

# TILINPÄÄTÖS

---

2022

---

---



---

## 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.....	9
4 Jäsenmäärä.....	10
5 Sisäinen valvonta.....	11
6 Talouden tunnusluvut.....	13
7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi.....	14
II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	15
1 Käyttötalouden toteutuminen.....	15
2. Tuloslaskelman toteutuminen.....	31
3 Investointiosan toteutuminen.....	32
4 Rahoitusosan toteutuminen.....	32
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	33
1 Tuloslaskelma.....	33
2 Rahoituslaskelma.....	34
3 Tase.....	35
IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	36
1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	36
2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	36
3 Tuloslaskelman liitetiedot.....	36
4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	37
5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	38
6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	38
7. Taseyksikkönä käsiteltävän rahaston tilinpäätös.....	38
V. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	43
VI. LUETTELOT JA SELVITYKSET.....	44

# I. TOIMINTAKERTOMUS

## 1 Yleiskatsaus

Kirkkolaissa määritellyn tehtävänsä perusteella kirkko julistaa tunnustuksensa mukaisesti Jumalan sanaa ja jakaa sakramenteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi. Tämä toteutuu käytännön seurakuntaelämässä siinä, että pidetään jumalanpalveluksia, huolehditaan kirkon pyhistä toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä.

Niiniveden seurakunnan tavoitteena on olla erilaisia ihmisiä perinteisin tavoin yhteen kokoava, mutta toisaalta myös uusia toimintatapoja luova yhteisö, jossa usko Kolmiyhteiseen Jumalaan antaa voimaa ja turvaa ihmisten elämään. Tässä kokonaisuudessa toteutuu parhaimmillaan se, että seurakuntalaiset kokevat yhteisönsä itselleen tärkeäksi ja haluavat tehdä oman osuutensa myös seurakunnan ja sen toiminnan kehittämiseksi ja ylläpitämiseksi.

Kertomusvuonna pidettiin Niiniveden seurakunnan historian ensimmäiset kirkkovaltuuston vaalit. Tosin ehdokkaita oli ainoastaan kaksi enemmän kuin valtuuston kokoonpanossa on jäseniä, mutta vaalit käytiin joka tapauksessa. Äänestysprosentti oli 18,4. Se oli niin hiippakunnan 11%:iin kuin koko maan 12,4%:iin verrattuna huomattavasti parempi. Kokonaiskirkon äänestysprosenttiin liittyen kirkon tutkimus ja koulutus -yksikön johtaja Hanna Salomäki toteaa: ”Äänestysaktiivisuus on pysynyt yllättävän tasaisena läpi vuosikymmenten. Nyt saavutetussa äänestysprosentissa liikutaan pohjoismaisella tasolla, sillä äänestysaktiivisuus luterilaisen kirkon vaaleissa muissakin Pohjoismaissa on samalla tasolla, 10–20 prosentissa. Tämä on omaleimaista kansankirkkotyyppiselle uskonnollisuudelle.”

Toisaalta on valitettava tosiasia, että seurakuntavaalien äänestysprosentti on huomattavan alhainen verrattuna kunta- tai eduskuntavaaleihin. Tätä taustaa vasten olisi syytä pohtia sitä, miten voitaisiin aktivoida sekä ehdokkaaksi asettumista, että nukkuvia äänestäjiä neljän vuoden ajan, eikä vain muutamia viikkoja ennen vaaleja?

Kun vuodelle 2021 olivat leimallisia koronapandemiasta johtuneet rajoitukset ja monet seurannaisvaikutukset, niin rajoitusten jälkeisenä aikana toiminnan normalisoitumista ja kertomusvuoden toimintaa ylipäättään hankaloittivat henkilöstön rekrytointivaikeudet. Nuorisotyöntekijän virkaa ei saatu täytettyä useista hakuajoista huolimatta. Kun myös lastenohjaaja irtisanoutui samaan aikaan, seurakuntaan päätettiin virkaa perustamatta palkata määräaikainen kasvatustyön pappi. Määräaika päättyy helmikuun 2024 lopussa. Tehtävä saatiin täytettyä kesäkuun alusta lukien. Myöskään avoimeksi tullutta diakonian virkaa ei saatu täytettyä hakijoiden puuttumisen vuoksi. Elokuun alusta lukien diakoniatyötä hoidettiin syyskausi osa-aikaisen diakoniaopiskelijan työpanoksen voimin.

## **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*.

Niiniveden seurakunta toteuttaa kirkon tehtävää omalla paikallisseurakunnan alueellaan. Työnäky puolestaan kannustaa kohtaamaan ja vahvistamaan seurakuntalaisia sekä hyviksi todetuilla perinteisillä, että etenkin nuorempia sukupolvia puhuttelevilla uusilla tavoilla – varsinkin, kun vasta perustettu seurakunta on vielä kertomusvuonna hakenut toimintatapojaan. Siksi on tarpeen olla avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, johon kaikkien on helppo tulla mukaan. 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. Työyhteisön näkökulmasta tulevaisuutta katsotaan luottavaisin mielin. Samalla etsitään uusia toimintatapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan ja lisäävät yhteisöllisyyttä muuttuvassa maailmassa, jossa itsekkyyks ja yksilöllisyyden epäterve korostuminen ovat entistä enemmän esillä.

Seurakunta on kertomusvuonna ollut mukana alueen yhteisöllisyyttä lisäävässä projektissa, Ki-PaKu-hankkeessa (paikallinen Kirkko-Pankki-Kunta –yhteistyöelin).

## **Lahjonnan ja korruption torjunta**

Lahjonnan ja korruption torjuntaan on kiinnitetty huomiota. Kirkkovaltuusto hyväksyi 7.9.2022 taloussäännön, jossa ohjeistetaan lahjojen antamiseen, saamiseen ja vieraanvaraisuuteen liittyvistä kohtuullisuuden periaatteista.

## **Vastuu ympäristöstä**

Seurakunta kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

Valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassa korostuu se, että kiinteistöt ovat ympäristöystävällisiä eikä seurakunnan omistuksessa ole sellaista kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Kulttuurihistoria otetaan suunnitelmissa kuitenkin ensisijaisesti huomioon.

Jätteiden lajittelussa ja käsittelyssä, kuten myös kaiken toiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa ympäristönäkökohdat otetaan huomioon.

## **Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna**

Uusina tilinpäätösvuoden tapahtumina voidaan mainita 24.2. molemmissa kirkoissa pidetyt rukoushetket ja rauhankellojen soitto Ukrainan sodan alettua. Kunnan aloitteesta seurakunta järjesti alueelle saapuneiden ukrainalaisten pakolaisten hyväksi rahankeräyksen. Keräys tuotti yhteensä 1756,65 €. Pyhäinpäivästä lähtien kirkoissa on pidetty vuorotellen avoimet ovet –iltoja kasvatustyön ja diakonian viranhaltijoiden vastatessa iltojen kulusta. Kansanlaulukirkko, Karjalaisen kansan messu, Brunssikirkko, Merisunnuntai ja monet konsertit kokosivat paljon ihmisiä yhteen kuulemaan Jumalan Sanan puhuttelua tai nauttimaan musiikista.

## **Kirkolliset toimitukset ja muu toiminta tilinpäätösvuonna**

Seurakunnan työntekijät kohtaavat kirkollisissa toimituksissa niitä seurakuntalaisia, jotka eivät muuten osallistu säännölliseen seurakunnan toimintaan. Hautaan siunaamisten määrä vähentyi edelliseen vuoteen verrattuna ja niitä toimitettiin 68 (76/2021). Muiden kirkollisten toimitusten määrät olivat edellisten vuosien tasolla. Vuoden 2022 aikana kastettuja oli 7 (8/2021) ja avioliittoon vihittyjä 3 (3/2021).

Seurakunnan toiminnassa tilastoituja tapahtumia, tilaisuuksia, kohtaamisia ja vierailuja oli kertomusvuonna yhteensä 447. Edellisenä vuonna niitä oli 766. Merkittävin ero on ihmisten kohtaamisten määrässä. Muutos selittyy pitkälti sillä, että diakonian virka oli osan vuodesta kokonaan täyttämättä ja viisi kuukautta täytetty osa-aikaisena.

## **Talouden tilanne kuluneena vuonna**

### **Suomen talouden tilanne**

Valtiovarainministeriön arvion mukaan Suomen talous toipui koronasta ennakoitua nopeammin, mutta Venäjän hyökkäys Ukrainaan muutti tilanteen. Talouden näkymät ovat heikentyneet kevään jälkeen. Talouskehitykseen vaikuttaa erityisesti Venäjän ja Ukrainan välinen sota sekä kiihtynyt inflaatio. Työllisyystilanne on tästä huolimatta säilynyt hyvänä.

Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta niin Suomessa kuin muuallakin Euroopassa. Inflaatio oli joulukuussa 9,1 %.

Nimellispalkkojen noususta huolimatta reaalityuloindeksi laski korkean inflaation seurauksena. Kirkollisverotilustysten yhteismäärä kasvoi 1,8 % ollen 928,5 milj. euroa.

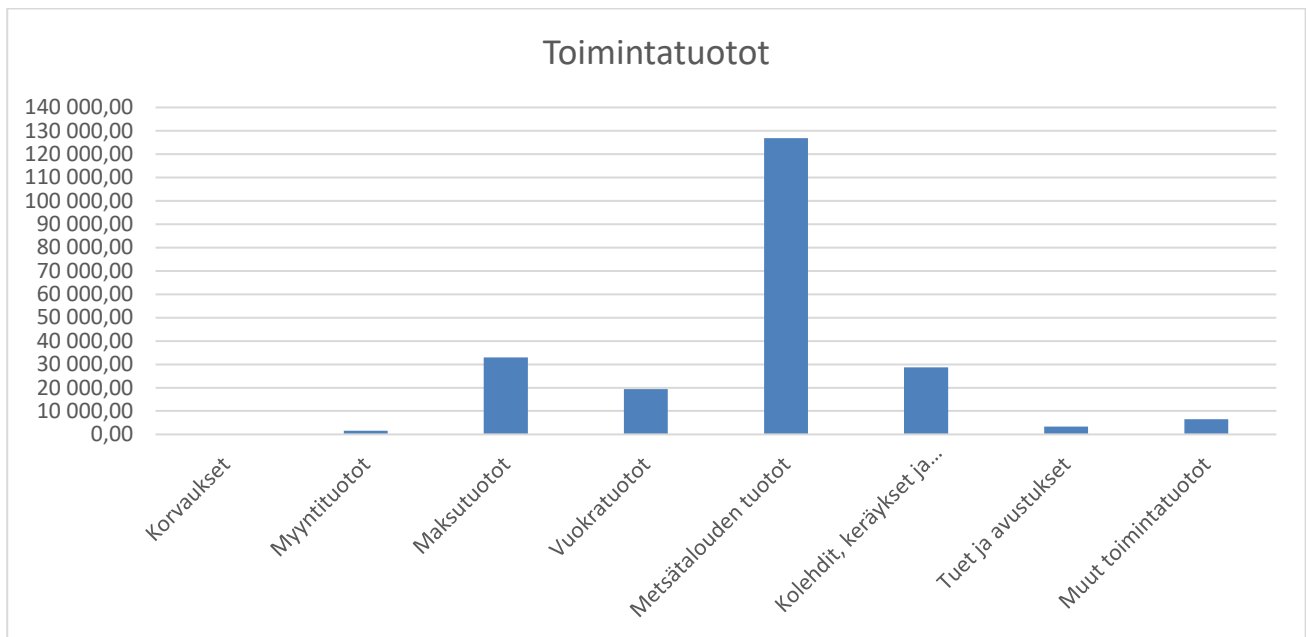
Vuonna 2022 kotimainen tuotanto kasvoi valtiovarainministeriön mukaan 2 %. Kasvun ennustetaan vuonna 2023 pysähtyvän, mutta kääntyvän jälleen vuonna 2024 noin 1,2 prosentin kasvuvauhtiin. Nimellisansioiden ennustetaan lisääntyvän noin 3 prosenttia vuosina 2024 ja 2025. (Lähde: [VM 20.12.2022](#))

### **Seurakunnan talous**

Niiniveden seurakunnan verotulot pienenevät 7% edellisvuoteen verrattuna. Seurakunnan tilikauden tulos on 96 735 euroa ylijäämäinen. Tuloksen arvioinnissa pitää kuitenkin ottaa huomioon verotulojen täydennysavustus 21 573 euroa. Ennakoitua parempaan tulokseen vaikutti osin henkilöstökulujen muutos, koska virkoja oli täyttämättä osan aikaa vuodesta.

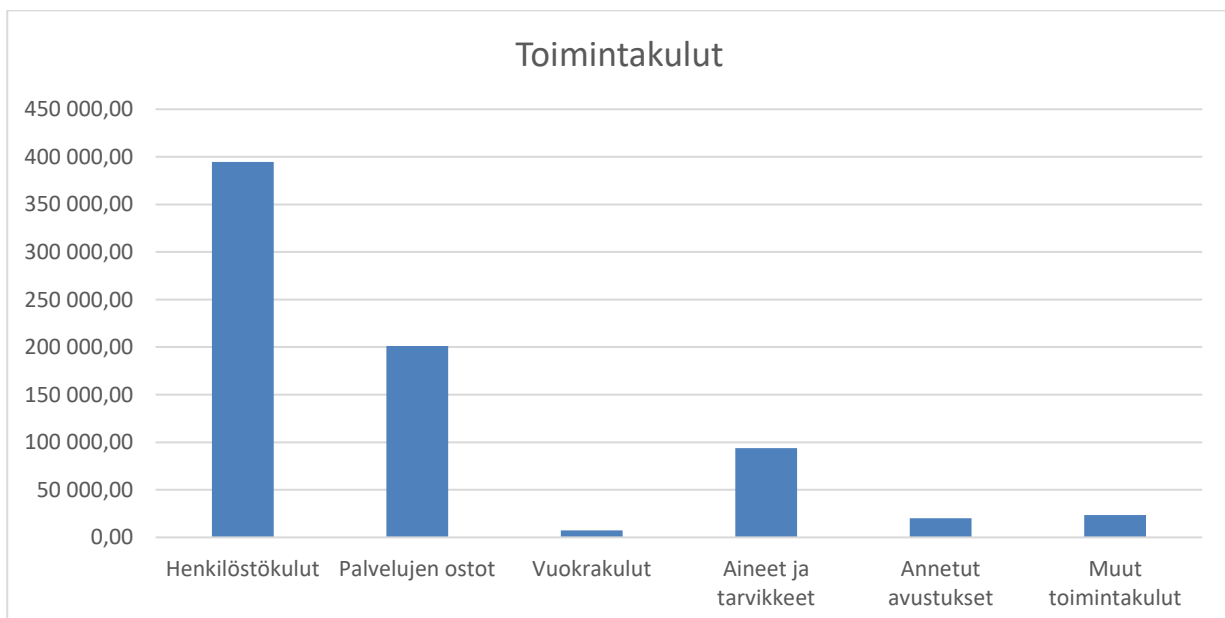
Toimintatuotot olivat 219 386,68 euroa ja ne laskivat edellisvuoteen verrattuna noin 28 prosentilla. Toimintatuottojen vähennyksen suurin osuus muodostui metsätalouden tuottojen laskusta, joiden osuus oli noin 80 497 euroa. Metsätalouden tuotot laskivat noin 39% edellisvuoteen verrattuna.

Toimintatuottojen jakauma eri tuottoihin on seuraava:



Toimintakulut olivat 740 379,95 euroa ja ne laskivat edellisvuodesta 61 565,85 euroa. Esimerkiksi henkilöstökulut laskivat noin 48 200 eurolla, ollen noin 11% edellisvuotta pienemmät. Aineissa ja tarvikkeissa oli laskua lähes 23 000 euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Sen sijaan palvelujen osat kasvoivat edelleen, nousua oli noin 6 prosenttia.

Toimintakulujen jakauma kululajeittain:



Kirkollisverotulot olivat 629 280 euroa, mikä on yli 47 000 euroa vähemmän kuin vuonna 2021. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli noin 68%. Valtionrahoitusta saatiin 68 772 euroa, jonka osuus kokonaistuloista oli noin 7%. Verotuskuluja maksettiin 9 214 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 52 971 euroa. Toiminta-avustuksia saatiin 21 573 euroa, mikä on noin 19 000 euroa vähemmän kuin edellisvuonna. Rahoitus- ja korkotuottoja saatiin 5 378 euroa.

Vuosikatetta kertyi 141 825 euroa. Jos saadut toiminta-avustukset eliminoidaan, vuosikate olisi ollut 120 252 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 50 063 euroa.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 99 376 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 733 949 euroa.

Talousarviossa investointeihin oli varattu vain Vesannon kirkon ilmalämpöpumppujen suunnitteluun 5000 euroa. Vuoden aikana esille tulleeeseen Tervon kirkon korjaustarpeeseen varattiin lisätalousarviolla 45 000 euroa. Suunnittelut molempiin kohteisiin käynnistyivät vuoden 2022 aikana, mutta suunnittelutyöt jatkuvat vielä vuoden 2023 puolella. Vesannon kirkon suunnittelun kustannukset ylittyivät noin 10 000 eurolla arvioidusta.

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 lähitulevaisuudessa heikkenemässä. Suurimpana tekijänä on kustannusten ja hintojen nousu. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 2,5-4 prosentin luokkaa ja laskun arvioidaan jatkuvan saman tasoisena. Arvion mukaan vuonna 2038 jäsenmäärä olisi alle 2000 jäsentä. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikärakenne.

Niiniveden seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,95 vuodesta 2020 alkaen. Verotulojen ennustetaan laskevan vuonna 2023 yli 6%. Kirkollisveroprosenttia alennettiin vuodelle 2023 (1,80). Kirkollisveroprosentin laskeminen liittyi sote- ja verotusuudistukseen. Ennusteen mukaan verotulojen kehitys seuraavina vuosina on laskeva, mutta ei kovin jyrkkä. Inflaatiokehityksen ja kohonneiden hintojen vuoksi toimintojen priorisointia ja sitä kautta työ- ja virkajärjestelyjen uudelleen organisoimista sekä kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja joudutaan edelleen tekemään.

Seurakunnan taloutta on jo sopeutettu väliaikaisesti, yhdistämällä lastenohjaajan ja nuorisotyöntekijän tehtävät määräaikaisen seurakuntapastorin tehtäviin kuuluviksi.

### **Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa**

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista talouden mittarit eivät täyty.

Hallinnon mittareiden osalta puutteita on johtamista tukevien suunnitelmien osalta. Henkilöstöstrategia valmistui vuoden 2022 aikana, mutta kiinteistöstrategia on edelleen keskeneräinen. Hallinnon päätöksestä ja sen toimeenpanemisesta ennen kapitulin vahvistusta on saatu huomautus Kuopion tuomiokapitulilta.

Henkilöstön jaksamisen ja rekrytoinnin osalta on ollut haasteita. Jatkuvasti kasvavat työtaakat ja seurakuntalaisten odotukset toiminnalle eivät ole tasapainossa vähentyneiden resurssien kanssa.

Osa henkilöstöstä on osallistunut työnohjaukseen sekä työyhteisökonsultointiin, joiden avulla tilanteeseen pyritään löytämään tasapainoa. Seurakunta ei saanut hakijoita nuorisotyönohjaajan eikä diakonian virkoihin.

Hautausmailla määräaikaisten hautojen tarkistamisessa on puutteita.

Kiinteistöjen osalta Basis-järjestelmä ei ole esinerekisterin osalta vielä käytössä. Rekisteri tulee ottaa käyttöön viimeistään vuonna 2024.

Jumalanpalvelusten alkamisajankohta kello 12 ja vuorottelu Tervon ja Vesannon kirkkojen välillä lopetettiin tuomiokapitulin edellyttämällä tavalla kirkkovuoden vaihtuessa. Jumalanpalvelukset pidetään sunnuntaisin Tervon kirkossa alkaen klo 10 ja Vesannon kirkossa alkaen klo 13.

Henkilöstön vaihtuvuus on osaltaan hankaloittanut seurakuntatyön toteuttamista.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2022
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	Puutteita määräaikaisten hautojen päättämisestä ilmoittamisesta.  Toimenpiteet Tervon kirkon korjaukseen liittyen on aloitettu heti epäkohtien tultua esille.  Kirkonkirjojen pidosta vastaa Kuopion aluekeskusrekisteri.
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	Kuopion tuomiokapitulilta on saatu huomautus hallintomenettelyyn liittyen. Huomautuksen kohteena ollut jumalanpalvelusten pitoaika ja -paikat on muutettu kapitulin ohjeiden mukaisiksi.
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	Perustehtävät on saatu pääosin hoidettua, vaikka henkilöstössä on ajoittain ollut vaajasta.
3. Johtaminen seurakunnassa <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	Toimintasuunnitelma, seurakunnan missio ja visio, koulutussuunnitelma ja henkilöstöstrategia on laadittu kuluneen vuoden aikana. Puutteena on keskeneräinen kiinteistöstrategia.

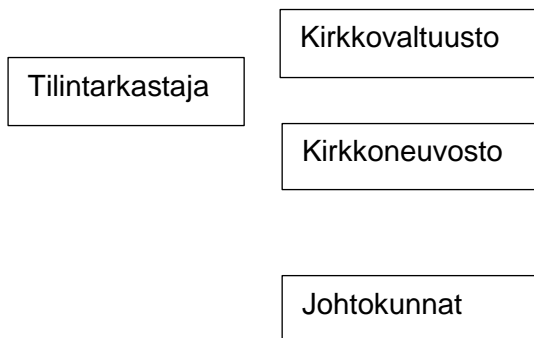


<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Työn kuormittavuuteen ja henkilöstön jakamiseen liittyviä epäkohtia. Henkilöstön rekrytoinnissa on ollut ongelmia. Niitä on ratkaistu yhdistämällä nuoris- ja lapsityön kaksi virkaa kasvatus-työn viraksi ja palkkaamalla määräaikainen viranhaltija. Toistuvasti avoinna olleeseen diakonian virkaan on tuomiokapitulin luvalla palkattu osa-aikainen viranhaltija.</p>
--	--

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2022
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 70 189 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 455 167 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 343 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus laskenut

## 2 Hallinto

### Niiniveden seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



### 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 neljä (4) kertaa.

Kirkkovaltuuston kokouksissa on käsitelty kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat toimintaker-  
tomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tili-  
velvollisille sekä vuosien 2023-2025 toimintasuunnitelman ja talousarvion hyväksymisen. Li-  
säksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,80% vuodeksi 2023 Valtiovarainministeriön  
suosituksen mukaisesti.

Tärkeimmät päätökset 2022: Tervon kirkon korjaushankkeeseen liittyvät päätökset.

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 neljätoista (14) kertaa.

Tärkeimmät päätökset 2022: Vokaatio seurakuntapastorille ja korjaushankkeiden valmistelut.

#### Diakonityön johtokunta

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

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kolme (3) kertaa.

#### Yhteisvastuutoimikunta

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

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kaksi (2) kertaa.

#### 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, puheenjoh-  
taja, Riekkinen Tarja.

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kolme (3) kertaa.

#### Musiikkityön johtokunta

Kokoonpano: Karvonen Simo, Markkanen Hannu, Nuutinen Laura, Pasanen Anne, puheen-  
johtaja, Raatikainen Touko (ero myönnetty 30.9.2021), Kari Rönkkö.

Toiminta: kokoontui vuoden aikana kolme (3) kertaa.

#### Tilintarkastusyhteistyö 2020-2022

Audiator Oy, päävastuullinen tilintarkastaja Pentti Tanskanen.

### 3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä yhdeksän henkilöä, joista seitsemän oli vakituisessa palvelussuhteessa. Yksi työntekijöistä oli lomautettuna 31.12.2022. Määräaikaisia palvelussuhteita oli kaksi, joista toinen myös osa-aikainen. Henkilöstön määrä väheni yhdellä henkilöllä vuoden aikana, kun kahden henkilön tilalle palkattiin vain yksi uusi työntekijä.

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

Henkilöstön keski-ikä 31.12.2022 48,5 vuotta

Henkilöstön sukupuolijakauma 31.12.2022: naiset 6, miehet 3

#### Henkilöstön määrä työaloittain

Työala	2022
Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelutyöntekijät	3
yhteensä	9

#### Henkilöstön vaihtuvuus

Henkilöstöstä väheni vuoden aikana kolme työntekijää ja tilalle palkattiin yksi määräaikainen työntekijä ja yksi määräaikainen sijainen.

#### Henkilöstökulut

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-325 392,63	360 656,08	-377 210,92
Eläkekulut	-68 287,84	-75 944,04	-79 398,49
Muut henkilösivukulut	-12 278,19	-17 447,92	-13 750,00
Saadut henkilöstökorvaukset	8 305,90	10 861,95	3 313,92
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	3 151,02	431,54	-3 126,47
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-394 501,74</b>	<b>-442 754,55</b>	<b>-470 171,96</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-12 984,50	-13 776,99	-9 102,27
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-2 516,66	-2 639,68	-891,94
Työterveyshuolto	-5 187,66	-3 100,95	-3 452,52
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-20 688,82</b>	<b>-19 517,62</b>	<b>-13 446,73</b>

Työssä jaksamiseen (työnohjaus ja liikuntasetelit) käytettiin 955,60 euroa (vuonna 2021 950 euroa)

## Henkilöstön koulutus

Osa henkilöstöstä osallistui koulutuspäiville, joita toteutettiin myös webinaareina.

## Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 204 työpäivän osalta, kokonaisuudessaan 280 kalenteripäivää. Sairauslomista 1-3 päivän poissaoloja 9 kalenteripäivän ajalta. Sairauspoissaolojen määrä on kaksinkertaistunut edellisestä vuodesta. Vuonna 2021 sairauspoissaoloja oli yhteensä 148 kalenteripäivää.

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

## Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointipäivä ja työyhteisön konsultointitapaaminen.

Henkilökunnan hyvinvointia on tuettu tarjoamalla henkilöstön käyttöön kulttuuri- ja liikuntarahaa (ePassi) 100 euroa/vuosi.

## Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

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

Henkilöstökulujen määrä on ollut viime vuosina laskeva. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on pienentynyt noin 3 prosenttiyksikköä vuodessa.

## 4 Jäsenmäärä

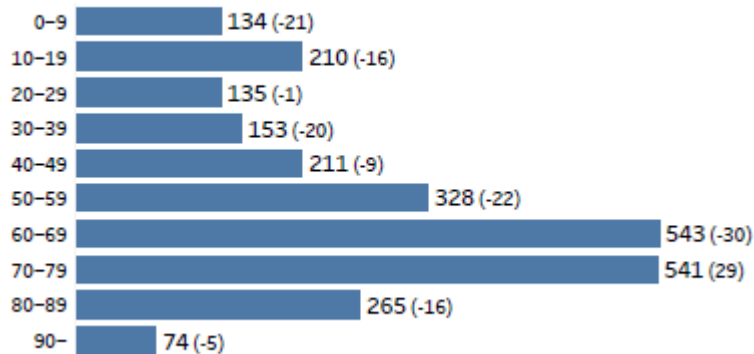
Seurakunnan jäsenmäärä 31.12.2022 oli 2594 henkilöä. Jäsenistä naisia oli 1287 henkilöä ja miehiä 1307 henkilöä. Valtaosa jäsenistä oli äidinkieleltään suomenkielisiä. Seurakuntaan kuului noin 79% alueen väestöstä.

## Seurakunnan jäsenmäärässä tapahtuneet muutokset:

kastetut	7
kuolleet	63
liittyneet	4
eronneet	26
muuttoliike (+/-)	-33
jäsenmuutos yhteensä	-111
Jäsenet 31.12.2021	2 705
Jäsenet 31.12.2022	2 594

## Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

Jäsenten ikärakenne 31.12.2022 ja vuosimuutos



## Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2021, henk.	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuulumus, %
2023	2588	-117	-4,3	78,6
2024	2539	-166	-6,1	78,2
2025	2489	-216	-8	77,8
2026	2445	-260	-9,6	77,4
2027	2398	-307	-11,3	76,9
2028	2356	-349	-12,9	76,6
2029	2312	-393	-14,5	76
2030	2270	-435	-16,1	75,6
2031	2227	-478	-17,7	75,1
2032	2189	-516	-19,1	74,7
2033	2153	-552	-20,4	74,3

## 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 hyväksytty järjestelytoimikunnassa 18.12.2019. Seurakunnalle on 7.9.2022 hyväksytty päivitetty taloussääntö, jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

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.

Tilintarkastus on toimitettu kahdesti vuodessa, ja tilintarkastajana on toiminut BDO Audiator Oy:n nimeämänä edustajana Pentti Tanskanen.

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.

### **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 päivitystarve havaittu.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Pihlajalinna. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Työpaikkaselvitys tehty syksyllä 2020. Työtehtävien vaarojen arviointi on aloitettu työsuojeluvaltuutetun toimesta.
- Lainat ja sijoitukset: Osuuspankissa lainaa 31.12.2022 5 000€.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -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. Käyttöoikeudet Kirkon palvelukeskuksen järjestelmään antaa talouspäällikkö. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä. Jäsenkirjanpidon hoitaa Kuopion aluekeskusrekisteri, joka myös myöntää siihen tarvittavat käyttäjäoikeudet.

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.

Rakennusten ja historiallisesti arvokkaiden esineiden pelastussuunnitelman puutteet on havaittu.

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

Lahjonnan ja korruption torjuntaan kehitetään toimintamalli.

## 6 Talouden tunnusluvut

### Tuloslaskelman tunnusluvut

Niiniveden seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuodesta 2021 vuoteen 2022. Tulo-kulusuhteeseen vaikuttavat erityisesti metsätalouden vuoden 2021 normaalia suuremmat tulot.

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	29,63	38,05
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	283,29	556,94
Vuosikate (€/jäsen)	54,67	86,83

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

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

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

### Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 99 376 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 809 509 euroa.

Investoinnit; Vesannon kirkon ilmalämpöpumppujen suunnittelu ja Tervon kirkon korjaussuunnittelu olivat 53 439 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 265,4 %. Koska investoinnit kyettiin kokonaan rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 343 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Seurakunnalla on lainaa 5 000 euroa.

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	265,40	580,47
Rahavarojen riittävyys (pv)	343	286
Lainanhoitokate	27,33	43,37

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

Rahavarojen riittävyys, pv, laskentakaava:  $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$ .

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

## Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 3,3 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 84 691 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,9 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat 3 376 euroa keskeneräisten investointien myötä, vaikka rakennusten ja muiden hyödykkeiden tasearvot vähenivät poistojen ansioista. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja rahoitusarvopaperit) olivat 79 320 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 733 949 euroa ja ne kasvoivat 99 102 eurolla. Oma pääoma kasvoi 96 736 euroa, eli kuluneen vuoden ylijäämän verran.

Seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla on lainaa vähän. Rahoitusvarallisuus 245,49 euroa/jäsen, on keskiarvoa (202,74 euroa/jäsen) hieman parempi.

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Omavaraisuusaste (%)	93,68	93,84
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	245,49	202,74
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	18,79	15,17
Lainakanta (€/jäsen)	1,93	3,70

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

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

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

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

## 7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 91 761,76 euroa ylijäämäinen.

Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 4974,31 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 96 736,07 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille ”Tilikauden yli/alijäämä”.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 455 167,65 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta, vaikkakin budjettitasolla tilanne näyttää heikkeenältä. Tulevien vuosien muutokseen on syytä varautua.



## II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousoosa

Niiniveden seurakunnassa sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on tulosityksikkötasolla toimintakate 1.

Sisäiset korot on laskettu 31.12.2022 Euribor 12kk mukaisesti, korko 3,291%.

Hallinto

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

Kirkkovaltuuston toimikausi on 2020-2022. Kirkkovaltuusto käyttää ylintä päätösvaltaa seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Kirkkovaltuusto nimeää kirkkoneuvoston, joka johtaa seurakunnan toimintaa ja hallintoa sekä taloudenhoitoa.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Luottamustehtävien kautta tapahtuva seurakuntalaisten käytännöllisen vastuun ottaminen lisääntyy.

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino: Seurakuntavaaleihin saadaan kattavasti ehdokkaita.

Toteutuminen: Seurakuntavaalien ehdokkaita saatiin 17. Nuoria, alle 30 vuotiaita ehdokkaita ei ollut.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Hallintoelimet</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 235,00		-7 235,00	-7 929,88	694,88	109,6
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-7 235,00</b>		<b>-7 235,00</b>	<b>-7 929,88</b>	<b>694,88</b>	<b>109,6</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-4 465,00		-4 465,00	-8 106,60	3 641,60	181,6
Toimintakate 2	-11 700,00		-11 700,00	-16 036,48	4 336,48	137,1
Laskennalliset erät	11 700,00		11 700,00	16 036,48	-4 336,48	137,1
Sisäiset vyörytyserät	11 700,00		11 700,00	16 036,48	-4 336,48	137,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	-0,00	0,00	0,0

Henkilöstö- ja taloushallinto

Talous- ja henkilöstöhallinto toimii Kirkon Palvelukeskuksen alaisuudessa ja sen järjestelmissä tehtävajakotaulukon mukaisesti. Nykyinen virka- ja työsopimus on voimassa 29.2.2024 saakka. Henkilöstökoulutus vahvistetaan vuosittain.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Henkilöstön koulutus uusien järjestelmien sekä tiedotuksessa käytettävien kanavien käyttöön.

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino: Sisäisen tiedottamisen ja kokouskäytäntöjen parantaminen.

Toteutuminen: Sisäisessä tiedottamisessa on käytetty sähköpostia ja Whatsapp-ryhmää, joiden käytön pelisäännöistä on sovittu työntekijäkokouksessa. Myös kokouskäytänteistä ja kokousten jaksottamisesta on sovittu säännöllisesti.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Talous- ja henk.hallinto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 140,00		1 140,00	1 568,81	-428,81	137,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-52 745,00		-52 745,00	-45 076,26	-7 668,74	85,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-51 605,00</b>		<b>-51 605,00</b>	<b>-43 507,45</b>	<b>-8 097,55</b>	<b>84,3</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-2 280,00		-2 280,00	-4 627,69	2 347,69	203,0
Toimintakate 2	-53 885,00		-53 885,00	-48 135,14	-5 749,86	89,3
Laskennalliset erät	53 885,00		53 885,00	48 135,14	5 749,86	89,3
Sisäiset vyörytyserät	53 885,00		53 885,00	48 135,14	5 749,86	89,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

#### Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

Kirkkoherranvirasto sijaitsee Vesannolla ja palvelee seurakuntalaisia toimitusvaraus- sekä neuvontapalveluissa.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Sujuva asiakaspalvelu kaikille seurakuntalaisille

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino: Tavoitettavuuden varmistaminen mm. viraston aukioloaikojen muutoksen avulla.

Toteutuminen: Viraston aukioloajat ovat olleet maanantaisin kello 9-13 ja keskiviikkoisin kello 12-15. Muina aikoina virasto on palvellut ensisijaisesti puhelimen välityksellä. Yhteydenottoja on tullut kaikkina arkipäivinä aukioloajoista riippumatta.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Kirkkoherranvirasto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				75,04	-75,04	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-85 650,00		-85 650,00	-73 885,66	-11 764,34	86,3
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-85 650,00</b>		<b>-85 650,00</b>	<b>-73 810,62</b>	<b>-11 839,38</b>	<b>86,2</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-9 805,00		-9 805,00	-2 313,85	-7 491,15	23,6
Toimintakate 2	-95 455,00		-95 455,00	-76 124,47	-19 330,53	79,7
Laskennalliset erät	95 455,00		95 455,00	76 124,47	19 330,53	79,7
Sisäiset vyörytyserät	95 455,00		95 455,00	76 124,47	19 330,53	79,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	-0,00	0,00	0,0

#### Kirkonkirjojen pito

Kuopion aluekeskusrekisteri hoitaa jäsenkirjanpitoon liittyvät tehtävät sekä virkatodistusten laatimisen.

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino: Verkossa olevien palveluiden tunnettavuuden lisääminen oman seurakunnan jäsenille tiedotuksen avulla.

Toteutuminen: Seurakunnan nettisivuille on lisätty tietoa verkossa olevista palveluista.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Kirkonkirjojenpito</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 500,00		-7 500,00	-4 863,47	-2 636,53	64,8
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-7 500,00</b>		<b>-7 500,00</b>	<b>-4 863,47</b>	<b>-2 636,53</b>	<b>64,8</b>
Toimintakate 2	-7 500,00		-7 500,00	-4 863,47	-2 636,53	64,8
Laskennalliset erät	-2 185,00		-2 185,00	-1 316,46	-868,54	60,2
Sisäiset vyörytyserät	-2 185,00		-2 185,00	-1 316,46	-868,54	60,2
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-9 685,00		-9 685,00	-6 179,93	-3 505,07	63,8

## Jumalanpalveluselämä ja kirkolliset toimitukset

Jumalanpalveluselämä ja kirkolliset toimitukset ovat säännöllisiä sekä Tervon että Vesannon kirkoissa.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Jumalanpalveluselämän vakiintuminen.

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino: Alkuvuodesta jumalanpalvelukset vuorottelevat viikoittain Tervon ja Vesannon kirkoissa, pois lukien juhlapyhät ja -ajat, ja niiden ajankohta on pääsääntöisesti klo 12. Kirkkoneuvoston asettaman työryhmän valmisteleman ehdotuksen tai useamman pohjalta haetaan jumalanpalveluselämälle jäsennetty malli, jota käydään seuraamaan siten, että sen tultua totutuksi on käytänteistä mahdollisimman harvoin tarvetta poiketa. Keinoina ovat edelleen riittävä, yhdessä tapahtuva suunnittelu ja palautekeskustelu eri tasoilla.

Toteutuminen: Alkuvuodesta jumalanpalvelukset pidettiin vuorosunnuntaisin Tervon ja Vesannon kirkoissa siten, että aloitusajankohtana oli pääsääntöisesti klo 12.00. Tuomiokapitulien antaman huomautuksen ja ohjeen myötä jumalanpalvelukset on kirkkovuoden vaihteesta lähtien pidetty pääsääntöisesti messuina ja aloitettu Tervon 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 haetaan siunaamiset ja avioliittoon vihkimiset on toimitettu pääsääntöisesti molemmissa kirkoissa. Kasteet on toimitettu enimmäkseen kodeissa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Jumalanpalveluselämä</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-75 485,00		-75 485,00	-75 345,37	-139,63	99,8
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-75 485,00</b>		<b>-75 485,00</b>	<b>-75 345,37</b>	<b>-139,63</b>	<b>99,8</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-59 235,00		-59 235,00	-73 210,14	13 975,14	123,6
Toimintakate 2	-134 720,00		-134 720,00	-148 555,51	13 835,51	110,3
Laskennalliset erät	-43 690,00		-43 690,00	-47 270,95	3 580,95	108,2
Sisäiset vyörytyserät	-43 690,00		-43 690,00	-47 270,95	3 580,95	108,2
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-178 410,00		-178 410,00	-195 826,46	17 416,46	109,8

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Hautaan siunaaminen</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-43 250,00		-43 250,00	-44 486,14	1 236,14	102,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-43 250,00</b>		<b>-43 250,00</b>	<b>-44 486,14</b>	<b>1 236,14</b>	<b>102,9</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-30 895,00		-30 895,00	-37 920,76	7 025,76	122,7
Toimintakate 2	-74 145,00		-74 145,00	-82 406,90	8 261,90	111,1
Laskennalliset erät	-24 265,00		-24 265,00	-26 530,10	2 265,10	109,3
Sisäiset vyörytyserät	-24 265,00		-24 265,00	-26 530,10	2 265,10	109,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-98 410,00		-98 410,00	-108 937,00	10 527,00	110,7
<b>Muut kirkolliset toimitukset</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 705,00		-12 705,00	-12 475,85	-229,15	98,2
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-12 705,00</b>		<b>-12 705,00</b>	<b>-12 475,85</b>	<b>-229,15</b>	<b>98,2</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-4 655,00		-4 655,00	-7 951,55	3 296,55	170,8
Toimintakate 2	-17 360,00		-17 360,00	-20 427,40	3 067,40	117,7
Laskennalliset erät	-5 865,00		-5 865,00	-6 684,06	819,06	114,0
Sisäiset vyörytyserät	-5 865,00		-5 865,00	-6 684,06	819,06	114,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-23 225,00		-23 225,00	-27 111,46	3 886,46	116,7

#### 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 2022 ja toteutuskeino: Seurakuntaelämän uudelleen rakentaminen korona-epidemian jälkeen saadaan alkuun ja normaalia toimintaa vakiinnutettua jälleen viimeistään kevätkaudella. Keinoina ovat yhdessä tapahtuva suunnittelu, eri työalojen yhteistyö sekä seurakuntalaisten rohkaiseminen, opastaminen ja kouluttaminen lisääntyvään vastuuseen.

Toteutuminen: Toteutetun seurakuntalaiskyselyn pohjalta käynnistettiin eri työalojen yhteistyönä naistenillat. Toimintaan on vakiintunut vapaaehtoisten osallistumista raamattupiirien ja muiden pienryhmien kokoamisessa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Aikuistyö</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 860,00		-10 860,00	-11 536,79	676,79	106,2
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-10 860,00</b>		<b>-10 860,00</b>	<b>-11 536,79</b>	<b>676,79</b>	<b>106,2</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-5 792,76	5 792,76	0,0
Toimintakate 2	-10 860,00		-10 860,00	-17 329,55	6 469,55	159,6
Laskennalliset erät	-3 630,00		-3 630,00	-5 384,29	1 754,29	148,3
Sisäiset vyörytyserät	-3 630,00		-3 630,00	-5 384,29	1 754,29	148,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-14 490,00		-14 490,00	-22 713,84	8 223,84	156,8

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Muut srk.tilaisuudet</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 050,00		-24 050,00	-21 973,62	-2 076,38	91,4
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-24 050,00</b>		<b>-24 050,00</b>	<b>-21 973,62</b>	<b>-2 076,38</b>	<b>91,4</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-9 810,00		-9 810,00	-4 243,86	-5 566,14	43,3
Toimintakate 2	-33 860,00		-33 860,00	-26 217,48	-7 642,52	77,4
Laskennalliset erät	-11 405,00		-11 405,00	-9 168,60	-2 236,40	80,4
Sisäiset vyörytyserät	-11 405,00		-11 405,00	-9 168,60	-2 236,40	80,4
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-45 265,00		-45 265,00	-35 386,08	-9 878,92	78,2

## Tiedotus ja viestintä

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

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Viestintäsuunnitelman toimeenpaneminen käytäntöön

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino: Eri viestintäkanavien kohdentaminen eri kohderyhmille. Toimitaan vuoden 2021 aikana laaditun viestintäsuunnitelman mukaisesti

Toteutuminen: Nuoremmalle väestölle suunnattua tiedotusta lisätty Facebook ja Instagram -palveluiden kautta.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Tiedotus ja viestintä</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 115,00		-10 115,00	-8 753,43	-1 361,57	86,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-10 115,00</b>		<b>-10 115,00</b>	<b>-8 753,43</b>	<b>-1 361,57</b>	<b>86,5</b>
Toimintakate 2	-10 115,00		-10 115,00	-8 753,43	-1 361,57	86,5
Laskennalliset erät	-2 820,00		-2 820,00	-2 369,41	-450,59	84,0
Sisäiset vyörytyserät	-2 820,00		-2 820,00	-2 369,41	-450,59	84,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-12 935,00		-12 935,00	-11 122,84	-1 812,16	86,0

## Musiikkityö

Musiikki liittyy yksilön yhteisöön ja yhteisön musiikilla on yhteenkuuluvuutta lisäävä vaikutus. Musiikkitilaisuudet ja konsertit ovat kirkon vetonaula. Jumalanpalveluselämän ja kirkkomusiikin tunnetuksi tekeminen sekä musiikkiharrastuksen tarjoaminen seurakuntalaisille on seurakunnallisen musiikkitoiminnan pitkän linjan päätavoite. Musiikkityö rakentuu kuo-roineen, musiikkiryhmineen ja yksityisine solisteineen pitkälti vapaaehtoisten, aktiivisten musiikin harrastajien varaan.

Tavoitteet ja toteutuskeino: Tavoitteena on tarjota monipuolista musiikkia kaikkien saata-ville sekä musiikin harrastusmahdollisuuden tarjoaminen. Musiikkia viedään vapaaehtois-ten esiintyjien avulla myös kirkkotilan ulkopuolelle. Erilaisten esiintyjien avulla voidaan tar-jota erityyppistä musiikkia erilaisissa tilaisuuksissa, jota nykytekniikan avulla voidaan välit-tää myös sosiaalisen median kautta kaikkien saataville.

Toteutuminen: Seurakunnassa on kokoontunut vuoden aikana neljä eri musiikinharrastajien ryhmää. Nämä ovat Vesannon kirkkokuoro, lauluyhtye Loiste, alakoululaisten lauluerho ja lauluryhmä Säde. Viimeksi mainittu ryhmä on lakannut kokoontumasta ja toiminta sulautettiin osaksi lauluyhtye Loistetta alkusyksystä 2022. Harrastustarjonta on laajentunut kattamaan paremmin työkäisten ja lasten toimintaa.

Tilaisuuksiin on pyritty saamaan läsnä olevaa yleisöä paikalle, missä on onnistuttu hyvin. Yleisökeskiarvo oli tilaisuuksissa noin 80. Striimauksia ei ole tänä vuonna juuri toteutettu. Konsertteja on toteutettu 9 kappaletta, ja muita musiikkitilaisuuksia 6 kappaletta. Musiikin eri tyyllilajeista ja niiden rikkaudesta on pidetty huolta siten, että kirkoissa on esiintynyt vaihtelevasti eri artisteja ja kokoonpanoja.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Musiikki</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	600,00		600,00	1 351,20	-751,20	225,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 185,00		-18 185,00	-18 470,86	285,86	101,6
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-17 585,00</b>		<b>-17 585,00</b>	<b>-17 119,66</b>	<b>-465,34</b>	<b>97,4</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-30 895,00		-30 895,00	-29 006,10	-1 888,90	93,9
Toimintakate 2	-48 480,00		-48 480,00	-46 125,76	-2 354,24	95,1
Laskennalliset erät	-14 760,00		-14 760,00	-13 968,54	-791,46	94,6
Sisäiset vyörytyserät	-14 760,00		-14 760,00	-13 968,54	-791,46	94,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-63 240,00		-63 240,00	-60 094,30	-3 145,70	95,0

## 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 suunnitelmakaudelle:

1. Toiminnan kehittäminen vastaamaan perheiden tarpeita. Perhekerhotoiminnan ylläpitäminen, päiväkerhotyön toimintamuodon muutos eli siirtyminen tarvittaessa pois seurakunnan tiloista sekä mukana olo perhekeskus- ja kohtaamispaikkatoiminnassa, erityisryhmien kokoontumiset sekä perhepartioiminta.
2. Yhteistyön ylläpito ja neljän korin mallin toteutuminen kuntien varhaiskasvatuksen kanssa; hartaudet, kirkkovuoden juhlat ja muu, kuten katsomuskasvatus, yhteistyö.
3. Pyhäkoulutyön jatkuminen ja laajentuminen myös Tervon kunnan alueelle.
4. Perheiden kutsuminen osaksi seurakuntaa perhetapahtumien ja perhejumalanpalvelusten kautta.
5. Vapaaehtoisten saaminen mukaan myös lasten- ja perheiden toimintaan.

Toteutuminen: Vuoden 2022 toimintaan on vaikuttanut kasvatuksen työalan työntekijämuutokset.

Ennen syyskauden toimintaa tehtiin tarvekartoitusta Niiniveden seurakunnan kehittämiskyselyllä. Tällä tavoin pyrittiin kehittämään toimintaa esimerkiksi vastaamaan perheiden tarpeita. Päiväkerhoon ilmoittautuminen oli vaisua ja kerhoa ei järjestetty syksyn 2022 aikana erillisenä päiväkerhona. Päiväkerhon omaista toimintaa järjestettiin Tervossa MLL:n perhekerhojen yhteydessä neljä kertaa. Näille kerroille osallistujia oli 3–4 lasta, joiden iät 3–5 vuotta.

Perhekerhotoiminta jatkui Tervossa läpi kesän yhteistyössä MLL:n paikallisyhdistyksen kanssa, jolla oli järjestämisvastuu työntekijämuutoksen myötä keväästä alkaen läpi kesän. Seurakunta osallistui ruokakustannuksiin. Syksyllä perhekerhotoiminta jatkui Vesannolla. Molemmissa kunnissa järjestyi mahdollisuus osallistua omakustanteiseen kerhokuvaukseen päiväkodin valokuvauksen yhteydessä syksyllä 2022. Perhekerhojen yhteinen perheretki järjestettiin toiveesta Kuopion eläinpuistoon joulukuussa (seurakunta kustansi yli 2-vuotiaat lapset sekä yhden aikuisen perhettä kohden).

Vesannolla on ollut perhekeskuksen kohtaamispaikkatoimintaa, jota on järjestetty uudella laavulla Vesantohallin takana. Vesannon kohtaamispaikkatoiminnan mielekkyydestä käytiin eri toimijoiden kanssa keskustelua. Kasvatuksen työalan työntekijä on ollut mukana kohtaamispaikkatoiminnassa myös syksyllä. Toimintaa päätettiin tiivistää loppusyksystä, sillä sekä seurakunnan että muiden toimijoiden vuoroilla osallistumismäärät olivat vähäisiä. Seurakunnan vuoroilla kohtaamispaikalla kävi 2–6 henkilöä.

Kasvatuksen työalan työntekijä valmisteli neljän korin mallin yhteistyösopimuksen Niiniveden seurakunnan, Tervon ja Vesannon kuntien yhteistyöstä sopimiseksi koskien varhaiskasvatus- ja koulutoimintaa. Sopimusluonnokset lähetettiin kuntien sivistystoimenjohtajille marraskuussa 2022.

Kasvatuksen työalan työntekijä teki syksyn aikana kummankin kunnan päiväkotien kanssa yhteistyötä. Molemmille päiväkodeille järjestettiin yhteensä neljä tapahtumaa, joissa oli tutustumista, seikkailuvierailu kirkossa, seikkailuvierailu hautausmaalla ja lasten kauneimmat joululaulut kirkossa. Joululaulutilaisuus järjestettiin yhteistyössä kanttorin kanssa. Päiväkotiyhteistyöllä tavoitetaan kerralla suuri määrä (15–30) lapsia. Yhteistyö on tuonut uuden kasvatuksen työalan työntekijän lapsille tutuksi.

Pyhäkoulutyötä ei järjestetty kummassakaan kunnassa.

Mikkelinpäivänä (2.10.) järjestettiin kaikenikäisten Brunssikirkko –tapahtuma Vesannolla, joka sisälsi kaikenikäisten perhejumalanpalveluksen sekä brunssin seurakuntakodilla. Kirkossa muistettiin vuoden aikana kastettuja (heille lähetettiin postitse kutsut tapahtumaan). Tapahtuma järjestettiin yhteistyössä Vesannon MLL:n paikallisyhdistyksen kanssa ja tapahtuma keräsi sekä kirkkoon että seurakuntakodille kaikenikäisiä, myös lapsia ja perheitä. Tapahtumaan osallistui 80 henkilöä ja palaute oli hyvää.

Vapaaehtoisia osallistui keittiötehtäviin Brunssikirkko –tapahtumassa. Muutoin käytiin keskustelua, että seurakunnassamme järjestettäisiin vuoden 2023 aikana tilaisuus, jolla pyritään aktivoimaan mukaan vapaaehtoisia.

Kasvatuksen työalan uusi työntekijä käynnisti syksyllä partioyhteistyötä osallistumalla Tervossa itsenäisyyspäivänä partiolupauksenantotilaisuuteen, jossa keskusteltiin myös keskinäisestä halusta tehdä yhteistyötä jatkossa, esimerkiksi Yrjöpäivänä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Varhaiskasvatus</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	200,00		200,00	959,75	-759,75	479,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-39 395,00		-39 395,00	-23 461,17	-15 933,83	59,6
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-39 195,00</b>		<b>-39 195,00</b>	<b>-22 501,42</b>	<b>-16 693,58</b>	<b>57,4</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-20 055,00		-20 055,00	-29 750,46	9 695,46	148,3
Toimintakate 2	-59 250,00		-59 250,00	-52 251,88	-6 998,12	88,2
Laskennalliset erät	-19 250,00		-19 250,00	-16 446,98	-2 803,02	85,4
Sisäiset vyörytyserät	-19 250,00		-19 250,00	-16 446,98	-2 803,02	85,4
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-78 500,00		-78 500,00	-68 698,86	-9 801,14	87,5

## Varhaisnuorisotyö

Varhaisnuorisotyössä tavoitetaan 7-14-vuotiaita tyttöjä ja poikia. Kotien kristillistä kasvatusta tukien pyritään uskon syntymiseen ja kasvamiseen nuoren elämässä. Tavoitteena on, että varhaisnuori löytää paikkansa kotiseurakunnassa ja jäsentää uskon elämäkokoonsuuteensa.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle:

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

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino:

Kerhoja/varkkailtoja järjestetään eri muotoisina koko seurakunnan alueella. Leiritoiminta jatkuu yhteistyössä Tervon ja Vesannon kuntien kanssa, myös Hiippakunnan Polku-leirille Pieksämäelle osallistutaan. Yhteistyötä koulujen kanssa päivänavauksien, kevät- ja joulukirkkojen, erilaisten tapahtumien ja tuntivierailujen muodossa jatketaan mahdollisuuksien mukaan. Pidetään yhteyttä lasten vanhempiin ja heitä kohdataan luontevalla tavalla eri toimintojen yhteydessä.

Toteutuminen: Kasvatuksen työalan työntekijämuutosten vuoksi lastenleirit järjestettiin siten, että seurakunta osallistui kustannuksiin ja kasvatuksen työalan seurakuntapastori oli sekä Vesannon että Tervon leireillä lähinnä tutustumassa työntekijöihin, leiriläisiin että toimintaympäristöihin. Syksystä alkaen Mantulla järjestettiin 3.–4. ja 5.–9. –luokkalaisille nuorteniltoja, joihin molempiin keskimäärin osallistui 12–20 osallistujaa.

Uusi kasvatuksen työalan työntekijä on kohdannut ala- ja yläkoululaisia Vesannolla välituntijalkautumisessa (joka toinen viikko ruokavälkät). Tämä toimintamuoto on mahdollistanut matalankynnyksen kuulumistenkyselyn. Syyskauden aikana kasvatuksen työalan työntekijä piti neljä päivänavausta Vesannon yhtenäiskoululla.

Koululaisten kevät- ja joulukirkot järjestettiin molemmissa kasvatuksen työalan työntekijän ja kanttorin yhteistyönä. Keväällä kirkkoihin osallistui myös perehdytysvaiheessa ollut pastoria tukien kappalainen. Tervossa vakiintuneen tavan mukaisesti kouluun lähtevät siunattiin kevätkirkon yhteydessä ja Vesannolla koulunaloitusta edeltävänä iltana elokuussa. Lisäksi kasvatuksen työalan työntekijä siunasi yhden koulunsa aloittavan pyynnöstä koulunaloitusta edeltävänä sunnuntaina.



Syyskaudella yritettiin käynnistää kouluikäisten kerhotoimintaa, johon ei kuitenkaan ollut osallistujia.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Varhaisnuorisotyö</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000,00		2 000,00	12,40	1 987,60	0,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-36 270,00		-36 270,00	-9 030,03	-27 239,97	24,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-34 270,00</b>		<b>-34 270,00</b>	<b>-9 017,63</b>	<b>-25 252,37</b>	<b>26,3</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-5 710,00		-5 710,00	-3 470,77	-2 239,23	60,8
Toimintakate 2	-39 980,00		-39 980,00	-12 488,40	-27 491,60	31,2
Laskennalliset erät	-13 840,00		-13 840,00	-4 686,12	-9 153,88	33,9
Sisäiset vyörytyserät	-13 840,00		-13 840,00	-4 686,12	-9 153,88	33,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-53 820,00		-53 820,00	-17 174,52	-36 645,48	31,9

## 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 suunnitelmakaudelle:

Rippikoulun järjestäminen niin, että sillä on merkitystä paitsi nuorten omaa, myös koko seurakunnan elämää vahvistavana ja siihen näkyvästi liittyvänä tapahtumana.

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino:

Seurakunnassa järjestetään yksi leiririppikoulu heinäkuussa 2022. Ennen leiriä on seurakuntaan tutustumisjakso, jolloin osallistutaan erilaisiin yhteisiin tapahtumiin. Leirin jälkeen syksymmällä on vielä ns. jatkoripari.

Toteutuminen: Rippikoululeiri järjestettiin heinäkuussa 2022 Tervonsalmen leirikeskuksessa. Leirille osallistui 18 rippikoululaista ja kuusi (6) isosta, joista yksi (1) täysi-ikäinen toimi myös yövalvojana. Leirin jälkeen järjestettiin Vesannon seurakuntakodilla ns. jatkorippikoulu kahden tunnin mittaisena Jatkis-iltana. Toteutukseen osallistui kasvatuksen työalan seurakuntapastorin lisäksi kanttori sekä kaksi (2) isosta. Osallistujia oli kahdeksan.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Rippikoulu</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 600,00		1 600,00	1 530,00	70,00	95,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 520,00		-19 520,00	-15 904,23	-3 615,77	81,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-17 920,00</b>		<b>-17 920,00</b>	<b>-14 374,23</b>	<b>-3 545,77</b>	<b>80,2</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-4 970,00		-4 970,00	-1 159,64	-3 810,36	23,3
Toimintakate 2	-22 890,00		-22 890,00	-15 533,87	-7 356,13	67,9
Laskennalliset erät	-7 495,00		-7 495,00	-5 536,25	-1 958,75	73,9
Sisäiset vyörytyserät	-7 495,00		-7 495,00	-5 536,25	-1 958,75	73,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-30 385,00		-30 385,00	-21 070,12	-9 314,88	69,3

## Nuorisotyö

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

Tavoitteet suunnitelmakaudelle:

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

Tavoitteet 2022 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

Toteutuminen: Syyskaudella aloitettiin Vesannolla välituntijalkautumista joka toinen viikko sekä ala- että yläkoulun ruokavälitunneilla. Yläkoulun välituntien osalta yhteistyötä tehtiin etsivän nuorisotyöntekijän kanssa. Etsivän nuorisotyön kanssa järjestettiin syyslomavii-kolla nuortenillat (yökahvilat) sekä Tervossa Mantulla että Vesannolla Yökahvilalla 3.–9.-luokkalaisille ja sitä vanhemmille nuorille. Molemmissa oli osallistujia noin 40–60. Nuorteniltoja järjestettiin kevätkaudella ja ne jäivät keväällä tauolle työntekijämuutosten takia. Nuortenillat jatkuivat syksyllä.

Tervossa nuortenillat järjestettiin syyskaudella nuokkarilla Mantulla. Nämä Mantulla järjestetyt koululaisille suunnatut nuortenillat (3.–4. ja 5.–9. –luokkalaiset) ovat muodoltaan ”valvoja paikalla” –tyyppisiä iltoja, joissa kasvatuksentyöntekijä on huolehtinut pienimuotoisesta välipalan tarjoamisesta, jututtamisesta ja pienen yhteisen tekemisen järjestämisestä halukkaille. Kohtaavalla toiminnalla kasvatuksentyöalan uusi työntekijä on tullut tutuiksi lapsille ja nuorille.

Vesannolla nuorteniltoihin osallistujia löytyi vain syyskauden viimeiseen nuorteniltaan, joka oli pikkujouluteemainen. Vaikuttaa siltä, että kummankaan kunnan alueella ei ole muotoutunut tapaa ja tottumusta käydä seurakunnan järjestämissä nuortenilloissa.

Isos- ja kerhonojajakoulutus alkoi syksyllä, koulutukseen sitoutui kolme nuorta, jotka ovat osallistuneet pyhäinpäiviäviikonlopun Enkelipolun pystytyksen Vesannon hautausmaalle, Brunssikirkon (2.10.) ja Nuortenilta goes pikkujoulu (15.12.) –tapahtuman toteutukseen. Isoskoulutettavat olivat kiinnostuneita toimimaan kerhonojajina. Kerhoa yritettiin järjestää syksyllä Vesannolle ja vuoden 2023 alussa myös Tervoon, mutta ilmoittautuneita ei tullut kuin jälkimmäiseen kaksi.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Nuorisotyö</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	600,00		600,00	304,03	295,97	50,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 655,00		-24 655,00	-10 782,08	-13 872,92	43,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-24 055,00</b>		<b>-24 055,00</b>	<b>-10 478,05</b>	<b>-13 576,95</b>	<b>43,6</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-4 975,00		-4 975,00	-4 049,23	-925,77	81,4

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintakate 2	-29 030,00		-29 030,00	-14 527,28	-14 502,72	50,0
Laskennalliset erät	-9 885,00		-9 885,00	-5 096,30	-4 788,70	51,6
Sisäiset vyörytyserät	-9 885,00		-9 885,00	-5 096,30	-4 788,70	51,6
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-38 915,00		-38 915,00	-19 623,58	-19 291,42	50,4

## Diakoniatyö

Tavoitteet suunnitelmakaudelle:

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

Tavoite 2022 ja toteutuskeino: Tehtäväalueen kartoitus ja tarvittava priorisointi tulevien toimintakausien suunnittelemiseksi yhteistyössä muiden sosiaalisen auttamisen tehtävissä toimivien tahojen kanssa

Toteutuminen: Diakonian viranhaltija oli virkavapaalla maaliskuuhun ajan, jolloin sijaisena toimi Aki Virta 50%:n työajalla. Vakinaisen viranhaltijan irtisanouduttua huhtikuussa virka oli täyttämättä touko-heinäkuun ajan. Sosionomi-diakonia -opiskelija Veera Raatikainen toimi osa-aikaisena (50%) diakonian viranhaltijana elokuun alusta vuoden loppuun suorittaen samalla opintoihin kuuluvan seurakuntaharjoittelun.

Elo-joulukuun aikana järjestettiin mm. laitoshartauksia kerran kuussa, pidettiin varttuneiden leiripäivä Tervonsalmessa, muistettiin pyöreitä vuosia täyttäviä kirjeellä, pidettiin Yhdessä eteenpäin –tapahtumia kuukausittain Vesannolla, toimittiin Vesannon Helluntaiseurakunnan yhteistyökumppanina ruokajakelussa, autettiin paikkakunnalle tulleita ukrainalaisia pakolaisia, myönnettiin avustuksia diakoniarahastosta ja pidettiin vanhustenviikon päättösmessu Tervon kirkossa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Diakonia</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				1 643,55	-1 643,55	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-54 720,00		-54 720,00	-32 215,86	-22 504,14	58,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-54 720,00</b>		<b>-54 720,00</b>	<b>-30 572,31</b>	<b>-24 147,69</b>	<b>55,9</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-14 380,00		-14 380,00	-10 417,73	-3 962,27	72,4
Toimintakate 2	-69 100,00		-69 100,00	-40 990,04	-28 109,96	59,3
Laskennalliset erät	-23 110,00		-23 110,00	-14 810,42	-8 299,58	64,1
Sisäiset vyörytyserät	-23 110,00		-23 110,00	-14 810,42	-8 299,58	64,1
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-92 210,00		-92 210,00	-55 800,46	-36 409,54	60,5

## Lähetystyö

Lähetystyö perustuu Jeesuksen antamaan lähetyskäskyyn (Matt 28: 18-20). Tätä käskyä toteutetaan kirkon eri lähetysjärjestöjen kautta ja seurakunta tukee niiden toimintaa taloudellisesti. Paikallisesti tämä tapahtuu sekä vapaaehtoisen lähetyskannatuksen avulla, että suoralla tuella seurakunnan talousarviomäärärahoista. Lähetysten askartelupiirillä on kohteena lasten turvakoti Dikoni. Nimikkolähetinä on vuodesta 2017 alkaen toiminut Saara Karttunen. Lähetystyötä koordinoi ja johtaa lähetystyönjohtokunta yhdessä lähetyssihteerin kanssa.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Nimikkolähetin työn tukemista jatketaan. Tutustutaan syvemmin Rautalammin rovastikunnan yhteiseen lähetystyöhön osallistumalla rovastikunnallisiin tapahtumiin. Inkerin kirkon työhön tutustuminen.

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino: Tehdään lähetystyön tarkoitusta ja merkitystä tutuksi seurakuntapiireissä ja eri tapahtumissa. Tuetaan nimikkolähetin työtä talousarviomäärärahaalla sekä kootaan varoja lähetystyölle Lähetyskirpputorin, lahjoitusten sekä kolehtien kautta.

Toteutuminen: Nimikkolähetäjä vaihtui vuoden 2022 alussa. Nykyinen nimikkolähetäjä on Terhi Teiskonlahti, joka työskentelee Suomen Lähetysseuran hankehallinnon asiantuntijana Nepalissa. Lähetystyötä on tuotu tutuksi tapahtumissa, mm. juhannusjuhlat, joulumyyjäiset. Lähetystyön varoista on annettu tukea nimikkolähetille, Lasten pankille ja katastrofityölle.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Lähetystyö</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 350,00		-4 350,00	-3 125,35	-1 224,65	71,8
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-4 350,00</b>		<b>-4 350,00</b>	<b>-3 125,35</b>	<b>-1 224,65</b>	<b>71,8</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-1 710,00		-1 710,00	-4 627,69	2 917,69	270,6
Toimintakate 2	-6 060,00		-6 060,00	-7 753,04	1 693,04	127,9
Laskennalliset erät	-1 750,00		-1 750,00	-2 098,61	348,61	119,9
Sisäiset vyörytyserät	-1 750,00		-1 750,00	-2 098,61	348,61	119,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 810,00		-7 810,00	-9 851,65	2 041,65	126,1

#### Kiinteistö- ja hautausoimi

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

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Hautausmaiden ja kiinteistöjen suunnitelmallinen huoltaminen ja ylläpito.

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino: Painopiste hautausmaiden yleisilmeessä. Siistitään ympäristöä ja parannetaan kierrätystä jätteidenlajittelussa. Katastrofialue varauksen kunnostaminen Vesannon Uudella hautausmaalla ja ajoneuvoliikenteen rajaaminen Tervon hautausmaalla/kirkkopihalla.

Toteutuminen: Yleisilmettä parannettiin Vesannon hautausmailla huonokuntoisten puiden poistolla. Katastrofialueen kunnostaminen jäi hieman kesken. Tervon hautausmaan osalta ajoneuvoliikenteen rajaaminen hautausmaa-alueelta ei toteutunut.

Kevätkaudella ilmeni vuotovahinko Tervon kirkossa, jonka selvityksen yhteydessä ilmeni muitakin korjaustarpeita. Suunnittelutyö korjausten tekemiseksi alkoi ja luonnokset suunnitelmista hyväksyttiin jo loppuvuodesta. Korjaushanke toteutetaan vuoden 2023 aikana.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Tervon hautausmaat</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	10 550,00		10 550,00	635,00	9 915,00	6,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-22 435,00		-22 435,00	-11 264,18	-11 170,82	50,2
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-11 885,00</b>		<b>-11 885,00</b>	<b>-10 629,18</b>	<b>-1 255,82</b>	<b>89,4</b>
Toimintakate 2	-11 885,00		-11 885,00	-10 629,18	-1 255,82	89,4
Laskennalliset erät	-5 205,00		-5 205,00	-3 863,38	-1 341,62	74,2
Sisäiset korkokulut				-199,55	199,55	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-5 205,00		-5 205,00	-3 663,83	-1 541,17	70,4
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-17 090,00		-17 090,00	-14 492,56	-2 597,44	84,8
<b>Vesannon hautausmaat</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	730,00		730,00	720,00	10,00	98,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 335,00	-8 500,00	-21 835,00	-23 526,77	1 691,77	107,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-12 605,00</b>	<b>-8 500,00</b>	<b>-21 105,00</b>	<b>-22 806,77</b>	<b>1 701,77</b>	<b>108,1</b>
Toimintakate 2	-12 605,00	-8 500,00	-21 105,00	-22 806,77	1 701,77	108,1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 230,00		-1 230,00	-974,09	-255,91	79,2
Laskennalliset erät	-4 390,00		-4 390,00	-7 269,18	2 879,18	165,6
Sisäiset korkokulut				-76,23	76,23	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-4 390,00		-4 390,00	-7 192,95	2 802,95	163,8
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-18 225,00	-8 500,00	-26 725,00	-31 050,04	4 325,04	116,2
<b>Ruumiskylmiöt</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-375,00		-375,00	-549,17	174,17	146,4
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-375,00</b>		<b>-375,00</b>	<b>-549,17</b>	<b>174,17</b>	<b>146,4</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	2 720,00		2 720,00	3 104,23	-384,23	114,1
Toimintakate 2	2 345,00		2 345,00	2 555,06	-210,06	109,0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 345,00		-2 345,00	-2 344,36	-0,64	100,0
Laskennalliset erät				-210,70	210,70	0,0
Sisäiset korkokulut				-210,70	210,70	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
<b>Varsinainen hautaustoimi</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	23 000,00		23 000,00	28 380,00	-5 380,00	123,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-45 275,00		-45 275,00	-49 808,24	4 533,24	110,0
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-22 275,00</b>		<b>-22 275,00</b>	<b>-21 428,24</b>	<b>-846,76</b>	<b>96,2</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-2 720,00		-2 720,00	-3 104,25	384,25	114,1
Toimintakate 2	-24 995,00		-24 995,00	-24 532,49	-462,51	98,1
Laskennalliset erät	-10 120,00		-10 120,00	-16 524,81	6 404,81	163,3
Sisäiset vyörytyserät	-10 120,00		-10 120,00	-16 524,81	6 404,81	163,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-35 115,00		-35 115,00	-41 057,30	5 942,30	116,9

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Tervon kirkko</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-41 180,00	-5 800,00	-46 980,00	-45 232,96	-1 747,04	96,3
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-41 180,00</b>	<b>-5 800,00</b>	<b>-46 980,00</b>	<b>-45 232,96</b>	<b>-1 747,04</b>	<b>96,3</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	51 700,00		51 700,00	56 183,72	-4 483,72	108,7
Toimintakate 2	10 520,00	-5 800,00	4 720,00	10 950,76	-6 230,76	232,0
Poistot ja arvonalentumiset	-9 615,00		-9 615,00	-8 073,40	-1 541,60	84,0
Laskennalliset erät	-905,00		-905,00	-2 877,36	1 972,36	317,9
Sisäiset korkokulut				-1 692,58	1 692,58	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-905,00		-905,00	-1 184,78	279,78	130,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-5 800,00	-5 800,00	0,00	-5 800,00	-0,0
<b>Vesannon kirkko</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-44 975,00	-7 000,00	-51 975,00	-50 873,03	-1 101,97	97,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-44 975,00</b>	<b>-7 000,00</b>	<b>-51 975,00</b>	<b>-50 873,03</b>	<b>-1 101,97</b>	<b>97,9</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	54 730,00		54 730,00	73 964,40	-19 234,40	135,1
Toimintakate 2	9 755,00	-7 000,00	2 755,00	23 091,37	-20 336,37	838,2
Poistot ja arvonalentumiset	-8 880,00		-8 880,00	-9 009,07	129,07	101,5
Laskennalliset erät	-875,00		-875,00	-14 082,30	13 207,30	1 609,4
Sisäiset korkokulut				-12 948,33	12 948,33	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-875,00		-875,00	-1 133,97	258,97	129,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-7 000,00	-7 000,00	-0,00	-7 000,00	0,0
<b>Tervon srk.talo</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 870,00		6 870,00	6 644,70	225,30	96,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-38 620,00		-38 620,00	-33 520,16	-5 099,84	86,8
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-31 750,00</b>		<b>-31 750,00</b>	<b>-26 875,46</b>	<b>-4 874,54</b>	<b>84,6</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	40 330,00		40 330,00	38 654,58	1 675,42	95,8
Toimintakate 2	8 580,00		8 580,00	11 779,12	-3 199,12	137,3
Poistot ja arvonalentumiset	-8 235,00		-8 235,00	-8 368,62	133,62	101,6
Laskennalliset erät	-345,00		-345,00	-3 410,50	3 065,50	988,6
Sisäiset korkokulut				-2 969,17	2 969,17	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-345,00		-345,00	-441,33	96,33	127,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0
<b>Vesannon srk.talo</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 700,00		1 700,00	3 737,86	-2 037,86	219,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-41 630,00	-1 860,00	-43 490,00	-38 176,24	-5 313,76	87,8
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-39 930,00</b>	<b>-1 860,00</b>	<b>-41 790,00</b>	<b>-34 438,38</b>	<b>-7 351,62</b>	<b>82,4</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	57 080,00		57 080,00	57 846,15	-766,15	101,3
Toimintakate 2	17 150,00	-1 860,00	15 290,00	23 407,77	-8 117,77	153,1
Poistot ja arvonalentumiset	-16 820,00		-16 820,00	-16 952,22	132,22	100,8
Laskennalliset erät	-330,00		-330,00	-6 455,55	6 125,55	1 956,2
Sisäiset korkokulut				-6 030,33	6 030,33	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-330,00		-330,00	-425,22	95,22	128,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-1 860,00	-1 860,00	0,00	-1 860,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Asuinkiinteistöt</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 920,00		9 920,00	9 921,60	-1,60	100,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 400,00		-4 400,00	-4 480,30	80,30	101,8
<b>Toimintakate 1</b>	<b>5 520,00</b>		<b>5 520,00</b>	<b>5 441,30</b>	<b>78,70</b>	<b>98,6</b>
Toimintakate 2	5 520,00		5 520,00	5 441,30	78,70	98,6
Poistot ja arvonalentumiset	-4 340,00		-4 340,00	-4 341,48	1,48	100,0
Laskennalliset erät	-1 145,00		-1 145,00	-3 888,27	2 743,27	339,6
Sisäiset korkokulut				-1 180,75	1 180,75	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-1 145,00		-1 145,00	-2 707,52	1 562,52	236,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	35,00		35,00	-2 788,45	2 823,45	-7 967,0

## Maa- ja metsätalous

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

Tavoitteet suunnitelmakaudelle: Metsiä hoidetaan suunnitelmien mukaisesti huomioiden myös ympäristövaikutukset entistä paremmin.

Tavoitteet 2022 ja toteutuskeino: Metsien hoito taloudellisesti mm oikea aikaisista hoito-  
toista huolehtimalla.

Toteutuminen: Metsänhoitotöitä tehtiin seurakunnan metsätiloilla reilun 9 ha alalla, jonka lisäksi taimia istutettiin noin 13 950 kpl.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Maa- ja metsätalous</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	110 450,00		110 450,00	127 333,52	-16 883,52	115,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-43 450,00		-43 450,00	-28 963,63	-14 486,37	66,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>67 000,00</b>		<b>67 000,00</b>	<b>98 369,89</b>	<b>-31 369,89</b>	<b>146,8</b>
Toimintakate 2	67 000,00		67 000,00	98 369,89	-31 369,89	146,8
Laskennalliset erät	-12 075,00		-12 075,00	-7 839,97	-4 235,03	64,9
Sisäiset vyörytyserät	-12 075,00		-12 075,00	-7 839,97	-4 235,03	64,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	54 925,00		54 925,00	90 529,92	-35 604,92	164,8

## Keräys- ja lahjoitus varojen sekä rahastojen käyttö

	Toteuma
<b>Yhteisvastuu-keräys</b>	
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 432,97
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 432,97
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00

**Toteuma****Diakoniarahasto**

Toimintatuotot (ulkoiset)	14 029,30
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 129,30
Toimintakate 1	-100,00
Toimintakate 2	-100,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-100,00

**Toteuma****Lähetysrahasto**

Toimintatuotot (ulkoiset)	8 919,25
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 919,25
Toimintakate 1	-0,00
Toimintakate 2	-0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00

**Toteuma****Eljakselan 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)	47,70
Toimintakulut (ulkoiset)	-47,70
Toimintakate 1	0,00
Toimintakate 2	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00



## 2. Tuloslaskelman toteutuminen Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Toteumavertailu tiliryhmätasolla

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muu- tokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>506 454,56</b>	<b>375 920,00</b>		<b>375 920,00</b>	<b>449 139,76</b>	<b>-73 219,76</b>	<b>119,5</b>
Korvaukset	333,20						
Myyntituotot	1 918,61	1 150,00		1 150,00	1 572,04	-422,04	136,7
Maksutuotot	33 357,22	28 920,00		28 920,00	32 935,27	-4 015,27	113,9
Vuokratuotot	19 164,90	18 390,00		18 390,00	19 402,54	-1 012,54	105,5
Metsätalouden tuo- tot	207 377,41	110 000,00		110 000,00	126 880,10	-16 880,10	115,3
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	32 045,95	10 000,00		10 000,00	28 728,97	-18 728,97	287,3
Tuet ja avustukset	5 579,58	900,00		900,00	3 370,81	-2 470,81	374,5
Muut toimintatuotot	5 352,05				6 496,95	-6 496,95	
Sisäiset tuotot	201 325,64	206 560,00		206 560,00	229 753,08	-23 193,08	111,2
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 003 271,44</b>	<b>-1 028 925,00</b>	<b>-23 160,00</b>	<b>-1 052 085,00</b>	<b>-970 133,03</b>	<b>-81 951,97</b>	<b>92,2</b>
Henkilöstökulut	-442 754,55	-483 480,00		-483 480,00	-394 501,74	-88 978,26	81,6
Palvelujen ostot	-189 017,32	-200 645,00	-18 160,00	-218 805,00	-201 261,99	-17 543,01	92,0
Vuokrakulut	-7 417,74	-6 965,00		-6 965,00	-7 339,38	374,38	105,4
Sisäiset vuokrakulut	-201 325,64	-206 560,00		-206 560,00	-229 753,08	23 193,08	111,2
Aineet ja tarvikkeet	-116 545,34	-100 710,00	-5 000,00	-105 710,00	-93 682,09	-12 027,91	88,6
Annetut avustukset	-17 685,24	-4 000,00		-4 000,00	-20 153,05	16 153,05	503,8
Muut toimintakulut	-28 525,61	-26 565,00		-26 565,00	-23 441,70	-3 123,30	88,2
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-496 816,88</b>	<b>-653 005,00</b>	<b>-23 160,00</b>	<b>-676 165,00</b>	<b>-520 993,27</b>	<b>-155 171,73</b>	<b>77,1</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>676 797,44</b>	<b>580 000,00</b>	<b>90 000,00</b>	<b>670 000,00</b>	<b>629 280,08</b>	<b>40 719,92</b>	<b>93,9</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>69 072,00</b>	<b>68 000,00</b>		<b>68 000,00</b>	<b>68 772,00</b>	<b>-772,00</b>	<b>101,1</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-9 831,79</b>	<b>-9 800,00</b>		<b>-9 800,00</b>	<b>-9 214,38</b>	<b>-585,62</b>	<b>94,0</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-49 642,02</b>	<b>-48 500,00</b>		<b>-48 500,00</b>	<b>-52 971,00</b>	<b>4 471,00</b>	<b>109,2</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>40 813,12</b>	<b>35 000,00</b>	<b>-13 400,00</b>	<b>21 600,00</b>	<b>21 573,00</b>	<b>27,00</b>	<b>99,9</b>
<b>Rahoitustuotot ja -ku- lut</b>	<b>4 495,09</b>	<b>4 040,00</b>		<b>4 040,00</b>	<b>5 378,57</b>	<b>-1 338,57</b>	<b>133,1</b>
Korkotuotot	452,41				418,23	-418,23	
Muut rahoitustuotot	4 472,35	4 300,00		4 300,00	5 161,50	-861,50	120,0
Sisäiset korkotuotot					25 307,64	-25 307,64	
Korkokulut	-425,07	-250,00		-250,00	-196,56	-53,44	78,6
Muut rahoituskulut	-4,60	-10,00		-10,00	-4,60	-5,40	46,0
Sisäiset korkokulut					-25 307,64	25 307,64	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>234 886,96</b>	<b>-24 265,00</b>	<b>53 440,00</b>	<b>29 175,00</b>	<b>141 825,00</b>	<b>-112 650,00</b>	<b>486,1</b>
<b>Poistot ja arvonalen- tumiset</b>	<b>-42 174,42</b>	<b>-51 465,00</b>		<b>-51 465,00</b>	<b>-50 063,24</b>	<b>-1 401,76</b>	<b>97,3</b>
Suunnitelman mukai- set poistot	-42 174,42	-51 465,00		-51 465,00	-50 063,24	-1 401,76	97,3
<b>Sisäiset vyörytyserät</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>Erilliskirjanpitu- detut rahastot</b>	<b>0,00</b>				<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	

Tuotot	42 103,68				41 732,89	-41 732,89	
Kulut	-43 769,57				-42 572,32	42 572,32	
Siirrot rahastosta/ra- hastoon	1 665,89				839,43	-839,43	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>192 712,54</b>	<b>-75 730,00</b>	<b>53 440,00</b>	<b>-22 290,00</b>	<b>91 761,76</b>	<b>-114 051,76</b>	<b>-</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>4 974,31</b>	<b>4 610,00</b>		<b>4 610,00</b>	<b>4 974,31</b>	<b>-364,31</b>	<b>107,9</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>197 686,85</b>	<b>-71 120,00</b>	<b>53 440,00</b>	<b>-17 680,00</b>	<b>96 736,07</b>	<b>-114 416,07</b>	<b>-</b>
							<b>547,1</b>

## Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
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 verotuloiksi.

## 3 Investointiosan toteutuminen Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Al	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1015020000 - Tervon kirkko	-289 460,00	-39 311,90		-45 000,00	-45 000,00	-39 311,90		-39 311,90	-5 688,10	87,36	13,6
2009773 - Tervon kirkko	-272 100,00	-39 311,90		-45 000,00	-45 000,00	-39 311,90		-39 311,90	-5 688,10	87,4	14,4
2010135 - Tervon kirkon kellotorni	-17 360,00										
1015020100 - Vesannon kirkko	-30 000,00	-14 127,15	-5 000,00		-5 000,00	-14 127,15		-14 127,15	9 127,15	282,54	47,1
2007796 - Ilmalämpöpumput Vesannon kirkkoon	-30 000,00	-14 127,15	-5 000,00		-5 000,00	-14 127,15		-14 127,15	9 127,15	282,5	47,1

## 4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

### Rahoitusosan toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>234 886,96</b>	<b>-24 265,00</b>	<b>53 440,00</b>	<b>29 175,00</b>	<b>141 825,00</b>	<b>-112 650,00</b>	<b>486,1</b>
Vuosikate	234 886,96	-24 265,00	53 440,00	29 175,00	141 825,00	-112 650,00	486,1
<b>Investoinnit</b>	<b>-40 464,99</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>-45 000,00</b>	<b>-50 000,00</b>	<b>-53 439,05</b>	<b>3 439,05</b>	<b>106,9</b>
Investointimenot	-40 464,99	-5 000,00	-45 000,00	-50 000,00	-53 439,05	3 439,05	106,9
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>194 421,97</b>	<b>-29 265,00</b>	<b>8 440,00</b>	<b>-20 825,00</b>	<b>88 385,95</b>	<b>-109 210,95</b>	<b>-424,4</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>		<b>-5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,0</b>
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 000,00	-5 000,00		-5 000,00	-5 000,00	0,00	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00				0,00	0,00	
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>33 100,07</b>				<b>15 990,05</b>	<b>-15 990,05</b>	

	<b>Toteuma 2021</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TA muutokset 2022</b>	<b>TA yhteensä 2022</b>	<b>Toteuma 2022</b>	<b>Yli-ali</b>	<b>T-%</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-464,39				-7,90	7,90	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-811,02				186,67	-186,67	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	34 375,48				15 811,28	-15 811,28	
<b>Rahoitustoiminnan netto-rahavirta</b>	<b>28 100,07</b>	<b>-5 000,00</b>		<b>-5 000,00</b>	<b>10 990,05</b>	<b>-15 990,05</b>	<b>-219,8</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>222 522,04</b>	<b>-34 265,00</b>	<b>8 440,00</b>	<b>-25 825,00</b>	<b>99 376,00</b>	<b>-125 201,00</b>	<b>-384,8</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>222 522,04</b>				<b>99 376,00</b>	<b>-99 376,00</b>	

### III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 1 Tuloslaskelma

	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>219 386,68</b>	<b>305 128,92</b>
Korvaukset	0,00	333,20
Myyntituotot	1 572,04	1 918,61
Maksutuotot	32 935,27	33 357,22
Vuokratuotot	19 402,54	19 164,90
Metsätalouden tuotot	126 880,10	207 377,41
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	28 728,97	32 045,95
Tuet ja avustukset	3 370,81	5 579,58
Muut toimintatuotot	6 496,95	5 352,05
<b>Toimintakulut</b>	<b>-740 379,95</b>	<b>-801 945,80</b>
Henkilöstökulut	-394 501,74	-442 754,55
Palkat ja palkkiot	-325 392,63	-360 656,08
Henkilösivukulut	-80 566,03	-93 391,96
Henkilökulujen oikaisuerät	11 456,92	11 293,49
Palvelujen ostot	-201 261,99	-189 017,32
Vuokratulut	-7 339,38	-7 417,74
Aineet ja tarvikkeet	-93 682,09	-116 545,34
Ostot tilikauden aikana	-93 682,09	-116 545,34
Annetut avustukset	-20 153,05	-17 685,24
Muut toimintakulut	-23 441,70	-28 525,61
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-520 993,27</b>	<b>-496 816,88</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>629 280,08</b>	<b>676 797,44</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>68 772,00</b>	<b>69 072,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-9 214,38</b>	<b>-9 831,79</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-52 971,00</b>	<b>-49 642,02</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>21 573,00</b>	<b>40 813,12</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>5 378,57</b>	<b>4 495,09</b>
Korkotuotot	418,23	452,41
Muut rahoitustuotot	5 161,50	4 472,35

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Korkokulut	-196,56	-425,07
Muut rahoituskulut	-4,60	-4,60
<b>VUOSIKATE</b>	<b>141 825,00</b>	<b>234 886,96</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-50 063,24</b>	<b>-42 174,42</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 063,24	-42 174,42
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>
Tuotot	41 732,89	42 103,68
Kulut	-42 572,32	-43 769,57
Siirrot rahastosta/rahastoon	839,43	1 665,89
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>91 761,76</b>	<b>192 712,54</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>4 974,31</b>	<b>4 974,31</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>96 736,07</b>	<b>197 686,85</b>

## 2 Rahoituslaskelma

### Ulkoiset tuotot ja kulut

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Tulorahoitus</b>	<b>141 825,00</b>	<b>234 886,96</b>
Vuosikate	141 825,00	234 886,96
<b>Investoinnit</b>	<b>-53 439,05</b>	<b>-40 464,99</b>
Investointimenot	-53 439,05	-40 464,99
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>88 385,95</b>	<b>194 421,97</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 000,00	-5 000,00
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>15 990,05</b>	<b>33 100,07</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-7,90	-464,39
Lyhytaikaisten saamisten muutos	186,67	-811,02
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	15 811,28	34 375,48
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>10 990,05</b>	<b>28 100,07</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>99 376,00</b>	<b>222 522,04</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>99 376,00</b>	<b>222 522,04</b>

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Rahavarojen muutos	99 376,00	222 522,04
Rahavarat kauden lopussa	809 509,51	710 133,51
Rahavarat kauden alussa	710 133,51	487 611,47

### 3 Tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>	<b>3 335 661,67</b>	<b>3 250 970,99</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 979 849,49	1 976 473,68
Aineettomat hyödykkeet	36 512,70	43 304,82
Aineettomat oikeudet	16 136,37	16 136,37
Muut pitkävaikutteiset menot	20 376,33	27 168,45
Aineelliset hyödykkeet	1 940 981,39	1 930 813,46
Maa- ja vesialueet	1 146 980,35	1 146 980,35
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	22 676,44	25 994,89
Rakennukset	705 901,84	744 524,86
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 966,89	13 296,54
Muut aineelliset hyödykkeet	16,82	16,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	53 439,05	0,00
Sijoitukset	2 355,40	2 355,40
Osakkeet ja osuudet	2 355,40	2 355,40
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	542 542,67	560 417,13
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	496 939,27	512 169,88
Muut toimeksiantojen varat	45 603,40	48 247,25
VAIHTUVAT VASTAAVAT	813 269,51	714 080,18
Saamiset	3 760,00	3 946,67
Lyhytaikaiset saamiset	3 760,00	3 946,67
Myyntisaamiset	1 350,00	3 432,66
Siirtosaamiset	2 410,00	514,01
Rahoitusarvopaperit	75 560,18	75 286,18
Osakkeet ja osuudet	75 560,18	1 125,18
Muut arvopaperit	0,00	74 161,00
Rahat ja pankkisaamiset	733 949,33	634 847,33
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-3 335 661,67</b>	<b>-3 250 970,99</b>
OMA PÄÄOMA	-2 585 809,44	-2 489 073,37
Peruspääoma	-2 033 905,72	-2 033 905,72
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-455 167,65	-257 480,80
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-96 736,07	-197 686,85
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-29 767,03	-34 741,34
Poistoero	-29 767,03	-34 741,34
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-543 612,57	-561 494,93
Lahjoitusrahastojen pääomat	-496 939,27	-512 169,88
Muut toimeksiantojen pääomat	-46 673,30	-49 325,05
VIERAS PÄÄOMA	-176 472,63	-165 661,35
Pitkäaikainen vieras pääoma	0,00	-5 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	-5 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-176 472,63	-160 661,35
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-5 000,00	-5 000,00
Ostovelat	-67 043,88	-47 452,49
Muut velat	-36 126,06	-17 425,53
Siirtovelat	-68 302,69	-90 783,33

## IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Työntekijöiden lomapalkkavelan muutos sivukuluineen on laskettu 31.12.2022 mukaisesti ja kirjattu kustannuspaikoittain.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

#### Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon 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 tasearvoista. Arvostukseen ei ole tehty muutoksia tilivuoden aikana. Tiliryhmän muutos on kuluneen vuoden aikana tehty Muut arvopaperit ja Osakkeet ja osuudet välillä.

Toteutuneet investoinnit ovat keskeneräisiä 31.12.2022, eikä niistä ole aloitettu poistojen laskentaa.

### 3 Tuloslaskelman liitetiedot

Luottotapioksi kirjattiin 90 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 suosituspoistoajoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat hyödykeryhmittäin ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

ATK-ohjelmien käyttöoikeudet

3 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
Hautausstoimen muut rakennukset	8 vuotta
Hautausstoimen koneet ja laitteet	3 vuotta
Hautausstoimen kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	
Kirkko	30 vuotta
Seurakuntatalo	15 vuotta
Asuinrakennukset (Pappila)	20 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	15 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Muut kiinteät rakenteet ja –laitteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	5 vuotta
Atk-laitteisto	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto	5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkävaikutteiset sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa

#### 4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Arvo 31.12.2021	Lisäys	Vuoden pois- tot	Arvo 31.12.2022
Aineettomat oikeudet	16136,37	0	0	16136,37
Muut pitkävaikutteiset menot	27168,45	0	-6792,120	20376,33
Maa- ja vesialueet	1146980,35	0	0	1146980,35
Hautausstoimen aineelliset hyödykkeet	25994,89	0	-3318,45	22676,44
Rakennukset	744524,86	0	-38623,02	705901,84
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13296,54		-1329,650	11966,89
Muut aineelliset hyödykkeet	16,82	0	0	16,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	53439,050	0	53439,05
Sijoitukset	2355,40	0	0	2355,40
<b>Yhteensä</b>	<b>1976473,68</b>	<b>53439,05</b>	<b>-50063,24</b>	<b>1979849,49</b>

## 5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

	31.12.2022	31.12.2021
Oma pääoma	-2 585 809,44	-2 489 073,37
Peruspääoma	-2 033 905,72	-2 033 905,72
Edellisten tilikausien ylijäämä/ali- jäämä	-455 167,65	-257 480,80
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-96 736,07	-197 686,85

Muihin lyhytaikaisiin siirtovelkoihin sisältyy diakonin työnohjaukseen liittyvät kulut ja Vesannon kiinteistöjen aurasukulut vuodelta 2022.

Lyhytaikainen vieras pääoma sisältää Osuuspankin lainan lyhennyksen seuraavana tilivuotena 5000 euroa.

## 6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2 369 938 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3 419 857 068 euroa.

### Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

#### Leasingvastuut

Tukirahoitus/Suomen Yritysposti Oy, postimaksukone  
Konica Minolta, monitoimilaite 2 kpl  
OP Yrityspankki/3 Step IT Oy, tietokoneet

### Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Niiniveden seurakunta osallistuu Rautalammin rovastikunnan toimintaan. Lisäksi seurakunnalla on Kuopion ev.lut seurakuntayhtymän kanssa sopimukset sairaalasielunhoidosta, aluekeskusrekisteristä sekä Kuopion perheasiainneuvottelukeskukseen palveluista. Kuopion ev.lut seurakuntayhtymä laskuttaa vuosittain toteutuneiden kuluosuuksien mukaisesti.

## 7. Taseyksikkönä hoidetun rahaston tilinpäätös

### Haudanhoitorahasto

#### TOIMINTAKERTOMUS

#### Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu.

Kirkkolaki 17 luku 5 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapai-



kan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 1253 hautasijaa.

Haudanhoitorahaston työntekijät aloittivat työnsä toukokuussa. Kesäkukat saatiin istutettua juhannukseen mennessä. Nuorten palkkaamisessa kausityöhön oli rekrytointivaikeuksia, koska kaikille tarjotuille työjaksoille ei ollut hakijoita.

Kesä oli tavanomainen sääolosuhteiden osalta. Kovin pitkiä kuumia ja sateettomia jaksoja ei ollut. 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 2022.

## 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 työskentelee keskimäärin 3 henkilöä vuosittain 3 viikon–6 kuukauden työsuhteissa. Kausityöntekijät huolehtivat yksityisten hautojen hoidosta sopimusten mukaisesti.

## Henkilöstökulut

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-30 528,73</b>	<b>-30 992,87</b>	<b>-27 538,86</b>
<b>Eläkekulut</b>	<b>-6 164,57</b>	<b>-6 230,46</b>	<b>-5 470,11</b>
<b>Muut henkilösivukulut</b>	<b>-1 255,98</b>	<b>-1 573,32</b>	<b>-1 038,58</b>
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-37 949,28</b>	<b>-38 796,65</b>	<b>-34 047,55</b>
<b>Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut</b>	<b>0,00</b>	<b>-123,94</b>	<b>0,00</b>
<b>Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut</b>	<b>-50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-50,00</b>	<b>-123,94</b>	<b>0,00</b>

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 839,43 euroa.

Tilikauden 2022 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

### TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

#### Toiminta-ajatus:

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

#### Toiminnan arviointi:

Hoitosopimuksia oli vuonna 2022 yhteensä 511 kpl. Hoidossa olevia hautasijoja oli 1253 kpl. Kesähoitosopimuksia on kaikista sopimuksista noin 73%. Kesähoidoissa on sekä pelkkiä kastelusopimuksia että kokonaihoitosopimuksia. Määräaikaista uusia sopimuksia tehdään vain viideksi vuodeksi. Uusia määräaikaista sopimuksia tehtiin 25 kappaletta, joka on samaa suuruus luokkaa edellisvuoden kanssa (2021 22 sopimusta).

Tilikauden alijäämä oli ennakoitua pienempi.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 45 603 €. Hautainhoitorahaston kuluja (suurimpana kulueränä työntekijöiden henkilöstökulut) oli vuonna 2022 noin 42 572 € ja tuloja (pääasiassa haudanhoitomaksut) 41 733 €. Alijäämää tilivuodelta kertyi siten noin 839 €.

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>39 500,00</b>	<b>39 500,00</b>	<b>41 732,89</b>	<b>-2 232,89</b>	<b>105,7</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-45 360,00</b>	<b>-45 360,00</b>	<b>-42 572,32</b>	<b>-2 787,68</b>	<b>93,9</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-5 860,00</b>	<b>-5 860,00</b>	<b>-839,43</b>	<b>-5 020,57</b>	<b>14,3</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-5 860,00</b>	<b>-5 860,00</b>	<b>-839,43</b>	<b>-5 020,57</b>	<b>14,3</b>
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-5 860,00</b>	<b>-5 860,00</b>	<b>-839,43</b>	<b>-5 020,57</b>	<b>14,3</b>

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	98,03	96,19

## Tilinpäätöslaskelmat

## Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Toimintatuotot</b>	<b>41 732,89</b>	<b>42 103,68</b>
Maksutuotot	41 377,89	41 468,68
Tuet ja avustukset	350,00	600,00
Muut toimintatuotot	5,00	35,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-42 572,32</b>	<b>-43 769,57</b>
Henkilöstökulut	-37 949,28	-38 796,65
Palvelujen ostot	-1 231,20	-1 196,69
Aineet ja tarvikkeet	-3 391,84	-3 776,23
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-839,43</b>	<b>-1 665,89</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-839,43</b>	<b>-1 665,89</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-839,43</b>	<b>-1 665,89</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-839,43</b>	<b>-1 665,89</b>

## Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Tulorahoitus</b>	<b>-839,43</b>	<b>-1 665,89</b>
Vuosikate	-839,43	-1 665,89
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-839,43</b>	<b>-1 665,89</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-1 804,42</b>	<b>-1 802,99</b>
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	-1 804,42	-1 802,99
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-1 804,42</b>	<b>-1 802,99</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-2 643,85</b>	<b>-3 468,88</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-2 643,85</b>	<b>-3 468,88</b>
	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Rahavarojen muutos	-2 643,85	-3 468,88
Rahavarat kauden lopussa	45 603,40	48 247,25
Rahavarat kauden alussa	48 247,25	51 716,13

## Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>	<b>45 603,40</b>	<b>48 247,25</b>
VAIHTUVAT VASTAAVAT	45 603,40	48 247,25
Rahat ja pankkisaamiset	45 603,40	48 247,25
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-45 603,40</b>	<b>-48 247,25</b>
Oma pääoma	-19 441,27	-20 280,70
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-20 280,70	-21 946,59
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	839,43	1 665,89

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Vieras pääoma	-26 162,13	-27 966,55
Pitkäaikainen vieras pääoma	-20 988,10	-22 567,89
Saadut ennakot	-20 988,10	-22 567,89
Lyhytaikainen vieras pääoma	-5 174,03	-5 398,66
Saadut ennakot	-8 619,79	-8 776,89
Siirtovelat	3 445,76	3 378,23

Hautainhoitorahaston liitetiedot  
Hoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2022

Haudanhoitotilanne 31.12.2022					Saadut ennakot /
Hoitoaika	Hoitovuodet	Kpl-määrä	Pääoma 1.1.	Jaksotus	Pääoma 31.12.
			+ lisäykset 2022	2022	2022
5 vuotta	2018-2022	17	1515,10	1515,10	0,00
5 vuotta	2019-2023	12	1631,60	815,80	815,80
5 vuotta	2020-2024	6	1308,00	436,00	872,00
5 vuotta	2021-2025	22	7048,00	1762,00	5286,00
5 vuotta	2022-2026	25	9400,00	1880,00	7520,00
		<b>82</b>	<b>11502,70</b>	<b>6408,90</b>	<b>14493,80</b>
10 vuotta	2013-2022	7	522,00	522,00	0,00
10 vuotta	2014-2023	5	919,20	459,60	459,60
10 vuotta	2015-2024	11	2863,46	954,49	1908,97
10 vuotta	2016-2025	6	1088,00	272,00	816,00
10 vuotta	2017-2026	6	2994,00	598,80	2395,20
10 vuotta	2018-2027	8	3794,40	632,40	3162,00
10 vuotta	2019-2028	9	5660,90	808,70	4852,20
		<b>52</b>	<b>17841,96</b>	<b>4247,99</b>	<b>13593,97</b>
5 vuotta	2023-2027	4			1520,00

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	1 253	kpl/hautasija
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	42 572	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	33,98	euroa/sija
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	780	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	26 504	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	28 087	euroa
Yli-/ (ali)katteisuus	1 583	euroa

## V. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

22.3.2023 Tervossa  
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

25 / 4 2023

Pentti Tanskanen  
tilintarkastaja, JHT, HT  
BDO Audiator Oy

## VI. LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2022

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

<b>Tositelaji</b>	<b>Nimi</b>	<b>Numerosarja</b>
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
MV	Maksuvapautukset	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

<b>Numerosarja</b>	<b>Ensimmäinen nro</b>	<b>Viimeinen nro</b>
00	90000000	90000527
01	1000000	1001549
14	14000000	14000508
15	15000000	15000715
18	18000000	18000007
19	19000000	19000773
03	3000000	3000023

Selvitys kirjanpitoakirjojen 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.