

TILINPÄÄTÖS

2020



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

1. TILINPÄÄTÖSTÄ KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA TILINPÄÄTÖSPERIAATTEET	1
2. TOIMINTAKERTOMUS.....	2
2.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset.....	2
2.2. Yleiskatsaus.....	3
2.3. Hallinto.....	4
Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet.....	4
2.4. Henkilöstö	5
2.5. Jäsenmäärä	6
2.6. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	7
2.6.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	7
2.6.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	8
2.6.3. Tase ja sen tunnusluvut	9
2.7. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	10
3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	11
3.1. Seurantaa koskeva sääntely	11
3.2. Tavoitteiden toteutuminen	11
3.3. Tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen.....	20
3.3.1. Käyttötalouden toteutuminen.....	20
3.3.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	33
3.3.3. Investointiosan toteutuminen.....	34
3.3.4. Rahoitusosan toteutuminen.....	35
3.3.5. Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	35
4. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	36
4.1. Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset	36
4.2. Tuloslaskelma	37
4.3. Rahoituslaskelma.....	38
4.4. Tase.....	38
5. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	40
5.1. Liitetietoja koskevat säännökset ja ohjeet.....	40
5.2. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	40
5.3. Tuloslaskelman liitetiedot	40
5.3.1. Toiminta- ja rahoitustuotot.....	40
5.3.2. Toiminta- ja rahoituskulut	41
5.3.3. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista	41
5.3.4. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain	42
5.3.5. Tilikauden palkat, palkkiot	42

5.4. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	43
5.5. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	43
5.6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	44
5.6.1. Eläkevastuuvajaus	44
5.6.2. Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus	44
5.6.3. Muut vakuudet ja vastuusitoumukset.....	44
5.7. Taseyksikkönä käsiteltävän rahaston tilinpäätös	45
6. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	47
7. LUETTELOT JA SELVITYKSET	48
7.1. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	48
7.2. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista.....	49
8. TILINPÄÄTÖS VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	49

1. TILINPÄÄTÖSTÄ KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA TILINPÄÄTÖSPERIAATTEET

Seurakuntatalouden tilinpäätös laaditaan noudattaen kirkkolain ja kirkkojärjestyksen 15 luvun säädöksiä ja Kirkkohallituksen antamia määräyksiä (KL 22 luku 2 § kohta 7 c). Seurakuntatalouden tilikausi on kalenterivuosi. Kirkkoneuvosto huolehtii tilinpäätöksen laatimisesta tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Tilinpäätös laaditaan paperimuodossa tai sähköisessä muodossa ja se säilytetään pysyvästi.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja taloudesta vastaava viranhaltija. Allekirjoitettu tilinpäätös on annettava viipymättä tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastuksen jälkeen se saatetaan kirkkovaltuuston käsiteltäväksi, joka hyväksyy tilinpäätöksen viimeistään tilikautta seuraavan kesäkuun loppuun mennessä.

Seurakuntatalouden kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätökseen sovelletaan kirjanpitolakia (1336/1997). Seurakunnan toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota ja hyvän taloudenhoidon periaatteita. Omaisuutta on hoidettava tuottavasti ja riskit halliten.

Tilinpäätöksen sisältö (KJ 15:5)

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva seurakuntatalouden toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta olennaisuusperiaatteen mukaisesti. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Toimintakertomus (KJ 15:6)

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys hallinnosta, toiminnasta, taloudesta, sisäisestä valvonnasta sekä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Toimintakertomuksessa on annettava myös tietoja sellaisista toimintaan ja talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei tehdä selkoa tuloslaskelmassa, taseessa ja tilinpäätöksen liitetiedoissa. Toimintakertomuksessa on oltava luettelo (mahdollisista) tehdyistä aloitteista ja toimenpiteistä niiden johdosta. Toimintakertomuksessa selostetaan oleelliset asiat konsernin toiminnasta ja taloudesta sekä niiden kehityksestä tilikauden aikana.

Jos taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan toiminta- ja taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Hyvä kirjanpito tapa

Kirkkohallituksen antamat määräykset ja ohjeet kuuluvat kirjanpitolain edellyttämän hyvän kirjanpito tavan (KPL 1:3) lähteisiin seurakuntatalouden kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä.

Kirkkohallituksen asettama kirjanpitoasioiden neuvottelukunta antaa ohjeita ja lausuntoja kirjanpitolain ja Kirkkohallituksen antamien määräysten ja ohjeiden soveltamisesta 5

Tilinpäätös koostuu sähköisessä tai paperimuodossa laadittavasta tilinpäätöksestä ja tilinpäätöstä varmentavista asiakirjoista. Paperimuodossa laadittu tilinpäätös, jonka sivut on numeroitu, sidotaan kirjaksi. Tilinpäätös säilytetään pysyvästi. Tilintarkastuskertomus liitetään kirkkovaltuustolle esitettäviin tilinpäätösasiakirjoihin.

Tilinpäätösperiaatteet

Tilinpäätökseen kuuluvien asiakirjojen on oltava selkeitä ja tilinpäätöksen on muodostettava yhtenäinen kokonaisuus (KPL 3:1). Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tulee lietetietoineen antaa oikea ja riittävä kuva seurakuntatalouden toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta olennaisuusperiaatteen mukaisesti (KPL 3:2). Virheellisesti laadittuun tilinpäätökseen liittyy rangaistus- ja vahingonkorvausvastuu. Kirkkoneuvoston jäsenet ovat henkilökohtaisesti vastuussa sivullisille tahallisesti tai tuottamuksellisesti aiheutetusta vahingosta. Tilinpäätöksen tarkastamisesta vastuussa olevat tilintarkastajat toimivat tehtävässään virkavastuulla.

Olennaisuus tilinpäätösperiaatteena

Tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan olennaisuuden periaatetta. Tilinpäätöksessä esitettävä seikka on olennainen silloin, kun sen pois jättämisen tai väärin ilmoittamisen voidaan kohtuullisesti odottaa vaikuttavan päätöksiin, joita tiedon käyttäjät tekevät tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen perusteella. Vaikka seikka olisi yksittäisenä epäolennainen, olennaisuuden arviointi tulee kohdistaa kokonaisuuteen, jos samankaltaisia seikkoja on useita. Erityistä painoarvoa on annettava sellaisten seikkojen esittämiselle, jotka ovat olennaisen merkityksellisiä oikealle ja riittävälle kuvalle. (KPL 3:2 §)
Olennaisuusperiaate suhteutuu kirjanpitovelvollisen kokoon ja toiminnan laatuun ja luonteeseen nähden.

Tilinpäätöstä laadittaessa ja tilinavausta tehtäessä noudatettaviin periaatteisiin kuuluvat (KPL 3:3,1):

1. oletus kirjanpitovelvollisen toiminnan jatkuvuudesta
2. johdonmukaisuus laatisperiaatteiden ja -menetelmien soveltamisessa tilikaudesta toiseen
3. huomion kiinnittäminen tapahtumien tosiasialliseen sisältöön eikä yksinomaan niiden oikeudelliseen muotoon (sisältöpainotteisuus)
4. tilikauden tuloksesta riippumaton varovaisuus
5. tilinavauksen perustuminen edellisen tilikauden päättäneeseen taseeseen
6. tilikaudelle kuuluvien tuottojen ja kulujen huomioon ottaminen riippumatta niihin perustuvien maksujen suorituspäivästä
7. kunkin hyödykkeen ja muun tase-eriin merkittävän erän erillisarvostus.
8. taseessa vastaaviin ja vastattaviin kuuluvien erien ja tuloslaskelmassa tuottojen ja kulujen esittäminen täydestä määrästäan niitä toisistaan vähentämättä, jollei yhdisteleminen ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi (netottamiskielto).

2. TOIMINTAKERTOMUS

2.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset

Toimintakertomus on yksi osa tilinpäätöstä. Kirkkoneuvosto vastaa toimintakertomuksen laamisesta. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys hallinnosta, toiminnasta, taloudesta, sisäisestä valvonnasta sekä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on annettava myös tietoja sellaisista toimintaan ja talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei tehdä selkoa tuloslaskelmassa, taseessa ja tilinpäätöksen liitetiedoissa. Jos taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan toiminta- ja taloussuunnitelman riittävytydestä talouden tasapainottamiseksi. Toimintakertomuksessa on myös annettava luettelo tehdyistä aloitteista ja toimenpiteistä niiden johdosta. (KJ 15:6)

Kirjanpitolaian 3a luvun mukaista säädöstä sovelletaan, mikäli seurakunta katsoo tarpeelliseksi, ja jos näillä on seurakunnan toimintaan oleellista merkitystä. Henkilöstö- ja

ympäristöasiat sisällytetään toimintakertomukseen. Kirjanpitolain 3a luvun mukaan toimintakertomuksessa annetaan lisäksi tiedot siitä, miten kirjanpitovelvollinen huolehtii ympäristöasioista, sosiaalisista asioista ja henkilöstöasioista, ihmisoikeuksien kunnioittamisesta sekä korruption ja lahjonnan torjunnasta. Toimintakertomuksessa kuvataan millaisia toimintaperiaatteita seurakuntatalous noudattaa huolehtiessaan edellä luetelluista asioista, toimintaperiaatteiden noudattamisen tulokset sekä kuvaus riskeistä, joiden toteutuminen todennäköisesti haittaa sen toimintaa sekä selostus siitä, miten kirjanpitovelvollinen hallitsee näitä riskejä. Tiedot on annettava siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi. (KPL 3a:2 §) Toimintakertomuksen osia ovat yleiskatsaus, hallinto, henkilöstö, jäsenmäärä, talousarvion toteutuminen, tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus sekä kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja mahdollisista toimista talouden tasapainottamiseksi.

2.2. Yleiskatsaus

Niiniveden seurakunnan elämä ja toiminta aiempien Tervon ja Vesannon yhdistyttyä alkoi 1.1.2020 messuilla molemmissa kirkoissa ja niiden jälkeen kirkkokahvitilaisuudella Vesannon seurakuntakodilla. Varsinaista seurakunnan perustamisjuhlaa vietettiin 12.1.2020: hiippakunnan piispa toimitti ns. piispanmessun Vesannon kirkossa minkä jälkeen oli päiväjuhla Vesannon seurakuntakodilla.

Uuden seurakunnan perustamiselle suotu aika riitti juuri ja juuri hallinnolliselle yms. työlle, toiminnallista järjestäytymistä päästiin käytännössä suunnittelemaankaan vasta seurakunnan jo aloitettua uudessa tilanteessa. Tilannetta hämmensivät myös toisen diakoniatyöntekijän ilmoitus eläkkeelle siirtymisestä ja välitön töistä pois jääminen vain päiviä ennen vuodenvaihteen alkamisajankohtaa, ja pian sen jälkeen toisen seurakuntamestarin irtisanoutuminen työsuhteestaan, myös aika nopeasti. Edelleen toisenkin diakoniatyöntekijän sinänsä tiedossa ollut siirtyminen eläkkeelle vahvistui samoihin aikoihin tapahtuvaksi jo pääsiäisen jälkeen.

Hyvin pian tämän jälkeen muutti seurakunnan koko tilanteen korona-kulkutautipandemian leviäminen myös Suomeen. Tilanne jatkui koko kertomusvuoden loppuun vain hieman vaihdellen. Siitä ja edellä sanotuista syistä johtuen ei niin järjestäytymistä Niiniveden seurakunnaksi kuin sen ensimmäiselle toimintavuodelle asetettujen tavoitteidenkaan saavuttamista voida katsoa juuri tapahtuneen. Seurakunnalle kuuluvista välttämättömistä velvoitteista on monellakin tapaa siis poikkeusoloissa silti suoriuduttu ilmeisen hyvin, myös seurakuntalaispalutteen valossa.

Toinenkin seurakunnassa aloittaneista seurakuntamestareista irtisanoutui kesäkuussa, jäädäkseen hyvin nopeasti pois töistä ja sen jälkeen eläkkeelle – nuorisotyöntekijä puolestaan jäi syksyn alkaessa koko loppuvuoden kestäneelle virkavapaalle, ja kanttori irtisanoutui loppusyksystä. ”Muutosturbulenssi” on siis ollut melkoinen, jo riippumatta kulkutaudista. Uudet työntekijät on kuitenkin valittu ja saatu sinänsä normaalissa järjestyksessä ja aikataulussa – toisen seurakuntamestarin valinnassa voitiin nojata edelliseen työntekijähakuun, jolloin hakijoita oli useita.

Kulkutautitilanteeseen annettua, sinänsä jonkin verran sekavaa ohjeistusta on Niiniveden seurakunnassa tulkittu varsin tiukasti. Jumalanpalvelusten ns. striimaaminen aloitettiin hieman viiveellä sen jälkeen, kun kirkkojen ovet jouduttiin sulkemaan seurakuntalaisilta. Näin sitä voitiin harjoitella nauhoittamalla muutama palvelus etukäteen, että striimaaminen voitiin alusta pitäen toteuttaa mahdollisimman hyvin ja laadukkaasti – suuri merkitys on ollut saatu vapaaehtoinen apu kuvaamiseen. Myönteisenä tuloksena tästä on arvattavasti pysyvä, uusi käytäntö, ja selvästi se on kasvattanut ”osallistumista” jumalanpalveluksiin. Striimauksen myötä jumalanpalvelukset asetettiin vuorottelemaan pyhäpäivisin Vesannon ja

Tervon kirkoissa ja käytäntöä jatkettiin myös sen jälkeen, kun palvelukset voitiin rajoitetusti jälleen avata seurakuntalaisille. Avointa ehtoollispöytää ei kuitenkaan ole avattu koronakriisin alettua, ja mm. kirkollisiin toimituksiinkin ulottuvia kulloisiakin, vaihtelevia rajoituksia esim. henkilömäärien suhteen on sovellettu aika ankarasti. Sanottavaa tästä ei juurikaan tullut, oikeastaan päinvastoin. – Ehtoollisen mahdollisuus sitä haluaville on pidetty koko ajan jatkuvana ja satunnaisesti sitä on myös käytetty.

Seurakunta on huolehtinut käsidesin ja maskien saatavuudesta toimitiloissaan. Työalakohtaisesti on toimintaa pyritty toteuttamaan kokoontumisia koskevan ohjeistuksen mukaan. Yhteistyötä on tehty kunnan ja terveydenhuollon kanssa, ennen muuta sopien menettelytavoista ja niiden yhdenmukaisuudesta. Kokouksiin on sovellettu ajoittain teams-käytäntöä, ja suurelta osin vuotta on seurakunnan työntekijät siirretty tekemään ns. etätyötä niiltä osin kuin se on ollut käytännössä mahdollista. Tautitartuntoja tai altistumista ei jouduttu kertomusvuoden loppuun mennessä työntekijöiden kohdalla toteamaan, vaikka muutama lyhyt karanteenijakso kuitenkin koettiin.

Kulkutautitilanteen rinnalla niin ikään ajankohtaiseen huoliin luonnon hyvinvoinnista ja siihen liittyvästä ilmastomuutoksesta on seurakunnassa vastattu pyrkimällä huomioimaan ympäristön vaikutuksiin liittyviä asioita. Varsinaiset toimet eivät ole olleet kovinkaan suuria, mutta esimerkiksi hautausmaiden jätteiden lajitteluun todettiin haluttavan edelleen parannusta.

2.3. Hallinto

Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

Kirkkovaltuusto

Kokoonpano: Hokkanen Tuija, Hotokka Toini, Jäntti Eeva, puheenjohtaja, Jääskeläinen Hannele, Karttunen Sirkka-Liisa, Leinonen Ville, Malinen Jari, Markkanen Anna-Liisa, Nousiainen Pirjo, Nuutinen Heta, Pasanen Anne, Riekkinen Tarja, Rossi Saara, Rönkkö Kari, varapuheenjohtaja, Röntynen-Huttunen Maija

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kuusi (6) kertaa

Tärkeimmät päätökset 2020: Seurakunnan toiminnan aloittamiseen liittyvät päätökset kuten virkojen perustamiset, johtosääntöjen hyväksymiset sekä metsätaloussuunnitelman hyväksyminen.

Aloitteet: saapuneita aloitteita ei ollut

Kirkkoneuvosto

Kokoonpano: Paananen Jarmo, puheenjohtaja, Korhonen Ilkka, Leinonen Ville, Nuutinen Heta, Malinen Jari, Markkanen Anna-Liisa, Pasanen Anne.

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kymmenen (10) kertaa

Tärkeimmät päätökset 2020: Diakonian ja kanttorin virkojen täyttäminen, seurakuntamestarien työsuhteiden täyttäminen, muistolehdon suunnitelman hyväksyminen

Diakonityön johtokunta

Kokoonpano: Huttunen Seija, Hytönen Minna, puheenjohtaja, Karttunen Sirkka-Liisa, Puranen Pekka, Rossi Saara, varalla Haapamaa Hannu ja Jääskeläinen Hannele

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kolme (3) kertaa

Tärkeimmät päätökset 2020: Taloudellisen avustamisen ohje

Yhteisvastuu toimikunta

Huttunen Seija, Jäntti Eeva (pj.), Riekkinen Tarja ja Karttunen Sirkka-Liisa

Toimikunta valittiin vuoden 2020 loppupuolella

Lapsi- ja nuorisotyön johtokunta

Kokoonpano: Korhonen Anne, Liimatainen Jarmo, Markkanen Anna-Liisa, Raatikainen Veera, Riekkinen Tarja, puheenjohtaja
Toiminta: kokoontui vuoden aikana kaksi (2) kertaa

Lähetystyön johtokunta

Kokoonpano: Hotokka Toini, Härmä Leena, Korhonen Pekka, Korhonen Riitta, puheenjohtaja, Riekkinen Tarja
Toiminta: kokoontui vuoden aikana kaksi (2) kertaa
Tärkeimmät päätökset 2020: Saara Karttusen työn tukeminen lähetysrahaston varoin

Musiikkityön johtokunta

Kokoonpano: Karvonen Simo, Markkanen Hannu, Nuutinen Laura, Pasanen Anne, puheenjohtaja, Raatikainen Touko
Toiminta: kokoontui vuoden aikana kolme (3) kertaa

Sisäinen valvonta

Kirkkoneuvosto vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Kirkkoneuvostolle on annettu toimintavuoden aikana tietoa johtokuntien työskentelystä pöytäkirjojen sekä johtokuntien kirkkoneuvostoedustajien välityksellä. Lisäksi kirkkoneuvostolle on – tosin epäsäännöllisesti - toimitettu toteumavertailuja seurakunnan taloudellisesta tilanteesta ja kirkkoherran sekä talouspäällikön päätökset on tuotu sille tiedoksi; diakoniaviranhaltijan päätökset on saatettu diakoniatyön johtokunnalle tiedoksi.

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

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

Tietoturva- ja tietosuojasiioihin on saatu apua IT-aluekeskukselta, joka hoitaa myös käyttäjäoikeuksien määrittämisen yhteiseen verkkoon kirkkoherran pyynnöstä. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmään oikeudet antaa talouspäällikkö. Jäsenkirjanpitoon liittyvät asiat hoidetaan Kuopion aluekeskusrekisterissä, joka myös myöntää siihen tarvittavat käyttäjäoikeudet. - Seurakunnalle on 23.1.2020 hyväksytty tietosuojapolitiikka.

Tilintarkastus on toimitettu kahdesti vuodessa, ja tilintarkastajana on toiminut BDO Auditor Oy:n nimeämänä edustajana Pentti Tanskanen. Omaisuuden tarkastajina toimivat Esa Keränen ja Matti Maapuro.

2.4. Henkilöstö

Henkilöstöön 31.12.2020 kuului vakituisia viranhaltijoita kuusi ja työsuhteisia työntekijöitä neljä. Lisäksi vuoden vaihtuessa oli yksi osa-aikainen viransijainen.

Henkilöstön keski-ikä 31.12.2020 53 vuotta
Henkilöstön sukupuolijakauma 31.12.2020: naiset 9, miehet 2

Sairauspoissaoloja yhteensä 152 työpäivän osalta, kokonaisuudessaan 214 kalenteripäivää. Sairauslomista 1-3 päivän poissaoloja 20 kalenteripäivän ajalta.

Koulutuspäivät lähiopetuksena peruttiin jo alkuvuoden puolella, jonka vuoksi koulutuspäiviä ei ollut lainkaan. Henkilöstö osallistui kuitenkin webinaareihin mm. varhaiskasvatuspäiville sekä suorittivat ensiapukoulutusta.

Vuoden 2020 henkilöstökulut olivat 470 171,96€, jonka lisäksi henkilöstön koulutuskulut 891,94€ sekä työterveyshuollonkulut 3452,52€.

Henkilötyövuosia kertyi 11,29.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kaikki virat ja toimet alkoivat 1.1.2020 ja vuoden aikana seurakuntamestarien virat muutettiin työsuhteisiksi 1.5.2020 alkaen.

Toistaiseksi voimassa olevissa palvelussuhteissa vaihtuvuus oli yhteensä neljä henkilöä, joista päättyneitä kaksi ja alkaneita palvelussuhteita kaksi. Määräaikaisissa palvelussuhteissa vaihtuvuus oli kolme henkilöä, joiden kaikkien osalta palvelussuhteet sekä alkoivat että päättyivät vuoden aikana. Vakinaisissa viroissa vaihtuvuus oli yhteensä kolme henkilöä, joista päättyneitä kaksi ja alkaneita virkasuhteita yksi. Määräaikaisissa viroissa vaihtuvuus oli yksi, joka alkoi vuoden aikana. Lisäksi seurakunnassa on toiminut kertaluonteisesti palkkiotoimisia sijaisia.

2.5. Jäsenmäärä

Seurakunnan jäsenmäärä 31.12.2020 oli 2779 henkilöä, joiden keski-ikä oli 55 vuotta. Jäsenistä naisia oli 1376 henkilöä ja miehiä 1403 henkilöä. Valtaosa jäsenistä oli äidinkieleltään suomenkielisiä, yhteensä 2765 henkilöä. Jäsenmäärä väheni 58 henkilöllä vuoden aikana.

Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 31.12.2020 Tervon kunnan väestömäärä oli 1506 ja Vesannon kunnan 1973 henkilöä. Seurakuntaan kuului noin 79% alueen väestöstä.

Jäsenten jakautuminen ikäryhmittäin:

0-19 vuotiaat	398 jäsentä
20-39 vuotiaat	320 jäsentä
40-59 vuotiaat	598 jäsentä
60-79 vuotiaat	1110 jäsentä
yli 80 vuotiaat	362 jäsentä

Seurakunnan jäsenmäärässä tapahtuneet muutokset:

kastetut	15
seurakuntaan liittyneet	9
seurakuntaan muuttaneet	101

kuolleet	63
seurakunnasta eronneet	16
seurakunnasta muuttaneet	104

2.6. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

2.6.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	1.1. - 31.12.2020
Toimintatuotot	198827
Myyntituotot	1022
Maksutuotot	32490
Vuokratuotot	16237
Metsätalouden tuotot	110855
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	20092
Tuet ja avustukset	3511
Muut toimintatuotot	14621
Toimintakulut	-778939
Henkilöstökulut	-470172
Palkat ja palkkiot	-377211
Henkilösivukulut	-93148
Henkilökulujen oikaisuerät	187
Palvelujen ostot	-167483
Vuokratulut	-8793
Aineet ja tarvikkeet	-93567
Ostot tilikauden aikana	-93567
Annetut avustukset	-17718
Muut toimintakulut	-21206
TOIMINTAKATE	-580112
Kirkollisverotulot	602828
Valtionrahoitus	70032
Verotuskulut	-9884
Kirkon rahastomaksut	-48945
Toiminta-avustukset	100907
Rahoitustuotot ja -kulut	5569
Korkotuotot	1331
Muut rahoitustuotot	4704
Korkokulut	-461
Muut rahoituskulut	-5
VUOSIKATE	140394
Poistot ja arvonalentumiset	-42196
Suunnitelman mukaiset poistot	-42196
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot	
Tuotot	41097
Kulut	-38503
Siirrot rahastosta/rahastoon	-2594
TILIKAUDEN TULOS	98198

Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4974
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	103173

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2020	2019	2018
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	25,53	-	-
Vuosikatteen osuus poistoista, %	332,72	-	-
Vuosikate, €/jäsen	50,52	-	-

2.6.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	1.1. -31.12.2020
Tulorahoitus	140 394
Vuosikate	140 394
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	140 394
Lainakannan muutokset	-5 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-30 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 424
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	475
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-1 000
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-5 899
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-11 424
Rahavarojen muutos	128 970
Rahavarojen muutos (tase)	128 970

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2020	2019	2018
Investointien tulorahoitus %	0,00	-	-
Rahavarojen riittävyys / pv	204,99	-	-
Lainanhoitokate	4,62	-	-

2.6.3. Tase ja sen tunnusluvut

	31.12.2020
VASTAAVAA	
PYSYVÄT VASTAAVAT	1978183
Aineettomat hyödykkeet	16136
Aineettomat oikeudet	16136
Aineelliset hyödykkeet	1959691
Maa- ja vesialueet	1146980
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	29546
Rakennukset	783148
Muut aineelliset hyödykkeet	17
Sijoitukset	2355
Osakkeet ja osuudet	2355
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	586979
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	535263
Muut toimeksiantojen varat	51716
VAIHTUVAT VASTAAVAT	490747
Saamiset	3136
Lyhytaikaiset saamiset	3136
Myyntisaamiset	2250
Siirtosaamiset	886
Rahoitusarvopaperit	75286
Osakkeet ja osuudet	1125
Muut arvopaperit	74161
Rahat ja pankkisaamiset	412325
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3055909
VASTATTAVAA	
OMA PÄÄOMA	-2291387
Peruspääoma	-2033906
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-154308
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-103173
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-39716
Poistoero	-39716
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-588521
Lahjoitusrahastojen pääomat	-535263
Muut toimeksiantojen pääomat	-53258
VIERAS PÄÄOMA	-136286
Pitkäaikainen vieras pääoma	-10000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-10000
Lyhytaikainen vieras pääoma	-126286
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-5000

	31.12.2020
Ostovelat	-18293
Muut velat	-16601
Siirtovelat	-80946
Saadut ennakot	-5446
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-3055909

Taseen tunnusluvut

	2020	2019	2018
Omavaraisuusaste, %	94,69	-	-
Rahoitusvarallisuus, €/jäsen	129,51	-	-
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,45	-	-
Lainakanta, €/jäsen	5,40	-	-

2.7. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden ylijäämä 103 172,67€. Kirkkoneuvosto esittää tilikauden ylijäämän 103 172,67€ kirjaamista taseen yli/alijäämätilille.

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1. Seurantaa koskeva sääntely

Seurakunnan toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota ja hyvän talouden hoidon periaatteita. Omaisuutta on hoidettava tuottavasti ja riskit halliten. Talousarviossa sekä siihen liittyvässä toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kolmeksi vuodeksi. (KJ 15:1 ja 2, 1) Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 15:2, 3)

Kaikkia talousarvion tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite. Kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle raportoidaan tavoitteiden toteutumisesta myös tilikauden aikana.

3.2. Tavoitteiden toteutuminen

Hallinto

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Hallinnon järjestäytyminen

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Luottamushenkilöiden perehdyttäminen tehtäviinsä tarjoamalla mahdollisuutta osallistua koulutukseen sekä järjestettävien seminaarien avulla.

Arviointi: Luottamushenkilöt eivät osallistuneet hallinnolliseen koulutukseen, mutta esimerkiksi lähetystyön edustajia osallistui alueelliseen koulutukseen. Kirkkovaltuuston ja neuvoston jäsenille järjestettiin seminaari, jonka aiheena oli seurakunnan metsätalous.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	5 620	-1 500	4 120	3 381,17	738,83	82,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 620	-1 500	4 120	3 381,17	738,83	82,1

Henkilöstö- ja taloushallinto

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Työntekijöistä huolehtiminen muutoksessa

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Suunnittelupäivien ja säännöllisten työntekijäkokousten sekä kehityskeskustelujen järjestäminen koko henkilöstölle.

Arviointi: Työntekijöiden kanssa pidettiin työntekijäkokouksia 11 kertaa vuoden aikana, jonka lisäksi suunnittelupäiviä järjestettiin kaksi. Työyhteisökonsultointi käynnistyi loppuvuodesta 2020.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				-595,83	595,83	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	65 640		65 640	68 300,88	-2 660,88	104,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	65 640		65 640	67 705,05	-2 065,05	103,1

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Mutkaton asiakaspalvelu kaikille seurakuntalaisille
Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Sopivien aukioloaikojen vakiintuminen ja tavoitettavuuden varmistaminen.

Arviointi: Kirkkoherranviraston palveluajoiksi on vakiintunut maanantai ja keskiviikko, mutta palvelu on siirtynyt ensisijaisesti puhelin ja sähköpostiasioinniksi. Tavoitettavuuden ongelmana on lähinnä puhelinpalvelun ruuhkautuminen palvelupäivinä.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	79 085	3 000	82 085	79 763,62	2 321,38	97,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	79 085	3 000	82 085	79 763,62	2 321,38	97,2

Kirkonkirjojen pito

Kuopion aluekeskusrekisteri hoitaa jäsenkirjanpitoon liittyvät tehtävät sekä virkatodistusten laatimisen.

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Kattava palvelukäytänteistä tiedottaminen seurakuntalaisille.

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Aluekeskusrekisterin yhteystietojen löytyminen helposti seurakunnan viestinnästä.

Arviointi: Aluekeskusrekisterin yhteystietoja on lisätty tiedotuksessa mm. seurakuntaviestin yhteystietoihin sekä pyritty parantamaan niiden löytymistä seurakunnan nettisivuilta. Edelleen virkatodistustilausasioissa soitetaan viikoittain kirkkoherranvirastoon.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	8 110	-1 000	7 110	6 875,88	234,12	96,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 110	-1 000	7 110	6 875,88	234,12	96,7

Jumalanpalveluselämä ja kirkolliset toimitukset

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Jumalanpalveluselämän vakiintuminen
Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Yhdessä tapahtuva riittävä suunnittelu ja palautekeskustelu.

Arviointi: Jo yleiskatsauksen yhteydessä on todettu korona-kulkutautipandemian vaikutukset jumalanpalveluselämälle. Niiden seurauksena ei sen vakiintumista ole tapahtunut kuin korkeintaan pitkittyneitä poikkeusoloja tarkoittaen, ja palveluksen ovat olleet alkuvuoden jälkeen kaikki sanajumalanpalveluksia.

Myönteistä on ollut palvelusten suoratoistoon eli striimaukseen liittynyt yhteinen pyrkimys toteuttaa se olosuhteiden, välineiden ja osaamisen suomissa rajoissa laadukkaasti. Tämä on tarkoittanut tavoitteiden mukaista suunnittelua, keskustelua ja kehittämistä. Striimausta on myös laajennettu välittämään seurakunnan Facebook-sivuille muutakin kuin jumalanpalveluksia. Vain parin mukana olleen, sinänsä lähes korvaamattoman tärkeän vapaaehtoisen seurakuntalaisen (kuvaajat!) vuoksi tämä on tapahtunut kuitenkin lähinnä työntekijöiden keskinäisenä, toisaalta aika kattavana vuorovaikutuksena ja ideointina.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	125 320		125 320	118 362,72	6 957,28	94,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	125 320		125 320	118 362,72	6 957,28	94,4

Aikuistyö ja muut seurakuntatilaisuudet

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

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Yhdessä tapahtuva suunnittelu sekä seurakuntalaisten rohkaiseminen, opastaminen ja kouluttaminen lisääntyvään vastuuseen.

Arviointi: Kokoontumisrajoitusten vuoksi toimintaa on ollut suunniteltua huomattavasti vähemmän. Vapaaehtoisia toimijoita siihen on silti osallistunut esim. raamattu- ja lähetyspiireissä. Myös jumalanpalveluksiin on suunniteltu yhteistä toimintaa ja tiedossa onkin ollut jo palveluksiin lupautuneita vapaaehtoisia, mutta rajoitukset ovat koskeneet myös jumalanpalveluksia – kuitenkin jo aiemmin on mainittu vapaaehtoisten merkittävä osuus palvelusten striimaamisessa. Heitä on ollut myös mukana toteuttamassa kertomusvuonnakin toteutettujen seurakuntatilaisuuksien tarjoiluja.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	33 815		33 815	31 366,15	2 448,85	92,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	33 815		33 815	31 366,15	2 448,85	92,8

Tiedotus ja viestintä

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Sosiaalisen median hyödyntäminen viestinnässä.

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Työntekijöiden ja mahdollisesti seurakuntalaistenkin perehdyttäminen sosiaalisen median sovelluksiin ja niiden käyttöönottoon, yhdessä suunnitteleminen sekä palautekeskustelu.

Arviointi: Seurakunnan internetsivut saatiin julkaistua vuoden lopulla. Sivuston julkaisukuntoon saattamisessa saatiin apua seurakuntalaiselta Työntekijöiden perehdyttäminen sosiaalisen median sovelluksiin ei ole toteutunut. Facebookin kautta tapahtuvaa striimausta on tehty esimerkiksi jumalanpalvelusten osalta pitkälti vapaaehtoisten avulla.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	9 000		9 000	8 513,87	486,13	94,6
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 000		9 000	8 513,87	486,13	94,6

Musiikkityö

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Aiempien seurakuntien musiikkityön yhdistyminen kokonaisuudeksi ja keskeisten toimintamuotojen vakiintuminen.

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Kirkkokuoro toiminnan järjestäytyminen uudelleen saamalla enenevästi harrastajia mukaan seurakunnan musiikkitoimintaan ja luomalla toimivia yhteyksiä myös muuhun musiikkielämään paikkakunnalla, tarvittaessa laajemminkin.

Arviointi: Vuosi oli haastava musiikkityölle, koska kevät kauden kuoroharjoitukset jouduttiin perumaan ja suunnitellut tapahtumat eivät toteutuneet. Kirkkokuoro harjoitteli syyskaudella Vesannolla. Seniorilaulajat eivät kokoontuneet lainkaan. Säde-lauluryhmä kokoontui harjoituksiin syyskaudella sekä osallistuivat äitienpäivän pienkonsertin ja Kauneimmat joululaulut projekteihin.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				-405,50	405,50	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	16 680		16 680	13 982,54	2 697,46	83,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 680		16 680	13 577,04	3 102,96	81,4

Varhaiskasvatus

Tavoitteet suunnitelma kaudelle:

1. Päiväkerhojen ja perhekerhojen toiminnan jatkuminen kummankin kunnan alueella, mahdollinen perhekeskustoiminta ja sen kehittäminen
2. Yhteistyön ylläpito kuntien varhaiskasvatuksen kanssa; hartaudet, kirkkovuoden juhlat ja muu yhteistyö
3. Pyhäkoulutyön jatkuminen ja laajentuminen myös Tervon kunnan alueelle
4. Perheiden kutsuminen seurakunnan toimintaan perhetapahtumien ja perhejumalanpalvelusten kautta

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Päiväkerhot 3 – 5 -vuotiaille, perhekerho yhteistyössä MLL:n kanssa, LAPE Perhekeskuksen kehittäminen yhdessä kuntapuolen kanssa. Tiivis yhteistyö kuntien varhaiskasvatuksen kanssa, jolloin kohdataan lähes kaikki seurakunnan alueen alle kouluikäiset lapset. Perheiden kutsuminen seurakunnan toimintaan, kummiuden tukeminen, perhejumalanpalvelukset, -hartaudet, -leirit ja -tapahtumat. Pyhäkoulutyön tukeminen.

Arviointi: Päiväkerhot alkoivat kummassakin kunnassa, mutta keskeytyivät koronan tultua. Syksyllä kummassakin kunnassa ryhmät muodostuivat niin pieniksi, että päiväkerhotoiminta loppui. Perhekerhot ovat kokoontuneet yhteistyössä MLL:n kanssa poikkeustilan niin salliessa. Keväällä perhekerho kokoontui myös virtuaalisesti Zoomissa ja pientä keskustelua oli myös Whatsappin puolella. Perheiden kohtaamispaikkatoiminta saatiin suunniteltua Vesannon kunnassa loppuun ja se odottaa enää käynnistymistään. Yhteistyö kunnan varhaiskasvatuksen kanssa lähti hyvin käyntiin, mutta typistyi sitten nopeasti poikkeustilanteen johdosta. Pääsiäisvaellus jaettiin videon muodossa varhaiskasvatukselle samoin jouluhartaus Vesannon puolelle. Tervossa osa päiväkodin lapsista pääsi osallistumaan jouluhartauteen paikanpäälle Tervon kirkkoon. Perheleiripäivä pidettiin loppukesästä Tervonsalmessa perhekerholaisille. Mukulamessun jouduimme keväältä perumaan, mutta lokakuussa pidimme Enkelikirkon Tervon kirkossa ja se myös striimattiin seurakunnan Facebook-sivuilla. Pyhäkoulu ehti kokoontumaan yhden kerran ja onkin nyt sellaisessa etsikkotilassa etsien vetäjiä ainakin Tervon puolelle.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-400		-400	-1 179,85	779,85	295,0
Toimintakulut (ulkoiset)	34 310		34 310	34 209,57	100,43	99,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	33 910		33 910	33 029,72	880,28	97,4

Varhaisnuorisotyö

Tavoitteet suunnitelma kaudelle:

1. Järjestetään kerhoja/varkkailtoja
2. Järjestetään leirejä
3. Pyritään järjestämään tapahtumia

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Kerhoja/ varkkailtoja järjestetään eri muotoisina koko seurakunnan alueella. Leiritoiminta jatkuu yhteistyössä Tervon ja Vesannon kuntien kanssa. Yhteistyötä koulujen kanssa päivänavauksien, kevät- ja joulukirkkojen, erilaisten tapahtumien ja tuntivierailujen muodossa jatketaan. Pidetään yhteyttä lasten vanhempiin ja heitä kohdataan luontevalla tavalla eri toimintojen yhteydessä.

Arviointi: Kerhoja ja Varkkailtoja järjestettiin viikoittain tammi-helmikuussa ja sen jälkeen yhteyttä pidettiin netin välityksellä perheisiin. Päivänavauksia oli Tervon yhtenäiskoulussa tammi-helmikuussa. Keväällä Pääsiäisvaellus striimattiin kouluille. Elokuussa oli kouluun lähtevien siunaus molemmissa kirkkoissa. Koulujen joulukirkko toteutettiin striimattuna Tervon kirkosta Vesannon kouluun, Tervon koululaiset olivat kirkossa mukana. Joulukuussa oli kahdessa netissä pidetyssä Nuorten illassa mukana jokunen varhaisnuori. Leirejä ei järjestetty. Tapahtumissa oltiin mukana yhdessä muiden työmuotojen kanssa, helmikuussa Vesannon Laskiaisriehassa ja Tervossa Talviriehassa.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	32 900		32 900	24 676,12	8 223,88	75,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	32 900		32 900	24 676,12	8 223,88	75,0

Rippikoulutyö

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Rippikoulun järjestäminen niin, että sillä on merkitystä koko elämää vahvistavana tapahtumana.

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Seurakunnassa järjestetään yksi leiririppileiri 3.-9.7.2020.(leiriläisiä arviolta 16). Ennen leiriä on seurakuntaan tutustumisjakso, jossa osallistutaan erilaisiin yhteisiin tapahtumiin. Leirin jälkeen syksymmällä on vielä Jatkorippis.

Arviointi: Rippikoululeiri järjestettiin 9.-12.10.2020 Vesannon Sompalassa, leiriläisiä oli 15. Lisäksi järjestettiin kaksi yksityisrippikoulua. Leirijakson toteuttamiseen työntekijöinä osallistuivat kirkkoherra, kappalainen, diakoni ja kanttori.

Rippikoululaiset osallistuivat tutustumisjakson tekemisiin ja olivat mukana myös Yhteisvastuu keräyksessä Vesannon Laskiaisriehassa ja Tervon Talviriehassa. Konfirmaatio toimitettiin erityisjärjestelyin 18.10.2020 Vesannon kirkossa – ns. jatkorippikoulua ei järjestetty.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 440		-1 440	-125,50	-1 314,50	8,7
Toimintakulut (ulkoiset)	17 845		17 845	8 823,42	9 021,58	49,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 405		16 405	8 697,92	7 707,08	53,0

Nuorisotyö

Tavoitteet suunnitelma kaudelle:

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Järjestetään nuorteniltoja
2. Järjestetään retkiä ja leirejä
3. Järjestetään kerhonojaja- ja isoskoulutusta

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Viikkotoiminta muodostuu nuortenilloista ja kerhonojaja/ isoskoulutuksista. Koululla käydään säännöllisesti ja nuorten kanssa pyritään jatkamaan hyväksi muodostunutta keskusteluyhteyttä. Maata näkyvissä –tapahtumaan Turkuun ja muihin tapahtumiin osallistutaan mahdollisuuksien mukaan. Järjestetään muita mahdollisia leirejä, isoskoulutusleiri ym. Käydään mahdollisuuksien mukaan kerhonojaja- ja isoskoulutustapahtumissa. Tehdään yhteistyötä kuntien nuorisotyön ja muiden toimijoiden kanssa

Arviointi: Alkuvuodesta ja kesällä järjestettiin nuorten iltoja sekä Tervossa, että Vesannolla. Keväällä ja joulukuussa nuorten iltoja oli netissä. Nuoriin pidettiin yhteyttä sosiaalisen median kautta. Kesällä nuorten iltoja järjestettiin yhdessä Etsivän nuorisotyöntekijän kanssa. Isoskoulutusta järjestettiin tammi-helmikuussa Tervossa ja Vesannolla. Retkiä ja leirejä ei järjestetty. Tervon Talviriehaan ja Vesannon Laskiaisriehaan osallistuttiin helmikuussa.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-600		-600	-47,25	-552,75	7,9
Toimintakulut (ulkoiset)	23 700		23 700	15 149,46	8 550,54	63,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 100		23 100	15 102,21	7 997,79	65,4

Diakoniatyö

Tavoitteet suunnitelmakaudelle

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

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Tehtäväalueen kartoitus ja tarvittava priorisointi tulevien toimintakausien suunnittelemiseksi yhteistyössä muiden sosiaalisen auttamisen tehtävissä toimivien tahojen kanssa.

Arviointi: Toimintavuoden aikana kaksi diakoniaviranhaltijaa jäi eläkkeelle ja uusi diakoni aloitti työnsä 1.7. Diakoniatyön tarpeen ja toiminnan kartoitus yhden viranhaltijan toteuttamana laajentuneessa toimintaympäristössä alkoi. Vakiintumista ei vielä tapahtunut. Yhteistyö kuntien sosiaalitoimien, Helluntaiseurakunnan, Punaisen Ristin ja yhdistysten kanssa jatkui siltä osin, kuin mitään pystyttiin järjestämään koronapandemian vuoksi. Uusia vapaaehtoisia saatiin muutama syksyllä alkaneeseen Tervon ruoka-aputyöhön.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				-2 260,99	2 260,99	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	88 920	-14 100	74 820	74 350,78	469,22	99,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	88 920	-14 100	74 820	72 089,79	2 730,21	96,4

Lähetystyö

Lähetystyö perustuu Jeesuksen antamaan lähetyskäskyyn (Matt 28: 18-20). Tätä käskyä toteutetaan ev. lut kirkon eri lähetysjärjestöjen kautta ja seurakunta tukee niiden toimintaa taloudellisesti. Nimikkolähteinä toimii Saara Karttunen. Muita tuettavia kohteita ovat Lasten Pankki ja Viipurin lasten turvakoti Dikoni. Lähetystyötä koordinoi ja johtaa lähetystyönjohtokunta. Lähetyssihteerin tehtäviä hoitaa Maija Röntynen-Huttunen.

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Saara Karttusen työn tukemista jatketaan ja lisäksi tutustutaan syvemmin Rautalammin rovastikunnan lähetystyöhön, mukaan lukien ystävyysseurakuntatyöhön. Lisäksi tutustutaan laajemmin Inkerin kirkon työhön ja tulevina vuosina kutsutaan vieraita Inkerin kirkosta.

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Saara Karttusen työtä tuetaan taloudellisesti talousarviomäärärahoista ja lähetystyölle osoitetuin kirkkokolehdein. Vapaaehtoista varainkeruuta järjestetään juhannuksen kokkojuhlassa, joulumyyjäisillä, lähetyslounailla sekä kirpputori toiminnalla. Osallistutaan rovastikunnan järjestämiin tapahtumiin.

Arviointi: Suunniteltuja varainkeruu tilaisuuksia ei voitu järjestää kokoontumisrajoituksista johtuen. Lähetystyö osallistui Tervon torin joulumyyjäisiin. Kirpputori oli suljettuna osan vuodesta. Kirpputori oli avoinna 64 päivänä ja siellä kävi keskimäärin 45 asiakasta jokaisena aukiolopäivänä. Askartelupiiri kokoontui Vesannolla 10 kertaa ja Tervossa järjestettiin kranssien teko ilta. Saara Karttusen työtä tuettiin myös lähetysrahaston varoista.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	4 350		4 350	3 222,40	1 127,60	74,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 350		4 350	3 222,40	1 127,60	74,1

Ystävyysseurakuntatoiminta

Ystävyysseurakunta toiminta Tarton inkerinsuomalaisen seurakunnan kanssa järjestäytyy uudelleen ja vakiinnutetaan seurakuntien nykyistä tilannetta vastaavaksi.

Arviointi

Tarton suomalaiseen seurakuntaan on oltu yhteydessä puhelimitse. Tapaamiset ovat ajankohtaisia heti, kun koronatilanteen aiheuttamat matkustusrajoitukset sen sallivat.

Kiinteistö- ja hautustoimi

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Vapaaehtoistyön lisääminen viranhaltijoiden avuksi

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Seurakuntamestarien perehdyttäminen uuden seurakunnan kiinteistöjen erityispiirteisiin ja hoitoon sekä sujuvan palvelukonseptin löytyminen hautaustoimessa. Keinoina mm yhdessä tehtävät huoltotyöt, jolloin erityispiirteet tulevat tutuiksi.

Arviointi: Molempien seurakuntamestareiden vaihtuminen lyhyen ajan sisällä oli ainakin jossain määrin yllättävä tilanne. Paitsi virustaudin aiheuttamat poikkeusolot ja niiden jatkuminen kertomusvuoden yli, myös aloittavan seurakunnan vaillinainen järjestäytyminen siihen mennessä vaikeuttivat niin uusien työntekijöiden perehdyttämistä kuin heidän omaehtoista perehtymistä tehtäviinsä. Niinpä työ keskittyi paljossa ”jokapäiväisistä asioista” suoriutumiseen, spesifimmän ja paikallisten tarpeiden vaatiman osaamisen jäädessä vähemmälle huomiolle. Kuitenkin mm. hautaustoimen käytänteet ovat uuden seurakunnan muuttuneessa tilanteessa vähitellen löytämässä muotoaan. Niin Tervossa kuin Vesannolla on noussut esiin parannus- ja korjaamisen tarpeita, joihin on myös tartuttu.

Vapaaehtoisia ja yhteistyötahoja on ollut apuna mm. hautausmaiden siivouksessa sekä sankarihautojen hoidossa Vesannolla, vaikka vapaaehtoistyön osalta ei tavoitteisiin päästykään – heitä ei ole ollut riittävästi, ja kiinteää ryhmää ei ole saatu kootuksi. Vesannon Reserviläisistä osin muodostunut vapaaehtoisten joukko rakensi kunnalta lahjoituksena saaduille Isänmaa-taluille paikan Vesannon kirkon vierustalle.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-46 690		-46 690	-38 846,32	-7 843,68	83,2
Toimintakulut (ulkoiset)	247 680	1 150	248 830	228 581,04	20 248,96	91,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	200 990	1 150	202 140	189 734,72	12 405,28	93,9

Maa-ja metsätalous

Tavoitteet suunnitelma kaudelle: Metsiä hoidetaan suunnitelmien mukaisesti, jotta niistä saadaan pidemmälläkin aikavälillä tasaisesti tuottoa.

Tavoitteet 2020 ja toteutuskeino: Metsätaloussuunnitelman laatiminen seurakunnan käyttöön tilaamalla päivitetty suunnitelma kaikista seurakunnan metsäkiinteistöistä.

Arviointi: Metsänhoitoyhdistys laati seurakunnan kaikista metsätiloista metsätaloussuunnitelman, jonka kirkkovaltuusto hyväksyi. Syksyn myrskyt aiheuttivat jonkin verran vahinkoa Vesannon alueella.

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-127 420	40 000	-87 420	-120 259,59	32 839,59	137,6
Toimintakulut (ulkoiset)	40 765		40 765	29 688,40	11 076,60	72,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-86 655	40 000	-46 655	-90 571,19	43 916,19	194,1

3.3. Tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen

3.3.1. Käyttötalouden toteutuminen

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Hallintoelimet						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	5 620	-1 500	4 120	3 381,17	738,83	82,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 620	-1 500	4 120	3 381,17	738,83	82,1
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	4 076		4 076	4 075,75	0,25	100,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	9 696	-1 500	8 196	7 456,92	739,08	91,0
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	-9 696		-9 696	-7 456,92	-2 239,08	76,9
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0	-1 500	-1 500	0,00	-1 500,00	0,0
Talous- ja henkilöstöhallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				-595,83	595,83	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	65 640		65 640	68 300,88	-2 660,88	104,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	65 640		65 640	67 705,05	-2 065,05	103,1
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	2 317		2 317	2 215,97	101,03	95,6
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	67 957		67 957	69 921,02	-1 964,02	102,9
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	-67 957		-67 957	-69 921,02	1 964,02	102,9
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0		0	0,00	0,00	0,0

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Kirkonkirjojenpito						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	8 110	-1 000	7 110	6 875,88	234,12	96,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 110	-1 000	7 110	6 875,88	234,12	96,7
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	8 110	-1 000	7 110	6 875,88	234,12	96,7
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät				2 132,88	-2 132,88	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	8 110	-1 000	7 110	9 008,76	-1 898,76	126,7
Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	79 085	3 000	82 085	79 763,62	2 321,38	97,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	79 085	3 000	82 085	79 763,62	2 321,38	97,2
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	8 468		8 468	8 675,76	-207,76	102,5
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	87 553	3 000	90 553	88 439,38	2 113,62	97,7
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	-87 553		-87 553	-88 439,38	886,38	101,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0	3 000	3 000	0,00	3 000,00	0,0
Jumalanpalveluselämä						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	71 165		71 165	67 647,80	3 517,20	95,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	71 165		71 165	67 647,80	3 517,20	95,1
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	57 800		57 800	56 077,19	1 722,81	97,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	128 965		128 965	123 724,99	5 240,01	95,9

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	31 736		31 736	43 880,03	-12 144,03	138,3
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	160 701		160 701	167 605,02	-6 904,02	104,3
Hautaan siunaaminen						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	41 470		41 470	39 417,04	2 052,96	95,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	41 470		41 470	39 417,04	2 052,96	95,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	30 086		30 086	29 135,78	950,22	96,8
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	71 556		71 556	68 552,82	3 003,18	95,8
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	18 499		18 499	24 493,35	-5 994,35	132,4
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	90 055		90 055	93 046,17	-2 991,17	103,3
Muut kirkolliset toimitukset						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	12 685		12 685	11 297,88	1 387,12	89,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	12 685		12 685	11 297,88	1 387,12	89,1
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	4 380		4 380	4 109,14	270,86	93,8
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	17 065		17 065	15 407,02	1 657,98	90,3
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	5 636		5 636	5 683,95	-47,95	100,9
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	22 701		22 701	21 090,97	1 610,03	92,9

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Aikuistyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	10 725		10 725	9 677,87	1 047,13	90,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 725		10 725	9 677,87	1 047,13	90,2
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	10 725		10 725	9 677,87	1 047,13	90,2
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	4 574		4 574	3 554,13	1 019,87	77,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	15 299		15 299	13 232,00	2 067,00	86,5
Muut seurakuntatilaisuudet						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	23 090		23 090	21 688,28	1 401,72	93,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 090		23 090	21 688,28	1 401,72	93,9
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	8 468		8 468	8 675,76	-207,76	102,5
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	31 558		31 558	30 364,04	1 193,96	96,2
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	10 156		10 156	11 100,79	-944,79	109,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	41 714		41 714	41 464,83	249,17	99,4
Tiedotus ja viestintä						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	9 000		9 000	8 513,87	486,13	94,6
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 000		9 000	8 513,87	486,13	94,6
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	9 000		9 000	8 513,87	486,13	94,6

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	3 502		3 502	2 640,99	861,01	75,4
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	12 502		12 502	11 154,86	1 347,14	89,2
Musiikki						
Toimintatuotot (ulkoiset)				-405,50	405,50	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	16 680		16 680	13 982,54	2 697,46	83,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 680		16 680	13 577,04	3 102,96	81,4
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	28 736		28 736	28 350,84	385,16	98,7
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	45 416		45 416	41 927,88	3 488,12	92,3
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	7 122		7 122	14 021,05	-6 899,05	196,9
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	52 538		52 538	55 948,93	-3 410,93	106,5
Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot (ulkoiset)	-400		-400	-1 179,85	779,85	295,0
Toimintakulut (ulkoiset)	34 310		34 310	34 209,57	100,43	99,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	33 910		33 910	33 029,72	880,28	97,4
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	18 062		18 062	18 162,78	-100,78	100,6
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	51 972		51 972	51 192,50	779,50	98,5
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	15 032		15 032	18 615,64	-3 583,64	123,8
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	67 004		67 004	69 808,14	-2 804,14	104,2

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Varhaisnuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	32 900		32 900	24 676,12	8 223,88	75,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	32 900		32 900	24 676,12	8 223,88	75,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	5 792		5 792	5 539,92	252,08	95,6
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	38 692		38 692	30 216,04	8 475,96	78,1
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	14 414		14 414	11 356,02	3 057,98	78,8
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	53 106		53 106	41 572,06	11 533,94	78,3
Rippikoulu						
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 440		-1 440	-125,50	-1 314,50	8,7
Toimintakulut (ulkoiset)	17 845		17 845	8 823,42	9 021,58	49,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 405		16 405	8 697,92	7 707,08	53,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	5 604		5 604	6 202,50	-598,50	110,7
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	22 009		22 009	14 900,42	7 108,58	67,7
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	7 545		7 545	5 330,64	2 214,36	70,7
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	29 554		29 554	20 231,06	9 322,94	68,5
Nuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	-600		-600	-47,25	-552,75	7,9
Toimintakulut (ulkoiset)	23 700		23 700	15 149,46	8 550,54	63,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 100		23 100	15 102,21	7 997,79	65,4
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	2 317		2 317	2 215,97	101,03	95,6
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	25 417		25 417	17 318,18	8 098,82	68,1
.						
Poistot ja arvonalentumiset						

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	10 223		10 223	6 741,27	3 481,73	65,9
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	35 640		35 640	24 059,45	11 580,55	67,5
Diakonia						
Toimintatuotot (ulkoiset)				-2 260,99	2 260,99	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	88 920	-14 100	74 820	74 350,78	469,22	99,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	88 920	-14 100	74 820	72 089,79	2 730,21	96,4
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	13 101		13 101	13 107,68	-6,68	100,1
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	102 021	-14 100	87 921	85 197,47	2 723,53	96,9
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	39 005		39 005	32 155,68	6 849,32	82,4
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	141 026	-14 100	126 926	117 353,15	9 572,85	92,5
Yhteisvastuu-keräys						
Toimintatuotot (ulkoiset)				-494,50	494,50	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				494,50	-494,50	0,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)				0,00	0,00	0,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)				0,00	0,00	0,0
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät						
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0
Lähetystyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	4 350		4 350	3 222,40	1 127,60	74,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 350		4 350	3 222,40	1 127,60	74,1

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	1 738		1 738	1 661,97	76,03	95,6
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	6 088		6 088	4 884,37	1 203,63	80,2
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	1 693		1 693	1 515,12	177,88	89,5
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	7 781		7 781	6 399,49	1 381,51	82,2
Tervon hautausmaat						
Toimintatuotot (ulkoiset)	-11 290		-11 290	-445,00	-10 845,00	3,9
Toimintakulut (ulkoiset)	22 000		22 000	11 015,56	10 984,44	50,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 710		10 710	10 570,56	139,44	98,7
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	10 710		10 710	10 570,56	139,44	98,7
.						
Poistot ja arvonalentumiset	1 050		1 050		1 050,00	
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	9 562		9 562	3 918,56	5 643,44	41,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	21 322		21 322	14 489,12	6 832,88	68,0
Vesannon hautausmaat						
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 500		-1 500	-2 695,00	1 195,00	179,7
Toimintakulut (ulkoiset)	11 015	990	12 005	10 647,69	1 357,31	88,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 515	990	10 505	7 952,69	2 552,31	75,7
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	9 515	990	10 505	7 952,69	2 552,31	75,7
.						
Poistot ja arvonalentumiset	975		975	1 228,24	-253,24	126,0
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	4 647		4 647	4 251,29	395,71	91,5
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	15 137	990	16 127	13 432,22	2 694,78	83,3

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Ruumiskylmiöt						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	565	-200	365	288,23	76,77	79,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	565	-200	365	288,23	76,77	79,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 285		-2 285	-2 632,59	347,59	115,2
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 720	-200	-1 920	-2 344,36	424,36	122,1
.						
Poistot ja arvonalentumiset	1 720		1 720	2 344,36	-624,36	136,3
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät				0,00	0,00	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0	-200	-200	0,00	-200,00	0,0
Varsinainen hautaustoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	-24 450		-24 450	-29 140,00	4 690,00	119,2
Toimintakulut (ulkoiset)	46 465	5 840	52 305	49 250,54	3 054,46	94,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	22 015	5 840	27 855	20 110,54	7 744,46	72,2
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	2 285		2 285	2 632,59	-347,59	115,2
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	24 300	5 840	30 140	22 743,13	7 396,87	75,5
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	19 503		19 503	18 231,92	1 271,08	93,5
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	43 803	5 840	49 643	40 975,05	8 667,95	82,5
Tervon kirkko						
Toimintatuotot (ulkoiset)				0,00	0,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	44 990	-3 220	41 770	39 590,59	2 179,41	94,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	44 990	-3 220	41 770	39 590,59	2 179,41	94,8
.						
Toimintatuotot (sisäiset)	-48 670		-48 670	-45 657,11	-3 012,89	93,8
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-3 680	-3 220	-6 900	-6 066,52	-833,48	87,9

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Poistot ja arvonalentumiset	5 050		5 050	5 045,72	4,28	99,9
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	1 130		1 130	1 020,80	109,20	90,3
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	2 500	-3 220	-720	0,00	-720,00	0,0
Vesannon kirkko						
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	46 420	-1 490	44 930	45 918,79	-988,79	102,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	46 420	-1 490	44 930	45 918,79	-988,79	102,2
.						
Toimintatuotot (sisäiset)	-54 860		-54 860	-54 505,95	-354,05	99,4
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-8 440	-1 490	-9 930	-8 587,16	-1 342,84	86,5
.						
Poistot ja arvonalentumiset	7 310		7 310	7 311,04	-1,04	100,0
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	1 130		1 130	1 276,12	-146,12	112,9
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0	-1 490	-1 490	0,00	-1 490,00	0,0
Tervon seurakuntatalo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 050		-7 050	-5 206,66	-1 843,34	73,9
Toimintakulut (ulkoiset)	30 370	-670	29 700	30 798,01	-1 098,01	103,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 320	-670	22 650	25 591,35	-2 941,35	113,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)	-29 495		-29 495	-32 644,75	3 149,75	110,7
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-6 175	-670	-6 845	-7 053,40	208,40	103,0
.						
Poistot ja arvonalentumiset	6 670		6 670	6 670,59	-0,59	100,0
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	350		350	382,81	-32,81	109,4
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	845	-670	175	0,00	175,00	0,0
Vesannon seurakuntatalo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 400		-2 400	-1 359,66	-1 040,34	56,7
Toimintakulut (ulkoiset)	45 855	-100	45 755	41 071,63	4 683,37	89,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	43 455	-100	43 355	39 711,97	3 643,03	91,6

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (sisäiset)	-57 920		-57 920	-55 399,20	-2 520,80	95,6
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-14 465	-100	-14 565	-15 687,23	1 122,23	107,7
.						
Poistot ja arvonalentumiset	14 270		14 270	15 254,19	-984,19	106,9
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	360		360	433,04	-73,04	120,3
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	165	-100	65	0,00	65,00	0,0
Asuinkiinteistöt						
Toimintatuotot (ulkoiset)	-9 920		-9 920	-9 921,60	1,60	100,0
Toimintakulut (ulkoiset)	5 070	-660	4 410	4 366,40	43,60	99,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-4 850	-660	-5 510	-5 555,20	45,20	100,8
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-4 850	-660	-5 510	-5 555,20	45,20	100,8
.						
Poistot ja arvonalentumiset	4 340		4 340	4 341,48	-1,48	100,0
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	1 973		1 973	2 701,16	-728,16	136,9
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 463	-660	803	1 487,44	-684,44	185,2
Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	-127 420	40 000	-87 420	-120 259,59	32 839,59	137,6
Toimintakulut (ulkoiset)	40 765		40 765	29 688,40	11 076,60	72,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-86 655	40 000	-46 655	-90 571,19	43 916,19	194,1
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-86 655	40 000	-46 655	-90 571,19	43 916,19	194,1
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	15 864		15 864	9 209,29	6 654,71	58,1
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-70 791	40 000	-30 791	-81 361,90	50 570,90	264,2

Rahastojen käyttö						
Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Diakoniarahasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				-5 439,92	5 439,92	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				5 579,93	-5 579,93	0,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)				140,01	-140,01	0,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)				140,01	-140,01	0,0
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät						
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)				140,01	-140,01	0,0
Lähetysrahasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				-9 042,00	9 042,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				9 042,00	-9 042,00	0,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)				0,00	0,00	0,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)				0,00	0,00	0,0
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät						
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0
Eljaksela, haudanhoitorahasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				-140,00	140,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				140,00	-140,00	0,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)				0,00	0,00	0,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)				0,00	0,00	0,0
.						
Poistot ja arvonalentumiset						

Tulosyksikkö	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA muutosten jälkeen 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät						
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0
Hautausmaarahasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				-10 000,00	10 000,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				10 000,00	-10 000,00	0,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)				0,00	0,00	0,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)				0,00	0,00	0,0
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät						
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0
Seurakuntatalorahasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				-68,38	68,38	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				68,38	-68,38	0,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)				0,00	0,00	0,0
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)				0,00	0,00	0,0
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät						
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0

3.3.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Toteumavertailu tiliryhmätaso	TP edellinen vuosi 2019	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot		-379 700,00	40 000,00	-389 666,83	49 966,83	114,7
Myyntituotot		-1 120,00		-1 021,56	-98,44	91,2
Maksutuotot		-29 800,00		-32 490,45	2 690,45	109,0
Vuokratuotot		-18 550,00		-16 237,42	-2 312,58	87,5
Metsätalouden tuotot		-127 000,00	40 000,00	-110 854,53	23 854,53	127,4
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-10 000,00		-20 091,65	10 091,65	200,9
Tuet ja avustukset				-3 510,87	3 510,87	0,0
Muut toimintatuotot				-14 620,75	14 620,75	0,0
Sisäiset tuotot		-193 230,00		-190 839,60	-2 390,40	98,8
Toimintakulut		1 032 040,00	-13 110,00	969 778,83	49 151,17	95,2
Henkilöstökulut		498 355,00	-11 660,00	470 171,96	16 523,04	96,6
Palkat ja palkkiot		401 045,00	-9 700,00	377 210,92	14 134,08	96,4
Henkilösivukulut		97 310,00	-1 960,00	93 148,49	2 201,51	97,7
Henkilöstökulujen oikaisuerät				-187,45	187,45	0,0
Palvelujen ostot		205 355,00	-2 700,00	167 483,20	35 171,80	82,6
Vuokratulut		7 065,00	150,00	8 792,53	-1 577,53	121,9
Sisäiset vuokratulut		193 230,00		190 839,60	2 390,40	98,8
Aineet ja tarvikkeet		105 035,00	2 700,00	93 567,11	14 167,89	86,8
Ostot tilikauden aikana		105 035,00	2 700,00	93 567,11	14 167,89	86,8
Annetut avustukset		4 000,00		17 717,96	-13 717,96	442,9
Muut toimintakulut		19 000,00	-1 600,00	21 206,47	-3 806,47	121,9
TOIMINTAKATE		652 340,00	26 890,00	580 112,00	99 118,00	85,4
Kirkollisverotulot		-579 000,00	30 000,00	-602 827,74	53 827,74	109,8
Valtionrahoitus		-70 030,00		-70 032,00	2,00	100,0
Verotuskulut		9 500,00		9 884,21	-384,21	104,0
Kirkon rahastomaksut		48 950,00		48 945,00	5,00	100,0
Toiminta-avustukset		-40 000,00	-58 100,00	-100 906,73	2 806,73	102,9
Rahoitustuotot- ja kulut		-5 700,00		-5 568,72	-131,28	97,7
Korkotuotot				-1 330,54	1 330,54	0,0
Muut rahoitustuotot		-6 000,00		-4 704,11	-1 295,89	78,4
Korkokulut				461,33	-461,33	0,0
Muut rahoituskulut		300,00		4,60	295,40	1,5
VUOSIKATE		16 060,00	-1 210,00	-140 393,98	155 243,98	-
Poistot ja arvonalentumiset		41 385,00		42 195,62	-810,62	102,0
Suunnitelman mukaiset poistot		41 385,00		42 195,62	-810,62	102,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot				0,00	0,00	0,0
Tuotot				-41 097,45	41 097,45	0,0
Kulut				38 503,31	-38 503,31	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon				2 594,14	-2 594,14	0,0

	TP edellinen vuosi 2019	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
TILIKAUDEN TULOS		57 445,00	-1 210,00	-98 198,36	154 433,36	174,6
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)		-3 510,00		-4 974,31	1 464,31	141,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		53 935,00	-1 210,00	-103 172,67	155 897,67	195,7

Verotulojen erittely

	Talousarvio 2020	Talousarvion muutokset	Toteuma 2020	Ylitys/alitus
Kirkollisvero	-579 000,00	30 000,00	-602 827,74	53 827,74
Valtionrahoitus	-70 030,00		-70 032,00	2,00
Yhteensä	-649 030,00	30 000,00	-672 859,74	53 829,74

Kirkollisveron määräytymisen perusteet

vuosi	kirkollisveroprosentti	verotettava tulo	verotettavan tulon muutos
2020	1,95	31 273 230€	-

3.3.3. Investointiosan toteutuminen

Ei investointeja 2020 vuoden aikana.

Tulosityksikkö	Investoinnit	Kustannusarvio	TA kuluva 2020	Toteuma 2020
1015020000	Tervon kirkko	Tervon kirkon paloilmoinjärjestelmä	11 000	
1015020100	Vesannon kirkko	Striimauslaitteet kirkkoihin	10 000	
1015020100	Vesannon kirkko	Ilmalämpöpumput Vesannon kirkkoon	18 320	
1015060100	Vesannon srk.talo	Lukkojen uusiminen	15 000	
Kokonaistulos			54 320	

3.3.4. Rahoitusosan toteutuminen

	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	TA Yhteensä 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	16 060,00	-1 210,00	14 850,00	-140 393,98	155 243,98	-945
Vuosikate	16 060,00	-1 210,00	14 850,00	-140 393,98	155 243,98	-945
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	16 060,00	-1 210,00	14 850,00	-140 393,98	155 243,98	-945
Lainakannan muutokset	5 000,00		5 000,00	5 000,00	0,00	100
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				-20 000,00	20 000,00	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	5 000,00		5 000,00	30 000,00	-25 000,00	600
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-5 000,00	5 000,00	0
Muut maksuvalmiuden muutokset				6 423,85	-6 423,85	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				-475,19	475,19	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos				1 000,37	-1 000,37	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos				5 898,67	-5 898,67	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	5 000,00		5 000,00	11 423,85	-6 423,85	228
Rahavarojen muutos	21 060,00	-1 210,00	19 850,00	-128 970,13	148 820,13	-650
Rahavarojen muutos (tase)				-128 970,13	128 970,13	0

3.3.5. Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sitovuus

Talousarvion on työaloja sitova ulkoisten tulojen ja kulujen osalta, tehtäväalue tasolla. Jokaiselle tehtäväalueelle on nimetty vastuuhenkilöksi työalan viran- tai toimenhaltija. Henkilöstökulut on arvioitu tiedossa olevien muutosten pohjalta, eivätkä ole sitovia kirkkovaltuustoon nähden. Tuloslaskelmaosa ja rahoitusosan tulo- ja kuluarviot eivät ole sitovia.

Käyttötalousosa

Seuraavassa vertailussa on poistettu kolehti- ja lahjoitustuottojen, henkilöstökulujen, poistojen ja sisäisten erien vaikutukset, jotka eivät ole tehtäväaluetasolla sitovia.

Tehtäväalue, toimintakate taso	TA 2020	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2020	Yli-ali
Hallinto	5540,00	-1500,00	4040,00	3174,81	865,19
Talous- ja henkilöstöhallinto	9420,00		39420,00	38941,58	478,42
Kirkonkirjojenpito	8110,00	-1000,00	7110,00	6875,88	234,12
Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto	25590,00	3000,00	28590,00	27223,27	1366,73
Jumalanpalveluselämä	1730,00		1730,00	1277,10	452,90
Hautaan siunaaminen	840,00		840,00	305,30	534,70
Muut kirkolliset toimitukset	680,00		680,00	306,12	373,88
Aikuistyö	3990,00		3990,00	2982,80	1007,20
Muut seurakuntatilaisuudet	2900,00		2900,00	1372,97	1527,03
Tiedotus ja viestintä	9000,00		9000,00	8513,87	486,13
Musiikki	5850,00		5850,00	2761,42	3088,58
Varhaiskasvatus	5010,00		5010,00	5443,08	-433,08

Tehtäväalue	TA 2020	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2020	Yli-ali
Varhaisnuorisotyö	7150,00		7150,00	756,62	6393,38
Rippikoulu	7090,00		7090,00	730,12	6359,88
Nuorisotyö	5790,00		5790,00	1847,14	3942,86
Diakonia	13210,00		13210,00	10941,69	2268,31
Lähetystyö	4350,00		4350,00	3222,40	1127,60
Tervon hautausmaat	3835,00		3835,00	3585,64	249,36
Vesannon hautausmaat	3375,00	180,00	3555,00	1060,55	2494,45
Ruumiskylmiöt	656,00	-200,00	365,00	288,23	76,77
Varsinainen hautaustoimi	-2450,00	4200,00	1750,00	-5728,80	7478,80
Tervon kirkko	25615,00	-1220,00	24395,00	23517,02	877,98
Vesannon kirkko	26955,00	-2800,00	24155,00	25965,00	-1810,00
Tervon seurakuntatalo	17220,00	-670,00	16550,00	19563,58	-3013,58
Vesannon seurakuntatalo	37315,00	-780,00	36535,00	32826,88	3708,12
Asuinkiinteistöt	-4850,00	-660,00	-5510,00	-555,20	45,20
Maa- ja metsätalous	-86655,00	40000,00	-46655,00	-87193,91	40538,91

4. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

4.1. Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase. Tilinpäätöslaskelmat ovat Kipan järjestelmässä valmiiksi oikeassa muodossa. Ne tulostetaan järjestelmästä tasekirjaan liittämistä varten.

Tilinpäätöslaskelmakaavojen laatimisessa on sovellettu kirjanpitolakia ja -asetusta, kirkkolakia ja -järjestystä sekä Kirkkohallituksen antamia muita ohjeita.

Tilinpäätöslaskelmissa ovat vain ulkoiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat. Luvut esitetään bruttomääräisinä. Tilinpäätöslaskelmat laaditaan sentin tarkkuudella. Kustakin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen erästä on esitettävä vastaava tieto viimeistä edelliseltä tilikaudelta (vertailutieto). Jos tuloslaskelman, rahoituslaskelman tai taseenerittelyä on muutettu, vertailutietoa on mahdollisuuksien mukaan oikaistava. Samoin on meneteltävä, jos vertailutieto ei muun syyn takia ole käyttökelpoinen (KPL 3:1,2 kohta).

Jos yksittäisen nimikkeen kohdalle ei tule lukua tilikaudelta ja edeltävältä tilikaudelta, se jätetään pois tuloslaskelmasta, rahoituslaskelmasta tai taseesta. Tilinpäätöslaskelmien esittämistapaa ei saa muuttaa, ellei siihen ole erityistä syytä (KPA 1:8). Informatiiviset erät Hautainhoitorahaston ja muun omana taseyksikkönä hoidetun rahaston taseiden loppusummat yhdistetään seurakunnan taseen toimeksiantojen varoihin ja toimeksiantojen pääomiin. Kaikkien omana taseyksikkönä hoidettujen rahastojen tuotot, kulut ja rahaston muutos merkitään seurakuntatalouden tuloslaskelmaan informatiivisena eränä tileille 679000–679400. Merkinnöillä ei ole tulosvaikutusta.

4.2. Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Toimintatuotot	198 827,23	
Myyntituotot	1 021,56	
Maksutuotot	32 490,45	
Vuokratuotot	16 237,42	
Metsätalouden tuotot	110 854,53	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	20 091,65	
Tuet ja avustukset	3 510,87	
Muut toimintatuotot	14 620,75	
Toimintakulut	-778 939,23	
Henkilöstökulut	-470 171,96	
Palkat ja palkkiot	-377 210,92	
Henkilösivukulut	-93 148,49	
Henkilökulujen oikaisuerät	187,45	
Palvelujen ostot	-167 483,20	
Vuokratkulut	-8 792,53	
Aineet ja tarvikkeet	-93 567,11	
Ostot tilikauden aikana	-93 567,11	
Annetut avustukset	-17 717,96	
Muut toimintakulut	-21 206,47	
TOIMINTAKATE	-580 112,00	
Kirkollisverotulot	602 827,74	
Valtionrahoitus	70 032,00	
Verotuskulut	-9 884,21	
Kirkon rahastomaksut	-48 945,00	
Toiminta-avustukset	100 906,73	
Rahoitustuotot ja -kulut	5 568,72	
Korkotuotot	1 330,54	
Muut rahoitustuotot	4 704,11	
Korkokulut	-461,33	
Muut rahoituskulut	-4,60	
VUOSIKATE	140 393,98	
Poistot ja arvonalentumiset	-42 195,62	
Suunnitelman mukaiset poistot	-42 195,62	
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot		
Tuotot	41 097,45	
Kulut	-38 503,31	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-2 594,14	
TILIKAUDEN TULOS	98 198,36	
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 974,31	
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	103 172,67	

4.3. Rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Tulorahoitus	140 393,98	0,00
Vuosikate	140 393,98	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	140 393,98	0,00
Lainakannan muutokset	-5 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-30 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 000,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 423,85	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	475,19	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-1 000,37	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-5 898,67	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-11 423,85	
Rahavarojen muutos	128 970,13	0,00
Rahavarojen muutos (tase)	128 970,13	

	1.1 - 31. 12.2020	1.1 - 31. 12.2019
Rahavarojen muutos	128 970,13	
Rahavarat kauden lopussa	487 611,47	
Rahavarat kauden alussa	358 641,34	

4.4. Tase

	31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 978 183,11	
Aineettomat hyödykkeet	16 136,37	
Aineettomat oikeudet	16 136,37	
Aineelliset hyödykkeet	1 959 691,34	
Maa- ja vesialueet	1 146 980,35	
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	29 546,29	
Rakennukset	783 147,88	
Muut aineelliset hyödykkeet	16,82	
Sijoitukset	2 355,40	
Osakkeet ja osuudet	2 355,40	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	586 979,21	
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	535 263,08	
Muut toimeksiantojen varat	51 716,13	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	490 747,12	
Saamiset	3 135,65	

	31.12.2020	31.12.2019
Lyhytaikaiset saamiset	3 135,65	
Myyntisaamiset	2 250,00	
Siirtosaamiset	885,65	
Rahoitusarvopaperit	75 286,18	
Osakkeet ja osuudet	1 125,18	
Muut arvopaperit	74 161,00	
Rahat ja pankkisaamiset	412 325,29	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 055 909,44	
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-2 291 386,52	
Peruspääoma	-2 033 905,72	
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-154 308,13	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-103 172,67	
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-39 715,65	
Poistoero	-39 715,65	
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-588 521,40	
Lahjoitusrahastojen pääomat	-535 263,08	
Muut toimeksiantojen pääomat	-53 258,32	
VIERAS PÄÄOMA	-136 285,87	
Pitkäaikainen vieras pääoma	-10 000,00	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-10 000,00	
Lyhytaikainen vieras pääoma	-126 285,87	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-5 000,00	
Ostovelat	-18 292,72	
Muut velat	-16 601,10	
Siirtovelat	-80 945,78	
Saadut ennakot	-5 446,27	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-3 055 909,44	

5. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

5.1. Liitetietoja koskevat säännökset ja ohjeet

Kirkkojärjestyksen 15 luvussa säädetään seurakuntatalouden tilinpäätöksestä. Liitetietojen sisällöstä on säädetty pääasiassa kirjanpitolaissa (1336/1997) ja -asetuksessa (1339/1997). Liitetiedoilla tarkoitetaan KPL 3:1.1 §:n 4. kohdan mukaan taseen, tuloslaskelman ja rahoituslaskelman liitteenä ilmoitettavia tietoja. Jos seurakunta, oikean ja riittävän kuvan sitä vaatiessa, esittää tilinpäätöksessä rahoituslaskelmaa koskevia liitetietoja, ne sijoitetaan vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevien liitetietojen jälkeen. Tilinpäätöksen ja sen liitetietojen on oltava selkeitä ja tilinpäätöksen on muodostettava yhtenäinen kokonaisuus (KPL 3:1.4 §). Liitetietoina on selostettava yleisistä tilinpäätösperiaatteista tehtyjä poikkeuksia sekä poikkeamien perusteita ja vaikutusta (KPL 3:3.3 §). Omana taseyksikkönä hoidetun hautainhoitorahaston ja testamentti- tai muun lahjoitusrahaston tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase sisällytetään seurakunnan tilinpäätöksen liitetietoihin. Liitetiedoissa annetaan selvitykset mm. vakuutuksista, vakuuksista, vastuusitoumuksista ja henkilöstöstä sekä omistuksista muissa yhteisöissä.

5.2. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2020. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomaraha- ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päätynyt 31.12.2020 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Poikkeuksena musiikkityölle kerätyt kolehtitulot, jotka on kirjattu taseeseen.

Kehittämisyavustus ja diakoniatyön saama nk. korona-avustus on kirjattu tuloslaskelmaan vain vuoden 2020 käytönosalta ja käyttämätön osuus taseeseen.

5.3. Tuloslaskelman liitetiedot

5.3.1. Toiminta- ja rahoitustuotot

Verotulot ja valtionrahoitus

	2020
Kirkollisverotulot	602 827,74
Valtionrahoitus	70 032,00

Avustukset ja rahoitustuotot

	2020
Toiminta-avustukset	100 906,73
-Verotulojen täydennysavustus	48 108,00
-Harkinnanvarainen toiminta-avustus	50 000,00
-Kehittämisyavustus	553,73
-Muut avustukset	2 245,00
Rahoitustuotot	6 034,65
-Korkotuotot	1 330,54
-Muut rahoitustuotot	4 704,11

5.3.2. Toiminta- ja rahoituskulut

Toimintakulut

	2020
Henkilöstökulut	-470 171,96
Palvelujen ostot	-167 483,20
Vuokratulot	-8 792,53
Aineet ja tarvikkeet	-93 567,11
Annetut avustukset	-17 717,96
Muut toimintakulut	-21 206,47

Rahoituskulut

	2020
Korkokulut	-461,33
Muut rahoituskulut	-4,60

5.3.3. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistojen perustana on hankintahinta vähennettynä saaduilla avustuksilla. Poistomenetelmänä tasapoisto.

Poistoajasuunnitelma hyödykeryhmittäin:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

ATK-ohjelmien käyttöoikeudet 4 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot

Perustamis- ja järjestelymenot 4 vuotta

ATK-ohjelmat 2 vuotta

Muut 4 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet ei poistoja

Hautausmaat

Hautausmaiden maa- ja vesialueet ei poistoja

Hautausmaiden muut rakennukset 15 vuotta

Hautausmaiden koneet ja laitteet 5 vuotta

Hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet 20 vuotta

Rakennukset ja rakennelmat

Kirkko 70 vuotta

Seurakuntatalo 40 vuotta

Asuinrakennukset (Pappila) 30 vuotta

Hallinto- ja laitosrakennukset 40 vuotta

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Muut kiinteät rakenteet ja -laitteet 20 vuotta

Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet		10 vuotta
Atk-laitteisto		3 vuotta
Muut koneet ja kalusto		5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat		ei poistoa
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkävaikutteiset sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		ei poistoa

5.3.4. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain

papisto	2
kirkkomuusikot	1
diakoniatyöntekijät	1
muut seurakuntatyöntekijät	2
kiinteistötyöntekijät	3
toimistotyöntekijät	1

5.3.5. Tilikauden palkat, palkkiot

Niiniveden seurakunta	2020
Palkat ja palkkiot	377 210,92
Eläkekulut	79 398,49
Muut henkilösivukulut	13 750,00
Saadut henkilöstökorvaukset	3 313,92
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-3 126,47
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	
YHTEENSÄ	470 171,96
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	9 312,58
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	891,94
Työterveyshuolto	3 452,52
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)	
YHTEENSÄ	13 657,04

Haudanhoitorahasto	2020
Palkat ja palkkiot	27 538,86
Eläkekulut	5 470,11
Muut henkilösivukulut	1 038,58
Saadut henkilöstökorvaukset	
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	
YHTEENSÄ	34 047,55

5.4. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Taseen alkusaldo 1.1.2020 on tuotu yhdistettyjen seurakuntien, Tervon seurakunta ja Vesannon seurakunta, taseista. Pankkitilejä on yhdistetty järjestelytoimikunnan päätösten mukaisesti ja tarpeettomat lakkautettu alkuvuodesta 2020.

Pysyvien vastaavien erittely

	Arvo 31.12.2019	Siirtokirjaus	Vuoden poistot	Arvo 31.12.2020
Aineettomat oikeudet	0,00	16 136,37	0,00	16 136,37
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	8 303,41	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet	0,00	1 146 980,35	0,00	1 146 980,35
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	0,00	65 565,54	-3 572,60	29 546,29
Rakennukset	0,00	1 129 979,88	-38 623,02	783 147,88
Koneet ja kalusto	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	16,82	0,00	16,82
Osakkeet ja osuudet	0,00	2 355,40	0,00	2 355,40
Yhteensä	0,00	2 369 337,77	-42 195,62	1 978 183,11

5.5. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

OMA PÄÄOMA	-2 291 386,52
Peruspääoma	-2 033 905,72
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-154 308,13
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-103 172,67
VIERAS PÄÄOMA	-136 285,87
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, pitkäaikainen	-10 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-126 285,87
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, vuoden 2021 lyhennys	-5 000,00
Ostovelat	-18 292,72
Muut velat	-16 601,10
Siirtovelat	-80 945,78
-lomapalkkajaksotus	78 508,77
-muut lyhytaikaiset siirtovelat	2 437,01

5.6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

5.6.1. Eläkevastuuvajaus

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta	
Seurakuntatalouden palkkasumma	377 210 €
Koko kirkon palkkasumma	495 586 605,73 €
Koko kirkon eläkevastuuvajaus	3 132 378 851 €
Seurakuntatalouden laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta	2 384 173,85 €

5.6.2. Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Hoidossa olevien hautasijojen lukumäärä	1269 kpl
Haudanhoitokulu	38503,31 €
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	30,34 €/sija
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	853 vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	25881,26 €
Sopimuksia vastaava pääoma	30766,17 €
Ylikatteisuus	4884,91 €

5.6.3. Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Seurakunnan vakuutukset

Vakuutusyhtiö Pohjola Vakuutus
Metsävakuutus 14-0900443126-2
Omaisuus- ja toimintavakuus 16-685-501-3
Liikennevakuutus 24-00057-42803-8

Eläkevakuutukset: KEVA
Työttömyysvakuutukset: Työllisyysrahasto

Leasing-sopimukset

Tukirahoitus/Suomen Yritysposti Oy, postimaksukone
Konica Minolta, monitoimilaite
Siemens Financial Services Ab, monitoimilaite
De Lage Landen Finans Ab, nettiyhteyslaitteet
OP Yrityspankki/3 Step IT Oy, tietokoneet

5.7. Taseyksikkönä käsiteltävän rahaston tilinpäätös
Haudanhoitorahaston tilinpäätös

Tuloslaskelma	1.1. - 31.12.2020
Toimintatuotot	41 097,44
Maksutuotot	40 687,44
Tuet ja avustukset	400,00
Muut toimintatuotot	10,00
Toimintakulut	-38 503,31
Henkilöstökulut	-34 047,55
Palkat ja palkkiot	-27 538,86
Henkilösivukulut	-6 508,69
Palvelujen ostot	-1 185,00
Aineet ja tarvikkeet	-3 270,76
Ostot tilikauden aikana	-3 270,76
TOIMINTAKATE	2 594,13
Rahoitustuotot ja -kulut	0,01
Korkotuotot	0,01
VUOSIKATE	2 594,14
TILIKAUDEN TULOS	2 594,14
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	2 594,14

Taselaskelma	31.12.2020
VASTAAVAA	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	51 716,13
Rahat ja pankkisaamiset	51 716,13
VASTAAVAA YHTEENSÄ	51 716,13
VASTATTAVAA	
OMA PÄÄOMA	-21 946,59
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-19 352,45
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 594,14
VIERAS PÄÄOMA	-29 769,54
Pitkäaikainen vieras pääoma	-24 116,79
Saadut ennakot	-24 116,79
Lyhytaikainen vieras pääoma	-5 652,75
Siirtovelat	2 816,63
Saadut ennakot	-8 469,38
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-51 716,13

Rahoituslaskelma	1.1. -31.12.2020
Tulorahoitus	2 594,14
Vuosikate	2 594,14
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 594,14
Muut maksuvalmiuden muutokset	-5 713,26
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-5 713,26
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-5 713,26
Rahavarojen muutos	-3 119,12
Rahavarojen muutos (tase)	-3 119,12

	1.1 - 31. 12.2020
Rahavarojen muutos	-3 119,12
Rahavarat kauden lopussa	51 716,13
Rahavarat kauden alussa	54 835,25

6. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

18.3.2021 Vesannolla

Jarmo Paananen, puheenjohtaja

Ilkka Korhonen

Ville Leinonen

Anna-Liisa Markkanen

Jari Malinen

Anne Pasanen

Ilmi Korhonen, talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitolavan mukaisesti. Olen antanut suorittamastani tilintarkastuksesta kertomuksen.

Siilinjärvi 12.4.2021

Pentti Tanskanen
tilintarkastaja, JHHT, HTM
BDO Audiator Oy

7. LUETTELOT JA SELVITYKSET

7.1. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

Nro

sarja Tositelajit

Kassa- ja muistiotositteet

1	AB	Automaattikirjaus
1	K1	Kirjanpitoliihtymä tarj.laskut
1	K2	Kirjanpitoliihtymä, verokäsittely
1	K3	Kirjanpitoliihtymä
1	K4	Verkkomaksut
1	PK	Palvelukassat
1	SA	Kipan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SE	Sisäiset erät (vyörytys) Seurakunnan muistiotosite /
1	SK	pääkirjatilitosite
1	SN	Kolehdit muistiotosite
1	SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite
1	SZ	Peruutustosite / muistio
1	TO	Tiliote
1	T1	Maksuliikenneohjelman tiliöinti
1	ZA	Tilin avaussaldo
1	ZM	M2 Kirjanpitoliihtymä
1	ZY	Yhdistyvät seurakunnat

Myyntilaskut

14	AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"
18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat – hyvitys
14	DP	Perintätoimiston suoritukset
18	DR	Asiakkaat – lasku
18	DV	Viivästyskorkolasku
14	DZ	Asiakkaat – maksukirjaus
18	M1	Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku) Resurssivarausjärjestelmä (liittymän
18	M2	lasku)
18	M3	Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)
14	MV	Maksuvapautuksen kuittaustositteet
9	RV	Laskun siirto
18	ZD	Luottotappio

Ostolaskut

19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat – hyvitys
19	KR	Toimittajat – lasku
15	KZ	Toimittajat – maksu
19	TM	Matkalaskut ostoreskontra

Käyttöomaisuus

1	AA	Käyttöomaisuus kirjaus
3	AF	Poistokirjaukset
1	AI	Investointituet käyttöomaisuus
1	AM	Käyttöomaisuuden myynti
1	AZ	Purku käyttöomaisuuteen

Palkat		
1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

Nro		
sarja	Käytetyt tositenumerot	
1	1000000	1001585
3	3000000	3000023
9	90000000	90000472
14	14000000	14000460
15	15000000	15000706
18	18000000	18000023
19	19000000	19000790

7.2. Selvitys kirjanpitoakirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Kipin järjestelmässä oleva aineisto (päiväkirja, pääkirja, tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma) säilytetään sähköisessä muodossa.

Seurakunnassa tasekirja säilytetään pysyvästi paperitulosteena arkistoholvissa ja muut tilinpäätöksen liitetiedot paperitulosteina arkistoholvissa 10 vuoden ajan.

8. TILINPÄÄTÖS VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Tilinpäätöstä varmentamaan laaditaan tase-erittely, joka on tase-erien sisällön yksityiskohtainen luettelo.