



Kirkkonummen seurakunnat
Kyrksläatts församlingar

GKF 05.06.2018
GKR 15.05.2018
GKR 22.03.2018

KYRKSLÄTTS FÖRSAMLINGAR



BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2017



BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2017

1	VERKSAMHETSBERÄTTELSE	4
1.1	ALLMÄN ÖVERSIKT	4
1.1.1	Allmänt	4
1.1.2	Samfällighetens ekonomi	4
1.1.3	Kyrkdalen	5
1.1.4	Skatteintäkterna och statens finansiering	5
1.2	FÖRVALTNING	7
1.2.1	Gemensamma kyrkofullmäktige	7
1.2.2	Gemensamma kyrkorådet	7
1.2.3	Förvaltningsorganens sammansättning	8
1.3	PERSONAL	11
1.4	FOLKMÄNGD	12
1.5	BUDGETUTFALL	14
1.5.1	Budgetens bindningsnivå	14
1.5.2	Utvärdering av de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen som godkänts i budgeten 14	
1.5.2.1	Kirkkonummen suomalainen seurakunta	14
1.5.2.1.1	Församlingsrådet	14
1.5.2.1.2	Förverkligande av målen	15
1.5.2.2	Kyrksläotts svenska församling	19
1.5.2.2.1	Församlingsrådet	19
1.5.2.2.2	Förverkligande av målen	19
1.5.2.3	Samfälligheten	24
1.5.2.3.1	Allmän förvaltning	24
1.5.2.3.2	Begravningsväsendet	25
1.5.2.3.3	Fastighetsväsendet	26
1.5.2.3.4	Investeringar	27
1.5.2.3.5	Familjerådgivningen	28
1.5.2.4	Budgetutfall för driftsekonomidelen	29
1.5.2.4.1	Budgetutfall per huvudklass	32
1.5.2.4.2	De gemensamma församlingsuppgifterna	33
1.5.2.5	Budgetutfall, resultaträkningen	34
1.5.2.6	Budgetutfall, investeringsdelen	35
1.5.2.7	Budgetutfall, finansieringsdelen	36
1.5.2.8	Sammandrag av budgetutfallet	37
1.5.2.8.1	Ekonomiska nyckeltal	37
1.5.2.9	Kostnadsberäkning i bokslutet 2017	39
1.6	REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN	39
1.7	GEMENSAMMA KYRKORÅDETS FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN	39
2	BOKSLUTSKALKYLER	40
2.1	RESULTATRÄKNING	40
2.2	FINANSIERINGSANALYS	41
2.3	BALANSRÄKNING	42
2.4	KONCERNBALANSRÄKNING	44



3	NOTER TILL BOKSLUTET	46
3.1	NOTER GÄLLANDE UPPGÖRANDET AV BOKSLUTET	46
3.2	NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN	47
3.2.1	Personalstyrka per uppgiftsområde	47
3.2.2	Redovisningsperiodens löner och arvoden	47
3.2.3	Försäkringar	47
3.3	NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN	48
3.3.1	Specifikation över bestående aktiva	48
3.3.2	Avskrivningsplan	49
3.4	NOTER ANGÅENDE SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER.....	50
3.4.1	Pensionsansvar	50
3.4.2	Gravskötselansvar och gravskötsselfondens över-/underskott	51
3.4.3	Övriga ansvarsförbindelser.....	52
3.5	INNEHAV I ANDRA BOLAG	53
3.6	BOKSLUTSKALKYLER FÖR FONDER SOM SKÖTS SOM EGNA BALANSENHETER	54
3.6.1	Gravskötsselfondens resultaträkning	54
3.6.2	Gravskötsselfondens finansieringsanalys	55
3.6.3	Gravskötsselfondens balansräkning	56
4	UNDERSKRIFTER OCH BOKSLUTSANTECKNING	57
4.1	UNDERSKRIFTER	57
4.2	BOKSLUTSANTECKNING	57
5	FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR GÄLLANDE BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT	58



1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 ALLMÄN ÖVERSIKT

1.1.1 Allmänt

En av de viktigaste höjdpunkterna för Kyrksläotts församlingar 2017 var reformationens 500-årsjubileum, som kulminerade i högmässan och festen på Kristi himmelsfärdsdag. Jubileumsåret syntes också i den övriga verksamheten – i högmässor, på konserter och på Kyrksläottsdagen. I finska församlingen var ett kommunikativt och diakonalt grepp i arbetet samt gudstjänstlivet särskilda tyngdpunktsområden. Svenska församlingen fick en ny kyrkoherde i början av juli. Även inom svenska församlingen lades tyngdpunkten på gudstjänstlivet och diakonin, men församlingen satsade också på nya verksamhetsmetoder för ungdomsarbetet, bl.a. genom att arrangera en kurs i frivilligarbete tillsammans med det lokala gymnasiet.

Samfälligheten fick en ny förbindelsebåt till lägerområdet, och båten välsignades och togs i bruk 16.5.2017. Dessutom förnyades lägerområdets vattenverk 2017. En viktig fråga i samfällighetens verksamhet har varit de kommande planerna för Kyrksläotts församlingshem och S:t Mikael's kyrka. Tyngdpunkten har förlagts till att utveckla informationen tillsammans med församlingarna.

1.1.2 Samfällighetens ekonomi

Det ekonomiska läget i Finland är klart bättre än under de tidigare åren. Tillväxten var dock rätt långsam, och det har knappt förekommit någon inflation.

Kyrkoskatteintäkterna uppgick till 6 970 852 euro (7 076 554 euro 2016). Jämfört med 2016 minskade kyrkoskatteintäkterna med 105 702 euro (1,5 %). Kyrkoskatteintäkterna var 2,5 % större än budgeterat. Kyrkomötet fastställde Kyrksläotts kyrkliga samfällighets andel av statsfinansieringen till 753 637 euro 2017.

År 2017 var Kyrksläotts församlingars skatteintäkter och statsfinansieringsandel 164 653 euro eller 2,2 % mer än väntat, totalt 7 721 653 euro.

Bokslutet 2017 uppvisar ett överskott på 400 821 euro. Enligt budgeten väntades 2017 uppvisa ett underskott på 556 666 euro (-105 666 euro exklusive avskrivningarna). Till överskottet 2017 bidrog realisationsvinster på placeringsvärdepapper och ett bättre utfall för skatteintäkterna än väntat. Å andra sidan bokfördes en oavskriven anskaffningsutgift på 174 772 euro för de rivna A–D-husen.

I december gjordes en korrigering av skatteintäkterna som gällde hela året. I december var den sedvanliga skatteintäkten cirka en halv procent mindre än 2016. Den fördelningsandel som används vid utbetalningen av kyrkoskatten justerades, och



församlingarnas fördelningsandel ökade. Skattemyndigheten gjorde en korrigerande utbetalning, varför skatteintäkterna i december 2017 var cirka 36,5 procent större än i december 2016.

Årsbidraget utföll bättre än budgeterat och uppgick till cirka 1 071 300 euro, vilket i huvudsak berodde på korrigeringen av skatteintäkterna i december samt på realisationsvinster på placeringsvärdepapper. Årsbidraget räckte till för att täcka avskrivningarna, som uppgick till cirka 710 500 euro. Avskrivningarna år 2017 omfattar den oavskrivna anskaffningsutgiften för A–D-husen, som revs 2017. År 2016 uppgick årsbidraget till cirka 1 698 300 euro och avskrivningarna till cirka 517 500 euro. Till årsbidraget 2016 bidrog markaffären vid Vattentornsbacken med Kyrksläotts kommun.

Verksamhetskostnaderna uppgick till 7,1 miljoner euro 2017 (7,1 miljoner 2016 och 7,3 miljoner 2015).

Verksamhetsintäkterna uppgick till 619 000 euro 2017 (806 200 euro 2016 och 738 000 euro 2015).

1.1.3 Kyrkdalen

I Kyrkdalen ligger köpcentret Kirsikka, vars fastigheter förvaltas av Fastighets Ab Kyrkdalens Köpcentrum och Fastighets Ab Kyrkdalens Affärscentrum, som till 65 procent ägs av Kyrksläotts kyrkliga samfällighet. Köpcentret öppnades i oktober 2009. Tillsammans med Helsingfors kyrkliga samfällighet hyr samfälligheten affärslokaler i köpcentret och betalar hyrorna i sin helhet som vederlag till fastighetsaktiebolagen. Efter att verksamhetskostnaderna dragits av används vederlagen till att betala tillbaka lånen som tagits för byggnaderna.

Samfälligheten äger även bostadstomter i Kyrkdalen. Dessa har arrenderats eller sålts för att täcka lånet som tagits för markanvändningsavgiften som betalades till kommunen. För närvarande återstår fyra byggtomter.

1.1.4 Skatteintäkterna och statens finansiering

År 2017 uppgick skatteintäkterna (kyrkoskatten och statens finansiering) till totalt 7,7 miljoner euro – cirka 212 000 euro eller 2,7 procent mindre än 2016. Kyrkoskatten minskade med 1,5 procent jämfört med 2016, och utbetalningen av samfundsskattens avkastning upphörde i slutet av 2015 och ersattes med statens finansieringsandel. Enligt kyrkomötets beslut uppgick statens finansieringsandel, som ersatte samfundsskatten, till 753 637 euro. Kyrkoskattesatsen var, liksom tidigare år, 1,25 procent.



	Talousarvio Budget 2017	Tilinpäätös Bokslut 2017	Ero TA - TP Skillnad Budg-Boksl	Tilinpäätös Bokslut 2016	Muutos Ändring 2016-2017	Muutos Ändring %
Kirkkolisverot Kyrkoskatt	6 800 000	6 970 824	170 824	7 076 554	-105 730	-1,5
Yhteisöverot Samfundsskatt		-2 836	-2 836	110 340	-113 176	-102,6
Valtionrahotus Statsfinansiering	747 000	753 637	6 637	747 395	6 242	100,0
YHTEENSÄ SAMMANLAGT	7 547 000	7 721 625	174 625	7 934 289	-212 664	-2,7

Åren 2008–2017 har Kyrksläatts kyrkliga samfällighets skatteintäkter (kyrkoskatten och samfundsskatten) sett ut så här:



Församlingarnas fördelningsandel av samfundsskattens avkastning var 1,75 procent 2008. Åren 2009–2011 höjdes fördelningsandelen med 0,8 procentenheter till 2,55 procent. År 2012 var fördelningsandelen 2,30 procent och 2013 var den 2,35 procent. År 2014 var fördelningsandelen 2,81 procent, 2015 var den 2,74 procent. Sedan 2016 utbetalas samfundsskatten inte längre.



1.2 FÖRVALTNING

Samfällighetens förvaltningsorgans verksamhet 2017 och sammansättning visas i det följande.

1.2.1 Gemensamma kyrkofullmäktige

Liisa Sirkkola var ordförande för gemensamma kyrkofullmäktige. Viveca Lahti var vice ordförande.

Gemensamma kyrkofullmäktige sammanträdde tre gånger under verksamhetsåret (31.1.2017, 6.6.2017 och 12.12.2017.), behandlade 20 ärenden och godkände, utöver de sedvanliga ärendena, bland annat följande:

- Kyrksläotts kyrkliga samfällighets strategi 2020
- dispositionsplanen för Haapajärvi begravningsplats
- en planändring för urneavdelningen på Haapajärvi begravningsplats
- Kyrksläotts kyrkliga samfällighets ekonomistadga
- inrättandet av en barn- och ungdomsdiakonitjänst, svenska församlingen

1.2.2 Gemensamma kyrkorådet

Hannu Suni var ordförande för gemensamma kyrkorådet och Antti Salonen var vice ordförande.

Gemensamma kyrkorådet sammanträdde 12 gånger 2017 och behandlade 76 ärenden. Av dessa utformades en del till förslag för gemensamma kyrkofullmäktige att godkänna. Inom ramen för sina befogenheter beslutade gemensamma kyrkorådet, utöver de sedvanliga ärendena, bland annat om följande:

- att öka den årliga arbetstiden med 24 timmar enligt konkurrenskraftsavtalet
- att placera ett konserverat begravningsvapen i kyrkan i Kyrksläotts centrum
- Kyrksläotts kyrkliga samfällighets jämställdhets- och likabehandlingsplan
- att förnya reningsverket i Räfsö lägerområdes vattenverk
- principerna för beviljande av gravplats till personer som hört till andra församlingar som ekonomidirektörens tjänsteinnehavarbeslut
- principerna för utbetalning av engångsarvoden inom Kyrksläotts kyrkliga samfällighet
- anvisningar för intern kontroll i Kyrksläotts kyrkliga samfällighet
- byte av IT-område
- tillsättande av en arbetsgrupp för renoveringen av församlingshemmet i centrum
- tillsättande av en lönearbetsgrupp, den högsta ledningens löner

Samfälligheten har även en fastighetskommitté. Juha Tarkka var ordförande 2017. Det är fastighetskommitténs uppgift att tillsammans med fastighetschefen bereda ärenden



som har med samfällighetens byggnader, fastigheter och begravningsplatser att göra, exempelvis fastighetsstrategin, budgeten, verksamhetsberättelsen och reparationsplanen.

1.2.3 Förvaltningsorganens sammansättning

Gemensamma kyrkofullmäktige 2015–2018

Gemensamma kyrkofullmäktiges ordförande: Liisa Sirkkola

Gemensamma kyrkofullmäktiges vice ordförande: Viveca Lahti

Medlemmar

Finska, lista I

Elo Minna	Lumijärvi Johanna	Salmi Pirjo
Elonsalo Raimo	Miettinen Risto	Salonen Antti
Haukijärvi Eino	Miettinen Virpi	Simanainen Saija
Kiuru Jaana	Niiniahio Tiina	Sirkkola Liisa
Koljonen Kauko	Ohvo Toni	Sivonen Risto
Lahtinen Johanna	Päivänsalo Ville	Vanhamäki Veikko
Lankia Eero	Rahja Jaakko	
Lemberg Raija	Riihitammela Paavo	
Liimatainen Jukka	Riipinen Leena	

Finska, lista II

Kujasalo Päivi
Piili Noora
Terho Suvi
Fager-Pintilä Rose-Marie

Finska, lista III

Harinen Ari
Heinonen Ossi
Hätönen Tuija

Svenska listan

Björkqvist Eja	Lahti Viveca
Ehrnstén Viveka	Lindholm Bengt
Hellström Gunnel	Nurmi Gitty
Kajanti Carl-Johan	Taubert Håkan
Kalmari Bodil	Vasenius Thomas

Finska församlingens suppleanter

Lista I

Nurmi Juha	Lahtinen Jukka	Savisaari Outi
Ahonen Simo	Valkiainen Martti	Tarkka Juha
Kajava Juho	Troberg Martti	Nyqvist Sirkka
Konttinen Risto	Hyvärinen Tuovi	Liukka Laila
Taskinen Maritta	Räsänen Taisto	Javanainen Lasse
Lappalainen Silja	Viitanen Markku	Komulainen Kyösti



Lista II

Poutanen Pekka
Viitala Eeva
Poikkeus Antti

Lista III

Seppänen Tarja
Rekola Merja
Westerholm Raili
Korhonen Olli
Kalajoki Olli

Svenska församlingens suppleanter

Hedberg Christer	Back Kerstin
Bäck Carl-Gustaf	Wentzel Harald
Wikström Ingegerd	Valtonen Martin
Silfverberg Johan	Leidenius Raili
Sjölund Thorolf	Karlsson Robert
Wikström Leif	

Gemensamma kyrkorådet 2017–2018

Gemensamma kyrkorådets medlemmar 2017:

Ordförande: kyrkoherde Hannu Suni
Vice ordförande: Antti Salonen

Medlemmar

Bäck Carl-Gustaf
Haukijärvi Eino
Heinonen Ossi
Kalmari Bodil
Lahtinen Johanna (till 1.7)
Lumijärvi Johanna
Pentikäinen Tuomo
Piili Noora
Riipinen Leena
Salmi Pirjo (från 1.7)
Sivonen Risto
Taubert Håkan

Suppleanter

Lindholm Bengt
Rahja Jaakko
Harinen Ari
Ehrnstén Viveka
Salmi Pirjo (till 1.7)
Nyqvist Sirkka
Valkiainen Matti
Fager-Pintilä Rose-Marie
Elo Minna
Simanainen Saija (från 1.7)
Riihitammela Paavo
Björkqvist Eja



Fastighetskommittén 2017–2018

Ordförande: Juha Tarkka

Medlemmar

Risto Miettinen
Gitty Nurmi
Tuomo Pentikäinen
Noora Piili
Juha Tarkka

Suppleanter

Tiina Niinikoski
Thomas Vasenius
Jaana Kiuru
Ari Liuhta
Kauko Koljonen

Fastighets Ab Kyrkdalens Köpcentrum

Ordförande: John Nieminen
Samfällighetens övriga representanter i styrelsen:
Carl-Gustaf Bäck
Ossi Heinonen
Tuomo Pentikäinen

Fastighets Ab Kyrkdalens Affärscentrum

Ordförande: Carl-Gustaf Bäck
Samfällighetens övriga representanter i styrelsen:
Ossi Heinonen
John Nieminen
Tuomo Pentikäinen



1.3 PERSONAL

I slutet av 2017 hade Kyrksläotts församlingar 87 anställda, av vilka 78 var heltidsanställda och 9 deltidsanställda. Cirka 66 procent av samfällighetens personal arbetade i församlingarna och cirka 34 procent arbetade med uppgifter som församlingarna arrangerar gemensamt inom samfälligheten.

Det verksamhetsområde som hade flest anställda var småbarnsfostran, 20 personer. Kontorsarbete sysselsatte 10 personer och 12 personer arbetade inom prästerskapet.

Under sommaren sysselsätter församlingarna ett stort antal sommararbetare. Vissa verksamhetsområden anställer även flera vikarier. Utöver dessa behandlar samfällighetens ekonomikontor arvoden och reseersättningar till förtroendevalda och övriga personer. Totalt hade cirka 124 personer olika långa anställningar i samfälligheten under 2017, och om man räknar med personer som erhållit arvoden eller reseersättningar har cirka 470 personer kommit inom samfällighetens inflytelsesfär 2017.

Församlingarnas lönesumma uppgick 2017 till cirka 3,29 miljoner euro och bikostnaderna till cirka 0,9 miljoner euro (3,31 miljoner euro och 0,9 miljoner euro 2016). De frivilliga personalkostnaderna (bl.a. reseersättningar, utbildning och företagshälsovård) uppgick till cirka 221 000 euro (236 000 euro 2016).

Noggrannare statistik över personalen finns i en separat personalberättelse.

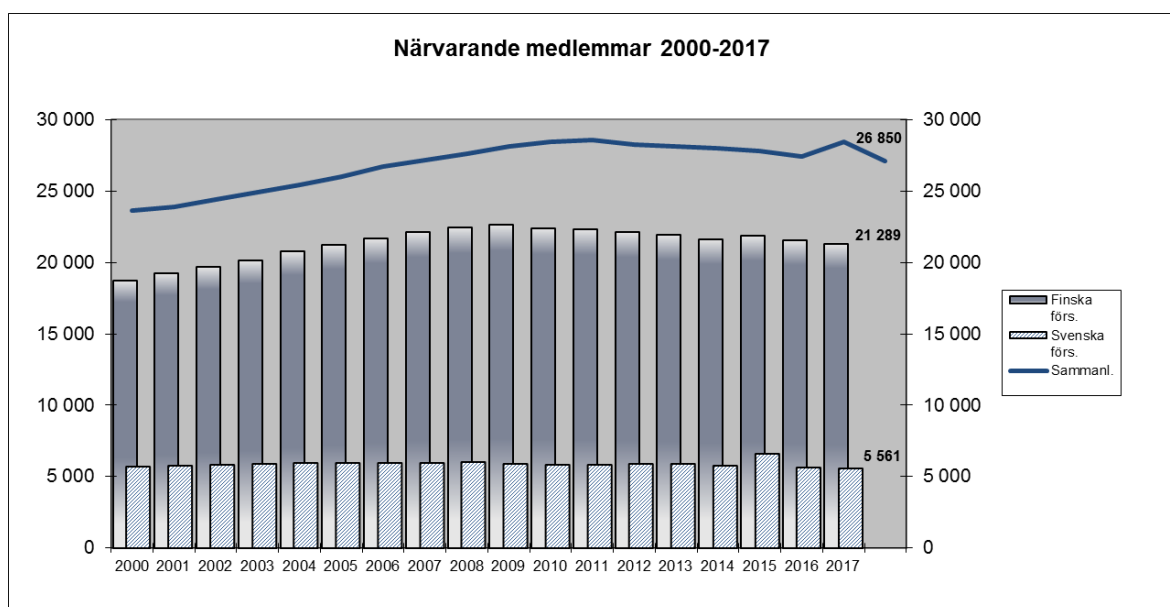


1.4 FOLKMÄNGD

Församlingarnas folkmängd (antalet närvarande medlemmar) började minska 2010 efter att ha ökat i rätt jämn takt fram till 2009. I slutet av 2009 var medlemsantalet 28 551 personer. År 2015 ökade medlemsantalet något, men minskade igen 2016 och 2017.

I slutet av 2017 var medlemsantalet 26 850 personer (medlemsantalet var 27 108 personer 2016).

Förändringarna i antalet närvarande medlemmar åren 2000–2017 visas i följande schema.



Folkmängden i församlingarna minskade 2017 med 258 medlemmar, då den 2016 minskade med 425 medlemmar och 2015 ökade med 130 medlemmar.

Medlemsantalet i finska församlingen minskade med 207 medlemmar (-0,96 %) jämfört med 2016, och 2016 var medlemsantalet 321 medlemmar mindre än 2015. Svenska församlingens medlemsantal minskade 2017 med 51 personer (-0,91 %), och 2016 minskade det med 104 personer jämfört med 2015. Medlemsantalet i svenska församlingen har varit väldigt stabilt, som ovanstående schema visar, men under de senaste åren har det långsamt minskat. Enligt statistikuppgifter uppgick den totala folkmängden i Kyrkslätt kommun till 39 003 personer 31.12.2017 (39 033 personer 2016).

I slutet av 2017 var den relativa andelen närvarande medlemmar i Kyrkslätt församlingar av den totala folkmängden samma som föregående år, finska församlingens andel var 80 % och svenska församlingens 20 %. År 2017 var medlemmarnas relativa andel av kommuninvånarna 68,8 procent.



Nedanstående tabell visar hur många procent av Kyrksläottsborna som hör till kyrkan och förändringarna i medlemsantalet (kommunens folkmängd 2017 är en förhandsuppgift 14.3.2017).

Kyrkomedlemskap i Kyrkslätt 2017	Kommunens folkmängd		Förändring	Närvarande medlemmar		Förändring	Andel av kyrksläottsborna	
	2016	2017	16-17	2016	2017	16-17	2016	2017
							%	%
Finskspråk./Finska förs.	29 681	29 692	11	21 496	21 289	-207	72,4	71,7
Svenskspråk./Svenska förs.	6 580	6 519	-61	5 612	5 561	-51	85,3	85,3
Övriga	2 772	2 959	187					
Sammanlagt	39 033	39 170	137	27 108	26 850	-258	69,4	68,5

I hela Finland hörde 70,7 procent av befolkningen till kyrkan 2017 (2016/71,9 %, 2015/72,9 %, 2014/73,7 %, 2013/75,2 %, 2012/76,4 %, 2011/77,2 %, 2010/78,2 %, 2009/79,7 %, 2008/80,6 %, och 2007/81,7 %).



1.5 BUDGETUTFALL

1.5.1 Budgetens bindningsnivå

I budgeten är församlingsnivån bindningsnivå i huvudklass 2. I huvudklasserna 1 (allmän förvaltning), 4 (begravningsväsende), 5 (fastighetsväsende) och 6 (resultaträkningsdelen) är bindningsnivån huvudklassnivån. För de gemensamma församlingsuppgifterna inom huvudklass 2 och för investeringsdelen är bindningsnivån uppgiftsområdesnivån.

1.5.2 Utvärdering av de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen som godkänts i budgeten

1.5.2.1 Kirkkonummen suomalainen seurakunta

1.5.2.1.1 Församlingsrådet

Församlingsrådet sammanträdde 7 gånger 2017.

Medlemmar

Hannu Suni, tf. kyrkoherde, ordförande

Aalto Jukka

Elonsalo Raimo, vice ordförande

Fager-Pintilä Rose-Marie

Harinen Ari

Haukijärvi Eino

Lemberg Raija

Lumijärvi Johanna

Miettinen Risto

Miettinen Virpi

Mäki Anna-Riitta (befriad från medlemskap i församlingsrådet från 1.7 på grund av bortflyttning från orten)

Nurminen Pirkko

Piili Noora

Riipinen Leena

Salminen Seija

Salonen Antti

Simanainen Saija (från 1.7)

Sirkkola Liisa

Anna-Maija Kuutti-Manninen, församlingsrådets protokollförare

Församlingsrådets medlemmar har inga personliga suppleanter, utan de tas i fråga i listan i ordningsföljd.



Församlingens verksamhetsområden är indelade i grupper enligt följande:

Förkunnelse: gudstjänstarbete, musikärbetet och förrättningar
Raija Lemberg, Johanna Lumijärvi, Jukka Aalto, Eino Haukijärvi och Noora Piili.

Tjänande: diakoni, missionsarbetet, vuxenarbetet och frivilligarbete
Pirkko Nurminen, Anna-Riitta Mäki, Antti Salonen, Virpi Miettinen, Liisa Sirkkola.

Fostran: ungdomsarbete, barnarbete, skolarbete och skriftskolarbetet
Seija Salminen, Rose-Marie Fager-Pintilä, Leena Riipinen, Risto Miettinen, Ari Harinen.

1.5.2.1.2 Förverkligande av målen

Allmän översikt

Finska församlingens verksamhetsår 2017 var starkt präglad av reformationens 500-årsjubileum. Ett för församlingarna gemensamt anslag för märkesåret hade reserverats i budgeten, och jubileumsåret planerades av en arbetsgrupp, gemensam för församlingarna. Det största evenemanget var högmässan och folkfesten som hölls på torget på Kristi himmelsfärdsdag 25.5 och som lockade 400–500 deltagare.

Märkesåret syntes så väl på Kyrkslättedagen, läsförhören i skolorna, konserter, testalkon, i högmässorna, på konstutställningar och i verksamhetsområdenas grundläggande verksamhet. På hösten framfördes även en Lutherpjäs flera gånger i kyrkan, och den lockade cirka 700 åskådare. Som avslutning på märkesåret skickades en adventskalender hem till varje församlingsmedlem. På kalenderns baksida fanns en inbjudan till sammankomsterna vid jul. Utöver reformationens festgudstjänst hölls en Finland 100 år-festgudstjänst på självständighetsdagen samt en ekumenisk gudstjänst och fest i slutet av november.

Under berättelseåret var de verksamhetsmässiga tyngdpunktsområdena ett kommunikativt och diakonalt grepp i arbetet samt gudstjänstlivet. Såväl den grundläggande verksamheten som arbetet inom församlingens tyngdpunktsområden förlöpte som planerat. Nyckeltalen uppvisade inga stora förändringar. Ur informationssynpunkt har särskilt sociala medier beaktats, och församlingens nya webbplats har förberetts liksom ett nytt format för församlingssidorna. Via det diakonala greppet i arbetet har man inom de olika verksamhetsområdena strävat efter att beakta och nå människor i svag och utsatt ställning.

Den lilla minskningen av medlemsantalet, de ständiga förändringarna i omvärlden samt de minskande resurserna utgör en stående utmaning för församlingens verksamhet. Förändringar tvingar oss å ena sidan att anpassa verksamheten, å andra sidan att koncentrera oss på det viktigaste. Utvecklingsarbete har bl.a. gjorts inom skriftskolarbetet enligt planen för konfirmandarbetet 2017. Även olika pop up-evenemang har kommit för att stanna. Samarbetet verksamhetsformerna emellan har fortsatt, och nätverksbyggandet med olika samarbetsparter inom kommunen har blivit intensivare.



Medlemsantal 31.12.2017

	2013	2014	2015	2016	2017
DÖPTA	309	297	252	188	190
AVLIDNA	94	113	105	106	115
INFLYTTADE	1 141	1 557	1 435	1 596	1 307
UTFLYTTADE	1 228	1 877	1 163	1 727	1 402
INTRÄDE	103	100	133	109	90
UTTRÄDE	347	487	298	304	277
FOLKMÄNGD (närvarande)	21 936	21 615	21 817	21 496	21 289

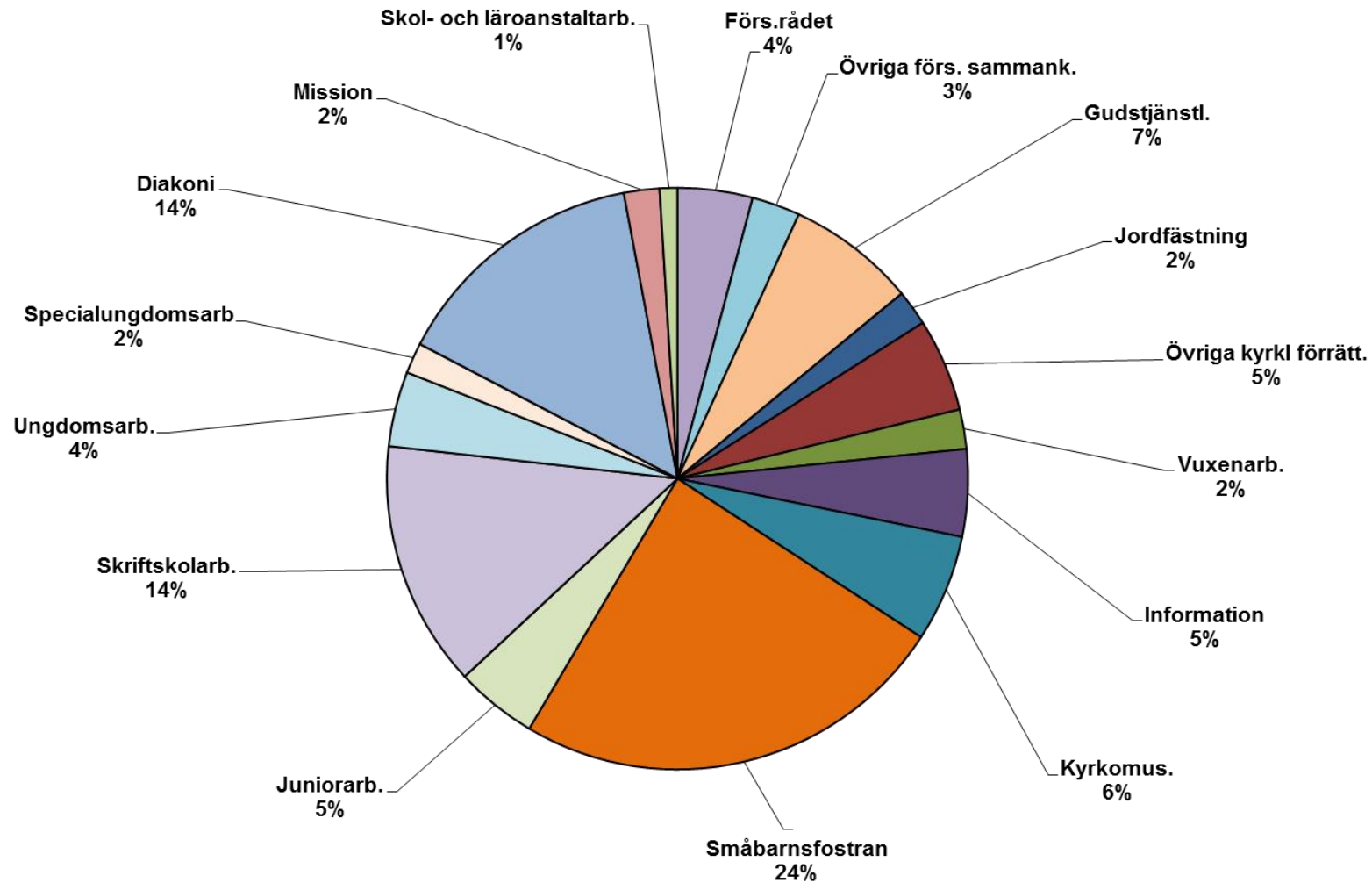
Budgetutfall 2017

Finska församlingen	Förverkligat 2017	Budget 2017	Överskr./ Underskr.	Förv.
				%
Verksamhetsintäkter	-175 953	-142 810	-33 143	123,2
Personalkostnader	1 795 475	1 899 762	-104 287	94,5
Övriga kostnader	478 170	494 210	-16 040	96,8
Verksamhetsutgifter sammanl.	2 273 646	2 393 972	-120 326	95,0
Verksamhetsbidrag	2 097 692	2 251 162	-153 470	93,2
Interna intäkter	0	0		
Interna utgifter	95 234	124 535	-29 301	76,5
Verksamhetsbidrag, interna inkl.	2 192 926	2 375 697	-182 771	169,7
Interna hyror	1 655 408			
Sammanlagt	3 848 334	2 375 697	1 472 637	162,0

På de följande sidorna visas de procentuella andelarna och de totala utgifterna för verksamhetsområdena i finska församlingen 2017.

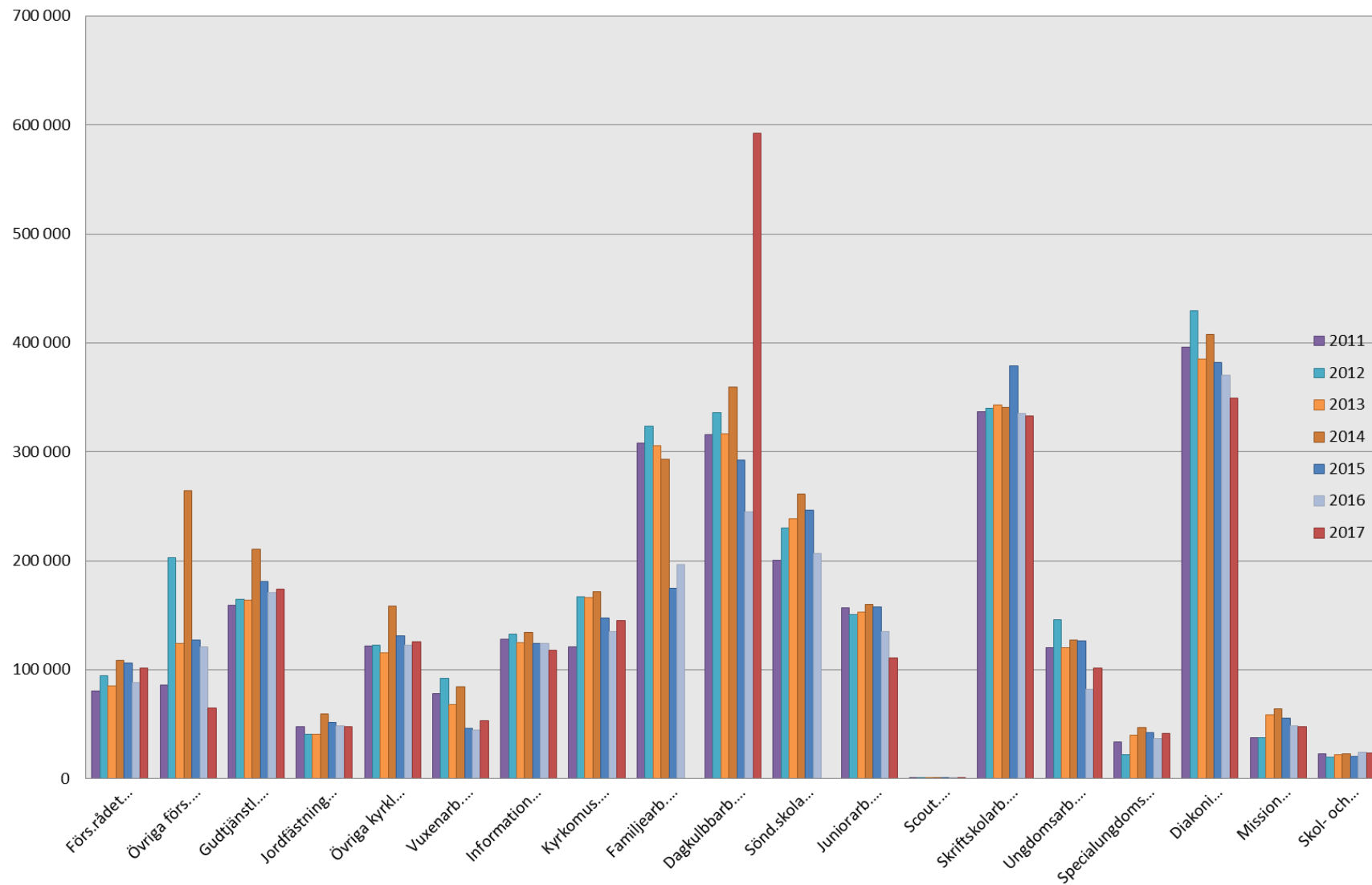


VERKSAMHETSOMRÅDENAS PROCENTUELLA ANDELAR I FINSKA FÖRSAMLINGEN 2017





FINSKA FÖRSAMLINGENS TOTALUTGIFTER 2011 - 2017





1.5.2.2 Kyrksläotts svenska församling

1.5.2.2.1 Församlingsrådet

Församlingsrådet sammanträdde 6 gånger 2017.

Medlemmar

Höglund Lars-Henrik till 30.6

Lovén Aino-Karin från 1.7

Kullberg Inger

Granholm Carina

Kalmari Bodil

Björkqvist Eja

Hellström Gunnel

Gustafsson Siv

Kajanti Carl-Johan

Lönnberg Ann

Lindholm Bengt

Lahti Viveca

Vasenius Thomas

Jakobsson Sune

Monica Främling, sekreterare

Församlingsrådets medlemmar har inga personliga suppleanter, utan de tas från listan i ordningsföljd.

1.5.2.2.2 Förverkligande av målen

År 2017 har varit ett år av förändringar. Kyrkoherde Lars-Henrik Höglund gick i pension 1.7, hans avskedsfest firades 4.6. Aino-Karin Lovén började som kyrkoherde 1.7 och Helena Rönnberg samma dag som kaplan. Biskop Björn Vikström installerade dem i deras tjänster 1.10, på Mikaelidagen.

Församlingspastor Claus Ståhlberg började 1.1 som församlingspastor. Han övergick till Borgå domkyrkoförsamling 1.2.2018.

Ledande barnledaren Jenny Åkerlund vigdes till barn- och ungdomsdiakon 4.9. i Borgå domkyrka. Hon började i ifrågavarande tjänst 1.9.

På hösten 2017 började Åsa Lindholm som tf. barnledare, och samtidigt övergick barnledare Ann Christin Manelius till att kontrollera digitaliserat arkivmaterial. Kontrollen blev klar i december 2017.



År 2017 var ett jubileumsår, reformationen 500 år och Finland 100 år. I samarbete med finska församlingen ordnades en utomhushögmässa på Kyrklätts torg i maj, som lockade cirka 500 deltagare. På reformationssöndagen spikades "nya teser", som frivilliga i bägge församlingarna gjort upp, på dörren till Kyrklätts kyrka. 6.12 firades en gemensam festhögmässa, där militärpastor Henri Kivijärvi predikade på två språk.

Kantor Susann Joki organiserade flera musikevenemang under jubileumsåret 2017.

Församlingen har strävat efter att aktivera gudstjänstlivet med temamässor, som hålls den sista söndagen i månaden sedan hösten 2017. De olika verksamhetsområdena har ansvarat för högmässorna. Experimentet fortsätter våren 2018.

Diakonin har samarbetat mycket med såväl Kyrklätts kommun som med finska församlingen. Under temadagen "Selvästi terveempi elämä" föreläste ärkebiskop emeritus John Vikström. Dagen firades i samband med "De bostadslösas natt".

Våren 2017 organiserade diakoniarbetet tillsammans med Mikaelikören en församlingsutfärd till Risti församling i Hapsal. Mikaelikören gav en konsert i Hapsals domkyrka.

Inom verksamhetsområdet fostran gjorde en ny öppning våren 2017, då församlingen arrangerade en kurs i frivilligarbete i samarbete med Kyrklätts gymnasium. För undervisningen svarade församlingens verksamhetsområden fostran och diakoni. Samarbetet med grundskolorna har också blivit livligare: körverksamhet, rastjour, deltagande i föräldraråd och kontakter med lärare. Hösten 2017 knöt barn- och ungdomsdiakon Jenny Åkerlund allt tätare kontakter med kommunens enhet för fostran. Vår församlings dagklubb flyttade från Lyan till Hörnan under innevarande år.

Tack vare stora helger och flera specialhögmässor har antalet deltagare ökat. Antalet gudstjänster var 67 (59 år 2016) och antalet deltagare var i snitt 98 personer (79 år 2016). Detta är en glädjande ökning. Från och med midsommaren hölls gudstjänster endast i Haapajärvi kyrka, vilket allmänt taget fick ett väldigt positivt mottagande. Sommargudstjänsten med lunch i Räfsö kapell i mitten av augusti har blivit en tradition.

Trots stora nedskärningar av verksamhetsmedlen och alla personalförändringar kan vi vara nöjda med resultatet 2017.



Medlemsantal 31.12.2017

	2013	2014	2015	2016	2017
DÖPTA	49	54	51	48	43
AVLIDNA	53	72	52	74	50
INFLYTTADE	230	220	178	207	198
UTFLYTTADE	201	214	211	219	218
INTRÄDE	21	25	21	10	28
UTTRÄDE	530	80	45	51	52
FOLKMÄNGD (närvarande)	5 858	5 788	5 716	5 612	5 561

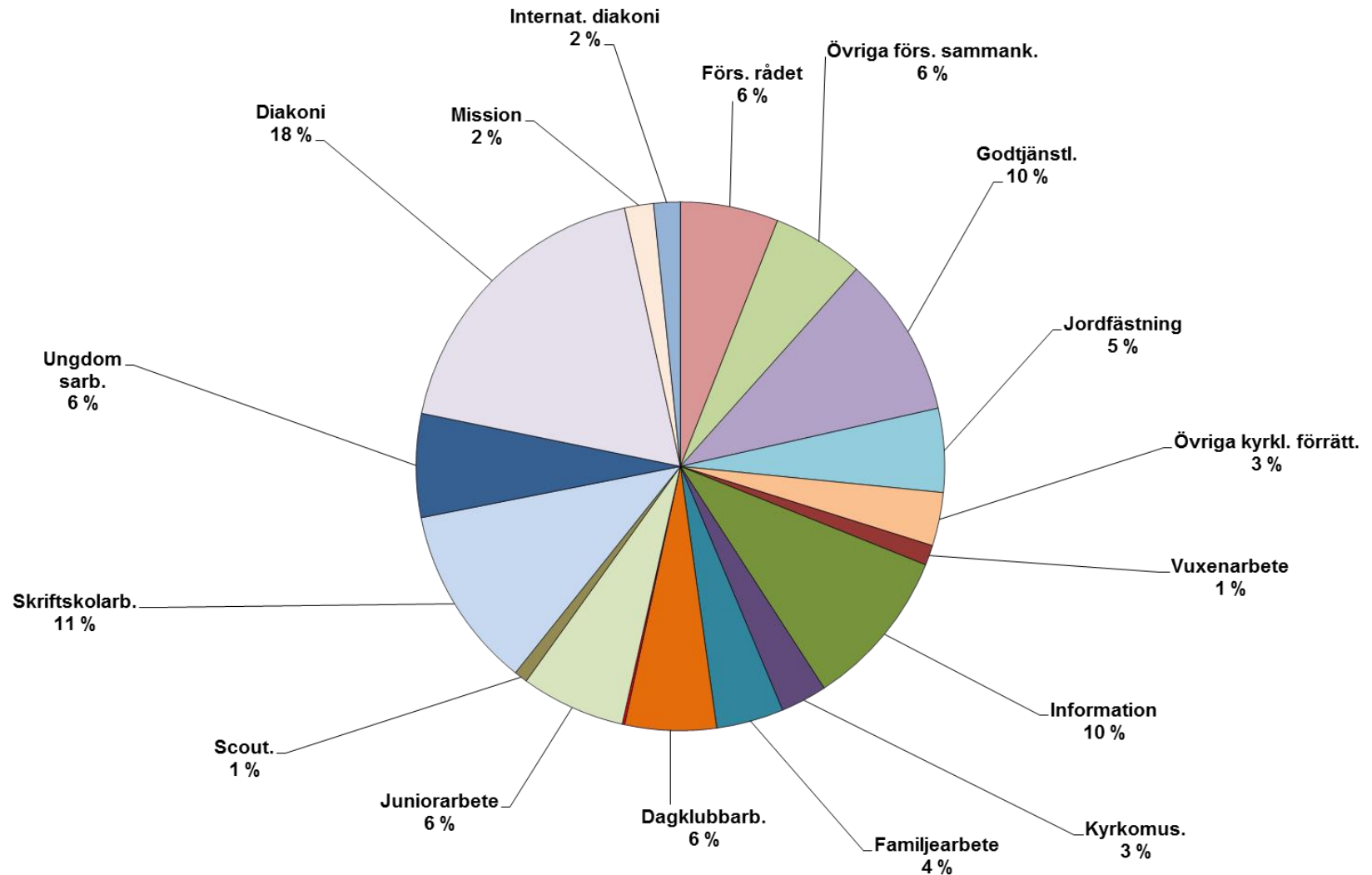
Budgetutfall 2017

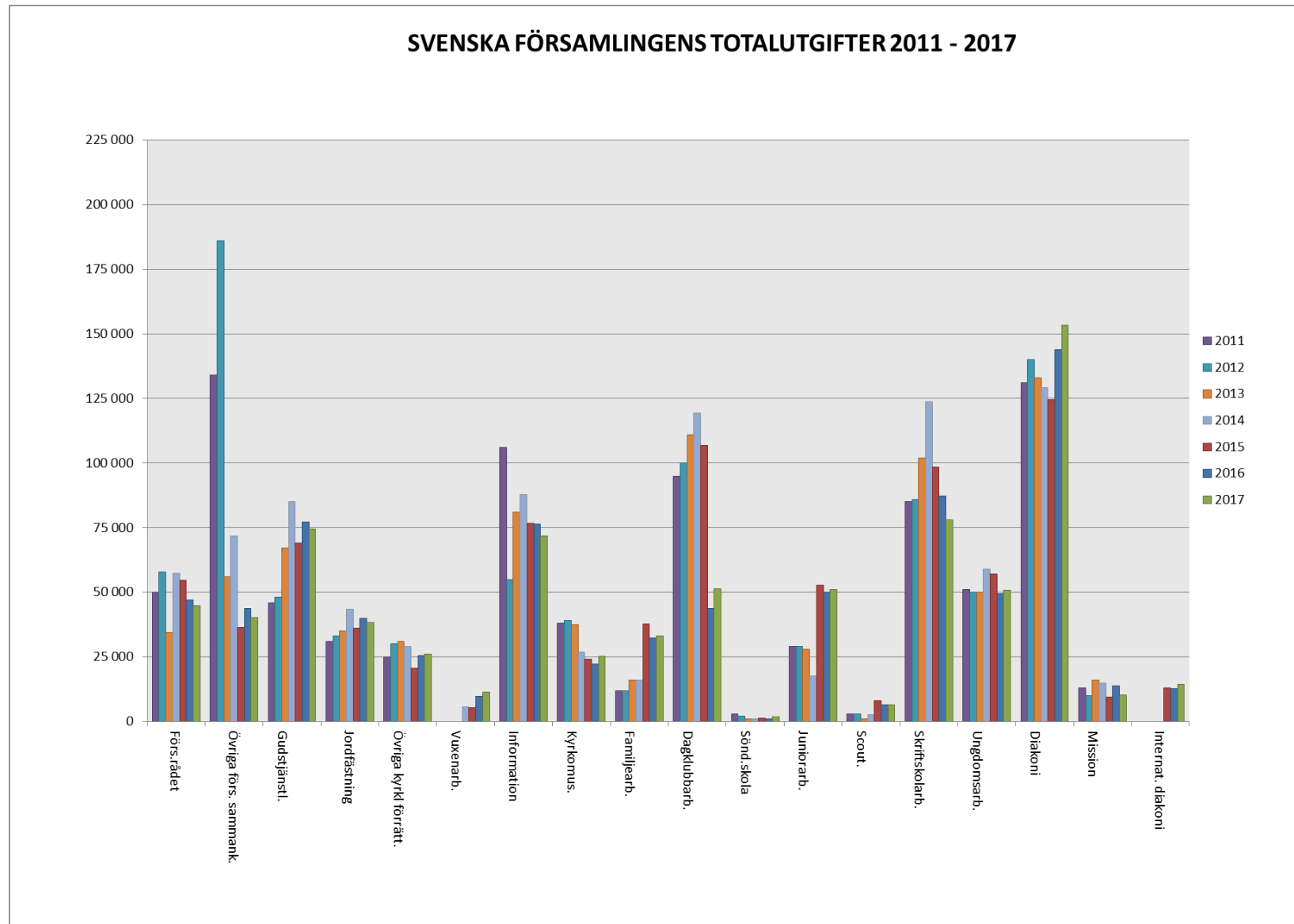
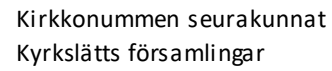
Svenska församlingen	Förverkligat 2017	Budget 2017	Överskr./ Underskr.	Förv.
				%
Verksamhetsintäkter	-54 233	-74 780	20 547	72,5
Personalkostnader	506 909	526 485	-19 576	96,3
Övriga kostnader	206 040	211 955	-5 915	97,2
Verksamhetsutgifter sammanlagt	712 949	738 440	-25 491	96,5
Verksamhetsbidrag	658 715	663 660	-4 945	99,3
Interna intäkter	0	0		
Interna utgifter	24 931	35 450	-10 519	70,3
Verksamhetsbidrag interna inkl.	683 646	699 110	-15 464	97,8
Interna hyror	467 306			
Sammanlagt	1 150 952	699 110	451 842	164,6

På de följande sidorna visas de procentuella andelarna och de totala utgifterna för verksamhetsområdena i svenska församlingen 2017.



VERKSAMHETSOMRÅDENAS PROCENTUELLA ANDELAR I SVENSKA FÖRSAMLINGEN 2017







1.5.2.3 Samfälligheten

Det faktum att samfälligheten blev kund hos Kyrkans servicecentral börjar märkas i förvaltningens resurser, som i någon mån har kunnat minskas. Ibrukttagandet av ärendehanteringssystemet Tweb har effektiviserat ärendehanteringen i samfälligheten. Faktureringen har blivit effektivare i och med den elektroniska anmälningen och även via betalningarna via en betalningslänk. Dessutom fortsattes arbetet med att utveckla informationen tillsammans med församlingarna.

1.5.2.3.1 Allmän förvaltning

Bokföringsmässigt omfattar allmän förvaltning förutom ekonomi- och personalförvaltningen även kyrkoherdeämbetena samt gemensamma kyrkofullmäktiges, gemensamma kyrkorådets och församlingsrådets verksamhet. År 2017 hade ekonomi- och personalförvaltningen sex anställda och kyrkoherdeämbetena totalt fyra anställda, av vilka bara en delvis skötte kansliuppgifter. Kyrkoherdeämbetena är underställda församlingarna.

Förvaltningens mål för 2017 var följande:

- att automatisera faktureringsfunktionerna
- att utveckla ärendehanteringen och ta i bruk ett elektroniskt ärendehanteringssystem, att i tillräcklig mån uppdatera arkiven
- att fortsätta att förbereda ibrukttagandet av den prövningsbaserade lönedelen
- att utveckla samfällighetens information i samarbete med församlingarna, i synnerhet att förbättra användningen av systemet Prime

Budgetutfall 2017

Resurserna har omorganiserats så att 4,6 årsverken från början av 2017 står till ekonomikontorets förfogande, då motsvarande siffra för 2016 var 6 årsverken. Samfällighetens anvisningar för intern kontroll, ekonomistadgan samt övriga anvisningar inom ekonomiförvaltningen skapar ytterligare klarhet i ekonomikontorets processer. I fråga om att automatisera faktureringsfunktionerna togs stora steg framåt under 2017. Den möjlighet att betala en faktura via en nätbetalningslänk, som den elektroniska anmälningen medförde, har effektiviserat faktureringsfunktionerna. För att effektivisera faktureringsfunktionerna fortsätts samarbetet med Kipa liksom med medarbetarna i församlingarna. Samfällighetens förnyade strategi blev färdig 2017.

Den allmänna förvaltningens kostnader överskred de budgeterade verksamhetskostnaderna en aning, eftersom informationssekreterarens lön betalades av den allmänna förvaltningen. Dessutom gjorde anställningen av extraresurser för att kontrollera digitaliseringen av kyrkböckerna att kostnaderna överskreds något.



Allmän förvaltning	Förverkligat 2017	Budget 2017	Överskr./ Underskr.	Förv.
				%
Verksamhetsintäkter	-68 962	-67 700	-1 262	101,9
Personalkostnader	529 033	515 618	13 415	102,6
Övriga kostnader	525 167	505 446	19 721	103,9
Verksamhetsutgifter sammanlagt	1 054 199	1 021 064	33 135	103,2
Verksamhetsbidrag	985 237	953 364	31 873	103,3
Interna intäkter	-17 038	0	-17 038	
Interna utgifter	24 420	19 950	4 470	122,4
Verksamhetsbidrag interna inkl.	992 620	973 314	19 306	102,0
Interna hyror	260 267	0		
Sammanlagt	1 252 887	973 314	279 573	128,7

1.5.2.3.2 Begravningsväsendet

Begravningsväsendets uppgift är att erbjuda avlidna Kyrksläattsbor en gravplats på Kyrksläatts kyrkliga samfällighets begravningsplatser samt en plats där anhöriga och församlingsmedlemmar kan minnas de avlidna. Begravningsväsendet ansvarar för att sköta begravningsplatsernas underhåll, gräva och fylla igen gravar i samband med begravning samt ansvara för gravskötseln.

Begravningsväsendets tyngdpunktsområden 2017 var utbyggnadsdelarna av Råkulla och Haapajärvi begravningsplatser samt omgivningen kring Haapajärvi kyrka. Tyngdpunkterna var följande:

- att istandsätta området runt minnesmärket för personer begravda på annan ort samt att bygga ut och göra naturvårdsarbeten på avstjälningsplatsen för jord på Råkulla begravningsplats
- att göra grönarbeten och istandsätta vattenarrangemanget på Haapajärvi begravningsplats
- att göra området runt Haapajärvi kyrka mer naturligt och mindre skötselkrävande

Budgetutfall 2017

Målen nåddes till största delen planenligt. Istandsättningen av vattenarrangemanget i Haapajärvi framskred som planerat. På våren 2018 läggs sista handen vid grönarbetena på området. På Råkulla begravningsplats förnyades området runt minnesmärket för personer begravda på annan ort. Jord från avstjälningsplatsen för jord användes till naturvårdsarbeten där A–D-husen stod. Naturvårdsarbetena på själva avstjälningsplatsen för jord fortsätter sommaren 2018 med plantering av skyddande växter runt



området. Vid Haapajärvi kyrka gjordes ändringar på parkeringsplatsen och byggdes väghinder för att hindra bilar att köra fram till kyrkan.

För begravningsväsendets bruk skaffades en Avant 420-kompaktlastare i stället för universalmaskinen Kubota. Andra maskinköp som gjordes var mindre maskiner: nya gräsklippare som man går bakom köptes.

År 2017 begravdes 163 avlidna. Av begravningarna var 79,7 % kremeringar.

Utfallet 2017 för begravningsväsendet visas i följande tabell.

Begravningsväsendet	Förverkligat 2017	Budget 2017	Överskr./ Underskr.	Förv.
				%
Verksamhetsintäkter	-72 320	-77 000	4 680	93,9
Personalkostnader	317 331	301 560	15 771	105,2
Övriga kostnader	141 925	186 880	-44 955	75,9
Verksamhetsutgifter sammanlagt	459 256	488 440	-29 184	94,0
Verksamhetsbidrag	386 936	411 440	-24 504	94,0
Interna intäkter	0	0	0	
Interna utgifter	399	650	-251	61,4
Verksamhetsbidrag interna inkl.	387 335	412 090	-24 755	94,0
Interna hyror	4 271			
Sammanlagt	391 606	412 090	-20 484	95,0

Intäktsföringen av gravskötsselfonden på begravningsväsendet har påverkat verksamhetsintäkterna.

1.5.2.3.3 Fastighetsväsendet

Kyrksläotts kyrkliga samfällighets fastighetsväsende ser till att församlingarna har lokaler att verka i. Fastighetsväsendet underhåller och reparerar fastigheterna samt erbjuder vaktmästar-, städ-, köks- och lägerområdestjänster.

Målet för 2017 var att utveckla kostnadsuppföljningen för fastigheterna och sänka driftskostnaderna för dem. I fråga om att ta i bruk fastighetsautomation och förbrukningsuppföljning har vi än så länge bara kommit till utredningsskedet, varför detta arbetet fortsätter 2018.



Budgetutfall 2017

År 2017 byggdes flera lager och sopskjul, dessutom gjordes ändringar i klubblokalerna och klubbköken och i viss mån har nya möbler skaffats till de olika fastigheterna. På Räfsö lägerområde har logirummen renoverats och inretts på nytt. Dessutom har det gjorts flera mindre reparations-, istandsättnings- och servicearbeten.

Budgetutfallet för fastighetsväsendet 2017 visas i följande tabell. Siffrorna omfattar inte projektet Kyrkdalen.

Fastighetsväsendet	Förverkligat 2017	Budget 2017	Översk./ Undersk.	Förv.
				%
Verksamhetsintäkter	-350 564	-331 427	-19 137	105,8
Personalkostnader	880 843	912 460	-31 617	96,5
Övriga kostnader	1 372 563	1 409 490	-36 927	97,4
Verksamhetsutgifter sammanlagt	2 253 407	2 321 950	-68 543	97,0
Verksamhetsbidrag	1 902 843	1 990 523	-87 680	95,6
Interna intäkter	-186 383	-191 400	5 017	97,4
Interna utgifter	54 919	1 500	53 419	3661,3
Verksamhetsbidrag interna inkl.	1 771 380	1 800 623	-29 243	98,4
Interna hyror	-2 398 728			
Sammanlagt	-627 348	1 800 623	-2 427 971	-34,8

Verksamhetsbidraget underskreds med cirka 54 000 euro. Detta beror till stor del på att personalkostnaderna har minskat, eftersom vikarier inte genast har anställts för personer som sagt upp sig eller varit sjuklediga. Alla reparationer som det reserverats budgetmedel för på driftsekonomisidan hann inte heller göras på grund av personalbristen inom fastighetsväsendet.

1.5.2.3.4 Investeringar

År 2017 hade 1 259 000 euro reserverats för investeringar, och utfallet var cirka 808 580 euro. År 2016 var investeringsbudgeten cirka 1 263 000 euro, och utfallet cirka 431 940 euro.

De största investeringarna 2017 gällde Räfsö lägerområde. En ny förbindelsebåt skaffades för lägerområdets bruk, och bryggan mot fastlandet förnyades. Dessutom ändrades lägerområdets vattenproduktionssystem så att bruksvattnet produceras ur havsvatten. I Kyrksläotts centrum revs Röda stugan och A-D-husen i närheten av församlingshemmet.



1.5.2.3.5 Familjerådgivningen

Familjerådgivningens grundläggande uppgift är att med metoder för individual-, par-, grupp och familjeterapi erbjuda professionell samtalshjälp vid problem i parförhållandet och familjen samt vid livskriser.

Familjerådgivningens verksamhet leds av en direktion. Direktionens ansvar och uppgifter definieras i instruktionen som fastställs av gemensamma kyrkorådet.

Direktionen

Direktionen sammanträdde fyra gånger 2017.

Direktionens sammansättning under verksamhetsåret var följande:

Ordinarie medlemmar

Irmeli Vesa-Rantala, ordförande
Carl-Johan Kajanti
Virpi Miettinen
Ville Päiväsalo
Johanna Lumijärvi

Suppleanter

Tuija Hätönen
Thorolf Sjölund
Saija Simanainen
Jukka Liimatainen
Anna-Riitta Mäki

Förverkligande av målen 2017

År 2017 hade centralen 270 klienter (2016: 198). Det totala antalet moduler inom terapiarbetet (1 modul = 45 minuter) uppgick 2017 till totalt 1 306 (2016: 1 208). Av dessa var 71 % (64 %) par- eller familjeterapi och 29 % (31 %) samtal med enskilda individer. Antalet klienter i förhållande till antalet moduler har ökat något jämfört med föregående år. I största delen av kontakterna förs 1–10 samtal. Av klienterna var 45 % män och 55 % kvinnor (42 % och 58 % år 2016).

I början av 2017 stod 20 personer eller par i kö. I början av året drog väntetiden ut till så mycket som 3 månader. En del av klienterna sökte hjälp på annat håll, och för en del förändrades deras livssituation så att de inte längre tog emot den tid som erbjöds dem. I slutet av året minskade väntetiden till cirka 5 veckor. I brådskande fall gavs tider snabbare.

Åldersfördelningen motsvarar i stort sett siffrorna för 2016. Fortfarande är största delen av familjerådgivningscentralens klienter (73 %) 30–49 år gamla. Vad gäller köns- och åldersfördelningen når kyrkans familjerådgivning just de människor som inte annars är väldigt aktiva inom kyrkan.

Av alla samtal 2017 fördes 11 % på svenska. Andra språk användes bara i 6 samtal. Av klienterna kom totalt 20 från Sjöundeå och 7 från Ingå.



De vanligaste orsakerna att söka sig till familjerådgivningen är problem med växelverkan, livsskedeskriser och skilsmässorfrågor.

I budgeten beaktades att Kyrksläatts kommun inte deltar i kostnaderna för centralens verksamhet. Verksamhetsintäkterna, som härrör från köpavtalen med Sjundeå och Ingå kommuner samt Siuntion suomalainen seurakunta, beräknades i budgeten bli 23 000 euro, men utfallet var cirka 11 000 euro. Verksamhetsbidraget 2017 uppgick till 11 504 euro.

Budgetutfall 2017

Budgeten höll till största delen, men intäkterna från köpavtalen blev mindre än väntat.

Familjerådgivningen	Förverkligat 2017	Budget 2017	Överskr. / Underskr.	Förv.
				%
Verksamhetsintäkter	-11 070	-23 000	11 930	48,1
Personakostnader	117 564	119 510	-1 946	98,4
Övriga kostnader	7 803	27 950	-20 147	27,9
Verksamhetsutgifter sammanlagt	125 367	129 800	-4 433	96,6
Verksamhetsbidrag	114 297	106 800	7 497	107,0
Interna intäkter	0	0		
Interna utgifter	207	150	57	138,0
Verksamhetsbidrag interna inkl.	114 504	106 950	7 554	107,1
Interna hyror	11 474			
Sammanlagt	125 978	106 950	19 028	117,8

1.5.2.4 Budgetutfall för driftsekonomidelen

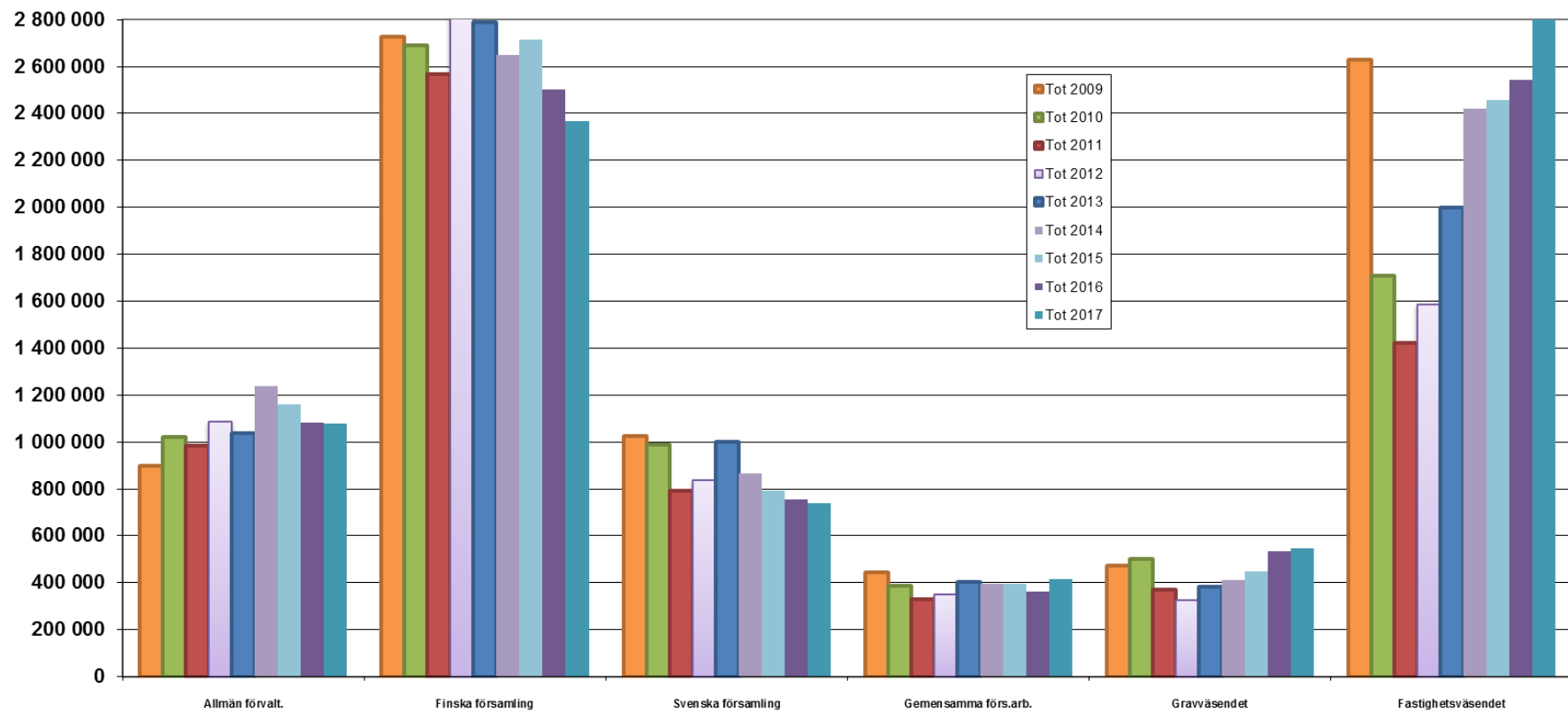
Driftsbudgetutfallet per huvudklass visar att budgeten 2017 som helhet har underskridits med 3,16 procent (211 223 euro).

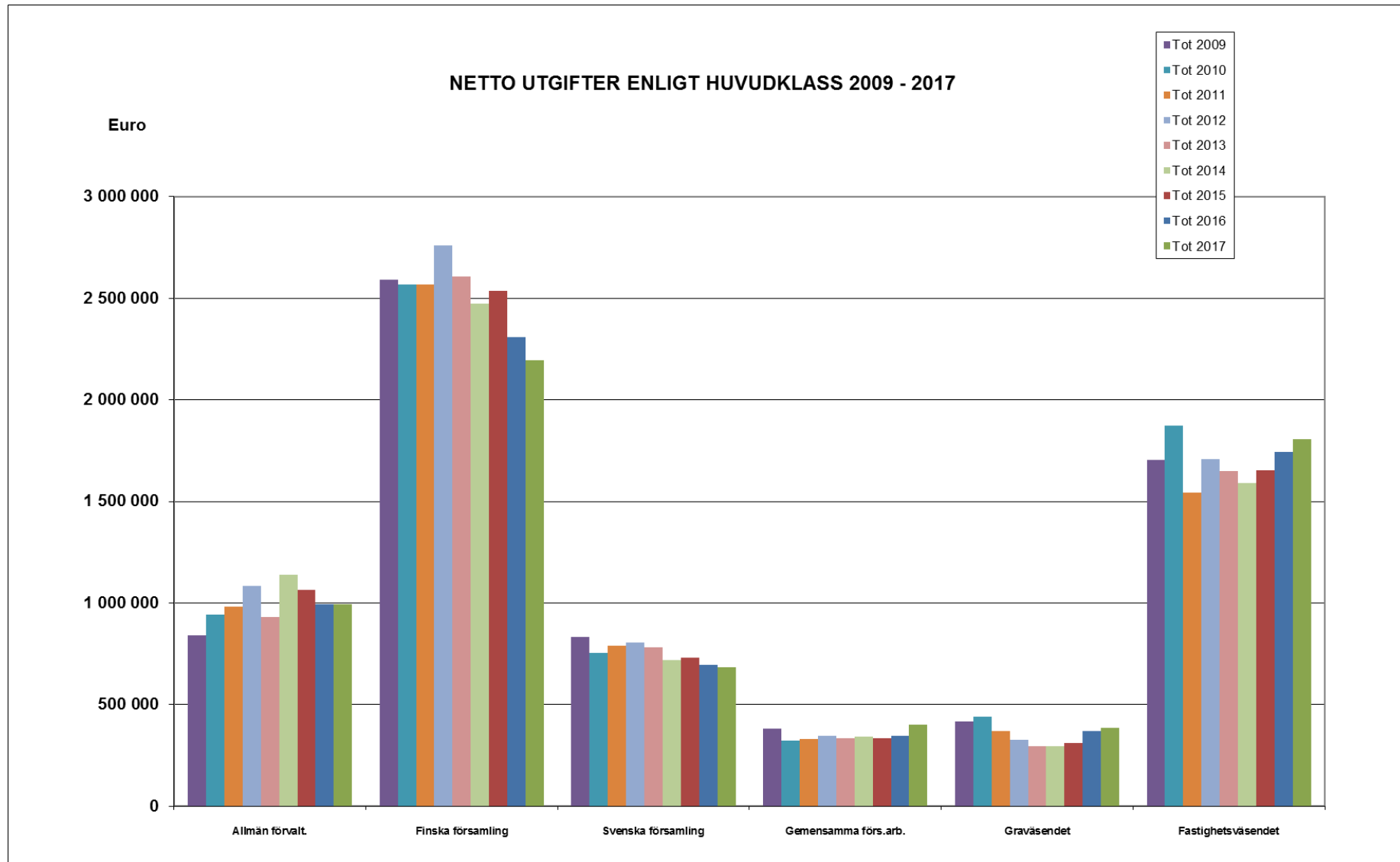
Den allmänna förvaltningen överskred budgeten med 1,98 procent (-19 306 euro). Finska församlingen underskred budgeten med 7,69 procent (182 771 euro). Svenska församlingen underskred budgeten med 2,21 procent (15 464 euro). Den gemensamma församlingsverksamheten underskred budgeten med 2,88 procent (11 935 euro). Begravningsväsendet underskred budgeten med 6,0 procent (24 755 euro) och fastighetsväsendet överskred budgeten med 0,24 procent (-4 395 euro).



TOTALA UTGIFTER ENLIGT HUVUDKLASS 2009 - 2017 (avskrivningar inkl.)

Euro







1.5.2.4.1 Budgetutfall per huvudklass

DRIFTSEKONOMI	BS2017	BU2017	TILLBU2017	ÖVERSKR. / UNDERSKR. EUR	FÖRÄNDR. %
ALLMAN FÖRVALTNING TOT					
Intäkter	-86 000	-67 700	-67 700	-18 300	127,03
Kostnader	1 078 619	1 041 014	1 041 014	37 605	103,61
Netto	992 620	973 314	973 314	19 306	101,98
FÖRSAMLINGSVERKSAMHET					
FINSKA FÖRSAMLINGEN					
Intäkter	-175 953	-142 810	-142 810	-33 143	123,21
Kostnader	2 368 880	2 518 507	2 518 507	-149 627	94,06
Netto	2 192 926	2 375 697	2 375 697	-182 771	92,31
SVENSKA FÖRSAMLINGEN					
Intäkter	-54 233	-74 780	-74 780	-20 547	72,52
Kostnader	737 880	773 890	773 890	36 010	95,35
Netto	683 646	699 110	699 110	15 464	97,79
GEMENSAMMA FÖRSAMLINGSVERKSAMHETEN					
Intäkter	-14 082	-25 500	-25 500	-11 418	55,22
Kostnader	415 929	439 282	439 282	23 353	94,68
Netto	401 847	413 782	413 782	11 935	97,12
FÖRSAMLINGSVERKSAMHET SAMMANLAGT					
Intäkter	-244 268	-243 090	-243 090	1 178	100,48
Kostnader	3 522 688	3 731 679	3 731 679	208 991	94,40
Netto	3 278 420	3 488 589	3 488 589	210 169	93,98
BEGRAVNINGSVÄSENDET					
Intäkter	-72 320	-77 000	-77 000	-4 680	93,92
Kostnader	459 655	489 090	489 090	29 435	93,98
Netto	387 335	412 090	412 090	24 755	93,99
FASTIGHETSVÄSENDET					
Intäkter	-420 028	-522 827	-522 827	-102 799	80,34
Kostnader	2 225 046	2 323 450	2 323 450	98 404	95,76
Netto	1 805 018	1 800 623	1 800 623	-4 395	100,24
DRIFTSEKONOMIDEL SAMMANLAGT					
Intäkter sammanlagt	-822 616	-910 617	-910 617	-88 001	90,34
Kostnader sammanlagt	7 286 009	7 585 233	7 585 233	299 224	96,06
Netto	6 463 393	6 674 616	6 674 616	211 223	96,84



1.5.2.4.2 De gemensamma församlingsuppgifterna

	BS2017	BU2017	BU2017 + TILL BU	FÖRÄNDR. EUR	FÖRÄNDR. %
MUSIK					
Tulot	0	-2 500	-2 500	2 500	0,00
Kostnader	2 800	30 700	30 700	-27 900	9,12
Netto	2 800	28 200	28 200	-25 400	9,93
DIAKONI					
Intäkter	0	0	0	0	0,00
Kostnader	9 742	9 000	9 000	742	108,24
Netto	9 742	9 000	9 000	742	108,24
FAMILJERÅDGIVNING					
Intäkter	-11 070	-23 000	-23 000	-11 930	48,13
Kostnader	125 574	129 950	129 950	4 376	96,63
Netto	114 504	106 950	106 950	-7 554	107,06
SJUKHUSSJÄLVÅRD					
Intäkter	0	0	0	0	0,00
Kostnader	1 068	800	800	-268	133,50
Netto	1 068	800	800	-268	133,50
SERVICETELEFON					
Intäkter	0	0	0	0	0,00
Kostnader	2 261	1 900	1 900	-361	119,03
Netto	2 261	1 900	1 900	-361	119,03
MISSION					
Intäkter	0	0	0	0	0,00
Kostnader	181 544	181 500	181 500	-44	100,02
Netto	181 544	181 500	181 500	-44	100,02
INTERNATIONELL DIAKONI					
Intäkter	0	0	0	0	0,00
Kostnader	25 082	25 000	25 000	-82	100,33
Netto	25 082	25 000	25 000	-82	100,33
ÖVRIGT FÖRSAMLINGSARBETE					
Intäkter	-3 012	0	0	3 012	0,00
Kostnader	59 783	49 600	49 600	-10 183	120,53
Netto	56 771	49 600	49 600	-7 171	114,46
FRIVILLIGARBETE					
Intäkter	0	0	0	0	0,00
Kostnader	8 074	10 832	10 832	2 758	74,54
Netto	8 074	10 832	10 832	2 758	74,54
GEMENSAMMA FÖRSAMLINGSUPPGIFTERNA SAMMANLAGT					
Intäkter yhteensä	-14 082	-25 500	-25 500	-11 418	55,22
Kostnader sammanlagt	415 929	439 282	439 282	23 353	94,68
Netto	401 847	413 782	413 782	11 935	97,12



1.5.2.5 Budgetutfall, resultaträkningen

	BS2017	BU2017	FÖRÄNDR.	FÖRÄNDR. %
VERKSAMHETSINTÄKTER				
Ersättningar	14 404	23 000	8 596	62,6
Betalningsintäkter	314 125	316 155	2 030	99,4
Hysesintäkter	181 406	296 522	115 116	61,2
Skogsintäkter	476	0	-476	0,0
Kollekt, insamlingar och donationer	72 359	40 260	-32 099	179,7
Understöd och bidrag	35 494	40 000	4 506	88,7
Övriga verksamhetsintäkter	928	3 250	2 322	28,6
Interna intäkter	150 558	191 400	40 842	78,7
VERKSAMHETSINTÄKTER SAMMANLAGTA	769 750	910 587	140 837	84,5
VERKSAMHETSKOSTNADER	0			
Personalkostnader	0			
Löner och arvoden	-3 295 772	-3 332 720	-36 948	98,9
Lönebikostnader	-862 013	-953 607	-91 594	90,4
Köp av tjänster	-1 350 176	-1 516 207	-166 031	89,0
Interna kostnader	-150 558	-188 325	-37 767	79,9
Hyror	-367 636	-321 090	46 546	114,5
Material, förnödenheter och varor	0			
Inköp under perioden	-782 900	-830 513	-47 613	94,3
Lagerökn. (+) eller minsk (-)	-1 461	0	1 461	0,0
Utdelade understöd	-337 073	-303 985	33 088	110,9
Övriga verksamhetskostnader	-85 556	-138 756	-53 200	61,7
VERKSAMHETSKOSTNADER SAMMANLAGTA	-7 233 144	-7 585 203	-352 059	95,4
VERKSAMHETSBIDRAG	-6 463 394	-6 674 616	-211 222	96,8
Skatteintäkter	0			
Kyrkoskatteintäkter	6 970 853	6 800 000	-170 853	102,5
Andel av samfundsskatteintäkterna	-2 837	0	2 837	0,0
Statens finansieringsandel	753 637	757 000	3 363	99,6
Skattekostnader	-105 444	-150 000	-44 556	70,3
Centralfondsavgifter	-697 512	-802 000	-104 488	87,0
Finansieringsintäkter och -kostnader	0			
Ränteintäkter	584	0	-584	0,0
Övriga finansieringsintäkter	536 274	10 000	-526 274	5 362,7
Räntekostnader	-7 295	-40 000	-32 705	18,2
Övriga finansieringskostnader	-8 714	-6 050	2 664	144,0
Finansieringsintäkter och -kostnader sammanlagt	520 849	-36 050	-556 899	-1 444,8
Kyrkdalens fastigheter	0			
Intäkter	2 163 331	2 200 000	36 669	98,3
Kostnader	-2 068 219	-2 200 000	-131 781	94,0
Kyrkdalens fastigheter sammanlagt	95 112	0	-95 112	0,0
ÅRSBIDRAG	1 071 263	-105 666	-1 176 929	-1 013,8
Avskrivningar och värdeminskningar	0			0,0
Planerade avskrivningar	-710 574	-490 000	220 574	145,0
Fonder med skild bokföring	0			0,0
Intäkter	55 654	0	-55 654	0,0
Kostnader	-48 527	0	48 527	0,0
Överföring från / till fonden	-7 127	0	7 127	0,0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	360 689	-595 666	-956 355	-60,6
	0			
Avskrivningsdifferens ökn.(-) eller minskning	40 131	40 000	-131	100,3
	0			
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	400 821	-555 666	-956 487	-72,1



1.5.2.6 Budgetutfall, investeringsdelen

	Kostnads förslag	Föreg. år	BU2016	TILL BU	BU2017	BS2017	Förverk.	Färdig 2017	Över / under BU	%	Flyttas 2018
Fastighetsinvesteringar											
Haapajärvi gravgård, reparation av dammen	35 000	21 694	35 000		13 306	14 995	36 689	x	-1 689	112,7	0
Råkulla gravgård, lastare	30 000				30 000	29 393	29 393	x	607	98,0	0
Haapajärvi kyrka, övre bottenvåning	130 000	229 731	228 000		0	0	229 731	x	-1 731	100,8	0
Haapajärvi gravgård, belysning	60 000				60 000	0	0		60 000	0,0	60 000
Räfsö, förbindelsebåt	440 000	14 384	440 000		428 642	434 135	448 519	x	-8 519	101,3	0
Räfsö, bryggkonstruktion (fastland)	80 000		80 000		80 000	84 880	84 880	x	-4 880	106,1	0
Räfsö, renovering av bastun	16 000				16 000	2 508	2 508		13 492	15,7	13 492
Räfsö, utomhusgrill	15 000				15 000	3 080	3 080		11 920	20,5	11 920
Räfsö, bruksvattensystem	120 000				120 000	66 227	66 227		53 773	55,2	53 773
A-D -hus och Klocksringarens stuga, rivning	200 000	15 593			200 000	158 974	174 567	x	15 593	79,5	0
St Michaels kyrka, förnyandet av tak	150 000				10 000	0	0		10 000	0,0	10 000
St Michaels kyrka, fönstrar	65 000				5 000	0	0		5 000	0,0	5 000
St Michaels kyrka, inre utrymmen	120 000				20 000	0	0		20 000	0,0	20 000
St Michaels kyrka, regnvattensystem	20 000				2 000	2 347	2 347		-347	117,4	0
St Michaels kyrka, belysning	30 000				2 500	2 402	2 402		98	96,1	98
St Michaels klockstapel, förnyandet av tak	40 000				2 000	0	0		2 000	0,0	2 000
St Michaels klockstapel, förnyandet av väggar	50 000				5 000	0	0		5 000	0,0	5 000
Bårhus, regnvattensystem och täckdikning	70 000				5 000	0	0		5 000	0,0	5 000
Bårhus, renovering av personalutrymmen	30 000				3 000	0	0		3 000	0,0	3 000
Församlingshemmet, förnyandet av vattentak	420 000		420 000		30 000	0	0		30 000	0,0	30 000
Församlingshemmet, exteriör grundrenovering	250 000				20 000	0	0		20 000	0,0	20 000
Församlingshemmet, täckdikesystem och vattenisoleringen av grun	150 000				80 000	0	0		80 000	0,0	80 000
Församlingshemmet, saneringen av inre utrymmen	375 000				50 000	7 411	7 411		42 589	14,8	42 589
Säkerhetssystem	50 000				50 000	2 235	2 235		47 765	4,5	47 765
Sammanlagt	2 946 000	281 402	1 203 000	0	1 247 448	808 588	1 089 990		408 670	64,8	409 637
IT-investeringar											
Ärendehanteringsprogram Triplan	25 000	15 357	25 000		11 603	0	15 357		9 643	61,4	9 643
Total	2 971 000	28 562	2 143 000	0	1 259 051	808 588	1 105 347		418 313		759 273



1.5.2.7 Budgetutfall, finansieringsdelen

	BS 2017	BU 2017	FÖRÄNDR.	FÖRÄNDR. %
FINANSIERINGSRÄKNING				
KASSAFLÖDE VERKSAMHET OCH				
INVESTERINGAR				
Inkomstfinansiering				
Årsbidrag	1 071 264	-105 666	1 176 930	-1 114
Extraordinära poster	0	0	0	
Inkomstfinansieringens korrigeringsposter	0	0	0	
Inkomstfinansiering	1 071 264	-105 666	1 176 930	-1 114
Investeringar				
Investeringskostnader	-808 589	-1 275 334	466 745	-37
Försäljningsintäkter av bestående aktiva	0	0	0	
Investeringar	-808 589	-1 275 334	466 745	-37
Nettokassaflöde, verksamhet och investering	262 675	-1 381 000	1 643 675	-119
Kassaflöde, finansieringsverksamhet				
Förändringar i utlåning	0	0	0	
Förändringar i lönestocken				
Ökning av långfristiga lån	0	0	0	
Minskning av långfristiga lån	0	0	0	
Förändring av kortfristiga lån	0	0	0	
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av förv. medel och förv. kapital	11 503	0	11 503	
Förändring av omsättningstillgångar	1 461	0	1 461	
Förändring av kortfristiga fordringar	161 747	0	161 747	
Förändring av räntefria kort- och långfristiga	-330 377	0	-330 377	
Övriga förändringar	0	0	0	
Nettokassaflöde	-155 667	0	-155 667	
NETTOKASSAFLÖDE AV FINANSIERINGSVERKSAMHET	107 008	-1 381 000	-1 273 992	92
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	107 008	-1 381 000	-1 273 992	92



1.5.2.8 Sammandrag av budgetutfallet

1.5.2.8.1 Ekonomiska nyckeltal

Projektet Kyrkdalens inverkan har eliminerats från nyckeltalen.

1. Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna, %

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

Nyckeltalet visar hur stor del av församlingens verksamhetskostnader som täckts med verksamhetsintäkterna.

2. Årsbidragets andel av avskrivningarna, %

$= 100 * \text{Årsbidraget} / \text{Avskrivningar}$

Årsbidraget visar den interna finansiering som återstår för investeringar och låneamortering. Årsbidraget är viktigt då man utvärderar om den interna finansieringen räcker till. Om nyckeltalet är 100 % eller över har intäkterna under redovisningsperioden varit minst lika stora som kostnaderna.

3. Årsbidraget, euro/medlem

Årsbidraget per församlingsmedlem används för att utvärdera om den interna finansieringen räcker till.

4. Intern investeringsprocent för investeringar, %

$= 100 * \text{Årsbidraget} / \text{Investeringarnas egenanskaffningsutgift}$

5. De likvida medlens tillräcklighet, dagar

$= 365 \text{ dagar} \times \text{Likvida medel 31.12.} / \text{Betalningar ur kassan under redovisningsperioden}$

Nyckeltalet visar hur många dagars betalningar man kunde täcka med församlingens finansiella värdepapper samt kassa och bank på bokslutsdagen.

6. Låneskötselbidrag

$= (\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnaderna}) / (\text{Räntekostnaderna} + \text{Låneamorteringarna})$

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

7. Soliditetsgrad, %

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



Soliditetsgraden mäter församlingens soliditet, underskottstolerans och dess förmåga att klara av sina förbindelser på lång sikt. Om soliditetsgraden är under 50 % är andelen främmande kapital alarmerande stor.

8. Finansiell förmögenhet, euro/medlem

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

Nyckeltalet visar hur väl de likvida medlen räcker för att betala till baka det främmande kapitalet.

9. Relativ skuldsättning, %

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

Den relativa skuldsättningsgraden visar hur många procent av församlingens driftsinkomster som skulle behövas för att betala tillbaka det främmande kapitalet.

10. Lånestock, euro/medlem

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

NYCKELTAL	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Verks.intäkt.andel av verks.kostnader %	8,7	26,1	10,1	10,8	14,2	9,8	28,1	29,6	18,5	12,1
Verks.kostn.förändr.% jmf. föreg. år	-3,3	0,1	-0,5	-2,1	-3,5	7,6	-20,8	18,7	14,3	10,2
Årsbidragets andel av avskrivningar %	150,8	328,2	119,6	103,0	221,6	50,7	308,1	132,1	159,2	25,9
Årsbidrag euro/medlem	39,9	62,7	21,9	17,3	37,4	8,6	50,4	22,2	27,6	4,4
Personalkostn. av bruttoverks.kostn.%	58,7	57,5	61,4	62,5	64,3	65,8	63,5	50,8	57,4	61,5
Investeringarnas intäktfinans. - %	124,8	345,2	2510,1	126,8	205,2	50,8	305,9	172,8	81,8	4,2
Likviditetens tillräcklighet, dagar	244,2	217,9	242,0	242,9	218,6	199,3	217,4	188,3	164,7	131,6
Amorteringsbidrag	1,1	1,7	30,8	18,3	39,5	2,1	10,4	10,6	7,5	1,9
Soliditetsgrad %	88,1	88,3	85,4	83,6	83,2	77,4	73,2	73,7	87,3	88,7
Finansieringsförmögenhet, euro/medlem	140,6	129,1	73,3	52,3	46,5	25,1	-35,1	-60,9	31,7	41,6
Relativ skuldsättningsgrad - %	35,0	33,0	47,1	54,2	52,2	62,4	78,1	65,7	41,6	35,9
Lånestock, euro/medlem	74,5	73,8	109,0	127,7	125,9	125,7	195,4	194,5	70,1	70,4
Grundkapital-% av bestående aktiva	40,0	40,2	39,7	38,8	38,6	38,7	37,1	39,4	39,2	40,1
Balans, milj euro	28,2	28,1	27,7	28,1	28,1	28,0	28,7	27,3	26,0	25,6



1.5.2.9 Kostnadsberäkning i bokslutet 2017

I församlingsekonomiernas bokslut räknas en årlig intern ränta på den återstående anskaffningsutgiften. Tolv månaders euribor uppgick till -0,186 % den sista bankdagen 2017. Enligt anvisningarna för fördelning av kostnader (4.3. Fördelning av kapitalkostnader på uppgiftsområden) kan ränteprocenten avundas till en noggrannhet på en decimal.

Den interna räntan i bokslutet 2017 är 0,00 % (0,0 % år 2016) av balansvärdena i den utgående balansräkningen. Den återstående anskaffningsutgiften efter avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar uppgick 31.12.2017 till 8 798 824,05 euro.

Syftet med den interna räntan är att visa priset på de medel som är bundna i investeringarna. Eftersom tolv månaders euribor var negativ på årets sista dag går det inte att räkna ut någon kalkylmässig ränta för 2017.

Utbetalningarna av samfundsskatt upphörde i början av 2016, varefter församlingarna fick en av kyrkomötet fastställd fördelningsandel av de anslag som staten betalar till kyrkan. År 2017 uppgick statsfinansieringsandelen till 753 637 euro. Detta räcker till för att täcka begravningsväsendets totala kostnader.

I den interna redovisningen överförs fastighetskostnaderna till de övriga huvudklasserna enligt användning, och kostnaderna för den allmänna förvaltningen överförs till församlingarna och begravningsväsendet i relation till deras kostnadsutfall.

Enligt Kyrkostyrelsens anvisningar överförs inte kostnaderna för församlingarnas kyrkobokföring inom den allmänna förvaltningen, totalt 57 354 euro (41 614 euro 2016).

1.6 REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN

Resultaträkningen, balansräkningen och finansieringsanalysen visas på följande sidor.

Redovisningsperiodens överskott uppgick till 400 821,64 euro. Föregående års överskott uppgick till 1 220 987,03 euro.

1.7 GEMENSAMMA KYRKORÅDETS FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN

Redovisningsårets resultat uppvisar ett överskott på 360 690 euro. Efter att avskrivningsdifferensen dragits av uppgår redovisningsperiodens överskott till 400 821 euro. Det får kvarstå på kontot redovisningsperiodens överskott i balansräkningen, varifrån det följande år bokförs på kontot föregående redovisningsperioders överskott för att stärka det egna fria kapitalet.



2 BOKSLUTSKALKYLER

2.1 RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
VERKSAMHETSINTÄKTER		
Ersättningar	14 403,76	20 880,00
Försäljningsintäkter	54 954,14	37 544,81
Betalningsintäkter	259 170,61	279 820,00
Hyresintäkter	181 406,45	172 530,21
Skokgsbruksintäkter	476,01	
Kollekt, insamlingar och donationer	72 359,18	50 549,07
Understöd och bidrag	35 493,72	47 343,72
Övriga verksamhetsintäkter	928,03	977 650,17
VERKSAMHETSINTÄKTER SAMMANLAGT	619 191,90	1 586 317,98
VERKSAMHETSKOSTNADER		
Personalkostnader	-4 157 785,29	-4 206 530,81
Löner och arvoden	-3 295 772,18	-3 318 466,02
Lönebikostnader	-862 013,11	-888 064,79
Köp av tjänster	-1 350 175,62	-1 345 499,44
Hyror	-367 635,64	-303 080,30
Material, förnödenheter och varor	-784 360,26	-801 418,74
Inköp under perioden	-782 899,76	-800 144,54
Lagerökn. (+) / minsk. (-)	-1 460,50	-1 274,20
Utdelade understöd	-337 072,63	-336 204,90
Övriga verksamhetskostnader	-85 556,37	-75 308,60
VERKSAMHETSKOSTNADER SAMMANLAGT	-7 082 585,81	-7 068 042,79
VERKSAMHETSBIDRAG	-6 463 393,91	-5 481 724,81
Skatteintäkter och statens finansieringsandel		
Kyrkoskatteintäkter	6 970 852,00	7 076 554,56
Andel av samfundsskatteintäkterna	-2 837,00	110 339,90
Staten finansieringsandel	753 637,00	747 396,00
Skattekostnader	-105 444,16	-108 902,83
Skatteintäkter och statens finansieringsandel sammanlagt	7 616 207,84	7 825 387,63
Centralfondsavgifter	-697 512,00	-699 858,00
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	583,80	55,03
Övriga finansieringsintäkter	536 273,62	190 558,56
Räntekostnader	-7 294,89	-12 643,91
Övriga finansieringskostnader	-8 714,00	-5 418,43
Finansieringsintäkter och -kostnader sammanlagt	520 848,53	172 551,25
Kyrkdalens fastigheter		
Intäkter	2 163 330,85	2 205 231,53
Kostnader	-2 068 219,06	-2 323 212,00
Kyrkdalens fastigheter sammanlagt	95 111,79	-117 980,47
ÅRSBIDRAG	1 071 263,80	1 698 375,60
Avskrivningar och värdeminskningar	-710 573,50	-517 519,91
Planerade avskrivningar	-710 573,50	-517 519,91
Fonder med skild bokföring	0,00	0,00
Intäkter	55 654,24	40 621,94
Kostnader	-48 527,46	-47 269,45
Överföring från/till fonden	-7 126,78	6 647,51
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	360 690,30	1 180 855,69
Avskrivningsdifferens ökn. (-) / minsk. (+)	40 131,34	40 131,34
Räkenskapsperiodens överskott(+) / underskott (-)	400 821,64	1 220 987,03



2.2 FINANSIERINGSANALYS

	31.12.2017	31.12.2016
FINANSIERINGSRÄKNING		
KASSAFLÖDE AV VERKSMAMHET OCH INVESTERINGAR		
Inkomstfinansiering		
Årsbidrag	1 071 263	1 698 375
Extraordinära poster	0	0
Inkomstfinansieringens korrigeringsposter	0	-962 874
Inkomstfinansiering	1 071 263	735 501
Investeringar		
Investeringskostnader	-808 589	-491 940
Försäljningsintäkter av bestående aktiva	0	1 239 000
Investeringar	-808 589	747 060
Nettokassaflöde, verksamhet och investering	262 674	1 482 561
Kassaflöde, finansieringsverksamhet		
Förändringar i utlåning		
Förändringar i lånestocken	0	-1 000 000
Ökning av långfristiga lån	0	0
Minskning av långfristiga lån	0	0
Förändr. av kortfristiga lån	0	-1 000 000
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändr. av förv. medel och förv. kapital	11 503	7 846
Förändring av omsättningstillgångar	1 461	1 274
Förändring av kortfristiga fordringar	161 747	-676 123
Förändr. av räntefria kort- och långfristiga	330 377	274 745
Övriga förändringar	0	-10 000
Kassaflöde, finansieringsverksamhet	505 087	-1 402 259
NETTOKASSAFLÖDE, FINANSIERINGSVERKS	767 761	80 302
FÖRDÄNDRING AV KASSAMEDEL	107 008	80 302
Likviditeten 1.1.2017	5 738 867	5 658 565
Likviditeten 31.12.2017	5 845 875	5 738 867
Förändring av kassamedel	107 008	80 302



2.3 BALANSRÄKNING

	31.12.2017	31.12.2016	FÖRÄNDR.	FÖRÄNDR.-%
AKTIVA				
BESTÅENDE AKTIVA				
Immateriella tillgångar				
Halvfärdiga immaterialla rättigheter	15 357,09	15 357,09	0,00	0,0
Realtillgångar			0,00	
Jord- och vattenområden	4 778 368,52	4 603 800,70	174 567,82	3,8
Begravningsväsendets realltillgångar	702 174,31	745 207,32	-43 033,01	-5,8
Byggnader	7 072 487,39	7 404 457,53	-331 970,14	-4,5
Fasta konstruktioner och anordningar	524 046,62	491 951,44	32 095,18	6,5
Maskiner och anordningar	500 115,73	35 488,00	464 627,73	1 309,3
Övriga realltillgångar	63 092,59	63 092,59	0,00	0,0
Förskottsbetalningar och halvfärdiga	83 130,45	281 402,43	-198 271,98	-70,5
Realtillgångar sammanlagt	13 723 415,61	13 625 400,01	98 015,60	0,7
Placeringar			0,00	
Aktier och andelar	7 524 659,81	7 524 659,81	0,00	0,0
Placeringar sammanlagt	7 524 659,81	7 524 659,81	0,00	0,0
BESTÅENDE AKTIVA SAMMANLAGT	21 263 432,51	21 165 416,91	98 015,60	0,5
FÖRVALTADE MEDEL			0,00	
Övriga förvaltade medel	196 157,58	179 049,67	17 107,91	9,6
FÖRVALTADE MEDEL SAMMANLAGT	196 157,58	179 049,67	17 107,91	9,6
RÖRLIGA AKTIVA				
Omsättningstillgångar				
Färdiga produkter/varor	17 757,40	19 217,90	-1 460,50	-7,6
Omsättningstillgångar sammanlagt	17 757,40	19 217,90	-1 460,50	-7,6
Fordringar				
Långfristiga fordringar				
Kortfristiga fordringar				
Försäljningsfordringar	523 350,23	523 138,45	211,78	0,0
Övriga fordringar	233 159,32	251 692,42	-18 533,10	-7,4
Resultatsregleringar	75 817,22	219 242,55	-143 425,33	-65,4
Kortfristiga fordringar sammanlagt	832 326,77	994 073,42	-161 746,65	-16,3
Fordringar sammanlagt	832 326,77	994 073,42	-161 746,65	-16,3
Finansieringsvärdepapper				
Aktier och andelar	4 792 040,17	4 260 376,35	531 663,82	12,5
Finansieringsvärdepapper sammanlagt	4 792 040,17	4 260 376,35	531 663,82	12,5
Kassa och bank				
Kassa och bank	1 069 606,37	1 494 262,53	-424 656,16	-28,4
RÖRLIGA AKTIVA SAMMANLAGT	6 711 730,71	6 767 930,20	-56 199,49	-0,8
AKTIVA SAMMANLAGT	28 171 320,80	28 112 396,78	58 924,02	0,2



PASSIVA	31.12.2017	31.12.2016	FÖRÄNDR.	FÖRÄNDR.-%
EGET KAPITAL				
Grundkapital	-8 513 560,45	-8 513 560,45	0,00	0,0
Övriga egna fonder	-5 204 780,12	-5 204 780,12	0,00	0,0
Föreg. budgetårets översk./undersk.	-10 344 017,63	-9 123 030,60	-1 220 987,03	13,4
Budgetårets översk./undersk.	-400 821,64	-1 220 987,03	820 165,39	-67,2
Eget kapital sammanlagt	-24 463 179,84	-24 062 358,20	-400 821,64	1,7
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR				
Avskrivningsdifferens	-328 716,31	-368 847,65	40 131,34	-10,9
Avskrivningsdifferens och friv.reserv. sammanlagt	-328 716,31	-368 847,65	40 131,34	-10,9
OBLIGATORISKA RESERVERINGAR				
FÖRVALTAT KAPITAL				
Donationsfondernas kapital	-194 822,92	-189 380,52	-5 442,40	2,9
Övrigt förvaltad kapital	-266 753,88	-243 585,70	-23 168,18	9,5
FÖRVALTAT KAPITAL SAMMANLAGT	-461 576,80	-432 966,22	-28 610,58	6,6
FRÄMMANDE KAPITAL				
Långfristigt				
Lån från försäkringsbolag och finansinstitut	-2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00	0,0
Erhållna förskott	0,00	0,00	0,00	0,0
Långfristigt främmande kapital sammanlagt	-2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00	0,0
Kortfristigt				
Lån från försäkringsbolag och finansinstitut	0,00	0,00	0,00	0,0
Erhållna förskott	0,00	0,00	0,00	0,0
Inköpsskulder	-83 805,97	-386 482,45	302 676,48	-78,3
Övriga skulder	-94 533,94	-96 410,89	1 876,95	-1,9
Resultatregleringar	-739 507,94	-765 331,37	25 823,43	-3,4
Kortfristigt främmande kapital	-917 847,85	-1 248 224,71	330 376,86	-26,5
FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT	-2 917 847,85	-3 248 224,71	330 376,86	-10,2
PASSIVA SAMMANLAGT	-28 171 320,80	-28 112 396,78	-58 924,02	0,2



2.4 KONCERNBALANSRÄKNING

	31.12.2017	31.12.2016
AKTIVA		
<i>Immateriella tillgångar</i>		
Immateriella rättigheter		
Immateriella tillgångar	1 602 357,09	1 602 357,09
<i>Realtillgångar</i>		
Jord- och vattenområden	12 113 790,08	11 939 222,26
Begravningsväsendets tillgångar	702 174,31	745 207,32
Byggnader	35 194 974,64	36 044 033,70
Fasta konstruktioner och anordningar	524 046,62	491 951,44
Maskiner och anordningar	523 379,45	58 751,72
Övriga reelltillgångar	63 092,59	63 092,59
Förskottsbetalningar och halvfärdiga	163 841,71	281 402,43
Realtillgångar sammanlagt	49 285 299,40	49 623 661,46
<i>Placeringar</i>		
Aktier och andelar	3 215 354,81	3 215 354,81
Placeringar sammanlagt	3 215 354,81	3 215 354,81
BESTÅENDE AKTIVA SAMMANLAGT	54 103 011,30	54 441 373,36
FÖRVALTADE MEDEL		
Förvaltade medel	196 157,58	179 049,67
FÖRVALTADE MEDEL SAMMANLAGT	196 157,58	179 049,67
RÖRLIGA AKTIVA		
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Färdiga produkter/varor	17 757,40	19 217,90
Omsättningstillgångar sammanlagt	17 757,40	19 217,90
<i>Fordringar</i>		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Försäljningsfordringar	523 350,23	523 138,45
Övriga fordringar	325 659,07	497 176,02
Förskottsbetalningar		
Kortfristiga fordringar sammanlagt	849 009,30	1 020 314,47
Fordringar sammanlagt	849 009,30	1 020 314,47
<i>Finansieringsvärdepapper</i>		
Aktier och andelar	4 792 040,17	4 397 411,04
Finansieringsvärdepapper sammanlagt	4 792 040,17	4 397 411,04
<i>Kassa och bank</i>		
Kassa och bank	1 974 429,80	2 180 240,59
RÖRLIGA AKTIVA SAMMANLAGT	7 633 236,67	7 617 184,00
AKTIVA SAMMANLAGT	61 932 405,55	62 237 607,03



PASSIVA	31.12.2017	31.12.2016
EGET KAPITAL		
Grundkapital	-8 513 560,45	-8 520 973,97
Övriga egna fonder	-11 599 315,90	-10 754 786,79
Föreg. budgetårets översk/undersk	-7 139 964,22	-5 744 221,57
Budgetårets översk/undersk	-454 855,96	-1 660 363,66
Eget kapital sammanlagt	-27 707 696,54	-26 680 345,99
MINORITETSANDELAR	-5 683 475,38	-5 199 633,53
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR		
Avskrivningsdifferens	-328 716,31	-368 847,65
Avskrivningsdifferens och frivilliga reserver	-328 716,31	-368 847,65
OBLIGATORISKA RESERVERINGAR		
FÖRVALTAT KAPITAL		
Donationsfondernas kapital	-194 822,92	-189 380,52
Övrigt förvaltad kapital	-266 753,88	-243 585,70
Förvaltad kapital sammanlagt	-461 576,80	-432 966,22
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från försäkringsbolag och finansinstituten	-26 165 888,74	-27 522 888,74
Erhållna förskott	250 000,00	-51 050,46
Resultatsregleringar		
Långfristigt främmande kapital sammanlagt	-25 915 888,74	-27 573 939,20
Kortfristigt		
Följande års amorteringar	-530 000,00	-530 000,00
Erhållna förskott	-226 242,63	-13 466,80
Inköpskulder	-124 718,17	-404 357,59
Övriga skulder	-127 235,55	-209 727,54
Resultatregleringar	-826 855,43	-824 322,51
Kortfristigt främmande kapital	-1 835 051,78	-1 981 874,44
Främmande kapital sammanlagt	-27 750 940,52	-29 555 813,64
PASSIVA SAMMANLAGT	-61 932 405,55	-62 237 607,03

15.5.2018 avskrivningar 2010 – 2017 enligt Kyrkostyrelsens anvisning, GKR 15.5.2018.



3 NOTER TILL BOKSLUTET

3.1 NOTER GÄLLANDE UPPGÖRANDET AV BOKSLUTET

De immateriella och materiella tillgångarna har bokförts till sitt ursprungliga anskaffningsvärde minskat med planenliga linjära avskrivningar under sin ekonomiska användningstid enligt avskrivningsplanen som beskrivs i punkt 3.1.2.

Anläggnings- och inventarieanskaffningar med en anskaffningsutgift på mindre än 15 000 euro och sådana kostnader som klassas som årliga reparationer av byggnader har bokförts som årliga kostnader.

Omsättningstillgångarna har uppskattats till sitt anskaffningsvärde. Fordringar och skulder har bokförts till sitt nominella värde i bokslutet. Försäljningsfordringarna och leverantörsskuldena bokförs enligt prestationsprincipen. En uppskattning av företagshälsovårdens FPA-ersättning har bokförts enligt prestationsprincipen.

I bokslutet har bokförts den kumulativa ändringen i semesterlöneskulden för de anställda, inklusive bikostnader 31.12.2017. I skulden har räknats in intjänade, ej uttagna semesterdagar, semesterpennings- och sparledigheter för de anställda vilkas anställning fortsätter eller för anställda, vilkas anställning tagit slut före 31.12.2017, men vilkas slutlön ännu inte räknats ut.



3.2 NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

3.2.1 Personalstyrka per uppgiftsområde

Uppgiftsområde	Antal
Familjerådgivningen	2
Kontor/kansli/information/vuxenarbetets och missionsarbetets sekreterare	12
Vaktmästare /fastighetschef	9
Husmor/lägerområdet/städare	9
Begravningsplatsarbete	3
Församlingspräster	12
Kyrkomusiker	5
Diakoniarbete	9
Ungdomsarbete	6
Småbarnsfostran	20
Personalstyrka 31.12.2017	87

3.2.2 Redovisningsperiodens löner och arvoden

Personalkostnader	2017
Penninglöner	2 296 450
Pensionskostnader	542 099
Övriga avgifter	89 515
Totalt	2 928 064
Rese, hotel- och restaurantkostnader	70 441
Utbildning	38 075
Arbetshälsovård	113 132
Totalt	221 648

3.2.3 Försäkringar

OP Försäkring Ab
Alandia Försäkring

Egendoms-, trafik-, ansvars- och olycksfallsförsäkring
Båtförsäkring



3.3 NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

3.3.1 Specifikation över bestående aktiva

FÖRÄNDRINGAR I ANLÄGGNINSTILLGÅNGAR									
	Immaterialia	Realtillgångar							
		Jord- och vattenområden	Begravningsplatser	Byggnader	Fasta konstruktioner	Maskiner, anläggningar, övriga reelltillgångar	Pågående	Aktier och andelar	Sammanlagt
Anskaffningskostnader 1.1.2017	15 357	4 603 801	745 208	7 404 457	491 953	35 488	281 402	7 524 659	21 102 323
Tillägg		174 568	36 689	36 290		477 913	83 130		808 590
Avdrag									0
Förändringar				193 443	87 959		-281 402		0
Avskrivningar			-79 722	-561 702	-55 865	-13 285			-710 574
Anskaffningskostnader 31.12.2017	15 357	4 778 369	702 174	7 072 488	524 046	500 116	83 130	7 524 659	21 200 340



3.3.2 Avskrivningsplan

Gemensamma kyrkofullmäktige 4.10.2004 och 6.10.2014

1. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Dataprogramvara	Jämnstora avskriv	5 år
-----------------	-------------------	------

2. REALTILLGÅNGAR

Jord- och vattenområden	Inga avskrivningar
-------------------------	--------------------

Byggnader och konstruktioner

Kyrkor	Jämnstora avskriv	60 år
Begravningskapell	Jämnstora avskriv	60 år
Församlingshem	Jämnstora avskriv	50 år
Läger- och kurscentr.	Jämnstora avskriv	30 år
Verksamhetsbyggnader	Jämnstora avskriv	30 år
Bostadsbyggnader	Jämnstora avskriv	30 år
Ekonomibyggnader	Jämnstora avskriv	20 år
Övriga byggnader	Jämnstora avskriv	20 år

Fasta konstruktioner och maskiner

Urnlundens markkonstruktioner	Jämnstora avskriv	30 år
Övriga fasta maskiner, anordn. och strukt.	Jämnstora avskriv	15 år
Orglar och kyrkklockor	Jämnstora avskriv	30 år
Asfaltering	Jämnstora avskriv	15 år

Maskiner och utrustning

Transportmedel	Jämnstora avskriv	5 år
Övriga maskiner och inventarier	Jämnstora avskriv	5 år
Adb-utrustning	Jämnstora avskriv	3 år

Övriga realtillgångar

Värde- och konstföremål	Inga avskrivningar
-------------------------	--------------------

Pågående anskaffningar

Inga avskrivningar

Anläggningstillgångar och övriga långfristiga investeringar

Aktier och andelar	Inga avskrivningar
--------------------	--------------------

Anläggningstillgångarnas aktiveringsgräns

15.000 euro

Fullrenovering 40 år och sanering 10 - 20 år



3.4 NOTER ANGÅENDE SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

3.4.1 Pensionsansvar

Kyrksläotts kyrkliga samfällighets pensionsansvarsunderskott minskade till 20,61 miljoner euro 2017 (20,65 miljoner euro 2016).

Kyrksläotts kyrkliga samfällighets pensionsansvar 31.12.2017

	31.12.2017	31.12.2016
Kyrkans pensionsansvarsunderskott	3 088 345 949	3 138 281 729
Kyrksläotts kyrkliga samfällighet, lönesumma	3 295 772	3 318 466
Hela kyrkans lönesumma	498 181 811	508 412 173
Pensionsansvar 31.12.2017	20 431 264	20 483 934

Kyrksläotts kyrkliga samfällighets pensionsansvar 31.12.2017, gravskötsselfonden

	31.12.2017	31.12.2016
Kyrkans pensionsansvars underskott	3 088 345 949	3 138 281 729
Gravskötsselfondens lönesumma	29 865	27 231
Hela kyrkans lönesumma	498 181 811	508 412 173
Pensionsansvar 31.12.2017	185 140	168 089

Pensionsansvar totalt 31.12.2017	20 616 404	20 652 023
---	-------------------	-------------------



3.4.2 Gravskötselansvar och gravskötsel fondens över-/underskott

	st.	euro/grav	Totalt/euro
Skötselår för långvariga avtal (till 31.12.2070)	715	107,36	76 763,57
Kalkylmässiga skötselår för gravskötselavtal för all framtid (10 år, Kyrkostyrelsens anvisning)	1030	20,00	20 600,00
Skötselansvar totalt			97 363,57
Gravskötselmedel 31.12.2017			194 337,40
Överskott (medel-ansvar) 31.12.2017			96 973,83
GRAVSKÖTSELKOSTNADER 2017			
	euro/år	st.	euro/grav
Skötsel för all framtid, kostnader	2 060,00	103	20,00
Kostnader för avtalsgravar och sommarskötsel	48 527,46	452	107,36
Kostnader totalt	50 587,46		

År 2017 ingicks 148 sommarskötselavtal och 60 st. 5-årsavtal.

Intäkterna uppgick till 55 654,24 euro (avgiftsintäkter 42 417,29 och kapitalintäkter 13 236,96).

Kostnaderna uppgick till
48 527,46 euro.

Skötselansvaret 31.12.2017 (åren 2018–2070) 814 st. / 97 363,57 euro.

Balansomslutningen 31.12.2017: 194 337,40 euro.

Balansomslutningen härrör från en placering (EVLI) samt medel på bankkontot.

31.12.2017 uppvisar gravskötsel fonden ett överskott (96 973,83 euro).

Överskottet ökade jämfört med fjolåret på grund av erhållna kapitalintäkter.

Överskottet innebär att gravskötsel fonden med sina egna avgifter kan täcka kostnaderna för gravskötseansvaret, det vill säga att skattemedel inte används för gravskötsel.



3.4.3 Övriga ansvarsförbindelser

			31.12.2017	31.12.2016
KOPIERINGSMASKINER				
Försäljare	Mavecon Palvelut Oy			
Hyresgivare	Danske Finance Oy	Församlingshem, köket	216	504
Hyresobjekt	Canon IR 1133if			
Försäljare	Mavecom Palvelut Oy			
Hyresgivare	Siemens Financial Service Ab			
Hyresobjekt	Canon IR Advance C250i	Bredberget C 34	2 145	2 925
	Canon IR Advance C250i	Kantvik	2 925	2 145
	Canon IR Advance C2220i	Bredberget C 33	3 753	2 085
	Canon IR Advance C255i	Räfsö lägercent.	2 925	0
	Canon IR Advance C255i	Församlingshem, övervak	2 925	0
	Canon i-sensys LPB252DW	Församlingshem, finska f	450	0
	Canon IR Advance C5560i	Församlingshem, kopieri	12 831	0
	Canon IR Advance C5540i	Församlingshem, 2. vånin	9 405	0
	Canon IR Advance C5051EQ80	Torgvägen	9 711	0
	Canon IRC 3580 Ne	Masaby	2 385	4 293
	Canon IRC 3580 Ne	Veikkola	2 385	4 293
	Canon IRC 3580 Ne	Hörnän	2 385	4 293
FRANKERINGSMASKIN				
Försäljare	Siemens Financial Services AB			
Hyresgivare	Siemens Financial Services AB			
Hyresobjekt	Frankeringsmaskin REConnect+1000	Församlingshem, kopieri	3 375	4875
TRAKTOR				
Hyresgivare	Siemens Financial Services Ab			
Hyresobjekt	ISEKI TG6400 varustein	Begravningsplats	29 689	40 987
GRÄSKLIPPARE				
Försäljare	Siemens Financial Services Ab			
Hyresgivare	Siemens Financial Services Ab			
Hyresobjekt	Walker D 21	Begravningsplats	1 656	5 901
IT-ANLÄGGNINGAR				
Försäljare	3Step-it Oy			
Hyresgivare	OP Yrityspankki Oy ja 3Step-it Oy			
Hyresobjekt	Datorn		12 330	37 555
Sammanlagt			101 491	109 856



3.5 INNEHAV I ANDRA BOLAG

ÖVRIGA AKTIER OCH ANDELAR	
Aktiekapital	
Fastighets Ab Kyrksläatts Köpcentrum	7 605,00
Fastighets Ab Kyrksläatts Affärscentrum	1 950,00
Sammanlagt	9 555,00
Kapitalplaceringar	
Fastighets Ab Kyrksläatts Köpcentrum	4 834 700,00
Fastighets Ab Kyrksläatts Affärscentrum	1 156 250,55
Sammanlagt	5 990 950,55
Övriga aktier	
Gesterby lopptorg	31 955,70
Vuontispirtti Oy aktier 3 st	5 045,19
Böle Stömme	168,19
Prästängens klubblokal	127 338,04
Sammanlagt	164 507,12
Bostadsaktier	1 359 646,69
Sammanlagt	7 524 659,36



3.6 BOKSLUTSKALKYLER FÖR FONDER SOM SKÖTS SOM EGNA BALANSENHETER

3.6.1 Gravskötsselfondens resultaträkning

RESULTATRÄKNING	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
VERKSAMHETSINTÄKTER	42 417,28	40 592,98
Betalningsintäkter	42 417,28	40 592,98
VERKSAMHETSKOSTNADER	-48 527,46	-47 269,45
Personalkostnader	-35 788,00	-34 617,13
Löner och arvoden	-29 865,20	-27 231,85
Lönebikostnader	-5 922,80	-7 385,28
Köp av tjänster	-4 813,63	-4 105,51
Material, förnödenh. och varor	-7 925,83	-8 546,81
Inköp under perioden	-7 925,83	-8 546,81
VERKSAMHETSBIDRAG	-6 110,18	-6 676,47
Finans.intäkter och -kostn.	13 236,96	28,96
Ränteintäkter	27,56	28,96
Övriga finansieringsintäkter	13 209,40	
ÅRSBIDRAG	7 126,78	-6 647,51
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	7 126,78	-6 647,51
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT / UNDERSKOTT	7 126,78	-6 647,51



3.6.2 Gravskötsselfondens finansieringsanalys

FINANSIERINGSANALYS	1.1. -31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Inkomstfinansiering	7 126,78	-6 647,51
Årsbidrag	7 126,78	-6 647,51
Verks. och invest. nettokassaflöde	7 126,78	-6 647,51
Övriga ändringar av likviditeten	9 516,49	9 988,11
Förändring av förv. medel och förv. kapital	13 209,40	
Förändring av kortf. fordringar	-13 209,40	5 742,47
Förändring av räntefria lång- och kortfristiga fordr.	9 887,17	4 635,82
Övriga förändringar	-370,68	-390,18
Finansieringsverksamhetens kassaflöde	-3 692,91	9 988,11
Förändring av kassamedel	16 643,27	3 340,60
Förändring av kassamedel (balansräkning)	16 643,27	3 340,60
Förändring av kassamedel	16 643,27	3 340,60
Likviditeten 31.12.2017	194 337,40	177 694,13
Likviditeten 1.1.2017	177 694,13	174 353,53



3.6.3 Gravskötsselfondens balansräkning

BALANSRÄKNING	31.12.2017	31.12.2016
AKTIVA		
RÖRLIGA AKTIVA	194 337,40	177 694,13
Fordringar	13 209,40	0,00
Kortfristiga fordringar	13 209,40	0,00
Resultatregleringar	13 209,40	0,00
Finansieringsvärdepapper	137 034,69	137 034,69
Aktier och andelar	137 034,69	137 034,69
Kassa och bank	44 093,31	40 659,44
AKTIVA SAMMANLAGT	194 337,40	177 694,13
PASSIVA		
EGET KAPITAL	-72 918,13	-66 162,03
Kapital avtal omskötsel på evigtid	-7 042,84	-7 413,52
Föreg. boksl. per. översk./undersk.	-58 748,51	-65 396,02
Räkenskapsperiodens över/undersk	-7 126,78	6 647,51
FRÄMMANDE KAPITAL	-121 419,27	-111 532,10
Långfristigt	-63 714,66	-51 050,46
Erhållna förskott	-63 714,66	-51 050,46
Långfristigt främmande kapital sam	-57 704,61	-60 481,64
Övriga skulder	-48 249,61	-47 014,84
Erhållna förskott	-9 455,00	-13 466,80
PASSIVA SAMMANLAGT	-194 337,40	-177 694,13



4 UNDERSKRIFTER OCH BOKSLUTSANTECKNING

4.1 UNDERSKRIFTER

Kyrkslätt den 22 mars 2018

Gemensamma kyrkorådet i Kyrksläatts kyrkliga samfällighet

Hannu Suni
ordförande

Carl-Gustaf Bäck

Eino Haukijärvi

Ossi Heinonen

Bodil Kalmari

Johanna Lumijärvi

Tuomo Pentikäinen

Noora Piili

Leena Riipinen

Pirjo Salmi

Antti Salonen

Risto Sivonen

Håkan Taubert

Sirkkaliisa Cavinus
ekonomidirektör

4.2 BOKSLUTSANTECKNING

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitoavan mukaisesti.
Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Bokslutet är uppgjort i överensstämmelse med god bokföringssed.
Över utförd revision har i dag givits berättelse.

Kirkkonummella, _____ kuun _____ päivänä 2018
Kyrkslätt, den _____ 2018

Tove Lindström-Koli
JHT, HT – OFGR, GR



5 FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR GÄLLANDE BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT

5.1.1 Förteckning över bokföringsböckerna och verifikatslagen

Kassa- och memorialverifikat

AB	Automatbokföring	1000000 – 1999999
K1	Bokföringsgränssnitt, offertfakturer	1000000 – 1999999
K2	Bokföringsgränssnitt, skattebehandling	1000000 – 1999999
K3	Bokföringsgränssnitt	1000000 – 1999999
K4	Nätbetalning	1000000 – 1999999
PK	Kassasystem	1000000 – 1999999
SA	Kipass memorialverifikat/huvudboksverifikat	1000000 – 1999999
SE	Interna poster (övervältring)	1000000 – 1999999
SK	Församlingsekonomens memorialverifikat/huvudboksverifikat	1000000 – 1999999
SN	Memorialverifikat (kollekt)	1000000 – 1999999
SZ	Återföringsverifikat (memorial)	1000000 – 1999999
TO	Kontoutdrag	1000000 – 1999999
T1	Betalningsprogrammets kontering	1000000 – 1999999
ZA	Ingångssaldo för konto	1000000 – 1999999
ZM	M2 Bokföringsgränssnitt	1000000 – 1999999
ZY	Sammangående församlingar	1000000 – 1999999

Anläggningstillgångar

AA	Bokföring av anläggningstillgångar	1000000 – 1999999
AF	Bokföring av avskrivningar	3000000 – 3999999
AI	Investeringsstöd, anläggningstillgångar	1000000 – 1999999
AM	Försäljning av anläggningstillgångar	1000000 – 1999999
AZ	Återföring av anläggningstillgångar	1000000 – 1999999

Försäljningsfakturer

AV	Kvitteringsverifikat för diakonibidrag	14000000 – 14999999
DA	Kundverifikat	18000000 – 18999999
DG	Kunder – kreditering	18000000 – 18999999
DP	Inkassobyråns betalningar	14000000 – 14999999
DR	Kunder – faktura	18000000 – 18999999
DV	Faktura för dröjsmålsränta	18000000 – 18999999
DZ	Kunder betalningsbokföring	14000000 – 14999999
M1	Gravskötselsystemet	18000000 – 18999999
M2	Resursbokningssystemet	18000000 – 18999999
M3	Kundreskontra, allmän	18000000 – 18999999
MV	Befrielse från betalning	14000000 – 14999999
RV	Fakturaöverföring (faktura i Kipassystem)	90000000 – 99999999
ZD	Kreditförlust	18000000 – 18999999

Inköpsfakturer

KA	Leverantörsverifikat	19000000 – 19999999
KG	Leverantörer – kreditering	19000000 – 19999999
KR	Leverantörer – faktura	19000000 – 19999999
KZ	Leverantörer – betalning	15000000 – 15999999
TM	Reseräkningar, leverantörsreskontra	19000000 – 19999999

Löner

PV	Semesterlönereservering	1000000 – 1999999
P1	Löner, skattebehandling	1000000 – 1999999

Noter

LT	Noter till bokslutet	1 – 100
----	----------------------	---------



5.1.2 **Utfredning över hur bokföringsböckerna och verifikaten förvaras**

Materialet i Kyrkans servicecentrals system förvaras i elektronisk form på Kyrkans servicecentral.

Bokföringsböckerna och pappersverifikaten förvaras i arkivet i församlingshemmet i Kyrkslätt.