

Askolan seurakunta

y -tunnus 0100049-1

Tilinpäätös 2021

Sisällys

I	Toimintakertomus.....	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto.....	11
3	Henkilöstö.....	15
4	Jäsenmäärä.....	18
5	Sisäinen valvonta.....	19
6	Talouden tunnusluvut	22
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	24
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	24
II	Talousarvion toteutuminen.....	25
1	Käyttötalouden toteutuminen	25
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	32
3	Rahoitusosan toteutuminen	34
III	Tilinpäätöslaskelmat.....	36
1	Tuloslaskelma.....	36
2	Rahoituslaskelma	37
3	Tase.....	38
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	39
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	39
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	40
3	Tuloslaskelman liitetiedot.....	40
4	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	42
5	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	44

6	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	46
7	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	48
8	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	49
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	56
VI	Luettelot ja selvitykset	58

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Kulunut vuosi 2021 oli Askolan seurakunnassa, kuten koko yhteiskunnassa epävarmuuden jatkuvuuden vuosi. Suurin syy siihen oli edellisenä vuonna maahamme levinnyt Covid19-pandemia (myöhemmin korona), joka aiheutti monenlaisia rajoitustoimenpiteitä jo toisen vuoden peräjälkeen.

Samalla seurakuntaelämä jatkui ja monet tutut ja turvalliset toiminnat jatkuivat. Vaikka pandemia rajoitti monia asioita, syntyi myös uudenlaista seurakuntaelämää, josta jäänee joitain pysyviä käytäntöjä. Kaiken kaikkiaan vuosi on ollut poikkeuksellinen, mutta seurakuntaelämä oli jo enemmän normaalia verrattuna edelliseen vuoteen. Koronapandemian kanssa opittiin myös elämään, mutta se vaati myös voimia ja vaikutti jaksamiseen.

Vuoden aikana jatkui kirkon peruskorjauksen suunnittelu ja katse oli tulevaisuudessa. Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhteistyönä valmistelema uusi tulevaisuussuunnitelma (ns. strategia) hyväksyttiin alkuvuonna, joka on toiminnan suunnittelun pohjana vuoteen 2025 saakka. Piispantarkastus pidettiin lähes aiemmin sovitun aikataulun mukaisesti ns. hybridimallilla kevään aikana, mutta piispan vierailupäivä siirtyi syksyyn.

Loppuvuoden aikana jatkettiin piispantarkastuksen esiin nostamaa seurakuntien tulevaisuusskenaariotyöskentelyä Myrskylän ja Pukkilan seurakuntien kanssa. Tämä työskentely jatkuu vuonna 2022.

Kertomusvuoden jälkeen koronapandemia jatkuu maassamme ja aiheuttaa edelleen epätietoisuutta tulevaisuudesta, vaikka kokoontumisrajoituksista on luovuttu. Uuden huolen synnytti helmikuussa 2022 alkanut Ukrainan sota, joka luo epävarmuutta elämään ja talouteen. Sen vaikutukset voivat olla kauaskantoisia.

Antti Kupiainen
kirkkoherra


Tarja Laine
talouspäällikkö

Askolan seurakunnan missio, visio, strategia



Kirkkovaltuusto 6.5.2021 § 19 on hyväksytty edellä esitetty Askolan seurakunnan tulevaisuussuunnitelma 2021-2025

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

Valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Käynnissä olevassa kirkon peruskorjaushankkeessa öljylämmitys vaihdetaan ilma-vesipumppujärjestelmään vuoden 2022 aikana. Viimeisinkin öljylämpökohde seurakuntakodin lämmitysjärjestelmän muutos toteutetaan mahdollisesti vuoden 2023 aikana. Molempiin hankkeisiin on saatu Kirkkohallituksen hiilineutraalisuusavustusta. Priorisoimme strategiassamme kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet.

Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa.

Jätteet lajitellaan.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvoonna

Toimintavuoden keskeisimmät tapahtumat olivat huhti- ja syyskuussa toimitettu piispantarkastus, jonka pöytäkirjan saimme alkuvuodesta 2022. Koronan vuoksi toimintaa sopeutettiin ja jotkut kokoavan toiminnan tapahtumat olivat tauolla, mutta esimerkiksi jumalanpalveluselämä jatkui säännöllisesti viikoittain joko seurakuntakodissa tai kirkossa. Osa jumalanpalveluksista striimattiin verkkoon ja vuoden aikana opeteltiin tekemään erilaisia hartausvideoita.

Kuluneen vuoden aikana tehtiin ratkaisevia päätöksiä kirkon peruskorjaukseen liittyen. Sen lisäksi tehtiin useita rekrytointeja.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvoonna

	tapahtumat			osallistujamäärä		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	ero ed. vuoteen	<u>2021</u>	<u>2020</u>	ero ed. vuoteen
Toiminta yhteensä	600	2 088	-1 488	7 703	14 046	-6 343
Jumalanpalvelukset	80	66	14	3 260	2 937	323
Kirkolliset toimitukset	68	69	-1	1 676	1 717	-41
Muut tilaisuudet	47	105	-58	1 674	3 984	-2 310
Retket ja leirit	9	0	9	91	0	91
Ryhmätoiminta	35	354	-319	329	3 878	-3 549
Kohtaamiset	361	1 494	-1 133	673	1 530	-857

<u>ikäryhmä</u>						
Lapset (0-6)	43	171	-128	350	2 042	-1 692
Varhaisnuoret (7-14)	18	155	-137	208	2 972	-2 764
Nuoret (15-17)	12	21	-9	99	596	-497
Nuoret aikuiset (18-28)	66	0	66	346	0	346
Aikuiset	313	37	276	1 471	653	818
Ikääntyneet (75-)	58	17	41	257	241	16

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Vuoden 2021 kokonaistuotanto nousi Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 3,5 %. Työttömyysaste oli joulukuussa 6,7 prosenttia, kun se vuotta aiemmin oli 7,6 prosenttia. Kirkollisverotilitysten yhteismäärä kasvoi 1,3 % ollen 929 024 881 euroa. Tilitykset kasvoivat 2/3:lla seurakunnista ja vähenivät 1/3:llä. Verotulon kasvua tuki palkkasumman kasvu, joka tosin toteutui vaihtelevasti eri toimialoilla ja eri puolella Suomea.

Korona-ajan vaikutus talouteen on ollut kaksijakoinen. Toisia aloja korona hyödytti moninkertaistaen myynnin ja toisilla aloilla myynti tyrehtyi kokonaan. Talous on toipunut ennakoitua nopeammin, kun koronarajoituksista on voitu vähitellen luopua, yritysten toimintaedellytykset ovat palanneet vähitellen normaaleiksi ja kuluttajat ovat rohkaistuneet käyttämään palveluita jälleen. Talouden ennustetaan kasvavan myös ensi vuonna vaikkakin talouskasvun ennustetaan hidastuvan tästä vuodesta.

Ukrainan sota alkoi 24.2.2022 ja sen myötä kokonaistuotannon kasvu hidastuu. Maailmantalouden näkymä muuttui synkemmäksi Venäjän hyökättyä Ukrainaan. Epävarmuus iskee investointeihin ja kuluttajiin, inflaatio kiihtyy ja kauppavirrat muuttuvat. Venäjän talous taantuu. Suurista markkina-alueista EU kärsii tilanteesta eniten. Koronarajoitusten purku helpottaa palvelualan yritysten toimintaa ja monissa maissa lisätään investointeja energiaomavaraisuuteen ja muuhun huoltovarmuuteen.

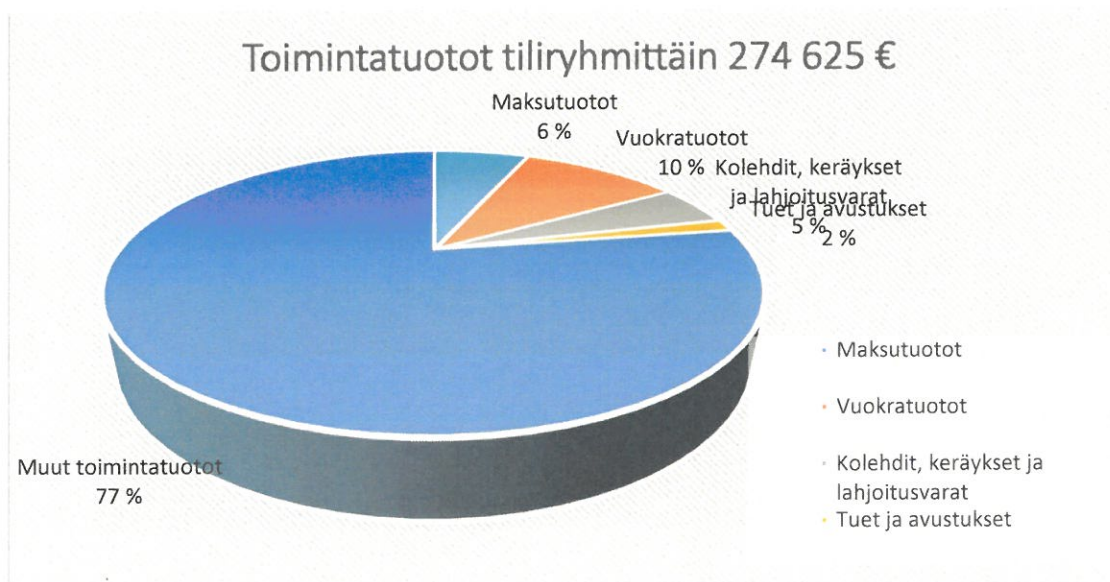
Seurakunnan talous

Askolan seurakunnan tilikauden tulos on 210 989,43 euroa ylijäämäinen. Tuloksen arvioinnissa pitää kuitenkin ottaa huomioon Pappilan myynnistä saatu 211 772,60

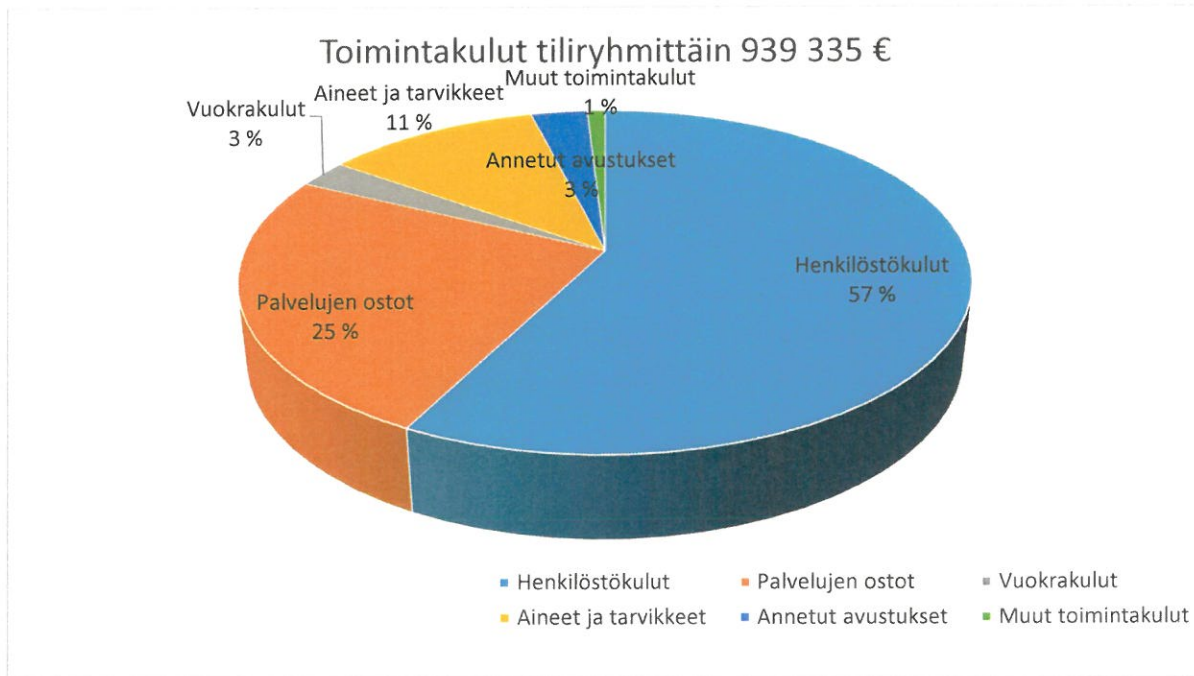
euron myyntivoitto. Ilman kiinteistön myyntiä tulos olisi noin 783,17 euroa alijäämäinen.

Seurakuntatalouden käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskenta on tilikaudella toteutettu uusien taloushallinnon ohjeiden mukaisesti (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 20/2020/27.8.2020). Poistoaikojen lyhentämisellä kulu- rasitus seurakunnan taloudessa on lyhyempi ja antaa tulevaisuudessa paremman mahdollisuuden uusiin peruskunnostusinvestointeihin. Kuluvaikutus tilikauden tulokseen on lisäystä 52 115,00 euroa.

Toimintatuotot olivat 274 625,64 euroa ja ne alenivat edellisvuodesta ilman edellä mainittua myyntivoittoa noin 32 958,40 euroa. Toimintatuotoista maksutuotot vähenivät eniten, kun haudan lunastusmaksut laskivat hautausmaan kehitysprojektin jälkeen. Vuokratuotot alenivat pappilan myynnin jälkeen. Seurakuntatilojen vuokrauksesta saadut tuotot vähenivät korona pandemian vuoksi. Toimintatuottojen prosentaalinen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 939 335,54 euroa ja ne lisääntyivät edellisvuodesta yhteensä 81 347,27 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa vähennystä oli 9 002,21 euroa (–1,6 %), lisäystä palveluiden ostoissa 85 897,78 euroa (58,7 %) ja tavaraostoissa 2 757,44 euroa (2,7 %).



Kirkollisverojen tuotto oli 0,99 miljoonaa euroa, mikä on 30 314 euroa (3,14 %) enemmän kuin vuonna 2020. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 72,9 %. Valtionrahoitusta saatiin 96 600 euroa, mikä on 7,1 % kokonaistuloista. Verotuskuluja maksettiin 13 815,87 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 36 097,98 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla.

Vuosikatetta kertyi 330 299,94 euroa. Jos kertaluonteinen kiinteistökauppa eliminoidaan, vuosikate olisi ollut 118 527,34 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 114 427,17 euroa.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 324 599 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 2,1 miljoonaa euroa.

Tilikaudella ei ollut investointeja. Askolan kirkon peruskorjausinvestointi oli suunnitteluvaiheessa. Hankekilpailutus toteutuksen ensimmäisestä vaiheesta, kirkon sisätilojen muutoksista, oli loppuvuodesta 2020.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Askolan seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2022 talousarviossa huomioitu.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 1,9 prosentin luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa alueen muuttotappio sekä kirkosta eroaminen, mutta myös jäsenistön ikääntyminen.

Askolan seurakunnan kirkollisveroprosentti on 1,75. Viiden viimeisen vuoden verotulokehityksestä tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen enustetaan laskevan vuoteen 2030. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja.

Askolan seurakunnan taloutta on jo joiltain osin sopeutettu. Askolan kanttorila myytiin 2017 ja pappila myytiin kuluneena vuonna. Sen lisäksi, että myynnistä saatiin myyntituottoa, samalla vältyttiin merkittävilä investointikuluilta, jotka kiinteistöjen kunnostaminen lähivuosina olisi vaatinut.

KOY Säästörinteen osakkeiden myyntitoimeksiannosta on päätös joulukuulla 2021. Nuorisotilojen siirtäminen nuopparista seurakuntakodille on käynnistetty vuoden 2022 alussa. Seurakuntakodin ja kirkon käyttöastetta seurakunnallisen elämän keskiössä tiivistetään ja toimintaympäristöä sekä työturvallisuutta kehitetään.

Henkilöstökuluissa saavutettiin säästöjä, kun kanslistin irtisanoutuessa ei tilalle haettu uutta henkilöä osan tehtävistä siirtyessä 1.1.2021 Vantaan aluekeskusrekisteriin.

Talouden tasapainottamistoimista 2021 – 2023 on taloudellisessa jaostossa työskennelty joulukuusta 2020 huhtikuulle 2021 viidessä kokouksessa. Keskustelujen pohjalta on ryhdytty rakentamaan toiminta- ja taloussuunnitelmaa 2022 – 2024. Kestävä pohja ei ole kiinteistöjen käyttö- ja korjauskustannusten kattaminen edellisten tilikausien voittovaraoista. Seurakuntataloutta tulee ajatella kokonaisuutena.

Strategiatyöskentelyä naapuriseurakuntien, Pukkilan seurakunta ja Myrskylän seurakunta, kanssa tiivistetään keväällä 2022 syksyisen piispantarkastuksen jälkeen tuomiokapitulin vetämänä. Seurakunnat hakevat työskentelyssä seurakuntaelämän vahvistamista ja synergiaetujen saavuttamista alueella.

Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

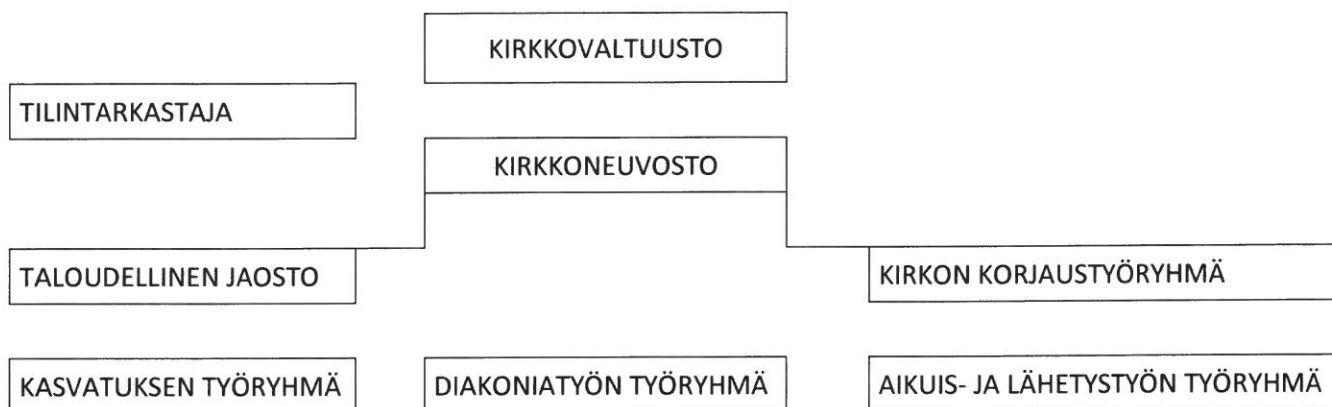
Kriisiytyvän seurakunnan mittarit eivät täyttyneet.

Hallinnon ja toiminnan mittarit eivät toteutuneet.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2021
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Kirkollisveroprosentti on 1,75.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 778 333,10 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	738 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.

2 Hallinto

Askolan seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Hallintoelinten jäsenet 2019–2022

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä.

Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2019–2022 on valittu Sirpa Vettenranta ja KV 28.1.2021 § 6 alkaen Ari Forsberg. Varapuheenjohtajaksi 2019 - 2022 Jaakko Lapinniemi ja KV 7.10.2021 § 32 alkaen Erik Franzén. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

- Ari Forsberg (pj.), 4/4
- Jukka Ahlgrén, 4/4
- Simo Ahokanto, 4/4
- Malla Felin, 3/4
- Erik Franzén (varapj.), 4/4
- Heidi Hovisilta, 2/4
- Risto Hämäläinen, 3/4
- Joanna Katajisto, 3/4

Lapinniemi Jaakko, 2/2
 Tuula Leivo, 4/4
 Kari Lindgren, 3/4
 Jorma Linna, 4/4
 Minna Ollila, 2/4
 Irina Salojoki, 3/4
 Kaija-Leena Tuomisto, 4/4 ja
 Kati Tähti, 2/4
 Varajäsenet:
 Siisa Halla, 0/4
 Nina Huurinainen, 2/4
 Petri Petäjälaakso, 2/4 ja
 Saku Väättänen, 0/4

Sihteerinä toimi talouspäällikkö Tarja Laine.

Suhteellisten vaalien vaalilautakuntaan kuuluivat Jukka Ahlgrén, Malla Felin ja Kaija-Leena Tuomisto sekä varajäsenenä Simo Ahokanto, Joanna Katajisto ja Kati Tähti.

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt neljässä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,75 vuodeksi 2022. Seurakuntatalouden käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskenta päätettiin Kirkkohallituksen uusien suositusten mukaisiksi poistoiksi. Vuoden 2022 talousarvio ja vuosien 2022–2023 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Kirkon peruskorjauksen hankesuunnitelmapäivitys hyväksyttiin tammikuussa 2021 ja päivitetty suunnitelma päätettiin lähettää Museovirastoon ja Kirkkohallitukseen lausuntopyyntöä varten.

Askolan seurakunnan tulevaisuussuunnitelma 2021 – 2025 hyväksyttiin toukuussa 2021.

Lisäksi valtuusto on kokoontunut piispantarkastuksen yhteydessä verkon välityksellä kahdesti ja Itä-Uudenmaan seurakuntien (Askola, Myrskylä, Pukkila) yhteiseen skenaariotyöskentelyyn kahdesti.

Aloitteet 2021

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2021–2022

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastualueellaan. Vuosiksi 2021 – 2022 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 9 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Antti Kupiainen (pj.) 9/9,
 Jukka Ahlgrén 9/9 (varalla Petri Petäjälaakso),
 Malla Felin 8/9 (Erja Torkkola 1/9),
 Irina Salojoki 8/9 (Simo Ahokanto 0/9),
 Erik Franzén 7/9 (Joanna Katajisto 1/9),
 Risto Hämäläinen 4/9 (Nina Huurinainen 1/9),
 Tuula Leivo 9/9 (Heidi Hovisilta 0/9),
 Kari Lindgren 7/9 (Raimo Sikkara),
 Jorma Linna 9/9 varapj, (Saku Väättänen),
 Minna Ollila 8/9 (Siisa Halla) ja
 Kaija-Leena Tuomisto 8/9 (Kati Tähti).

Sihteerinä toimi talouspäällikkö Tarja Laine.

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2020, veroprosentti vuodeksi 2022, talousarvio vuodeksi 2022 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2022–2024), käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2022 koulutussuunnitelman, toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden toimintakertomukset vuodelta 2020 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kirkkoneuvosto pyysi tuomiokapitulilta viranhoitomääräystä seurakuntapastorin virkaan pastori Mervi Rosnelille 1.1.2022 alkaen toistaiseksi. Mervi oli hoitanut virkaa huhtikuusta 2021 alkaen Päivi Hakkarin viransijaisena. Päivi Hakkarin irtisanoutui virasta 1.10.2021 alkaen

Kirkkoneuvosto on päättänyt kirkon peruskorjaukseen liittyvät suunnitelmat ja urakalaskennat ja urakoitsijat, rakennusaikaiset mahdolliset suunnitelmamuutokset ja lisätyöt, projektinjohtopalvelujen hankinnasta sekä rakennusavustuksen hakemisesta Kirkkohallitukselta.

Kirkon korjaustyöryhmään kuuluivat Jorma Linna (pj) 8/8, Jukka Ahlgrén 6/8, Kari Lindgren 3/8, talouspäällikkö ja kirkkoherra. Kirkon korjaustyöryhmä on koontunut kahdeksan kertaa vuoden 2021 aikana. Kirkon peruskorjauksen ensimmäinen vaihe sisäpuoliset työt aloitettiin 10.1.2022.

Kirkkoneuvoston taloudelliseen jaostoon kuuluivat

Jorma Linna (pj.), 10/10
 Jukka Ahlgrén, 10/10
 Malla Felin (varapj.), 9/10
 Kari Lindgren, 10/10 ja
 Kaija-Leena Tuomisto, 9/10

Taloudellinen jaosto kokoontui vuoden aikana kymmenen kertaa ja valmisteli talousarviota, kirkon peruskorjausta ja hoiti muuta kiinteistöihin ja talouteen liittyviä hallinnon asioita.

Kirkkoherralla on läsnäolo- ja puheoikeus ja talouspäällikkö toimi sihteerinä.

Tilivelvolliset viranhaltijat ja luottamushenkilöt ovat kirkkoneuvoston jäsenet, kirkkoherra ja talouspäällikkö.

TYÖRYHMIEN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2021–2022

Diakonian työryhmän jäseniä Eila Hopeamaa(pj.), Sari Keipi, Anni Lindgren, Tuula Leivo, Minna Ollila, Karolina Saarinen, Irina Salojoki ja Kirsi Turtia.

Kasvatuksen työryhmän jäseniä Joanna Katajisto (pj.), Anna-Mari Eloranta, Nina Huurinainen, Heidi Hovisilta, Risto Hämäläinen, Kati Tähti ja Tiina Viljander.

Aikuis- ja lähetystyön työryhmän jäseniä Inkeri Linna (pj.), Erja Alanko, Malla Felin, Kumiko Hiltunen, Erja Torkkola, Kaija-Leena Tuomisto ja Pauli Vähäkoski.

Tilintarkastusyhteisö 2019 - 2022

KPMG Oy Ab tilintarkastusyhteisö, päävastuullinen tilintarkastaja Martin Slotte JHT, HT.

3 Henkilöstö

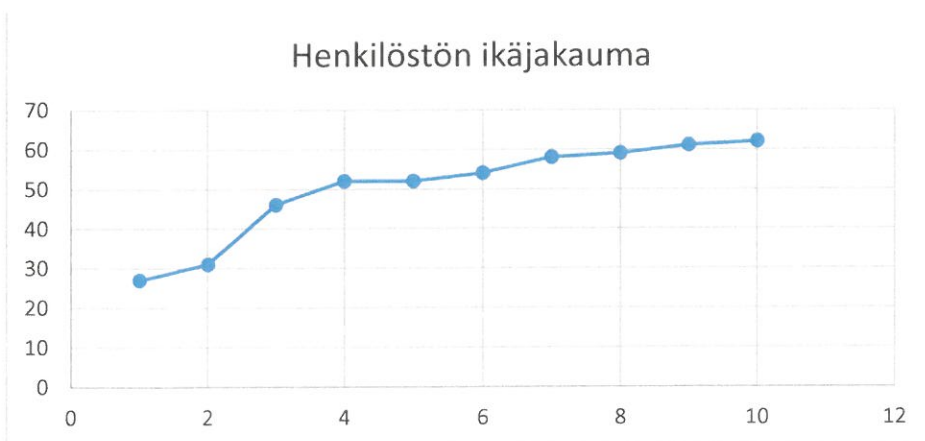
Seurakunnassa työskenteli 31.12.2021 yhteensä 10 henkilöä. Vakituksessa palvelusuhteessa oli 7 henkilöä. Näistä osa-aikaista henkilöstöä oli yksi. Vakituksista naisia oli 5 ja miehiä 2. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli kolme henkilöä, jotka olivat yksi mies ja kaksi naista. Henkilöstöstä on vähennystä yhden henkilön verran edellisen vuoden tilanteeseen verrattuna.

Kausityöntekijöitä oli yhteensä 7 henkilöä eri pituisissa jaksoissa, kolme henkilöä heistä oli huhtikuulta syys-lokakuulle. Kausityöntekijöissä oli vähennystä edellisiin vuosiin korona pandemian vuoksi.

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Päälouokka	2021	2020
hallinto	1	2
seurakunnallinen toiminta	7	7
hautaus toimi	1	1
kiinteistötoimi	1	1
yhteensä	10	11

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä tilikaudella on 45,6 vuotta. Seurakunnassa työskennelleet 31.12.2021 keski-ikä 50,2 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstöstä kaksi on ollut pitkällä yli 6 kuukauden työva-
paalla. Heille on palkattu sijaiset rekrytoinnin jälkeen. Kaksi on irtisanoutunut. Yksi
tehtävä on jätetty irtisanoutumisen jälkeen täyttämättä.

Yksi tehtävä on osa-aikaistettu kuluvan vuoden aikana.

Yksi henkilö on jäänyt eläkkeelle kalenterivuoden aikana. Hänen jälkeen tehtävä on
täytetty määräaikaisesti 31.12.2022 asti.

Henkilöstökulut

Tilikausi	2021	2020	2019
	Debet/kredit	Debet/kredit	Debet/kredit
	EUR	EUR	EUR
Palkat ja palkkiot	-450 954,45	-438 341,02	-476 582,87
Eläkekulut	-91 679,57	-90 255,15	-99 173,25
Muut henkilösivukulut	-16 582,25	-15 471,04	-12 141,40
Saadut henkilöstökorvaukset	4613,60	3 474,22	506,29
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)			-0,14
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	13 802,99	-9 208,90	-2 868,76
YHTEENSÄ	-540 799,68	-549 801,89	-584 522,33
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-6 872,23	-4 935,14	-16 512,40
Koulutuskulut ja koulutusmatka, ma- joitus- ja ravitsemiskulut	-6 726,65	-6 645,39	-6 141,24
Työterveyshuolto	-14 441,11	-12 514,37	-10 466,34
Työssä jaksaminen (työnohjauspalve- lut + liikuntasetelit)	-2 243,70	-817,20	-1 329,00
YHTEENSÄ	-30 283,69	-24 912,10	-34 448,98

Seurakunta on tilannut henkilökunnalle Kotimaa -lehden kotiin. Kokonaiskustannus
tilikaudella 1 779,25 euroa.

Lomapalkkavarauksen vähennys on 14 869,97 euroa.

Henkilöstön koulutus

Henkilöstö osallistui koulutuksiin vuodelle 2021 laaditun koulutussuunnitelman mukaisesti mahdollisuuksien mukaan.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 108 päivää, kun määrä vuonna 2020 oli 101 päivää ja vuonna 2019 oli 31 päivää. Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina ollut nouseva.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläinen Työelämäpalvelut, Porvoo kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2024 loppuun.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle pyritään järjestämään työhyvinvointipäivä toukokuulla ja joulukuulla. Tilikaudella henkilöstö kävi keväällä elokuvissa ja joulun alla tutustumassa Kelloksen sairaalamuseoon.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan tarjoamalla henkilöstön käyttöön työhyvinvointiseteleitä 100 euroa/vuosi/henkilö.

Tilikaudella henkilökuntaa palkittiin lisäksi jaksamisesta Covid -19 poikkeusolojen tuomista haasteista 100 euroa/henkilö suuruisella tavaralahjalla.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2021	2020	2019
Henkilöstökulut	-571 083	-574 713	-618 971
Verotulot	997 265	966 951	970 909
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	57,2 %	62,0 %	64,5 %

Henkilöstökulujen määrä on ollut viime vuosina laskeva. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on pienentynyt noin kaksi prosenttia vuodessa.

4 Jäsenmäärä

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

Jäsenten ikärakenne 31.12.2021 ja vuosimuutos värein



Jäsentilaston vuosiraportti 2021

Askola

Kastetut	33
Kuolleet	37
Liittyneet	19
Eronneet	43
Muuttoliike (+/-)	-31
Jäsenmuutos yhteensä	-59
Jäsenet 31.12.2020	3 605
Jäsenet 31.12.2021	3 546

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2020, henk.	Muutos vuodesta 2020, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2021	3,554	-51	-1.4	72.0
2022	3,501	-104	-2.9	71.1
2023	3,451	-154	-4.3	70.3
2024	3,407	-198	-5.5	69.5
2025	3,359	-246	-6.8	68.7
2026	3,315	-290	-8.1	68.0
2027	3,266	-339	-9.4	67.1
2028	3,216	-389	-10.8	66.4
2029	3,164	-441	-12.2	65.5
2030	3,117	-488	-13.5	64.8
2031	3,071	-534	-14.8	64.1

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kirkkoneuvostolla. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäistä valvontaa ovat kaikki toimenpiteet, jotka edeltävät töiden sujuvuutta, toimintavarmuutta ja tarkoituksenmukaisuutta seurakunnan tavoitteiden saavuttamiseksi nykyhetkestä tulevaisuuteen. Seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet tehdään henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyönä. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Seurakunnassa on 17.1.2019 hyväksytty taloussääntö, jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Kirkkoneuvoston ohjesääntö ja johtavien viranhaltijoiden johtosäännöt on uusittu vastaamaan nykyistä organisaatiota. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten

kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Kirkkoherralla on keskeinen asema erityisesti toiminnan sisäisessä valvonnassa. Talouspäälliköllä on keskeinen asema taloudenhoidon, hautaus- ja kiinteistötoimen sisäisessä valvonnassa.

Koko henkilökunta vastaa siitä, että toiminnassa ilmenevistä ongelmista, sopimusten rikkomisesta ja laittomuuksista ilmoitetaan asian vaatimalla tavalla. Jokaisella työntekijällä on vastuu omasta työstään sekä oikeus että velvollisuus ilmoittaa esimiehelleen omaan työhönsä liittyvistä epäkohdista.

Tietohallinnon sisäinen valvonta toteutetaan osana Lahden IT-alueen yhteistä tietoturvallisuuden valvontaa. IT-alueen yhteinen tietosuojavastaava on nimetty vuodesta 2018 alkaen.

Kirkkovaltuusto hyväksyy vuosittain viranhaltijoiden hankintarajat ja sen pohjalta kirkkoneuvosto antaa viranhaltijoille tiedoksi hankintarajat ja määrittelee seurakunnan nimenkirjoitusoikeuden.

Riskien hallinnan järjestäminen

Seurakunnassa on tehty vuosittainen riskikartoitusta yhteistoiminnassa. Kartoituksessa on arvioitu seurakunnan strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia riskejä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöihin on päivitetty pelastussuunnitelmat. Läheltä piti -tilanteet, vaarat ja poikkeamat raportoidaan yhteistoimintana ja niihin reagoidaan nopeasti.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Mehiläinen. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: seurakunnalla ei ole lainaa eikä sijoituksia. Sijoitussuunnitelma tulee päivittää tarvittaessa. Sijoitukset tehdään kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy.
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Lahden IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa

seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Askolan seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Vakuutuksenantajana on OP Vakuutus Oy. Lakisääteiset henkilöstövakuutukset ovat myös OP Vakuutus Oy:ltä.

Vuoden 2021 vakuutusmaksut ovat yhteensä 23 735,83 euroa koostuen

- toimintavakuutuksesta; ryhmätapaturmavakuutus 1200,80 euroa, oikeusturvavakuutus 585,15 euroa, hallinnon vastuuvakuutus 321,33 euroa, toiminnan vastuuturva 494,57 euroa sekä
- omaisuusvakuutuksesta; omaisuusvakuutus 19 779,00 euroa, metsävakuutus 923,00 euroa, traktorin 360-UAB työkone- ja liikennevakuutus 202,20 euroa, Avant 520 ajoneuvovakuutus 459,56 euroa. Avantista haudanhoitorahaston kustannusosuutta on 229,78 euroa.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana säännöllisesti sekä jokaisessa taloudellisen jaoston kokouksessa. Kassa tarkastettiin vuoden aikana kaksi kertaa ohjeistuksen mukaisesti.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän väheneminen ja siitä johtuva kirkollisverotulojen laskeminen. Merkittävä toiminnallinen riski on myös yksin työskentely eri toimipisteillä, pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikkeudet.

Henkilöstön osaamista sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta on tavoitteena parantaa nostamalla asioita yhteistoiminnan kautta tietoisuuteen.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Askolan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi vuodesta 2020 vuoteen 2021 kahdeksantoista prosenttia. Myyntivoitolla oikaistulla toimintatuotolla tunnusluku on 6,7% ja laskua edelliseen vuoteen on 4,5 prosenttia. Tulokulusuhteeseen vaikuttaa osaltaan vuokratulojen vähentyminen kiinteistön myynnin jälkeen. Tavoiteltu kehityssuunta on maksutuottojen kasvattaminen tulevaisuudessa ja hinnastojen päivitys. Vuosikatteen osuus, 276,8 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	29,24	11,17
Vuosikatteen osuus poistoista, %	276,84	304,09
Vuosikate, euroa/jäsen	93,15	57,81

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla (= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 0,3 miljoonaa euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 2,1 miljoonaa euroa. Investoinnit, Askolan kirkon peruskorjaus, olivat kaudella 37 537,35 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 879,92 %, mikä oli edellisvuoden tasoa (746,33 / 2020). Koska investoinnit kyettiin kokonaan rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 738 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Askolan seurakunnalla ei ole lainaa.

	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti %	879,92	746,33
Rahavarojen riittävyys, pv	738	686
Lainanhoitokate	939,40	1618,90

Investointien tulorahoitusprosentti, %, (= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)

Rahavarojen riittävyys, pv (= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$)

Lainanhoitokate (= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$)

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 3,7 miljoonaa euroa. Tase suureni 193 716 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,36 miljoonaa euroa. Ne pienenivät 127 000 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 45 000 euroa ja kun pappila myytiin 45 000 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 2,2 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 2,17 miljoonaa euroa ja ne lisääntyivät 324 000 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 124 300 euroa. Oma pääoma kasvoi 139 800 euroa, eli edellisen vuoden ylijäämän verran.

Askolan seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Askolan seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	95,31	95,13
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	576,55	479,37
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,18	13,99
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0

Omavaraisuusaste, %, (= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosopimusten pää-omat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$).

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (= $[(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$).

Lainakanta, euroa/jäsen (= $[\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$)

7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Askolan seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsitteilyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 210 989,43 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 210 989,43 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2021 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 1 778 333,10 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

HALLINTO (pääluokka 1)

Huolehdimme yhdessä, että seurakuntaa hoidetaan lakien ja säännösten mukaisesti. Tiedämme, että hyvä talous- ja henkilöstöhallinto edistävät ja palvelevat seurakuntatyötä.

Toimenpiteet:

Vahvistamme luottamushenkilöiden ja työntekijöiden välistä yhteyttä yhteisen kutsumuksen äärellä. Kutsumme luottamushenkilöitä palvelemaan käytännön seurakuntaelämää.

Olemme aktiivisesti mukana tekemässä piispantarkastusta huhtikuussa.

Toteutamme kirkon lämmitysjärjestelmän uudistuksen ja muun perusparannuksen.

Yhteistoiminnan käytänteet ja niiden luominen rutiineiksi.

Edistämme vuorovaikutuksellista yhteistoimintaa sekä työntekijöiden osallistumista ja vaikuttamista työtä ja työpaikkaa sekä työn turvallisuutta ja terveellisyyttä koskevien asioiden käsittelyyn. Yhteistoimintaa edistämällä pyritään kehittämään samanaikaisesti kestäväää ja tuloksellista toimintaa sekä työelämän laatua (KirVESTES liite10 §2).

Vuonna 2020 aloitettu yhteistoimintamenettelyn kehittäminen jatkuu ja työsuojeluasioita nostetaan esiin yhteistoimintaan. Vuonna 2021 tavoitteena riskien ja työhyvinvoinnin kartoitus sekä vakiinnutetaan pelisääntöjä työyhteisössä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Tavoitteet saavutettiin

- 1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen:** Tavoite toteutui. Irtaimistoluettelo tarkistettiin ja päivitettiin. Esinerekisteri on viety Basis-järjestelmään. Esinerekisterissä on yhteensä 209 kpl luetteloituna. Järjestelmän päivitystä ja kohdesijaintia päivittämistä jatketaan.
- 2. Basis-järjestelmän tietojen tarkistaminen ja täydentäminen:** Tavoite toteutui. Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään kohdere-kisteriin, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.
- 3. Koulutuspäivä työhyvinnoista ja työssäjaksamisesta:** Tavoite toteutui. Koko henkilöstölle järjestettiin 21.5.2021 ja 17.12.2021 työhyvinvointiin ja työs-säjaksamiseen keskittyntä koulutuspäivää.
- 4. Osaamisen ja koulutustarpeiden kartoitus.** Tavoite toteutui. Henkilöstön osaaminen, osaamis- ja koulutustarpeet selvitettiin vuosille 2022–2026 ja laadittiin koulutussuunnitelma.

Käyttötalousosa

HALLINTO	TA kuluva	TA-muu-tokset	TA Yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-9
Toimintatuotot (ulkoi-set)	2 500		2 500	4 244,06	-1 744,06	169,
Toimintakulut (ulkoi-set)	-155 185		-155 185	-138 627,91	-16 557,09	89,
Toimintakate 1	-152 685		-152 685	-134 383,85	-18 301,15	88,
Toimintakulut (sisäi-set)	-40 136		-40 136	-58 778,54	18 642,54	146,
Toimintakate 2	-192 821		-192 821	-193 162,39	341,39	100,
Laskennalliset erät	180 017		180 017	178 097,47	1 919,53	98,

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Yhteinen seurakuntaelämä

Toteutamme kirkon perustehtävää huolehtimalla sanan ja sakramenttien hoi-tamisesta sekä muusta hengellisestä elämästä. Elämme arvojemme mukaan.

Toimenpiteet:

Hoidamme jumalanpalveluselämän ja kirkolliset toimitukset hyvin palvellen kaikkia ihmisiä ja perheitä.

Järjestämme piispantarkastuksen yhteydessä kastepäivän ja olemme mukana syksyllä itäisen Uudenmaan vihkiyössä Porvoossa.

Teemme kirkkoa ja muita sakraalituloja enemmän hengellistä elämää palveleviksi.

Musiikki

Kirkkomusiikin avulla hiljennymme, rukoilemme ja ylistämme Jumalaa. Palvelemme musiikilla kaikkea seurakunnan toimintaa liittyen eri työmuotoihin.

Toimenpiteet:

Askolan seurakunnan musiikkityössä pyrimme vuonna 2021 hyvän perustyön lisäksi saamaan lisää seurakuntalaisia osaksi musiikkityötä. Kuuntelemme kaiken ikäisten seurakuntalaisten toiveita ja luomme uusia toimintoja kysynnän mukaan. Suunnitelmissa vuodelle 2021 on toteuttaa säännöllisesti yhteislaulutilaisuuksia sekä erilaisia konsertteja. Musiikkityössä Askolan kirkkoa käytetään paljon ja tavoitteena on tuoda kirkkotila tutuksi jokaiselle musiikkityön vapaaehtoiselle.

Musiikkityö tekee paljon yhteistyötä kaikkien työalojen kanssa ja on lähes kaikissa toiminnoissa mukana, tämän vuoksi musiikkityön on tärkeää kehittyä ja pysyä ajan hermoilla.

Varhaiskasvatus

Annamme kasteopetusta ja tuemme perheitä kasvatustehtävässään kerhojen, vierailujen, leirien, perhekirkkojen, juhlien, toimintatapahtumien ja henkilökohtaisten kohtaamisten kautta.

Toimenpiteet:

Kehitämme ja laajennamme syksyllä 2020 alkanutta kirjepyhäkoulua. Pyhäkoulun pohjana on kuusi kertaa vuodessa ilmestyvä Lasten Kirkko-lehti, jonka numerot pyhäkoululaisille kirjeen ja mahdollisen muun materiaalin kanssa postitetaan. Postituksen lisäksi voidaan järjestää kesällä pyhäkoululaisten tapaminen Tuomirannassa.

Resurssien rajoissa kehitämme Pikku helppi- toimintaa. Pikku helpin tarkoitus on tuoda apua yhden perheen arkeen esim. lastenhoitoapuna. Toiminnassa määritellään, kuinka monta kertaa kaudessa perhe voi apua saada, ja kuinka kauan kerrallaan.

Kotikirkkoviikko jäi syksyiltä 2020 toteutumatta ja siirtyy vuodelle 2021. Lisäksi kirkon käyttöä tilaisuuksien järjestämiseen on syytä mahdollisuuksien mukaan lisätä, esim. päiväkotien kynttilähetkien järjestämiseen.

Varhaisnuoret

Tuemme varhaisnuorten kristillistä kasvua ja uskoa sekä heidän kehitystään itseään ja muita arvostaviksi ja toiset huomioon ottaviksi ihmisiksi.

Toimenpiteet:

Tavoitamme lapset koulujen, kerhojen, leirien ja retkien kautta. Teemme yhteistyötä kunnan sekä lähiseurakuntien kanssa. Varhaisnuorisotyö toteuttaa lapsityön kanssa Kotikirkko tutuksi -viikon. Tulemme tutuiksi lapsille, ja näin myös usko ja seurakunta koetaan läheiseksi ja turvalliseksi.

Nuoret

Tuemme nuoren kristillistä kasvua ja kehitystä itseään ja muita arvostavaksi, toiset huomioon ottavaksi ja itsenäisiksi aikuisiksi. Annamme nuorille mahdollisuuden vaikuttaa seurakunnassa.

Toimenpiteet:

Vahvistamme nuorten osallisuutta kotiseurakunnasta. Tarjoamme nuorille toimintaa, jossa on evankeliumi läsnä, pyrimme sitouttamaan rippikoulun käyneitä nuoria seurakuntaan monipuolisen toiminnan ja vastuutehtävien kautta. Otamme nuoria vahvemmin mukaan toiminnan suunnitteluun erityisesti nuorten vaikuttajaryhmän kautta. Nuoria kutsutaan nuorten messuihin kirkkoon, niin osallistumaan kuin tekemään niitä yhdessä.

Rippikoulu

Tavoitamme ja kutsumme kaikki alueella asuvat 15 -vuotiaat rippikouluun. Järjestämme jokaiselle nuorelle mahdollisuuden käydä rippikoulu. Teemme sen rippikoulutyön ohjesäännön, paikallisuunnitelman 2021-2023 ja rippikoulun kokonaissuunnitelman Suuri ihme 2017 antamien ohjeiden ja tavoitteiden mukaisesti.

Toimenpiteet:

Järjestämme rippikoulun jokaiselle 15 vuotta täyttävälle askolalaisnuorelle. Tavoitamme seurakuntaan kuuluvat nuoret kirjeitse ja yläkoulun rippikouluinfoissa. Järjestämme kolme rippikouluryhmää. Tarvittaessa järjestämme yksityisrippikoulun aikuisille.

Kehitämme rippikoulua nuorilähtöiseen suuntaan ja panostamme pyhyiden ja yhteyden kokemiseen. Rippikoulun alkaessa kysymme nuorten toiveita ja odotuksia sekä laadimme yhdessä nuorten kanssa tavoitteet rippikoululle. Emme enää tenttaa ulkoläksyjä. Panostamme rippikoulun hartauselämään; vietämme ehtoollismessua yhdessä sekä keväällä että kesän leirijaksolla.

Kutsumme rippikoulun käyneet nuoret mukaan seurakunnan toimintaan ja tuemme heitä kirkon jäsenyydessä. Isoskoulutukseen kutsumme kaikki rippikoulun käyneet. Jatkoisoskoulutukseen ovat tervetulleita vanhemmat nuoret. Tarjoamme nuorille mahdollisuuden ryhtyä varhaisnuorten kerhonvetäjiksi. Kutsumme nuoria mukaan messuun sekä retkille.

Diakonia

Diakonia on kristilliseen uskoon, rakkauteen ja ihmiskäsitykseen perustuvaa palvelu- ja avustustyötä. Tuemme apua tarvitsevia henkisesti, hengellisesti ja aineellisesti.

Toimenpiteet:

Pyrimme lieventämään yksinäisyyttä heikoimmassa asemassa elävien vanhus-ten ja perheiden kohdalla. Pidämme yllä etsivää työtapaa, monipuolista yhteydenpitoa ja kannustamme seurakuntalaisia keskinäiseen huolenpitoon. Tarjoamme henkistä, hengellistä ja aineellista apua tiedottamalla palveluistamme. Järjestämme kokoavaa toimintaa hyödyntäen kirkkotilaa piha-alueineen mm. soppatiistain muodossa yhteistyössä vapaaehtoisten ja eri työalojen kanssa.

Lähetys

Toteutamme seurakuntatyössä Jeesuksen antamasta lähetyskäskestä nousevaa ajatusta, että kristinuskon sanoma kuuluu kaikille. Olemme osa maailmanlaajuista kirkkoa.

Toimenpiteet:

Tuemme lähetysjärjestöjen työtä taloudellisesti sekä toiminnallisesti järjestämällä mm. Kauneimmat joululaulut -tilaisuuksia.

Kehitämme lähetystyöryhmän toimintaa enemmän aikuistyön kokonaisuuden suuntaan.

Vahvistamme rovastikunnallista yhteistyötä Narvan ystävyysseurakuntatoiminnassa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Seurakuntaelämässä tavoitteet saavutettiin pääosin. Koronapandemia aiheutti toiminnassa paikallisten viranomaisten ohjeistuksien mukaisia sopeutuksia. Toimintavuodesta on tehty erillinen vuosikertomus.

Käyttötalousosa

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA	TA kuluva	TA-muutokset	TA Yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	13 470		13 470	9 732,91	3 737,09	72,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-537 809		-537 809	-471 890,99	-65 918,01	87,7
Toimintakate 1	-524 339		-524 339	-462 158,08	-62 180,92	88,1
Toimintakulut (sisäiset)	-302 938		-302 938	-256 743,57	-46 194,43	84,8
Toimintakate 2	-827 277		-827 277	-718 901,65	-108 375,35	86,9
Laskennalliset erät	-278 611		-278 611	-232 653,08	-45 957,92	83,5
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 105 888		-1 105 888	-951 554,73	-154 333,27	86,0

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

Hautausmaan kehitysprojekti aloitettiin vuonna 2019. Hautausmaan yleishoito päivitettiin ja puustoa kaadettiin hoitotyön helpottamiseksi. Projektin myötä hautojen hoito- ja hautaoikeuksien sekä haltijatietojen päivitys tietojärjestelmään toteutettiin vuonna 2021. Sukuhaudoille tehtiin vapaaehtoinen hallinta-ajan pidennys hautakatselmuksen jälkeen. Henkilökunnalle järjestettiin järjestelmäkoulutusta.

Hautojen hallinnollinen menettely luodaan osaksi rutiineja. Hautausmaakatselmuksat toteutetaan säännöllisesti.

Urnahautausmaalla olevan katoksen kunnostus Rosi Kelttin rahastosta
Vainajien kylmiön suunnittelu ja sen yhteydessä tarkempi kuntotarkastus.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Tavoite toteutui. Vainajien kylmiön suunnittelun toteutus alkanut toimijoiden keskuudessa ja jatkuu edelleen.

Käyttötalousosa

HAUTAUSTOIMI	TA kuluva	TA- muutokset	TA Yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	22 800		22 800	21 515,46	1 284,54	94,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-136 679	-6 500	-143 179	-85 417,01	-57 761,99	59,6
Toimintakate 1	-113 879	-6 500	-120 379	-63 901,55	-56 477,45	53,5
Toimintakate 2	-113 879	-6 500	-120 379	-63 901,55	-56 477,45	53,5
Poistot ja arvonalentumiset	-12 793	-10 136	-22 929	-23 423,70	494,70	102,1
Laskennalliset erät				-32 348,94	32 348,94	
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-126 672	-16 636	-143 308	-119 674,19	-23 633,81	83,5

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

Askolan seurakunnassa on varattu vuosille 2021 käyttömenoja;

- laaditaan Askolan seurakunnan kiinteistöstrategiaa viidelle / kymmenelle vuodelle
- Tuomirannan päätalon kunnostustyötä sekä katon korjaus, jätevesisuunnitelman toteutus sekä ranta alueen puhdistusta
- seurakuntakodin katon korjaus, kiinteistöautomaation päivitys, kuntotarkastus sekä lämmitysjärjestelmän suunnittelu hiilineutraaliseksi
- Siunauskappelin kuntotarkastus
- puunkaatosuunnitelman toteutusta lähinnä Askolantien ympäristöstä
- kirkon peruskorjauksen yhteydessä tehtävä ikkunoiden puitteiden korjaustyö (TJ 3.10.2019_6/2019 § 56 kohta C päätös)

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Tavoitteet toteutuivat suurilta osin. Kiinteistöstrategian työstöä jatketaan toimintaympäristön uudistuksen jälkeen. Seurakuntakodin kuntotarkastus siirtyi samassa yhteydessä tammikuulle 2022. Nuopparin (KOY Säästörinne osakkeet) myyntitoimiksi siirtää toimintoja seurakuntakodille ja kirkkoon.

Kirkon peruskorjaus ja ikkunoiden puitteiden korjaustyön suunnittelu saatiin toimintakaudella valmiiksi ja kilpailutettiin vuoden 2021 aikana. Toteutus alkoi 10.1.2022 ja korjaustyön kuluvaikutus vuodelle 2022.

Askolantien varrelta kaadettiin vanhaa ja vioittunutta puustoa. Tieosuudelta myös raivattiin pusikoita.

Siunauskappelin verhot ja matto uusittiin toimintakaudella. Siunauskappelin kuntotarkastus ei toteutunut toimintakaudella.

Tuomirannan leirikeskuksen laiturit uusittiin, kun vanha laiturit ei ollut enää turvallinen käyttäjille.

Vuodelle 2020 suunniteltu pappila -kiinteistön myynti toteutui tammikuulla 2021. Toimintatuottojen lisäys toimintakaudella myyntivoittona 211 887,60 euroa. Kiinteistön myynnin vuoksi vuokratuotot pienenevät suunnitellusta.

Energian hinnan nousu näkyy jo lämmityskustannuksissa öljyn hinnan noustessa. Sähkön hinnan nousu ei vaikuttanut vielä seurakuntatalouteen. Seurakunnan sähkön myyntisopimukset on tehty ajalle 1.4.2021 – 31.3.2023 Kymenlaakson Sähköverkko Oy:n. Viranhaltijapäätös 1.2.2021 numero 2/2021.

Talvikunnossapidon kustannusten nousu runsaslumisena talvena näkyy aiempien vuosien vähälumisuuudenkin vuoksi.

Käyttötalousosa

KIINTEISTÖTOIMI	TA kuluva	TA- muutokset	TA Yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoi- set)	34 594		34 594	240 520,85	-205 926,85	695,3
Toimintakulut (ulkoi- set)	-316 001		-316 001	-244 185,36	-71 815,64	77,3
Toimintakate 1	-281 407		-281 407	-3 664,51	-277 742,49	1,3
Toimintatuotot (sisäi- set)	343 074		343 074	315 522,11	27 551,89	92,0
Toimintakate 2	61 667		61 667	311 857,60	-250 190,60	505,7
Poistot ja arvonalentu- miset	-53 745	-41 979	-95 724	-95 886,81	162,81	100,2
Laskennalliset erät				-11 602,28	11 602,28	
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	7 922	-41 979	-34 057	204 368,51	-238 425,51	-600,1

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Tuloslaskelma	Toteuma Ed. vuosi	TA kuluva	TA muu- tokset	TA Yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot	95 811,45	73 364		73 364	274 625,64	-201 261,64	374,3
Korvaukset	10 968,14						
Myyntituotot	938,56	1 200		1 200	456,94	743,06	38,1
Maksutuotot	35 742,70	34 570		34 570	17 236,64	17 333,36	49,9
Vuokratuotot	40 950,16	33 394		33 394	28 211,31	5 182,69	84,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	921,74	1 000		1 000	13 090,73	-12 090,73	1 309,1
Tuet ja avustukset	5 609,60	3 200		3 200	3 742,42	-542,42	117,0
Muut toimintatuotot	680,55				211 887,60	-211 887,60	
Toimintakulut	-857 988,27	-1 145 674	-6 500	-1 152 174	-939 335,54	-212 838,46	81,5
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-444 919,99	-478 977		-478 977	-439 455,67	-39 521,33	91,7
Henkilösivukulut	-108 356,12	-118 135		-118 135	-105 957,61	-12 177,39	89,7

Henkilökulujen oikaisuerät	3 474,22				4 613,60	-4 613,60	
Palvelujen ostot	-146 180,07	-360 450	-6 500	-366 950	-232 077,85	-134 872,15	63,2
Vuokratkulut	-23 079,08	-27 342		-27 342	-24 502,72	-2 839,28	89,6
Aineet ja tarvikkeet							
Ostot tilikauden aikana	-102 601,24	-123 854		-123 854	-105 358,68	-18 495,32	85,1
Annetut avustukset	-27 250,59	-28 300		-28 300	-27 731,67	-568,33	98,0
Muut toimintakulut	-9 075,40	-8 616		-8 616	-8 864,94	248,94	102,9
TOIMINTAKATE	-762 176,82	-1 072 310	-6 500	-1 078 810	-664 709,90	-414 100,10	61,6
Kirkollisverotulot	966 951,23	940 000		940 000	997 265,96	-57 265,96	106,1
Valtionrahoitus	95 784,00	95 000		95 000	96 600,00	-1 600,00	101,7
Verotuskulut	-13 757,43	-13 903		-13 903	-13 815,87	-87,13	99,4
Kirkon rahastomaksut	-84 161,04	-84 691		-84 691	-84 690,96	-0,04	100,0
Toiminta-avustukset	5 659,24						
Rahoitustuotot ja -kulut	105,11				-349,29	349,29	
Korkotuotot	233,92				2,68	-2,68	
Korkokulut	-128,81				-351,97	351,97	
VUOSIKATE	208 404,29	-135 904	-6 500	-142 404	330 299,94	-472 703,94	-231,9
Poistot ja arvonalentumiset	-68 533,27	-66 538	-52 115	-118 653	-119 310,51	657,51	100,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-68 533,27	-66 538	-52 115	-118 653	-114 427,17	-4 225,83	96,4
Kertaluonteiset poistot					-4 883,34	4 883,34	
Erilliskirjanpituina hoide- tut rahastot	0,00				0,00	0,00	
Tuotot	32 987,74				36 146,90	-36 146,90	
Kulut	-28 827,31				-30 226,75	30 226,75	
Siirrot rahastosta/rahas- toon	-4 160,43				-5 920,15	5 920,15	
TILIKAUDEN TULOS	139 871,02	-202 442	-58 615	-261 057	210 989,43	-472 046,43	-80,8
Tilikauden ylijäämä (ali- jäämä)	139 871,02	-202 442	-58 615	-261 057	210 989,43	-472 046,43	-80,8
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)					10 240,06	-10 240,06	

Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2021	1,75	997 265,96	96 600,00
2020	1,75	966 951,23	95 784,00
2019	1,75	970 909,68	95 040,00
2018	1,75	936 310,30	98 108,88
2017	1,75	968 881,98	99 525,72

3 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

Rahoituslaskelman toteumavertailu	Toteuma Ed. vuosi	TA ku-luva	TA-muu-tokset	TA Yh-teensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Tulorahoitus	208 404,29	-135 904	-6 500	-142 404	118 527,34	-260 931,34	-85
Vuosikate	208 404,29	-135 904	-6 500	-142 404	330 299,94	-472 703,94	-231
Tulorahoituksen korjauserät					-211 772,60	211 772,60	
Investoinnit	-27 923,82	-100 000	0	-100 000	219 462,65	-319 462,65	-219
Investointimenot	-27 923,82	-200 000	0	-200 000	-37 537,35	-162 462,65	18
Pysyvien vastaavien myyntitulot					257 000,00	-257 000,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		100 000	0	100 000		100 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	180 480,47	-235 904	-6 500	-242 404	337 989,99	-580 393,99	-139
Muut maksuvalmiuden muutokset	-17 518,74				-13 390,56	13 390,56	

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 242,56				-11 409,45	11 409,45	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	17 798,46				4 548,24	-4 548,24	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-34 074,64				-6 529,35	6 529,35	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-17 518,74				-13 390,56	13 390,56	
Rahavarojen muutos	162 961,73	-235 904	-6 500	-242 404	324 599,43	-567 003,43	-133 907,34
Rahavarojen muutos (tase)	162 961,73				324 599,43	-324 599,43	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	Tilikausi	
	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toimintatuotot	274 625,64	95 811,45
Korvaukset		10 968,14
Myyntituotot	456,94	938,56
Maksutuotot	17 236,64	35 742,70
Vuokratuotot	28 211,31	40 950,16
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	13 090,73	921,74
Tuet ja avustukset	3 742,42	5 609,60
Muut toimintatuotot	211 887,60	680,55
Toimintakulut	-939 335,54	-857 988,27
Henkilöstökulut	-540 799,68	-549 801,89
Palkat ja palkkiot	-439 455,67	-444 919,99
Henkilösivukulut	-105 957,61	-108 356,12
Henkilökulujen oikaisuerät	4 613,60	3 474,22
Palvelujen ostot	-232 077,85	-146 180,07
Vuokrakulut	-24 502,72	-23 079,08
Aineet ja tarvikkeet	-105 358,68	-102 601,24
Ostot tilikauden aikana	-105 358,68	-102 601,24
Annetut avustukset	-27 731,67	-27 250,59
Muut toimintakulut	-8 864,94	-9 075,40
TOIMINTAKATE	-664 709,90	-762 176,82
Kirkollisverotulot	997 265,96	966 951,23
Valtionrahoitus	96 600,00	95 784,00
Verotuskulut	-13 815,87	-13 757,43
Kirkon rahastomaksut	-84 690,96	-84 161,04
Toiminta-avustukset		5 659,24
Rahoitustuotot ja -kulut	-349,29	105,11
Korkotuotot	2,68	233,92

Korkokulut	-351,97	-128,81
VUOSIKATE	330 299,94	208 404,29
Poistot ja arvonalentumiset	-119 310,51	-68 533,27
Suunnitelman mukaiset poistot	-114 427,17	-68 533,27
Kertaluonteiset poistot	-4 883,34	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	36 146,90	32 987,74
Kulut	-30 226,75	-28 827,31
Siirrot rahastosta/rahastoon	-5 920,15	-4 160,43
TILIKAUDEN TULOS	210 989,43	139 871,02
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	210 989,43	139 871,02

2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma

	Tilikausi	
	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Tulorahoitus	118 527,34	208 404,29
Vuosikate	330 299,94	208 404,29
Tulorahoituksen korjaukset	-211 772,60	
Investoinnit	219 462,65	-27 923,82
Investointimenot	-37 537,35	-27 923,82
Pysyvien vastaavien myyntitulot	257 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	337 989,99	180 480,47
Muut maksuvalmiuden muutokset	-13 390,56	-17 518,74
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-11 409,45	-1 242,56
Lyhytaikaisten saamisten muutos	4 548,24	17 798,46
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-6 529,35	-34 074,64
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-13 390,56	-17 518,74
Rahavarojen muutos	324 599,43	162 961,73
Rahavarojen muutos (tase)	324 599,43	162 961,73

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Rahavarojen muutos	324 599,43	162 961,73
Rahavarat kauden lopussa	2 174 262,62	1 849 663,19
Rahavarat kauden alussa	1 849 663,19	1 686 701,46

3 Tase

Tase	Tilikausi	
	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat	1 360 759,82	1 487 760,38
Aineelliset hyödykkeet	1 180 494,44	1 307 495,00
Maa- ja vesialueet	53 452,95	53 737,58
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	75 475,33	90 876,23
Rakennukset	951 075,96	1 083 153,81
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 536,62	19 888,35
Koneet ja kalusto	8 197,07	16 219,87
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	3 400,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	77 756,51	40 219,16
Sijoitukset	180 265,38	180 265,38
Osakkeet ja osuudet	180 265,38	180 265,38
Toimeksiantojen varat	124 300,59	123 635,11
Muut toimeksiantojen varat	124 300,59	123 635,11
Vaihtuvat vastaavat	2 211 056,99	1 891 005,80
Saamiset	36 794,37	41 342,61
Lyhytaikaiset saamiset	36 794,37	41 342,61
Myyntisaamiset	3 812,50	2 326,50
Muut saamiset	29 948,78	29 793,78
Siirtosaamiset	3 033,09	9 222,33
Rahat ja pankkisaamiset	2 174 262,62	1 849 663,19
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 696 117,40	3 502 401,29
VASTATTAVAA		
Oma pääoma	-3 389 322,53	-3 178 333,10
Peruspääoma	-1 400 000,00	-1 400 000,00

Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 778 333,10	-1 638 462,08
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-210 989,43	-139 871,02
Toimeksiantojen pääomat	-140 169,14	-150 913,11
Lahjoitusrahastojen pääomat	-13 766,67	-24 006,73
Muut toimeksiantojen pääomat	-126 402,47	-126 906,38
Vieras pääoma	-166 625,73	-173 155,08
Pitkäaikainen vieras pääoma	-15 724,40	-15 413,20
Siirtovelat	-15 724,40	-15 413,20
Lyhytaikainen vieras pääoma	-150 901,33	-157 741,88
Saadut ennakot	0,00	-10 280,00
Ostovelat	-48 679,90	-21 208,22
Muut velat	-18 500,88	-29 047,04
Siirtovelat	-83 720,55	-97 206,62
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-3 696 117,40	-3 502 401,29

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Askolan seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

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

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

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikauden poistot eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa, koska poistosuunnitelmaa on 1.1.2021 alkaen muutettu.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Vanhan pappilan myynnistä saatu myyntivoitto 211 772,60 euroa oli tilikaudelle kohdistunut kertaluonteinen erä.

Luottotappioiksi kirjattiin 611,55 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia kuten leiri- ja kerhomaksuja ja hautausmaksuja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Kirkkovaltuusto hyväksyi 6.5.2021 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspoistoajakoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5v, hautaus-toimen muut rakennukset 10v, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 20v, hautaustoimen koneet ja laitteet 5v. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 60v, seurakuntatalot 25v, kappelit 40v, siunauskappelit 40v, leiri- ja kurssikeskukset 25v, asuinrakennukset 25v, hallinto- ja laitosrakennukset 20v, huolto- ja talousrakennukset 15v, muut rakennukset 15v.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 20v, urut 20v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 15v.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 5v, IT-laitteisto 3v, muut koneet ja kalusto 5v. Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

Kohde	srk:n poisto-aika ennen	uusi	srk:n uusi poisto-aika	nimike suosituksella
		poisto-aika vuotta suositus		
Hautausmaan huoltorakennus	20 v	8-10	10	hautausmaan muut rakennukset
Hautausmaan sosiaalitila ja varasto	20 v	10-15	15	huolto- ja talousrakennukset
Ruumishuone	70 v	20-40	30	kappelit
Siunauskappeli	70 v	20-40	30	kappelit
Kirkko	70 v	30-60	60	kirkot
Seurakuntakoti	40 v	15-25	30	seurakuntatalot
Juornaankylän rukoushuone	40 v	15-25	25	seurakuntatalot
Tuomirannan esteetön wc	10 v	10-15	10	huolto- ja talousrakennukset
		15-25		leiri- ja kurssikeskukset
Muut rakennukset	20 v	10-15	15	muut rakennukset
Juornaankylän rukoushuoneen paikoitusalue	20 v	10-20	20	maa- ja vesirakenteet
Kirkon pihavalot	15 v	5-15	15	muut kiinteät rakenteet ja laitteet
Koneet ja laitteet	3-5v	3-5	3-5	koneet ja laitteet

Poikkeama suositukseen on pidempi seurakuntakodin poisto-aika perustellusta syystä. Seurakuntakodin, kirkon ja Juornaankylän rukoushuoneen viimeinen poistovuosi on uuden suunnitelman mukaan 2033.

4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet						Yhteensä
	Maa- ja vesi- alueet	Rakennukset	Kiinteät ra- kenteet ja laitteet	Koneet ja ka- lusto	Muut aineelli- set hyödykkeet	Ennakkomak- sut ja kesk.er.h.	
Poistamaton hankintameno 1.1.	53 737,58	1 083 153,81	19 888,35	16 219,87	3 400,00	40 219,16	1 216 618,77
Lisäykset tilikauden aikana		0,00		0,00		37 537,35	
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikaudella	284,63	44 942,77				0,00	
Siirrot erien välillä				0,00	0,00		
Tilikauden poistot	0,00	87 135,08	5 351,73	8 022,80	3 400,00	0,00	103 909,61
Arvonlennukset ja niiden palautukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	53 452,95	951 075,96	14 536,62	8 197,07	0,00	77 756,51	1 105 019,11
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	53 452,95	951 075,96	14 536,62	8 197,07	0,00	77 756,51	1 105 019,11
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoi- toista							
Hautaustoimi							
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 782,00	84 094,23					90 876,23
Lisäykset tilikauden aikana		0,00					
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikaudella							
Siirrot erien välillä							
Tilikauden poistot		15 400,90					15 400,90
Arvonlennukset ja niiden palautukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 782,00	68 693,33					75 475,33
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 782,00	68 693,33					75 475,33

Olennaiset lisäpoistot Erittely olennaisista lisäpoistoista							
Yhteensä							
Poistamaton hankintameno 1.1.	60 519,58	1 167 248,04	19 888,35	16 219,87	3 400,00	40 219,16	1 307 495,00
Lisäykset tilikauden aikana		0,00		0,00	0,00	37 537,35	
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikaudella	284,63	44 942,77					
Siirrot erien välillä				0,00	0,00		
Tilikauden poistot	0,00	102 535,98	5 351,73	8 022,80	3 400,00		119 310,51
Arvonalennukset ja niiden palautukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	60 234,95	1 019 769,29	14 536,62	8 197,07	0,00	77 756,51	1 180 494,44
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	60 234,95	1 019 769,29	14 536,62	8 197,07	0,00	77 756,51	1 180 494,44
Olennaiset lisäpoistot Erittely olennaisista lisäpoistoista							

Sijoitukset	2021	2020
As Oy Askolan Riihipellontie 16 nrot 1-1900, 1801-2700	67 093,57	67 093,57
Kiinteistö Oy Säästörinne	113 171,81	113 171,81
	180 265,38	180 265,38

Muut saamiset	2021	2020
Muut lyhytaikaiset saamiset		
Vuokrasaamiset, Pappila	0,00	1 190,00
Hautainhoitorahasto, saatavat segmenttiero	29 948,78	28 603,78
	29 948,78	29 793,78
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Palkkaennakot	106,17	359,18
Kela korvaus työterveyshuollon kustannuksista kolehti 24.12.2021 diakonia	2 792,42	4 659,60
	134,50	
Ryhmähenkivakuutus maksetuista palkoista		74,57
Tapaturmavakuutus 2020 maksetuista palkoista		1 217,00
Kela, sairauspäiväraha korvaus		1 169,94

MR Pappila sähkö 7-12/2020		464,44
MR virkatodistukset 12/2020 laskutuskausi		65,00
MR hautauslaskutus 12/2020 laskutuskausi		1 212,60
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	<i>3 033,09</i>	<i>9 222,33</i>
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>3 033,09</i>	<i>9 222,33</i>

5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittelyt		2021	2020
Peruspääoma 1.1.		1 400 000,00	1 400 000,00
Peruspääoma 31.12.		1 400 000,00	1 400 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä			
Ed. tilik. yli-/alijämä 1.1.		1 638 462,08	1 681 476,44
tilikauden yli-/alijäämä		139 871,02	-43 014,36
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä 31.12.		1 778 333,10	1 638 462,08
Tilikauden yli-/alijäämä			
Tilikauden yli-/alijä	-	210 989,43	139 871,02
<i>Oma pääoma yhteensä</i>		<i>3 389 322,53</i>	<i>3 178 333,10</i>

Toimeksiantojen varat	2021	2020
Lahjoitusrahastojen pääomat		
Rosi Keltin testamenttirahasto	8 768,88	19 008,94
Veikko Helinin stipendirahasto	4 997,79	4 997,79
	13 766,67	24 006,73
Muut		
Hautainhoitorahaston varat, määräaikaiset hoitosop.	123 874,77	122 851,11
Diakonia ja katastrofirahasto	2 527,70	4 055,27
	126 402,47	126 906,38
	140 169,14	150 913,11

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2021	2020
Pitkäaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Nurmikkohaidoilta perittävän nurmen 25 vuoden yleishoito- ja peruskunnostusmaksujen jaksotus	15 724,40	15 413,20
pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä	15 724,40	15 413,20
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lyhytaikaiset saadut ennakot		
Pappila -kiinteistön käsiraha 4% Kirkkovaltuusto 23.9.2020 § 21		10 280,00
Saadut ennakot		10 280,00
Menojäämät		
Verotili	-237,49	-537,72
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	71 374,95	86 244,92
Ennakonpidätysvelka	7 703,60	10 127,29
Sosiaaliturvamaksuvelka	472,98	508,91
Eläkevakuutusmaksuvelka	8 757,64	10 884,41
Työttömyysvakuutusmaksuvelka	0,00	1 814,55
Tapaturmavakuutusvelka	1 437,88	0,00
Ryhmähenkivakuutusvelka	29,15	
Jäsenmaksuvelka	263,69	311,60
Vuokratakuu, Pappila as B ja Riihipellontie as 1	0,00	3 525,00
Tukikummiavustus jäännös	73,43	2 413,00
Nurmihautojen 25 v jaksotus 2021-2022 osuus	1 149,60	1 109,60
Tuntipalkkojen jaksotukset	3 657,94	2 627,85
Yhteisvastuu 2021 kolehtitilitys konf.messu7.6.		107,86
luottamustoimen palkkio 31.12.		15,87
8003639 Korona avustus diakonia		3 967,00
Tuplasuoritukset myyntireskontra		114,50
Henkilökunnan koronapalkitseminen KN18.5.2021	1 400,00	
Monninkylän Nuorisoseura ry, tilavuokrat 2021	5 400,00	
Muut siirtovelat (kipa OR)	738,06	3 019,02
Menojäämät yhteensä	102 221,43	126 253,66
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	102 221,43	126 253,66

6 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2,77 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 2,97 miljardia euroa.

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Hautainhoitorahaston kulut 2021	30 229,75 €
Vuoden aikana hoidetut haudat	483
Yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin (30 229,751€ / 483)	62,59 €

Jäljellä olevien hoitosopimusten määrä tilinpäätöspäivänä 31.12.2021

49 kpl	1 vuotta	49
38 kpl	2 vuotta	76
64 kpl	3 vuotta	192
43 kpl	4 vuotta	172
5 kpl	6 vuotta	30
2 kpl	8 vuotta	16
5 kpl	9 vuotta	45
3 kpl	10 vuotta	30
7 kpl	11 vuotta	77
1 kpl	12 vuotta	12
1 kpl	13 vuotta	13
2 kpl	14 vuotta	28
5 kpl	16 vuotta	80
2 kpl	44 vuotta	88
4 kpl	46 vuotta	184
231 kpl	haudanhoitov.	1092

Srk:n jäljellä oleva haudanhoitovastuu 31.12.2021 oli

k-a eur / hauta	jäljellä olevat hoitohaudat	
62,59 €	1092	68 345,52 €

Hautainhoitorahaston taseen loppu- summa on	123 874,77
Jäljellä oleva haudanhoitovastuu	68 345,52
Hautainhoitosopimusten varojen Yli-/ alikatteisuus	55 529,25

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut sähköurakoitsijalta Sähköasennus E.Ronkainen Oy kirkon ja kirkkopihan korjaus- ja muutostöihin liittyvän takuuajan takauksen, joka on annettu ajalle 28.12.2021 – 30.11.2022. Takuusumma on 9 898,30 euroa. Hankeselvitys 19.1.2021. Urakkasopimus on allekirjoitettu 16.12.2021.

Vuokravastuut

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita.

Leasingvastuut

Tuoteryhmä	Laitteen nimi	Päätymispäivä
Laptops	HP EliteBook 850 G5/Docking Station	30.6.2023
Laptops	HP EliteBook 850 G5/Docking Station	31.3.2023
Laptops	HP EliteBook 850 G5/Docking Station	31.3.2023
Desktops	HP EliteOne 800 G3 AiO	31.12.2022
Desktops	HP EliteOne 800 G3 AiO	31.12.2022

Leasingvastuiden yhteismäärä	2021	2020
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	2 644,94	2 822,59
Myöhemmin maksettavat	3 330,27	7 831,15
<i>Yhteensä</i>	<i>5 975,21</i>	<i>10 653,73</i>
	<i>sis alv 24%</i>	
	<i>alv 0%</i>	
	<i>4 818,72</i>	<i>8 591,72</i>

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

- Vantaan aluekeskusrekisteri kirkonkirjojen pidon hoitaminen, KV 11.6.2020 § 5, vuosikustannus 2021 oli 5 803,40 euroa
- Lahti IT -alue, Lahden seurakuntayhtymä, vuosikustannus 2021 oli 3 397,25 euroa
- tietosuojavastaava, Lahden seurakuntayhtymä, Lahden IT -alueen seurakunnat, (KN 11.2.2020 §7 sopimus toistaiseksi), vuosikustannus 2021 oli 408,96 euroa
- Kirkon palvelukeskus (Kipa), talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmä ja -palvelut, käynnissä Kipa 2-hanke, kirkkohallituksen yleiskirje nro 21/2020
- Uudenmaan seurakuntien kehitysvammatyö, Mäntsälän seurakunta (KN 11.11.2019 §42) vuosikustannus 2021 oli 2 170,92 euroa
- Nettiradio, Ylivieskan seurakunta, jumalanpalveluksen streemauspalvelun yhteys kirkosta vuosikustannus 2021 oli 960,00 euroa

7 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Askolan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

8 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

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

Kirkkolaki 17 luku 5 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan 483 hoitohautaa.

Kasvukausi 2021 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään. Alkuvuonna töiden järjestämistä haastoi vielä vallitseva koronatilanne, mutta tilanne onneksi helpottui koronarokotusten myötä kesän koittaessa.

Askolan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2021. Askolan seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2021.

Antti Kupiainen, kirkkoherra



Tarja Laine, talouspäällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.
Kts. kohta 2..

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä on seurakunnassa yksi, joka toimii talouspäällikön alaisuudessa. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 7 henkilöä vuosittain 1–7 kuukauden työsuhteissa. Kausityöntekijöiden työajasta noin kolmannes menee hoitohautojen hoitoon.

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot	15 784,15
Eläkekulut	3 295,97
Muut henkilösivukulut	671,34
Saadut henkilöstökorvaukset	
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	-1,15
YHTEENSÄ	19 750,31
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	0,00
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	
Työterveyshuolto	
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntaselvit)	
YHTEENSÄ	0,00

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, kts. kohta 5.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on +5 920,15 euroa.

Tilikauden 2021 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2021 yhteensä 483 kpl. Määrä on pysynyt pitkään samalla tasolla. Hoitomuotoina oli pinta- ja kukkahoito sekä kesäkukkien kastelu. Seurakunta tekee uusia sopimuksia viiden vuoden määräajaksi ja yhdeksi vuodeksi. Määräaikaisten sopimusten hoitojen lukumäärät ovat hienoisessa laskussa, 282 kpl vuonna 2017 ja 231 kpl vuonna 2021. Yhden kesän haudanhoitoja vuonna 2021 oli lähes puolet (52%) haudanhoitosopimusten kokonaismäärästä.

Hautausmaan kehitysprojekti vuodesta 2019 on selkeyttänyt haudanhoidon tasoa ja seurakunnan tekemää osuutta hautojen hoidossa. Hautausmaalta on kaadettu vanhaa puustoa kehitysprojektin yhteydessä ja käyty haudanhaltijoiden kanssa katselmuksia haudoilla. Kukulajiketta haudoilla vaihdettiin 2019. Lajike on kiitollisempi hoidettava ja kestävämpi. Muutos on todettu hyväksi ja kukkamäärää on pystytty saatujen kokemusten perusteella pienentämään. Työ on ergonomisempaa ja tehokkaampaa. Kokonaistaloudellisesti on päästy tavoitteeseen. Seuraava haaste on kastelujärjestelmän kehittäminen.

Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Askolan seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostetaan vuosittain kesäkukkiä noin 2 300 eurolla. Kesäkukkahankintojen kulut laskivat 55 prosenttia vuodesta 2018. Hautausmailla kokeiltiin Begonia semperflorens ascot red -lajiketta matalana ja Dregon Wing red korkeampana lajikkeena. Kesäkukkahankinta on tehty useana vuonna kilpailutuksen jälkeen Tapio Koivulan Puutarha Ky:ltä.

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2021 talousarviossa hyvin.

Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) mukaisia menojen ylityksiä ei ollut.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 123 874 €. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkaset) oli v. 2021 noin 30 226,75 € ja tuloja (haudanhoitomaksut ja korkotulot) 36 146,90 €. Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten n. 5 920,15 €.

Käyttötalousosa

Tulosyksikkö	TA kuluva	TA muu- tokset	TA Yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Haudanhoitorahasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	33 000		33 000	36 146,90	-3 146,90	109,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-31 842		-31 842	-30 226,75	-1 615,25	94,9
Toimintakate 1	1 158		1 158	5 920,15	-4 762,15	511,2
Toimintakate 2	1 158		1 158	5 920,15	-4 762,15	511,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 158		1 158	5 920,15	-4 762,15	511,2

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

Tuloslaskelma	Tilikausi	
	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Toimintatuotot	36 146,90	32 958,52
Maksutuotot	36 146,90	32 958,52
Toimintakulut	-30 226,75	-28 827,31
Henkilöstökulut	-19 750,31	-18 032,68
Palkat ja palkkiot	-15 781,34	-14 524,44
Henkilösivukulut	-3 968,97	-3 508,24
Palvelujen ostot	-2 297,07	-3 477,15
Aineet ja tarvikkeet	-8 179,37	-7 317,48
Ostot tilikauden aikana	-8 179,37	-7 317,48
TOIMINTAKATE	5 920,15	4 131,21
Rahoitustuotot ja -kulut		29,22
Korkotuotot		29,22
VUOSIKATE	5 920,15	4 160,43
TILIKAUDEN TULOS	5 920,15	4 160,43
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 920,15	4 160,43

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	Tilikausi	
	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
Tulorahoitus	5 920,15	4 160,43
Vuosikate	5 920,15	4 160,43
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	5 920,15	4 160,43
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 896,49	-3 904,36
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0,00	321,45
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-4 896,49	-4 225,81
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-4 896,49	-3 904,36
Rahavarojen muutos	1 023,66	256,07
Rahavarojen muutos (tase)	1 023,66	256,07

	Tilikausi	
	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Rahavarojen muutos	1 023,66	256,07
Rahavarat kauden lopussa	123 874,77	122 851,11
Rahavarat kauden alussa	122 851,11	122 595,04

Hautainhoitorahaston tase

Tase	Tilikausi	
	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
VASTAAVAA		
Vaihtuvat vastaavat	123 874,77	122 851,11
Rahat ja pankkisaamiset	123 874,77	122 851,11
VASTAAVAA YHTEENSÄ	123 874,77	122 851,11
VASTATTAVAA		
Oma pääoma	-8 098,08	-2 177,93
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 177,93	1 982,50
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-5 920,15	-4 160,43
Vieras pääoma	-115 776,69	-120 673,18
Pitkäaikainen vieras pääoma	-58 150,03	-63 338,86
Saadut ennakot	-58 150,03	-63 338,86

Lyhytaikainen vieras pääoma	-57 626,66	-57 334,32
Saadut ennakot	-26 482,59	-27 671,66
Ostovelat	-137,56	0,00
Muut velat	-29 948,78	-28 603,78
Siirtovelat	-1 057,73	-1 058,88
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-123 874,77	-122 851,11

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2021

HAUTAINHOITORAHASTO Askolan seurakunta

Haudanhoitotilanne 31.12.2021

Hoitoaika	Hoitovuodet	kpl-määrä	pääoma 1.1. +lisäykset	jaksotus	saadut ennakot / pääoma 31.12.
5 vuotta	2017 - 2021	41	2 882,80	2 882,80	0,00
	2018-2022	47	8 252,80	4 126,40	4 126,40
	2019-2023	34	7 320,00	2 440,00	4 880,00
	2020-2024	51	15 039,20	3 759,80	11 279,40
	2021-2025	43	15 782,00	3 156,40	12 625,60
		216	49 276,80	16 365,40	32 911,40
6 vuotta	2016-2021	2	142,67	142,67	0,00
		2	142,67	142,67	0,00
15 vuotta	2010-2024	5	280,80	70,20	210,60
		5	280,80	70,20	210,60
20 vuotta	2004-2023	4	358,23	119,41	238,82
	2002-2021	2	40,36	40,36	0,00
		6	398,59	159,77	238,82
25 vuotta	2011-2035	2	978,00	65,20	912,80
	2010-2034	1	1 097,60	78,40	1 019,20
	2009-2033	1	650,00	50,00	600,00
	2008-2032	7	2 467,20	205,60	2 261,60
	2007-2031	3	1 390,40	126,40	1 264,00
	2006-2030	5	1 916,00	191,60	1 724,40
	2005-2029	2	586,80	65,20	521,60
	2003-2027	3	806,40	115,20	691,20
2000-2024	8	1 094,72	273,68	821,04	

1998-2022	2	130,50	65,25	65,25
1997-2021	10	244,88	244,88	0,00
	44	11 362,50	1 481,41	9 881,09
30 vuotta 1998-2027	2	486,57	69,51	417,06
	2	486,57	69,51	417,06
36 vuotta 2002-2037	2	555,90	32,70	523,20
	2	555,90	32,70	523,20
45 vuotta 1993-2037	3	1 429,53	84,09	1 345,44
	3	1 429,53	84,09	1 345,44
66 vuotta 2000-2024	2	3 627,45	80,61	3 546,84
	2	3 627,45	80,61	3 546,84
68 vuotta 2000-2067	4	7 576,87	161,21	7 415,66
	4	7 576,87	161,21	7 415,66
yhteensä				
	286	75 137,68	18 647,57	56 490,11

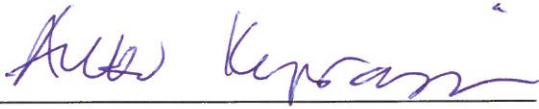
Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	483	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	30 229,75	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	62,59	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	1 092	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	68 345,52	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	123 874,77	euroa
Yli-/alikalteisuus	55 529,25	euroa

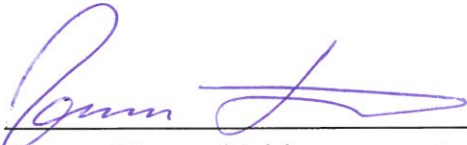
V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Askolassa 28.4.2022

Askolan seurakunnan kirkkoneuvosto



Antti Kupiainen, kirkkoneuvoston pj.



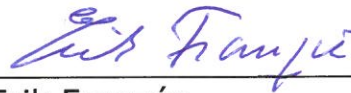
Jorma Linna, kirkkoneuvoston varapj.



Jukka Ahlgrén



Malla Felin



Erik Franzén



Risto Hämäläinen



Tuula Leivo



Kari Lindgren



Minna Ollila

Irina Salojoki



Kaija-Leena Tuomisto



Tarja Laine, talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Askolassa 2. 5. 2022

KPMG Oy Ab



Martin Slotte
tilintarkastaja, JHT, HT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2021

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Nro sarja	Tositelajit	
1	AB	Automaattikirjaus
1	K1	Kirjanpitoliihtymä tarj.laskut
1	K2	Kirjanpitoliihtymä, verokäsittely
1	K3	Kirjanpitoliihtymä
1	K4	Verkkolaskut
1	PK	Palvelukassat
1	SA	Kipan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SE	Sisäiset erät (vyörytys)
1	SK	Seurakunnan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SN	Kolehdit muistiotosite
1	SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite
1	SZ	Peruutustosite / muistio
1	TO	Tiliote
1	T1	Maksuliikenneohjelman tiliöinti
1	ZA	Tilin avaussaldo
1	ZM	M2 Kirjanpitoliihtymä
1	ZY	Yhdistyvät seurakunnat

Myyntilaskut

Nro sarja	Tositelajit	
14	AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"
18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat - hyvitys
14	DP	Perintätoimiston suoritukset
18	DR	Asiakkaat - lasku
18	DV	Viivästyskorkolasku
14	DZ	Asiakkaat - maksukirjaus

18	M1	Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku)
18	M2	Resurssivarausjärjestelmä (liittymän lasku)
18	M3	Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)
14	MV	Maksuvapautuksen kuittaustositteet
9	RV	Laskun siirto
18	ZD	Luottotappio

Palkat

Nro sarja	Tositelajit	
1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

Ostolaskut

Nro sarja	Tositelajit	
19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat - hyvitys
19	KR	Toimittajat - lasku
15	KZ	Toimittajat - maksu
19	TM	Matkalaskut ostoreskontra

Käyttöomaisuus

Nro sarja	Tositelajit	
1	AA	Käyttöomaisuus kirjaus
3	AF	Poistokirjaukset
1	AI	Investointituet käyttöomaisuus
1	AM	Käyttöomaisuuden myynti
1	AZ	Purku käyttöomaisuuteen

Nro sarja	Käytetyt tositenumerot
1	1000000-1001360
3	3000000-3000023
9	90000000-90000221
14	14000000-14000221
15	15000000-15000513
19	19000000-19000563

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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