

Kristinestads gravvårdsfond 2023

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Allmän översikt

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

Gravvårdsfondens medel utgörs av de gravskötselavtal som ingåtts med gravplatsinnehavarna och av ränteinkomsterna från dessa medel. Kyrkolagen tillåter inte att församlingens medel används för att sköta enskilda gravar. Församlingen sköter begravningsplatsens gångar och allmänna områden, och de enskilda gravplatsinnehavarna svarar för skötseln av gravens yta. Därför hålls gravvårdsfondens medel och bokföring isär från församlingens medel och bokföring. Gravvårdsfonden skötte år 2023 totalt 1 576 gravar av vilka 39 var Sidebys gravar med skötsel för all framtid.

Räkenskapsperiodens överskott är 6.053,71 vilket är bättre än i budgeten.

Priset för en två meters gravs skötsel med blommor var 75,05 euro, ett fem års avtal var 405 euro.

Gemensamma kyrkofullmäktige sade upp avtalen för all framtids gravar i Kristinestad och Tjock eftersom medlen var slut, beslut 7.7.2020/§ 19. Dessa gravar höll vi ännu 2023 klippta eftersom alla gravrättsinnehavare inte kunde nås.

Administration

Gravfondens förvaltning sköts på samma sätt som förvaltningen av den ekonomiska församlingsenheten.

Kristiinankaupungin 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 määräämisestä hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoidosopimuksista 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 oli vuonna 2023 kaikkiaan 1 576 joista 39 oli Siipyyn ainaishoitohautoja.

Tilikauden ylijäämä on 6.053,71 mikä on parempi kuin talousarviossa.

Kahden metrin haudan hoito kukilla maksoi 75,05 euroa, viiden vuoden sopimus 405 euroa.

Yhteinen kirkkovaltuusto irtisanoi sopimukset ainaishoitohautoista Kristiinankaupungissa ja Tiukassa, koska varat olivat loppu, päätös 7.7.2020/19 §. Nämä haudat pidettiin vielä 2023 siisteinä, koska kaikkia hautapaikan haltijoita ei ehditty tavoittaa.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan samalla tavalla kuin seurakuntatalouden hallinto.

Personal

Samfällighetens kanslist-församlingsmästare Anita Viik-Ingvesgård har 25 % av sin månadslön på gravfonden året runt. På våren skickar hon ut fakturor och på sommaren sköter hon kundservice vilket tar då mera tid än 25 % av hennes arbetstimmar.

Avtalsgravarna har skötts av vuxna säsongarbetare (maj-september) och ungdomar på deltid. De var anställda av samfälligheten och deras lönekostnader bokades direkt på gravvårdsfonden.

Henkilöstö

Yhtymän kanslisti-seurakuntamestari Anita Viik-Ingvesgårdin palkasta menee 25 % suoraan hautainhoitorahastolle vuoden ympäri. Keväällä hän lähettää laskuja ja kesällä hoitaa asiakaspalvelun, mikä vie enemmän aikaa kuin 25 % hänen työtunneistaan.

Sopimushautoja hoitivat aikuiset kausityöntekijät (touko-syyskuu) ja osa-aikaiset nuoret. He olivat yhtymän palveluksessa mutta heidän palkkakustannuksensa kirjattiin suoraan hautainhoitorahastolle.

Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi
Räkenskapsperiodens resultat överförs till konto överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder i balansen.	Tilikauden tulos siirretään taseeseen tilille edellisten tilikausien yli-/alijäämä.

BUDGETUTFALL / TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Utfallet för resultaträkningsdelen

	BS föregående år 2022	BU pågående 2023	Utfall 2023	Över- under	B -%
Verksamhetsintäkter	-74 721	-74 000	-82 996	8 996	112
Avgiftsintäkter	-68 360	-72 000	-74 393	2 393	103
Understöd och bidrag	-6 361	-2 000	-8 603	6 603	430
Verksamhetskostnader	74 261	85 102	73 997	11 105	87
Personalkostnader	66 091	70 752	65 333	5 419	92
Löner och arvoden	54 568	56 829	53 120	3 709	93
Lönebikostnader	11 948	13 923	12 213	1 710	88
Rättelseposter för personalkostnader	-425				
Köpta tjänster	3 867	3 450	4 856	-1 406	141
Material, förnödenheter och varor	4 302	10 900	3 807	7 093	35
Inköp under räkenskapsperioden	4 302	10 900	3 807	7 093	35
VERKSAMHETS BIDRAG	-460	11 102	-8 999	20 101	-81
Finansiella intäkter och kostnader	0		0	0	0
Interna ränteintäkter	-404		-328	328	0
Interna räntekostnader	404		328	-328	0
ÅRS BIDRAG	-460	11 102	-8 999	20 101	-81
Avskrivningar och nedskrivningar	3 086	2 946	2 946	0	100

Avskrivningar enligt plan	3 086	2 946	2 946	0	100
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	2 626	14 048	-6 054	20 102	-43
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 626	14 048	-6 054	20 102	-43

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-74 721	-74 000	-82 996	8 996	112
Maksutuotot	-68 360	-72 000	-74 393	2 393	103
Tuet ja avustukset	-6 361	-2 000	-8 603	6 603	430
Toimintakulut	74 261	85 102	73 997	11 105	87
Henkilöstökulut	66 091	70 752	65 333	5 419	92
Palkat ja palkkiot	54 568	56 829	53 120	3 709	93
Henkilösivukulut	11 948	13 923	12 213	1 710	88
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-425				
Palvelujen ostot	3 867	3 450	4 856	-1 406	141
Aineet ja tarvikkeet	4 302	10 900	3 807	7 093	35
Ostot tilikauden aikana	4 302	10 900	3 807	7 093	35
TOIMINTAKATE	-460	11 102	-8 999	20 101	-81
Rahoitustuotot- ja kulut	0		0	0	0
Sisäiset korkotuotot	-404		-328	328	0
Sisäiset korkokulut	404		328	-328	0
VUOSIKATE	-460	11 102	-8 999	20 101	-81
Poistot ja arvonalentumiset	3 086	2 946	2 946	0	100
Suunnitelman mukaiset poistot	3 086	2 946	2 946	0	100
TILIKAUDEN TULOS	2 626	14 048	-6 054	20 102	-43
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 626	14 048	-6 054	20 102	-43

BOKSLUTSKALKYLER / TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Resultaträkningen och dess nyckeltal / Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022	
Verksamhetsintäkter	82 996,38	74 720,73	Toimintatuotot
Avgiftsintäkter	74 393,46	68 360,07	Maksutuotot
Understöd och bidrag, lönestöd	8 602,92	6 360,66	Tuet ja avustukset, palkkatuki
Verksamhetskostnader	-73 996,92	-74 260,85	Toimintakulut
Personalkostnader	-65 333,19	-66 091,39	Henkilöstökulut
Löner och arvoden	-53 119,76	-54 568,30	Palkat ja palkkiot
Lönebikostnader	-12 213,43	-11 947,64	Henkilösivukulut
Rättelseposter för personalkostnader		424,55	Henkilöstökulujen oikaisuerät
Köpta tjänster	-4 856,39	-3 867,09	Palvelujen ostot
Material, förnödenheter och varor	-3 807,34	-4 302,37	Aineet ja tarvikkeet
Inköp under räkenskapsperioden	-3 807,34	-4 302,37	Ostot tilikauden aikana
VERKSAMHETS BIDRAG	8 999,46	459,88	TOIMINTAKATE
Finansiella intäkter och kostnader	0,00	0,00	Rahoitustuotot- ja kulut
Interna ränteintäkter	328,06	404,27	Sisäiset korkotuotot
Interna räntekostnader	-328,06	-404,27	Sisäiset korkokulut
ÅRS BIDRAG	8 999,46	459,88	VUOSIKATE
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 945,75	-3 085,75	Poistot ja arvonalentumiset
Avskrivningar enligt plan	-2 945,75	-3 085,75	Suunnitelman mukaiset poistot
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	6 053,71	-2 625,87	TILIKAUDEN TULOS
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	6 053,71	-2 625,87	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Finansieringsanalysen och dess nyckeltal / Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Intern finansiering	8 999,46	459,88
Årsbidrag	8 999,46	459,88
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaförd	8 999,46	459,88
Övriga förändringar av likviditeten	3 257,39	10 096,87
Förändring i kortfristiga fordringar	3 045,14	-1 200,14
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	1 811,25	12 935,01
Övriga förändringar	-1 599,00	-1 638,00
Nettokassaförändring från finansieringsverksamheten	3 257,39	10 096,87
Förändring av likvida medel	12 256,85	10 556,75
Förändring av likvida medel (balans)	12 256,85	10 556,75

	1.1. -31.12.2023	1.1 - 31. 12.2022
Förändring av likvida medel	12 256,85	10 556,75
Likvida medel vid periodens slut	133 678,84	121 421,99
Likvida medel vid periodens början	121 421,99	110 865,24

Balansräkningen / Tase

	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	9 338,27	12 284,02
Materiella tillgångar	9 338,27	12 284,02
Begravningsväsendets materiella tillgångar	9 338,27	12 284,02
RÖRLIGA AKTIVA	133 678,84	124 467,13
Fordringar	0,00	3 045,14
Kortfristiga fordringar	0,00	3 045,14
Övriga fordringar	0,00	3 045,14
Kassa och bank	133 678,84	121 421,99
AKTIVA TOTAL	143 017,11	136 751,15
PASSIVA		
EGET KAPITAL	53 234,92	57 689,63
Kapital för gravskötsel (all tid)	-25 059,53	-26 658,53
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	84 348,16	81 722,29
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-6 053,71	2 625,87
FRÄMMANDE KAPITAL	-196 252,03	-194 440,78
Långfristigt främmande kapital	-189 584,70	-190 760,20
Erhållna förskott	-189 584,70	-190 760,20
Kortfristigt främmande kapital	-6 667,33	-3 680,58
Övriga skulder	-2 989,58	0,00
Resultatregleringar	-3 603,75	-3 606,58
Erhållna förskott	-74,00	-74,00
PASSIVA TOTAL	-143 017,11	-136 751,15

Noter till balansräkningen / Taseen liitetiedot

På grund av att alla löner och nästan alla räkningar betalas från samfällighetens bankkonto kan det bli segmentskillnad. Det var 0 euro 31.12.2023.	Koska kaikki palkat ja melkein kaikki laskut maksetaan yhtymän pankkitililtä, voi syntyä segmenttiero, joka oli 0 euroa 31.12.2023.
---	---

Specifikation av bestående aktiva

202550 Gravvårdsfonden	Värde 31.12.2023	Ansk.	Årets avskrivn	Värde 31.12.2022
Begravningsväsendets materiella tillgångar	9 338,27	0,00	-2 945,75	12 284,02
Sammanlagt	9 338,27	0,00	-2 945,75	12 284,02

Gravskötsel per grav kostade 43 euro i genomsnitt.

Kontot 200800 i balansen fr.o.m. 1.1.2023 innehåller posterna:

Sideby all framtidsgravar 15.430,00	15 430,00
Gravvårdsförbindelsernas kapital 214,00	214,00
Gravvårdsförbindelsernas kapital Lappfjärd 11.014,53. Totalt 28.296,53.	11 014,53
	<u>26 658,53</u>

Eget kapital minskas med 1.599,00 euro för skötseln av all framtids gravar i Sideby (39 gravar x 41* euro=1.599 euro) blir 13.831,00 euro i balansen 31.12.2023.	<u>1 599,00</u>
	1 599,00

200800 debet 1.599,00	15 430,00
323800 kredit 1.599,00	<u>-1 599,00</u>
	13 831,00

(* Status-programmet hade just uppdaterats och vi fick inte ut behövliga rapporter om antalet gravar i tid, vi använde föregående årets antal gravar i räkningen).

Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser (Ansvar och säkerheter) /

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Gravskötselansvar och över- eller undertäckning av detta / Haudanhoitovastuu ja sen yli- tai alikatteisuus

(Genom att dividera de direkta och indirekta kostnader som hänförs till gravskötselavtalen under räkenskapsåret med antalet avtalsgravar får man kostnaderna för en skött grav i genomsnitt under året. Gravskötselansvaret får man genom att multiplicera kostnaderna för en skött grav med antalet återstående skötselavtalsår.)

(Om gravskötselansvaret inte täcks av kapitalet som motsvarar avtalen bör församlingensheten fatta beslut om hur frågan sköts. En anteckning om planen ska göras i balansboken.)

Gravskötselavtalens antal Hautainhoitosopimusten lukumäärä	1 576	st. kpl
Gravskötselkostnader (direkta och indirekta) Haudanhoitokustannukset (suorat ja epäsuorat)	68 340	euro euroa
Kostnad för en skött grav i medeltal Haudan hoitokustannukset keskimäärin	43,36	euro euroa
Återstående skötselavtalsår ~ Jäljellä olevat hoitovuodet ~	3 400	år vuotta
Ekonomiska församlingens enhetens gravskötselansvar # Seurakuntayhtymän hautainhoitovastuu #	147 740	euro euroa
Kapital som motsvarar avtalen Pääoma joka vastaa sopimuksista	143 017	euro euroa
Undertäckning Alikatteisuus	4 723	euro euroa

~ Enligt Status rapporter + Sideby all framtids gravar/ Statusin raporttien mukaan
(Hautainhoitosopimusten vastuumäärät)

Sideby all framtids gravar räknats till 2040 / Siipyyt ainaishaudat laskettu
vuoteen 2040