



Kuva: Jaana Hupli v. 2018

Hankasalmen seurakunta

Tilinpäätös 2023

Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	13
3	Henkilöstö	16
4	Jäsenmäärä	19
5	Sisäinen valvonta	20
6	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous	24
7	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	24
II	Talousarvion toteutuminen	25
1	Käyttötalouden toteutuminen	25
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	50
3	Investointiosan toteutuminen	51
4	Rahoitusosan toteutuminen	52
III	Tilinpäätöslaskelmat	53
1	Tuloslaskelma	53
2	Rahoituslaskelma	54
3	Tase	55
4	Konsernitase	56
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	56
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	56
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	57
3	Tuloslaskelman liitetiedot	57
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	58

5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	59
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	59
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	60
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	62
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	63
10	Erillistoimeksiantona hoidettu testamenttirahasto	69
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	70
	Luettelot ja selvitykset	71

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

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

Maailmanlaajuisista haasteista huolimatta toimintavuosi Hankasalmen seurakunnassa toteutui suunnitellusti. Lähitapaamisiin ja -kokouksiin panostettiin. Eryityisesti lasten ja nuorten kerhot olivat suosittuja. Kokoukset toteutettiin lähes kokonaan lähitapaamisina, lisäksi jumalanpalvelukset striimattiin mikä on osallistujamäärien perusteella hyvin toimiva toimintamalli, jonka avulla tavoitetaan myös ne seurakuntalaiset, joilla ei ole mahdollisuuksia tai jaksamista saapua fyysisesti paikalle.

Seurakunnan henkilöstö on palannut ns. normaaliin arkeen koronavuosien jälkeen. Henkilöstö tekee töitä motivoituneesti positiivisella asenteella. Vt. kirkkoherran virkaa hoiti vuoden aikana 4 eri henkilöä, joten toiminnan ja tulevaisuuden suunnittelu oli haastavaa. Eryityisesti vuonna 2023 virkaan valitun kirkkoherra John Bäckströmin kuolema järkytti seurakuntaa. Tulevaisuuden suunnittelu oli entistä haastavampaa.

Vuonna 2022 Lapuan hiippakunnan tuomiokapituli teki aloitteen ja määräsi selvitysmiehen selvittämään laajaa seurakuntajaon uudistamista Keski-Suomessa. Selvityksen piiriin kuuluivat Jyväskylän, Muuramen, Toivakan, Joutsan, Petäjaveden, Uuraisten ja Hankasalmen seurakunnat.

Vuoden 2023 aikana kyseisten seurakuntien johtavat viranhaltijat ja puheenjohtajisto kokoontui 5 kertaa kuullen toistensa ajatuksia mahdollisesta liitoksesta.

Lisäksi selvitysmies kävi jokaisessa seurakunnassa erikseen tapaamassa luottamushenkilöitä, seurakuntalaisia ja henkilöstöä.

Selvitysmies antoi lausuntonsa kapitulille 31.1.2024, jossa hän antoi ehdotuksena, että Hankasalmen seurakunta ei olisi mukana mahdollisessa liitoksessa. Lapuan hiippakunnan tuomiokapituli teki aloitteen 14.2.2024, jossa seurakunta olisi mukana liitoksessa ja on pyytänyt asiasta lausuntoa kirkkovaltuustolta. Lausunto tulee toimittaa kapituliin 17.4.2024 mennessä.

Kulunut vuosi oli seurakuntavaalien jälkeinen ensimmäinen vuosi. Luottamus- henkilöistä noin neljännes on luottamustehtävässään uusia jäseniä.

Hankasalmen seurakunnan taloudellinen tilanne on tiukkenemassa. Näyttää alijäämää 25.260,42 €, (26.176,26 €, 2022) Sitovat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin kaikki.

Seurakunta sai merkittävän testamentin vuonna 2023, käyttötarkoitus on diakonia-työhön, hankasalmelaisten vanhusten ja vammaisten hyväksi. Testamenttirahaston käyttöä suunnitellaan tarkemmin vuonna 2024.

Hankasalmen seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys ja jäsenistön ikärakenne. Verotuloennusteen (CGI, 31.8.2023) mukaan verotulot kasvavat noin prosentti vuosivauhtia vuoteen 2030 mennessä. On järkevää seurata verotulojen suhdetta hintojen nousuun ja palkankorotuksiin.

Epävarmoista ajoista huolimatta Hankasalmen seurakunta katsoo avoimesti ja rakentavasti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit. Pyrimme kohti hiilineutraalisuustavoitetta vähentämällä kiinteistöjemme määrää ja suunnittelemme toimintaa yhteistyössä muiden toimijoiden ja vapaaehtoisten kanssa. Tavoitteenamme on, että seurakunnallinen toiminta Hankasalmen alueella on vireää myös tulevaisuudessa riippumatta siitä jatkammeko itsenäisenä seurakuntana vai osana jotakin isompaa.

Seppo Ojala

Tiina Pitkänen

vt. kirkkoherra

talouspäällikkö

Hankasalmen seurakunnan strategia

Hankasalmen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Hankasalmella. Tämä merkitsee seurakunnan ja sen jäsenten elämässä yhteisönä Jumalan tahdon etsimistä ja lähimmäisten kohtaamista rakkauden kaksoiskäskyn mukaisesti. Seurakuntamme elää läheisessä ja kunnioittavassa vuorovaikutuksessa ympäristön ja luomakunnan kanssa. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea erityisesti heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme pyrkii kantamaan vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Seurakuntamme on ollut öljytön jo vuodesta 2014 alkaen, jolloin viimeisimpään öljylämpökohteeseemme muutettiin kaukolämpö.

Seurakunta on päättänyt hakea ympäristödiplomia 31.12.2025 mennessä. Tarkoituksena on pyrkiä eroon kiinteistöistä, joista on tehty päätös luopua. Tämän jälkeen meillä on vain toiminnan kannalta välttämättömät tilat jäljellä. Säästöjä syntyy korjaus- ja ylläpitokustannuksissa, myös päästöt vähenvät. Jatkossa, kun teemme kiinteistöihin tai maankäyttöön liittyviä päätöksiä, pyrimme arvioimaan vaihtoehtojen ympäristövaikutukset mahdollisimman hyvin.

Seurakunnassa on pyritty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Käytettyjä kirjukuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa käytetään ylijääviä papereita.

Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan.

Henkilökuntamme hyödyntää julkista liikennettä työssään aina kun se on mahdollista, tosin maaseudulla julkisen liikenteen käyttö aiheuttaa omat rajoitteensa.

Lapsi- ja nuorisotoiminnassa otamme huomioon ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kerromme kierrättämisen tärkeydestä ja käytämme mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Liikumme lasten ja nuorten kanssa luonnossa ja kerromme, kuinka luonnossa tulee toimia. Leireille ja muihin tapahtumiin järjestämme pyrimme järjestämään aina yhteiskuljetuksen.

Diakoniatyössä jaamme toisinaan hävikkiruokaa. Diakoniatoimistossa on jaoissa ajoittain pieniä määriä käytettyjä vaatteita ja leluja. Tarvittaessa diakoniatyön asiakkaille lahjoitetaan Lähetystyön kirpputorille lahjoitettuja vaatteita ja muita tarve-esineitä.

Hankinnoissa tulisi kiinnittää enemmän huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Kiinnitämme huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvoonna

Hankasalmen seurakunnassa ei järjestetty mitään isompaa omaa tapahtumaa vuonna 2023. Sen sijaan seurakunta oli päävastuullisena järjestäjänä maakunnan seurakuntien kanssa yhteistyössä järjestettävästä Miesten Illasta, joka pidetään aina 1. päivä syyskuuta, paikkakuntaa vaihtaen. Tapahtumassa pääpuhujina olivat piispa Simo Peura ja entinen puolustusministeri, kaupunginjohtaja Jussi Niinistö. Illan tarjoilusta vastasi Luonetjärven Sotilaskotitoimikunta. Paikalla oli noin 570 henkilöä.

Seurakunta järjesti yhdessä kunnan hyvinvointipalveluiden kanssa useita tapahtumia vuoden 2023 aikana, mm. äitienpäiväkonsertin, ikäihmisten humputelut ja useita musiikkitapahtumia. Seurakunta osallistui myös mm. lasten festareihin, Hankasalmi live, yökirjasto ym. yhteistyötahojen kanssa järjestäviin tapahtumiin. Yhteistyö kunnan ja muiden paikallisten toimijoiden kanssa on luontevaa.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvoonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista vuoteen 2022 verrattuna väheni eniten hautaan siunaamisten määrä ollen 80 (104, v. 2022). Kastettuja oli vain 9 (20, v. 2023), syntyneitä Hankasalmella oli kuitenkin 24. Kastettujen määrä on viime vuosina jatkuvasti laskenut. Päiväkerholaisia on ollut entiseen tapaan. Seurakunnan diakoniatyössä diakoniakontaktien määrä on kasvanut tasaisesti

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

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

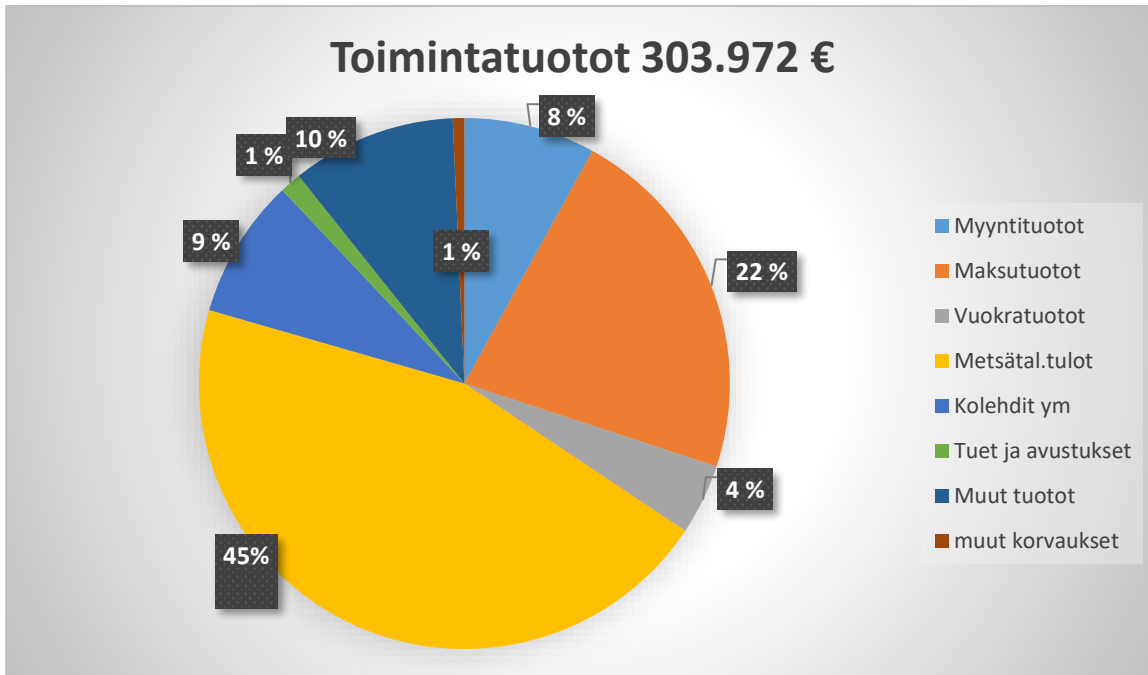
Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+10,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Valtiovarainministeriö ennustaa taantuman väistyvän ja talouden kääntyvän lievään kasvuun (0,7 %) vuonna 2024. Inflaatio hidastuu ja korot kääntyvät laskuun, mikä piristää kulutusta ja lisää investointeja. Työllisyysaste laskee hieman vuonna 2024, mutta kääntyy nousuun seuraavina vuosina. Suomen julkisen talouden tilanne on kuitenkin heikko ja julkinen velkasuhde jatkaa kasvuaan.

Seurakunnan talous

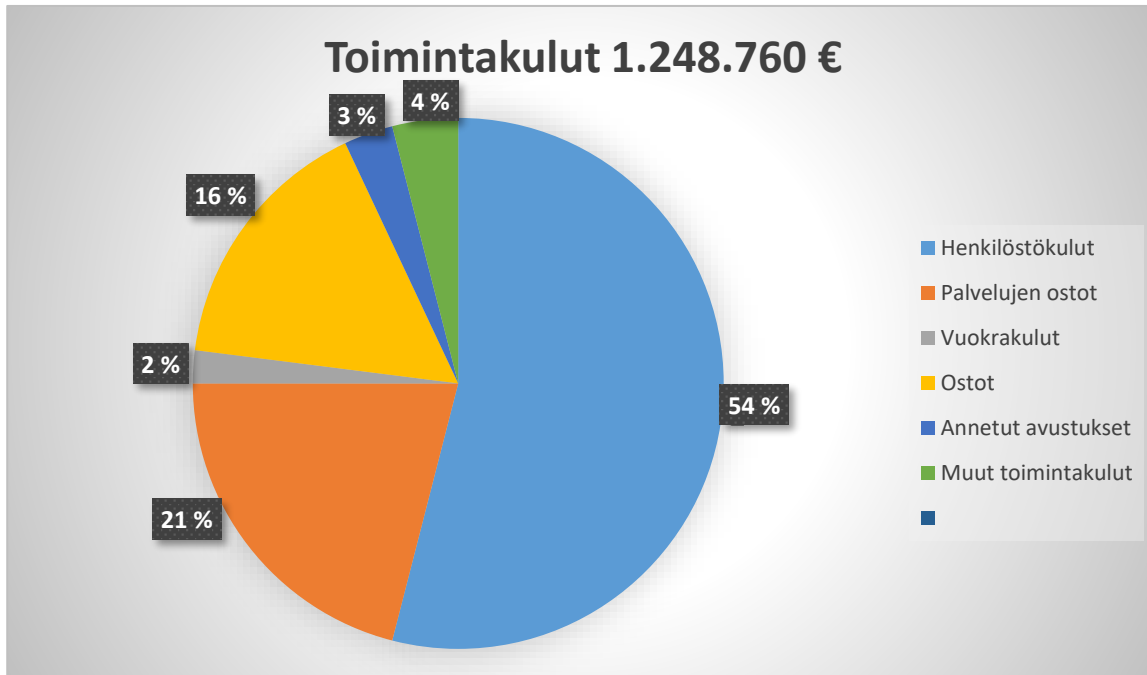
Hankasalmen seurakunnan tilikauden alijäämä on 25.260,42 €. Tuloslaskelma sisältää poistoeron tuloutuksen 63.171,75 €.

Toimintatuotot olivat 303.972,39 euroa ja ne kasvoivat 84.097 €, suurin yksittäinen tekijä oli 64.603 euroa isommat puunmyyntitulot. Toimintatuotoista vuokratuotot säilyivät liki ennallaan, maksutuottoja kertyi 8.000 euroa edellisvuotta vähemmän. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



	Vuosi 2023	Vuosi 2022	Vuosi 2021
korvaukset	2.000 €	0	0
myyntituotot	24.723 €	16.588 €	16.913 €
maksutuotot	66.862 €	74.453 €	52.993 €
vuokratuotot	13.218 €	14.566 €	12.755 €
metsätal.tuotot	136.728 €	72.125 €	74.332 €
kolehdit ym	25.839 €	1.578 €	9.378 €
tuet ja avustukset	3.926 €	8.163 €	9.464 €
muut toim.tuotot	30.475 €	32.402 €	34.446 €

Toimintakulut olivat 1.248.760 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 190.607 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa kasvua oli 129.888 euroa ja ostoissa 38.610 €. Ostoissa suurin kasvu oli lämmitys ja sähkökuluissa, yhteensä 18.637 €.



	Vuosi 2023	Vuosi 2022	Vuosi 2021
henkilöstökulut	665.036 €	535.148 €	521.163 €
palveluiden ostot	263.686 €	264.373 €	240.127 €
vuokratulut	28.112 €	28.063 €	28.424 €
ostot	205.539 €	166.929 €	174.244 €
annetut avustukset	41.345 €	39.080 €	42.813 €
kolehdit ym.	25.839 €	1.578 €	9.378 €
muut toim.kulut	45.041 €	24.558 €	24.802 €

Kirkollisverojen tuotto oli 958.923 euroa, mikä on 93.068 euroa enemmän kuin vuonna 2022. Tämä johtuu suurelta osin siitä, että seurakunta ei laskenut kirkollisveroprosenttia kirkkohallituksen suosituksen mukaisesti. Mikäli veroprosentti olisi laskettu suosituksen mukaisesti 1,80 prosenttiin, olisivat vuoden 2023 verotulot olleet noin 885.000 €. Valtionrahoitusta saatiin 94.941 euroa. Verotuskuluja maksettiin 12.024 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 71.286 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 13.802 euroa, mikä on 10.707 euroa enemmän kuin vuonna 2022.

Vuosikatetta kertyi vain 43.996 €. Vuosikate on tilikauden tuottojen ja kulujen erotus, joka käytettävissä investointeihin ja lainanlyhennysten rahoittamiseen ja/tai rahoitusomaisuuden vahvistamiseen. Vuosikatteen tulisi siis olla vähintään poistojen määrä, poistot olivat 132.428,21 €.

Poistojen määrä muuttui vuonna 2022 tehdyn uuden poistosuunnitelman mukaisesti merkittävästi.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 31.154,98 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 850.229,15 euroa. Summa sisältä testamenttirahaston varoja 4.904,16 €, joka siirretään testamenttivarojen tilille vuonna 2024.

Suunnitelut investoinnit toteutui, siunauskappelin sadevesilaitteet ja lumiesteet katolle. Investointiin oli varattu 25.000 € ja toteutunut kustannus oli 19.088,56 €.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Hankasalmen seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2023 talousarviossa huomioitu.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta on tiukkenemassa. Jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina noin 2,5 prosentin luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Hankasalmen kunnan väkiluku on myös aleneva, kun väestöä, varsinkin opiskelijat muuttavat kasvukeskuksiin.

Kirkollisverotulot kasvoi huomattavasti edellisistä vuosista, lähivuosina on odotettavissa, että verotulot vähenevät hiukan nykyisestä, lähinnä jäsenmäärän alenemisen johdosta. Sote/verouudistuksen johdosta kirkkohallitus suositti veroprosentin alentamista nykyisestä 1,95 prosentista 1,8 prosenttiin, mutta veroprosenttia ei muutettu ja tämä selittää suurelta osin verotulojen kasvun edellisiin vuosiin. Verotulokehityksestä on enemmän tietoa kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa, ottaen huomioon mm. saman aikajakson inflaatiokehityksen ja kohonneet energiahinnat, edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittareista Hankasalmen seurakunnassa toteutuu vuonna 2023 yksi.

Tilikauden tulos on ollut negatiivinen neljänä peräkkäisenä vuotena, mutta tilikaudet 2020 ja 2021 olivat ylijäämäisiä.

Aikaisemmin on tulkittu, että tilikauden ali/ylijäämä on se luku, mitä verrataan, mutta oikea luku on tilikauden tulos. Tilikauden tuloksen jälkeen tuloslaskelmassa on rivi, poistoeron muutos.

	2023	2022	2021	2020
Vuosikate	43996	57016	60287	67764
Suunnitelman mukaiset poistot	-132428	-146364	-81156	-84784
Tilikauden tulos	-88432	-89348	-20869	-17020
Poistoeron muutos	63172	63172	34779	34779
Tilikauden yli/alijäämä	-25260	-26176	13910	17760

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Vanhosten hautapaikkojen haltijoiden tiedoissa puutteita, päivittäminen aloitetaan vuonna 2024</p> <p>kirkkoon tehdään kuntokartoitus vuonna 2024</p> <p>jäsenkirjanpito hoidetaan Kuopion aluekeskusrekisterissä</p>
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Kirkkoherra vaihtunut vuoden aikana 4 kertaa, hallinnon pitkäjänteinen suunnittelu ja toteutus ollut haastavaa vaihdosten johdosta</p>
<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Perustehtävä toimivaa</p> <p>Jäsenmäärä laskenut 14 % viiden vuoden aikana ja jäsenmäärä oli 3357 vuoden 2023 lopussa</p>

<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Kiinteistöstrategiat ja henkilöstöstrategiat tulee päivittää.</p>
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on tarvittaviin toimintoihin riittävä</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit
2023

<p>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.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on ollut negatiivinen neljänä peräkkäisenä vuotena. Kirkollisveroprosentti on 1,95.</p>
<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää vuoden 2023 jälkeen 181.135,43 €</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Maksuvalmius on 223 päivää.</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulut eivät ole täysin vertailukelpoisia viime vuosina</p>

2 Hallinto

Hankasalmen seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:

Kirkkovaltuusto, tilintarkastaja ja kirkkoneuvosto

Hallintoelinten jäsenet 2023–2026

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023 - 2024 on valittu Markku Laitinen ja varapuheenjohtajaksi Antero Manninen. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 6 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Laitinen Markku, pj,	6/6
Manninen Antero, varapj.	6/6
Gyldén Rauni,	5/6
Hyvärinen Raimo	6/6
Hyvönen Teija	4/6
Häkkinen Pekka	5/6
Jormakka Erkki	5/6
Karjalainen Salme	5/6
Kärkkäinen Marjaana	6/6
Mäkinen Ilpo	5/6
Oksanen Katriina	6/6
Pietiläinen Tarja	5/6
Pöyhönen Esko	6/6
Rossi Pekka	6/6
Skantz Pirjo	5/6

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kuudessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,95 vuodeksi 2024. Vuoden 2022 talousarvio ja vuosien 2022–2023 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Lisäksi kirkkovaltuusto hyväksyi mm. seurakunnan strategian, hallintosäännön ja jumalanpalveluselämän ohjesäännön.

Aloitteet 2023

Seurakuntaan saapui yksi aloite vuonna 2023; Kävelyreitien tekeminen Kuuhan-
kaveden rantamaisemiin. Aloitteen käsittely jää vuodelle 2024.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toi-
mii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston
apuna toimivat esittelevät virkamiehet kumpikin vastuualueellaan. Vuosiksi
2023 – 2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 11 kertaa. Kirk-
koneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Laakso Hanna, vt.kirkkoherra, pj, 1.1. – 31.8.2023	7/11
Bäckström John, vt.kirkkoherra, pj. 1.9. – 13.11.2023	2/11
Autonen Jarmo, vt. kirkkoherra, pj. 14.11. – 3.12.2023	1/11
Ilvesmäki Mika, vt.kirkkoherra, pj. 4.12.2023 -	1/11
Mäkinen Ilpo, varapj.	11/11
Gyldén Rauni	11/11
Häkkinen Pekka	10/11
Kärkkäinen Marjaana	10/11
Pietiläinen Tarja	10/11
Pöyhönen Esko	10/11

Vt. kirkkoherrana ja kirkkoneuvoston puheenjohtaja aloitti 12.2.2024 Seppo
Ojala.

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilin-
päättös 2022, veroprosentti vuodeksi 2024, talousarvio vuodeksi 2024 sekä toi-
minta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024–2026). Lisäksi se on käsitellyt ja
hyväksynyt vuoden 2024 koulutussuunnitelman, toimintayksiköiden ja tehtä-
väalueiden toimintakertomukset vuodelta 2022 sekä huolehtinut kirkkovaltuus-
ton päätösten täytäntöönpanosta.

Kirkkoneuvosto valitsi ohjausryhmien ja kiinteistö- ja taloustyöryhmän jäsenet
vuosiksi 2023 – 2026 sekä ympäristötyöryhmän vuosiksi 2023 – 2025.

Hankasalmen seurakunta päätti hakea Kirkon ympäristödiplomia vuoteen 2025
mennessä, kilpailutti siunauskappelin sadevesijärjestelmän investoinnin sekä
sähkötoimittajan vuosiksi 2024 – 2027.

Kirkkoneuvosto perusti myös nuorten vaikuttajaryhmän, mutta ryhmään ei ole saatu yhtään jäsentä.

Ohjausryhmien jäsenet vuosiksi 2023 – 2026

Lähetystyön ohjausryhmä

Jäntti Leena	Manninen Sirkka
Kärkkäinen Marjaana	Valkonen Reino
Virtanen Leena	Tuukkanen Kirsi
Vilhunen Sisko	Heinonen Pirjo
Skantz Pirjo	Oksanen Katriina
Fleminch Tero, työnantajan edustaja	

Lähetystyön ohjausryhmä kokoontui vuoden aikana 2 kertaa.

Diakoniatyön ohjausryhmä

Kytölä Marja-Leena	Heinonen Pirjo
Kärkkäinen Marjaana	Manninen Susanna
Korhonen Yrjö	Matilainen Pirkko
Tikka Senni	
Antikainen Heidi, työnantajan edustaja	

Diakoniatyön ohjausryhmä kokoontui vuoden aikana 2 kertaa

Lapsi- ja perhetyön ohjausryhmä

Happonen Kirsi	Pietiläinen Tarja
Oikari Kirsi	Puntanen Hanna
Ruttonen Laura	Talvela Annukka
Valkonen Mari	Varis Eija
Varonen Sanna	
Suvi-Orvokki Kunnasto ja Tero Fleminch, työnantajan edustajat	

Lapsi- ja perhetyön ohjausryhmä ei kokoontunut vuonna 2023.

Ystävyyss seurakuntatyön ohjausryhmä

Talasniemi Ulla	Nisu Maarit
Hänninen Ritva	Ihalainen Lea
Korhonen Pentti	Matilainen Pirkko
Fleminch Tero, työnantajan edustaja	

Ystävyyssseurakuntatyön ohjausryhmä kokoontui vuoden aikana 2 kertaa.

Niemisjärven seurakuntakodin ohjausryhmä

Autio Irma	Janhonen Raija
Janhonen Tapio	Joutsen Salla
Makkonen Jorma	Oksanen Riitta
Pöyhönen Varpu	Varis Eija

Työnantajan edustaja on kirkkoherra.

Talous -ja kiinteistötyöryhmä

Häkkinen Pekka, pj	Laitinen Markku
Manninen Antero	Mäkinen Ilpo
Pietiläinen Tarja	Pöyhönen Esko
Jormakka Erkki	kirkkoherra
talouspäällikkö	

Talous -ja kiinteistötyöryhmä kokoontui vuoden aikana 3 kertaa

Ympäristötyöryhmä, vuodet 2023 – 2025

Liisa Kokko, ympäristövastaava	Teemu Närhi
Helka Happonen	Tero Fleminch
Tiina Pitkänen	Ulla-Maija Ikonen
Rauni Gyldeén	Markku Laitinen
Antero Manninen	Tarja Pietiläinen
Marjaana Kärkkäinen	kirkkoherra

Ympäristötyöryhmä ei kokoontunut vuonna 2023

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

Tilintarkastusyhteisöksi valittiin Itä-Suomen Tilintarkastus Oy, päävastuullinen tilintarkastaja HT, JHT, KTM Timo Nuutinen

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 12 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 10 henkilöä. Osa-aikaista henkilöstöä oli 3. Vakituksista naisia oli 8 ja miehiä 2. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 2 henkilöä vuonna 2023.

Henkilöstön määrä työaloittain

	2023
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	3
Yhteensä	12

Henkilöstön keski-ikä oli 52,3 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä tapahtui muutama muutos. Toimistonhoitaja aloitti 9.1.2023 ja vt. kirkkoherran virkaa hoito 4 eri henkilöä. Lastenohjaaja muuttui yrittäjämästä seurakunnan palkalliseksi työntekijäksi 14.8.2023 alkaen.

Kesätyöntekijöitä oli 4 – 7 henkilöä eri mittaisissa työsuhteissa kesän 2023 aikana työskennellen osittain myös haudanhoitorahaston palveluksessa.

Henkilöstökulut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-541 644,08	-437 627,90	-429 591,61
Eläkekulut	-110 534,86	-90 696,10	-88 217,01
Muut henkilösivukulut	-16 253,13	-10 833,48	-12 278,55
Saadut henkilöstökorvaukset	3 395,54	4 009,30	8 924,20
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,20	0,00	0,00
YHTEENSÄ	-665 036,33	-535 148,18	-521 162,97
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-13 415,47	-11 839,97	-9 243,33
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-7 484,99	-3 174,16	-4 023,44
Työterveyshuolto	-7 404,87	-5 384,01	-12 319,02
YHTEENSÄ	-28 305,33	-20 398,14	-25 585,79

Henkilöstön koulutus

Henkilöstön koulutus toteutui vuoden 2023 koulutussuunnitelman mukaisesti.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 154 päivää, kun määrä vuonna 2022 oli 93 päivää ja vuonna 2021 181 päivää. Sairauspoissaolot ovat vuositasolla vaihdelleet suuresti menneinä vuosina.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläisen työterveyspalvelun kanssa.

Työhyvinvointi

Henkilöstön työhyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosina, edellisestä rakennemuutosneuvotteluista toivuttua alkoi lähes välittömästi uusi neuvottelukierros. Myös vt. kirkkoherrojen useat vaihdokset viime vuosina ovat vaikuttaneet työyhteisöön, koska pidemmän aikajänteen suunnittelua on ollut haastavaa.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2023	69,3
2022	61,8
2021	62,1
2020	64,7

Henkilöstökulut ovat kasvaneet 143.874 euroa vuodesta 2021 vuoteen 2023 ja verotuloista henkilöstökulujen osuus on kasvanut 7,2 %.

Yksi merkittävä tekijä oli lomapalkkavelan suuri kasvu 30.529,37 €, mikä tarkoittaa, että "vanhoja" lomia on pitämättä merkittävästi.

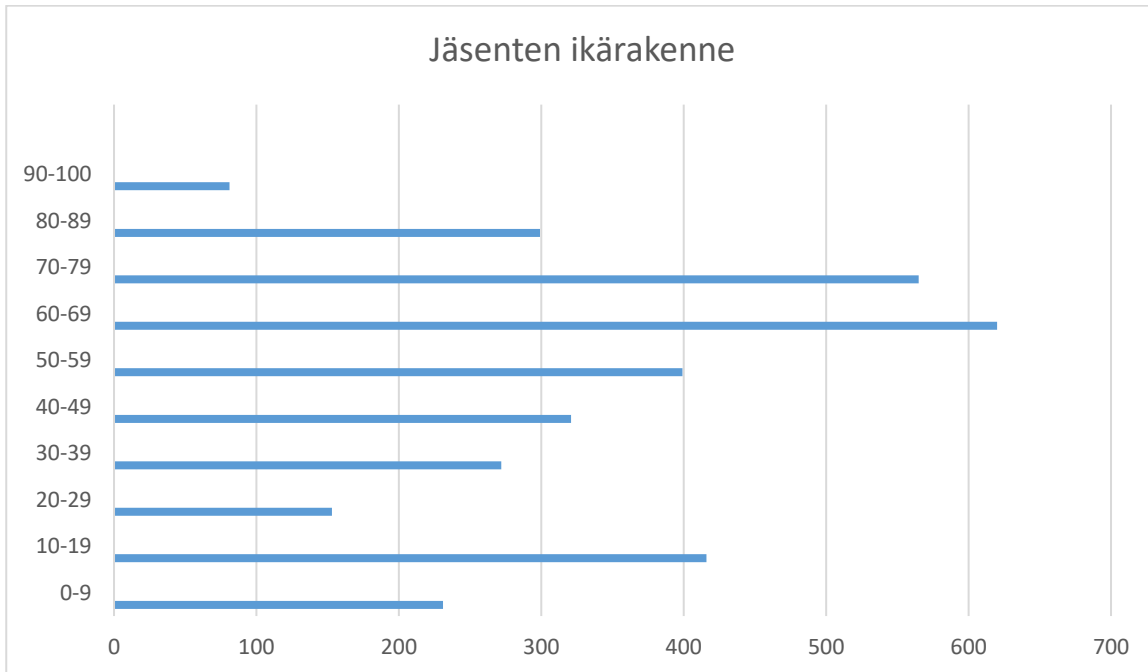
Viimeiset vuodet eivät ole kuitenkaan suoraan vertailukelpoisia, koska esim. vuonna 2022 oli 7,5 kuukautta jolloin toimessa ei ollut työntekijää eikä sijaisia palkattu, näiltä osin tuli säästöä henkilöstökuluissa.

Vuoden 2023 elokuusta lähtien palveluntuottaja on siirtynyt palkalliseksi työntekijäksi ja kulut ovat siirtyneet palveluiden ostoista henkilöstökuluihin.

Tällä hetkellä joka virka/toimi on täytetty.

4 Jäsenmäärä

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos



ikäryhmä	0-9 v	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	80-89	90-
jäsenmäärä	231	416	153	272	321	399	620	565	299	81
	(-51)	(-6)	(-16)	(-9)	(-2)	(-19)	(-9)	(-5)	(-7)	(6)

Kastetut	9
Kuolleet	66
Liittyneet	15
Eronneet	34
Muuttoliike (+/-)	-42
Jäsenmuutos yhteensä	-118
Jäsenet 31.12.2022	3 475
Jäsenet 31.12.2023	3 357

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2023 %
2024	3271	-86	-2,56
2025	3187	-170	-5,06
2026	3124	-233	-6,94
2027	3022	-335	-9,97
2028	2939	-418	-12,45
2029	2860	-497	-14,80
2030	2784	-573	-17,06
2031	2704	-653	-19,45
2032	2632	-725	-21,59
2033	2562	-795	-23,68

Lähde: CGI/kirkkohallitus/jäsentilastot

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Hankasalmen seurakunnan kirkkoneuvosto vastaa Hankasalmen seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäistä valvontaa ovat kaikki organisaation sisäiset menettely- ja toimintatavat, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Hyvään sisäiseen valvontaan kuuluu myös työyhteisön hyvinvointi. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Varsinaisia sisäisen valvonnan ohjeita ei ole.

Seurakunnassa on laadittu hallintosäntö Kirkkohallituksen hallintosäntömallin mukaisesti (yleiskirje 29/2023). Hallintosäntö on hyväksytty kirkkovaltuustossa 28.12.2023. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä.

Seurakunnassa 12.11.2023 hyväksytty uusi taloussäntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussäntömallin (yleiskirje 21/2023) mukaisesti.

Taloussäännössä 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.

Riskien hallinnan järjestäminen

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

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Mehiläisen Työterveys. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Hankasalmen seurakunnalla ei ole pankkilainaa. Sijoitukset ovat pääomaturvattuja, mutta ei kaikilta osin vielä inflaatio-suojattu.
- Tietohallinto ja tietosuojaja ja -turva: Hankasalmen seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Itä-Suomen IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Hankasalmen seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita. Aiemmin havaitut pelastussuunnitelmien päivitystarpeet on tunnistettu, suunnitelmat on osin käyty läpi, mutta päivitettävää vielä on.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana 3 kertaa. Seurakunnalla ei ole varsinaista kassaa, vaan rahat mm. koledit toimitetaan pankkiin kuukausittain.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän aleneminen ja kiinteistöjen kulut. Merkittävä toiminnallinen riski on myös henkilöstön määrä, koska pääsääntöisesti työalalla työskentelee vain yksi henkilö ja osa henkilöstöstä ei pysty pitämään lomia KirVesTes:n mukaisesti.

Sisäistä valvontaa kehitetään henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta lisäämällä.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Hankasalmen seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi vuodesta 2022 noin 3,5 prosenttia. Vuosikatteen osuus, 13,11 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä ei riitä kattamaan poistoja. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	24,34	20,78
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	33,22	38,95
Vuosikate (€/jäsen)	13,11	16,41

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.

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

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat kasvoivat 31.154,98 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 850.229,15 euroa. Summa sisältää testamenttirahaston rahavaroja 4.904,16 €, mikä oikaistaan vuonna 2024.

Investoinnit, siunauskappelin sadevesijärjestelmä ja katon lumiesteet toteutettiin suunnitelman mukaisesti.

Rahavarojen riittävyys oli 223 päivää. Hankasalmen seurakunnalla ei ole pankkilainaa.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	230,48	
Rahavarojen riittävyys (pv)	223	252
Lainanhoitokate	1 235,11	5 082,61

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

Rahavarojen riittävyys, pv (= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella) Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 3.858,653,54 euroa. Tase kasvoi 761.308,96 eurolla. Taseen kasvua selittää suurelta uusi testamenttirahasto, 819.626,68 euroa. Pysyvät vastaavat olivat 1.912.537,89 euroa. Ne pienenevät 113.339,65 000 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 132.428,21 euroa. Lisäyksenä rakennuksiin tuli siunauskappelin sadevesijärjestelmän asentaminen. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 875.833,12 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 850.229,15 euroa ja ne kasvoivat 31.154,98 eurolla. Muiden toimeksiantojen varat olivat 1.070.282,53 € ja ne eivät sisälly seurakunnan rahavaroihin. Oma pääoma pieneni 25.260,42 euroa, eli tilikauden alijäämän verran.

Hankasalmen seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Rahavarojen suuren määrän selittää lähinnä se, että vuosina 2013 – 2023 metsätalouden tuloja on ollut 664.007 € ja vastaavasti investointeja vain 216.513 €, eli metsätalouden tulot ovat menneet suurelta osin käyttötalouteen.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	93,28	94,23
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	205,65	193,10
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	13,62	13,66
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

6 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Hankasalmen seurakunta ei kuulu konserniin.

7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden alijäämä on 25.260,42 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 25.260,42 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta on 206.395,85 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousoasa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	246 290,00	16 559,00	262 849,00	303 972,39	-41 123,39	115,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 096 178,00	-61 942,00	-1 158 120,00	-1 248 760,64	90 640,64	107,8
Toimintakate 1	-849 888,00	-45 383,00	-895 271,00	-944 788,25	49 517,25	105,5
Toimintatuotot (sisäiset)				303 998,53	-303 998,53	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				-303 998,53	303 998,53	0,0
Toimintakate 2	-849 888,00	-45 383,00	-895 271,00	-944 788,25	49 517,25	105,5
Poistot ja arvonalentumiset	-143 459,25		-143 459,25	-132 428,21	-11 031,04	92,3
Laskennalliset erät				-130 748,57	130 748,57	0,0
Sisäiset korkokulut				-47 437,99	47 437,99	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-83 310,58	83 310,58	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-993 347,25	-45 383,00	-1 038 730,25	-1 207 965,03	169 234,78	116,3

HALLINTO (pääluokka 1)

Pääluokka numeroitain taulukot (eurot) on ilmoitettu ilman sisäisiä eriä ja vyörytyskuluja.

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Hallintoelimet 101, kirkkovaltuusto ja -neuvosto

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto.

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Uusien luottamushenkilöiden tutustuttaminen seurakunnan talouteen – tavoite toteutui
2. Rakentava keskusteluyhteys rakennemuutoksesta – keskusteluja käytiin

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja tilintarkastus (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut) 105

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälajoille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöt ja hautausmaat.

Seurakunnalla ei ole varsinaista henkilöstöhallintoa, vaan se hoidetaan osana taloushallintoa.

Talous- ja henkilöstöhallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Uusien luottamushenkilöiden tutustuttaminen seurakunnan talouteen – tavoite ei toteutunut
2. Tuottaa luottamushenkilöille ajantasaista tietoa seurakunnan taloudesta säännöllisin väliajoin – taloustilanne käytiin läpi 3 kertaa
3. Työsuojeluvaltuutetun koulutuksesta huolehtiminen – työsuojeluvaltuutettu ja 1. varavaltuutettu suorittivat työsuojelun peruskoulutuksen

Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Kuopion aluekeskusrekisteriltä.

Kirkonkirjojen pidon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Sujuva yhteistyö Kuopion aluekeskusrekisterin kanssa – tavoite toteutui
2. Uuden toimistonhoitajan perehdyttäminen tehtäviin – tavoite toteutui osittain, perehdytystä suorittivat henkilöt jotka vain sijaistavat itsekin toimistonhoitajaa

Kirkkoherranvirasto 108

Kirkkoherranviraston tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

Kirkkoherranviraston pidon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Asiakkaan toiveiden huomioonottaminen mahdollisuuksien mukaan toimitusvarauksissa – tavoite toteutui
2. Kehitämme ja tuomme selkeästi esiin sielunhoidollisen ja käytännöllisen avun muotoja – kuuluu sielunhoitotyöalan tehtäviin
3. Yhteydenpito seurakuntaan muuttaneisiin ja kirkkoon liittyneisiin – ei toteutunut

Muu yleishallinto 110

Yleishallinto pitää sisällään osan kirkkoherran palkkauskuluista ja mm. it palvelut ja lisenssit

Hallinto numeroittain

	Toteuma 1 - 12 /2022	TA kuluva 2023	TA muutokset &OT_FY&	TA yhteensä &OT_FY&	Toteuma 1 - 12 /2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-9 235,19	-8 600,00		-8 600,00	-10 661,82	2 061,82	124,0
Toimintakulut	175 905,25	189 203,00	5 700,00	194 903,00	206 463,44	-11 560,44	105,9
TOIMINTAKATE	166 670,06	180 603,00	5 700,00	186 303,00	195 801,62	-9 498,62	105,1
VUOSIKATE	166 681,28	180 603,00	5 700,00	186 303,00	195 801,62	-9 498,62	105,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	166 681,28	180 603,00	5 700,00	186 303,00	195 801,62	-9 498,62	105,1

Hallinto ylitti talousarvion 9.498,62 eurolla, josta suurin osa on henkilöstökuuluja.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Jumalanpalveluksia pidetään joka sunnuntai sekä kirkollisina juhlapyhinä.

Jumalanpalvelukset pidetään pääasiassa kirkossa. Joulun jälkeen pääsiäiseen asti ne pidetään kuitenkin kirkonkylän seurakuntatalolla.

Kerran kaudella, keväällä ja syksyllä jumalanpalvelus on pidetty myös Aseman ja Niemisjärven seurakuntakodeilla.

Hautaan siunaaminen 202

Hautaan siunaaminen on yksi tärkeimmistä kirkollisista toimituksista. Hankasalmelaisista siunataan hautaan kirkollisesti lähes 100 %.

Muut kirkolliset toimitukset 203

Muihin kirkollisiin toimituksiin luetaan kaste, avioliittoon vihkiminen ja -siunaaminen sekä kirkollisten toimitusten kirjan mukaiset toimitukset ja rukoushetket. Toimitukset kuuluvat pääasiassa papiston tehtäviin, mutta rukoushetken voi toimittaa muukin seurakunnan työntekijä tai seurakuntalainen.

Kirkollisten toimitusten tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kehittää ja vahvistaa pyhää ja lepoa etsivää sekä tilaa antavaa hengellisyttä julistavan hengellisyyden ohella – tavoite toteutui
2. Mahdollisuuksia osallistumiselle – tavoite toteutui, mm. lähes joka messua toteuttamassa vapaaehtoisia
3. Turvaamme toimintaedellytykset resurssien suunnitelmallisella ja joustavalla käytöllä – tavoite toteutui
4. Työmme suunta on ulospäin ihmisten pariin ja jokaista koottaamme henkilöä palvellen, tuetaan ja rohkaistaan laadukkaasti ja läsnäolevasti – tavoite toteutui

Aikuistyö 204

Aikuistyön tehtävänä on aikuisväestön kohtaaminen läpäisyperiaatteella eri työmuotojen kautta.

Muut seurakuntatilaisuudet 205

Tehtäväalue pitää sisällään kaiken muun, mille ei ole omaa luontaista tehtäväalaa.

Tiedotus ja viestintä 210

Seurakunnan sisäisen ja ulkoisen tiedottamisen ja viestinnän hoitaminen. Tiedotusta ja viestintää työntekijöille, jäsenille, muille seurakunnille sekä järjestöille ja yrityksille. Viestintä tukee kirkon ja seurakunnan ydintoimintoja. Seurakunnan toiminnan tulee olla helposti lähestyttävää. Tiedotuksen ja viestinnän kautta tätä toimintaperiaatetta voidaan erinomaisesti toteuttaa.

Tiedotuksen ja viestinnän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kirkolliset ilmoitukset Hankasalmen Sanomissa viikoittain ja seurakuntasivu ainakin pääsiäisenä ja joulun alla – tavoite toteutui
2. Sosiaalisen median edelleen aktiivinen käyttäminen ja laajentaminen – tavoite toteutui osittain
3. Kotisivujärjestelmä Lukkarin ja some-julkaisujen tekeminen saavutettavaksi – tavoite ei toteutunut
4. Kotisivujärjestelmä Lukkarin tietojen täydentäminen kuvagallerioiden ja historiatietojen osalta – tavoite ei toteutunut

Musiikki 220

Musiikkityö elävöittää seurakunnan toimintaa musiikin keinoin. Vakituksia ryhmiä ovat kirkkokuoro ja projektikuoro Tähkät. Ilonpisaroiden viikottaiset harjoitukset vaihtuivat Asemalla kuukausittain pidettäväksi Soiviksi päiväkahveiksi, johon kaikki ovat tervetulleita. Lapsikuoron toiminta muuttui Puuhamusiikki-kerhoksi, jossa toiminta, leikit, askartelut, retket ja musisointi yhdistyvät mukavasti.

Musiikkityön painopisteenä on myös evankeliumin ilmentäminen musiikin keinoin kaikissa seurakunnan toiminnoissa, ihmisen elämänkaareissa ja yhteisöllisessä elämänmenossa. Jumalanpalveluksiin sisällytetään musiikkia matalan kynnyksen periaatteella ja musiikki tukee monella tapaa hautaan siunaamisissa ja muissa tapahtumissa.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Tilaa pyhälle sävelin – yksin ja yhdessä – tavoite toteutui, musiikkitoiminnassa on luotu mahdollisuuksia kaikille musiikin avulla olla eri työmuodoissa ja kirkollisissa toimituksissa
2. Mahdollisuuksia osallistumiseen – tavoite toteutui osittain – kuorojen toiminta on ollut muutosprosessissa, polku -hanke on suunnitteluvaiheessa
3. Turvaamme toimintaedellytykset resurssien suunnitelmallisella ja joustavalla käytöllä – tavoite toteutui, esim. puuhamusiikkikerho
4. Aktiivinen yhteys ja yhteistyö kuntaan ja muihin musiikkialan toimijoihin – tavoite toteutui, kunnan ja alueiden yhdistysten kanssa hyvää yhteistyötä konserttien ja tapahtumien suunnittelussa ja järjestämisessä.

Varhaiskasvatus 231 (lapsi ja perhetyö)

Varhaiskasvatus on laaja-alaista lapsi- ja perhetyötä alle kouluikäisten ja heidän huoltajien parissa. Viikoittaista toimintaa ovat päivä- ja perhekerho. Lisäksi kerhokauden aikana on muutama retkipäivä, 4-vuotissynttärit. Lastenohjaaja tekee yhteistyötä kunnan varhaiskasvatuksen kanssa.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Tilaa pyhälle, kerhoissa ja retkillä on aina hartaus – tavoite toteutui
2. Mahdollisuuksia osallistumiselle, huoltajat mukana osassa toimintaa – tavoite toteutui
3. Turvaamme toimintaedellytykset resurssien suunnitelmallisella ja joustavalla käytöllä – tavoite toteutui

Rippikoulu 235

Rippikoulutyön perusta on kastekäskyssä. Järjestämme laadukkaita rippikouluja, opetussuunnitelman mukaisesti. Vuonna 2023 seurakunnassa järjestettiin yksi päiväriippikoulu ja kaksi leiririppikouluja.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Rippikoulujen monipuolinen jumalanpalveluselämä – tavoite toteutui
2. Mahdollisuuksia osallistumiselle – tavoite toteutui
3. Lähes kaikki työntekijät ovat toteuttamassa rippikouluja – tavoite toteutui

Varhaisnuoriso ja nuorisotyö 233, 236

Tehtäväalue sisältää kaiken kouluikäisten lasten ja nuorten toiminnan. Nuorisotyötä on varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, erityisnuorisotyö, muu lapsi- ja nuorisotyö sekä koulu- ja oppilaitostyö. Kasvatustyöntekijä pitää yläasteella mopo-kerhoja 7 – 9 luokkalaisille.

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Kasvatuksen kentällä on toiminut lähes kaikki seurakunnan työntekijät jollain tasolla. Osa on ollut toteuttamassa toimintoja ja osalla tukitoiminnoissa merkittävä rooli. Kasvatuksen kentällä jaetaan toimintamateriaalit ja osaaminen monipuolisesti.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Tilaa pyhälle – Hartauselämä on osa jokaista toimintamuotoa nuorisotyössä – tavoite toteutui
2. Lapset ja nuoret mukana toiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa – kutsuttu mukaan seurakuntalaisia nuorten vaikuttajaryhmään, mutta jäseniä ei ole saatu
3. Turvaamme toimintaedellytykset resurssien suunnitelmallisella ja joustavalla käytöllä – tavoite toteutui
4. Viikkotoiminnan aloittaminen – tavoite toteutui, puuhamusiikkikerho lapsille ja nuorille yhdessä varhaiskasvatuksen ja musiikkityön kanssa

Diakonia 241

Diakonia on kirkon perustehtäviin kuuluvaa kristilliseen rakkauteen perustuvaa palvelua. Diakoniassa tuetaan yksilöä ottamaan vastuuta omasta elämästä. Diakoniatyö on henkistä, hengellistä, aineellista ja sosiaalista tukea. Diakoniapalveluiden tulee olla kaikkien saatavilla.

Diakonian avustukset katetaan Jaatisen testamenttirahastosta. Diakoniatyö sai vuonna 2023 merkittävän testamentin, ja tämän testamentin varoja pyritään käyttämään tulevaisuudessa testamentissa ehtojen mukaisesti.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kaikkein heikommassa asemassa olevien ihmisten löytäminen ja heidän kokonaisvaltainen auttaminen – tavoite toteutui, vuoden aikana kohtauksia oli paljon
2. Mahdollisuuksia osallistumiseen – tavoite ei toteutunut kokonaan, Polku-toimintamalli suunnitteluvaiheessa
3. Turvaamme toimintaedellytykset resurssien suunnitelmallisella ja joustavalla käytöllä – tavoite toteutui, yhteistyötä tehdään yli työalojen ja kolmansien osapuolien kanssa

Yhteisvastuu

Yhteisvastuu on lähimmäisenrakkauden kansanliike ja evankelis-luterilaisen kirkon vuosittainen valtakunnallinen suurkeräys, joka auttaa hädänalaisia synytyperään, uskontoon tai poliittiseen vakaumukseen katsomatta Suomessa ja kehitysmaissa.

Vuoden 2023 keräyksen teemana oli Koronapandemian seurauksista kärsivien lasten ja nuorten auttaminen niin Suomessa kuin maailmallakin. Keräyksen tuotosta jää osa seurakunnan diakoniatyölle.

Perheneuvonta 242

Seurakunnalla on yhteistyösopimus Jyväskylän seurakunnan kanssa perheneuvonnasta. Toiminta pyörittää Jyväskylän seurakunnan perheasiain neuvottelukeskus ja se laskuttaa palveluista seurakuntia.

Sairaalasielunhoito 243

Hankasalmen seurakunnalla on yhteistyösopimus Jyväskylän seurakunnan kanssa sairaalasielunhoidosta. Jyväskylän seurakunta vastaa sairaalasielunhoidosta seurakuntien puolesta joiden kanssa sopimus on tehty ja laskuttaa palveluista seurakuntia. Sairaalapastorien tehtäviin kuuluvat mm. sielunhoitokeskustelut, rukoushetket, hartaudet, ehtoolliset ja vainajien siunaamiset jotka toimitetaan sairaalan kappelissa.

Sielunhoito 255

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia kirkkojärjestyksen mukaisesti sielunhoidosta seurakunnan alueella asuvien ihmisten parissa. Kirkkojärjestyksen mukaan sielunhoito ja rippi on määrätty papin erityiseksi tehtäväksi.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Huolehtia kirkkojärjestyksen edellyttämästä papiston tehtävänä olevasta sielunhoidosta seurakunnan alueella asuvien ihmisten parissa ja pitää esillä mahdollisuutta sielunhoitoon – tavoite toteutui

Kansainvälinen diakonia ja ystävyysseurakuntatyö

Tehtäväalueen tehtävänä on luoda ja syventää yhteyttä ja vuorovaikutusta erilaisissa olosuhteissa toimivien seurakuntien välille. Ystävyysseurakuntamme on Häädemesten seurakunta Virossa.

Seurakuntataloudessa yhteydenpito oli vähäistä vuonna 2023, mutta yksittäiset seurakuntalaiset pitivät yhteyttä kiitettävästi Häädemesten seurakuntaan.

Lähetystyö 260

Lähetystyön tehtävänä on viedä evankeliumia eteenpäin ympäri maailmaa eli tehdä lähetystyötä. Kirkko kantaa myös globaalia vastuuta elämän perusasioiden turvaamisesta ihmisille siellä, missä esim. puhdasta vettä, ruokaa, koulutusmahdollisuuksia tai terveydenhoitoa ei vielä ole. Tähän kuuluvat sekä paikallinen toiminta että osallistuminen maailmanlaajaan kirkkojen yhteiseen toimintaan.

Lähetystyön alaisuudessa toimii myös kirpputori, jonka tuotto (10.557,15 €) jaetaan kokonaisuudessaan eri lähetysjärjestöille. Myös kirkkokahvien tuotto

pois lukein yv-keräys keväisin jaetaan lähetyjärjestöille. Kirpputori toimii vapaaehtoisten voimin lähetyssihteerin johdolla.

Seurakunnalla on Lähetyksen palvelusopimus Suomen Lähetysseuran kanssa, arvo 13.240€/vuosi, ja tämä katetaan verorahoilla.

Lähetyksen ja kirpputorin ohjausryhmät liittyi yhteen vuoden 2023 aikana.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Lähetyskasvatuksen kehittäminen – tavoite toteutui hyvin, vierailuja mm. kouluilla, rippikouluissa ja päiväkodilla, lisäksi Kirsti Kirjavaisen valokuvanäyttely kirjastolla.
2. Seurakuntalaisille mahdollisuuksia osallistua lähetyksen tukemiseen – tavoite toteutui osittain, vapaaehtoisia pitäisi saada lisää toimintaan
3. Turvaamme toimintaedellytykset resurssien suunnitelmallisella ja joustavalla käytöllä – tavoite toteutui, lähetyksen vapaaehtoiset ovat osallistuneet myös muihin toimintamuotoihin

Seurakunnallinen toiminta yhteensä

	Toteuma 1 - 12 /2022	TA kuluva 2023	TA muutokset &OT_FY&	TA yhteensä &OT_FY&	Toteuma 1 - 12 /2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-60 486,03	-49 370,00	-10 559,00	-59 929,00	-81 335,69	21 406,69	135,7
Toimintakulut	526 510,01	526 940,00	41 442,00	568 382,00	632 449,52	-64 067,52	111,3
TOIMINTAKATE	466 023,98	477 570,00	30 883,00	508 453,00	551 113,83	-42 660,83	108,4
Rahoitustuotot- ja kulut			-1 383,00	-1 383,00	-1 383,06	0,06	100,0
Korkotuotot			-1 383,00	-1 383,00	-1 383,06	0,06	100,0
VUOSIKATE	466 023,98	477 570,00	29 500,00	507 070,00	549 730,77	-42 660,77	108,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	466 023,98	477 570,00	29 500,00	507 070,00	549 730,77	-42 660,77	108,4

Seurakunnallinen toiminta ylitti talousarvion 42.660,77 eurolla. Suurin yksittäinen erä oli henkilöstökulut 28.493,80 € ja palveluiden ostot 9.256,91 €.

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

Hautaustoimi pitää sisällään hautausmaahallinnon, hautausmaakiinteistöt, hautausmaat sekä varsinaisen hautaustoimen. Hautaustoimen tehtävänä on huolehtia hautaustoimeen liittyvistä palveluista kirkkolain, kirkkojärjestyksen sekä muiden säännösten ja päätösten mukaisesti.

Hautausmaahallinto 401

Hautausmaahallinto pitää sisällään hautaustoimen ylläpidosta aiheutuvat kustannukset, mm. hautakirjapidon. Hautakirjanpidon siirrosta sähköiseen Status Premiun ohjelmaan päätettiin vuonna 2023 ja varsinainen tietojen siirto alkaa vuonna 2024.

Hautausmaakiinteistöt 403

Tehtäväalueen tehtävänä on ylläpitää hautausmaa kiinteistöiksi luokiteltavat kiinteistöt.

Varsinainen hautaustoimi 404

Tämä työala sisältää muiden kuin papin ja kanttorin henkilöstökulut hautauksiin liittyen sekä haudan kaivusta, peittämisestä ja peruskunnostuksesta aiheutuvat kulut. Tuotoiksi kirjataan hautauspalvelumaksut.

Arkkuhautaus on edelleen yleisin hautausmuoto.

	2020		2021		2022		2023	
Hautauksia yhteensä	92		63		104		80	
oman srk. jäseniä	72	78 %	52	83 %	73	70 %	55	69 %
muita	20	22 %	11	17 %	31	30 %	25	31 %
arkkuhautaukset	67	73 %	43	68 %	77	74 %	57	71 %
uurnahautaukset	23	25 %	17	27 %	27	26 %	21	28 %
tuhkan sirottelu	2	2 %	3	5 %			2	1 %

Hautaustoimi numeroittain

	Toteuma 1 - 12 /2022	TA kuluva 2023	TA muutokset &OT_FY&	TA yhteensä &OT_FY&	Toteuma 1 - 12 /2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-48 321,66	-30 500,00	0,00	-30 500,00	-40 655,14	10 155,14	133,3
Toimintakulut	98 495,57	110 143,00	16 000,00	126 143,00	129 684,27	-3 541,27	102,8
TOIMINTAKATE	50 173,91	79 643,00	16 000,00	95 643,00	89 029,13	6 613,87	93,1
VUOSIKATE	50 173,91	79 643,00	16 000,00	95 643,00	89 029,13	6 613,87	93,1
Poistot ja arvonalentumiset	15 665,05	14 512,25		14 512,25	13 750,04	762,21	94,7
Suunnitelman mukaiset poistot	15 665,05	14 512,25		14 512,25	13 750,04	762,21	94,7
TILIKAUDEN TULOS	65 838,96	94 155,25	16 000,00	110 155,25	102 779,17	7 376,08	93,3
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-5 773,39	-5 773,00		-5 773,00	-5 773,39	0,39	100,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	60 065,57	88 382,25	16 000,00	104 382,25	97 005,78	7 376,47	92,9

Hautaustoimi pysyi hyvin talousarviossa, toteuma oli 7.376,47 € alle talousarvion.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

Kiinteistötoimeen kuuluvat seurakunnan omistamat muut kuin hautausmaan kiinteistöt sekä yksi osakehuoneisto.

Vuonna 2021 on tehty päätös luopua leirikeskuksesta, Aseman ja Niemisjärven seurakuntakodeista ja virastokeskuksesta. Aseman seurakuntakoti on ollut myynnissä syksystä 2023 alkaen, mutta yhtään tarjousta ei ole tullut. Muut kiinteistöt eivät ole olleet myynnissä.

Vuonna 2023 energianhinta oli jonkin verran enemmän kuin vuonna 2022 ja vuosi 2022 oli myös lauhempi talven osalta kuin 2023, mikä näkyi energiankulutuksen kasvuna.

Kirkko

Kirkkolain mukaan seurakunnalla tulee olla kirkko. Kirkon käytöstä on määräykset kirkkolainsäädännössä. Jumalanpalvelukset pidetään pääsääntöisesti kirkossa huhti – joulukuun aikana. Kirkossa järjestetään myös muita pyhiä toimituksia sekä seurakunnan toimintaan läheisesti liittyvää muutakin toimintaa.

Kirkossa on sähkölämmitys, vuonna 2023 kustannus oli 44.970,00 € vuonna 2022 vastaavasti 35.342,00 € (v. 2021 48.276 €)

Vuonna 2023 päätettiin tehdä kirkosta kuntotutkimus tulevia investointeja selvittää. Tutkimus suoritetaan huhtikuussa 2024 ja tulokset saadaan toukokuun 2024 lopulla.

Siunauskappeli

Kappelissa toimitetaan lähes kaikki siunaukset ja siellä on pidetty myös muutamia hartaushetkiä, esim. pyhäinpäivänä ja jouluna.

Kappeliin asennettiin sadevesijärjestelmä ja lumiesteet vuonna 2023, kustannus oli 19.088,56 €.

Kappelissa on sähkölämmitys, kustannus oli vuonna 2023 2.607,81 €, vuonna 2022 vastaavasti 2.500,44 €.

Kirkonkylän seurakuntatalo

Seurakuntataloa käytetään sekä omiin että toisten toimijoiden järjestämiin tilaisuuksiin. Käyttöaste on hyvä. Seurakuntatalossa sijaitsee kanttorin ja kasvatuksen viranhaltijan työhuoneet, lasten ja nuorten kerhotilat. Kirkon ollessa suljettuna pääjumalanpalvelukset pidetään seurakuntatalolla.

Lämmitysmuoto on kaukolämpö, kustannus vuonna 2023 oli 25.082,85 €, vuonna 2022 19.749,25 €.

Niemisjärven seurakuntakoti

Seurakunnan käyttö omaan toimintaan on ollut vähäistä, muutamia ulkopuolisten järjestämiä tilaisuuksia on ollut. Syksyllä 2023 seurakuntakoti täytti 70 vuotta.

Yläkerrassa on asunto, mikä on vuokralla.

Seurakuntakodissa on sähkölämmitys, kustannus vuonna 2023 oli 5.234,33 €, vuonna 2022 4.480,67 €. Kiinteistöstä on päätetty luopua.

Aseman seurakuntakoti

Osakehuoneisto kerrostalossa, kooltaan 197 m². Omaa toimintaa tiloissa ei juurikaan ole, joitakin ulkopuolisten järjestämiä tapahtumia siellä pidetään. Lämmitysmuoto on kaukolämpö. Tilat ovat olleet myynnissä syksystä 2023 alkaen, mutta yhtään tarjousta ei ole saatu.

Leirikeskus Hännilä

Leirikeskuksessa ei ole ollut toimintaa vuoden 2022 jälkeen. Kiinteistöstä on päätetty luopua.

Leirikeskuksessa on sähkölämmitys, kustannus vuonna 2023 oli 8.893,04 €, vuonna 2022 9.728,44 €.

Virastokeskus

Virastokeskuksessa on kirkkoherranvirasto, pappien, diakonin ja talouspäällikön työhuoneet sekä arkisto.

Kiinteistöstä on päätetty luopua, mutta ennen myyntiin laittoa on löydettävä tilat toimistoille.

Lämmitysmuoto on kaukolämpö, kustannus vuonna 2023 oli 5.009,00 €, vuonna 2022 4.919,41 €.

Kiinteistötoimi numeroittain

	Toteuma 1 - 12 /2022	TA kuluva 2023	TA muutokset &OT_FY&	TA yhteensä &OT_FY&	Toteuma 1 - 12 /2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-14 565,80	-11 820,00		-11 820,00	-13 618,05	1 798,05	115,2
Toimintakulut	234 081,69	228 665,00	8 500,00	237 165,00	245 825,76	-8 660,76	103,7
TOIMINTAKATE	219 515,89	216 845,00	8 500,00	225 345,00	232 207,71	-6 862,71	103,0
VUOSIKATE	219 515,89	216 845,00	8 500,00	225 345,00	232 207,71	-6 862,71	103,0
Poistot ja arvonalentumiset	130 698,67	128 947,00		128 947,00	118 678,17	10 268,83	92,0
Suunnitelman mukaiset poistot	130 698,67	128 947,00		128 947,00	118 678,17	10 268,83	92,0
TILIKAUDEN TULOS	350 214,56	345 792,00	8 500,00	354 292,00	350 885,88	3 406,12	99,0
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-57 398,36	-57 169,00		-57 169,00	-57 398,36	229,36	100,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	292 816,20	288 623,00	8 500,00	297 123,00	293 487,52	3 635,48	98,8

Kiinteistötoimi pysyi hyvin talousarviossaan.

Metsätalous

Seurakunnalla on metsätaloussuunnitelman mukaista metsää noin 290 ha. Metsätaloussuunnitelma on vuosille 2018 – 2027. Tavoitteiden mukainen suositeltava hakkumäärä on 1681 m³/vuosi. Tästä ollaan hivenen edellä koska vuonna 2023 suoritettiin runsaasti harvennushakkuuta, mikä on hyvä asia metsänhoidollisesti. Kirkkohallitus valvoo, että metsätaloussuunnitelmaa noudatetaan.

Metsästä saatu tulo oli poikkeuksellisen suuri vuonna 2023, 136.728,77 €, johdettu osittain siitä, että osa vuoden 2022 solmituista kaupoista toteutui vuonna 2023.

Seurakunnalla on metsää myös Helena Valkosen testamenttirahaston puitteissa, noin 100 ha, eli yhteensä metsää on noin 390 ha.

Tästä metsästä on metsätaloussuunnitelma vuosille 2017 - 2026. Hakkuita vuonna 2023 ei ollut.

Metsätalous numeroittain

	Toteuma 1 - 12 /2022	TA kuluva 2023	TA muutokset &OT_FY&	TA yhteensä &OT_FY&	Toteuma 1 - 12 /2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-72 146,15	-130 000,00	-6 000,00	-136 000,00	-136 728,77	728,77	100,5
Toimintakulut	10 195,05	17 692,00	0,00	17 692,00	11 588,05	6 103,95	65,5
TOIMINTAKATE	-61 951,10	-112 308,00	-6 000,00	-118 308,00	-125 140,72	6 832,72	105,8
VUOSIKATE	-61 951,10	-112 308,00	-6 000,00	-118 308,00	-125 140,72	6 832,72	105,8
TILIKAUDEN TULOS	-61 951,10	-112 308,00	-6 000,00	-118 308,00	-125 140,72	6 832,72	105,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-61 951,10	-112 308,00	-6 000,00	-118 308,00	-125 140,72	6 832,72	105,8

Keittiötoimi

Keittiötoimelle kirjataan ulkopuolisten toimijoiden tilaamat tilaisuudet, mm. muistotilaisuudet.

Keittiötoimi numeroittain

	Toteuma 1 - 12 /2022	TA kuluva 2023	TA muutokset &OT_FY&	TA yhteensä &OT_FY&	Toteuma 1 - 12 /2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-15 121,07	-16 000,00		-16 000,00	-20 972,92	4 972,92	131,1
Toimintakulut	12 965,71	8 361,00		8 361,00	17 861,65	-9 500,65	213,6
TOIMINTAKATE	-2 155,36	-7 639,00		-7 639,00	-3 111,27	-4 527,73	40,7
VUOSIKATE	-2 155,36	-7 639,00		-7 639,00	-3 111,27	-4 527,73	40,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 155,36	-7 639,00		-7 639,00	-3 111,27	-4 527,73	40,7

Helena Valkosen testamenttirahasto

	Toteuma 1 - 12 /2022	TA kuluva 2023	TA muutokset &OT_FY&	TA yhteensä &OT_FY&	Toteuma 1 - 12 /2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot			-10 559,00	-10 559,00	-11 127,99	568,99	105,4
Toimintakulut			11 942,00	11 942,00	12 511,05	-569,05	104,8
TOIMINTAKATE			1 383,00	1 383,00	1 383,06	-0,06	100,0
Rahoitustuotot- ja kulut			-1 383,00	-1 383,00	-1 383,06	0,06	100,0
Korkotuotot			-1 383,00	-1 383,00	-1 383,06	0,06	100,0
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

Maria ja Juhani Jaatisen testamenttirahasto

	Toteuma 1 - 12 /2022	TA kuluva 2023	TA muutokset &OT_FY&	TA yhteensä &OT_FY&	Toteuma 1 - 12 /2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot			0,00	0,00	-15 134,90	15 134,90	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat			0,00	0,00	-15 134,90	15 134,90	0,0
Toimintakulut			0,00	0,00	15 134,90	-15 134,90	0,0
Palvelujen ostot					39,90	-39,90	0,0
Muut toimintakulut			0,00	0,00	15 095,00	-15 095,00	0,0
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

Testamenttirahastojen tapahtumat kirjataan aina seurakunnan tuloslaskelmaan luonteensa mukaisille tuotto ja kulutileille. Tuottojen erotus kartuttaa pääomaa ja kulujen erotus katetaan rahaston pääomasta. Näin ollen rahaston tuotot ja kulut eivät vaikuta seurakunnan yli/alijäämään mitenkään.

Käyttötalous osa työaloittain

Vuodet ei ole täysin vertailukelpoisia, koska vuoden 2023 talousarviossa ei ole vyörytyksiä eikä sisäisiä eriä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
101 - Hallintoelimet						
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 882,00		-12 882,00	-14 557,71	1 675,71	113,0
Toimintakate 1	-12 882,00		-12 882,00	-14 557,71	1 675,71	113,0
Toimintakate 2	-12 882,00		-12 882,00	-14 557,71	1 675,71	113,0
Laskennalliset erät				14 557,71	-14 557,71	0,0
Sisäiset vyörytyserät				14 557,71	-14 557,71	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-12 882,00		-12 882,00	0,00	-12 882,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011050000 - Taloushallinto ja henk.hall.						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 000,00		6 000,00	7 797,19	-1 797,19	130,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-78 199,00	-2 000,00	-80 199,00	-94 503,12	14 304,12	117,8
Toimintakate 1	-72 199,00	-2 000,00	-74 199,00	-86 705,93	12 506,93	116,9
Toimintakulut (sisäiset)				-9 505,18	9 505,18	0,0
Toimintakate 2	-72 199,00	-2 000,00	-74 199,00	-96 211,11	22 012,11	129,7
Laskennalliset erät				96 211,11	-96 211,11	0,0
Sisäiset vyörytyserät				96 211,11	-96 211,11	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-72 199,00	-2 000,00	-74 199,00	0,00	-74 199,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011070000 - Kirkonkirjojenpito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-11 047,00		-11 047,00	-7 415,64	-3 631,36	67,1
Toimintakate 1	-11 047,00		-11 047,00	-7 415,64	-3 631,36	67,1
Toimintakulut (sisäiset)				-4 576,57	4 576,57	0,0
Toimintakate 2	-11 047,00		-11 047,00	-11 992,21	945,21	108,6
Laskennalliset erät				-3 336,79	3 336,79	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-3 336,79	3 336,79	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-11 047,00		-11 047,00	-15 329,00	4 282,00	138,8

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011080000 - Kirkkoherranvirasto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 595,00		-21 595,00	-23 069,12	1 474,12	106,8

Toimintakate 1	-21 595,00	-21 595,00	-23 069,12	1 474,12	106,8
Toimintakulut (sisäiset)			-4 576,57	4 576,57	0,0
Toimintakate 2	-21 595,00	-21 595,00	-27 645,69	6 050,69	128,0
Laskennalliset erät			27 645,69	-27 645,69	0,0
Sisäiset vyörytyserät			27 645,69	-27 645,69	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-21 595,00	-21 595,00	0,00	-21 595,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011100000 - Muu yleishallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				8,15	-8,15	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-51 580,00	-3 700,00	-55 280,00	-59 253,83	3 973,83	107,2
Toimintakate 1	-51 580,00	-3 700,00	-55 280,00	-59 245,68	3 965,68	107,2
Toimintakulut (sisäiset)				-15 973,77	15 973,77	0,0
Toimintakate 2	-51 580,00	-3 700,00	-55 280,00	-75 219,45	19 939,45	136,1
Laskennalliset erät				75 219,45	-75 219,45	0,0
Sisäiset vyörytyserät				75 219,45	-75 219,45	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-51 580,00	-3 700,00	-55 280,00	0,00	-55 280,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012010000 - Jumalanpalveluselämä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-74 997,00	-5 000,00	-79 997,00	-80 931,14	934,14	101,2
Toimintakate 1	-74 997,00	-5 000,00	-79 997,00	-80 931,14	934,14	101,2
Toimintakulut (sisäiset)				-71 842,20	71 842,20	0,0
Toimintakate 2	-74 997,00	-5 000,00	-79 997,00	-152 773,34	72 776,34	191,0
Laskennalliset erät				-44 958,16	44 958,16	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-44 958,16	44 958,16	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-74 997,00	-5 000,00	-79 997,00	-197 731,50	117 734,50	247,2

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012020000 - Hautaansuunaaminen						
Toimintakulut (ulkoiset)	-62 473,00	-11 200,00	-73 673,00	-81 286,89	7 613,89	110,3
Toimintakate 1	-62 473,00	-11 200,00	-73 673,00	-81 286,89	7 613,89	110,3
Toimintakulut (sisäiset)				-11 428,81	11 428,81	0,0
Toimintakate 2	-62 473,00	-11 200,00	-73 673,00	-92 715,70	19 042,70	125,8
Laskennalliset erät				-29 951,41	29 951,41	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-29 951,41	29 951,41	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-62 473,00	-11 200,00	-73 673,00	-122 667,11	48 994,11	166,5

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
--	-----------	--------------	-------------	---------	---------	-----

1012030000 - Muut kirkol. toimit

Toimintakulut (ulkoiset)	-26 210,00	-26 210,00	-29 260,27	3 050,27	111,6
Toimintakate 1	-26 210,00	-26 210,00	-29 260,27	3 050,27	111,6
Toimintakulut (sisäiset)			-53 002,33	53 002,33	0,0
Toimintakate 2	-26 210,00	-26 210,00	-82 262,60	56 052,60	313,9
Laskennalliset erät			-23 124,18	23 124,18	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-23 124,18	23 124,18	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-26 210,00	-26 210,00	-105 386,78	79 176,78	402,1

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
--	-----------	--------------	-------------	---------	---------	-----

1012040000 - Aikuistyö

Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000,00	2 000,00	1 767,00	233,00	88,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 075,00	-15 075,00	-24 666,91	9 591,91	163,6
Toimintakate 1	-13 075,00	-13 075,00	-22 899,91	9 824,91	175,1
Toimintakate 2	-13 075,00	-13 075,00	-22 899,91	9 824,91	175,1
Laskennalliset erät			-6 731,73	6 731,73	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-6 731,73	6 731,73	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-13 075,00	-13 075,00	-29 631,64	16 556,64	226,6

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
--	-----------	--------------	-------------	---------	---------	-----

1012050000 - Muut seurakuntatil

Toimintakulut (ulkoiset)	-7 221,00	-7 221,00	-25 314,22	18 093,22	350,6
Toimintakate 1	-7 221,00	-7 221,00	-25 314,22	18 093,22	350,6
Toimintakulut (sisäiset)			-21 255,91	21 255,91	0,0
Toimintakate 2	-7 221,00	-7 221,00	-46 570,13	39 349,13	644,9
Laskennalliset erät			-13 558,97	13 558,97	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-13 558,97	13 558,97	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-7 221,00	-7 221,00	-60 129,10	52 908,10	832,7

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
--	-----------	--------------	-------------	---------	---------	-----

1012100000 - Tiedotus ja viestint

Toimintakulut (ulkoiset)	-25 270,00	-8 000,00	-33 270,00	-31 373,96	-1 896,04	94,3
Toimintakate 1	-25 270,00	-8 000,00	-33 270,00	-31 373,96	-1 896,04	94,3
Toimintakate 2	-25 270,00	-8 000,00	-33 270,00	-31 373,96	-1 896,04	94,3
Laskennalliset erät				-8 408,71	8 408,71	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-8 408,71	8 408,71	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-25 270,00	-8 000,00	-33 270,00	-39 782,67	6 512,67	119,6

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
--	-----------	--------------	-------------	---------	---------	-----

1012200000 - Musiikki

Toimintatuotot (ulkoiset)			471,50	-471,50	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-27 743,00	-27 743,00	-25 722,61	-2 020,39	92,7
Toimintakate 1	-27 743,00	-27 743,00	-25 251,11	-2 491,89	91,0
Toimintakulut (sisäiset)			-51 753,89	51 753,89	0,0
Toimintakate 2	-27 743,00	-27 743,00	-77 005,00	49 262,00	277,6
Laskennalliset erät			-21 319,11	21 319,11	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-21 319,11	21 319,11	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-27 743,00	-27 743,00	-98 324,11	70 581,11	354,4

TA kuluva TA muutokset TA yhteensä Toteuma Yli-Ali T-%

1012310000 - Varhaiskasvatus

Toimintatuotot (ulkoiset)	200,00	200,00	360,00	-160,00	180,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-25 532,00	-100,00	-25 632,00	-29 006,04	113,2
Toimintakate 1	-25 332,00	-100,00	-25 432,00	-28 646,04	112,6
Toimintakulut (sisäiset)			-12 937,18	12 937,18	0,0
Toimintakate 2	-25 332,00	-100,00	-25 432,00	-41 583,22	163,5
Laskennalliset erät			-11 571,80	11 571,80	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-11 571,80	11 571,80	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-25 332,00	-100,00	-25 432,00	-53 155,02	209,0

TA kuluva TA muutokset TA yhteensä Toteuma Yli-Ali T-%

1012320000 - Perhetyö

Toimintatuotot (ulkoiset)	600,00	600,00	751,90	-151,90	125,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-25 121,00	-5 200,00	-30 321,00	-33 798,06	111,5
Toimintakate 1	-24 521,00	-5 200,00	-29 721,00	-33 046,16	111,2
Toimintakate 2	-24 521,00	-5 200,00	-29 721,00	-33 046,16	111,2
Laskennalliset erät			-10 493,65	10 493,65	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-10 493,65	10 493,65	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-24 521,00	-5 200,00	-29 721,00	-43 539,81	146,5

TA kuluva TA muutokset TA yhteensä Toteuma Yli-Ali T-%

1012330000 - Varhaisnuorisotyö

Toimintatuotot (ulkoiset)	300,00	300,00	232,50	67,50	77,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 930,00		-17 930,00	217,75	101,2
Toimintakate 1	-17 630,00		-17 915,25	285,25	101,6
Toimintakate 2	-17 630,00		-17 915,25	285,25	101,6
Laskennalliset erät			-5 508,55	5 508,55	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-5 508,55	5 508,55	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-17 630,00		-17 630,00	5 793,80	132,9

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012350000 - Rippikoulu						
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 500,00		4 500,00	4 990,71	-490,71	110,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-47 217,00		-47 217,00	-47 376,28	159,28	100,3
Toimintakate 1	-42 717,00		-42 717,00	-42 385,57	-331,43	99,2
Toimintakate 2	-42 717,00		-42 717,00	-42 385,57	-331,43	99,2
Laskennalliset erät				-13 950,31	13 950,31	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-13 950,31	13 950,31	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-42 717,00		-42 717,00	-56 335,88	13 618,88	131,9

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012360000 - Nuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)				1 806,60	-1 806,60	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 748,00		-15 748,00	-17 770,20	2 022,20	112,8
Toimintakate 1	-15 748,00		-15 748,00	-15 963,60	215,60	101,4
Toimintakulut (sisäiset)				-25 874,36	25 874,36	0,0
Toimintakate 2	-15 748,00		-15 748,00	-41 837,96	26 089,96	265,7
Laskennalliset erät				-12 214,53	12 214,53	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-12 214,53	12 214,53	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-15 748,00		-15 748,00	-54 052,49	38 304,49	343,2

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012410000 - Diakonia						
Toimintatuotot (ulkoiset)	16 120,00		16 120,00	15 299,99	820,01	94,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-84 331,00		-84 331,00	-88 066,00	3 735,00	104,4
Toimintakate 1	-68 211,00		-68 211,00	-72 766,01	4 555,01	106,7
Toimintakulut (sisäiset)				-21 271,76	21 271,76	0,0
Toimintakate 2	-68 211,00		-68 211,00	-94 037,77	25 826,77	137,9
Laskennalliset erät				-32 530,89	32 530,89	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-32 530,89	32 530,89	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-68 211,00		-68 211,00	-126 568,66	58 357,66	185,6

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012410702 - YV-keräys						
Toimintatuotot (ulkoiset)	250,00		250,00	2 079,66	-1 829,66	831,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-250,00		-250,00	-1 479,58	1 229,58	591,8
Toimintakate 1	0,00		0,00	600,08	-600,08	0,0
Toimintakate 2	0,00		0,00	600,08	-600,08	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	600,08	-600,08	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012420000 - Perheneuvonta						
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 500,00		-7 500,00	-6 160,00	-1 340,00	82,1
Toimintakate 1	-7 500,00		-7 500,00	-6 160,00	-1 340,00	82,1
Toimintakate 2	-7 500,00		-7 500,00	-6 160,00	-1 340,00	82,1
Laskennalliset erät				-1 562,54	1 562,54	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 562,54	1 562,54	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 500,00		-7 500,00	-7 722,54	222,54	103,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012430000 - Sairaalasielunhoito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 034,00		-6 034,00	-6 034,00	0,00	100,0
Toimintakate 1	-6 034,00		-6 034,00	-6 034,00	0,00	100,0
Toimintakate 2	-6 034,00		-6 034,00	-6 034,00	0,00	100,0
Laskennalliset erät				-1 530,59	1 530,59	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 530,59	1 530,59	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-6 034,00		-6 034,00	-7 564,59	1 530,59	125,4

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012550000 - Sielunhoito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 696,00		-5 696,00	-5 916,89	220,89	103,9
Toimintakate 1	-5 696,00		-5 696,00	-5 916,89	220,89	103,9
Toimintakate 2	-5 696,00		-5 696,00	-5 916,89	220,89	103,9
Laskennalliset erät				-1 944,33	1 944,33	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 944,33	1 944,33	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 696,00		-5 696,00	-7 861,22	2 165,22	138,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012600000 - Lähetys						
Toimintatuotot (ulkoiset)	700,00		700,00		700,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 092,00		-26 092,00	-24 961,08	-1 130,92	95,7
Toimintakate 1	-25 392,00		-25 392,00	-24 961,08	-430,92	98,3
Toimintakate 2	-25 392,00		-25 392,00	-24 961,08	-430,92	98,3
Laskennalliset erät				-7 113,26	7 113,26	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-7 113,26	7 113,26	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-25 392,00		-25 392,00	-32 074,34	6 682,34	126,3

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
--	-----------	--------------	-------------	---------	---------	-----

1012700000 - Kans.v.diak.ja m.toi

Toimintatuotot (ulkoiset)	200,00	200,00	200,00	200,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 000,00	-2 000,00	-218,75	-1 781,25	10,9
Toimintakate 1	-1 800,00	-1 800,00	-218,75	-1 581,25	12,2
Toimintakate 2	-1 800,00	-1 800,00	-218,75	-1 581,25	12,2
Laskennalliset erät			-55,49	55,49	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-55,49	55,49	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 800,00	-1 800,00	-274,24	-1 525,76	15,2

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012900000 - Muu seurakuntatyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	24 500,00		24 500,00	27 312,94	-2 812,94	111,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 500,00		-24 500,00	-27 312,94	2 812,94	111,5
Toimintakate 1	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0
Toimintakate 2	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014010000 - Hautausmaahallinto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 884,00		-6 884,00	-5 628,29	-1 255,71	81,8
Toimintakate 1	-6 884,00		-6 884,00	-5 628,29	-1 255,71	81,8
Toimintakate 2	-6 884,00		-6 884,00	-5 628,29	-1 255,71	81,8
Poistot ja arvonalentumiset	-3 136,00		-3 136,00	-3 136,93	0,93	100,0
Laskennalliset erät				8 765,22	-8 765,22	0,0
Sisäiset korkokulut				-1 754,02	1 754,02	0,0
Sisäiset vyörytyserät				10 519,24	-10 519,24	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-10 020,00		-10 020,00	0,00	-10 020,00	-0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030000 - Lepola vanh.haut.maa						
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 500,00		9 500,00	16 245,14	-6 745,14	171,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-58 172,00	-14 000,00	-72 172,00	-69 451,73	-2 720,27	96,2
Toimintakate 1	-48 672,00	-14 000,00	-62 672,00	-53 206,59	-9 465,41	84,9
Toimintakate 2	-48 672,00	-14 000,00	-62 672,00	-53 206,59	-9 465,41	84,9
Poistot ja arvonalentumiset	-4 433,00		-4 433,00	-4 777,40	344,40	107,8
Laskennalliset erät				-29 813,61	29 813,61	0,0
Sisäiset korkokulut				-101,45	101,45	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-29 712,16	29 712,16	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-53 105,00	-14 000,00	-67 105,00	-87 797,60	20 692,60	130,8

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030001 - Sankarihautausmaa						
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 619,00		-4 619,00	-4 303,90	-315,10	93,2
Toimintakate 1	-4 619,00		-4 619,00	-4 303,90	-315,10	93,2
Toimintakate 2	-4 619,00		-4 619,00	-4 303,90	-315,10	93,2
Laskennalliset erät				-1 805,57	1 805,57	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 805,57	1 805,57	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-4 619,00		-4 619,00	-6 109,47	1 490,47	132,3

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030002 - Huoltorakennukset						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000,00		2 000,00		2 000,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 607,00		-8 607,00	-6 388,85	-2 218,15	74,2
Toimintakate 1	-6 607,00		-6 607,00	-6 388,85	-218,15	96,7
Toimintakate 2	-6 607,00		-6 607,00	-6 388,85	-218,15	96,7
Poistot ja arvonalentumiset	-6 943,25		-6 943,25	-5 835,71	-1 107,54	84,0
Laskennalliset erät				-1 641,30	1 641,30	0,0
Sisäiset korkokulut				-615,03	615,03	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 026,27	1 026,27	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-13 550,25		-13 550,25	-13 865,86	315,61	102,3

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014040000 - Varsinainen hautaust						
Toimintatuotot (ulkoiset)	19 000,00		19 000,00	24 410,00	-5 410,00	128,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-31 861,00	-2 000,00	-33 861,00	-43 911,50	10 050,50	129,7
Toimintakate 1	-12 861,00	-2 000,00	-14 861,00	-19 501,50	4 640,50	131,2
Toimintakate 2	-12 861,00	-2 000,00	-14 861,00	-19 501,50	4 640,50	131,2
Laskennalliset erät				-17 888,73	17 888,73	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-17 888,73	17 888,73	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-12 861,00	-2 000,00	-14 861,00	-37 390,23	22 529,23	251,6

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015020000 - Kirkko						
Toimintatuotot (ulkoiset)	500,00		500,00	3 597,73	-3 097,73	719,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-97 749,00	1 500,00	-96 249,00	-102 808,77	6 559,77	106,8
Toimintakate 1	-97 249,00	1 500,00	-95 749,00	-99 211,04	3 462,04	103,6
Toimintatuotot (sisäiset)				136 649,89	-136 649,89	0,0
Toimintakate 2	-97 249,00	1 500,00	-95 749,00	37 438,85	-133 187,85	-39,1
Poistot ja arvonalentumiset	-18 498,00		-18 498,00	-20 051,81	1 553,81	108,4
Laskennalliset erät				-17 387,04	17 387,04	0,0
Sisäiset korkokulut				-16 550,12	16 550,12	0,0

Sisäiset vyörytyserät				-836,92	836,92	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-115 747,00	1 500,00	-114 247,00	-0,00	-114 247,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015040000 - Siunauskappeli						
Toimintatuotot (ulkoiset)				200,00	-200,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 282,00		-4 282,00	-3 752,50	-529,50	87,6
Toimintakate 1	-4 282,00		-4 282,00	-3 552,50	-729,50	83,0
Toimintatuotot (sisäiset)				11 428,81	-11 428,81	0,0
Toimintakate 2	-4 282,00		-4 282,00	7 876,31	-12 158,31	-183,9
Poistot ja arvonalentumiset	-4 591,00		-4 591,00	-4 999,04	408,04	108,9
Laskennalliset erät				-2 877,27	2 877,27	0,0
Sisäiset korkokulut				-2 843,36	2 843,36	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-33,91	33,91	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-8 873,00		-8 873,00	-0,00	-8 873,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015060000 - Kirkonkylän srk.talo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 300,00		7 300,00	5 180,00	2 120,00	71,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-68 406,00	-6 000,00	-74 406,00	-77 557,60	3 151,60	104,2
Toimintakate 1	-61 106,00	-6 000,00	-67 106,00	-72 377,60	5 271,60	107,9
Toimintatuotot (sisäiset)				117 728,33	-117 728,33	0,0
Toimintakate 2	-61 106,00	-6 000,00	-67 106,00	45 350,73	-112 456,73	-67,6
Poistot ja arvonalentumiset	-45 427,00		-45 427,00	-43 718,65	-1 708,35	96,2
Laskennalliset erät				-13 275,54	13 275,54	0,0
Sisäiset korkokulut				-12 153,74	12 153,74	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 121,80	1 121,80	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-106 533,00	-6 000,00	-112 533,00	-11 643,46	-100 889,54	10,3

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015060001 - Niemisjärven srk.kot						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 720,00		3 720,00	3 855,00	-135,00	103,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 067,00		-12 067,00	-12 801,86	734,86	106,1
Toimintakate 1	-8 347,00		-8 347,00	-8 946,86	599,86	107,2
Toimintatuotot (sisäiset)				1 486,24	-1 486,24	0,0
Toimintakate 2	-8 347,00		-8 347,00	-7 460,62	-886,38	89,4
Poistot ja arvonalentumiset	-5 842,00		-5 842,00	-4 136,22	-1 705,78	70,8
Laskennalliset erät				-1 779,32	1 779,32	0,0
Sisäiset korkokulut				-1 598,36	1 598,36	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-180,96	180,96	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-14 189,00		-14 189,00	-13 376,16	-812,84	94,3

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015070000 - Aseman srk.koti						
Toimintatuotot (ulkoiset)	300,00		300,00	785,32	-485,32	261,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-16 760,00		-16 760,00	-15 647,79	-1 112,21	93,4
Toimintakate 1	-16 460,00		-16 460,00	-14 862,47	-1 597,53	90,3
Toimintatuotot (sisäiset)				1 500,90	-1 500,90	0,0
Toimintakate 2	-16 460,00		-16 460,00	-13 361,57	-3 098,43	81,2
Laskennalliset erät				-146,56	146,56	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-146,56	146,56	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-16 460,00		-16 460,00	-13 508,13	-2 951,87	82,1

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015080000 - Leirikeskus Hännilä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 743,00	-4 000,00	-13 743,00	-14 058,42	315,42	102,3
Toimintakate 1	-9 743,00	-4 000,00	-13 743,00	-14 058,42	315,42	102,3
Toimintakate 2	-9 743,00	-4 000,00	-13 743,00	-14 058,42	315,42	102,3
Poistot ja arvonalentumiset	-31 840,00		-31 840,00	-31 839,44	-0,56	100,0
Laskennalliset erät				-10 155,99	10 155,99	0,0
Sisäiset korkokulut				-10 066,67	10 066,67	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-89,32	89,32	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-41 583,00	-4 000,00	-45 583,00	-56 053,85	10 470,85	123,0

1015090000 - Virastokeskus						
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 658,00		-19 658,00	-19 198,82	-459,18	97,7
Toimintakate 1	-19 658,00		-19 658,00	-19 198,82	-459,18	97,7
Toimintatuotot (sisäiset)				35 204,36	-35 204,36	0,0
Toimintakate 2	-19 658,00		-19 658,00	16 005,54	-35 663,54	-81,4
Poistot ja arvonalentumiset	-22 749,00		-22 749,00	-13 933,01	-8 815,99	61,2
Laskennalliset erät				-2 072,53	2 072,53	0,0
Sisäiset korkokulut				-1 755,24	1 755,24	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-317,29	317,29	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-42 407,00		-42 407,00	-0,00	-42 407,00	0,0

1015100000 - Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	130 000,00	6 000,00	136 000,00	136 728,77	-728,77	100,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 692,00		-17 692,00	-11 588,05	-6 103,95	65,5
Toimintakate 1	112 308,00	6 000,00	118 308,00	125 140,72	-6 832,72	105,8
Toimintakate 2	112 308,00	6 000,00	118 308,00	125 140,72	-6 832,72	105,8
Laskennalliset erät				-3 035,22	3 035,22	0,0

Sisäiset vyörytyserät				-3 035,22	3 035,22	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	112 308,00	6 000,00	118 308,00	122 105,50	-3 797,50	103,2

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015120000 - Keittiötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	16 000,00		16 000,00	20 972,92	-4 972,92	131,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 361,00		-8 361,00	-17 861,65	9 500,65	213,6
Toimintakate 1	7 639,00		7 639,00	3 111,27	4 527,73	40,7
Toimintakate 2	7 639,00		7 639,00	3 111,27	4 527,73	40,7
Laskennalliset erät				-5 903,32	5 903,32	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-5 903,32	5 903,32	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	7 639,00		7 639,00	-2 792,05	10 431,05	-36,5

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	219 875,90	246 290,00	16 559,00	262 849,00	303 972,39	-41 123,39	115,6
Korvaukset					2 200,01	-2 200,01	
Myyntituotot	16 587,88	16 000,00		16 000,00	24 721,92	-8 721,92	154,5
Maksutuotot	74 452,82	56 500,00		56 500,00	66 862,25	-10 362,25	118,3
Vuokratuotot	14 565,80	11 820,00		11 820,00	13 218,05	-1 398,05	111,8
Metsätalouden tuotot	72 125,35	130 000,00	6 000,00	136 000,00	136 728,77	-728,77	100,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 578,20	1 370,00	10 559,00	11 929,00	25 839,63	-13 910,63	216,6
Tuet ja avustukset	8 163,34	2 600,00		2 600,00	3 926,61	-1 326,61	151,0
Muut toimintatuotot	32 402,51	28 000,00		28 000,00	30 475,15	-2 475,15	108,8
Toimintakulut	-1 058 153,28	-1 096 178,00	-61 942,00	-1 158 120,00	-1 248 760,64	90 640,64	107,8
Henkilöstökulut	-535 148,18	-586 874,00	-36 000,00	-622 874,00	-665 036,33	42 162,33	106,8
Palvelujen ostot	-264 373,82	-263 969,00	340,00	-263 629,00	-263 686,46	57,46	100,0
Vuokrakulut	-28 063,49	-28 150,00		-28 150,00	-28 112,48	-37,52	99,9
Aineet ja tarvikkeet	-166 929,34	-154 050,00	-25 720,00	-179 770,00	-205 539,33	25 769,33	114,3
Annetut avustukset	-39 080,05	-40 325,00		-40 325,00	-41 345,02	1 020,02	102,5
Muut toimintakulut	-24 558,40	-22 810,00	-562,00	-23 372,00	-45 041,02	21 669,02	192,7
TOIMINTAKATE	-838 277,38	-849 888,00	-45 383,00	-895 271,00	-944 788,25	49 517,25	105,5
Kirkollisverotulot	865 855,48	885 000,00	75 000,00	960 000,00	958 923,28	1 076,72	99,9
Valtionrahoitus	94 644,00	94 000,00		94 000,00	94 941,00	-941,00	101,0
Verotuskulut	-12 225,35	-11 960,00		-11 960,00	-12 024,58	64,58	100,5
Kirkon rahastomaksut	-69 835,02	-70 500,00		-70 500,00	-71 286,00	786,00	101,1
Toiminta-avustukset	13 680,00				4 336,00	-4 336,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	3 173,98	2 560,00	6 383,00	8 943,00	13 894,59	-4 951,59	155,4
Korkotuotot	3 095,00	2 500,00	6 383,00	8 883,00	13 802,64	-4 919,64	155,4
Muut rahoitustuotot	90,20	60,00		60,00	127,60	-67,60	212,7
Korkokulut	-11,22				-35,65	35,65	
VUOSIKATE	57 015,71	49 212,00	36 000,00	85 212,00	43 996,04	41 215,96	51,6
Poistot ja arvonalentumiset	-146 363,72	-143 459,25		-143 459,25	-132 428,21	-11 031,04	92,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-146 363,72	-143 459,25		-143 459,25	-132 428,21	-11 031,04	92,3
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				-0,00	0,00	
Tuotot	54 211,45				65 591,37	-65 591,37	
Kulut	-54 376,77				-56 689,80	56 689,80	
Siirrot rahastosta/rahastoon	165,32				-8 901,57	8 901,57	
TILIKAUDEN TULOS	-89 348,01	-94 247,25	36 000,00	-58 247,25	-88 432,17	30 184,92	151,8
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	63 171,75	62 942,00		62 942,00	63 171,75	-229,75	100,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 176,26	-31 305,25	36 000,00	4 694,75	-25 260,42	29 955,17	-538,1

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveropro- sentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus	Jäsenmäärä
2023	1,95	958 923,28	94 941,00	3 357
2022	1,95	865 855,48	94 644,00	3 475
2021	1,95	838 862,57	95 280,00	3 579
2020	1,95	829 282,04	95 412,00	3 694
2019	1,95	853 031,69	95 592,00	3 825

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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosityksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yh- teensä	TA kuluva	Talousarvio muutosten jäl- keen	Toteuma kuluva me- not	Toteuma kuluva yh- teensä	Yli/Ali
1015040000 - Siunauskap- peli	-25 000,00	-19 088,56	-25 000,00	-25 000,00	-19 088,56	-19 088,56	-5 914,44
2010357 - Kappelin rännit ja katto	-25 000,00	-19 088,56	-25 000,00	-25 000,00	-19 088,56	-19 088,56	-5 914,44
Yhteensä	-25 000,00	-19 088,56	-25 000,00	-25 000,00	-19 088,56	-19 088,56	-5 914,44

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutok- set 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali
Tulorahoitus	57 015,71	49 212,00	36 000,00	85 212,00	43 996,04	41 215,96
Vuosikate	57 015,71	49 212,00	36 000,00	85 212,00	43 996,04	41 215,96
Investoinnit	0,00	-25 000,00		-25 000,00	-19 088,56	-5 911,44
Investointimenot	0,00	-25 000,00		-25 000,00	-19 088,56	-5 911,44
Rahoitusosuudet investointimenoihin		-25 000,00		-25 000,00		-25 000,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	57 015,71	-788,00	36 000,00	35 212,00	24 907,48	10 304,52
Muut maksuvalmiuden muutokset	-45 125,16				6 247,50	-6 247,50
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5 605,30				-5 554,71	5 554,71
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-6 406,00				-10 528,36	10 528,36
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-33 113,86				22 330,57	-22 330,57
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-45 125,16				6 247,50	-6 247,50
Rahavarojen muutos	11 890,55	-788,00	36 000,00	35 212,00	31 154,98	4 057,02
Rahavarojen muutos (tase)	11 890,55				31 154,98	-31 154,98

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	303 972,39	219 875,90
Korvaukset	2 200,01	0,00
Myyntituotot	24 721,92	16 587,88
Maksutuotot	66 862,25	74 452,82
Vuokratuotot	13 218,05	14 565,80
Metsätalouden tuotot	136 728,77	72 125,35
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	25 839,63	1 578,20
Tuet ja avustukset	3 926,61	8 163,34
Muut toimintatuotot	30 475,15	32 402,51
Toimintakulut	-1 248 760,64	-1 058 153,28
Henkilöstökulut	-665 036,33	-535 148,18
Palvelujen ostot	-263 686,46	-264 373,82
Vuokrakulut	-28 112,48	-28 063,49
Aineet ja tarvikkeet	-205 539,33	-166 929,34
Annetut avustukset	-41 345,02	-39 080,05
Muut toimintakulut	-45 041,02	-24 558,40
TOIMINTAKATE	-944 788,25	-838 277,38
Kirkollisverotulot	958 923,28	865 855,48
Valtionrahoitus	94 941,00	94 644,00
Verotuskulut	-12 024,58	-12 225,35
Kirkon rahastomaksut	-71 286,00	-69 835,02
Toiminta-avustukset	4 336,00	13 680,00
Rahoitustuotot ja -kulut	13 894,59	3 173,98
Korkotuotot	13 802,64	3 095,00
Muut rahoitustuotot	127,60	90,20
Korkokulut	-35,65	-11,22
VUOSIKATE	43 996,04	57 015,71
Poistot ja arvonalentumiset	-132 428,21	-146 363,72
Suunnitelman mukaiset poistot	-132 428,21	-146 363,72
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00
Tuotot	65 591,37	54 211,45
Kulut	-56 689,80	-54 376,77
Siirrot rahastosta/rahastoon	-8 901,57	165,32
TILIKAUDEN TULOS	-88 432,17	-89 348,01
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	63 171,75	63 171,75
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-25 260,42	-26 176,26

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	43 996,04	57 015,71
Vuosikate	43 996,04	57 015,71
Investoinnit	-19 088,56	0,00
Investointimenot	-19 088,56	0,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	24 907,48	57 015,71
Muut maksuvalmiuden muutokset	6 247,50	-45 125,16
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5 554,71	-5 605,30
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-10 528,36	-6 406,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	22 330,57	-33 113,86
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	6 247,50	-45 125,16
Rahavarojen muutos	31 154,98	11 890,55
Rahavarojen muutos (tase)	31 154,98	11 890,55

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	31 154,98	11 890,55
Rahavarat kauden lopussa	850 229,15	819 074,17
Rahavarat kauden alussa	819 074,17	807 183,62

Rahavarat sisältävät testamenttirahaston varoja 4.904,16 €, mikä siirretään pankkitilien välillä vuonna 2024.

3 Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	3 858 653,54	3 097 344,58
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 912 537,89	2 025 877,54
Aineelliset hyödykkeet	1 858 792,33	1 972 131,98
Maa- ja vesialueet	508 436,75	508 436,75
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	20 394,96	31 008,07
Rakennukset	1 329 960,62	1 432 687,16
Sijoitukset	53 745,56	53 745,56
Osakkeet ja osuudet	41 493,12	41 493,12
Saamiset	12 252,44	12 252,44
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 070 282,53	237 317,26
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	945 997,20	141 505,42
Muut toimeksiantojen varat	124 285,33	95 811,84
VAIHTUVAT VASTAAVAT	875 833,12	834 149,78
Saamiset	25 603,97	15 075,61
Lyhytaikaiset saamiset	25 603,97	15 075,61
Myyntisaamiset	7 643,14	10 316,86
Siirtosaamiset	17 960,83	4 758,75
Rahoitusarvopaperit	7 342,40	5 871,40
Osakkeet ja osuudet	7 342,40	5 871,40
Rahat ja pankkisaamiset	842 886,75	813 202,77
VASTATTAVAA	-3 858 653,54	-3 097 344,58
OMA PÄÄOMA	-2 074 765,82	-2 100 026,24
Peruspääoma	-1 893 630,39	-1 893 630,39
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-206 395,85	-232 572,11
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	25 260,42	26 176,26
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-501 814,52	-564 986,27
Poistoero	-501 814,52	-564 986,27
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-1 096 598,38	-269 187,82
Lahjoitusrahastojen pääomat	-971 568,90	-171 981,28
Muut toimeksiantojen pääomat	-125 029,48	-97 206,54
VIERAS PÄÄOMA	-185 474,82	-163 144,25
Lyhytaikainen vieras pääoma	-185 474,82	-163 144,25
Ostovelat	-38 276,96	-37 650,29
Muut velat	-28 847,38	-31 776,59
Siirtovelat	-118 350,48	-93 717,37

4 Konsernitase

Seurakunta ei muodosta konsernia.

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.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

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

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tässä ei ilmoitettavaa

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikauden puutavaranmyyntitulot olivat poikkeuksellisen suuret ja siksi toimintatuottojen määrä nousi 38 % edellisvuoteen verrattuna.

Luottotappioiksi kirjattiin 1.453,65 euroa myynti- ja maksutuotoista

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 18.10.2022 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5v, hautausmaiden muut rakennukset: kattoremontti 15 v, konehalli 20 v Hautausmaiden maa- ja vesialueet, ei poistoja.

Rakennukset – kirkot 60v, kirkon ulkomaalaus 30 v, ullakon kävelysillat 20 v, paloilmalaitteiden uusinta 5 v, kirkonkylän seurakuntatalo 30 v, Niemisjärven

seurakuntatalo 30 v, siunauskappeli 40v, leiri- ja kurssikeskukset 25v, virastokeskus 35 v, viraston lattiamattojen uusiminen 15 v.

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Arvo 31.12.2022	Lisäys	Vähennys	Vuoden poistot/ poistoero	Arvo 31.12.2023
Maa- ja vesialueet	508 436,75	0,00	0,00	0,00	508 436,75
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	31 008,07	0,00	0,00	-10 613,11	20 394,96
Rakennukset	1 432 687,16	19 088,56	0,00	-121 815,10	1 329 960,62
Osakkeet ja osuudet	41 493,12	0,00	0,00	0,00	41 493,12
Saamiset	12 252,44	0,00	0,00	0,00	12 252,44
Yhteensä	2 025 877,54	19 088,56	0,00	-132 428,21	1 912 537,89

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	Muutos
OMA PÄÄOMA	2 074 765,82	2 100 026,24	-25 260,42
Peruspääoma	1 893 630,39	1 893 630,39	0
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	206 395,85	232 572,11	-26 176,26
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-25 260,42	-26 176,26	915,84

Siirtovelkoihin 118 350,48 sisältyy lomapalkkavelkaa 106.796,72 €, joulukuun siirtyvät palkat 6.367,51 € ja tilitykset lähetysjärjestöille 5.186,25 €.

Testamenttirahastojen varat

Taseen vastaavaa puolella testamenttirahastojen varat ovat 945.997,20 € ja vastattavaa puolella vastaavasti 941.093,04 €, ero 4.904,16 €. Ero johtuu siitä, että seurakunnan rahavaroissa on 4.904,16 € testamenttirahaston varoja, mikä siirretään seurakunnan pankkitililtä testamenttirahaston pankkitilille vuonna 2024, eli todelliset testamenttirahastojen varat ovat 31.12.2024 945.093,04 €, kuten taseen vastattavaa puolella on.

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 3 297 408 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3 663 787 218 euroa.

Seurakunnan palkkasumma	514 644
Koko kirkon palkkasumma	536 300 000
Kirkon eläkevastuu	5 516 000 000
Kirkon eläkerahaston koko	1 852 212 782
Korko kirkon kattamaton eläkevastuu	3 663 787 218
Seurakunnan osuus	3 297 408

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet – ei ole
 vuokravakuudet – ei ole

Leasingvastuut

Tuote	voimassa saakka	jäljellä oleva vastuu euroa/aika
Pitney Bowes postimaksukone sop. 1.9.2022/60 kk	31.8.2027	1.890,42 € 42 kk
Konica-Minolta Bizhub C3350ii sop. 1.12.2020, alk. 1.1.2021 48 kk	31.12.2024	333,12 € 12 kk
Konica-Minolta Bizhub C550i sop.4.10.2022, alk. 1.1.2023/48 kk	31.12.2026	3.316,62 € 36 kk
HP LaserJet MFP M428 sop. 24.8.2021, alk. 1.10.2021/48 kk	30.9.2025	605,0 € 21 kk
HP Elite display näytöt 2 kpl sop. 24.8.2021, alk. 1.10.2021/36 kk	30.9.2024	176,12 € 12 kk
HP Elite Laptop 4 kpl sop. 17.9.2021, alk. 1.1.2022/36 kk	31.12.2024	1.573,96 € 12 kk
HP Elite Laptop 6 kpl sop.17.9.2021, alk. 1.1.2022/36 kk	31.12.2024	2.389,73 € 12 kk

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Hankasalmen seurakunnalla on yhteistyösopimuksia seuraavasti:

- Kuopion aluekeskusrekisteri
- Itä-Suomen IT-aluekeskus
- Jyväskylän seurakunta, sairaalasielunhoito, perheneuvonta
- Äänekosken seurakunta, kehitysvammayhdistys

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Metsä Board Oyj, 220 osaketta	
Hankintahinta	983,40 €
Markkina-arvo 31.12.2023	1.581,80 €
Asunto Oy Hankasalmen Seurala, osakkeet no 7521 – 8899	23.193,12 €
Osuuskunta Metsäliitto, perusosuudet	18.200,00 €
A-lisäosuudet	3.635,00 €
Metsä 1 lisäosuudet	2.724,00 €
Säkinmäen vesiosuuskunta, osuusmaksu	100,00 €

9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

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

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 649 hoitohautaa.

Hoitomuotoina on ns. koko hoito, mikä pitää sisällään kukkapesän kunnostuksen, kukat, lannoitteet, kastelun ja siistimisen. Toinen hoitomuoto on pelkkä kastelu. Sopimuksen voi tehdä 5 vuodeksi tai "kesä kerrallaan."

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut, vaikkakin kesä oli sateinen. Taimimateriaali oli tasalaatuista. Työntekijät onnistuivat hyvin työssään. Kesällä 2023 kehitettiin kastelua niin, että osan kastelusta voi tehdä kasteluletkuilla pikkutraktorin päällä olevasta säiliöstä.

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

Seppo Ojala
vt. kirkkoherra

Tiina Pitkänen
talouspäällikkö

Hallinto

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

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston työntekijät myös seurakunnan työtehtäviä. Kustannukset jaetaan tuntikirjanpidon mukaan. Yhteisiä työntekijöitä kesäisin on 5 – 7 eri mittaisissa työsuhteissa.

Henkilöstökulut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-29 767,05	-30 788,72	-34 642,95
Eläkekulut	-6 915,64	-5 701,11	-7 150,36
Muut henkilösivukulut	-850,48	-782,77	-929,27
YHTEENSÄ	-37 533,17	-37 272,60	-42 722,58

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

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden ylijäämä on 8.901,57 €.

Tilikauden 2023 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2023 yhteensä 649 kpl. Hoitomuotoina on ns. koko hoito, mikä pitää sisällään kukkapesän kunnostuksen, kukat, lannoitteet, kastelun ja siistimisen. Toinen hoitomuoto on pelkkä kastelu. Sopimuksen voi tehdä 5 vuodeksi tai "kesä kerrallaan."

5-vuoden sopimuksia on 219 kpl ja vuosi kerrallaan sopimuksia 430. Ns. vuosi kerrallaan sopimuksista lähetetään asiakkaalle tarjouslasku ja laskun maksettua hauta otetaan hoitoon.

Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Haudanhoitorahaston tavoitteena vuodella 2023 muutettiin kukkalajiketta kivi- ja osastoilla ja tämä todettiin toimivan. Lannoitteiden määrää pystyttiin myös vähentämään.

Hankasalmen seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostetaan vuosittain kesäkukkia. multaa ja lannoitteita noin 5.300,00 eurolla. Kesäkukat ovat tulleet jo vuosien ajan Kokon Puutarhalta Äänekoskelta ja taimet ovat olleet hyvälaatuisia. Ympäristövastuu toteutuvat hyvin, taimien toimitusmatka lyhyt ja puutarha ottaa takaisin tyhjät taimiastiat.

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2023 talousarviossa hyvin.

Talousarvion sitovuustason mukaisia menojen ylityksiä ei ollut.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan 124.234,33 €. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkaset) oli v. 2023 56.689,80 € ja tuloja (haudanhoitomaksut) 65.591,37 €. Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten 8.901,57 €.

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	65 591,37	54 211,45
Maksutuotot	62 498,80	52 074,05
Tuet ja avustukset	3 092,57	2 137,40
Toimintakulut	-56 689,80	-54 376,77
Henkilöstökulut	-37 533,17	-37 272,60
Palvelujen ostot	-8 057,28	-7 012,32
Vuokrakulut	-4 500,00	-4 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-6 599,35	-6 091,85
TOIMINTAKATE	8 901,57	-165,32
VUOSIKATE	8 901,57	-165,32
TILIKAUDEN TULOS	8 901,57	-165,32
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 901,57	-165,32

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

Tulorahoitus	8 901,57	-165,32
Vuosikate	8 901,57	-165,32
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	8 901,57	-165,32
Muut maksuvalmiuden muutokset	20 909,01	-2 157,16
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 337,09	-1 388,09
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	19 571,92	-769,07
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	20 909,01	-2 157,16
Rahavarojen muutos	29 810,58	-2 322,48
Rahavarojen muutos (tase)	29 810,58	-2 322,48

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	29 810,58	-2 322,48
Rahavarat kauden lopussa	124 234,33	94 423,75
Rahavarat kauden alussa	94 423,75	96 746,23

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	124 285,33	95 811,84
VAIHTUVAT VASTAAVAT	124 285,33	95 811,84
Saamiset	51,00	1 388,09
Lyhytaikaiset saamiset	51,00	1 388,09
Myyntisaamiset	51,00	0,00
Muut saamiset	0,00	1 388,09
Rahat ja pankkisaamiset	124 234,33	94 423,75
VASTATTAVAA	-124 285,33	-95 811,84
OMA PÄÄOMA	-36 016,57	-27 115,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-27 115,00	-27 280,32
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-8 901,57	165,32
VIERAS PÄÄOMA	-88 268,76	-68 696,84
Pitkäaikainen vieras pääoma	-51 201,86	-49 316,30
Saadut ennakot	-51 201,86	-49 316,30
Lyhytaikainen vieras pääoma	-37 066,90	-19 380,54
Saadut ennakot	-21 682,44	-19 221,44
Ostovelat	-40,70	-159,10
Muut velat	-15 343,76	0,00

Muut velat on velka seurakunnalle.

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2023

Haudanhoitotilanne 31.12.2023			Saadut ennakot /	
Hoitoaika	Hoitovuodet	Kpl-määrä	Jaksotus	Jaksotus v 2025 ja siitä yli
			2024	2025 ja yli
5 vuotta	2020-2024	51	5 877,00	0,00
5 vuotta	2021-2025	38	4 129,00	4 129,00
6 vuotta	2022-2027	1	90,44	276,56
5 vuotta	2022-2026	36	3 966,00	7 932,00
5 vuotta	2023-2027	55	6 243,00	18 729,00
5 vuotta	2024-2028	11	1 377,00	5 508,00
5 vuotta	2025-2029	9	0,00	5 025,00
5 vuotta	2026-2030	8	0,00	4 925,00
4 vuotta	2027-2030	1	0,00	237,30
5 vuotta	2027-2031	3	0,00	1 585,00
5 vuotta	2028-2032	1	0,00	970,00
5 vuotta	2029-2033	1	0,00	485,00
5 vuotta	2031-2035	1	0,00	350,00
5 vuotta	2036-2040	1	0,00	350,00
5 vuotta	2041-2045	1	0,00	350,00
5 vuotta	2046-2050	1	0,00	350,00
Yhteensä		219	21 682,44	51 201,86

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	649	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	56 689	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	87,35	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	636	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	55 554	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	124 234	euroa
Yli-/alikalteisuus	68 680	euroa

10 Erillistoimeksiantona hoidettu testamenttirahasto

Seurakunnalla on kaksi testamenttirahastoa, Maria ja Juhani Jaatisen testamenttirahasto vuodelta 1982 ja Helena Valkosen testamenttirahasto vuodelta 2023.

Rahastojen tapahtumat kirjataan aina seurakunnan tuloslaskelmaan luonteensa mukaisille kulutileille käyttäen rahaston tulosityksikköä. Tuottojen erotus kartuttaa pääomaa ja kulujen erotus katetaan rahaston pääomasta.

Maria ja Juhani Jaatisen testamenttirahasto

Rahastosta käytetään vuosittain 15.000 € seurakunnan diakoniatyön avustuksiin. Rahastolla ei ole muuta omaisuutta kuin pankkitili, saldo 31.12.2023 oli 126.370,52 €.

Helena Valkosen testamenttirahasto

Testamentti saatu vuonna 2023 ja testamentissa oli käyttötarkoitus: lahjoitettu omaisuus käytetään diakoniatyöhön, hankasalmelaisten vanhusten ja vammaisten hyväksi. Testamentista perustettiin kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaisesti erityiskatteinen testamenttirahasto ja kirkkovaltuusto vahvisti rahastolle säännöt 28.12.2023. Vuonna 2023 kulut koostuivat suurelta osin kiinteistön ylläpitokuluista.

Varsinainen rahaston varojen käyttö alkaa vuonna 2024 talousarvion puitteissa.

Rahaston omaisuus oli 31.12.2023:

Pankkitilin saldo	199.741,68
Muut varat, mm.kiinteistöt	<u>619.885,00</u>
	819.626,68

Tästä summasta vähennetään 4.907,16 € velka seurakunnalle vuonna 2024.

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Hankasalmi 26.3.2024

Hankasalmen seurakunnan kirkkoneuvosto

Seppo Ojala
kirkkoneuvosto pj, vt. kirkkoherra

Ilpo Mäkinen
kirkkoneuvoston varapj.

Rauni Gylden
jäsen

Pekka Häkkinen
jäsen

Marjaana Kärkkäinen
jäsen

Tarja Pietiläinen
jäsen

Esko Pöyhönen
jäsen

Tiina Pitkänen
talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Hankasalmi . . .2024

Itä-Suomen Tilintarkastus Oy

HT, JHT, KTM, Timo Nuutinen

Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2023

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpito liittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000591
01	1000000	1001147
14	14000000	14000536
15	15000000	15000910
18	18000000	18000005
19	19000000	19000993
03	3000000	3000023

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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