

HAUTAINHOITORAHASTON TILINPÄÄTÖS 2020

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1 Tavoitteiden toteutuminen.....	1
1.2 Hautainhoitorahaston toteumavertailu.....	1
1.3 Toteumavertailu tuloslaskelmatasolla	2
1.4 Tilikauden tuloksen käsittely.....	2
2 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	3
2.1 Hautainhoitorahaston tuloslaskelma.....	3
2.2 Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma	4
2.3 Hautainhoitorahaston tase	5
3 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	6
Liitetieto 1: Hautainhoitorahaston sijoitukset.....	6
Liitetieto 2: Haudanhoitovastuu	6
4 ALLEKIRJOITUS- JA TILINTARKASTUSMERKINNÄT.....	7

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Tavoitteiden toteutuminen

Toiminta-ajatus

Haudanhoitorahasto tarjoaa laadukasta hautojen hoitoa Mikkelin tuomiokirkkoseurakunnan kaikilla hautausmailla niille omaisille, jotka antavat hallitsemansa haudan hoidon haudanhoitorahaston tehtäväksi.

Haudanhoitorahasto hallinnoi omaisten rahastolle maksamia pääomia niin, että ne riittävät hautojen hoitoon koko hoitoajaksi.

Tavoite: Jatketaan kastelujärjestelmien kehittämistä eri hautausmailla

Uusia kasteluvesialtaita hankittiin vesipisteille mm. Haukivuoren hautausmaalla. Haukivuorella järveen imu-putken suojaksi kesällä 2018 upotetut kaivonrenkaat eivät parantaneet veden saantia hautausmaalle toivotulla tavalla. Loppukesällä 2020 järven korkeuden sääntely kasvatti nostokorkeutta, sekä aiheutti veden saostumista hiekan kanssa. Imuputki tulee saada siirrettyä syvempään kohtaan järvessä, mutta haasteena tulee olemaan pitempi siirtomatka.

Kuinka kehitämme toimintaa vuoden 2020 kokemusten pohjalta

Haukivuorelle, kuten Ristiinaan, on tehty suunnitelma, jolla veden saantia hautausmaalla tullaan turvaamaan. Molempiin kohteisiin tullaan asentamaan lisäällas, johon pumppu pumppaa veden varastoon ja siitä eteenpäin vesipisteisiin.

1.2 Hautainhoitorahaston toteumavertailu

(ulkoinen)	TA 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot				
Maksutuotot	325 900,00	327 238,45	1 338,45	100,4
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		970,00	970,00	0,0
Tuet ja avustukset		6 055,31	6 055,31	0,0
Toimintatuotot	325 900,00	334 263,76	8 363,76	102,6
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-264 170,00	-235 845,63	28 324,37	89,3
Palkat ja palkkiot	-211 100,00	-188 159,56	22 940,44	89,1
Henkilösivukulut	-53 070,00	-47 686,07	5 383,93	89,9
Henkilökulujen oikaisuerät				
Palvelujen ostot	-19 450,00	-20 644,93	-1 194,93	106,1
Vuokratkulut	-3 000,00	-2 603,41	396,59	86,8
Aineet ja tarvikkeet	-50 550,00	-55 020,14	-4 470,14	108,8
Muut toimintakulut				
Toimintakulut	-337 170,00	-314 114,11	23 055,89	93,2
TOIMINTAKATE	-11 270,00	20 149,65	31 419,65	-178,8

1.3 Toteumavertailu tuloslaskelmatasolla

	TA 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Maksutuotot	325 900,00	327 238,45	1 338,45	100,4
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		970,00	970,00	0,0
Tuet ja avustukset		6 055,31	6 055,31	0,0
Toimintatuotot	325 900,00	334 263,76	8 363,76	102,6
Henkilöstökulut	-264 170,00	-235 845,63	28 324,37	89,3
Palkat ja palkkiot	-211 100,00	-188 159,56	22 940,44	89,1
Henkilösivukulut	-53 070,00	-47 686,07	5 383,93	89,9
Henkilökulujen oikaisuerät				
Palvelujen ostot	-19 450,00	-20 644,93	-1 194,93	106,1
Vuokratkulut	-3 000,00	-2 603,41	396,59	86,8
Aineet ja tarvikkeet	-50 550,00	-55 020,14	-4 470,14	108,8
Muut toimintakulut				
Toimintakulut	-337 170,00	-314 114,11	23 055,89	93,2
TOIMINTAKATE	-11 270,00	20 149,65	31 419,65	-178,8
Rahoitustuotot ja -kulut	12 000,00	4 845,56	-7 154,44	40,4
Korkotuotot		261,23	261,23	0,0
Muut rahoitustuotot	12 000,00	11 764,78	-235,22	98,0
Muut rahoituskulut		-7 180,45	-7 180,45	0,0
VUOSIKATE	730,00	24 995,21	24 265,21	3 424,0
TILIKAUDEN TULOS	730,00	24 995,21	24 265,21	3 424,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	730,00	24 995,21	24 265,21	2 424,0

1.4 Tilikauden tuloksen käsittely

Kirkkoneuvosto esittää, että Mikkelin tuomiokirkkoseurakunnan hautainhoitorahaston vuoden 2020 ylijäämä 24 995,21 € kirjataan tilikauden yli-/alijäämätilille (209000).

2 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

2.1 Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Toimintatuotot	334 263,76	343 036,65
Maksutuotot	327 238,45	334 120,19
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	970,00	954,56
Tuet ja avustukset	6 055,31	7 086,52
Muut toimintatuotot		875,38
Toimintakulut	-314 114,11	-342 784,39
Henkilöstökulut	-235 845,63	-269 498,38
Palkat ja palkkiot	-188 159,56	-216 312,49
Henkilösivukulut	-47 686,07	-54 008,02
Henkilökulujen oikaisuerät		822,13
Palvelujen ostot	-20 644,93	-21 447,55
Vuokrakulut	-2 603,41	-2 401,26
Aineet ja tarvikkeet	-55 020,14	-48 561,82
Muut toimintakulut		-875,38
TOIMINTAKATE	20 149,65	252,26
Rahoitustuotot ja -kulut	4 845,56	52 238,58
Korkotuotot	261,23	1 344,77
Muut rahoitustuotot	11 764,78	38 479,97
Arvon muutokset sijoituksista		12 953,16
Muut rahoituskulut	-7 180,45	-539,32
VUOSIKATE	24 995,21	52 490,84
TILIKAUDEN TULOS	24 995,21	52 490,84
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	24 995,21	52 490,84

2.2 Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Tulorahoitus	24 995,21	52 490,84
Vuosikate	24 995,21	52 490,84
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	24 995,21	52 490,84
Muut maksuvalmiuden muutokset	-16 077,14	84 305,70
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-970,00	68 132,96
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 117,74	-2 002,11
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-18 224,88	18 174,85
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-16 077,14	84 305,70
Rahavarojen muutos	8 918,07	136 796,54
Rahavarojen muutos (tase)	8 918,07	136 796,54

	1.1 - 31. 12.2020	1.1 - 31. 12.2019
Rahavarojen muutos	8 918,07	136 796,54
Rahavarat kauden lopussa	1 202 222,88	1 193 304,81
Rahavarat kauden alussa	1 193 304,81	1 056 508,27

2.1 2.3 Hautainhoitorahaston tase

	31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 202 222,88	1 196 422,55
Saamiset	0,00	3 117,74
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	3 117,74
Siirtosaamiset	0,00	3 117,74
Rahoitusarvopaperit	695 291,96	690 433,39
Osakkeet ja osuudet	695 291,96	690 433,39
Rahat ja pankkisaamiset	506 930,92	502 871,42
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 202 222,88	1 196 422,55
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-507 539,15	-482 543,94
Ainaishoitosopimusten pääomat	-31 106,31	-31 106,31
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-451 437,63	-398 946,79
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-24 995,21	-52 490,84
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-67 162,96	-68 132,96
Lahjoitusrahastojen pääomat	-67 162,96	-68 132,96
VIERAS PÄÄOMA	-627 520,77	-645 745,65
Pitkäaikainen vieras pääoma	-464 463,97	-481 756,22
Saadut ennakot	-464 463,97	-481 756,22
Lyhytaikainen vieras pääoma	-163 056,80	-163 989,43
Ostovelat	-25,85	-2 036,20
Muut velat	-11 298,45	5,37
Siirtovelat	-7 132,50	-17 358,60
Saadut ennakot	-144 600,00	-144 600,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-1 202 222,88	-1 196 422,55

3 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Liitetieto 1: Hautainhoitorahaston sijoitukset

	Tasearvo 31.12.2019	Markkina-arvo 31.12.2020	Tasearvo 31.12.2020
Suorat osakesijoitukset	60 358,40	106 914,47	60 358,40
Korkorahastot	372 950,87	397 094,73	371 377,50
Osakerahastot	257 124,12	305 807,84	263 556,06
Rahoitusarvopaperit yhteensä	690 433,39	809 817,04	695 291,96

Liitetieto 2: Haudanhoitovastuu

Hoitojen määrät	
Kesähoidot	1 937
Määräaikaishoidot	2 102
Ainaishoidot	465
Yhteensä	4 504
Haudanhoitokulut	313 144,11 €
Keskimääräinen haudanhoidon hinta	69,53 €
Jäljellä olevat hoitovuodet	8 122
Hoitovelvoite	564 722,66 €
Rahaston pääoma	1 202 222,88 €
Lahjoitusrahastojen pääoma	-67 162,96 €
Yli-/alikatteisuus	570 337,26 €

4 ALLEKIRJOITUS- JA TILINTARKASTUSMERKINNÄT

Mikkelissä 16.3.2021

Kirkkoneuvosto

Arja Huuskonen
puheenjohtaja

Eeva-Riitta Hahtola
varapuheenjohtaja

Juha Hasanen
jäsen

Urpo Karjalainen
jäsen

Juha Kontinen
jäsen

Timo Leskinen
jäsen

Eija Peura
jäsen

Vuokko Pietarila
jäsen

Liisa Pulliainen
jäsen

Janne Strengell
jäsen

Jarno Strengell
jäsen

Minttu Tamski
jäsen

Monica Valjakka
jäsen

Tiina Snicker
talousjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Mikkelissä xx. päivänä xxkuuta 2021

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Esko Säilä
JHT, HT