

TILINPÄÄTÖS

2023



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.

SISÄLLYSLUETTELO

I. TOIMINTAKERTOMUS.....	1
1 Yleiskatsaus.....	1
2 Hallinto.....	7
3 Henkilöstö.....	8
4 Jäsenmäärä.....	10
5 Sisäinen valvonta.....	11
6 Talouden tunnusluvut.....	13
7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	15
II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	15
1 Käyttötalouden toteutuminen.....	15
2. Tuloslaskelman toteutuminen.....	32
3 Investointiosan toteutuminen.....	33
4 Rahoitusosan toteutuminen.....	34
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	35
1 Tuloslaskelma.....	35
2 Rahoituslaskelma.....	36
3 Tase.....	36
IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	37
1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	37
2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	38
3 Tuloslaskelman liitetiedot	38
4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	40
5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	41
6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	41
7. Taseyksikkönä käsiteltävän rahaston tilinpäätös	42
V. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	47
VI. LUETTELOT JA SELVITYKSET	48

I. TOIMINTAKERTOMUS

1 Yleiskatsaus

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

Niiniveden seurakunnan tavoitteena on olla erilaisia ihmisiä perinteisin tavoin luontevasti yhteen kokoava, mutta toisaalta myös uusia toimintatapoja luova yhteisö, jossa usko Kolmiyhteiseen Jumalaan antaa voimaa ja turvaa ihmisten elämään. Tällöin seurakuntalaiset voivat kokea yhteisönsä jäsenyyden itselleen tärkeäksi ja haluavat tehdä myös oman osuutensa seurakunnallisen toiminnan ylläpitämiseksi ja kehittämiseksi.

Seurakunnan vakinaisesta henkilöstöstä diakonian virka oli täytettynä osa-aikaisesti huhtikuun loppuun saakka ja touko-kesäkuun ajan kokoaikaisesti määräaikaisen viranhaltijan työpanoksella. Heinäkuun alusta virassa aloitti vakituinen, kokoaikainen viranhaltija. Myös kirkkoherran jo edellisellä vuonna alkanut virkavapaus jatkui ja viransijainen hoiti tehtävää koko vuoden.

Kulunut vuosi oli seurakuntavaalien jälkeinen ensimmäinen vuosi. Luottamushenkilöistä yli 60% on luottamustehtävässään uusia. Heille järjestettiin perehdytystä seurakunnan toimesta sekä annettiin mahdollisuus osallistua Kirkkopalveluiden tarjoamaan verkkokoulutukseen.

Niiniveden seurakunnan missio, visio ja strategia

Niiniveden seurakunnan visiona on *Kaikkien yhteinen ja osallistava seurakunta*.

Missiona puolestaan on *Seurakuntalaisten hengellisen elämän vahvistaminen. Jumalanpalveluselämä on monipuolista. Palvelut lähellä seurakuntalaisia. Tasapainoinen talous*.

Seurakunta toteuttaa kokonaiskirkolle kuuluvaa ihmisiä tavoittavaa ja heitä eri tavoin tukevaa tehtävää omalla paikallisseurakunnan alueellaan. Työnäky kannustaa kohtaamaan ja vahvistamaan seurakuntalaisia hyviksi todetuilla perinteisillä ja varsinkin nuorempia sukupolvia puhuttelevilla 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.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt taloussäännön, jossa ohjeistetaan lahjojen antamiseen, saamiseen ja vieraanvaraisuuteen liittyvistä kohtuullisuuden periaatteista.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

Kiinteistöstrategiassa ja hautausmaiden hoitosuunnitelmassa huomioidaan ympäristöasioita yhä enemmän. Lisäksi pyritään siihen, ettei seurakunnan omistuksessa ole sellaista kiinteistökantaa, 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 pyritään yhä enemmän paperittomaan toimintaan, jos se vain on mahdollista. Esi-merkiksi hallintoon liittyvät kokousmateriaalit lähetetään pääsääntöisesti sähköisinä dokumentteina.

Diakoniatyössä jaetaan hävikkiruokaa.

Tilinpäätösvuoden keskeisiä tapahtumia

Molemmissa kirkoissa soitettiin rauhankelloja Ukrainan sodan vuosipäivänä 24.2. Brunssikirkot, Kansanlaulukirkot Tervossa kesäkuussa ja Vesannolla elokuussa, Pängätsalon kesäkirKKo heinäkuussa, Luontokirkko Tervonsalmessa rippikoululeirin ajalle osuneena sunnuntaina, diakonian viranhaltijan tehtävään siunaus heinäkuun lopulla ja Kiitos isänmaasta –juhla marraskuussa sekä monet konsertit kokosivat paljon ihmisiä yhteen kuulemaan Jumalan Sanan ja virsien puhuttelua tai nauttimaan musiikista.

Kirkolliset toimitukset ja muu toiminta

Seurakunnan työntekijät kohtaavat kirkollisissa toimituksissa merkittävän määrän niitä seurakuntalaisia, jotka eivät muuten osallistu seurakunnan säännölliseen toimintaan. Hautaan siunaamisia toimitettiin 68 (68/2022), kasteita 5 (7/2022) ja avioliittoon vihkimisiä 3 (3/2022).

Seurakunnan toiminnassa tilastoitua toimintaa oli kertomusvuonna yhteensä 826. Tämä luku koostuu jumalanpalveluksista (100), kirkollisista toimituksista (79), muista tilaisuuksista (237), retkistä ja leireistä (15), ryhmätoiminnasta (36) ja kohtaamisista (359). Osallistujia näissä tapahtumissa oli yhteensä 14 562, joka on 19,6 % edellisvuotta enemmän. Vuonna 2022 tilastoituja tapahtumia oli 447, joissa osallistujia 12 176. Merkittävin ero on ihmisten kohtaamisten määrässä: vuonna 2023 359 kohtaamista, vuonna 2022 87 kohtaamista. Muutos selittyy pitkälti sillä, että diakonian virka oli osan vuodesta 2022 kokonaan täyttämättä ja viisi kuukautta täytetty osa-aikaisena.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talous on taantumassa ja kasvun eväät ovat vähissä. Kansantaloutta on 2020-luvulla raskastanut koronapandemia rajoituksineen ja jo kaksi vuotta kestänyt sota Ukrainassa pakotteineen. Uusin haaste on lokakuussa 2023 alkanut Gazan sota. Korkean inflaation aiheuttama hintojen ja korkojen voimakas nousu on vaikuttanut merkittävästi ja monilla tavoin sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään eikä julkisen talouden tasapainottamistarve ja siitä johtuvat menoleikkaukset tule helpottamaan tilannetta. Epävakaa maailmantilanne on heikentänyt

taloutta ja järkyttänyt turvallisuuden tunnetta maailmanlaajuisesti. Vahvistaakseen omaa turvallisuuttaan Suomi liittyi Natoon huhtikuussa 2023 (lähde Kirkkohallitus, Johanna Simpanen 8.2.2024).

Suomen talouden tilanne

Kuluneena vuonna inflaatio säilyi korkeana, vaikka se kääntyiikin vuoden aikana laskuun. Inflaatio oli joulukuussa 3,6 %. Hintojen ja korkojen nousu vähensi investointeja ja kotitalouksien kulutusta. Inflaatiopaineessa tehdyt palkkaratkaisut ja eläketulojen nousu paransivat kuitenkin jonkin verran kuluttajien ostovoimaa. Bruttokansantuote supistui 0,5 prosenttia vuonna 2023 ja Suomi vajosi taantumaan.

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+10,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalituottoa. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen. Valtiovarainministeriö ennustaa taantuman väistyvän ja talouden kääntyvän lievään kasvuun (0,7 %) vuonna 2024. Inflaatio hidastuu ja korot kääntyvät laskuun, mikä piristää kulutusta ja lisää investointeja. Työllisyysaste laskee hieman vuonna 2024, mutta kääntyy nousuun seuraavina vuosina. Suomen julkisen talouden tilanne on kuitenkin heikko ja julkinen velkasuhde jatkaa kasvuaan (lähde Kirkkohallitus, Johanna Simpanen 8.2.2024).

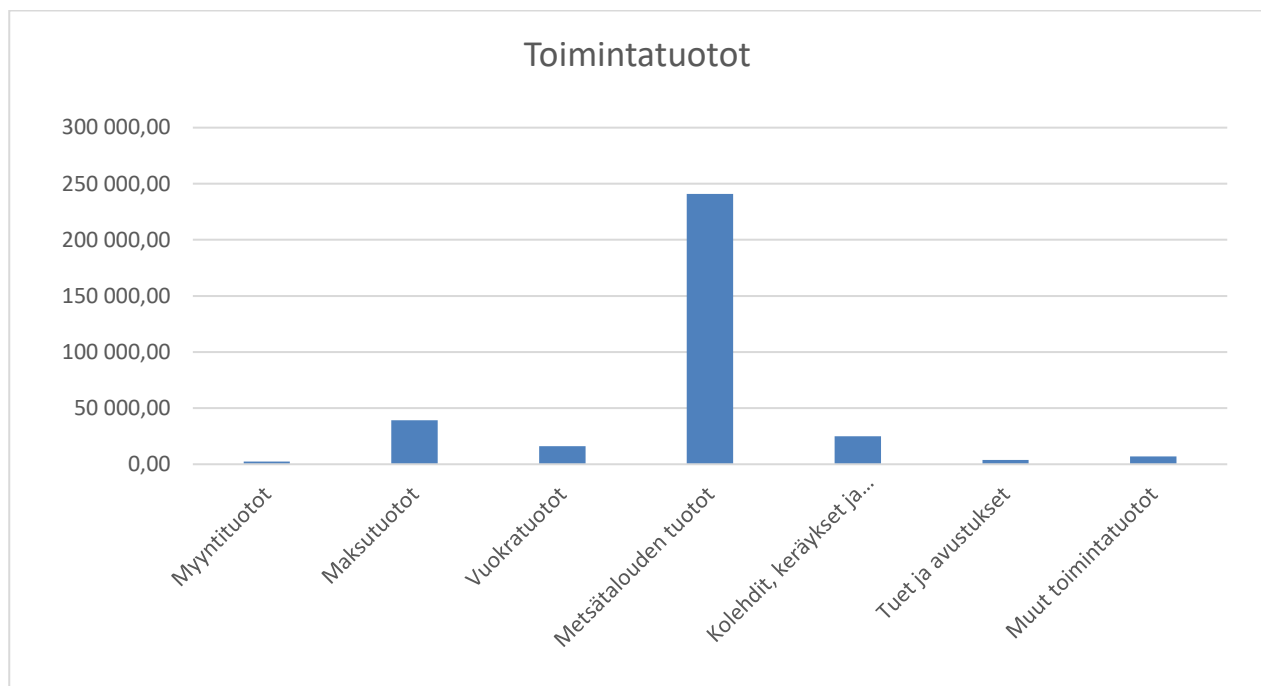
Seurakunnan talous

Niiniveden seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys ja hyvin hitaasti kasvavat verotulot. Verotuloennusteen (FCG, 31.8.2023) mukaan verotulot kasvavat vuosittain vain 0-0,9%. 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 2023 Niiniveden seurakunnan verotulot kasvoivat 3,1 % edellisvuoteen verrattuna. Seurakunnan tilikauden tulos on 132 370 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myyntituloja. Tuloksen arvioinnissa pitää kuitenkin ottaa huomioon verotulojen täydennysavustus 25 586 euroa sekä normaalia suuremmat puunmyyntitulot 240 918 euroa.

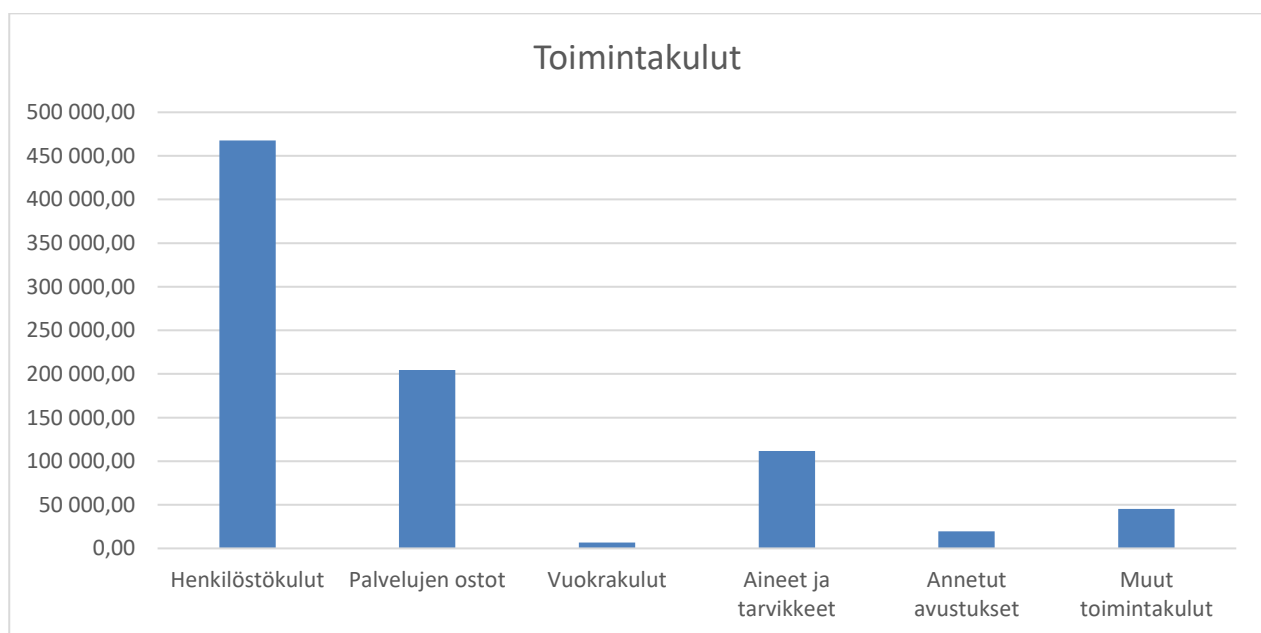
Toimintatuotot olivat 334 448 euroa ja ne nousivat edellisvuoteen verrattuna noin 34 prosentilla. Toimintatuottojen nousu johtui puunmyyntitulojen kasvusta.

Toimintatuottojen jakauma eri tuottoihin on seuraava:



Toimintakulut olivat 855 568 euroa ja ne nousivat edellisvuodesta 115 188 euroa. Eniten kulut nousivat henkilöstökuluissa ja tilikauden ostoissa. Esimerkiksi henkilöstökulut nousivat noin 73 262 eurolla, ollen noin 15 % edellisvuotta suuremmat. Aineissa ja tarvikkeissa nousua oli noin 18 118 euroa, joka oli noin 16 % enemmän edellisvuoteen verrattuna.

Toimintakulujen jakauma kululajeittain:



Kirkollisverotulot olivat noin 648 853 euroa, mikä on noin 19 600 euroa enemmän kuin vuonna 2022. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli noin 60 %. Valtionrahoitusta saatiin 69 336 euroa, jonka osuus kokonaistuloista oli noin 6 %. Verotuskuluja maksettiin 9 063 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 53 322 euroa. Toiminta-avustuksia saatiin 25 586 euroa, mikä on hieman enemmän kuin edellisvuonna. Rahoitus- ja korkotuottoja saatiin noin 18 622 euroa, mikä on yli 13 000 euroa enemmän kuin edellisvuonna.

Vuosikatetta kertyi 178 653 euroa. Jos saadut toiminta-avustukset vähennetään, vuosikate olisi ollut 153 067 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 51 257 euroa.

Seurakunnan rahavarat vähentyivät 136 849 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 672 660 euroa.

Suunnitellut investoinnit toteutuivat. Suurin investointi oli Tervon kirkon korjaus. Lisäksi Tervon seurakuntataloa korjattiin ja Vesannon kirkkoon asennettiin ilmalämpöpumput.

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

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Seurakunnan talouden suunta on jatkuvasti näyttänyt heikkenevältä, mutta todellisuudessa taloudellinen tilanne on viime vuosina ollut hyvä. Niiniveden seurakunnalla vuosittain talouteen vaikuttavana tekijänä on puunmyyntitulojen kehittyminen. Lähitulevaisuudessa talouden heikkenemisen suurimpana tekijänä on henkilöstökulujen ja hintojen nousu. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 2-3 prosentin luokkaa ja laskun arvioidaan jatkuvan saman tasoisena. Arvion mukaan vuonna 2037 jäsenmäärä olisi jo alle 2000 jäsentä. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenten ikärakenne.

Niiniveden seurakunnan kirkollisveroprosentti vuonna 2023 oli 1,80 sen oltua aiemmin 1,95. Kirkollisveroprosentin lasku liittyi sote- ja verotusuudistukseen. Ennusteen mukaan verotulojen kehitys on seuraavina vuosina lähellä nollatasoa. Inflaatiokehityksen ja kohonneiden kustannusten vuoksi kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja joudutaan harkitsemaan.

Seurakunnan taloutta on pyritty sopeuttamaan virkajärjestelyiden avulla. Näistä merkittävin on kappalaisen viran lakkauttaminen 1.3.2024 alkaen. Kappalaisen virkaan kuuluneita tehtäviä on jaettu muiden hengellisen työntekijöiden kesken. Myös vapaaehtoisia vastuunkantajia on etsitty helpottamaan viranhaltijoiden työtaakkaa.

Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista talouden mittarit eivät täyty.

Hallinnon mittareiden osalta johtamista tukevat suunnitelmat on saatu tehtyä. Viimeisenä niistä kiinteistöstrategia valmistui kertomusvuoden lopussa ja tulee kirkkovaltuuston käsittelyyn vuoden 2024 puolella.

Toiminnan mittareiden osalta henkilöstön rekrytointi on saatu tehtyä. Kaikissa viroissa ja tehtävissä ovat vakinaiset viran- ja toimenhaltijat. Henkilöstön jaksamisen osalta sen sijaan on edelleen haas-

teita. Henkilöstön vähenemisen myötä kasvaneet työtaakat ja seurakuntalaisten odotukset toiminnalle eivät ole tasapainossa keskenään. Osa henkilöstöstä on osallistunut työnohjaukseen, jonka avulla tilanteeseen on pyritty löytämään tasapainoa.

Hautausmailla määräaikaisten hautojen tarkistamisessa on puutteita. Tämä on otettu huomioon vuoden 2024 suunnittelussa.

Basis-järjestelmän esinerekisteri ei ole vielä käytössä. Rekisteri tulee ottaa käyttöön viimeistään vuonna 2024.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät • Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Puutteita määräaikaisten hautojen hautauksen päättymisestä ilmoittamisessa. Kirkonkirjojen pidosta vastaa Kuopion aluekeskusrekisteri.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Hallinnossa ja viranomaistoiminnassa ei ole ollut ongelmia eikä hallintomenetelyssä puutteita.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) 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	Perustehtävät on saatu hoidettua, vaikka henkilöstössä on alkuvuodesta ollut osittaista vajea.
4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/misio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttomattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Suunnitelmat ovat kunnossa. Ongelmiin on puututtu niiden tultua esille. Yhteistyö rovastikunnan ja tuomiokapitulin kanssa on toiminut hyvin.
5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrä on samankokoisiin seurakuntiin verrattuna vähän pienempi. Henkilöstön työhyvinvointiin on kiinnitetty huomiota.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 101 809 euroa ylijäämäinen.
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 kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten vuosien ylijäämää 551 904 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 187 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus kasvoi vuoden 2023 aikana, sitä aiemmin (2022, 2021) ne laskivat Henkilöstökulujen osuus verotuloista 72%

2 Hallinto

Niiniveden seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:

	Kirkkovaltuusto
Tilintarkastajat	Kirkkoneuvosto
	Johtokunnat

Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

Kirkkovaltuusto

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, Riekkinen Tarja, Röntynen-Huttunen Maija, Simonen Marjukka, Tarvainen Maarit.

Toiminta: kokoontui vuoden aikana neljä (4) kertaa.

Kirkkovaltuuston kokouksissa on käsitelty kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat toimintakeromuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tili-velvollisille sekä vuosien 2024-2026 toimintasuunnitelman ja talousarvion hyväksymisen. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,80% vuodelle 2024.

Tärkeimmät päätökset 2023: Kirkkoneuvoston nimeäminen, kappalaisen viran lakkauttaminen ja seurakuntapastorin viran perustaminen, johtokuntien lakkauttaminen, uuden hallintosäännön hyväksyminen, uuden kirkkolainsäädännön mukaisten sääntöjen ja ohjeiden hyväksyminen.

Aloitteet: saapuneita aloitteita ei ollut.

Kirkkoneuvosto

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

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kymmenen (10) kertaa.

Tärkeimmät päätökset 2023: jumalanpalvelusten audion striimaaminen nettiradion kautta, rippikoulun paikallissuunnitelma 2024-2026 ja vuosisuunnitelma 2024, diakonian viran täyttäminen, seurakuntapastorin viran täyttäminen, jumalanpalvelusten pitäminen ja aloitusaikojen vuorottelu, diakonin, kanttorin ja seurakuntapastorin tehtäväkuvaukset ja palkkaus, ylimmän johdon palkkaus, diakoniatyön ja lähetystyön johtosäännöt ja nuorten vaikuttajaryhmä.

Diakonityön johtokunta

Kokoonpano: Raatikainen Anna-Riitta, puheenjohtaja, Puranen Pekka, Korhonen Ilkka, Koskinen Sirkka-Liisa, Hätinen Pirkko-Liisa

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kolme (3) kertaa.

Lapsi- ja nuorisotyön johtokunta

Kokoonpano: Palmio Inkeri, puheenjohtaja, Jäntti Anne, Kukkonen Erkki, Pasanen Anne, Pellikka Mikko.

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kaksi (2) kertaa.

Lähetystyön johtokunta

Kokoonpano: Leinonen Ville, puheenjohtaja, Huttunen Esko, Härmä Leena, Korhonen Riitta, Riekkinen Tarja.

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kaksi (2) kertaa.

Musiikkityön johtokunta

Kokoonpano: Inkeri Palmio, Anna-Riitta Raatikainen, Markkanen Hannu, Nuutinen Laura, Röntynen-Huttunen Maija (pj.), Kari Rönkkö.

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kolme (3) kertaa.

Tilintarkastusyhteistyö 2023-2026

Itä-Suomen Tilintarkastus Oy, vastuullisena tilintarkastajana Timo Nuutinen

3 Henkilöstö

Seurakunnan henkilöstön määrä 31.12.2023 oli kymmenen kokoaikaista henkilöä, joista kahdeksan oli vakituisessa palvelussuhteessa. Yksi työntekijöistä oli lomautettuna ja yksi virkavapaalla 31.12.2023. Määräaikaista palvelussuhteita oli kaksi. Henkilöstön määrä kasvoi yhdellä sijaisuuden myötä.

Määräaikaaisia kesätyöntekijöitä oli palkattuna haudanhoitorahaston alaisiin tehtäviin. Lisäksi seurakunnalla oli Tervon hautausmaarahaston varoilla palkattu kesätyöntekijä Tervon hautausmaalla.

Henkilöstön keski-ikä 31.12.2023 51,20 vuotta

Henkilöstön sukupuolijakauma 31.12.2023: naiset 60%, miehet 40%

Henkilöstön määrä työaloittain

Työala	2023
Seurakuntapapisto	4
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelutyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	1
yhteensä	10

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä tapahtui muutoksia, kun diakonin sijaisuudet päättyivät ja virka saatiin täytettyä 1.7. alkaen vakituisella viranhaltijalla. Lisäksi koko vuoden kestäneen virka-vapaan sijaisuutta hoiti määräaikainen sijainen.

Henkilöstökulut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-394 915,20	-325 392,63	- 360 656,08
Eläkekulut	-83 771,29	-68 287,84	-75 944,04
Muut henkilösivukulut	-15 456,51	-12 278,19	-17 447,92
Saadut henkilöstökorvauk- set	17 050,40	8 305,90	10 861,95
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	9 329,13	3 151,02	431,54
YHTEENSÄ	-467 763,47	-394 501,74	-442 754,55
Matka-, majoitus- ja ravit- semuskulut	-17 520,17	-12 984,50	-13 776,99
Koulutuskulut ja koulutus- matka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-2 163,87	-2 516,66	-2 639,68
Työterveyshuolto	-2 467,71	-5 187,66	-3 100,95
YHTEENSÄ	-22 151,75	-20 688,82	-19 517,62

Työssä jaksamiseen (työnohjaus ja liikuntaselvit) käytettiin 795,76 euroa (vuonna 2022 955,60 eu-
roa)

Henkilöstön koulutus

Osa henkilöstöstä osallistui koulutuspäiville, joita toteutettiin myös webinaareina. Koulutuspäiviä
koko henkilöstöllä oli yhteensä 16.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 442 päivän osalta. Sairauslomista 1-3 päivän poissaoloja 18 päivän ajalta. Sairauspoissaolojen määrä on kasvanut edellisestä vuodesta, jolloin niitä oli yhteensä 280 päivää. Poissaoloista 1-3 päivän poissaolot ovat kaksinkertaistuneet edelliseen vuoteen verrattuna. Terveysperusteiset poissaolot ovat merkittävästi kasvaneet viime vuosien aikana (2021 151 päivää, 2020 214 päivää).

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinnan kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointipäivä. Lisäksi henkilökunnan hyvinvointia on tuettu tarjoamalla henkilöstön käyttöön kulttuuri- ja liikuntarahaa (ePassi) 100 euroa/vuosi/työntekijä.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

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

Henkilöstökulujen määrä on aiempina vuosina ollut laskeva, mutta nyt ne ovat nousseet. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna.

4 Jäsenmäärä

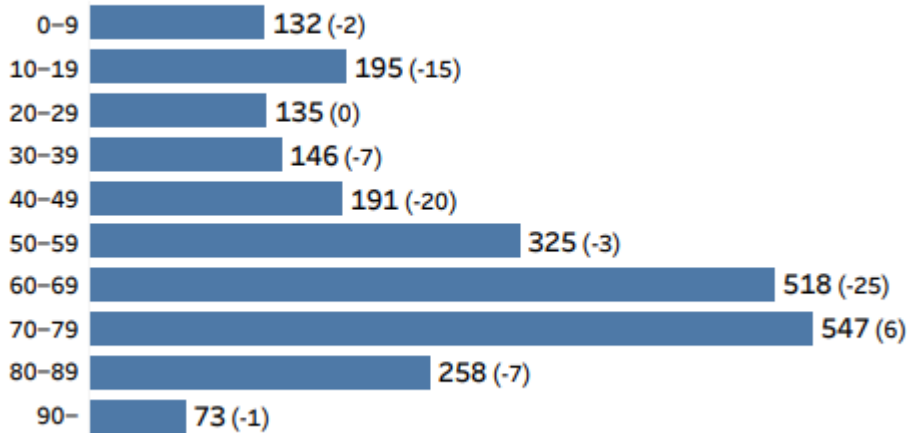
Seurakunnan jäsenmäärä 31.12.2023 oli 2520 henkilöä. Jäsenistä naisia oli 1249 henkilöä ja miehiä 1271 henkilöä. Valtaosa jäsenistä oli äidinkieleltään suomenkielisiä. Seurakuntaan kuului noin 78% alueen väestöstä.

Seurakunnan jäsenmäärässä tapahtuneet muutokset:

kastetut	8
kuolleet	69
liittyneet	9
eronneet	22
muuttoliike (+/-)	0
jäsenmuutos yhteensä	-74
 Jäsenet 31.12.2022	 2 594
Jäsenet 31.12.2023	2 520

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos



Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2022 %	Kirkkoon kuulu- vuus, %
2024	2486	-108	-4,2	76,8
2025	2440	-154	-5,9	76,3
2026	2398	-196	-7,5	76,1
2027	2354	-240	-9,2	75,7
2028	2311	-283	-10,9	75,2
2029	2268	-326	-12,6	74,8
2030	2227	-367	-14,1	74,3
2031	2185	-409	-15,8	73,8
2032	2147	-447	-17,2	73,4
2033	2112	-482	-18,6	73
2034	2074	-520	-20	72,5

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

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 seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet on päivitetty ja kirkkoneuvosto on hyväksynyt ne 25.10.2023. Seurakunnalle on 20.11.2023 hyväksytty päivitetty taloussääntö, jossa on mää-
räyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omai-
suuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

Seurakunnassa on laadittu hallintosääntö Kirkkohallituksen hallintosääntömallin mukaisesti. Hallintosääntö on hyväksytty kirkkovaltuustossa 20.11.2023. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä. Erillisiä johtosääntöjä ei enää ole.

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

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

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

Kirkkoneuvostolle on annettu toimintavuoden aikana tietoa johtokuntien työskentelystä pöytäkirjojen sekä johtokuntiin nimettyjen kirkkoneuvoston edustajien välityksellä. Talouden toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle vuoden aikana.

Kirkkoherran ja talouspäällikön viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin. Diakoniaviranhaltijan päätökset on saatettu tiedoksi diakoniatyön johtokunnalle. 1.7.2023 alkaen kaikki päätökset, joista seurakunnan jäsenellä on muutoksenhakuoikeus, on julkaistu seurakunnan internetsivustolla.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Paloilmoittimet kirkoissa ovat ajan tasalla ja huollettuina. Pelastussuunnitelmien päivitys aloitettu.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Pihlajalinna. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Työpaikkaselvitys tehty syksyllä 2020. Työsuojeluvaltuutettu on tehnyt työtehtävien vaarojen arviointia.
- Koko henkilöstölle on järjestetty kiinteistöjen turvallisuuteen liittyvä ns. kiinteistökävely sekä alkusammutuskoulutusta.
- Lainat ja sijoitukset: Seurakunnalla ei ole pitkäaikaista lainaa 31.12.2023.
- Tietohallinto, tietosuoja ja -turva: Seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Itä-Suomen IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia sekä määrittää tietoverkkojen käyttäjäoikeuksia. Talouspäällikkö antaa käyttöoikeudet Kirkon palveluskeskuksen järjestelmään. Seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä. Jäsenkirjanpidon hoitaa Kuopion aluekeskusrekisteri, joka myös myöntää siihen tarvittavat käyttäjäoikeudet. Henkilöstöltä vaaditaan vuosittain tietoturvaan liittyvään koulutusmateriaaliin tutustumista ja tietoturvatestin suorittamista.

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

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.

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

Seurakunnan jatkuva taloudellinen riski on jäsenmäärän alenemisesta johtuva kirkollisverotulojen laskeminen. Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä sekä ammattitaitoisten si- jaisten rekrytointivaikeudet.

Kirkkovaltuuston hyväksymässä taloussäännössä annetaan ohjeet lahjojen antamiseen ja vastaanottamiseen sekä vieraanvaraisuuteen liittyvistä käytännön periaatteista.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Niiniveden seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista nousi vuodesta 2022 vuoteen 2023. Tulo-kulusuhteeseen vaikuttavat erityisesti metsätalouden normaalia suuremmat tulot.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	39,09	29,63
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	348,54	283,29
Vuosikate (€/jäsen)	70,89	54,67

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

Vuosikatteen osuus poistoista %, Laskentakaava: $\text{Vuosikate} / \text{poistot} \cdot 100$

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulo- ja kulu- ja poistojen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat vähenivät 136 849,55 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 672 659,96 euroa.

Investoinnit: Vesannon kirkon ilmalämpöpumppujen asennus, Tervon seurakuntatalon korjaustyöt ja Tervon kirkon korjaustyöt (yhteensä 393 287 euroa). Investointeihin saatiin avustuksia Kirkon keskusrahastolta yhteensä 123 976 euroa. Noin 66 % investointien kuluista pystyttiin kattamaan tulo- ja kulu- ja poistojen avulla. Lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 187 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Seurakunnalla ei ole enää lainaa.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	66,34	265,40
Rahavarojen riittävyys (pv)	187	343
Lainanhoitokate	763,04	27,33

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 3,39 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 59 027 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 2,19 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat 218 054 euroa investointien myötä. Vaihtuvissa vastaavissa saamiset ja rahoitusarvopaperit olivat 79 384 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 596 450 euroa ja ne vähenivät 137 498 eurolla. Oma pääoma kasvoi 132 370 euroa, eli kuluneen vuoden ylijäämän verran.

Seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ollut lainaa enää vuoden lopussa. Rahoitusvarallisuus 216,72 euroa/jäsen, on keskiarvoa (245,49 euroa/jäsen) hieman alempi.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	95,49	93,68
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	216,72	245,49
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	12,03	18,79
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	1,93

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

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

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

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

7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 127 395,96 euroa ylijäämäinen.

Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 4 974,31 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 132 370,27 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 551 903,72 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

Niiniveden seurakunnassa sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on tulosityksikkötasolla toimintakate 1.

Sisäiset korot on laskettu 31.12.2023 Euribor 12 kk mukaisesti, korko 3,513%.

Hallinto

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja johtokunnat.

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 talouspäällikkö toimeenpanevat kirkkoneuvoston päätöksiä ja toimivat työntekijöiden 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.

Uusi kirkkolaki ja -järjestys astuivat voimaan 1.7.2023 aiheuttaen muutoksia hallinnon sääntöihin.

Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudelle: Luottamustehtävien kautta tapahtuva seurakuntalaisten käytännöllisen vastuunottamisen lisääminen. Henkilöstön hyvinvoinnista ja riittävästä koulutuksesta huolehtiminen.

Tavoitteet 2023 ja toteutuskeino: Uusien luottamushenkilöiden perehdyttäminen seurakunnan toimintaan ja hallintoon sekä osallistaminen. Luottamushenkilöiden ja henkilöstön

tutustuminen yhteisten tapaamisten avulla. Lisäksi tarjotaan mahdollisuuksia osallistua koulutuksiin.

Toteutuminen: Luottamushenkilöille järjestettiin koulutustilaisuus kirkon hallinnosta. Lisäksi luottamushenkilöt ja työntekijät kokoontuivat keskustelemaan seurakunnan ja sen toiminnan tulevaisuuden näkymistä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011010000 - Hallintoelimet						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 740,00		-5 740,00	-4 599,87	-1 140,13	80,1
Toimintakate 1	-5 740,00		-5 740,00	-4 599,87	-1 140,13	80,1
Toimintakulut (sisäiset)	-4 790,00		-4 790,00	-7 940,84	3 150,84	165,8
Toimintakate 2	-10 530,00		-10 530,00	-12 540,71	2 010,71	119,1
Laskennalliset erät	10 530,00		10 530,00	12 540,71	-2 010,71	119,1
Sisäiset vyörytyserät	10 530,00		10 530,00	12 540,71	-2 010,71	119,1
Työalakate (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)	1 060,00	1 800,00	2 860,00	2 909,00	-49,00	101,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-51 330,00	-3 100,00	-54 430,00	-39 493,83	-14 936,17	72,6
Toimintakate 1	-50 270,00	-1 300,00	-51 570,00	-36 584,83	-14 985,17	70,9
Toimintakulut (sisäiset)	-2 560,00		-2 560,00	-2 612,70	52,70	102,1
Toimintakate 2	-52 830,00	-1 300,00	-54 130,00	-39 197,53	-14 932,47	72,4
Laskennalliset erät	52 830,00		52 830,00	39 197,53	13 632,47	74,2
Sisäiset vyörytyserät	52 830,00		52 830,00	39 197,53	13 632,47	74,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-1 300,00	-1 300,00	-0,00	-1 300,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011070000 - Kirkonkirjojenpito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 000,00	3 500,00	-2 500,00	-2 363,91	-136,09	94,6
Toimintakate 1	-6 000,00	3 500,00	-2 500,00	-2 363,91	-136,09	94,6
Toimintakate 2	-6 000,00	3 500,00	-2 500,00	-2 363,91	-136,09	94,6
Laskennalliset erät	-1 650,00		-1 650,00	-504,62	-1 145,38	30,6
Sisäiset vyörytyserät	-1 650,00		-1 650,00	-504,62	-1 145,38	30,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 650,00	3 500,00	-4 150,00	-2 868,53	-1 281,47	69,1

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011080000 - Kirkkoherranvirasto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-82 720,00		-82 720,00	-76 333,01	-6 386,99	92,3
Toimintakate 1	-82 720,00		-82 720,00	-76 333,01	-6 386,99	92,3
Toimintakulut (sisäiset)	-10 300,00		-10 300,00	-4 853,10	-5 446,90	47,1
Toimintakate 2	-93 020,00		-93 020,00	-81 186,11	-11 833,89	87,3

Laskennalliset erät	93 020,00	93 020,00	81 186,11	11 833,89	87,3
Sisäiset vyörytyserät	93 020,00	93 020,00	81 186,11	11 833,89	87,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,0

Jumalanpalveluselämä ja kirkolliset toimitukset

Jumalanpalveluselämä rakentuu pääsääntöisesti pyhäpäiviin ja juhlapäiviin. Palveluksia järjestetään seurakunnan molemmissa kirkoissa. Kirkolliset toimitukset käsittävät hautaan siunaamisen lisäksi kasteet, avioliittoon vihkimiset, konfirmaatiot sekä kodin siunaamiset.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Jumalanpalveluselämän toimijoihin ja suunnitteluun rekrytoidaan vapaaehtoisia. Heidän mukana ololleen saadaan lisättyä kiinnostusta jumalanpalveluselämää kohtaan.

Tavoitteet 2023 ja toteutuskeino: Vapaaehtoisia rekrytoidaan ja he näkyvät eri tehtävissä. Keinoina yhdessä tapahtuva suunnittelu ja tehtäviin opastus.

Toteutuminen: Jumalanpalvelukset on pidetty pääsääntöisesti messuina ja aloitettu Terwon kirkossa klo 10.00 ja Vesannon kirkossa klo 13.00. Jos seurakunnassa on järjestetty jonkin erityisteeman 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 molemmissa kirkoissa. Kasteet on toimitettu enimmäkseen kodeissa.

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)	-79 045,00	-11 400,00	-90 445,00	-93 258,02	2 813,02	103,1
Toimintakate 1	-79 045,00	-11 400,00	-90 445,00	-93 258,02	2 813,02	103,1
Toimintakulut (sisäiset)	-79 290,00		-79 290,00	-83 544,38	4 254,38	105,4
Toimintakate 2	-158 335,00	-11 400,00	-169 735,00	-176 802,40	7 067,40	104,2
Laskennalliset erät	-45 830,00		-45 830,00	-45 026,41	-803,59	98,2
Sisäiset vyörytyserät	-45 830,00		-45 830,00	-45 026,41	-803,59	98,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-204 165,00	-11 400,00	-215 565,00	-221 828,81	6 263,81	102,9

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012020000 – Hautaan siunaaminen						
Toimintakulut (ulkoiset)	-45 950,00	-6 350,00	-52 300,00	-54 014,21	1 714,21	103,3
Toimintakate 1	-45 950,00	-6 350,00	-52 300,00	-54 014,21	1 714,21	103,3
Toimintakulut (sisäiset)	-40 485,00		-40 485,00	-42 196,98	1 711,98	104,2
Toimintakate 2	-86 435,00	-6 350,00	-92 785,00	-96 211,19	3 426,19	103,7
Laskennalliset erät	-25 350,00		-25 350,00	-24 792,24	-557,76	97,8

Sisäiset vyörytyserät	-25 350,00		-25 350,00	-24 792,24	-557,76	97,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-111 785,00	-6 350,00	-118 135,00	-121 003,43	2 868,43	102,4

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012030000 - Muut kirkolliset toimitukset						
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 865,00		-12 865,00	-12 719,06	-145,94	98,9
Toimintakate 1	-12 865,00		-12 865,00	-12 719,06	-145,94	98,9
Toimintakulut (sisäiset)	-5 065,00		-5 065,00	-8 118,77	3 053,77	160,3
Toimintakate 2	-17 930,00		-17 930,00	-20 837,83	2 907,83	116,2
Laskennalliset erät	-5 610,00		-5 610,00	-5 483,99	-126,01	97,8
Sisäiset vyörytyserät	-5 610,00		-5 610,00	-5 483,99	-126,01	97,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-23 540,00		-23 540,00	-26 321,82	2 781,82	111,8

Aikuistyö ja muut seurakuntatilaisuudet

Työala käsittää erityisesti työikäisille suunnattua toimintaa. Näitä ovat mm. erilaiset piirit, mies- ja naistyö sekä muu papiston tekemä työ.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Toiminta mitoitetaan muuttuvien resurssien ja vallitsevan tilanteen mukaisiksi. Vapaaehtoisten vetämien piirien sekä miesten ja naisten iltojen jatkuminen.

Tavoitteet 2023 ja toteutuskeino: Seurakuntaelämän uudelleen rakentamista jatketaan ja toimintaa pyritään vakiinnuttamaan jälleen. Keinoina ovat yhdessä tapahtuva suunnittelu, eri työalojen yhteistyö sekä seurakuntalaisten rohkaiseminen, opastaminen ja kouluttaminen lisääntyvään vastuuseen.

Tavoitteena järjestää seurakunnan kaikkien työalojen yhteinen rekrytointitilaisuus.

Toteutuminen: Seurakunnan toimintaa saatiin vakiinnutettua lähemmäs koronapandemiaa edeltänyttä tasoa. Vapaaehtoisia osallistui raamattupiirien ja muiden pienryhmien vetämiseen.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012040000 - Aikuistyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)				226,75	-226,75	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-11 530,00		-11 530,00	-11 960,33	430,33	103,7
Toimintakate 1	-11 530,00		-11 530,00	-11 733,58	203,58	101,8
Toimintakulut (sisäiset)				-8 145,60	8 145,60	0,0
Toimintakate 2	-11 530,00		-11 530,00	-19 879,18	8 349,18	172,4
Laskennalliset erät	-3 700,00		-3 700,00	-4 907,11	1 207,11	132,6
Sisäiset vyörytyserät	-3 700,00		-3 700,00	-4 907,11	1 207,11	132,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-15 230,00		-15 230,00	-24 786,29	9 556,29	162,7

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012050000 - Muut seurakuntatilaisuuDET						
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 850,00	-2 480,00	-26 330,00	-27 587,91	1 257,91	104,8
Toimintakate 1	-23 850,00	-2 480,00	-26 330,00	-27 587,91	1 257,91	104,8
Toimintakulut (sisäiset)	-10 300,00		-10 300,00	-1 979,35	-8 320,65	19,2
Toimintakate 2	-34 150,00	-2 480,00	-36 630,00	-29 567,26	-7 062,74	80,7
Laskennalliset erät	-10 480,00		-10 480,00	-8 402,66	-2 077,34	80,2
Sisäiset vyörytyserät	-10 480,00		-10 480,00	-8 402,66	-2 077,34	80,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-44 630,00	-2 480,00	-47 110,00	-37 969,92	-9 140,08	80,6

Tiedotus ja viestintä

Seurakunnan elämästä ja toiminnasta tiedottamiseen käytetään ulkoisessa viestinnässä nettisivuja, sosiaalisen median kanavia, seurakuntaviestiä ja lehti-ilmoituksia Sisä-Savo -lehdessä.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Viestintä tavoittaa oikean kohderyhmän.

Tavoitteet 2023 ja toteutuskeino: Eri-ikäisille kohdennetaan viestintäkanavia. Sosiaalista mediaa käytetään erityisesti nuorten tavoittamiseksi ja huolehditaan seurakuntaviestin säännöllisestä julkaisemisesta.

Toteutuminen: Erityisesti nuoremmalle väestölle suunnattua tiedotusta on annettu Facebook ja Instagram -palveluiden kautta. Seurakuntaviesti ja internetsivujen kautta tapahtunut tiedotus on tavoittanut oman kohderyhmänsä.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012100000 - Tiedotus ja viestintä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 630,00	-1 500,00	-10 130,00	-10 996,38	866,38	108,6
Toimintakate 1	-8 630,00	-1 500,00	-10 130,00	-10 996,38	866,38	108,6
Toimintakate 2	-8 630,00	-1 500,00	-10 130,00	-10 996,38	866,38	108,6
Laskennalliset erät	-2 380,00		-2 380,00	-2 347,37	-32,63	98,6
Sisäiset vyörytyserät	-2 380,00		-2 380,00	-2 347,37	-32,63	98,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-11 010,00	-1 500,00	-12 510,00	-13 343,75	833,75	106,7

Musiikkityö

Seurakunnan musiikkitoiminta koostuu jumalanpalvelusmusiikista, konserttitoiminnasta ja musiikin harrastustoiminnasta eli ryhmätoiminnasta. Näiden toimintojen tarkoitus on osallistaa olla levittämässä ja tukemassa kirkon sanomaa, vahvistaa kunkin seurakunnan jäsenen kirkkoon kuulumista, tarjota ympäristö sosiaaliselle kohtaamiselle ja antaa mahdollisuus kulttuurisille elämyksille.

Musiikkityötä ovat viranhaltijan ohella omalta osaltaan toteuttamassa myös seurakunnan eri musiikkiryhmät, paikkakuntien muut musiikkia tuottavat tahot ja aktiiviset musiikin harrastajat.

Tavoitteet ja toteutuskeino: Vakiinnuttaa musiikin ryhmätoiminnan asemaa ja tarjota mahdollisuus musiikin harrastamiseen. Tarjota monipuolista konserttielämää seurakunnalle. Monipuolistaa ja rikastuttaa jumalanpalvelusten musiikkia.

Toteutuminen: Seurakunnassa kokoontui vuoden aikana kolme musiikkiryhmää. Nämä olivat Vesannon kirkkokuoro, lauluyhtye Loiste ja alakoululaisten laulukerho. Viimeksi mainittu toimi toukokuuhun 2023 saakka. Ryhmätoiminta on tältä osin painottunut työikäisten ja eläkeläisten keskuuteen.

Musiikkitilaisuuksiin on pyritty saamaan läsnä olevaa yleisöä paikalle, missä on onnistuttu hyvin. Yleisökeskiarvo oli tilaisuuksissa 71. Kaiken kaikkiaan musiikkitilaisuuksia on ollut vuoden aikana 22 kappaletta. Musiikin eri tyylilajeista ja niiden rikkaudesta on pidetty huolta siten, että kirkkoissa on esiintynyt vaihtelevasti eri artisteja ja kokoonpanoja.

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012200000 - Musiikki						
Toimintatuotot (ulkoiset)	500,00		500,00	1 733,25	-1 233,25	346,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 985,00		-19 985,00	-21 277,45	1 292,45	106,5
Toimintakate 1	-19 485,00		-19 485,00	-19 544,20	59,20	100,3
Toimintakulut (sisäiset)	-35 355,00		-35 355,00	-38 657,98	3 302,98	109,3
Toimintakate 2	-54 840,00		-54 840,00	-58 202,18	3 362,18	106,1
Laskennalliset erät	-14 700,00		-14 700,00	-13 947,04	-752,96	94,9
Sisäiset vyörytyserät	-14 700,00		-14 700,00	-13 947,04	-752,96	94,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-69 540,00		-69 540,00	-72 149,22	2 609,22	103,8

Kasvatustyö

Kasvatuksen työala kokoaa alleen kaiken perheiden ja lasten kanssa tehtävän työn aina syntymästä kouluikään. Tavoitteena on kasvun polun kehittäminen kokonaisuutena, jonka punaisena lankana on tukea kokonaisvaltaista kristittyä kasvamista eri ikävaiheisiin sopivalla tavalla. Seurakunnan kasvatustoimintaan kutsutaan mukaan matalalla kynnyksellä ja sitä kautta pyritään pitkäjänteiseen sitoutumiseen kirkon uskoon ja elämään.

Tavoitteet ja toteutuskeinot suunnitelmakaudelle:

Tavoite: kohdata lapsia ja perheitä sekä saada heitä mukaan seurakunnan järjestämään toimintaan

1.Toiminnan kehittäminen vastaamaan perheiden tarpeita. Perhekerhotoiminnan kehittäminen ja ylläpitäminen, päiväkerhotyön toimintamuodon muutos (kartoitetaan tarve ja tarjotaan resurssien mukaan) sekä mukana olo perhekeskus- ja kohtaamispaikkatoiminnassa, erityisryhmien kokoontumiset.

2. Yhteistyön kehittäminen, ylläpito ja neljän korin mallin toteutuminen kuntien varhaiskasvatuksen kanssa; hartaudet, kirkkovuoden juhlat, yleissivistävä opetus kuten katsomuskasvatus, yhteistyönä toteutettava kasvun ja hyvinvoinnin tuki.

3. Pyhäkoulutyön kehittäminen ja elvyttäminen. Tarvittaessa harkitaan uutta toteutusmuotoa, nykyaikaista kirjepyhäkoulua tai nettipyhistä.

4. Perheiden kutsuminen osaksi seurakuntaa kaikenikäisten tapahtumien, perhetapahtumien ja perhejumalanpalvelusten kautta. Uusia toiminnanmuotoja pyritään toteuttamaan yhdessä muiden työalojen kanssa, esimerkiksi ”kaikenikäisille suunnattu sokkomatka”.

5. Vapaaehtoisten saaminen mukaan lasten- ja perheiden toimintaan. Kartoitetaan esimerkiksi pyhäkoulutyön osalta vapaaehtoisten mukaan saaminen.

Toteutuminen:

1. Perhekerhotoimintaa oli molemmissa kunnissa ja Tervossa perhekerho kokoontui läpi kesän MLL:n paikallisyhdistyksen vuoroin joka toinen viikko. Perhekerhojen toimintaa suunniteltiin yhdessä kerhoon osallistujien kanssa kevät- ja syyskauden alkaessa. Päiväkerhoa järjestettiin Tervossa kevätkaudella kuusi (6) kertaa ja syyskaudella neljä (4) kertaa. Seurakunta oli mukana perhekeskus- ja kohtaamispaikkatoiminnassa.

2. Kasvatuksen työalan työntekijä valmisti neljän korin mallin yhteistyösopimuksen Nii-niveden seurakunnan, Tervon ja Vesannon kuntien yhteistyöstä sopimiseksi koskien varhaiskasvatus- ja koulutoimintaa. Sopimukset solmittiin keväällä 2023 ja syksyllä 2023 kasvatuksen työalan työntekijä laati molemmissa kunnissa sopimuksen C-osat eli sopimuksen osat, joissa sovitaan vuosittaisesta toimintasuunnitelmasta. Sopimusten C-osan pohjalta aloitettiin lukuvuoden 2023–2024 yhteistyö. Kasvatuksen työalan työntekijä on kohdannut ala- ja yläkoululaisia Vesannolla välituntijalkautumisessa kevätlukukaudella (joka toinen viikko). Tämä toimintamuoto on mahdollistanut matalankynnyksen kohtaamisen. Kevätkauden aikana kasvatuksen työalan työntekijä piti neljä päivänavausta Vesannon yhtenäiskoululla. Syyskaudella välituntijalkautumista oli kaksi kertaa. Syksyllä aloitettiin Tervossa kasvatuksen papin ja etsivän nuorisotyöntekijän kanssa Vauhtivälkät (aktiivista välituntitoimintaa ruokavälitunnilla). Syksyllä näitä ehti olla kerran.

Koululaisten kevätkirjot järjestettiin molemmissa kunnissa. Tervossa vakiintuneen tavan mukaisesti kouluun lähtevät siunattiin kevätkirjon yhteydessä ja Vesannolla koulunaloitusta edeltävänä iltana. Koululaisten joulukirjot pidettiin Tervon ja Vesannon kirkoissa. Vesannon yhtenäiskoulun 7.-luokkalaiset osallistuivat Vesannon hautausmaan syystalkoihin.

3. Pyhäkoulutyötä ei tehty kummassakaan kunnassa. Pyhäkoulutyötä ei tehdä toistaiseksi.

4. Kutsuttiin perheitä osaksi seurakunnan toimintaa. Kevätkaudella järjestettiin Vesannolla laskiaissunnuntain Laskiaistapahtuma Vesannolla yhteistyössä Vesannon Ladun ja Vesannon partiolaisten kanssa. Huhtikuussa partioviikon päätteeksi järjestettiin Brunssikirkko Tervossa yhteistyössä molempien kuntien partiolippukuntien kanssa. Partioyhteistyön tiivistäminen on aloitettu.

Syyskaudella järjestettiin Mikkelinpäivänä kaikenikäisten Brunssikirkko –tapahtuma Vesannolla. Brunssikirkko tarkoittaa tapahtumaa, joka alkaa perhejumalanpalveluksella, ja jonka jälkeen nautitaan brunssitarjoiluista seurakuntakodilla. Mikkelinpäivänä kirkossa

muistettiin vuoden aikana kastettuja (heille lähetettiin postitse kutsut tapahtumaan). Marras-kuussa järjestettiin kaikenikäisten linja-autolla tehty Sokkomatka. Kaikkiin edellä mainittuihin tapahtumiin osallistui perheitä. Kuppi kuumaa ja avoimet ovet –tapahtumia järjestettiin kevätkaudella 2023 yhteensä neljä, kaksi molemmissa kunnissa. Vesannon kirkossa kävijöinä oli myös nuoria sekä lapsiperheitä.

5. Vapaaehtoistoiminnan osalta suunniteltu ei toteutunut, mutta vapaaehtoisia oli mukana toteuttamassa eri tapahtumien kuten Laskiaiskirkon ja Brunssikirkkojen tarjoilua. Isoskoulutettavia integroitiin mukaan osana isoskoulutusta syyskauden Brunssikirkon toteutukseen.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012310000 - Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot (ulkoiset)	300,00		300,00	3 044,30	-2 744,30	1 014,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-28 210,00		-28 210,00	-29 582,43	1 372,43	104,9
Toimintakate 1	-27 910,00		-27 910,00	-26 538,13	-1 371,87	95,1
Toimintakulut (sisäiset)	-24 420,00		-24 420,00	-31 992,24	7 572,24	131,0
Toimintakate 2	-52 330,00		-52 330,00	-58 530,37	6 200,37	111,8
Laskennalliset erät	-14 990,00		-14 990,00	-14 974,46	-15,54	99,9
Sisäiset vyörytyserät	-14 990,00		-14 990,00	-14 974,46	-15,54	99,9
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-67 320,00		-67 320,00	-73 504,83	6 184,83	109,2

Rippikoulutyö

Rippikoulu on osa kirkon kasteopetusta. Tavoitteena on, että rippikoululainen vahvistuu uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on kasteessa otettu, niin että hän haluaa elää seurakuntayhteydessä ja kasvaa kristittyinä.

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Herättää rippikoululaisissa kiinnostusta ja halua osallistua seurakunnan toimintaan rippikoulun jälkeen. Rippikoulun järjestäminen niin, että sillä on merkitystä paitsi nuorten omaa, myös koko seurakunnan elämää vahvistavana ja siihen näkyvästi liittyvänä tapahtumana.

Tavoitteet 2023 ja toteutuskeino:

Seurakunnassa järjestetään yksi leiririppikoulu heinäkuussa 2023. Ennen leiriä on seurakuntaan tutustumisjakso, jolloin osallistutaan erilaisiin yhteisiin tapahtumiin. Leirin jälkeen syksyllä on jatkis-ilta, johon kokoonnutaan yhdessä konfirmoitujen, isosten ja ohjaajien kesken. Tavoitteena on herättää rippikoululaisissa kiinnostusta toimia jatkossa kerhonohjaajina ja/tai isosina, tätä tavoitetta pyritään edesauttamaan jo rippikoulun aikana kertomalla näistä mahdollisuuksista ja syksyllä alkavasta kerhonohjaaja-/isoskoulutuksesta.

Toteutuminen:

Vuoden 2023 rippikoulu alkoi ensimmäisen adventtina, jolloin rippikoululaiset aloittivat seurakuntaan tutustumisjakson. Osana tutustumisjaksoa järjestettiin rippikouluviikonloppu 4.-5.2.2023. Sunnuntaina rippikouluviikonloppu jatkui yhteisellä, nuoria osallistavalla, jumalanpalveluksella Vesannon kirkossa. Rippikoululeiri järjestettiin heinäkuussa 2023 Terjonsalmen leirikeskuksessa. Leirille osallistui 20 rippikoululaista ja seitsemän (7) isosta,

joista yksi (1) täysi-ikäinen toimi myös yövalvojana. Leirin yhteydessä mainostettiin Jatkis-iltaa. Jatkis-ilta jäi toteutumatta.

Isoskoulutukseen ilmoittautui kymmenen nuorta eli 50 prosenttia vuoden 2023 rippikoulu-ryhmästä. Tällä tavoin voi arvioida, että rippikoulu onnistui herättämään nuorissa kiinnostusta ja halua osallistua seurakunnan toimintaan rippikoulun jälkeen. Isoskoulutettavat osallistuivat osana isoskoulutusta syksyn aikana järjestettäviin tapahtumiin kuten Mikkelin-päivän Brunssikirkon toteutukseen ja Nuorten pikkujoulutapahtuman suunnitteluun ja toteutukseen. Tällä tavoin nuoret saavat kokemuksellisesti oppia seurakunnassa vapaaehtoisena toimimista sekä saada kokemuksia seurakuntaelämästä.

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012350000 - Rippikoulu						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 550,00		2 550,00	3 308,60	-758,60	129,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 440,00		-19 440,00	-19 814,35	374,35	101,9
Toimintakate 1	-16 890,00		-16 890,00	-16 505,75	-384,25	97,7
Toimintakulut (sisäiset)	-2 560,00		-2 560,00	-1 478,89	-1 081,11	57,8
Toimintakate 2	-19 450,00		-19 450,00	-17 984,64	-1 465,36	92,5
Laskennalliset erät	-6 540,00		-6 540,00	-5 289,52	-1 250,48	80,9
Sisäiset vyörytyserät	-6 540,00		-6 540,00	-5 289,52	-1 250,48	80,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-25 990,00		-25 990,00	-23 274,16	-2 715,84	89,6

Nuorisotyö

Nuorisotyö pyrkii tukemaan kouluikäisten lasten ja nuorten hengellistä ja henkistä kasvua sekä kohtaamaan koululaisia ja nuoria heidän elämänsä ongelmassa ja kysymyksissä.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Tavoittaa kouluikäisiä lapsia ja nuoria mahdollisimman laajalti.

1. Järjestetään kerhoja ja nuorteniltoja
2. Järjestetään tapahtumamuotoista toimintaa, joka on suunnattu koululaisille ja nuorille.
3. Järjestetään kerhonohjaaja- ja isoskoulutusta

Tavoitteet 2023 ja toteutuskeino:

Viikkotoiminta muodostuu nuortenilloista ja kerhonohjaaja-/ isoskoulutuksista, joista etenkin nuorteniltoja jalkautetaan tarvittaessa myös seurakunnan tilojen ulkopuolelle. Koululla käydään säännöllisesti ja nuorten kanssa pyritään muodostamaan hyvää keskusteluyhteyttä. Pyritään järjestämään leirejä tai yön yli kestäviä tapahtumia (esim. yö kirkossa), joihin saataisiin mukaan osallistujia. Nuoria otetaan mukaan tapahtumien toteuttamiseen. Käydään mahdollisuuksien mukaan kerhonohjaaja- ja isoskoulutustapahtumissa. Tehdään yhteistyötä kuntien nuorisotyön ja muiden toimijoiden kanssa.

Toteutuminen:

Nuorisotyö tavoitti vuonna 2023 kouluikäisiä lapsia ja nuoria niin kouluyhteistyön kuin muunkin toiminnan parissa. Matalakynnyksen toiminta on tuonut kasvatuksen työalan pappia tutuksi kohderyhmän keskuudessa.

- Järjestettiin kerho- ja nuorteniltatoimintana Tervossa Tiistainuokkareita 3.–9.-luokkalaisille kevät- ja syyskaudella. Vesannolla järjestettiin 1.–4.-luokkalaisten Varkkailtoja kevät- ja syyskaudella. Kevätkaudella oli yksi nuortenilta, syyskaudella nuorteniltoja ei järjestetty.
- Maaliskuussa järjestettiin Tervon kirjastossa Yö kirjastossa tapahtuma yhteistyössä Tervon kunnan kanssa 3.–6.-luokkalaisille Vuoden aikana järjestettiin kaksi seurakunnan ja etsivän nuorisotyön yhdessä toteuttamaa nuorteniltatyypistä *Kuppilavuoroa* Vesannon yökahvilalla sekä lisäksi yksi yön yli kestävä Yökuppila. Joulukuun alkuun suunniteltu Tervon Yö kirkossa –tapahtuma ei toteutunut vähäisen ilmoittautumismäärän takia. Joulukuussa oli 4.–9.-luokkalaisille suunnattu Nuorten pikkujoulutapahtuma Vesannolla. Kesäkuussa järjestettiin Niiniveden seurakunnan sekä Vesannon ja Tervon kuntien kanssa lasten- ja varhaisnuortenleirit, joihin osallistui yhteensä noin 60 0.–7.-luokkalaista osallistujaa. Leireille osallistui myös isosia. Joulukuussa järjestettiin Varkkaillan pikkujoulutapahtuma 1.–4.-luokkalaisille sekä Nuorten pikkujoulu 4.–luokkalaisille ja sitä vanhemmille nuorille. Osallistuminen näihin joulua edeltäviin tapahtumiin oli aktiivista.
- Syksyllä aloitettiin isoskoulutus, joka sisältää myös ohjaajakoulutusta. Isoskoulutuksen aloitti kymmenen nuorta eli 50 prosenttia kesällä 2023 Niiniveden seurakunnassa rip-pikoulun käyneistä. Osana isoskoulutusta oli sekä Brunssikirkon toteutukseen osallistumista että Varkkailtojen ohjaamista. Lisäksi isoskoulutettavat olivat toteuttamassa Nuorten pikkujoulutapahtumaa.

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012360000 - Nuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 900,00		1 900,00	820,33	1 079,67	43,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-33 900,00		-33 900,00	-31 027,64	-2 872,36	91,5
Toimintakate 1	-32 000,00		-32 000,00	-30 207,31	-1 792,69	94,4
Toimintakulut (sisäiset)	-10 970,00		-10 970,00	-8 465,16	-2 504,84	77,2
Toimintakate 2	-42 970,00		-42 970,00	-38 672,47	-4 297,53	90,0
Laskennalliset erät	-13 310,00		-13 310,00	-10 109,43	-3 200,57	76,0
Sisäiset vyörytyserät	-13 310,00		-13 310,00	-10 109,43	-3 200,57	76,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-56 280,00		-56 280,00	-48 781,90	-7 498,10	86,7

Diakoniatyö

Niiniveden seurakunnan diakoniatyön tehtävänä on edistää kristilliseen uskoon perustuvaa 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.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle:

1. Diakoniatyön muotojen vakiintuminen laajentuneessa toimintaympäristössä.
2. Yhteistyön lisääntyminen ja vakiintuminen muiden sosiaalisen auttamisen tehtävissä toimivien tahojen kanssa.
3. Vapaaehtoistyön tehostuminen.

Tavoitteet 2023:

1. Löytää seurakunnan diakoniatyön paikka sote-uudistuksen jälkeisessä toimintaympäristössä alueella asuvien ihmisten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi.
2. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen ja seurakuntalaisten osallisuuden lisääminen.

Toteutuminen: Vuoden 2023 alussa Pohjois-Savon hyvinvointialue aloitti toimintansa ja aikaisemmat yhteistyöverkostot sosiaalihuollon puolelle osittain katkesivat. Vuoden aikana seurakunnan yhteistyö eri järjestöjen ja yhdistysten kanssa on tiivistynyt. Myös hyvinvointialueen eri toimijoiden kanssa yhteistyötä ja verkostoja on rakennettu. Vuoden 2023 lopussa diakoniatyö toimii yhteistyössä useiden järjestöjen, muiden seurakuntien ja hyvinvointialueen kanssa ja uusia yhteistyökuvioita seuraavalle vuodelle on suunnitteilla. Diakonian ryhmätoiminta, kuten syksyllä 2023 toteutettu sururyhmä ja keväällä 2024 alkava omaishoitajien vertaisryhmä tukee alueella asuvien ihmisten hyvinvointia ja mahdollistaa vertaistuen saamisen erilaisissa elämäntilanteissa.

Vapaaehtoistoiminnan kehittämisessä ei vuoden aikana merkittävästi edistytty ja tavoite siirtyi seuraavalle toimintakaudelle.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012410000 - Diakonia						
Toimintatuotot (ulkoiset)				1 494,77	-1 494,77	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-53 095,00	4 880,00	-48 215,00	-49 623,05	1 408,05	102,9
Toimintakate 1	-53 095,00	4 880,00	-48 215,00	-48 128,28	-86,72	99,8
Toimintakulut (sisäiset)	-15 430,00		-15 430,00	-12 319,40	-3 110,60	79,8
Toimintakate 2	-68 525,00	4 880,00	-63 645,00	-60 447,68	-3 197,32	95,0
Laskennalliset erät	-21 270,00		-21 270,00	-16 280,75	-4 989,25	76,5
Sisäiset vyörytyserät	-21 270,00		-21 270,00	-16 280,75	-4 989,25	76,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-89 795,00	4 880,00	-84 915,00	-76 728,43	-8 186,57	90,4

Lähetystyö

Lähetystyö perustuu Jeesus Nasaretilaisen Raamatun mukaan omilleen antamaan lähetyuskäskyyn (Matt. 28:18-20). Tätä käskyä toteutetaan ev.lut. kirkon eri lähetysjärjestöjen kautta tukemalla niiden toimintaa lähinnä taloudellisesti. Paikallisesti tämä tapahtuu sekä vapaaehtoisen lähetyuskannatuksen avulla (lähetysrenkaan ja seurakuntapiirien tuki ja toiminta) että suoralla tuella seurakunnan talousarvion määrärahoista. Lähetystyötä Niiniveden

seurakunnassa koordinoi ja johtaa lähetystyön johtokunta yhdessä vapaaehtoisen lähetysseuran kanssa.

Nimikkolähetin on vuodesta 2021 alkaen toiminut Terhi Teiskonlahti, joka työskentelee Suomen Lähetysseuran hankehallinnon asiantuntijana Nepalissa.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Nimikkolähetin työhön tutustuminen ja sen tukeminen. Rautalammin rovastikunnan lähetystyöhön tutustuminen ja rovastikunnallisiin tapahtumiin osallistuminen.

Tavoitteet 2023 ja toteutuskeino: Tavoitteena nimikkolähetin työn tukeminen. Varoja kerätään järjestämällä esimerkiksi lähetyslounas, kokkojuhla sekä myyjäiset. Lisäksi järjestetään erilaisia tapahtumia, esimerkiksi nimikkolähetin vierailu.

Toteutuminen: Nimikkolähetin työtä on tuettu talousarviomäärärahoilla, tapahtumien tuotoilla ja kirkoissa kerätyillä kolehdeilla. Kirpputorin tuotoilla on tuettu Lasten pankkia ja Mauritanian kummiohjelmia. Varoja on kerätty juhannuksen kokkojuhlissa, joulumyyjäisissä ja lähetysten kirpputorilla. Toukokuussa osallistuttiin lähetysjuhlille Pieksämäellä. Lähetyslounas ja nimikkolähetin vierailu eivät toteutuneet vaan siirtyivät tuleville vuosille.

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012600000 - Lähetystyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)				110,00	-110,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 850,00		-4 850,00	-4 188,70	-661,30	86,4
Toimintakate 1	-4 850,00		-4 850,00	-4 078,70	-771,30	84,1
Toimintakulut (sisäiset)	-1 930,00		-1 930,00	-2 756,61	826,61	142,8
Toimintakate 2	-6 780,00		-6 780,00	-6 835,31	55,31	100,8
Laskennalliset erät	-1 780,00		-1 780,00	-1 482,61	-297,39	83,3
Sisäiset vyörytyserät	-1 780,00		-1 780,00	-1 482,61	-297,39	83,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 560,00		-8 560,00	-8 317,92	-242,08	97,2

Kiinteistö- ja hautaustoimi

Seurakunnan kiinteistöt sijaitsevat Tervon ja Vesannon kuntien alueilla. Seurakunnalla on kaksi kirkkoa, neljä hautausmaata, kaksi seurakuntakotia sekä pappila. Seurakuntamestarit vastaavat kiinteistö- ja hautaustoimesta apunaan kesätyöntekijät. Koneurakointi ostetaan paikallisilta yrittäjiltä.

Hautaustoimi:

Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudelle: Hautausmaiden suunnitelmallinen hoitaminen.

Tavoitteet 2023 ja toteutuskeino: Laaditaan hoitosuunnitelma pidemmälle ajanjaksolle. Tervon hautausmaan puiden poistojen toteutus.

Toteutuminen: Hautausmaiden hoitosuunnitelma hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 20.11.2023. Tervon hautausmaan puiden poisto toteutettiin syksyn 2023 aikana.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030000 - Tervon hautausmaat						
Toimintatuotot (ulkoiset)	10 730,00		10 730,00	2 275,97	8 454,03	21,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-25 150,00	-9 200,00	-34 350,00	-22 995,73	-11 354,27	66,9
Toimintakate 1	-14 420,00	-9 200,00	-23 620,00	-20 719,76	-2 900,24	87,7
Toimintakate 2	-14 420,00	-9 200,00	-23 620,00	-20 719,76	-2 900,24	87,7
Laskennalliset erät	-8 190,00		-8 190,00	-5 695,84	-2 494,16	69,5
Sisäiset korkokulut				-213,01	213,01	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-8 190,00		-8 190,00	-5 482,83	-2 707,17	66,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-22 610,00	-9 200,00	-31 810,00	-26 415,60	-5 394,40	83,0

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030100 - Vesannon hautausmaat						
Toimintatuotot (ulkoiset)	455,00		455,00	1 535,00	-1 080,00	337,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 195,00		-12 195,00	-14 091,15	1 896,15	115,5
Toimintakate 1	-11 740,00		-11 740,00	-12 556,15	816,15	107,0
Toimintakate 2	-11 740,00		-11 740,00	-12 556,15	816,15	107,0
Poistot ja arvonalentumiset	-975,00		-975,00	-974,09	-0,91	99,9
Laskennalliset erät	-3 780,00		-3 780,00	-3 795,74	15,74	100,4
Sisäiset korkokulut				-68,54	68,54	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-3 780,00		-3 780,00	-3 727,20	-52,80	98,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-16 495,00		-16 495,00	-17 325,98	830,98	105,0

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yh- teensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030101 - Ruumiskylmiöt						
Toimintakulut (ulkoiset)	-515,00		-515,00	-381,69	-133,31	74,1
Toimintakate 1	-515,00		-515,00	-381,69	-133,31	74,1
Toimintatuotot (sisäiset)	2 860,00		2 860,00	2 868,61	-8,61	100,3
Toimintakate 2	2 345,00		2 345,00	2 486,92	-141,92	106,1
Poistot ja arvonalentumiset	-2 345,00		-2 345,00	-2 344,36	-0,64	100,0
Laskennalliset erät				-142,56	142,56	0,0
Sisäiset korkokulut				-142,56	142,56	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014040000 - Varsinaisen hautaus- toimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	29 000,00		29 000,00	29 720,00	-720,00	102,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-59 900,00	-1 200,00	-61 100,00	-58 549,49	-2 550,51	95,8
Toimintakate 1	-30 900,00	-1 200,00	-32 100,00	-28 829,49	-3 270,51	89,8
Toimintakulut (sisäiset)	-2 860,00		-2 860,00	-2 868,63	8,63	100,3

Toimintakate 2	-33 760,00	-1 200,00	-34 960,00	-31 698,12	-3 261,88	90,7
Laskennalliset erät	-18 790,00		-18 790,00	-15 139,88	-3 650,12	80,6
Sisäiset vyörytyserät	-18 790,00		-18 790,00	-15 139,88	-3 650,12	80,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-52 550,00	-1 200,00	-53 750,00	-46 838,00	-6 912,00	87,1

Kiinteistötoimi:

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

Tavoitteet 2023 ja toteutuskeino: Toteutetaan Tervon kirkon ja seurakuntatalon korjaustoi-
met vuoden 2022 aikana laadittavien suunnitelmien mukaisesti. Laaditaan pitkänajan kor-
jaussuunnitelma Vesannon seurakuntakodille.

Toteutuminen: Suunnitelmien mukaiset korjaustyöt toteutettiin ja saatiin päätökseen vuo-
den 2023 aikana. Vesannon seurakuntatalolle laadittiin PTS MittaVaT Oy:n toimesta. Kirk-
koneuvosto teki esityksen kiinteistöstrategiasta 20.12.2023 kokouksessaan.

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015020000 - Tervon kirkko						
Toimintatuotot (ulkoiset)				0,00	0,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-45 115,00	-2 150,00	-47 265,00	-44 970,11	-2 294,89	95,1
Toimintakate 1	-45 115,00	-2 150,00	-47 265,00	-44 970,11	-2 294,89	95,1
Toimintatuotot (sisäiset)	56 270,00		56 270,00	63 510,50	-7 240,50	112,9
Toimintakate 2	11 155,00	-2 150,00	9 005,00	18 540,39	-9 535,39	205,9
Poistot ja arvonalentumiset	-8 075,00		-8 075,00	-8 646,86	571,86	107,1
Laskennalliset erät	-3 080,00		-3 080,00	-9 893,53	6 813,53	321,2
Sisäiset korkokulut				-8 755,40	8 755,40	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-3 080,00		-3 080,00	-1 138,13	-1 941,87	37,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-2 150,00	-2 150,00	-0,00	-2 150,00	0,0

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015020100 - Vesannon kirkko						
Toimintatuotot (ulkoiset)				0,00	0,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-69 345,00	7 680,00	-61 665,00	-57 733,05	-3 931,95	93,6
Toimintakate 1	-69 345,00	7 680,00	-61 665,00	-57 733,05	-3 931,95	93,6
Toimintatuotot (sisäiset)	82 455,00		82 455,00	83 497,16	-1 042,16	101,3
Toimintakate 2	13 110,00	7 680,00	20 790,00	25 764,11	-4 974,11	123,9
Poistot ja arvonalentumiset	-9 010,00		-9 010,00	-9 009,07	-0,93	100,0
Laskennalliset erät	-4 100,00		-4 100,00	-16 755,04	12 655,04	408,7
Sisäiset korkokulut				-15 629,71	15 629,71	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-4 100,00		-4 100,00	-1 125,33	-2 974,67	27,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	7 680,00	7 680,00	-0,00	7 680,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015060000 - Tervon srk.talo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 750,00		1 750,00	4 108,83	-2 358,83	234,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-32 290,00	1 500,00	-30 790,00	-32 614,75	1 824,75	105,9
Toimintakate 1	-30 540,00	1 500,00	-29 040,00	-28 505,92	-534,08	98,2
Toimintatuotot (sisäiset)	40 690,00		40 690,00	42 736,75	-2 046,75	105,0
Toimintakate 2	10 150,00	1 500,00	11 650,00	14 230,83	-2 580,83	122,2
Poistot ja arvonalentumiset	-8 370,00		-8 370,00	-8 988,98	618,98	107,4
Laskennalliset erät	-1 780,00		-1 780,00	-5 241,85	3 461,85	294,5
Sisäiset korkokulut				-4 815,06	4 815,06	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-1 780,00		-1 780,00	-426,79	-1 353,21	24,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	1 500,00	1 500,00	-0,00	1 500,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015060100 - Vesannon srk.talo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 700,00		2 700,00	2 850,78	-150,78	105,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-47 410,00	3 000,00	-44 410,00	-44 965,32	555,32	101,3
Toimintakate 1	-44 710,00	3 000,00	-41 710,00	-42 114,54	404,54	101,0
Toimintatuotot (sisäiset)	64 040,00		64 040,00	65 317,61	-1 277,61	102,0
Toimintakate 2	19 330,00	3 000,00	22 330,00	23 203,07	-873,07	103,9
Poistot ja arvonalentumiset	-16 950,00		-16 950,00	-16 952,22	2,22	100,0
Laskennalliset erät	-2 380,00		-2 380,00	-6 250,85	3 870,85	262,6
Sisäiset korkokulut				-5 841,58	5 841,58	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-2 380,00		-2 380,00	-409,27	-1 970,73	17,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,0

	TA kuluva	TA muutok- set	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)	-4 615,00		-4 615,00	-5 230,68	615,68	113,3
Toimintakate 1	5 305,00		5 305,00	4 690,92	614,08	88,4
Toimintakate 2	5 305,00		5 305,00	4 690,92	614,08	88,4
Poistot ja arvonalentumiset	-4 340,00		-4 340,00	-4 341,48	1,48	100,0
Laskennalliset erät	-1 270,00		-1 270,00	-3 387,74	2 117,74	266,8
Sisäiset korkokulut				-1 107,89	1 107,89	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-1 270,00		-1 270,00	-2 279,85	1 009,85	179,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-305,00		-305,00	-3 038,30	2 733,30	996,2

Maa- ja metsätalous

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

Metsiä hoidetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti.

Toteutuminen: Metsänhoitotöitä tehtiin seurakunnan metsätiloilla noin 25 ha alalla, jonka lisäksi taimia istutettiin noin 4300 kpl.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015100000 - Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	150 450,00	48 000,00	198 450,00	241 371,52	-42 921,52	121,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-42 500,00	-13 500,00	-56 000,00	-56 363,73	363,73	100,6
Toimintakate 1	107 950,00	34 500,00	142 450,00	185 007,79	-42 557,79	129,9
Toimintakate 2	107 950,00	34 500,00	142 450,00	185 007,79	-42 557,79	129,9
Laskennalliset erät	-11 720,00		-11 720,00	-12 031,84	311,84	102,7
Sisäiset vyörytyserät	-11 720,00		-11 720,00	-12 031,84	311,84	102,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	96 230,00	34 500,00	130 730,00	172 975,95	-42 245,95	132,3

Keräys- ja lahjoitusvarojen sekä rahastojen käyttö

	Toteuma
Yhteisvastuu-keräys	
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 220,39
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 034,85
Toimintakate 1	185,54
Toimintakate 2	185,54
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	185,54
	Toteuma
Diakoniarahasto	
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 978,22
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 978,22
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00
	Toteuma
Lähetysrahasto	
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 582,21
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 582,21
Toimintakate 1	-0,00
Toimintakate 2	-0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00

	Toteuma
Eljaksela, haudanhoitorahasto	
Toimintatuotot (ulkoiset)	140,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-140,00
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00
	Toteuma
Hautausmaarahasto	
Toimintatuotot (ulkoiset)	10 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 000,00
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00
	Toteuma
Seurakuntatalorahasto	
Toimintatuotot (ulkoiset)	96,59
Toimintakulut (ulkoiset)	-96,59
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00

2. Tuloslaskelman toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Toteumavertailu tiliryhmätasolla (sisäinen/ulkoinen)

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muu- tokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	449 139,76	457 630,00	49 800,00	507 430,00	592 378,74	-84 948,74	116,7
Myyntituotot	1 572,04	1 550,00		1 550,00	2 358,97	-808,97	152,2
Maksutuotot	32 935,27	35 095,00		35 095,00	39 262,23	-4 167,23	111,9
Vuokratuotot	19 402,54	13 770,00		13 770,00	16 233,66	-2 463,66	117,9
Metsätalouden tuo- tot	126 880,10	150 000,00	48 000,00	198 000,00	240 918,10	-42 918,10	121,7
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	28 728,97	10 000,00		10 000,00	24 829,58	-14 829,58	248,3
Tuet ja avustukset	3 370,81	900,00	1 800,00	2 700,00	3 964,00	-1 264,00	146,8
Muut toimintatuotot	6 496,95				6 881,57	-6 881,57	
Sisäiset tuotot	229 753,08	246 315,00		246 315,00	257 930,63	-11 615,63	104,7
Toimintakulut	-970 133,03	-1 072 490,00	-30 320,00	-1 102 810,00	-1 113 498,35	10 688,35	101,0
Henkilöstökulut	-394 501,74	-448 235,00	-16 050,00	-464 285,00	-467 763,47	3 478,47	100,7
Palvelujen ostot	-201 261,99	-210 055,00	-15 270,00	-225 325,00	-204 499,09	-20 825,91	90,8
Vuokratkulut	-7 339,38	-5 630,00		-5 630,00	-6 772,72	1 142,72	120,3
Sisäiset vuokratkulut	-229 753,08	-246 315,00		-246 315,00	-257 930,63	11 615,63	104,7
Aineet ja tarvikkeet	-93 682,09	-134 010,00	14 500,00	-119 510,00	-111 800,01	-7 709,99	93,5
Annetut avustukset	-20 153,05	-4 000,00		-4 000,00	-19 582,03	15 582,03	489,6
Muut toimintakulut	-23 441,70	-24 245,00	-13 500,00	-37 745,00	-45 150,40	7 405,40	119,6
TOIMINTAKATE	-520 993,27	-614 860,00	19 480,00	-595 380,00	-521 119,61	-74 260,39	87,5
Kirkollisverotulot	629 280,08	660 000,00		660 000,00	648 852,86	11 147,14	98,3
Valtionrahoitus	68 772,00	68 900,00		68 900,00	69 336,00	-436,00	100,6
Verotuskulut	-9 214,38	-9 200,00		-9 200,00	-9 062,98	-137,02	98,5
Kirkon rahasto- maksut	-52 971,00	-57 100,00	3 900,00	-53 200,00	-53 322,00	122,00	100,2
Toiminta-avustuk- set	21 573,00	10 000,00	15 500,00	25 500,00	25 586,00	-86,00	100,3
Rahoitustuotot ja - kulut	5 378,57	4 600,00		4 600,00	18 382,75	-13 782,75	399,6
Korkotuotot	418,23				13 837,88	-13 837,88	
Muut rahoitustuotot	5 161,50	4 800,00		4 800,00	4 783,91	16,09	99,7
Sisäiset korkotuotot	25 307,64				36 573,75	-36 573,75	
Korkokulut	-196,56	-200,00		-200,00	-234,44	34,44	117,2
Muut rahoituskulut	-4,60				-4,60	4,60	
Sisäiset korkokulut	-25 307,64				-36 573,75	36 573,75	
VUOSIKATE	141 825,00	62 340,00	38 880,00	101 220,00	178 653,02	-77 433,02	176,5
Poistot ja arvön- alentumiset	-50 063,24	-50 065,00		-50 065,00	-51 257,06	1 192,06	102,4
Suunnitelman mu- kaiset poistot	-50 063,24	-50 065,00		-50 065,00	-51 257,06	1 192,06	102,4
Sisäiset vyörytys- erät	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	-0,00				-0,00	0,00		
Tuotot	41 732,89				42 481,34	-42 481,34		
Kulut	-42 572,32				-45 688,83	45 688,83		
Siirrot rahastosta/rahastoon	839,43				3 207,49	-3 207,49		
TILIKAUDEN TULOS	91 761,76	12 275,00	38 880,00	51 155,00	127 395,96	-76 240,96	249,0	
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 974,31	4 975,00		4 975,00	4 974,31		0,69	100,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	96 736,07	17 250,00	38 880,00	56 130,00	132 370,27	-76 240,27	235,8	

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
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

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

3 Investointiosan toteutuminen Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeä	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Ylijää	T-%	Kust. arvio a käytetty 31.12.
1015020000 - Tervon kirkko	-289 460,00	-206 444,78	-39 311,90	-227 100,00	42 500,00	-184 600,00	-276 922,88	109 790,00	-167 132,88	-17 467,12	90,54	71,3
2009773 - Tervon kirkko	-272 100,00	-206 444,78	-39 311,90	-227 100,00	42 500,00	-184 600,00	-276 922,88	109 790,00	-167 132,88	-17 467,12	90,5	75,9
2010135 - Tervon kirkon kellotorni	-17 360,00			0,00		0,00				0,00		
1015020100 - Vesannon kirkko	-30 000,00	-60 473,04	-14 127,15	-13 320,00	-10 000,00	-23 320,00	-58 032,09	11 686,20	-46 345,89	23 025,89	198,74	201,6
2007796 - Ilmalämpöpumput Vesannon kirkkoon	-30 000,00	-60 473,04	-14 127,15	-13 320,00	-10 000,00	-23 320,00	-58 032,09	11 686,20	-46 345,89	23 025,89	198,7	201,6
1015060000 - Tervon srk.talo	-70 000,00	-55 832,29		-33 000,00	-23 500,00	-56 500,00	-58 332,29	2 500,00	-55 832,29	-667,71	98,82	79,8
2008964 - Tervon seurakuntalo	-33 000,00	-55 832,29		-33 000,00	-23 500,00	-56 500,00	-58 332,29	2 500,00	-55 832,29	-667,71	98,8	169,2
2010134 - Tervon srk.talo, salaoitus	-37 000,00			0,00		0,00				0,00		
Yhteensä	-389 460,00	-322 750,11	-53 439,05	-273 420,00	9 000,00	-264 420,00	-393 287,26	123 976,20	-269 311,06	4 891,06	101,8	82,9

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosan toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muu- tokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	141 825,00	62 340,00	38 880,00	101 220,00	178 653,02	-77 433,02	176,5
Vuosikate	141 825,00	62 340,00	38 880,00	101 220,00	178 653,02	-77 433,02	176,5
Investoinnit	-53 439,05	-273 420,00	9 000,00	-264 420,00	-269 311,06	4 891,06	101,8
Investointimenot	-53 439,05	-285 100,00	-89 000,00	-374 100,00	-393 287,26	19 187,26	105,1
Rahoitusosuudet in- vestointimenoihin		11 680,00	98 000,00	109 680,00	123 976,20	-14 296,20	113,0
Varsinaisen toimin- nan ja investointien nettorahavirta	88 385,95	-211 080,00	47 880,00	-163 200,00	-90 658,04	-72 541,96	55,6
Lainakannan muu- tokset	-5 000,00				-5 000,00	5 000,00	
Pitkäaikaisten laino- jen vähennys	-5 000,00						
Lyhytaikaisten laino- jen muutos	0,00				-5 000,00	5 000,00	
Muut maksuvalmiu- den muutokset	15 990,05				-41 191,51	41 191,51	
Toimeksiantojen va- rojen ja pääomien muu- tokset	-7,90				-0,05	0,05	
Lyhytaikaisten saa- misten muutos	186,67				584,46	-584,46	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	15 811,28				-41 775,92	41 775,92	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	10 990,05				-46 191,51	46 191,51	
Rahavarojen muutos	99 376,00	-211 080,00	47 880,00	-163 200,00	-136 849,55	-26 350,45	83,9
Rahavarojen muutos (tase)	99 376,00				-136 849,55	136 849,55	

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1 Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	334 448,11	219 386,68
Myyntituotot	2 358,97	1 572,04
Maksutuotot	39 262,23	32 935,27
Vuokratuotot	16 233,66	19 402,54
Metsätalouden tuotot	240 918,10	126 880,10
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	24 829,58	28 728,97
Tuet ja avustukset	3 964,00	3 370,81
Muut toimintatuotot	6 881,57	6 496,95
Toimintakulut	-855 567,72	-740 379,95
Henkilöstökulut	-467 763,47	-394 501,74
Palvelujen ostot	-204 499,09	-201 261,99
Vuokrakulut	-6 772,72	-7 339,38
Aineet ja tarvikkeet	-111 800,01	-93 682,09
Annetut avustukset	-19 582,03	-20 153,05
Muut toimintakulut	-45 150,40	-23 441,70
TOIMINTAKATE	-521 119,61	-520 993,27
Kirkollisverotulot	648 852,86	629 280,08
Valtionrahoitus	69 336,00	68 772,00
Verotuskulut	-9 062,98	-9 214,38
Kirkon rahastomaksut	-53 322,00	-52 971,00
Toiminta-avustukset	25 586,00	21 573,00
Rahoitustuotot ja -kulut	18 382,75	5 378,57
Korkotuotot	13 837,88	418,23
Muut rahoitustuotot	4 783,91	5 161,50
Korkokulut	-234,44	-196,56
Muut rahoituskulut	-4,60	-4,60
VUOSIKATE	178 653,02	141 825,00
Poistot ja arvonalentumiset	-51 257,06	-50 063,24
Suunnitelman mukaiset poistot	-51 257,06	-50 063,24
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	-0,00
Tuotot	42 481,34	41 732,89
Kulut	-45 688,83	-42 572,32
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 207,49	839,43
TILIKAUDEN TULOS	127 395,96	91 761,76
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 974,31	4 974,31
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	132 370,27	96 736,07

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	178 653,02	141 825,00
Vuosikate	178 653,02	141 825,00
Investoinnit	-269 311,06	-53 439,05
Investointimenot	-393 287,26	-53 439,05
Rahoitusosuudet investointimenoihin	123 976,20	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-90 658,04	88 385,95
Lainakannan muutokset	-5 000,00	-5 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-5 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-41 191,51	15 990,05
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-0,05	-7,90
Lyhytaikaisten saamisten muutos	584,46	186,67
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-41 775,92	15 811,28
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-46 191,51	10 990,05
Rahavarojen muutos	-136 849,55	99 376,00
Rahavarojen muutos (tase)	-136 849,55	99 376,00

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	-136 849,55	99 376,00
Rahavarat kauden lopussa	672 659,96	809 509,51
Rahavarat kauden alussa	809 509,51	710 133,51

3 Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	3 394 689,15	3 335 661,67
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 197 903,49	1 979 849,49
Aineettomat hyödykkeet	29 720,58	36 512,70
Aineettomat oikeudet	16 136,37	16 136,37
Muut pitkävaikutteiset menot	13 584,21	20 376,33
Aineelliset hyödykkeet	2 165 827,51	1 940 981,39
Maa- ja vesialueet	1 146 980,35	1 146 980,35
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	19 357,99	22 676,44
Rakennukset	928 362,07	705 901,84
Kiinteät rakenteet ja laitteet	71 110,28	11 966,89
Muut aineelliset hyödykkeet	16,82	16,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	53 439,05
Sijoitukset	2 355,40	2 355,40
Osakkeet ja osuudet	2 355,40	2 355,40
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	520 950,16	542 542,67
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	479 211,85	496 939,27

Muut toimeksiantojen varat	41 738,31	45 603,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT	675 835,50	813 269,51
Saamiset	3 175,54	3 760,00
Lyhytaikaiset saamiset	3 175,54	3 760,00
Myyntisaamiset	2 280,00	1 350,00
Siirtosaamiset	895,54	2 410,00
Rahoitusarvopaperit	76 209,18	75 560,18
Osakkeet ja osuudet	76 209,18	75 560,18
Rahat ja pankkisaamiset	596 450,78	733 949,33
VASTATTAVAA	3 394 689,15	3 335 661,67
OMA PÄÄOMA	2 718 179,71	2 585 809,44
Peruspääoma	2 033 905,72	2 033 905,72
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	551 903,72	455 167,65
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	132 370,27	96 736,07
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	24 792,72	29 767,03
Poistoero	24 792,72	29 767,03
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	522 020,01	543 612,57
Lahjoitusrahastojen pääomat	479 211,85	496 939,27
Muut toimeksiantojen pääomat	42 808,16	46 673,30
VIERAS PÄÄOMA	129 696,71	176 472,63
Lyhytaikainen vieras pääoma	129 696,71	176 472,63
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	5 000,00
Ostovelat	27 169,16	67 043,88
Muut velat	15 054,35	6 126,06
Siirtovelat	87 473,20	68 302,69

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Työntekijöiden lomapalkkavelan muutos sivukuluineen on laskettu 31.12.2023 mukaisesti ja kirjattu kustannuspaikoittain.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan 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 ta-searvoista. Arvostukseen ei ole tehty muutoksia tilivuoden aikana.

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

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikauden puunmyyntitulot olivat poikkeuksellisen suuret ja siksi toimintatuottojen määrä nousi 34 % edellisvuoteen verrattuna. Jos puun myyntituottoja ei oteta huomioon lainkaan, olisi toimintatuotot olleet vain noin 93 530 euroa.

Luottotappioksi kirjattiin 1178,06 euroa maksutuotoista.

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 suosituspistoajoja.

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
Hautausmaiden muut rakennukset (varastot, kylmiöt)	15/12	15	8 vuotta
Hautausmaiden koneet ja laitteet		5	3 vuotta
Hautausmaiden 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

	Aineetomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet
Arvo ed. vuoden lopussa	16 136,37	20 376,33	36 512,70	1 146 980,35	22 676,44
Lisäykset					
Siirtokirjaukset					
Vähennykset					
Suunnitelman mukaiset poistot		-6 792,12	-6 792,12		-3 318,45
Invest. Tuki					
Arvo vuoden lopussa	16 136,37	13 584,21	29 720,58	1 146 980,35	19 357,99

	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat
Arvo ed. vuoden lopussa	705 901,84	11 966,89	16,82	53 439,05
Lisäykset	314 348,59	55 302,07		23 636,60
Siirtokirjaukset	60 218,48	16 857,17		-77 075,65
Vähennykset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-39 816,84	-1 329,65		
Invest. Tuki	-112 290,00	-11 686,20		
Arvo vuoden lopussa	928 362,07	71 110,28	16,82	0,00

	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	1 940 981,39	2 355,40	1 979 849,49
Lisäykset	393 287,26		393 287,26
Siirtokirjaukset	0,00		0,00
Vähennykset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-44 464,94		-51 257,06
Invest. Tuki	-123 976,20		-123 976,20
Arvo vuoden lopussa	2 165 827,51	2 355,40	2 197 903,49

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen kohdalle. Kirkkohallituksen maksamat avustukset Tervon seurakuntatalo 2 500€, Tervon kirkko 109 790€, Vesannon kirkon ilmalämpöpumput 11 686,20€.

Ilmalämpöpumput on aktivoitu ryhmään kiinteät rakenteet ja laitteet.

Muihin lyhytaikaisiin siirtosaamisiin sisältyy diakoniarahaston osuus laskusta sekä Yhteisvastuukeräyksen tuottoarvio vuodelle 2023.

	31.12.2023	31.12.2022
Rahoitusarvopaperit	76 209,18	75 560,18

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

5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA	2 718 179,71	2 585 809,44
Peruspääoma	2 033 905,72	2 033 905,72
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	551 903,72	455 167,65
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	132 370,27	96 736,07

VIERAS PÄÄOMA	31.12.2023	31.12.2022
Lyhytaikainen vieras pääoma	129 696,71	176 472,63
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	5 000,00
Ostovelat	27 169,16	67 043,88
Muut velat	15 054,35	36 126,06
Siirtovelat	87 473,20	68 302,69

Siirtovelkoihin sisältyy lomapalkkajaksotukset.

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2 919 702 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3 663 787 218 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

Konica Minolta, monitoimilaite 2 kpl

OP Yrityspankki/3 Step IT Oy, tietokoneet, yhteensä 5408,31 31.12.2026 saakka

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Niiniveden seurakunta osallistuu Rautalammin rovastikunnan toimintaan. Lisäksi seurakunnalla on Kuopion ev.lut seurakuntayhtymän kanssa sopimukset sairaalasielunhoidosta, aluekeskusrekisteristä sekä Kuopion perheasiainneuvottelukeskuksen 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 ja niiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet. Yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 1300 hautasijaa.

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

Kesä oli tavanomainen sääolosuhteiden osalta. Tästäkin huolimatta joidenkin kukkalajien osalta oli hankaluutta kukkien kasvuun lähtemisessä ja osalle haudoista jouduttiin vaihtamaan kukat kauden aikana.

Niiniveden seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2023.

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. Kausiluonteisissa tehtävissä työskenteli kesäaikana kolme henkilöä 3 viikon–6 kuukauden työsuhteissa. Kausityöntekijät huolehtivat yksityisten hautojen hoidosta sopimusten mukaisesti.

Henkilöstökulut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-32 466,72	-30 528,73	-30 992,87
Eläkekulut	-6 555,46	-6 164,57	-6 230,46
Muut henkilösivukulut	-1 427,66	-1 255,98	-1 573,32
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-5,16	0,00	0,00
YHTEENSÄ	-40 455,00	-37 949,28	-38 796,65
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	0,00	0,00	-123,94
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	0,00	-50,00	0,00
YHTEENSÄ	0,00	-50,00	-123,94

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

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, kts. kohta 1:5.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden alijäämä on 3 207,49 euroa.

Tilikauden 2023 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille. Tulevien vuosien alijäämää pyritään pienentämään perittävien maksujen korotuksilla.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan arviointi:

Hoitosopimuksia oli vuonna 2023 yhteensä 522 kpl. Hoidossa olevia hautasijoja oli 1302 kpl. Kesähoitosopimuksia on kaikista sopimuksista noin 73%. Kesähoidoissa on sekä pelkkiä kastelusopimuksia että kokonaishoitosopimuksia. Määräaikaisia uusia sopimuksia tehdään viideksi vuodeksi. Uusia määräaikaisia sopimuksia tehtiin 29 kappaletta, joka on samaa suuruusluokkaa edellisvuoden kanssa (2022 25 sopimusta).

Tilikauden alijäämä oli ennakoitua pienempi vaikkakin henkilöstökulut ylittivät arvion.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 41 738 €. Hautainhoitorahaston kuluja (suurimpana kulueränä työntekijöiden henkilöstökulut) oli vuonna 2023 noin 45 688 € ja tuloja (pääasiassa haudanhoitomaksut) 42 489 €. Alijäämää tilivuodelta kertyi siten noin 3 207 €.

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	38 620,00	38 620,00	42 481,34	-3 861,34	110,0

Toimintakulut (ulkoiset)	-43 670,00	-43 670,00	-45 688,83	2 018,83	104,6
Toimintakate 1	-5 050,00	-5 050,00	-3 207,49	-1 842,51	63,5
Toimintakate 2	-5 050,00	-5 050,00	-3 207,49	-1 842,51	63,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 050,00	-5 050,00	-3 207,49	-1 842,51	63,5

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	92,98	98,03

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	42 481,34	41 732,89
Maksutuotot	41 748,79	41 377,89
Tuet ja avustukset	667,55	350,00
Muut toimintatuotot	65,00	5,00
Toimintakulut	-45 688,83	-42 572,32
Henkilöstökulut	-40 455,00	-37 949,28
Palvelujen ostot	-1 378,85	-1 231,20
Aineet ja tarvikkeet	-3 854,98	-3 391,84
TOIMINTAKATE	-3 207,49	-839,43
VUOSIKATE	-3 207,49	-839,43
TILIKAUDEN TULOS	-3 207,49	-839,43
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 207,49	-839,43

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	-3 207,49	-839,43
Vuosikate	-3 207,49	-839,43
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-3 207,49	-839,43
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 064,60	-1 804,42
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-407,00	0,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-657,60	-1 804,42
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-1 064,60	-1 804,42
Rahavarojen muutos	-4 272,09	-2 643,85
Rahavarojen muutos (tase)	-4 272,09	-2 643,85

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	-4 272,09	-2 643,85
Rahavarat kauden lopussa	41 331,31	45 603,40
Rahavarat kauden alussa	45 603,40	48 247,25

Rahavarojen riittävyys (pv)	330	391
-----------------------------	-----	-----

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	41 738,31	45 603,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT	41 738,31	45 603,40
Saamiset	407,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	407,00	0,00
Myyntisaamiset	407,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	41 331,31	45 603,40
VASTATTAVAA	41 738,31	45 603,40
OMA PÄÄOMA	16 233,78	19 441,27
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	19 441,27	20 280,70
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 207,49	-839,43
VIERAS PÄÄOMA	25 504,53	26 162,13
Pitkäaikainen vieras pääoma	19 202,71	20 988,10
Saadut ennakot	19 202,71	20 988,10
Lyhytaikainen vieras pääoma	6 301,82	5 174,03
Saadut ennakot	9 568,39	8 619,79
Siirtovelat	-3 266,57	-3 445,76

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Hoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2023

Haudanhoitotilanne 31.12.2023					Saadut ennakot /
Hoitoaika	Hoitovuodet	Kpl-määrä	Pääoma 1.1.	Jaksotus	Pääoma 31.12.
			+ lisäykset 2023	2023	2023
5 vuotta	2019-2023	12	815,80	815,80	0,00
5 vuotta	2020-2024	6	872,00	436,00	436,00
5 vuotta	2021-2025	22	5286,00	1762,00	3524,00
5 vuotta	2022-2026	25	7520,00	1880,00	5640,00
5 vuotta	2023-2027	29	11120,00	2224,00	8896,00
		94	14493,80	7117,80	18496,00
10 vuotta	2014-2023	5	459,00	459,60	0,00
10 vuotta	2015-2024	11	1908,97	954,49	954,49
10 vuotta	2016-2025	6	816,00	272,00	544,00
10 vuotta	2017-2026	6	2395,20	598,80	1796,40
10 vuotta	2018-2027	8	3162,00	632,40	2529,60
10 vuotta	2019-2028	9	4852,20	808,70	4043,50
		45	13593,97	3725,99	9867,99
5 vuotta	2024-2028	1	407		407

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	1 302	kpl/hautasija
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	45 668	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	35,08	euroa/sija
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	815	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	28 590	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	28 364	euroa
Yli-/ (ali)katteisuus	-226	euroa

V. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tervossa 20.3.2024
Niiniveden seurakunnan kirkkoneuvosto

Oiva Malinen, puheenjohtaja

Anna-Riitta Raatikainen, varapuheenjohtaja

Ilkka Korhonen

Ville Leinonen

Uolevi Laitinen

Anne Jäntti

Maarit Tarvainen

Ilmi Korhonen, talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

26.4.2024

ITÄ-SUOMEN TILINTARKASTUS OY, TILINTARKASTUSYHTEISÖ

Timo Nuutinen
HT-, JHT-tilintarkastaja

VI. LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2023

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

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 Kirjanpitoliiittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000522
01	1000000	1001179
14	14000000	14000495
15	15000000	15000798
18	18000000	18000007
19	19000000	19000845
03	3000000	3000023

Selvitys kirjanpitoKirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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