latin-Amerika. Vi understöder också Arbetet i Turkiet, via SLEF.

Budgetmässigt håller vi oss innanför ramarna. Vi ser en överskridning gällande personalkostnader i form av resor. Detta i och med att personalen försöker tjäna hela församlingen.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	66 900,00		66 900,00	85 935,00	-19 035,00	128,5
Verksamhetskostnader (externa)	-1 517 248,00		-1 517 248,00	-1 486 009,63	-31 238,37	97,9
Verksamhetsbidrag 1	-1 450 348,00		-1 450 348,00	-1 400 074,63	-50 273,37	96,5
Verksamhetskostnader (interna)	-523 770,00		-523 770,00	-644 554,36	120 784,36	123,1
Verksamhetsbidrag 2	-1 974 118,00		-1 974 118,00	-2 044 628,99	70 510,99	103,6
Kalkylmässiga poster	-513 349,00		-513 349,00	-604 921,44	91 572,44	117,8
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-513 349,00		-513 349,00	-604 921,44	91 572,44	117,8
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 487 467,00		-2 487 467,00	-2 649 550,43	162 083,43	106,5

Verksamhetskostnader	2024	2023
Totalt	-1 486 009,63	-1 411 773,24
Gudstjänstlivet	-314 992,60	-284 977,57
Diakoni	-200 418,96	-181 651,92
Information och kommunikation	-129 058,97	-136 535,14
Konfirmandundervisning	-120 200,22	-94 893,78
Ungdomsarbete	-119 329,22	-98 266,24
Musik	-90 412,72	-80 177,45
Övriga kyrkliga förrättningar	-86 475,89	-93 421,75
Jordfästning	-77 257,91	-94 210,26
Vuxenarbete	-73 155,13	-53 661,25
Dagklubbar	-64 242,20	-56 180,72
Eftermiddagsklubbar	-59 093,61	-59 744,57
Själavård	-40 589,21	-40 519,87
Övriga församlingssammanskomster	-33 027,89	-17 459,95
Övrigt församlingsarbete	-25 721,27	-50 588,14
Internationell diakoni och annan internationell verksamhet	-21 000,00	-19 500,00
Övriga uppgiftsområden sammanlagt	-31 033,83	-35 471,35

Verksamhetsbidrag	2024	2023
Totalt	-1 400 074,63	-1 328 494,13
Gudstjänstlivet	-306 269,02	-277 750,42
Diakoni	-186 864,48	-166 614,04
Information och kommunikation	-128 557,78	-135 197,53
Ungdomsarbete	-100 254,40	-92 875,65
Konfirmandundervisning	-99 218,39	-79 393,25
Musik	-90 316,22	-80 177,45
Övriga kyrkliga förrättningar	-86 475,89	-92 458,38
Jordfästning	-77 257,91	-94 210,26
Dagklubbar	-75 458,46	-56 069,27
Vuxenarbete	-73 155,13	-53 561,25
Själavård	-40 589,21	-40 519,87
Övriga församlingssammankomster	-33 027,89	-16 439,95
Eftermiddagsklubbar	-30 723,61	-30 209,57
Övrigt församlingsarbete	-23 857,33	-46 949,53
Internationell diakoni och annan internationell verksamhet	-21 000,00	-19 500,00
Övriga uppgiftsområden sammanlagt	-27 048,91	-34 451,35

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

Seurakunnan toiminta toteutui vuonna 2024 suunnitelman mukaisesti. Eri työaloille asetetut tavoitteet tuli saavutettua. Kohtasimme seurakuntalaisia eri elämän vaiheissa. Annoimme tukea ja pidimme esillä Kristuksen kirkon arvokasta tehtävää.

Vuoden 2024 toiminnasta muutama huomio:

- Seurakuntaan suhtaudutaan myönteisesti. Olemme tervetulleita yhteistyökumppaneiden tiloihin ja tilaisuuksiin.
- Olemme mukana yhtymän henkilöstöohjelmassa, joka jatkuu vuodelle 2025.
- Sisäilmahaasteet ovat häirinneet.

Työalat:

- Seurakuntalaisten toiveesta lisättiin toinen, perjantaisin pidettävä perhekerho. Perhekerhosta on syntynyt luonteva jatko päiväkerhoon. Yhteistyö kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa on käynnissä, jotta syntyy uusi suunnitelma päiväkotien antamaan katsomuskasvatukseen (VaSu).
- Alakouluissa on vuoden aikana kohdattu kaikki luokat yhdessä ja erikseen. Ikäluokkien pienemmät koot näkyvät alakoululaisille (1–3 luokat) suunnatussa toiminnassa. Oppilaat vuosiluokilta 4–7 ovat sitoutuneita viikoittaiseen toimintaan ja leireille. Yhteistyö partion ja ruotsalaisen seurakunnan kanssa aktiivista.
- Nuorten illat tavoittavat aikaisempaa paremmin ja myös ulkopaikkakuntalaisia.
- Rippikoulutyössä hyvä rutiini ja tuttu tiimi helpottaa rippikoulun toteuttamista.
- Musiikkityössä paljon tilaisuuksia. Nuorten mukanaolo positiivista. Yhteistyötä seurakuntien kesken on säännöllistä ja toimivaa.
- Matalankynnyksen toiminta aikuistyössä on luonut uusia kontakteja.
- Pieni työyhteisö. Toisen paikkaaminen tai sijaisena oleminen on tärkeää. Se eri tehtävissä erityistä osaamista.

Varaustyyppikohtaiset tilastot vuodelta 2024, Länsi-Turunmaan suom. srk

Varaustyyppi	tilaisuuksien lukumäärä	keskimäär. osallistujia/ eht.
Aikuisten kuorot	66	14 / 0
Avioliiton siunaamiset	2	137 / 0
Avioliittoon vihkimiset	9	423 / 0
Avoimien ovien toiminta (diakonia)	24	0 / 0
Diakoniatyön tilaisuudet	22	0 / 0
Eläkeläisten ryhmät	15	123 / 0
Hartaushetket	23	345 / 0
Hautaan siunaamiset	45	1 220 / 0
Ihmissuhde- ja mielenterveysryhmät	1	0 / 0
Iltarippikoulut	1	0 / 0
Isoskoulutus	14	114 / 0
Kasteet	18	389 / 0
Kodeissa (diakonia), hoidolliset käynnit ja onnittelukäynnit	39	0 / 0
Kodeissa (papit ja lehtorit)	10	17 / 0
Konfirmaatiomessut	3	743 / 282
Konsertti	17	1 068 / 0
Koulu- ja oppilaitosjumalanpalvelukset	5	903 / 0
Kouluissa (kanttorit)	1	0 / 0
Kouluissa (muu varhaiskasvatus- ja nuorisotyö)	1	0 / 0
Kouluissa (nuorisotyö)	44	810 / 0
Kouluissa (papit ja lehtorit)	6	421 / 0
Kouluissa (rippikoulutyö)	4	0 / 0
Kouluissa (varhaisnuorisotyö)	90	86 / 0
Laitoksissa (papit ja lehtorit)	1	12 / 0
Lasten kuorot	36	46 / 0
Lasten soitinyhtyeet (ml. Musiikkileikkikoulut)	9	268 / 0
Lasten-, nuorten- ja perheiden jumalanpalvelukset	1	25 / 23
Leiririppikoulut	4	43 / 0
Leirit (diakoniatyö)	3	47 / 0
Leirit (nuorisotyö)	16	142 / 0
Leirit (rippikoulutyö)	5	202 / 0
Leirit (varhaisnuorisotyö)	14	29 / 0
Lähetystyön kertaluontoiset tapahtumat	5	100 / 0
Lähetystyön ryhmät ja verkostot	2	0 / 0
Messut	55	1 790 / 1 157
Muu musiikkitilaisuus	10	1 062 / 0
Muu tilaisuus	4	0 / 0
Muu toiminta (diakonia)	72	0 / 0
Muualla (diakonia)	4	0 / 0
Muualla (kanttorit)	1	0 / 0
Muualla (muu varhaiskasvatus- ja nuorisotyö)	1	0 / 0
Muualla (nuorisotyö)	3	30 / 0

Muulla (papit ja lehtorit)	9	98 / 32
Muulla (rippikoulutyö)	9	69 / 0
Muulla (varhaisnuorisotyö)	15	15 / 0
Muut seurakuntatilaisuudet	14	261 / 0
Muut aikuistyön ryhmät	20	145 / 0
Muut diakoniatyön ryhmät	25	0 / 0
Nuorten illat ja vastaavat	40	683 / 0
Nuorten kuorot	9	25 / 0
Omatoiminen perhejuhla	2	0 / 0
Perhekerhot	69	1 036 / 0
Päivystys	46	0 / 0
Päivähoidossa (muu varhaiskasvatus- ja nuorisotyö)	1	14 / 0
Päiväkerhot	56	9 / 0
Päivärippikoulut	1	0 / 0
Raamattu- ja rukousryhmät	21	104 / 0
Retket (nuorisotyö)	1	12 / 0
Retket (varhaisnuorisotyö)	1	0 / 0
Rukoushetket	7	337 / 0
Sanajumalanpalvelukset	10	707 / 29
Seurakunnan tiloissa (kanttorit)	3	2 / 0
Seurakunnan tiloissa (papit ja lehtorit)	48	169 / 0
Siivous (tila ei käytettävissä)	1	0 / 0
Sururyhmät	1	2 / 0
Säännöllinen toiminta (kunnan tai muun tahon kanssa)	8	0 / 0
Varhaiskasvatus (erityistilaisuudet ja tapahtumat)	4	148 / 0
Varhaisnuorisotyö (erityistilaisuudet ja tapahtumat)	5	334 / 0
Varhaisnuorisotyö (vanhempain tilaisuudet)	1	0 / 0
Varhaisnuorten ryhmät (7–14-vuotiaat)	86	77 / 0
Viikkomessut ja muut viikolla pidettävät jumalanpalvelukset	25	342 / 0
Yhteensä	1 588	15 243 / 1 523

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	25 400,00		25 400,00	19 712,86	5 687,14	77,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-560 274,00		-560 274,00	-568 932,78	8 658,78	101,5
Toimintakate 1	-534 874,00		-534 874,00	-549 219,92	14 345,92	102,7
Toimintakulut (sisäiset)	-196 083,00		-196 083,00	-229 949,08	33 866,08	117,3
Toimintakate 2	-730 957,00		-730 957,00	-779 169,00	48 212,00	106,6
Laskennalliset erät	-190 320,00		-190 320,00	-233 186,66	42 866,66	122,5
Sisäiset vyörytyserät	-190 320,00		-190 320,00	-233 186,66	42 866,66	122,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-921 277,00		-921 277,00	-1 012 355,66	91 078,66	109,9

Tomintakulut	2024	2023
Yhteensä	-568 932,78	-533 296,52
Nuorisotyö	-111 992,53	-102 942,46
Jumalanpalveluselämä	-89 478,64	-89 768,53
Diakonia	-56 746,60	-57 300,99
Musiikki	-43 461,25	-38 011,75
Päiväkerho	-37 723,90	-38 176,49
Rippikoulu	-35 404,62	-36 975,40
Aikuistyö	-34 311,51	-20 118,51
Muut kirkolliset toimitukset	-30 314,23	-28 108,37
Tiedotukset ja viestintä	-29 110,82	-24 088,76
Hautaansiunaaminen	-26 917,00	-24 594,97
Muut seurakuntatilaisuudet	-22 531,38	-21 835,43
Lähetys	-21 849,30	-16 382,04
Kansainvälinen diakonia ja muu -toiminta	-12 000,00	-12 000,00
Partio	-2 517,10	-2 500,00
Muu seurakuntatyö	-8 014,58	-7 624,59
Muut tehtäväalueet yhteensä	-6 559,32	-12 611,54

Tomintakate	2024	2023
Yhteensä	-549 219,92	-509 764,74
Nuorisotyö	-104 102,95	-92 948,57
Jumalanpalveluselämä	-89 476,10	-89 768,53
Diakonia	-55 266,50	-52 853,69
Musiikki	-41 492,51	-35 870,69
Päiväkerho	-37 723,90	-38 155,44
Aikuistyö	-34 311,51	-20 118,51
Muut kirkolliset toimitukset	-30 314,23	-28 108,37
Tiedotukset ja viestintä	-29 110,82	-24 088,76
Rippikoulu	-27 071,72	-30 215,92
Hautaansiunaaminen	-26 917,00	-24 594,97
Muut seurakuntatilaisuudet	-22 531,38	-21 835,43
Lähetys	-21 810,30	-16 213,04
Kansainvälinen diakonia ja muu -toiminta	-12 000,00	-12 000,00
Muu seurakuntatyö	-8 014,58	-7 624,59
Sairaalasielunhoito	-6 184,59	-10 381,28
Muut tehtäväalueet yhteensä	-2 891,83	-12 611,54

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. Klara direktiv för kriskassan har utarbetats.

På detta uppgiftsområde budgeteras även ett understöd till Pargas orgeldagar (2 000 euro, inklusive hyror).

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

- Verksamheten har pågått som tidigare år.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)				5 120,00	-5 120,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-72 804,00		-72 804,00	-60 570,72	-12 233,28	83,2
Verksamhetsbidrag 1	-72 804,00		-72 804,00	-55 450,72	-17 353,28	76,2
Verksamhetsbidrag 2	-72 804,00		-72 804,00	-55 450,72	-17 353,28	76,2
Kalkylmässiga poster	-16 315,00		-16 315,00	-15 459,01	-855,99	94,8
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-16 315,00		-16 315,00	-15 459,01	-855,99	94,8
Sektorbidrag (externt och internt)	-89 119,00		-89 119,00	-70 909,73	-18 209,27	79,6

Verksamhetskostnader	2024	2023
Totalt	-60 570,72	-64 891,11
Information och kommunikation	-29 261,15	-24 156,15
Diakoni	-28 926,68	-38 636,46
Familjerådgivning	-2 382,89	-2 098,50

Verksamhetsbidrag	2024	2023
Totalt	-55 450,72	-59 266,11
Information och kommunikation	-29 261,15	-24 156,15
Diakoni	-23 806,68	-33 011,46
Familjerådgivning	-2 382,89	-2 098,50

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

- Under verksamhetsåret har arbetet med att göra södra ingången till Pargas begravningsplats mera tillgänglig inletts. Planeringsarbetet har påbörjats under hösten och en första skiss har presenterats av planeraren. Planeringsarbetet fortsätter under verksamhetsåret 2025.
- Arbetet med att uppdatera gravgårdsplanen för Nagu begravningsplats har inletts under hösten 2024. Arbetet är en fortsättning på det planeringsarbete som bordlades 2015. I samband med planeringen undersöks även möjligheterna att inrätta en minneslund på begravningsplatsen.
- På Korpo begravningsplats har man avlägsnat en större rötskadad björk. Museiverkets har inte sett några hinder med fällningen men kräver i sitt utlåtande att ett nytt träd planteras i närheten av platsen där den tidigare björken stod.
- Även arbetet med att föra in gamla gravar i det elektroniska systemet för gravhantering har fortsatt under året. I systemet finns nu samtliga gravar, med undantag av delar av gravarna på begravningsplatserna i den södra skärgården, införda i systemet.
- Även planeringen av den sk. "Sinnenas park" på området norr om Pargas begravningsplats har fortsatt. Nya skisser har tagits fram och de första åtgärderna är planerade till våren 2025. Området som berörs ägs av den kyrkliga samfälligheten och Pargas stad och planeringen genomförs i samarbete mellan markägarna.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	52 900,00		52 900,00	75 662,61	-22 762,61	143,0
Verksamhetskostnader (externa)	-376 729,00		-376 729,00	-381 782,76	5 053,76	101,3
Verksamhetsbidrag 1	-323 829,00		-323 829,00	-306 120,15	-17 708,85	94,5
Verksamhetskostnader (interna)	-5 955,00		-5 955,00	0,00	-5 955,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-329 784,00		-329 784,00	-306 120,15	-23 663,85	92,8
Avskrivningar och nedskrivningar	-48 144,00		-48 144,00	-50 142,66	1 998,66	104,2
Kalkylmässiga poster	-126 957,00		-126 957,00	-132 879,94	5 922,94	104,7
Interna räntekostnader	-5 990,00		-5 990,00	-3 604,05	-2 385,95	60,2
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-120 967,00		-120 967,00	-129 275,89	8 308,89	106,9
Sektorbidrag (externt och internt)	-504 885,00		-504 885,00	-489 142,75	-15 742,25	96,9

Verksamhetskostnader	2024	2023
Totalt	-381 782,76	-337 248,61
Fastigheter på begravningsplats	-279 496,50	-268 094,92
Förvaltning av begravningsplats	-54 192,83	-32 054,80
Det egentliga begravningsväsendet	-48 093,43	-37 098,89

Verksamhetsbidrag	2024	2023
Totalt	-306 120,15	-231 205,84
Fastigheter på begravningsplats	-243 821,89	-199 618,15
Förvaltning av begravningsplats	-54 192,83	-32 054,80
Det egentliga begravningsväsendet	-8 105,43	467,11

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

Fastighetsförvaltning:

- Det fyra åriga elavtalet som upphandlades 2019 och vilket trädde i kraft 1.4.2020 löpte ut den 31.12.2024. En ny upphandling genomfördes under hösten 2024 och det nya elavtalet som träder i kraft den 1.3.2025 gäller fram till den 31.12.2028. Trenden med stigande energipriser avtog under verksamhetsåret 2024. Trots en ökning av energiförbrukningen (+7,8%) minskade kostnaderna för el-energin (-5%) jämfört med verksamhetsåret 2023. Även medelpriset för den inköpta elen (9,3 snt/kWh) var för första gången på tre år lägre än föregående verksamhetsår.
- Fastighetsregistersystemet Basis, som tagits fram av Kyrkostyrelsen, och som tidigare tagits i bruk inom församlingarna har även utvecklats under året. Arbetet med att föra in kyrkornas värdeföremål i registret har inletts under året. Detta arbete kommer att fortsätta även under kommande verksamhetsår.
- De av den kyrkliga samfälligheten ägda byggnaderna har sedan tidigare egna räddningsplaner. Under verksamhetsåret har man även utarbetat en skild evakueringsplan för värdeföremålen i Pargas kyrka.
- En justering av hyrorna för kyrkorna gjordes under verksamhetsåret. Efter justeringen har samtliga kyrkor en bestämd hyra som tillämpas vid uthyrning. Även en avtalsmodell för uthyrningen av kyrkorna har tagits fram.

De kyrkliga byggnaderna:

- Renoveringen av Iniö kyrka har varit aktuell en längre tid och under verksamhetsåret 2024 har planeringen av renoveringen genomförts. Arbetet inleddes med en upphandling av planeringstjänsterna. Till huvudplanerare för projektet valdes Saatsi Arkkitehdit Oy. Gemensamma kyrkorådet har utsett en arbetsgrupp för ändamålet och denna har tillsammans med de valda planerarna tagit fram renoveringsplanerna för kyrkan. De färdiga planerna har godkänts av gemensamma kyrkofullmäktige i december. Museiverket har i sitt utlåtande förhållit sig positiva till de planerade åtgärderna som bl.a. omfattar förnyandet av golvkonstruktionen, byte av det falsade plåttaket, nytt värmesystem samt bänk- och altarändringar inne i kyrkan. Renoveringsarbetena är planerade att utföras under år 2025 och den totala kostnadskalkylen uppgår till 1 500 000 €.

- Under verksamhetsåret har man även tagit ställning till ett förslag om skyddandet av begravningskapellet i Pargas. Begravningskapellet ingår i ett skyddsprogram som tagits fram av Museiverket. Den kyrkliga samfälligheten har förhållit sig positiv till skyddandet av kapellet.
- Ett takbyte på det tekniska utrymmet invid Nagu kyrka har utförts under verksamhetsåret. Byggnadens vattentak i minerit byttes till ett maskinfalsat plåttak

Verksamhetsutrymmena:

- Arbetet med utredningarna av inneluften fortsatte under verksamhetsåret. Inneluften i byggnaderna i kanslikvarteret i Pargas undersöktes under verksamhetsåret. Resultaten visade på brister främst i kanslibyggnaden men även i församlingshemmet. Den mest brådskande bristerna fanns i församlingshemmets nedre sal. Dessa brister åtgärdades omedelbart under augusti månad innan verksamheten inleddes på höstterminen. Övriga brådskande åtgärder i byggnaderna, som rivning av inredningen i det gamla kylrummet i kanslihuset och förbättringar av ventilationen i kanslihuset, har budgeterats för det kommande verksamhetsåret.
- Diskussionerna med Houtskär kyrkliga folkhögskola rf. gällande Houtskär församlingshem har fortsatt under verksamhetsåret. Diskussionerna har resulterat i att Houtskär församlingshem med tillhörande tomt har överlåtits till Houtskär kyrkliga folkhögskola rf. under hösten 2024. De ersättande utrymmen för församlingarnas verksamhet finns nu i Houtskär prästgård.
- För budgetåret hade även reserverats medel för en ny strandbastu vid lägergården i Koupo. En behovsutredning gjordes redan under hösten 2023 och under vårvintern 2024 togs en skissritning fram. Under arbetets gång konstaterade man dock att det vore ändamålsenligt att se över renoveringsbehovet för hela lägergården innan man tar itu med bastubyggnaden. Projektet lades därför på is.
- Hyresavtalet för Koupo lägergård med Pargas stad förlängdes under våren 2024 att gälla för läsåret 2024/2025 och med en option för läsåret 2025/2026.

Placeringsfastigheter:

- Arbetet med att hitta en lösning för Solgårdsfonden har fortsatt. Under verksamhetsåret gjordes en utredning tillsammans med stadens hyresbolag, Väståbolands hyresbostäder. Genom utredningen har man försökt hitta en lösning där man gemensamt kunde driva verksamheten vidare. Stadens hyresbolag har dock efter gjorda utredningar meddelat att man inte har resurser att föra projektet vidare. Diskussioner gällande Solgård har även förts med välfärdsområdet VARHA. Inte heller här har man hittat en lösning. Gemensamma kyrkofullmäktige har senare tagit ett principbeslut om en nedläggning av Solgårdsfonden och samtidigt uppmanat direktionen för Solgårdsfonden att säga upp samtliga hyresavtal från 31.12.2025.

- Vad gäller affärsutrymmena på Kyrkoespanden i Pargas så har ett byte av kylväten i utrymmena gjorts. Det tidigare systemet har inte fungerat ändamålsenligt och man har konstaterat att det tidigare systemet hade nått slutet av sin livscykel.

Skogsbruk:

- För skogsbrukets del har åtgärder vidtagits i Nagu (ca 5 ha) och Korpo (ca 21 ha). Dessa åtgärder har varit de sista föreslagna i de skogsbruksplaner som finns uppgjorda för församlingarnas skogar.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	434 774,00		434 774,00	618 351,92	-183 577,92	142,2
Verksamhetskostnader (externa)	-1 032 794,00	-26 700,00	-1 059 494,00	-1 083 443,39	23 949,39	102,3
Verksamhetsbidrag 1	-598 020,00	-26 700,00	-624 720,00	-465 091,47	-159 628,53	74,4
Verksamhetsintäkter (interna)	769 062,00		769 062,00	910 956,44	-141 894,44	118,5
Verksamhetskostnader (interna)	-23 201,00		-23 201,00	0,00	-23 201,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	147 841,00	-26 700,00	121 141,00	445 864,97	-324 723,97	368,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-161 609,00		-161 609,00	-187 212,24	25 603,24	115,8
Kalkylmässiga poster	-170 193,00		-170 193,00	-150 229,25	-19 963,75	88,3
Interna räntekostnader	-88 380,00		-88 380,00	-64 716,03	-23 663,97	73,2
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-81 813,00		-81 813,00	-85 513,22	3 700,22	104,5
Sektorbidrag (externt och internt)	-183 961,00	-26 700,00	-210 661,00	108 423,48	-319 084,48	-51,5

Verksamhetskostnader	2024	2023
Totalt	-1 083 443,39	-1 140 949,27
Kyrkor	-217 080,79	-212 054,33
Församlingshem	-195 506,52	-243 634,29
Övriga byggnader	-151 927,54	-151 727,69
Bostadsfastigheter och -aktier	-145 832,51	-154 150,67
Länergårdar och kurscenter	-113 084,81	-122 635,38
Köksverksamhet	-103 266,47	-106 905,11
Fastighetsförvaltning	-92 992,72	-101 199,97
Jord- och skogsbruk	-37 683,95	-25 815,63
Begravningskapell	-19 210,59	-14 252,68
Det övriga fastighetsväsendet	-5 137,74	-6 732,39
Klockstaplar	-1 719,75	-1 841,13

Verksamhetsbidrag	2024	2023
Totalt	-465 091,47	-646 322,17
Kyrkor	-216 378,57	-210 251,59
Församlingshem	-150 296,87	-210 410,07
Köksverksamhet	-101 367,61	-95 986,52
Fastighetsförvaltning	-88 683,77	-96 881,70
Övriga byggnader	-58 227,17	-61 019,06
Bostadsfastigheter och -aktier	-32 630,27	-5 182,73
Länergårdar och kurscenter	-18 175,28	-28 155,05
Begravningskapell	-16 857,89	-12 564,32
Det övriga fastighetsväsendet	-5 137,74	-6 732,39
Klockstaplar	-1 719,75	-1 841,13
Jord- och skogsbruk	224 383,45	82 702,39

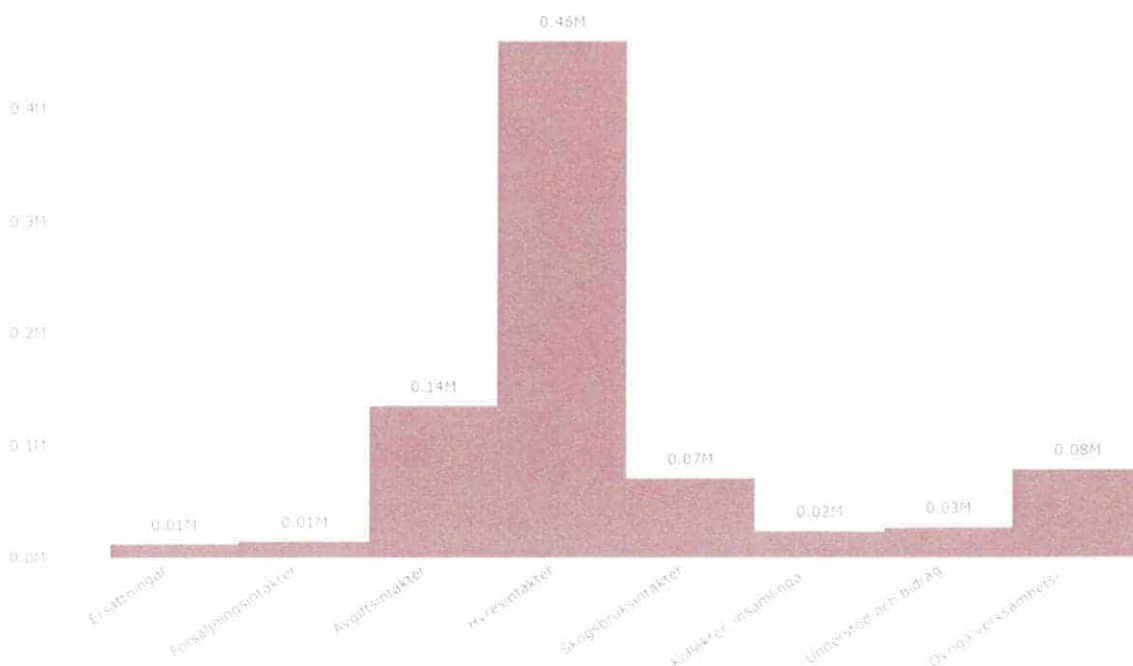
2.2 Utfallet för resultaträkningsdelen (extern och interna)

Räkenskapsperiodens resultat i Pargas kyrkliga samfällighet uppvisar ett överskott på 129 161,68 euro (121 423,18 euro år 2023). Resultatet påverkades av uppskrivningar och nedskrivningar av finansieringstillgångarna med en positiv nettoeffekt på 2 446,56 euro.

Räkenskapsperiodens resultat var -12 887,03 euro om det inte innefattar poster av engångsnatur, såsom försäljningsinkomster från försäljning av egendom och skog.

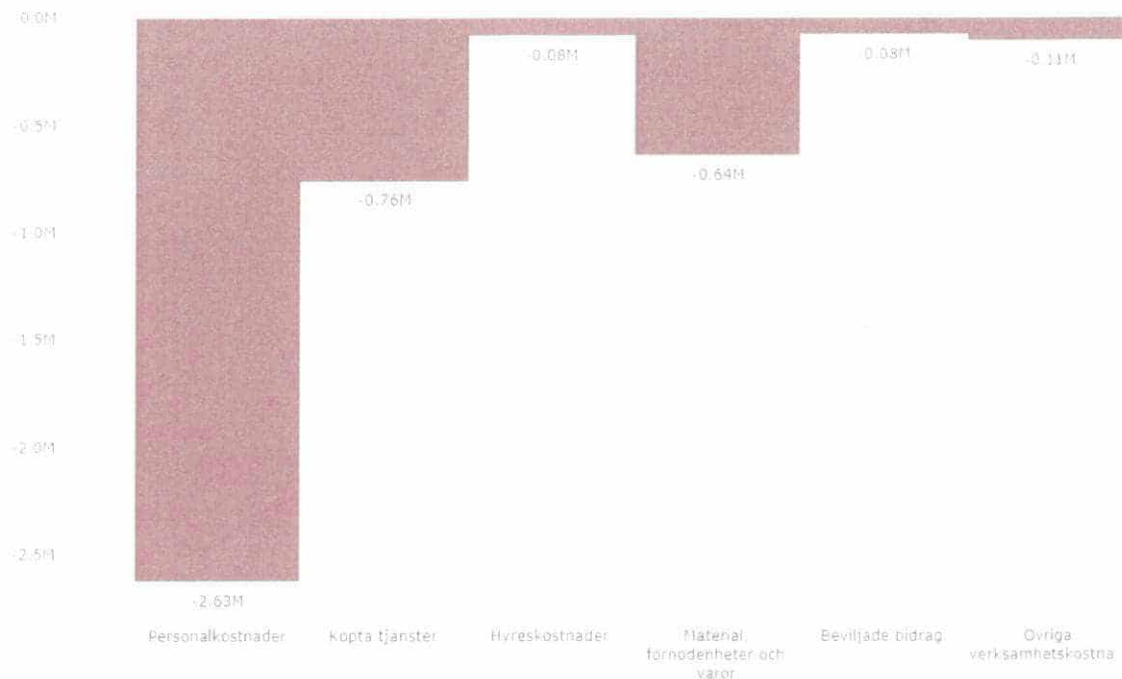
Redovisningsperiodens resultat var avsevärt bättre än budgeterat. I budgeten beräknades år 2024 uppvisa ett underskott på -355 483,00 euro, det förverkligade resultatet inklusive avskrivningar var 129 161,68 euro. Skillnaden var 484 644,68 euro.

Verksamhetsintäkterna var 819 719,99 euro, vilket var 86 054,31 högre året innan. Av verksamhetsintäkterna bibehölls hyresintäkterna nästan på tidigare nivå, det var försäljningsintäkterna för fastigheter och skog som var -110 748,71 högre än jämfört med året innan. Fördelningen av verksamhetsintäkterna visas i diagrammet nedan.



(tabellen innehåller inte interna poster för att ge bättre översikt)

Verksamhetskostnaderna var 4 295 027,26 euro och ökade med totalt 151 588,62 euro jämfört med året innan. Exempelvis ökade personalkostnaderna med 126 083,03 euro och köpen av tjänster med 122 350,94 euro. Köpen av varor minskade med 12 165,44 euro jämfört med året innan.



Kyrkoskatteintäkterna var 3 768 822,88 euro, vilket är 66 357,32 euro mera än 2023. Detta trots att församlingarnas medlemsantal minskade med 194 personer jämfört med föregående år. Pargas kyrkliga samfällighets gemensamma kyrkofullmäktige gjorde 2023 ett beslut om att fortsättningsvis hålla kyrkoskatten på nivån 1,5 % för år 2024, såsom den varit sedan år 2012 då den höjdes från 1,4 %.

Den statliga finansieringen var 306 543,96 euro. Statsfinansieringsandelen är avsedd att användas till det egentliga begravningsväsendet, befolkningsregistret och kulturhistoriskt värdefulla byggnader.

Beskattningskostnaderna var 47 244,75 euro och kyrkans fondavgifter 311 328 euro. Beloppen var nästan desamma som året innan.

De finansiella intäkterna var 125 029,76 euro, vilket är 32 377,74 euro mera än 2023.

Årsbidraget blev 366 516,58 euro.

Avskrivningarna för räkenskapsperioden var 237 354,90 euro.

Samfällighetens likvida medel ökade med 335 118,72 euro.

De största kostnaderna inom samfälligheten och församlingarna 2024:

	2024	2023	Förändring
Löner för arbetstid	-1 989 768	-1 600 165	-389 602
Pensionskostnader	-433 183	-424 006	-9 177
EI	-185 595	-169 425	-16 169
Avgift till Kyrkans pensionsfond	-166 782	-164 118	-2 664
Avskrivningar på byggnader	-149 732	-137 506	-12 226
Avgifter till Kyrkans centralfond	-144 546	-142 236	-2 310
ICT-tjänster	-124 881	-113 599	-11 282
Uppvärmning	-114 304	-148 024	33 719
Gåvor och uppvaktning	-90 661	-91 546	885
Livsmedel	-73 139	-71 321	-1 818
Företagshälsovård	-71 077	-42 345	-28 731
Fastighetsskatt	-60 589	-58 742	-1 847
Avskrivning på begravningsväsende bestående	-59 464	-66 359	6 895
Periodiserade löner	-58 594	3 727	-62 321
Andel av beskattningskostnader	-47 245	-43 616	-3 629
Arvoden och andra skattepliktiga prestationer	-47 235	-52 578	5 343
Byggnad och underhåll av områden	-40 369	-36 726	-3 644
Servicecentralavgifter Kyrkans servicecentral	-40 221	-35 797	-4 424
Nettointäktsöverföring, fond med särskild	-37 947	-94 896	56 949
Resekostnader (egen personal)	-35 897	-24 541	-11 356
Utbildningstjänster, personalen	-33 935	-12 326	-21 610
Diakonibidrag	-33 211	-45 134	11 923
Resekostnader (utomstående)	-31 721	-14 524	-17 197
Avfallshantering	-30 843	-30 507	-336
Skötselvederlag för bostadslägenheter	-29 199	-28 315	-884
Experttjänster	-28 783	-29 850	1 067
Egendomsförsäkringar	-27 826	-25 286	-2 539
Mat- och restaurangtjänster, övriga	-27 386	-22 336	-5 049
Övriga socialförsäkringsavgifter	-26 635	-30 370	3 736
Transporttjänster	-24 373	-21 590	-2 783
Socialskyddsavgifter	-23 800	-30 327	6 527
Annonser	-22 336	-26 269	3 932
Skötselvederlag för verksamhetslokaler	-21 648	-21 648	0
Underhåll av maskiner och anordningar	-21 385	-24 756	3 371
Hyror för byggnader och lokaler	-21 144	-20 070	-1 074
Mötesarvoden	-21 045	-33 429	12 384
Mission	-21 000	-15 500	-5 500
Kostnader för virkesförsäljning	-19 263	0	-19 263
Elunderhåll	-19 087	-9 510	-9 577
VVS-tjänster	-19 014	-14 253	-4 761
ICT-utrustning och tillbehör	-18 143	-7 135	-11 009

Verksamhetens största kostnadsökningar (externa kostnader) jämfört med 2023 var: löner och arvoden 389 602, periodiserade löner 62 321, företagshälsovård 28 731, utbildningstjänster (personal) 21 610, kostnader för virkesförsäljning 19 263, resekostnader för utomstående 17 197, el 16 169, avskrivningar på byggnader 12 226, ICT tjänster 11 282 och ICT utrustning 11 009. Investeringar ingår inte.

Årsbidraget i bokslutet 2024 uppvisar ett överskott på 366 516,58 euro (341 221,95 euro år 2023), vilket täcker avskrivningarna på 237 355 euro. Årsbidraget är det kassaflöde som skall täcka framtida investeringar.

	Bokslut 2023	BU 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	1 709 828,17	1 364 036,00		1 364 036,00	1 730 676,43	-366 640,43	126,9
Ersättningar	15 681,90				12 038,27	-12 038,27	
Försäljningsintäkter	28 805,86				14 171,67	-14 171,67	
Avgiftsintäkter	141 381,22	594 974,00		594 974,00	135 386,40	459 587,60	22,8
Hysesintäkter	468 696,81				460 686,40	-460 686,40	
Skogsbruksintäkter					70 051,21	-70 051,21	
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	30 076,19				22 922,35	-22 922,35	
Understöd och bidrag	25 964,80				26 266,91	-26 266,91	
Övriga verksamhetsintäkter	23 058,90				78 196,78	-78 196,78	
Interna intäkter	976 162,49	769 062,00		769 062,00	910 956,44	-141 894,44	118,5
Verksamhetskostnader	-5 119 601,13	-4 987 766,00	-26 700,00	-5 014 466,00	-5 205 983,70	191 517,70	103,8
Personalkostnader	-2 499 923,15	-2 599 904,00		-2 599 904,00	-2 626 006,18	26 102,18	101,0
Löner och arvoden	-2 046 870,22	-2 599 904,00		-2 599 904,00	-2 134 124,65	-465 779,35	82,1
Lönebikostnader	-484 440,66				-495 588,76	495 588,76	
Rättelseposter för personalkostnader	31 387,73				3 707,23	-3 707,23	
Köpta tjänster	-637 873,34				-760 224,28	760 224,28	
Köpta tjänster - interna	-158 461,15	-122 451,00		-122 451,00	-165 689,10	43 238,10	135,3
Hyeskostnader	-79 154,09				-82 746,06	82 746,06	
Interna hyreskostnader	-817 701,34	-646 611,00		-646 611,00	-745 267,34	98 656,34	115,3
Material, förnödenheter och varor	-652 163,58	-1 618 800,00	-26 700,00	-1 645 500,00	-639 998,14	-1 005 501,86	38,9
Inköp under räkenskapsperioden	-652 163,58	-1 618 800,00	-26 700,00	-1 645 500,00	-639 998,14	-1 005 501,86	38,9
Beviljade bidrag	-93 467,15				-77 922,58	77 922,58	
Övriga verksamhetskostnader	-180 857,33				-108 130,02	108 130,02	
VERKSAMHETSBRIDRAG	-3 409 772,96	-3 623 730,00	-26 700,00	-3 650 430,00	-3 475 307,27	-175 122,73	95,2
Kyrkoskatteinkomster	3 702 465,56	3 500 000,00		3 500 000,00	3 768 822,88	-268 822,88	107,7
Statlig finansiering	305 847,00	300 000,00		300 000,00	306 543,96	-6 543,96	102,2
Beskattningskostnader	-43 615,67	-47 000,00		-47 000,00	-47 244,75	244,75	100,5
Avgift till kyrkans fond	-306 354,00	-310 000,00		-310 000,00	-311 328,00	1 328,00	100,4
Finansiella intäkter och kostnader	92 652,02	35 000,00		35 000,00	125 029,76	-90 029,76	357,2
Ränteintäkter	52 514,80				116 596,42	-116 596,42	
Intäkter från placeringsfastigheter och lokal	14 788,60				15 553,44	-15 553,44	
Övriga finansiella intäkter	265,00	35 000,00		35 000,00		35 000,00	
Interna ränteintäkter	106 405,21	94 370,00		94 370,00	68 320,08	26 049,92	72,4
Nedskrivningar i placeringar	-10 539,44				-1 769,51	1 769,51	
Återföringar av nedskrivning i placeringar	43 376,69				4 216,07	-4 216,07	
Räntekostnader	-82,27				-1 329,02	1 329,02	
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-7 671,36				-8 237,64	8 237,64	
Interna räntekostnader	-106 405,21	-94 370,00		-94 370,00	-68 320,08	-26 049,92	72,4
ÅRSBRIDRAG	341 221,95	-145 730,00	-26 700,00	-172 430,00	366 516,58	-538 946,58	-212,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-219 798,77	-209 753,00		-209 753,00	-237 354,90	27 601,90	113,2
Avskrivningar enligt plan	-219 798,77	-209 753,00		-209 753,00	-224 154,90	14 401,90	106,9
Avskrivningar av engångsnatur					-13 200,00	13 200,00	
Interna överföringsposter	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
Extraordinära intäkter och kostnader	-0,00				0,00	0,00	
Intäkter	202 653,68				220 029,08	-220 029,08	
Kostnader	-193 725,48				-210 180,83	210 180,83	
Överföring från/till fond	-8 928,20				-9 848,25	9 848,25	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	121 423,18	-355 483,00	-26 700,00	-382 183,00	129 161,68	-511 344,68	-33,8
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	121 423,18	-355 483,00	-26 700,00	-382 183,00	129 161,68	-511 344,68	-33,8

Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2024	1,50	3,769	307
2023	1,50	3,702	306
2022	1,50	3,324	299
2021	1,50	3,281	296
2020	1,50	3,213	294

2.3 Utfallet för investeringsdelen

Under verksamhetsåret 2024 har följande investeringsprojekt slutförts:

- Iniö kyrka – Uppgörandet av renoveringsplan för kyrkan.
- Kyrkoesplanaden 3 – Byte av kylsystemets uteenhet.
- Inneluftsutredningar – Kanslihuset, Pargas församlingshem, Hyddan och Runebergshuset.
- Nagu kyrkas tekniska utrymme – Takbyte.

	Kostnadsalkyl	Utfall totalt	Användning föreg. år	BU pågående	Budget ändringar	BU totalt	Utfall pågående Utgifter	Utfall pågående Inkomst	Utfall pågående Totalt	Över/Under	B-%	Använt av kalkylerade kostnader
												31.12.
1004030010 - Begravningsplats P	-80 000,00	-6 727,45	-3 183,70	-45 000,00	0,00	-45 000,00	-3 543,75		-3 543,75	-41 456,25	7,9	8,4
2011651 - Planering område	-35 000,00	-3 183,70	-3 183,70									9,1
2011781 - Reparation porthus	-45 000,00			-45 000,00	0,00	-45 000,00				-45 000,00	0,0	0,0
2012627 - Tillgänglig ingång		-3 543,75					-3 543,75		-3 543,75	3 543,75		
1005040010 - Begravningskapell P	-30 000,00	-5 539,08	-5 539,08									18,5
2003191 - Renoveringsplan	-30 000,00	-5 539,08	-5 539,08									18,5
1005060010 - Församlingshem P	-8 750,00	-21 618,05		-8 750,00	0,00	-8 750,00	-21 618,05		-21 618,05	12 868,05	247,1	247,1
2011788 - Innefallsutredning	-8 750,00	-21 618,05	-8 750,00	-8 750,00	0,00	-8 750,00	-21 618,05		-21 618,05	12 868,05	247,1	247,1
1005080010 - Nya Koupo		-3 087,63	-3 087,63									
2005958 - Ytremont invandigt		-3 087,63	-3 087,63									
1005080012 - Bastu Koupo	-270 000,00	-2 200,00		-220 000,00	0,00	-220 000,00	-2 200,00		-2 200,00	-217 800,00	1,0	0,8
2011782 - Strandbastu	-270 000,00	-2 200,00		-220 000,00	0,00	-220 000,00	-2 200,00		-2 200,00	-217 800,00	1,0	0,8
1005090010 - Kanslihuset P	-28 750,00	-29 104,61	-17 484,00	-28 750,00	0,00	-28 750,00	-11 620,61		-11 620,61	-17 129,39	40,4	101,2
2008336 - Kanslihuskvarteret utredning		17 484,00	-17 484,00									
2011780 - Värmedistributionsnat	-20 000,00			-20 000,00	0,00	-20 000,00				-20 000,00	0,0	0,0
2011786 - Innefallsutredning	-8 750,00	-11 620,61		-8 750,00	0,00	-8 750,00	-11 620,61		-11 620,61	2 870,61	132,8	132,8
1005090012 - Kyrkoetsplanaden 3 P	-22 000,00	-62 157,19	-40 947,69	-22 000,00	0,00	-22 000,00	-21 209,50		-21 209,50	-790,50	96,4	282,5
2008335 - Affärsutrymme ändring		-40 947,69	-40 947,69									
2011777 - Kylsystem byte av utedel	-22 000,00	-21 209,50		-22 000,00	0,00	-22 000,00	-21 209,50		-21 209,50	-790,50	96,4	96,4
1005090014 - Hyddan P	-8 750,00	-1 394,76		-8 750,00	0,00	-8 750,00	-1 394,76		-1 394,76	-7 355,24	15,9	15,9
2011787 - Innefallsutredning	-8 750,00	-1 394,76		-8 750,00	0,00	-8 750,00	-1 394,76		-1 394,76	-7 355,24	15,9	15,9
1005090015 - Runebergshuset P	-8 750,00	-971,92		-8 750,00	0,00	-8 750,00	-971,92		-971,92	-7 778,08	11,1	11,1
2011785 - Innefallsutredning	-8 750,00	-971,92		-8 750,00	0,00	-8 750,00	-971,92		-971,92	-7 778,08	11,1	11,1
1134030300 - Begravningsplats Na	-40 000,00	-713,22		-15 000,00	0,00	-15 000,00	-713,22		-713,22	-14 286,78	4,8	1,8
2011783 - Uppgrävande av gravgårdspan	-40 000,00	-713,22		-15 000,00	0,00	-15 000,00	-713,22		-713,22	-14 286,78	4,8	1,8
1135020300 - Kyrka Na	-173 000,00	-142 222,59	-129 009,16	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-13 213,43		-13 213,43	-11 786,57	52,9	82,2
2009708 - Byte av värmesystem	148 000,00	-129 022,59	-129 009,16				-13,43		-13,43	13,43		87,2
2011779 - Tekniska utrymme takbyte	-25 000,00	13 200,00		-25 000,00	0,00	-25 000,00	-13 200,00		-13 200,00	-11 800,00	52,8	52,8
1145020400 - Kyrka K	-1 300 000,00	-50,00	-50,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00				-25 000,00	0,0	0,0
2003190 - Renovering, planering	-1 300 000,00	-50,00	-50,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00				-25 000,00	0,0	0,0
1145020440 - Kyrka No	-82 000,00	-51 869,86	-51 856,43	-22 000,00	0,00	-22 000,00	-13,43		-13,43	-21 986,57	0,1	63,3
2009707 - Byte av värmesystem	-60 000,00	-51 869,86	-51 856,43				-13,43		-13,43	13,43		86,4
2011778 - Orgelrenovering	-22 000,00			-22 000,00	0,00	-22 000,00				-22 000,00	0,0	0,0
1155020500 - Kyrka H	-89 000,00	-77 350,47	-77 337,05				-13,42		-13,42	13,42		86,9
2003342 - Trappa, fasadbelysning	-7 000,00	-6 448,00	-6 448,00									92,1
2009709 - Byte av värmesystem	-82 000,00	-70 902,47	-70 889,05				-13,42		-13,42	13,42		86,5
1155070500 - Prästgården H	-15 000,00			-15 000,00	0,00	-15 000,00				-15 000,00	0,0	0,0
2011776 - Asbestsanering vind	-15 000,00			-15 000,00	0,00	-15 000,00				-15 000,00	0,0	0,0
1165020600 - Kyrka I	-600 000,00	-39 660,26	-2 312,37	-70 000,00	0,00	-70 000,00	-37 347,89		-37 347,89	-32 652,11	53,4	6,6
2003343 - Renoveringsplanering	-600 000,00	-39 660,26	-2 312,37	-70 000,00	0,00	-70 000,00	-37 347,89		-37 347,89	-32 652,11	53,4	6,6
1165070600 - Prästgården I		-1 102,75										
2007516 - Tekniska utrymme		-1 102,75	-1 102,75									
Totalt	-2 756 000,00	-445 769,84	-331 909,86	-514 000,00	0,00	-514 000,00	-113 859,98		-113 859,98	-400 140,02	22,2	16,2

2.4 Utfallet för finansieringsdelen

	Utfall 2023	BU 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
Intern finansiering	338 126,16	-145 730,00	-26 700,00	-172 430,00	289 537,09	-461 967,09	-167,9
Årsbidrag	341 221,95	-145 730,00	-26 700,00	-172 430,00	366 516,58	-538 946,58	-212,6
Rättelseposter till intern finansiering	-3 095,79				-76 979,49	76 979,49	
Investeringar	-935 005,73	0,00	-514 000,00	-514 000,00	6 739,19	-520 739,19	-1,3
Investeringsutgifter	-938 128,13	0,00	-514 000,00	-514 000,00	-115 809,98	-398 190,02	22,5
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	3 122,40				78 750,00	-78 750,00	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					43 799,17	-43 799,17	
Den ordinarie verksamhetens och investerings-	-596 879,57	-145 730,00	-540 700,00	-686 430,00	296 276,28	-982 706,28	-43,2
Nettokassaflöd							
Övriga förändringar av likviditeten	121 704,17				38 842,44	-38 842,44	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	50 465,52				16 204,86	-16 204,86	
Förändring i kortfristiga fordringar	22 359,05				11 827,34	-11 827,34	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	48 879,60				10 810,24	-10 810,24	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	121 704,17				38 842,44	-38 842,44	
Förändring av likvida medel	-475 175,40	-145 730,00	-540 700,00	-686 430,00	335 118,72	-1 021 548,72	-48,8
Förändring av likvida medel (balans)	-475 175,40				325 885,21	-325 885,21	

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	-3 623 730,00	-26 700,00	-3 650 430,00	-3 475 307,27	-175 122,73	95
Verksamhetsbidrag HT1	-663 908,00		-663 908,00	-735 803,38	71 895,38	111
Verksamhetsbidrag HT2 sv	-1 974 118,00		-1 974 118,00	-2 044 628,99	70 510,99	104
Verksamhetsbidrag HT2 fi	-730 957,00		-730 957,00	-779 169,00	48 212,00	107
Verksamhetsbidrag HT3	-72 804,00		-72 804,00	-55 450,72	-17 353,28	76
Verksamhetsbidrag HT4	-329 784,00		-329 784,00	-306 120,15	-23 663,85	93
Verksamhetsbidrag HT5	147 841,00	-26 700,00	121 141,00	445 864,97	-324 723,97	368
Resultaträkningsdelen						
Kyrkoskatteinkomster	3 500 000,00		3 500 000,00	3 768 822,88	-268 822,88	108
Statlig finansiering	300 000,00		300 000,00	306 543,96	-6 543,96	102
Beskattningskostnader	-47 000,00		-47 000,00	-47 244,75	244,75	101
Avgift till kyrkans fond	-310 000,00		-310 000,00	-311 328,00	1 328,00	100
Verksamhetsunderstöd						
Investeringsdelen						
Nagu begravningsplats uppgörande av plan	-15 000,00		-15 000,00	-713,22	-14 286,78	5
Pargas begravningsplats reparation porthus	-45 000,00		-45 000,00	0,00	-45 000,00	0
Iniö kyrka renoveringsplanering	-70 000,00		-70 000,00	-37 347,89	-32 652,11	53
Korpo kyrka renovering, planering	-25 000,00		-25 000,00	0,00	-25 000,00	0
Norrskata kyrka orgelrenovering	-22 000,00		-22 000,00	0,00	-22 000,00	0
Koupo standbastu	-220 000,00		-220 000,00	-2 200,00	-217 800,00	1
Solgårdsfonden rivning av C-huset	-55 000,00		-55 000,00	0,00	-55 000,00	0
Kyrkoesplanaden 3 kylsystem utedel	-22 000,00		-22 000,00	-21 209,50	-790,50	96
Houtskär prästgård asbestsanering vind	-15 000,00		-15 000,00	0,00	-15 000,00	0
Pargas kanslihuset värmedistributionsnät	-20 000,00		-20 000,00	0,00	-20 000,00	0
Pargas kanslihuset inneklimatsutredning	-35 000,00		-35 000,00	-35 605,34	605,34	102
Nagu kyrka takbyte tekniska utrymme	-25 000,00		-25 000,00	-13 200,00	-11 800,00	53

3 BOKSLUTSKALKYLER

3.1 Resultaträkning

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	819 719,99	733 665,68
Ersättningar	12 038,27	15 681,90
Försäljningsintäkter	14 171,67	28 805,86
Avgiftsintäkter	135 386,40	141 381,22
Hysesintäkter	460 686,40	468 696,81
Skogsbruksintäkter	70 051,21	0,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	22 922,35	30 076,19
Understöd och bidrag	26 266,91	25 964,80
Övriga verksamhetsintäkter	78 196,78	23 058,90
Verksamhetskostnader	-4 295 027,26	-4 143 438,64
Personalkostnader	-2 626 006,18	-2 499 923,15
Löner och arvoden	-2 134 124,65	-2 046 870,22
Lönebikostnader	-495 588,76	-484 440,66
Rättelseposter för personalkostnader	3 707,23	31 387,73
Köpta tjänster	-760 224,28	-637 873,34
Hyeskostnader	-82 746,06	-79 154,09
Material, förnödenheter och varor	-639 998,14	-652 163,58
Inköp under räkenskapsperioden	-639 998,14	-652 163,58
Beviljade bidrag	-77 922,58	-93 467,15
Övriga verksamhetskostnader	-108 130,02	-180 857,33
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 475 307,27	-3 409 772,96
Kyrkoskatteinkomster	3 768 822,88	3 702 465,56
Statlig finansiering	306 543,96	305 847,00
Beskattningskostnader	-47 244,75	-43 615,67
Avgift till kyrkans fond	-311 328,00	-306 354,00
Finansiella intäkter och kostnader	125 029,76	92 652,02
Ränteintäkter	116 596,42	52 514,80
Intäkter från placeringsfastigheter och lokal	15 553,44	14 788,60
Övriga finansiella intäkter	0,00	265,00
Nedskrivningar i placeringar	-1 769,51	-10 539,44
Återföringar av nedskrivning i placeringar	4 216,07	43 376,69
Räntekostnader	-1 329,02	-82,27
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-8 237,64	-7 671,36
ÅRSBIDRAG	366 516,58	341 221,95
Avskrivningar och nedskrivningar	-237 354,90	-219 798,77
Avskrivningar enligt plan	-224 154,90	-219 798,77
Avskrivningar av engångsnatur	-13 200,00	0,00
Extraordinära intäkter och kostnader	0,00	-0,00
Intäkter	220 029,08	202 653,68
Kostnader	-210 180,83	-193 725,48
Överföring från/till fond	-9 848,25	-8 928,20
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	129 161,68	121 423,18

3.2 Finansieringsanalys

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Intern finansiering	289 537,09	338 126,16
Årsbidrag	366 516,58	341 221,95
Rättelseposter till intern finansiering	-76 979,49	-3 095,79
Investeringar	6 739,19	-935 005,73
Investeringsutgifter	-115 809,98	-938 128,13
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	78 750,00	3 122,40
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	43 799,17	
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	296 276,28	-596 879,57
Övriga förändringar av likviditeten	29 608,93	121 704,17
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	16 204,86	50 465,52
Förändring i kortfristiga fordringar	11 827,34	22 359,05
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	10 810,24	48 879,60
Förändring i eget kapital	-9 233,51	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	29 608,93	121 704,17
Förändring av likvida medel	325 885,21	-475 175,40
Förändring av likvida medel (balans)	325 885,21	-475 175,40

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Förändring av likvida medel	325 885,21	-475 175,40
Likvida medel vid periodens slut	4 387 414,77	4 061 529,56
Likvida medel vid periodens början	4 061 529,56	4 536 704,96

3.3 Balansräkning

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
AKTIVA	9 880 903,49	9 658 969,95
BESTÅENDE AKTIVA	3 745 907,36	3 913 021,96
Materiella tillgångar	2 936 805,15	3 105 869,75
Mark och vattenområden	208 064,08	209 834,59
Begravningsväsendets materiella tillgångar	159 092,40	221 739,83
Byggnader	2 327 082,41	2 499 363,69
Fasta konstruktioner och anordningar	54 881,90	64 938,85
Maskiner och inventarier	16 719,93	21 622,26
Övriga materiella tillgångar	11 399,01	11 399,01
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	159 565,42	76 971,52
Placeringar	809 102,21	807 152,21
Aktier och andelar	809 102,21	807 152,21
FÖRVALTADE MEDEL	1 687 299,27	1 612 309,00
Donationsfondernas särskilda täckning	947 716,29	909 551,75
Övriga förvaltade medel	739 582,98	702 757,25
RÖRLIGA AKTIVA	4 447 696,86	4 133 638,99
Fordringar	60 282,09	72 109,43
Kortfristiga fordringar	60 282,09	72 109,43
Finansiella värdepapper	1 529 515,82	1 531 285,33
Aktier och andelar	929 515,82	931 285,33
Övriga värdepapper	600 000,00	600 000,00
Kassa och bank	2 857 898,95	2 530 244,23
PASSIVA	9 880 903,49	9 658 969,95
EGET KAPITAL	6 676 231,17	6 556 303,00
Grundkapital	2 737 499,47	2 737 499,47
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	3 809 570,02	3 697 380,35
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	129 161,68	121 423,18
FÖRVALTAT KAPITAL	2 564 191,18	2 472 996,05
Donationsfondernas kapital	1 859 916,36	1 825 710,63
Övrigt förvaltad kapital	704 274,82	647 285,42
FRÄMMANDE KAPITAL	640 481,14	629 670,90
Kortfristigt främmande kapital	640 481,14	629 670,90
Erhållna förskott	321,10	322,61
Leverantörsskulder	103 107,21	170 503,49
Övriga skulder	96 853,40	84 701,30
Resultatregleringar	440 199,43	374 143,50

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 31.12.2024 – 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, 31.12.2024.

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 31.12.2024: 2,460 %.

4.2 Noter om presentationen av bokslutet

Bokslutets presentation har ändrats så den motsvarar ämbetskollegiets anvisningar av den 19.12.2024.

4.3 Noter till resultaträkningen

Kyrkoskatt och statlig finansiering	2024	2023	2022	2021
Kyrkoskatt	3 768 822,88	3 702 465,56	3 323 741,01	3 281 395,86
Statlig finansiering	306 543,96	305 847,00	298 932,00	295 728,00

Finansiella intäkter	2024	2023	2022	2021
Finansiella intäkter	116 596,42	52 779,80	50 715,68	26 810,48
Placeringsintäkter	15 553,44	14 788,60	13 884,00	13 710,00

Verksamhetskostnader	2024	2023	2022	2021
Personalkostnader	2 626 006,18	2 499 923,15	2 390 867,50	2 440 988,67
Köpta tjänster	760 224,28	637 873,34	614 418,92	567 851,54
Köpta varor	639 998,14	652 163,58	637 060,09	557 875,85
Hyror	82 746,06	79 154,09	76 944,90	80 192,63
Understöd	77 922,58	93 467,15	105 440,37	98 342,01

Finansiella kostnader	2024	2023	2022	2021
Räntekostnader	1 329,02	82,27	6 194,72	2 033,17
Övriga finansiella kostnader	8 237,64	7 671,36	7 634,85	6 539,44

Noter gällande personalen

Antal anställda			
	2024	2023	2022
Ordinarie tjänsteavtal	29	26	29
Tf tjänsteavtal	5	6	3
Arbetsavtalsförhållande	20	19	20
Totalt:	54	51	52

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	Begravningsväsendets materiella tillgångar	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskotts- betalningar och pågående nyanläggningar	Materiella tillgångar total	Placeringar	Total
Värde vid utgången av föregående år	209 834,59	221 739,83	2 499 363,69	64 938,85	21 622,26	11 399,01	76 971,52	3 105 869,75	807 152,21	3 913 021,96
Anskaffan			34 449,78				79 410,20	113 859,98	1 950,00	115 809,98
Överföring		-3 183,70					3 183,70	0,00		0,00
Minskningar	-1 770,51							-1 770,51		-1 770,51
Avskrivningar enligt plan		-59 463,73	-149 731,89	-10 056,95	-4 902,33			-224 154,90		-224 154,90
Avskrivningar av engångsnatur			-13 200,00					-13 200,00		-13 200,00
Uppskrivningar										
Investeringsstöd			-43 799,17					-43 799,17		-43 799,17
Värde vid årets slut	208 064,08	159 092,40	2 327 082,41	54 881,90	16 719,93	11 399,01	159 565,42	2 936 805,15	809 102,21	3 745 907,36

Viktiga poster som ingår i resultatregleringarna

Inga väsentliga poster för 2024.

Finansiella värdepapper

	2024	2023	2022
Aktier och andelar			
Marknadsvärde	2 021 834,84	2 017 523,94	1 980 989,73
Bokföringsvärde	1 390 400,59	1 387 954,03	1 387 027,39
Differens	631 434,25	629 162,91	593 962,34
Övriga värdepapper			
Marknadsvärde	682 546,30	635 393,51	565 624,39
Bokföringsvärde	600 000,00	600 000,00	565 624,39
Differens	82 546,30	35 393,51	0,00
Finansiella värdepapper sammanlagt			
Marknadsvärde	2 704 381,14	2 652 917,45	2 546 614,12
Bokföringsvärde	1 990 400,59	1 987 954,03	1 952 651,78
Differens	713 980,55	664 556,42	593 962,34

4.5 Noter till balansräkningens passiva

Förändring i eget kapital

	2024	2023	2022
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	3 697 380,35	3 820 729,69	4 031 024,19
Föregående räkenskapsperiods över/underskott	121 423,18	-123 349,34	-210 294,50
Saldo 31.12	3 809 570,02	3 697 380,35	3 820 729,69
Räkenskapsperiodens över/underskott	129 161,68	121 423,18	-123 349,34
Eget kapital över/underskott	6 676 231,17	6 556 303,00	6 434 879,82

Det har gjorts en justering i eget kapital 9 233,51 som beror på en momskorrigerings. Kyrkans servicecentral har under 2022-2023 fakturerat småbåtshamnens kunder utan moms, som sedan rättats under 2024. Rättelsen har gjorts direkt mot över/underskott från tidigare räkenskapsperioder. Korrigeringen syns även i finansieringsanalysen.

Viktiga poster som ingår i resultatregleringarna

- Semesterlöneskuld 446 986,84 €
- E-passi utjämning 7 348,45 €

4.6 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

Kalkylering av pensionsansvarsunderskottet

Hela kyrkans pensionsansvarsunderskott är per den 31.12.2024:

2024	3 670 milj. €
2023	3 664 milj. €
2022	3 420 milj. €
2021	2 971 milj. €

Pargas kyrkliga samfällighets andel av kyrkans pensionsansvarsunderskott:

2024	14,69 milj. €
2023	13,98 milj. €
2022	13,11 milj. €
2021	11,82 milj. €

= (hela kyrkans pensionsansvarsunderskott X samfällighetens lönesumma) / hela kyrkans lönesumma = (3 699 801 627 X 2 134 125) / 537 500 000.

Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

Siemens Financial Services AB (frankeringsmaskin) 2 820 €

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 2024 och korrigerade att motsvara dagsläget.

4.7 Bokslut för särredovisade fonder

4.7.1 Pargas gravunderhållsfond

Inom Pargas kyrkliga samfällighet har gravskötseln i Pargas och Houtskär egen gravunderhållsfond.

Allmän översikt

Enligt kyrkolagen ska gravarna skötas på ett för begravningsplatsen värdigt sätt. Enligt lagen svarar den som innehar gravrätten för gravskötseln, men kan med den som sköter begravningsplatsen avtala om gravskötsel för en bestämd tid och betala ersättning för tjänsten enligt den taxa som kyrkorådet har godkänt. Gravvårdsfonden har inrättats för detta ändamål. Kyrkolagen 3 kap. 33 §.

Gravunderhållsfondens medel utgörs av de gravskötselavtal som ingåtts med gravplatsinnehavarna och av ränteinkomsterna från dessa medel. Kyrkolagen tillåter inte att församlingens medel används för att sköta enskilda gravar. Församlingen sköter begravningsplatsens gångar och allmänna områden, och de enskilda gravplatsinnehavarna svarar för skötseln av graven. Därför hålls gravunderhållsfondens medel och bokföring isär från församlingens medel och bokföring. Gravunderhållsfonden sköter allt som allt cirka 1200 gravar.

Vegetationsperioden 2024 var lyckad med tanke på gravskötseln. Plantmaterialet var av jämn kvalitet och växtförhållandena goda. Även personalen skötte sitt arbete bra.

Pargas kyrkliga samfällighets gravunderhållsfond skötte sina förpliktelser i enlighet med fondens avtal 2024. Inga förändringar skedde i Pargas kyrkliga samfällighets gravunderhållsfond under räkenskapsperioden 2024.

Juho Kopperoinen
prost

Jim Karlsson
fastighetschef

Administration

Gravunderhållsfondens förvaltning sköts på samma sätt som förvaltningen av begravningsväsendet.

Inga initiativ om gravunderhållsfonden togs under räkenskapsperioden.

Personal

Gravunderhållsfonden har 1,15 årsverken fördelat på fyra fastanställda som alla lyder under fastighetschefen. Årligen anställs i genomsnitt cirka 9 personer för säsongsbetonat trädgårdsarbete i 2–6 månader. Gravskötseln upptar en stor del av säsongsarbetarnas arbetstid.

Överskottet för räkenskapsperioden 2024 bokförs på kontot för räkenskapsperiodens över- och underskott i balansräkningen.

Verksamhetsidé

Gravunderhållsfondens uppgift är att se till att de gravar som församlingen åtagit sig att sköta sköts enligt avtalen.

Utvärdering av verksamheten

År 2024 sköttes sammanlagt ca 1 200 gravar på begravningsplatserna i Pargas och Houtskär. Avtal görs för såväl sommar som vinterskötsel. Av dessa utgör avtalen för sommarskötsel den största gruppen. Sammanlagt ca 85% av skötselavtalen gäller sommarskötsel. Cirka hälften av avtalen gäller gravskötsel för en sommar medan övriga avtal gäller för en period på 5 eller 10 år. Antalet gravskötselavtal ligger på samma nivå som tidigare år. Kundresponsen är viktig för utvecklingen och utvärderingen av verksamheten.

Bindande verksamhetsmål och deras utfall

Årligen köps sommarblommor för cirka 11 000 euro. Sommarblommorna har under flera år efter konkurrensutsättning skaffats från Tuulistarhat Oy/Riipin puutarha.

Gravunderhållsfondens medel uppgår totalt till cirka 498 584 euro. Gravunderhållsfondens kostnader (närmast personalkostnader för medarbetarna samt planterade blommor) var 2024 117 231 euro och inkomsterna (gravskötselavgifter och ränteinkomster) 97 714 euro. Räkenskapsårets överskott blev efter avkastning på placerade medel 13 324 euro.

Verksamhetsberättelse för år 2024

	2024	2023
Gravskötslarnas antal		
Sommarskötslar	240	236
5-års skötslar	217	222
10-års skötslar	332	308
15-års skötslar	20	21
20-års skötslar	196	232
50-års skötslar	0	0
All framtidsskötslar		
Skötslar med andra tider	23	26
5-års vinterskötslar	71	70
10-års vinterskötslar	104	96
15-års vinterskötslar	7	8
20-års vinterskötslar	54	66
Vinterskötslar med andra tider	8	8
Ljus till julen	88	87
TOTALT:	1360	1380
Sommarskötslar sammanlagt	1028	1045
Vinterskötslar, granris och ljung	244	248
Antal nya skötselavtal	114	111
Inbetalningar sammanlagt	76 124,59 €	58 741,00 €
Erhållna förskott (långfristigt)	260 840,92 €	262 361,58 €
Erhållna förskott (kortfristigt)	75 087,63 €	68 778,76 €
Kontoskuld	19 167,80 €	17 028,28 €
Eget kapital	143 487,40 €	128 465,61 €
Kapitalet sammanlagt	498 583,75 €	476 634,23 €

Beräkning av gravunderhållsfondens avtalansvar och dess över-/undertäckning

Skötseltid som är kvar per sommarskötsel	3917	4080
Skötselutgifter av sommarskötsel	112 120,41 €	96 309,61 €
Antal sommarskötselavtal	1028	1045
Skötselkostnad per sommarskötselavtal	109,07 €	92,16 €
Skötseltid som är kvar per vinterskötsel	1166	1225
Antal vinterskötselavtal	244	248
Skötselkostnad per vinterskötselavtal	23,01 €	20,60 €
Skötseltid som är kvar per ljus till julen	409	400
Antal avtal för ljus till julen	88	87
Skötselkostnad per ljus till julen	6,60 €	6,27 €

Samfällighetens skötselansvar **456 756,25 €** **403 755,80 €**

Över-/undertäckning **41 827,50 €** **72 878,43 €**

	Bokslut 2023	BU 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	92 319,76	81 000,00		81 000,00	97 714,38	-16 714,38	120,6
Avgiftsintäkter	92 319,76	81 000,00		81 000,00	97 714,38	-16 714,38	120,6
Verksamhetskostnader	-101 963,90	-98 724,00		-98 724,00	-117 231,92	18 507,92	118,7
Personalkostnader	-80 199,11	-79 324,00		-79 324,00	-91 339,85	12 015,85	115,1
Löner och arvoden	-64 426,84	-79 324,00		-79 324,00	-73 680,48	-5 643,52	92,9
Lönebikostnader	-15 772,27				-17 659,37	17 659,37	0,0
Köpta tjänster	-6 310,09	-6 500,00		-6 500,00	-8 656,59	2 156,59	133,2
Hyreskostnader	-818,67	-800,00		-800,00	-1 347,46	547,46	168,4
Material, förnödenheter och varor	-14 636,03	-12 100,00		-12 100,00	-15 888,02	3 788,02	131,3
Inköp under räkenskapsperioden	-14 636,03	-12 100,00		-12 100,00	-15 888,02	3 788,02	131,3
VERKSAMHETSBI DRAG	-9 644,14	-17 724,00		-17 724,00	-19 517,54	1 793,54	110,1
Finansiella intäkter och kostnader	13 760,81	11 500,00		11 500,00	32 842,03	-21 342,03	285,6
Ränteintäkter	8 664,46	8 000,00		8 000,00	22 602,89	-14 602,89	282,5
Intäkter från placeringsfastigheter och lokal	6 651,86	6 800,00		6 800,00	7 528,41	-728,41	110,7
Övriga finansiella intäkter					4 812,50	-4 812,50	0,0
Nedskrivningar i placeringar	-2 584,28						
Återföringar av nedskrivning i placeringar	6 330,30				1 386,00	-1 386,00	0,0
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-5 301,53	-3 300,00		-3 300,00	-3 487,77	187,77	105,7
ÅRSBI DRAG	4 116,67	-6 224,00		-6 224,00	13 324,49	-19 548,49	-214,1
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	4 116,67	-6 224,00		-6 224,00	13 324,49	-19 548,49	-214,1
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	4 116,67	-6 224,00		-6 224,00	13 324,49	-19 548,49	-214,1

Resultaträkning

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	97 714,38	92 319,76
Avgiftsintäkter	97 714,38	92 319,76
Verksamhetskostnader	-117 231,92	-101 963,90
Personalkostnader	-91 339,85	-80 199,11
Löner och arvoden	-73 680,48	-64 426,84
Lönebikostnader	-17 659,37	-15 772,27
Köpta tjänster	-8 656,59	-6 310,09
Hyreskostnader	-1 347,46	-818,67
Material, förnödenheter och varor	-15 888,02	-14 636,03
Inköp under räkenskapsperioden	-15 888,02	-14 636,03
VERKSAMHETSBIDRAG	-19 517,54	-9 644,14
Finansiella intäkter och kostnader	32 842,03	13 760,81
Ränteintäkter	22 602,89	8 664,46
Intäkter från placeringsfastigheter och lokal	7 528,41	6 651,86
Övriga finansiella intäkter	4 812,50	0,00
Nedskrivningar i placeringar	0,00	-2 584,28
Återföringar av nedskrivning i placeringar	1 386,00	6 330,30
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-3 487,77	-5 301,53
ÅRSBIDRAG	13 324,49	4 116,67
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	13 324,49	4 116,67
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	13 324,49	4 116,67

Finansieringsanalys

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Intern finansiering	13 324,49	4 116,67
Årsbidrag	13 324,49	4 116,67
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	13 324,49	4 116,67
Övriga förändringar av likviditeten	-12 559,99	6 859,33
Förändring i kortfristiga fordringar	3 280,31	441,09
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-15 840,30	6 418,24
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-12 559,99	6 859,33
Förändring av likvida medel	764,50	10 976,00
Förändring av likvida medel (balans)	764,50	10 976,00

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Förändring av likvida medel	764,50	10 976,00
Likvida medel vid periodens slut	482 773,98	482 009,48
Likvida medel vid periodens början	482 009,48	471 033,48

Balansräkning

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
AKTIVA	498 583,75	493 943,67
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	486 768,91	482 128,83
Fordringar	3 994,93	119,35
Kortfristiga fordringar	3 994,93	119,35
Kundfordringar	0,00	119,35
Övriga fordringar	3 994,93	0,00
Finansiella värdepapper	249 745,54	248 359,54
Aktier och andelar	249 745,54	248 359,54
Kassa och bank	233 028,44	233 649,94
PASSIVA	498 583,75	493 943,67
EGET KAPITAL	143 487,40	128 465,61
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	130 162,91	124 348,94
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	13 324,49	4 116,67
FRÄMMANDE KAPITAL	355 096,35	365 478,06
Långfristigt främmande kapital	260 840,92	262 361,58
Erhållna förskott	260 840,92	262 361,58
Kortfristigt främmande kapital	94 255,43	103 116,48
Erhållna förskott	75 087,63	68 778,76
Leverantörsskulder	0,00	620,00
Övriga skulder	12 630,65	27 183,46
Resultatregleringar	6 537,15	6 534,26

Finansiella värdepapper

	2024	2023	2022
Aktier och andelar			
Marknadsvärde	193 438,40	182 180,67	122 564,49
Bokföringsvärde	113 178,32	111 877,02	114 090,78
Differens	80 260,08	70 303,65	8 473,71
Övriga värdepapper			
Marknadsvärde	136 567,20	136 482,52	130 522,74
Bokföringsvärde	136 567,20	136 482,52	130 522,74
Differens	0,00	0,00	0,00
Finansiella värdepapper sammanlagt			
Marknadsvärde	330 005,60	318 663,19	253 087,23
Bokföringsvärde	249 745,52	248 359,54	244 613,52
Differens	80 260,08	70 303,65	8 473,71

4.7.2 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.

Fondens ekonomi kan såtillvida anses vara i balans att boksluten uppvisar poitiva resultat. Hyrorna som uppbärs ligger på marknadsnivå. Fonden generar tillräcklig finansiering för det årliga underhållet, men inte tillräckligt för större grundrenoveringar.

Fastigheterna är i behov av omfattande renoveringar, därför har en arbetsgrupp tillsatts av Gemensamma kyrkorådet i februari 2023. Arbetsgruppen höll sitt första sammanträde i april månad 2023. Den utnämnda arbetsgruppen har sammanträtt och utarbetat ett förslag gällande Solgårdsfonden som presenterades på Gemensamma kyrkorådets möte den 6.5.2024.

På sitt möte den 11.12.2024, tog Gemensamma kyrkofullmäktige ett principbeslut om att Solgårdsfonden upphör i sin nuvarande form senast den 31.12.2025.

Resultaträkning

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	84 755,90	87 497,50
Hyresintäkter	84 755,90	87 497,50
Verksamhetskostnader	-88 232,14	-79 692,83
Köpta tjänster	-31 779,43	-30 521,96
Material, förnödenheter och varor	-52 143,76	-44 852,60
Inköp under räkenskapsperioden	-52 143,76	-44 852,60
Övriga verksamhetskostnader	-4 308,95	-4 318,27
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 476,24	7 804,67
Finansiella intäkter och kostnader	0,00	-21,74
ÅRSBIDRAG	-3 476,24	7 782,93
Avskrivningar och nedskrivningar	0,00	-2 947,60
Avskrivningar enligt plan	0,00	-2 947,60
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-3 476,24	4 835,33

Finansieringsanalys

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Intern finansiering	-3 476,24	7 782,93
Årsbidrag	-3 476,24	7 782,93
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	-3 476,24	7 782,93
Övriga förändringar av likviditeten	1 652,95	-2 059,86
Förändring i kortfristiga fordringar	-179,23	-135,67
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	1 832,18	-1 924,19
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	1 652,95	-2 059,86
Förändring av likvida medel	-1 823,29	5 723,07
Förändring av likvida medel (balans)	-1 823,29	5 723,07

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Förändring av likvida medel	-1 823,29	5 723,07
Likvida medel vid periodens slut	104 178,04	106 001,33
Likvida medel vid periodens början	106 001,33	100 278,26

Balansräkning

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
AKTIVA	186 211,53	187 855,59
BESTÅENDE AKTIVA	80 076,59	80 076,59
Materiella tillgångar	79 572,03	79 572,03
Mark och vattenområden	10 579,67	10 579,67
Byggnader	68 742,37	68 742,37
Maskiner och inventarier	249,99	249,99
Placeringar	504,56	504,56
Aktier och andelar	504,56	504,56
RÖRLIGA AKTIVA	106 134,94	107 779,00
Fordringar	1 956,90	1 777,67
Kortfristiga fordringar	1 956,90	1 777,67
Resultatregleringar	1 956,90	1 777,67
Kassa och bank	104 178,04	106 001,33
PASSIVA	186 211,53	187 855,59
EGET KAPITAL	85 543,69	89 019,93
Uppskrivningsfond	5 886,58	5 886,58
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	83 133,35	78 298,02
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-3 476,24	4 835,33
AVSÄTTNINGAR	90 064,68	90 064,68
Övriga avsättningar	90 064,68	90 064,68
FRÄMMANDE KAPITAL	10 603,16	8 770,98
Kortfristigt främmande kapital	10 603,16	8 770,98
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalt	1 445,08	1 445,08
Leverantörsskulder	4 206,46	4 316,44
Erhållna förskott	4 951,62	3 009,46

5 UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

Pargas kyrkliga samfällighets gemensamma kyrkoråd

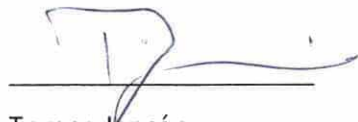
Pargas 26.3.2025



Sara Grönqvist
Gemensamma kyrkorådets ordförande



Bo Gyllenberg



Tomas Jansén



Tina Rosvall



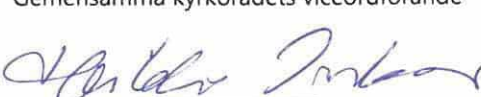
Rea Åkerfelt



Jean-Mikael Öhman
ekonomichef



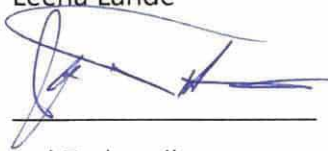
Raimo Pärssinen
Gemensamma kyrkorådets viceordförande



Heikki Inkari



Leena Lähde



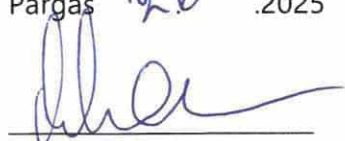
Jari Tschernij

Mikael Östman

Bokslutsanteckningar

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

Pargas 19.6 .2025



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

Försäljningsfakturor

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

Inköpsfakturor

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.

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

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, %

(= $100 \cdot \text{Årsbidrag} / \text{Investeringsutgifter}$)

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

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

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

(= (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, %

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

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

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

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 balansräkningens med avdrag för lång- och kortfristiga erhållna förskott. Då man räknar ut nyckeltalet används församlingens närvarande medlemmar vid räkenskapsårets slut som medlemsantal.

Nyckeltalet anger hur väl de likvida medlen räcker till för återbetalningen av det främmande kapitalet. En positiv differens mellan finansieringstillgångarna och det främmande kapitalet visar det belopp som skulle bli kvar av finansieringstillgångarna om det främmande kapitalet återbetalades. Församlingens finansieringstillgångar borde vara ett positivt tal, vilket alltså innebär att rörliga aktiva fordringar, finansiella värdepapper samt kassa och bank är större än det främmande kapitalet. Om man inom församlingen inte nyligen gjort någon stor investering med lånade medel, och nyckeltalet för finansieringstillgångar trots detta är negativt, kan församlingens finansiella situation vara dålig. (Flyttas till nyckeltalsguiden.)

Relativ skuldsättning, %

(= $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$)

Den relativa skuldsättningen anger hur många procent av församlingens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Med driftsinkomster avses i detta sammanhang räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter, skatteinkomster, statliga finansiering och Kyrkans centralfonds understöd för komplettering av skatteinkomsterna, understöd enligt prövning och andra verksamhetsbidrag (med undantag för byggnadsunderstöd). I det fall att verksamhetsunderstöden utgör en stor andel av driftsinkomsterna, rekommenderas det att man också räknar ut nyckeltalet utan erhållna verksamhetsunderstöd.

När det gäller jämförelser mellan församlingarna är den relativa skuldsättningen ett bättre nyckeltal än soliditeten, eftersom varken åldern på de tillgångar som hör till bestående aktiva eller avskrivningsmetoden inverkar på nyckeltalets värde.

Lånestock, euro/ medlem

(= $[\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})] / \text{Medlemsantal}$)

Med församlingens lånestock avses räntebärande främmande kapital. Till lånestocken räknas då hela det främmande kapitalet med avdrag för erhållna förskott samt leverantörsskulder, resultatregleringar och andra skulder. För att lånestocken ska kunna räknas ut direkt från balansräkningen i verksamhetsberättelsen ska inga räntebärande lån bokföras bland ovannämnda poster som ska avdras. Med medlemsantal avses församlingens närvarande medlemmar vid räkenskapsårets slut.