

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS 2024

Vaasan seurakuntayhtymä

Sisällysluettelo

Talousjohtajan katsaus.....	5
I Toimintakertomus.....	7
1.1. Yleiskatsaus.....	7
1.1.1. Vaasan seurakuntayhtymän missio, visio ja strategia.....	7
1.1.2. Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen.....	7
1.1.3. Seurakuntayhtymän jäsenmäärä ja jäsenmäärän muutos	8
1.1.4. Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys.....	10
1.1.5. Seurakuntayhtymän talouden kehitys.....	10
1.1.6. Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa.....	13
1.1.7. Hallinnon, toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa	13
1.2. Hallinto	15
1.2.1. Hallintorakenne.....	15
1.2.2. Yhteinen kirkkovaltuusto.....	16
1.2.3. Yhteinen kirkkoneuvosto.....	18
1.2.4. Yhteisen kirkkovaltuuston asettamat toimielimet	19
1.2.5. Yhteisen kirkkoneuvoston asettamat toimielimet	21
1.2.6. Yhteistyötoimikunta	24
1.3. Henkilöstö.....	25
1.4. Ympäristö	26
1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	27
1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	28
1.7. Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä	29
1.8. Talouden tunnusluvut.....	30
1.8.1. Tuloslaskelman tunnusluvut	30
1.8.2. Rahoituslaskelman tunnusluvut.....	31
1.8.3. Taseen tunnusluvut	31
1.9. Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	32
1.10. Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	32
1.10.1. Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	32
1.10.2. Talouden tasapainottamista koskevat toimenpiteet.....	32
II Talousarvion toteutuminen	33
2.1. Käyttötalouden toteutuminen.....	33
2.1.1. Hallinto (pääluokka 1)	34
2.1.2. Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)	40
2.1.3. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (pääluokka 3)	46

2.1.4.	Hautaustoimi (pääluokka 4).....	55
2.1.5.	Kiinteistötoimi (pääluokka 5).....	57
2.1.6.	Testamentti- ja lahjoitusrahastot.....	59
2.2.	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	60
2.2.1.	Verotulot ja valtionrahoitus	62
2.3.	Investointiosan toteutuminen	63
2.4.	Rahoitusosan toteutuminen.....	66
III	Tilinpäätöslaskelmat.....	67
3.1.	Tuloslaskelma.....	67
3.2.	Rahoituslaskelma	68
3.3.	Tase	69
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	70
4.1.	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	70
4.1.1.	Jaksotusperiaatteet	70
4.1.2.	Pysyvät vastaavat	70
4.1.3.	Rahoitusomaisuus.....	70
4.2.	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	71
4.2.1.	Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin	71
4.2.2.	Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus.....	71
4.2.3.	Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut	71
4.3.	Tuloslaskelman liitetiedot	71
4.3.1.	Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista	71
4.3.2.	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	73
4.4.	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	73
4.4.1.	Pysyvien vastaavien erittely	74
4.4.2.	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät.....	76
4.4.3.	Rahoitusarvopaperit.....	76
4.5.	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	77
4.5.1.	Oman pääoman erittely	77
4.5.2.	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	77
4.5.3.	Tilikauden päättymisen jälkeen seuraavana vuonna erääntyvät pitkäaikaisten lainojen lyhennykset	77
4.6.	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	78
4.6.1.	Eläkevastuuvajaus.....	78
4.6.2.	Velat, joiden vakuudeksi on annettu omaisuutta	78
4.6.3.	Vuokravastuut.....	78
4.6.4.	Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	78
4.7.	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	80
4.7.1.	Hautainhoitorahasto.....	80

V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	89
VI	Luettelot ja selvitykset	91
6.1.	Luettelo kirjanpitokirjoista	91
6.2.	Luettelo tositelajeista	91
6.3.	Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista.....	92
VII	Määritelmät.....	93
7.1.	Tuloslaskelman tunnusluvut	93
7.1.1.	Toimintatuottojen osuus toimintakuluista	93
7.1.2.	Vuosikate, euroa/jäsen.....	93
7.1.3.	Vuosikatteen osuus poistoista	93
7.2.	Rahoituslaskelman tunnusluvut	93
7.2.1.	Investointien tulorahoitusprosentti, %.....	93
7.2.2.	Rahavarojen riittävyys, pv.....	93
7.2.3.	Lainanhoitokate	94
7.3.	Taseen tunnusluvut	94
7.3.1.	Omavaraisuusaste, %.....	94
7.3.2.	Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen.....	94
7.3.3.	Suhteellinen velkaantuneisuus, %.....	95
7.3.4.	Lainakanta, euroa/jäsen	95

TALOUSJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2024 on ohi ja nyt on aika tiivistää vuoden tapahtumat.

Vaasan seurakuntayhtymän talous on edelleen vakaa ja tilinpäätös osoittaa tuloksen olevan 587 912 euroa, mikä on hyväksyttävää ja täysin talousarvion mukainen. Käyttötalous toteutui lähes 100 % verrattuna talousarvioon. Tähän liittyen on kuitenkin syytä mainita muutamia huomion arvoisia asioita.

Henkilöstökustannukset vastasivat budjetoitua summaa, mikä on epätavallista verrattuna aiempiin vuosiin, jolloin kustannukset ovat yleensä olleet hieman budjetoitua alhaisemmat. Tämä johtuu siitä, että työmarkkinaosapuolet päättivät normaalia suuremmista palkankorotuksista, jotka astuivat voimaan vuoden 2024 aikana.

Palvelujen sekä materiaalien ja tarvikkeiden hankinnassa nähtiin ylityksiä. Tämä johtui odottamattomista menoista, jotka aiheutuivat kiireellisistä korjauksista joissakin kiinteistöissämme. Syynä korjauksiin olivat muun muassa rikkoutuneet vesijohtoputket ja vesivuodot. Muut toiminnot ovat toteuttaneet budjettinsa tarkasti vuoden aikana, mutta edellä mainittujen toimenpiteiden vuoksi kiinteistöalan talousarvion määrärahat ylittyivät.

Vuoden 2024 toimintakate oli -12 029 965 euroa, mikä oli 139 325 euroa budjetoitua huonompi. Tämä kertoo kuitenkin erittäin hyvästä budjettikurista organisaatiossamme.

Kirkollisvero on edelleen seurakuntayhtymän ehdottomasti suurin tulonlähde. Ennusteet ovat yleensä suhteellisen luotettavia, mutta kirkollisveron tulot alittivat 206 460 euroa. Tämä johtuu aiempien verovuosien korjauksista. Tärkeämpää on kuitenkin nähdä, pitävätkö vuoden 2025 ennusteet paikkansa. Vuodelle 2025 ennustetaan reilua 6 %:n kasvua.

Koska seurakuntayhtymän sijoitustoiminnan rahoitusnetto on 618 537 euroa, saamme vuosikatteen 2 155 445 euroa. Poistot ovat 1 567 533 euroa, mikä puolestaan tarkoittaa jo mainittua 587 912 euron ylijäämää.

Vuoden aikana on tapahtunut myös joitakin mielenkiintoisia asioita. Seurakuntayhtymä järjesti Herättäjäjuhlat 2024 yhdessä Vaasan kaupungin ja Herättäjä-Yhdistyksen kanssa. Tilaisuus oli hyvin suosittu, vaikka sade aiheutti sen, että paikalle saapuneiden henkilöiden määrä oli odotettua pienempi. Järjestelyt onnistuivat kuitenkin hyvin ja Vaasan kaupunki yhdessä seurakuntayhtymän kanssa sai paljon näkyvyyttä mediassa.

Vaasan kaupungin asukasluku kasvoi voimakkaasti toista vuotta peräkkäin ja on nyt hieman yli 70 000 asukasta. Kasvu koostuu pääasiassa muista maista tulevista maahanmuuttajista sekä opiskelijoista. Monet tulevat kriisin koettelemasta Ukrainasta. Tämä vaikuttaa myös seurakuntien toimintaan. Lopulta kyse on maahanmuuttajien integroimisesta yhteiskuntaan, ja tässä seurakuntayhtymä yhdessä Vaasan kaupungin ja koulutusorganisaatioiden kanssa on yrittänyt edesauttaa tilannetta yhteisen SILTA – Työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa -projektin kautta.

Seurakuntayhtymälle on myönnetty Kirkon ympäristödiplomi ja työ paremman ympäristön puolesta on jatkunut erittäin aktiivisesti vuoden aikana. Eri sektoreilta on valittu vastuuhenkilöt ja henkilöstön positiivinen sitoutuminen on nähtävissä. Konkreettisenä toimenpiteenä voidaan mainita kehitysprojekti, joka koski öljylämmityksen vaihtamista maalämpöön Sundomin ja Vähänkyrön pappiloissa.

Seurakuntayhtymällä on nyt kaksi suurta rakennusprojektia edessä. Toinen koskee Vähänkyrön kirkon peruskorjausta ja toinen uudisrakennusprojektia Koulukadulla ja Vaasanpuistikolla. Kirkon peruskorjauksen suunnittelu on alkanut ja rakennustyöt voisivat näillä näkymin alkaa vuonna 2026. Uudisrakennusprojektin osalta toivotaan, että Vaasan kaupunginvaltuusto hyväksyisi asemakaavan muutoksen keväällä 2025. Kun kaava on saanut lainvoiman, voidaan rakennussuunnittelu aloittaa ja rakennustyöt voivat vähitellen käynnistyä.

Tulevaisuuden talouden kannalta on erittäin tärkeää, miten henkilöstökustannukset kehittyvät tulevaisuudessa. Tuleville vuosille odotettiin tuntuja palkkojen korotuksia, mutta nyt tiedämme, että kirkon palkat nousevat yhteensä 7,8 % kolmen vuoden aikana. Tämä pitäisi nähdä hyväksyttävänä tuloksena ja asiana, josta voimme selvitä taloudellisesti.

Tulevaisuutta tarkasteltaessa on paljon epävarmuutta, joka liittyy Amerikan uuteen hallintoon. Jo nyt nähdään suuria uhkia globaalissa kauppapolitiikassa ja olemme myös nähneet erittäin voimakkaan laskun pörssissä vuoden alusta lähtien. Tämä tulee varmasti vaikuttamaan myös toimintaamme tulevaisuudessa.

Haluan kiittää henkilöstöämme ja luottamushenkilöitämme hyvästä vuodesta 2024.

Kjell Fellman, talousjohtaja

I TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Yleiskatsaus

1.1.1. Vaasan seurakuntayhtymän missio, visio ja strategia

Vaasan seurakuntayhtymän strategia on suunniteltu vuosille 2023–2027. Vaasan seurakuntayhtymän visiona on tarjota jokaiselle vaasalaiselle merkityksellinen kirkko. Yhtymän tehtävänä on tukea siihen kuuluvien seurakuntien toimintaa ja toteuttaa sille sovittuja tehtäviä.

Strategian lupaukset ovat

- Ihmistä lähellä
- Kirkko torilla
- Apu kriiseissä
- Toiminnan mahdollistaja
- Johtamisen ja kehittämisen tuki
- Luotettava yhteistyökumppani
- Kirkon ääni Vaasassa

Seurakuntayhtymän tavoitteena on talouden tasapainottaminen, osallisuuden lisääminen sekä jäsenmäärän kasvu tulevaisuudessa. Siksi seurakuntayhtymä panostaa toiminnan jatkuvaan parantamiseen, säästöohjelman toteuttamiseen, tilojen käytön tehostamiseen sekä energiatehokkaiden ja ekologisten ratkaisujen löytämiseen. Osallisuutta voidaan lisätä tarjoamalla erinomaisia asiakaskokemuksia. Jäsenmäärän kasvuun vaikuttavat tarkoituksenmukaiset tilat, digipalveluiden kehittäminen, asiakasarvolupauksien terävöittäminen sekä läsnä olevan toiminnan vahvistaminen.

1.1.2. Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen

Tässä luvussa kuvataan vuoden 2024 tärkeimpiä tapahtumia seurakuntayhtymän näkökulmasta. Seurakuntien tärkeimmistä tapahtumista kerrotaan seurakuntien toimintakertomuksissa.

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi lokakuussa Vaasan seurakuntayhtymän uuden perussäännön, joka korvaa yhteisen kirkkovaltuuston 31.5.2012 hyväksymän perussäännön siihen myöhemmin tehtyine muutoksineen. Kiinteistöstrategiaa on työstetty tammikuusta 2024 lähtien.

Kiinteistöstrategia vuosille 2025–2029 käsitellään yhteisessä kirkkovaltuustossa keväällä 2025. Syyskuussa perustettiin hautaustoimen strategiatyöryhmä valmistelemaan päivitettyä hautaustoimen strategiaa vuosille 2025–2045.

Leila Roininen aloitti hautaustoimen päällikkönä 1.4.2024.

Kirkkohallitus myönsi Vaasan seurakuntayhtymän Pyhiinvaellusta ja retriittitoimintaa Pohjanmaalla - hankkeelle avustuksen kokeilutoimintaa varten vuodelle 2024. Hankkeen johdosta Vaasan kirkkoon perustettiin pyhiinvaelluskeskus. Vaasan seurakuntayhtymä on mukana toteuttamassa Euroopan unionin osarahoittamaa SILTA-työllisyshanketta, jonka tavoitteena on maahanmuuttajataustaisten henkilöiden kotoutuminen. Hankekausi alkoi vuoden 2024 alusta ja jatkuu vuoteen 2026 saakka. Herättäjäjuhlat pidettiin Vaasassa 5.-7.7.2024. Juhlajärjestäjinä olivat Vaasan seurakuntayhtymä ja Herättäjä-Yhdistys ry yhteistyökumppaninaan Vaasan kaupunki.

Vaasan seurakuntayhtymän hautaustoimen palvelumaksujen hinnastoa on korotettu viimeksi vuoden 2023 alusta. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi marraskuussa uuden hautaustoimen palvelumaksujen hinnaston, ja joulukuussa yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi hautasijamaksujen hinnaston muutokset. Uudet maksut tulivat voimaan 1.1.2025 alkaen.

Kirkkojärjestyksen 3 luvun 27 §:n mukaisesti yhteisen kirkkovaltuuston vuoden 2025 ensimmäisessä kokouksessa valittiin yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja vuosiksi 2025–2026. Puheenjohtajistossa ei tapahtunut muutoksia toimikauden vuosiin 2023–2024 nähden. Myös yhteisen kirkkoneuvoston kaksivuotiskausi tuli päätökseensä vuoden 2024 lopussa, ja kirkkojärjestyksen 3 luvun 32 §:n mukaan yhteinen kirkkovaltuusto valitsi tammikuussa 2025 vuosille 2025–2026 yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan ja jäsenet varajäsenineen. Lapuan hiippakunnan tuomiokapituli on määrännyt yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajaksi 2025–2026 Vähänkyrön seurakunnan kirkkoherra Petri Hautalan.

Investointeihin on tilikauden aikana käytetty yhteensä 1 052 602 euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Vaasan seurakuntayhtymään ja joita ei olisi vuoden 2025 talousarviossa huomioitu.

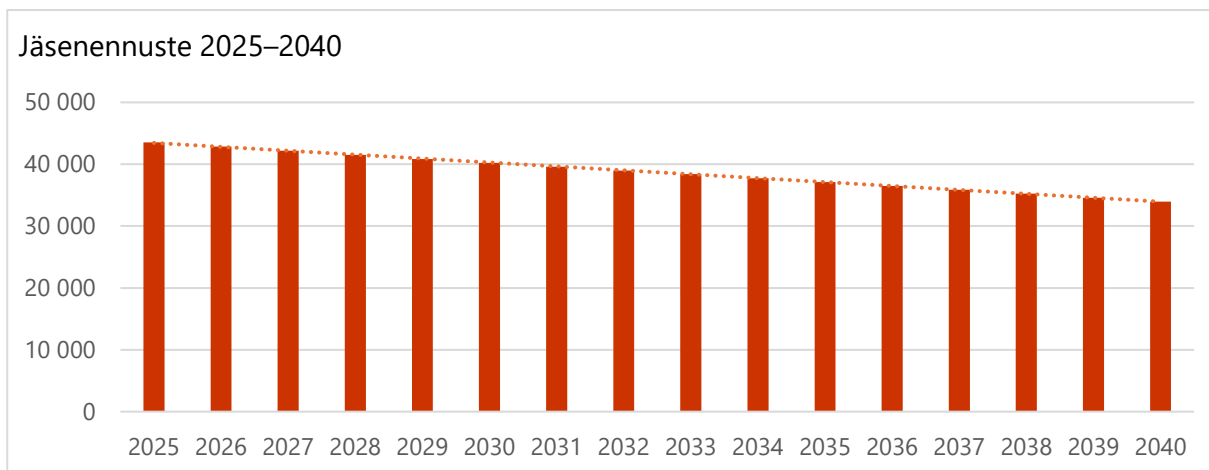
1.1.3. Seurakuntayhtymän jäsenmäärä ja jäsenmäärän muutos

Seurakuntien läsnä oleva jäsenmäärä oli tilikauden päättyessä 44 288 (44 739) henkilöä, eli jäsenmäärä väheni 451 henkilöllä. Läsnä olevan jäsenmäärän osuus kaupungin väkimäärästä oli vuoden lopussa 62,9 (64,9) prosenttia.

Suomalaisen seurakunnan läsnä oleva jäsenmäärä oli 28 855, ruotsalaisen seurakunnan 12 196 ja Vähänkyrön seurakunnan 3 237. Suomalaisen seurakunnan läsnä olevan jäsenmäärän osuus koko kaupungin väestöstä oli 41,0 prosenttia, ruotsalaisen seurakunnan 17,3 prosenttia ja Vähänkyrön seurakunnan 4,6 prosenttia. Vaasan kaupungin väkimäärä 31.12.2024 oli 70 374 (ennakkotieto).

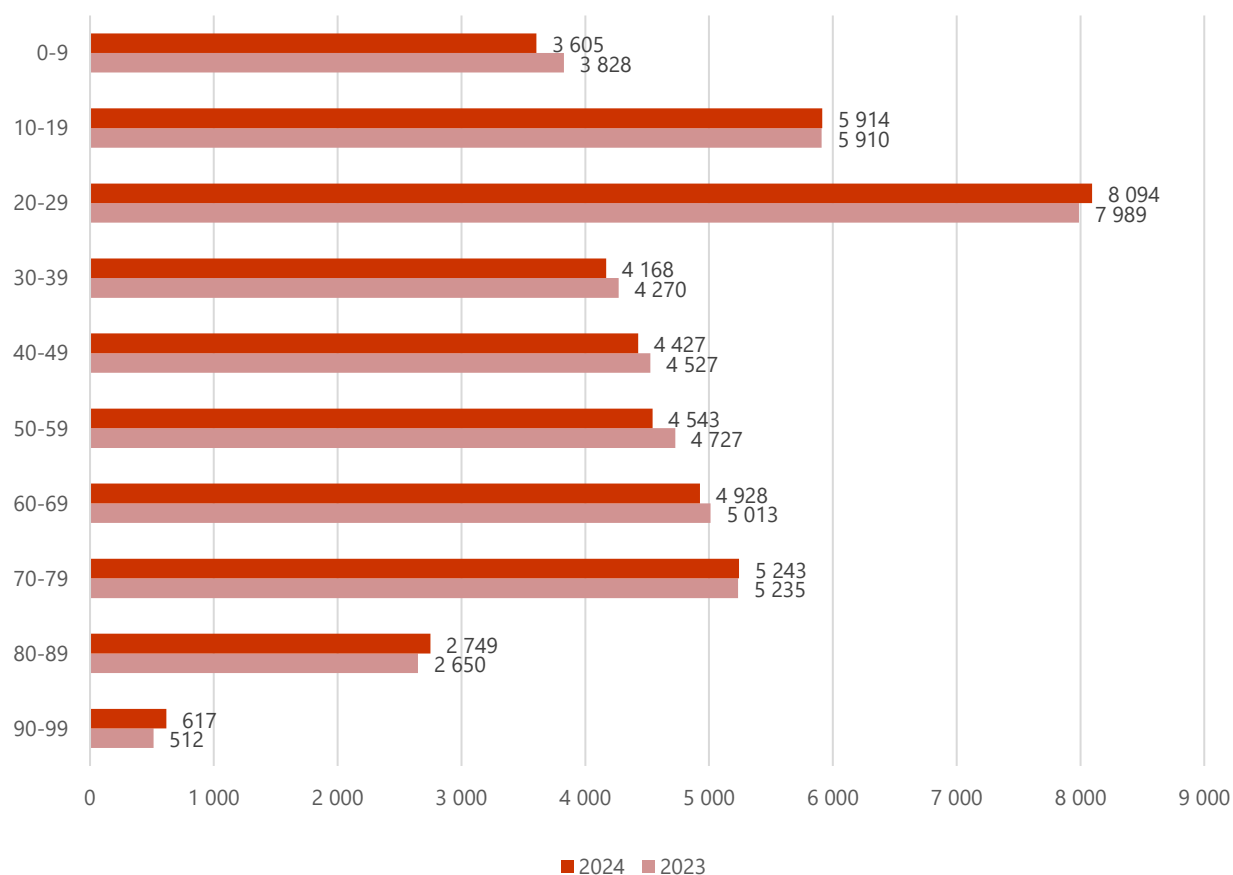
	2024	2023
Jäsenmäärä	44 288	44 739
Kastetut	225	253
Kastetut + 0-v. liittyneet	310	312
Liittyneet	284	262
Kuolleet	454	552
Eronneet	771	820
Muuttoliike	265	123
Muutot seurakuntaan	2 809	2 682
Muutot seurakunnasta	2 544	2 559

Tämänhetkisen ennusteen mukaan jäsenmäärän odotetaan laskevan noin 10 000 jäsenellä seuraavien 15 vuoden aikana. Ennustettu jäsenmäärä vuonna 2040 on 34 000 jäsentä.



Seurakuntayhtymän jäsenten ikärakenne vuonna 2024 noudatteli pitkälti edellisvuosien ikärakennetta. Nuoret aikuiset muodostivat suurimman ryhmän Vaasan seurakuntayhtymän jäsenistä, eli suurinta ikäryhmää edustivat 20–29-vuotiaat, 18,3 % prosentoinen kokonaisjäsenmäärällä. Tähän saattaa vaikuttaa muun muassa se, että Vaasa opiskelijakaupunkina houkutteli nuoria aikuisia opiskelemaan ja asumaan alueella. Yllättävää kuitenkin oli, että seuraavan ikäryhmän, 30–39-vuotiaiden osuus oli enää 9,4 % jäsenmäärästä. Alhainen syntyvyys vaikutti kaikkein nuorimman ikäryhmän osuuteen, ja 0–9-vuotiaiden osuus seurakuntayhtymän jäsenmäärästä oli ainoastaan 8,1 %. Alhainen syntyvyys heijastui osaltaan myös kastetoimitusten määrän laskuun.

Jäsenten ikärakenne



1.1.4. Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (Valtiovarainministeriö 19.12.2024.) Maailmantilanne on epävakaa: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa on juuri vaihtunut sekä erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 prosenttia joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron sekä sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus 14.1.2025.) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisenä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. Hintojen nousu on kuitenkin hidastunut selvästi ja sen odotetaan pysyvän maltillisena veronkorotuksista huolimatta. Myös korot ovat laskussa ja rakentamisen jyrkkä väheneminen näyttäisi pysähtyneen. Näiden tekijöiden nähdään vauhdittavan kulutusta vuodesta 2025 lähtien. (VM 19.12.2024.)

Suomen talous elpyy vähitellen vuonna 2025, ja elpymisen ennustetaan vauhdittuvan vuonna 2026. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaisua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Talouden elpymisen ei nähdä välittömästi parantavan työllisyystilannetta merkittävästi, mutta työvoiman kysynnän ennustetaan kuitenkin piristyvän ja työttömyysasteen laskevan ajan myötä. (Suomen Pankki 17.12.2024.)

Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu (Suomen Pankki 17.12.2024). Valtionhallinnossa ja paikallishallinnossa näkyvät hintojen nousun ja varautumisen vuoksi kasvaneet menot, mutta hidastuvan inflaation nähdään kuitenkin helpottavan menojen kasvupainetta. Julkisen talouden tulot ja menot ovat pitkällä aikavälillä epätasapainossa, mikä aiheuttaa kestävyysvajeen. (VM 19.12.2024.)

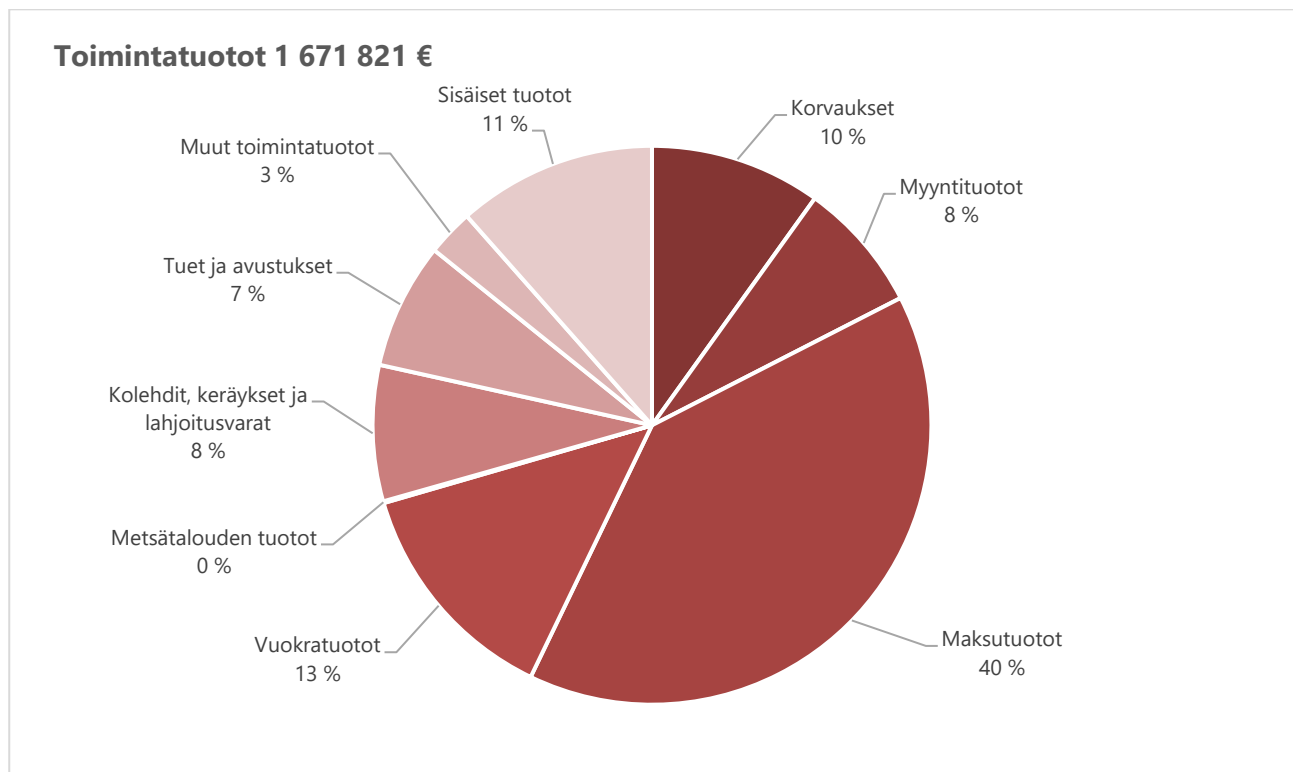
Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa. Vuodesta 2025 alkaen seurakuntatalouksien valtionrahoituksen jakoperusteet muuttuvat. Eduskunnassa on hyväksytty seurakuntien valtionrahoitukseen liittyen lakimuutos, jonka seurauksena kirkon valtion saamaa rahoitusta leikataan 19,6 miljoonalla eurolla vuodesta 2025 alkaen. Valtionrahoitus ja verotulot eivät ole rinnasteisia tulolähteitä.

1.1.5. Seurakuntayhtymän talouden kehitys

Vaasan seurakuntayhtymän tilikauden tulos on 587 912 euroa ylijäämäinen.

Toimintatuotot (sisältäen sisäiset tuotot) olivat 1,67 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat lähes talousarvion mukaisina. Vuoden 2023 toimintatuottoihin sisältyy noin 230 000 euron edestä pysyvien vastaavien myyntivoittoja. Vuonna 2024 toteutui kaksi kiinteistökauppaa, joista myyntivoittoa tuloutettiin yhteensä noin 40 000 euroa. Pysyvien vastaavien myyntivoitot

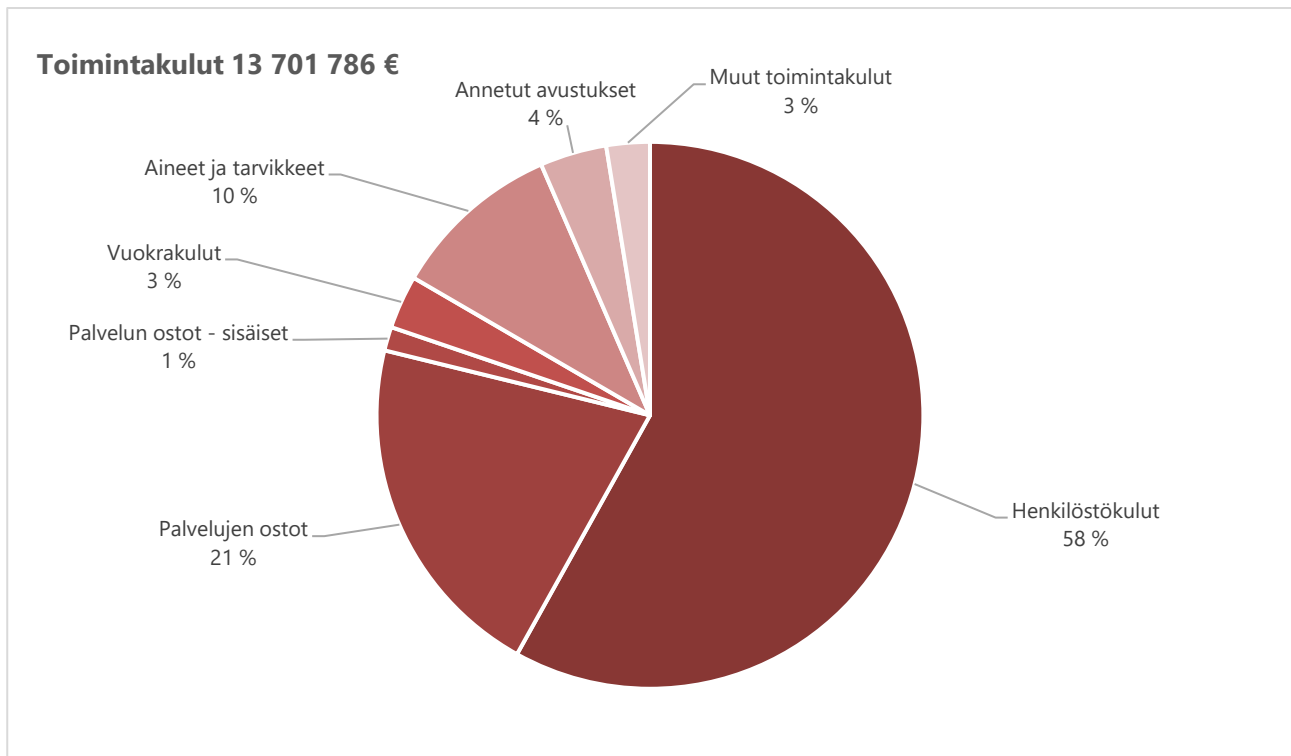
selittävätkin pitkälti vertailuvuosien välisen muutoksen toimintatuotoissa. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Kuva 1 Toimintatuottojen jakauma

Toimintakulut (sisältäen sisäiset kulut) olivat 13,70 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta noin 560 000 euroa. Toimintakuluissa, erityisesti palvelujen ostoissa sekä aineissa ja tarvikkeissa, on havaittavissa talousarvioon nähden ylitystä, joka paikantuu kiinteistötoimeen. Syitä ylityksiin ovat muun muassa yllättävät luonnonilmiöistä johtuneet vahingot sekä alun perinkin liian vähäisiksi arvioitua määrärahaa rakennusten, alueiden ja talotekniikan ylläpitoon ja huoltoon sekä sähköön ja lämmitykseen. Vuodelle 2025 on talousarviossa varauduttu yllättäviin korjauksiin varatulla määrärahalla. Kuluven vuoden aikana tiedetään paremmin, miten päivitetyllä kiinteistöstrategialla yhdessä määrärahavarausten kanssa onnistutaan vastaamaan korjausvelkaan, ja miten kiinteistötoimen toimintakulut tulevat jatkossa kehittymään. Seurakuntayhtymä on toiminut Koulukadulta muuton jälkeen vuokratiloissa ensimmäisen kokonaisen vuoden, mikä vaikuttaa myös vertailuvuosien vuokratulujen toteumaan.

Vuoden 2024 aikana toteutettiin useammassa erässä Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukaisia palkankorotuksia. 1. helmikuuta 2024 palkat nousivat vähintään 2,5 prosenttia. Lisäksi vuoden aikana päivitettiin kokemuslisätaulukkoja sekä jaettiin syksyllä 2024 paikallinen järjestelyerä, joka päätettiin Vaasan seurakuntayhtymässä kohdistaa vaatimusryhmille 303–402. Palkankorotuksien mittavuudesta huolimatta talousarviosuunnittelussa onnistuttiin ennustamaan henkilöstökulujen kehitys. Henkilöstökulut toteutuivatkin täysin talousarvion mukaisina. KirVESTES 2023–2025 on voimassa 28.2.2025 asti.



Kuva 2 Toimintakulujen jakauma

Kirkollisverojen tuotto oli 13,52 miljoonaa euroa eli saman verran kuin vuonna 2023.

Kirkollisverotuottojen osuus ulkoisista kokonaistuloista oli 76 prosenttia. Valtionrahoitusta saatiin 1,39 miljoonaa euroa, mikä on 7,8 prosenttia ulkoisista kokonaistuloista. Verotuskuluja maksettiin noin 190 000 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 1,15 miljoonaa euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla.

Rahoitustuottoja -ja kuluja toteutui 618 537 euroa, mikä on 74 671 euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Sijoitusarvopaperien myyntivoitot, 950 287 euroa, toteutuivat edellisvuotta ja budjetoitua merkittävästi suurempina, ja vastaavasti myyntitappioita oli vähemmän kuin vuonna 2023. Osakkeiden myyntivoittoja on uudelleensijoitettu sijoitusstrategian mukaisesti. Seurakuntayhtymän laskevaan jäsenmäärään ja kiinteistöjen korjausvelkaan onkin kannattavaa varautua sijoitustoiminnalla, sillä sijoituksien pääomien tuotot muodostuvat merkittävän tulonlähteen seurakuntayhtymälle. Tilikaudella toteutui kuitenkin edellisvuoteen verrattuna huomattavasti enemmän sijoitusten arvonalentumisia, yhteensä 1,01 miljoonaa euroa. Arvonalentumiset kasvoivat jopa 469 469 euroa. Arvonalentumisia kohdistuu erityisesti muutamiin sijoituskohteisiin: Neste Oyj (noin 180 000 euroa), Ålandsbankenin Asuntorahasto (noin 133 000 euroa) ja S-Pankin Toimitilarahasto (noin 122 000 euroa). Arvonalentumiset liittyvät erityisesti tiettyjen toimialojen sijoituskohteisiin. Seurakuntayhtymän sijoitusomaisuus on kuitenkin hajautettu niin maantieteellisesti kuin toimialoittain, joten yleinen salkkujen kehitys on ollut kuitenkin suotuisaa.

Vuosikatetta kertyi 2 155 445 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 1 567 533 euroa.

Seurakuntayhtymän rahavarat kasvoivat 909 029 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 22,81 miljoonaa euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen rahavaroja, jotka olivat noin 74 000 euroa.

Tilikauden aikana toteutettiin monia investointisuunnitelmaan kuuluvia investointeja. Suurimpia investointeja tilinpäätösvuonna olivat Vähänkyrön pappilan 80 119 euroa ja Sundomin pappilan 137 245 euroa lämmitysjärjestelmien uusimiset maalämpöön, Palosaaren seurakuntakodin kellarin vesivahingon korjaus 114 664 euroa, Vaasan kirkon tiilijulkisivukorjaus 50 918 euroa, Österhankmon vanhojen saunojen saneeraus 61 824 euroa ja päärakennuksen katon pinnoitus 82 880 euroa.

1.1.6. Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Vaasan seurakuntayhtymän kirkollisveroprosentti on vuodesta 2017 ollut 1,40 %. Vuonna 2024 verotulot eivät ole juurikaan muuttuneet vuodesta 2023, mutta ne eivät myöskään ole kääntyneet laskuun. Suurempi verotulojen nousu tapahtui vuonna 2023, mikä selittyy soteuudistuksen vuoksi tehdyllä verotusuudistuksella. Nousu oli poikkeuksellinen ja kertaluonteinen. Vuonna 2024 verotulot olivat 13,5 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi (+6,8 %) vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu vakiintuisi noin 1–2 prosentin vuositasoon. Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtionrahoitus.

Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024. Valtionrahoituksen leikkauksen (19,6 miljoonaa euroa koko kirkon tasolla) seurauksena myös Vaasan seurakuntayhtymän valtionrahoituksen arvioidaan pienenevän.

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 10,95 prosenttia vuonna 2024. Seurakuntayhtymän toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta supistaa.

1.1.7. Hallinnon, toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Vaasan seurakuntayhtymässä toteutuu vuonna 2024 yksi hallinnon ja toiminnan mittari.

Hallinnon ja toiminnan mittareista toteutui seurakunnan hallintoon ja viranomaistoimintaan kohdistuvista mittareista toimielinten kokoonpanoon liittyvä ongelma. Yhteisen kirkkovaltuuston toiminta vajaalukuisena korjaantuu seuraavien seurakuntavaalien myötä.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Tilanne vuonna 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät a) Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa b) Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa	a) Ei ole havaittu puutteita hautustoimessa tai hautausmaan ylläpidossa. b) Seurakuntayhtymässä on ollut vuonna 2024 käynnissä projekti, jonka tarkoituksena on saattaa kulttuurihistoriallisesti arvokkaan irtaimiston tiedot ajan tasalle esinerekisteriin. Projekti valmistuu vuonna 2025.	a) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin. b) Projekti valmistuu vuonna 2025.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta	a) Yhteinen kirkkovaltuusto on toiminut heinäkuusta 2024 yhden henkilön verran vajaalukuisena, sillä	a) Tilanne korjaantuu seuraavien seurakuntavaalien myötä.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Tilanne vuonna 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
a) Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat b) Hallintomenettelyn puutteellisuudet	valtuustosta erosi vuoden aikana kaksi ruotsalaisen seurakunnan jäsentä, eikä ruotsalaisella seurakunnalla ole varajäseniä jäljellä. Muilta osin ei ole havaittu puutteita toimielinten kokoonpanossa tai toimivuudessa. b) Vaasan hallinto-oikeus antoi 27.12.2024 ratkaisun asiassa, joka koskee yhteisen kirkkoneuvoston päätöstä 15.6.2023 § 97. Hallinto-oikeus päätti palauttaa asian yhteiselle kirkkoneuvostolle uudelleen käsiteltäväksi menettelyvirheen vuoksi. Menettelyvirhe liittyi siihen, ettei yhteinen kirkkoneuvosto ollut käsitellyt oikaisuvaatimuksen täydennystä, joka toimitettiin oikaisuvaatimusajan jälkeen.	b) Yhteinen kirkkoneuvosto ottaa asian uudelleen käsiteltäväksi.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio a) Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit b) Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2 000 jäsentä c) Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	a) Ei ole havaittu puutteita perustehtävien hoitamisessa. b) Jäsenmäärä seurakuntayhtymän seurakunnissa oli vuoden 2024 lopussa 44 288 ja vuoden 2019 lopussa 47 269. Jäsenmäärä on laskenut viiden vuoden aikana 6,3 %. c) Ei ole havaittu ongelmia organisaation toimintakulttuurissa.	a) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin. b) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin. c) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.
4. Johtaminen seurakunnassa a) Johtamisen heikkoudet b) Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat c) Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin d) Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa	a) Seurakuntayhtymällä on aktiivinen ja yhteistyökykyinen johtoryhmä. Seurakuntayhtymässä teetettiin vuonna 2023 työilmapiiritutkimus, jossa esihenkilötoiminta sai pääosin hyvät arvot. b) Seurakuntayhtymällä on voimassa oleva strategia vuosille 2023–2027 ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2025–2027. Uusi kiinteistöstrategia on laadittu vuosille 2025–2029, ja se tulee yhteisen kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi keväällä 2025. Myös hautaustoimen strategiaa työstetään parhaillaan. Koulutussuunnitelma on tehty vuosittain. Valmiussuunnitelma päivitetään vuoden 2025 aikana.	a) Seurakuntayhtymässä tehdään syksyllä 2025 uusi työilmapiiritutkimus. b) Hyväksytään kiinteistöstrategia ja päivitetään valmiussuunnitelma vuonna 2025. Lisäksi jatketaan hautaustoimen strategiatyötä.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Tilanne vuonna 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
5. Seurakunnan henkilöstö a) Henkilöstön määrä b) Henkilöstön työhyvinvoinnissa toistuvia ongelmia c) Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna	a) Henkilöstön määrä on pysynyt viime vuodet suunnilleen ennallaan. b) Henkilöstön työhyvinvointia seurataan ja pyritään jatkuvasti kehittämään yhteistyössä työterveyden kanssa. Työhyvinvointia käsitellään tarkemmin henkilöstötilinpäätöksessä. c) Avoimet tehtävät on saatu yleensä täytettyä, mutta erityisesti hengellisen työn rekrytoinneissa on ollut pulaa hakijoista, sillä hengelliseen työhön hakeutuvien määrä on yleisesti vähentynyt.	a) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin. b) Henkilöstösuunnitelmaan sisältyy useita suunniteltuja toimenpiteitä, joilla työhyvinvointia pyritään kehittämään vuosina 2025–2027. c) Työnantajamielikuvaan ja rekrytointeihin on syytä panostaa jatkossakin.

Taulukko 1 Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittareiden arviointi Vaasan seurakuntayhtymässä

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Tilanne vuonna 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi).	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,40.	Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 17 918 325,17 euroa.	Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena.	Maksuvalmius oli vuonna 2024 490 päivää, vuonna 2023 508 päivää ja vuonna 2022 448 päivää.	Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista oli vuonna 2024 59 %, vuonna 2023 57 % ja vuonna 2022 58 %.	Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.

Taulukko 2 Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittareiden arviointi Vaasan seurakuntayhtymässä

1.2. Hallinto

1.2.1. Hallintorakenne

Ylintä päätösvaltaa Vaasan seurakuntayhtymässä käyttää vaaleilla valittu yhteinen kirkkovaltuusto, jonka toimikausi on neljä vuotta. Yhteinen kirkkoneuvosto on Vaasan seurakuntayhtymän ylin toimeenpano- ja hallintoelin, jonka toimikausi on kaksi vuotta.

Seurakuntayhtymässä on kolme yhteisen kirkkovaltuuston asettamaa johtokuntaa, joiden toimikausi on kaksi vuotta:

- kiinteistöjohtokunta
- sairaalasielunhoidon yhteisjohtokunta
- perheasiain neuvottelukeskuksen johtokunta.

Lisäksi yhteinen kirkkoneuvosto voi asettaa toimikuntia, neuvottelukuntia, ohjausryhmiä ja työryhmiä, joiden tehtävän ja toiminta-ajan se määrää. Vuonna 2024 seurakuntayhtymässä toimivat muun muassa seuraavat yhteisen kirkkoneuvoston asettamat toimikunnat ja työryhmät:

- yhteisen kirkkoneuvoston suunnitteluryhmä
- ohjesääntötoimikunta
- musiikki- ja urkutoimikunta
- kirkkotekstiilitoimikunta
- maahanmuuttajatyön toimikunta
- Taiteiden yö -tapahtuman työryhmä
- ympäristötyöryhmä
- tietosuojatyöryhmä
- Herättäjäjuhlien juhlatoimikunta.

1.2.2. Yhteinen kirkkovaltuusto

Yhteinen kirkkovaltuusto on seurakuntayhtymän ylin päättävä elin.

Vaalikaudelle 2023–2026 yhteiseen kirkkovaltuustoon valittiin 51 jäsentä: 32 suomalaisesta seurakunnasta, 14 ruotsalaisesta seurakunnasta ja viisi Vähänkyrön seurakunnasta. Kokouksessa 21.6.2022 vahvistettiin yhteisen kirkkovaltuuston paikkajako vaalikaudelle 2023–2026.

Yhteisen kirkkovaltuuston jäsenet 2024

Vaasan suomalainen seurakunta

Ehdokaslista	Jäsen
Yhdessä ylitse rajojen	Autio, Olli
	Brisk-Mosander, Kristiina
	Finne, Elisa
	Garaishi, Ilkka
	Harjunpää, Tuula
	Heinonen, Marko
	Huhta, Harri
	Jaskari, Jari
	Kaunismäki, Helena
	Luoma, Kai
	Niemelä, Kai
	Nieminen, Jari
	Perälä, Sauli
	Rinne, Pasi
	Saharinen, Karoliina
	Seppelin, Eija
	Viitanen, Markku
	Viitasaari, Elina

Ehdokaslista	Jäsen
Vaasan sosiaalidemokraattinen ja sitoutumaton seurakuntaväki	Lepistö, Janina Pellinen, Helle Piipponen, Merja Saari, Markku Sirén, Liisa Teppo, Erkki
Perussuomalaiset	Helin, Risto Mäkynen, Jukka
Kotikirkko läheiseksi	Höykinpuro, Arja Viertola, Paula
Kristillisten perusarvojen puolesta	Hurtig, Heikki Muikku, Kaisa Tuomisto, Tauno Uljas, Mikko

Vaasan ruotsalainen seurakunta

Ehdokaslista	Jäsen
Tillsammans i Vasa kyrka	Backholm, Johan Blom, Karita Englund, Nils-Johan Jungerstam, Dick (6.7.2024 saakka) Lindberg, Anders Lindqvist, Jonna Nord, Martin Salmenheimo-West, Ulla Stenlund, Göran Still, Mikael Strang, Stefan Sundback, Anna Victorzon, Olof Öster, Magnus (8.4.2024 saakka) Bonn, Jan (23.5.2024 alkaen)

Vähänkyrön seurakunta

Ehdokaslista	Jäsen
Keskustalainen seurakuntaväki	Aurala, Marja Halonen, Jorma Talonen, Matti
Yhteistyöllä eteenpäin – Kyrönjoen kokoomus	Eerola, Ilmo Puskala, Jaana

Yhteisen kirkkovaltuuston toiminta vuonna 2024

Vuonna 2024 yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajana toimi Olli Autio ja varapuheenjohtajana Göran Stenlund. Vaasan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaisesti kokousten sihteerinä on toiminut hallintopäällikkö Anna Tapio. Yhteinen kirkkovaltuusto kokoontui vuonna 2024 kolme kertaa ja käsitteli 36 asiaa.

Kokouksessaan 23.5.2024 yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi seurakuntayhtymän ja hautainhoitorahaston tilinpäätökset sekä myönsi tili- ja vastuuvapauden tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.–

31.12.2023. Lisäksi yhteinen kirkkovaltuusto merkitsi tiedoksi henkilöstötilinpäätöksen vuodelta 2023. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi investointisuunnitelman muutoksen sekä lisätalousarvion Sundomin pappilan vesivahingon korjaamista varten.

Kokouksessaan 10.10.2024 yhteinen kirkkovaltuusto vahvisti vuoden 2025 tuloveroprosentiksi 1,40. Samassa kokouksessa hyväksyttiin Vaasan seurakuntayhtymän uusi perussääntö ja päätettiin kahden Köklotin rantatontin myynnistä.

Kokouksessaan 12.12.2024 yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi talousarvion vuodelle 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2027.

Aloitteet 2024 ja tehdyt toimenpiteet

Vuonna 2024 ei ole tehty aloitteita yhteiselle kirkkovaltuustolle.

1.2.3. Yhteinen kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto johtaa seurakuntayhtymän käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii yhteisen kirkkovaltuuston valmistelu- ja toimeenpanoelimenä. Yhteiseen kirkkoneuvostoon kuuluu Lapuan hiippakunnan tuomiokapitulin määräämä puheenjohtaja (vuosina 2023–2024 kirkkoherra Mikael Forslund) sekä yhteisen kirkkovaltuuston valitsemina varapuheenjohtaja (vuosina 2023–2024 Tauno Tuomisto) ja kymmenen muuta jäsentä. Yhteinen kirkkoneuvosto valitaan kahdeksi vuodeksi kerrallaan.

Kirkkojärjestyksen nojalla yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajalla, varapuheenjohtajalla ja seurakuntayhtymään kuuluvien seurakuntien kirkkoherroilla on läsnäolo-oikeus yhteisen kirkkoneuvoston kokouksissa. Lisäksi Vaasan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaan seurakuntayhtymän talousjohtajalla ja hallintopäälliköllä on oikeus olla läsnä yhteisen kirkkoneuvoston kokouksissa ja ottaa osaa keskusteluun. Hallintosäännön mukaan myös kiinteistöpäälliköllä, hautaustoimen päälliköllä, perheasiain neuvottelukeskuksen johtajalla sekä johtavalla sairaalasielunhoitajalla on oikeus olla läsnä yhteisen kirkkoneuvoston kokouksissa ja ottaa osaa keskusteluun käsiteltäessä hänen työalaansa kuuluvaa asiaa.

Yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet 2024

Seurakunta	Jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
	Forslund, Mikael, puheenjohtaja	
Vaasan suomalainen seurakunta	Tuomisto, Tauno, varapuheenjohtaja Huhta, Harri Niemelä, Kai Piipponen, Merja Teppo, Erkki Viertola, Paula Viitasaari, Elina	Uljas, Mikko Nieminen, Jari Luoma, Kai Viitanen, Markku Finne, Elisa Roine, Maarit-Catherine (10.10.2024 saakka), Harjunpää, Tuula (10.10.2024 alkaen) Brisk-Mosander, Kristiina
Vaasan ruotsalainen seurakunta	Blom, Karita Bonn, Jan Still, Mikael	Salmenheimo-West, Ulla Englund, Nils-Johan Särs, Gudrun
Vähänkyrön seurakunta	Aurala, Marja	Halonen, Jorma

Yhteisen kirkkoneuvoston toiminta vuonna 2024

Yhteinen kirkkoneuvosto piti vuoden aikana 11 kokousta ja käsitteli 173 asiaa. Asioiden esittelijöinä ovat toimineet talousjohtaja Kjell Fellman, hallintopäällikkö Anna Tapio, kiinteistöpäällikkö Reetta Hietaharju, vs. hautaustoimen päällikkö Juha Rintakallio ja hautaustoimen päällikkö Leila Roininen. Kokousten sihteerinä on toiminut hallintopäällikkö Anna Tapio.

Yhteinen kirkkoneuvosto on käsitellyt omaan toimivaltaansa kuuluvia asioita sekä valmistellut kaikki yhteisen kirkkovaltuuston käsittelyyn viedyt asiat. Yhteinen kirkkoneuvosto on pannut yhteisen kirkkovaltuuston päätökset täytäntöön tai käynnistänyt niiden toimeenpanon.

Yhteinen kirkkoneuvosto on käsitellyt uuden kiinteistöstrategian laatimista useassa kokouksessaan vuoden 2024 aikana. Kokouksessaan 28.11.2024 yhteinen kirkkoneuvosto asetti ohjausryhmän Vähänkyrön kirkon peruskorjauksen suunnittelua varten. Kokouksessaan 22.2.2024 yhteinen kirkkoneuvosto päätti purkuluvan hakemisesta osoitteessa Koulukatu 28 sijaitsevalle rakennukselle. Purkulupahakemus on jätetty tammikuussa 2025. Purkulupaa ei ole vielä saatu, ja mahdollisesta purkamisesta päättää aikanaan yhteinen kirkkovaltuusto.

Yhteinen kirkkoneuvosto täytti vuonna 2024 hautaustoimen päällikön viran sekä useita työsuhteisia tehtäviä. Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 18.4.2024 tietosuojatyöryhmän asettamisesta vuosiksi 2024–2025. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi seurakuntayhtymälle uuden tietosuoja- ja tietoturvapoliittikan 7.11.2024.

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 21.3.2024 perustaa pyhiinvaelluskeskuksen ja infopisteen Vaasan kirkkoon St Olav Ostrobothnia -pyhiinvaellusreittiä varten.

Kokouksessa 22.8.2024 toteutettiin vuosittainen hautausmaan katselmus. Vuonna 2024 katselmus tehtiin Vaasan vanhalla hautausmaalla. Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 26.9.2024 asettaa työryhmän hautaustoimen strategian laatimista varten.

Yhteinen kirkkoneuvosto on ottanut kantaa Vaasan kaupungin suunnitelmiin rakentaa seikkailupuisto vanhan hautausmaan vieressä olevaan metsään. Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 13.6.2024 jättää Onkilahdenpuiston yleissuunnitelmaehdotuksesta muistutuksen, jossa esitetään seikkailumetsän poistamista yleissuunnitelmaluonnoksessa esitetyltä alueelta. Kokouksessaan 19.12.2024 yhteinen kirkkoneuvosto päätti tehdä Vaasan kaupungin kaupunkiympäristölautakunnan päätöksestä oikaisuvaatimuksen, jossa esitetään, että kaupunki poistaa seikkailumetsän Onkilahdenpuiston yleissuunnitelmasta Vaasan Vanhan hautausmaan vierestä.

Aloitteet 2024 ja tehdyt toimenpiteet

Vuonna 2024 ei ole tehty aloitteita yhteiselle kirkkoneuvostolle.

1.2.4. Yhteisen kirkkovaltuuston asettamat toimielimet

Vaasan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaan yhteinen kirkkovaltuusto asettaa toimikauden ensimmäisessä kokouksessa suhteellisten vaalien toimittamista varten vaalilautakunnan valtuuston toimikauden ajaksi. Lisäksi yhteinen kirkkovaltuusto valitsee jäsenet kiinteistöjohtokuntaan ja perheasiain neuvottelukeskukseen johtokuntaan sekä osan jäsenistä sairaalasielunhoidon yhteisjohtokuntaan. Johtokuntien toimikausi on kaksi vuotta.

Perheasian neuvottelukeskuksen johtokunta

Seurakuntien perheneuvontaa johtaa yhteisen kirkkoneuvoston alainen perheasiain neuvottelukeskuksen johtokunta puheenjohtajana Eija Seppelin (henkilökohtainen varajäsen Tuija Kuivinen), varapuheenjohtajana Anna Kokkonen (Helle Pellinen) ja jäseninä Johan Backholm (David Forsblom), Tomi Hakkarainen (Anders Lundström) ja Liisa Saukko (Marjo Vuorinen). Yhteisen kirkkoneuvoston edustajana johtokunnassa on toiminut Jan Bonn. Sihteerinä on toiminut neuvottelukeskuksen johtaja Sami Saharinen. Johtokunta kokoontui kertomusvuoden aikana kolme kertaa ja käsitteli 15 asiaa.

Sairaalasielunhoidon johtokunta

Seurakuntien sairaalasielunhoitoa johtaa yhteisen kirkkoneuvoston alainen sairaalasielunhoidon yhteisjohtokunta. Vaasan seurakuntayhtymän edustajina ovat olleet Stefan Strang (Hanna Hofman, Korsnäs), Elisa Finne (Helle Pellinen, Vaasa), Tarja Makkonen (Leif Tast, Maalahti), Nina Nystrand-Hammarström (Marjo Suutari), Johanna Syrén (Kosti Hyvärinen) ja Sanna Peltonen (Mirva Sundqvist-Kekäläinen). Mustasaaren edustajina ovat olleet Tuula Leponen (Hans Engelholm) ja Johanna Levälahti (Mikaela Mattlar), Närpiön edustajana Per Göthelid (Elisabeth Multamäki), Laihian edustajana Heikki Mäkinen (Lea Ranne) ja Kristiinankaupungin edustajana Gunilla Teir (Gunilla Jusslin, Vöyri). Johtokunnan puheenjohtajana on toiminut Stefan Strang, varapuheenjohtajana Tuula Leponen ja sihteerinä Malin Lindblom. Jorma Halonen on toiminut yhteisen kirkkoneuvoston edustajana johtokunnassa. Johtokunta kokoontui 3 kertaa ja käsitteli 19 asiaa.

Kiinteistöjohtokunta

Seurakuntayhtymän kiinteistötointa johtaa yhteisen kirkkovaltuuston valitsema ja yhteisen kirkkoneuvoston alainen kiinteistöjohtokunta, joka valitaan kahdeksi vuodeksi kerralla. Yhteisen kirkkovaltuuston kokouksessa 16.1.2025 § 4 kiinteistöjohtokunnan puheenjohtajaksi (v. 2025–2026) valittiin Mikko Uljas (henkilökohtainen varajäsen Seppo Lamminaho). Samassa kokouksessa valittiin myös viisi johtokunnan jäsentä sekä heille varajäsenet. Muut johtokunnan jäsenet vuonna 2025 olivat Markku Viitanen (Kaarlo Lepistö), Janina Kumpula (Oili Airaksinen-Rajala), Anders Lindberg (Jan Bonn), Maarit Vesapuisto (Jaana Puskala) ja Johanna Backholm (Tuuli Kela). Kiinteistöjohtokunnan varapuheenjohtajaksi valittiin Markku Viitanen kiinteistöjohtokunnan kokouksessa 27.2.2025 §2.

Yhteinen kirkkoneuvosto valitsi kokouksessaan 23.01.2025 § 2 edustajakseen kiinteistöjohtokuntaan kaudelle 2025–2026 Erkki Tepon. Asioiden esittelijänä on toiminut kiinteistöpäällikkö Reetta Hietaharju ja sihteerinä projekti-insinööri Selim Laurén. Vuonna 2024 kiinteistöjohtokunta kokoontui yhdeksän kertaa ja käsitteli 30 asiaa.

Vaalilautakunta

Yhteisen kirkkovaltuuston työjärjestyksen nojalla yhteinen kirkkovaltuusto asetti toimikautensa ensimmäisessä kokouksessa 19.1.2023 vaalilautakunnan vuosiksi 2023–2026 suhteellisten vaalien toimittamista varten. Vaalilautakuntaan valittiin varsinaisiksi jäseniksi Matti Talonen, Heikki Hurtig ja Anna Sundback sekä varajäseniksi Sauli Perälä, Marjo Vuorinen ja Karita Blom.

Tilintarkastajat

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsi kokouksessaan 25.5.2023 § 19 Vaasan seurakuntayhtymän tilintarkastusyhteisöksi valtuustokaudelle 2023–2026 KPMG Oy Ab:n, päävastuullisena tilintarkastajanaan JHT Esko Säilä.

Tilintarkastusyhteisön tueksi seurakuntayhtymän sisäiseen tarkastukseen valittiin HT-tilintarkastaja Olli Penttilä Ernst & Young Oy:stä.

1.2.5. Yhteisen kirkkoneuvoston asettamat toimielimet

Vaasan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaan yhteinen kirkkoneuvosto voi asettaa muita toimikuntia, neuvottelukuntia, ohjausryhmiä ja työryhmiä, joiden tehtävän ja toiminta-ajan se määrää.

Yhteisen kirkkoneuvoston suunnitteluryhmä

Yhteisen kirkkoneuvoston suunnitteluryhmä kokoontui yhteensä neljä kertaa vuoden 2024 aikana.

Kevään aikana käsiteltiin talouden suuntaviivoja sekä vuosien 2025–2023 taloussuunnitelmaa. Sen lisäksi käsiteltiin vuoden 2025 toimintamäärärahaa. Suunnitteluryhmä päätti ehdottaa muun muassa 5 %:n indeksilisäystä toimintamäärärahaameihin kaikille työaloille.

Syksyllä suunnitteluryhmä käsitteli saapuneet avustusanomukset.

Yhteisen kirkkoneuvoston suunnitteluryhmä käsitteli myös uuden ja päivitetyn kiinteistöstrategialuonnoksen ja päätti viedä sen yhteiselle kirkkoneuvostolle hyväksyttäväksi. Suunnitteluryhmä jatkoi investointisuunnitelman valmistelua syksyn aikana ottaen huomioon uuden kiinteistöstrategiasta mahdollisia nousseita investointikohteita.

Ohjesääntötoimikunta

Ohjesääntötoimikunta ei kokoontunut vuonna 2024.

Musiikki- ja urkutoimikunta

Musiikki- ja urkutoimikunnan tehtävänä on vastata seurakuntien urkujen ja muun soitinkaluston huollosta ja käytöstä, tehdä esityksiä näihin liittyvistä uushankinnoista ja parannuksista sekä vastata yhteisiksi sovittujen musiikki-iltojen ja konserttien järjestämisestä yhteistyössä seurakuntaneuvostojen kanssa.

Yhteinen kirkkoneuvosto valitsi toimikunnan puheenjohtajaksi Sauli Perälän, mutta toimikunta päätti vaihtaa puheenjohtajaksi Monica Heikiuksen Sauli Perälän suostumuksella. Toimikunnan jäseninä ovat olleet Tarja Viitanen (varajäsenenä Johanna Välimäki), Monica Heikius (Dan Andersson), Marika Myllymäki (Arto Ristolainen), Sauli Perälä (Marion Lepistö), Susanna Långnabba (Magnus Öster) ja myöhemmin Sara Nyholm (Gun Erikson) sekä Heikki Linna (Eveliina Pohjola).

Toimikunta on kokoontunut vuoden aikana kolme kertaa. Se on käsitellyt muun muassa toimitilojen soitintilannetta ja Iltamusiikkisarjan kokoonpanoa. Kanttori Hanna Koljonen on aloittanut 4.9.2024 ja hänen työkuvaansa kuuluu kaikkien Vaasan kirkkojen urkujen huollosta vastaaminen.

Kirkkotekstiilitoimikunta

Yhteinen kirkkoneuvosto asetti kokouksessaan 26.1.2023 § 7 vuosiksi 2023–2024 kirkkotekstiilitoimikunnan, jonka tehtävänä on huolehtia kirkkotekstiilien säilyttämisestä ja hoidosta yhteisen kirkkoneuvoston antamien ohjeiden mukaisesti, tehdä asianmukaisten säilytystilojen järjestämistä, kirkkotekstiilien kunnostamista ja uushankintoja koskevia ehdotuksia yhteiselle kirkkoneuvostolle, toteuttaa päätetyt kunnostamistoimenpiteet ja uushankinnat sekä huolehtia muistakin näihin liittyvistä tehtävistä. Toimikunnan pöytäkirjat esitetään yhteiselle kirkkoneuvostolle tiedoksi. Toimikunta laatii vuosittain toiminnastaan kertomuksen.

Kirkkotekstiilitoimikunnan puheenjohtajaksi valittiin Tuula Harjunpää ja muiksi jäseniksi Aatu Puisto, Jan Bonn, Li Ollil-Nylund, Merja Piipponen, Erkki Teppo, Anna Turja, Arja Höykinpuro, Susanna Vähäyjylkkä, Mariia Nuuja sekä Anne Pelkkikangas. Kirkkotekstiilitoimikunta valitsi sihteeriksi Tuuli Kelan. Toimikunta ei ole vuonna 2024 kokoontunut lainkaan.

Maahanmuuttajatyön toimikunta

Yhteinen kirkkoneuvosto asetti kokouksessaan 26.1.2023 § 8 vuosiksi 2023–2024 maahanmuuttajatyön toimikunnan, jonka tehtävänä on johtaa ja kehittää seurakuntien maahanmuuttajatyötä ja tehdä esityksiä näihin liittyvistä asioista yhteiselle kirkkoneuvostolle.

Yhteinen kirkkoneuvosto valitsi toimikunnan puheenjohtajaksi seurakuntapastori Alma Tuiskulan (Hanna Ehrnrooth) suomalaisesta seurakunnasta. Ruotsalaisesta seurakunnasta valittiin Anders Lundström (Maria Zuglian) ja muiksi jäseniksi valittiin Saija Alanko (Kaarlo Lepistö), Tuula Närvä (Jussi Göös), Martin Nord (Susanna Långnabba) Erkki Lehtimäki (Salme Mänty) ja Ilmo Eerola (Susanna Vähäyjylkkä). Tuula Närvä on toiminut varapuheenjohtajana. Maahanmuuttajatyön projektisihteeriksi Jessica Emaus, toimi toimikunnan valmistelijana, esittelijänä ja sihteerinä. Maahanmuuttajatyön toimikunta kokoontui vuonna 2024 neljä kertaa.

Taiteiden yö -tapahtuman työryhmä

Yhteinen kirkkoneuvosto asetti kokouksessaan 23.1.2023 § 9 työryhmän ideoimaan, suunnittelemaan ja toteuttamaan Vaasan seurakuntayhtymän osuutta kesien 2023–2024 Taiteiden Yö -tapahtumissa, myönnettyjen määrärahojen puitteissa. Vuonna 2024 Taiteiden yö -tapahtuman työryhmään kuuluivat kanttorit Sini Usmi ja Dan Andersson, lapsityönohjaajat Malin Lind ja Päivi Keränen, ylivahvistimestari Jatta Riihiluoma sekä luottamushenkilöjäsenenä Paula Viertola, joka toimi työryhmän puheenjohtajana. Malin Lind jäi äitiyslomalta toukokuussa eikä hänen tilalleen valittu uutta henkilöä. Työryhmä kokoontui 5 kertaa ja järjesti tapahtumapäivänä 15.8. infon tapahtuman toteuttajille sekä palautepalaverin syyskuussa.

Ympäristötyöryhmä

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 9.9.2021 § 110 hyväksyä Vaasan seurakuntayhtymän ympäristöohjelman 2021 ja 2022–2025 sekä Vaasan seurakuntayhtymän energia- ja ilmastostrategian sekä pyytää Lapuan hiippakunnalta ympäristöjärjestelmän auditointia ympäristödiplomin saamiseksi. Ympäristödiplomi myönnettiin seurakuntayhtymälle joulukuussa 2022.

Yhteinen kirkkoneuvosto asetti kokouksessaan 23.2.2023 § 39 ympäristötyöryhmän vuosiksi 2023–2027. Ympäristötyöryhmän kokoonpano päivitettiin 23.11.2023. Työryhmän tehtävänä on huolehtia ja valvoa Vaasan seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien ympäristötavoitteiden toteutumisesta Vaasan seurakuntayhtymän ympäristöohjelman mukaan.

Työryhmään kuuluu seurakuntayhtymän ja seurakuntien ympäristövastaavat: suomalaisesta seurakunnasta Minna Hirvilampi, ruotsalaisesta seurakunnasta Anna-Karin Lärka ja Johanna Backholm, Vähänkyrön seurakunnasta Jouni Viirimäki, hautaustoimesta Annette Ratilainen ja seurakuntayhtymästä Miikka Rautavirta sekä energiavastaava Reetta Hietaharju, vaarallisten aineiden vastaava Antti Kotkanoksa, kemikaalivastaava Jatta Riihimäki ja jätehuoltovastaava Selim Laurén. Hautaustoimen päällikkö Leila Roininen osallistui loppuvuoden kokouksiin. Työryhmään kuuluu myös luottamushenkilöt Tuula Närvä, Ilmo Eerola ja Olli Autio, joka toimii ympäristötyöryhmän puheenjohtajana. Ympäristötyöryhmä kokoontui vuonna 2024 neljä kertaa.

Tietosuojatyöryhmä

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 18.4.2024 § 58 asettaa tietosuojatyöryhmän vuosiksi 2024–2025 valmistelevaan ja kehittämään dokumentaatiota, ohjeistusta ja sisäisiä menettelytapoja tietosuojan toteuttamiseksi ja osoittamiseksi. Tietosuojatyöryhmä kokoontui vuonna 2024 kolme kertaa ja valmisteli yhteiselle kirkkoneuvostolle esityksen uudesta tietosuoja- ja tietoturvapolitiikasta. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi uuden tietosuoja- ja tietoturvapolitiikan 28.11.2024 § 154.

Herättäjäjuhlien juhlatoimikunta

Vaasan herättäjäjuhlien juhlatoimikuntaan kuului Vaasan seurakuntayhtymän, Vaasan seurakuntien, Herättäjä-Yhdistyksen sekä Vaasan kaupungin edustajia. Myös alatoimikuntien puheenjohtajat kuuluivat juhlatoimikuntaan, minkä lisäksi sen kokouksiin kutsuttiin myöhemmin myös juhlien turvallisuuspäällikkö ja talkoo- ja majoituskoordinaattori. Juhlien valiokunnissa sekä alatoimikunnissa toimi niin seurakuntien työntekijöitä kuin vapaaehtoisiaakin.

Juhlatoimikunnan kokoonpano:

- Tuomo Klapuri, rovasti, juhlatoimikunnan puheenjohtaja, kirkkoherra (el. 12/2023 alkaen), Vaasan suomalainen seurakunta (myös taloustoimikunnan puheenjohtaja kevästä 2024)
- Alma Tuiskula, pääsihteeri, seurakuntapastori, Vaasan suomalainen seurakunta/Vaasan seurakuntayhtymä
- Christina Knookala, sivistystoimenjohtaja, Vaasan kaupunki
- Kjell Fellman, talousjohtaja, Vaasan seurakuntayhtymä
- Mikael Forslund, kirkkoherra, Vasa svenska församling
- Petri Hautala, kirkkoherra, Vähänkyrön seurakunta
- Kalle Hiltunen, toiminnanjohtaja, Herättäjä-Yhdistys
- Simo Korkalainen, herättäjäjuhlajärjestelijä, Herättäjä-Yhdistys
- Hanna Tuura, aluesihteeri, Herättäjä-Yhdistys
- Tiina Mäki, turvallisuustoimikunnan puheenjohtaja (4/2023 saakka)
- Elina Viitasaari, turvallisuustoimikunnan puheenjohtaja (5/2023 alkaen)
- Anna-Maija Iitola, kansliatoimikunnan puheenjohtaja
- Jyrki Leppilähti, kenttätöimikunnan puheenjohtaja
- Markku Viitanen, liikennetoimikunnan puheenjohtaja

- Tuula Harjunpää, majoitustoimikunnan puheenjohtaja
- Tuulikki Mylläri, taloustoimikunnan puheenjohtaja (1/2024 saakka), varainhankintatoimikunnan puheenjohtaja (2/2024 alkaen)
- Tiina Keinänen, ohjelmatoimikunnan puheenjohtaja, kappalainen/vs. kirkkoherra, Vaasan suomalainen seurakunta (6/2023 alkaen)
- Päivi Kaarniemi, lapsi- ja nuorisotoimikunnan puheenjohtaja (5/2023 saakka)
- Teemu Siirilä, ravintolatoimikunnan puheenjohtaja
- Oili Airaksinen-Rajala, viestintä- ja markkinointitoimikunnan puheenjohtaja
- Timo Välimäki, turvallisuuspäällikkö (3/2024 alkaen)
- Maarit Mantila, talkoo- ja majoituskoordinaattori, Vaasan seurakuntayhtymä (2–7/2024)

1.2.6. Yhteistyötoimikunta

Vaasan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaan seurakuntayhtymässä toimii yhteistyötoimikunta, jonka tehtävänä on käsitellä yhteistoimintamenettelyn piiriin kuuluvia henkilöstöasioita ja joka raportoi toiminnastaan yhteiselle kirkkoneuvostolle. Yhteistyötoimikunnan jäseniä ovat neljä työnantajan edustajaa, neljä työsuojeluvaltuutettua sekä kolmen pääsopijajärjestön pääluottamusmiehet henkilöstön edustajina. Yhteistyötoimikunnan sihteerinä ja koollekutsujana toimii hallintopäällikkö.

Vuonna 2024 yhteistyötoimikunnan puheenjohtajana toimi talousjohtaja, työsuojelupäällikkö Kjell Fellman. Muina työnantajan edustajina ovat olleet vs. kirkkoherra Tiina Keinänen sekä kirkkoherrat Teijo Peltola, Petri Hautala ja Mikael Forslund. Sihteerinä ja valmistelijana toimi hallintopäällikkö Anna Tapio.

Yhteistyötoimikunnan muita jäseniä olivat suomalaisen seurakunnan työsuojeluvaltuutettu Eva Thölix, Vaasan ruotsalaisen seurakunnan työsuojeluvaltuutetun ensimmäinen varavaltuutettu Piritta Pitkämäki Ihatsu ja toinen varavaltuutettu Anna-Karin Lärka, Vähänkyrön seurakunnan työsuojeluvaltuutettu Päivi Keränen sekä varavaltuutettu Eija Sanjama, seurakuntayhtymän työsuojeluvaltuutettu Marttina Rahja sekä pääluottamusmiehet Anders Lundström (Juko ry), Marttina Rahja ja Susanne Blomqvist (Kirkon alan unioni ry) ja Jaana Vuorinen (Kirkon alat ry).

Vuoden 2024 aikana yhteistyötoimikunta käsiteli muun muassa seuraavia asioita:

- henkilöstösuunnitelma vuosille 2025–2027
- varhaisen tuen mallin ja päihdeohjelman päivittäminen
- työterveyspalveluiden sisällön päivittäminen
- sähköisen henkilöstöedun ja polkupyöräedun käyttöönotto
- työpaikkaselvitykset leirikeskuksissa ja Raastuvankadun toimitiloissa
- henkilöstön virkistyspäivä
- koulutussuunnitelmat ja talousarvioehdotus
- tapaturmailmoitukset ja ilmoitukset läheltä piti -tilanteista.

1.3. Henkilöstö

Seurakuntayhtymässä työskenteli 31.12.2024 yhteensä 154 henkilöä. Henkilöstön määrä on pysynyt viime vuodet suunnilleen ennallaan:

Vuosi	Henkilöstömäärä
2024	154
2023	147
2022	150

Taulukko 3 Henkilöstömäärät tilinpäätöshetkellä

Henkilöstömäärä kertoo vuoden lopussa tosiasiallisesti työssä olleiden henkilöiden lukumäärän. Henkilöstömäärästä on jätetty pois ne palvelussuhteet, joissa jokin vapaa on kestänyt koko vuoden, sekä tarvittaessa töihin tulevien palvelussuhteet, jos vuoden aikana ei ole tehtyjä työtunteja.

Seurakuntayhtymässä 31.12.2024 työskennelleestä henkilöstöstä 110 oli naisia ja 44 miehiä. Henkilöstön keski-ikä oli 49,1 vuotta. Naisten ja miesten osuus sekä henkilöstön keski-ikä on pysynyt suunnilleen ennallaan edellisiin vuosiin verrattuna:

Vuosi	Naisten osuus henkilöstöstä, %	Miesten osuus henkilöstöstä, %	Henkilöstön keski-ikä
2024	71,4 %	28,6 %	49,1
2023	70,1 %	29,9 %	49,4
2022	70,7 %	29,3 %	49,9

Taulukko 4 Henkilöstön sukupuolijakauma ja keski-ikä

Vaikka henkilöstön määrä on pysynyt suunnilleen ennallaan, henkilöstökulut ovat nousseet viime vuosina. Vuosina 2024 ja 2023 henkilöstökuluja ovat nostaneet yleiset palkankorotukset. Suhteessa kirkollisverotuloihin henkilöstökulujen määrä ei kuitenkaan ole noussut, sillä verotulot ovat kasvaneet.

Vuosi	Henkilöstökulut, €	Kirkollisverotulot, €	Henkilöstökulut verotuloista, %
2024	7 958 638,89	13 518 539,51	58,9 %
2023	7 367 979,95	13 515 036,01	54,5 %
2022	7 102 388,82	11 858 319,40	59,9 %

Taulukko 5 Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	6 561 239,99	6 038 269,75	5 852 426,29
Eläkekulut	1 347 977,96	1 225 087,15	1 199 202,31
Muut henkilösivukulut	118 234,26	205 855,91	178 357,74
Saadut henkilöstökorvaukset	-68 813,32	-99 396,51	-130 031,81
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,00	-1 836,35	2 434,29
YHTEENSÄ	7 958 638,89	7 367 979,95	7 102 388,82
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	162 704,99	141 392,80	139 531,27
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	86 008,12	70 293,70	49 017,88
Työterveyshuolto	161 740,86	161 475,82	188 079,45
YHTEENSÄ	410 453,97	373 162,32	376 628,60

Taulukko 6 Palkat ja palkkiot sekä henkilöstöön kohdistuneet muut menot

Tarkemmat tiedot henkilöstöstä on koottu erilliseen henkilöstötilinpäätökseen.

1.4. Ympäristö

Termistä kestävä kehitys on tullut muotisana, josta tänä päivänä puhutaan erittäin paljon. Se tarkoittaa yhteiskunnallista muutosta, jonka tavoitteena on turvata hyvät elämisen mahdollisuudet sekä nykyisille että tuleville sukupolville. Tämä saavutetaan ottamalla tasavertaisesti huomioon ympäristö, talous ja ihminen päätöksenteossa ja toiminnassa.

Kestävä kehitys näkyy kirkon toiminnassa monin tavoin. Esimerkiksi Suomen Evankelis-luterilainen kirkko on sitoutunut tavoitteeseen olla hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Tämä tarkoittaa, että kirkko pyrkii vähentämään hiilidioksidipäästöjään ja kompensoimaan jäljelle jäävät päästöt.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategian suositukseksi on, että kaikilla seurakunnilla sekä tuomiokapituleilla ja Kirkkohallituksella on Kirkon ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä.

Strategiassa todetaan, että ilmastonmuutos on maailmanlaajuinen kriisi, joka vaikuttaa lisääntyvästi koko luomakunnan elämään. Energia- ja ilmastostrategian konkreettisten tavoitteiden avulla Suomen Evankelis-luterilainen kirkko sitoutuu hillitsemään ilmastonmuutosta ja edistämään kestävä elämäntapaa.

Suomen Evankelis-luterilainen kirkko sitoutuu kansalliseen ja kansainväliseen työhön ilmastonmuutoksen hillitsemiseksi tavoitellen lämpenemisen rajoittamista 1,5 asteeseen esiteollisesta ajasta.

Kirkon ympäristödiplomi on yksi konkreettinen väline, jonka avulla seurakunnat voivat suunnitella ja toteuttaa toimintaansa ympäristöystävällisesti. Diplomi kattaa monia osa-alueita, kuten jätehuollon, kiinteistöt, hautausmaat ja ympäristökasvatuksen.

Kirkkohallituksen virastokollegio myönsi Kirkon ympäristödiplomin Vaasan seurakuntayhtymälle 21.12.2022. Ympäristödiplomi on voimassa vuodelle 2027 loppuun asti. Siinä korostetaan muun muassa jätehuollon tehostamista, kiinteistöjen energiatehokkuutta ja kasvisruoan lisäämistä ruokailuissa.

Sen tueksi on erikseen valittu ympäristötyöryhmä vuosille 2023–2027. Siihen kuuluu yhteensä 14 seurakuntayhtymän sekä seurakuntien työntekijöitä, että luottamushenkilöitä.

Työryhmän tehtävänä on huolehtia ja valvoa Vaasan seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien ympäristötavoitteiden toteutumisesta Vaasan seurakuntayhtymän ympäristöohjelman mukaan. Työryhmä raportoi vuosittain toiminnastaan ja tavoitteiden toteutumisesta yhteiselle kirkkoneuvostolle.

Sen lisäksi seurakunnat ja yhtymä ovat nimenneet omat ympäristövastaavat.

Tällä hetkellä tehdään seurakuntayhtymässä ja seurakunnissa laajaa ja monipuolista ympäristötyötä. Esimerkkinä voitaisiin mainita esimerkiksi seurakuntayhtymän oma maanlämpöprojekti, jossa tarkoitus on luopua öljynlämmityksestä ja optimoida sähkönkulutusta. Jätehuolto toimii tehokkaasti tällä hetkellä ja meidän keittiöissämme käytetään tänä päivänä laajasti luomutuotteita. Sen lisäksi pyrimme välttämään ruokahävikkiä mahdollisimman hyvin.

Kestävä kehitys näkyy myös meidän sijoitustoiminnassamme erityisesti vastuullisen sijoittamisen periaatteiden kautta. Otamme kaikessa sijoitustoiminnassamme huomioon vastuullisuus (ESG)-näkökohdat eli ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan liittyvät asiat. Tämä tarkoittaa, että sijoituksia tehdään yrityksiin ja hankkeisiin, jotka edistävät kestävää kehitystä ja minimoivat negatiiviset ympäristövaikutukset.

Vaasan seurakuntayhtymä on verrattuna moni muuhun varsin pieni metsänomistaja. Yhtymä on kuitenkin sitoutunut kestävän kehityksen metsähoitoperiaatteisiin ja yhtymän metsät hoidetaan metsäsuunnitelmien mukaisesti.

1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Henkilöstökulut ovat seurakuntayhtymän suurin menoerä. Vuonna 2024 toteutettiin työehtosopimuksen mukaiset yleiskorotukset peruspalkkoihin, vähimmäispalkkataulukoihin ja kokemuslisätaulukoihin. Lisäksi sopimusosapuolet sopivat ylimääräisestä järjestelyerästä, joka jaettiin syksyllä 2024.

Nykyinen työehtosopimus päättyi helmikuussa 2025 mutta evankelisluterilaisen kirkon sopimusallalla on sovittu uusista virka- ja työehtosopimuksista. Sopimuskausi on 1.3.2025–29.2.2028. Sopimuksessa on sovittu palkantarkistuksista kaikille kolmelle vuodelle ja on yleisen linjan mukainen 7,8 %.

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi tammikuussa 2025 henkilöstösuunnitelman vuosille 2025–2027. Henkilöstösuunnitelman tavoitteena on seurakuntayhtymän strategian tavoitteiden täytäntöönpano. Käytännön toimenpiteitä strategian toteuttamiseksi suoritetaan henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Päivitetty henkilöstösuunnitelma tukee seurakuntien henkilöstösuunnittelua.

Tuleville vuosille on suunnitteilla kaksi merkittävää investointihanketta, Vähänkyrön kirkon peruskorjaus sekä Koulukadun ja Vaasanpuistikon tuleva rakennushanke. Tulorahoitus yksistään ei tule riittämään investointeihin ja tästä syystä on tarpeen pohtia rahoitusarvopapereiden realisointia tai lainan ottoa. Päivitetty kiinteistöstrategia vuosille 2025–2029 käsitellään yhteisessä kirkkovaltuustossa alkuvuodesta 2025. Tämä strategia ohjaa tulevaisuuden investointisuunnitelmia ja toimitilaratkaisuja.

Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi (+6,8 %) vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu vuosina 2026–2027 vakiintuisi noin 1–2 prosentin vuositason. Samanaikaisesti seurakuntien valtionrahoitusta leikataan. Valtionrahoitus ja verotulot eivät ole rinnasteisia tulolähteitä.

Vuoden 2024 talousarvioon tehtiin joitakin säästötoimenpiteitä, mutta ei siinä määrin kuin oli suunniteltu. Aiemmin hyväksytyn säästöohjelman mukaan seuraavat säästötoimenpiteet ajoittuvat vuodelle 2027. Säästöohjelma tarkistetaan kuitenkin vuosittain ja mahdollisista säästötoimenpiteistä päätetään erikseen. Vaasan seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa ja taloussuunnitelma vuosille 2025–2027 osoittaa pientä ylijäämää koko suunnittelukaudelle.

Vaasan seurakuntayhtymän toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Yhteinen kirkkoneuvosto vastaa seurakuntayhtymän omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta sekä muusta omaisuuteen ja toimintaan liittyvästä riskienhallinnasta (taloussääntö 7.12.2023 § 6). Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Seurakuntayhtymän merkittävimmät riskit liittyvät kiinteistöihin, irtaimeen omaisuuteen, henkilöstöön ja henkilövahinkoihin, lainoihin ja sijoituksiin, taloushallintoon sekä tietosuojaan ja tietoturvaan. Riskeihin on varauduttu muun muassa omaisuus-, henkilö- ja toiminnan vakuutuksilla.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Raastuvankadun toimitiloissa tarkastettiin pelastusteiden sekä alkusammutus- ja ensiaputarvikkeiden merkinnät. Kiinteistöissä on suoritettu paloilmointijärjestelmien huoltoja. Pelastussuunnitelmia on päivitetty. Österhankmon leirikeskuksessa käyttöön otettiin älykäs lämmitysjärjestelmä, jonka toimintaa voidaan tarkkailla ja säätää etänä. Uuden hautausmaan varastopihaan hankittiin sähköisesti lukittava portti sekä valvontajärjestelmää uudistettiin.
- Esineet: Seurakuntayhtymä on palkannut projektityöntekijän inventoimaan kulttuurihistoriallisesti arvokasta esineistöä.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Terveystalo Oy, ja seurakuntayhtymällä on tapaturma- ja ammattitautivakuutus Pohjolassa. Yhteistyötoimikunta käsittelee kaikki ilmoitetut tapaturmat ja läheltä piti -tilanteet. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Vuonna 2024 tehtiin työpaikkaselvitykset Raastuvankadun toimitiloissa sekä leirikeskuksissa. Henkilöstölle järjestettiin 27.9.2024 hätäpoistumisharjoitus ja turvallisuuskoulutus. Henkilöstölle tarjottiin mahdollisuus osallistua koulutukseen haastavan asiakkaan kohtaamiseen liittyen. 35 henkilöä suoritti EA1-ensiapukoulutuksen.
- Henkilövahingot: Seurakuntayhtymällä on vapaaehtoinen ryhmätapaturmavakuutus, joka koskee kaikkia seurakuntien toimintaan osallistuvia henkilöitä. Seurakuntayhtymän tiloihin on hankittu lisää defibrillaattoreita vuonna 2024. Yhteensä 85 työntekijää on suorittanut EA1- tai EA2 -ensiapukoulutuksen vuosina 2022–2024, joten henkilöstön ensiapuvalmius on hyvällä tasolla.

- Lainat ja sijoitukset: Seurakuntayhtymällä on koronvaihtosopimus. Sopimuksen tarkoitus on suojata seurakuntayhtymää isoilta korkotason nousuilta seurakuntayhtymän otettua rakennuslainaa Vähänkyrön seurakuntatalon rakentamista varten vuonna 2017. Sijoitukset tehdään yhteisen kirkkoneuvoston 12.5.2021 hyväksymän rahavarojen sijoitussuunnitelman mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja raha-arvojen pääoma säilyy. Sijoitussuunnitelmassa huomioidaan hajauttaminen. Sijoitussuunnitelma on laadittu Kirkkohallituksen eläkerahaston sijoitusyksikön ohjeistuksen mukaisesti.
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Vaasan seurakuntayhtymän tietohallinnon palvelut hankitaan Rannikon IT-keskukselta, jolla on vastuu tietokoneiden ja palvelinten teknisestä tietoturvasta. Valtaosa henkilötietojen käsittelystä tapahtuu Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä ja muissa seurakuntien yleisesti käyttämissä tietojärjestelmissä. Hautaustoimessa otettiin vuonna 2024 käyttöön uusi tietojärjestelmä vanhan tilalle. Vuoden 2024 aikana perustettiin tietosuojatyöryhmä, jossa työstettiin uutta tietosuoja- ja tietoturvapoliittikkaa. Poliittikka hyväksyttiin yhteisessä kirkkoneuvostossa marraskuussa 2024. Seurakuntayhtymässä seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten yhteiselle kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.
- Korruption torjunta: Talousjohtaja on linjannut lahjojen antamisessa ja vieraanvaraisuudessa noudatettavat periaatteet (9.5.2016).
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelyn ohjeet sisältyvät taloussääntöön.

Vaasan seurakuntayhtymä on huutokaupalla myynyt Bostads Ab Kyrkoeshplanaden 9 – Asunto Oy Kirkkopuistikko 9 -nimisen yhtiön osakkeet 1705–1792. Huutokauppa päättyi 27.12.2022 ja yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi osakkeiden myynnin kokouksessaan 16.1.2023. Kauppakirja allekirjoitettiin 17.2.2023. Kauppahinnan maksupäiväksi ja hallintaoikeuden siirtymispäiväksi sovittiin 7.3.2023, kun asunto-osaakeyhtiön osakkaiden lunastusaika päättyi.

Ostaja on nostanut kanteen Pohjanmaan käräjäoikeudessa 15.2.2024. Ostaja vaatii, että seurakuntayhtymä veloitetaan korvaamaan sille osakkeita rasittavaa lainaosuutta vastaava summa, eli 40 875,96 euroa, sekä oikeudenkäyntikulut. Asia on edelleen auki.

Sisäisen valvonnan ja tarkastuksen avulla pyritään saamaan kohtuullinen varmuus siitä, että tehtävät hoidetaan asianmukaisesti ja riskit pysyvät hyväksyttävällä tasolla.

1.7. Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Vaasan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto vastaa Vaasan seurakuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäistä valvontaa ovat kaikki organisaation sisäiset menettely- ja toimintatavat, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja asianmukaisesti. Tilintarkastaja ottaa tilintarkastuskertomuksessaan kantaa siihen, onko seurakuntayhtymän sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Seurakuntayhtymän taloussäännössä 7.12.2023 on määryksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

Vaasan seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien erilaisia vastuita on kuvattu hallintosäännöissä ja johtosäännöissä. Työntekijöiden tehtäväkuvaukset käyvään vuosittain kehityskeskustelussa läpi, jotta varmistetaan niiden ajantasaisuus.

Järjestelmiin liittyvinä kontrolleina toimivat rajatut käyttö- ja hyväksyntäoikeudet sekä ostolaskujen sähköinen hyväksyntäkierto. PowerBI:ssä tehtävä talousarvioseuranta toimii järjestelmäavusteisena kontrollina.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Johtavilla viranhaltijoilla on mahdollisuus seurata lähes reaaliaikaisesti vastuualueensa talousarvion toteutumista PowerBI-järjestelmästä. Vuoden 2025 aikana henkilöstön osaamista raportointijärjestelmän käytössä tuetaan järjestämällä pienryhmissä PowerBI-opetustuokioita taloustoimiston toimesta.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu yhteiselle kirkkoneuvostolle säännöllisesti vuoden aikana.

Seurakuntayhtymän sisäinen tilintarkastaja Olli Penttilä Ernst & Young Oy:stä on 3.6.2024 toimittanut raportin tarkastuksesta, joka on kohdistunut osto- ja hankintaprosessien hyväksymistoimintoihin kiinteistötoimessa tilikaudella 2023. Toteutetun tarkastuksen mukaan sekä hankinnat että ostolaskujen tarkastaminen ja hyväksyminen on tehty vallitsevan lainsäädännön ja annettujen ohjeiden mukaisesti. Raportin mukaan investoinneissa voitaisiin tulevaisuudessa kiinnittää enemmän huomiota kokonaiskustannusten ymmärtämiseen pitkällä aikavälillä tarjouspyyntöjen hankinnassa. Talous- ja hallintosäännöt olisi aiheellista päivittää sen suhteen, kuinka usein toistaiseksi voimassa olevia sopimuksia tulisi kilpailuttaa.

Vuoden 2024 aikana hautaustoimi ja kiinteistötoimi ovat aloittaneet yhteisesti kilpailuttamaan seurakuntayhtymän hankintoja. Kilpailutuksissa käytetään apuna julkisiin hankintoihin erikoistuneita asiantuntijoita. Hautaustoimen kilpailutukset koskevat taloudellisesti merkittäviä hankintakokonaisuuksia. Esimerkiksi vuoden 2025 alussa vietiin kilpailutusprosessi tarjouspyyntövaiheeseen polttoöljyä, jätelavoja sekä työvaatetusta koskevista hankinnoista. Näitä kilpailutuksia tullaan hyödyntämään koko seurakuntayhtymän tasolla. Tällä vastataan sisäisen tarkastajan suositukseen kokonaiskustannusten hallinnasta.

1.8. Talouden tunnusluvut

1.8.1. Tuloslaskelman tunnusluvut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	10,95	13,43
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	137,51	192,88
Vuosikate (€/jäsen)	48,67	68,89

Vaasan seurakuntayhtymässä toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski 2,48 prosenttiyksikköä vuodesta 2023. Vuosikatteen osuus poistoista, 137,51 prosenttia, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista osoittaa, kuinka paljon seurakuntayhtymän toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla. Vuosikate, euroa/jäsen, on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin.

Tuloslaskelman tunnuslukujen laskentakaavat

- Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %: $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - + / \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistus omaan käyttöön})$
- Vuosikatteen osuus poistoista, %: $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$
- Vuosikate, €/jäsen: $\text{Vuosikate} / \text{Seurakuntayhtymän tilivuoden päättyessä läsnä oleva jäsenmäärä}$

1.8.2. Rahoituslaskelman tunnusluvut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	204,77	701,70
Rahavarojen riittävyys (pv)	490	508
Lainanhoitokate	9,61	12,71

Rahavarat kasvoivat 0,91 miljoonaa euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 22,81 miljoonaa euroa

Investoinnit olivat 1,05 miljoonaa euroa. Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 490 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Rahavaroista vähennetään seurakuntayhtymän rahoitusarvopapereihin sekä rahoihin ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

Rahoituslaskelman tunnuslukujen laskentakaavat

- Investointien tulorahoitusprosentti, %: $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$
- Rahavarojen riittävyys, pv: $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$
- Lainanhoitokate: $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

1.8.3. Taseen tunnusluvut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	88,12	86,71
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	426,13	395,70
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	26,39	29,04
Lainakanta (€/jäsen)	50,66	54,16

Taseen loppusumma on 47 841 977,64 euroa. Tase kasvoi 0,17 miljoonalla eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 13,972 miljoonaa euroa. Ne pienenevät 0,53 miljoonaa euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 23,20 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 22,81 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat 0,91 miljoonalla eurolla. Rahavaroihin ei sisälly lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja. Oma pääoma kasvoi 0,59 miljoonaa euroa, eli edellisen vuoden ylijäämän verran.

Vaasan seurakuntayhtymän omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Jos omavaraisuusaste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri. Seurakuntayhtymän

suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Vaasan seurakuntayhtymä on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

Taseen tunnuslukujen laskentakaavat:

- Omavaraisuusaste, %: $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$
- Rahoitusvarallisuus, €/jäsen: $[(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$
- Suhteellinen velkaantuneisuus, %: $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$
- Lainakanta, €/jäsen: $[\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$

1.9. Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Vaasan seurakuntayhtymällä ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

1.10. Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

1.10.1. Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden tulos on 587 912,03 euroa ylijäämäinen.

Yhteinen kirkkoneuvosto esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 587 912,03 euroa siirretään yli-/alijäämätilille.

1.10.2. Talouden tasapainottamista koskevat toimenpiteet

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 17 918 325,17 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarvion sitovuus

Käyttötalousosa on yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden sitova pääluokkatasolla. Sitovuus tarkoittaa toimintatuottojen ja toimintakulujen erotusta eli nettomääräistä toimintakatetta. Seurakunnallisen toiminnan osalta (pääluokka 2) sitova taso yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden on kunkin seurakunnan toimintakate. Sitovuustaso eli toimintakate esitetään tummennettuna. Yhteisten seurakunnallisten tehtävien pääluokassa olevat seurakuntayhtymän avustuspääluokan rahat ovat yhteistä kirkkoneuvostoa sitovat.

Toiminnan tavoitteet ovat sitovia seurakuntayhtymän osalta pääluokkatasolla ja suomalaisen, ruotsalaisen ja Vähänkyrön seurakunnan osalta seurakuntatasolla.

Tuloslaskelmaosassa toimintakatteen jälkeiset tulosta pienentävät osat, poistoja lukuun ottamatta, ovat yhteistä kirkkoneuvostoa sitovat.

Investointiossa sitoo yhteistä kirkkoneuvostoa siten, että investointeihin talousarviovuodelle myönnettyä kokonaisrahoitusta ei saa ylittää eikä myönnettyä rahoitusta saa käyttää muihin kuin investointiosassa hyväksyttyihin kohteisiin.

Talousarviomuutokset

Yhteinen kirkkovaltuusto on 23.5.2024 § 8 hyväksynyt muutoksen vuoden 2024 investointisuunnitelman investointimäärärahojen käyttötarkoitusten muuttamisesta ja hyväksymisestä yhteensä 288 999 euroa. Samalla hyväksyttiin Sundomin pappilan kustannuspaikalle lisätalousarvio yhteensä 49 500 euroa.

2.1. Käyttötalouden toteutuminen

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 358 560,00		1 358 560,00	1 479 033,73	-120 473,73	108,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 199 700,00	-49 500,00	-13 249 200,00	-13 508 998,73	259 798,73	102,0
Toimintakate 1	-11 841 140,00	-49 500,00	-11 890 640,00	-12 029 965,00	139 325,00	101,2
Toimintatuotot (sisäiset)	211 120,00		211 120,00	192 787,46	18 332,54	91,3
Toimintakulut (sisäiset)	-211 120,00		-211 120,00	-192 787,46	-18 332,54	91,3
Toimintakate 2	-11 841 140,00	-49 500,00	-11 890 640,00	-12 029 965,00	139 325,00	101,2
Poistot ja arvonalentumiset	-1 599 580,00		-1 599 580,00	-1 567 532,83	-32 047,17	98,0
Laskennalliset erät				-314 096,04	314 096,04	0,0
Sisäiset korkokulut				-314 096,04	314 096,04	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-13 440 720,00	-49 500,00	-13 490 220,00	-13 911 593,87	421 373,87	103,1

2.1.1. Hallinto (pääluokka 1)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	45 300,00		45 300,00	117 030,27	-71 730,27	258,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 467 870,00		-1 467 870,00	-1 350 506,84	-117 363,16	92,0
Toimintakate 1	-1 422 570,00		-1 422 570,00	-1 233 476,57	-189 093,43	86,7
Toimintatuotot (sisäiset)	7 970,00		7 970,00		7 970,00	0,0
Toimintakulut (sisäiset)	-7 030,00		-7 030,00	-2 772,60	-4 257,40	39,4
Toimintakate 2	-1 421 630,00		-1 421 630,00	-1 236 249,17	-185 380,83	87,0
Laskennalliset erät				1 111 882,70	-1 111 882,70	0,0
Sisäiset vyörytyserät				1 111 882,70	-1 111 882,70	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 421 630,00		-1 421 630,00	-124 366,47	-1 297 263,53	8,7

Kirkolliset vaalit (101)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001010000 - Kirkolliset vaalit						
Toimintakulut (ulkoiset)				-30,60	30,60	0,0
Toimintakate 1				-30,60	30,60	0,0

Toimintasuunnitelma 2024–2026

Ei kirkollisia vaaleja

Toimintasuunnitelman toteutuminen

Vuonna 2024 ei toimitettu seurakuntavaaleja.

Yhteinen kirkkovaltuusto (101)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001010100 - Kirkkovaltuusto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-35 730,00		-35 730,00	-17 913,76	-17 816,24	50,1
Toimintakate 1	-35 730,00		-35 730,00	-17 913,76	-17 816,24	50,1

Toimintasuunnitelma 2024–2026

- Yhteinen kirkkovaltuusto painottaa toimintaansa yhtymätasoisien toiminnallisten tavoitteiden ja taloudellisten tavoitteiden asettajana ja toteuttamisen arvioijana. Tässä tarkoituksessa järjestetään yhteisen kirkkovaltuuston, yhteisen kirkkoneuvoston ja seurakuntayhtymän johtokuntien sekä johtavien viranhaltijoiden yhteisneuvotteluita.
- Yhteinen kirkkovaltuusto kokoontuu vuosittain 3–5 kertaa.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

- Vuoden 2024 aikana ei järjestetty varsinaisia yhteisneuvotteluita. Yhtymätasoisia toiminnallisia tavoitteita, kuten talousarvio ja eri strategioita, on käsitelty eri luottamuselimissä.
- Yhteinen kirkkovaltuusto kokoontui vuonna 2024 kolme kertaa.

Yhteinen kirkkoneuvosto ja yhteisen kirkkoneuvoston käyttövarat (101)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001010101 - Yhteinen kirkkoneuv.						
Toimintakulut (ulkoiset)	-57 240,00		-57 240,00	-45 434,26	-11 805,74	79,4
Toimintakate 1	-57 240,00		-57 240,00	-45 434,26	-11 805,74	79,4

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001010102 - Yht.kn. käyttövarat						
Toimintakulut (ulkoiset)	-116 500,00		-116 500,00	-1 608,80	-114 891,20	1,4
Toimintakate 1	-116 500,00		-116 500,00	-1 608,80	-114 891,20	1,4

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontuu vuosittain 10–14 kertaa.
2. Huolehditaan yhteisen kirkkovaltuuston tavoitteiden saavuttamisen vaatimista järjestelyistä.
3. Järjestetään keskustelu- ja informaatiotilaisuuksia ajankohtaisista asioista henkilökunnalle ja luottamushenkilöille.
4. Tekee tarvittavat päivitykset ja jalkauttaa seurakuntayhtymän strategian sekä energia- ja ilmastostrategian koko yhtymään vuonna 2024.
5. Johdetaan uuden virastotalon suunnittelu- ja rakentamisprosessia vuonna 2024.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontui 11 kertaa vuonna 2024.
2. Yhteinen kirkkoneuvosto on valmistellut asioita yhteiselle kirkkovaltuustolle.
3. Henkilöstölle ja luottamushenkilöille on järjestetty työpajat kiinteistöstrategian valmisteluun liittyen. Lisäksi henkilöstölle on järjestetty työpaja henkilöstösuunnitelman valmisteluun liittyen. Seurakuntayhtymän ympäristötyö on esitellyt toimintaansa ympäristötyöryhmän järjestämillä ympäristömessuilla sekä henkilöstölle että luottamushenkilöille.
4. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi seurakuntayhtymän päivitetyn strategian vuosille 2023–2027 joulukuussa 2023. Strategiaa käytiin läpi henkilöstön kanssa henkilöstöinfossa tammikuussa 2024. Lisäksi strategian pohjalta on vuoden 2024 aikana laadittu uusi kiinteistöstrategia ja uusi henkilöstösuunnitelma sekä aloitettu hautaustoimen strategian työstäminen. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi päivitetyn ympäristöohjelman sekä energia- ja ilmastostrategian tammikuussa 2025.
5. Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 22.2.2024 § 30 hakea purkulupaa Koulukatu 28 rakennukselle. Lupaa ei ole vielä saatu. Korttelin asemakaavoitusprosessi on edelleen kesken.

Tilintarkastus (103)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001030000 - Tilintarkastus						
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 740,00		-9 740,00	-15 516,29	5 776,29	159,3
Toimintakate 1	-9 740,00		-9 740,00	-15 516,29	5 776,29	159,3

Tilintarkastajat ovat kirkkolain 6:5 ja kirkkojärjestyksen 6:8 mukaisesti hyvän tilintarkastustavan periaatteita noudattaen tarkastaneet seurakuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen.

Seurakuntayhtymän hallinnon, talouden ja toiminnan valvonta on järjestetty siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta muodostavat yhdessä kattavan valvontajärjestelmän.

Talous- ja henkilöstöhallinto (105)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011050000 – Talous- ja henk.hall						
1001050100 Virkistystoiminta						
1001050102 – Työsuoj. ja tp dem.						
Toimintatuotot (ulkoiset)	45 300,00		45 300,00	48 979,27	-3 679,27	108,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 019 370,00		-1 019 370,00	-976 181,60	-43 188,40	95,8
Toimintakate 1	-974 070,00		-974 070,00	-927 202,33	-46 867,67	95,2

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Hoidetaan palvelut tehokkaasti ja ajallaan.
2. Parannetaan kustannustietoutta koko työyhteisössä ja kannustetaan kaikkia yksiköitä säästäväisyyteen ja uudenlaiseen ajatteluun.
3. Vastataan seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien väheneviin työntekijäresursseihin ottamalla käyttöön uusia teknisiä ratkaisuja ja ohjelmistoja sekä hyödyntämällä nykyisiä järjestelmiä entistä kattavammin.
4. Huolehditaan seurakuntayhtymän vuosien 2023–2027 strategian hyödyntämisestä ja soveltamisesta seurakuntayhtymän päivittäisessä työssä ja päätöksenteossa.
5. Käynnistetään seurakuntayhtymän strategiasta nousevat, vuodelle 2024 kohdistetut kehityshankkeet.
6. Laaditaan strategian pohjalta koko yhtymän kattava henkilöstösuunnitelma ja -strategia.
7. Laaditaan ehdotus seurakuntayhtymän uudeksi organisaatorakenteeksi, huomioiden henkilöstösuunnitelmasta ja yhtymän yleisistä kehitystarpeista esiin nousevat näkökohdat.
8. Opastetaan henkilökuntaa ja luottamushenkilöitä DOMUS-asianhallintajärjestelmän käytössä.
9. Seurataan vuoden 2020 alusta käyttöön otetun suorituslisän vaikutuksia työyhteisöön varmistaen, että suorituslisä tarkoituksensa mukaisesti motivoi ja innostaa työntekijöitä heidän työssään, kannustaen heitä entistä parempiin työsuorituksiin. Ohjeistetaan seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien esimiehiä edelleen tulkitsemaan ja soveltamaan asetettuja suorituslisän kriteereitä tasapuolisesti ja oikeudenmukaisesti.
10. Kiinnitetään erityistä huomiota työkyvyn ylläpitämiseen ja työssä jaksamiseen. Henkilökunnalle järjestetään edullista hierontapalvelua ja liikunta- ja kulttuurisetelijärjestelmän kautta henkilökunta pääsee nauttimaan liikunnasta ja/tai kulttuuritapahtumista. Lisäksi henkilöstölle järjestetään yhteistä toimintaa muun muassa kesäjuhlien muodossa.
11. Parannetaan työympäristöä ja työolosuhteita työsuojelun aktiivisilla toimenpiteillä, tavoitteena työntekijöiden työkyvyn turvaaminen ja ylläpitäminen sekä työntekijöiden fyysisen, henkisen ja sosiaalisen hyvinvoinnin edistäminen. Lisäksi pyritään ennaltaehkäisemään ja torjumaan työtapaturmia, ammattitauteja sekä muita työstä ja työympäristöstä johtuvia työntekijöiden terveyden haittoja yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.
12. Turvataan laadukkaan IT-tuen saaminen Rannikon IT-keskuksen kautta.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut on hoidettu pääosin tehokkaasti ja ajallaan. Suuri osa seurakuntayhtymän kirjanpidosta ulkoistettiin Kirkon palvelukeskukselle vuonna 2023 ja

sijoitusten kirjanpito vuonna 2024. Yhteistyö on sujunut hyvin, mutta sijoitusten kirjanpidossa oli viiveitä vuonna 2024. Seurakuntayhtymässä aloitti uutena työntekijänä controller kesällä 2024, mikä on vaikuttanut positiivisesti talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden sujuvuuteen.

2. Työyhteisöä on tiedotettu seurakuntayhtymän taloudellisesta tilanteesta, ja työntekijöitä on edellisvuosien tapaan kannustettu säästäväisyyteen ja taloudellisesti järkevien valintojen tekemiseen. Seurakuntayhtymässä on etsitty järjestelmällisesti kustannustehokkaita ratkaisuja sekä hankintojen että palveluiden ostojen osalta. Seurakuntayhtymässä on lisätty PowerBI-talousraportointijärjestelmän käyttöä vuonna 2024, joten esihenkilöt ja työntekijät pystyvät seuraamaan määrärahojen käyttöä lähes reaaliaikaisesti.
3. Vuonna 2024 seurakuntayhtymässä otettiin käyttöön uusia toiminnallisuuksia Populus-palkka- ja HR-järjestelmästä. Syksystä 2024 lähtien työntekijöiden tehtäväkuvaukset, kehityskeskustelut ja suorituksenarvioinnit pystytään tallentamaan Populus-järjestelmään. Myös Teams-järjestelmän ominaisuuksia on alettu hyödyntää aiempaa monipuolisemmin.
4. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi seurakuntayhtymälle päivitetyn strategian joulukuussa 2023. Strategiaa käytiin läpi henkilöstön kanssa henkilöstöinfossa tammikuussa 2024. Päivitetyn strategian pohjalta on syksyllä 2024 laadittu henkilöstösuunnitelma, jonka tarkoituksena on viedä strategian tavoitteita käytännön toimenpiteiksi.
5. Seurakuntayhtymän strategian toimenpidepolussa on vuodelle 2024 asetettu mm. seuraavia toimenpiteitä: talousraportoinnin kehittäminen, sisäisen viestinnän kehittäminen, HR-työn resursointi ja -prosessien kehittäminen, esihenkilöiden valmennus, työnantajamielikuvan kehittäminen sekä digipalveluiden kehittäminen. Vuonna 2024 talousraportointia on kehitetty järjestämällä henkilöstölle koulutusta ja ohjausta PowerBI-raportointijärjestelmän käytöstä. Sisäistä viestintää on kehitetty työstämällä uutta intranetia sekä tiedottamalla henkilöstöä säännöllisesti ajankohtaisista asioista. HR-työtä on resursoitu palkkaamalla taloustoimistoon kesätyöntekijä, joka opiskelee henkilöstöjohtamista ja joka auttoi HR-asioissa myös syksyn aikana tarvittaessa töihin tulevana työntekijänä. Esihenkilöille on järjestetty kolme yhteistä valmennusta. Työnantajamielikuvaa on kehitetty mm. osallistumalla opiskelijoiden rekrytointimessuille sekä lisäämällä näkyvyyttä sosiaalisessa mediassa. Digipalveluita on kehitetty käynnistämällä tilavarauksiin liittyvä kehitysprojekti.
6. Strategian pohjalta on laadittu koko seurakuntayhtymää koskeva henkilöstösuunnitelma vuosille 2025–2027.
7. Taloustoimiston organisaatiota on kehitetty vuonna 2024 perustamalla uusi controllerin tehtävä sekä päivittämällä työnjakoa työntekijöiden sekä Kirkon palvelukeskuksen kesken.
8. Henkilökuntaa ja luottamushenkilöitä on opastettu DOMUS-asianhallintajärjestelmän käytössä tarpeen mukaan.
9. Esihenkilöiden ohje suorituksen arvioimisesta päivitettiin, ja Populus-järjestelmästä otettiin käyttöön suorituksen arviointi -toiminnallisuus. Uudet ohjeet käytiin läpi esihenkilöiden kanssa.
10. Vuonna 2024 päivitettiin varhaisen tuen malli ja päihdeohjelma. Lisäksi otettiin käyttöön sähköinen Epassi-tykyetu, jota työntekijät voivat oman valintansa mukaan käyttää liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointipalveluihin. Henkilöstölle järjestettiin yhteinen virkistyspäivä.
11. Työtapaturmat on raportoitu ja käsitelty yhteistyötoimikunnassa, jossa ovat jäseninä neljä työsuojeluvaltuutettua sekä työsuojelupäällikkö.
12. Rannikon IT-keskuksen kanssa on tehty aktiivista yhteistyötä.

Kirkonkirjojenpito (107)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001070000 - Kirkonkirjojenpito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-120 000,00		-120 000,00	-73 314,71	-46 685,29	61,1
Toimintakate 1	-120 000,00		-120 000,00	-73 314,71	-46 685,29	61,1

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakuntien jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakuntayhtymä ostaa palvelut Lapuan ja Porvoon aluekeskusrekistereiltä.

Yleishallinto (111)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001110000 - Muu yleishallinto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-50 290,00		-50 290,00	-121 775,38	71 485,38	242,1
Toimintakate 1	-50 290,00		-50 290,00	-121 775,38	71 485,38	242,1

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Kehitetään olemassa olevia palveluita entistä kustannustehokkaammiksi.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Microsoft-lisenssien hinnoittelu ja laskutustapa muuttui vuonna 2024, ja lisenssit on kirjattu yleishallinnon kuluiksi. Lisäksi työntekijöiden käyttöön hankitut toimistotarvikkeet on kirjattu yleishallinnon kuluksi, kun aiemmin kustannuksia jaettiin työaloille. Nämä muutokset ovat aiheuttaneet budjetin ylittämisen vuonna 2024. Muutokset on huomioitu vuoden 2025 talousarviossa.

Silta-hanke (111)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001110210 - Silta-Hanke						
Toimintatuotot (ulkoiset)				40 051,00	-40 051,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-59 000,00		-59 000,00	-59 529,99	529,99	100,9
Toimintakate 1	-59 000,00		-59 000,00	-19 478,99	-39 521,01	33,0

SILTA – Työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa BRO – Sysselsättningsens kontakthuset i Österbotten, on hanke, johon Euroopan sosiaalirahaston kautta saadaan tukea. Erityistavoite on ”Polkuja töihin”. Keski-Suomen ELY-keskus rahoittaa hanketta. Hankkeen toteutusaika on 1.11.2023–30.10.2026.

Vaasan seurakuntayhtymän toiminnan tavoitteena SILTA-hankkeessa on helpottaa ulkomaalaistaustaisten henkilöiden työ- ja opiskelupaikan saantia Suomessa. Näiden tavoitteiden saamista toteutetaan muun muassa parantamalla heidän kielitaitoaan vapaaehtoistyön kautta, tekemällä malli Vamian kanssa siitä, kuinka heidän ulkomaalaistaustaiset opiskelijansa voisivat saada harjoittelupaikkoja seurakuntayhtymästä sekä kehittämällä vapaaehtoistyön tarjontaa ja informointia.

Hanke alkoi 1.1.2024. Keväällä luotiin hankkeen rakenteita, muun muassa sopimus- ja palautelomakkeet ja Job Shadow -toiminnan periaatteet, tiedotussuunnitelma, verkkosivut ja esite. Osallistumismahdollisuuksia esiteltiin maahanmuuttajille mm. ALMA-opiston Silta-työelämään kurssilla sekä aikuisten perusopetuksessa, kotouttamispalveluissa, VAMKin ura- ja

rekrytapahtumassa sekä seurakuntien omissa tilaisuuksissa, muun muassa Sunday Service ja arabiankielinen jumalanpalvelus. Syksyllä järjestettiin Vapaaehtoistyön kurssi maahanmuuttajille sekä Suomen kieltä ja käsitöitä -ryhmä, jossa tehtiin askarteluja Lähetyssopeen. Maahanmuuttajia osallistui vapaaehtoistehtäviin muun muassa diakoniatyössä ja keittiötoimessa sekä ryhmänä Herättäjäjuhlien rakennustalkoissa sekä syksyllä haravointitalkoissa.

Hankkeen talousarvio määräytyy Flat rate 40 -kustannusmallin mukaisesti, jolloin hankkeen toteuttamiseen varattu määräraha on 40 % palkkakustannuksista. Hankkeen alussa on ollut paljon hankkeen rakenteiden luomiseen liittyviä tehtäviä, joihin ei kulunut paljoa määrärahaa. Kustannukset kasvoivat syksyllä toiminnan ja osallistujien määrän lisääntyessä.

Pyhiinvaellusta ja retriittitoimintaa Pohjanmaalla -hanke (111)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001110201 - Pyhiinvaellus						
Toimintatuotot (ulkoiset)				28 000,00	-28 000,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				-39 201,45	39 201,45	0,0
Toimintakate 1				-11 201,45	11 201,45	0,0

Kirkkohallitus myönsi Vaasan seurakuntayhtymän Pyhiinvaellusta ja retriittitoimintaa Pohjanmaalla -hankkeelle avustuksen kokeilutoimintaa varten vuodelle 2024. Projektin ansiosta Vaasan kirkkoon perustettiin pyhiinvaelluskeskus sekä luotiin pyhiinvaellukseen liittyvää digitaalista ja painettua materiaalia niin ruotsiksi, suomeksi kuin englanniksi paikallisten seurakuntien ja yhteistyökumppaneiden käyttöön Pohjanmaan alueella. Hankkeella herätettiin kiinnostusta spiritualiteettiin ja hengelliseen syventymiseen kokeilemalla pyhiinvaelluksia ja retriittitoimintaa sekä edistämällä mielen, sielun ja kehon hyvinvointia luonnossa tapahtuvien aktiviteettien sekä elämäntarinoiden jakamisen ja yhteisöllisyyden kautta.

2.1.2. Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Vaasan suomalainen seurakunta

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	179 560,00		179 560,00	222 478,89	-42 918,89	123,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 762 730,00		-3 762 730,00	-3 535 894,34	-226 835,66	94,0
Toimintakate 1	-3 583 170,00		-3 583 170,00	-3 313 415,45	-269 754,55	92,5
Toimintatuotot (sisäiset)				295,00	-295,00	0,0
Toimintakulut (sisäiset)	-136 200,00		-136 200,00	-129 652,26	-6 547,74	95,2
Toimintakate 2	-3 719 370,00		-3 719 370,00	-3 442 772,71	-276 597,29	92,6
Laskennalliset erät				-4 161 223,29	4 161 223,29	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-4 161 223,29	4 161 223,29	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 719 370,00		-3 719 370,00	-7 603 996,00	3 884 626,00	204,4

Toimintakertomusvuotta 2024 Vaasan suomalaisessa seurakunnassa värjittivät erityisesti uuden kirkkoheran aloittaminen työssään sekä Herättäjäjuhlat. Vuoden 2024 maaliskuussa aloitti uutena kirkkoherrana Teijo Peltola. Alkuvuoden ajan kirkkoherran tehtäviä hoiti Tiina Keinänen. Herättäjäjuhlat heinäkuussa 2024 olivat suuri työ ja näkyvä, merkittävä tapahtuma niin herätysliikkeen, paikallisseurakunnan kuin Vaasan kaupungin kannalta.

Maailmanpoliittinen levottomuus tuntui kertomusvuoden ilmapöirissä. Kireä taloustilanne kotimaassa vaikutti monin tavoin ihmisten elämään ja toimeentuloon. Tässä tilanteessa ihmiset kaipaavat toivoa ja turvaa. Seurakunnan tehtävä on kohdata ihminen ja välittää viesti Jumalalta tulevasta toivosta ja turvasta.

Tarkastelujaksolla Vaasan suomalaisen seurakunnan työtä ohjasi edelleen vuonna 2021 hyväksytty Ovet auki uskolle, toivolle ja rakkaudelle -strategia. Strategiaa on jalkautettu erilaisin hankkein, joista osa on jo onnistuneesti muuntunut osaksi jokapäiväistä työtä. Strategiatietoisuus ja sen ohjaava rooli on vahvistunut työyhteisössä.

Vuoden 2024 erityisiä painopisteitä olivat seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen, hyvinvoinnin tukeminen erityisenä painopisteenä surevat sekä haastavien sidosryhmien tavoittaminen.

Vuoden 2024 toimintasuunnitelmassa olivat:

1. Palvelupolku-projekti, jossa autetaan surun ja kriisin keskellä elävien ihmisten kohtaamista
2. Herättäjäjuhlien toteuttaminen koko seurakunnan vapaaehtoistyötä vahvistavana polkuna
3. Polku-toimintamallin käyttöönotto koko seurakunnan työssä.

Vuonna 2024 strategisten tavoitteiden edistämiseksi alkoivat seuraavat uudet polut:

1. Ympäristökasvatuksen tuotteistaminen
2. Kehitysohjelman rakentaminen irrallisten, erityisesti millenniaalien ja z-sukupolven tavoittamiseksi.

Jumalanpalveluselämässä seurakuntalaisten aktiivisuus lisääntyi myös tänä kertomusvuonna. On vakiintuneita jumalanpalvelusryhmiä sekä tiettyyn tilanteeseen syntyviä täsmäryhmiä. Kuorojen lisäksi on pop up -henkistä musiikkitoimintaa. Diakonian viikkotoiminnan yhteyteen liitetyt viikkomessut ovat toimineet hyvin.

Diakoniatyössä kohdattiin asiakkaita vastaanotoilla, kodeissa, ryhmissä ja erilaisissa diakonian järjestämissä tilaisuuksissa. Yhteisöruokailut olivat merkittävässä roolissa, ja ne tarjosivat monille ihmisille osallisuuden ja osallistumisen mahdollisuuksia. Yhteisvastuukeräyksessä kerättiin 17 774,52 euroa.

Vaasa Brassiin, messubändeihin ja seitsemään kuoroon osallistui lähes viikoittain 209 soittajaa ja laulajaa. Työikäisten laulajien ja lapsikuorolaisten rinnalla nuorten osuus musiikkitoimissa lisääntyi huomattavasti vahvistaen edelleen kaikenikäiselle suunnattua Kuoropolku-ajatusta.

Yhteydet työpaikoille sekä kouluihin ja oppilaitoksiin ovat säilyneet ja saaneet myös uusia muotoja. Perheille ja opiskelijoille suunnattu toiminta on saanut ihmiset liikkeelle. Toisaalta joulunajan tilaisuuksiin osallistuminen on pandemian jälkeen vähentynyt. Joulunaikana 2024 pidettiin tämän vuoksi muutama tilaisuus vähemmän kuin on perinteisesti totuttu.

Vaasan suomalaisen seurakunnan kasvatustyö kokosi lapsia ja nuoria monenlaisen toiminnan ääreen. Varhaiskasvatuksen toiminta oli suosittua. Uutena aloitettiin yhteinen vauvamuskari ruotsalaisen seurakunnan kanssa. Yhteistyö päiväkotien kanssa väheni hiukan mutta vastaavasti perhepäivähoitajien kanssa lisääntyi. Sosiaalinen media oli osa jokapäiväistä työtä. Lapsiperheille oli tarjolla monenlaista tekemistä Kirkkopuiston karnevaalissa ja Taiteiden yössä.

Nuorisotyössä kerättiin kevätkaudella nuorilta palautetta, joka otettiin huomioon syksyn suunnittelussa. Nuorten vaikuttajaryhmä eli "Crossin äänitorvi" on toiminut aktiivisesti. Uutena toimintamuotona aloitettiin alakoulujen välituntipäivystykset, jotka ovat saaneet hyvän vastaanoton. Rippikoulun käyvät lähes kaikki rippikouluikäluokkaan kuuluvat jäsenet. Rippikoulun yhteydessä seurakunnan jäseniksi liittyy myös uusia nuoria ja aikuisia.

Oppilaitostyössä aloitettiin Opiskelijabrunssit, jotka ovat olleet erittäin suosittuja.

Lähetystyö toteutui yhteistyössä vakiintuneiden yhteistyöjärjestöjen, Suomen Lähetysseuran, Suomen Evankelisluterilaisen Kansanlähetysen, Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistyksen, Lähetysyhdistys Kylväjän ja Medialähetys Sanansaattajien lähetystyöntekijöiden ja kohdesopimusten työn mahdollistamalla ja merkittäväällä vapaaehtoistyön panoksella. Lähetys sihteeri Riitta Pohjanpalon jäi syksyllä eläkkeelle.

Kertomusvuonna Vaasan suomalaisen seurakunnan taloudellinen tuki Inkerin kirkon Aunuksen seurakunnalle päättyi kirkkohallituksen 24.5.2024 antaman suosituksen mukaisesti. Yhteistyö oli alkanut Aunuksen seurakunnan perustamisvuonna 1992 ja jatkuu Inkerin kirkon ystävien esirukoustukena.

Seurakunnan väestömuutokset tuovat väistämättä muutoksia tulevaisuuteen. Vuonna 2024 suomalaisen seurakunnan jäseneksi kastettiin 212 henkilöä, kuolleita puolestaan oli 296. Seurakuntaan liittyi 205 henkilöä ja seurakunnasta erosi 563 henkilöä. Seurakuntaan muutti 1 816 henkilöä ja seurakunnasta muutti pois 1 705 henkilöä. Huomionarvoista lukumäärissä on erityisesti syntyneiden ja kuolleiden suhde. 31.12.2024 Vaasan suomalaisella seurakunnalla oli jäseniä 28 855. Laskua tuli 405 henkilön verran.

Kertomusvuonna toimintamäärärahoja käytettiin seurakuntalehden tuottamiseen ja osoitteelliseen jakeluun paino- ja jakelukustannusten yhä kallistuessa. Vaasa-lehteä hyödynnettiin viikkoilmoitusten lisäksi entistä enemmän kausi-ilmoittelussa. Graafisia materiaaleja uusittiin monipuolisesti. Alkuvuonna mediayhteistyön kehittäminen käynnistyi Vaasa-lehden kanssa yhteistyöartikkeleiden muodossa.

Loppuvuodesta viestinnän arjessa näkyi mediassa käytävä keskustelu seurakunnan toiminnasta.

Yleisesti voidaan todeta, että vuosi 2024 sisälsi paljon muutoksia. Henkilöstössä oli runsaasti vaihtuvuutta, mikä on aina sekä haaste että mahdollisuus. Uusia toimintamuotoja aloitettiin ja niistä saatiin positiivista palautetta. Onnistuneet Herättäjäjuhlat olivat iloinen asia koko seurakunnalle.

Toiminnasta on annettu erillinen toimintakertomus.

Vaasan ruotsalainen seurakunta

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	43 850,00		43 850,00	48 235,26	-4 385,26	110,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 587 330,00		-1 587 330,00	-1 530 328,46	-57 001,54	96,4
Toimintakate 1	-1 543 480,00		-1 543 480,00	-1 482 093,20	-61 386,80	96,0
Toimintatuotot (sisäiset)				170,00	-170,00	0,0
Toimintakulut (sisäiset)	-40 510,00		-40 510,00	-36 898,35	-3 611,65	91,1
Toimintakate 2	-1 583 990,00		-1 583 990,00	-1 518 821,55	-65 168,45	95,9
Laskennalliset erät				-2 012 593,69	2 012 593,69	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-2 012 593,69	2 012 593,69	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 583 990,00		-1 583 990,00	-3 531 415,24	1 947 425,24	222,9

Kirkon perustehtävänä on julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja (Kirkkolaki 1:2), minkä lisäksi korostamme seuraavia alueita:

1. Kutsumme ihmisiä rohkeasti seurakunnan vapaaehtoistyöhön.
2. Tähdennämme jokaisen kontaktin merkitystä seurakuntalaisten ja vaasalaisten kanssa.
2. Panostamme millenniaalisukupolven kohtaamiseen.
3. Toivotamme tervetulleiksi uudet tulokkaat ja huomioimme kirkosta poistuneet.
4. Annamme ympäristökasvatuksen olla itsestään selvä osa seurakuntatyötä.

Seurakunnan strategia ”Öppna dörrar till gemenskap” koskee vuosia 2021–2025. Kollegat ovat vuoden mittaan toteuttaneet strategiaa toimintasuunnitelman eri painopistealueiden pohjalta.

Seurakunnalla on monia sitoutuneita vapaaehtoisia eri toiminta-alueilla; seurakunnan toiminnassa on ollut mukana yhteensä 192 eri henkilöä. Seurakunta palkkasi vuoden aikana hanketyöntekijän koordinaattoriksi kartoittamaan ja kehittämään vapaaehtoistyötä. Hanketyösuhde jatkuu toukokuuhun 2025 saakka. Seurakunta on tehnyt yhteistyötä Vaasan seurakuntayhtymän kanssa SILTA-hankkeessa, jonka kautta monet ulkomaalaistaustaiset henkilöt ovat osallistuneet seurakunnan toimintaan. Lähetystyössä on mukana paljon nuoria ja nuoria aikuisia.

Seurakunnan työntekijöillä on edelleen laajat kontaktit seurakunnan jäseniin. Rippikoulutiimi tavoittaa rippikoulutyön kautta suurimman osan ruotsinkielisistä nuorista ikäryhmässä. Samalla tiimi pitää yhteyttä vanhempiin ja sukulaisiin vanhempaintapaamisten ja konfirmaatiomessujen kautta. Kummien osallistuminen konfirmaatiomessuihin koetaan merkitykselliseksi. Kristillisen kasvatuksen työntekijät tavoittavat suuren osan lapsista ja nuorista erityisesti joulun ja pääsiäisen aikaan hyvin toimivalla yhteistyöllä kaupungin koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa. Kirkollisten toimitusten kautta papit ja kanttorit kohtaavat myös muita kuin seurakunnan jäseniä. Seurakunnan Kyrknytt-lehti jaetaan kahdesti vuodessa kaikkiin jäsenkotitalouksiin Vaasassa. Työntekijät kohtaavat näiden kontaktipintojen kautta seurakunnan jäseniä ja muita henkilöitä erilaisissa elämäntilanteissa.

Jokainen kohtaaminen on tärkeä, ja työntekijöiden tietoinen tavoite on, että seurakunnan toimintaan osallistuvat tuntevat itsensä nähdyiksi ja arvostetuiksi.

Millenniaalisukupolven kohtaamisessa lähtökohtana on ollut tavoittaa ensisijaisesti ne millenniaalit, joilla jo on yhteys seurakuntaan. Samalla on kuitenkin panostettu hengellisyyden ja henkisyyden vahvistamiseen seurakunnassa. Hiljaisuutta, rauhaa ja kehollista hengellisyyttä korostavaa toimintaa on esitelty koottuna seurakunnan verkkosivuilla. Vuoden aikana uusia toimintamuotoja tällä alueella on ollut esimerkiksi Stillhetens Yoga. Seurakunta on myös osallistunut seurakuntayhtymän retriitti- ja pyhiinvaellushankkeisiin. Syyskuussa Vaasan kirkossa vihittiin käyttöön pyhiinvaelluskeskus, jossa muun muassa hiippakunnan piispa Bo-Göran Åstrand oli mukana. Ajatuksena millenniaalien kohtaamisessa on kohdata yksilö vailla vaatimuksia ja luoda tila, jossa ihminen voi kohdata Jumalan henkilökohtaisella tasolla. Tämä vastaa millenniaalien tarpeeseen käsitellä yksilöllisiä kysymyksiään ilman ennalta annettuja vastauksia.

Pastorinkanslia alkoi vuoden aikana lähettää seurakunnasta eroaville kirjeitä, joissa annetaan mahdollisuus antaa palautetta seurakunnalle. On vielä liian aikaista sanoa, miten kirjeet on otettu vastaan. Uusien paikkakunnalle muuttaneiden osalta seurakunta tekee yhteistyötä Vaasan suomalaisen seurakunnan kanssa jakamalla uusille asukkaille vastaleivottua leipää. Tämä toimii siten, että uusi paikkakunnalle muuttanut henkilö saa lahjakortin leipomoon, josta hän voi hakea tuoreen leivän. Tätä arvioidaan vuoden 2025 aikana.

Ympäristökasvatus eri ikäryhmille on itsestään selvä osa seurakuntatyötä. Työntekijät päivittävät vuosittain seurakunnan ympäristökasvatussuunnitelman ja noudattavat vuodelle asetettuja tavoitteita. Vuoden aikana on erityisesti keskitytty tulevaisuudenuskoon, niin nuorten kuin aikuistenkin osalta.

Jäsenmäärä on kasvanut 12 henkilöllä viime vuoteen verrattuna. Eroavien määrä on hieman pienempi kuin kahtena edellisellä vuonna, ja kuolleiden määrä on alhaisin viimeiseen kahdeksaan vuoteen.

JÄSENMUUTOKSET	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Kastetut	64	78	64	74	84	94	93	118
Kastetut + 0-v. liittyneet	90	112	94	110	105	114	102	-
Kuolleet	124	148	154	127	154	144	150	144
Muutot seurakuntaan	849	804	857	834	841	799	804	768
Muutot seurakunnasta	661	679	705	817	678	703	606	625
Liittyneet	64	74	73	73	51	51	47	50
Eronneet	180	184	207	140	145	205	210	157
Jäsenmäärä 31.12.	12 196	12 184	12 242	12 314	12 417	12 423	12 531	12 573

Kastettujen määrä on hieman pienempi kuin edellisvuonna. Tämä voi johtua syntyvyyden laskusta, joka koskee koko maata. Ne lapset, jotka ovat yli kolme kuukautta vanhoja kastettaessa, näkyvät sarakkeessa "Kastetut + 0-vuotiaat liittyneet". Sisäänmuuttaneiden määrä on edelleen huomattavasti suurempi kuin poismuuttaneiden määrä, mikä voidaan selittää sillä, että Vaasa on opiskelijakaupunki. Seurakunnalla on paljon jäseniä 0–29-vuotiaiden ikäryhmässä, ja monet heistä ovat opiskelijoita. Vaikka jäsenmäärä näyttää nyt pientä kasvua, on strategista työtä jäsenyyden vahvistamiseksi jatkettava. Kun seurakunnan työntekijät kohtaavat jäseniä, on jokainen kontakti tärkeä, ja jokainen henkilö tulisi kohdata yksilönä omine kysymyksineen.

Toiminnasta on annettu erillinen toimintakertomus.

Vähänkyrön seurakunta

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	23 550,00		23 550,00	41 427,54	-17 877,54	175,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-567 300,00		-567 300,00	-566 630,82	-669,18	99,9
Toimintakate 1	-543 750,00		-543 750,00	-525 203,28	-18 546,72	96,6
Toimintatuotot (sisäiset)				285,20	-285,20	0,0
Toimintakulut (sisäiset)	-23 580,00		-23 580,00	-19 098,10	-4 481,90	81,0
Toimintakate 2	-567 330,00		-567 330,00	-544 016,18	-23 313,82	95,9
Laskennalliset erät				-918 432,91	918 432,91	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-918 432,91	918 432,91	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-567 330,00		-567 330,00	-1 462 449,09	895 119,09	257,8

Kirkon jäsenmäärä jatkoi tasaista hienoista laskua. Kirkosta erosi vuonna 2024 noin 54 700 (n. 55 000, 2023) ja siihen liittyi noin 22 900 (n. 21 000) henkilöä. Kirkon jäsenmäärä oli vuoden lopussa 3,36 miljoonaa. Väestöstä 62,5 prosenttia kuuluu evankelisluterilaiseen kirkkoon eli vajaa kaksi kolmesta. Vähässäkyrössä kirkosta eronneita oli 28 (44) ja liittyneitä 15 (11). Seurakunnan jäsenmäärä väheni 58 henkilöä. Seurakunnan jäsenmäärä oli vuoden lopussa 3 237.

Suomessa syntyvien lasten määrä on vähentynyt vuosi vuodelta. Olemme jo useasti alittaneet 1860-luvun nälkävuosien syntyneiden määrän. Viime vuonna lapsia syntyi 43 700, jossa on pientä kasvua edelliseen vuoteen. Kuolleiden määrä laski noin kolmella tuhannella. Suomalaisia kuoli noin 60 000. Tänä vuonna kastettuja Vähänkyrön seurakunnassa oli 31 (14, 2023). Kuolleita oli 34 (36). Iloitsemme kastettujen määrästä, joka nousi edellisen vuoden notkahduksesta. Kuolleisuus oli myös keskiarvoa pienempi. Kastettuja ja kuolleita oli lähes sama määrä. Avioliittoon vihkimisiä toimitettiin 16, joka on viiteen vuoteen suurin määrä.

Jumalanpalveluksiin osallistui vuoden aikana 6226 henkilöä (5488). Voimme olla tyytyväisiä, että kävijöiden määrä lisääntyi selvästi jo toista vuotta peräkkäin, vaikka seurakunnan jäsenten määrä on vähentynyt samaan aikaan.

Vuoden 2024 toimintasuunnitelma

1. Jatkamme seurakunnan toiminnan suuntaamista seurakunnan tilojen ulkopuolelle. Tavoitteena on olla siellä, missä ihmiset muutenkin jo ovat. Etsimme aktiivisesti uusia tapoja jalkautua ihmisten pariin.
2. Yhteistyön jatkaminen ja kehittäminen muiden toimijoiden kanssa. Hyvää yhteistyötä jatketaan mm. Vähänkyrön aluelautakunnan, yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Olemme rakentamassa perhekeskuksen toimintaa yhtenä osapuolena. Valmistaudumme hyvinvointialueen kanssa tehtävään yhteistyöhön.
3. Kehitämme vapaaehtoistyön mahdollisuuksia. Erityisesti kiinnitämme huomion aikuisten ohjaajien saamiseksi esimerkiksi leiritoimintaan sekä päivä- ja perhekerhoihin. Pidämme esillä vuonna 2024 Vaasassa järjestettäviä Herättäjäjuhlia erityisesti vapaaehtoisten saamiseksi juhla järjestelyihin.
4. Olemme toteuttamassa Vaasan Herättäjäjuhlia ensi kesänä. Kutsumme ihmisiä juhlavieraiksi.
5. "Ovet auki tulevaisuuteen" eli pidämme yllä toivoa elämässä, yhteiskunnassa ja pelkojen keskellä. Tässä voivat kaikki seurakuntalaiset olla omalta osaltaan mukana.
6. Etsimme aktiivisesti uusia tapoja käyttää polkukoulutuksen antia eli miten voimme vielä enemmän kohdata eri ikäisiä seurakuntalaisia.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Tavoitteessa onnistuttiin hyvin. Muun muassa seurakunnan puuropäivä kokosi ennätysmäärän kävijöitä, yli 400. Paikalla oli vauvasta vaariin kaiken ikäisiä. Vaikka tapahtuma oli omien seinien sisäpuolella, se on matalan kynnyksen tapahtuma, johon on helppo osallistua. Kirkko torilla - tapahtuma pidettiin tänä vuonna Merikaarossa Siltarannan pihalla ensimmäistä kertaa. Myös se onnistui erinomaisesti. Olemme olleet mukana monissa koko alueen tapahtumissa. Niihin seurakunta on ollut lämpimästi tervetullut.
2. Yhteistyötä on jatkettu ja uusiakin muotoja haettu. Olemme olleet tervetullut kumppani erilaisiin tilaisuuksiin. Hyvinvointialueen kanssa kaikki ei etene toivotulla tavalla. Muun muassa perhekeskuksen toiminta ei oikein tunnu olevan kenenkään hallussa.
3. Vapaaehtoisia toimii koko ajan enemmän seurakunnassa. Olemme saaneet myös vapaaehtoisen ohjaajan seurakunnan kerhotoimintaan. Vaasan herättäjäjuhlilla oli mukana useita talkoolaisia Vähästäkyröstä.
4. Käytännössä kaikki töissä olleet seurakunnan työntekijät olivat mukana herättäjäjuhlilla osallistuen joko juhlien suunnitteluun tai tapahtumien toteuttamiseen. Mainostimme monin tavoin juhlia. Kutsuimme lähtemään juhlille. Kevään messussa kirkossa ja seuroissa seurakuntatalolla vieraili Herättäjä-Yhdistyksen valtakunnallinen kuoro. Mukana oli juhlien markkinointitoimikunta myyntituotteineen ja talkookortteineen.
5. Olemme kohdanneet seurakuntana lukemattoman määrän ihmisiä. Sanoin ja teoin olemme tuoneet tukea, lohtua ja toivoa niin tähän aikaan kuin luottaen ikuisen elämän toivoon.
6. Uusia tapoja emme välttämättä kehittäneet, mutta jo hyväksi todettuja olemme kehittäneet. Meillä on monia tilaisuuksia, jotka kokoavat yhteen monia sukupolvea, kaiken ikäisiä. Näistä olemme iloinneet.

Toiminnasta on annettu erillinen toimintakertomus.

2.1.3. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (pääluokka 3)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
3 - Yhteiset seurakunnalliset tehtävät seurakuntayhtymässä						
Toimintatuotot (ulkoiset)	105 910,00		105 910,00	143 865,06	-37 955,06	135,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 110 470,00		-1 110 470,00	-1 004 048,69	-106 421,31	90,4
Toimintakate 1	-1 004 560,00		-1 004 560,00	-860 183,63	-144 376,37	85,6
Toimintakulut (sisäiset)	-1 830,00		-1 830,00	-1 426,95	-403,05	78,0
Toimintakate 2	-1 006 390,00		-1 006 390,00	-861 610,58	-144 779,42	85,6
Laskennalliset erät				-194 523,29	194 523,29	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-194 523,29	194 523,29	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 006 390,00		-1 006 390,00	-1 056 133,87	49 743,87	104,9

Taiteiden yö (205)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002050000 - Taiteiden yö 100						
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 210,00		-6 210,00	-5 161,70	-1 048,30	83,1
Toimintakate 1	-6 210,00		-6 210,00	-5 161,70	-1 048,30	83,1

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Järjestämme ohjelmaltaan monipuolisen, Taiteiden yön osallistujia laajasti kiinnostavan tapahtuman.
2. Pyrimme huomioimaan kaikki eri ikäryhmät, erityisesti lapsiperheet, ohjelman sisällössä.
3. Tavoitteena on, että kirkko näkyy ja kuuluu vahvasti vaasalaisten ja muualta tulevien arjessa.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Taiteiden yön ohjelma toteutettiin Vaasan kirkossa, kirkkopuistossa ja kesäkirkko perinnemuurilla Kasarmintorin puistossa. Ohjelma oli musiikkipainotteinen sisältäen kirkossa Arne Alligatorin konsertin, Iskelmämessun ja Kristian Meurmanin konsertin ja Trio Ralf Nyqvistin yöjazz sekä Waasa Grooven soittohetki puistossa. Työryhmä piti ennen tapahtumaa viisi varsinaista suunnittelukokousta ja tapahtumapäivänä infopalaverin kaikkien toteuttajien kanssa. Syksyllä työryhmä kokoontui palautepalaveriin.
2. Ohjelmaa oli kaikenikäisille. Lapsille oli suunnattu Arne Alligator ja maalaus-paja puistossa. Iskelmämessu, konsertti ja yöjazz kirkossa oli suunnattu aikuisille. Nuorille järjestettiin tapahtuma crossissa. Cafe Tansania palveli kaikenikäisiä kryptassa. Kirkkopuistossa oli lisäksi yhteisvastuutuotteiden myyntiä, lettuja lähetyksen hyväksi Kansanlähetyksen makkaranmyyntiä.
3. Arne Alligatorin konsertti oli erittäin suosittu, kirkko oli ääriään myöten täynnä, konsertti ylitti kaikki ennakko-odotukset. Iskelmämessuun ja konserttiin osallistui noin 400 henkilöä kumpaankin ja yöjazziin noin 200 henkilöä. Lasten maalaus-pajassa oli runsaasti väkeä vauvasta vaariin. Tapahtumiin oli varattu rahaa 6350 euroa, josta käytettiin 5613 euroa.

Ruokapankki- ja ruoka-apu (241)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410000 - Ruokapankki 100						
1002410100 - Ruokapank. muut srk:t						
Toimintatuotot (ulkoiset)				8 981,66	-8 981,66	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-72 240,00		-72 240,00	-49 735,84	-22 504,16	68,8
Toimintakate 1	-72 240,00		-72 240,00	-40 754,18	-31 485,82	56,4

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Ruokapankki organisoii EU-maksukorttien anomisen, seurannan ja tilityksen.
2. Ruokapankki tukee Vaasan ruoka-avun toimintaa.
3. Ruokapankki tukee diakoniatyön kehittämistä. Tavoitteena olohuone toiminnan saaminen myös muille alueille (Palosaari ja keskikaupunki).
4. Ruokapankki on mukana "Hävikistä hyötyruoaksi" – hankkeen saamiseksi Vaasaan. Tavoitteena seurakuntayhtymälle suunniteltujen toimien käynnistäminen Vaasan alueella.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Projektisihteeri otti vastuun EU-maksukorttien tilaamisesta. Hän välitti EU-maksukortit diakoniatyöntekijöille ja ohjeisti diakoniatyöntekijöitä korttien tilastoinnista sekä teki raportit korttien asiakasryhmistä jne. Kirkkopalveluluille jokaisen maksuerän jälkeen. EU-maksukorttieriä v. 2024 saatiin jaettavaksi yhteensä 4 kpl. Seurakuntayhtymien diakoniatyöntekijät jakoivat ko. vuoden aikana yhteensä 991 kpl EU-maksukortteja. EU-maksukortteja Vaasan alueella jakoivat myös SPR ja Vaasan Helluntaiseurakunta. EU-maksukorttia jakavien tahojen tuli järjestää infotilaisuuksia kohderyhmille. Päätettiin yhdessä järjestää yhteinen messutapahtuma. Projektisihteeri otti vastuun tapahtuman organisoinnista ja järjestämisestä. "Hyvän mielen" messutapahtuma toteutettiin 9.10.2024 yhteistyössä Huutoniemen kirkolla. Mukana oli 14 eri messuille asettajaa (Kela, MIELI kriisikeskus Pohjanmaa, Pohjanmaan yhdistykset, Silta-hanke, SPR, TE-toimisto, Vaasan ensi- ja turvakoti, Vaasan Helluntaiseurakunta, Vaasan kaupungin liikuntavirasto, Vaasan Setlementtiyhdistys, Vaasan ruoka-apu ry, Vaasan seudun kuulonhuoltoyhdistys, Velkaneuvonta ja Vaasan seurakuntayhtymän diakoniatyö). Messuille osallistui yli 100 henkeä. Heille tarjottiin kuljetus, ruoka, hartaus ja yhteislaulua sekä informaatiota eri messupisteiden kautta.
2. Projektisihteeri on ottanut vastuun puheenjohtajan roolissa Vaasan ruoka-avun toiminnan tukemisesta ja kehittämisestä, rahoituksen organisoinnista, tiedottamisesta sekä eri yhteistyötahojen ja kumppaneiden yhteistyön kehittämisestä.
3. Palosaari ja keskikaupunginalueelle ei ole vielä kehitelty ns. olohuonetoimintaa, mutta alueen aamupalat toimivat mallikkaasti ja kävijöitä on runsaasti. Keskikaupungin ns. hävikkilounas toteutettiin kerran kuukaudessa maanantaisin. Kävijöitä mukavasti 20–35/krt. Ruokapankki oli myös mukana Vamian joulupussikeräyksessä. Projektisihteeri vastaanotti joulupussihakemukset, ilmoitti kaikille hakijoille hakupäivät. Hakupaikkoina Palosaaren srk-keskus, Pieni seurakuntasali ja Ristinummen srk-keskus. Ylimääräinen hakupäivä järjestettiin 23.12. vielä niille, jotka eivät olleet jostain syystä ehtineet tilamaansa joulupussia hakea sovittuna ajankohtana. Vamian joulupussikeräyksen avulla jaettiin ruoka-apua 422 joulukasseja. Lisäksi eri yritysten lahjoittamia maksukortteja saatiin jaettavaksi 1970 euron edestä. Ruokapankki teki yhteistyötä myös Silta-hankkeen suomenkielenopiskelijoiden ja Vamian opiskelijoiden kanssa.
4. Hävikistä hyötyruoaksi -hanke ei saanut hankerahoitusta Vaasaan.

Maahanmuuttajatyö (241)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410101 - Maahanmuut.työ 100						
Toimintatuotot (ulkoiset)	700,00		700,00	1 929,11	-1 229,11	275,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-54 110,00		-54 110,00	-56 393,41	2 283,41	104,2
Toimintakate 1	-53 410,00		-53 410,00	-54 464,30	1 054,30	102,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410102 - Sudanilaiset						
Toimintatuotot (ulkoiset)				2 036,40	-2 036,40	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				-336,74	336,74	0,0
Toimintakate 1				1 699,66	-1 699,66	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410103 - Maahanm.kummil.						
Toimintatuotot (ulkoiset)				4 693,51	-4 693,51	0,0
Toimintakate 1				4 693,51	-4 693,51	0,0

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Maahanmuuttajia kutsutaan seurakuntien järjestämiin tilaisuuksiin ja erilaiseen ryhmätoimintaan (jumalanpalvelukset, rippikouluopetus, raamattuopetus, Sauna Evenings, kansainvälinen opiskelijatyö, kerhot ja retket/matkat/leirit).
2. Tarjotaan mahdollisuus sielunhoitoon ja kotikäynteihin.
3. Tehdään aktiivista verkostotyötä paikallisesti ja valtakunnallisesti.
4. Tuetaan monikulttuurisen seurakunnan vahvistumista järjestämällä erilaisten seurakuntalaisten kohtaamisia. Tarkoituksena on vähentää ennakkoluuloja ja rasismia.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Maahanmuuttajia kutsuttiin meidän järjestämiin tilaisuuksiin (esimerkiksi Sunday Service, Sauna Evenings ja Forest Walks) varsinkin kirkollisien ilmoitusten (lehdissä ja kirkossa), Facebookin, kotisivujen ja julisteiden avulla.
2. Sielunhoitoa ja kotikäyntejä tehtiin vuoden aikana jonkin verran. Tavattiin seurakunnan tiloissa, kaupungilla (kahviloissa) ja kodeissa. Korkeakouluissa on kohdattu kansainvälisiä opiskelijoita kahdenkeskisissä keskusteluissa.
3. Verkostotyötä on tehty paikallisesti ja valtakunnallisesti erityisesti työryhmien kautta (esim. SILTA-hanke, svenskspråkiga integrationsgruppen i Vasa ja Kirkon monikulttuurisen työn työryhmä).
4. Erilaisten seurakuntalaisten kohtaamisia tapahtui Sunday Servicen kautta, yhteistyötä tekemässä suomalaisen ja ruotsalaisen seurakunnan kanssa (esimerkiksi Kansainväliset Taizé messut, Food for Hope ja kauneimmat joululaulut) ja myös netin kautta (esimerkiksi Facebook, tiedotus ja mainoksia).

Henkinen huolto (241)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410104 - Henkinen huolto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 320,00		-1 320,00		-1 320,00	0,0
Toimintakate 1	-1 320,00		-1 320,00		-1 320,00	0,0

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Yksi peruskoulutus uusille HeHu-ryhmään mukaan tuleville työntekijöille.
2. Yksi jatko- ja ajankohtaiskoulutus koko omalle toimintaryhmälle.
3. Yksi Lapuan hiippakunnan järjestämä koulutus, jonka suunnittelusta ja toteutuksesta Vaasan seudun HeHu vastaa joka kolmas vuosi.
4. Johtoryhmän osallistuminen valtakunnalliseen koulutukseen, mikäli koulutusta järjestetään.
5. Laitehankintoja viestiliikenteen turvaamiseksi suuronnettomuustilanteissa (LA- ja VHF-puhelimet).
6. Johtoryhmän säännölliset kokoukset HeHu-toiminnan kehittämiseksi ja viranomaisyhteistyön parantamiseksi.
7. Johtoryhmän johdolla päivitetään henkisen huollon toimintamalli ja –kriteerit sekä luodaan toimiva hälytysjärjestelmä yhteistyössä sosiaali- ja kriisipäivystyksen kanssa.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Peruskoulutusta ei järjestetty.
2. Vaasan seurakuntayhtymän HeHu-ryhmälle tarjottiin mahdollisuutta osallistua TRE-koulutukseen, joka on yksinkertainen ja helposti omaksuttava itsehoitomenetelmä. TRE-stressinpurkuliikkeiden avulla käynnistetään lihasten luonnollinen vapina tai tärinä, joka purkaa jännitteitä kehosta ja mielestä.
3. Vaasan seudun HeHu-ryhmästä osallistui 25 työntekijää hiippakunnalliseen koulutuspäivään, joka toteutettiin Lapuan hiippakunnan kanssa yhteistyössä. Koulutus pidettiin Teams-koulutuksena. Koulutuksen aiheena oli akuutit kriisit kouluissa.
4. HeHu-koordinaattoreille järjestettiin valtakunnallinen Teams-kokous.
5. Laitehankintoja ei tehty.
6. Johtoryhmä kokoontui kerran. Johtoryhmä piti yhteyttä sekä Teams-alustalla että sähköpostilla.
7. Yhteistyötä tiivistettiin Pohjanmaan sosiaali- ja kriisipäivystyksen kanssa. Pohjanmaan sosiaali- ja kriisipäivystyksen kanssa jatkettiin työtä toimivan hälytysjärjestelmän luomiseksi. HeHu-koordinaattori osallistui Pohjanmaan hyvinvointialueen järjestämään alueellisten evakuointien suunnittelutilaisuuteen.

Perheasian neuvottelukeskus (242)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002420000 - Perheneuvonta						
Toimintatuotot (ulkoiset)	52 000,00		52 000,00	73 504,86	-21 504,86	141,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-251 000,00		-251 000,00	-238 385,34	-12 614,66	95,0
Toimintakate 1	-199 000,00		-199 000,00	-164 880,48	-34 119,52	82,9

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Suunnittelukautena keskuksessa on 3 täysiaikaista perheneuvojan virkaa ja vastaanottosihteerin (50 %) virka. Tarjoamme kirkon perheneuvontaa yhdenvertaisesti ja tasa-arvoisesti kaikenlaisille perheille, pareille ja yksilöille. Huolehdimme, että jokainen asiakas voi kokea perheneuvonnan turvalliseksi ja hänen ainutlaatuisuuttaan kunnioittavaksi.
2. Ennaltaehkäisevän ja pareja voimaannuttavan työn pyrimme toteuttamaan yhteistyössä suomalaisen ja ruotsalaisen seurakunnan aviopari- ja perhetyöntekijöiden kanssa. Toimivia kohtaamisen tapoja etsitään yhdessä ja vanhoja hyväksi havaittuja tapoja kehitetään edelleen. Huolehdimme siitä, että Pari tunnetta parisuhdekurssi olisi mahdollisimman monen parin tiedossa ja käytössä.
3. Annamme työnohjausta toiminta-alueemme seurakuntien työntekijöille. Tuemme lisäksi laajemmin myös Lapuan hiippakunnan alueen seurakuntien toimintaa työyhteisökehittämisen ja konsultaation keinoin. Toimimme osana paikallista Pohjanmaan hyvinvointialueen palveluverkostoa. Lähdemme rohkeasti mukaan sellaisiin uusiin kumppanuuksiin, jotka ovat toimintamme kannalta mielekkäitä.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Palveluamme käytti kuluneena vuonna yhteensä 414 henkilöä (vuonna 2023 417 henkilöä). Hoidollisen työn moduuleja (yksi moduuli on kestoaltaan 45min) vuonna 2024 oli 1662 moduulia (vuonna 2023 1627 moduulia).
2. Ennaltaehkäisevää työtä varten osallistuttiin hyvinvointialueen perhevalmennusmessuille ja etänä pidettäviin perhevalmennusluentoihin. Tampereen perheasiain neuvottelukeskuksen ylläpitämää Pari Tunnetta -parisuhdekurssia käytettiin pariterapioiden tukena. Lisäksi jatkettiin vanhoja ja tärkeitä yhteistyön muotoja seurakuntayhtymän seurakuntien ja Finnfamin kanssa. Vuoden aikana järjestettiin muun muassa leiri mielenterveysongelmista kärsivien omaisille. Vaasan kirkon puistossa Suomalaisen seurakunnan kasvatustyön johdolla pidetty perheiden tapahtuma toimi yhtenä hyvänä yhteistyön muotona seurakuntien kanssa.
3. Annamme työnohjausta toiminta-alueemme seurakuntien työntekijöille. Tuemme lisäksi laajemmin myös Lapuan hiippakunnan alueen seurakuntien toimintaa työyhteisökehittämisen ja konsultaation keinoin. Toimimme osana paikallista Pohjanmaan hyvinvointialueen palveluverkostoa. Lähdemme rohkeasti mukaan sellaisiin uusiin kumppanuuksiin, jotka ovat toimintamme kannalta mielekkäitä.

PERHENEUVONNAN TUNNUSLUKUJA	2024	2023	2022	2021
Yksilöneuvottelut (modulia á 45min)	538	533	529	448
Parineuvottelut (modulia á 45min)	841	853	893	928
Perheneuvottelut (modulia á 45min)	15	3	4	19

Sairaalasielunhoito (243)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002430000 - Sairaalasielunhoito						
Toimintatuotot (ulkoiset)	53 210,00		53 210,00	49 369,00	3 841,00	92,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-225 180,00		-225 180,00	-205 914,57	-19 265,43	91,4
Toimintakate 1	-171 970,00		-171 970,00	-156 545,57	-15 424,43	91,0

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Me tarjoamme edelleen ammattimaista sielunhoitoa osana potilaiden hoitoa, omaisille avuksi ja henkilökunnalle osana työhyvinvointia.
2. Syvennämme yhteistyömme sairaaloiden henkilökunnan kanssa niin että kynnys olla yhteydessä meihin olisi aina vain matalampi.
3. Huomioimme olemassa olevat tarpeet. Tarjoamme asiantuntemuksemme sekä terveydenhuollossa että suhteessa sopimusseurakuntiin.
4. Meillä on varallaolo ja kyky vastata sairaaloissa akuutteihin tarpeisiin joka päivä klo 8–20.
5. Me jatkamme sekä kehitämme työtä moniammatillisissa tiimeissä ja muissa yhteistyöelimissä.
6. Me arvostamme vapaaehtoisia (saattohoidon vapaaehtoiset) ja tuemme heitä koulutuksilla ja tapaamisilla. Tiedotamme aktiivisesti mahdollisuudesta sekä korottaaksemme vapaaehtoisten määrää että antaaksemme vapaaehtoisille enemmän mahdollisuuksia toimia tehtävässään.
7. Tutkimme mahdollisuutta ja edistämme sairaalapappien siirtoa työaikaan.
8. Päivitämme sairaalasielunhoidon johtosääntöä sekä sopimusta sairaalasielunhoidosta Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa.
9. Meillä on kolme kokoaikaista sairaalapapin virkaa. Edistämme viranhaltijoiden jatkokoulutusta, ammatillista syventymistä ja työhyvinvointia koulutuksen, työnohjauksen ja virkistystoiminnan kautta. Pyrimme siihen, että meillä olisi jatkossa kesätyöntekijä, joka kattaa vakinaisten työntekijöiden lomat.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Keskeisintä työssä ovat yksittäiset keskustelut potilaiden, omaisten ja hoitohenkilökunnan kanssa. Ammatillinen sielunhoito on tärkeä tuki kriisissä oleville. Kun sielunhoidettava toivoo, keskustelu päätetään rukouksella tai ehtoollisella. Yhteisiä hartauksia ennen pääsiäistä ja joulua pidettiin niillä osastoilla, joilla yhteiset hetket on mahdollista järjestää. Hiljaisella viikolla järjestettiin yhteiset messut joillakin osastoilla ja tarjottiin yksityinen ehtoollinen toisilla ja tämä toimi hyvin. Ennen joulua meillä oli hartauksia joillakin osastoilla ja lauluhetki toisilla. Kuorolaulua järjestettiin keskussairaalan molemmissa auloissa ja hartaus Vanhan Vaasan sairaalassa.
2. Koska olemme pitäneet yhteyttä osastonhoitajien ja muun henkilökunnan kanssa ja osallistuneet osastotunneille ja koulutuspäiviin on tullut yhä luontevammaksi luottaa meihin ja meidän panokseemme sekä olemaan meihin yhteydessä.
3. Keskussairaalassa tapahtuu jatkuvasti muutoksia, jotka vaativat innovaatiota työssä. Olemme selvinneet siitä hyvin ja henkilökunta kysyy asiantuntemustamme eri kysymyksissä. Vuoden aikana olemme pitäneet luentoja heille, jotka kouluttautuvat hoitoalalla, hoitohenkilökunnan jatkokoulutuksissa, mutta myös sopimusseurakunnissa. Ann-Sofi on pitänyt luentoja Noviasa sikiökuolemasta ja surun kohtaamisesta ja YAssa kuolevien kohtaamisesta ja työstä kuoleman

rajamaissa sekä osastotunneilla. Tuija Storbacka on pitänyt luennon surusta ja kuolemasta psykiatreille Vanhan Vaasan sairaalassa sekä ryhmille suomalaisessa seurakunnassa. Malin Lindblom on pitänyt luentoja ja osallistunut paneeliin teemana monikulttuurisuus palliatiivisessa hoidossa palliatiivisella koulutuspäivällä. Malin on tehnyt uusia PowerPoint-esityksiä sairaalasielunhoidosta seurakunnille. Tuija vieraili Närpiössä, Malin Pirttikylässä ja Ann-Sofi Maksamaalla Näiden lisäksi Malin piti luennon suruillassa Laihialla ja esitteli sairaalasielunhoitoa Kirkkoveljille Vaasassa, Topeliuslukiolle Uudessakaarlepyyssä ja Sundomin koulun viidennelle luokalle. Benjamin kertoi sairaalasielunhoidosta Koivulahdessa.

4. Varallaolo antaa meille uskottavuutta. Varallaolon johdosta olemme myös helposti käytettävissä sairaalassa oleviin tarpeisiin. Soitot varallaolonumeroon ovat lisääntyneet. Vuoden aikana meillä on ollut suuria haasteita työhuoneidemme huonon sisäilman takia keskussairaalassa. Silti olemme pystyneet hoitamaan työtä hyvin ja olemaan varalla. Varallaolon kanssa olemme tarvinneet lisää apua seurakunnilta
5. Yhteistyö hoitohenkilökunnan kanssa on edellytys työllemme ja siinä mielessä työskentelemme jatkuvasti moniammatillisesti. Erityiset säännölliset tai satunnaiset tiimit löytyvät lähinnä onkologiasta, psykiatrisilla osastoilla sekä Vanhan Vaasan sairaalassa. Yhdessä synnytysosaston kanssa järjestämme kaksi kertaa vuodessa muistohetken niille lapsille, jotka ovat kuolleet raskauden aikana tai synnytyksen yhteydessä. Sairaalasielunhoidolla on oma Instagram-tili ja myötävaikutamme myös hyvinvointialueen sosiaalisen median kanaviin.
6. Vuoden aikana kokoontumisia ja jatkokoulutusta on järjestetty saattohoidon vapaaehtoisille. Muun muassa vieraana on ollut palliatiivisessa hoidossa työskentelevä lääkäri. Työ on laajennettu koskemaan myös Kotisairaalan potilaita Vaasassa. Vaasan suomalaisen ja ruotsalaisen seurakuntien johtavien diakonien kanssa on sovittu miten seurakunnat voivat mainostaa saattohoidon vapaaehtoisia hoitokodeissa. Sekä saattohoidon vapaaehtoisilla että vapaaehtoisilla lauluryhmä Ilonassa, on ollut mahdollisuus toimia tehtävissään. Lauluryhmä on laulanut useamman kerran Vanhan Vaasan sairaalassa sekä psykiatrisilla että yleislääketieteen osastoilla.
7. Siirtymisessä työaikaan olemme odottaneet koska asiaa on käsitelty vuoden aikana maanlaajuisesti. Vuoden lopussa Kirkon työmarkkinailaitos tiedotti, että sairaalapappien ei tulisi siirtyä työaikaan ja he tulevat antamaan suosituksia koskien sairaalapappien työjärjestelyjä keväällä 2025.
8. Sairaalasielunhoidon johtosääntö sisällytettiin seurakuntayhtymän hallintosääntöön. Sopimusehdotukset hyvinvointialueen ja Vanhan Vaasan sairaalan kanssa laativat muun muassa Malin Lindblom ja Catharina Englund (johtava sairaalapappi Pietarsaareissa), mutta tekstit ovat vielä yhtymässä ennen kuin niitä viedään käsiteltäväksi hyvinvointialueella ja Vanhan Vaasan sairaalassa.
9. Lokakuussa Tuija Storbacka sai toisen viran ja sanoi itsensä irti sairaalapastorin virasta. Virka on nyt auki haettavaksi. Sijaisena marraskuusta lähtien on toiminut Benjamin Häggblom. Kaikki viranhaltijat ovat vuoden aikana osallistuneet erilaisiin koulutuksiin ja työnohjaukseen. Omat virkistyspäivät on järjestetty, myös yhteistyössä perheasiainneuvottelukeskuksen ja Vaasan vankilapapin kanssa. Olemme myös osallistuneet Lapuan hiippakunnan sairaalapappien kokoontumiseen Jyväskylässä. Kaikki viranhaltijat osallistuivat valtakunnalliseen koulutukseen potilasturvallisuudessa, webinaariin Miten kohdata sateenkaarihenkilöitä sekä kriisi- ja traumakoulutukseen. Ann-Sofi ja Malin osallistuivat webinaariin Parisuhde-, mielenterveys- ja muistisairaus ja Ann-Sofi Rippisalaisuus- ja vaitiolovelvollisuus. Ann-Sofi on suorittanut

Hiljaisuuden Jooga® ohjaajakoulutuksen ja Malin on aloittanut sairaalasielunhoidon erityiskoulutuksen. Ann-Sofi osallistui Sairaalakirkon koulutuspäiviin Karlstadissa Sairaalateologit ry:n edustajana. Kesäteologina toimi Anna-Pia Svarvar.

SAIRAALASIELUNHOIDON TUNNUSLUKUJA*	2024***	2023**	2022	2021
Sielunhoidolliset keskustelut	2 111	1 196+	2 290	1 829
Kirkolliset toimitukset ja hartaudet	246	238+	134	222
- Rukoushetket	137	78+	+	+
- Yksityinen ehtoollinen ja rippi	63	53+	+	+
- Hautaan siunaaminen	19	29+	+	+
- Kaste	3			
- Vihkiminen/avioliiton siunaaminen	1			
- Jumalanpalvelukset ja yhteiset hartaudet	23	78+	+	+
Luennot ja koulutukset	19	42	49	32
Vapaaehtoiset	25	26	24	
Moniammatilliset tiimit	20+ ****	37		

* Tunnusluvut päivitettiin 2023

* Vuodelta 2023 osa tilastoista puuttuu muun muassa tietoteknisten ongelmien takia

*** Todennäköisesti osa luvuista puuttuu

**** Vanhan Vaasan sairaala puuttuu

Yhtymän myöntämät avustukset (260)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002600000 - Yhtymän myönt. av.						
Toimintakulut (ulkoiset)	-270 410,00		-270 410,00	-259 013,00	-11 397,00	95,8
Toimintakate 1	-270 410,00		-270 410,00	-259 013,00	-11 397,00	95,8

Toimintasuunnitelma 2024–2026

Piispankokous on linjannut, että jokainen seurakunta/seurakuntayhtymä myöntäisi avustuksia kirkon lähetystyölle ja kansainväliselle diakoniatyölle 2 % verotuloista.

Avustuksia myönnetään jo olemassa olevien yhteistyösopimuksien pohjalta tai anomuksen perusteella.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

Vuoden 2024 aikana seurakuntayhtymä myönsi avustuksia kirkon lähetystyölle ja kansainväliselle diakoniatyölle noin 1,8 % verotuloista.

Herättäjäjuhlat 2024 (290)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002900000 - Herättäjäjuhlat 2024						
Toimintatuotot (ulkoiset)				3 350,52	-3 350,52	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-230 000,00		-230 000,00	-189 108,09	-40 891,91	82,2
Toimintakate 1	-230 000,00		-230 000,00	-185 757,57	-44 242,43	80,8

Vaasan seurakuntayhtymä ja Herättäjä-Yhdistys ry järjestivät Vaasan herättäjäjuhlat yhteistyössä Vaasan kaupungin kanssa 5.-7.7.2024. Vaasan herättäjäjuhlien juhlatunnuksena oli Purjeisiini tuulta

anna – Ge vind i seglen. Vaasan herättäjäjuhlia juhlittiin varsin epävakaisessa säässä, mutta siitä huolimatta juhlille osallistui yhteensä 14 500 juhluvierasta niin pääjuhlakentällä Kasarmintorilla kuin monissa ohjeisohjelmissa eri puolilla Vaasaa. Niin juhlien järjestelyt kuin toteutus sujuivat hyvin.

Vaasan herättäjäjuhlat järjestettiin pitkälti vapaaehtoisvoimin. Vapaaehtoisia toimi niin juhlien alatoimikunnissa sekä talkoolaisina juhlilla. Myös moni Vaasan seurakuntayhtymän ja Vaasan seurakuntien työntekijä osallistui juhlien järjestelyihin ja toteutukseen. Vaasan kaupungin edustajia oli mukana useissa juhlien alatoimikunnissa. Juhlilla oli mukana myös monia ruokapalveluyrittäjiä, jotka vastasivat juhluvieraiden ruokailuista. Talkoolaisten ruokailu järjestettiin talkoo- ja työntekijävoimin.

Vaasan herättäjäjuhlat rahoitettiin juhlaorganisaation varainhankinnalla ja ilmoitusmyynnillä sekä Vaasan seurakuntayhtymän ja Vaasan kaupungin lahjoituksilla. Vaasan seurakuntayhtymä oli varannut omaan talousarvioonsa varoja juhlien järjestämistä sekä pääsihteerin ja talkoo- ja majoituskoordinaattorin palkkoja varten. Lisäksi Herättäjä-Yhdistys vastasi omalta osaltaan juhlien kuluista.

2.1.4. Hautaustoimi (pääluokka 4)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	388 250,00		388 250,00	457 521,44	-69 271,44	117,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 049 330,00		-1 049 330,00	-1 103 177,56	53 847,56	105,1
Toimintakate 1	-661 080,00		-661 080,00	-645 656,12	-15 423,88	97,7
Toimintakulut (sisäiset)	-1 700,00		-1 700,00	-1 898,00	198,00	111,6
Toimintakate 2	-662 780,00		-662 780,00	-647 554,12	-15 225,88	97,7
Poistot ja arvonalentumiset	-471 210,00		-471 210,00	-440 184,14	-31 025,86	93,4
Laskennalliset erät				-236 891,04	236 891,04	0,0
Sisäiset korkokulut				-61 223,83	61 223,83	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-175 667,21	175 667,21	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 133 990,00		-1 133 990,00	-1 324 629,30	190 639,30	116,8

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Hautaustoimen palvelujen kehittäminen ja monipuolistaminen sekä aktiivinen tiedottaminen antaa mahdollisuuden hyvään asiakaspalveluun. Palvelujen oikea-aikaisuutta ja laatua parannetaan kouluttamalla henkilökuntaa. Sähköistä palvelua kehitetään.
2. Konekanta uudistetaan siten, että työtehtävät voidaan suorittaa turvallisesti ja nykyaikaisin menetelmin. Erityistä huomiota kiinnitetään työergonomiaan ja ympäristövaikutuksiin.
3. Suunnittelukaudella toteutetaan Vähänkyrön hautausmaalla alueiden 605 ja 606 saneeraus. Vaasan hautausmailla toteutetaan myös hoitamattomien hautojen kuulutusmenettely.
4. Hautausmaiden peruskunnostusinvestointien oikea-aikainen hoitaminen hautauskäytäntöjen muuttuminen huomioiden. Käytössä olevien hautausmaiden peruskunnostuksilla parannetaan hautausmaiden yleisilmettä ja yleistä turvallisuutta.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Hautaustoimen palvelujen sähköistämiseen liittyviä sähköisten palvelujen mahdollisia osa-alueita on alustavasti selvitetty. Hyvä ja selkeästi rajattu sähköinen palvelutarjonta toteutuessaan mahdollistaa ja vapauttaa aikaa henkilökohtaisen palvelun järjestämiseen heille, jotka sitä tarvitsevat ja toivovat. Henkilöstöresurssit sähköisen asiakaspalvelun edistämiseksi paranevat vuonna 2025, kun hautaustoimessa aloittaa uusi palveluneuvoja, jolla on aiempaa kokemusta palveluiden ja toimintojen kehittämisestä.
2. Konekanta on uusittu sähköisillä pienkoneilla. Työergonomiaa, työturvallisuutta ja ympäristövaikutuksia on arvioitu hankintojen yhteydessä.
3. Vähänkyrön hautausmaa-alueiden 605 ja 606 saneeraukset aiemman suunnitelman mukaisesti ja laajuisesti on päätetty perua omaisten ja Vähänkyrön asukkaiden toivomuksesta. Sen sijaan vuonna 2024 valmistui Vähänkyrön hautausmaan kuivatussuunnitelma ja vuonna 2025 valmistuu valaistus- ja sähkösuunnitelma, joiden toteuttamiseen esitetään vuoden 2026 talousarvioon investointirahoja. Hoitamattomien hautojen kuulutukset aloitetaan kesän 2025 aikana.
4. Vuoden 2024 investoinnit toteutettiin budjetin mukaisesti. Vuoden 2025 investoinnit suunnitellaan talven 2024–2025 aikana ja toteutetaan vuoden 2025 loppuun mennessä.

HAUTAUSTOIMEN TUNNULUKUJA	2024	2023
Hautauksia, kpl	579	633
Arkkuhautauksia, kpl	98	150
Uurnahautauksia, kpl	481	483
Tuhkauksia, kpl	805	1 033
Hoidettavia hautoja, kpl	10 937	11 011
Hoitoja, kpl	17 008	17 080

2.1.5. Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	507 340,00		507 340,00	372 428,01	134 911,99	73,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 518 500,00	-49 500,00	-3 568 000,00	-4 280 194,65	712 194,65	120,0
Toimintakate 1	-3 011 160,00	-49 500,00	-3 060 660,00	-3 907 766,64	847 106,64	127,7
Toimintatuotot (sisäiset)	203 150,00		203 150,00	192 037,26	11 112,74	94,5
Toimintakulut (sisäiset)	-270,00		-270,00	-1 041,20	771,20	385,6
Toimintakate 2	-2 808 280,00	-49 500,00	-2 857 780,00	-3 716 770,58	858 990,58	130,1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 128 370,00		-1 128 370,00	-1 127 348,69	-1 021,31	99,9
Laskennalliset erät				4 755 169,69	-4 755 169,69	0,0
Sisäiset korkokulut				-252 872,21	252 872,21	0,0
Sisäiset vyörytyserät				5 008 041,90	-5 008 041,90	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 936 650,00	-49 500,00	-3 986 150,00	-88 949,58	-3 897 200,42	2,2

Kiinteistötoimi on ylittänyt vuodelle 2024 varatun talousarviomäärärahansa. Syitä ylitykseen ovat muun muassa yllättävät luonnonilmiöistä johtuneet vahingot, jotka ovat aiheuttaneet mittavia ja kalliita korjauksia muutamissa kohteissa, liian optimistisesti arvioidut tuotot (muun muassa metsän ja Hyttystien osakkeen myynnistä), alun perinkin liian vähäiseksi arvioidut määrärahat rakennusten, alueiden, talotekniikan ylläpitoon ja huoltoihin sekä sähköön ja lämmitykseen.

Tämän vuoden aikana on ilmennyt useita laiminlyötyjä tarkistuksia, huoltoja ja korjauksia, jotka ovat lakisäätteisiä. Tällaisia ovat muun muassa paloviranomaistarkastuksista tulleet huomautukset esimerkiksi väestönsuojan tarkastuksista, sähkölaitteistojen määräaikaistarkastukset sekä muut jo pitkään epäkunnossa olevat järjestelmät, kuten Palosaaren seurakuntatalon lämmityspuutteet asuntopäädssä.

Kustannuksia on tullut myös kiinteistöstrategian laatimisesta, puitesopimuskumppaneiden kilpailutuksesta, huoltokirjaohjelman käyttöönotosta ja työyhteisövalmennuksesta, joihin kiinteistötoimi on tarvinnut ulkopuolista apua.

Edellinen kiinteistöstrategia on tehty vuodelle 2020 saakka, ja se on nyt päivitetty ja hyväksymisiä vaille valmis.

Investointilista ja korjausvelka on mittavaa ja jotta kiinteistötoimi pystyy viemään hankkeita eteenpäin pienellä organisaatiolla, tarvitsemme siihen puitesopimuskumppaneita, jotka nyt on kilpailutettu korjaus-, arkkitehti-, rakenne-, akustiikka-, lvi-asuunnittelun sekä rakennuttamisen ja valvonnan osa-alueille.

Vuoden 2024 aikana on aktivoiduttu myös Granlund Manager -huoltokirjaohjelman käytössä siten, että sieltä löytyvät nyt jokaisen kohteen huoltosuunnitelmat, sähköinen vikailmoitusjärjestelmä ja kohteiden dokumentit, kuten tarkastusraportit. Rakennuspiirustusten digitointityö on vielä käynnissä.

Yleinen hinnannousu esimerkiksi energian hinnoissa ja arvonalisäveroprosentin nousu ovat niin ikään nostaneet kiinteistötoimen kustannuksia. Lämmityskuluihin kului rahaa vuonna 2024 yli 90 000 euroa enemmän kuin mitä sille oli budjetoitu ja sähkökuluihin yli 40 000 euroa budjetoitua enemmän.

Kiinteistötoimi on edistänyt aktiivisesti ympäristöstrategian mukaisia hankkeita, kuten Sundomin ja Vähänkyrön pappiloiden maalämpöjärjestelmäurakat (investointi), joiden ansiosta näihin kohteisiin ei tarvitse enää tilata öljyä. Näistä hankkeista saimme Asumisen rahoittamis- ja kehittämiskeskukselta energia-avustusta 57 000 euroa. Talousarviossa 2024 oli varattu ympäristö- ja kiinteistöstrategian mukaisille hankkeille yhteensä 60 000 euroa. Sidotut määrärahat hyväksyttiin talousarvion yhteydessä, mutta niitä ei ole sisällytetty käyttötalouden lukuihin.

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Kehitetään kiinteistöjen energian seurantajärjestelmää ja teetetään kuntokartoituksia siten, että järjestelmän ja kartoitusten avulla saadaan laadittua pitkän tähtäimen suunnitelma korjaustoimenpiteitä ja hankesuunnittelua varten.
2. Tarkennetaan hankesuunnittelua siten, että investoinnit ja kunnossapito voidaan toteuttaa oikeanlaisena, oikea-aikaisena ja suunnitellussa aikataulussa. Suunnittelussa otetaan huomioon ekologisuus (ympäristöstrategia), energiatehokkuus, monikäyttöisyys ja seurakuntayhtymän kiinteistökanta kokonaisvaltaisesti.
3. Päivitetään kiinteistöstrategia.
4. Ylläpidetään kiinteistötoimen henkilöstön koulutusta sekä kehitetään yhteistyötä ja vaikutusmahdollisuuksia.
5. Parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta teknisin järjestelyin ja henkilökunnan opastuksen/koulutuksen avulla.
6. Etsitään oikeat yhteistyökumppanit palveluiden tuottamiseksi kustannustehokkaasti.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Kiinteistöjen energian seuranta (sähkö, lämpö, vesi) pystytään seuraamaan nyt Granlund Manager -järjestelmästä. Kunto- ja energiakartoitusten toteuttamista varten on kilpailutettu puitesopimuskumppaneita, joilta tulemme tilaamaan kartoituksia vuoden 2025 ja 2026 aikana. Ensisijaisesti kuntokartoitukset tehdään kirkoissa ja vanhimmissa rakennuksissa ja energiakartoitukset rakennuksissa, joissa on iso lämmön- ja sähkönkulutus.
2. Korjauksissa ja kunnossapidossa tähdätään suunnitelmallisuuteen siten, että korjaus- ja huoltotoimia kiinteistöillä tehdään jatkossa etupainotteisesti. Vuoden 2024 aikana on korjautettu systemaattisesti taloteknisiä laitteita, joista moni oli jo elinkaarensa päässä ja jokaiselle vahtimestarille on määritelty kohteen huoltosuunnitelma. He kuittaavat huoltosuunnitelman mukaiset työt Granlund Manageriin, kun työ on tehty. Vuonna 2024 on tehty ja jatkossa tullaan tekemään myös energian säästöön tähtääviä korjauksia.
3. Kiinteistöstrategia on päivitetty vuonna 2024 koskemaan vuosia 2025–2029. Kiinteistöstrategia käsitellään yhteisen kirkkovaltuuston ylimääräisessä kokouksessa 27.3.2025.
4. Kiinteistötoimen henkilöstölle on järjestetty mahdollisuus osallistua omaa työtänsä tukeviin koulutuksiin. Kiinteistötoimessa on myös järjestetty neljä valmennuskertaa kiinteistöpalveluiden johtamisen ja sujuvan yhteistyön kehittämien tiimoilta. Valmennuksissa käytiin yhdessä läpi eri työalojen tehtäviä sekä yhteisiä pelisääntöjä, jotta työntekijät tuntevat toisensa ja toistensa työt sekä pystyvät paremmin toimimaan yhteistyössä ja toteuttamaan puitteet loistaville seurakunnan tilaisuuksille. Isojen tilaisuuksien järjestämiseen liittyvistä asioista pidettiin myös kokouksia muiden työalojen kanssa.
5. Kiinteistötoimen henkilökunnasta yhden työntekijän työnkuva on muutettu siten, että se painottuu erityisesti turvallisuusasioihin. Hän on vuoden 2024 aikana päivittänyt erilaisia turvallisuusohjeita, rekistereitä sekä avainturvallisuuteen liittyviä asioita ja tehnyt tiivistä

yhteistyötä turvallisuuspalveluita hoitavan yhteistyökumppanimme kanssa. Kiinteistötoimessa on ollut syksyllä 2024 turvallisuusalan harjoittelija, joka teki ohjeet ja toteutti koulutuksen haastavan asiakkaan kohtaamiseen sekä Raastuvankadun tilojen evakointisuunnitelman. Hän piti myös koulutuksen hätäpoistumisesta ja käytännön harjoituksen Raastuvankadun henkilökunnalle.

6. Vuoden 2024 aikana kilpailutettiin puitesopimukset eri suunnittelualoille (arkkitehti, rakenne, korjaussuunnittelu, LVIAS ja akustiikka), rakennuttamiseen ja valvontaan sekä pieniä rakennusurakoita varten. Puitesopimuksien avulla on pystytty käynnistämään useita projekteja nopealla aikataululla. Vuonna 2025 on aloitettu yhteistyö hautaustoimen ja TeeSe Botnian kanssa yhteisten puitesopimusten tekemisessä. Puitesopimuskilpailutuksia on käynnistetty mm. leikkokukka-, työvaate-, lämmitysöljy- ja jätelävähankinnoissa.

2.1.6. Testamentti- ja lahjoitusrahastot

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Testamentti- ja lahjoitusrahastot						
Toimintatuotot (ulkoiset)	64 800,00		64 800,00	76 047,26	-11 247,26	117,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-136 170,00		-136 170,00	-138 153,36	1 983,36	101,5
Toimintakate 1	-71 370,00		-71 370,00	-62 106,10	-9 263,90	87,0
Toimintakate 2	-71 370,00		-71 370,00	-62 106,10	-9 263,90	87,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-71 370,00		-71 370,00	-62 106,10	-9 263,90	87,0

2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	1 944 627,31	1 569 680,00		1 569 680,00	1 671 821,19	-102 141,19	106,5
Korvaukset	151 368,65	106 860,00		106 860,00	165 693,54	-58 833,54	155,1
Myyntituotot	142 349,39	118 400,00		118 400,00	126 377,80	-7 977,80	106,7
Maksutuotot	796 887,03	637 390,00		637 390,00	663 329,21	-25 939,21	104,1
Vuokratuotot	247 342,62	227 410,00		227 410,00	223 346,12	4 063,88	98,2
Metsätalouden tuotot	1 547,12	54 300,00		54 300,00	1 700,00	52 600,00	3,1
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	53 313,23	63 060,00		63 060,00	131 532,69	-68 472,69	208,6
Tuet ja avustukset	72 453,37	44 200,00		44 200,00	122 152,54	-77 952,54	276,4
Muut toimintatuotot	271 106,15	106 940,00		106 940,00	44 901,83	62 038,17	42,0
Sisäiset tuotot	208 259,75	211 120,00		211 120,00	192 787,46	18 332,54	91,3
Toimintakulut	-13 141 307,28	-13 410 820,00	-49 500,00	-13 460 320,00	-13 701 786,19	241 466,19	101,8
Henkilöstökulut	-7 367 979,95	-7 962 330,00		-7 962 330,00	-7 958 638,89	-3 691,11	100,0
Palkat ja palkkiot	-6 038 269,75	-6 274 130,00		-6 274 130,00	-6 561 239,99	287 109,99	104,6
Henkilösivukulut	-1 430 943,06	-1 735 200,00		-1 735 200,00	-1 466 212,22	-268 987,78	84,5
Henkilökulujen oikaisuerät	101 232,86	47 000,00		47 000,00	68 813,32	-21 813,32	146,4
Palvelujen ostot	-2 882 916,22	-2 594 830,00	-49 500,00	-2 644 330,00	-2 841 265,56	196 935,56	107,4
Palvelun ostot - sisäiset	-208 259,75	-211 120,00		-211 120,00	-192 787,46	-18 332,54	91,3
Vuokratkulut	-365 640,31	-463 860,00		-463 860,00	-432 791,10	-31 068,90	93,3
Aineet ja tarvikkeet	-1 513 468,17	-1 259 950,00		-1 259 950,00	-1 383 666,01	123 716,01	109,8
Ostot tilikauden aikana	-1 513 468,17	-1 259 950,00		-1 259 950,00	-1 383 666,01	123 716,01	109,8
Annetut avustukset	-422 205,87	-546 100,00		-546 100,00	-540 896,15	-5 203,85	99,0
Muut toimintakulut	-380 837,01	-372 630,00		-372 630,00	-351 741,02	-20 888,98	94,4
TOIMINTAKATE	-11 196 679,97	-11 841 140,00	-49 500,00	-11 890 640,00	-12 029 965,00	139 325,00	101,2
Kirkollisverotulot	13 515 036,01	13 725 000,00		13 725 000,00	13 518 539,51	206 460,49	98,5
Valtionrahoitus	1 370 799,00	1 390 000,00		1 390 000,00	1 390 848,96	-848,96	100,1
Verotuskulut	-171 741,65	-188 000,00		-188 000,00	-187 905,79	-94,21	99,9
Kirkon rahastomaksut	-1 128 720,00	-1 156 000,00		-1 156 000,00	-1 154 610,00	-1 390,00	99,9
Rahoitustuotot ja -kulut	693 208,39	284 850,00		284 850,00	618 537,18	-333 687,18	217,1
Korkotuotot	17 358,24	12 000,00		12 000,00	26 583,49	-14 583,49	221,5
Muut rahoitustuotot	675 226,54	462 930,00		462 930,00	1 366 778,51	-903 848,51	295,2
Sisäiset korkotuotot	467 514,03				314 096,04	-314 096,04	
Arvon alentumiset sijoituksista	-539 567,62				-1 009 036,57	1 009 036,57	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	911 153,86				539 567,62	-539 567,62	
Korkokulut	-68 346,17	-61 520,00		-61 520,00	-50 088,58	-11 431,42	81,4
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	0,00				-1 903,26	1 903,26	
Muut rahoituskulut	-302 616,46	-128 560,00		-128 560,00	-253 364,03	124 804,03	197,1
Sisäiset korkokulut	-467 514,03				-314 096,04	314 096,04	
VUOSIKATE	3 081 901,78	2 214 710,00	-49 500,00	2 165 210,00	2 155 444,86	9 765,14	99,5

Poistot ja arvonalentumiset	-1 597 821,19	-1 599 580,00	-1 599 580,00	-1 567 532,83	-32 047,17	98,0	
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 597 821,19	-1 599 580,00	-1 599 580,00	-1 565 682,87	-33 897,13	97,9	
Kertaluonteiset poistot				-1 849,96	1 849,96		
Sisäiset vyörytyserät	0,00			0,00	0,00		
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,0	
Tuotot	1 308 775,29	856 980,00	856 980,00	1 185 280,22	-328 300,22	138,3	
Kulut	-1 380 735,83	-1 007 770,00	-1 007 770,00	-1 363 611,67	355 841,67	135,3	
Siirrot rahastosta/rahastoon	71 960,54	150 790,00	150 790,00	178 331,45	-27 541,45	118,3	
TILIKAUDEN TULOS	1 484 080,59	615 130,00	-49 500,00	565 630,00	587 912,03	-22 282,03	103,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 484 080,59	615 130,00	-49 500,00	565 630,00	587 912,03	-22 282,03	103,9

2.2.1. Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,40	13 518 539,51	1 390 848,96
2023	1,40	13 515 036,01	1 370 799,00
2022	1,40	11 858 319,40	1 336 860,00
2021	1,40	11 515 894,32	1 321 848,00
2020	1,40	11 545 117,06	1 304 976,00

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautaus-toimi, väestökirjanpito ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ylläpito) hoitoon.

Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka kyseenomaisena vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

2.3. Investointiosan toteutuminen

Tulosyksikkö	Kustannus- arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1004030000 - Huoltorak.uusi hmaa	-30 000,00	-153 711,08	-43 629,52	-110 000,00		-110 000,00	-110 081,56		-110 081,56	81,56	100,07	512,4
2008225 - Sähkönjakelukeskuksien uusiminen 3 kpl	0,00	-50 530,29	-43 629,52				-6 900,77		-6 900,77	6 900,77		
2010428 - Hmaa, uuden hmaan varastop.aitaus ja asf	0,00	-38 870,41		-40 000,00		-40 000,00	-38 870,41		-38 870,41	-1 129,59	97,2	
2011574 - Hmaa, siunausk. & huoltorak.kattokorjaus	0,00	-46 039,40		-50 000,00		-50 000,00	-46 039,40		-46 039,40	-3 960,60	92,1	
2011575 - Hmaa, varastorak.valaistuksen uusiminen	0,00	-18 270,98		-20 000,00		-20 000,00	-18 270,98		-18 270,98	-1 729,02	91,4	
2012702 - Valaistusten suunn. ja automatisointi	-30 000,00											
1004030100 - Huoltorak.vanha hmaa	-45 000,00	-11 935,99		-35 000,00		-35 000,00	-11 935,99		-11 935,99	-23 064,01	34,10	26,5
2011579 - Hmaa, vanhan hmaan huoltor. kunnostus	-45 000,00	-11 935,99		-35 000,00		-35 000,00	-11 935,99		-11 935,99	-23 064,01	34,1	26,5
1004030103 - Hautausmaat	-576 000,00	-14 888,07		-17 000,00		-17 000,00	-14 888,07		-14 888,07	-2 111,93	87,58	2,6
2011576 - Hautausmaa, ajoleikkuri	0,00	-14 888,07		-17 000,00		-17 000,00	-14 888,07		-14 888,07	-2 111,93	87,6	
2012705 - Hautausmaat, piha-alueiden perusparann.	-120 000,00											
2012706 - Hautausmaa, muurit ja kiveykset	-456 000,00											
1004030104 - Hautausmaa Vähäk.	0,00	-1 488,00	-1 488,00									
2009260 - Vähänkyrön hmaa, alueiden 605 & 606 peru	0,00	-1 488,00	-1 488,00									
1004070000 - Krematorio	-50 000,00											
2012703 - Tuhkamyly	-50 000,00											
1005020000 - Vaasan kirkko	-1 400 000,00	-354 220,48	-227 043,84	-185 000,00		-185 000,00	-127 176,64		-127 176,64	-57 823,36	68,74	25,3
2005994 - Vaasan kirkko, tiilijulkisivukorjaus	-1 400 000,00	-273 910,58	-222 992,76				-50 917,82		-50 917,82	50 917,82		19,6
2010423 - Vaasan kirkko, valaistus	0,00	-4 051,08	-4 051,08	-100 000,00		-100 000,00				-100 000,00		

2011572 - Vaasan kirkko, salaojat ja hulevesijärj.	0,00	-29 206,04		-40 000,00		-40 000,00	-29 206,04		-29 206,04	-10 793,96	73,0	
2011573 - Vaasan kirkko, katon paikkaus	0,00	-31 738,88		-20 000,00		-20 000,00	-31 738,88		-31 738,88	11 738,88	158,7	
2011577 - Vaasan kirkko, äänent.digitaisointi	0,00	-4 042,37		-15 000,00		-15 000,00	-4 042,37		-4 042,37	-10 957,63	26,9	
2011588 - Vaasan kirkko, kuorokorokkeet	0,00	-11 271,53		-10 000,00		-10 000,00	-11 271,53		-11 271,53	1 271,53	112,7	
1005020100 - Palosaaren kirkko	-149 600,00	-244 862,27	-90 139,05	-150 000,00	63 080,00	-86 920,00	-154 723,22		-154 723,22	67 803,22	178,01	163,7
2010425 - Palosaari, kellarin vesiv.korjaus	0,00	-204 772,97	-90 139,05				-114 633,92		-114 633,92	114 633,92		
2011569 - Palosaaren kirkko, kirkon katto	-149 600,00	-4 377,30		-150 000,00	104 000,00	-46 000,00	-4 377,30		-4 377,30	-41 622,70	9,5	2,9
2012792 - Palosaaren srk-talo, katon pinnoitus		-35 712,00			-40 920,00	-40 920,00	-35 712,00		-35 712,00	-5 208,00	87,3	
1005020101 - Huutoniemen kirkko	-249 600,00	-95 969,23	-28 794,23	-100 000,00	400,00	-99 600,00	-67 175,00		-67 175,00	-32 425,00	67,44	38,4
2009262 - Huutoniemen kirkko, pihakivien oikaisu	0,00	-42 352,87	-28 794,23	-50 000,00		-50 000,00	-13 558,64		-13 558,64	-36 441,36	27,1	
2011570 - Huutoniemen kirkko, betonipintojen suoj	-150 000,00	-791,12		-50 000,00	50 000,00	0,00	-791,12		-791,12	791,12		0,5
2012802 - Huutoniemen kirkko, katon pinnoitus	-99 600,00	-52 825,24			-49 600,00	-49 600,00	-52 825,24		-52 825,24	3 225,24	106,5	53,0
1005020102 - Sundomin kirkko		-13 491,20			-18 600,00	-18 600,00	-13 491,20		-13 491,20	-5 108,80	72,53	
2012771 - Sundom, katon ja muurin korjaus		-13 491,20			-18 600,00	-18 600,00	-13 491,20		-13 491,20	-5 108,80	72,5	
1005020103 - Vähänkyrön kirkko	-190 000,00	-37 936,60		-50 000,00		-50 000,00	-37 936,60		-37 936,60	-12 063,40	75,87	20,0
2011571 - Vähänkyrön kirkko, peruskorjauksen suunn	-190 000,00	-37 936,60		-50 000,00		-50 000,00	-37 936,60		-37 936,60	-12 063,40	75,9	20,0
1005040000 - Siunauskappeli	-210 000,00	-978,90		-5 000,00		-5 000,00	-978,90		-978,90	-4 021,10	19,58	0,5
2008175 - Siunauskappeli, äänentoistolaitteiden uu	-20 000,00											
2011578 - Siunauskappeli, kappeliaukion perusk.	-190 000,00	-978,90		-5 000,00		-5 000,00	-978,90		-978,90	-4 021,10	19,6	0,5
1005060000 - Koulukatu 26-28	0,00	-176 412,74	-134 949,13	-100 000,00		-100 000,00	-41 463,61		-41 463,61	-58 536,39	41,46	
2008178 - Koulukatu 26-28 & Vaasanp.3, suunnittelu	0,00	-8 847,40	-3 856,40	-50 000,00		-50 000,00	-4 991,00		-4 991,00	-45 009,00	10,0	
2008179 - Koulukatu 26-28 & Vaasanp.3, ennakkosuun	0,00	-167 565,34	-131 092,73				-36 472,61		-36 472,61	36 472,61		
2008202 - Koulukatu 26-28 & Vaasanp.3, toimit.suun	0,00			-50 000,00		-50 000,00				-50 000,00		
1005060101 - Sundomin srk talo	0,00	-137 244,96		-46 750,00		-46 750,00	-173 259,96	36 015,00	-137 244,96	90 494,96	293,57	

2011582 - Sundomin pappila, lämmitysjärj.usiminen	0,00	-137 244,96		-46 750,00		-46 750,00	-173 259,96	36 015,00	-137 244,96	90 494,96	293,6	
1005060103 - Gerbyn seurakuntakot	0,00	-43 460,32		-44 000,00	0,00	-44 000,00	-43 460,32		-43 460,32	-539,68	98,77	
2011580 - Gerbyn srk talo, rappauksen korjaus	0,00	-7 376,17		-44 000,00	27 280,00	-16 720,00	-7 376,17		-7 376,17	-9 343,83	44,1	
2012810 - Gerbyn srk-koti, katon pinnoitus		-36 084,15			-27 280,00	-27 280,00	-36 084,15		-36 084,15	8 804,15	132,3	
1005060104 - Vähänkyrön Srk talo	0,00	-7 600,00		-15 000,00		-15 000,00	-7 600,00		-7 600,00	-7 400,00	50,67	
2011581 - Vähänkyrön srk talo, ruohonleikkuri	0,00	-7 600,00		-15 000,00		-15 000,00	-7 600,00		-7 600,00	-7 400,00	50,7	
1005070000 - Vähänkyrön Pappila	0,00	-83 219,22	-3 100,00	-41 750,00		-41 750,00	-101 297,22	21 178,00	-80 119,22	38 369,22	191,90	
2010422 - Vähänk.pappila, lämmitysj.uusim.	0,00	-83 219,22	-3 100,00	-41 750,00		-41 750,00	-101 297,22	21 178,00	-80 119,22	38 369,22	191,9	
1005080000 - Österhankmon leirik.	-45 000,00	-184 219,86	-2 053,50	-150 000,00	-39 320,00	-189 320,00	-182 166,36		-182 166,36	-7 153,64	96,22	409,4
2010420 - Österhankmo, maj.rak.älykäs läm.jär.	0,00	-34 277,66	-2 053,50	-25 000,00		-25 000,00	-32 224,16		-32 224,16	7 224,16	128,9	
2011567 - Österh.leirik.,sisäänk. ja sisätillaat.	0,00	-3 830,41		-40 000,00		-40 000,00	-3 830,41		-3 830,41	-36 169,59	9,6	
2011568 - Österhankmon leirikeskus, akustiikka	0,00	-1 407,47		-10 000,00		-10 000,00	-1 407,47		-1 407,47	-8 592,53	14,1	
2011586 - Österh.leirik.,rakennusautom. päivitys	-45 000,00	0,00		-45 000,00	45 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,0
2011587 - Österh.leirik.,vanhojen saunojen saneer.	0,00	-61 823,97		-30 000,00		-30 000,00	-61 823,97		-61 823,97	31 823,97	206,1	
2012818 - Österh.leirik., päärak. katon pinnoitus		-82 880,35			-84 320,00	-84 320,00	-82 880,35		-82 880,35	-1 439,65	98,3	
1005080100 - Alskathemmetin lerik	0,00	-22 160,24		-217 000,00		-217 000,00	-22 160,24		-22 160,24	-194 839,76	10,21	
2011583 - Alskath.,rannan parannus	0,00	-22 160,24		-35 000,00		-35 000,00	-22 160,24		-22 160,24	-12 839,76	63,3	
2011584 - Alskath.,majoitusp.Wc- ja suihkutil.san	0,00			-42 000,00		-42 000,00				-42 000,00		
2011585 - Alskath.,salaojat,huoltotie,val. & nurmik	0,00			-140 000,00		-140 000,00				-140 000,00		
Yhteensä	-2 945 200,00	-1 583 799,16	-531 197,27	-1 266 500,00	5 560,00	-1 260 940,00	-1 109 794,89	57 193,00	-1 052 601,89	-208 338,11	83,5	53,8

2.4. Rahoitusosan toteutuminen

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	2 847 030,19	2 108 170,00	-49 500,00	2 058 670,00	2 115 037,22	-56 367,22	102,7
Vuosikate	3 081 901,78	2 214 710,00	-49 500,00	2 165 210,00	2 155 444,86	9 765,14	99,5
Tulorahoituksen korjauserät	-234 871,59	-106 540,00		-106 540,00	-40 407,64	-66 132,36	37,9
Investoinnit	-142 030,29	-1 266 500,00	5 560,00	-1 260 940,00	-995 946,89	-264 993,11	79,0
Investointimenot	-439 205,92	-1 283 000,00	5 560,00	-1 277 440,00	-1 109 794,89	-167 645,11	86,9
Pysyvien vastaavien myyntitulot	297 175,63				56 655,00	-56 655,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		16 500,00		16 500,00	57 193,00	-40 693,00	346,6
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 704 999,90	841 670,00	-43 940,00	797 730,00	1 119 090,33	-321 360,33	140,3
Lainakannan muutokset	-179 487,18				-179 487,18	179 487,18	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-179 487,18				-179 487,18	179 487,18	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00				0,00	0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	54 026,80				-30 574,31	30 574,31	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	45 723,61				54 997,52	-54 997,52	
Vaihto-omaisuuden muutos					0,00	0,00	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-225 989,92				242 333,30	-242 333,30	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	234 293,11				-327 905,13	327 905,13	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-125 460,38				-210 061,49	210 061,49	
Rahavarojen muutos	2 579 539,52	841 670,00	-43 940,00	797 730,00	909 028,84	-111 298,84	114,0
Rahavarojen muutos (tase)	2 579 539,52				909 028,84	-909 028,84	

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. Tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	1 479 033,73	1 736 367,56
Korvaukset	165 693,54	151 368,65
Myyntituotot	126 377,80	142 349,39
Maksutuotot	663 329,21	796 887,03
Vuokratuotot	223 346,12	247 342,62
Metsätalouden tuotot	1 700,00	1 547,12
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	131 532,69	53 313,23
Tuet ja avustukset	122 152,54	72 453,37
Muut toimintatuotot	44 901,83	271 106,15
Toimintakulut	-13 508 998,73	-12 933 047,53
Henkilöstökulut	-7 958 638,89	-7 367 979,95
Palkat ja palkkiot	-6 561 239,99	-6 038 269,75
Henkilösivukulut	-1 466 212,22	-1 430 943,06
Henkilökulujen oikaisuerät	68 813,32	101 232,86
Palvelujen ostot	-2 841 265,56	-2 882 916,22
Vuokrakulut	-432 791,10	-365 640,31
Aineet ja tarvikkeet	-1 383 666,01	-1 513 468,17
Ostot tilikauden aikana	-1 383 666,01	-1 513 468,17
Annetut avustukset	-540 896,15	-422 205,87
Muut toimintakulut	-351 741,02	-380 837,01
TOIMINTAKATE	-12 029 965,00	-11 196 679,97
Kirkollisverotulot	13 518 539,51	13 515 036,01
Valtionrahoitus	1 390 848,96	1 370 799,00
Verotuskulut	-187 905,79	-171 741,65
Kirkon rahastomaksut	-1 154 610,00	-1 128 720,00
Rahoitustuotot ja -kulut	618 537,18	693 208,39
Korkotuotot	26 583,49	17 358,24
Muut rahoitustuotot	1 366 778,51	675 226,54
Arvonalentumiset sijoituksista	-1 009 036,57	-539 567,62
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	539 567,62	911 153,86
Korkokulut	-50 088,58	-68 346,17
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-1 903,26	0,00
Muut rahoituskulut	-253 364,03	-302 616,46
VUOSIKATE	2 155 444,86	3 081 901,78
Poistot ja arvonalentumiset	-1 567 532,83	-1 597 821,19
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 565 682,87	-1 597 821,19
Kertaluonteiset poistot	-1 849,96	0,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	-0,00
Tuotot	1 185 280,22	1 308 775,29
Kulut	-1 363 611,67	-1 380 735,83
Siirrot rahastosta/rahastoon	178 331,45	71 960,54
TILIKAUDEN TULOS	587 912,03	1 484 080,59
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	587 912,03	1 484 080,59

3.2. Rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	2 115 037,22	2 847 030,19
Vuosikate	2 155 444,86	3 081 901,78
Tulorahoituksen korjauserät	-40 407,64	-234 871,59
Investoinnit	-995 946,89	-142 030,29
Investointimenot	-1 109 794,89	-439 205,92
Pysyvien vastaavien myyntitulot	56 655,00	297 175,63
Rahoitusosuudet investointimenoihin	57 193,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 119 090,33	2 704 999,90
Lainakannan muutokset	-179 487,18	-179 487,18
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-179 487,18	-179 487,18
Muut maksuvalmiuden muutokset	-30 574,31	54 026,80
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	54 997,52	45 723,61
Lyhytaikaisten saamisten muutos	242 333,30	-225 989,92
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-327 905,13	234 293,11
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-210 061,49	-125 460,38
Rahavarojen muutos	909 028,84	2 579 539,52
Rahavarojen muutos (tase)	909 028,84	2 579 539,52
	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	909 028,84	2 579 539,52
Rahavarat kauden lopussa	22 812 387,76	21 903 358,92
Rahavarat kauden alussa	21 903 358,92	19 323 819,40

3.3. Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	47 841 977,64	47 670 583,40
PYSYVÄT VASTAAVAT	13 971 662,71	14 502 841,01
Aineettomat hyödykkeet	141 784,99	156 574,22
Muut pitkävaikutteiset menot	141 784,99	156 574,22
Aineelliset hyödykkeet	13 485 614,68	14 002 003,75
Maa- ja vesialueet	462 577,95	478 825,31
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	2 418 770,05	2 722 938,65
Rakennukset	9 731 242,27	10 020 517,39
Kiinteät rakenteet ja laitteet	399 868,26	318 841,04
Koneet ja kalusto	37 810,74	52 268,77
Muut aineelliset hyödykkeet	78 408,08	78 408,08
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	356 937,33	330 204,51
Sijoitukset	344 263,04	344 263,04
Osakkeet ja osuudet	344 263,04	344 263,04
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10 672 997,33	10 637 120,33
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	3 034 841,57	3 045 383,20
Muut toimeksiantojen varat	7 638 155,76	7 591 737,13
VAIHTUVAT VASTAAVAT	23 197 317,60	22 530 622,06
Saamiset	384 929,84	627 263,14
Lyhytaikaiset saamiset	384 929,84	627 263,14
Myyntisaamiset	139 710,68	239 115,66
Muut saamiset	132 853,18	318 783,94
Siirtosaamiset	112 365,98	69 363,54
Rahoitusarvopaperit	21 400 280,38	20 610 723,38
Osakkeet ja osuudet	21 400 280,38	20 610 723,38
Rahat ja pankkisaamiset	1 412 107,38	1 292 635,54
VASTATTAVAA	47 841 977,64	47 670 583,40
OMA PÄÄOMA	32 092 496,72	31 504 584,69
Peruspääoma	12 870 123,90	12 870 123,90
Muut omat rahastot	716 135,62	716 135,62
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	17 918 325,17	16 434 244,58
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	587 912,03	1 484 080,59
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	11 424 572,18	11 333 697,66
Lahjoitusrahastojen pääomat	3 697 111,14	3 678 680,45
Muut toimeksiantojen pääomat	7 727 461,04	7 655 017,21
VIERAS PÄÄOMA	4 324 908,74	4 832 301,05
Pitkäaikainen vieras pääoma	2 064 102,56	2 243 589,74
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 064 102,56	2 243 589,74
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 260 806,18	2 588 711,31
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	179 487,18	179 487,18
Saadut ennakot	0,00	5 000,00
Ostovelat	412 377,73	537 676,55
Muut velat	313 403,16	441 962,98
Siirtovelat	1 355 538,11	1 424 584,60

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.1.1. Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on kirjattu tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperiaatteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti asianomaiselle tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Keski-Suomen elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus on myöntänyt Euroopan unionin rakennerahastosta rahoitusta SILTA – Työllisyyden yhdysilta Pohjanmaa -hankkeen kolmivuotiselle toteuttamiskaudelle. Avustus maksetaan useammassa erässä. Avustuksen tuloutus tehdään suoriteperiaatteen mukaisesti tilikaudella toteutuneiden kulujen suhteessa.

4.1.2. Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Vaasan seurakuntayhtymässä maarakennus-, uudisrakennus-, rakennus-, peruskorjaus- ja korjaushankkeiden osalta aktivointirajana on 30 000 euroa ja muiden hankintojen osalta 10 000 euroa. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

4.1.3. Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan (KPL 5:2 §).

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksen. Suojaamistarkoituksessa tehty koronvaihtosopimus on esitetty liitetiedoissa kohdassa Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt. Seurakuntatalous on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Korkojohdannaisesta aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuiksi. Sopimus on voimassa 3.4.2037 asti.

4.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

4.2.1. Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Hautainhoitorahaston vertailuvuoden tiedoissa lyhytaikaisista siirtosaamisista on siirretty, yhteensä -157 789,47 euroa, muihin lyhytaikaisiin velkoihin. Hautainhoitorahaston tilinpäätöksellä 2023 erä esitettiin lyhytaikaisina siirtosaamisina. Edellisen tilikauden taseen jaottelua on muutettu vastaamaan kirjanpidollisen luonteensa mukaista jaottelua. Esittämistavalla on vaikutusta vertailuvuoden hautainhoitorahaston taseen loppusummaan, mutta ei tuloksen muodostumiseen. Vertailuvuoden tiedot eivät ole näiltä osin johdettavissa edellisen tilikauden tilinpäätökseen.

4.2.2. Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus

Hautainhoitorahaston jaksotustapa on päivitetty vastaamaan hautainhoitojärjestelmästä saatavia raportteja. Tämän seurauksena tilikaudelle 2024 toimintatuottoihin jaksotetut hautojen hoitomaksut toteutuvat noin 70 000 euroa vertailuvuotta 2023 suurempina. Samanaikaisesti lyhytaikaisten saatujen ennakoiden osuus kasvaa edellisvuoteen verrattuna noin 80 000 euroa pienentäen vastaavasti pitkäaikaisten saatujen ennakoiden osuutta.

Edellisvuoden pysyvien vastaavien myyntivoitot olivat poikkeuksellisen suuret ja siksi ulkoisten toimintatuottojen määrä laski 14,8 prosenttia. Jos pysyvien vastaavien myyntivoittoja ei oteta huomioon, laskivat ulkoiset toimintatuotot 4,2 prosenttia.

4.2.3. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Tilikauden toimintatuottoihin sisältyy aiemmilta tilikausilta siirrettyjä käyttämättä jääneitä kerättyjä varoja noin 107 000 euroa. Jaksotetut tuotot on tuloutettu kokonaisuudessaan tilikaudelle 2024.

4.3. Tuloslaskelman liitetiedot

4.3.1. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakuntayhtymässä ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 19.1.2021 § 11 poistosuunnitelman. Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat olleet 1.1.2022 alkaen seuraavat:

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Aineettomat oikeudet

Tietojärjestelmien käyttöoikeus	3 vuotta
---------------------------------	----------

Muut pitkävaikutteiset menot

Perustamis- ja järjestelymenot	3 vuotta
Tutkimus- ja kehittämismenot	3 vuotta
Tietojärjestelmät	3 vuotta
Muut	3 vuotta

AINEELLISET HYÖDYKKEET

Maa- ja vesialueet	ei poistoa
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	
Hautaustoimeen liittyvät pitkävaikutteiset menot (asfaltointi, tietojärjestelmät)	3 vuotta
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoa
Siunauskappelit	40 vuotta
Siunauskappeleiden peruskorjaukset ja muut korjaukset	20 vuotta
Hautaustoimen muut rakennukset (varastot, kylmiöt)	10 vuotta
Hautausmaiden muiden rakennusten peruskorjaukset ja muut korjaukset	10 vuotta
Hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat, portit, vesi- ja sähköjohdot)	15 vuotta
Siunauskappelin urut	20 vuotta
Hautaustoimen koneet ja laitteet	5 vuotta
Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet	käyttöajan mukaan
Rakennukset	
Kirkot	60 vuotta
Kirkkojen kellotapulit	40 vuotta (kiviset), 30 vuotta (puiset)
Kirkkojen peruskorjaukset ja muut korjaukset	30 vuotta
Seurakuntatalot	25 vuotta
Seurakuntatalojen peruskorjaukset ja muut korjaukset	20 vuotta
Kappelit	30 vuotta
Kappeleiden peruskorjaukset ja muut korjaukset	20 vuotta
Leiri- ja kurssikeskukset	25 vuotta
Leiri- ja kurssikeskusten peruskorjaukset ja muut korjaukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	25 vuotta
Asuinrakennusten peruskorjaukset ja muut korjaukset	20 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennusten peruskorjaukset ja muut korjaukset	15 vuotta
Huolto- ja talousrakennukset	15 vuotta
Huolto- ja talousrakennusten peruskorjaukset ja muut korjaukset	10 vuotta
Muut rakennukset	15 vuotta
Muiden rakennusten peruskorjaukset ja muut korjaukset	10 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	20 vuotta
Urut	20 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15 vuotta
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	5 vuotta

Atk-laitteisto	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto	5 vuotta

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoa

KÄYTTÖOMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT PITKÄAIKAISET Sijoitukset

Sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa

Lisämerkinnät uudessa poistosuunnitelmassa

- Keskeneräisistä hankkeista poistoja ei lasketa.
- Kun menojäännöspoiston alaisen omaisuuslajin tasearvo alittaa 100 euroa, poistetaan loppuosa taseesta kertapoistona.

4.3.2. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT		
	2024	2023
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	40 407,64	83 894,38
Asunto-osakkeiden luovutusvoitot		87 010,67
Muut luovutusvoitot		59 179,07
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>40 407,64</i>	<i>230 084,12</i>

4.4. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

4.4.1. Pysyvien vastaavien erittely

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	0,00	156 574,22	156 574,22
Lisäykset			
Siirtokirjaukset			
Vähennykset			
Suunnitelman mukaiset poistot		-14 789,23	-14 789,23
Suunnitelmasta poikkeavat poistot			
Arvonkorotukset			
Invest. tuki			
Arvo vuoden lopussa	0,00	141 784,99	141 784,99

AINEELLISET HYÖDYKKEET								
	Maa- ja vesialueet	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	478 825,31	2 722 938,65	10 020 517,39	318 841,04	52 268,77	78 408,08	330 204,51	14 002 003,75
Lisäykset		118 068,86	687 559,37	79 328,64	7 600,00		217 238,02	1 109 794,89
Siirtokirjaukset			116 027,95	74 477,25			-190 505,20	-0,00
Vähennykset	-16 247,36							-16 247,36
Suunnitelman mukaiset poistot		-422 069,27	-1 034 155,86	-72 610,48	-22 058,03			-1 550 893,64
Suunnitelmasta poikkeavat poistot		-168,19	-1 513,58	-168,19				-1 849,96
Arvonkorotukset								
Invest. tuki			-57 193,00					-57 193,00
Arvo vuoden lopussa	462 577,95	2 418 770,05	9 731 242,27	399 868,26	37 810,74	78 408,08	356 937,33	13 485 614,68

SIJOITUKSET		
	Osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	344 263,04	344 263,04
Lisäykset		
Siirtokirjaukset		
Vähennykset		
Suunnitelman mukaiset poistot		
Suunnitelmasta poikkeavat poistot		
Arvonkorotukset		
Invest. tuki		
Arvo vuoden lopussa	344 263,04	344 263,04

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	
	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	14 502 841,01
Lisäykset	1 109 794,89
Siirtokirjaukset	-0,00
Vähennykset	-16 247,36
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 565 682,87
Suunnitelmasta poikkeavat poistot	-1 849,96
Arvonkorotukset	
Invest. tuki	-57 193,00
Arvo vuoden lopussa	13 971 662,71

4.4.2. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

SIIRTOSAAMIISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT		
	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	41 225,19	40 315,00
EU-tuet ja avustukset	40 051,00	0,00
Ostolaskujen jaksotukset	12 652,03	0,00
Yhteisvastuukeräys	8 439,80	11 324,83
Muut tulojäämät	9 997,96	17 723,71
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	<i>112 365,98</i>	<i>69 363,54</i>
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>112 365,98</i>	<i>69 363,54</i>

4.4.3. Rahoitusarvopaperit

RAHOITUSARVOPAPERIT						
	Hankinta-arvo 31.12.2024	Markkina-arvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2023	Erotus m.arvo vs. hank.arvo	Erotus m.arvo vs. kp.arvo 31.12.2024
Osakkeet	4 612 100,79	4 141 080,09	4 050 760,23	3 755 069,86	-471 020,70	90 319,86
Osakerahastot	7 901 866,72	9 477 056,83	8 376 265,63	6 816 016,95	1 575 190,11	1 100 791,20
Korkorahastot	4 332 284,51	4 525 368,73	4 304 177,71	5 229 780,51	193 084,22	221 191,02
Yhdistelmä- ja muut rahastot	4 963 622,62	5 115 034,64	4 669 076,81	4 809 856,06	151 412,02	445 957,83
Testamentti- ja lahjoitusrahastot	2 708 472,33	3 446 232,21	2 576 821,08	2 616 119,17	737 759,88	869 411,13
<i>Yhteensä</i>	<i>24 518 346,97</i>	<i>26 704 772,50</i>	<i>23 977 101,46</i>	<i>23 226 842,55</i>	<i>2 186 425,53</i>	<i>2 727 671,04</i>

OP-Rahastoyhtiö Oy:n hallitus päätti 31.12.2024 väliaikaisesti keskeyttää OP-Palvelukiinteistöt-erikoissijoitusrahaston lunastukset ja merkinnät. Seurakuntayhtymällä on omistuksessaan kiinteistörahaston rahasto-osuuksia hankinta-arvoltaan 400 000,00 eurolla.

4.5. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

4.5.1. Oman pääoman erittely

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY		
	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	12 870 123,90	12 870 123,90
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	12 870 123,90	12 870 123,90
Muut omat rahastot		
Yleiskatteisten rahastojen pääoma 1.1.	716 135,62	716 135,62
Siirrot rahastoon	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00
Yleiskatteisten rahastojen pääoma 31.12.	716 135,62	716 135,62
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	716 135,62	716 135,62
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	17 918 325,17	16 434 244,58
Rahastosiirot	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	17 918 325,17	16 434 244,58
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	587 912,03	1 484 080,59
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>32 092 496,72</i>	<i>31 504 584,69</i>

4.5.2. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

SIIRTOVELKOIHIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT		
	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot		
Pyhiinvaellusta ja retiriittitoimintaa Pohjanmaalla -hankkeen avustus		28 000,00
Käyttämättä jääneiden kerättyjen varojen jaksotukset		106 629,52
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 311 159,19	1 190 559,83
Korkojaksotukset	24 643,09	26 343,62
Muut menojäämät	19 735,83	73 051,63
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>1 355 538,11</i>	<i>1 424 584,60</i>
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>1 355 538,11</i>	<i>1 424 584,60</i>

4.5.3. Tilikauden päättymisen jälkeen seuraavana vuonna erääntyvät pitkäaikaisten lainojen lyhennykset

Vaasan seurakuntayhtymällä on tilinpäätöshetkellä 31.12.2024 yrityslainaa 2 243 589,74 euroa. Seuraavana vuonna erääntyvät pitkäaikaisen lainan lyhennykset ovat 179 487,18 euroa.

4.6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

4.6.1. Eläkevastuuvajaus

Seurakuntayhtymän laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 48,861 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,7 miljardia euroa.

4.6.2. Velat, joiden vakuudeksi on annettu omaisuutta

VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN		
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Vakuudeksi annetut kiinteistöt	2 243 589,74	2 423 076,92
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	2 243 589,74	2 423 076,92

4.6.3. Vuokravastuut

VUOKRAVASTUUT		
	2024	2023*
Toimitilojen vuokravastuut	614 080,13	807 791,80
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	196 944,78	179 845,00
Maa-alueiden vuokravastuut	49 903,16	
Vuokravastuut yhteensä	860 928,06	987 636,80
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	319 427,51	

* Liitetietojen esittämistapaa on tarkennettu vuodelle 2024. Vertailuvuoden tiedot esitetään tilinpäätöksen 2023 liitetietojen esittämistarkkuudella.

4.6.4. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Vireillä olevat riita-asiat

Vaasan seurakuntayhtymä on huutokaupalla myynyt Bostads Ab Kyrkoesplanaden 9 – Asunto Oy Kirkkopuistikko 9 -nimisen yhtiön osakkeet 1705–1792. Huutokauppa päättyi 27.12.2022 ja yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi osakkeiden myynnin kokouksessaan 16.1.2023. Kauppakirja allekirjoitettiin 17.2.2023. Kauppahinnan maksupäiväksi ja hallintaoikeuden siirtymispäiväksi sovittiin 7.3.2023, kun asunto-osakeyhtiön osakkaiden lunastusaika päättyi.

Ostaja on nostanut kanteen Pohjanmaan käräjäoikeudessa 15.2.2024. Ostaja vaatii, että seurakuntayhtymä veloitetaan korvaamaan sille osakkeita rasittavaa lainaosuutta vastaava summa, eli 40 875,96 euroa, sekä oikeudenkäyntikulut. Asia on edelleen auki.

Koronvaihtosopimukset

Koronvaihtosopimus 1: Järjestelyn tarkoitus	2024	2023
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen eräpäivä sekä koronmaksupäivät poikkeavat toisistaan puolivuositain kahdella pankkipäivällä. Korontarkastushetken ero lainan ja johdannaisen vaihtuvan koron korkokassavirroissa ei vaaranna tilinpäätöksen antamaa oikeaa ja riittävää kuvaa (KPL 3:2a), sillä kyseessä ei ole tehdyn laskelman perusteella euromääräisesti olennainen rahavirta. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma vastaavat kahden pankkipäivän erotuksella toisiaan 1.4.2027 saakka. Laina erääntyy kokonaisuudessaan maksettavaksi 1.4.2027, minkä jälkeen koronvaihtosopimuksen pääoma lyhenee yhä puolivuositain 89 743,59 eurolla. Koronvaihtosopimus erääntyy 3.4.2037. Koronvaihtosopimus tulkitaan seurakuntayhtymässä suojaavaksi myös suojauslaskennan ulkopuolelle ulottuvalla ajanjaksolla, sillä seurakuntayhtymällä katsotaan olevan rahoitustarvetta johdannaisen pääoman verran ajanjaksolle 2027–2037. Talousarviossa 2025 suunnitelmavuosille 2026–2027 on hyväksytty Vähänkyrön kirkon peruskorjaus sekä Koulukadun ja Vaasanpuistikon seurakuntakeskuksen uudisrakennushanke. Suunnitelmavuosien rahoituslaskelman perusteella tulorahoitus ei tule riittämään suunniteltuihin investointeihin. Näitä investointeja tullaan rahoittamaan erittäin todennäköisesti lainarahoituksella. Nykyisen rahoituslaitoksen Danske Bankin kanssa on keskusteltu alustavasti rahoituksesta. Rahoittamista yksinomaan sijoitusomaisuuden purkamisella ei nähdä pitkällä aikavälillä kannattavana, sillä sijoituksien pääoman pienentyessä vastaavasti sijoituksista saatavat tuotot pienenevät. Molemmilla sopimusosapuolilla on oikeus irtisanoa koronvaihtosopimus ennen päättymispäivää. Koronvaihtosopimus suljetaan markkinahintaan. Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	2 243 589,74 142 538,00	2 423 076,92

Sijoituksien merkintäsitoumukset

SIJOITUKSIEN MERKINTÄSITOUMUKSET		
	2024	2023
Sitoumukset	2 950 000,00	2 950 000,00
- joista kutsumaton osuus	706 219,85	947 203,79

4.7. Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

4.7.1. Hautainhoitorahasto

Toimintakertomus

Yleiskatsaus

Kirkkohallitus määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija. Vaasan seurakuntayhtymä perii haudan hoidosta yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Hautainhoitorahasto on perustettu tähän tarpeeseen.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen sijoitustuotoista. Kirkkolaki kieltää seurakuntayhtymän varojen käyttämisen yksittäisten hautojen hoitoon. Seurakuntayhtymä hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakuntayhtymän varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston varoilla hoidetaan vuosittain noin 11 000 yksityistä hautaa.

Yhteistä kirkkoneuvostoa sitoo hautainhoitorahaston yli-/alijäämä.

Kasvukausi 2024 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Tilauksien perusteella toimitettu taimimateriaali oli pääosin tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät vaikkakin osittain vaihtelevat, mikä vuoksi ei esiintynyt äärettömän suurta kastelutarvetta. Työntekijät onnistuivat hyvin työssään ja saivat kiitosta yhteiseltä kirkkoneuvostolta elokuussa suoritetun hautausmaakatselmuksen yhteydessä.

Vaasan seurakuntayhtymän hautainhoitorahasto hoiti veloitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2024. Vaasan seurakuntayhtymän hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2024.

Kjell Fellman
talousjohtaja

Leila Roininen
hautaus-toimen päällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Ks. kohta 1.2. Hallinto. Tilikauden aikana ei ole tehty hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita.

Henkilöstö

Hautainhoitorahastosta saatavilla varoilla työllistetään useita henkilöitä vuosittain. Pitkäaikaisten aluevastaavien kausityöntekijöiden, joista monet ovat myös ammattitaitoisia puutarhureita (noin 30 henkilöä) sekä kesätyöntekijöiden (noin 40 henkilöä) palkkamäärärahoista menee suuri osa hautainhoitorahastosta. Vakituiseen henkilöstöön haudankaivajien, erityisammattimiesten, hautaus-toimen päällikön, toimistonhoitajan sekä työnjohtajien palkoista menee hautainhoitorahastoon arvioitu prosenttiosuus sen mukaisesti, minkä verran työaikaa menee hautainhoitorahastoa koskeviin työtehtäviin.

Henkilöstökulut

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Palkat ja palkkiot	537 211,01	526 139,16	465 887,36
Eläkekulut	113 769,51	112 182,01	95 728,98
Muut henkilösivukulut	11 442,71	18 619,75	14 604,91
Saadut henkilöstökorvaukset	-1 715,21	-5 665,82	-1 132,88
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,00	-161,76	0,00
YHTEENSÄ	660 708,02	651 113,34	575 088,37
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	1 570,50	2 317,71	630,00
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	257,50	0,00	0,00
YHTEENSÄ	1 828,00	2 317,71	630,00

Muut henkilöstöasiat ks. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 1.3. Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, ks. kohta 1.7. Sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on -177 507,17 euroa.

Tilikauden 2024 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille. Taseen omassa pääomassa edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 alijäämäkirjausta on 4 801 766,89 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

Talousarvion toteutuminen

Toiminta-ajatus

Hautainhoitorahaston tarkoituksena on turvata Vaasan seurakuntayhtymän hautausmailla olevien sellaisten hautojen kunnossapito ja hoito, jotka seurakuntayhtymä on maksua vastaan ottanut huolehtiakseen ainaiseksi tai määräajaksi.

Yhteistä kirkkoneuvostoa sitoo hautainhoitorahaston talousarvion yli-/alijäämä.

Toimintasuunnitelma 2024–2026

1. Hautojen hoidon laatu säilytetään hyvänä ja hautojen hoitotoimenpiteet sekä niiden sisältö yhtenäistetään kaikilla seurakuntayhtymän hautausmailla. Hautojen hoitotyöhön palkataan kausityöntekijöitä edellisten vuosien tapaan.
2. Sähkökäyttöisiä pientyövälineitä ja -koneita suositaan.
3. Suunnittelukauden aikana selvitetään ne keinot, joilla hautainhoitorahaston talous saadaan säilymään tasapainoisena myös tulevina vuosina. Sähköisen asiakaspalvelun kehittämisen mahdollisuuksia kartoitetaan.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

1. Hautojen hoidon laatu on pysynyt hyvänä ja korkeatasoisena kaikilla seurakuntayhtymän hautausmailla. Kausityöntekijöitä palkattiin aiempien vuosien mukaisesti.
2. Sähkökäyttöisiä pientyövälineitä ja –koneita on suosittu ja ensimmäinen sähkökäyttöinen päältä ajettava nurmikonleikkuukone otetaan käyttöön kesällä 2025.
3. Hautainhoitorahaston taloutta ja ainaishoitoja koskevia kysymyksiä selvitetään käynnissä olevassa hautaustoimen strategiatyössä ja siihen perustetussa työryhmässä. Sähköisiä asiakaspalvelumahdollisuuksia kartoitetaan ja kehitetään toimintasuunnitelmakaudella koko ajan eteenpäin.

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	594 900,00		594 900,00	645 649,59	-50 749,59	108,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-903 810,00		-903 810,00	-945 794,68	41 984,68	104,6
Toimintakate 1	-308 910,00		-308 910,00	-300 145,09	-8 764,91	97,2
Toimintakate 2	-308 910,00		-308 910,00	-300 145,09	-8 764,91	97,2
Poistot ja arvonalentumiset	-18 400,00		-18 400,00	-18 372,36	-27,64	99,8
Laskennalliset erät				-2 561,11	2 561,11	0,0
Sisäiset korkokulut				-2 561,11	2 561,11	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-327 310,00		-327 310,00	-321 078,56	-6 231,44	98,1

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	584 302,88	594 900,00		594 900,00	645 649,59	-50 749,59	108,5
Maksutuotot	584 287,88	594 900,00		594 900,00	633 778,83	-38 878,83	106,5
Vuokratuotot	0,00				8 440,99	-8 440,99	
Tuet ja avustukset					3 419,77	-3 419,77	
Muut toimintatuotot	15,00				10,00	-10,00	
Toimintakulut	-942 984,38	-903 810,00		-903 810,00	-945 794,68	41 984,68	104,6
Henkilöstökulut	-651 113,34	-628 710,00		-628 710,00	-660 708,02	31 998,02	105,1
Palkat ja palkkiot	-526 139,16	-492 740,00		-492 740,00	-537 211,01	44 471,01	109,0
Henkilösivukulut	-130 801,76	-137 970,00		-137 970,00	-125 212,22	-12 757,78	90,8
Henkilökulujen oikaisuerät	5 827,58	2 000,00		2 000,00	1 715,21	284,79	85,8
Palvelujen ostot	-96 593,60	-90 000,00		-90 000,00	-104 186,46	14 186,46	115,8
Vuokratulut	-12 065,22	-6 500,00		-6 500,00	-10 387,63	3 887,63	159,8
Aineet ja tarvikkeet	-179 393,02	-178 600,00		-178 600,00	-168 945,85	-9 654,15	94,6
Ostot tilikauden aikana	-179 393,02	-178 600,00		-178 600,00	-168 945,85	-9 654,15	94,6
Muut toimintakulut	-3 819,20				-1 566,72	1 566,72	
TOIMINTAKATE	-358 681,50	-308 910,00		-308 910,00	-300 145,09	-8 764,91	97,2
Rahoitustuotot ja -kulut	305 093,32	176 520,00		176 520,00	141 010,28	35 509,72	79,9
Korkotuotot	31 702,89						
Sijoituskiinteistöjen ja - huoneistojen tuotot	71 676,52	72 580,00		72 580,00	32 478,36	40 101,64	44,7
Muut rahoitustuotot	239 515,69	189 500,00		189 500,00	152 299,77	37 200,23	80,4
Sisäiset korkotuotot	4 302,81				2 561,11	-2 561,11	
Arvon alentumiset sijoituksista	-352 291,39				-324 446,69	324 446,69	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	377 274,50				352 291,39	-352 291,39	
Korkokulut					-26,83	26,83	
Sijoituskiinteistöjen ja - huoneistojen kulut	-53 086,40	-79 560,00		-79 560,00	-66 716,11	-12 843,89	83,9
Muut rahoituskulut	-9 698,49	-6 000,00		-6 000,00	-4 869,61	-1 130,39	81,2
Sisäiset korkokulut	-4 302,81				-2 561,11	2 561,11	
VUOSIKATE	-53 588,18	-132 390,00		-132 390,00	-159 134,81	26 744,81	120,2
Poistot ja arvon alentumiset	-18 372,36	-18 400,00		-18 400,00	-18 372,36	-27,64	99,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 372,36	-18 400,00		-18 400,00	-18 372,36	-27,64	99,8
TILIKAUDEN TULOS	-71 960,54	-150 790,00		-150 790,00	-177 507,17	26 717,17	117,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-71 960,54	-150 790,00		-150 790,00	-177 507,17	26 717,17	117,7

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	645 649,59	584 302,88
Maksutuotot	633 778,83	584 287,88
Vuokratuotot	8 440,99	0,00
Tuet ja avustukset	3 419,77	0,00
Muut toimintatuotot	10,00	15,00
Toimintakulut	-945 794,68	-942 984,38
Henkilöstökulut	-660 708,02	-651 113,34
Palkat ja palkkiot	-537 211,01	-526 139,16
Henkilösivukulut	-125 212,22	-130 801,76
Henkilökulujen oikaisuerät	1 715,21	5 827,58
Palvelujen ostot	-104 186,46	-96 593,60
Vuokrakulut	-10 387,63	-12 065,22
Aineet ja tarvikkeet	-168 945,85	-179 393,02
Ostot tilikauden aikana	-168 945,85	-179 393,02
Muut toimintakulut	-1 566,72	-3 819,20
TOIMINTAKATE	-300 145,09	-358 681,50
Rahoitustuotot ja -kulut	141 010,28	305 093,32
Korkotuotot	0,00	31 702,89
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	32 478,36	71 676,52
Muut rahoitustuotot	152 299,77	239 515,69
Arvonalentumiset sijoituksista	-324 446,69	-352 291,39
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	352 291,39	377 274,50
Korkokulut	-26,83	0,00
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-66 716,11	-53 086,40
Muut rahoituskulut	-4 869,61	-9 698,49
VUOSIKATE	-159 134,81	-53 588,18
Poistot ja arvonalentumiset	-18 372,36	-18 372,36
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 372,36	-18 372,36
TILIKAUDEN TULOS	-177 507,17	-71 960,54
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-177 507,17	-71 960,54

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	-159 134,81	-53 588,18
Vuosikate	-159 134,81	-53 588,18
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-159 134,81	-53 588,18
Muut maksuvalmiuden muutokset	53 505,30	230 550,58
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-8 257,85	-4 723,36
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	61 763,15	235 273,94
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	53 505,30	230 550,58
Rahavarojen muutos	-105 629,51	176 962,40
Rahavarojen muutos (tase)	-105 629,51	176 962,40

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	-105 629,51	176 962,40
Rahavarat kauden lopussa	6 712 511,07	6 818 140,58
Rahavarat kauden alussa	6 818 140,58	6 641 178,18

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	7 597 562,56	7 713 306,58
PYSYVÄT VASTAAVAT	835 686,92	854 059,28
Aineettomat hyödykkeet	104 110,00	122 482,36
Muut pitkävaikutteiset menot	104 110,00	122 482,36
Sijoitukset	731 576,92	731 576,92
Osakkeet ja osuudet	731 576,92	731 576,92
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 761 875,64	6 859 247,30
Saamiset	49 364,57	41 106,72
Lyhytaikaiset saamiset	49 364,57	41 106,72
Myyntisaamiset	44 812,20	41 106,72
Muut saamiset	4 552,37	0,00
Rahoitusarvopaperit	6 610 191,47	6 540 738,51
Osakkeet ja osuudet	6 610 191,47	6 540 738,51
Rahat ja pankkisaamiset	102 319,60	277 402,07
VASTATTAVAA	7 597 562,56	7 713 306,58
OMA PÄÄOMA	4 798 664,04	4 976 171,21
Ainaishoitosopimusten pääomat	174 404,32	174 404,32
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	4 801 766,89	4 873 727,43
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-177 507,17	-71 960,54
VIERAS PÄÄOMA	2 798 898,52	2 737 135,37
Pitkäaikainen vieras pääoma	2 319 584,25	2 318 311,83
Saadut ennakot	2 319 584,25	2 318 311,83
Lyhytaikainen vieras pääoma	479 314,27	418 823,54
Saadut ennakot	282 003,90	202 319,64
Ostovelat	12 753,29	15 650,44
Muut velat	135 394,09	157 789,47
Siirtovelat	49 162,99	43 063,99

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

HAUTAINHOITOVASTUU JA SIIHEN LIITTYVÄ YLI- TAI ALIKATTEISUUS	
	2024
Haudanhoitosopimusten lukumäärä	17 008 kpl
Haudanhoitokulut	945 794,68 euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	55,61 euroa/hauda
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	53 081 vuotta
Hautainhoitorahaston haudanhoitovastuu	2 951 771,37 euroa
Hautainhoitorahaston sopimuksia vastaava pääoma	7 597 562,56 euroa
Yli-/alikatteisuus	4 645 791,19 euroa

Pysyvien vastaavien erittely

PYSYVIEN VASTAAVIEN ERITTELY				
	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	122 482,36	122 482,36	731 576,92	854 059,28
Lisäykset				
Siirtokirjaukset				
Vähennykset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 372,36	-18 372,36		-18 372,36
Suunnitelmasta poikkeavat poistot				
Arvonkorotukset				
Invest. tuki				
Arvo vuoden lopussa	104 110,00	104 110,00	731 576,92	835 686,92

Rahoitusarvopaperit

RAHOITUSARVOPAPERIT						
	Hankinta-arvo 31.12.2024	Markkina-arvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2023	Erotus m.arvo vs. hank.arvo	Erotus m.arvo vs. kp.arvo
Osakkeet	1 252 729,42	1 554 363,33	997 250,49	1 032 242,51	301 633,91	557 112,84
Osakerahastot	2 616 677,19	3 262 779,01	2 566 508,60	2 510 628,58	646 101,82	696 270,41
Korkorahastot	1 739 331,51	1 803 359,70	1 731 065,59	1 715 936,51	64 028,19	72 294,11
Yhdistelmä- ja muut rahastot	1 325 900,03	1 391 761,38	1 315 366,79	1 281 930,91	65 861,35	76 394,59
<i>Yhteensä</i>	<i>6 934 638,16</i>	<i>8 012 263,42</i>	<i>6 610 191,47</i>	<i>6 540 738,51</i>	<i>1 077 625,26</i>	<i>1 402 071,95</i>

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	47 607,99	42 060,99
Muut menojäämät	1 555,00	1 003,00
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>49 162,99</i>	<i>43 063,99</i>
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>49 162,99</i>	<i>43 063,99</i>

V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

ALLEKIRJOITUKSET

Vaasassa ____ / ____ 2025

Vaasan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto

yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
Petri Hautala

Kai Niemelä

yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja
Mikael Still

Merja Piipponen

Marja Aurala

Erkki Teppo

Karita Blom

Tauno Tuomisto

Jan Bonn

Paula Viertola

Harri Huhta

Elina Viitasaari

talousjohtaja
Kjell Fellman

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Vaasassa ____ / ____ 2025

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Esko Säilä
JHT

VI LUETTELOT JA SELVITYKSET

6.1. Luettelo kirjanpitoKirjoista

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

6.2. Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AI	Investointituet KOM	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K1	Kp-liittymä tarj.las	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tilite,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitolittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
M1	Hautainhoitojärj.	18
M2	Resurssivarausjärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000137
01	1000000	1004985
14	14000000	14002019
15	15000000	15006874
18	18000000	18001961
19	19000000	19007388
03	3000000	3000024

6.3. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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

VII MÄÄRITELMÄT

Tässä lopussa on tarkoitus määritellä tuloslaskelman tunnusluvut, laskennalliset erät ja vyörytykset sekä kriisiytyvän seurakunnan mittarit.

7.1. Tuloslaskelman tunnusluvut

7.1.1. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista

Tunnusluku osoittaa, kuin paljon seurakuntayhtymän toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.
(= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - + / \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistus omaan käyttöön})$)

7.1.2. Vuosikate, euroa/jäsen

Vuosikatteen euromäärää seurakuntayhtymän jäsentä kohden käytetään tunnuslukuna tulorahoituksenriittävyyden arvioinnissa. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakuntayhtymän tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

7.1.3. Vuosikatteen osuus poistoista

Vuosikate jaettuna poistot $\cdot 100$

Tunnusluku kertoo, kuinka suuri osuus poistoista kyetään kattamaan vuosikatteella. Vuosikatteen tulisi olla yhtä suuri tai suurempi kuin poistot.

7.2. Rahoituslaskelman tunnusluvut

7.2.1. Investointien tulorahoitusprosentti, %

(= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan investointimenoja (brutto), joista on vähennetty Kirkon keskusrahastolta ja muilta ulkopuolisilta tahoilta saadut rahoitusosuudet investointeihin.

Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahankintamenoista on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntituloilla, lainarahoituksella tai rahavarojen määrää vähentämällä.

7.2.2. Rahavarojen riittävyys, pv

(= $365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$)

Rahavaroina 31.12. lasketaan yhteen rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Rahavaroista vähennetään seurakuntayhtymän rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat, joilla on erikseen määritelty käyttötarkoitus.

Kassasta maksut tilivuoden aikana saadaan laskemalla yhteen seuraavat tuloslaskelman ja rahoituslaskelman erät:

Tuloslaskelmasta lasketaan yhteen toimintakulut - (+/-Valmisteverastojen lisäys/vähennys + Valmistus omaan käyttöön), verotuskulut, Kirkon rahastomaksut, korkokulut sekä muut rahoituskulut. Rahoituslaskelmasta lasketaan yhteen investointimenot (brutto), antolainojen lisäys sekä pitkäaikaisten lainojen lyhennykset.

Seurakuntayhtymän maksuvalmiutta kuvataan laskemalla rahavarojen riittävyys päivinä. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voitaisiin maksaa seurakuntayhtymän rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla tilinpäätöspäivänä.

7.2.3. Lainanhoitokate

(= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + pitkäaikaisten lainanlyhennykset))

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Tulorahoitus on riittänyt lainojen hoitoon, jos tunnusluku on yksi tai suurempi. Kun tunnusluku on alle yhden, seurakuntayhtymä on ottanut lainojen hoitoon lisälainaa, realisoinut sitä varten omaisuuttaan tai käyttänyt siihen rahavarojaan.

7.3. Taseen tunnusluvut

7.3.1. Omavaraisuusaste, %

(= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosisojen pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$)

Omavaraisuusaste mittaa seurakuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Koko pääoma tarkoittaa taseen loppusummaa ja saaduiksi ennakoiksi lasketaan sekä pitkä- että lyhytaikaiset saadut ennakot. Vain ne seurakuntayhtymät, joilla on ainaishoitosisojen pääomia, mutta ei hautainhoitorahastoa, kirjaavat ainaishoitosisojen pääomat seurakuntayhtymän taseeseen oman pääoman eräksi. Jos omavaraisuusaste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri.

7.3.2. Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen

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

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset mukaan luettuina siirto- ja muut saamiset, rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset otetaan tunnuslukuun taseen vaihtuvista vastaavista. Pitkä- ja lyhytaikainen vieras pääoma otetaan taseen mukaisessa arvossa vähennettynä pitkä- ja lyhytaikaisilla saaduilla ennakoilla. Tunnuslukua laskettaessa käytetään jäsenmääränä seurakuntayhtymän läsnä olevaa jäsenmäärää tilivuoden lopussa.

Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman positiivinen erotus osoittaa sen määrän, joka rahoitusomaisuudesta jäisi jäljelle, jos vieras pääoma maksettaisiin. Seurakuntayhtymän rahoitusvarallisuuden tulisi olla positiivinen luku, mikä tarkoittaa sitä, että vaihtuvien vastaavien

saamiset, rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset ovat vierasta pääomaa suuremmat. Jos seurakuntayhtymässä ei ole hiljattain tehty suurta investointia lainarahalla ja siitä huolimatta rahoitusvarallisuus-tunnusluku on negatiivinen, seurakuntayhtymän rahoitustilanne voi olla heikko.

7.3.3. Suhteellinen velkaantuneisuus, %

(= $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$)

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka monta prosenttia seurakuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötuloilla tarkoitetaan tässä yhteydessä tilikauden toimintatuottoja, verotuloja, valtionrahoitusta ja Kirkon keskusrahaston antamia verotulojen täydennysavustuksia, harkinnanvaraisia toiminta-avustuksia ja muita toiminta-avustuksia (rakennusavustuksia lukuun ottamatta). Mikäli toiminta-avustusten osuus käyttötuloista on suuri, tunnusluku suositellaan laskettavaksi myös ilman saatuja toiminta-avustuksia.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku seurakuntayhtymien välisessä vertailussa, koska pysyviin vastaaviin kuuluvien hyödykkeiden ikä tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

7.3.4. Lainakanta, euroa/jäsen

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

Seurakuntayhtymän lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja. Jäsenmäärällä tarkoitetaan seurakuntayhtymän läsnä olevaa jäsenmäärää tilivuoden lopussa.