

Bilaga 7/36 § Gem. kfge 7.12.2023  
Liite 7/ 36 § Yht. kvalt7.12.2023  
Bilaga 1 / 81§ GKR 15.11 2023  
Liite 1 / 81§,YKN 15.11.2023

## **KRISTINESTADS KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET**

**Verksamhets- och ekonomiplan 2024-2026**

## **KRISTIINANKAUPUNGIN SEURAKUNTAYHTYMÄ**

**Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026**

## BUDGET

### Innehållsförteckning:

Inledning .....	3
Personal .....	5
Driftsekonomidelen.....	7
Resultaträkningsdel.....	26
Investeringsdel .....	28
Finansieringsdel .....	29

## TALOUSARVIO

### Sisällysluettelo:

Johdanto .....	3
Henkilökunta.....	5
Käyttötalousosa.....	7
Tuloslaskelmaosa.....	27
Investointiosa .....	28
Rahoitusosa .....	29

## Inledning

### Det ekonomiska nuläget

Senaste bokslut, dvs resultatet för 2022, visade ett överskott på 218 129 € i hela samfällighetens externa bokslut. Intäkterna från skogsbruket var 334 196 € och kyrkoskatteinkomsterna var 1 524 146 €.

Kyrkoskatteinkomsterna var 25 362 € större än budgeterat. Överskottet lämnades i samfällighetssegmentet för amortering av kyrkorenoveringslånet 2023.

Samfällighetssegmentets interna resultat visade således ett överskott på 15 536 €.

I slutet av 2022 fanns det 1,11 milj. € kvar av lånet som upptagits för fasadrenovering av Kristinestads kyrka. Lånetiden är 25 år. Kyrkobyggnadernas avskrivningstid har fastställts till 70 år, därför är det viktigt att följa med årsbidraget (resultatet före avskrivningarna).

Fram till november 2023 har 99 % av de budgeterade 1 449 606 € kyrkoskatteinkomsterna inkommit. Kyrkoskatten betalas in en gång i månaden.

### Utsikterna för 2024

Uppskattningen är att kyrkoskatteinkomsterna minskar med 4 % år jämfört med 2022.

Kyrkoskatteinkomsterna skulle då bli 1 463 180 €.

Nedgången beror på det sjunkande medlemsantalet och de ekonomiska följderna av kriget i Ukraina.

Prognosen för kyrkoskatteinkomsterna godkändes av gemensamma kyrkorådet 23.5.2023.

## Johdanto

### Talouden nykytilanne

Viimeisimmän tilinpäätöksen, eli vuoden 2022, tulos oli 218 129 € ylijäämäinen koko seurakuntayhtymän ulkoisessa tilinpäätöksessä. Metsätalouden tuotot olivat tuona vuonna 334 196 € ja kirkollisverotulot 1 524 146 €.

Kirkollisverotulon määrä ylitti 25 362 eurolla talousarvioon merkityn määrän. Tämä budjetin ylittävä tulo jätettiin yhtymäsegmenttiin, kirkon korjauslainan lyhennyksiin vuodelle 2023. Yhtymäsegmentin sisäinen tulos oli näin 15 536 € ylijäämäinen vuonna 2022.

Kristiinankaupungin kirkon korjaukseen otettua pankkilainaa oli jäljellä 1,11 milj. € vuoden 2022 lopussa.

Takaisinmaksuaika on 25 vuotta. Kirkkorakennusten poistoajaksi on yhtymässä päätetty 70 vuotta, joten vuosikatteen (tulos ennen poistoja) seuranta on tärkeää.

Vuoden 2023 marraskuun alkuun mennessä kirkollisverotuloja on tullut 99 % talousarvioon merkitystä 1 449 606 eurosta. Tulot tilitetään kerran kuukaudessa.

### Ennuste vuodelle 2024

Ennuste vuodelle 2024 on kirkollisverotulojen väheneminen 4 % vuodesta 2022. Määräksi tulee tällä arviolla 1 463 180 €.

Ennuste alenemasta perustuu jäsenmääräennusteeseen ja Ukrainan sodan talousvaikutuksiin.

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi kirkollisverotuloennusteen 23.5.2023.

### **Centralfondsavgifter**

Grundavgiften till kyrkans centralfond (Kyrkostyrelsen) förutses förbli den samma som tidigare, dvs 6,5 % av den kalkylerade kyrkoskatten.

### **Pensionsfondavgifter**

Pensionsfondavgiften till Kyrkans centralfond förutses förbli samma som förr, dvs 5,0 % av kyrkoskatten.

### **Lönekostnader**

Det nuvarande tjänste- och arbetskollektivavtalet är i kraft 1.3.2022 - 29.2.2024. Nästa års lönejusteringar är ännu under förhandling. I budgeten har man räknat med en 3 % löneförhöjning.

### **Kirkon keskusrahasto**

Kirkon keskusrahastolle (Kirkkohallitus) suorittavan perusmaksun ennustetaan määräytyvän samoin kuin edellisvuonna, eli 6,5 % laskennallisesta kirkollisverosta.

### **Eläkerahastomaksut**

Kirkon eläkerahastolle suorittavan eläkerahastomaksun ennustetaan määräytyvän samoin kuin edellisvuonna eli 5,0 %, kirkollisveron perusteella.

### **Palkkakustannukset**

Nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.3.2022 - 29.2.2024. Neuvottelu vuoden 2024 palkantarkastuksista on kesken. Talousarvio suunnitellaan varautuen 3 %:n palkankorotukseen.

## Samfällighetens personal 1.1 2024

Fördelning av arbetstid i procent i budgeten

	Metti Salminen	Anne Huotari	Anders Sjögren	Anita Viik-Ingvesgård, 90 %
Gem.kyrkorådet, fm	20			
Ekonomi- och personalförvaltning	80			
Förvaltn. av begravningsplats				15
Begravningsväsendet		30	30	
Begravningsplatser		40	40	
Fastighetsförvaltning		10		
Krs nya kyrka		20	15	
Lappfjärds kyrka/ kyrkosal			15	
Sideby kyrka				
Ulrica Eleonora				
Gravfonden				25
Krs nya kapell				
Gamla kapell				
Tjock kapell				
Åsändan kapell				
Sideby kapell				
Sby kyrkas sal				

Paul Koomsons arbetstid köps internt av svenska församlingen på samma sätt som tidigare: dvs. begravningsväsendet 20 %, begravnings-platserna 35 %, Krs nya kyrka 10 %, Sideby kyrka 25 %, Sideby kyrkas församlingssal 10 %. Arbetstiden som köps är 100% sommartid i 6 månader och 50% under vinterhalvåret, totalt 75% av heltid.

Sirkka Högnäs arbetstid köps som intern tjänst av svenska församlingen liksom föregående år, uppgiftsområde: ekonomi- och personalförvaltning. Totalt 40% av heltid.

Kyrkostyrelsen kräver att lönen delas i procent för statistikens skull (inte mindre tal än tio procent för ett uppgiftsområde).

Förutom de fast anställda, hör församlingsmästare Tuure Viitala med en tidsbunden heltidsanställning och säsonganställda till personalen.

## Yhtymän henkilöstö 1.1.2024

Työajan jakautuminen prosentteina

	Anita Viik-Ingvesgård, 90 %
Yht. kirkkoneuvosto, valt.	10
Talous- ja henkilöstöhallinto	50
Hautausmaahallinto	15
Hautustoimi	
Hautausmaat	
Kiinteistöhallinto	
Krs kirkko	
Lapväärtin kirkko/ kirkkosali	
Siipyyn kirkko	
Ulrika Eleonora	
Hautainhoitorahasto	25
Krs uusi kapelli	
Vanha kapelli	
Tiukan kapelli	
Åsändanin kapelli	
Siipyyn kapelli	
Siipyyn kirkon sali	

Paul Koomsonin työaika ostetaan sisäisenä palveluna ruotsalaiselta seurakunnalta, kuten edellisvuonna: hautustoimi 20 %, hautausmaat 35 %, Krs kirkko 10 %, Siipyyn kirkko 25 %, Siipyyn kirkon sali 10 %. Määrä on 100 % 6 kk kesäaikaan ja talvella 50 %, yhteensä 75 % kokoaikatyöstä.

Sirkka Högnäs in työaika ostetaan sisäisenä palveluna ruotsalaiselta seurakunnalta, kuten edellisvuonna, tehtävälueelle talous- ja henkilöstöhallinto. Määrä 40 % kokoaikatyöstä.

Kirkkohallitus vaatii, että palkat jaetaan osiin tilastoinnin vuoksi (ei alle 10 % per tehtävälue).

Vakituisen henkilökunnan lisäksi henkilöstöön kuuluu seurakuntamestari Tuure Viitala määräaikaisella kokoaikaisella työsuhteella sekä kausityöntekijöitä.

	Kristinestads kyrkliga samfällighet			Budget	Budget
	2020	2021	2022	2023	2024
Lönestöd	-1 448	-131	-6 193	-100	-4 800
Ers. för läroavtal etc.	0	-4 643	0		
Stöd Stenfors fond	0	0	0		
Stöd tillsammans	-1 448	-4 774	-6 193	-100	-4 800
Intäkter för int. tjänster (Sirkka, Paul)	-9 881	-6 616	-5 752	-2 500	-5 000
Löner och arvoden	202 745	198 446	204 896	190 062	195 689
Periodiserade löner	12 994	-1 308	-9 056		
Aktiverade löner	0	-1 174	-554		
	215 739	195 964	195 285	190 062	195 689
Bikostnader	48 304	42 851	39 003	45 511	47 382
Löner med bikostnader	264 043	238 814	234 288	235 573	243 071
Från FPA	-347	-1 337	-2 428		
Olycksförsäkring					
Övriga rättelser ( Pohjola)	9 637	0	-0,45		
<b>Personalkostnader</b>	<b>273 333</b>	<b>237 478</b>	<b>231 860</b>	<b>235 573</b>	<b>243 071</b>
Köp av int. tjänster (Anita, Anders, Tuure)	15 345	38 629	44 067	42 180	40 000
<b>Personal och int. tjänster med</b>	<b>278 796</b>	<b>269 490</b>	<b>270 175</b>	<b>275 253</b>	<b>278 071</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Personal, interna tjänster och fondstöd med	277 348	264 717	263 983	275 153	273 271
Kyrkoskatter	686 773	586 600	640 362	645 984	659 558



## Driftsekonomi

### Budgetens bindningsnivå

Verksamhetsbidraget ska hålla sig inom budgeten enligt huvudtitlarna i förhållande till fullmäktige. Kyrkoskatten delas på basen av församlingarnas medlemsantal 1.1.2024. Församlingsråden beslutar själva hur de egna intäkterna och budgetmedlen fördelas mellan de olika uppgiftsområdena inom huvudtitlarna. Gemensamma kyrkorådet beslutar om det samma för samfällighetens del.

## Käyttötalous

### Taloussarvion sitovuustaso

Toimintakatteen tulee pysyä taloussarvion sisällä pääluokittain tarkasteltuna valtuustoon nähden. Kirkollisverot jaetaan seurakuntien jäsenmäärän 1.1.2024 mukaan. Seurakuntaneuvostot seurakuntien osalta, ja yhteinen kirkkoneuvosto yhtymäsegmentin osalta, päättävät omien tuottojen ja määrärahojen käytöstä eri tehtäväalueiden välillä pääluokkien sisällä.

## Driftsekonomidel enligt huvudklasserna / Käyttötalous pääluokkien mukaan

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
<b><u>HALLINTO / FÖRVALTNING</u></b>					
Tuet ja avustukset	-4 227	-5 000	-7 000	-7 070	-7 140
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 237	-5 000	-7 000	-7 070	-7 140
Henkilöstökulut	85 571	95 841	102 107	103 128	104 149
Palvelujen ostot	93 019	108 811	108 131	109 212	110 294
Vuokratkulut	7 753	9 600	6 800	6 868	6 936
Aineet ja tarvikkeet	2 641	1 850	2 200	2 222	2 244
Toimintakulut (ulkoiset)	188 985	216 102	219 238	221 430	223 623
Toimintakate 1 (ulkoinen)	184 748	211 102	212 238	214 360	216 483
Toimintatuotot (sisäiset)	-1 139	-500	-3 000	-3 030	-3 060
Toimintakulut (sisäiset)	21 205	22 550	22 550	22 776	23 001
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	204 814	233 152	231 788	234 106	236 424
<b><u>SEURAKUNTAELÄMÄ / FÖRSAMLINGSLIV</u></b>					
Toimintatuotot			0	0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	6 243	6 800	7 201	7 273	7 345
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 243	6 800	7 201	7 273	7 345

<b>HAUTAUSTOIMI / BEGRAVNINGSVÄSENDET TP</b> 2022		Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Avgiftsintäkter	-44 202	-51 750	-47 780	-48 258	-48 736
Understöd och bidrag	-5 715	-1 100	-7 300	-7 373	-7 446
Övriga verksamhetsintäkter	-1 488	-100	-1 500	-1 515	-1 530
Verksamhetsintäkter (externa)	-52 229	-52 950	-56 580	-57 146	-57 712
Personalkostnader	110 968	97 763	102 057	103 078	104 098
Löner och arvoden	91 992	78 584	81 992	82 812	83 632
Köpta tjänster	49 359	44 630	61 359	61 973	62 586
Hyreskostnader	1 800	1 800	3 000	3 030	3 060
Material, förnödenheter och varor	24 163	29 340	29 800	30 098	30 396
Verksamhetskostnader (externa)	188 015	174 013	196 396	198 360	200 324
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	135 786	121 063	139 816	141 214	142 612
Verksamhetsintäkter (interna)	-4 613	-2 000	-2 000	-2 020	-2 040
Verksamhetskostnader (interna)	26 408	14 750	14 750	14 898	15 045
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	157 581	133 813	152 566	154 092	155 617
Avskrivningar och nedskrivningar	12 173	12 552	12 531	12 656	12 782
<b>FASTIGHETER / KIINTEISTÖTOIMI</b>	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Verksamhetsintäkter (externa)	-4 286	-1 720	-1 920	-1 939	-1 958
Personalkostnader	34 708	41 969	38 907	39 296	39 685
Köpta tjänster	55 185	56 895	60 655	61 262	61 868
Material, förnödenheter och varor	62 298	72 890	55 866	56 424	56 983
Inköp under räkenskapsperioden	73 230	72 890	55 866	56 424	56 983
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-10 932			0	0
Övriga verksamhetskostnader	16 585	15 856	18 440	18 624	18 809
Verksamhetskostnader (externa)	168 777	187 610	173 868	175 607	177 345
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	164 491	185 890	171 948	173 667	175 387
Verksamhetsintäkter (interna)	-286 913			0	0
Verksamhetskostnader (interna)	18 449	18 030	10 350	10 454	10 557
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-103 973	203 920	182 298	184 121	185 944
Avskrivningar och nedskrivningar	40 504	40 454	40 179	40 581	40 983
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	62 999			0	0
Överföringsintäkter/överföringskostnader	11 551			0	0
Sektorbidrag (externt och internt)	11 080	244 374	222 477	224 702	226 926



## Förvaltningsorgan 101 Hallintoelimet

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Här bokförs intäkter av och kostnader för gemensamma kyrkofullmäktige och gemensamma kyrkorådet och dess arbetsgrupper t.ex. mötesarvoden.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

För personalkostnaderna har man räknat med att kyrkofullmäktige har fyra möten; ett för bokslut, ett för skatteöret, ett för budgeten och ett extra, och för gemensamma kyrkorådet med åtta möten. Församlingarna står vanligen för utrymmet och kaffet. Köp av tjänster innehåller kilometerersättningar till förtroendevalda.

### Tehtävälueen toiminta-ajatus

Tähän kirjataan yhteisen kirkkovaltuuston, yhteisen kirkkoneuvoston ja sen työryhmien tuotot ja kulut esim. kokouspalkkiot.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

Henkilöstökuluissa on varauduttu neljään kirkkovaltuuston kokoukseen, tilinpäätöskokous, veroäyrikokous, talousarviokokous ja yksi varalle sekä kahdeksaan yhteisen kirkkoneuvoston kokoukseen. Seurakunnat tarjoavat yleensä tilat ja kahvin. Palvelujen ostoon sisältyy luottamushenkilöiden kilometrikorvaukset.

1001010000	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	21 089	24 238	24 680	24 927	25 174
Toimintakate 1 (ulkoinen)	21 089	24 238	24 680	24 927	25 174

## Personal- och ekonomiförvaltning 105 Talous- ja henkilöstöhallinto

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Ekonomiförvaltning, personalförvaltning, data-administration, revision och intern övervakning. Också företagshälsovårdens kostnader och eventuella intäkter samt kostnaderna för IT-centralens tjänster och datanätet- och fasta telefonanslutningar, hyror för skrivare och datorer.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

Som tidigare år: Kyrkans servicecentrals (Kipa) tjänster används för bokföring, bokslut, inköpsreskontra, löneräkning, skattedeklarationer och anmälningar till pensionsanstalten. Tyky-sedlar ges åt alla anställda inom samfälligheten. En jullunch eller utflykt ordnas åt de anställda. Vart tredje år görs en hälsogranskning för alla anställda, nästa infaller 2026.

### Centrala målsättningar under 2024:

Alla reklamationer som gäller samfällighetssegmentet förs vidare till förvaltningschefen, för att kunna förbättra verksamheten. Under året poängteras kommunikation kring det ekonomiska läget, såväl åt anställda som förtroendevalda. Arbetsuppgifterna ska organiseras så att ekonomin kommer i balans.

### Tehtävälueen toiminta-ajatus

Taloushallinto, henkilöstöhallinto, tietohallinto, tilintarkastus ja sisäinen valvonta. Työterveyshuollon kulut ja mahdolliset tulot sekä työtapaturma- ja ammattitautilain mukaiset vakuutukset koko yhtymän työntekijöiden osalta. Rannikon IT-keskuksen palvelut ja tietoverkon ja kiinteiden puhelinten liittymät, tulostimien ja tietokoneiden vuokrat koko yhtymän osalta.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

Edellisvuosien käytännön mukaan Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) palveluja käytetään kirjanpidossa, tilinpäätöksessä, ostoestonkontrassa, palkanlaskussa ja ilmoituksissa eläkelaitokselle ja veroilmoituksissa.

TYKY-seteleitä annetaan koko yhtymän työntekijöille edellisvuoden tapaan. Joululounas tai retki työntekijöille. Joka kolmas vuosi terveystarkastus kaikille työntekijöille, seuraava kerta 2026.

#### Vuoden 2024 keskeiset tavoitteet:

Kaikki yhtiösegmenttiä koskevat reklamaatiot tiedotetaan hallintopäällikölle, toiminnan kehittämistä varten. Taloustilanteeseen liittyvää viestintää painotetaan vuonna 2024, sekä työntekijöille että luottamushenkilöille. Organisoidaan työtehtäviä, tavoitteena talouden tasapainottaminen.

1011050000	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 237	-5 000	-7 000	-7 070	-7 140
Toimintakulut (ulkoiset)	153 864	175 043	181 771	183 589	185 406
Toimintakate 1 (ulkoinen)	149 627	170 043	174 771	176 519	178 266
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-1 139	-500	-3 000	-3 030	-3 060
Toimintakulut (sisäiset)	21 205	22 550	22 550	22 776	23 001
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	169 693	192 093	194 321	196 265	198 207

## Centralregistret 107 Keskusrekisteri

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Centralregisteravgifterna till Kustens och Ålands centralregister bokförs hit. Närpes prosteri har en medlem i direktionen och till de finskspråkiga församlingarnas representant har för denna fullmäktigeperiod valts Maire Joki från Kristinestads finska församling.

### Tehtävälueen toiminta-ajatus

Keskusrekisterimaksut (Rannikon ja Ahvenanmaan Keskusrekisteri) kirjataan tähän tulosityksikköön. Närpiön rovastikunnalla on yksi jäsen keskusrekisterin johtokunnassa. Suomenkielisillä seurakunnilla on omat edustajansa. Maire Joki Kristiinankaupungin suomalaisesta seurakunnasta on valittu edustamaan heitä tällä valtuustokaudella.

1011070000	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	15 211	15 000	16 821	16 989	17 157
Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 211	15 000	16 821	16 989	17 157

## Familjerådgivning 242 Perheneuvonta

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Här bokförs intäkter och kostnader för familjerådgivning. Samfälligheten köper tjänster från Familjerådgivningscentralen vid Vasa kyrkliga samfällighet.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

Båda församlingarna hänvisar sina familjerådgivningskunder till Vasa.

### Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Tähän kirjataan tulot ja menot perheneuvonnasta. Yhtymä ostaa palvelut Vaasan seurakuntayhtymän perheneuvontakeskukselta.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

Molemmat seurakunnat ohjaajat perheneuvonta-asiakkaansa Vaasaan.

1002420000	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0	0
Toimintakulut (ulkoiset)		1 200	1 200	1 212	1 224
Toimintakate 1 (ulkoinen)		1 200	1 200	1 212	1 224

## Sjukhussjälavård 243 Sairaalasielunhoito

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Här bokförs intäkter och kostnader för sjukhussjälavård.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

Samfälligheten har ett avtal med Vasa kyrkliga samfällighet. Gunilla Teir har valts till vår representant i samdirektionen för sjukhussjälavården vid Vasa centralsjukhus för 2023-2026.

### Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Tähän kirjataan tulot ja menot sairaalasielunhoidosta.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

Yhtymällä on sopimus Vaasa seurakuntayhtymän kanssa. Yhtymän edustajaksi Vasan keskussairaalan sairaalasielunhoidon yhteisjohtokuntaan on valittu Gunilla Teir vuosiksi 2023-2026.

1002430000	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	5 569	5 600	6 001	6 061	6 121
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 569	5 600	6 001	6 061	6 121

## Förvaltning av begravningsplatser 401 Hautausmaahallinto

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Begravningsplatsadministration, gravbokprogrammet.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

Besiktning av alla begravningsplatser utförs under våren 2024 för att få en allmän uppfattning över läget. Gemensamma kyrkorådet valde 30.8.2023 en arbetsgrupp för begravningsplatsbesiktningarna, till arbetsgruppen valdes Mikael Perjus och Yvonne Ojaniemi, Sonja Grönholm valdes till suppleant.

Planeringen fortsätter – huruvida man kunde sköta gravärenden från ett gemensamt kontor; dvs. bokning av präst, kontor, minnesstund, gravplats m.m. Om man i framtiden börjar sköta gravärenden från samfällighetens kontor, öppnas för ändamålet ett nytt resultatområde 1011080000.

Anhöriga får information om jordfästningar, gravskötsel osv. från samfällighetens kontor per telefon samt via hemsidorna. Trycka infoblad hör till församlingarnas verksamhet.

### Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Hautausmaahallinto, Hautakirja-ohjelma, hautakarttatietojen ylläpito, hautausmaakatselmukset

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

Hautausmaakatselmus suoritetaan keväällä 2024 lyhyen ajan sisällä kaikilla yhdeksällä hautausmaalla, kokonaiskuvan saamiseksi. Yhteinen kirkkoneuvosto on valitsi 30.8.2023 työryhmän asian hoitoon. Mikael Perjus ja Yvonne Ojaniemi valittiin varsinaisiksi jäseniksi ja Sonja Grönholm varajäseneksi.

Jatketaan suunnittelua, voidaanko hauta-asiat hoitaa yhdestä yhteisestä kansliasta käsin: papin, kanttorin, muistotilaisuuden, hautapaikan varaukset jne. Mikäli hauta-asiat hoidetaan joskus yhteisestä yhtymän kansliasta, tälle avataan oma tulosityksikkö 1011080000.

Omaisista tiedotetaan hautajaisista ja haudan hoidosta yhtymän toimistosta, puhelimitse sekä kotisivun kautta. Painetut tiedotteet ovat osa seurakuntien toimintaa.

1004010000	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	16 848	11 148	12 587	12 713	12 839
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 848	11 148	12 587	12 713	12 839

## Begravningsplatser 403

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Hit bokförs avskrivningar som härrör från grundande och förbättrande av begravningsplatser och intäkter och utgifter som hör till allmän skötsel. Också intäkter och utgifter för minneslundens namnbrickor och intäkter från upprikning av gravstenar.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

Kristinestads nya begravningsplats:  
Flyttas över från förra året:

- 1) Beslutet om att förnya nuvarande servicebyggnad. Byggarbetet påbörjas om beslutet är jakande. Byggexpert Ulf Österback bekantade sig med nuvarande servicebyggnad hösten 2022 och förespråkade inte målning eller annan reparation av nuvarande byggnad för att den är i så dåligt skick. Om det blir en ny byggnad, önskas ett låsbart förråd för åkgräsklipparen och ett litet kafferum med värmebatteri (elkabel finns). Investeringsreservering för 2024.
- 2) Beslutet om att rusta upp/ förnya det söndriga staketet.
- 3) Träpartiet vid ingången förnyas, eftersom det är murket och ställvis sönder. Staketet besiktades hösten 2022 tillsammans med Ulf Österback. Beslut om staketets utseende görs för arbetet påbörjas.

Kristinestads gamla begravningsplats. En ansökan lämnades in till Frans Henriksons testamentsfond hösten 2021 för planering av historisk värdefulla fd. all framtids skötselgravar. Bidrag beviljades inte. Under 2024 sköts ytan (sand/gräs) på samma sätt som 2023 för att hålla hela området i ett kulturhistoriskt värdigt skick. Medlen tas från uppgiftsområdet begravningsplatser.

Lappfjärds kyrkas gravgård. Beslutet gällande minneslunden flyttas fram: ska den lämnas i nuvarande skick eller skall man förverkliga Jim Björniss plan för minneslunden (kostnadsberäkningen har beställts som underlag för beslutsfattande). En ställning för blommor och ljus skaffas till båda minneslundarna.

Sideby begravningsplats. Beslut om reparation av gamla delens staket tas 2024. Nu fattas det bräder mellan stenstolparna, pga av att bräderna ruttnat. Reparationen sker år 2025. Den största gången och lindallén istandsätts.

Gemensamt för alla begravningsplatser: Förnyande av trimningsutrustningen fortsätter (reservering 4000 €). Reservering för trädskötsel 2 000 €. K:stads gamla begravningsplats betonas 2024. Två åkgräsklippare byts in till en ny.

## Hautausmaat 403

### Tehtävälueen toiminta-ajatus

Hautausmaan perustamisesta ja peruskorjauksista aiheutuvat poistot ja yleishoidosta aiheutuvat tuotot ja kulut. Hautapaikan myynnistä saadut tulot. Samoin tulot muistolehtojen kivien kaiverretuista kylteistä. Hautakivien oikaisuista saadut tulot.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

#### Uusi hautausmaa:

Edellisvuodelta siirtyvää:

- 1) Päätös nykyisen huoltorakennuksen uusimisesta. Käynnistetään työt, jos rakennus uusitaan. Rakennusasiantuntija Ulf Österback tutustui nykyiseen rakennukseen syksyllä 2022, eikä kannattanut nykyisen maalausta tai muuta kunnostusta, rakennuksen huonokuntoisuuden vuoksi. Mikäli uusi rakennus hankitaan, toiveena on lukittava ovellinen säilytystila päältäajettavalle ruohonleikkurille ja pieni taukotila, jossa mielellään lämpöpatteri (sähkökaapeli on vedetty aiemmin). Investointivaraus siirtyy vuodelle 2024.
- 2) Päätös rikkiäisen reuna-aidan kunnostuksesta/uusimisesta.
- 3) Puinen aitaosuus sisäänkäynnin luona uusitaan, sillä se on lahonnut ja osin rikki. Aita tarkastettiin Ulf Österbackan kanssa syksyllä 2022. Päätetään ulkonäkö ennen työn aloitusta.

#### Vanha hautausmaa:

Frans Henriksonin testamenttirahastosta haettiin syksyllä 2021 tukea kulttuurihistoriallisesti arvokkaan, v. 1853 perustetun vanhan osan ainaishoitohautojen tulevaisuuden suunnitteluun.

Rahoitusta ei kuitenkaan tuolloin saatu. Vuonna 2024 hoidetaan näiden hautojen pinnat (hiekk/nurmi) kuten vuonna 2023 ja pidetään näin alue kulttuurihistoriallisesti arvokkaana kokonaisuutena, hautausmaa-tehtäväalueen budjetin osana.

Lapväärtin kirkon hautausmaan muistolehdesta tehtävä päätös siirtyy edellisvuosilta: jätetäänkö nykyiseen tilaan vai toteutetaanko esim. Jimi Björnin suunnittelema ulkoasu (kustannusarvio tilattu päätöksen tekoa varten). Molempien muistokivien alle hankitaan teline kukille ja kynttilöille.

Siipyyn hautausmaan Vanhan osan aidan korjauksesta tehdään päätös vuonna 2024. Nyt kivisten aitatolppien välistä puuttuu lauta-aitaa, lahoamisen vuoksi. Korjaus vuonna 2025. Kunnostetaan hautausmaan isoin käytävä ja uuden hautausmaan lehmuskuja.

Yhteistä toimintamenoa: Trimmauskaluston uusinta jatkuu ja pieniä ruohonleikkureita uusitaan (varaus 4000 €). Varaus puiden hoitoon 2 000 €, pääpaino Krs vanha hautausmaa vuonna 2024. Kaksi päättäjäjettavaa ruohonleikkuria vaihdetaan yhteen uuteen.

Hautausmaat	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-15 770	-13 250	-15 480	-15 635	-15 790
Toimintakulut (ulkoiset)	115 081	110 631	123 776	125 014	126 252
Toimintakate 1 (ulkoinen)	99 311	97 381	108 296	109 379	110 462
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-4 613	-2 000	-2 000	-2 020	-2 040
Toimintakulut (sisäiset)	12 871	8 050	8 050	8 131	8 211
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	107 570	103 431	114 346	115 489	116 633
.					
Poistot ja arvonalentumiset	6 712	6 806	7 456	7 531	7 605
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	1 805			0	0
Sisäiset vyörytyserät	207 936			0	0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	324 023	110 237	121 802	123 020	124 238

## Begravningsväsendet 404 Hautaustoimi

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Intäkter och kostnader som föräns av förvaring och transport av avlidna. Grävning, fyllning och iståndsättning av gravar.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

För gravgrävning anlitas samma entreprenör som förr. Täckning sköts med egen maskin

Entreprenören täcker vid behov och på beställning.

Reserveringen för pilottestet (1 500€) flyttas till 2024. Målet är att avstå från användningen av

enskilda rasskydd och i stället använda en ram som man kan lyfta maskinellt. Flyttning av rasskydden

med maskin i samband med grävning och täckning. Detta sparar församlingsmästarnas arbetstid samt tar i beaktande arbetarskyddet (belastning av rygg).

Rasskydden som används i Lappfjärd förnyas.

Anskaffning av ett nytt värmetråg för upptining av gravplats (reservering 2 500€).

#### **Tehtävälueen toiminta-ajatus**

Vainajan säilyttämisestä ja kuljettamisesta aiheutuvat tuotot ja kulut. Haudan kaivu, peittäminen ja peruskunnostus, tuhka muistolehtoon.

#### **Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024**

Haudankaivuuseen käytetään samaa yrittäjää kuin ennen. Peitetään itse omilla koneilla. Yrittäjä peittää tarvittaessa tilauksesta.

Pilottikokeilun varaus (1500 €) siirtyy vuodelle 2024: Tavoitteena on testata ratkaisua, jossa luovutaan yksittäisistä sortumissuojista ja siirrytään käyttämään kehikkoa. Kehikko voidaan laskea ja nostaa koneellisesti. Tavoite on hoitaa tukireunojen siirto koneellisesti kaivu- ja peittotyön yhteydessä. Tämä säästää seurakuntamestareiden työaika ja on myös työsuojelutoimenpide (selän kuormitus). Lapväärtissä olevat tukireunat uusitaan.

Yhden uuden lämpöelementin hankinta hautapaikan sulatukseen siirtyy edellisvuoden budjetista (varaus 2500 €).

1004040000	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-35 635	-39 700	-41 100	-41 511	-41 922
Toimintakulut (ulkoiset)	55 204	52 234	60 033	60 633	61 234
Toimintakate 1 (ulkoinen)	19 569	12 534	18 933	19 122	19 312
.					
Toimintatuotot (sisäiset)				0	0
Toimintakulut (sisäiset)	13 536	6 700	6 700	6 767	6 834
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	33 105	19 234	25 633	25 889	26 146
.					
Poistot ja arvonalentumiset	5 460	5 460	5 075	5 126	5 177
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	933			0	0
Sisäiset vyörytyserät	110 776			0	0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	150 275	24 694	30 708	31 015	31 322

## **Fastighetsförvaltning 501 Kiinteistöhallinto**

### **Uppgiftsområdets verksamhetsidé**

Alla gemensamma utgifter för fastigheter som är svåra att dela. Utgifterna för Basis fastighetsregistret hör hit.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

Om församlingarna köper fastighetstjänster för skötsel av församlingshemmen eller lägergården bokförs intäkterna hit som interna intäkter. Uppgifterna i fastighetsregistret (Basis) kompletteras. Fastighetsregistrets syfte är att registrera kulturobjekt och fastigheter, renoveringar, entreprenörer och beslut. Fastighetsregistret är en förutsättning för att få bidrag från Kyrkostyrelsen.

### Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kaikki kiinteistöihin liittyvät kulut, joita on vaikea jakaa. Basis-kiinteistörekisterin kulut tähän tehtäväalueeseen.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

Mikäli seurakunta ostaa yhtymältä kiinteistöpalveluita seurakuntatalojen ja leirikeskuksen osalta, kirjataan tulot tänne sisäisinä tuloina. Kiinteistörekisterin (Basis) tietoja täydennetään.

Käyttötarkoitus on kulttuurikohteiden kiinteistötietojen, korjausten, urakoitsijoiden, päätösten kirjaaminen. Tämä on edellytys avustusten saamiseen Kirkkohallitukselta.

1005010000	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-478			0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	8 855	7 547	5 993	6 053	6 113
Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 377	7 547	5 993	6 053	6 113

### Kristinestads kyrka 502 Kristiinankaupungin kirkko

#### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Intäkter och kostnader för kyrkan.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

- Utreddes vad som skall göras med yttertaget, är det meningen att det skall målas efter någon tid? Det förra plåttaket var målat.
- Påbörjas planeringen av att frångå oljeuppvärmning i Kristinestads kyrka. Ev.luth. kyrkans nationella mål är att vara en koldioxidneutral kyrka år 2030. Under den kalla årstiden går det 3 000 liter per månad. Årsförbrukningen under 2017-2022 var i medeltal 14 300 liter per år. Årligen har man köpt 11 000 – 17 000 liter. Planeringen förverkligas av att sluta med oljeuppvärmning, tex till förmån av jordvärme. Projektet beviljades stöd 8 100€ år 2023 (40% av det som ansöktes).
- Reserveras 558 € för underhåll av orgeln.
- Inomhustemperaturen hålls på 17-18 grader. Mellan jul och påsk sänks temperaturen ännu en grad för att spara.

### Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kirkon tuotot ja kulut.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

-Kirkon katon maalaussuunnitelma selvitetään. Onko peltikatto suunniteltu maalattavaksi tietyn ajan kuluttua asennuksesta? Aiemmin katto oli maalattu.

-Toteutetaan suunnitteluosuus öljystä luopumisesta Krs kirkon osalta. Kirkon valtakunnallisena strategiana on olla hiilineutraali kirkko 2030. Kylmänä talvikuukautena öljyn kulutus on noin 3 000



litraa per kuukausi. Vuosikulutus on ollut vuosina 2017-2022 keskimäärin 14 300 litraa per vuosi. Öljyä on ostettu 11 000-17 000 litraa per vuosi. Toteutetaan suunnitteluhanke, jossa tavoite on luopua kirkon öljylämmityksestä, esim. maalämpöön siirtymällä. Suunnitteluhankkeelle myönnettiin tukea 8 100 € (40 % haetusta) v. 2023.

-Varataan **558 €** urkujen soittokunnossa pitämiseen.

- Kirkon sisälämpötilan tavoite on 17-18 astetta. Joulun ja pääsiäisen välisenä aikana alennetaan vielä yhdellä asteella, säästösyistä.

1005020020	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-550	-450	-550	-556	-561
Toimintakulut (ulkoiset)	63 722	74 113	65 429	66 083	66 738
Toimintakate 1 (ulkoinen)	63 172	73 663	64 879	65 528	66 177
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-156 781			0	0
Toimintakulut (sisäiset)	4 150	4 480	2 300	2 323	2 346
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-89 459	78 143	67 179	67 851	68 523
.					
Poistot ja arvonalentumiset	25 231	25 648	26 576	26 842	27 108
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	52 370			0	0
Sisäiset vyörytyserät	11 858			0	0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	103 791	93 755	94 693	95 630

## Lappfjärds kyrka 502

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Intäkter och kostnader för kyrkan.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

Renovering av kyrkans takkanter flyttas till 2024 (en har blivit lagad 2021). Takkanterna är i dåligt skick och utgör en säkerhetsrisk. Reservering 4000 € som baserar sig på en gammal offert.

#### Bygginvesteringar:

Renovering av fönstren planeras. Renoveringen följer nuvarande fastighetsstrategi där målet är att hålla kyrkans yttre i skick. Under 2021 inlämnades en bidragsansökan till kyrkostyrelsen. Arkitekt Viljanen inspekterade fönstren tillsammans med Ulf Österback hösten 2022 och det framkom att renoveringsbehovet inte ännu är akut, fönsterrenoveringen kan gott skjutas fram med 1-3 år. Svaret på bidragsansökan för planering av fönsterrenoveringen kom på våren 2023, 6 100€ beviljades, vilket är 50 % av det som söktes. Arkitekten gör en plan och bidragsansökan för själva fönsterrenoveringen lämnas in i slutet av året.

Om man fortsätter använda kyrkan som hittills, är följande anskaffningar aktuella:

- Anskaffning av luftvärmepump till sakristian för grundvärmen istället för nuvarande elvärmeelement. Prisuppskattning 3 000 €, finns inte med i 2024 års budget. Bör planeras väl före förverkligande, eftersom byggnaden är skyddad.
- Gamla armaturer (4-6 st) förnyas av brandsäkerhetskäl, pris ca 2 000€, finns inte med i budgeten 2024.
- Ljudåtergivning förnyas, preliminär kostnadsberäkning 10 000- 15 000 € om man vill att ljudet hörs bra i hela kyrkan. Man kan också förbättra ljudet bara i en del av kyrkan och tydligt märka ut området. På så sätt skulle kostnaderna bli mindre. Som mest kommer ca 400 personer till kyrkan (julbönen). Ursprungligen byggdes kyrkan för 3 000 personer. Beslut och eventuell offertrunda 2024, finns inte med i budgeten.
- För underhåll av båda orglarna har det reserverats 1 300€.
- Ingen reservation till uppvärmning (olja) 2024. Den som använder kyrkan under den kalla årstiden betalar för uppvärmningen. Svenska församlingen betalar för julkyrkan då temperaturen långsamt höjs till 18 grader. Med tanke på orglarna ska anpassningen till den nya temperaturen ske ungefär ett dygn före man börjar spela.

## Lapväärtin kirkko 502

### Tehtävälueen toiminta-ajatus

Kirkon tuotot ja kulut.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

Katonreunan parrujen kunnostus siirtyy vuodelle 2024 (yksi kunnostettu -2021). Ne ovat huonossa kunnossa ja turvallisuusriski. Varaus 4000 €, perustuen pyydettyyn kustannusarvioon.

Rakennusinvestoinnit:

Ikkunoiden kunnostushanke suunnitellaan. Korjaus on nykyisen kiinteistöstrategian mukainen.

Tavoitteena on pitää kirkko ulkoapäin kunnossa. Vuonna 2021 jätettiin Kirkkohallitukselle ensimmäinen avustushakemus suunnittelutyöstä. Arkkitehti Viljanen tarkasti ikkunoita syksyllä 2022 yhdessä Ulf Österbackan kanssa ja selvisi ettei tilanne ole vielä akuutti. Ikkunaremonttia voidaan turvallisesti siirtää 1-3 vuoden päähän. Avustuspäätös ikkunoiden kunnostuksen suunnitteluhankkeelle tuli keväällä 2023. Avustusta saatiin 6100 € (50 % haetusta).

Vuonna 2024 arkkitehti laatii suunnitelman ja hakemus kunnostuksen toteutuksesta jätetään loppuvuodesta 2024.

Mikäli kirkon käyttöä jatketaan nykytavalla, seuraavat hankinnat ovat ajankohtaisia:

- Sähkön kulutusta tulee alentaa hoitamalla sakariston peruslämmitys nykyisten sähköpattereiden sijaan lämpöpumpulla. Hinta-arvio 3000 €. Ei budjetissa 2024. Vaatii suunnitelman ennen toteutusta koska rakennus on suojeltu.
- Vanhat valot uusitaan, paloturvallisuuden vuoksi. 4-6 kpl. Hinta-arvio 2000 €. Ei budjetissa 2024.
- Äänentoisto uusitaan. Alustava kustannusarvio on 10 000 - 15 000 €, jos äänentoiston halutaan olevan kunnossa koko kirkossa. Äänentoistoa voi kuitenkin päättää parantaa vain osassa kirkkoa, ja merkitä alue selkeästi. Näin kustannus on pienempi. Enimmillään kirkossa on nykyään noin 400 henkilöä (joulu kirkko). Kirkko on rakennettu 3000 henkilölle. Päätös ja mahdollinen tarjouspyyntö vuonna 2024. Ei budjetissa 2024.
- Molempien urkujen soittokunnossa pitämiseen on varattu 1 300 € vuodelle 2024.
- Ei varausta öljylämmitykseen vuonna 2024. Käyttäjä maksaa öljyn. Ruotsalainen seurakunta lämmittää joulukirkon. Lämmitetään 18 asteeseen, hitaasti. Lämmityksessä huomioidaan että urkujen tulee saada sopeutua uuteen lämpötilaan noin vuorokauden ennen soittamista.

1005020021	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)			-300	-303	-306
Toimintakulut (ulkoiset)	48 620	57 243	46 849	47 317	47 786
Toimintakate 1 (ulkoisen)	48 620	57 243	46 549	47 014	47 480
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-69 475			0	0
Toimintakulut (sisäiset)	5 500	5 500	0	0	0
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	-15 355	62 743	46 549	47 014	47 480
.					
Poistot ja arvonalentumiset	5 964	5 963	4 760	4 808	4 855
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	4 400			0	0
Sisäiset vyörytyserät	4 991			0	0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0	68 706	51 309	51 822	52 335

## Sideby kyrka 502 Siipyyn kirkko

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Intäkter och kostnader för kyrkan. Köket och församlingssalen är skilt.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

Kyrkan uppvärms till högst 17-18 grader som tidigare. Yttertaget rengörs en gång per år. Temperaturen sänks inte mellan jul och påsk pga av den minskade årsavgiften till Kustens och Ålands centralregister täcker kostnaderna.

Pannrummet behöver åtgärdas, planeringen påbörjas 2024. Pannrummets kranar och rör är ursprungliga och för tillfället går det inte att justera temperaturen från pannrummet. När man börjar planeringen skall det också utredas om det går att sluta med oljeuppvärmningen.

Beslut tas om kyrkans lärkrävvägg skall tjäras och om man beslutar göra det, skall beställningen på högklaasig tjära inlämnas. Det bör även utredas om det finns skäl för tjärstrykningen och varför man ursprungligen gick in för det? Det går inte att snabbt få tjära, man kan få vänta upp till två år efter beställningen. I samband med eventuell tjärstrykning repareras de hål som hackspettarna gjort i fönsterkarmen. Senaste tjärstrykning gjordes i samband med takreoveringen 2014.

### Tehtävälueen toiminta-ajatus

Kirkon tuotot ja kulut. Keittiö ja seurakuntasali ovat erikseen.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

Kirkkoa lämmitetään 17-18 asteeseen, kuten ennenkin. Katon puhdistus kerran vuodessa. Ei alenneta lämpöä joulun ja pääsiäisen välissä, sillä vastaava säästö saadaan vuonna 2024 Rannikon ja Ahvenanmaan keskusrekisterin alentuneesta vuosimaksusta.

Pannuhuoneen kunnostuksen suunnittelu aloitetaan 2024. Pannuhuoneen hanat ja putket ovat alkuperäisiä, lämpötilan säädön ohjaus pannuhuoneesta ei ole tällä hetkellä mahdollista. Samassa yhteydessä suunnitellaan ensin mahdollisuus siirtyä pois öljyn käytöstä.

Kirkon lehtikuusiseinän tervauksen uusinnasta tehdään päätös ja mikäli päätetään tervata, tilataan hyvälaatuinen terva vuonna 2024. Tulee selvittää, onko tervauksen uusinta perusteltavissa. Miksi se aikoinaan tehtiin? Tervaa ei ole tällä hetkellä nopeasti saatavilla. Sitä voi joutua odottamaan pari vuotta tilauksen jälkeen. Mahdollisen tervauksen yhteydessä korjataan ikkunapielen tikankolat. Tervaus on tehty viimeksi katon korjauksen yhteydessä v. 2014.

1005020022	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-390	-100	0	0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	27 891	32 391	34 008	34 348	34 688
Toimintakate 1 (ulkoinen)	27 501	32 291	34 008	34 348	34 688
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-41 080			0	0
Toimintakulut (sisäiset)	6 285	5 750	5 750	5 808	5 865
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-7 293	38 041	39 758	40 156	40 553
.					
Poistot ja arvonalentumiset	3 080	2 614	2 614	2 640	2 666
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	2 746			0	0
Sisäiset vyörytyserät	1 468			0	0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0	40 655	42 372	42 796	43 219

## Ulrika Eleonora kyrka 502 Ulrika Eleonora kirkko

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Intäkter och kostnader för kyrkan.

### Verksamhetsplan och mål för 2023

Tjärning av taket utfördes 2019. Nästa tjärstrykning utförs under våren 2024 och på samma gång inspekteras norra sidan takspånor. Bidrag för detta har sökts från Kristinestads kulturfond.

Som stöd för underhållsplanen görs en byggnadshistorisk utredning, ifall bidrag beviljas för ändamålet (sökts från kyrkostyrelsen 2023). Åskledaren i ståndstatts 2024, vilket baserar sig på testresultaten från 2023. Studerar underhållsplanen och tar beslut om vad som skall åtgärdas. Utreder intresset av att grunda en stiftelse som kunde administrera kyrkans angelägenheter liksom man har gjort med Petajävesi kyrka.

Mellanbottens städning flyttas till 2024. Branddetektorerna byts ut vid behov till en modell som uppvisar mindre störningar.

## Tehtävälueen toiminta-ajatus

Kirkon tuotot ja kulut.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet vuodelle 2024

Paanukaton tervaus on tehty viimeksi 2019. Huoltotervaus tehdään keväällä 2024 ja samalla pohjoispuolen paanut tarkistetaan. Kristiinankaupungin kulttuurirahastosta on haettu tähän tukea 2023.

Vuonna 2023 tehdyn huoltosuunnitelman tueksi tehdään rakennushistoriallinen selvitys, mikäli siihen saadaan tukea (haetaan Kirkkohallituksesta 2023). Ukkosenjohdin kunnostetaan 2024, vuoden 2023 testitulokseen perustuen. Perehdytään huoltosuunnitelmaan ja tehdään päätös suunnitelman toteutuksesta. Selvitetään kiinnostusta säätöön perustamiseen. Sen avulla voisi hallinnoida tätä kirkkoa, Petäjaveden kirkon mallin mukaisesti.

Välikaton siivous siirtyy vuodelle 2024. Palohälyttimen detektoreita vaihdetaan tarvittaessa vähemmän häiriöitä aiheuttavaan malliin.

1005020023	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-400	-300	-350	-354	-357
Toimintakulut (ulkoiset)	7 519	10 321	14 224	14 366	14 508
Toimintakate 1 (ulkoinen)	7 119	10 021	13 874	14 013	14 151
.					
Toimintatuotot (sisäiset)				0	0
Toimintakulut (sisäiset)				0	0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	7 119	10 021	13 874	14 013	14 151
.					
Poistot ja arvonalentumiset	1 404	1 404	1 404	1 418	1 432
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	1 532			0	0
Sisäiset vyörytyserät	816			0	0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	10 872	11 425	15 278	15 431	15 583

## Ulrika Eleonoras klockstapel 503 Ulrika Eleonoran kellotapuli

### 2024

Målad 2020. Tjärstrykning av spåntaket 2024 och granskning av norra sidans takspånor.

Maalattu 2020. Paanukaton huoltotervaus vuonna 2024 ja pohjoispuolen paanujen tarkistus.

1005030017	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	113	325	75	76	77
Toimintakate 1 (ulkoinen)	113	325	75	76	77

## Lappfjärd kyrkas klockstapel 503 Lapvärtin kirkon kellotapuli

### 2024

Klockstapeln bör målas 2023-2026. Målas före Sideby klockstapel.

Kirkkotapuli tulee maalata lähivuosina, vuonna 2023-2026. Maalaus ennen Siipyyn kellotapulin maalausta.

1005030018	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 268			0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	4 533	200	240	242	245
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 265	200	240	242	245
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-4 677			0	0
Toimintakulut (sisäiset)				0	0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 412	200	240	242	245
.					
Poistot ja arvonalentumiset	1 116	1 116	1 116	1 127	1 138

## Sideby kyrkas klockstapel 503 Siipyyn kirkon kellotapuli

### 2024

Vanligt underhåll. Inget annat.

Klockstapeln är i behov av målning, ska målas senast 2026-2028.

Normaali ylläpito ja hoito. Ei muuta

Tapuli on maalauksen tarpeessa, tulee maalata viimeistään 2026-2028.

1005030019	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	196	200	200	202	204
Toimintakate 1 (ulkoinen)	196	200	200	202	204
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-3 477			0	0
Toimintakulut (sisäiset)				0	0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-3 282	200	200	202	204
.					
Poistot ja arvonalentumiset	2 522	2 522	2 522	2 547	2 572

## Nya begravningsplatsens kapell 504 Uuden hautausmaan kapelli

### 2024

Målning av fasaden görs inte ännu 2024. Först uppdateras fastighetsstrategin. Om kapellet målas 2024 används Ahopeltos testamentgåva, samt sökes om annat stöd. I planeringskedet granskas södersidan som senast målats. Utreds om kapellet kunde tas i bruk sommartid när det inte behövs uppvärmning.

Kappelin maalausta ei tehdä vuonna 2024. Ensin päivitetään kiinteistöstrategia. Jos maalataan 2025, toteutus Ahopellon testamenttilahjoituksella ja haetaan lisäksi avustusta.

Suunnitteluvaiheessa tarkistetaan viimeksi maalattu eteläseinä. Päätetään voisiko kappelin ottaa käyttöön kesäaikaan, kun ei ole lämmityksen tarvetta.

1005040024	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	232	450	460	465	469
Toimintakate 1 (ulkoinen)	232	450	460	465	469

## Gamla begravningsplatsens kapell 504 Vanhan hautausmaan kapelli

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Skötsel och underhåll av kapellet.

### Verksamhetsplan och mål för 2024

Kapellets fasad har nyligen målats. Kapellet är skyddat av museiverket och ska hållas i skick.

Diskussion om användningen. En kostnadsberäkning över kostnaderna för återtagning i bruk för t.ex jordfästningar sommartid.

### Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kappelin hoito ja ylläpito.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet 2024

Kapelli on hiljattain maalattu ulkoapäin. Vanhan hautausmaan kapelli on museoviraston suojelussa ja pidettävä kunnossa. Keskustellaan pidetäänkö tila pois käytöstä. Laaditaan kustannusarvio jos halutaan käyttöä, esim. hautajaiset kesäisin.

1005040025	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	109	110	150	152	153
Toimintakate 1 (ulkoinen)	109	110	150	152	153





## Tjock begravningskapell 504 Tiukan siunauskappeli

2024

Vanligt underhåll. 2024 utreds skicket på klockornas läderremmar.

Normaali ylläpito ja hoito. Selvitetään kellojen nahkaisten tukihhnojen kunto vuonna 2024.

1005040026	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	315	600	330	333	337
Toimintakate 1 (ulkoinen)	315	600	330	333	337

## Åsändans begravningskapell 504 Åsändanin siunauskappeli

2024

Vanligt underhåll. Inget annat.

Normaali ylläpito ja hoito. Ei muuta

1005040027	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)		-150	0	0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	1 820	2 310	3 410	3 444	3 478
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 820	2 160	3 410	3 444	3 478
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-3 691			0	0
Toimintakulut (sisäiset)				0	0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 871	2 160	3 410	3 444	3 478
.					
Poistot ja arvonalentumiset	682	682	682	689	696

## Sideby begravningskapell 504 Siipyyn siunauskappeli

2024

Vanligt underhåll. Inget annat.

Normaali ylläpito ja hoito. Ei muuta.

1005040028	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)				0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	1 883	1 070	2 200	2 222	2 244
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 883	1 070	2 200	2 222	2 244

## Sideby kyrkas kök 506 Siipyyn kirkon keittiö

### Uppgiftsområdets verksamhetsidé

Kyrkan och köket ska vara skilt i bokföringen

### Verksamhetsplan för 2024

I långtidsplanen finns renovering av köket, stängning av kökets wc och ombyggnad av det andra wc-utrymmet i foajén till inva-wc. Flyttas fram från föregående år: diskussionen om till vilken användning köket skall uppdateras? Räcker det med kaffekokning och uppvärmning av mat i ugn eller ska man kunna tillreda mat i storköksstil? Utredning av lagstadgade krav i samband med planering av köksrenoveringen. Planeringen samt en ny spis (som del av investeringen). Totalt 15 000€ har reserverats från Sideby församlings blomsterfond.

### Tehtäväalueen toiminta-ajatus

Kirkko ja keittiö on pidettävä erillään kirjanpidossa.

### Toimintasuunnitelma 2024

Pidemmän ajan suunnitelmana on ollut keittiöremontti, keittiön WC:n sulkeminen ja kirkon sisäänkäynnin toisen WC:n muuttaminen inva-wc:ksi. Siirtyä edellisvuodelta: keskustellaan mihin tarpeeseen keittiö tulisi päivittää. Riittääkö kahvin keitto ja ruuan lämmitys uunissa, vai tehdäänkö ruokaa suurkeittiön tapaan? Lakisääteisten vaatimusten selvittäminen keittiöremontin suunnittelun yhteydessä. Suunnitelman laadinta sekä uusi liesi osana investointia. 15 000 € on varattu v. 23 rahastosta Sideby församlings blomsterfond.

1005060030	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 200	-720	-720	-727	-734
Toimintakulut (ulkoiset)	2 968	730	300	303	306
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 768	10	-420	-424	-428
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-4 484			0	0
Toimintakulut (sisäiset)	2 514	2 300	2 300	2 323	2 346
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-201	2 310	1 880	1 899	1 918

## Resultaträkningsdelen / Tuloslaskelmaosa

Resultaträkning	BS föregående år 2022	BU pågående 2023	BU 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-353 416	-62 170	-70 500	-71 205	-71 910
Avgiftsintäkter	-44 202	-51 750	-47 780	-48 258	-48 736
Hyresintäkter	-2 540	-1 720	-1 920	-1 939	-1 958
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-824			0	0
Understöd och bidrag	-10 420	-6 100	-14 300	-14 443	-14 586
Övriga verksamhetsintäkter	-2 766	-100	-1 500	-1 515	-1 530
Interna intäkter	-292 664	-2 500	-5 000	-5 050	-5 100
Verksamhetskostnader	896 486	639 855	638 803	645 191	651 579
Personalkostnader	231 860	235 573	243 071	245 502	247 932
Löner och arvoden	195 285	190 062	195 689	197 646	199 603
Lönebikostnader	39 003	45 511	47 382	47 856	48 330
Rättelseposter för personalkostnader	-2 428			0	0
Köpta tjänster	203 193	217 136	237 346	239 719	242 093
Köpta tjänster - interna	57 553	55 330	47 650	48 127	48 603
Hyreskostnader	9 553	11 400	9 800	9 898	9 996
Interna hyreskostnader	286 913	0		0	0
Material, förnödenheter och varor	89 101	104 080	87 866	88 744	89 623
Inköp under räkenskapsperioden	100 034	104 080	87 866	88 744	89 623
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-10 932			0	0
Övriga verksamhetskostnader	18 312	16 336	18 620	18 806	18 992
VERKSAMHETSBIDRAG	543 069	577 685	573 853	579 592	585 330
Kyrkoskatteinkomster	-640 362	-645 984	-659 558	-646 367	-633 440
Statlig finansiering	-126 744	-126 800	-128 702	-129 989	-131 276
Beskattningskostnader	18 007	19 900	19 200	19 392	19 584
Avgift till kyrkans fond	124 423	124 640	127 412	128 686	129 960
Finansiella intäkter och kostnader	13 394	14 100	20 635	20 841	21 048
Ränteintäkter	-8			0	0
Interna ränteintäkter	-65 736			0	0
Räntekostnader	13 382	14 100	20 635	20 841	21 048
Övriga finansiella kostnader	20			0	0
Interna räntekostnader	65 736			0	0
ÅRSBIDRAG	-68 213	-36 459	-47 160	-27 845	-8 794
Avskrivningar och nedskrivningar	52 676	53 006	52 710	53 237	53 764
Avskrivningar enligt plan	52 676	53 006	52 710	53 237	53 764
Särredovisade fonder	0			0	0
Intäkter	-75 125			0	0
Kostnader	77 751			0	0
Överföring från/till fond	-2 626			0	0

RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-15 536	16 547	5 550	25 393	44 970
ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-15 536	16 547	5 550	25 393	44 970
<b>Tuloslaskelmaosa</b>	<b>Edellinen TP 2022</b>	<b>Kuluvan vuoden TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS1 2025</b>	<b>TS2 2026</b>
Toimintatuotot	-353 416	-62 170	-70 500	-71 205	-71 910
Maksutuotot	-44 202	-51 750	-47 780	-48 258	-48 736
Vuokratuotot	-2 540	-1 720	-1 920	-1 939	-1 958
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-824			0	0
Tuet ja avustukset	-10 420	-6 100	-14 300	-14 443	-14 586
Muut toimintatuotot	-2 766	-100	-1 500	-1 515	-1 530
Sisäiset tuotot	-292 664	-2 500	-5 000	-5 050	-5 100
Toimintakulut	896 486	639 855	638 803	645 191	651 579
Henkilöstökulut	231 860	235 573	243 071	245 502	247 932
Palkat ja palkkiot	195 285	190 062	195 689	197 646	199 603
Henkilösivukulut	39 003	45 511	47 382	47 856	48 330
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 428			0	0
Palvelujen ostot	203 193	217 136	237 346	239 719	242 093
Palvelun ostot - sisäiset	57 553	55 330	47 650	48 127	48 603
Vuokratulut	9 553	11 400	9 800	9 898	9 996
Sisäiset vuokratulut	286 913	0		0	0
Aineet ja tarvikkeet	89 101	104 080	87 866	88 744	89 623
Ostot tilikauden aikana	100 034	104 080	87 866	88 744	89 623
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-10 932			0	0
Muut toimintakulut	18 312	16 336	18 620	18 806	18 992
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>543 069</b>	<b>577 685</b>	<b>573 853</b>	<b>579 592</b>	<b>585 330</b>
Kirkollisverotulot	-640 362	-645 984	-659 558	-646 367	-633 440
Valtionrahoitus	-126 744	-126 800	-128 702	-129 989	-131 276
Verotuskulut	18 007	19 900	19 200	19 392	19 584
Kirkon rahastomaksut	124 423	124 640	127 412	128 686	129 960
Rahoitustuotot- ja kulut	13 394	14 100	20 635	20 841	21 048
Korkotuotot	-8			0	0
Sisäiset korkotuotot	-65 736			0	0
Korkokulut	13 382	14 100	20 635	20 841	21 048
Muut rahoituskulut	20			0	0
Sisäiset korkokulut	65 736			0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-68 213</b>	<b>-36 459</b>	<b>-47 160</b>	<b>-27 845</b>	<b>-8 794</b>
Poistot ja arvonalentumiset	52 676	53 006	52 710	53 237	53 764
Suunnitelman mukaiset poistot	52 676	53 006	52 710	53 237	53 764
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot	0			0	0
Tuotot	-75 125			0	0
Kulut	77 751			0	0

Siirrot rahastosta/rahastoon	-2 626			0	0
TILIKAUDEN TULOS	-15 536	16 547	5 550	25 393	44 970
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-15 536	16 547	5 550	25 393	44 970

## Investeringsdel / Investointiosa

	Talousarvio 2024	TS2 2025	TS3 2026
Krs kyrka, planering av värmesystem <sup>1)</sup>	20 274		
Lfd kyrka, planering av fönsterrenovering <sup>2)</sup>	10 275		
Ulrika Eleonora kyrka, tjänning <sup>3)</sup>	44 600		
Husqvarna R316 TsX AWD gräsklippare <sup>4)</sup>	8 750		
	83 899		

Stöd syns inte i tabell / Avustus ei näy taulukossa:

1) Stöd / avustus 8 100 €

2) Stöd / avustus 6 100 €

3) Stödansökan lämnats till Svenska kulturfond, beslut saknas ännu /

Avustushakemus jätetty, päätöstä odotetaan

4) Som byte / vaihdossa hyvitetään 3 100 €

## Finansieringsdel / Rahoitusosa

	Bokslut 2022	Löpande år 2023	BU 2024	BS 2025	BS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Intern finansiering	-66 725	-36 459	-45 660	-26 330	-7 264
Årsbidrag	-68 213	-36 459	-47 160	-27 845	-8 794
Extraordinära poster					
Rättelseposter till intern finansiering	1 488		1 500	1 515	1 530
Investeringar	28 898		69 699		
Investeringsutgifter	40 798		83 899		
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	-1 900				
Placeringar					
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	-10 000		-14 200		
Den ordinarie verksamhetens och investerings- nettokassaförd	-37 827	-36 459	24 039	-26 330	-7 264
Förändring av utlåningen					
Ökning av långfristiga utlåning					
Ökning av kortfristiga utlåning					
Minskning av långfristiga utlåningen					
Minskning av kortfristiga utlåningen					
Förändringar av lånestocken	38 000	58 000	58 000	58 000	58 000
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	38 000	58 000	58 000	58 000	58 000
Förändring av kortfristiga lån	0				
Övriga förändringar av likviditeten	49 879				
Förändringar i förvaltade medel	12 758				
Förändringar i förvaltad kapital	-12 758				
Förändring i omsättningstillgångar	10 932				
Förändring i långfristiga fordringar					
Förändring i kortfristiga fordringar	9 776				
Förändring i räntefria kortfristiga skulder					
Förändring i räntefria långfristiga skulder	29 171				
Övriga förändringar					
Nettokassaförd från finansieringsverksamheten	87 879	58 000	58 000	58 000	58 000
Förändring av likvida medel	50 051	21 541	82 039	31 670	50 736
Förändring av likvida medel (balans)	50 051				
Ändring i aktier och andelar					
Ändring i andra värdepapper					
Ändring i pengar och bankfordran	50 051				

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-66 725	-36 459	-45 660	-26 330	-7 264
Vuosikate	-68 213	-36 459	-47 160	-27 845	-8 794
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	1 488		1 500	1 515	1 530
Investoinnit	28 898		69 699		
Investointimenot	40 798		83 899		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-1 900				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-10 000		-14 200		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-37 827	-36 459	24 039	-26 330	-7 264
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	38 000	58 000	58 000	58 000	58 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	38 000	58 000	58 000	58 000	58 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	49 879				
Toimeksiantojen varojen muutokset	12 758				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-12 758				
Vaihto-omaisuuden muutos	10 932				
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	9 776				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	29 171				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	87 879	58 000	58 000	58 000	58 000
Rahavarojen muutos	50 051	21 541	82 039	31 670	50 736
Rahavarojen muutos (tase)	50 051				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	50 051				