

TILINPÄÄTÖS

2024



TOIMINTA - AJATUS

Niiniveden ev.lut seurakunta on osa maailmanlaajaa Kristuksen kirkkoa. Sen perustehtävänä on julistaa evankeliumia Jeesuksesta Kristuksesta, tukea seurakuntalaisia kasvamaan uskossa ja kantamaan vastuuta lähimmäisistä lähellä ja kaukana, sekä vastuuta luomakunnasta.

Sisällys

I. TOIMINTAKERTOMUS.....	2
1 Yleiskatsaus.....	2
2 Hallinto.....	8
3 Henkilöstö.....	9
4 Ympäristö.....	11
5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	12
6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	12
7 Selvitys sisäisestä valvonnasta.....	13
8 Talouden tunnusluvut.....	14
9 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi.....	16
II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	17
1 Käyttötalouden toteutuminen.....	17
2. Tuloslaskelman toteutuminen.....	32
3 Investointiosan toteutuminen.....	33
4 Rahoitusosan toteutuminen.....	34
5 Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumista.....	35
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	36
1 Tuloslaskelma.....	36
2 Rahoituslaskelma.....	37
3 Tase.....	37
IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	38
1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	38
2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	39
3 Tuloslaskelman liitetiedot.....	39
4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	41
5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	42
6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	42
7. Taseyksikkönä hoidetun rahaston tilinpäätös.....	43
V. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	48
VI. LUETTELOT JA SELVITYKSET.....	49

I. TOIMINTAKERTOMUS

1 Yleiskatsaus

Kirkkolaisissa määritellyn tehtävänsä perusteella kirkko julistaa tunnustuksensa mukaisesti Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi. Tämä toteutuu paikallisseurakuntien välityksellä jumalanpalvelusten, kirkon pyhien toimitusten, kristillisen kasvatuksen ja opetuksen, sielunhoidon, diakonian ja lähetystyön sekä muiden kristilliseen sanomaan perustuvien julistus- ja palvelutehtävien kautta.

Niiniveden seurakunnan pyrkii olemaan ihmisiä perinteisin tavoin yhteen kokoava, mutta samalla myös uusia toimintatapoja kokeileva yhteisö, jossa usko Kolmiyhteiseen Jumalaan antaa sisältöä seurakunnan jäsenten elämään. Tällöin seurakuntalaiset voivat kokea yhteisönsä jäsenyyden itselleen tärkeäksi ja haluavat tehdä myös oman osuutensa seurakunnallisen toiminnan ylläpitämiseksi ja kehittämiseksi.

Kirkkoherran virkaa lukuun ottamatta seurakunnan viroissa ja toimissa oli vakinainen henkilöstö. Kirkkoherra Jarmo Paananen sai kertomusvuoden toukokuun alusta eläkepäätöksen. Kirkkoneuvoston pyynnöstä virkaa ei julistettu vielä haettavaksi, jotta voitaisiin selvittää, mitä mahdollisuuksia olisi saada säästöjä kulumakanteissa. Tuomiokapituli antoi määräaikaisen viranhoitomääräyksen rovasti Oiva Maliselle. Kappalaisen virka lakkautettiin maaliskuun alusta lukien virkaa hoitaneen pastori Marja-Leena Niinivaara-Koskellin jäätyä eläkkeelle. Samasta ajankohdasta lähtien perustettiin seurakuntapastorin virka, jonka päävastuualueena on kasvatustyö. Tuomiokapituli nimitti kirkkoneuvoston pyynnöstä virkaan pastori Jenni Blomin, joka oli hoitanut samansisältöistä tehtävää aikaisemmin määräaikaisena viranhaltijana.

Niiniveden seurakunnan missio, visio ja strategia

Strategia on työkalu, ei päämäärä. ”Vaikka strategia olisi kuinka kaunis tahansa, on hyvä aina välillä vilkaista myös tuloksia”, pohti jo Winston Churchill aikoinaan.

Seurakunnan tehtävä, missio, on seurakuntalaisten hengellisen elämän vahvistaminen, monipuolinen jumalanpalveluselämä, palvelut lähellä seurakuntalaisia ja tasapainoinen talous.

Seurakunnan näky, visio, on *kaikkien yhteinen ja osallistava seurakunta.*

Työnäky kannustaa kohtaamaan ja vahvistamaan seurakuntalaisia yhtäältä hyviksi todetuilla, perinteisillä tavoilla ja toisaalta – varsinkin nuorempia sukupolvia tavoittavilla – uusilla tavoilla. Apua ja tukea kohdistetaan erityisesti niille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Lasten ja nuorten kasvua tuetaan heidän tiellään kohti kristillisten arvojen mukaista aikuisuutta.

Olellisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvoonna ja sen jälkeen

Marja-Leena Niinivaara-Koskellin lähtömessu ja -juhla pidettiin 25.2. Tervossa ja seurakuntapastori Jenni Blomin tehtävään siunaaminen Vesannon kirkossa 3.3. Brunssikirkot, nuoren seurakunnan veisumessu, perhejumalanpalvelus ja äitienpäivälounas Tervonsalmessa, edellisen nimikkolähetin vierailu kesäkuussa ja uuden joulukuussa, Luontokirkko Tervonsalmessa rippikoululeirin aikana

heinäkuussa, Kansanlaulukirkko Tervossa elokuussa, alueellinen Pohjois-Savon sotiemme veteraanien ja reserviläisten kirkkopyhä Vesannolla syyskuun alussa, rovastikunnallinen lähetyspyhä Vesannolla lokakuun alussa sekä monet konsertit kokosivat säännöllisen viikkotoiminnan ohella paljon ihmisiä yhteen kuulemaan Jumalan Sanan ja virsien puhuttelua tai nauttimaan musiikista.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkolliset toimitukset ovat yksi seurakunnan tärkeimmistä mahdollisuuksista kohdata jäsenensä. Seurakunnan työntekijät kohtaavat kirkollisissa toimituksissa suuren joukon niitä seurakuntalaisia, jotka eivät muuten osallistu seurakunnan säännölliseen toimintaan. Hautaan siunaamisia toimitettiin 75 (68/2023), kasteita 10 (5/2023), avioliittoon vihkimisiä 3 (3/2023) ja avioliiton siunaamisia 3.

Seurakunnan toiminnassa tilastoitua toimintaa oli kertomusvuonna yhteensä 861 kertaa. Tämä luku koostuu jumalanpalveluksista (105), kirkollisista toimituksista (91), muista tilaisuuksista (123), retkistä ja leireistä (9), ryhmätoiminnasta (23) ja kohtaamisista (404). Osallistujia näissä tapahtumissa oli yhteensä 14 327. Toiminta oli kaiken kaikkiaan suunnilleen samalla tasolla edellisvuoden kanssa.

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. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaa: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa on juuri vaihtunut, erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, 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. (VM 19.12.2024)

Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaisua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024)

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 (lähde Kirkkohallitus, Johanna Simpanen).

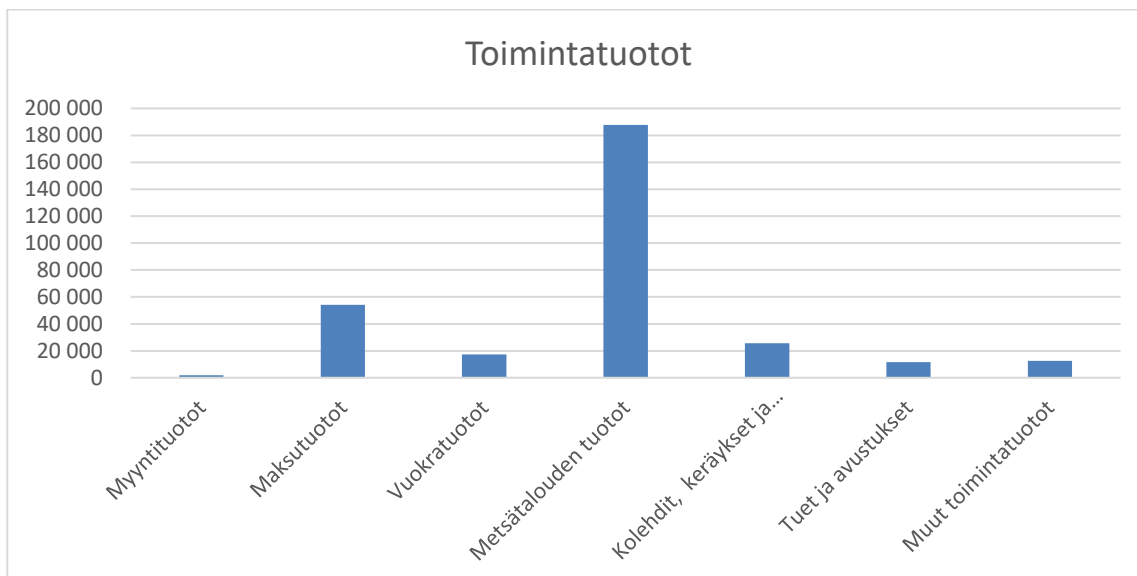
Seurakunnan talouden kehitys

Niiniveden seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys. Seurakuntien talousanalyysin (28.8.2024) arvion mukaan verotulot kasvavat vuonna 2025 noin 6 % ja seuraavina vuosina vuosittain vain noin 0,6 %. Kun verotulot eivät kata inflaation aiheuttamaa kuluttajahintojen nousua eivätkä myöskään palkankorotuksia, talouden raamit väistämättä tiukkenevat. Tilanteeseen on välttämätöntä varautua ajoissa. Talouden sopeuttamisessa yhtenä tärkeänä työkaluna toimii Kirkkohallituksen mallin mukaisesti laadittu kiinteistöstrategia. Myös muita varautumiskeinoja ja mahdollisuuksia seurakunnallisen toiminnan ylläpitämiseksi on syytä kartoittaa.

Vuonna 2024 Niiniveden seurakunnan verotulot kasvoivat 5,3 % edellisvuoteen verrattuna. Seurakunnan tilikauden tulos on 85 777,82 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma sisältää kertaluonteina eränä maa-alueen lunastuksen 7 458 euroa. Tuloksen arvioinnissa tulee ottaa huomioon myös verotulojen täydennysavustus 23 787 euroa.

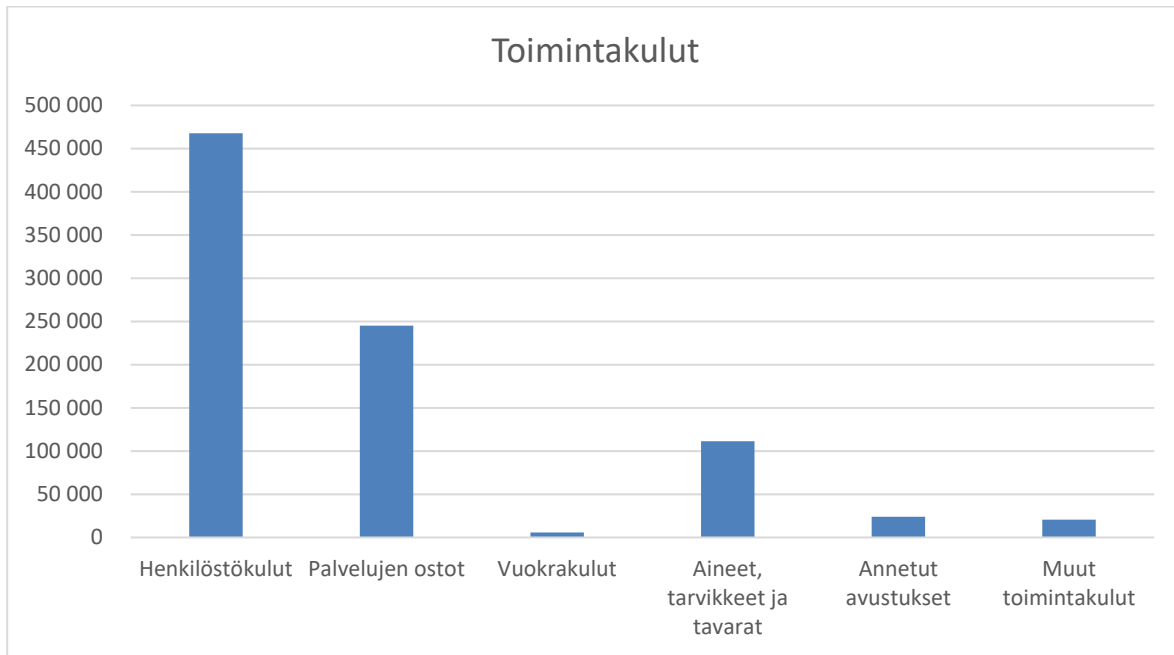
Toimintatuotot olivat 311 301 euroa ja ne laskivat edellisvuoteen verrattuna noin 7 prosentilla.

Toimintatuottojen jakauma eri tuottoihin on seuraava:



Toimintakulut olivat 881 994 euroa ja ne nousivat edellisvuodesta noin 3%. Eniten kulut nousivat palvelujen ostoissa.

Toimintakulujen jakauma kululajeittain:



Kirkollisverotulot olivat noin 683 072 euroa, mikä on noin 34 220 euroa enemmän kuin vuonna 2023. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli noin 62 %. Valtionrahoitusta saatiin 68 196 euroa, jonka osuus kokonaistuloista oli noin 6 %. Verotuskuluja maksettiin 9 656 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 53 310 euroa. Toiminta-avustuksia saatiin 23 787 euroa, mikä on hieman vähemmän kuin edellisvuonna. Rahoitus- ja korkotuottoja saatiin noin 15 203 euroa.

Vuosikatetta kertyi 156 588 euroa. Jos saadut toiminta-avustukset ja kertaluonteinen pysyvien vastaavien myynti vähennetään, vuosikate olisi ollut 125 343 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 75 785 euroa.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 146 817 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 819 477 euroa.

Seurakunta ei toteuttanut investointeja vuoden 2024 aikana.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Niiniveden seurakuntaan.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Verotulojen kehitys on viimeisen viiden vuoden aikana vaihdellut hieman. Pääsääntöisesti verotulot ovat kuitenkin kasvaneet. Vuonna 2023 tapahtui valtakunnallinen soteuudistus, jonka vaikutusta ennakoitiin laskelmalla kirkollisveroprosenttia. Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

Niiniveden seurakunnan kirkollisveroprosentti vuonna 2024 oli 1,80. Ennusteen mukaan verotulojen kehitys on seuraavina vuosina lähellä nollassa, poikkeuksena vuosi 2025. Vuonna 2025 verotuloihin tulee vaikuttamaan verotusuudistus. Inflaatiokehityksen ja kohonneiden kustannusten vuoksi kiinteistökantaan kohdistuvia päätöksiä joudutaan harkitsemaan.

Seurakunnan talouden suunta on jatkuvasti näyttänyt heikkenevältä, mutta todellisuudessa taloudellinen tilanne on viime vuosina ollut hyvä. Niiniveden seurakunnan vuosittaisena talouteen vaikuttavana tekijänä on puunmarkkinahinnan kehittyminen. Lähitulevaisuudessa talouden heikkene-
misen suurimpana uhkana on henkilöstökulujen ja hintojen nousu. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 2-4 prosentin luokkaa ja laskun arvioidaan jatkuvan 2 prosentin tasolla tulevina vuosina. Arvion mukaan vuonna 2036 jäsenmäärä olisi jo alle 2000 jäsentä. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenten ikärakenne.

Seurakunnan taloutta on sopeutettu virkajärjestelyiden avulla. Näistä merkittävin on kappalaisen viran lakkauttaminen 1.3.2024 alkaen. Kappalaisen virkaan kuuluneita tehtäviä on jaettu muiden hengellisen työntekijöiden kesken.

Hallinnon, toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Talouden mittarit ja tarkastelu

- 1) Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi).
- 2) Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.
- 3) Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena.
- 4) Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.

Tarkastelu: Kriisiytyvän seurakunnan mittareista talouden mittarit eivät täyty.

- 1) tilikauden tulos ilma kertaluonteisia eriä 2024 54 533 €, 2023 153 067 €
- 2) edellisten vuosien ylijäämä taseessa 692 968 €, vuoden 2024 ylijäämä 85 777 €
- 3) maksuvalmius 31.12.2024 316 päivää
- 4) Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista 2022 53,28 %, 2023 54,67 % ja 2024 52,93 %

Hallinnon ja toiminnan mittarit ja tarkastelu

- 1) Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät
 - Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa
 - Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa
- 2) Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta
 - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat
 - Hallintomenettelyn puutteellisuudet
- 3) Seurakunnan toimintaorganisaatio
 - Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit
 - Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä.
 - Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri

4) Johtaminen seurakunnassa

- Johtamisen heikkoudet
- Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat
- Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin
- Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa

5) Seurakunnan henkilöstö

- Henkilöstön määrä
- Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia
- Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna

Tarkastelu:

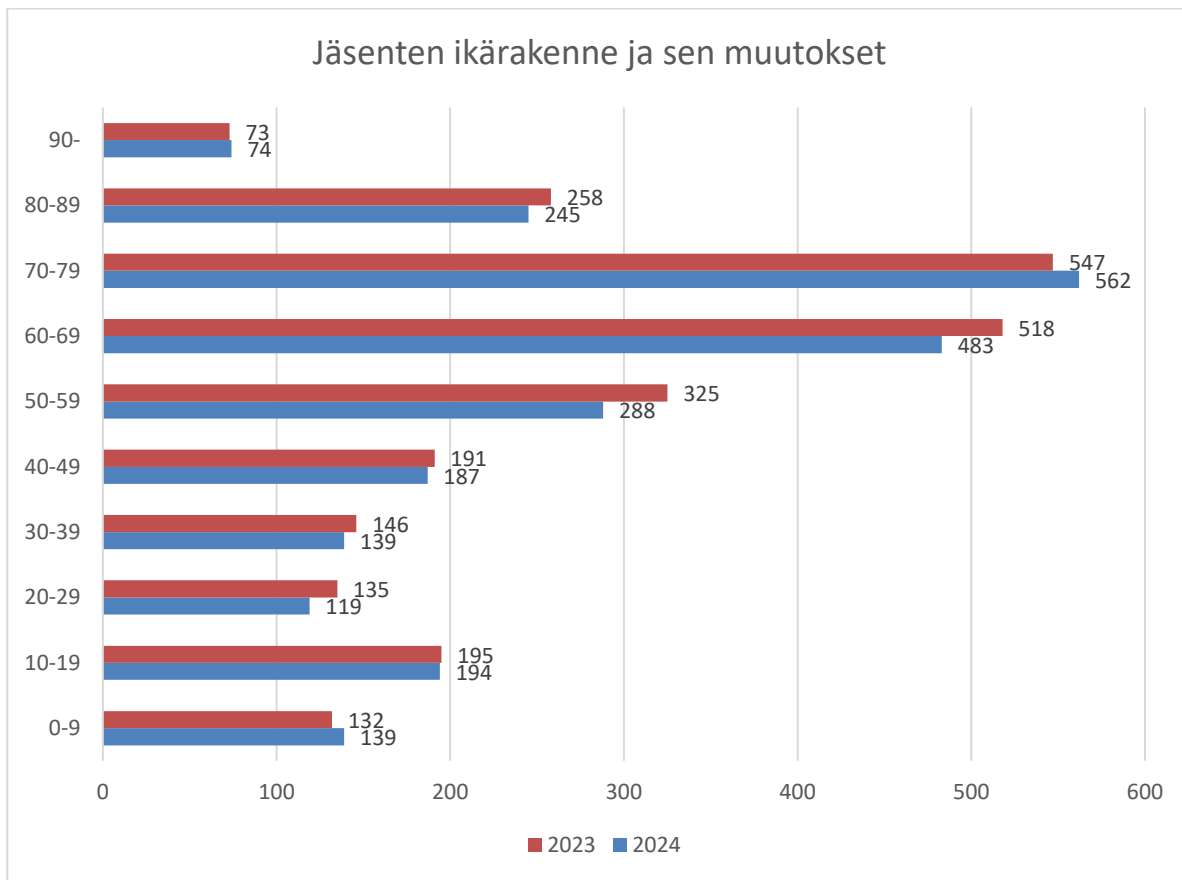
- 1) Hautausmaiden ja hautustoimen hoito on suunnitelmien mukaista. Määräaikaisten hautojen seuranta aloitettu 2024 aikana. Basis-rekisteri on käytössä myös esinerekisterin osalta.
- 2) Toimielinten kokoonpanoon ja niiden toimivuuteen ei ole liittynyt ongelmia eikä hallintomenetelyyn puutteellisuuksia.
- 3) Seurakunnan toimintaorganisaatioon ei liity puutteita tai laiminlyöntejä perustehtävien hoitamisen osalta. Seurakunnan toimintakulttuuri on joustava. Jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 14,4 %.
- 4) Johtamista tukevia suunnitelmia on tehty. Viimeisenä niistä kiinteistöstrategia, joka hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 15.5.2024. Yhteistyön kartoittamista naapuriseurakuntien kanssa on aloitettu kirkkoneuvostojen tapaamisilla.
- 5) Henkilöstön määrä on pieni. Ajoittain henkilöstön riittävydessä ongelmia ja sijaisten saanti muiden kuin papin ja kanttorin osalta haastavaa. Hautausmaiden kesätyöntekijöiden paikkoihin ei ole ollut juurikaan hakijoita.

Seurakunnan jäsenmäärä ja jäsenmäärän muutos

Seurakunnan jäsenmäärä 31.12.2024 oli 2430 henkilöä. Jäsenistä naisia oli 1208 henkilöä ja miehiä 1222 henkilöä. Valtaosa jäsenistä oli äidinkieleltään suomenkielisiä. Seurakuntaan kuului noin 78 % alueen väestöstä.

kastetut	6
kuolleet	69
liittyneet	0
eronneet	21
muuttoliike (+/-)	-8
jäsenmuutos yhteensä	-90
Jäsenet 31.12.2023	2 520
Jäsenet 31.12.2024	2 430

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos



2 Hallinto

Niiniveden seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:

Kirkkovaltuusto

Tilintarkastajat

Kirkkoneuvosto

Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

Kirkkovaltuusto 2023–2026

Kokoonpano: Huttunen Esko (puheenjohtaja), Jäntti Anne, Korhonen Auli, Korhonen Ilkka, Koskinen Sirkka, Kukkonen Erkki, Laitinen Uolevi, Leinonen Ville, Malinen Jari, Palmio Inkeri (varapuheenjohtaja), Raatikainen Anna-Riitta, Riekinen Tarja, Röntynen-Huttunen Maija, Simonen Marjukka, Tarvainen Maarit.

Toiminta: kokoontui vuoden aikana neljä (4) kertaa.

Kirkkovaltuuston kokouksissa on käsitelty kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat toimintaker-
tomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tili-
velvollisille sekä vuosien 2025–2027 toimintasuunnitelman ja talousarvion hyväksymisen. Li-
säksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,85 % vuodelle 2025.

Tärkeimmät päätökset 2024: Kiinteistöstrategian hyväksyminen, Hallintosäännön muutos.

Aloitteet: saapuneita aloitteita ei ollut.

Kirkkoneuvosto 2023–2024

Kokoonpano: Malinen Oiva, puheenjohtaja, Jäntti Anne, Korhonen Ilkka, Laitinen Uolevi, Leinonen Ville, Raatikainen Anna-Riitta (varapuheenjohtaja), Tarvainen Maarit.

Toiminta: kokoontui vuoden aikana seisemän (7) kertaa.

Tärkeimmät päätökset 2024: lähetyksen johtosäännön hyväksyminen, lausunto kirkkoheranviran haettavaksi julistamisesta, hautausmaakatselmus, rippikoulun vuosisuunnitelma 2025, nimikkolähettisopimuksen päivitys, työterveyshuollon sopimuksen päivitys, suoritusliisistä päättäminen ja nuorten vaikuttajaryhmän nimeäminen.

Tilintarkastusyhteistyö 2023–2026

Itä-Suomen Tilintarkastus Oy, vastuullisena tilintarkastajana Timo Nuutinen

3 Henkilöstö

Seurakunnan henkilöstön määrä 31.12.2024 oli kahdeksan kokoaikaista henkilöä, joista seitsemän oli vakituisessa ja yksi määräaikaisessa palvelussuhteessa. Yksi työntekijöistä oli lomautettuna. Vuoden vaihteessa kirkkoherran virkaa ei ole täytetty vakituisella viranhaltijalla. 31.12.2024 työssä olleesta henkilöstöstä virkasuhteisia oli viisi ja työsuhteisia kaksi. Työaikamuodoista hengellisen työntekijöitä oli neljä, yleistyöaikaan kuului kaksi ja toimistotyöaikaan yksi työntekijä.

Määräaikainen työntekijä oli palkattuna kiinteistö- ja hautausmaatehtäviin. Lisäksi seurakunnalla oli Tervon hautausmaarahaston ja haudanhoitorahaston varoilla palkatut kesätyöntekijät.

Henkilöstön keski-ikä 31.12.2024 49,13 vuotta

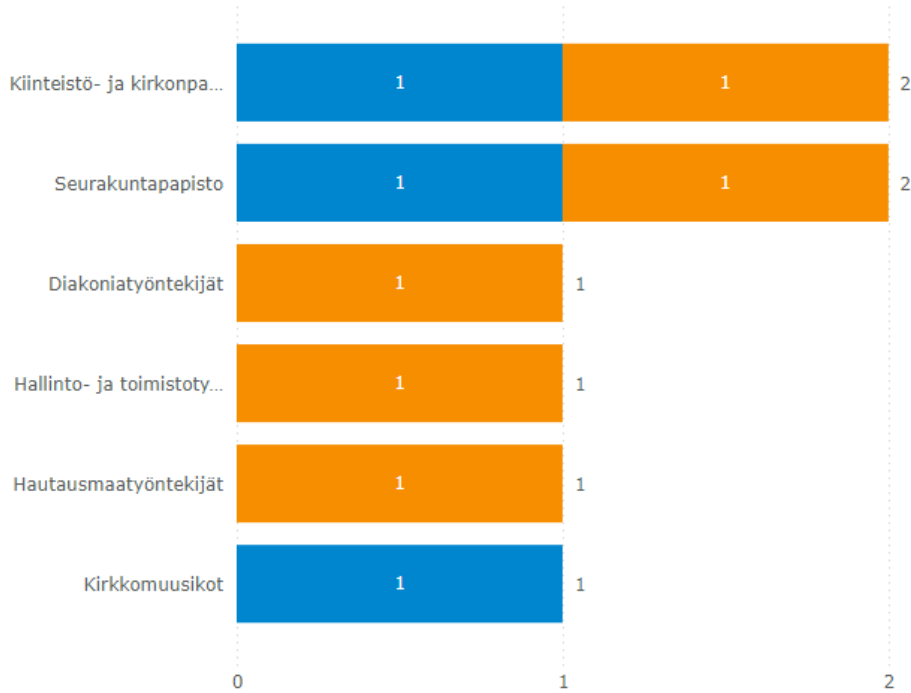
Henkilöstön sukupuolijakauma 31.12.2024: naiset 62,5 %, miehet 37,5 %

Henkilöstön määrä työaloittain

Työala	2024
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelutyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	1
yhteensä	8

Palvelussuhteet tehtävän ja sukupuolen mukaan

Sukupuoli ● Mies ● Nainen



Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstöstä eläköityi kaksi henkilöä. Seurakuntapastorin virka muuttui vakituseksi 1.3.2024 alkaen ja virka on täytetty. Henkilöstön lähtövaihtuvuus oli 25 % ja tulovaihtuvuus 12,5 %.

Henkilöstökulut

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-382 198,95	-394 915,20	-325 392,63
Eläkekulut	-79 889,11	-83 771,29	-68 287,84
Muut henkilösivukulut	-7 079,32	-15 456,51	-12 278,19
Saadut henkilöstökorvaukset	934,18	17 050,40	8 305,90
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	1 309,63	9 329,13	3 151,02
YHTEENSÄ	-466 923,57	-467 763,47	-394 501,74
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-15 051,83	-17 520,17	-12 984,50
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-2 646,59	-2 163,87	-2 516,66
Työterveyshuolto	-2 915,41	-2 467,71	-5 187,66
YHTEENSÄ	-20 613,83	-22 151,75	-20 688,82

Henkilötyövuoden hinnaksi vuonna 2024 tuli 51 296 euroa (vuonna 2023 46 305 euroa). Työssä jaksamiseen (liikuntaselit) käytettiin 1233,00 euroa (vuonna 2023 795,76 euroa).

Henkilöstön koulutus

Osa henkilöstöstä osallistui koulutukseen, joita toteutettiin myös webinaareina. Koulutuspäiviä koko henkilöstöllä oli yhteensä 20. Koulutuskustannukset henkilöstömenoista olivat 0,53 %.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 63 päivän osalta. Sairauslomista 1–3 päivän poissaoloja 8 päivän ajalta. Sairauspoissaolojen määrä on laskenut edellisestä vuodesta, jolloin niitä oli yhteensä 442 päivää. Terveysperusteiset poissaolot ovat vähentyneet vuoden 2024 aikana kun aikaisempien vuosien suunta oli kasvava.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinnan kanssa. Sopimus on voimassa tois-
taiseksi.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointipäivä. Lisäksi henkilökunnan hyvinvointia on tuettu tarjoamalla henkilöstön käyttöön kulttuuri- ja liikuntarahaa (ePassi), jonka suuruutta lisättiin vuoden aikana (200 euroa/vuosi/työntekijä). Hiippakunnan työyhteisökonsultti vieraili seurakunnassa haastattelemassa työntekijöitä kahteen otteeseen. Haastattelujen tuloksia ja havaintoja käytiin läpi yhteisessä palaverissa, jossa konsultti antoi myös ohjeita ja keinoja työyhteisön sisäisen dynamiikan ja toimintatapojen parantamiseen.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista %
2024	68,35
2023	72,09
2022	62,3
2021	65,4
2020	77,9

Henkilöstökulut ovat olleet samaa luokkaa edelliseen vuoteen verrattuna, vaikka yksi virka on ollut lakkautettuna 10 kuukauden ajan. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on laskenut edelliseen vuoteen verrattuna.

4 Ympäristö

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Seurakunnalla ei vielä ole ympäristödiplomia, mutta tavoitteeksi hakemusprosessille on asetettu vuosi 2026.

Kiinteistöstrategiassa ja hautausmaiden hoitosuunnitelmassa huomioidaan ympäristöasioita yhä enemmän. Lisäksi pyritään siihen, ettei seurakunnan omistuksessa ole sellaista kiinteistöä, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Näin säästöjä syntyy korjaus- ja ylläpitokustannuksissa ja myös päästöt vähenevät. Kulttuurihistoria otetaan suunnitelmissa kuitenkin ensisijaisesti huomioon.

Kiinteistöt lämmitetään sähköllä ja kaukolämmöllä, öljylämmityksestä on jo luovuttu varsinaisena lämmitysmuotona.

Seurakunnassa on kirkkovaltuuston 30.9.2020 hyväksymä metsäsuunnitelma (metsälaki, 1093/1996), jonka mukaisesti metsiä hoidetaan. Periaatteena on hoitaa metsiä kestävästi niin, että niiden monimuotoisuus, tuottavuus, uusiutumiskyky ja elinvoimaisuus säilyy.

Seurakunnassa pyritään yhä enemmän paperittomaan toimintaan, jos se vain on mahdollista. Esi-merkiksi hallintoon liittyvät kokousmateriaalit lähetetään pääsääntöisesti sähköisinä dokumentteina.

Diakoniatyössä jaetaan hävikkiruokaa.

5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Seurakunnan talous heikentyy pidemmällä ajanjaksolla vähenevien kirkollisverotulojen ja nousevien kustannusten johdosta. Lisäksi seurakunnan kiinteistöjen korjaustarve on käyttöön nähden suuri. Seurakunnan jäsenmäärä tulee edelleen pienenemään ja mikäli nykyinen kehitys jatkuu, jopa väestöennustetta nopeammin. Jäsenmäärä on tätä kirjoitettaessa 2421, vaikka alla olevan taulukon ennusteessa arvioidaan vuoden 2025 lopussa olevan jäseniä vielä 2431 henkeä. Viiden edellisen vuoden aikana jäsenmäärä on vähentynyt keskimäärin 82 henkeä ja kymmenen edellisen vuoden aikana 75 henkeä vuodessa. Jos nykyinen tahti jatkuu, jäsenmäärä painuu alle 2000 jo viiden vuoden kuluttua. Talouden tasapainottamismahdollisuuksia tulisi kartoittaa ennakkoluulottomasti sekä naapuriseurakuntien kesken että oman seurakunnan kiinteistöstrategiasta käsin. Vähenevälle jäsenmäärälle ei ole järkevää ylläpitää kaikkia nykyisiä toimitiloja.

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2023 %	Kirkkoon kuulu- vuus, %
2025	2431	-89	-3,5	76,2
2026	2389	-131	-5,2	75,7
2027	2345	-175	-7	75,3
2028	2304	-216	-8,6	74,9
2029	2259	-301	-10,3	74,4
2030	2219	-343	-12	74
2031	2177	-381	-13,6	73,5
2032	2139	-413	-15,1	73,1
2033	2107	-451	-16,4	72,8
2034	2069	-487	-17,9	72,3
2035	2033	-523	-19,3	71,8

6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi on arvioitu jäsenmäärän aleneminen ja jäsenistön ikärakenne sekä niiden myötä tapahtuva tulopohjan heikkeneminen. Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöihin on päivitetty pelastussuunnitelmat
- Esineet: Seurakunta on teettänyt kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventoinnin
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Pihlajalinna. Työpaikkaselvitys on tehty

syksyn 2024 aikana. Lisäksi työpaikkakäyntejä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

- Lainat ja sijoitukset: seurakunnalla ei ole lainaa.
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Itä-Suomen IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä. Jäsenkirjanpidon hoitaa Kuopion aluekeskusrekisteri, joka myös myöntää siihen tarvittavat käyttäjäoikeudet. Henkilöstöltä vaaditaan vuosittain tietoturvaan liittyvään koulutusmateriaaliin tutustumista ja tietoturvatestin suorittamista.
- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle sekä julkaistu soveltuvilta osin seurakunnan kotisivuilla. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Käteisvarojen käsittelyn ohjeet sisältyvät sisäisen valvonnan ohjeisiin.
- Korruption torjunta: Kirkkovaltuuston hyväksymässä taloussäännössä on linjattu ohjeet lahjojen antamisesta ja vastaanottamisesta.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Seurakunnalla ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita.

7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kirkkoneuvostolla. Sisäisen valvonnan toteuttamisvastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäistä valvontaa ovat kaikki toimenpiteet, jotka edistävät toimintavarmuutta ja tarkoituksenmukaisuutta seurakunnan tavoitteiden saavuttamiseksi nykyhetkestä tulevaisuuteen. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Niiniveden seurakunnalla on sisäisen valvonnan ohje ja kirkkoneuvosto on hyväksynyt sen 25.10.2023. Seurakunnalle on 20.11.2023 hyväksytty päivitetty taloussääntö, jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

Seurakunnassa on laadittu hallintosääntö Kirkkohallituksen hallintosääntömallin mukaisesti. Hallintosääntö on päivitetty kirkkovaltuustossa 16.5.2024. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä. Erillisiä johtosääntöjä ei enää ole.

Kirkkoneuvosto on osaltaan hoitanut henkilöstöhallinnon tehtäviä päättämällä työntekijävalinnoista, virkojen täyttämisestä, palkkauksesta sekä suorituslisien maksamisesta.

Erilaiset vastuut on kuvattu hallintosäännössä. Työntekijöiden tehtävänkuvaukset käydään vuosittain kehityskeskustelussa läpi, jotta varmistetaan niiden ajantasaisuus.

Kukin työntekijä vastaa oman työalansa määrärahojen käytöstä toimintasuunnitelman mukaisesti. Määrärahojen käyttöä on mahdollista seurata lähes reaaliaikaisesti Kirkon palveluskeskuksen ylläpitämässä järjestelmässä.

Tilintarkastusyhteisönä on Itä-Suomen Tilintarkastus Oy, josta vastuunalaisena tilintarkastajana toimii Timo Nuutinen. Avustavana tilintarkastajana toimii Jarmo Heikkinen.

Kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle on raportoitu talouden sekä toiminnan toteutumisista vuoden aikana.

Kaikki viranhaltijapäätökset annetaan tiedoksi kirkkoneuvoston puheenjohtajalle ja varapuheenjohtajalle. Lisäksi kirkkoherran ja talouspäällikön viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi kirkkoneuvostolle kokouksien yhteydessä. Päätökset, joista seurakunnan jäsenellä on muutoksenhakuoikeus, on julkaistu seurakunnan internetsivustolla.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Pienen henkilöstömäärän vuoksi järjestelmien käyttöoikeuksia ja niiden hallinnointia on kehitettävä niin, että järjestelmien käyttö on toimivaa ja käyttöoikeudet pystytään pitämään helposti ajan tasalla.

Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä sekä ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikeudet.

Rakennusten ja historiallisesti arvokkaiden esineiden pelastussuunnitelmien puutteet ovat tiedossa ja suunnitelmien päivitystä jatketaan.

8 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Niiniveden seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuodesta 2023 vuoteen 2024. Vuonna 2023 tulo-kulusuhteeseen vaikutti erityisesti metsätalouden normaalia suuremmat tulot. Vuosikatteen osuus, 206,62 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	35,30	39,09
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	206,62	348,54
Vuosikate (€/jäsen)	64,44	70,89

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, (%), osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla. Laskentakaava: $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmistevastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikatteen osuus poistoista %, Laskentakaava: $\text{Vuosikate jaettuna poistot} * 100$

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 146 817 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 819 477 euroa.

Investoinnit: Tervon kellotornin siivous ja verkotustyölle ei ollut tarvetta arvioidussa laajuudessa, jonka vuoksi investointia ei toteutettu. Siivoustyö tehtiin normaalina kiinteistön hoitotyönä.

Rahavarojen riittävyys oli 316 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Seurakunnalla ei ole enää lainaa.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)		66,34
Rahavarojen riittävyys (pv)	316	187
Lainanhoitokate	4 143,56	763,04

Investointien tulorahoitusprosentti, Laskentakaava: $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Rahavarojen riittävyys, pv, laskentakaava: $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$. Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapereihin sekä rahat ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat

Lainanhoitokate, laskentakaava: $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainan lyhennykset})$

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 3,45 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 57 478 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 2,12 miljoonaa euroa. Ne pienenevät 76 151 euroa pääasiassa poistojen myötä. Vaihtuvissa vastaavissa saamiset ja rahoitusarvopaperit olivat 85 425 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 742 875 euroa ja ne kasvoivat 146 424 eurolla. Oma pääoma kasvoi 94 472 euroa, eli kuluneen vuoden ylijäämän ja korjatun lomapalkkavelan verran.

Seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa vuoden lopussa. Rahoitusvarallisuus 292,92 euroa/jäsen, on keskiarvoa (295 euroa/jäsen) hieman alempi. Seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	96,05	95,49	93,68
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	292,92	216,72	245,49
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	10,73	12,03	18,79
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00	1,93

Omavaraisuusaste, %, laskentakaava: $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosisopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$.

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen, laskentakaava: $[(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %, laskentakaava: $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käytötulot}$.

Lainakanta, euroa/jäsen, laskentakaava: [Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat+ Siirtovelat + Muut velat)] / Jäsenmäärä

9 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Niiniveden seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on 80 803,51 euroa

Poistoeron vähennys 4 974,31 euroa

Tilikauden ylijäämä 85 777,82 euroa

Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 85 777,82 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille ”Tilikauden yli/alijäämä”.

Talouden tasapainottamista koskevat toimenpiteet

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 692 968,71 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1 Käyttötalouden toteutuminen

Niiniveden seurakunnassa sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on tulosityksikkötasolla toimintakate 1.

Sisäiset korot on laskettu 31.12.2024 Euribor 12 kk mukaisesti, korko 2,46 %.

Hallinto (pääluokka 1)

Tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

- hallintoelimet
- talous- ja henkilöstöhallinto
- kirkonkirjojen pito
- kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto. Kirkkovaltuuston toimikausi on 2023–2026. Kirkkovaltuusto käyttää ylintä päätösvaltaa seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Kirkkovaltuusto nimeää kirkkoneuvoston, joka johtaa seurakunnan toimintaa ja hallintoa sekä taloudenhoitoa.

Kirkkoherra ja taluspäällikkö toimeenpanevat kirkkoneuvoston päätöksiä ja toimivat työnantajan edustajina. Henkilöstöhallintoa hoidetaan Kirkkohallituksen ohjeiden sekä Kirkon virka- ja työehtosopimusten mukaisesti. Talous- ja henkilöstöhallinto toimii Kirkon Palvelukeskuksen alaisuudessa ja sen järjestelmissä.

Kuopion aluekeskusrekisteri hoitaa Niiniveden seurakunnan jäsenrekisteriä ja siihen liittyvää asiakaspalvelua.

Tavoitteet 2024 ja toteutuskeino: Luottamushenkilöiden perehdyttämistä seurakunnan hallintoon ja toimintaan osallistamista jatketaan. Järjestetään luottamushenkilöiden ja henkilöstön yhteisiä tapaamisia talouden ja toiminnan suunnittelemiseksi ja arvioimiseksi. Lisäksi tarjotaan mahdollisuuksia osallistua koulutuksiin.

Toteutuminen: Luottamushenkilöt ja työntekijät kokoontuivat syksyllä keskustelemaan seurakunnan ja sen toiminnan tulevaisuuden näkymistä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011010000 - Hallintoelimet						
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 090,00		-6 090,00	-2 557,49	-3 532,51	42,0
Toimintakate 1	-6 090,00		-6 090,00	-2 557,49	-3 532,51	42,0
Toimintakulut (sisäiset)	-9 170,00		-9 170,00	-9 126,31	-43,69	99,5
Toimintakate 2	-15 260,00		-15 260,00	-11 683,80	-3 576,20	76,6
Laskennalliset erät	15 260,00		15 260,00	11 683,80	3 576,20	76,6
Sisäiset vyörytyserät	15 260,00		15 260,00	11 683,80	3 576,20	76,6
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011050000 - Talous- ja henkilöstöhallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 160,00	160,00	1 320,00	1 455,61	-135,61	110,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-58 185,00	490,00	-57 695,00	-54 900,16	-2 794,84	95,2
Toimintakate 1	-57 025,00	650,00	-56 375,00	-53 444,55	-2 930,45	94,8
Toimintakulut (sisäiset)	-5 340,00		-5 340,00	-3 119,47	-2 220,53	58,4
Toimintakate 2	-62 365,00	650,00	-61 715,00	-56 564,02	-5 150,98	91,7
Laskennalliset erät	62 365,00		62 365,00	56 564,02	5 800,98	90,7
Sisäiset vyörytyserät	62 365,00		62 365,00	56 564,02	5 800,98	90,7
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	650,00	650,00	-0,00	650,00	-0,0
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011070000 - Kirkonkirjojenpito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 710,00		-5 710,00	-3 182,04	-2 527,96	55,7
Toimintakate 1	-5 710,00		-5 710,00	-3 182,04	-2 527,96	55,7
Toimintakate 2	-5 710,00		-5 710,00	-3 182,04	-2 527,96	55,7
Laskennalliset erät	-1 580,00		-1 580,00	-803,48	-776,52	50,9
Sisäiset vyörytyserät	-1 580,00		-1 580,00	-803,48	-776,52	50,9
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-7 290,00		-7 290,00	-3 985,52	-3 304,48	54,7
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011080000 - Kirkkoherranvirasto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-88 640,00	-8 750,00	-97 390,00	-90 934,77	-6 455,23	93,4
Toimintakate 1	-88 640,00	-8 750,00	-97 390,00	-90 934,77	-6 455,23	93,4
Toimintakulut (sisäiset)	-2 670,00		-2 670,00	-5 794,42	3 124,42	217,0
Toimintakate 2	-91 310,00	-8 750,00	-100 060,00	-96 729,19	-3 330,81	96,7
Laskennalliset erät	91 310,00		91 310,00	96 729,19	-5 419,19	105,9
Sisäiset vyörytyserät	91 310,00		91 310,00	96 729,19	-5 419,19	105,9
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-8 750,00	-8 750,00	0,00	-8 750,00	-0,0

Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

- jumalanpalveluselämä
- hautaan siunaaminen
- muut kirkolliset toimitukset
- aikuistyö
- muut seurakuntatilaisuudet
- tiedotus ja viestintä
- musiikki
- varhaiskasvatus
- rippikoulu
- nuorisotyö
- diakonia
- lähetys

Jumalanpalveluselämä, hautaan siunaaminen ja muut kirkolliset toimitukset

Tavoitteet 2024 ja toteutuskeinot: Messu tai sanajumalanpalvelus pidetään joka sunnuntai, pääsääntöisesti molemmissa kirkoissa, arkipyhinä tai erityistilanteissa vain toisessa. Pidetään säännöllisesti myös perhejumalanpalveluksia. Vapaaehtoisia kutsutaan suunnittelemaan ja toteuttamaan jumalanpalveluksia yhdessä viranhaltijoiden kanssa.

Kirkollisten toimitusten tehtävänä on kohdata seurakuntalaiset heidän elämäntilanteeseensa ja välittää heille kokemus Kristuksen läsnäolosta ja seurakuntayhteydestä. Kirkolliset toimitukset ja niihin liittyvät toimituskeskustelut hoidetaan hyvin ja kiireettömästi. Järjestetään hääyö –tapahtuma.

Toteutuminen: Jumalanpalvelukset on pidetty pääsääntöisesti messuina ja aloitettu Ve-sannon kirkossa klo 10.00 ja Tervon kirkossa klo 13.00. Kun on järjestetty jonkin erityisteen mukainen jumalanpalvelus tai jumalanpalvelukseen on liittynyt jokin juhla tai muu tapahtuma, ne on pidetty pääsääntöisesti vain toisella paikkakunnalla. Näissä järjestelyissä on noudatettu vuorotteluperiaatetta.

Kirkollisista toimituksista hautaan siunaamiset ja avioliittoon vihkimiset on toimitettu pääsääntöisesti kirkoissa. Hääyö-tapahtumassa vihittiin kaksi paria. Kasteet on toimitettu koteissa tai seurakuntataloissa.

Vapaaehtoisia avustajia (esim. tekstien ja rukousten lukeminen, kolehdin kanto) on saatu mukaan silloin tällöin.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012010000 - Jumalanpalveluselämä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-70 270,00	-7 620,00	-77 890,00	-67 488,62	-10 401,38	86,6
Toimintakate 1	-70 270,00	-7 620,00	-77 890,00	-67 488,62	-10 401,38	86,6
Toimintakulut (sisäiset)	-87 240,00		-87 240,00	-109 159,48	21 919,48	125,1
Toimintakate 2	-157 510,00	-7 620,00	-165 130,00	-176 648,10	11 518,10	107,0
Laskennalliset erät	-48 245,00		-48 245,00	-50 704,97	2 459,97	105,1
Sisäiset vyörytyserät	-48 245,00		-48 245,00	-50 704,97	2 459,97	105,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-205 755,00	-7 620,00	-213 375,00	-227 353,07	13 978,07	106,6
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012020000 – Hautaan siunaaminen						
Toimintakulut (ulkoiset)	-42 380,00	-5 060,00	-47 440,00	-41 198,86	-6 241,14	86,8
Toimintakate 1	-42 380,00	-5 060,00	-47 440,00	-41 198,86	-6 241,14	86,8
Toimintakulut (sisäiset)	-45 200,00		-45 200,00	-55 403,04	10 203,04	122,6
Toimintakate 2	-87 580,00	-5 060,00	-92 640,00	-96 601,90	3 961,90	104,3
Laskennalliset erät	-27 050,00		-27 050,00	-28 132,07	1 082,07	104,0
Sisäiset vyörytyserät	-27 050,00		-27 050,00	-28 132,07	1 082,07	104,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-114 630,00	-5 060,00	-119 690,00	-124 733,97	5 043,97	104,2

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012030000 - Muut kirkolliset toimitukset						
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 670,00		-8 670,00	-7 750,57	-919,43	89,4
Toimintakate 1	-8 670,00		-8 670,00	-7 750,57	-919,43	89,4
Toimintakulut (sisäiset)	-9 340,00		-9 340,00	-9 601,84	261,84	102,8
Toimintakate 2	-18 010,00		-18 010,00	-17 352,41	-657,59	96,3
Laskennalliset erät	-5 550,00		-5 550,00	-5 097,78	-452,22	91,9
Sisäiset vyörytyserät	-5 550,00		-5 550,00	-5 097,78	-452,22	91,9
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-23 560,00		-23 560,00	-22 450,19	-1 109,81	95,3

Aikuistyö ja muut seurakuntatilaisuudet

Tavoitteet 2024 ja toteutuskeinot: Ihmisten kristillisen uskon, hengellisen elämän ja kristillistä uskoa koskevan tiedon vahvistaminen seurojen, raamattuopetustilaisuuksien, erilaisien piirien, sekä mies- ja naistyön välityksellä.

Toteutuminen: Suunnitelmat toteutuivat suunnitelmien mukaan. Vapaaehtoisia osallistui raamattupiirien ja muiden pienryhmien vetämiseen.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012040000 - Aikuistyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)				178,90	-178,90	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 450,00		-3 450,00	-2 130,51	-1 319,49	61,8
Toimintakate 1	-3 450,00		-3 450,00	-1 951,61	-1 498,39	56,6
Toimintakulut (sisäiset)	-6 500,00		-6 500,00	-9 226,31	2 726,31	141,9
Toimintakate 2	-9 950,00		-9 950,00	-11 177,92	1 227,92	112,3
Laskennalliset erät	-2 880,00		-2 880,00	-3 000,27	120,27	104,2
Sisäiset vyörytyserät	-2 880,00		-2 880,00	-3 000,27	120,27	104,2
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-12 830,00		-12 830,00	-14 178,19	1 348,19	110,5

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012050000 - Muut seurakuntatilaisuudet						
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 720,00	-2 350,00	-15 070,00	-10 969,99	-4 100,01	72,8
Toimintakate 1	-12 720,00	-2 350,00	-15 070,00	-10 969,99	-4 100,01	72,8
Toimintakulut (sisäiset)	-4 850,00		-4 850,00	-2 330,98	-2 519,02	48,1
Toimintakate 2	-17 570,00	-2 350,00	-19 920,00	-13 300,97	-6 619,03	66,8
Laskennalliset erät	-5 620,00		-5 620,00	-4 466,45	-1 153,55	79,5
Sisäiset vyörytyserät	-5 620,00		-5 620,00	-4 466,45	-1 153,55	79,5
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-23 190,00	-2 350,00	-25 540,00	-17 767,42	-7 772,58	69,6

Tiedotus ja viestintä

Tavoitteet 2024 ja toteutuskeinot: Seurakunnan toiminnasta, hallinnon valmistelusta ja päätöksistä sekä taloudesta tiedotetaan laadukkaasti ja monipuolisesti eri viestintäkanavia käyttäen.

Toteutuminen: Tiedotusta on hoidettu paikallislehti Sisä-Savon kirkollisten ilmoitusten, Seurakuntaviestin, seurakunnan internet-sivujen sekä Facebook ja Instagram -palveluiden kautta.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012100000 - Tiedotus ja viestintä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 060,00		-9 060,00	-8 077,63	-982,37	89,2
Toimintakate 1	-9 060,00		-9 060,00	-8 077,63	-982,37	89,2
Toimintakate 2	-9 060,00		-9 060,00	-8 077,63	-982,37	89,2
Laskennalliset erät	-2 520,00		-2 520,00	-2 039,64	-480,36	80,9
Sisäiset vyörytyserät	-2 520,00		-2 520,00	-2 039,64	-480,36	80,9
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-11 580,00		-11 580,00	-10 117,27	-1 462,73	87,4

Musiikki

Tavoitteet 2024 ja toteutuskeinot: Tarjota mahdollisuus musiikin harrastamiseen. Tarjota monipuolista konserttielämää seurakunnalle paikallisin ja ulkopuolisin esiintyjin. Monipuolistaa ja rikastuttaa jumalanpalvelusten musiikkia.

Toteutuminen: Seurakunnassa kokoontui vuoden aikana kaksi musiikkiryhmää. Nämä olivat Vesannon kirkkokuoro ja lauluhytje Loiste. Näissä ryhmissä on ollut yhteensä 24 laulajaa. Ryhmät ovat myös osallistuneet rovastikunnallisessa viitekehyksessä laajempaan musiikilliseen yhteistyöhön. Seurakunta on myös tarjonnut harrastustilat ja -instrumentit erillisestä sopimuksesta harrastajamuusikoille.

Musiikkitilaisuuksissa on väkeä käynyt hyvin. Yleisökeskiarvo oli tilaisuuksissa 62. Kaiken kaikkiaan musiikkitilaisuuksia on ollut vuoden aikana 17 kappaletta. Musiikin eri tyylilajeista ja niiden rikkaudesta on pidetty huolta siten, että kirkoissa on esiintynyt vaihtelevasti erityyppisiä artisteja ja kokoonpanoja.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012200000 - Musiikki						
Toimintatuotot (ulkoiset)	650,00		650,00	1 605,10	-955,10	246,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 230,00	-610,00	-24 840,00	-24 553,83	-286,17	98,8
Toimintakate 1	-23 580,00	-610,00	-24 190,00	-22 948,73	-1 241,27	94,9
Toimintakulut (sisäiset)	-33 900,00		-33 900,00	-46 976,94	13 076,94	138,6
Toimintakate 2	-57 480,00	-610,00	-58 090,00	-69 925,67	11 835,67	120,4
Laskennalliset erät	-17 320,00		-17 320,00	-19 505,92	2 185,92	112,6
Sisäiset vyörytyserät	-17 320,00		-17 320,00	-19 505,92	2 185,92	112,6
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-74 800,00	-610,00	-75 410,00	-89 431,59	14 021,59	118,6

Varhaiskasvatus

Tavoitteet 2024 ja toteutuskeinot:

1. Kasvun polun kehittäminen kokonaisuutena. Vuoden aikana tarkastellaan, kuinka kasvun polku toteutuu eri ikävaiheissa ja kehitetään jo olemassa olevaa toimintaa polun eri ikävaiheissa, lisätään resurssien mukaan toimintaa sekä suunnitellaan tulevaisuuden toimintaa. Tällä tavoitteella kehitetään kokonaisvaltaisesti kasvatuksen työalan toimintaa nyt ja tulevina vuosina.

2. Toiminnan kehittäminen vastaamaan perheiden tarpeita. Perhekerhotoiminnan kehittäminen ja ylläpitäminen. Päiväkerhotyön ylläpitäminen tarveperustaisesti sekä mukana olo perhekeskus- ja kohtaamispaikkatoiminnassa

3. Perheiden kutsuminen seurakunnan toimintaan. Kutsutaan perheitä mukaan kaikenikäisten tapahtumiin, perhejumalanpalveluksiin ja niihin mahdollisesti liittyviin tapahtumiin. Järjestetään perheleiri.

4. Partioyhteistyöhön panostaminen. Kartoitetaan molemmissa kunnissa erilaisia partioyhteistyömuotoja sekä ehdotetaan rohkeasti erilaisia yhteistyömuotoja. Tuetaan partiota katsomuskasvatuksessa.

5. Varhaiskasvatus- ja koulu yhteistyön kehittäminen ja vakiinnuttaminen tehtyjen yhteistyösopimusten pohjalta.

Toteutuminen:

1. Kasvun polun toteutumista tarkasteltiin vuoden aikana. Varkkailtojen kohderyhmää laajennettiin osallistujien toiveesta. 10-vuotiaille alettiin lähettämään syntymäpäiväkortit.
2. Perhekerhon syyskauden toimintakausi alkoi perhekerhojen yhteisellä leiripäivällä. Perhekerhoa suunniteltiin yhdessä osallistujien kanssa.
3. Kutsuttiin perheitä kirkossa järjestettäviin tilaisuuksiin kuten ystävänpäivän illan avoimiin oviin, brunssikirkkoihin, perhekerhoon, leiripäivään, teatteriesityksiin ja konsertteihin.
4. Panostettiin partioyhteistyöhön muun muassa päivittämällä Niiniveden seurakunnan ja paikallislippukuntien (Tervon Tervaspartio ja Vesannon partiolaiset) taustayhteistyösopimukset. Tässä yhteydessä sovittiin vuosittaisen toimintakaussuunnittelun aloittamisesta. Järjestettiin Tervossa partiomessu keväällä 2024.
5. Varhaiskasvatus- ja koulu yhteistyö on kehittynyt ja vakiintunut yhteistyösopimusten laatimisen ja noudattamisen pohjalta.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012310000 - Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot (ulkoiset)	380,00		380,00	1 048,15	-668,15	275,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-32 160,00		-32 160,00	-30 510,75	-1 649,25	94,9
Toimintakate 1	-31 780,00		-31 780,00	-29 462,60	-2 317,40	92,7
Toimintakulut (sisäiset)	-33 060,00		-33 060,00	-36 395,81	3 335,81	110,1
Toimintakate 2	-64 840,00		-64 840,00	-65 858,41	1 018,41	101,6
Laskennalliset erät	-19 950,00		-19 950,00	-19 167,97	-782,03	96,1
Sisäiset vyörytyserät	-19 950,00		-19 950,00	-19 167,97	-782,03	96,1
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-84 790,00		-84 790,00	-85 026,38	236,38	100,3

Rippikoulu

Tavoite 2024 ja toteutuskeinot: Järjestää merkityksellinen ja kristillistä kasvua tukeva rippikoulu, joka osaltaan herättää rippikoululaisissa kiinnostusta ja halua osallistua seurakunnan toimintaan myös rippikoulun jälkeen. Rippikoulun järjestäminen niin, että sillä on merkitystä paitsi nuorten omaa, myös koko seurakunnan elämää vahvistavana ja siihen näkyvästi liittyvänä tapahtumana. Rippikoulun aikana nuori pääsee tutustumaan seurakuntaelämään.

Seurakunnassa järjestetään yksi leiririppikoulu heinäkuussa 2024. Ennen leiriä on seurakuntaan tutustumisjakso, jolloin osallistutaan erilaisiin yhteisiin tapahtumiin. Tavoitteena on herättää rippikoululaisissa kiinnostusta olla jatkossa seurakuntayhteydessä ja toimia esimerkiksi jatkossa isosina. Isoskoulutuksen osalta tätä tavoitetta pyritään edesauttamaan jo rippikoulun aikana kertomalla isosena toimisen mahdollisuuksista ja syksyllä alkavasta isoskoulutuksesta.

Toteutuminen: Rippikoulu näkyi vuoden 2024 aikana seurakuntaelämässä niin isoskoulutuksen kuin rippikoulun myötä esimerkiksi nuorten osallistuessa jumalanpalvelustehtäviin. Rippikoulupyhää vietettiin kynttiläpäivänä. Ennen leirijaksoa nuoret pääsivät itsenäisesti ja ohjatusti tutustumaan seurakuntaelämään. Rippikoulun jälkeen isoskoulutukseen sitoutui uusia nuoria. Lisäksi entisiä isosia jatkoi toimintaan osallistumista.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012350000 - Rippikoulu						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 600,00		3 600,00	3 667,58	-67,58	101,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-29 250,00		-29 250,00	-23 081,78	-6 168,22	78,9
Toimintakate 1	-25 650,00		-25 650,00	-19 414,20	-6 235,80	75,7
Toimintakulut (sisäiset)	-5 280,00		-5 280,00	-1 701,58	-3 578,42	32,2
Toimintakate 2	-30 930,00		-30 930,00	-21 115,78	-9 814,22	68,3
Laskennalliset erät	-10 490,00		-10 490,00	-7 274,58	-3 215,42	69,3
Sisäiset vyörytyserät	-10 490,00		-10 490,00	-7 274,58	-3 215,42	69,3
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-41 420,00		-41 420,00	-28 390,36	-13 029,64	68,5

Nuorisotyö

Tavoitteet 2024 ja toteutuskeinot: Tavoittaa kouluikäisiä lapsia ja nuoria mahdollisimman laajalti.

1. Järjestetään koululaisille ja nuorille suunnattua viikko- ja tapahtumatoimintaa
2. Järjestetään isoskoulutusta
3. Tehdään yhteistyötä kuntien nuorisotyön ja muiden toimijoiden kanssa

Viikkotoiminta muodostuu varkkailloista, koululaisille ja nuorille suunnatusta toiminnasta ja isoskoulutuksesta. Koululaisille ja nuorille suunnattua toimintaa jalkautetaan tarvittaessa myös seurakunnan tilojen ulkopuolelle. Koululla käydään yhteistyösopimuksessa sovitun mukaisesti ja nuorten kanssa pyritään muodostamaan hyvää ja välitöntä keskusteluyh-

teyttä. Isoskoulutus tukee nuorta kristittyinä kasvamisessa, jotta usko kolmiyhteiseen Jumalaan tuo nuorelle iloa, voimaa ja rohkeutta. Isoskoulutusta pyritään tuomaan esille seurakunnan toiminnassa.

Kuten muussakin kasvatuksen työalan toiminnassa, myös nuorisotyössä kartoitetaan toiminnan tarveperustaisuutta ja kohdennetaan toimintaa kysyntäperustaiseksi. Nuoria pyritään osallistamaan toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen, kuten Brunssikirkko –tapahtuman toteutukseen. Tarkoituksena on se, että nuoret saavat kokemuksia seurakunnan vapaaehtoisena toimimisesta ja saavat mahdollisuuden kutsua mukaansa myös ikätovereita ja läheisiään. Toiminta tulee tutuksi kokemusten kautta. Kokemukset synnyttävät tunneyhteyttä.

Nuorisotyössä pyritään järjestämään leirejä tai yön yli kestäviä tapahtumia (esim. Yö kirkossa). Yhteistyö kuntien nuorisotyön ja muiden toimijoiden kanssa on osaltaan ennaltaehkäisevää nuorisotyötä, jossa yhteistyöverkostoina voidaan esimerkiksi puuttua ennaltaehkäisevästi koululaisten ja nuorten parissa havaittuihin haitallisiin ilmiöihin.

Toteutuminen:

1. Järjestettiin koululaisille ja nuorille suunnattua viikko- ja tapahtumatoimintaa.
2. Järjestettiin isoskoulutusta.
3. Tehtiin yhteistyötä kuntien nuorisotyön ja muiden toimijoiden kanssa.

Viikkotoiminta muodostui tavoitteiden mukaisesta toiminnasta. Toimintaa suunniteltiin ja toteutettiin myös tarveperustaisesti. Koulun kanssa tehtävä yhteistyö perustui yhteistyösopimuksen lukuvuosisuunnitelmassa sovittuun. Nuoret pääsivät toimimaan vapaaehtoistehtävissä jumalanpalveluksissa ja tapahtumissa. Järjestettiin Nuorten vaikuttajaryhmän toiveesta Yö seuriksella -tapahtuma.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012360000 - Nuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	800,00		800,00	504,16	295,84	63,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-38 895,00		-38 895,00	-36 136,50	-2 758,50	92,9
Toimintakate 1	-38 095,00		-38 095,00	-35 632,34	-2 462,66	93,5
Toimintakulut (sisäiset)	-4 670,00		-4 670,00	-10 107,09	5 437,09	216,4
Toimintakate 2	-42 765,00		-42 765,00	-45 739,43	2 974,43	107,0
Laskennalliset erät	-13 840,00		-13 840,00	-13 872,38	32,38	100,2
Sisäiset vyörytys erät	-13 840,00		-13 840,00	-13 872,38	32,38	100,2
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-56 605,00		-56 605,00	-59 611,81	3 006,81	105,3

Diakonia

Niiniveden seurakunnan diakoniatyön tehtävänä on edistää kristilliseen uskoon perustuva lähimmäisenrakkauden toteutumista sekä kotimaassa että ulkomailla. Diakoniatyö etsii ja lievittää ihmisten kärsimystä, tukee heikkoja ja huomaa erityisesti heidät, jotka eivät muulla tavoin tule huomatuiksi ja autetuiksi. Diakoniatyössä etsitään ja tunnistetaan henkistä, hengellistä ja aineellista hätää ja ollaan mukana torjumassa sitä. Diakoniatyötä suunnittelee ja toteuttaa diakonian viranhaltija yhdessä vapaaehtoisten sekä tarvittaessa diakonian työ- tai vastuuryhmien kanssa. Seurakunnassa on yksi kokoaikainen diakoniaviranhaltija ja oma diakoniarahasto.

Tavoite 2024 ja toteutuskeinot: vapaaehtoistoiminnan kehittäminen

Vapaaehtoistoiminnan tulee olla mahdollisuus osallisuuden ja yhteisöllisyyden kokemukseen seurakunnassa. Lisäksi vapaaehtoisten työpanos toimii arvokkaana lisäresurssina seurakunnan tapahtumien ja toiminnan toteuttamisessa. Vuonna 2024 vapaaehtoistoiminnan kehittämistä suunnitellaan koko henkilöstön voimin ja järjestetään vapaaehtoisten rekrytointitilaisuus tai kampanja, jonka tarkoituksena on saada seurakuntalaisia mukaan kehittämään ja toteuttamaan seurakunnan toimintaa. Diakoni hankkii lisäkoulutusta vapaaehtoistoiminnan kehittämisestä.

Toteutuminen: Diakonian viranhaltija osallistui syksyllä 2024 vapaaehtoistoiminnan verkkokoulutukseen. Vapaaehtoistoiminnan aktiivisempi kehittäminen on jäänyt diakoniatyössä muun työn varjoon. Vuonna 2024 tehtiin päätös diakonian asiakastietojärjestelmä Katrina diakonian käyttöönotosta vuodesta 2025 alkaen, tähän sisältyy myös mahdollisuus pitää rekisteriä seurakunnassa toimivista vapaaehtoisista ja toteuttaa vapaaehtoistointaan liittyvää viestintää.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012410000 - Diakonia						
Toimintatuotot (ulkoiset)				7 190,77	-7 190,77	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-64 330,00		-64 330,00	-69 152,84	4 822,84	107,5
Toimintakate 1	-64 330,00		-64 330,00	-61 962,07	-2 367,93	96,3
Toimintakulut (sisäiset)	-11 890,00		-11 890,00	-14 684,31	2 794,31	123,5
Toimintakate 2	-76 220,00		-76 220,00	-76 646,38	426,38	100,6
Laskennalliset erät	-24 680,00		-24 680,00	-25 376,64	696,64	102,8
Sisäiset vyörytyserät	-24 680,00		-24 680,00	-25 376,64	696,64	102,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-100 900,00		-100 900,00	-102 023,02	1 123,02	101,1

Lähetys

Lähetystyö perustuu Jeesus Nasaretilaisen Raamatun mukaan omilleen antamaan lähetykskäskyyn (Matt.28:18–20). Tätä käskyä toteutetaan ev.lut. kirkon eri lähetysjärjestöjen kautta tukemalla niiden toimintaa lähinnä taloudellisesti. Paikallisesti tämä tapahtuu sekä vapaaehtoisen lähetykskannatuksen avulla (lähetysrenkaan ja seurakuntapiiriin tuki ja toiminta sekä lähetykskirpputori) että suoralla tuella seurakunnan talousarviomäärärahoista. Lähetystyötä Niiniveden seurakunnassa koordinoi vapaaehtoinen lähetys sihteeri yhdessä diakonian viranhaltijan ja lähetystyön vastuuryhmän ja vapaaehtoisten kanssa.

Nimikkolähtettinä toimi Terhi Teiskonlahti kesään 2024 saakka. Syksyllä 2024 uutena nimikkolähtettinä aloitti Susanne Saarinen, Nepal. Lähetyskirpputorin tuotoilla tuettiin Lasten pankkia.

Tavoite 2024 ja toteutuskeinot: Rautalammin rovastikunnan lähetystyöhön tutustuminen. Rovastikunnallisen lähetyspyhän järjestäminen Vesannolla. Lisäksi mm. ystävyysseurakuntatyö esimerkiksi osallistamalla muihin rovastikunnallisiin tapahtumiin.

Toteutuminen: Vesannolla järjestettiin lokakuussa 2024 rovastikunnallinen lähetyspyhä, johon osallistui n. 60–70 henkilöä. Osallistujia oli oman seurakunnan lisäksi myös rovastikunnan muista seurakunnista. Niiniveden seurakunta osallistui Kuopion hiippakunnan lähetysjuhlaan lisämessä 12 hengen voimin.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012600000 - Lähetystyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	500,00		500,00	525,25	-25,25	105,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 250,00		-5 250,00	-4 837,32	-412,68	92,1
Toimintakate 1	-4 750,00		-4 750,00	-4 312,07	-437,93	90,8
Toimintakulut (sisäiset)	-5 340,00		-5 340,00	-3 225,47	-2 114,53	60,4
Toimintakate 2	-10 090,00		-10 090,00	-7 537,54	-2 552,46	74,7
Laskennalliset erät	-2 940,00		-2 940,00	-2 035,89	-904,11	69,2
Sisäiset vyörytyserät	-2 940,00		-2 940,00	-2 035,89	-904,11	69,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-13 030,00		-13 030,00	-9 573,43	-3 456,57	73,5

Hautaustoimi (pääluokka 4)

Tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

- hautausmaiden ylläpito (Tervon hautausmaat, Vesannon hautausmaat)
- vainajasäilytys (ruumiskylmiöt)
- hautaaminen (varsinainen hautaustoimi)

Suomen evankelis-luterilaisen kirkon seurakunnilla on valtion niille lailla velvoittama eli lakisääteinen tehtävä ylläpitää hautausmaita ja huolehtia hautaustoimen palveluista. Lakisääteiset palvelut tarjotaan yhdenvertaisesti kaikille ihmisille riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Hautaustoimen tehtävät rahoitetaan sen vuoksi valtionrahoituksella ja hautaustoimen palveluista perittävillä maksutuotoilla. Hautaustoimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti.

Seurakunnalla on neljä hautausmaata, joista kaksi sijaitsee Tervossa ja kaksi Vesannolla. Lisäksi molempien kuntien alueella on vainajiensäilytyskylmiöt. Seurakuntamestarit vastaavat kiinteistö- ja hautaustoimesta apunaan kesätyöntekijät. Koneurakointi ostetaan paikallisilta yrittäjiltä. Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa.

Tavoitteet 2024 ja toteutuskeinot: Hautausmaiden hoitosuunnitelman käyttöönotto arkityöhön ja painotuksena hautojen hoidon seurannan käyttöönotto. Kuusiaidan istuttaminen Talluskylän hautausmaalle rikkoutuneen lanka-aidan tilalle.

Toteutuminen: Vanhojen hautojen hoitovelvoitetta ja määräaikoja on alettu seuraamaan ja seuranta jatkuu. Hautojen hallinta-ajan jatkamisia tehtiin seurannan aloittamisesta johtuen paljon, mikä näkyy hautapaikkamaksujen kertaluonteisena kasvuna. Talluskylän hautausmaan kuusiaidan istutus toteutettiin ostopalveluna.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030000 - Tervon hautausmaat						
Toimintatuotot (ulkoiset)	11 090,00		11 090,00	1 406,76	9 683,24	12,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 640,00	-1 200,00	-27 840,00	-14 656,02	-13 183,98	52,6
Toimintakate 1	-15 550,00	-1 200,00	-16 750,00	-13 249,26	-3 500,74	79,1
Toimintakate 2	-15 550,00	-1 200,00	-16 750,00	-13 249,26	-3 500,74	79,1
Laskennalliset erät	-8 580,00		-8 580,00	-4 405,62	-4 174,38	51,3
Sisäiset korkokulut				-149,16	149,16	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-8 580,00		-8 580,00	-4 256,46	-4 323,54	49,6
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-24 130,00	-1 200,00	-25 330,00	-17 654,88	-7 675,12	69,7

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030100 - Vesannon hautausmaat						
Toimintatuotot (ulkoiset)	815,00		815,00	15 338,29	-14 523,29	1 882,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 380,00	-4 230,00	-22 610,00	-23 519,82	909,82	104,0
Toimintakate 1	-17 565,00	-4 230,00	-21 795,00	-8 181,53	-13 613,47	37,5
Toimintakate 2	-17 565,00	-4 230,00	-21 795,00	-8 181,53	-13 613,47	37,5
Poistot ja arvonalentumiset	-975,00		-975,00	-974,09	-0,91	99,9
Laskennalliset erät	-5 910,00		-5 910,00	-7 442,12	1 532,12	125,9
Sisäiset korkokulut				-39,00	39,00	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-5 910,00		-5 910,00	-7 403,12	1 493,12	125,3
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-24 450,00	-4 230,00	-28 680,00	-16 597,74	-12 082,26	57,9

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030101 - Ruumiskylmiöt						
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 420,00	-4 200,00	-7 620,00	-6 958,35	-661,65	91,3
Toimintakate 1	-3 420,00	-4 200,00	-7 620,00	-6 958,35	-661,65	91,3
Toimintatuotot (sisäiset)	5 765,00		5 765,00	9 344,84	-3 579,84	162,1
Toimintakate 2	2 345,00	-4 200,00	-1 855,00	2 386,49	-4 241,49	-128,7
Poistot ja arvonalentumiset	-2 345,00		-2 345,00	-2 344,36	-0,64	100,0
Laskennalliset erät				-42,16	42,16	0,0
Sisäiset korkokulut				-42,16	42,16	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-4 200,00	-4 200,00	-0,03	-4 199,97	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014040000 – Varsinainen hautaustoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	29 000,00		29 000,00	35 620,00	-6 620,00	122,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-59 100,00		-59 100,00	-62 761,57	3 661,57	106,2
Toimintakate 1	-30 100,00		-30 100,00	-27 141,57	-2 958,43	90,2
Toimintakulut (sisäiset)	-5 765,00		-5 765,00	-9 344,83	3 579,83	162,1
Toimintakate 2	-35 865,00		-35 865,00	-36 486,40	621,40	101,7
Laskennalliset erät	-19 740,00		-19 740,00	-20 375,79	635,79	103,2
Sisäiset vyörytyserät	-19 740,00		-19 740,00	-20 375,79	635,79	103,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-55 605,00		-55 605,00	-56 862,19	1 257,19	102,3

Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

- kirkot (Tervon kirkko, Vesannon kirkko)
- seurakuntatalot (Tervon seurakuntatalo, Vesannon seurakuntatalo)
- maa- ja metsätalous
- asuinkiinteistöt

Kiinteistötoimen tehtävänä on ylläpitää seurakunnan toimitiloja niin, että ne palvelevat seurakuntaelämää parhaalla mahdollisella tavalla. Seurakunnan kiinteistöt sijaitsevat Tervon ja Vesannon kuntien alueilla. Seurakunnalla on kaksi kirkkoa, kaksi seurakuntakotia sekä pap-pila. Seurakuntamestarit vastaavat kiinteistötoimesta.

Seurakunnalla on metsätaloussuunnitelmien mukaista metsää noin 900 hehtaaria. Metsänhoidossa ja puun myynnissä käytetään apuna alan asiantuntijoita, pitkäaikaisena yhteistyökumppanina Metsänhoitoyhdistys.

Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudelle: Rakennusten oikea-aikainen kunnossapito ja kiinteistöstrategian tarkastelu.

Tavoite ja toteutuskeino 2024 Basis esinerekisterin käyttöönotto. Esineiden inventointityöhön palkataan projektityöntekijä.

Toteutuminen: Kiinteistöjen kuntoa seurataan jatkuvasti viikoittaisten huolto- ja siivousteiden yhteydessä. Vesannon seurakuntakodin lämmitysjärjestelmä on vaatinut korjaus- ja kunnostustöitä, jotka on ostettu ostopalveluna. Vesannon kirkon ilmalämpöpumppujen ja lämmitysjärjestelmän toiminnan yhteensovittaminen on osoittautunut ennakoitua haastavammaksi.

Basis esinerekisteri otettiin käyttöön vuoden 2024 aikana. Inventointityön teki alan opiskelija.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015020000 - Tervon kirkko						
Toimintatuotot (ulkoiset)				159,36	-159,36	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-50 130,00	-3 370,00	-53 500,00	-51 043,50	-2 456,50	95,4
Toimintakate 1	-50 130,00	-3 370,00	-53 500,00	-50 884,14	-2 615,86	95,1
Toimintatuotot (sisäiset)	67 370,00		67 370,00	73 029,74	-5 659,74	108,4
Toimintakate 2	17 240,00	-3 370,00	13 870,00	22 145,60	-8 275,60	159,7
Poistot ja arvonalentumiset	-15 680,00		-15 680,00	-14 954,89	-725,11	95,4
Laskennalliset erät	-1 560,00		-1 560,00	-7 190,71	5 630,71	460,9
Sisäiset korkokulut				-5 763,13	5 763,13	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-1 560,00		-1 560,00	-1 427,58	-132,42	91,5
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-3 370,00	-3 370,00	0,00	-3 370,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015020100 - Vesannon kirkko						
Toimintakulut (ulkoiset)	-73 710,00	-22 710,00	-96 420,00	-83 070,63	-13 349,37	86,2
Toimintakate 1	-73 710,00	-22 710,00	-96 420,00	-83 070,63	-13 349,37	86,2
Toimintatuotot (sisäiset)	87 790,00		87 790,00	118 950,03	-31 160,03	135,5
Toimintakate 2	14 080,00	-22 710,00	-8 630,00	35 879,40	-44 509,40	-415,8
Poistot ja arvonalentumiset	-12 560,00	-11 560,00	-24 120,00	-24 127,33	7,33	100,0
Laskennalliset erät	-1 520,00		-1 520,00	-11 752,07	10 232,07	773,2
Sisäiset korkokulut				-10 351,27	10 351,27	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-1 520,00		-1 520,00	-1 400,80	-119,20	92,2
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-34 270,00	-34 270,00	-0,00	-34 270,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015060000 - Tervon seurakuntatalo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 400,00		2 400,00	4 029,92	-1 629,92	167,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-32 280,00	-2 700,00	-34 980,00	-35 311,07	331,07	100,9
Toimintakate 1	-29 880,00	-2 700,00	-32 580,00	-31 281,15	-1 298,85	96,0
Toimintatuotot (sisäiset)	42 550,00		42 550,00	46 886,50	-4 336,50	110,2
Toimintakate 2	12 670,00	-2 700,00	9 970,00	15 605,35	-5 635,35	156,5
Poistot ja arvonalentumiset	-12 230,00		-12 230,00	-12 090,73	-139,27	98,9
Laskennalliset erät	-440,00		-440,00	-3 514,62	3 074,62	798,8
Sisäiset korkokulut				-3 074,34	3 074,34	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-440,00		-440,00	-440,28	0,28	100,1
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-2 700,00	-2 700,00	-0,00	-2 700,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015060100 - Vesannon seurakuntatalo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 700,00		2 700,00	4 345,65	-1 645,65	161,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-52 070,00	-8 850,00	-60 920,00	-61 281,19	361,19	100,6
Toimintakate 1	-49 370,00	-8 850,00	-58 220,00	-56 935,54	-1 284,46	97,8
Toimintatuotot (sisäiset)	66 740,00		66 740,00	77 986,77	-11 246,77	116,9
Toimintakate 2	17 370,00	-8 850,00	8 520,00	21 051,23	-12 531,23	247,1
Poistot ja arvonalentumiset	-16 950,00		-16 950,00	-16 952,22	2,22	100,0
Laskennalliset erät	-420,00		-420,00	-4 099,01	3 679,01	976,0
Sisäiset korkokulut				-3 673,57	3 673,57	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-420,00		-420,00	-425,44	5,44	101,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-8 850,00	-8 850,00	0,00	-8 850,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015070000 - Asuinkiinteistöt						
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 920,00		9 920,00	9 921,60	-1,60	100,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 640,00		-4 640,00	-4 446,03	-193,97	95,8
Toimintakate 1	5 280,00		5 280,00	5 475,57	-195,57	103,7
Toimintakate 2	5 280,00		5 280,00	5 475,57	-195,57	103,7
Poistot ja arvonalentumiset	-4 340,00		-4 340,00	-4 341,48	1,48	100,0
Laskennalliset erät	-1 290,00		-1 290,00	-3 056,83	1 766,83	237,0
Sisäiset korkokulut				-669,01	669,01	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-1 290,00		-1 290,00	-2 387,82	1 097,82	185,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-350,00		-350,00	-1 922,74	1 572,74	549,4

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015100000 - Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	150 450,00		150 450,00	195 710,96	-45 260,96	130,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-35 730,00		-35 730,00	-33 059,99	-2 670,01	92,5
Toimintakate 1	114 720,00		114 720,00	162 650,97	-47 930,97	141,8
Toimintakate 2	114 720,00		114 720,00	162 650,97	-47 930,97	141,8
Laskennalliset erät	-9 920,00		-9 920,00	-8 347,79	-1 572,21	84,2
Sisäiset vyörytyserät	-9 920,00		-9 920,00	-8 347,79	-1 572,21	84,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	104 800,00		104 800,00	154 303,18	-49 503,18	147,2

Keräys- ja lahjoitusvarojen sekä rahastojen käyttö

Toteuma

1012410702 - Yhteisvastuukeräys	
Toimintatuotot (ulkoiset)	350,95
Toimintakulut (ulkoiset)	-179,97
Toimintakate 1	170,98
Toimintakate 2	170,98
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	170,98

Toteuma

1992410100 - Diakoniarahasto	
Toimintatuotot (ulkoiset)	11 665,80
Toimintakulut (ulkoiset)	-11 665,80
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00

Toteuma

1992600100 - Lähetysrahasto	
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 320,70
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 320,70
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00

Toteuma

1994030700 - Eljaksela, haudanhoitorahasto	
Toimintatuotot (ulkoiset)	150,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-150,00
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00

Toteuma

1994030701 - Hautausmaarahasto	
Toimintatuotot (ulkoiset)	10 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 000,00
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00

Toteuma

1995060700 - Seurakuntatalorahasto	
Toimintatuotot (ulkoiset)	105,81
Toimintakulut (ulkoiset)	-105,81
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00

2. Tuloslaskelman toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Toteumavertailu tiliryhmätasolla (sisäinen/ulkoinen)

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	592 378,74	483 680,00	160,00	483 840,00	637 499,20	-153 659,20	131,8
Myyntituotot	2 358,97	1 750,00		1 750,00	1 822,89	-72,89	104,2
Maksutuotot	39 262,23	36 345,00	160,00	36 505,00	54 248,25	-17 743,25	148,6
Vuokratuotot	16 233,66	14 370,00		14 370,00	17 243,98	-2 873,98	120,0
Metsätalouden tuotot	240 918,10	150 000,00		150 000,00	187 849,48	-37 849,48	125,2
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	24 829,58	10 000,00		10 000,00	26 008,11	-16 008,11	260,1
Tuet ja avustukset	3 964,00	1 000,00		1 000,00	11 648,97	-10 648,97	1 164,9
Muut toimintatuotot	6 881,57				12 479,64	-12 479,64	
Sisäiset tuotot	257 930,63	270 215,00		270 215,00	326 197,88	-55 982,88	120,7
Toimintakulut	-1 113 498,35	-1 125 605,00	-71 160,00	-1 196 765,00	-1 208 191,99	11 426,99	101,0
Henkilöstökulut	-467 763,47	-474 945,00	-23 200,00	-498 145,00	-466 923,57	-31 221,43	93,7
Palkat ja palkkiot	-394 915,20	-378 930,00	-20 760,00	-399 690,00	-382 198,95	-17 491,05	95,6
Henkilösivukulut	-99 227,80	-96 015,00	-2 440,00	-98 455,00	-86 968,43	-11 486,57	88,3
Henkilökulujen oikaisuerät	26 379,53				2 243,81	-2 243,81	
Palvelujen ostot	-204 499,09	-241 755,00	-26 250,00	-268 005,00	-247 798,14	-20 206,86	92,5
Vuokratulut	-6 772,72	-5 160,00		-5 160,00	-5 896,74	736,74	114,3
Sisäiset vuokratulut	-257 930,63	-270 215,00		-270 215,00	-326 197,88	55 982,88	120,7
Aineet ja tarvikkeet	-111 800,01	-107 080,00	-21 710,00	-128 790,00	-116 980,61	-11 809,39	90,8
Ostot tilikauden aikana	-111 800,01	-107 080,00	-21 710,00	-128 790,00	-116 980,61	-11 809,39	90,8
Annetut avustukset	-19 582,03	-4 000,00		-4 000,00	-23 938,83	19 938,83	598,5
Muut toimintakulut	-45 150,40	-22 450,00		-22 450,00	-20 456,22	-1 993,78	91,1
TOIMINTAKATE	-521 119,61	-641 925,00	-71 000,00	-712 925,00	-570 692,79	-142 232,21	80,0
Kirkollisverotulot	648 852,86	661 000,00		661 000,00	683 072,75	-22 072,75	103,3
Valtionrahoitus	69 336,00	70 300,00	-2 100,00	68 200,00	68 196,00	4,00	100,0
Verotuskulut	-9 062,98	-9 660,00		-9 660,00	-9 656,11	-3,89	100,0
Kirkon rahastomaksut	-53 322,00	-53 450,00		-53 450,00	-53 310,00	-140,00	99,7
Toiminta-avustukset	25 586,00	20 000,00	3 780,00	23 780,00	23 787,00	-7,00	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	18 382,75	4 700,00		4 700,00	15 191,76	-10 491,76	323,2
Korkotuotot	13 837,88				11 403,88	-11 403,88	
Muut rahoitustuotot	4 783,91	4 700,00		4 700,00	3 825,68	874,32	81,4
Sisäiset korkotuotot	36 573,75				23 761,64	-23 761,64	
Korkokulut	-234,44				-37,80	37,80	
Muut rahoituskulut	-4,60						
Sisäiset korkokulut	-36 573,75				-23 761,64	23 761,64	
VUOSIKATE	178 653,02	50 965,00	-69 320,00	-18 355,00	156 588,61	-174 943,61	- 853,1
Poistot ja arvonalentumiset	-51 257,06	-65 080,00	-11 560,00	-76 640,00	-75 785,10	-854,90	98,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-51 257,06	-65 080,00	-11 560,00	-76 640,00	-75 785,10	-854,90	98,9
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Erilliskirjanpitoa hoide- tut rahastot	-0,00				0,00	-0,00	
Tuotot	42 481,34				44 883,11	-44 883,11	
Kulut	-45 688,83				-42 548,42	42 548,42	
Siirrot rahastosta/rahas- toon	3 207,49				-2 334,69	2 334,69	
TILIKAUDEN TULOS	127 395,96	-14 115,00	-80 880,00	-94 995,00	80 803,51	-175 798,51	-85,1
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 974,31	4 610,00		4 610,00	4 974,31	-364,31	107,9
Tilikauden ylijäämä (ali- jäämä)	132 370,27	-9 505,00	-80 880,00	-90 385,00	85 777,82	-176 162,82	-94,9

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,80	683 072,75	68 196,00
2023	1,80	648 852,86	69 336,00
2022	1,95	629 280,08	68 772,00
2021	1,95	676 797,44	69 072,00
2020	1,95	602 827,74	70 032,00

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

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

3 Investointiosan toteutuminen Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1015020000 - Tervon kirkko	-17 360,00			-17 360,00	17 360,00	0,00				0,00		
2010135 - Tervon kirkon kellotorni	-17 360,00			-17 360,00	17 360,00	0,00				0,00		
1015060000 - Tervon ssrk.talo	-83 100,00											
2010134 - Tervon srk.talo, salaajitus	-37 000,00											
2011998 - Tervon srk.talo ikkunat ja sisääntulo	-46 100,00											
Yhteensä	-100 460,00			-17 360,00	17 360,00	0,00				0,00		

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisissa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosan toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutok- set 2024	TA yh- teensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	178 653,02	50 965,00	-69 320,00	-18 355,00	149 130,55	-167 485,55	-
							812,5
Vuosikate	178 653,02	50 965,00	-69 320,00	-18 355,00	156 588,61	-174 943,61	-
							853,1
Tulorahoituksen korjauserät					-7 458,06	7 458,06	
Investoinnit	-269 311,06	-17 360,00	17 360,00	0,00	7 824,65	-7 824,65	0,0
Investointimenot	-393 287,26	-17 360,00	17 360,00	0,00		0,00	
Pysyvien vastaavien myyntitulot					7 824,65	-7 824,65	
Rahoitusosuudet investointime- noihin	123 976,20						
Varsinaisen toiminnan ja in- vestointien nettorahavirta	-90 658,04	33 605,00	-51 960,00	-18 355,00	156 955,20	-175 310,20	-
							855,1
Lainakannan muutokset	-5 000,00						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000,00						
Muut maksuvalmiuden muu- tokset	-41 191,51				-10 137,26	10 137,26	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-0,05				-0,00	0,00	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	584,46				-5 648,20	5 648,20	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-41 775,92				-4 489,06	4 489,06	
Rahoitustoiminnan nettoraha- virta	-46 191,51				-10 137,26	10 137,26	
Rahavarojen muutos	-136 849,55	33 605,00	-51 960,00	-18 355,00	146 817,94	-165 172,94	-
							799,9
Rahavarojen muutos (tase)	-136 849,55				146 817,94	-146 817,94	

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	146 817,94	-136 849,55
Rahavarat kauden lopussa	819 477,90	672 659,96
Rahavarat kauden alussa	672 659,96	809 509,51

5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumista

	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali
1011010000 - Hallintoelimet	-6 090,00		-6 090,00	-2 557,49	-3 532,51
1011050000 - Talous- ja henk.hallinto	-57 025,00	650,00	-56 375,00	-53 444,55	-2 930,45
1011070000 - Kirkonkirjojenpito	-5 710,00		-5 710,00	-3 182,04	-2 527,96
1011080000 - Kirkkoherranvirasto	-88 640,00	-8 750,00	-97 390,00	-90 934,77	-6 455,23
1012010000 - Jumalanpalveluselämä	-70 270,00	-7 620,00	-77 890,00	-67 488,62	-10 401,38
1012020000 - Hautaan siunaaminen	-42 380,00	-5 060,00	-47 440,00	-41 198,86	-6 241,14
1012030000 - Muut kirkol. toimit	-8 670,00		-8 670,00	-7 750,57	-919,43
1012040000 - Aikuistyö	-3 450,00		-3 450,00	-1 951,61	-1 498,39
1012050000 - Muut srk.tilaisuudet	-12 720,00	-2 350,00	-15 070,00	-10 969,99	-4 100,01
1012100000 - Tiedotus ja viest.	-9 060,00		-9 060,00	-8 077,63	-982,37
1012200000 - Musiikki	-23 580,00	-610,00	-24 190,00	-22 948,73	-1 241,27
1012310000 - Varhaiskasvatus	-31 780,00		-31 780,00	-29 462,60	-2 317,40
1012350000 - Rippikoulu	-25 650,00		-25 650,00	-19 414,20	-6 235,80
1012360000 - Nuorisotyö	-38 095,00		-38 095,00	-35 632,34	-2 462,66
1012410000 - Diakonia	-64 330,00		-64 330,00	-61 962,07	-2 367,93
1012600000 - Lähetystyö	-4 750,00		-4 750,00	-4 312,07	-437,93
1014030000 - Tervon hautausmaat	-15 550,00	-1 200,00	-16 750,00	-13 249,26	-3 500,74
1014030100 - Vesannon hautausmaat	-17 565,00	-4 230,00	-21 795,00	-8 181,53	-13 613,47
1014030101 - Ruumiskylmiöt	-3 420,00	-4 200,00	-7 620,00	-6 958,35	-661,65
1014040000 - Varsinainen hautaustoimi	-30 100,00		-30 100,00	-27 141,57	-2 958,43
1015020000 - Tervon kirkko	-50 130,00	-3 370,00	-53 500,00	-50 884,14	-2 615,86
1015020100 - Vesannon kirkko	-73 710,00	-22 710,00	-96 420,00	-83 070,63	-13 349,37
1015060000 - Tervon srk.talo	-29 880,00	-2 700,00	-32 580,00	-31 281,15	-1 298,85
1015060100 - Vesannon srk.talo	-49 370,00	-8 850,00	-58 220,00	-56 935,54	-1 284,46
1015070000 - Asuinkiinteistöt	5 280,00		5 280,00	5 475,57	-195,57
1015100000 - Maa- ja metsätalous	114 720,00		114 720,00	162 650,97	-47 930,97
Kirkollisverotulot	661 000,00		661 000,00	683 072,75	-22 072,75
Valtionrahoitus	70 300,00	-2 100,00	68 200,00	68 196,00	4,00
Verotuskulut	-9 660,00		-9 660,00	-9 656,11	-3,89
Kirkon rahastomaksut	-53 450,00		-53 450,00	-53 310,00	-140,00
Toiminta-avustukset	20 000,00	3 780,00	23 780,00	23 787,00	-7,00
Rahoitustuotot ja -kulut	4 700,00		4 700,00	15 191,76	-10 491,76

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1 Tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	311 301,32	334 448,11
Myyntituotot	1 822,89	2 358,97
Maksutuotot	54 248,25	39 262,23
Vuokratuotot	17 243,98	16 233,66
Metsätalouden tuotot	187 849,48	240 918,10
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	26 008,11	24 829,58
Tuet ja avustukset	11 648,97	3 964,00
Muut toimintatuotot	12 479,64	6 881,57
Toimintakulut	-881 994,11	-855 567,72
Henkilöstökulut	-466 923,57	-467 763,47
Palkat ja palkkiot	-382 198,95	-394 915,20
Henkilösivukulut	-86 968,43	-99 227,80
Henkilökulujen oikaisuerät	2 243,81	26 379,53
Palvelujen ostot	-247 798,14	-204 499,09
Vuokrakulut	-5 896,74	-6 772,72
Aineet ja tarvikkeet	-116 980,61	-111 800,01
Ostot tilikauden aikana	-116 980,61	-111 800,01
Annetut avustukset	-23 938,83	-19 582,03
Muut toimintakulut	-20 456,22	-45 150,40
TOIMINTAKATE	-570 692,79	-521 119,61
Kirkollisverotulot	683 072,75	648 852,86
Valtionrahoitus	68 196,00	69 336,00
Verotuskulut	-9 656,11	-9 062,98
Kirkon rahastomaksut	-53 310,00	-53 322,00
Toiminta-avustukset	23 787,00	25 586,00
Rahoitustuotot ja -kulut	15 191,76	18 382,75
Korkotuotot	11 403,88	13 837,88
Muut rahoitustuotot	3 825,68	4 783,91
Korkokulut	-37,80	-234,44
Muut rahoituskulut	0,00	-4,60
VUOSIKATE	156 588,61	178 653,02
Poistot ja arvonalentumiset	-75 785,10	-51 257,06
Suunnitelman mukaiset poistot	-75 785,10	-51 257,06
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0,00	-0,00
Tuotot	44 883,11	42 481,34
Kulut	-42 548,42	-45 688,83
Siirrot rahastosta/rahastoon	-2 334,69	3 207,49
TILIKAUDEN TULOS	80 803,51	127 395,96
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 974,31	4 974,31
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 777,82	132 370,27

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	149 130,55	178 653,02
Vuosikate	156 588,61	178 653,02
Tulorahoituksen korjaukset	-7 458,06	
Investoinnit	7 824,65	-269 311,06
Investointimenot		-393 287,26
Pysyvien vastaavien myyntitulot	7 824,65	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		123 976,20
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	156 955,20	-90 658,04
Lainakannan muutokset		-5 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-5 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-10 137,26	-41 191,51
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-0,00	-0,05
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-5 648,20	584,46
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-4 489,06	-41 775,92
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-10 137,26	-46 191,51
Rahavarojen muutos	146 817,94	-136 849,55
Rahavarojen muutos (tase)	146 817,94	-136 849,55

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	146 817,94	-136 849,55
Rahavarat kauden lopussa	819 477,90	672 659,96
Rahavarat kauden alussa	672 659,96	809 509,51

3 Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	3 452 168,01	3 394 689,15
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 121 751,80	2 197 903,49
Aineettomat hyödykkeet	22 928,46	29 720,58
Aineettomat oikeudet	16 136,37	16 136,37
Muut pitkävaikutteiset menot	6 792,09	13 584,21
Aineelliset hyödykkeet	2 096 467,94	2 165 827,51
Maa- ja vesialueet	1 146 613,76	1 146 980,35
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	16 039,54	19 357,99
Rakennukset	879 135,45	928 362,07
Kiinteät rakenteet ja laitteet	54 662,37	71 110,28
Muut aineelliset hyödykkeet	16,82	16,82
Sijoitukset	2 355,40	2 355,40
Osakkeet ja osuudet	2 355,40	2 355,40
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	502 114,57	520 950,16
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	458 988,59	479 211,85
Muut toimeksiantojen varat	43 125,98	41 738,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT	828 301,64	675 835,50

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Saamiset	8 823,74	3 175,54
Lyhytaikaiset saamiset	8 823,74	3 175,54
Myyntisaamiset	4 988,75	2 280,00
Siirtosaamiset	3 834,99	895,54
Rahoitusarvopaperit	76 602,18	76 209,18
Osakkeet ja osuudet	76 602,18	76 209,18
Rahat ja pankkisaamiset	742 875,72	596 450,78
VASTATTAVAA	3 452 168,01	3 394 689,15
OMA PÄÄOMA	2 812 652,25	2 718 179,71
Peruspääoma	2 033 905,72	2 033 905,72
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	692 968,71	551 903,72
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	85 777,82	132 370,27
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	19 818,41	24 792,72
Poistoero	19 818,41	24 792,72
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	503 184,42	522 020,01
Lahjoitusrahastojen pääomat	458 988,59	479 211,85
Muut toimeksiantojen pääomat	44 195,83	42 808,16
VIERAS PÄÄOMA	116 512,93	129 696,71
Lyhytaikainen vieras pääoma	116 512,93	129 696,71
Ostovelat	29 147,97	27 169,16
Muut velat	19 659,13	15 054,35
Siirtovelat	67 705,83	87 473,20

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Työntekijöiden lomapalkkavelan muutos sivukuluineen on laskettu 31.12.2024 mukaisesti ja kirjattu kustannuspaikoittain.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostuseriaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Niiden seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilivuoden 2020 taseen alkuarvot oli muodostettu entisten Tervon ja Vesannon seurakuntien tasearvoista. Lomapalkkaveloissa on tehty korjaukset seurakunnan ja haudanhoitorahaston välisissä alkuarvoissa aikaisempien vuosien yli/ali jäämiin. Arvostukseen ei ole tehty muita muutoksia tilivuoden aikana.

Kirjauksissa on noudatettu Kirkkohallituksen antamia kirjausohjeita. Yhteisvastuukeräykseen liittyvissä kirjauksissa on arvioitu tuotto seurakunnalle.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Metsätalouden lunastuksesta saatu myyntivoitto 7458,06 euroa oli tilikaudelle kohdistunut kertaluonteinen erä.

Tilikauden puunmyyntitulot olivat 187 849 euroa. Jos puun myyntituloja ei oteta huomioon lainkaan, olisi toimintatuotot olleet vain noin 123 451 euroa.

Luottotappioksi kirjattiin 547,89 euroa maksutuotoista.

Haudan lunastusmaksuissa kertaluonteinen kasvu hallinta-aikojen seurannan aloittamisesta johtuen. Lunastusmaksut olivat 13 042 euroa kun edellisenä vuotena ne olivat 3 120 euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 18.5.2021 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan uusien käyttöomaisuus erien poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen ”Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen”-ohjeen mukaisia suosituspoistoajoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat hyödykeryhmittäin sekä muut voimassa olevat poistoajat

Aineettomat hyödykkeet	Ennen 2020 aloitetut poistot	2020	2021
Aineettomat oikeudet			
ATK-ohjelmien käyttöoikeudet liittymismaksut	ei poistoja	4	3 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot			
Perustamis- ja järjestelymenot		4	4 vuotta
ATK-ohjelmat		2	2 vuotta
Muut	3	4	4 vuotta
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	ei poistoja	ei poistoja	ei poistoja
Hautausmaat			
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoja	ei poistoja	ei poistoja
Hautausstoimen muut rakennukset (varastot, kylmiöt)	15/12	15	8 vuotta
Hautausstoimen koneet ja laitteet		5	3 vuotta
Hautausstoimen kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat, portit, vesi- ja sähköjohdot)	20/14	20	10 vuotta

	Ennen 2020 aloitetut poistot	2020	2021
Rakennukset ja rakennelmat			
Kirkko	20/17/51/70	70	30 vuotta
Seurakuntatalo	40/34/21/20/15/10	40	15 vuotta
Asuinrakennukset (Pappila)	21/14	30	20 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	21/20	40	15 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Muut kiinteät rakenteet ja -laitteet		20	10 vuotta
Koneet ja kalusto			
Kuljetusvälineet		10	5 vuotta
Atk-laitteisto		3	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto		5	5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto	
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet		ei poistoa	ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat		ei poistoa	ei poistoa
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkävaikutteiset sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet		ei poistoa	ei poistoa

4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet
Arvo ed. vuoden lopussa	16 136,37	13 584,21	29 720,58	1 146 980,35
Lisäykset				
Siirtokirjaukset				
Vähennykset				-366,59
Suunnitelman mukaiset poistot		-6 792,12	-6 792,12	
Suunnitelmasta poikkeavat poistot				
Arvonkorotukset				
Invest. Tuki				
Arvo vuoden lopussa	16 136,37	6 792,09	22 928,46	1 146 613,76
	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Muut aineelliset hyödykkeet
Arvo ed. vuoden lopussa	19 357,99	928 362,07	71 110,28	16,82
Lisäykset				
Siirtokirjaukset				
Vähennykset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 318,45	-49 226,62	-16 447,91	
Suunnitelmasta poikkeavat poistot				
Arvonkorotukset				
Invest. Tuki				
Arvo vuoden lopussa	16 039,54	879 135,45	54 662,37	16,82
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	0,00	2 165 827,51	2 355,40	2 197 903,49
Lisäykset				
Siirtokirjaukset				
Vähennykset		-366,59		-366,59
Suunnitelman mukaiset poistot		-68 992,98		-75 785,10
Suunnitelmasta poikkeavat poistot				
Arvonkorotukset				
Invest. Tuki				
Arvo vuoden lopussa	0,00	2 096 467,94	2 355,40	2 121 751,80

	31.12.2024	31.12.2023
Saamiset	8 823,74	3 175,54

Muihin lyhytaikaisiin siirtosaamisiin sisältyy diakoniarahaston osuus laskuista, Yhteisvastuukeräyksen tuottoarvio vuodelle 2024 sekä Kelan päiväraha korvaus, joka maksettu tammikuussa 2025.

	31.12.2024	31.12.2023
Rahoitusarvopaperit	76 602,18	76 209,18

Rahoitusarvopapereissa lisäys Metsäliiton osuuksiin. Metsäliitto maksaa vuosittain voitonjaon, jonka se siirtää Metsä1-osuuksiin.

5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA	2 812 652,25	2 718 179,71
Peruspääoma	2 033 905,72	2 033 905,72
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	692 968,71	551 903,72
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	85 777,82	132 370,27

	31.12.2024	31.12.2023
VIERAS PÄÄOMA	116 512,93	129 696,71
Lyhytaikainen vieras pääoma	116 512,93	129 696,71
Ostovelat	29 147,97	27 169,16
Muut velat	19 659,13	15 054,35
Siirtovelat	67 705,83	87 473,20

Aikaisempien vuosien lomapalkkavelkojen virheellisten purkamisten vuoksi kertynyt saldon korjaus on tehty edellisten tilikausin yli/alijäämiin 8 694,72€. Siirtovelkoihin sisältyy lomapalkkajaksotukset.

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2 837 839 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3 699 801 627 euroa.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Seurakunta on saanut Pinnoitus-Pekka Oy:tä Tervon kirkon korjaukseen liittyvän takuuajan vakuuden, joka on annettu ajalle 23.10.2023-23.12.2025. Takuusumma on 4830,83 euroa.

Seurakunta on saanut Crane Hill Group:lta Vesannon kirkon ilmalämpöpumppujen asennukseen liittyvän takuuajan vakuuden, joka on annettu ajalle 02.10.2023-13.05.2026. Takuusumma on 595,60 euroa.

Leasingvastuut

OP Yrityspankki tietokoneet ja monitoimilaitteet, yhteensä 7554,36 euroa 31.12.2028 saakka

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Niiniveden seurakunta osallistuu Rautalammin rovastikunnan toimintaan. Lisäksi seurakunnalla on Kuopion ev.lut seurakuntayhtymän kanssa sopimukset sairaalasielunhoidosta, aluekeskusrekisteristä, IT-alueen palveluista sekä Kuopion perheasiainneuvottelukeskukseen palveluista. Kuopion ev.lut seurakuntayhtymä laskuttaa vuosittain toteutuneiden kuluosuuksien mukaisesti. Niiniveden seurakunta osallistuu myös Pieksämäen seurakunnan hallinnoiman kehitysvammaispapin kustannuksiin.

7. Taseyksikkönä hoidetun rahaston tilinpäätös

Haudanhoitorahasto

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolain mukaisesti hautaoikeuden haltija vastaa siitä, että hautaa hoidetaan hautausmaan arvon mukaisesti.

Seurakunta voi tehdä hautaoikeuden haltijan kanssa määräaikaisen sopimuksen siitä, että seurakunta ottaa korvauksesta vastuun haudan hoidosta. Seurakunta voi sopia, että hoitokorvaukset si-
joitetaan hautainhoitorahastoon, jonka varat käytetään sopimusten mukaisten hautojen hoitoon. Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoi-
taa hautausmaan käytävät ja yleisalueet. Yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan va-
roista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 1210 hautasijaa.

Haudanhoitorahaston työntekijät aloittivat työnsä toukokuussa. Kesäkukat saatiin istutettua juhannukseen mennessä.

Pitkittyneen kevään jälkeen, kesä oli tavanomainen sääolosuhteiden osalta. Tästäkin huolimatta joidenkin kukkalajien osalta oli hankaluutta kukinnan kanssa ja osalle haudoista jouduttiin vaihta-
maan kukat kauden aikana.

Niiniveden seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2024.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Kts. kohta 2. Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston vakituista henkilöstöä on seurakunnassa yksityisten hautojenhoitaja, joka toimii talouspäällikön alaisuudessa. Lisäksi haudanhoitorahastolla oli yksi kesätyöntekijä kesäkaudella. Kausityöntekijät huolehtivat yksityisten hautojen hoidosta sopimusten mukaisesti.

Henkilöstökulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-30 076,92	-32 466,72	-30 528,73
Eläkekulut	-6 088,42	-6 555,46	-6 164,57
Muut henkilösivukulut	-597,16	-1 427,66	-1 255,98
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,00	-5,16	0,00
YHTEENSÄ	-36 762,50	-40 455,00	-37 949,28
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	0,00	0,00	-50,00
YHTEENSÄ	0,00	0,00	-50,00

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 1:3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, kts. kohta 1:7.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Niiniveden seurakunnan haudanhoitorahaston tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on 2 334,69 euroa

Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 2 334,69 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille ”Tilikauden yli/alijäämä”.

Talouden tasapainottamista koskevat toimenpiteet

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 7 539,06 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

Haudanhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Toiminnan arviointi:

Hoitosopimuksia oli vuonna 2023 yhteensä 534 kpl. Hoidossa olevia hautasijoja oli 1210 kpl. Kesähoitosopimuksia on kaikista sopimuksista noin 73%. Kesähoidoissa on sekä pelkkiä kastelusopimuksia että kokonaihoitosopimuksia. Määräaikaisia uusia sopimuksia tehdään viideksi vuodeksi. Uusia määräaikaisia sopimuksia tehtiin 22 kappaletta, joka on samaa suuruusluokkaa edellisvuoden kanssa (2023 29 sopimusta).

Tilikaudelle arvioitu alijäämä saatiin ylijäämäiseksi osittain haudanhoitomaksujen hinnankorotuksilla ja osittain kausityöntekijöiden työssäolo järjestelyillä.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 43 125 €. Hautainhoitorahaston kuluja (suurimpana kulueränä työntekijöiden henkilöstökulut) oli vuonna 2024 noin 42 548 € ja tuloja (pääasiassa haudanhoitomaksut) 44 883 €. Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten noin 2 334 €.

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	42 570,00	44 883,11	-2 313,11	105,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-46 120,00	-42 548,42	-3 571,58	92,3
Toimintakate 1	-3 550,00	2 334,69	-5 884,69	-65,8
Toimintakate 2	-3 550,00	2 334,69	-5 884,69	-65,8
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 550,00	2 334,69	-5 884,69	-65,8

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	105,49	92,98

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	44 883,11	42 481,34
Maksutuotot	44 853,11	41 748,79
Tuet ja avustukset	0,00	667,55
Muut toimintatuotot	30,00	65,00
Toimintakulut	-42 548,42	-45 688,83
Henkilöstökulut	-36 762,50	-40 455,00
Palkat ja palkkiot	-30 076,92	-32 466,72
Henkilösivukulut	-6 685,58	-7 983,12
Henkilökulujen oikaisuerät	0,00	-5,16
Palvelujen ostot	-1 571,39	-1 378,85
Aineet ja tarvikkeet	-4 214,63	-3 854,98
Ostot tilikauden aikana	-4 214,63	-3 854,98

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Muut toimintakulut	0,10	0,00
TOIMINTAKATE	2 334,69	-3 207,49
VUOSIKATE	2 334,69	-3 207,49
TILIKAUDEN TULOS	2 334,69	-3 207,49
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 334,69	-3 207,49

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	2 334,69	-3 207,49
Vuosikate	2 334,69	-3 207,49
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 334,69	-3 207,49
Muut maksuvalmiuden muutokset	-540,02	-1 064,60
Lyhytaikaisten saamisten muutos	407,00	-407,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-947,02	-657,60
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-540,02	-1 064,60
Rahavarojen muutos	1 794,67	-4 272,09
Rahavarojen muutos (tase)	1 794,67	-4 272,09

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	1 794,67	-4 272,09
Rahavarat kauden lopussa	43 125,98	41 331,31
Rahavarat kauden alussa	41 331,31	45 603,40
Rahavarojen riittävyys (pv)	133	100

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	43 125,98	41 738,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT	43 125,98	41 738,31
Saamiset	0,00	407,00
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	407,00
Myyntisaamiset	0,00	407,00
Rahat ja pankkisaamiset	43 125,98	41 331,31
VASTATTAVAA	43 125,98	41 738,31
OMA PÄÄOMA	9 873,75	16 233,78
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	7 539,06	19 441,27
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 334,69	-3 207,49
VIERAS PÄÄOMA	33 252,23	25 504,53
Pitkäaikainen vieras pääoma	17 465,41	19 202,71
Saadut ennakot	17 465,41	19 202,71
Lyhytaikainen vieras pääoma	15 786,82	6 301,82
Saadut ennakot	10 189,10	9 568,39
Siirtovelat	5 597,72	-3 266,57

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Hoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2024

Haudanhoitotilanne 31.12.2024					Saadut ennakot /
Hoitoaika	Hoitovuodet	Kpl-määrä	Pääoma 1.1.	Jaksotus	Pääoma 31.12.
			+ lisäykset 2024	2024	2024
5 vuotta	2020-2024	6	436	436,00	0,00
5 vuotta	2021-2025	22	3524,00	1762,00	1762,00
5 vuotta	2022-2026	25	5640,00	1880,00	3760,00
5 vuotta	2023-2027	29	8896,00	2224,00	6672,00
5 vuotta	2024-2028	22	10056,00	2011,20	8044,80
		104	18496,00	8313,20	20238,80
10 vuotta	2015-2024	11	954,49	954,49	0,00
10 vuotta	2016-2025	6	544,00	272,00	272,00
10 vuotta	2017-2026	6	1796,40	598,80	1197,60
10 vuotta	2018-2027	8	2529,60	632,40	1897,20
10 vuotta	2019-2028	9	4043,50	808,70	3234,80
		40	9867,99	3266,39	6601,60
5 vuotta	2025-2030	2	814		814

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	1 210	kpl/hautasija
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	42548,42	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	35,16	euroa/sija
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	774	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	27213,84	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	26840,40	euroa
Yli-/ (ali)katteisuus	-373,44	euroa

V. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

26.3.2025

Niiniveden seurakunnan kirkkoneuvosto

Oiva Malinen, puheenjohtaja

Anna-Riitta Raatikainen, varapuheenjohtaja

Ilkka Korhonen

Ville Leinonen

Jari Malinen

Auli Korhonen

Maarit Tarvainen

Ilmi Korhonen, talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

___ / ___ 2025

ITÄ-SUOMEN TILINTARKASTUS OY, TILINTARKASTUSYHTEISÖ

Timo Nuutinen

HT-, JHT-tilintarkastaja

VI. LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2024

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

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AM	KOM myynnit	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
MV	Maksuvapautukset	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
DR	Asiakkaat - lasku	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000717
01	1000000	1001216

14	14000000	14000627
15	15000000	15000682
18	18000000	18000003
19	19000000	19000746
03	3000000	3000023

Selvitys kirjanpito- 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.