

Tervolan seurakunta

Tilinpäätös 2022

## Sisällys

I	Toimintakertomus .....	3
1	Yleiskatsaus .....	3
2	Hallinto .....	14
3	Henkilöstö .....	18
4	Jäsenmäärä .....	23
5	Sisäinen valvonta .....	24
6	Talouden tunnusluvut.....	26
7	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi .....	29
II	Talousarvion toteutuminen .....	30
1	Käyttötalouden toteutuminen .....	30
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	65
3	Investointiosan toteutuminen .....	67
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	68
III	Tilinpäätöslaskelmat .....	69
1	Tuloslaskelma .....	69
2	Rahoituslaskelma .....	70
3	Tase .....	71
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot .....	72
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	72
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....	73
3	Tuloslaskelman liitetiedot .....	73

4	Rahoituslaskelman liitetiedot .....	75
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	75
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot .....	76
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	76
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot .....	78
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	79
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä .....	93
VI	Luettelot ja selvitykset.....	95

# I Toimintakertomus

## 1 Yleiskatsaus

Vuonna 2020 maailmaa järjestyttänyt COVID-19-virus luokiteltiin loppuvuodesta 2022 ei yleisvaaralliseksi tartuntataudiksi. Kansantalouden kasvu oli vuonna 2021 3,5 prosenttia ja ennusteiden mukaan Suomen talous kasvasi tilinpäätösvuonna 1,9 prosenttia. Kasvun hidastumisen syynä on helmikuussa 2022 Venäjän aloittama hyökkäyssota Ukrainaan. Sodasta johtuva Euroopan alueen energiakriisi ja polttoaineiden raju hinnannousu on koettu myös Suomessa. Inflaatio on nopeutunut ja heikentänyt samalla kuluttajien ostovoimaa. Heikentyneestä ostovoimasta ja nopeasta inflaatiosta johtuva korkojen nousu on normalisoinut markkinat nollakorolta.

Tervolan seurakunnan toiminta pysyi normaalina lähes koko vuoden. Korona-aikana aloitettuja verkkolähetyksiä jatkettiin ja verkossa seurattavista lähetyksistä on tullut uusi käytäntö. Jumalanpalveluksiin osallistuu kirkossa noin neljännes vähemmän kuin ennen koronaa, mutta verkon välityksillä jumalanpalveluksiin osallistuu samaan aikaan kaksinkertainen määrä.

Kuriositeettina mainittakoon, että vuonna 2022 seurakunnan jäseneksi liittyi (18) useampi kuin siitä erosi (17).

Tervolan seurakunnan taloudelliseen tilanteeseen vuoden 2022 tapahtumilla ei ollut juurikaan vaikutusta. Taloudellinen tilanne heikkeni vuoteen 2021 verrattuna. Henkilöstökulujen noususta ja verotulojen vähenemisestä johtuen tulos heikkeni ollen 33 000 euroa alijäämäinen. Seurakunnan kokonaisinvestoinnit olivat yli 78 000 euroa, josta yli 53 000 euroa käytettiin kulttuurihistoriallisesti merkittävän Ison kirkon lahovaurioiden korjaamiseen.

Tilinpäätösvuonna henkilöstömäärän ennakoitiin laskevan mutta henkilötyövuosien osuus nousi hieman vuodesta 2021 (9) ollen vuonna 2022 9,1. Määräaikaisten osuus oli 1,47 HTV. Taustalla on varautuminen seurakuntapapiston tiedossa oleviin muutoksiin eläköitymisestä ja virkavapaudesta johtuen.

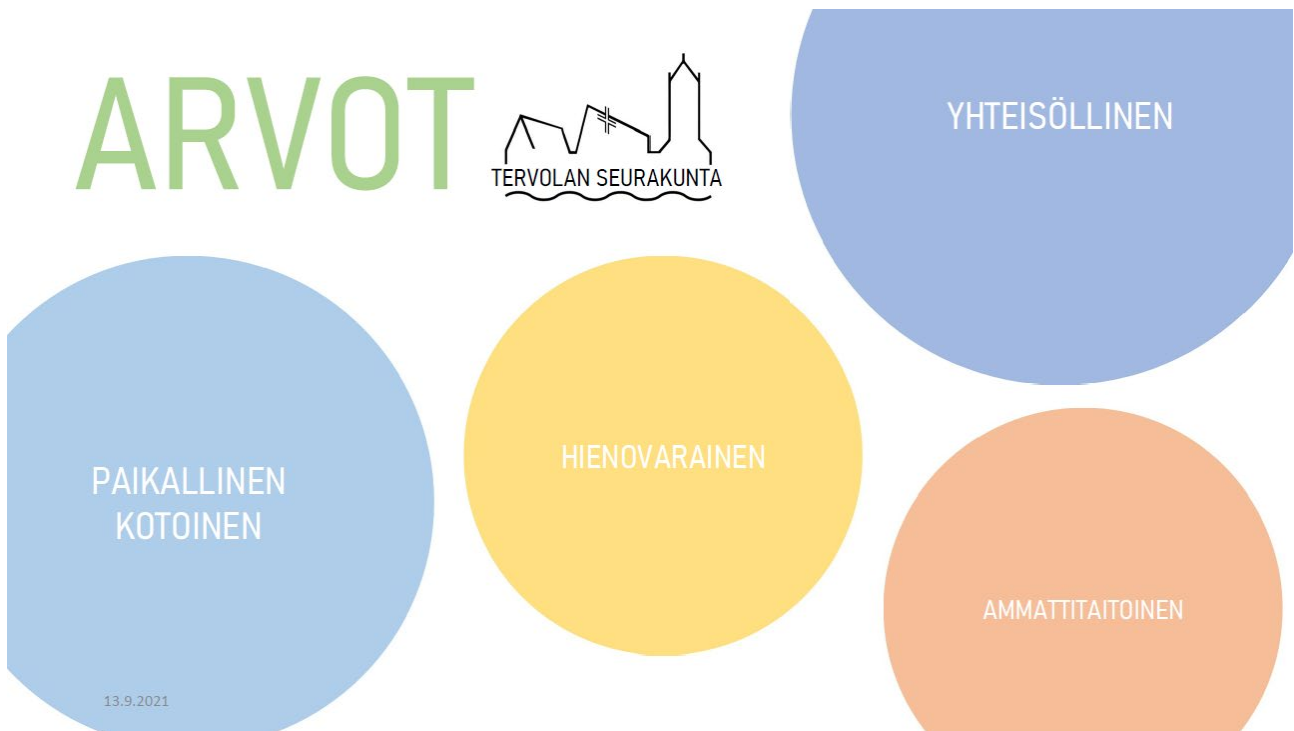
Vuoden 2022 lopulla käydyt seurakuntavaalit toimitettiin kansanäänestyksenä ja neljä aikaisemmin vaikuttanutta ja 11 uutta luottamushenkilöä aloitti tehtävässään vuoden 2023 alussa. Yhteisen nelivuotiskauden alussa huhtikuussa 2023 järjestetään piispantarkastus ja sen pohjalta katse suunnataan kohti yhteisen kirkon parasta.

Heikki Holma  
kirkkoherra

Jyrki Törmänen  
taloussihteer

## Tervolan seurakunnan missio, visio, strategia

Vuonna 2025 seurakunnan jäsenet näkevät seurakunnan arvon ja merkityksen ja kuulevat seurakunnan keskellä Jumalan äänen. Seurakuntalaiset löytävät kirkon yhteydessä elämän suuriin kysymyksiin vastauksia, jotka auttavat heitä elämässä ja antavat toivoa sekä kutsun rukoilla ja ylistää Jumalaa ja palvella lähimmäisiään ja luomakuntaa.



## Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

Kuluvana vuonna valmisteltavassa kiinteistöstrategiassa kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Pyrimme priorisoimaan toiminnassamme kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet.

Seurakunta pyrkii paperittomaan toimintaan ja dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa.

Jätteet lajitellaan seurakuntakeskuksessa ja hautausmaalla.

Työn suunnittelussa ja toteutuksessa otamme ympäristönäkökohdat huomioon järjestämällä yhteiskuljetuksen tapahtumiin tai leireille.

Panostamme ympäristökasvatukseen lapsi- ja nuorisotoiminnassa yhtenä osana kaikkea toimintaa.

### **Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvoonna**

Tervolan seurakunta osallistui syksyllä 2022 järjestettyyn Se löytyi!-kampanjaan. Alueellisessa pääjuhlassa Alatornion kirkossa oli 19 tervolalaista. Vuosi 2022 oli diakonian juhluvuosi. Siihen liittyen diakoniatyö oli näyttävästi esillä tapahtumina Tervolan kunnan alueella.

### **Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvoonna**

Kirkollisissa toimituksissa seurakunnan työntekijät kohtaavat useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista vuoteen 2021 verrattuna lisääntyi suhteellisesti eniten kasteet määrän olleen 24 (22, 2021). Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin 5, mikä on aiempien vuosien tasoa. Hautaan siunattujen määrä laski vuoteen 2021 verrattuna noin 7 % olleen 51. Seurakunnan diakoniatyössä diakoniakohtaamisten määrä nousi noin 7 % edellisvuodesta. Kohdattujen lukumäärä kasvoi vuoden 2021 1400 kohdatusta yli 1500 kohdattuun.

### **Talouden tilanne kuluneena vuonna**

Valtionkonttorin neljännesvuosikatsauksen ennusteen mukaan vuoden 2022 bruttokansantuote nousee 1,9 %. Vastaavasti vuoden 2023 bruttokansantuotteen ennustetaan supistuvan 0,2 %. Vuoden 2022 kasvu toteutui hyvän alkuvuoden ansiosta mutta nopea inflaatio

(vuoden 2022 ka. 7,1 %) jarrutti loppuvuodesta kotitalouksen ostovoimaa. Venäjän Ukrainassa aloittama hyökkäyssota, energiakriisi, nopea inflaatio ja sen seurauksena nousseet korot ovat heikentäneet kansainvälistä taloutta. Talouskasvun ja työllisyysodotusten laskeminen vaikuttavat työmarkkinoiden heikentymiseen.

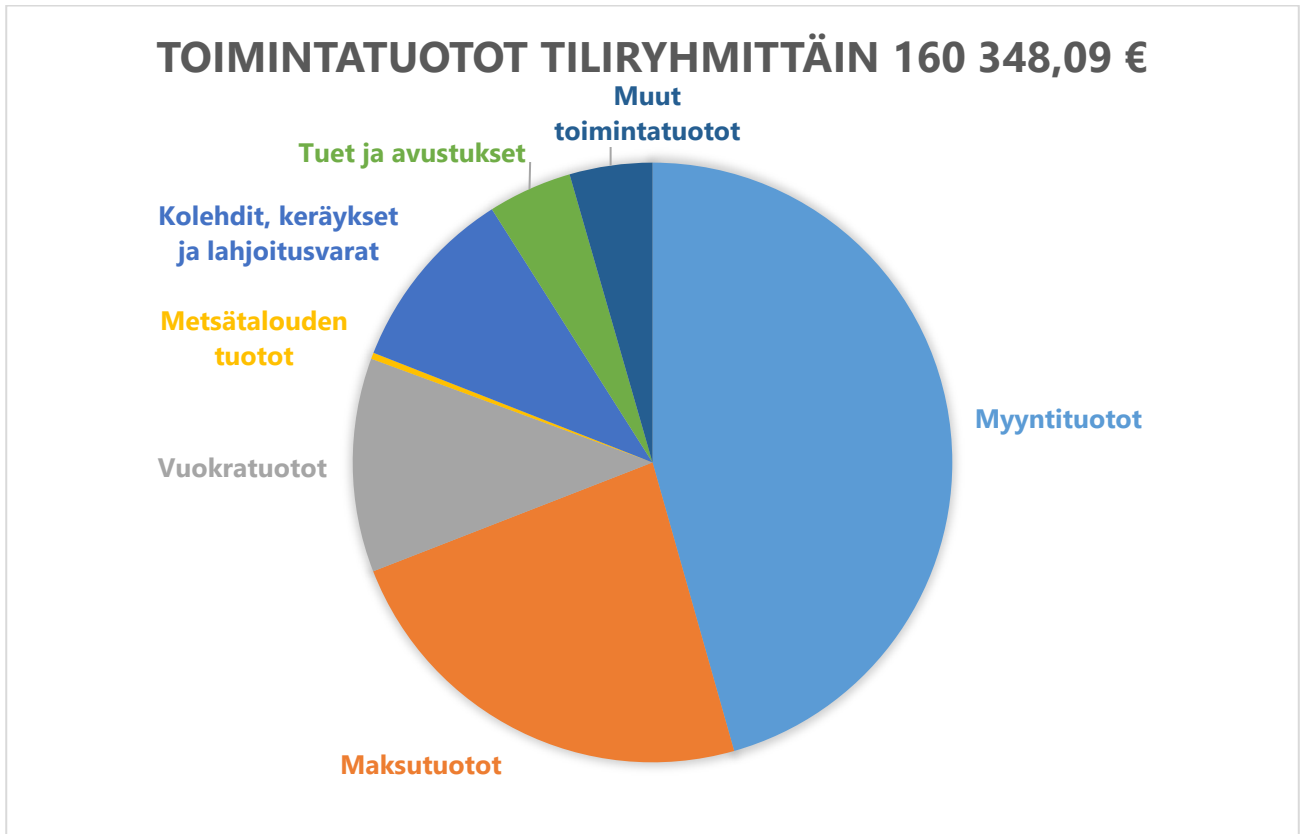
Työllisten määrä oli 73,8 % nousten 1,6 %-yks. vuodesta 2021. Eniten kasvua oli majoitus- ja ravitsemustoiminta -toimialalla. (Tilastokeskuksen tiedote 27.1.2023). Ansiotasoindeksi kasvoi 2,4 % ja reaaliensiot laskivat 4,4 %. Reaaliensioden laskun syynä on kuluttajahintojen nousun nopeus verrattuna ansiotason nousuun. (Tilastokeskuksen tiedote 26.1.2023). Kirkollisverotilitysten yhteismäärä kasvoi 1,8 % ollen 928,5 miljoonaa euroa. Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Tilitykset kasvoivat 61 % seurakuntatalouksista, mutta 39 % ne laskivat (vuonna 2021 29 %). Kaikista 266 seurakunnasta Tervolan seurakunnan verotulokehitys oli 13. heikoin, ollen -6,1 % vuodesta 2021.

## **Seurakunnan talous**

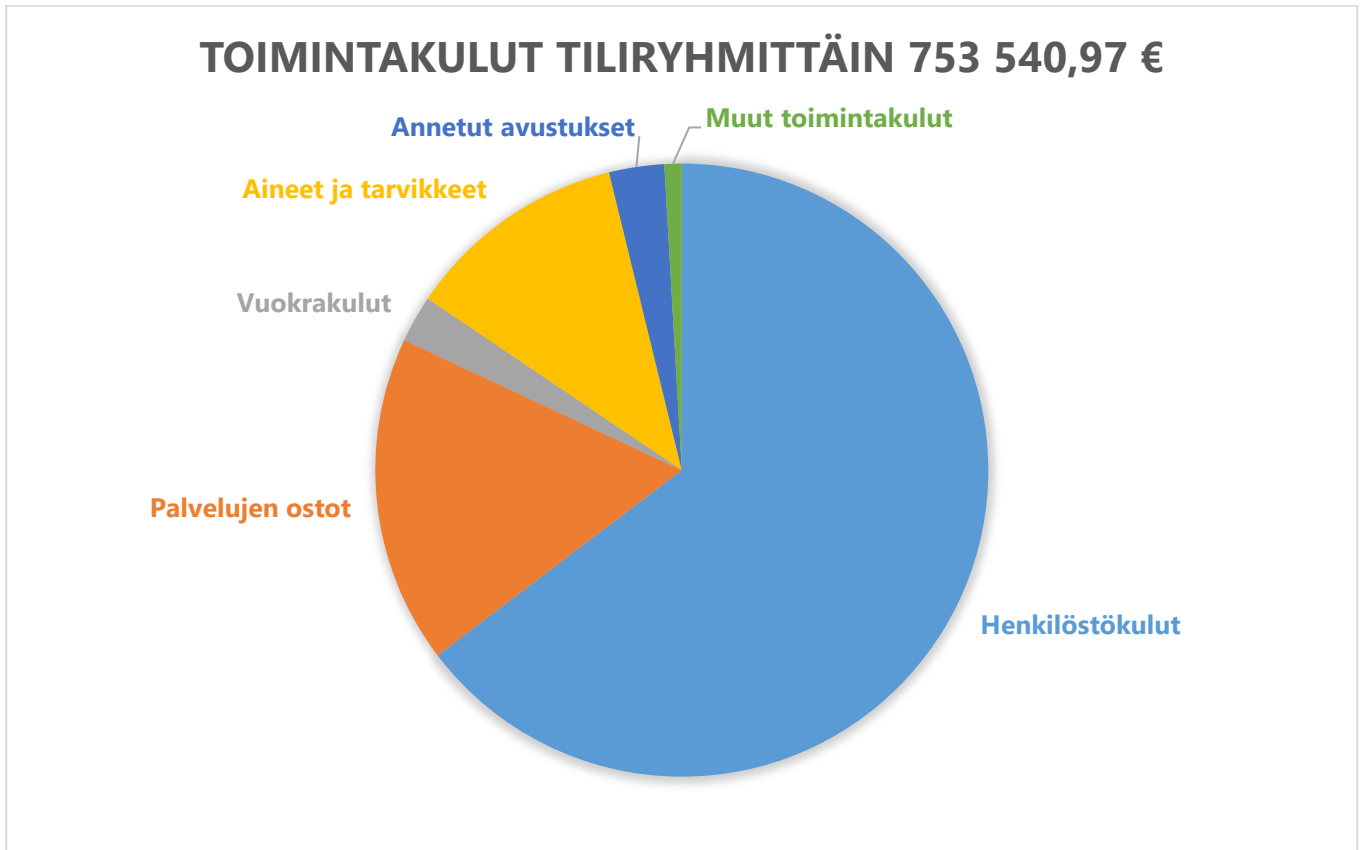
Tervolan seurakunnan tilikauden tulos on 33 000 euroa alijäämäinen.

Toimintatuotot olivat 160 000 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta noin 12 000 euroa (8 %). Toimintatuotoista eniten kasvoivat muut myyntituotot +33 700 euroa (91 %) sisältäen yhteistyösopimuksista saadut tuotot. Muut toimintatuotot vähenivät merkittävästi edellisvuoteen verrattuna ollen 32 500 euroa (-82 %) edellisvuotta vähemmän. Lasku selittyy vuonna 2021 saadusta 36 000 euron määrällän myyntivoitosta. Toimintatuottojen prosentuaalinen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.





Toimintakulut olivat 754 000 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 106 000 euroa (+ 16 %). Henkilöstökulut kasvoivat 66 000 euroa (+ 16 %), palveluiden ostot 34 000 euroa (+ 35 %) ja tavaraostot kasvoivat 4 000 euroa (+5 %). Toimintakulujen prosentuaalinen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Kirkollisverojen tuotto oli 586 000 euroa, mikä on yli 38 000 euroa (-6 %) vähemmän kuin vuonna 2021. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 72 % (2021 75 %). Valtionrahoitusta saatiin 58 000 euroa, mikä on 7 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 8 000 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 52 000 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 1 400 euroa, mikä on edellisvuosien tasolla.

Vuosikatteen suuruus oli – 2 000 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 31 000 euroa.

Seurakunnan rahavarat pienenevät 87 000 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 400 000 euroa. Rahavaroihin sisältyy 200 100 euroa rahoitusarvopapereita.

Suunnittelut investoinnit eivät toteutuneet kaikilta osin. Suurin yksittäinen investointi oli Ison kirkon alapohjan korjaus, 71 396,21 euroa, johon saatiin kirkkohallitukselta korjausavustusta 18 865 euroa. Ison kirkon remontti jatkuu vuonna 2023.

Muita investointeja olivat hautausmaan peruskunnostus ja muistomerkki, 16 657,30 euroa, Circle -hautaohjelmisto, 3 596,00 euroa sekä Katrina -kalenteriohjelmisto, 5399,09 euroa.

Vuoden 2022 investointimenot olivat yhteensä 97 048,60 euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Tervolan seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2022 talousarviossa huomioitu.

### **Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:**

Seurakunnan talouden suunta kääntyi laskuun edellisvuosien kasvun jälkeen. Muutoksen taustalla ovat seurakunnan talouteen suhteutettuna isot investoinnit ja henkilöstökulujen kasvu. Investoineilla turvataan esimerkiksi kulttuurihistoriallisesti arvokkaan Ison kirkon säilyminen ja varaudutaan kasvavaan tuhkahautausten määrään. Valmistautuminen vuonna 2023 tulevaan henkilöstömuutokseen on aloitettu ja se näkyy henkilöstökulujen 16 % kasvuna edelliseen vuoteen verrattuna.

Yhteistyötoimet lähiseurakuntien ja Tervolan kunnan kanssa jatkuivat vuonna 2022. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina vajaan 3 prosentin luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen.

Vuodesta 2018 alkaen Tervolan seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,85 ja verotulokertymä on ollut positiivista vuodesta 2018 vuoteen 2021 asti. Vuonna 2022 verokertymä pieneni 6 % edellisvuoteen nähden. Kirkkohallituksen ja FCG:n joulukuussa 2022 julkaisema verotuloennuste arvioi, että vuoden 2030 verotulokertymä olisi yli 620 000 euroa. On huomioitava, että ennusteen vuoden 2022 arvio oli yli 10 % toteutunutta verokertymää suurempi. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa edellyttää toimintojen priorisointia ja uudelleen järjestämistä. Viiden viimeisen vuoden verotulokehityksestä tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Tervolan seurakunnan taloutta on jo sopeutettu kattamalla osa henkilöstökuluista yhteistyösopimuksin. Kiinteistöstrategian päivittäminen vuonna 2023 ottaa kantaa leirikeskukseen tulevaisuudelle.

### Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista seurakunnassa ei täyty yhtään mittaria.

Hallinnon ja toiminnan mittarit toteutuivat.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2022
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	<p>Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät.</p> <p>Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan irtaimiston inventointi on tehty ja päivitetty Basikseen. Tuotteiden detaljitteiden päivittäminen kuitenkin jatkuu edelleen.</p> <p>Kirkonkirjojen ylläpito on Oulun aluekeskusrekisterillä.</p>
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	Toimielinten toimivuus ja hallintomenettely ovat kunnossa.
<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <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>	<p>Ei perustehtävän (KL4:1) mukaisia puutteita eikä laiminlyöntejä.</p> <p>Jäsenmäärä laski noin 3 % ja oli 2221.</p> <p>Seurakunnan toimintakulttuuri on avointa ja monipuolista.</p>

<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <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 tuomiokapitulien kanssa.</li> </ul>	<p>Seurakunnan strategia, koulutussuunnitelma ja valmiussuunnitelma ovat ajan tasalla. Kiinteistöstrategia on voimassa 2019-2022 ja se päivitetään vuoden 2023 aikana.</p> <p>Seurakunnalla ei ole ongelmia johtamisessa.</p> <p>Seurakunta tekee aktiivisesti yhteistyötä muiden seurakuntien kanssa.</p>
<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 työaloitain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Seurakunnan henkilöstön määrä kasvoi vuoteen 2021 verrattuna.</p> <p>Henkilöstön työhyvinvoinnissa ei ole ongelmia.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	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 on negatiivinen (vuonna 2021 positiivinen) ja kirkollisveroprosentti on alle 2,0.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 180 229,79 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	161 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei ole ollut kasvava kolmena peräkkäisenä vuonna.

## 2 Hallinto

Hallintoelinten jäsenet 2019–2022

### **KIRKKOVALTUUSTO**

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2019–2022 on valittu Rauni Moskuvaara ja varapuheenjohtajaksi Kalle Peteri. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 3 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja kokoukseen osallistumiskerrat on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Rauni Moskuvaara, puheenjohtaja	3/3
Kalle Peteri, varapuheenjohtaja	2/3
Juha Antinkaapo	1/3
Arja Heikkinen	2/3
Pirjo Hietala	3/3
Pertti Keränen	3/3
Mariaana Kola	0/3
Riina Laine	2/3
Sirpa Niemi	2/3
Niina Antinkaapo	1/3
Aino Ollitervo	2/3
Sanna Saraste	2/3
Sari Siitonen	3/3
Jussi Vaara	3/3
Anna Ylimartimo	0/3

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kolmessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti vuoden 2023 kirkollisveroprosentiksi 1,75. Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2023–2025 toiminta- ja taloussuunnitelmat hyväksyttiin.

### **Aloitteet 2022**

Vuonna 2022 ei jätetty yhtään valtuustoaloitetta.

### **KIRKKONEUVOSTO 2021–2022**

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvostossa käsiteltäviä asioita valmistelevat kirkkoherra ja taloussihteeri, kumpikin vastuualueellaan. Vuosiksi 2021–2022 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 6 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja kokoukseen osallistumiskerrat on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Khra Heikki Holma, puheenjohtaja	6/6	
Jussi Vaara, varapuheenjohtaja	4/6	varalla Aatto Ylimartimo
Arja Heikkinen	6/6	varalla Riina Laine
Pertti Keränen	5/6	varalla Mariaana Kola
Niina Antinkaapo	0/6	varalla Juha Antinkaapo 1 krt
Aino Ollitervo	5/6	varalla Sirpa Niemi
Sari Siitonen	6/6	varalla Pirjo Hietala



Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (veroprosentti vuodeksi 2023, talousarvio vuodeksi 2023 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmat vuosiksi 2023–2025), käsitellyt ja hyväksynyt toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden toimintakertomukset vuodelta 2021 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

### **LÄHETYSTYÖN TIIMI 2019–2022**

Heikki Holma

Heikki Haapakoski

Pirjo Hietala

Anna-Liisa Kemoff

Rami Koivupalo

Niina Oinas

Anneli Pesonen

### **DIAKONIATYÖN TIIMI 2019-2022**

Elina Volotinen

Heikki Holma

Markus Kallatsa

Johanna Korhonen

Aino Ollitervo

Marja-Liisa Vaara

**Tilintarkastusyhteisö 2019–2022**

Tilintarkastus KPMG Oy Ab, varsinainen tilintarkastaja JHT, KHT Katri Hokkanen ja varatilintarkastaja JHT, KHT Juha Väärälä ja laadunvarmistaja JHT, HT Esko Säilä.

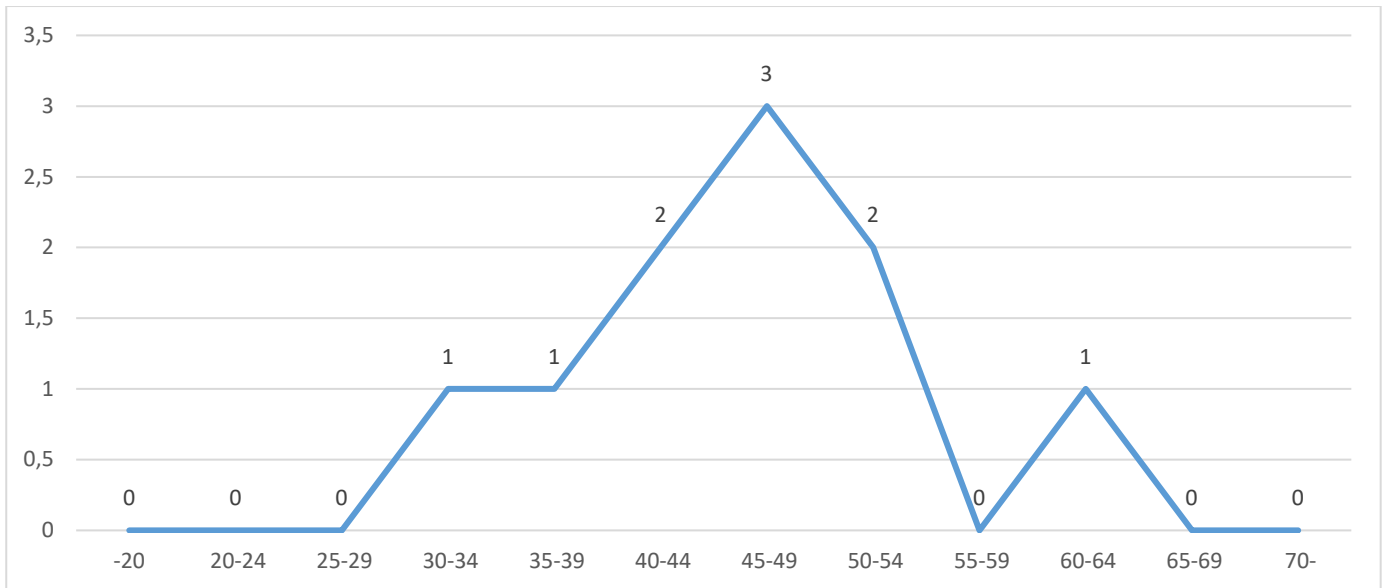
Yhteisvastuukeräyksen tilintarkastaja toimi Rauni Moskuvaara.

### 3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä 10 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 8 henkilöä, joista osa-aikaisia henkilöistä oli kaksi. Vakituksista naisia oli 3 ja miehiä 5. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli kaksi henkilöä.

<b>Henkilöstön määrä työaloittain</b>	2022	2021
Seurakuntapapisto	2	2
Kirkkomuusikot	1	1
Diakoniatyöntekijät	1	1
Nuorisotyöntekijät	1	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1	1
Muut seurakuntatyöntekijät	0	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2	1
Hautausmaatyöntekijät	1	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1	0
Muut työntekijät	0	1
<b>Yhteensä</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

## Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 46 vuotta.

## Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana yhden hautausmaatyöntekijän työala vaihtui kiinteistöhoitoon puolelle. Vuoden lopulla perustettiin uusi määräaikainen Virastotyöntekijä/kausityönjohtajan toimi.

**Henkilöstökulut**

<b>Tilikausi SRK</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	Debet/kredit	Debet/kredit	Debet/kredit
	EUR	EUR	EUR
Palkat ja palkkiot	-395 458,09	-345 578,32	-356 643,50
Eläkekulut	-82 245,23	-76 395,34	-71 943,35
Muut henkilösivukulut	-12 157,62	-5 601,08	-11 311,20
Saadut henkilöstökorvaukset	0	6 456,97	1 550,80
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,07	-17,7	-0,19
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	2 565,76	0	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-487 295,11</b>	<b>-421 135,47</b>	<b>-438 347,44</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-14 120,16	-7 418,51	-4 473,14
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-8 331,34	-446,39	-654
Työterveyshuolto	-1 869,39	-2 019,37	-1 927,42
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)	0	0	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-24 320,89</b>	<b>-9 884,27</b>	<b>-7 054,56</b>
<b>Tilikausi HHR</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		Debet/kredit	Debet/kredit
Palkat ja palkkiot	-13 063,78	-10 345,48	-13 317,33
Eläkekulut	-2 874,03	-2 276,01	-2 929,81
Muut henkilösivukulut	-1 959,57	-1 551,82	-1 997,60
Saadut henkilöstökorvaukset	0	0	0
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0	0	0

Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	0	0	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-17 897,38</b>	<b>-14 173,31</b>	<b>-18 244,74</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	0	0	0
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	0	0	0
Työterveyshuolto	0	0	0
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)	0	0	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle ei järjestetty yhteiskoulutustilaisuuksia.

### Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 27 kalenteripäivää, kun määrä vuonna 2021 oli 280 kalenteripäivää ja vuonna 2020 30 päivää. Sairauspoissaolojen määrä vuodelle 2021 selittyy yhden henkilön pitkäaikaisesta poissaolosta. Luvuissa ei ole mukana kuntoutustukipäätöksen alaisia poissaoloja, joita vuonna 2020 365 päivää ja vuonna 2021 181 päivää.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalo Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2024 loppuun.

## Työhyvinvointi

Henkilöstölle suunniteltu virkistyspäivä ei toteutunut tilinpäätösvuonna. Syksyllä pidettiin henkilökunnan yhteinen talkoopäivä leirikeskuksessa. Jouluna seurakuntakeskuksessa järjestettiin luottamushenkilöiden ja henkilökunnan yhteinen joululounas.

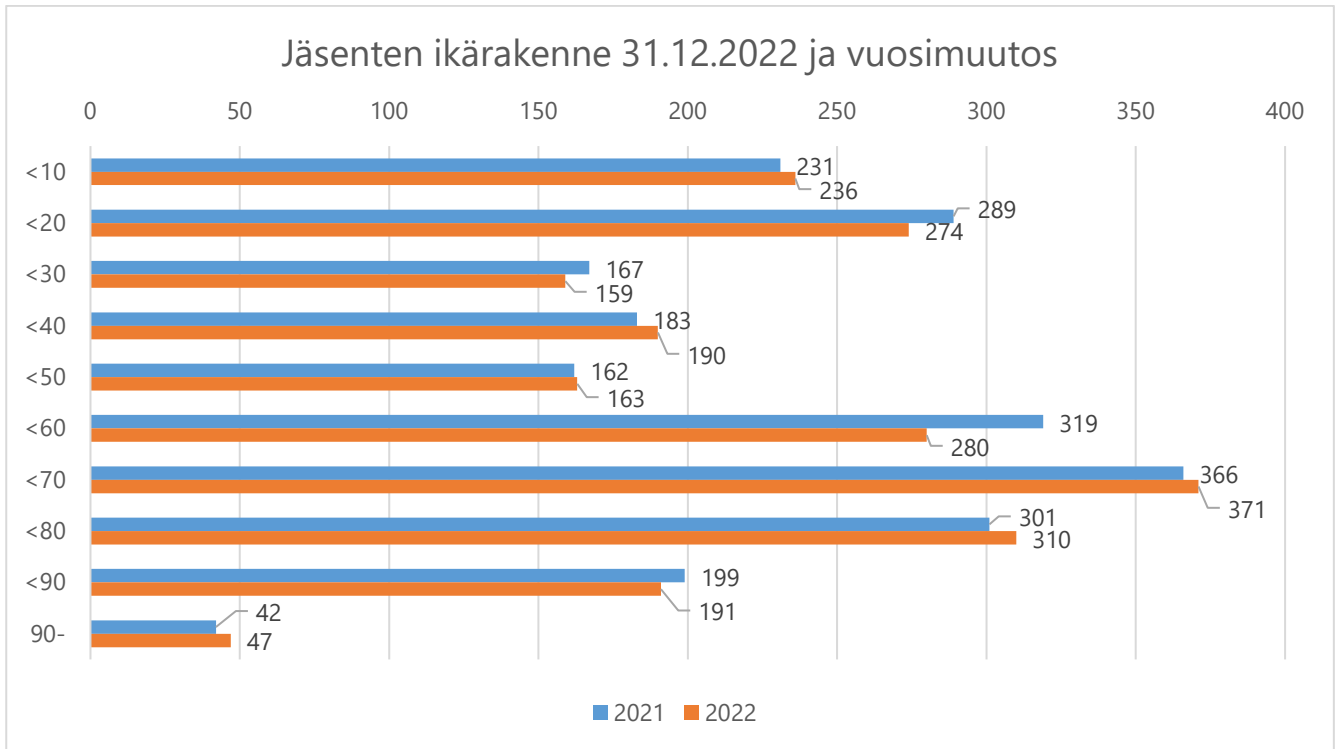
## Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2022	2021	2020
Verotulo	585 529	623 669	593 351
Henkilöstökulu	-487 295,11	-421 135,5	-438 347,06
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	83 %	68 %	74 %

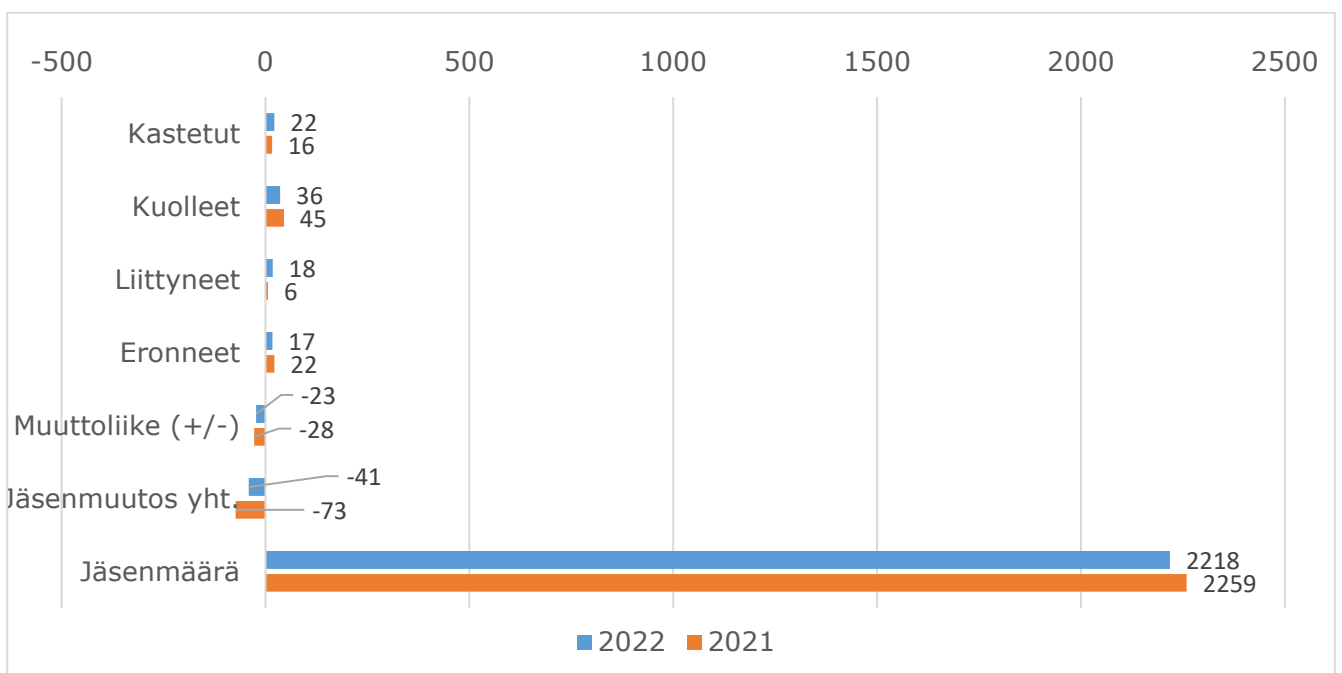
Henkilöstökulujen määrä oli vakiintunut vuosien 2019–2021 aikana keskimäärin 72 prosenttiin mutta kuluvana vuonna suhdeluku kasvoi yli kymmen prosenttiyksikköä. Henkilöstökuluja kasvattivat yhteistyösopimusten mukaisia töitä tekevien työntekijöiden palkanlisäykset ja uusi virastotyöntekijän/kausityönjohtajan perustettu toimi. Myös verotulojen pienentyminen vaikuttaa prosentin kasvamiseen merkittävästi.

## 4 Jäsenmäärä

### Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos



Vuonna 2022 seurakunnan jäseniä yhteensä 2221 (2259 2021).





**Jäsenennuste vuoteen 2032 asti**

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2022, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2022	2201			
2023	2148	53	-2 %	78
2024	2093	108	-5 %	78
2025	2042	159	-7 %	77
2026	1995	206	-9 %	77
2027	1949	252	-11 %	76
2028	1902	299	-14 %	75
2029	1860	341	-15 %	75
2030	1818	383	-17 %	74
2031	1779	422	-19 %	73
2032	1740	461	-21 %	72
2040	1490	711	-32 %	66

Lähde: Kirkontilastot, jäsenennuste 2022-2040

## 5 Sisäinen valvonta

### Sisäisen valvonnan järjestäminen

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämistä vastuu on kirkkoneuvostolla. Sisäisen valvonnan vastuu 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 edeltävät töiden sujuvuutta, toimintavarmuutta ja tarkoituksenmukaisuutta seurakunnan tavoitteiden saavuttamiseksi nykyhetkestä tulevaisuuteen. Seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet tehdään henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyönä. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Tervolan seurakunnassa on kirkkoneuvoston 28.01.2021 hyväksytyt seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet, jotka on valmisteltu Kirkkohallituksen vuonna 2004 antamien ohjeiden

mukaisesti. Sisäisen valvonnan ohjeet pohjautuvat 01.05.2018 hyväksytyyn taloussääntöön, jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Kirkkoneuvosto on päättänyt 9.2.2022 laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä ja kassavarojen käsittelystä.

### **Riskien hallinnan järjestäminen**

Tervolan seurakunnassa on tehty työterveyshuollon perustyöpaikkaselvitys Terveystalon toimesta elokuussa 2020. Kartoituksessa on arvioitu seurakunnan työntekijöiden altisteet ja kuormitustekijät.

**Kiinteistöt:** Seurakunnan kiinteistöjen auras-, hiekoitus-, ylläpitopäiväkirjan päivittäminen ja ylläpito

**Lainat ja sijoitukset:** Tervolan seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston päätöksellä kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy.

**Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva:** Tervolan seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Rovaniemen IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia.

**Tietosuoja:** Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä. Tietosuoja asioita ohjaa tietosuojapolitiikka ja tietosuoja selosteet.

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.

Talouden toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana kaksi kertaa. Näiden lisäksi valtuutetuille on laadittu talouden toteutumisesta kirjallinen dokumentti, joka on toimitettu kaikille postitse.

Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä. Riskin minimoimiseksi pyritään parantamaan sisäistä sähköistä viestintää sekä sähköistä arkistointia.

Henkilöstön osaamista sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta on tavoitteena parantaa.

## 6 Talouden tunnusluvut

### Tuloslaskelman tunnusluvut

Tervolan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski hieman ollen 1,63 %-yks. pienempi edellisvuoteen nähden. Tulo-kulusuhteeseen vaikuttaa merkittävästi myyntituotot yhteistyösopimuksista. Vuosikatteen osuus, -7,92 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä ei riittänyt kattamaan poistoja. Vuotta aiemmin vastaava luku oli 386,68 %. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	21,28	22,91
Vuosikatteen osuus poistoista, %	-7,92	386,68
Vuosikate, euroa/jäsen	-1,10	55,31

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla (=  $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmistusomien lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomien käyttö})$ ).

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot \*100

Seurakuntatalouksien tilinpäätöksissä pysyvien vastaavien jäljellä olevalle hankintamenule on laskettu vuotuinen sisäinen korko 3,291 % (EURIBOR 12 kk).

### Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat vähenivät 87 000 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 403 000 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli -3,13 % (392, 2021). Investointeja ei kyetty kokonaan rahoittamaan tulorahoituksella. Lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 161 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää).

Tervolan seurakunnalla ei ole lainaa.

	2022	2021
Investointien tulorahoitusprosentti %	-3,13	392
Rahavarojen riittävyys, pv	161	242
Lainanhoitokate	0	0

Investointien tulorahoitusprosentti, %, (= 100 \* Vuosikate / Investointien omahankintameno)

Rahavarojen riittävyys, pv (= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella)

Lainanhoitokate (= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset))

## Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1,2 miljoonaa euroa. Tase pieneni 16 000 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 362 000 euroa kasvaen 47 000 euroa edellisvuoteen nähden. Pysyvien vastaavien merkittävimpinä muutoksina olivat investointien keskeneräisten töiden kasvu 62 000 eurolla ja rakennusten tasearvon väheneminen poistojen ansioista 20 000 eurolla. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 423 000 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 203 000 euroa ja ne vähenivät 87 000 eurolla. Oma pääoma laski 33 000 euroa.

Tervolan seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt.

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	86	87
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	138	173
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	14	13
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0

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

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

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

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

## 7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 33 346,19 euroa alijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 33 346,19 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta on 180 229,79 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

## II Talousarvion toteutuminen

### 1 Käyttötalouden toteutuminen

#### **HALLINTO (pääluokka 1)**

#### **Kirkkovaltuusto 1011010101 ja kirkkoneuvosto 1011010102**

##### **Tehtävä**

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Tervolan seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuustoon nähden pääluokkataso ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso.

Kustannuspaikat poistuvat vuoden 2023 alussa ja ne yhdistetään taloushallinnon kanssa.

#### **Taloushallinto 1011050000, henkilöstöhallinto 1011050102 (sis. työterveyspalvelut) ja työhyvinvointi 1011050103**

##### **Tehtävä**

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto

kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut.

Henkilöstöhallinnon ja työhyvinvoinnin kustannuspaikat poistuvat vuonna 2023 ja ne yhdistetään taloushallintoon.

### **Kirkkoherranvirasto 1011080000 ja kirkonkirjojenpito 1011070000**

#### **Tehtävä**

Palvella seurakuntalaisia organisoimalla kirkollisia toimituksia (kaste, hautaan siunaaminen ja vihkeminen) sekä järjestellä tilojen ja työntekijöiden varaukset sekä hauta-asioiden hoitaminen. Kirkkoherranvirasto tuottaa seurakuntatyölle sen tarvitsemia palveluita, mm. ottaa vastaan ilmoittautumisia, lähettää tarjouslaskuja, hoitaa myyntilaskutuksen ym. Työalan tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Kirkonkirjojen pidon tehtävät seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä.

Kustannuspaikka kirkkoherranvirasto poistuu 2023 ja se yhdistyy kirkonkirjojenpitoon.

#### **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Pyritään strategian mukaiseen asiakkaan tilanteessa huomioon ottavaan yksilölliseen palveluun. Vakiinnutetaan kirkkoherranviraston toimintamalli nykyisillä henkilöresursseilla.

- Tavoite toteutui osittain. Alkuvuonna päivystyksen hoitivat pääasiassa papit. Lokakuusta 2022 alkaen kirkkoherranviraston päivystykseen palkattiin uusi henkilö nimikkeellä Kanslisti / hautausmaan kausityönjohtaja. Tehtävä on määräaikainen ja työaika 100 % toukokuu – syyskuu ja 60 % lokakuu -huhtikuu.



## Käyttötalousosa hallinto

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1011010100 - Kirkolliset vaalit</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)				-303,21	303,21	0,0
Toimintakate 1				-303,21	303,21	0,0
Toimintakate 2				-303,21	303,21	0,0
Laskennalliset erät				303,21	-303,21	0,0
Sisäiset vyörytyserät				303,21	-303,21	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				-0,00	0,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1011010101 - Kirkkovaltuusto</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 883,00		-5 883,00	-7 146,37	1 263,37	121,5
Toimintakate 1	-5 883,00		-5 883,00	-7 146,37	1 263,37	121,5
Toimintakate 2	-5 883,00		-5 883,00	-7 146,37	1 263,37	121,5
Laskennalliset erät				7 146,37	-7 146,37	0,0
Sisäiset vyörytyserät				7 146,37	-7 146,37	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 883,00		-5 883,00	0,00	-5 883,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1011010102 - Kirkkoneuvosto</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-20 646,00		-20 646,00	-21 263,14	617,14	103,0
Toimintakate 1	-20 646,00		-20 646,00	-21 263,14	617,14	103,0
Toimintakate 2	-20 646,00		-20 646,00	-21 263,14	617,14	103,0
Laskennalliset erät				21 263,14	-21 263,14	0,0
Sisäiset vyörytyserät				21 263,14	-21 263,14	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-20 646,00		-20 646,00	-0,00	-20 646,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1011050000 - Talous, henkilöstö, yleishall.</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 900,00	8 000,00	17 900,00	26 682,28	-8 782,28	149,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-64 182,00	-5 759,00	-69 941,00	-70 219,30	278,30	100,4
Toimintakate 1	-54 282,00	2 241,00	-52 041,00	-43 537,02	-8 503,98	83,7
Toimintakulut (sisäiset)				-9 008,50	9 008,50	0,0
Toimintakate 2	-54 282,00	2 241,00	-52 041,00	-52 545,52	504,52	101,0
Poistot ja arvonalentumiset				-179,97	179,97	0,0
Laskennalliset erät				52 725,49	-52 725,49	0,0
Sisäiset korkokulut				-171,76	171,76	0,0
Sisäiset vyörytyserät				52 897,25	-52 897,25	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-54 282,00	2 241,00	-52 041,00	-0,00	-52 041,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1011050100 - Tilintarkastus</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 500,00		-2 500,00		-2 500,00	0,0
Toimintakate 1	-2 500,00		-2 500,00		-2 500,00	0,0
Toimintakate 2	-2 500,00		-2 500,00		-2 500,00	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-2 500,00		-2 500,00		-2 500,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1011050102 - Henkilöstöhallinto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				1 057,04	-1 057,04	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 522,00		-23 522,00	-23 618,36	96,36	100,4
Toimintakate 1	-23 522,00		-23 522,00	-22 561,32	-960,68	95,9
Toimintakate 2	-23 522,00		-23 522,00	-22 561,32	-960,68	95,9
Poistot ja arvonalentumiset				-915,70	915,70	0,0
Laskennalliset erät				23 477,02	-23 477,02	0,0

Sisäiset korkokulut			-243,60	243,60	0,0	
Sisäiset vyörytyserät			23 720,62	-23 720,62	0,0	
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-23 522,00		-23 522,00	-0,00	-23 522,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1011050103 - Työhyvinvointi</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 000,00		-3 000,00	-463,59	-2 536,41	15,5
Toimintakate 1	-3 000,00		-3 000,00	-463,59	-2 536,41	15,5
Toimintakate 2	-3 000,00		-3 000,00	-463,59	-2 536,41	15,5
Laskennalliset erät				463,59	-463,59	0,0
Sisäiset vyörytyserät				463,59	-463,59	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-3 000,00		-3 000,00	0,00	-3 000,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1011070000 - Kirkonkirjojenpito</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 000,00		-10 000,00	-6 793,29	-3 206,71	67,9
Toimintakate 1	-10 000,00		-10 000,00	-6 793,29	-3 206,71	67,9
Toimintakulut (sisäiset)				-6 069,87	6 069,87	0,0
Toimintakate 2	-10 000,00		-10 000,00	-12 863,16	2 863,16	128,6
Laskennalliset erät				-3 413,10	3 413,10	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-3 413,10	3 413,10	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-10 000,00		-10 000,00	-16 276,26	6 276,26	162,8

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1011080000 - Kirkkoherranvirasto</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 556,00		-15 556,00	-18 271,78	2 715,78	117,5
Toimintakate 1	-15 556,00		-15 556,00	-18 271,78	2 715,78	117,5
Toimintakate 2	-15 556,00		-15 556,00	-18 271,78	2 715,78	117,5
Laskennalliset erät				18 271,78	-18 271,78	0,0
Sisäiset vyörytyserät				18 271,78	-18 271,78	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-15 556,00		-15 556,00	-0,00	-15 556,00	0,0

## SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

### Jumalanpalveluselämä 1012010000

#### Tehtävä

Saattaa Jumalan sana ja sakramentit kaikkien seurakuntalaisten ulottuville musiikillisesti rikkaassa muodossa kaikkien seurakunnan työmuotojen tukemana.

Toiminnan keskeinen kohtaamispiste on seurakunnan pääkirkko, Seurakuntakeskuksen kirkko ja sen ympäristö. Kesäaikana käytössä on Vanha kirkko, joka toimii silloin pääkirkkona. Ison kirkon osalta toiminta rajoittuu juhannuksen konfirmaatioon ja jouluaaton hartaushetkeen.

	TP 2022	TP 2021	TP 2020	TP 2019
Jumalanpalveluksia	70	64	69	72
Osallistuvia keskimäärin	35/49	25/58	61	58

Taulukon osallistujat vuodesta 2021 alkaen: osallistujat paikalla/osallistujat verkossa.

#### Tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Viikoittaisen messun kutsuva ja ravitseva toteuttaminen
- messu sunnuntaisin ja pyhäpäivinä kesä- elokuussa sekä jouluaamuna Vanhassa kirkossa, juhannuksena Isossa kirkossa ja muulloin seurakuntakeskuksen kirkossa.
- sanajumalanpalveluksena kerran kuukaudessa
- perhekirkkona noin kerran kuukaudessa
- kuoro tai muu musiikki ryhmä kerran kuukaudessa mukana
- maakirkko loppiaisena Peurassa ja juhannuksena Ryynäseniemessä

- Tavoite toteutui lukuun ottamatta kuorotoimintaa ja Peuran maakirkkoa. Molempia rajoitti pandemiatilanne. Jumalanpalvelusten välittäminen sähköisesti verkon kautta on mahdollistanut Jumalan sanan saattamisen kaikkien sitä kaipaavien seurakunta-laisten ulottuville.

## Muut seurakuntatilaisuudet 1012050000

### Tehtävä

Tarjota monipuolisia mahdollisuuksia Jumalan sanan ja seurakuntaisten elämän kysymysten kohtaamiselle. Vakiintuneessa toiminnassa tuotetaan hartaustilaisuuksia laitoksissa sekä seurakuntailtoja seurakunnan tiloissa sekä kodeissa.

	TP 2022	TP 2021	TP 2020	TP 2019
<b>Hartaus</b>	<b>81</b>	<b>25</b>	<b>52</b>	<b>107</b>
Osallistuneita ka. / tilaisuus	18	16	13	20
<b>Juhla</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>8</b>
Osallistuneita ka. / tilaisuus	41	37	116	43
<b>Koulutus/luento/keskustelu</b>	<b>19</b>	<b>13</b>	<b>4</b>	<b>12</b>
Osallistuneita ka. / tilaisuus	12	15	21	23
<b>Muu tilaisuus</b>	<b>150</b>	<b>157</b>	<b>52</b>	<b>129</b>
Osallistuneita ka. / tilaisuus	30	28	30	29

### Tavoitteet ja niiden toteutuminen

Huomioida sivukylät ja laitoshartaudet

- yhteistyö vapaaehtoisten kanssa

- yhteistyö kolmen paikallisen vanhusten hoivayksikön sekä terveyskeskuksen vuodeosaston kanssa
- Tavoite ei pandemian vuoksi toteutunut. Terveyskeskuksen vuodeosastolle ja vanhusten hoivayksikköihin ei päästy vierailemaan. Samasta syystä ei voitu järjestää tilaisuuksia kodeissa.

## **Hautaan siunaaminen 1012020000 ja Muut kirkolliset toimitukset 1012030000**

### **Tehtävä**

Palvella ihmisiä erilaisissa elämän käännekohdissa Jumalan sanaa ja sakramentteja käyttäen. Perustoimintointia kaste-, konfirmaatio-, kirkkoon liittymis-, avioliittoon vihkimis-, ja siunaus-, kodinsiunaamis-, yms. tilaisuuksien toteutus ja niitä edeltävät keskustelut ja valmistelut.

	TP 2022	TP 2021	TP 2020	TP 2019
<b>Kaste</b>	<b>24</b>	<b>22</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
Osallistuneita ka. / tilaisuus	24	19	20	27
<b>Avioliittoon vihkiminen</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
Osallistuneita ka. / tilaisuus	42	45	21	55
<b>Hautaan siunaaminen</b>	<b>51</b>	<b>55</b>	<b>42</b>	<b>57</b>
Osallistuneita ka. / tilaisuus	28	26	30	46

### **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Toimituksiin liittyvien toimintatapojen kehittäminen

- Tavoite toteutui. Kirkollisia toimituksia on rajoitusten puitteissa voitu järjestää pääasiassa seurakunnan tiloissa. Tilaisuuksien striimaaminen on suonut mahdollisuuden

osallistua tilaisuuksiin etänä niille, jotka pandemiatilanteen vuoksi eivät ole voineet osallistua siihen paikan päällä. Pandemia-aikana striimauksista ei ole peritty erillistä korvausta.

## **Musiikki 1012200000**

### **Tehtävä**

Tervolan seurakunnan musiikkityö tuottaa monipuolista, taiteellisesti laadukasta kirkkomusiikkia seurakunnan jumalanpalveluksiin, kirkollisiin toimituksiin sekä muihin seurakunnan tilaisuuksiin. Musiikkityö mahdollistaa harrastustoimintaa monen ikäisille seurakuntalaisille kuorojen kautta. Kuorot rikastuttavat seurakunnan jumalanpalveluselämää sekä kokoavat ja rohkaisevat monen tasoisia harrastajia mukaan seurakunnan toimintaan.

Pääosa työstä suoritetaan seurakunnan kirkoissa. Toimintaa on myös laitoksissa ja sivukylillä oman kunnan alueella.

### **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Pyritään palauttamaan kuoro- ja konserttitoiminta koronaa edeltävälle tasolle.

- Tavoite saatiin täytettyä. Naistenkuoron toiminta keskittyi loppukevääseen ja keuhkokuumeeseen, ja kuoro palveli Kotikulleron äitienpäiväjuhlassa ja Tervolan Kotiseutumuseolla järjestetyssä jumalanpalveluksessa ja pitäjäjuhlassa. Syksyllä perustettiin seurakunnan Seniorilaulajat, joka on tarkoitettu ikääntyneemmille laulajille. Seniorilaulajat esiintyivät vanhustenviikon juhlassa, jumalanpalveluksessa ja Kotikulleron joulujuhlissa. Konsertteja järjestettiin kolme, seurakuntakeskuksen kirkossa esiintyivät Kotiinpalajat ja Meri-Lapin Oratoriokuoro ja Isossa kirkossa kuultiin Sari Vähäkankaan ja Taina Hurtigin duettokonsertti. Seurakuntakeskuksessa järjestettiin lisäksi musiikkipitoinen Sinikeltainen rauhan ilta.



**Aikuistyö 1012040000****Tehtävä**

Tarjota aikuisväestölle mahdollisuus hengellisen elämän syventymiseen raamattupiirien, raamattuluentojen sekä keskustelupiirien kautta.

Työalan toimintaympäristönä on Tervolan seurakunnan alue. Raamattupiirien, raamattuluentojen sekä keskustelupiirien järjestämisessä pyritään ottamaan huomioon syrjäkylien osallistujia yhteiskuljetuksien avulla.

**Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

- Osallistujamäärän kasvattaminen
- Kirpputorin kokoustilojen hyödyntäminen toiminnassa
- Otetaan selvää, onko säännöllisesti järjestettävään naisteniltaa kiinnostusta.
  - Tavoite toteutui. Miesteniltojen osallistujamäärässä oli hienoista kasvua, kirpputorilla oli työntekijöiden järjestämiä kohtaamisia. Kiinnostus naisteniltoja kohtaan on. Niiden toteutuminen siirtyi vuodelle 2023.

**Lähetystyö 1012600000****Tehtävä**

Lähetystyön painopiste on ulkomailla tehtävä lähetystyö kirkkomme virallisten lähetysjärjestöjen ja Murmanskin kirkon rakennusrahaston kautta.

Seurakunta on sitoutunut tukemaan taloudellisesti nimikkokohteita ja nimikkolähettejään. Nimikkolähettejä ovat Juha Saari (SEKL) ja Richard Otiso (SLEY). Nimikkokohteet Murmanskin ja Karatusan evankelisluterilaisten seurakuntien kirkonrakennusprojektit.

	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Juha Saaren työn tukeminen Inkerin kirkossa (SEKL)	3 000 €	3 000 €	4 500 €
Karatusan seurakunta ja sen kirkkoprojekti (SEKL)	1 500 €	1 500 €	1 500 €
Richard Ondichon työ maahanmuuttajien parissa (SLEY)	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Murmansk	2 750 €	2 750 €	1 250 €
Suomen Piipliaseura	750 €	750 €	750 €
Yhteensä	9 000 €	9 000 €	9 000 €

Lähetysten muu tuotto 2020 kohdennetaan Murmanskin seurakunnan tukemiseen.

### **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Lähetysillat, miestenpiiri ym. Kirpputorin ylläpitäminen jonka tuotosta puolet suunnataan lähetystyön kohteisiin. Toiminnan ja avustusten ylläpitäminen talouden sallimissa rajoissa.

- Tavoite toteutui miestenpiirin ja kirpputorin osalta. Miestenpiiri kokoontui rajoitusten niin salliessa ja kolehti suunnattiin lähetystölle.

## **Sielunhoito 1012550000 ja sairaalasielunhoito 1012430000**

### **Tehtävä**

Sielunhoito on keskustelutukea, jossa yhdessä ihmisen kanssa tarkastellaan ja etsitään vastauksia elämäkatsomuksellisiin, hengellisiin ja henkisiin kysymyksiin. Sielunhoidollisen keskustelun piiriin kuuluvat kaikki olemassaoloon, ihmissuhteisiin ja arkielämään liittyvät asiat. Sielunhoidossa vuorovaikutus syntyy läsnäolosta, kiireettömästä toista ihmistä varten olemisesta. Silloin syntyy tila, jossa ihminen voi tulla nähdyksi, kuulluksi ja totena pidetyksi. Sielunhoitoa tehdään Tervolan seurakunnan alueella asuvien ihmisten parissa.

Kustannuspaikka sairaalasielunhoito poistuu vuoden 2023 alussa se yhdistetään kustannuspaikkaan sielunhoito.

### **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Tavoitteena on tukea ihmistä elämän arjessa ja pyhässä. Sielunhoidossa autetaan ihmistä löytämään itsestään ja elämästään voimavaroja, jotka auttavat häntä elämässä ja kannattelevat toivoa.

- Tavoite toteutui. Seurakunnan työntekijät ovat olleet kohdattavissa puhelimitse ja tarvittaessa kasvotusten.

## **Kirpputori vapaaehtoiset 1012410500**

### **Tehtävä**

Seurakuntalaisten osallistaminen kuuluu seurakunnan perusolemuksen. Vapaaehtoistoiminta vahvistaa yhteisöllisyyttä ja kutsuu uusia ihmisiä mukaan. Vapaaehtoisena toimiminen kasvattaa ihmistä ja antaa merkitystä hänen elämäänsä. Osallisuus toteutuu, kun seurakuntalaisella on tilaa toimia ja olla mukana seurakuntayhteisön rakentamisessa.

## **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Sidosryhmien ja vapaaehtoisten huomioiminen ja tiiviimpi yhteistyö. Osallistuminen yhteistyötahojen järjestämiin tilaisuuksiin ja tapahtumiin pitämällä ovet avoinna. Aktivoidaan kylätoimikuntia ja haetaan uusia tekijöitä.

- Tavoite ei ole toteutunut kokonaisuudessaan. Kirpputorin tiloissa pidettiin erilaisia tapahtumia seurakunnan työmuotojen vetämänä.
- Kirpputorin aukioloa jouduttiin supistamaan vapaaehtoisten puuttumisesta johtuen. Haasteena on rekrytoida uusia työntekijöitä.
- Kirpputorin vuoden 2022 tuotto 3 963,58 € jaettiin puoliksi diakoniatyölle ja lähetykselle. Lähetykskohde Murmanskin seurakunnan tukeminen. Diakoniatuotto siirrettiin jaettavaksi avustuksina vuodelle 2023.

## **Diakonia 1012410000**

### **Tehtävä**

Työn toiminta-ajatuksena on kristilliseen uskoon perustuva palvelutyö. Saattaa henkinen, hengellinen ja aineellinen apu etenkin niille apua tarvitseville, joita muuten ei auteta.

Vanhusten ja erityisryhmien virkistys-, kerho- ja leiritoiminnan järjestäminen osittain yhteistyössä rovastikunnan puitteissa ja muiden yhteistyötahojen kanssa.

Kotikäyntityö ja muu etsivä ja kohtaava työ painottuen sivukylien yksinäisiin.

Eri vammaisryhmien kirkkopyhien järjestäminen ja niihin osallistumisen mahdollistaminen omassa ja rovastikunnan muissa seurakunnissa.

Taloudellisen avun antaminen sitä tarvitseville, sekä neuvonta ja ohjaaminen mm. taloudellisiin asioihin liittyen. Vankilavierailut oman rikosseuraamusalueen vankiloihin.

## **Tavoite**

Työn toiminta-ajatuksena on kristilliseen uskoon perustuva palvelutyö. Saattaa henkinen, hengellinen ja aineellinen apu etenkin niille apua tarvitseville, joita muuten ei auteta.

Vanhusten ja erityisryhmien virkistys-, kerho- ja leiritoiminnan järjestäminen osittain yhteistyössä rovastikunnan puitteissa ja muiden yhteistyötahojen kanssa.

Kotikäyntityö ja muu etsivä ja kohtaava työ painottuen sivukyliä yksinäisiin.

Eri vammaisryhmien kirkkopyhiä järjestäminen ja niihin osallistumisen mahdollistaminen omassa ja rovastikunnan muissa seurakunnissa.

Taloudellisen avun antaminen sitä tarvitseville, sekä neuvonta ja ohjaaminen mm. taloudellisiin asioihin liittyen. Vankilavierailut oman rikosseuraamusalueen vankiloihin.

Diakoniatyötä tehdään Tervolan seurakunnan alueella asuvien ihmisten parissa. Yhteistyötä tehdään sekä lähiseurakuntien sekä muiden auttamistahojen kanssa.

## **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Diakonia pyrkii olemaan läsnä tervolalaisten ihmisten arjessa ilon ja hädän hetkellä olemassa olevien resurssien puitteissa. Vanhusten ja erityisryhmien virkistys-, kerho- ja leiritoiminnan järjestäminen osittain yhteistyössä rovastikunnan kanssa.

Tavoitteet on saavutettu hyvin. Ryhmät ovat kokoontuneet (eläkeläisten kerhot, omaishoitajien vertaisryhmä ja maahanmuuttajien Aito-ryhmä). Eläkeläisten kerhojen retki tehtiin Kemiin ja näkövammaisten rovastikunnallinen tapahtuma oli Rovaniemellä. Lapin alueen seurakuntien kehitysvammaisten leirejä oli kaksi, ja kirkkopäivään ja joulujuhlaan osallistuttiin. Vanhusten juhannuskirkko toteutui, kuten myös vanhusten viikon juhla seurakuntakeskuksella. Hartauksia on pidetty laitoksissa sovitusti ja vankilavierailut toteutuivat. Yhteisvastuukeräys toteutettiin pienin tapahtumin. Diakonian juhluvuoden tapahtumia oli soppatykirkuokailu, Ämpäripää-päivänä diakoniapolku, vapaaehtoisten juhla, Maaseudulta Käsin-

messuilla näkyvyyttä ja diakonian näyttely kirjastolla tapahtumineen. Adventtimyyjäiset olivat menestys. Yksilökohtaamisten määrä on pysynyt suurin piirtein samana kuin edellisenä vuonna. Kohtaamisissa alle 64-vuotiaita oli 574, 65–74-vuotiaita oli 298 ja yli 75-vuotiaita 447. Lähes puolet kohtaamisista oli puheluita. Taloudellisten avustusten määrä on pysynyt samana. Niissä on tehty yhteistyötä Tervolan kunnan sosiaalitoimen kanssa tarvittaessa. Diakoniatyö on ollut vahvasti läsnä tervolalaisten ihmisten arjessa.

## **Päiväkerhotyö 1012310000**

### **Tehtävä**

Päiväkerhossa opitaan tuntemaan Taivaallista Isää laulun, leikin ja askartelun kautta. Kerhossa lauletaan, leikitään ja askarrellaan. Noin kerran kuukaudessa on eväskerho, jossa opitaan siunaamaan ruoka, kiittämään ruoasta ja nauttimaan yhteisestä ruokailuhetkestä. Päiväkerhossa annetaan myös virikkeitä lapsen kokonaisvaltaiselle kehitykselle ja tuetaan ryhmän jäsenenä toimimisessa.

Kustannuspaikan 101231000 nimi yhtenäistetään kirkkohallituksen kustannuspaikkojen mukaisesti ja vuodesta 2023 alkaen uusi nimi on varhaiskasvatus.

### **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Päiväkerhoja järjestetään yksi tai useampi tarpeen mukaan. Kerholaisten määrä kerhossa pyritään pitämään kuitenkin sopivana, jotta jokaisella kerholaisella on mahdollisuus tulla kuulluksi. Koronatilanteen muuttuessa niin ettei kerhoja voida pitää, halukkaille kerhoikäisille lähetetään kotiin kirje, joka sisältää Raamatunkertomuksen, väritystehtävän ja pienen askartelun. Askartelun ohjeet on videoitu, joihin linkki lähetetään vanhempien puhelimeen.

- Tavoite toteutui. Päiväkerhoryhmiä oli yksi keväällä. Kesäkuun ajan järjestettiin kesäkerho. Syksyllä päiväkerhoja oli sekä aamuryhmä että iltaryhmä.

**Pyhäkoulutyö 1012320000****Tehtävä**

Päivähoidon piirissä oleville lapsille järjestetään kristillisiä opetustuokioita yhteistyössä kunnan varhaiskasvatuksen kanssa. Seurakunta järjestää myös lasten adventti- ja pääsiäiskirkot, joihin erityisesti päivähoidon piirissä olevat lapset kutsutaan.

Uuden varhaiskasvatussuunnitelman puitteissa kristillisen sanoman kertominen päivähoidon parissa oleville lapsille sekä turvallisen Jumalasuhteen ja seurakuntakuntayhteyden luominen.

Kustannuspaikka pyhäkoulutyö poistuu vuoden 2023 alussa se yhdistetään kustannuspaikkaan varhaiskasvatus (1012310000).

**Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Yhteistyötä kunnan kanssa jatketaan, mahdollisuuksien mukaan vierailaan päivähoitopaikoissa sekä kutsutaan päivähoidon piirissä olevat lapset hoitajineen kirkkoon kaksi kertaa vuodessa.

- Tavoite ei toteutunut.

## **Varhaisnuorisotyö 1012330000**

### **Tehtävä**

Tavoittaa alakouluikäiset, luoda turvallinen Jumalasuhte ja seurakuntayhteys tai vahvistaa jo olemassa olevaa. Saada lapset omaksumaan miten huolehtia Jumalan luomasta maailmasta.

- Yhteistyön jatkaminen sidosryhmien kanssa.
- Turvallisen Jumala-suhteen luominen ja seurakuntayhteiden vahvistaminen toimintailloissa, kerhoissa ja lastenleireillä.

Kustannuspaikka varhaisnuorisotyö poistuu vuoden 2023 alussa se yhdistetään kustannuspaikkaan varhaiskasvatus (1012310000).

### **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

- Yhteistyö Suomen Ev.lut. Kansanlähetyksen kanssa Donkkis Big Night –iltojen järjestämiseksi.
- Varhaisnuorten kerhoja mahdollisuuksien mukaan
- Vierailut alakouluilla mahdollisuuksien mukaan
- Kesäleirit mahdollisuuksien mukaan
- Tavoite toteutui. Koronatilanne rajoitti toimintaa kevään aikana. Donkkis Big Night –toimintailtoja järjestettiin yksi keväällä ja kolme syksyllä. Kesäleirejä järjestettiin kaksi. Kerhoja ei aloitettu.



**Perhekerhotyö 1012380000****Tehtävä**

- Raamatun sanan kertominen alle kouluikäisille lapsille ja heidän vanhemmille/hoitajille
- luoda turvallinen Jumalasuhte ja seurakuntayhteys
- saada kerholaiset omaksumaan, miten huolehtia Jumalan luomasta maailmasta

Perhekerho työalaaan kuuluu avoin päiväkerho kerran viikossa.

Kustannuspaikka perhekerhotyö poistuu vuoden 2023 alussa se yhdistetään kustannuspaikkaan varhaiskasvatus (1012310000).

**Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Avoin päiväkerho mahdollisuuksien ja resurssien mukaan.

Koronatilanteen muuttuessa niin ettei kerhoa voida pitää, kerhoikäisillä on mahdollisuus saada kotiin kirje, joka sisältää Raamatunkertomuksen, väritystehtävän ja pienen askartelun.

Askarteluihin ohjeet on videoitu, joihin linkki lähetetään vanhempien puhelimeen.

- Tavoite ei toteutunut. Resursseja avoimen päiväkerhon järjestämiseen ei ollut.

**Rippikoulu 1012350000****Tehtävä**

Kouluttaa ja konfirmoida kaikki rippikouluikäiset ja muut rippikoulua käymättömät. Järjestää rippikoulutusta kahdessa ryhmässä leirimuotoisena, iltarippikouluna ja yksityisesti tilanteen mukaan.

Auttaa nuoria uskomaan Jeesukseen Kristukseen omana Vapahtajana ja kokemaan kristillinen usko elämässään rohkaisevana ja hyvänä asiana.

## **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Rippikoulun järjestäminen leirimuotoisena omassa leirikeskuksessa.

- Tavoite toteutui kohtuullisen hyvin. Rippikoululeirit voitiin pitää suunnitellusti. Seurakunnan rippikouluikäisistä jäsenistä konfirmoitiin noin 83 %. Myös varttuneempia konfirmoitiin.

## **Nuorisotyö 1012360000**

### **Tehtävä**

Sitouttaa nuoria seurakuntaan ja sen toimintaan niin, että nuori löytäisi paikkansa seurakunnan jäsenenä. Luoda kontakteja muualla oleviin kristittyihin nuoriin. Huolehtia siitä, että toiminta on nuoria osallistavaa, kristityn identiteettiä vahvistavaa ja spiritualiteettia hoitavaa.

## **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Järjestetään mahdollisuuksien mukaan isoskoulutusta, kouluvierailuja, leirejä sekä muuta toimintaa.

- Isoskoulutukset ja koulutyö
  - Yksilön kohtaaminen sekä kouluilla, vapaa-ajalla että kotona
  - Auttaa nuorta kokemaan kristillinen usko elämässään rohkaisevana ja hyvänä asiana
  - Yhteistyö kunnan kanssa
- Tavoite toteutui osittain. Nuorisotyö on toteutettu pääasiallisesti isoskoulutusleireinä ja henkilökohtaisissa kohtaamisissa, joissa nuorille on pyritty luomaan rohkaiseva kokemus kristillisestä uskosta.

Koulutyö ja kunnan kanssa tehtävä yhteistyö ovat toteutuneet erinomaisesti. Tähän on vaikuttanut se, että nuorisotyönohjaaja toimii myös koulukuraattorina.

## **Tiedotus ja viestintä 1012100000**

### **Tehtävä**

Pyrkiä monipuoliseen ja selkeään tiedottamiseen kohderyhmät huomioon ottaen. Printtimedian osalta kirkkoherran tehtävänä on ollut vastata, että työalojen tiedotus- ja tapahtuma-aineisto on määräaikana painossa ja julkaistuna. Viranhaltijat ja työntekijät vastaavat itse omasta tiedottamisestaan.

### **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

- Vakiinnuttaa tiedottamisen uusi vastuunjako henkilöressurssien osalta
  - Uuden tekniikan hyödyntäminen laajemmin
  - Seurakuntakeskuksen vanhan ja uuden äänitekniikan yhdistäminen yhdeksi toimivaksi kokonaisuudeksi.
- 
- Tavoite toteutui kohtalaisesti. Sosiaalisessa mediassa tapahtuvan viestinnän vastuut on jaettu ja toimivat hyvin. Seurakuntakeskukseen hankittu infonäyttö on otettu positiivisesti vastaan, ja siitä saatu palaute on ollut kokonaisuudessaan hyvää ja rakentavaa. Infonäyttöä kokeillaan seuraavaksi esittämään tietoa ulos ikkunan kautta.
  - Kirkkosalin äänentoisto saatiin toimimaan hyvin laitehankintojen avulla, mutta integraatio vanhaan järjestelmään on toistaiseksi vajaa. Kahden itsenäisen mutta tarvittaessa yhtenäisen järjestelmän rakentaminen on haastavaa. Muutos ja kehitystyö jatkuu vuoden 2023 aikana.

## Käyttötalousosa seurakunnallinen toiminta

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012010000 - Jumalanpalveluselämä</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-49 993,00		-49 993,00	-58 387,43	8 394,43	116,8
Toimintakate 1	-49 993,00		-49 993,00	-58 387,43	8 394,43	116,8
Toimintakulut (sisäiset)				-22 283,45	22 283,45	0,0
Toimintakate 2	-49 993,00		-49 993,00	-80 670,88	30 677,88	161,4
Laskennalliset erät				-24 220,17	24 220,17	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-24 220,17	24 220,17	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-49 993,00		-49 993,00	-104 891,05	54 898,05	209,8

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012020000 – Hautaan siunaaminen</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 717,00		-34 717,00	-39 340,04	4 623,04	113,3
Toimintakate 1	-34 717,00		-34 717,00	-39 340,04	4 623,04	113,3
Toimintakulut (sisäiset)				-7 908,67	7 908,67	0,0
Toimintakate 2	-34 717,00		-34 717,00	-47 248,71	12 531,71	136,1
Laskennalliset erät				-14 798,18	14 798,18	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-14 798,18	14 798,18	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-34 717,00		-34 717,00	-62 046,89	27 329,89	178,7

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012030000 - Muut kirkolliset toimit</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 000,00		15 000,00	7 965,86	7 034,14	53,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 198,00		-21 198,00	-25 760,80	4 562,80	121,5
Toimintakate 1	-6 198,00		-6 198,00	-17 794,94	11 596,94	287,1
Toimintakulut (sisäiset)				-14 072,46	14 072,46	0,0
Toimintakate 2	-6 198,00		-6 198,00	-31 867,40	25 669,40	514,2
Laskennalliset erät				-11 404,84	11 404,84	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-11 404,84	11 404,84	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-6 198,00		-6 198,00	-43 272,24	37 074,24	698,2

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012040000 - Aikuistyö</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 555,00		-5 555,00	-6 174,79	619,79	111,2
Toimintakate 1	-5 555,00		-5 555,00	-6 174,79	619,79	111,2
Toimintakulut (sisäiset)				-2 883,44	2 883,44	0,0
Toimintakate 2	-5 555,00		-5 555,00	-9 058,23	3 503,23	163,1
Laskennalliset erät				-2 784,92	2 784,92	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-2 784,92	2 784,92	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-5 555,00		-5 555,00	-11 843,15	6 288,15	213,2

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012050000 - Muut seurakuntatilai.</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				1 587,07	-1 587,07	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 641,00		-21 641,00	-30 945,94	9 304,94	143,0
Toimintakate 1	-21 641,00		-21 641,00	-29 358,87	7 717,87	135,7
Toimintakulut (sisäiset)				-5 795,96	5 795,96	0,0
Toimintakate 2	-21 641,00		-21 641,00	-35 154,83	13 513,83	162,4
Laskennalliset erät				-11 065,64	11 065,64	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-11 065,64	11 065,64	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-21 641,00		-21 641,00	-46 220,47	24 579,47	213,6

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012100000 - Tiedotus ja viestintä</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				104,90	-104,90	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 122,00		-18 122,00	-19 015,48	893,48	104,9
Toimintakate 1	-18 122,00		-18 122,00	-18 910,58	788,58	104,4
Toimintakate 2	-18 122,00		-18 122,00	-18 910,58	788,58	104,4
Poistot ja arvonalentumiset				-976,37	976,37	0,0
Laskennalliset erät				-5 710,17	5 710,17	0,0
Sisäiset korkokulut				-259,74	259,74	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-5 450,43	5 450,43	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-18 122,00		-18 122,00	-25 597,12	7 475,12	141,2

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012200000 - Musiikki</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	500,00		500,00		500,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 583,00		-21 583,00	-21 299,51	-283,49	98,7
Toimintakate 1	-21 083,00		-21 083,00	-21 299,51	216,51	101,0
Toimintakulut (sisäiset)				-9 865,88	9 865,88	0,0
Toimintakate 2	-21 083,00		-21 083,00	-31 165,39	10 082,39	147,8
Laskennalliset erät				-9 087,19	9 087,19	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-9 087,19	9 087,19	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-21 083,00		-21 083,00	-40 252,58	19 169,58	190,9

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012310000 - Varhaiskasvatus</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				6 266,61	-6 266,61	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 554,00		-17 554,00	-22 855,45	5 301,45	130,2
Toimintakate 1	-17 554,00		-17 554,00	-16 588,84	-965,16	94,5
Toimintakulut (sisäiset)				-14 767,50	14 767,50	0,0
Toimintakate 2	-17 554,00		-17 554,00	-31 356,34	13 802,34	178,6
Laskennalliset erät				-10 858,14	10 858,14	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-10 858,14	10 858,14	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-17 554,00		-17 554,00	-42 214,48	24 660,48	240,5

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012320000 - Pyhäkoulu</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				13,16	-13,16	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 811,00		-4 811,00	-5 950,34	1 139,34	123,7
Toimintakate 1	-4 811,00		-4 811,00	-5 937,18	1 126,18	123,4
Toimintakate 2	-4 811,00		-4 811,00	-5 937,18	1 126,18	123,4
Laskennalliset erät				-1 894,85	1 894,85	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 894,85	1 894,85	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-4 811,00		-4 811,00	-7 832,03	3 021,03	162,8

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012330000 - Varhaisnuorisotyö</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	375,00		375,00	39,51	335,49	10,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-16 383,00		-16 383,00	-20 146,10	3 763,10	123,0
Toimintakate 1	-16 008,00		-16 008,00	-20 106,59	4 098,59	125,6
Toimintakate 2	-16 008,00		-16 008,00	-20 106,59	4 098,59	125,6
Laskennalliset erät				-6 280,19	6 280,19	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-6 280,19	6 280,19	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-16 008,00		-16 008,00	-26 386,78	10 378,78	164,8

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012350000 - Rippikoulu</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 600,00		1 600,00	1 609,71	-9,71	100,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-36 569,00		-36 569,00	-33 435,69	-3 133,31	91,4
Toimintakate 1	-34 969,00		-34 969,00	-31 825,98	-3 143,02	91,0
Toimintakulut (sisäiset)				-4 118,99	4 118,99	0,0
Toimintakate 2	-34 969,00		-34 969,00	-35 944,97	975,97	102,8
Laskennalliset erät				-12 063,09	12 063,09	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-12 063,09	12 063,09	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-34 969,00		-34 969,00	-48 008,06	13 039,06	137,3

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012360000 - Nuorisotyö</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	20 000,00		20 000,00	25 915,78	-5 915,78	129,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 299,00		-26 299,00	-33 354,01	7 055,01	126,8
Toimintakate 1	-6 299,00		-6 299,00	-7 438,23	1 139,23	118,1
Toimintakulut (sisäiset)				-11 821,17	11 821,17	0,0
Toimintakate 2	-6 299,00		-6 299,00	-19 259,40	12 960,40	305,8
Laskennalliset erät				-12 931,80	12 931,80	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-12 931,80	12 931,80	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-6 299,00		-6 299,00	-32 191,20	25 892,20	511,1

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012380000 - Perhekerhotyö</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				6,60	-6,60	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 025,00		-4 025,00	-4 407,39	382,39	109,5
Toimintakate 1	-4 025,00		-4 025,00	-4 400,79	375,79	109,3
Toimintakate 2	-4 025,00		-4 025,00	-4 400,79	375,79	109,3
Laskennalliset erät				-1 398,01	1 398,01	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 398,01	1 398,01	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-4 025,00		-4 025,00	-5 798,80	1 773,80	144,1

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012410000 - Diakonia</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	850,00		850,00	4 262,55	-3 412,55	501,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-66 971,00		-66 971,00	-71 811,69	4 840,69	107,2
Toimintakate 1	-66 121,00		-66 121,00	-67 549,14	1 428,14	102,2
Toimintakulut (sisäiset)				-8 605,91	8 605,91	0,0
Toimintakate 2	-66 121,00		-66 121,00	-76 155,05	10 034,05	115,2
Laskennalliset erät				-24 213,92	24 213,92	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-24 213,92	24 213,92	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-66 121,00		-66 121,00	-100 368,97	34 247,97	151,8

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012410500 - Kirpputori vapaaehtoiset</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 000,00		7 000,00	10 790,50	-3 790,50	154,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 000,00		-7 000,00	-10 790,50	3 790,50	154,2
Toimintakate 1	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0
Toimintakate 2	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012430000 - Sairaalsielunhoito</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 337,00		-2 337,00	-2 132,35	-204,65	91,2
Toimintakate 1	-2 337,00		-2 337,00	-2 132,35	-204,65	91,2
Toimintakate 2	-2 337,00		-2 337,00	-2 132,35	-204,65	91,2
Laskennalliset erät				-732,81	732,81	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-732,81	732,81	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-2 337,00		-2 337,00	-2 865,16	528,16	122,6

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012550000 - Sielunhoito</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 800,00		-4 800,00	-1 717,24	-3 082,76	35,8
Toimintakate 1	-4 800,00		-4 800,00	-1 717,24	-3 082,76	35,8
Toimintakate 2	-4 800,00		-4 800,00	-1 717,24	-3 082,76	35,8
Laskennalliset erät				-653,50	653,50	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-653,50	653,50	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-4 800,00		-4 800,00	-2 370,74	-2 429,26	49,4

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1012600000 - Lähetys</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				462,00	-462,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 105,00		-9 105,00	-11 793,45	2 688,45	129,5
Toimintakate 1	-9 105,00		-9 105,00	-11 331,45	2 226,45	124,5
Toimintakulut (sisäiset)				-1 373,00	1 373,00	0,0
Toimintakate 2	-9 105,00		-9 105,00	-12 704,45	3 599,45	139,5
Laskennalliset erät				-3 298,30	3 298,30	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-3 298,30	3 298,30	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-9 105,00		-9 105,00	-16 002,75	6 897,75	175,8



## **HAUTATOIMI (pääluokka 4)**

**Hautausmaakiinteistö 1014030000, varsinainen hautatoimi 1014040000 ja sankari-hautausmaa 1014040100**

### **Tehtävä**

Hautatoimen tehtävänä on hautausmaiden ylläpito hautaustoimilain nojalla. Tämän lisäksi Evankelis-luterilaisen kirkon seurakunta on velvollinen vaadittaessa osoittamaan hautasijan vainajalle, jonka kotikuntalaisa (201/1994) tarkoitettu kotikunta oli kuolinhetkellä seurakunnan alueella. Osoitusvelvollisuus koskee myös muita hautaustoimilain 4 § mainittuja vainajia.

Hautaustointa pyritään kehittämään niin, että kaikki hautaustoimen tilat ja hautausmaa ovat hyvin hoidettuja ja kunnossa niin, että hautaamiseen kuuluva arvokkuus toteutuu. Seurakunnalla on hallittavanaan yksi aktiivinen hautausmaa, johon suoritetaan hautauksia. Hautausmaa on seurakuntakeskuksen ja kirkkojen välittömässä läheisyydessä mikä mahdollistaa hautaustoimen keskittymisen yhteen paikkaan.

### **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

- Hautausmaan laajennus, sisältäen uurnalehdon ja uurnahautausmaan
  - Hautausmaan perusparannuksen viimeistely, mm. valojen asentaminen ja kulkukäytävien viimeistely
  - Hautojen kaivuutöissä käytettävien tarpeiden (vyörymälaudat, kulkusillat, vainajakärryt...) kuntokartoitus ja tarpeellisten tavaroiden korjaus ja/tai hankinta Uuden hautauskartaohjelmiston käyttöönotto ja koulutus
- Tavoitteet eivät toteutuneet kaikilta osin. Hautausmaan laajennus uurnalehdon osalta saatiin pääosin valmiiksi.

- Hautausmaan perusparannus eteni valojen ja niiden automatiikan osalta valmiiksi. Pintojen kivituhkausta ei ehditty suorittaa loppuun.
- Kaikki suunnittelu ja toteutustyö, joka ei vaadi erikoisosaamista suoritettiin seurakunnan oman henkilökunnan toimesta.
- Hautakarttaohjelma Circle otettiin onnistuneesti käyttöön ja sen mobiilikäyttö helpottaa työskentelyä hautausmaalla.

### Käyttötalousosa hautaustoimi

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1014030000 - Hautausmaakiinteistö</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 700,00		-2 700,00	-2 761,74	61,74	102,3
Toimintakate 1	-2 700,00		-2 700,00	-2 761,74	61,74	102,3
Toimintakate 2	-2 700,00		-2 700,00	-2 761,74	61,74	102,3
Poistot ja arvonalentumiset				-624,65	624,65	0,0
Laskennalliset erät				-2 498,98	2 498,98	0,0
Sisäiset korkokulut				-125,06	125,06	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-2 373,92	2 373,92	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 700,00		-2 700,00	-5 885,37	3 185,37	218,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1014040000 - Varsinainen hautausoi.</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	32 000,00	7 000,00	39 000,00	50 889,66	-11 889,66	130,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-51 547,00		-51 547,00	-72 668,45	21 121,45	141,0
Toimintakate 1	-19 547,00	7 000,00	-12 547,00	-21 778,79	9 231,79	173,6
Toimintakate 2	-19 547,00	7 000,00	-12 547,00	-21 778,79	9 231,79	173,6
Poistot ja arvonalentumiset	-3 787,00		-3 787,00	-372,88	-3 414,12	9,8
Laskennalliset erät				-20 580,58	20 580,58	0,0
Sisäiset korkokulut				-117,74	117,74	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-20 462,84	20 462,84	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-23 334,00	7 000,00	-16 334,00	-42 732,25	26 398,25	261,6

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1014040100 - Sankarihautausmaa</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 800,00		-3 800,00	-3 800,00	0,0	0,0
Toimintakate 1	-3 800,00		-3 800,00	-3 800,00	0,0	0,0
Toimintakate 2	-3 800,00		-3 800,00	-3 800,00	0,0	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 800,00		-3 800,00	-3 800,00	0,0	0,0

## **KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)**

**Iso kirkko 1015020000, Vanha kirkko 1015020100, seurakuntatalo 1015060000, Asuinkiinteistöt (pappila) 1015070000, Leiri- ja kurssikeskukset 1015080000, Maa- ja metsätalous 1015100000 ja Muu kiinteistötoimi 1015110000**

### **Tehtävä**

Kiinteistötoimen tarkoituksena on tukea seurakunnallista perustehtävää, ylläpitämällä toiminnassa tarvittavia rakennuksia, tarjoamalla mahdollisimman hyvät ja turvalliset puitteet toiminnalle ja sen kehittämiseksi. Kiinteistötoimen alaisuuteen kuuluu myös seurakunnan keittiötoimi, jossa tuotetaan pitopalvelutoimintaa mm. muistotilaisuuksiin.

Seurakunnan kiinteistötoimi on tiivis kokonaisuus koska kaikki ylläpidettävät rakennukset kuuluvat 'yhteen pihapiiriin' lukuun ottamatta Törmävaaran leirikeskusta. Seurakunnalla on huolehdittavanaan kolme kirkkoa, joista yksi sijaitsee seurakuntakeskuksessa.

Seurakunnan hallinnoimaan kokonaisuuteen liittyy testamenttirahasto, joka sisältää kaksi vanhuksille suunnattua rivitaloa, joiden isännöinnin seurakunta hoitaa. Testamenttirahastoa käsitellään seurakunnan taloudessa omana taseyksikkönään.

### **Tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Varmistaa kiinteistöjen hyvä kunto ja toimiva ympäristö

- pyritään hoitamaan metsätalous kestävä kehityksen mukaisesti
- Ison kirkon alapohjan kunnostaminen ja pintavesien ohjaaminen pois kirkkojen edestä
- Ison kirkon invaluisikan modernisointi
- Ison kirkon pääportaiden kunnostaminen
- vanhan linja-autotallin maalaus ja kausityökaluvarastoksi muuttaminen
- leirikeskuksen ulkovalaistuksen rakentaminen

- Tavoitteet eivät toteutuneet kaikilta osin.
- Metsätaloudessa ei suoritettu merkittäviä toimenpiteitä.
- Ison kirkon alimmat hirsikerrat on saatu korjattua lahovaurioiden osalta. Pintavesien ohjaaminen ei toteutunut, koska vuoden 2022 aikana ei ollut saatavilla vaadittua arkeologista valvontaa.
- Ison kirkon remonttiin saatu korjausavustus oli merkittävästi ennakoitua pienempi ja töiden priorisointi oli tarpeellista. Invaluisikan modernisointi on toistaiseksi keskeytetty.
- Ison kirkon portaiden kunnostamisessa museovirasto edellytti yksien portaiden korjaamista ja dokumentoimista, jotta nähdään portaiden rakenne ja voidaan todentaa korjauksen onnistuminen. Sakastin portaat saatiin vuoden 2022 aikana korjattua ja toimenpide onnistui hyvin.
- Linja-autotallin maalaukseen ei riittänyt resursseja.
- Leirikeskuksen valot on hankittu mutta niitä ei ole asennettu.
- Seurakunnan kiinteistössä suoritettiin alkuvuodesta 2022 sähkölaitetarkastus. Tar- kastuksesta saatuja korjauskehotuksia aloitettiin korjaamaan vuoden 2022 aikana mutta osa töistä siirtyi vuodelle 2023.

## Käyttötalousosa kiinteistötoimi

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1015020000 - Iso Kirkko</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				161,29	-161,29	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 870,00		-5 870,00	-6 371,20	501,20	108,5
Toimintakate 1	-5 870,00		-5 870,00	-6 209,91	339,91	105,8
Toimintatuotot (sisäiset)				10 892,48	-10 892,48	0,0
Toimintakate 2	-5 870,00		-5 870,00	4 682,57	-10 552,57	-79,8
Poistot ja arvonalentumiset	-3 484,00		-3 484,00	-3 855,89	371,89	110,7
Laskennalliset erät				-826,68	826,68	0,0
Sisäiset korkokulut				-826,68	826,68	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-9 354,00		-9 354,00	0,00	-9 354,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1015020100 - Vanha kirkko</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-11 163,00		-11 163,00	-12 554,47	1 391,47	112,5
Toimintakate 1	-11 163,00		-11 163,00	-12 554,47	1 391,47	112,5
Toimintatuotot (sisäiset)				16 204,95	-16 204,95	0,0
Toimintakate 2	-11 163,00		-11 163,00	3 650,48	-14 813,48	-32,7
Poistot ja arvonalentumiset	-2 679,00		-2 679,00	-2 815,75	136,75	105,1
Laskennalliset erät				-834,73	834,73	0,0
Sisäiset korkokulut				-638,12	638,12	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-196,61	196,61	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-13 842,00		-13 842,00	-0,00	-13 842,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1015060000 - Seurakuntakeskus</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	200,00		200,00	487,65	-287,65	243,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-43 679,00		-43 679,00	-52 727,30	9 048,30	120,7
Toimintakate 1	-43 479,00		-43 479,00	-52 239,65	8 760,65	120,1
Toimintatuotot (sisäiset)				66 763,42	-66 763,42	0,0
Toimintakate 2	-43 479,00		-43 479,00	14 523,77	-58 002,77	-33,4
Poistot ja arvonalentumiset	-11 345,00		-11 345,00	-11 283,95	-61,05	99,5
Laskennalliset erät				-3 239,82	3 239,82	0,0
Sisäiset korkokulut				-2 381,71	2 381,71	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-858,11	858,11	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-54 824,00		-54 824,00	0,00	-54 824,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1015070000 - Pappila</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 000,00		8 000,00	7 480,64	519,36	93,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 350,00		-10 350,00	-10 001,35	-348,65	96,6
Toimintakate 1	-2 350,00		-2 350,00	-2 520,71	170,71	107,3
Toimintakate 2	-2 350,00		-2 350,00	-2 520,71	170,71	107,3
Poistot ja arvonalentumiset	-2 161,00		-2 161,00	-2 390,37	229,37	110,6
Laskennalliset erät				-3 782,03	3 782,03	0,0
Sisäiset korkokulut				-542,02	542,02	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-3 240,01	3 240,01	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-4 511,00		-4 511,00	-8 693,11	4 182,11	192,7

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1015080000 - Törmävaaran leirikeskus</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000,00		2 000,00	845,46	1 154,54	42,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 863,00		-15 863,00	-15 911,98	48,98	100,3
Toimintakate 1	-13 863,00		-13 863,00	-15 066,52	1 203,52	108,7
Toimintatuotot (sisäiset)				24 713,95	-24 713,95	0,0
Toimintakate 2	-13 863,00		-13 863,00	9 647,43	-23 510,43	-69,6
Poistot ja arvonalentumiset	-7 191,00		-7 191,00	-7 483,55	292,55	104,1
Laskennalliset erät				-2 163,88	2 163,88	0,0
Sisäiset korkokulut				-1 967,26	1 967,26	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-196,62	196,62	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-21 054,00		-21 054,00	-0,00	-21 054,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1015100000 - Maa- ja metsätalous</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 000,00		5 000,00	5 394,27	-394,27	107,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 700,00		-3 700,00	-232,57	-3 467,43	6,3
Toimintakate 1	1 300,00		1 300,00	5 161,70	-3 861,70	397,1
Toimintakate 2	1 300,00		1 300,00	5 161,70	-3 861,70	397,1
Laskennalliset erät				-58,30	58,30	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-58,30	58,30	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 300,00		1 300,00	5 103,40	-3 803,40	392,6

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1015110000 - Muu kiinteistötoimi</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 500,00		2 500,00		2 500,00	0,0
Toimintakate 1	2 500,00		2 500,00		2 500,00	0,0
Toimintakate 2	2 500,00		2 500,00		2 500,00	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	2 500,00		2 500,00		2 500,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1015120000 - Keittiötoimi</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 000,00		5 000,00	7 494,43	-2 494,43	149,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-11 100,00		-11 100,00	-11 743,45	643,45	105,8
Toimintakate 1	-6 100,00		-6 100,00	-4 249,02	-1 850,98	69,7
Toimintakate 2	-6 100,00		-6 100,00	-4 249,02	-1 850,98	69,7
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-6 100,00		-6 100,00	-4 249,02	-1 850,98	69,7

## Sitovuustason mukainen käyttötalouslaskelma

01 HALLINTO	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	9 900,00	8 000,00	17 900,00	27 739,32	-9 839,32	155,0
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	-145 289,00	-5 759,00	-151 048,00	-148 079,04	-2 968,96	98,0
<b>Toimintakate 1</b>	-135 389,00	2 241,00	-133 148,00	-120 339,72	-12 808,28	90,4
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>				-15 078,37	15 078,37	0,0
<b>Toimintakate 2</b>	-135 389,00	2 241,00	-133 148,00	-135 418,09	2 270,09	101,7
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				-1 095,67	1 095,67	0,0
<b>Laskennalliset erät</b>				120 237,50	-120 237,50	0,0
Sisäiset korkokulut				-415,36	415,36	0,0
Sisäiset vyörytyserät				120 652,86	-120 652,86	0,0
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	-135 389,00	2 241,00	-133 148,00	-16 276,26	-116 871,74	12,2

02 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	45 325,00		45 325,00	59 855,37	-14 530,37	132,1
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	-368 663,00		-368 663,00	-420 489,42	51 826,42	114,1
<b>Toimintakate 1</b>	-323 338,00		-323 338,00	-360 634,05	37 296,05	111,5
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>				-103 496,43	103 496,43	0,0
<b>Toimintakate 2</b>	-323 338,00		-323 338,00	-464 130,48	140 792,48	143,5
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				-976,37	976,37	0,0
<b>Laskennalliset erät</b>				-153 395,72	153 395,72	0,0
Sisäiset korkokulut				-259,74	259,74	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-153 135,98	153 135,98	0,0
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	-323 338,00		-323 338,00	-618 502,57	295 164,57	191,3



<b>04 HAUTAUSTOIMI</b>	<b>TA kuluva</b>	<b>TA muu- tokset</b>	<b>TA yh- teensä</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Yli-Ali</b>	<b>T-%</b>
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>32 000,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>39 000,00</b>	<b>50 889,66</b>	<b>-11 889,66</b>	<b>130,5</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-58 047,00</b>		<b>-58 047,00</b>	<b>-75 430,19</b>	<b>17 383,19</b>	<b>129,9</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-26 047,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>-19 047,00</b>	<b>-24 540,53</b>	<b>5 493,53</b>	<b>128,8</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-26 047,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>-19 047,00</b>	<b>-24 540,53</b>	<b>5 493,53</b>	<b>128,8</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-3 787,00</b>		<b>-3 787,00</b>	<b>-997,53</b>	<b>-2 789,47</b>	<b>26,3</b>
<b>Laskennalliset erät</b>				<b>-23 079,56</b>	<b>23 079,56</b>	<b>0,0</b>
Sisäiset korkokulut				-242,80	242,80	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-22 836,76	22 836,76	0,0
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-29 834,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>-22 834,00</b>	<b>-48 617,62</b>	<b>25 783,62</b>	<b>212,9</b>
<b>05 KIINTEISTÖTOIMI</b>	<b>TA kuluva</b>	<b>TA muu- tokset</b>	<b>TA yhteensä</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Yli-Ali</b>	<b>T-%</b>
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>22 700,00</b>		<b>22 700,00</b>	<b>21 863,74</b>	<b>836,26</b>	<b>96,3</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-101 725,00</b>		<b>-101 725,00</b>	<b>-109 542,32</b>	<b>7 817,32</b>	<b>107,7</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-79 025,00</b>		<b>-79 025,00</b>	<b>-87 678,58</b>	<b>8 653,58</b>	<b>111,0</b>
<b>Toimintatuotot (sisäiset)</b>				<b>118 574,80</b>	<b>-118 574,80</b>	<b>0,0</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-79 025,00</b>		<b>-79 025,00</b>	<b>30 896,22</b>	<b>-109 921,22</b>	<b>-39,1</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-26 860,00</b>		<b>-26 860,00</b>	<b>-27 829,51</b>	<b>969,51</b>	<b>103,6</b>
<b>Laskennalliset erät</b>				<b>-10 905,44</b>	<b>10 905,44</b>	<b>0,0</b>
Sisäiset korkokulut				-6 355,79	6 355,79	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-4 549,65	4 549,65	0,0
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-105 885,00</b>		<b>-105 885,00</b>	<b>-7 838,73</b>	<b>-98 046,27</b>	<b>7,4</b>
<b>KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ</b>	<b>TA kuluva</b>	<b>TA muu- tokset</b>	<b>TA yhteensä</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Yli-Ali</b>	<b>T-%</b>
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>109 925,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>124 925,00</b>	<b>160 348,09</b>	<b>-35 423,09</b>	<b>128,4</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-673 724,00</b>	<b>-5 759,00</b>	<b>-679 483,00</b>	<b>-753 540,97</b>	<b>74 057,97</b>	<b>110,9</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-563 799,00</b>	<b>9 241,00</b>	<b>-554 558,00</b>	<b>-593 192,88</b>	<b>38 634,88</b>	<b>107,0</b>
<b>Toimintatuotot (sisäiset)</b>				<b>118 574,80</b>	<b>-118 574,80</b>	<b>0,0</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>				<b>-118 574,80</b>	<b>118 574,80</b>	<b>0,0</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-563 799,00</b>	<b>9 241,00</b>	<b>-554 558,00</b>	<b>-593 192,88</b>	<b>38 634,88</b>	<b>107,0</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-30 647,00</b>		<b>-30 647,00</b>	<b>-30 899,08</b>	<b>252,08</b>	<b>100,8</b>
<b>Laskennalliset erät</b>				<b>-67 143,22</b>	<b>67 143,22</b>	<b>0,0</b>
Sisäiset korkokulut				-7 273,69	7 273,69	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-59 869,53	59 869,53	0,0
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-594 446,00</b>	<b>9 241,00</b>	<b>-585 205,00</b>	<b>-691 235,18</b>	<b>106 030,18</b>	<b>118,1</b>

## 2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muutok- set 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>148 416,71</b>	<b>109 925,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>124 925,00</b>	<b>160 348,09</b>	<b>-35 423,09</b>	<b>128,4</b>
Myyntituotot	39 954,46	46 900,00	15 000,00	61 900,00	73 134,59	-11 234,59	118,1
Maksutuotot	37 356,23	33 975,00		33 975,00	37 645,80	-3 670,80	110,8
Vuokratuotot	11 450,48	15 700,00		15 700,00	18 494,41	-2 794,41	117,8
Metsätalouden tuo- tot	527,73	5 000,00		5 000,00	544,27	4 455,73	10,9
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	15 470,48	8 350,00		8 350,00	16 103,42	-7 753,42	192,9
Tuet ja avustukset	3 977,79				7 270,99	-7 270,99	
Muut toimintatuotot	39 679,54				7 154,61	-7 154,61	
<b>Toimintakulut</b>	<b>-647 716,65</b>	<b>-673 724,00</b>	<b>-5 759,00</b>	<b>-679 483,00</b>	<b>-753 540,97</b>	<b>74 057,97</b>	<b>110,9</b>
Henkilöstökulut	-421 135,47	-431 239,00		-431 239,00	-487 295,11	56 056,11	113,0
Palvelujen ostot	-96 079,92	-126 265,00	-5 759,00	-132 024,00	-130 426,69	-1 597,31	98,8
Vuokratulot	-15 689,06	-13 570,00		-13 570,00	-18 644,51	5 074,51	137,4
Aineet ja tarvikkeet	-84 218,74	-81 480,00		-81 480,00	-88 411,32	6 931,32	108,5
Annetut avustukset	-23 991,47	-14 350,00		-14 350,00	-21 897,42	7 547,42	152,6
Muut toimintakulut	-6 601,99	-6 820,00		-6 820,00	-6 865,92	45,92	100,7
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-499 299,94</b>	<b>-563 799,00</b>	<b>9 241,00</b>	<b>-554 558,00</b>	<b>-593 192,88</b>	<b>38 634,88</b>	<b>107,0</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>623 669,35</b>	<b>565 000,00</b>		<b>565 000,00</b>	<b>585 528,98</b>	<b>-20 528,98</b>	<b>103,6</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>58 656,00</b>	<b>58 000,00</b>		<b>58 000,00</b>	<b>57 888,00</b>	<b>112,00</b>	<b>99,8</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-8 738,33</b>	<b>-8 600,00</b>		<b>-8 600,00</b>	<b>-8 085,57</b>	<b>-514,43</b>	<b>94,0</b>
<b>Kirkon rahastomak- sut</b>	<b>-50 953,02</b>	<b>-49 000,00</b>		<b>-49 000,00</b>	<b>-51 783,96</b>	<b>2 783,96</b>	<b>105,7</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>					<b>5 807,10</b>	<b>-5 807,10</b>	
<b>Rahoitustuotot ja - kulut</b>	<b>1 620,02</b>	<b>2 500,00</b>		<b>2 500,00</b>	<b>1 391,22</b>	<b>1 108,78</b>	<b>55,6</b>
Korkotuotot	1 625,02	2 500,00		2 500,00	112,00	2 388,00	4,5
Muut rahoitustuotot					1 625,00	-1 625,00	
Arvonalentumiset si- joituksista					-319,94	319,94	
Korkokulut	-5,00				-25,84	25,84	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>124 954,08</b>	<b>4 101,00</b>	<b>9 241,00</b>	<b>13 342,00</b>	<b>-2 447,11</b>	<b>15 789,11</b>	<b>-18,3</b>
<b>Poistot ja arvonalen- tumiset</b>	<b>-32 314,62</b>	<b>-30 647,00</b>		<b>-30 647,00</b>	<b>-30 899,08</b>	<b>252,08</b>	<b>100,8</b>
Suunnitelman mu- kaiset poistot	-32 314,62	-30 647,00		-30 647,00	-30 899,08	252,08	100,8

<b>Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>	
Tuotot	71 682,10				71 298,96	-71 298,96	
Kulut	-52 301,64				-60 765,61	60 765,61	
Siirrot rahastosta/ra- hastoon	-19 380,46				-10 533,35	10 533,35	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>92 639,46</b>	<b>-26 546,00</b>	<b>9 241,00</b>	<b>-17 305,00</b>	<b>-33 346,19</b>	<b>16 041,19</b>	<b>192,7</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>92 639,46</b>	<b>-26 546,00</b>	<b>9 241,00</b>	<b>-17 305,00</b>	<b>-33 346,19</b>	<b>16 041,19</b>	<b>192,7</b>

## Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2022	1,85	585 528,98	57 888,00
2021	1,85	623 669,35	58 656,00
2020	1,85	593 351,98	59 148,00
2019	1,85	575 448,45	58 428,00
2018	1,75	563 108,27	60 253,56

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

### 3 Investointiosan toteutuminen

#### Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	Kust. arviosta käytetty 31.12.
<b>1011050000 - Tal.,henk.,yleishall</b>		<b>-5 399,09</b>		<b>-5 399,09</b>		<b>-5 399,09</b>	<b>5 399,09</b>	
2009553 - Katrina kalenteriohjelmisto		-5 399,09		-5 399,09		-5 399,09	5 399,09	
<b>1014040000 - Varsinainen hautaust</b>	<b>-27 000,00</b>	<b>-26 676,17</b>	<b>-6 422,87</b>	<b>-20 253,30</b>		<b>-20 253,30</b>	<b>20 253,30</b>	<b>98,8</b>
1000483 - Circle hautaohjelmisto		-3 596,00		-3 596,00		-3 596,00	3 596,00	
2008555 - Hautausmaan peruskunnostus	-27 000,00	-23 080,17	-6 422,87	-16 657,30		-16 657,30	16 657,30	85,5
<b>1015020000 - Iso Kirkko</b>	<b>0,00</b>	<b>-56 306,64</b>	<b>-3 775,43</b>	<b>-71 396,21</b>	<b>18 865,00</b>	<b>-52 531,21</b>	<b>52 531,21</b>	
2009280 - Ison kirkon alapohja	0,00	-56 306,64	-3 775,43	-71 396,21	18 865,00	-52 531,21	52 531,21	
<b>Yhteensä</b>	<b>-27 000,00</b>	<b>-88 381,90</b>	<b>-10 198,30</b>	<b>-97 048,60</b>	<b>18 865,00</b>	<b>-78 183,60</b>	<b>78 183,60</b>	<b>327,3</b>

## 4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

### Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>88 565,56</b>	<b>4 101,00</b>	<b>9 241,00</b>	<b>13 342,00</b>	<b>-2 447,11</b>	<b>15 789,11</b>	<b>-18,3</b>
Vuosikate	124 954,08	4 101,00	9 241,00	13 342,00	-2 447,11	15 789,11	-18,3
Tulorahoituksen korjaukset	-36 388,52						
<b>Investoinnit</b>	<b>14 509,79</b>				<b>-78 183,60</b>	<b>78 183,60</b>	
Investointimenot	-31 915,21				-97 048,60	97 048,60	
Pysyvien vastaavien myyntitulot	46 425,00						
Rahoitusosuudet investointimenoihin					18 865,00	-18 865,00	
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>103 075,35</b>	<b>4 101,00</b>	<b>9 241,00</b>	<b>13 342,00</b>	<b>-80 630,71</b>	<b>93 972,71</b>	<b>-604,3</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-4 647,50</b>				<b>-6 531,71</b>	<b>6 531,71</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 831,95				-1 918,77	1 918,77	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 662,75				-9 461,97	9 461,97	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-10 142,20				4 849,03	-4 849,03	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-4 647,50</b>				<b>-6 531,71</b>	<b>6 531,71</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>98 427,85</b>	<b>4 101,00</b>	<b>9 241,00</b>	<b>13 342,00</b>	<b>-87 162,42</b>	<b>100 504,42</b>	<b>-653,3</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>96 178,78</b>				<b>-87 162,42</b>	<b>87 162,42</b>	

# III Tilinpäätöslaskelmat

## 1 Tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Toimintatuotot</b>	<b>160 348,09</b>	<b>148 416,71</b>
Myyntituotot	73 134,59	39 954,46
Maksutuotot	37 645,80	37 356,23
Vuokratuotot	18 494,41	11 450,48
Metsätalouden tuotot	544,27	527,73
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	16 103,42	15 470,48
Tuet ja avustukset	7 270,99	3 977,79
Muut toimintatuotot	7 154,61	39 679,54
<b>Toimintakulut</b>	<b>-753 540,97</b>	<b>-647 716,65</b>
Henkilöstökulut	-487 295,11	-421 135,47
Palvelujen ostot	-130 426,69	-96 079,92
Vuokrakulut	-18 644,51	-15 689,06
Aineet ja tarvikkeet	-88 411,32	-84 218,74
Annetut avustukset	-21 897,42	-23 991,47
Muut toimintakulut	-6 865,92	-6 601,99
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-593 192,88</b>	<b>-499 299,94</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>585 528,98</b>	<b>623 669,35</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>57 888,00</b>	<b>58 656,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-8 085,57</b>	<b>-8 738,33</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-51 783,96</b>	<b>-50 953,02</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>5 807,10</b>	<b>0,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>1 391,22</b>	<b>1 620,02</b>
Korkotuotot	112,00	1 625,02
Muut rahoitustuotot	1 625,00	0,00
Arvonalentumiset sijoituksista	-319,94	0,00
Korkokulut	-25,84	-5,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-2 447,11</b>	<b>124 954,08</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-30 899,08</b>	<b>-32 314,62</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-30 899,08	-32 314,62
<b>Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tuotot	71 298,96	71 682,10
Kulut	-60 765,61	-52 301,64
Siirrot rahastosta/rahastoon	-10 533,35	-19 380,46
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-33 346,19</b>	<b>92 639,46</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-33 346,19</b>	<b>92 639,46</b>

## 2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

### Rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Tulorahoitus</b>	<b>-2 447,11</b>	<b>88 565,56</b>
Vuosikate	-2 447,11	124 954,08
Tulorahoituksen korjaukset		-36 388,52
<b>Investoinnit</b>	<b>-78 183,60</b>	<b>14 509,79</b>
Investointimenot	-97 048,60	-31 915,21
Pysyvien vastaavien myyntitulot		46 425,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	18 865,00	
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-80 630,71</b>	<b>103 075,35</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-6 531,71</b>	<b>-4 647,50</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 918,77	1 831,95
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-9 461,97	3 662,75
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	4 849,03	-10 142,20
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-6 531,71</b>	<b>-4 647,50</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-87 162,42</b>	<b>98 427,85</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-87 162,42</b>	<b>96 178,78</b>
	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Rahavarojen muutos	-87 162,42	96 178,78
Rahavarat kauden lopussa	402 632,91	489 795,33
Rahavarat kauden alussa	489 795,33	393 616,55

### 3 Tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>	<b>1 213 544,95</b>	<b>1 229 103,80</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	362 076,60	314 792,08
Aineettomat hyödykkeet	8 695,25	0,01
Aineettomat oikeudet	8 695,25	0,00
Hautaustoimen aineettomat hyödykkeet	0,00	0,01
Aineelliset hyödykkeet	353 381,35	314 792,07
Maa- ja vesialueet	56 873,37	56 873,37
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	101,52	354,52
Rakennukset	194 303,88	214 376,10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	0,00	752,34
Koneet ja kalusto	19 094,18	21 610,90
Muut aineelliset hyödykkeet	3 621,59	3 621,59
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	79 386,81	17 203,25
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	428 383,48	413 526,40
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	25 956,73	26 000,85
Muut toimeksiantojen varat	402 426,75	387 525,55
VAIHTUVAT VASTAAVAT	423 084,87	500 785,32
Saamiset	20 451,96	10 989,99
Lyhytaikaiset saamiset	20 451,96	10 989,99
Myyntisaamiset	18 018,07	5 824,61
Muut saamiset	1 781,26	1 544,77
Siirtosaamiset	652,63	3 620,61
Rahoitusarvopaperit	199 780,06	200 100,00
Osakkeet ja osuudet	149 680,06	150 000,00
Muut arvopaperit	50 100,00	50 100,00
Rahat ja pankkisaamiset	202 852,85	289 695,33
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-1 213 544,95</b>	<b>-1 229 103,80</b>
Oma pääoma	-695 479,58	-728 825,77
Peruspääoma	-548 595,98	-548 595,98
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-180 229,79	-87 590,33
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	33 346,19	-92 639,46
Toimeksiantojen pääomat	-402 434,41	-389 496,10
Muut toimeksiantojen pääomat	-402 434,41	-389 496,10
Vieras pääoma	-115 630,96	-110 781,93
Lyhytaikainen vieras pääoma	-115 630,96	-110 781,93
Ostovelat	-19 484,27	-28 943,83
Muut velat	-16 786,94	-12 545,38
Siirtovelat	-79 359,75	-69 292,72



## IV Tilinpäätöksen liitetiedot

### 1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

#### **Kiinteän käyttöomaisuuden arvostaminen**

Kirkot on merkitty symboliseen 168,19 euron arvoonsa. Vuonna 1989 tai sen jälkeen hankittu kiinteän käyttöomaisuuden tai siihen kohdistuneen peruskorjausten hankintahinta on selvitetty ja siitä on laskettu poistot poistosuunnitelman mukaisesti. Saadun hankintamenojäännösarvo on aktivoitu alkavaan taseeseen. Maa- ja metsäalueisiin on sovellettu verotusarvoa.

#### **Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Tervolan seurakunnassa taseeseen aktivoitua yli 5 000 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

Edellisen vuoden tiedot ovat pääosiltaan vertailukelpoisia päättyneen tilikauden kanssa.

## 3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikaudelle ei kohdistunut kertaluonteisia eriä.

Kirkkoneuvosto käsitteli 14.6.2022 kokouksessaan 940 euron edestä luottotappioita.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

<b>Ryhmän nimi</b>	<b>Poistomenetelmä</b>	<b>Poisteperuste kk</b>
<b>Kiinteä omaisuus</b>		
Asuinrakennukset	tasapoisto	360
Kirkot	tasapoisto	720
Leiri- ja kurssikeskukset	tasapoisto	360
Maa- ja vesialueet	ei poistoja	
Maa- ja vesirakenteet	tasapoisto	360
Metsät	ei poistoja	
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	tasapoisto	180
Muut rakennukset	tasapoisto	240
Seurakuntatalot	tasapoisto	360
Urut	tasapoisto	360

**Irtaimisto**

Astiasto, keittiövälineet ja keittiön pienlaitteet	tasapoisto	60
Asunto-osakkeet	ei poistoja	
Atk-laitteisto	tasapoisto	60
Atk-ohjelmisto	tasapoisto	60
AV-laitteet, välineet ja kalusteet	tasapoisto	60
EA-, pelastus- ja turvavälineet	tasapoisto	60
Kalusteet	tasapoisto	60
Keittiö- ja kodinkoneet ja laitteet	tasapoisto	60
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoja	
Kevyet koneet ja laitteet	tasapoisto	60
Kirjallisuus	tasapoisto	60
Kuljetusvälineet	tasapoisto	60
Matkapuhelimet	ei poistoja	
Muu käyttöomaisuussijoitus	ei poistoja	
Muut osakkeet ja osuudet	ei poistoja	
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	120
Muut sijoitusarvopaperit	ei poistoja	
Raskaat koneet ja laitteet	tasapoisto	120
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoja	
Sijoitusosakkeet ja obligaatiot	ei poistoja	
Sijoitusosuudet	ei poistoja	
Soittimet ja varusteet	tasapoisto	60
Tekstiilit	tasapoisto	60
Toimistokoneet ja -välineet	tasapoisto	60
Työkalut ja -välineet	tasapoisto	60

## 4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Tervolan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

## 5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Arvo ed. vuoden lopussa	Lisäykset	Siirtokirjaukset	Myynnit	Poisto/Myynti	Suunnitelman mukaiset poistot	Suunnitelmasta poikkeavat poistot	Arvonkorotukset	In-vest. Tuki	Arvo vuoden lopussa
Aineettomat oikeudet		8 995,09				-299,84				8 695,25
Hautaustoimen aineettomat hyödykkeet	0,01					-0,01				0,00
Muut pitkävaikutteiset menot		0,00								0,00
Aineettomat hyödykkeet Yht.	0,01	8 995,09				-299,85				8 695,25
Maa- ja vesialueet	56 873,37									56 873,37
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	354,52					-253,00				101,52
Rakennukset	214 376,10		7 004,95			-27 077,17				194 303,88
Kiinteät rakenteet ja laitteet	752,34					-752,34				0,00
Koneet ja kalusto	21 610,90					-2 516,72				19 094,18
Muut aineelliset hyödykkeet	3 621,59									3 621,59
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	17 203,25	69 188,51	-7 004,95							79 386,81
Aineelliset hyödykkeet Yht.	314 792,07	69 188,51	0,00			-30 599,23				353 381,35
Yhteensä	314 792,08	78 183,60	0,00			-30 899,08				362 076,60

## 6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oma pääoma

	1.1.2022 alkusaldo	Lisäys/vähennys	31.12.2022 loppusaldo
Peruspääoma	548 595,98		548 595,98
Ed. tilikausien ylijäämä	87 590,33	92 639,46	180 229,79
Oma pääoma yht.	728 825,77	-33 346,19	695 479,58

## 7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Eläkevastuuvajaus

Tervolan seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 3,31 miljoonaa euroa (2,57 m € 2021). Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,42 miljardia euroa (2,97 m € 2021).

## Leasingvastuut

Rahoittaja OP Yrityspankki Oyj

Tuoteryhmä	Laitteen nimi	Päätymispäivä	Jäljellä oleva vastuu
Laptops	HP ZBook Firefly 15 G7/Dock	30.9.2025	978,60 €
Laptops	Microsoft Surface Pro 7/Dock	30.6.2025	887,31 €
Laptops	HP EliteBook 850 G7/Dock	31.3.2025	547,52 €
Laptops	HP EliteBook 850 G7/Dock	31.3.2025	547,52 €
Laptops	HP EliteBook 850 G7/Dock	31.3.2025	547,52 €
Laptops	Microsoft Surface Pro 7/Dock	31.12.2024	638,61 €
Laptops	HP EliteBook 850 G7/Dock	31.12.2024	489,16 €
Software	SQ6M Lic+Emb,ExtSLA,ENTS,1dv,1ySup	31.3.2024	178,96 €
	SQ6M		
Software	SWM+Emb,ExtSLA,ENTS,1dv,1y/3kpl	31.3.2024	251,20 €
Services	bizhub SECURE Service/delivery	31.3.2024	85,32 €
Copier	Konica Minolta bizhub C558	31.3.2024	862,24 €
Laptops	HP EliteBook 850 G6	31.12.2023	176,52 €
Software	SQ6M Lic+Emb,ExtSLA,ENTS,1dv,1ySup	31.12.2023	134,22 €
	SQ6M		
Software	SWM+Emb,ExtSLA,ENTS,1dv,1y/3kpl	31.12.2023	188,40 €
Services	bizhub SECURE Service/delivery	31.12.2023	63,99 €
Copier	Konica Minolta bizhub C300i	31.12.2023	274,59 €
Network Products	HP 2530-8G-PoE+ Switch	31.12.2023	42,00 €
Network Products	Ruckus ZoneFlex R310 AP	31.3.2023	0 €
Network Products	Ruckus ZoneFlex R310 AP	31.3.2023	0 €
	Yhteensä		6 893,68 €

### **Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset**

Tervolan seurakunta osallistuu Kemin seurakunnan järjestämän sairaalapapin kustannuksiin yhdessä Keminmaan-, Simon-, Tornion- ja Ylitornion seurakunnan kanssa. Seurakunnan vuosikohtainen kustannus on noin 2 700 euroa/vuosi.

Seurakunta osallistuu myös Lapin erityishuoltopiirin alueen seurakuntien kehitysvammaistyöhön 1 700 euroa.

## **8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot**

Tervolan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

## 9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

### **HAUTAINHOITORAHASTO**

#### **TOIMINTAKERTOMUS**

##### **Yleiskatsaus**

Kirkkolaki (17 luku 5 §) 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.

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 hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 260 hoitohautaa.

Kasvukausi 2022 oli hautojen hoidon suhteen ajoittain haastava. Kesäkuussa oli pidempi hellekausi, jolloin kastelutarve oli keskimääräistä suurempi. Alkukesällä laitetut kastelualtaat autoivat osalla hoitohaudoista, mutta niitä ei pystytty käyttämään kaikilla hoitohaudoilla esim. hautakivien omien kivireunusten tai puunjuurien vuoksi. Loppukesällä ongelmaa aiheutti puolestaan runsaat ja pitkäkestoiset sateet, jolloin liika märkyys haittasi kasvien kasvua. Taimimateriaali ei kaikilta osin ollut tasalaatuista, suuri osa begonioista oli vielä raaki-



leita, eli vasta nuppuvaiheessa istutusvaiheessa, eivätkä ne lannoituksesta huolimatta päässeet täyteen kukintaan. Työntekijät onnistuivat kuitenkin hyvin työssään olosuhteisiin nähden.

Tervolan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2022. Hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2022.

### **Hallinto**

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

### **Henkilöstö**

Hautainhoitorahaston vakinaista henkilöstöä seurakunnassa ei ole. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 8 henkilöä vuosittain 2 viikon – 3 kuukauden mittaisissa työsuhteissa. Kausityöntekijöiden työajasta noin puolet menee hoitohautojen hoitoon.

**Henkilöstökulut**

Palkat ja palkkiot	13 063,78
Eläkekulut	2 874,03
Muut henkilösivukulut	1 959,57
Saadut henkilöstökorvaukset	
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>17 897,38</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	
Työterveyshuolto	
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>0,00</b>

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

**Sisäinen valvonta**

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

**Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi**

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 2 541,53 euroa.

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

## **TALOUSARVION TOTEUTUMINEN**

### **Toiminta-ajatus:**

Pyritään kehittämään haudanhoitotyötä tekevän henkilökunnan kanssa yhteistä hoitotietokantaa helpommin saavutettavaksi. Hoitotyön painopiste tyytyväisessä asiakkaassa ja laadukkaassa sekä arvokkaassa toimintaympäristössä. Hautainhoitorahaston tarkoituksena ei ole pitkällä aikavälillä tuottaa voittoa.

### **Toiminnan arviointi:**

Hoitohautoja oli vuonna 2022 yhteensä 262 kpl. Lyhytaikaisia kesähoitoja oli yhteensä 109 kappaletta. Hoitojen lukumäärät ovat kasvussa verrattuna edellisiin vuosiin. Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 110 000 €. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukat) oli v. 2021 noin 26 000 € ja tuloja (haudanhoitomaksut ja korkotulot) 27 000 €. Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten n. 2 500 €.

## Tilinpäätöslaskelmat

### Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Toimintatuotot</b>	<b>27 084,60</b>	<b>26 622,53</b>
Maksutuotot	27 084,60	26 622,53
<b>Toimintakulut</b>	<b>-26 349,27</b>	<b>-17 868,21</b>
Henkilöstökulut	-17 897,38	-14 173,31
Palvelujen ostot	-218,18	-208,02
Aineet ja tarvikkeet	-8 233,71	-3 486,88
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>735,33</b>	<b>8 754,32</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>1 806,20</b>	<b>1 948,61</b>
Korkotuotot	28,93	1 128,50
Muut rahoitustuotot	1 777,27	0,00
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	0,00	820,11
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 541,53</b>	<b>10 702,93</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>2 541,53</b>	<b>10 702,93</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>2 541,53</b>	<b>10 702,93</b>

## Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Tulorahoitus</b>	<b>2 541,53</b>	<b>10 702,93</b>
Vuosikate	2 541,53	10 702,93
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>2 541,53</b>	<b>10 702,93</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>3 065,40</b>	<b>-7 103,97</b>
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-87,00	0,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	3 152,40	-7 103,97
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>3 065,40</b>	<b>-7 103,97</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>5 606,93</b>	<b>3 598,96</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>5 606,93</b>	<b>3 598,96</b>

## Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>	<b>109 504,18</b>	<b>103 810,25</b>
VAIHTUVAT VASTAAVAT	109 504,18	103 810,25
Saamiset	107,00	20,00
Lyhytaikaiset saamiset	107,00	20,00
Muut saamiset	107,00	20,00
Rahoitusarvopaperit	60 000,00	60 000,00
Osakkeet ja osuudet	60 000,00	60 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	49 397,18	43 790,25
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-109 504,18</b>	<b>-103 810,25</b>
Oma pääoma	-48 414,77	-45 873,24
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-45 873,24	-35 170,31
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 541,53	-10 702,93
Vieras pääoma	-61 089,41	-57 937,01
Pitkäaikainen vieras pääoma	-45 019,90	-41 786,11
Saadut ennakot	-45 019,90	-41 786,11
Lyhytaikainen vieras pääoma	-16 069,51	-16 150,90
Saadut ennakot	-15 817,01	-15 898,40
Muut velat	-252,50	-252,50

**Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus**

HHR-kulut / sopimushautojen kulut vuonna 2022	26 349,00 €
Sopimushautojen lukumäärä vuonna 2022	262
Yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin (kulut / hautojen lukumäärä)	101,00 €

sopimus- ten kesto	hoitovuodet	sopi- mus- ten luku- määrä	hoitovu- sia jäljellä	hoito- vuo- sien määrä yht.	keskim. hoito- kust.	pääoma 1.1.2022	jaksotus	pääoma 31.12.2022 saadut enna- kot
5 vuotta	2018–2022	5	1	5	101	505,00	505,00	0,00
5 vuotta	2019–2023	6	2	12	101	1 212,00	606,00	606,00
5 vuotta	2020–2024	10	3	30	101	3 030,00	1 010,00	2 020,00
5 vuotta	2021–2025	8	4	32	101	3 232,00	808,00	2 424,00
5 vuotta	2022–2026	16	5	80	101	8 080,00	1 616,00	6 464,00
5 vuotta	2023-	4	5	20	101		0,00	1 982,00
10 vuotta	2013–2022	5	1	5	101	505,00	505,00	0,00
10 vuotta	2014–2023	8	2	16	101	1 616,00	808,00	808,00
10 vuotta	2015–2024	12	3	36	101	3 636,00	1 212,00	2 424,00
10 vuotta	2016–2025	6	4	24	101	2 424,00	606,00	1 818,00
10 vuotta	2017–2026	13	5	65	101	6 565,00	1 313,00	5 252,00
10 vuotta	2018–2027	6	6	36	101	3 636,00	606,00	3 030,00
10 vuotta	2019–2028	14	7	98	101	9 898,00	1 414,00	8 484,00
10 vuotta	2020–2029	6	8	48	101	4 848,00	606,00	4 242,00
10 vuotta	2021–2030	11	9	99	101	9 999,00	1 111,00	8 888,00
10 vuotta	2022–2031	6	10	60	101	6 060,00	606,00	5 454,00
10 vuotta	2023-	8	10	80	101			11 370,00
17 vuotta	2006–2022	6	1	6	101	606,00	230,83	375,17
17 vuotta	2008–2024	2	3	6	101	606,00	122,06	483,94
18 vuotta	2006–2023	12	2	24	101	2 424,00	421,39	2 002,61
30 vuotta	2006–2035	1	14	14	101	1 414,00	48,70	1 365,30
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>YHTEENSÄ</b>	<b>165</b>	<b>105</b>	<b>796</b>		<b>65 246,00</b>	<b>14 154,98</b>	<b>65 266,00</b>

Jäljellä olevien hoitovastuiden määrä 65 266,00 euroa.

**Taulukko 2. HOITOVASTUIDEN YLI-/ALIKATTEISUUS****Haudanhoitosopimukset**

Haudanhoitosopimusten ennakot 31.12.2022	65 266,00 €
Haudanhoitosopimusten varat yhteensä 31.12.2022	109 504,18 € (HHR:n taseen vastaavaa-puolen loppusumma)

**Haudanhoitosopimusten yli-/alikatteisuus 31.12.2022 44 238,18 €**

Kun seurakunnassa arvioidaan hautainhoitorahaston mahdollista ylikatteisuutta, arvioinnissa otetaan huomioon myös varojen kirjanpitoarvon ja käyvän arvon erotus.



## **TESTAMENTTIRAHASTO MARILA**

### **TOIMINTAKERTOMUS**

#### **Yleiskatsaus**

Mari Annalan seurakunnalle jättämä testamentti määrittelee yksiselitteisesti Marilan asuntojen asuntolapolitiikan; vuokrahuoneilla parannetaan Tervolan kunnan vanhusten asuinolosuhteita. Seurakunta toteuttaa diakonista asuntotoimintaa, jonka tavoitteena on edistää ihmisarvoista asumista kohtuullisilla kustannuksilla. Testamentin ensisijainen tarkoitus on huolehtia vanhusten sielunhoidosta ja virkistäytymisestä. Sitä toteutetaan siirtämällä vuosittain varoja diakonityölle vanhusten kerhomatkakustannusten kattamiseksi.

Marila koostuu kolmesta rakennuksesta, joista kaksi on rivitaloja ja yksi varasto. Rivitalojen huoneistolukumäärä on 11 asuntoa, joista yksiöitä on 6 ja kaksioita 5.

#### **Hallinto**

Testamenttirahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Testamenttirahaston liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

#### **Henkilöstö**

Testamenttirahaston palveluksessa ei ole henkilökuntaa. Kiinteistöjen ylläpidosta vastaa Tervolan seurakunnan työntekijät. Seurakunta laskuttaa testamenttirahastoa 1 500 euroa tilinpäätöksen ja taloushallinnon tehtävien hoitamisesta sekä 5 500 euroa kiinteistöjen ylläpidosta.

**Sisäinen valvonta**

Testamenttirahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

**Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi**

Testamenttirahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 7 991,82 euroa.

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

**TALOUSARVION TOTEUTUMINEN****Toiminta-ajatus:**

Keskitytään toiminnassa kohdeväestön asuinolojen parantamiseen. Pääpaino asuntojen esteettömyyden varmistamisessa.

**Toiminnan arviointi:**

Asuntojen täyttöaste on ollut hyvä koko vuoden, ja asukkaiden vaihtuvuus on ollut maltillista. Vähäisestä vaihtuvuudesta johtuen asuntojen laajamittaista esteettömyysparannusta ei ole suoritettu. Jokaisen asukkaan kohdalla on kuunneltu heidän tarpeitaan ja pyritty helpottamaan heidän elinolojaan käytettävissä olevin keinoin. Yhteen asuntoon suoritettiin pintaremontti asukkaan vaihdoksen yhteydessä.

## Tilinpäätöslaskelmat

### Testamenttirahaston tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Toimintatuotot</b>	<b>42 408,16</b>	<b>43 110,96</b>
Maksutuotot	0,00	50,00
Vuokratuotot	42 408,16	43 060,96
<b>Toimintakulut</b>	<b>-24 881,75</b>	<b>-25 223,31</b>
Palvelujen ostot	-10 960,04	-11 360,87
Aineet ja tarvikkeet	-12 919,16	-13 862,44
Muut toimintakulut	-1 002,55	0,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>17 526,41</b>	<b>17 887,65</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-404,88</b>	<b>0,00</b>
Korkotuotot	54,26	0,00
Arvonalentumiset sijoituksista	-459,14	0,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>17 121,53</b>	<b>17 887,65</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-9 129,71</b>	<b>-9 210,12</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 129,71	-9 210,12
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>7 991,82</b>	<b>8 677,53</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>7 991,82</b>	<b>8 677,53</b>

## Testamenttirahaston rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Tulorahoitus</b>	<b>17 121,53</b>	<b>17 887,65</b>
Vuosikate	17 121,53	17 887,65
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>17 121,53</b>	<b>17 887,65</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>1 456,64</b>	<b>1 550,89</b>
Lyhytaikaisten saamisten muutos	241,19	-241,19
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 215,45	1 792,08
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>1 456,64</b>	<b>1 550,89</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>18 578,17</b>	<b>19 438,54</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>18 578,17</b>	<b>19 438,54</b>

## Testamenttirahaston tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>	<b>292 922,57</b>	<b>283 715,30</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	74 596,63	83 726,34
Aineelliset hyödykkeet	74 596,63	83 726,34
Maa- ja vesialueet	14 171,98	14 171,98
Rakennukset	60 009,81	68 639,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	0,06	329,69
Koneet ja kalusto	414,78	585,14
VAIHTUVAT VASTAAVAT	218 325,94	199 988,96
Saamiset	0,00	241,19
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	241,19
Muut saamiset	0,00	241,19
Rahoitusarvopaperit	119 540,86	120 000,00
Osakkeet ja osuudet	119 540,86	120 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	98 785,08	79 747,77
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-292 922,57</b>	<b>-283 715,30</b>
Oma pääoma	-287 605,69	-279 613,87
Peruspääoma	-208 251,21	-208 251,21
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-71 362,66	-62 685,13
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-7 991,82	-8 677,53
Vieras pääoma	-5 316,88	-4 101,43
Lyhytaikainen vieras pääoma	-5 316,88	-4 101,43
Ostovelat	-3 744,60	-2 661,77
Muut velat	-1 572,28	-1 439,66

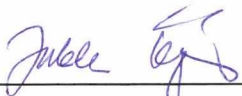
# V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Tervolassa 15.3.2023

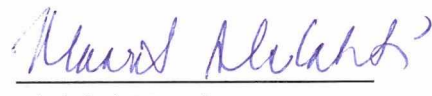
Tervolan seurakunnan kirkkoneuvosto



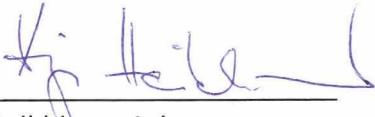
Holma Heikki, kirkkoneuvoston pj.



Köngäs Jukka-Pekka, kirkkoneuvoston varapj.



Alalahti Maarit



Heikkinen Arja



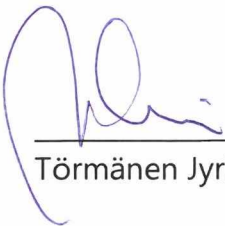
Lehtinen Martti



Pietilä Katri



Saraste Sanna



Törmänen Jyrki, taloussihteeri

## Tilinpäätösmerkintä

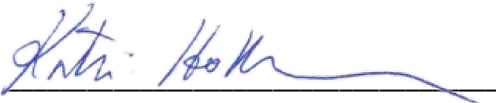
Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Oulussa 29.3.2023

---

Aika ja paikka

KPMG Oy Ab



---

Hokkanen Katri, JHT, KHT

# 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

### Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K1	Kp-liittymä tarj.las	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
KZ	Toimittajat - maksu	15
M1	Hautainhoitojärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

### Myyntilaskut

Nro sarja	Tositelajit
14	AV Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"
18	DA Asiakastosite
18	DG Asiakkaat – hyvitys
14	DP Perintätoimiston suoritukset
18	DR Asiakkaat – lasku
18	DV Viivästyskorkolasku
14	DZ Asiakkaat – maksukirjaus
18	M1 Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku)
18	M2 Resurssivarausjärjestelmä (liittymän lasku)
18	M3 Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)

14	MV	Maksuvapautuksen kuittaustositteet
9	RV	Laskun siirto
18	ZD	Luottotappio

## Palkat

Nro sarja	Tositelajit	
1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

## Ostolaskut

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

## Käyttöomaisuus

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

## Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila
00	90000000	90000074	0
01	1000000	1001527	0
14	14000000	14000156	0
15	15000000	15000943	0
18	18000000	18000091	0
19	19000000	19001032	0
03	3000000	3000011	0

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.