

Kn 21.3.2024

Kv 17.6.2024

TAINIONVIRRRAN SEURAKUNTA
TILINPÄÄTÖS 2023

SISÄLLYSLUETTELO

1.	TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1.	Yleiskatsaus	1
1.2.	Hallinto	9
1.3.	Henkilöstö	12
1.4.	Jäsenmäärä	16
1.5.	Sisäinen valvonta	17
1.6.	Talouden tunnusluvut	19
1.7.	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous	21
1.8.	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	21
2.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	22
2.1.	Käyttötalouden toteutuminen	22
2.1.1	Yleishallinto	22
2.1.2.	Seurakunnallinen toiminta	24
2.1.3.	Hautaustoimi	31
2.1.4.	Kiinteistötoimi	35
2.2.	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	41
2.3.	Investointiosan toteutuminen	42
2.4.	Rahoitusosan toteutuminen	44
3.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	46
3.1.	Tuloslaskelma	46
3.2.	Rahoituslaskelma	47
3.3.	Tase	48
3.4.	Konsernitase	49
4.	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	50
4.1.	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	50
4.2.	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	50
4.3.	Tuloslaskelman liitetiedot	51
4.4.	Rahoituslaskelman liitetiedot	52
4.5.	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	53
4.6.	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	55
4.7.	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	56
4.8.	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	57
4.9	Taseyksikkönä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	58
5.	ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	59
6.	LUETTELOT JA SELVITYKSET	60

1. TOIMINTAKERTOMUS

Tainionvirran seurakunnan visio ja arvot

Seurakunnan visio

Rohkaisemme ihmisiä uskomaan Jeesukseen omana Vapahtajana ja kannustamme kulkemaan omaa uskon tietään. Menemme ihmisten luokse ja viestimme.

Arvomme

Jokainen seurakunnan jäsen on arvokas

Edustamme pysyvyyttä omilla paikkakunnillamme

Olemme yhteisöllinen ja uudistuva seurakunta

Tainionvirran seurakunta sitoutuu Ovet auki – kirkon strategia vuoteen 2026 arvoihin ja tavoitteisiin

Kirkon arvot:

Usko – Yhteys armolliseen Jumalaan on kristityn elämän kestävä perusta.

Toivo – Jeesuksen lupaus tulevaisuudesta tuo toivon.

Rakkaus – Pyhä Henki rohkaisee meitä rakastamaan toisiamme.

PAINOPISTEEMME 2023

1. Kerromme uskosta ja Jumalasta henkilökohtaisesti ja eri medioita käyttäen
2. Tainionvirran seurakunnan toimintakulttuurin kehittäminen
3. Toimimme taloudellisesti

1.1. Yleiskatsaus

Koko seurakunnan merkittävin asia oli Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjauksen valmistuminen ja juhlallinen käyttöönotto ja piispantarkastusmessu helluntaina 2023. Rakennusurakoitsijana oli LKN Rakennus Oy Lahdesta ja sähköurakoitsijana Ansioniemen Sähkö Oy. Seurakunnan omista hankinnoista jäi vielä loppuvuodelle osia kalustus- ja konservointitöistä. Lisäksi korjaukseen liittyen asennettiin kuivasprinklerijärjestelmä Sysmän kellotapuliin ja liitettiin Sysmän kirkkomaan huoltorakennus kunnan viemäriverkostoon. Koko hankkeen alkuperäinen kustannusarvio oli 2,5 miljoonaa euroa, johon myönnettiin kirkkohallituksen avustusta 1 134 050 euroa. Kokonaiskustannukset nousivat 2 376 000 euroon, ja vuoden 2023 loppuun mennessä oli saatu avustuksia 896 000 euroa. Avustuksen viimeisen erän maksaminen siirtyi vuodelle 2024.

Vuosi 2023 oli ensimmäinen täysin normaali toimintavuosi koronan jälkeen. Kaikilta osin ei toiminta saavuttanut yhtä paljon seurakuntalaisia kuin ennen koronaa. Toisaalta koronan myötä alkanut striimauskäytäntö jatkui. Verkon kautta välitetään jumalanpalvelukset lähes joka sunnuntai. Kohonneet elinkustannukset ovat lisänneet diakonian tarvetta. Seurakunnan toimintaan toi uusia näkemyksiä palvelumuotoilukoulutuksen yhteydessä lanseerattu Meijän kirkko -ajatus seurakunnan toimintaan. Lisäksi seurakunta päätti lähteä hankkimaan Kirkon ympäristödiplomia.

Keväällä Tainionvirran seurakunnassa pidettiin kaksi kertaa koronan takia siirretty piispantarkastus. Tarkastuksen yhteydessä piispa seurueineen tapasi Hartolan ja Sysmän kunnan edustajia, sysmäläisiä maatalousyrittäjiä sekä erilaisia hartolalaisia toimijoita Yhessä tehen -teemalla. Lisäksi siihen kuuluivat työntekijöiden ja luottamushenkilöiden tapaamiset sekä piispantarkastukseen liittyen tehty kysely. Arvioinnit työyhteisöstä, johtamisesta ja luottamushenkilöiden ja virkamiesjohdon yhteistyöstä olivat positiivisia. Erityisesti lisää kaivattiin luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kohtaamista.

Piispantarkastusmuistiossa todettiin yhteenvetona, että ”kirkolla ja seurakunnalla on luonteva sija ihmisten ja molempien paikkakuntien elämässä. Tainionvirran seurakunnassa on paljon mahdollisuuksia ja kehittämispotentiaalia. Suurina tulevaisuuden haasteina ovat jäsenmäärän lasku ja sen vaikutus toimintaedellytyksiin ja sitä kautta myös talouteen. Seurakunnan jäsenyys on mitä keskeisin kysymys ja sitä kannattaa työstää. Asiaan liittyy monia eri ulottuvuuksia. Seurakunnan vahva verkostoituminen ja aktiivinen vapaaehtoistoiminta tarjoavat hyvän lähtökohdan rakentaa tulevaisuuden seurakuntaelämää. Suositeltavaa on käynnistää tulevaisuustyöskentely. Tärkeää on saada aikaan sellaisia ratkaisuja, jotka turvaavat seurakunnan tehtävän toteutumisen Tainionvirran seurakunnassa myös tulevaisuudessa.”

Tainionvirran seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Kuluneen vuoden tilikauden tulos oli 176 000 euroa, ja 17 000 euroa kun kertaluontoiset rantatonttien myynnit on eliminoitu. Suurin osa sitovista toiminnallisista tavoitteista saavutettiin. Tulevina vuosina talous kiristyy, ja sitä pitää koko ajan sopeuttaa. Sopeuttamisessa tärkeinä työkaluina toimivat ennakoiva henkilöstösuunnittelu sekä kiinteistöjen vähentäminen.

Kirkon tilastojen perusteella Tainionvirran seurakunnan toiminnan tavoitavuus on aika samanlaista kuin samankokoisissa seurakunnissa Suomessa. Kuten piispantarkastuksen yhteenvedostakin ilmenee, vahvuutenamme ovat toisaalta sitoutuneet työntekijät ja seurakuntalaiset ja toisaalta rohkeus seurakunnan toiminnan uudistamisessa.

Jeremias Sankari
kirkkoherra

Tarja Uustalo
talouspäällikkö

Vastuu ympäristöstä

Tainionvirran seurakunnan kirkkoneuvosto päätti 26.9.2023 hakea kirkon ympäristödiplomia tavoitteena saada se viimeistään vuonna 2025. Hankkimisprosessi eteni loppuvuoden aikana nopeasti. Vuosien aikana on tehty monia ympäristön edellyttämiä toimenpiteitä. Kompelonlahden leirikeskuksesta on luontopolku ja rukouspolku. Säännöllisesti on vuosittain luomakunnan sunnuntain messu Tainionvirran äärellä. Diakoniatyössä on kestävän diakonian hanke sekä luontolähtöinen diakonia. Jaamme hävikkiruokaa, ja sitä käytetään seurakunnan diakonian ja perhekerhon ruokailuissa niin paljon kuin mahdollista. Diatorissa on tarjolla käytettyjä vaatteita, leluja ym.

Muussakin toiminnassa pidetään esillä vastuuta luonnosta. Seurakunta suunnittelee uuden metsätaloussuunnitelman yhteydessä ns. jatkuvaa kasvatusta sekä suojelualueiden lisäämistä. Sekä seurakunnan hautausmailla että muissa toimipisteissä on kehitetty lajittelua ja kierrätystä. Rakennusten energiankulutuksen seuranta on alkamassa ja rakennuskantaa pyritään vähentämään.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Tainionvirran seurakunnan kirkkovaltuusto hyväksyi 18.12.2023 taloussäännön, jossa on myös ohjeet vieraanvaraisuudesta ja lahjoista. Samassa kokouksessa kirkkovaltuusto hyväksyi myös hallintosäännön. Siinä on myös ohjeet sidonnaisuusilmoituksesta ja -rekisteristä, jota ei ole kuitenkaan vielä otettu käyttöön.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna

Sysmän Pyhän Olavin kirkon monta vuotta suunniteltu ja vuosina 2022–2023 toteutettu korjaus valmistui keväällä 2023. Korjauksessa uusittiin lattialämmitysjärjestelmä, sähköt, valaistus ja äänentoisto sekä turvajärjestelmät. Lisäksi alttarialue uusittiin ja keskiaikaiset puuveistokset konservoitiin. Keväällä 2023 oli koronapandemian takia viivästynyt piispantarkastus, jonka juhlamessun yhteydessä kirkko vihittiin uudelleen käyttöön.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista edelliseen vuoteen verrattuna vähenivät hautajaiset noin parilla kymmenellä 129:aan. Oman seurakunnan jäsenten osuus oli 73 prosenttia. Muut kirkolliset toimitukset lisääntyivät edellisestä vuodesta. Vihkimisistä edelleen suurin osa on muita kuin oman seurakunnan jäseniä. Kaikkiaan kirkollisissa toimituksissa oli runsaat 5000 osallistujaa. Jumalanpalvelusten osallistujamäärä kasvoi ollen yhteensä 6700 henkeä, mutta ei ole palannut koronaa edeltävälle tasolle. Osallistujista 5500 oli paikan päällä kirkoissa. Kesäaikaa lukuun ottamatta jumalanpalvelukset olivat kahdesti kuukaudessa porrastetusti.

Talouden tilanne kuluvana vuonna

Suomen talouden tilanne

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

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+10,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilysten 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

Vuoden 2023 tulos oli jälleen huomattavasti talousarviota parempi ollen 176 000 euroa ylijäämäinen, kun talousarvio oli alun perin 152 000 euroa alijäämäinen. Vuoden aikana hyväksyttiin lisätalousarvio, jonka jälkeen talousarvion ylijäämä oli 163 000 euroa. Ilman satunnaisia rantatonttien myyntituloja tilikauden ylijäämä olisi ollut 16 000 euroa. Merkittävin syy ylijäämään oli kahden rantatontin myyntivoitoilla, joista tuloutettiin 140 000 euroa. Henkilöstökulut nousivat edellisestä vuodesta 73 000 euroa, mutta olivat kuitenkin alle talousarvion. Palvelujen ostot vähenivät, mutta vuokrat ja ostot tilikauden aikana nousivat edellisestä vuodesta. Seurakunnan vuosikate oli 227 000 euroa ja tilikauden tulos poistojen jälkeen ylijäämäinen 176 000 euroa. Tulos on noin 46 000 euroa edellistä vuotta pienempi.

Tätä kirjanpidollista ylijäämää heikentää vasta tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen tullut tieto, että Sysmän kirkkomaan ja Otamon hautausmaan ulkoistuksen laskuja oli kadonnut. Niiden myötä seurakunnan menot vuonna 2023 olivat noin 46 000 euroa suuremmat kuin tilinpäätös osoittaa. Se tulee rasittamaan vuoden 2024 tulosta, koska kuluja ei ole voitu enää tilinpäätöstä avaamatta kirjata vuoden 2023 kirjanpitoon. Todellinen tilikauden ylijäämä olisi siis ollut noin 130 000 euroa, eli vähemmän kuin satunnaiset menot.

Toimintatuotot olivat 527 000 euroa, ja ne nousivat edellisvuodesta noin 76 000 euroa. Puunmyyntitulot nousivat edellisvuodesta 54 000 euroa ja muut toimintatulot (eli pysyvien vastaavien myyntivoitot) 21 000 euroa. Myös vuokratulot nousivat 9 000 euroa, mutta keskusrekisteritöiden vähennyttä korvaukset vähenivät 10 000 euroa. Toimintatuottojen prosentuaalinen jakauma on esitetty alla.

	2020	2021	2022	2023
Korvaukset	3 %	3 %	2 %	0 %
Myyntituotot	00 %	1 %	0 %	1 %
Maksutuotot	40 %	29 %	33 %	29 %
Vuokratuotot	5 %	5 %	9 %	10 %

Metsätalouden tuotot	39 %	31 %	21 %	28 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	9 %	5 %	2 %	1 %
Tuet ja avustukset	3 %	1 %	1 %	1 %
Muut toimintatuotot	0 %	24 %	31 %	30 %
	312 622 €	431 731 €	451 348 €	527 854 €

Toimintakulut olivat 1,479 miljoonaa euroa, ja ne nousivat edellisvuodesta 116 000 euroa (9 %). Henkilöstökuluissa oli nousua 73 000 euroa (10 %) ja ne olivat 69 prosenttia verotuloista. Seurakunnan talouden tasapaino edellyttää henkilöstökulujen pysyvän alle 65 prosentissa verotuloista. Vuokratulot nousivat 43 000 euroa (+94 %), tavaraostot 35 000 euroa (+10 %) ja muut toimintakulut 11 000 euroa (+36 %). Sen sijaan palveluiden ostoissa oli laskua 43 000 euroa (-12 %) ja avustuksetkin laskivat hieman.

	2020	2021	2022	2023
Henkilöstömenot	52 %	54 %	51 %	52 %
Palveluiden ostot	27 %	24 %	27 %	22 %
Vuokrat	5 %	3 %	3 %	6 %
Aineet ja tarvikkeet	11 %	11 %	13 %	14 %
Annetut avustukset	3 %	4 %	4 %	3 %
Muut toimintakulut	2 %	4 %	2 %	3 %
	1 352 517 €	1 415 279 €	1 363 490 €	1 479 343 €

Kirkollisveron tuotto oli 1,114 miljoonaa euroa, mikä on 38 000 euroa (+3,5 %) enemmän kuin vuonna 2022. Verotuloissa on otettava huomioon, että seurakunta laski kirkollisveroprosentin hintaa vuodelle 2023 vain 0,05 prosenttiyksikköä. Valtiovarainministeriön suositus oli 0,10 prosenttiyksikköä, mutta Sysmän kirkonkorjauksen vuoksi suosituksesta alennettiin vain puolet. Kirkollisverojen perustana olleet tulot nousivat noin 6,7 prosenttia. Kirkollisverotulojen osuus kokonaistuloista oli 60 %. Valtionrahoitusta saatiin 125 000 euroa. Verotuskuluja maksettiin 16 000 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 93 000 euroa – nämä summat olivat edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 74 000 euroa, mikä on noin 28 000 euroa vähemmän kuin edellisvuonna. Lisäksi seurakunta sai verotulojen täydennysavustusta vajaat tuhat euroa, mikä on 13 000 euroa vähemmän kuin edellisvuonna. Keskeisten tulojen osuus kokonaistuloista on alla olevassa taulukossa.

	2020	2021	2022	2023
Korvaukset	1 %	1 %	1 %	0 %
Maksutuotot	8 %	7 %	9 %	8 %
Vuokratuotot	1 %	1 %	2 %	3 %
Metsätalouden tuotot	7 %	8 %	5 %	8 %
Lahjoitukset ym.	2 %	1 %	0 %	0 %
Muut toimintatuotot	0 %	6 %	8 %	9 %
Verotulot	65 %	61 %	61 %	61 %
Valtionrahoitus	8 %	7 %	7 %	7 %
Toiminta-avustukset	2 %	0 %	1 %	0 %
Rahoitustuotot	7 %	6 %	6 %	4 %
Tulot yhteensä	1 659 000	1 698 000	1 767 000	1 842 168

Vuonna 2023 vuosikatetta kertyi 227 000 euroa. Kun kertaluonteiset kiinteistökaupat eliminoidaan, vuosikate on 68 000 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 53 000 euroa.

Vuoden aikana seurakunta lyhensi Hartolan ja Sysmän kirkkojen korjauksiin nostettuja lainoja 104 000 euroa. Seurakunnan rahavarat vähenivät 72 000 euroa johtuen investoinneista. Rahoitusarvopaperit ja rahavarat olivat vuoden lopussa yhteensä 954 000 euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja, jotka olivat 164 000 euroa.

Vuosina 2022–2023 toteutui pitkään suunniteltu ja kertaalleen siirretty Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjaus. Sen kulut olivat vuonna 2023 olivat 656 000 euroa ja saadut avustukset 476 000 euroa. Lisäksi Sysmän kirkkomaan huoltorakennuksen viemärintikuluja oli 33 000 euroa ja Nuoramoisten hautausmaan lisäosan kuluja runsaat tuhat euroa. Lisäksi seurakunta päätti ostaa lisämaata Hartolan hautausmaalle, mutta itse kauppa tapahtui vasta vuoden 2024 puolella. Kauppahinta on 40 000 euroa.

Seurakunnalla oli lainaa vuoden 2023 lopussa 641 000 euroa. Seurakunnalla on tarvetta talouden tasapainottamiseen, joka voi tapahtua vain tuloja lisäämällä ja menoja vähentämällä. Merkittävä tulojen lisäys on mahdollista vain kirkollisveroprosenttia nostamalla. Menojen vähennys puolestaan tarkoittaa sekä kiinteistö- että henkilöstömenoista säästämistä. Lainojen hoitoon rahoitusta voidaan saada myös kiinteistöjä myymällä, mikä samalla vähentää käyttötalouden menoja.

Tilikauden päättymisen jälkeen olennaisia muutoksia taloudessa

Taloutta parantaa seurakunnan vuonna 2024 saama yleistestamentti ilman määritettyä kohdetta sekä Olavinrannan leirikeskukseen myynti keväällä 2024. Samoin seurakunta neuvottelee Sysmän kunnan kanssa Olavin toimintakeskuksen osuuden myynnistä kunnalle. Mikäli myös viimeksi mainittu toteutuu ne vaikuttavat sekä käyttötalouteen että rahoitustilanteeseen suuresti. Olavin toimintakeskuksen myynnillä ja muuttamisella toisiin tiloihin olisi myös toiminnallinen vaikutus; pienemmät mutta keskeisemmällä paikalla olevat tilat.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Seurakunnan talouden suunta on lähitulevaisuudessa heikkenemässä, mikäli talouden sopeuttamista korjaavia toimenpiteitä ei saada riittävästi tehtyä. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 3 prosentin luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan siten että vuonna 2030 seurakunnan jäsenmäärä olisi 3600. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti syntyvyyttä suurempi kuolleisuus ja kirkosta eroaminen. Tainionvirran seurakunnassa ja sitä edeltävissä Hartolan ja Sysmän seurakunnissa kirkollisveroprosentti on ollut 1,75 koko 2000-luvun. Hyvinvointialueuudistuksen ja siitä johtuva kirkollisveroihin vaikuttavien vähennysten väheneminen johti siihen, että kirkkohallitus suositteli seurakuntien laskevan kirkollisveroprosenttiaan. Niinpä Tainionvirran seurakuntakin laski vuodelle 2023 kirkollisveroprosentin 1,70 prosenttiin. Laskennallinen alennustarve olisi ollut 0,1 prosenttiyksikköä. Kuitenkin etenkin Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjaamisen aiheuttama paine kirkollisveroprosentin nostamiseen vaikutti siihen, että veroprosenttia laskettiin vain 0,05 prosenttiyksikköä.

Verotuloennuste vuoteen 2030 (08/2023)

Vuosi	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
t €	1211	1212	1208	1204	1198	1192	1193
1,70	1176	1177	1173	1169	1163	1157	1158

Uusimmassa syyskuun 2023 verotuloennusteessa seurakunnan verotulojen on arvioitu pysyvän alennetulla veroprosentilla runsaassa 1,15 miljoonassa eurossa vuoteen 2030 saakka. Talouden tiuketessakaan strategisesti oikeana ratkaisuna tilanteeseen ei tässä vaiheessa nähdä veroprosentin nostoa. Viiden viimeisen vuoden verotulokehityksestä tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistöjen vähentämistä, joista Olavinrannan myynnistä tehdään päätös maaliskuussa 2024. Seurakunnan taloutta on jo sopeutettu eri tavoin. Viimeisen neljän vuoden aikana on jätetty palkkaamatta toinen kanttori, diakonian virka Sysmässä täytettiin vain 80 prosentin työajalla ja hallintosihteerin virka lakkautettiin.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista täyttyy vain maksuvalmius, sillä se on heikentynyt kolmena vuonna peräkkäin johtuen Sysmän Pyhän Olavin kirkon investoinnista. Mittareita laskettaessa rahavaroista on vähennetty toimeksiantojen varat. Muista mittareista

henkilöstökulujen osuus kaikista toimintakuluista kasvoi nyt hieman edellisestä vuodesta. Hallinnon ja toiminnan kriisimittarit eivät myöskään täyty.

Alla olevassa taulukossa vihreä tarkoittaa, että kriisiytyvän seurakunnan mittari ei täyty, punainen että mittari täyttyy ja keltainen että se täyttyy osittain tai suunta on kohti kriisiytyvän seurakunnan mittarin täyttymistä.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakunnan tilanne v. 2023
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <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. 	EI TÄYTY, mutta Hartolan osalta kulttuurihistoriallisten esineiden inventointi Basis-järjestelmään on tekemättä.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	EI TÄYTY
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio <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 	EI TÄYTY, mutta seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viidessä vuodessa 14 prosenttia
4. Johtaminen seurakunnassa <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. 	EI TÄYTY, mutta kiinteistöstrategia ja henkilöstösuunnitelma erillisinä asiakirjoina puuttuvat
5. Seurakunnan henkilöstö <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	EI TÄYTY

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.	Vuonna 2023 tilikausi ilman kertaluonteisia eriä on noin 16 000 euroa ylijäämäinen. Kun otetaan huomioon tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen saapuneet laskut, olisi tilikausi ollut ilman kertaluonteisia eriä 30 000 euroa alijäämäinen, mikä olisi ensimmäisen negatiivinen tulos.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää noin 350 000 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on heikentynyt neljänä vuonna peräkkäin johtuen Sysmän kirkon korjauksesta ja on 118 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousi edellisestä vuodesta, mikä oli ensimmäinen vuosi.

1.2. Hallinto

Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

KIRKKOVALTUUSTO 2023–2026

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle kirkkoneuvoston ohjesäännöllä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Reijo Lång ja varapuheenjohtajaksi Minna Veistilä. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana viisi kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Puheenjohtaja Reijo Lång	5/5
varapuheenjohtaja Minna Veistilä	4/5
Jouko Aartolahti	5/5
Ari Hamina	5/5
Jarmo Heinonen	5/5
Maarit Hildén	5/5
Raija Hörkkö	5/5
Hannu Järvinen	5/5
Eeva-Liisa Kirves	4/5
Veikko Kyllönen	4/5
Seija Lukkari	5/5
Toni Miller	4/5
Maija Pentikäinen-Laine	4/5

Jere Porvari	3/5
Pirkko Rantahakala	5/5
Riitta Saarikangas	4/5
Sanna Valjakka	2/5
Eija Virolainen-Nurminen	2/5
Maritta Virtanen	5/5

Lisäksi kokouksiin osallistuivat kirkkovaltuuston varajäsenet seuraavasti

Hannu Outinen	1
---------------	---

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt viidessä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille sekä hyväksynyt vuoden 2024 talousarvion ja toimintasuunnitelman sekä vuosien 2025–2026 taloussuunnitelma. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,70 prosenttia vuodelle 2024.

Tämän lisäksi kirkkovaltuusto on valinnut kirkkovaltuuston puheenjohtajat sekä kirkkoneuvoston vuosille 2023–2024. Kirkkovaltuusto myi kaksi rantatonttia Rusista, osti määräälan Hartolan hautausmaan laajentamista varten ja hyväksyi Sysmän kirkkomaan käyttösuunnitelman muutoksen, jolla laajennettiin uurnahautausaluetta. Kirkkovaltuusto hyväksyi uuden kirkkolain mukaiset seurakunnan hallintosäännön, taloussäännön ja hautaus-toimen ohjesäännön, lakkautti hallintosihteerin ja Sysmän seurakuntamestarin viran sekä valitsi vuosien 2023–2026 tilintarkastajaksi BDO Auditor Oy:n.

Aloitteet 2023

Luottamushenkilöt tai seurakuntalaiset eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2023 - 2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Vuosiksi 2023–2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 12 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet 2021–2022

Jeremias Sankari, kirkkoherra, pj.	1/1
Eeva-Liisa Kirves, varapj	1/1
Jarmo Heinonen	1/1
Maarit Hildén	1/1
Hannu Koskenniemi	1/1
Reijo Lång	1/1
Pirjo Mäkinen	1/1
Jere Porvari	1/1
Pirkko Rantahakala	1/1
Sanna Valjakka	1/1

Kirkkoneuvoston jäsenet 2023–2024

Jeremias Sankari, kirkkoherra, pj.	11/11
Veikko Kyllönen varapj	10/11
Jarmo Heinonen	10/11
Maarit Hildén	9/11
Hannu Järvinen	8/11
Eeva-Liisa Kirves	11/11
Jere Porvari	7/11
Pirkko Rantahakala	10/11
Sanna Valjakka	8/11
Maritta Virtanen	9/11

Varajäsenistä osallistuivat

Ari Hamina	1 kertaa
Raija Hörkkö	1 kertaa
Seija Lukkari	2 kertaa
Toni Miller	3 kertaa
Maija Pentikäinen-Laine	2 kertaa
Riitta Saarikangas	1 kertaa
Eija Virolainen-Nurminen	2 kertaa

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat. Lisäksi se on käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2024 koulutussuunnitelman sekä jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelmat. Kirkkoneuvosto hyväksyi myös valmiussuunnitelman.

Kirkkoneuvosto nimesi tukiryhmät vuosiksi 2023–2024, päätti Yhteisvastuu-keräyksen omaan seurakuntaan jäävän osuuden käyttämisestä, irtisanoi sopimuksen Vaalijalan kehitysvammatyön osalta 1.1.2025 alkaen, hyväksyi diakoniatyön johtosäännön ja teki muutoksia sanomakellojen soittoon.

Lisäksi kirkkoneuvosto valitsi JPS Palvelut Oy:n Hartolan emäntäpalveluiden tuottajaksi ajalle 1.4.2023 – 31.3.2025, valitsi seurakuntamestarin toimeen Salla Onnisen ja kotikäyntityön diakonian osa-aikaisen virkaan Mirkku Tammiston, päätti käyttää Sysmän haudanhoidon optiovuodet 1.4.2024-31.3.2026, päätti puun myynnistä Versowood Oy:lle ja MHY Päijät-Hämeelle, valitsi sähkön toimittajaksi Parikkalan Valo Oy:n ajalle 1.1.2024 - 31.12.2027, päätti vuoden 2024 suorituslisän perusteet sekä päätti suorituslisän maksamisesta vuonna 2024.

Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjaukseen liittyen kirkkoneuvosto valitsi av-urakoitsijaksi Blue Lake Communications Oy:n, urkujen puhdistuksen ja korjauksen urakoitsijaksi Sotkamon urkurakentajat Oy:n, hyväksyi arkkitehdin suunnitelman alttariseinän ja alttarikaiteen osalta sekä valitsi kirkkomaan huoltorakennuksen viemäröintiurakoitsijaksi LKN Rakennus Oy:n. Kirkkoneuvosto päätti, että Tainionvirran seurakunta hakee Kirkon ympäristödiplomaa. Ympäristövastaavaksi nimettiin Satu Mäyrä sekä ympäristötyöryhmän jäseniksi Ari Hamina, Kirsi Männistö, Kimmo Salojoki ja Jeremias Sankari.

Tukiryhmät

Aikuistyön tukiryhmään kuuluivat Ari Hamina, Virva Hokkanen, Anne ja Kalervo Joutsijärvi, Juha Laattala, Ulla Miettinen, Leena ja Jere Porvari, Pirkko Rantahakala ja Merja Virtanen sekä työntekijöistä Katri Ylönen.

Diakonian Hartolan tukiryhmään kuuluivat Maija Pentikäinen-Laine, Seija Lukkari, Päivi Olkkonen, Päivi Toivanen, Leila Siihola, Markku Siihola, Pertti Mäkinen ja Raimo Wessman sekä työntekijöistä Kirsi Männistö.

Diakonian Sysmän tukiryhmään kuuluivat Marja Virkkunen, Pirkko Rantahakala, Veikko Kyllönen, Susanna Helin, Arja Auvinen, Marja Apilainen, Ritva Hänninen ja Anu Petlin sekä työntekijöistä Satu Saari.

Varhaiskasvatuksen ja nuorisotyön tukiryhmään kuuluivat Laura Parviainen, Sanna Valjakka, Hannu Järvinen, Toni Miller, Maarit Hildén ja Raija Hörkkö sekä työntekijöistä Marja-Liisa Aro ja Maarit Manninen.

Lähetyksen tukiryhmään kuuluivat Marja Apilainen, Juha Laattala, Olli Lehtinen, Helena Mäkinen, Ulla Virkkunen ja Merja Virtanen sekä työntekijöistä Petri Virkkunen.

Musiikin tukiryhmään kuuluivat Kalevi Hanhinen, Eeva-Liisa Kirves, Pelleriina Kylmänen, Leena Laattala, Pertti Lehtosalo, Ulla Miettinen, Reijo Lång, Leena-Kaisa Porvari ja Elina Seppälä sekä työntekijöistä Jaak Luts.

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy, päävastuullisena tilintarkastajana JHT Helge Vuoti.

1.3. Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 19 henkilöä. Vakituksia kokoaikaisia työntekijöitä oli yksitoista henkilöä ja vakituksia osa-aikaisia kolme. Lisäksi oli yksi määräaikainen osa-aikainen sekä neljä tarvittaessa töihin kutsuttavaa työntekijää.

Henkilöstön määrä pysyi samana kuin vuotta aikaisemmin. Hallintosihteeri irtisanoutui 1.1.2023 alkaen ja seurakuntamestari jäi eläkkeelle 1.5.2023 alkaen. Hallintosihteerin virka lakkautettiin, ja kiinteistötyöntekijä palkattiin seurakuntamestariksi. Lisäksi kahden lastenohjaajan sijaan palkattiin varhaiskasvatuksen ohjaaja. Vuoden aikana palkattiin määräaikainen kotikäyntityön osa-aikainen (20 %) diakonian viranhaltija sekä kaksi tarvittaessa töihin tulevaa työntekijää.

Hautausmaalla Hartolassa, kirkonoppaina ja leirityöntekijöinä oli yhteensä kahdeksan henkilöä. Hartolan kanttorin tehtävät on hoidettu koko vuoden toimituspalkkioilla. Tilapäisiä työntekijöitä/toimituspalkkiolla oli yhteensä 13 henkeä sekä leireillä isosina 7 nuorta. Lisäksi Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjauksen yhteydessä maksettiin palkkaa kolmelle henkilölle.

Henkilöstön määrä työaloittain 31.12.2023

Seurakuntapapisto	3
Kirkkokuusikot	1

Diakoniatyöntekijät	3
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	3
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	4
Yhteensä	19

Tunnusluku		31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2023
Henkilöstön määrä	lkm	21	19	19	18	19	19
Kokoaikaiset	lkm	13	12	14	13	12	11
Osa-aikaiset	lkm	7	6	3	3	5	4
Tarv.töihin kutsuttavat		1	1	2	2	2	4
Vakinaiset	lkm	17	16	17	16	16	16
Määräaikaiset	lkm	4	3	2	2	3	3
Virkasuhteiset	lkm	14	13	13	12	13	13
Työsopimussuhteiset	lkm	7	6	6	6	6	6
Virkavapaalla (sis.edellä)	lkm	0	0	2	1	1	0
Henkilötyövuosien määrä							
	lkm	19,27	19,33	17,51	17	16,8	16,6
Henkilöstön sukupuoli							
Miehiä	lkm	9	9	9	8	9	8
Naisia	lkm	12	10	10	10	10	11
Henkilöstö tehtäväryhmittäin:							
Seurakuntatyö	lkm	11	11	10	9	9	11
Hallinto	lkm	4	3	3	3	3	2
Hautausmaatyö-, kiinteistö- ja kirkonpalvelutyö	lkm	6	5	6	6	7	6
Henkilöstön ikäjakauma:							
alle 35-vuotiaat		0	0	0	0	0	0
35–39 –vuotiaat	lkm	3	2	2	1	0	1
40–44 –vuotiaat	lkm	1	2	1	2	2	2
45–49 –vuotiaat	lkm	1	2	2	0	0	0
50–54 –vuotiaat	lkm	7	6	5	6	3	2
55–59 –vuotiaat	lkm	6	5	4	6	8	8
60–64 –vuotiaat	lkm	3	1	3	2	4	4
65-vuotiaat ja sitä vanhemmat	lkm	0	1	1	1	2	2
Henkilöstön keski-ikä	vuotta	51	52	54	54	56	56

Tunnusluku		2019	2020	2021	2022	2023
Henkilöstökoulutus vakinaiset						
Koulutuspäivät	lkm	25	21	1	9	6
Koulutusta saaneet	lkm	5	4	1	2	4
Henkilöstö työhistoria ja vaihtuvuus						
Palveluksessa oloaika:						
Alle 1 vuotta	lkm	1	0	0	2	4
1–4 vuotta	lkm	6	3	3	2	1
5–9 vuotta	lkm	2	3	3	5	6
10–14 vuotta	lkm	5	4	5	2	1
15–19 vuotta	lkm	2	3	3	5	4
20–24 vuotta	lkm	2	2	1	1	1
25 vuotta tai enemmän	lkm	3	2	2	2	2
Vaihtuvuus:						
Toisen työnantajan palvelukseen siirtyneet	lkm	1	0	0	1	0
Eläkkeelle siirtyneet:	lkm	1	0	1	0	1
Määräaikaisen palvelussuhteen päätyminen	lkm	1	0	1	2	0
Muu syy	lkm	1	0	0	0	0
Työkyky ja terveys						
Sairaus- ja tapaturmapoissaolojen kesto:						
1–3 päivää	päiviä		38	19	12	16
4–30 päivää	päiviä		177	124	86	59
31–60 päivää	päiviä		56	91	0	0
yli 60 päivää	päiviä		137	0	276	285
Sairaus- ja tapaturmapäivät	lkm	125	408	234	374	360
Sairaus- ja tapaturmapäivät	pv/htv	6,5	23,3	13,8	22,3	21,7

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
-			
⊖ Palkat ja palkkiot	-637 453,46	-574 239,78	-633 909,03
⊖ Eläkekulut	-127 038,02	-116 190,65	-128 006,31
⊖ Muut henkilösivukulut	-16 148,95	-10 438,10	-25 918,18
⊖ Saadut henkilöstökorvaukset	13 270,66	4 638,93	11 089,20
⊖ Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-4 472,98	-2 826,56	8 869,54
⊖ Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	-7 339,64	-7 526,10	
⊖ YHTEENSÄ	-779 182,39	-706 582,26	-767 874,78
⊖ Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-21 075,84	-16 474,23	-13 983,23
⊖ Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-2 709,50	-4 962,90	-3 530,65
⊖ Työterveyshuolto	-4 656,70	-5 334,90	-9 444,10
⊖ YHTEENSÄ	-28 442,04	-26 772,03	-26 957,98

		2019	2020	2021	2022	2023
Henkilötyövuoden hinta: Palkka- ja henkilöstö- kustannukset / htv	€/htv	44 904	39 977	45235	41 750	46 506
Koulutuskustannukset osuus henkilöstökustannuksista	%	0,9 %	0,3 %	0,5 %	0,7 %	0,4 %
Koulutuskustannukset	€/htv	386	115	208	431	163
Työterveyshuollon kustannukset	€/htv	508	455	557	359	280

Työterveyshuollosta on laaja työterveyshuoltosopimus Työterveys Wellamo Oy:n kanssa. Sen toiminta loppuu 31.3.2024. Vuoden 2024 alussa on solmittu sopimus työterveyspalveluiden järjestämisestä Terveystalon kanssa 1.4.2024 alkaen. Henkilöstölle järjestettiin liikunnallinen työhyvinvointipäivä Suomenlinnassa.

Henkilöstön koulutus toteutettiin hyväksytyin henkilöstön kehittämissuunnitelman mukaisesti. Koulutukseen osallistuminen on ollut niin vähäistä, että työn kehittämisen näkökulmasta sitä tulee lisätä.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2019	2020	2021	2022	2023
Henkilöstökulut t€	868	700	769	699	772
Verotulot t€	974	1 078	1 039	1 075	1 114
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	89 %	65 %	74 %	65 %	69 %
Toimintakulut yhteensä t€		1 353	1 415	1 363	1 479
Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista		52 %	54 %	51 %	52 %

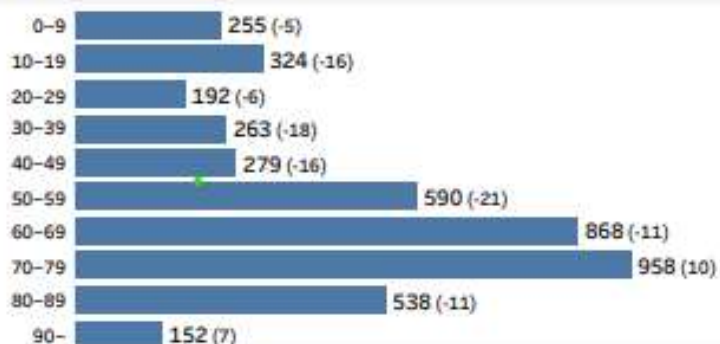
Henkilöstökuluissa on ollut vuosittain vaihtelua. Vuoden 2023 henkilöstökuluihin vaikutti palkkoja korottanut palkkaratkaisu. Henkilöstökulujen osuus verotuloista pitäisi olla alle 66 prosenttia.

1.4. Jäsenmäärä

	Tainionvirta				
	2019	2020	2021	2022	2023
väkiluku 1.1.	5150	4937	4831	4686	4506
kastetut	18	19	20	16	24
kuolleet	105	93	100	135	103
srk:aan muuttaneet	140	188	180	136	152
srk:sta muuttaneet	228	205	210	169	144
kirkkoon liittyneet	10	18	14	13	13
% keskiväkiluvusta	0,2	0,4	0,3	0,3	0,3
kirkosta eronneet	42	36	49	42	31
% keskiväkiluvusta	0,8	0,7	1,0	1,0	0,7
muutos	-213	-106	-145	-180	-87
väkiluku 31.12.	4937	4831	4686	4506	4419
väkiluvun muutos %	-4,1	-2,1	-3,0	-3,8	-1,9
% kuntien väkiluvusta	77,3	76,9	74,5	74,1	73,3

Taulukon yhteenlaskut eivät välttämättä täsmää, mutta vuoden alun ja lopun väkiluvut ovat tilastojen mukaisia.

Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos



Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet	Muutos vuodesta 2022, henkilöä
2022	4506	
2023e	4416	-90
2024e	4292	-214
2025e	4180	-326
2026e	4078	-428
2027e	3982	-524
2028e	3891	-615
2029e	3810	-696
2030e	3730	-776

1.5. Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kirkkoneuvostolla. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäistä valvontaa ovat kaikki toimenpiteet, jotka edeltävät töiden sujuvuutta, toimintavarmuutta ja tarkoituksenmukaisuutta seurakunnan tavoitteiden saavuttamiseksi nykyhetkestä tulevaisuuteen. Seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet tehdään henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyönä. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti

Seurakunnassa on kirkkoneuvoston 20.3.2019 hyväksymät seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet, jotka on valmisteltu Kirkkohallituksen vuonna 2004 antamien ohjeiden mukaisesti henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyönä.

Seurakunnassa on laadittu hallintosäntö Kirkkohallituksen hallintosäntömallin mukaisesti., Hallintosäntö on hyväksytty kirkkovaltuustossa 18.12.2023. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelystä. Hallintosäntöön on sisällytetty talouspäällikön viran johtosäntö, joten erillisiä johtosäntöjä ei enää ole.

Seurakunnassa on 18.12.2023 hyväksytty uusi taloussäntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussäntömallin 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.

Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet.

Lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet on linjattu taloussäännössä.

Sisäistä valvontaa tekevät erityisesti esimiehet. Keskeiset valvontatoimenpiteet ovat laskujen hyväksymisprosessiin liittyvä tarkistus, erilaiset kontrollit sekä rakennusten kunnan seuranta. Tietosuojaan liittyvä seuranta tapahtuu tietosuojavastaavan ohjaamana. Havaituista puutteista raportoidaan kirkkoneuvostolle, jonka tehtävänä on kirkkolain 10 luvun mukaisesti johtaa seurakunnan hallintoa sekä seurakunnan talouden ja omaisuuden hoitoa. Vuoden 2023 ei ole havaittu puutteita, joista olisi pitänyt ilmoittaa kirkkoneuvostolle.

Riskien hallinnan järjestäminen

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

Seurakunnassa ei ole tehty vuonna 2023 riskikartoitusta.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

Kiinteistöt: Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjauksen yhteydessä uusittiin murto- ja palohälytysjärjestelmät sekä asennettiin kameravalvonta, mikä vähentää siihen kohdistuvia riskejä.

Esineet: Seurakunta on tarkistanut taiteen vakuutusarvoja.

Henkilöstö: Henkilöstön työterveyshuollon toteuttaa Työterveys Wellamo Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä, ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Koko henkilöstölle järjestettiin ensisammutuskoulutus 2.6.2023.

Lainat ja sijoitukset: Seurakunnalla on 31.12.2023 lainaa 641 000 euroa. Lainan takaisin maksamiseksi seurakunta on myymässä tarpeettomia kiinteistöjä. Seurakunnan sijoitukset tehdään taloussäännön mukaisesti soveltaen Kirkon eläkerahaston vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Seurakunnassa ei ole sijoitussuunnitelmaa.

Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Tietohallinnon palvelut hankitaan Lahden IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjeita. Seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se on välttämätöntä seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi.

Vakuutukset: Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Tainionvirran seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset. Vakuutusyhtiön edustajan kanssa käydään vuosittain läpi seurakunnan vakuutusten ajanmukaisuus.

Valmiussuunnittelu: Kirkkoneuvosto hyväksyi keväällä 2023 seurakunnan valmiussuunnitelman

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle joka kokouksessa. Kassa tarkastettiin vuoden lopussa.

Seurakunnan keskeisin riski liittyy jäsenmäärän ja siten myös verotulojen vähenemiseen. Se tarkoittaa seurakunnan talouden ja lainanmaksukykyyn heikkenemistä.

Toinen riski on ohuen organisaation mahdollisuus hoitaa joka tilanteessa kirkkolain ja muiden lakien sekä kirkkojärjestyksen mukaiset tehtävät.

Iso riski on myös kiinteistöriski. Kiinteistöjen ylläpitokulut ovat nousseet merkittävästi muutaman viime vuoden aikana. Siksi seurakunta pyrkii luopumaan kiinteistöistä ja olemaan vuokratiloissa.

Jäsenmäärän väheneminen johtuu ennen kaikkea luonnollisesta väestön vähenemisestä sekä muuttoliikkeestä. Siksi seurakunnan mahdollisuus vaikuttaa verotuloihin ja talouden pohjaan on käytännössä mahdoton. Seurakunnan pitää vain mukauttaa oma toimintansa talouden asettamiin rajoihin.

1.6. Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tainionvirran seurakunnassa toimintatuotot ovat olleet toimintakuluista noin kolmasosa osittain se on viime vuosina johtunut rantatonttien myynnistä. Ilman niitä toimintatuottojen osuus olisi ollut noin neljännes. Vuosikate riitti kattamaan poistot yli nelinkertaisesti. Vuosikatteen tulisi olla vähintään poistojen suuruinen.

	2023	2022	2021	2020	2019
Toimintatuotot/toimintakulut, %	36	33	31	23	36
Vuosikate/poistot, %	428	469	306	357	191
Vuosikate, €/jäsen	52	62,16	35,28	39,01	21,63
Henkilöstökulut verotuloista %	69	65	74	65	88

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

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

Seurakunnan rahavarat vähenivät 71 000 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 954 000 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja 173 000 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2023 olivat 780 000 euroa.

Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjaukseen käytettiin vuoden 2023 aikana noin 656 000 euroa. Kirkkohallituksen rakennusavustusta tilitettiin vuoden aikana 476 000 euroa, joten nettoinvestointikulut olivat 180 000 euroa. Investointien tulorahoitusprosentti oli 106 prosenttia (27 % vuonna 2022), mikä palasi lähelle aikaisempia vuosia, kun investointiin saadut avustukset olivat lähes yhtä suuret kuin investointimenot ja pysyvien vastaavien myyntitulot. Rahavarojen riittävyys pysyi edellisen vuoden tasolla ollen 118 päivää (119 päivää vuonna 2022). Kriisiytyvän seurakunnan mittarina on rahavarojen riittävyys alle 90 päivää. Tainionvirran seurakunnalla oli

vuodenvaihteessa pankkilainaa 641 000 euroa. Lainanhoitokate on hyvällä tasolla 1,94, eli selvästi yli tavoiterajan 1,0, jolloin vuosikate on vähintään lainanlyhennysten suuruinen. Se kuitenkin heikkenee, kun myös Sysmän kirkon korjaukseen otetun lainan lyhennykset alkoivat syksyllä 2023.

	2023	2022	2021	2020	2019
Investointien tulorahoitus %	106	27	127	157	18
Rahavarojen riittävyys / pv	118	119	244	272	191
Lainanhoitokate	1,94	2,84	2,54	2,87	1,65

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

Viime vuosien ylijäämäiset tilinpäätökset ovat parantaneet kaikkia taseen tunnuslukuja. Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjaus heikensi niitä vuonna 2022. Kun vuonna 2023 ei tarvinnut enää nostaa lainaa lisää, niin tunnusluvut paranivat hieman.

Taseen loppusumma on 4,208 miljoonaa euroa. Tase kasvoi noin 90 000 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 3,188 miljoonaa euroa, eli noin 160 000 euroa edellistä vuotta suuremmat johtuen Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjauksen kuluista, mutta myös siihen saaduista rakennusavustuksista. Rakennusten ym. tasearvot vähenivät poistojen vuoksi 34 000 euroa. Mutta keskeneräiset hankinnat nousivat 1,471 miljoonaan euroon. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 972 miljoonaa euroa eli 67 000 euroa vähemmän kuin edellisellä vuonna. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 366 000 euroa ja ne vähenivät 97 000 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 173 000 euroa. Oma pääoma kasvoi 176 000 euroa, eli tilikauden ylijäämän verran.

Seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan edelleen korkea ja nousi vuonna 2023 noin 3 prosenttiyksiköllä. Myös suhteellinen velkaantuneisuus laski 8 prosenttiyksikköä ja on 50 prosenttia. Kirkonkorjauksen vuoksi rahoitusvarallisuus romahti vuonna 2022, mutta nousi 19 euroon jäsentä kohti. Samanaikaisesti lainakanta laski 19 eurolla jäsentä kohti 145 euroon. Tainionvirran seurakunta on edelleen kohtuullisen vakavarainen, mutta taseen tunnusluvut näyttävät miten kallis kirkon korjaus on suhteessa seurakunnan taseeseen.

	2023	2022	2021	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	78	75	84	83	79
Rahoitusvarallisuus, €/jäsen	19	15	172	162	110
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	50	58	32	35	40
Lainakanta, €/jäsen	145	164	64	75	85

Omavaraisuusaste, % = 100 * (Oma pääoma + Poistoero + Vapaaehtoiset varaukset - Ainaishoitosopimusten pääomat) / (Koko pääoma - Toimeksiantojen pääomat - Saadut ennakot). Omavaraisuusaste mittaa seurakunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen = [(Saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) - (Vieras pääoma - Saadut ennakot)] / Väkiluku. Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot.

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka monta prosenttia seurakunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Lainakanta, euroa/jäsen = [Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat+ Siirtovelat + Muut velat)] / Väkiluku.

1.7. Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Tainionvirran seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

1.8. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden 1.1. – 31.12.2023 tulos on 174 492,17 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle:

- 1) **että poistoeron vähennykseksi kirjataan 1 595,77 euroa,**
- 2) **että tilikauden ylijäämä 176 087,94 euroa siirretään taseen oman pääoman tilille ”Tilikauden yli/alijäämä”.**

Taseessa oli 1.1.2023 edellisten tilikausien ylijäämää 174 349,22 euroa, mikä tarkoittaa, että seurakunnan taseessa on 31.12.2023 ylijäämää 350 437,16 euroa. Sen lisäksi taseessa on poistoeroa jäljellä 25 066,50 euroa.

Seurakunta on olemassaolonsa aikana kolmessa vuodessa pystynyt vähentämään seurakunnan aloittaessa olleen noin 350 000 euron alijäämän, ja taseessa on nyt ylijäämää 350 000 euroa. Vuoden 2024 talousarvio on laadittu varovaisuusperiaatteen mukaisesti, ja talousarvio on noin 60 000 euroa alijäämäinen. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Käyttötalouden toteutuminen

Tainionvirran seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso, toimintakate 1, ja kirkkoneuvostoon nähden tehtävälueataso.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	345 100,00	140 000,00	485 100,00	527 853,42	-42 753,42	108,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 451 850,00		-1 451 850,00	-1 477 752,94	25 902,94	101,8
Toimintakate 1	-1 106 750,00	140 000,00	-966 750,00	-949 899,52	-16 850,48	98,3
Toimintatuotot (sisäiset)	224 240,00		224 240,00	275 875,92	-51 635,92	123,0
Toimintakulut (sisäiset)	-224 240,00		-224 240,00	-275 875,92	51 635,92	123,0
Toimintakate 2	-1 106 750,00	140 000,00	-966 750,00	-949 899,52	-16 850,48	98,3
Poistot ja arvonalentumiset	-67 570,00		-67 570,00	-53 166,59	-14 403,41	78,7
Laskennalliset erät	-109 000,00		-109 000,00	-132 700,61	23 700,61	121,7
Sisäiset korkokulut				-24 201,19	24 201,19	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-109 000,00		-109 000,00	-108 499,42	-500,58	99,5
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 283 320,00	140 000,00	-1 143 320,00	-1 135 766,72	-7 553,28	99,3

2.1.1 Yleishallinto

1011010000 HALLINTOELIMET

Tehtävä: Kirkkovaltuusto käyttää ylintä päätösvaltaa. Se päättää mm. muiden toimielimien jäsenistä, veroprosentista, toiminta- ja taloussuunnitelmasta, talousarviosta ja investoinneista sekä vahvistaa tilinpäätöksen ja myöntää vastuuvapauden. Se myös ohjaa ja valvoo seurakunnan toimintaa käytettävissä olevien resurssien mukaisesti. Kirkkoneuvosto johtaa yleisesti seurakunnan toimintaa, edistää hengellistä elämää, johtaa hallintoa sekä talouden ja omaisuuden hoitoa. Se valmistelee ja panee täytäntöön kirkkovaltuuston päättämät asiat sekä valmistelee seurakunnan toiminnan kehittämiseen tähtäviä asioita.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Uusien luottamushenkilöiden kouluttaminen	1. Oli erillinen koulutuspäivä sekä kokousten yhteydessä.
2. Talouden tasapainottamiseen liittyvät päätökset	2. Tehtiin päätös Olavinrannan leirikeskukseen laittamisesta myyntiin
3. Piispantarkastuksen hyödyntäminen seurakunnan tulevaisuustyöskentelyssä	3. Piispantarkastuksen hyöty tulevaisuustyöskentelyyn oli vähäinen, lähinnä kehoitus siihen

1011050000 TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO

Tehtävä: Talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon tehtävänä on huolehtia seurakunnallisen toiminnan sekä hautaus- ja kiinteistötoimen hallinto- ja tukitehtävistä. Kirkkoherranvirastossa huolehditaan seurakunnan tilaisuuksien varauksista ja hoidetaan seurakunnan arkisto. Kirkon palvelukeskus hoitaa seurakunnan kirjanpidon ja henkilöstöhallinnon tehtäviä. Seurakunnan tilintarkastusyhteisö on BDO Audiator Oy, vastuullisena tilintarkastajana JHT Helge Vuoti. Seurakunnalla on työpaikkaruokailua koskevat sopimukset Jari-Pekan ja Ravintola Uotin kanssa.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Taloushallinnon tehtävien jako	1. Kirkonkorjauskiireiden vuoksi ei toteutunut
2. Seurakunnan arkistotoimen kehittäminen	2. Muiden työtehtävien ohessa arkistoa järjestettiin
3. Seurakunnan valmiussuunnitelman ajantasaistaminen	3. Kirkkoneuvosto hyväksyi seurakunnan valmiussuunnitelman
4. Työssäjaksamisen tukeminen	4. Työhyvinvointia tuettiin tyhy-toiminnalla

1011070000 KIRKONKIRJOJENPITO

Tehtävä: Väestökirjanpitoon liittyvät tehtävät hoitaa Lahden aluekeskusrekisteri.

		2019	2020	2021	2022	2023
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen		1,73	1,59	1,79	3,45
keskusrekisteritunnit			415,67	554,88	341,18	26,17
toimintakate (ulkoinen)	€/keskusrekisteritunti		20,27	13,46	23,70	582,08
työalakat	€/keskusrekisteritunti		52,91	42,86	48,91	862,97

YLEISHALLINTO YHTEENSÄ

	TA kuluva	TA TA yhteensä muutokset	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 100,00	8 100,00	4 683,15	3 416,85	57,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-266 900,00	-266 900,00	-242 690,65	-24 209,35	90,9
Toimintakate 1	-258 800,00	-258 800,00	-238 007,50	-20 792,50	92,0
Toimintakulut (sisäiset)	-16 245,00	-16 245,00	-18 949,84	2 704,84	116,7
Toimintakate 2	-275 045,00	-275 045,00	-256 957,34	-18 087,66	93,4
Laskennalliset erät	249 005,00	249 005,00	234 372,37	14 632,63	94,1
Sisäiset korkokulut			-32,22	32,22	0,0
Sisäiset vyörytyserät	249 005,00	249 005,00	234 404,59	14 600,41	94,1
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-26 040,00	-26 040,00	-22 584,97	-3 455,03	86,7

		2019	2020	2021	2022	2023
ulkoinen toimintakate	€/jäsen		38,76	50,85	46,91	53,86

2.1.2. Seurakunnallinen toiminta

1012010000 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Tehtävä: Messu pidetään kirkkojärjestyksen mukaisesti sunnuntaisin ja muina juhlapyhinä. Kuukauden ensimmäinen ja kolmas sunnuntai jumalanpalvelukset on porrastettu. Lisäksi pidettiin erityisjumalanpalveluksia. Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjauksen valmistuttua ja käyttöönottomessun jälkeen helluntaista 2023 alkaen Sysmässä jumalanpalvelukset vietettiin jälleen kirkossa7 Jumalanpalvelus pyritään striimaamaan joka sunnuntai. Joissain erityistilanteissa messu oli vain joko Hartolassa tai Sysmässä.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Seurakuntalaisten saaminen yhä enemmän mukaan suunnitteluun ja toteutukseen 2. Messujen porrastamisesta tulee arkipäivää 3. Pidetään erityisjumalanpalveluksia 4. Messujen striimaus joka sunnuntai ja pyhäpäivä	1. Hartolassa toimi kaksi messuryhmää ja rippikoululaiset ole entistä vahvemmin mukana suunnittelussa ja toteutuksessa 2. Messujen porrastus toimii, syksyllä tehtiin päätös, että myös porrastetut jumalanpalvelukset ovat messuja 3. Erityisjumalanpalveluksia oli mm. tuomasmessu ja kastettujen vauvakirkot 4. Sysmässä on teknisiä ongelmia ja Hartolassakaan ei ole riittävästi striimauksen osaavia henkilöitä

		2019	2020	2021	2022	2023
jumalanpalvelukset	lkm		108	100	137	136
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen		17	17	19	25
	€/jumalanpalvelus		761	798	631	805
työalakate	€/jäsen		32	35	40	46
	€/jumalanpalvelus		1 439	1663	1330	1488

1012020000 HAUTAANSIUNAAMINEN

Tehtävä: Hautajaisten hoitaminen hyvin valmisteltuina ja omaisia surussa tukien.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Hautaan siunaamisen opas nettisivuille	1. Nettisivuilla on ohjeita hautajaisiin, mutta ei meidän omaa opasta

		2020	2021	2022	2023
hautajaiset	lkm	101	115	146	125
- ei ev.lut	lkm	9	10	6	11
- muu evl	lkm	13	16	14	23
	%	13	14	10	18
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen	12	12	15	19
	€/hautajaiset	545	446	458	676
työalake	€/jäsen	26	31	34	39
	€/hautajaiset	1 214	1094	1066	1383

1012030000 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

Tehtävä: Kirkollisten toimitusten (kasteiden ja vihkimisten) hoitaminen hyvin valmisteltuina ja perheitä tukien.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Kasteiden ja vihkimisten opas seurakunnan nettisivuille	1. Sama kuin hautajaisten kohdalla; seurakunnan omia ohjeita ei ole nettisivuilla.

		2020	2021	2022	2023
kirkolliset toimitukset	lkm	45	32	31	37
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen	2,92	3,35	2,98	3,18
	€/toimitus	317	490	433	380
työalake	€/jäsen	5,81	6,70	5,07	6,78
	€/toimitus	630	981	737	810

1012050000 MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

Tehtävä: Tehtävänä on rohkaista ja tukea seurakunnan jäseniä elämään seurakuntayhteydessä. Se tapahtuu tarjoamalla mahdollisuuksia kysellä ja yhdessä etsiä vastauksia elämän kysymyksiin sekä varustamalla seurakuntalaisia elämään kristittyinä ja kantamaan vastuuta seurakunnassa ja yhteiskunnassa.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Yhteisövalmennuksen hyödyntäminen yhteisöllisyyden kehittämisessä 2. Kotikirkko tutuksi pitämällä ovia auki ym. 3. Rohkaista seurakuntalaisia toimimaan itsenäisesti	1. Yhteisöllisyyttä jatkettiin erityisesti Keidasiltojen järjestämisessä 2. Hartolan kirkon ovet ovat olleet auki kerran viikossa tiekirkkoajan lisäksi 3. Mitään erityisiä rohkaisun tapoja ei ole keksitty, mutta Meijän kirkko pitää sisällään ajatuksen, että seurakuntalaiset itse luovat seurakunnan toiminnan

101210000 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Tehtävä: Huolehtia, että seurakunta näkyy tiedotusvälineissä ja että kiinnostuneet saavat tietää seurakunnan toiminnasta. Hallinnon päätösten hyvä tiedottaminen.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Seurakunnan nettisivujen ajantasaisuudesta ja saavutettavuudesta huolehtiminen. 2. Sosiaalisen median tehokas käyttö 3. Jokaisen kokouksen esityslista lähetetään lehdistölle	1. Seurakunnan nettisivuja on ajantasaistettu koko ajan 2. Yksittäisissä tilaisuuksissa sekä muuten yleisessä tiedottamisessa on sekä Facebook että Instagram käytössä 3. Esityslistojen lähettämisessä lehdistölle on ollut puutteita

		2020	2021	2022	2023
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen	6,07	7,86	6,68	7,83
työalakate	€/jäsen	7,78	10,67	8,68	10,41

101222000 MUSIIKKITYÖ

Tehtävä on palvella seurakunta musiikin avulla. Jumalanpalvelusten ja kirkollisten toimitusten musiikista vastaaminen, erilaisten seurakunnan tiloihin sopivien konserttien järjestäminen sekä virsilaulu- ja musiikkikasvatus.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Yhteislaulutilaisuuksien ja konserttien järjestäminen 2. Musiikkikasvatus yhteistyössä koulun kanssa	1. Yhteislaulutilaisuuksia on järjestetty kerhoissa ja lähetyssopessa. 2. Koululaiset on vierailleet kirkossa

		2019	2020	2021	2022	2023
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen	9,04	5,13	6,01	6,36	6,92
työalakate	€/jäsen	16,92	10,70	12,40	11,90	14,83

1012310000 VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää kaiken alle kouluikäisille järjestetyn toiminnan. Lasten kristillinen kasvatus heidän kehitystään vastaavalla tasolla sekä lasten ja perheiden tukeminen kristillisessä kasvatuksessa ja eri elämäntilanteissa. Tukea päivähoitoa uskontokasvatuksen antamisessa lapsille. Perhekerhossa antaa vanhemmille mahdollisuus saada vertaistukea toisilta vanhemmilta.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Järjestetään kokoavaa toimintaa päiväkerhon, perhekerhon, Seurispörräisten ja lastenleirien kautta. 2. Järjestetään perhetapahtumia kirkkovuoden juhlapyhien kautta. 3. Hoidetaan aloitteellisesti yhteyttä kunnan päivähoiton henkilöstöön, ja tarjotaan kristillisen arvoperustan mukaista yhteistyökumppanuutta päivähoiton katsomuskasvatuksessa. 4. Vahvistetaan toiminnassa lasten ja perheiden kristittyinä elämistä seurakunnan yhteydessä ja tarjotaan kaikille toimijuutta erilaisissa tehtävissä.	1. Toteutui hyvin. Näiden lisäksi järjestimme kesällä Perheideniltoja. 2. Toteutui kohtalaisesti. 3. Toteutui hyvin Hartolan osalta, Sysmässä oli vaikeuksia saada yhteyttä muodostettua varhaiskasvatuksen henkilöstöön. 4. Oli toiminnassa esillä mutta käytännön esimerkkejä onnistumisesta ei ole

		2019	2020	2021	2022	2023
3–5-vuotiaat alle 6-vuotiaat 2023->	lkm	84	93	69	65	155
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen	14,28	7,72	8,68	7,09	14,63
	€/lapsi	857	405	589	491	417
työalakate	€/jäsen	21,20	14,86	13,65	10,78	26,70
	€/lapsi	1 273	780	927	748	761

1012350000 RIPPIKOULU

Rippikoulun tehtävänä on antaa nuorelle turvallinen kuva seurakunnasta sekä vahvistaa nuorta siinä uskossa, johon hänet on kastettu.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Rippikouluopetuksen kehittäminen osallistavaksi, nuoret tulevat kuulluksi ja saavat vaikuttaa 2. Vahvistaa uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan 3. Jumalanpalveluselämän ja ehtoollisen merkityksen vahvistaminen 4. Rippikoulutyön suunnittelu ja toteutus rippikoulutiimissä 5. Isoskoulutukseen panostaminen	1. Osallistavuutta on lisätty 2. Mahdoton mitata 3. Messuryhmien käyttö antoi mahdollisuuden merkityksen vahvistamiseen 4. Tiimityöskentely etenee hitaasti 5. Isoskoulutuksessa kävi pieni porukka, jonka innostaminen vaati työtä normaalia enemmän, eikä päästy tavoitteeseen.

		2019	2020	2021	2022	2023
15-vuotiaat	lkm	55	51	53	37	35
rippikoulun käyneet	lkm	50	44	41	34	31
osuus ikäluokasta	%	91	86	77	92	89
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen	10,93	10,28	10,81	10,69	12,37
	€/rippikoululainen	1 102	1 142	1 235	1 416	1 764
työalakate	€/jäsen	20,27	18,88	17,88	17,88	20,51
	€/rippikoululainen	2 044	1 095	2 043	2 369	2 923

1012360000 NUORISOTYÖ

Nuorisotyön tehtäväalue sisältää kaiken kouluikäisten lasten ja nuorten toiminnan. Tukea varhaisnuoria tekemällä yhteistyötä koulun ja muiden nuorten kanssa työtätekevien kanssa. Vahvistaa ja opettaa nuorta siihen uskoon, johon hänet on kastettu. Tukea nuoria tekemällä yhteistyötä koulun ja muiden nuorten kanssa työtätekevien kanssa. Tarjota turvallinen ja tuttu ilmapiiri, johon on helppo kuulua omana itsenään. Vahvistaa ja opettaa nuorta siihen uskoon, johon hänet on kastettu.

Tavoitteet	Toteutuminen
<p>1. Nuoren hengellistä elämää tukevia keskusteluja nuokuilla ja välitunneilla</p> <p>2. Moniammatillinen yhteistyö muiden nuorisotyötä tekevien kanssa</p> <p>3. Olla helposti lähestyttävä ja saatavilla, näkyen kouluilla viikoittain.</p> <p>4. Auttaa nuorta löytämään itselle sopivan tavan olla mukana seurakunnassa.</p>	<p>1. Toisinaan on ollut hyviä keskusteluja. Välitunneilla ehtii puhumaan aika pinnallisia hengellisiä keskusteluja. Toteutui nuokuilla joskus ryhmissä jutellaan enemmän.</p> <p>2. Toteutui hyvin.</p> <p>3. Toteutui hyvin.</p> <p>4. Toteutui osittain, koska nuorilla ei ole selkeää kuvaa, mitä he voisivat tehdä srk:ssa. Isoskoulutus on suosituin tapa vaikuttaa srk:ssa.</p>

		2019	2020	2021	2022	2023
7–19-vuotiaat	lkm					428
toimintakate (ulkoinen)	€/nuori					75
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen	4,59	2,23	2,67	2,85	7,25
työalakate	€/nuori					162
työalakate	€/jäsen	7,56	5,41	5,55	5,06	15,70

1012410000 DIAKONIA

Diakonian tehtävänä on apua tarvitsevien ihmisten ja heidän hätänsä kohtaaminen sekä heidän auttamisensa ja tukemisensa kokonaisvaltaisesti selviämään elämässään eteenpäin.

Diakoniatyössä korostuu henkilökohtaisen auttamisen lisäksi yhteisöllisyyden ja osallisuuden vahvistaminen. Diakoniatyössä evankeliumia pidetään esillä sanoin ja teoin. Diakoniatyöntekijä toimii armon välittäjänä ja tuo apua ja toivoa erityisesti heille, joiden hätä on suurin ja joihin muu apu ei ulotu. Diakoniatyön tehtävä on myös yhteiskunnallisen tilanteen ja paikallisen toimintaympäristön seuraaminen ja työn kehittäminen muuttuvassa yhteiskunnassa, verkostoituen muiden alueen toimijoiden kanssa.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Etsitään erilaisia tapoja ihmisten kohtaamiseen hyödyntäen myös kirkkotilaa.	1. Erilaisten tapahtumien järjestäminen tai niissä mukana oleminen on tuonut hyviä mahdollisuuksia kohdata ihmisiä. Hartolassa kirkkoa ja hautausmaata on pystytty hyödyntämään paremmin ihmisten kohtaamiseen.
2. Diakoniatyön viestinnän kehittäminen selkeämmäksi ja näkyvyyden lisääminen eri medioissa.	2. Sosiaalisessa mediassa diakoniatyö on ollut aktiivisesti esillä. Erilaisia viestintäkanavia on edelleen etsittävä.
3. Kestävän diakonian ajatusmallin vahvistaminen diakoniatyössä.	3. On luotu Meijän kirkko -malli, järjestetty luontolähtöistä toimintaa ja vahvistettu vapaaehtoisten osallistumista.

		2019	2020	2021	2022	2023
			1 054	1 111	1 187	1 110
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen	25,07	23,14	24,77	30,36	31,65
	€/kohtaaminen	65	107	105	115	126
työalakate	€/jäsen	37,73	35,66	40,31	44,03	46,85
	€/kohtaaminen	98	165	170	167	186
Yhteisvastuukeräys	€	4 922	870	2 616	2 104	
	€/jäsen	0,96	0,18	0,53	0,46	

1012430000 SAIRAALASIELUNHOITO

Tainionvirran seurakunta korvaa sopimuksen mukaisesti Lahden seurakuntayhtymän sairaalasielunhoitoa keskussairaalassa.

1012440000 PALVELEVA PUHELIN

Tukea ihmisten mahdollisuutta etsiä apua elämäkysymyksiin nimettömänä osallistumalla Lahden Palvelevan puhelimen kuluihin.

1012550000 SIELUNHOITO

Tukea hengellisellä ohjauksella seurakuntalaisten elämäntilanteen mukanaan tuomia hengellisiä ja henkisiä kysymyksiä. Erityisesti huomioidaan läheisensä menettäneet.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Sielunhoidolliset pienryhmät, mm. sururyhmä 2. Laitoksissa olevien ihmisten hädän kohtaaminen työntekijäkäynnein, hartauksin ja ehtoollisella	1. Sururyhmä toteutui 2. Laitoshartaudet jatkuvat, työntekijäkäyntejä voisi olla useammin

1012600000 LÄHETYS

Lähetystyön ja nimikkolähettiläiden ja -kohteiden tunnetuksi tekeminen, kasvattaminen lähetyksivastuuseen sekä lähettiläiden ja heidän työnsä tukeminen rukouksin, yhteyttä pitämällä ja taloudellisesti.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Nimikkolähettiläiden pitäminen esillä eri tavoin 2. Nimikkolähettiläiden ja -kohteiden koko seurakunnan kohteiksi	1. Nimikkolähettiläiden esillä lähinnä esirukouksissa 2. Jo pitkään esirukouksissa kaikki nimikkolähettiläiden, mutta edelleen liian monta kohdetta, vähentäminen tekisi enemmän koko seurakunnan läheteiksi ja kohteiksi

		2019	2020	2021	2022	2023
nimikkokohteet	lkm	7	7	7	7	8
kannatussopimukset	€	25 400	25 400	25 400	25 400	25 400
talousarviokannatus	€	21 700	21 400	21 900	20 900	20 400
	%/verotulot	2,2 %	2,0 %	2,5 %	1,9 %	1,8 %

1012700000 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA JA MUU KV TOIMINTA

Tainionvirran seurakunnan ystävyysseurakuntien Hallisten, Karksi-Nuijan ja Msingin tunnetuksi tekeminen, seurakuntien tukeminen rukouksin, yhteyttä pitämällä ja taloudellisesti.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Ystävyysseurakuntavierailuihin osallistuvien lisääminen	1. Vuoden 2023 aikana ystävyysseurakunta Hallisteen oli sellaiseen ajankohtaan, ettei Tainionvirran seurakunnasta ollut mahdollista olla matkalla mukana. Seurakunnan edustajia oli Viron matkalla, jonka aikana käytiin niin Hallistessa kuin Karksi-Nuiassa.

		2019	2020	2021	2022	2023
talousarviokannatus KUA + ystävyyssrk:t	€	5 100	5 100	5100	5100	6100

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA YHTEENSÄ

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät						
Toimintatuotot (ulkoiset)	10 900,00		10 900,00	21 524,59	-10 624,59	197,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-629 600,00		-629 600,00	-692 527,11	62 927,11	110,0
Toimintakate 1	-618 700,00		-618 700,00	-671 002,52	52 302,52	108,5
Toimintakulut (sisäiset)	-204 550,00		-204 550,00	-251 593,40	47 043,40	123,0
Toimintakate 2	-823 250,00		-823 250,00	-922 595,92	99 345,92	112,1
Laskennalliset erät	-235 020,00		-235 020,00	-258 692,78	23 672,78	110,1
Sisäiset vyörytyserät	-235 020,00		-235 020,00	-258 692,78	23 672,78	110,1
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 058 270,00		-1 058 270,00	-1 181 288,70	123 018,70	111,6

		2019	2020	2021	2022	2023
ulkoinen toimintakate	€/jäsen	133	113	125	133	152
työalalake	€/jäsen	233	204	224	230	267

2.1.3. Hautaustoimi

Hautausmaakiinteistöt

Hautausmaiden kiinteistöissä ovat hautausmaat, kalusto- ja huoltotilat sekä henkilöstön sosiaalilat. Lisäksi hautaustoimen kiinteistömenoja ovat hautausmaiden yleishoidosta aiheutuneet kulut, mm. hautaustoimen maanrakennus. Tähän kuuluu myös sankarihautausmaiden ja hautausmaiden yleisten alueiden hoito. Lisäksi seurakunnalla on kirkkovaltuuston päätöksellä hoidettavana 38 hautaa, joista 18 Hartolan hautausmaalla, 13 Sysmän kirkkomaalla, viisi Otamon hautausmaalla ja kaksi Nuoramoisten hautausmaalla.

Yhteiset tavoitteet	Toteutuminen
1. Hautausmaat ovat siistit ja viihtyisät	1. Hautausmaakatselmuksissa todettiin hautausmaiden olevan hyvin hoidetut

1014030100 HARTOLAN HAUTAUSMAA

Hartolan hautausmaa sijaitsee keskellä kirkonkylää, ja on suuruudeltaan noin 5 hehtaaria. Hautausmaalla sijaitsee muistolehto. Kunnan taajaman osayleiskaavassa on hautausmaaksi kaavoitettu lisäksi noin 1,2 hehtaarin maa-alue, joka rajoittuu nykyiseen hautausmaahan. Kirkkovaltuusto teki joulukuussa päätöksen ostaa yksityisomistuksessa olleen osan hautausmaaksi kaavoitetusta alueesta.

		2019	2020	2021	2022	2023
arkkuhautaus		38	38	36	40	40
urnahautaus		13	16	17	16	23
muistolehto		2	4	3	1	2
vanhat haudat			35	36	37	44
uudet haudat			19	17	19	17
yhteensä hautauksia		53	58	56	57	63
urnahautauksia	%	28 %	34 %	36 %	30 %	40 %
toimintakate (ulkoinen)	€/hautaus	740	578	610	737	518
	€/ha	8 531	7 283	7 420	10 006	6 527
työalakat	€/hautaus	1 129	868	992	1 244	945
	€/ha	13 008	10 949	12 080	15 420	11 913

1014030200 SYSMÄN KIRKKOMAA

Sysmän kirkkomaa sijaitsee kirkon vieressä. Hautausmaan pinta-ala on noin 2,8 hehtaaria. Hautausmaalla on urnahautaosasto. Osaa hautausmaasta ei ole vielä otettu käyttöön.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Vihersuunnitelman toteuttaminen	1. Vihersuunnitelman mukaista puustoa istutettiin
2. Hautausmaan käyttösuunnitelman muutos, jolla yksi arkkuhautaosasto muutetaan urnahautaosastoksi	2. Sysmän kirkkomaan käyttösuunnitelman muutos hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 9.10.2023

		2019	2020	2021	2022	2023
arkkuhautaus			20	23	27	23
urnahautaus			12	16	18	17
vanhat arkkuhaudat			15	23	28	21
uudet arkkuhaudat			14	12	13	13
vanhat urnahaudat			1	1	2	2
uudet urnahaudat			2	3	2	4

yhteensä hautauksia		31	32	39	45	40
urnahautauksia	%		38 %	41 %	40 %	43 %
toimintakate (ulkoinen)	€/hautaus	734	909	1 068	910	661
	€/ha	8 121	10 393	14 873	14 627	9 444
työalakat	€/hautaus	1 511	1 635	1 800	1 537	1 158
	€/ha	16 726	18 690	25 065	24 694	16 543

1014030300 OTAMON HAUTAUSMAA

Otamon hautausmaa on perustettu vuonna 1890 ja sijaitsee noin viisi kilometriä keskustasta. Hautausmaan pinta-ala on noin 3,1 hehtaaria. Hautausmaalla on sirottelualue.

Yhteiset tavoitteet	Toteutuminen
1. Otamon hautausmaan sirottelualueen muistomerkin ristin hankkiminen 2. Hautausmaan käytävien tasaaminen ja nurmettaminen	1. Sirottelualueen muistomerkkiin hankittu Jocke Stjernvallin tekemä risti 2. Käytävien tasaaminen ja nurmettaminen jatkuneet

		2019	2020	2021	2022	2023
arkkuhautaus		18	13	14	22	11
urnahautaus		9	12	12	15	14
sirottelualue		3	4	5	2	4
vanhat haudat			19	23	30	18
uudet haudat			6	3	7	7
yhteensä hautauksia		30	29	31	39	29
urnahautauksia	%	40 %	55 %	55 %	44 %	62 %
toimintakate (ulkoinen)	€/hautaus	421	670	928	715	639
	€/ha	4 070	6 272	9 284	9 000	5 979
työalakat	€/hautaus	570	880	1 228	925	846
	€/ha	5 515	8 234	12 282	11 634	7 913

1014030400 NUORAMOISTEN HAUTAUSMAA

Nuoramoisten hautausmaa on perustettu vuonna 1890 ja sijaitsee Tepoontien varrella. Hautausmaan pinta-ala on noin 1,7 hehtaaria. Kunnostustarpeita ei ole.

		2019	2020	2021	2022	2023
arkkuhautaus		9	3	9	6	7
urnahautaus		2	3	6	4	6
vanhat haudat			4	13	7	10

uudet haudat			2	2	3	3
yhteensä hautauksia		11	6	15	10	13
uurnahautauksia		18 %	50 %	40 %	40 %	46 %
toimintakate (ulkoinen)	€/hautaus	772	1 838	898	1 366	1 120
	€/ha	4 245	5 517	6 732	8 539	8 567
työalakate	€/hautaus	1 033	2 377	1 186	1 759	1 456
	€/ha	5 685	7 132	8 894	10 994	11 131

1014040000 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI

Tälle tehtäväalueelle kirjataan vainajan säilyttämisestä ja siunaustilaisuuden järjestämisestä aiheutuneet sekä varsinaiseen hautaamiseen liittyvät menot, kuten haudan kaivu, peittäminen ja haudan peruskunnostus.

		2019	2020	2021	2022	2023
Siunaus/hautaus	lkm	135	132	143	176	149
-oman srk:n jäsenet	lkm		84	92	116	90
-oman kunnan jäsenet	lkm		14	14	8	14
-muualta tulleet	lkm		34	37	42	45
	%-osuus		26 %	26 %	24 %	30 %
toimintakate ulkoinen	€/jäsen	5,68	7,98	7,74	6,83	6,56
	€/siunatut/haudatut	212	330	257	175	195
työalakate	€/jäsen	10,92	13,39	13,69	12,77	12,67
	€/siunatut/haudatut	408	554	455	327	376

1014050000 HAUDANHOITOSOPIMUKSET

Tainionvirran seurakunnalla oli vuonna 2023 runsaat 1000 hoitohautaa ja kasteluhoitohautaa. Sopimukset tehdään vain yhdeksi kesäksi. Hartolassa haudanhoidon tekee seurakunnan palkkaamat kesätyöntekijät. Sysmässä hautausmaan hoito on ulkoistettu. Kesällä tehdään pyydettyä myös hautojen perusparannustöitä.

Yhteiset tavoitteet	Toteutuminen
1. Hautojenhoidon tason säilyttäminen hyvänä.	1. Hautojen hoidosta ei tullut negatiivista palautetta

		2019	2020	2021	2022	2023
Hartolan hautausmaa	kesähoito lkm	470	454	452	443	482
	kasteluhoito lkm	101	107	119	129	147
Sysmän kirkkomaa	kesähoito lkm	380, yhteensä	207	204	207	

	kasteluhoito lkm	241, yhteensä	95	100	111	
Otamon hautausmaa	kesähoito lkm		155	155	149	
	kasteluhoito lkm		71	77	86	
Nuoramoisten hautausmaa	kesähoito lkm		64	70	64	
	kasteluhoito lkm		45	45	51	
hoitohautoja	lkm	1 192	1 198	1 222	1 240	1280
toimintakate (ulkoinen)	€/jäsen	+1,94	+ 2,77	+1,37	+0,19	+5,31
työalakate	€/jäsen	+1,63	+ 1,85	+2,06	-0,50	+0,68
toimintakulut	€/hoitohauta	59,57	62,46	76,90	74,63	70,30

HAUTAUSTOIMI YHTEENSÄ

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaus toimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	135 700,00		135 700,00	161 836,43	-26 136,43	119,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-305 200,00		-305 200,00	-259 562,89	-45 637,11	85,0
Toimintakate 1	-169 500,00		-169 500,00	-97 726,46	-71 773,54	57,7
Toimintakulut (sisäiset)	-3 445,00		-3 445,00	-5 332,68	1 887,68	154,8
Toimintakate 2	-172 945,00		-172 945,00	-103 059,14	-69 885,86	59,6
Poistot ja arvonalentumiset	-22 270,00		-22 270,00	-18 859,87	-3 410,13	84,7
Laskennalliset erät	-106 725,00		-106 725,00	-80 365,71	-26 359,29	75,3
Sisäiset korkokulut				-3 912,48	3 912,48	0,0
Sisäiset vyörytserät	-106 725,00		-106 725,00	-76 453,23	-30 271,77	71,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-301 940,00		-301 940,00	-202 284,72	-99 655,28	67,0

		2019	2020	2021	2022	2023
toimintakate ulkoinen	€/jäsen	20,56	24,27	34,30	34,28	22,11
työalakate	€/jäsen	36,08	40,71	54,50	56,27	45,78

2.1.4. Kiinteistötoimi

Tehtävät: Kiinteistöt pidetään sellaisessa kunnossa, että seurakunta voi toimia turvallisesti ja toimivasti. Muista kuin omassa käytössä olevista kiinteistöistä saadaan vuokratuottoa.

Yleiset tavoitteet	Toteutuminen
1. Seurakunnan kiinteistöstrategian laatiminen	1. Seurakunnan kiinteistöstrategia on olemassa yleisellä tasolla
2. Kiinteistöjen tietojen kirjaaminen Basis-järjestelmään	2. Kiinteistöjen perustiedot ovat lähes kokonaan Basis-järjestelmässä

3. Kiinteistön lämmitys- ja sähkökustannusten seuranta 4. Hartolan pappilan ja Olavinrannan leirikeskuksen myynti	3. Seurantaa aloitettu 4. Olavinrannasta on käyty myyntineuvotteluja
--	---

1015020100 SYSMÄN PYHÄN OLAVIN KIRKKO

Pyhän Olavin kirkon oletettu rakentamisaika on 1510-luvulla. Kirkon lämmitysjärjestelmä ja tekniikka on uusittu 2022–2023, jonka jälkeen kirkko otettiin uudelleen käyttöön helluntaina 2023.

		2019	2020	2021	2022	2023
tilaisuuksia	lkm	117	120	118	74	92
toimintakate ulkoinen	€/tilaisuus	311	232	317	198	228

1015020200 HARTOLAN KIRKKO

Josef Stenbäckin suunnittelema kirkko on valmistunut vuonna 1913 ja korjattu viimeksi vuonna 2013. Siinä on vain pieniä korjaustarpeita.

		2019	2020	2021	2022	2023
tilaisuuksia	lkm	137	132	137	162	167
toimintakate ulkoinen	€/tilaisuus	273	389	414	249	272

1015040100 OTAMON SIUNAUSKAPPELI

Otamon siunauskappeli sijaitsee Otamon hautausmaalla ja on valmistunut vuonna 1939 arkkitehti Väinämö Killisen piirustusten mukaan. Kappelissa ei ole suuria kunnostustarpeita.

		2019	2020	2021	2022	2023
tilaisuuksia	lkm	26	19	26	48	27
toimintakate ulkoinen	€/tilaisuus	194	146	146	69	110

1015040200 NUORAMOISTEN SIUNAUSKAPPELI

Nuoramoisten siunauskappeli sijaitsee Nuoramoisten hautausmaalla ja on valmistunut vuonna 1964 arkkitehtitoimisto Ojonen & Sipponen suunnitelmien mukaan. Kappelissa ei ole suuria kunnostustarpeita.

		2019	2020	2021	2022	2023
tilaisuuksia	lkm	14	5	15	8	10
toimintakate ulkoinen	€/tilaisuus	288	593	317	575	248

1015060100 HARTOLAN SEURAKUNTATALO

Hartolan seurakuntatalo on valmistunut vuonna 1973. Seurakuntatalo ja sen ympäristö pidetään kunnossa. Rakennuksessa tehdään vain välttämättömät korjaustyöt. Rakennuksessa sijaitsee seurakuntasalit, joita annetaan maksutta oman seurakunnan jäsenille kirkollisten toimitusten yhteydessä sekä paikallisille yhteisöille. Talossa sijaitsee myös päiväkerhotilat, seurakuntatoimisto ja taloustoimisto sekä työntekijöiden työhuoneita.

		2019	2020	2021	2022	2023
tilaisuuksia	lkm	273	229	157	462	411
toimintakate ulkoinen	€/tilaisuus	201	226	232	86	123

1015060200 OLAVIN TOIMINTAKESKUS

Olavin toimintakeskus on valmistunut vuonna 2005. Se on yhtymä, josta kunta omistaa 2/3 ja seurakunta 1/3. Yhtymän hoitokunta hallinnoi toimintakeskusta ja huolehtii kiinteistöhuollosta. Olavin toimintakeskuksessa seurakunnan käytössä ovat seurakuntasali Nuotta, kirkkoherranvirasto sekä työntekijöiden työhuoneita. Päijät-Hämeen hyvinvointialueelle on vuokrattu päiväkerhotila Poukama kokonaan ja Nuotta-Sali ma,ti,pe klo 8-14. Nuottaa annetaan maksutta oman seurakunnan jäsenille kirkollisten toimitusten yhteydessä sekä paikallisille yhteisöille. Suunnitelmakaudella Olavin toimintakeskuksessa ei ole tarvetta kuin normaalille kunnossapidolle.

		2019	2020	2021	2022	2023
tilaisuuksia	lkm	162	217	171	528	422
toimintakate ulkoinen	€/tilaisuus	394	364	340	65	182

1015070000 HARTOLAN PAPPILA

Pappila on valmistunut vuonna 1962. Siinä on kaksi asuntoa, jotka on vuokrattu. Rakennuksessa tehdään vain välttämättömät korjaustyöt. Rakennuksesta luovutaan, mikäli sille löytyy ostaja.

1015080100 KOMPOLONLAHDEN LEIRIKESKUS

Kompelonlahden leirikeskus on valmistunut vuonna 1980 ja sitä on laajennettu 1984 ja 1996–97. Leirikeskukseen kuuluu päärakennus ja kaksi majoitusrakennusta sekä riihikirkko. Leirikeskuksen läheisyydessä on myös partiomaja. Rakennukset ja alue pidetään kunnossa ja leirikelpoisena, siten että siellä voidaan pitää leirejä ja muuta seurakunnan toimintaa. Tiloja vuokrataan myös ulkopuolisille. Kattilavuoren luontopolkua ja Hiljaisuuden polkua parannetaan. Leirikeskus on suljettu talvisin lämmityskustannusten säästämiseksi.

		2019	2020	2021	2022	2023
tilaisuuspäivät	lkm	30	28	19	34	51
toimintakate ulkoinen	€/tilaisuus	393	766	870	372	229

1015080200 OLAVINRANNAN LEIRIKESKUS

Olavinrannan leirikeskus on valmistunut vuonna 1985 noin kolmen hehtaarin tontille. Leirikeskukseen kuuluu päärakennus, majoitusrakennus ja saunarakennus sekä varastorakennus. Seurakunta on kesällä 2019 laittanut majoitusrakennuksen käyttökieltoon sisäilma- ja kosteusongelmien vuoksi. Muuten rakennukset ja alue pidetään kunnossa. Päärakennusta ja saunarakennusta voidaan käyttää ja vuokrata ulkopuolisille. Leirikeskus myydään.

		2019	2020	2021	2022	2023
tilaisuuspäivät	lkm	25	3	6	5	22
toimintakate ulkoinen	€/tilaisuus	1 003	5 436	2 678	2 519	541

KIINTEISTÖTOIMI ILMAN METSÄTALOUTTA

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 – Kiinteistötoimi ilman metsätaloutta						
Toimintatuotot (ulkoiset)	39 200,00		39 200,00	47 775,16	8 575,16	121,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-215 550,00		-215 550,00	-269 943,54	54 393,54	125,2
Toimintakate 1	-176 350,00		-176 350,00	-222 168,38	45 818,38	126,0
Toimintatuotot (sisäiset)	224 240,00		224 240,00	275 875,92	-51 635,92	123,0
Toimintakate 2	47 890,00		47 890,00	53 707,54	5 817,54	112,1
Poistot ja arvonalentumiset	-45 300,00		-45 300,00	-34 306,72	-10 993,28	75,7
Laskennalliset erät	-5 042,00		-5 042,00	-24 989,05	19 947,05	493,8
Sisäiset korkokulut				-20 256,49	20 256,49	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-5 042,00		-5 042,00	-4 732,56	-309,44	93,9
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-2 452,00		-2 452,00	-5 588,23	-3 136,23	227,9

		2019	2020	2021	2022	2023
toimintakate ulkoinen	€/jäsen			41,40	34,62	50,28

1015100000 MAA- JA METSÄTALOUS

Seurakunnalla on metsää noin 560 hehtaaria. Metsät sijaitsevat Hartolassa Kompelonlahden leirikeskukseen ympäristössä, Hangastaipaleella ja Rusissa sekä Heinolan kaupungin ja Sysmän kunnan alueilla Pääsinniellä ja Nuoramoisissa. Metsätaloussuunnitelman mukaiset vuosittaiset hakkuutulot ovat noin 150 000 euroa. Suunnitelmakauden hakkuumäärät eivät saa ylittää kestävästä hakkuutasoa. Metsien hoidosta on sopimus MHY Päijät-Hämeen kanssa. Yleistavoitteena on hoitaa seurakunnan metsäomaisuutta niin, että siitä on hyötyä ja iloa tälle ja tuleville sukupolville. Metsätaloudessa suoritetaan metsäsuunnitelman mukaiset toimenpiteet. Seurakunnan maille on hyväksytty rantakaavat, joiden mukaan seurakunnalla on 17 rakennuspaikkaa, joista 10 on lohottu. Ylimmäinen-järven saarien osalta selvitetään mahdollisuutta liittää ne Metso-ohjelmaan. Kaikkiin metsiin on annettu metsästysseuroille oikeus harjoittaa metsästystä.

Lisäksi seurakunnalla on Sysmän Otamossa runsas 1 hehtaari peltoa, joka on vuokrattu, sekä Majutveden Kirkkolahdessa vuokrattavia venepaikkoja.

Tavoitteet	Toteutuminen
1. Metsätaloussuunnitelman uusiminen niin, että siinä otetaan huomioon jatkuva kasvatus ja suojelualueiden lisääminen 2. Värejän rantakaavan uusiminen 3. Huolehditaan taimikonhoidosta oikea-aikaisesti 4. Pidetään metsäautotiet kunnossa	1. Metsätaloussuunnitelman uusiminen siirtyi vuodelle 2024 2. Ei toteutunut 3. Taimikonhoidossa on syntynyt rästejä 4. Metsäautotiet on pidetty kunnossa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
510 – Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	151 200,00	140 000,00	291 200,00	292 034,09	834,09	100,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 600,00		-34 600,00	-13 028,75	21 571,25	37,7
Toimintakate 1	-116 600,00	140 000,00	256 600,00	279 005,34	22 405,34	108,7
Toimintakate 2	-116 600,00	140 000,00	256 600,00	279 005,34	22 405,34	108,7
Laskennalliset erät	-11 218,00		-11 218,00	-3 025,44	-7 192,56	27,0
Sisäiset vyörytyserät	-11 218,00		-11 218,00	-3 025,44	-7 192,56	27,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	105 382,00	140 000,00	245 382,00	275 979,90	-30 597,90	112,5

		2019	2020	2021	2022	2023
nettotuotot	€/jäsen	45,95	8,45	41,56	46,82	62,45
	€/hehtaari	414	73	343	366	493

KIINTEISTÖTOIMI YHTEENSÄ

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	190 400,00	140 000,00	330 400,00	339 809,25	-9 409,25	102,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-250 150,00		-250 150,00	-282 972,29	32 822,29	113,1
Toimintakate 1	-59 750,00	140 000,00	80 250,00	56 836,96	23 413,04	70,8
Toimintatuotot (sisäiset)	224 240,00		224 240,00	275 875,92	-51 635,92	123,0
Toimintakate 2	164 490,00	140 000,00	304 490,00	332 712,88	-28 222,88	109,3
Poistot ja arvonalentumiset	-45 300,00		-45 300,00	-34 306,72	-10 993,28	75,7
Laskennalliset erät	-16 260,00		-16 260,00	-28 014,49	11 754,49	172,3
Sisäiset korkokulut				-20 256,49	20 256,49	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-16 260,00		-16 260,00	-7 758,00	-8 502,00	47,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	102 930,00	140 000,00	242 930,00	270 391,67	-27 461,67	111,3

		2019	2020	2021	2022	2023
toimintakate ulkoinen	€/jäsen	+ 1,85	-37,10	+0,15	+12,20	+12,86
työalakat	€/jäsen	+ 43,48	+ 4,35	+39,22	+45,82	+61,19

2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	666 525,29	569 340,00	140 000,00	709 340,00	803 729,34	- 94 389,34	113,3
Korvaukset	11 045,05	5 000,00		5 000,00	730,42	4 269,58	14,6
Myyntituotot	2 675,22	2 200,00		2 200,00	3 297,91	-1 097,91	149,9
Maksutuotot	150 572,22	142 600,00		142 600,00	153 531,76	-10 931,76	107,7
Vuokratuotot	41 476,63	41 700,00		41 700,00	50 446,14	-8 746,14	121,0
Metsätalouden tuotot	94 374,81	150 000,00		150 000,00	148 687,30	1 312,70	99,1
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 424,25	1 100,00		1 100,00	7 165,20	-6 065,20	651,4
Tuet ja avustukset	5 649,29	2 500,00		2 500,00	4 529,40	-2 029,40	181,2
Muut toimintatuotot	138 130,00		140 000,00	140 000,00	159 465,29	-19 465,29	113,9
Sisäiset tuotot	215 177,82	224 240,00		224 240,00	275 875,92	-51 635,92	123,0
Toimintakulut	-	-		-	-	- 79 128,04	104,7
	1 578 667,55	1 676 090,00		1 676 090,00	1 755 218,04		
Henkilöstökulut	-699 056,16	-783 500,00		-783 500,00	-771 842,75	-11 657,25	98,5
Palvelujen ostot	-364 234,91	-355 100,00		-355 100,00	-321 102,43	-33 997,57	90,4
Vuokrakulut	-46 402,25	-50 000,00		-50 000,00	-89 849,47	39 849,47	179,7
Sisäiset vuokrakulut	-215 177,82	-224 240,00		-224 240,00	-275 875,92	51 635,92	123,0
Aineet ja tarvikkeet	-172 075,46	-182 200,00		-182 200,00	-207 001,29	24 801,29	113,6
Annetut avustukset	-51 489,77	-45 100,00		-45 100,00	-48 414,97	3 314,97	107,4
Muut toimintakulut	-30 231,18	-35 950,00		-35 950,00	-41 131,21	5 181,21	114,4
TOIMINTAKATE	-912 142,26	-	140 000,00	-966 750,00	-951 488,70	-	98,4
		1 106 750,00				15 261,30	
Kirkollisverotulot	1 075 894,48	1 008 000,00	100 000,00	1 108 000,00	1 114 054,03	-6 054,03	100,5
Valtionrahoitus	124 404,00	125 000,00		125 000,00	125 798,04	-798,04	100,6
Verotuskulut	-16 147,52	-16 000,00		-16 000,00	-15 943,42	-56,58	99,6
Kirkon rahastomaksut	-89 505,00	-93 000,00	-11 000,00	-104 000,00	-92 556,00	-	89,0
						11 444,00	
Toiminta-avustukset	13 540,00				969,00	-969,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	84 068,42	-4 000,00		-4 000,00	46 825,81	-	-
						50 825,81	1 170,6
Korkotuotot	493,81				7 365,42	-7 365,42	
Muut rahoitustuotot	101 548,30	28 000,00		28 000,00	63 862,33	-35 862,33	228,1
Sisäiset korkotuotot	23 116,22				24 201,19	-24 201,19	
Arvonalentumiset sijoituksista	-8 731,44						
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista					3 235,51	-3 235,51	
Korkokulut	-6 314,69	-32 000,00		-32 000,00	-27 204,89	-4 795,11	85,0
Muut rahoituskulut	-2 927,56				-432,56	432,56	

Sisäiset korkokulut	-23 116,22				-24 201,19	24 201,19	
VUOSIKATE	280 112,12	-86 750,00	229 000,00	142 250,00	<u>227 658,76</u>	-	160,0
						85 408,76	
Poistot ja arvonalentumiset	-59 684,34	-67 570,00		-67 570,00	-53 166,59	-	78,7
						14 403,41	
Suunnitelman mukaiset poistot	-59 684,34	-67 570,00		-67 570,00	-53 166,59	-14 403,41	78,7
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
TILIKAUDEN TULOS	220 427,78	-154 320,00	229 000,00	74 680,00	<u>174 492,17</u>	-	233,7
						99 812,17	
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	1 595,77	1 500,00		1 500,00	1 595,77	-95,77	106,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	222 023,55	-152 820,00	229 000,00	76 180,00	<u>176 087,94</u>	-	231,1
						99 907,94	

Tuloslaskelmassa toimintatuotot ylittivät talousarvion. Suurinta ylitys oli muissa toimintatuotoissa, joissa poistettavan kaluston myyntitulojen takia ylitys oli 19 000 euroa ja maksutuotot ylittyivät 11 000 euroa. Toimintakulut ylittivät talousarvion noin 40 000 eurolla. henkilöstökulut ja palveluiden ostot alittivat talousarvion, mutta muuten kulut ylittivät talousarvion, eniten vuokratulot noin 40 000 euroa sekä aineet ja tarvikkeet noin 25 000 euroa.

Verotulot olivat hieman talousarviota korkeammat, keskusrahastomaksut jäivät selvästi alle talousarvion, ja rahoitustuotot ylittivät talousarvion lähinnä PHP:n osinkojen vuoksi.

Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtion rahoitus
2023	1,70	1 114 054,03	125 798,00
2022	1,75	1 075 894,48	124 404,00
2021	1,75	1 039 157,56	124 176,00
2020	1,75	1 078 912,60	126 204,00
2019	1,75	974 411,62	128 388,00
2018	1,75	1 011 207,47	133 708,68
2017	1,75	1 064 412,16	136 925,88

2.3. Investointiosan toteutuminen

Investointiosan toteutuminen esitetään sitovuustason mukaisesti hankkeittain vastaavalla tavalla kuin talousarviossa.

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeinen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arvioista käytetty 31.12.
1014030100 - Hartolan hautausmaa	-15 000,00	-10 295,44	-10 295,44	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00				-4 000,00		16,3
2005800 - Hautausmaan osasto 6. uusi osa	-15 000,00	-10 295,44	-10 295,44	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00				-4 000,00		16,3
1014030200 - Sysmän kirkkoma	-33 000,00	-32 567,84			-33 000,00	-32 567,84	-32 567,84		-32 567,84	-432,16		
2010798 - Kirkkomaan huoltorakennuksen viemäriointi	-33 000,00	-32 567,84			-33 000,00	-32 567,84	-32 567,84		-32 567,84	-432,16		
1014030400 - Nuoramoisten hautaus		-1 634,00	-514,00			-1 120,00	-1 120,00		-1 120,00	1 120,00		
2009663 - Nuoramoisten hautausmaan lisäämä		-1 634,00	-514,00			-1 120,00	-1 120,00		-1 120,00	1 120,00		
1015020100 - Pyhän Olavin kirkko	-2 500 000,00	-1 170 003,30	-989 537,66	172 988,00	-40 000,00	132 988,00	-656 490,98	476 025,34	-180 465,64	313 453,64	135,70	13,0
2005777 - Pyhän Olavin kirkko	-2 500 000,00	-1 170 003,30	-989 537,66	172 988,00	-40 000,00	132 988,00	-656 490,98	476 025,34	-180 465,64	313 453,64	135,7	13,0
Yhteensä	-2 515 000,00	-1 214 500,58	-1 000 347,10	168 988,00	-40 000,00	128 988,00	-690 178,82	476 025,34	-214 153,48	310 141,48	166,0	13,4

Pyhän Olavin kirkon korjaus alkoi heinäkuussa 2022 ja päättyi rakennus- ja sähköurakan osalta huhtikuussa 2023. Äänentoiston uusiminen, urkujen huolto ja korjaus, konservointi sekä kalustohankinnat jatkuivat vielä vuoden 2023 aikana. Pyhän Olavin kirkon rakennusurakasta erotettiin omaksi kokonaisuudeksi kirkkomaan huoltorakennuksen liittäminen kunnan viemäriverkostoon.

Kirkkomaan huoltorakennuksen viemärointiurakka tehtiin syyskuussa 2023.

Hartolan hautausmaan osasto 6 uuden osan investointi ei edennyt vuonna 2023.

Lisäksi edellisenä vuonna lahjoituksena saadun Nuoramoisten hautausmaan lisämaan lohkomiskustannukset tulivat vuoden 2023 investoinniksi.

2.4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	142 112,12	-86 750,00	89 000,00	2 250,00	85 958,76	-83 708,76	3 820,4
Vuosikate	280 112,12	-86 750,00	229 000,00	142 250,00	227 658,76	-85 408,76	160,0
Tulorahoituksen korjauserät	-138 000,00		-140 000,00	-140 000,00	-	1 700,00	101,2
					141 700,00		
Investoinnit	-894 641,55	168 988,00	-40 000,00	128 988,00	-70 453,48	199 441,48	-54,6
Investointimenot	-	-545 000,00	-40 000,00	-585 000,00	-	105 178,82	118,0
	1 034 641,55				690 178,82		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	140 000,00				143 700,00	-143 700,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		713 988,00		713 988,00	476 025,34	237 962,66	66,7
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-752 529,43	82 238,00	49 000,00	131 238,00	15 505,28	115 732,72	11,8
Lainakannan muutokset	440 000,00				-98 965,52	98 965,52	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	475 000,00						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-94 482,76				-	103 965,52	
					103 965,52		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	59 482,76				5 000,00	-5 000,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	26 839,36				12 036,97	-12 036,97	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	12 964,03				948,27	-948,27	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	33,72				-4 236,34	4 236,34	

Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	13 841,61				15 325,04	-15 325,04	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	466 839,36				-86 928,55	86 928,55	
Rahavarojen muutos	-285 690,07	82 238,00	49 000,00	131 238,00	-71 423,27	202 661,27	-54,4
Rahavarojen muutos (tase)	-285 690,07				-71 423,27	71 423,27	

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta (ulkoinen)

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2023	Ta-muutos	Muutettu TA 2023	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousoisa					
Yleishallinto	-258 800	0	-258 800	-238 007,50	-20 792,50
Seurakunn.toiminta	-618 700	0	-618 700	-671 002,52	+52 302,52
Hautaus toimi	-169 500	0	-169 500	-97 726,46	-71 773,54
Kiinteistötoimi	-176 350	0	-176 350	-222 169,34	+45 819,34
Maa- ja metsätalous	116 600	+140 000	+256 600	+279 005,34	+22 405,34
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisvero	1 008 000	+100 000	1 108 000	1 114 054,03	+6 054,03
Valtionrahoitus	125 000	0	125 000	125 798,04	+798,04
Keskusrahastomaksut	-93 000	-11 000	-104 000	92 556,00	-11 444,00
Rahoitustuotot	30 000	0	30 000	74 463,26	+44 463,26
Rahoituskulut	-32 000	0	-32 000	-27 637,45	-4 372,55
Investointiosa					
Pyhän Olavin kirkon korjaus	-640 000	-40 000	-680 000	-656 490,98	-23 509,02
-rakennusavustus	713 988	0	713 988	476 025	-237 963
Hartolan hautausmaan osasto 6, uusi osa	-4 000	0	-4 000	0	-4 000
Kirkkomaan huoltorakennuksen viemäröinti	0	-33 000	-33 000	-32 567,84	-432,16

Kirkkovaltuuston hyväksymistä määrärahoista ja tuloarvioista seurakunnallinen toiminta ja kiinteistötoimi ylittivät selvästi talousarvion. Muilta osin menot jäivät alle talousarvion ja tulot ylittivät talousarvion.

Kiinteistötoimen ylitys johtui toisaalta siitä, että loppuvuoden lämmityskulut olivat korkeat sekä Olavin toimintakeskuksen suuresta 30 000 euron tasauslaskutuksesta. Seurakunnallisessa toiminnassa kaikki menot ylittivät tasaisesti talousarvion, mitä ei osattu marraskuussa arvioida oikein. Erityisesti voi esille nostaa henkilöstöön liittyvät kulut +37 000 euroa sekä ruokailuihin liittyvät kulut +16 000 euroa.

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1.Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot	527 853,42	451 347,47
Korvaukset	730,42	11 045,05
Myyntituotot	3 297,91	2 675,22
Maksutuotot	153 531,76	150 572,22
Vuokratuotot	50 446,14	41 476,63
Metsätalouden tuotot	148 687,30	94 374,81
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 165,20	7 424,25
Tuet ja avustukset	4 529,40	5 649,29
Muut toimintatuotot	159 465,29	138 130,00
Toimintakulut	-1 479 342,12	-1 363 489,73
Henkilöstökulut	-771 842,75	-699 056,16
Palkat ja palkkiot	-637 453,46	-574 239,78
Henkilösivukulut	-143 186,97	-126 628,75
Henkilökulujen oikaisuerät	8 797,68	1 812,37
Palvelujen ostot	-321 102,43	-364 234,91
Vuokratulut	-89 849,47	-46 402,25
Aineet ja tarvikkeet	-207 001,29	-172 075,46
Ostot tilikauden aikana	-207 001,29	-172 075,46
Annetut avustukset	-48 414,97	-51 489,77
Muut toimintakulut	-41 131,21	-30 231,18
TOIMINTAKATE	-951 488,70	-912 142,26
Kirkollisverotulot	1 114 054,03	1 075 894,48
Valtionrahoitus	125 798,04	124 404,00
Verotuskulut	-15 943,42	-16 147,52
Kirkon rahastomaksut	-92 556,00	-89 505,00
Toiminta-avustukset	969,00	13 540,00
Rahoitustuotot ja -kulut	46 825,81	84 068,42
Korkotuotot	7 365,42	493,81
Muut rahoitustuotot	63 862,33	101 548,30
Arvonalentumiset sijoituksista		-8 731,44
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	3 235,51	
Korkokulut	-27 204,89	-6 314,69

Muut rahoituskulut	-432,56	-2 927,56
VUOSIKATE	227 658,76	280 112,12
Poistot ja arvonalentumiset	-53 166,59	-59 684,34
Suunnitelman mukaiset poistot	-53 166,59	-59 684,34
TILIKAUDEN TULOS	174 492,17	220 427,78
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	1 595,77	1 595,77
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	176 087,94	222 023,55

3.2. Rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	85 958,76	142 112,12
Vuosikate	227 658,76	280 112,12
Tulorahoituksen korjauserät	-141 700,00	-138 000,00
Investoinnit	-70 453,48	-894 641,55
Investointimenot	-690 178,82	-1 034 641,55
Pysyvien vastaavien myyntitulot	143 700,00	140 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	476 025,34	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	15 505,28	-752 529,43
Lainakannan muutokset	-98 965,52	440 000,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		475 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-103 965,52	-94 482,76
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 000,00	59 482,76
Muut maksuvalmiuden muutokset	12 036,97	26 839,36
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	948,27	12 964,03
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-4 236,34	33,72
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	15 325,04	13 841,61
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-86 928,55	466 839,36
Rahavarojen muutos	-71 423,27	-285 690,07
Rahavarojen muutos (tase)	-71 423,27	-285 690,07

	1.1. - 31. 12.2023	1.1. - 31. 12.2022
Rahavarojen muutos	-71 423,27	-285 690,07
Rahavarat kauden lopussa	954 179,14	1 025 602,41
Rahavarat kauden alussa	1 025 602,41	1 311 292,48

3.3.Tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 188 824,41	3 029 837,52
Aineelliset hyödykkeet	2 628 125,94	2 469 139,05
Maa- ja vesialueet	431 837,80	436 027,61
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	68 214,37	38 482,15
Rakennukset	533 078,95	556 977,89
Kiinteät rakenteet ja laitteet	28 703,05	38 961,67
Koneet ja kalusto	54 886,40	67 236,00
Muut aineelliset hyödykkeet	39 471,84	39 471,84
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 471 933,53	1 291 981,89
Sijoitukset	560 698,47	560 698,47
Osakkeet ja osuudet	560 698,47	560 698,47
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	47 061,36	47 061,36
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	47 061,36	47 061,36
VAIHTUVAT VASTAAVAT	972 173,66	1 039 360,59
Saamiset	17 994,52	13 758,18
Lyhytaikaiset saamiset	17 994,52	13 758,18
Myyntisaamiset	16 576,68	13 358,68
Siirtosaamiset	1 417,84	399,50
Rahoitusarvopaperit	587 271,64	561 961,62
Osakkeet ja osuudet	587 271,64	561 961,62
Rahat ja pankkisaamiset	366 907,50	463 640,79
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 208 059,43	4 116 259,47
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-3 073 947,30	-2 897 859,36
Peruspääoma	-2 723 510,14	-2 723 510,14
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-174 349,22	47 674,33
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-176 087,94	-222 023,55
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-25 066,50	-26 662,27
Poistoero	-25 066,50	-26 662,27
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-220 069,74	-219 121,47
Lahjoitusrahastojen pääomat	-211 303,24	-210 337,15
Muut toimeksiantojen pääomat	-8 766,50	-8 784,32
VIERAS PÄÄOMA	-888 975,89	-972 616,37
Pitkäaikainen vieras pääoma	-518 235,22	-622 445,74
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-516 551,72	-620 517,24
Saadut ennakot	-1 683,50	-1 928,50
Lyhytaikainen vieras pääoma	-370 740,67	-350 170,63
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-124 482,76	-119 482,76

Ostovelat	-52 183,34	-79 464,09
Muut velat	-24 770,03	-21 708,29
Siirtovelat	-169 059,54	-129 270,49
Saadut ennakot	-245,00	-245,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-4 208 059,43	-4 116 259,47

3.4. Konsernitase

Tainionvirran seurakunnalla ei ole kirjanpitolaissa tarkoitettulla tavalla määräysvaltaa missään kirjanpitovelvollisessa eikä siten konsernitasetta.

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tilinpäätöksen suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot ja puunmyyntitulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Tainionvirran seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien 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. Osakerahastoissa on OP-Obligaatio Tuotto B-osuuden tasearvon arvonalentumista palautettu 3 235,51 euroa sen markkina-arvon noustua, vaikka tasearvo olikin edelleen hankinta-arvoa matalampi.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Tainionvirran seurakunnalla ei ole johdannais sopimuksia, koronvaihtosopimuksia eikä valuuttamääräisiä eriä.

4.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätös on sellaisenaan vertailukelpoinen edellisen vuoden tilinpäätökseen.

4.3. Tuloslaskelman liitetiedot

Merkittävin syy ylijäämään oli kahden rantatontin myyntivoitoilla, joista tuloutettiin 140 000 euroa. Henkilöstökulut nousivat edellisestä vuodesta 73 000 euroa, mutta olivat kuitenkin alle talousarvion. Palvelujen ostot vähenivät, mutta vuokrat ja ostot tilikauden aikana nousivat edellisestä vuodesta. Seurakunnan vuosikate oli 227 000 euroa ja tilikauden tulos poistojen jälkeen ylijäämäinen 176 000 euroa. Tulos on noin 46 000 euroa edellistä vuotta pienempi.

Toimintatuottojen määrä nousi edellisvuoteen verrattuna 17 prosenttia. Toimintatuotot olivat 527 000 euroa. Puunmyyntitulot nousivat edellisvuodesta 54 000 euroa ja muut toimintatulot (eli pysyvien vastaavien myyntivoitot) 21 000 euroa. Myös vuokratulot nousivat 9 000 euroa, mutta keskusrekisteritöiden vähennyttä korvaukset vähenivät 10 000 euroa.

Luottotappioiksi kirjattiin 6 827 euroa maksu- ja vuokratuotoista. Luottotappioiksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja saatavia.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti, jonka kirkkovaltuusto on hyväksynyt 14.5.2021. Tällöin seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat muutettiin vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspöistoaikoja. Poikkeuksena on Hautaus-toimen traktorit ja kaivurit, joiden vähäisestä käytöstä johtuen suosituksen 3-5 vuotta sijaan käytetään 10 vuoden poistoaikaa.

Vuoden 2023 tilinpäätös ei ole kirjanpitolain mukainen, koska siihen ei ole kirjattu Greensail Oy:n laskua summaltaan 45.880,06 euroa. Tällöin tilikauden tulos olisi ylijäämäinen 130.207,88 euroa.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet	3 vuotta
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoja
Hautausmaat	
- Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoja
- Hautaus-toimen kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat, portit, vesi- ja sähköjohdot,)	15 vuotta
- Hautaus-toimen muut rakennukset (varasto, kylmiö)	10 vuotta
- Hautaus-toimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot (asfaltointi, atk-ohjelmat)	5 vuotta
Hautaus-toimen koneet ja laitteet	
- ruohonleikkurit	3 vuotta
- traktori, kaivuri	10 vuotta
Rakennukset	
- Kirkot	40 vuotta
- Siunauskappelit	25 vuotta
- Seurakuntatalot	20 vuotta
- Leiri- ja kurssikeskukset	20 vuotta
- Asuinrakennukset (Pappila)	20 vuotta
- Huolto- ja talousrakennukset	10 vuotta

-	Muut rakennukset	10 vuotta
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	
-	Maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
-	Urut	20 vuotta
-	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta
	Koneet ja kalusto	
-	Kuljetusvälineet	5 vuotta
-	Atk-laitteisto	3 vuotta
-	Muut koneet ja kalusto	5 vuotta
	Muut aineelliset hyödykkeet	
-	Luonnonvarat	käytön mukaan
	Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoja
	Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	
	Osakkeet ja osuudet	ei poistoja

4.4. Rahoituslaskelman liitetiedot

Tainionvirran seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

4.5. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

	Maa- ja vesialueet	Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	436 027,61	38 482,15	556 977,89	38 961,67	67 236,00	39 471,84	1 291 981,89	2 469 139,05	560 698,47	3 029 837,52
Lisäykset		33 687,84					180 465,64	214 153,48		214 153,48
Siirtokirjaukset	-2 189,81	4 739,44	-2 035,63				-514,00	0,00		0,00
Vähennykset	-2 000,00							-2 000,00		-2 000,00
Suunnitelman mukaiset poistot		-8 695,06	-21 863,31	-10 258,62	-12 349,60			-53 166,59		-53 166,59
Suunnitelmasta poikkeavat poistot										
Arvonkorotukset										
Invest. Tuki										
Arvo vuoden lopussa	431 837,80	68 214,37	533 078,95	28 703,05	54 886,40	39 471,84	1 471 933,53	2 628 125,94	560 698,47	3 188 824,41

Pysyviin vastaaviin ei ole tehty tilikauden aikana arvonnkorotuksia tai arvonalennuksia.

Saamiset

Saamiset 31.12.2023	euroa
Siirtosaamiset	1 417,84
Myyntisaamiset	16 576,68
Saamiset yhteensä	17 994,52

Sijoitukset ja rahoitusarvopaperit

	Hankinta-arvo	Tasearvo 31.12.2023	Markkina-arvo 31.12.2023	Erotus
Muut osakkeet ja osuudet				
Metsäliitto Ok perusosuus	35 490,00	35 490,00	35 490,00	
Olavin toimintakeskus	525 108,47	525 108,47		
Järvi-Hämeen Op osuus	100,00	100,00	100,00	
Yhteensä	560 698,47	560 698,47		
Osakkeet				
PHP Holding Oy 72 kpl		11 605,54		
Osakerahastot				
OP-Maltilliset B-osuudet	33 637,59	30 267,13	30 267,13	
OP-Obligaatio Tuotto B-os	33 637,59	31 159,18	31 159,18	
Yhteensä	67 275,18	61 426,31	61 426,31	0
Yhdistelmä- ja muut rahastot				
Metsäliitto Ok A-lisäosuus		479 163,36	479 163,36	0
SEB Ethical Forum B	35 076,43	35 076,43	42 450,25	+7 373,82
Yhteensä		514 239,79	521 613,61	

Hilda Sallisen rahasto

	Osakkeiden lukumäärä	Tasearvo 31.12.2023	Markkina-arvo 31.12.2023	Erotus
		47 061,36	70 882,70	+23 821,34
Fortum Oyj	546		7 130,76	
Neste	756		24 350,76	
Nordea Abp	2127		23 877,70	
UPM-Kymmene	400		13 624,00	
Telia Company Ab	823		1 899,48	

4.6. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2023 alkusaldo	lisäys/vähennys	31.12.2023 loppusaldo
Peruspääoma	2 723 510,14		2 723 510,14
Edellisten tilikausien ylijäämä	174 349,22		174 349,22
Tilikauden ylijäämä		176 087,94	176 087,94
Oma pääoma yhteensä	2 897 859,36	176 087,94	3 073 947,30

Testamentti- ja lahjoitusrahastojen pääomat

	31.12.2023
Testamenttirahastot	
Hilda Sallisen rahasto	195 800,16
Lahjoitusrahastot	
Hartolan nuorisotyön stipendirahasto	4 244,56
Hartolan diakoniarahasto	4 054,34
Sysmän diakoniarahasto	7 204,18
Yhteensä	211 303,24

Lahjoitusrahastojen varat ovat pankkitalletuksina. Hilda Sallisen testamenttirahaston varat ovat osin pankkitalletuksina ja osin pörssiosakkeina.

<u>Siirtovelat 31.12.2023</u>	euroa
Lomapalkkajaksotus	-125 682,64
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	-43 376,90
Siirtovelat yhteensä	-169 059,54
Verotili	-1 555,98
Palkkojen ennakonpidätysvelka	-9 407,05
Sosiaaliturvamaksuvelka	-673,84
Eläkemaksuvelka	-12 766,34
Jäsenmaksuvelka	-366,82
Muut velat yhteensä	-24 770,03

Siirtovelkoihin sisältyy 29 000 euron vuoden 2023 vuokran tasauslasku Olavin toimintakeskuksen hoitokunnalle. Hoitokunta laskutti vasta tammikuun lopussa.

Velat

Tainionvirran seurakunnalla oli 31.12.2023 lainoja rahoituslaitoksilta yhteensä 641 034,48 euroa, joista pitkäaikaista vierasta pääomaa 516 551,72 euroa ja lyhytaikaista vierasta pääomaa 124 482,76 euroa. Kyse on kahdesta lainasta Järvi-Hämeen Osuuspankissa. Hartolan seurakunta on ottanut vuonna 2013 lainaa Hartolan kirkon korjaukseen. Siitä on pitkäaikaista lainaa jäljellä 180 000 euroa ja lyhytaikaista lainaa 90 000 euroa, koska vuoden 2023 toinen lainanlyhennys perittiin vasta 2.1.2024. Koko laina maksetaan pois vuoteen 2026 mennessä. Lisäksi Tainionvirran seurakunta on nostanut vuonna 2022 Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjausta varten lainaa 500 000 euroa, josta pitkäaikaista lainaa on 362 068,96 euroa ja lyhytaikaista 68 965,52 euroa. Lainaa lyhennetään viiden vuoden kuluessa 300 000 euroa.

Seurakunnalla on Järvi-Hämeen Osuuspankissa luotollinen pankkitili, jossa on 16 818,79 euron limiittiraja. Limiitti oli kokonaan käytämättä 31.12.2023.

4.7. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta

Keva on laskenut yksilöllisellä menetelmällä kirkon eläkelain mukaisen eläkevastuun 31.12.2023. Tämän laskelman perusteella kirkon kattamaton eläkevastuu 31.12.2023 on 3 663 787 218 euroa.

Seurakunnan laskennallinen osuus kattamattomasta eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma 637 453 euroa vuodelta 2023 koko kirkon palkkasummaan 536 300 000 euroa ja laskemalla sen mukainen osuus kattamattomasta eläkevastuusta.

Tainionvirran seurakunnan osuus kirkon eläkevastuuvajauksesta 31.12.2023 on 4 354 824 euroa. 31.12.2022 Tainionvirran seurakunnan laskennallinen osuus oli 3 839 268 euroa.

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Seurakunnalla ei ole erillistä hautainhoitorahastoa. Hautainhoitosopimukset tehdään vuosittain tarjouslaskutuksin. Seurakunnan vastuulla on sankarihautojen, hautausmaiden muistomerkkien sekä Hartolan vanhan kirkon muistomerkin hoitaminen. Lisäksi kirkkovaltuuston päätöksellä seurakunta hoitaa 38 hautausta.

Sysmän seurakunnassa on tehty ainaishoitosopimuksia vuosina 1959–1970, ja niitä on 123 kpl. Lisäksi on tehty pitkäaikaisia määräaikaisia sopimuksia, joiden tuotto ei riitä kattamaan haudanhoitokuluja. Nämä vanhat sopimukset hoidetaan nykyään vain nurmihoidona.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet ja vastuut

Tainionvirran seurakunnalla ei ole pantteja tai velan vakuudeksi annettuja kiinnityksiä, takauksia, vekseli-, takuu- tai muita vastuuta.

Leasing-vastuut 31.12.2023

	euroa, alv 0 %
3 StepIT / Nordea Rahoitus Suomi Oy	
Leasingvuokravastuut yhteensä	10 277,05
-seuraavan 12 kk:n aikana erääntyy	4 973,82
-1-5 vuoden aikana erääntyy	5 303,23
CHG Meridian Finland Oy	
Leasingvuokravastuut yhteensä	831,20
-seuraavan 12 kk:n aikana erääntyy	207,80
-1-5 vuoden aikana erääntyy	623,40
Quadiant Finland Oy	
Leasingvuokravastuut yhteensä	2 376,00
-seuraavan 12 kk:n aikana erääntyy	792,00
-joista 1-5 vuoden aikana erääntyy	1 584,00
Leasingvastuut yhteensä	13 484,25

3 StepIT/Nordea Rahoitus Suomi Oy:n leasingvastuissa on henkilökunnan käytössä olevat tietokoneet ja monitoimilaitteet.

CHG Meridian Finland Oy:n leasingvastuissa on vuonna 2023 hankittu henkilökunnan käytössä oleva tietokone.

Quadiant Finance Finland Oy:n leasingvastuussa on postimaksukoneet.

Seurakunnalla ei ole muita vakuuksia tai vastuita.

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Tainionvirran seurakunnalla on yhteistyösopimuksia Lahden seurakuntayhtymän kanssa Palvelevasta puhelimesta, sairaalasielunhoidosta ja kehitysvammatyöstä. Lisäksi seurakunnalla on sopimus kehitysvammatyöstä Hartolassa Pieksämäen seurakunnan kanssa. Sopimus on irtisanottu 1.1.2025 alkaen. Yhteistyösopimuksissa on yhden – kahden kalenterivuoden pituinen irtisanomisaika. Näiden kaikkien sopimusten kustannukset jaetaan seurakuntien kesken ja veloitetaan jäsenmäärän perusteella.

4.8. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Tainionvirran seurakunta omistaa yhdessä Sysmän kunnan kanssa Olavin toimintakeskuksen, josta seurakunnan osuus omaisuudesta ja vastuista on 1/3. Olavin toimintakeskuksen hallintoa hoitaa Olavin hoitokunta.

Olavin Toimintakeskuksen osuus seurakunnan taseessa 31.12.2023 on 525.108,47 €.

Vuoden 2023 tilinpäätös ei ole vielä valmistunut. Se lisätään kirkkovaltuustolle menevään tilinpäätökseen.

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Seurakunnan osuus	1/3	1/3	1/3	1/3
Yhtymän omasta pääomasta	1 216 667,96	1 211 399,06	1 192 963,33	
Yhtymän vieraasta pääomasta	4 237,72	474,76	1 659,49	
Yhtymän voitosta/tappiosta	+1 960,87	-5 268,90	-18 435,73	
Seurakunnan osuus poistamattomasta hankintahinnasta hoitokunnan taseessa	1 046 398,66	1 032 492,78	1 027 457,17	

4.9 Taseyksikkönä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

Seurakunnalla ei ole taseyksikkönä hoidettuja rahastoja.

5. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Sysmässä 21.3.2024

Tainionvirran seurakunnan kirkkoneuvosto

Jeremias Sankari
kirkkoneuvoston puheenjohtaja

Veikko Kyllönen
kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja

Jarmo Heinonen

Maarit Hildén

Hannu Järvinen

Eeva-Liisa Kirves

Jere Porvari

Pirkko Rantahakala

Sanna Valjakka

Maritta Virtanen

Tarja Uustalo
talouspäällikkö

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus

Helge Vuoti
BDO Audiator Oy

6. LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitokirjoista 2023

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitotosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatiliosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
T1	Maksu. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitolittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000290
01	1000000	1001052
14	14000000	14000315
15	15000000	15001249
18	18000000	18000012
19	19000000	19001340
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