**TOIVAKAN SEURAKUNTA**

**Tilinpäätös 2022**



**KN 2/2023, 22 §**

**KV 2/2023, §**

Sisällysluettelo

[1.Toimintakertomus 2022 3](#_Toc98838216)

[1.1. KIRKKOHERRAN KATSAUS 3](#_Toc98838217)

[1.2. HALLINTO 15](#_Toc98838218)

[1.3. HENKILÖSTÖ 18](#_Toc98838219)

[1.4. JÄSENMÄÄRÄ 20](#_Toc98838220)

[1.5.TALOUDEN TUNNUSLUVUT 22](#_Toc98838221)

[1.6. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteeksi 24](#_Toc98838222)

[2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 25](#_Toc98838223)

[2.1. Käyttötalouden toteutuminen 25](#_Toc98838224)

[2.2. TUloslaskelmaosan toteutuminen 37](#_Toc98838225)

[2.3. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 38](#_Toc98838226)

[2.4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 38](#_Toc98838227)

[3.TILINPÄÄTÖSLASKELMAT 40](#_Toc98838228)

[3.1. Tuloslaskelma 40](#_Toc98838229)

[3.2. RAhoituslaskelma 41](#_Toc98838230)

[3.3. TASE 42](#_Toc98838231)

[4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT 43](#_Toc98838232)

[4.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT 43](#_Toc98838233)

[4.2. TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT 43](#_Toc98838234)

[4.3. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT 43](#_Toc98838235)

[4.4. TASEEN Vastaavia koskevat liitetiedot 45](#_Toc98838236)

[4.5. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot 45](#_Toc98838237)

[4.6. VAKUuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot 45](#_Toc98838238)

[4.7. TAseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset -HAUTAINHOITORAHASTO 46](#_Toc98838239)

[4.7.1. HHR TOIMINTAKERTOMUS 46](#_Toc98838240)

[4.7.2 HHR TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 47](#_Toc98838241)

[4.7.3. HHR Tilinpäätöslaskelmat 48](#_Toc98838242)

[4.7.4. HHR Hautainhoitorahaston liitetiedot 49](#_Toc98838243)

[5. ALLEKIRJOITUKSET JA tilinpäätösmerkintä 49](#_Toc98838244)

[6. LUETTELOT JA SELVITYKSET 51](#_Toc98838245)

**TOIVAKAN SEURAKUNTA**

# 1.Toimintakertomus 2022

# 1.1. KIRKKOHERRAN KATSAUS

*Toiminnan strategiset lähtökohdat ja tavoitteet*

Kirkkohallituksen ja hiippakuntien tuomiokapitulien esityksenä on, että paikallisseurakunnissa toteutetaan Suomen evankelis-luterilaisen kirkon [Ovet Auki -strategiaa](https://evl.fi/documents/1327140/77189567/suomen-ev.lut.kirkon-strategia-vuoteen-2026.pdf) (-2026). Tarkoituksena on, että jokainen seurakunta valmistelee strategiasta oman paikallisen sovellutuksensa. Lisänä suositellaan käytettäväksi [Polku-toimintamallia](https://evl.fi/plus/seurakuntaelama/polku-toimintamalli).

Toivakan seurakunnassa strategiaprosessi hakee vielä muotoaan. Koska uudet luottamushenkilöt aloittavat alkuvuodesta 2023, tehtiin kirkkoneuvostossa päätös, että he pääsevät vaikuttamaan uusiin linjauksiin. Myös Jyvässeudun seurakuntien liitosselvitykset ovat käynnistyneet ja silläkin on vaikutuksensa tulevaan. Näistä syistä seurakunnan strategia viimeistellään vasta keväällä 2023.

Toimintakertomusvuoden strategia muodostui eräänlaiseksi hybridimalliksi, jossa käytettiin seurakunnan voimassa olevaa strategiaa (2018-), kirkon Ovet auki -strategiaa sekä ajankohtaisia paikallisia sisältöjä.

**Työaloja ohjeistettiin valitsemaan Ovet auki –strategiasta vähintään yksi paikallinen tavoite.** Mainittakoon näistä esimerkkeinä kasvatuksen ”Kierrätyksen ja ekologisuuden esillä pitäminen ja siihen ohjaaminen”, jumalanpalveluselämän ”Pidetään kirkkoa auki säännöllisemmin” tai viestinnän ”Pidetään huolta, että viestintä on kutsuvaa, tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävää.”

**Toisena toiminnallisena suuntaviittana toimivat nykyisen strategian sisällöt.** Strategiassa painotetaan mm. seurakuntalaisuutta, uskoa ja sen jakamista, yhteisöllisyyttä ja resurssien riittävyyttä. Näiden yhdeksän visioikkunan kautta syntyvät tavoitteet ja toimenpiteet. Toimenpiteistä voidaan mainita diakonian ”Puuro- ja keittopäivät eri-ikäisten ja perhekerhon kanssa”, viestinnän ”läsnäolo somessa”, jumalanpalveluksen ”ideoimisillat seurakuntalaisille”, kasvatuksen ”kahvitukset kaupassa” ja hallinnon ”Kysytään seurakuntalaisten mielipidettä vähintään yhdellä kyselyllä.”

**Kolmanneksi toiminnalliseksi tavoitteeksi asetettiin Toivakan kirkon 140-vuotisjuhlavuoden tapahtumat ja neljänneksi syksyn seurakuntavaalit.**

Asetetut strategiset tavoitteet ovat toteutuneet keskimäärin hyvin. Tästä kiitos työntekijöille, luottamushenkilöille, vastuuryhmille ja muille vastuunkantajille.

Toivakan seurakunnan nykyinen strategia ja tapa kehittää toimintaa on jo hyvin lähellä kirkon Ovet auki -strategiaa. Siksi siirtymä kirkon yhteiseen strategiaan on käynyt vaivattomasti.

Vielä voimassa olevaan strategiakokonaisuuteen voi perehtyä tilinpäätöskirjan sivuilla 6-10.
Lisäksi strategiassa on määritelty Toivakan seurakunnan identiteetti ja arvot.

Kirkon ovet auki -strategia ja Polku-toimintamalli ovat löydettävissä hakusanoilla Internetistä.

*Toimintaa pandemian jälkeen*

Koronapandemian jäljet näkyivät vielä alkuvuodesta 2022. Virallisesti rajoitukset purettiin kokonaan vasta 30.6.2022.

Vallinnut tilanne vaikutti jonkin verran kevätpuolen toimintaan ja muutamia tapahtumia peruttiin. Sittemmin tautitilanne helpottui, ihmisten varovaisuus vähentyi ja tapahtumiin uskallettiin taas osallistua. Kesä- ja syyskausi pystyttiin toteuttamaan pitkälti suunnitellusti.

Striimauksia jatkettiin etenkin jumalanpalveluksista ja konserteista. Tämä jäänee pysyväksi tavaksi osallistua seurakunnan toimintaan. Näyttäisi siltä, että etäosallistuminen ei varsinaisesti vähennä paikanpäälle tulevien määrää, vaan tietyt ihmiset seuraisivat tilaisuuksia joka tapauksessa eri viestintäkanavista. Striimaus on mahdollistanut osallisuuden heillekin, jotka eivät pääse liikkumisesteen vuoksi tilaisuuksiin.

*Ukrainan sodan varjot*

Helmikuussa alkanut Ukrainan sota on heijastunut myös Toivakkaan. Elokuussa paikkakunnalle saapui useita ukrainalaisia perheitä (n. 30 hlöä). Kunta, seurakunnat ja järjestöt ovat olleet heitä avustamassa. On ollut ilo nähdä toivakkalaisten auttamisalttius sekä ukrainalaisten osallistuminen seurakunnan ja asuinyhteisömme elämään.

Energian ja hintojen kallistuminen on näkynyt diakoniatyössä. Ihmiset hakevat apua hankaloituneeseen arkeensa. Myös kynnys avunhakemiseen näyttäisi madaltuneen. Mahdollisuuksien mukaan diakoniatyö on tarjonnut ilmaisen lounaan kahdesti kuussa seurakuntakodilla sekä vuoroviikoin Kotisillan kerhotilassa. Toivakan Marttojen kanssa on tehty yhteistyötä niin, että he ovat valmistaneet maksullisen lounaan seniorikerhossa.

*Yhteistyö toimii*

Perhetyössä toimittiin yhteistyössä Mannerheimin Lastensuojeluliiton (MLL) paikallisjaoston kanssa. Seurakunta ja MLL järjestävät keskiviikkoisin ”olkkari-iltoja” perheille, eräänlaisia iltaperhekerhoja. 4H:n kanssa tehtiin sopimus kesän tiekirkko-oppaista ja suunniteltiin pakopeliä kirkkoon vuodelle 2023. Helluntaiseurakunnan kanssa tehtiin kouluyhteistyötä, avustettiin ukrainalaisia ja järjestettiin konsertteja. Yhteistä toimintaa on ollut myös Toivakan yrittäjien, urheiluseura Rivakan ja Lions Clubin kanssa. Seurakunta toimii partion taustayhteisönä ja nuorisotyönohjaaja lippukunnan johtajana. Korona-aika lisäsi tietyllä tavalla osapuolien alttiutta yhteistyöhön.

Konsertteja järjestettiin vuoden aikana useita. Erityisen mieluisia olivat paikallisin voimin järjestetyt hyväntekeväisyyskonsertit: kevään Yhteisvastuukonsertti ja joulunajan konsertti ukrainalaisten ja muiden apua tarvitsevien hyväksi.

Toimintatilastoissa on huomattavaa kasvua edellisvuosiin, selittyen aiempien vuosien koronatilanteella. Toivakan seurakunnan toimintatilastot ovat kuitenkin lähes poikkeuksetta vireämmät verrattuna samankokoisiin seurakuntiin Lapuan hiippakunnassa ja koko Suomessa.

Seurakunnan jäsenmäärä laski ilahduttavan vähän, ainoastaan 15 henkilöä. Vuoden lopussa jäsenmäärä oli 1626.

*Seurakuntavaalit*

Seurakuntavaaleihin saatiin 19 ehdokasta. Myös alle 30-vuotiaita ehdokkaita saatiin kaksi. Vaaliprosessi sujui hyvässä hengessä ja kaikki ehdokkaat edustivat yhtä valitsijayhdistystä. Ennakkoäänestys onnistui mainiosti K-Perälässä, ennakkoäänestysprosentin noustessa lukuun 23,4%. Ennakkoäänestyksen yhteydessä kohdattiin seurakuntalaisia ja seurakunta sai näkyvyyttä. Lopullinen äänestysprosentti oli 32,8%, joka kohosi valtakunnan kahdeksanneksi korkeimmaksi.

*Kirkon 140-vuotisjuhlavuosi*

Toivakan kirkko täytti marraskuun loppupuolella 140 vuotta. Tätä juhlistettiin ensimmäisen ja toisen adventin välisen viikon tapahtumin. Suosittuja tilaisuuksia olivat lasten nukketeatteri, Kankaisten koulun kirkkonäytelmä ja piispanmessu. Kirkko sai runsaasti näkyvyyttä, kun sanomalehti Keskisuomalainen julkaisi aiheesta aukeaman lehtijutun.

*Seurakuntaliitosselvitys*

Toivakan seurakunta pyysi Lapuan hiippakunnan tuomiokapitulilta seurakuntaliitosselvityksen. Tämä prosessi on lähtenyt käyntiin ja konsulttina toimii Kirkkopalveluiden Sami Lahtiluoma. Liitosselvityksen käynnistymiseen on suhtauduttu maltillisesti niin työyhteisön, luottamushenkilöiden kuin seurakuntalaisten keskuudessa. Tilanne halutaan kartoittaa, jotta sen nojalla voidaan edetä perusteltuihin toimenpiteisiin. Selvitysprosessi jatkuu alkuvuoteen 2024.

*Henkilöstöasiat*

Kertomusvuonna henkilöstössä ei tapahtunut merkittäviä muutoksia. Seurakuntamestari oli muutaman kuukauden työvapaalla, jota paikattiin lisätyövoimalla. Muutaman työntekijän laskennallinen eläkeikä lähestyy, joka tulee ottaa huomioon lähivuosien suunnittelussa. Henkilöstön kouluttamista jatketaan sekä pidetään esillä kirkon maksutonta työnohjauspalvelua.

Työntekijöiden määrän vähentäminen ei tunnu järkevältä vaihtoehdolta, työvoima on jo viety lähes minimiin. Siksi seurakuntaliitos näyttäisi työntekijöiden näkökulmasta olevan enemmän mahdollisuus kuin uhka.

Työhyvinvointi on parantunut kahteen edelliseen vuoteen verrattuna: korona-ajan stressi on vähentynyt, lähityöskentelyyn on palattu. Vuotuisista virkistyspäivistä ja jouluruokailuista on pidetty kiinni. Toivakkalainen perinne on nauttia lounas työkokouksien yhteydessä. Työhyvinvointiin saa sovitusti käyttää työaikaa esim. liikunnan ja verkottumisen merkeissä.

*Hautausmaat, kirkko ja muut kiinteistöt*

Kiinteistöjen ylläpidon osalta edettiin valmistuneen 10-vuotisvuotissuunnitelman mukaan. Seurakuntakodin LVI-urakka suunniteltiin ja urakkatarjoukset kilpailutettiin.

Sankarihaudoille pystytettiin tietolaatta sekä muistolehto rakennettiin. Hautausmaiden systemaattista ylläpitoa jatkettiin, jotta ne pysyisivät järjestyksessä ja hautarekisterit ajan tasalla.

Kesällä rakennettiin hautausmaalle muistolehto ja kirkon sakastin portaat korjattiin.

*Panu Partanen, kirkkoherra*

**TOIVAKAN SEURAKUNNAN POLKU 2018–2021**

|  |
| --- |
| **IDENTITEETTI**Toivakan seurakunta on kristittyjen yhteisö – olemme kastettuja, Jeesukseen Kristukseen uskovia. Meille on tärkeää Jeesuksen elämä ja opetukset, hänen ristinkuolema ja ylösnousemus. Uskomme, että ylösnoussut Kristus vaikuttaa häneen uskovissa.Maailmassa toimimme hänen seuraajinaan. |
| **ARVOT**• Usko – Yhteys armolliseen Jumalaan on kristityn elämän kestävä perusta.• Toivo – Jeesuksen lupaus tulevaisuudesta tuo toivon.• Rakkaus – Pyhä Henki rohkaisee meitä rakastamaan toisiamme.• Anteeksianto – ”Antakaa toisillenne anteeksi,niin kuin Jumalakin on antanut teille anteeksi Kristuksen tähden.” • Armollisuus – ”Autuaita ne, jotka toisia armahtavat:heidät armahdetaan.” |

|  |
| --- |
| **VISIO 2027**Toivakan seurakunnan jäsenet ovat ylpeitä seurakunnastaan ja kokevat siihen kuulumisen merkittävänä. Usko on voimavara, jota jaetaan yhdessä.Seurakunta tuo yhteen erilaiset ihmiset, ja sen sanoma kuuluu ja elää kaikkialla. Heikoimmista huolehditaan erityisesti.Seurakunnan työntekijät ovat moniosaajia, joilla on laaja vastuu. Heidän kanssaan ja rinnalla toimivat seurakuntalaiset tasavertaisesti omine lahjoineen.Kristillisyys on jumalanpalvelusyhteisöllemme elämäntapa ja identiteetti, joka kattaa kaikki elämän osa-alueet. Toivakan seurakunnan resurssit ovat riittävät perustehtävän toteuttamiseksi. Johtamista tuetaan tehtävänkuvin ja työjärjestelyin.Toimintamme on tavoitteellista: sitä kehitetään, mitataan ja analysoidaan määrätietoisesti.  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **I-askel visioon:****HENGELLINEN ELÄMÄ***”Pysykää minussa, minä pysyn teissä.”* | **II-askel visioon:****LÄHIMMÄISYYS***”Suurin on se, joka palvelee.”* | **III-askel visioon:****YHTEISÖLLISYYS***”Ihmisen ei ole hyvä olla yksinään.”* | **iv-askel visioon:****TOIMINNAN TURVAAMINEN***”Tuo hankkeesi Herralle, suunnitelmasi menestyvät.”* |

**Ensimmäinen askel visioon: HENGELLISYYS**

|  |  |
| --- | --- |
| **9 ikkunaa visioon:** | **Tavoitteet:** |
| **Jäsenidentiteetti** | * Pyydetään koko perhe mukaan
* Jumalanpalvelukset ja tilaisuudet myös kirkonmäen ulkopuolelle – mennään sinne missä ihmiset
* Lasketaan osallistumiskynnystä seurakunnan toimintaan
 |
| **Usko ja****sen jakaminen** | * Kannustetaan raamatulliseen uskoon ja opetukseen
* Nykytekniikan hyödyntäminen (somemessu)
* Toimitaan yhdessä muiden järjestöjen ja tahojen kanssa
* Monipuolinen ja puhutteleva musiikki
* Korostetaan rukouselämän tärkeyttä
* Sielunhoito- ja esirukouspalvelua jumalanpalveluksissa ja tilaisuuksissa
* Nostetaan lasten ja nuorten roolia jumalanpalveluksissa
 |
| **Yhteisöllisyys ja voimaannuttaminen** | * Ruokaillaan yhdessä niin, että siihen liittyy hengellinen sanoma
* Pienryhmätoimintaa
 |
| **Työntekijöiden moniosaaminen ja vastuu** | * Seurakuntalaisten osallistaminen
 |
| **Seurakuntalainen tasavertaisena**  | * Tuetaan yhteistä, kaikille kasteen nojalla kuuluvaa pappeutta
* Kirkkovuoden havainnollistaminen (pääsiäisproduktio)
* Seurakuntalaisten esiintyminen tilaisuuksissa puhujina sekä kirjoitukset
* Vastuunkantajien kouluttaminen
 |
| **Kristillisyys elämäntapana** | * Tuetaan kotien kristillistä kasvatusta
* Lisätään raamattuopetusta
* Kutsutaan aktiivisesti mukaan
* Todistetaan uskoa
* Rukoillaan päivittäin palvelevaa mieltä
 |
| **Riittävät resurssit** | * Keskitytään laatuun, ei niinkään määrään
 |
| **Johtaminen** | * Seurakuntalaisten mielipiteiden säännöllinen kysyminen
* Kehitetään erityisesti jumalanpalveluselämää
 |
| **Heikoimmista** **huolehtiminen** |  |

**Toinen askel visioon: LÄHIMMÄISYYS**

|  |  |
| --- | --- |
| **9 ikkunaa visioon:** | **Tavoitteet:** |
| **Jäsenidentiteetti** |  |
| **Usko ja****sen jakaminen** | * Tehdään kotikäyntejä (kotiehtoollinen, rukous ja sana)
 |
| **Yhteisöllisyys ja voimaannuttaminen** | * Mennään lähimmäisten luokse
* Viriketuvan kehittäminen (seurakuntalaiset mukaan vetotiimiin)
* Ollaan mukana somessa lähimmäisiä varten
* Kuljetukset jumalanpalveluksiin ja tilaisuuksiin
* Tehdään kotikäyntejä (diakoninen palvelu)
 |
| **Työntekijöiden moniosaaminen ja vastuu** |  |
| **Seurakuntalainen tasavertaisena**  |  |
| **Kristillisyys elämäntapana** | * Ystävätoiminta
* Edistetään suvaitsevaisuutta
 |
| **Riittävät resurssit** |  |
| **Johtaminen** | * Vertaistuen järjestäminen
* Järjestetään konkreettista apua sitä tarvitseville
 |
| **Heikoimmista** **huolehtiminen** | * Huomioidaan erityisesti heikoimmat
* Ohjataan avuntarvitsija oikean tahon luo
 |

**Kolmas askel visioon: YHTEISÖLLISYYS**

|  |  |
| --- | --- |
| **9 ikkunaa visioon:** | **Toiminnalliset tavoitteet:** |
| **Jäsenidentiteetti** | * Mielipidekysely seurakuntalaisille
* Kohdennetut kutsutilaisuudet
* Spontaania toimintaa yhdessä (marja-/laavuretki)
* Edistetään tasa-arvoa
* huomioidaan lapset ja nuoret seurakunnan jäseninä
 |
| **Usko ja****sen jakaminen** | * Hengelliset tilaisuudet eri ympäristöissä (kyläkirkko)
* Teemaillat
* Vieraillaan toisissa seurakunnissa/yhteisöissä ja kutsutaan vieraita
 |
| **Yhteisöllisyys ja voimaannuttaminen** | * Aito kiinnostus lähimmäisiä kohtaan
* Seurakunta tutuksi uudella tavalla
* Yhdessä tekeminen (talkoot)
* Eri ikäpolvet useammin yhteen
 |
| **Työntekijöiden moniosaaminen ja vastuu** | * Musiikin monipuolinen käyttö yhteisöllisyyden tukemisessa
 |
| **Seurakuntalainen tasavertaisena**  | * Seurakuntalaisen mahdollisuus toteuttaa itseään ja lahjojaan
* Annetaan vastuuta ja osoitetaan luottamusta
 |
| **Kristillisyys elämäntapana** | * Tuetaan avoimuutta ja luottamuksellisuutta
* Avoin viestintä
 |
| **Riittävät resurssit** |  |
| **Johtaminen** | * Luodaan hyvä yhteishenki
 |
| **Heikoimmista** **huolehtiminen** |  |

**Neljäs askel visioon: TOIMINNAN TURVAAMINEN**

|  |  |
| --- | --- |
|  **9 ikkunaa visioon** |  **Toiminnalliset tavoitteet** |
| **Jäsenidentiteetti** | * Seurakuntalaiset näkyvästi ja vastuullisesti mukana
* Nykytekniikan hyödyntäminen
* Yhteistyö toisten seurakuntien, yhteisöjen ja yrittäjien kanssa (talous, kiinteistö, keskusrekisteri, muu toiminta)
* Yksilön kohtaaminen
 |
| **Usko ja****sen jakaminen** | * Jumalanpalvelusyhteisön korostaminen
* Nykytekniikan hyödyntäminen
* Erilaisten seurakuntalaisten huomioiminen
 |
| **Yhteisöllisyys ja voimaannuttaminen** | * Jumalanpalvelusyhteisön korostaminen
 |
| **Työntekijöiden moniosaaminen ja vastuu** | * Taito löytää seurakuntalaisten kykyjä – ”headhunting”
* Hyödynnetään vierailijoita uusien toimintatapojen luomisessa
 |
| **Seurakuntalainen tasavertaisena**  | * Tarjoudutaan seurakunnan tehtäviin omien vahvuuksien mukaan
* Lasketaan kynnystä olla mukana ja palvella omalla paikallaan
 |
| **Kristillisyys elämäntapana** | * Seurakunta on siellä missä ihmiset
 |
| **Riittävät resurssit** | * Tarpeeton omaisuus realisoidaan ja toimitiloista huolehditaan
* Tasapainoinen taloudenhoito
* Työtehtävien priorisointi – keskitytään olennaiseen
* Työntekijöistä huolehtiminen
* Nykytekniikan hyödyntäminen
* Yhteistyö toisten seurakuntien, yhteisöjen ja yrittäjien kanssa
* Tulojen lisääminen
* Toiminnan parantamismenettely – prosessit kuntoon
* Seurakuntalaisten mielipiteiden säännöllinen kysyminen
* Jätetään mahdollisuus yhteisiin virkoihin toisten seurakuntien kanssa
* Yhdistetään ja/tai monipuolistetaan työntekijöiden tehtävänkuvia
 |
| **Johtaminen** | * Seurakunnan arvojen, vision ja tavoitteiden ymmärtäminen
* Käytetään vierailijoita sparraamiseen
 |
| **Heikoimmista** **huolehtiminen** |  |

**Vastuu ympäristöstä**

Toivakan seurakunta kantaa vastuuta ympäristöstä ja yhteiskunnasta. Kokonaiskirkolla on tavoite olla Hiilineutraali kirkko 2030. Toivakan seurakunnassa tahdotaan sitoutua kirkon ympäristöohjelmaan. Ympäristödiplomin hankkiminen tulee lähivuosina ajankohtaiseksi.

Jätteet lajitellaan, käytetään kierrätystavaraa, korjataan koneita ja tavaroita itse. Työn suunnittelussa ja toteutuksessa otamme ympäristökohdat huomioon järjestämällä yhteiskuljetukset leireille. Samoin koulutuksiin kannustetaan osallistumaan yhteiskyydeillä ja julkista liikennettä hyödyntäen.

Panostamme ympäristökasvatukseen lapsi- ja nuorisotoiminnassa. Kasvatuksen toimintasuunnitelman yhtenä tavoitteena on ollut ”Kierrätyksen ja ekologisuuden esillä pitäminen ja siihen ohjaaminen.” Tällä tavoin seuraamme Kirkon ovet auki -strategiaa, jossa kannustetaan samansuuntaiseen toimintaan: “Terävöitämme ekologista ja sosiaalista vastuullisuutta kirkon toiminnassa. Pidämme vahvasti esillä näkökulmaa lasten mukanaan tuomasta tulevaisuudesta.”

Hankinnoissa kiinnitämme huomioita toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

**Toiminnan tilastoja**

Alla olevissa taulukoissa on nähtävissä seurakunnan toiminnan tilastoja.

Kastettujen määrä (14) kasvoi edellisvuodesta selvästi, samoin kirkkoon liittyneiden (10). Kuolleita oli poikkeuksellisen vähän (17).

Toimintatilastoissa näkyy selvä ero ”2021-koronavuoteen”, jolloin toimintaa ei pystytty täysipainoisesti toteuttamaan. Osa prosenttien kasvusta selittyy myös työntekijöiden tilastointitarkkuuden parantumisesta.

****

****

**Talouden tilanne kuluneena vuonna**

**Suomen talouden tilanne**

Tilastokeskuksen/Valtionvarainministeriön ennakkotiedon mukaan vuoden 2022 kokonaistuotanto nousi 1,9 %, vuonna 2021 oli 3 %, työttömyysaste oli 6,8 %, kun se vuotta aiemmin oli 7,7 %. Kirkollisverotilitysten yhteismäärä kasvoi 1,78 % ollen 1 038 049 357 euroa. Verotulon kasvua tuki palkkasumman kasvu, joka tosin toteutui vaihtelevasti eri toimialoilla ja eri puolella Suomea.

Kun koronasta alettiin toipua, alkoi Venäjän hyökkäyssota, josta alkoi hintojen ja korkojen nousu, mikä on leikannut kotitalouksien ostovoimaa ja kulutus on vähentynyt. Inflaatio oli 7 %, jonka odotetaan hidastuvan noin 4 % vuonna 2023. Odotettavissa on energian ja monien tavaroiden hinnan laskua jo vuonna 2023. Palkkojen kasvu on nopeampaa kuin aiempina vuosina ja eläkkeisiin tehtiin suuri korotus vuodelle 2023. Työllisyysaste on korkealla.

**Seurakunnan talous**

Toivakan seurakunnan tilikauden tulos on 69 407,14 euroa ylijäämäinen.

Toimintatuotot olivat 200 609,26 euroa, joihin vaikutti erityisesti metsän myyntitulo 142 631,31 euroa. Toimintatuotot ovat pysyneet edellisvuoden tasolla.

Toimintakulut olivat 558 121,20 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 31 646,98 euroa. Esimerkiksi kasvua tuli seurakuntamestarin lomien tuurauksesta, kun jouduttiin ostamaan haudankaivuu ja kiinteistöpalveluita muualta. Iso kuluerä oli myös sakastin portaiden kunnostus. Toiminnan edelleen lisäännyttyä ohjelmapalvelut lisääntyivät sekä koulutuksiin päästiin taas osallistumaan edellisvuotta enemmän. Työterveyshuollonkulut kääntyivät laskuun.



Kirkollisverojen tuotto oli 438 993,80 euroa, mikä on 7 628,30 euroa enemmän kuin vuonna 2021. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 63,79 %. Valtionrahoitusta saatiin 47 520,00 euroa, mikä on 6,91 % kokonaistuotosta. Verotuskuluja maksettiin 5 673,87 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 35 455,02 euroa. Rahoitustuottoja saatiin 1 031,88 euroa.

Vuosikatetta kertyi 88 899,24 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 19 492,10 euroa. Poistot tehtiin vuonna 2021 hyväksytyn poistosuunnitelman mukaisesti, kasvua tuli hieman edellisvuodesta, koska Toivakan kirkon remontti valmistui lokakuun loppuun mennessä ja poistot tehtiin kahdelta kuukaudelta.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 193 493,44 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 314 389,09 euroa.

Suunniteltuja investointeja oli kirkon remontti, joka maksoi seurakunnalle 297 613,34 euroa, Kirkkohallitukselta saatujen (471 665,00 €) avustusten jälkeen. Kokonaiskustannus oli 769 278,34 euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut olennaisia toiminnan ja talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Toivakan seurakuntaan ja joista ei olisi vuoden 2023 talousarviossa huomioitu.

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

Seurakunnan talouden suunta on lähitulevaisuudessa tiukkeneva. Kirkon investointi on saatu tehtyä Kirkkohallituksen avustuksella ja metsän myyntituloilla, mutta tulevaisuudessa lisääntyvät poistot rasittavat pienen seurakunnan tasetta. Lisäksi jäsenmäärän väheneminen ja sitä kautta verotulojen pieneneminen on huolestuttavalla tasolla.

Toivakan seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,95 prosenttia jo vuodesta 2013 alkaen. Verotulot nousivat 7 628,30 euroa viime vuoden pienen notkahduksen jälkeen ollen 438 993,80 euroa. Vaikka verotulot ei ole paljoa noussut, ei ole nähty oikeana ratkaisuna nostaa veroprosenttia. Sote verouudistuksen takia verotulopohja muuttuu vuoden 2023 alusta ja laskelmien mukaan verotulojen ennustetaan nousevan vuoteen 2030 mennessä noin 80 000,00 euroa, vaikka jäsenmäärän ennustetaan laskevan tasaisesti. Toiminnan järjestäminen kuitenkin tuloennusteen valossa edellyttää toimintojen priorisointia, koska henkilöstökulut tulevat nousemaan myös kirkossa ja samaan aikaan myös menot kasvavat inflaation takia. Mietittäväksi tulee vähintään yhteistyö muiden seurakuntien kanssa tai jopa liittyminen isompaan seurakuntaan.

Toivakan seurakunnan taloutta on alettu jo sopeuttamaan eri tavoin. Ensimmäinen asia oli yhteinen taloustoimisto Muuramen seurakunnan kanssa vuonna 2018, joka vielä laajeni Joutsan seurakunnan liittyessä siihen vuonna 2020. Sen lisäksi luovuttiin vuonna 2021 Uudesta pappilasta. Palkkakulut ovat nousseet edellisvuodesta 5 619,51 euroa ja tulevat palkankorotukset tulevat nostamaan palkkakuluja lisää.

Kiinteistöstrategia laadittiin vuonna 2021 tehtyjen kuntoarvioiden perusteella. Erillinen työryhmä teki ehdotuksen kirkkoneuvostolle kiinteistöjen tarvitsemista remonteista ja aikataulusta. Kiinteistöstrategiassa ei tarvinnut ottaa enää kantaa kiinteistöjen määrään, sillä kiinteistöt ovat jo oikeassa suhteessa seurakunnan toimintaan ja talouteen Uuden pappilan myynnin jälkeen.

Lisäksi oli tehty päätös As Oy Sadansavun rivitalo osakkeen myynnistä, mutta kun se ei mennyt kaupaksi, laitettiin huoneisto uudelleen vuokralle ja saatiin uusi vuokralainen. Kiinteistöjä ylläpidetään tehtyjen kuntoarvioiden pohjalta vuoteen 2030 saakka. Kulttuuriperinnön vaaliminen kohdistuu suojeltuun kirkkoon ja kellotapuliin.

**Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa**

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista täyttyy vuonna 2022 Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä ja jäsenmäärä, joka on alle 2000. Tulevaisuus näyttää samalta eli kertaluonteisia eriä tarvitaan positiivisen tuloksen saamiseksi.

|  |  |
| --- | --- |
| **Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit** | **2022** |
| 1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät
* Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.
* Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.
* Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.
 | Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävä hoidetaan hyvin eikä puutteita ole. |
| 1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta
* Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat
* Hallintomenettelyn puutteellisuudet
 | Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta hoidetaan hyvin |
| 1. Seurakunnan toimintaorganisaatio
* 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
 | Seurakunnan toimintaorganisaation perustehtävien mukaisessa toiminnassa ei ole puutteita. Jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 5,9 % ollen 1 626 jäsentä. Seurakunnassa otettu käyttöön Ovet auki -strategia vanhan strategian rinnalle ja sitä ollaan uudistamassa uusien luottamushenkilöiden linjauksilla. |
| 1. Johtaminen seurakunnassa
* 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.
 | Johtaminen on johdonmukaista ja strategiset linjaukset ovat selkeät. Yhteistyötä tehdään muiden seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa. |
| 1. Seurakunnan henkilöstö
* Henkilöstön määrä
* Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia
* Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.
 | Seurakunnan henkilöstön määrä on alhainen ja osa-aikaisia työntekijöitä on 4 hlöä.Työhyvinvoinnista pidetään huolta yhteisillä ruokailuilla, virkistyspäivillä ja koulutuksilla |

|  |  |
| --- | --- |
| **Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit** | **2022** |
| 1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.
 | Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä (puun myyntituloja) on 73 224,17 euroa negatiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,95.  |
| 1. 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 473 837,51 euroa. |
| 1. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.
 | 177 päivää (36, 2021, 103,2020) |
| 1. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.
 | Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva, ollen 55,71 % vuonna 2022 (57,98 %, 2021, 63,18 %, 2020) |

# 1.2. HALLINTO

**Kirkkovaltuusto 2021–2022**

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2021–2022 on valittu Arja Koriseva-Karmala ja varapuheenjohtajaksi Hannu Ahopelto. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana kolme kertaa ja käsitteli 39 pykälää. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Koriseva-Karmala Arja, pj. 2/3

Ahopelto Hannu, varapj. 2/3

Haikkala Mari 2/3

Heikura Rauni 3/3

Heiska Tuomo 2/3

Hiekkanen Irma 3/3

Juusela Juha 3/3

Kauppinen Markku 3/3

Keteli Inka 1/3

Lamberg Jaana 3/3

Markkanen Linnea 3/3

Niittymäki Salla 1/3

Pynnönen Sirkka 3/3

Saarelainen Topi 3/3

Takala Jarno 2/3

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kuudessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita on henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti vuodelle 2023 kirkollisveroksi 1,95 %. Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2024–2025 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Kirkkovaltuuston muita keskeisimpiä päätökset olivat: seurakuntavaalien vaalilautakunnan valinta, hautamuistomerkkiohjesääntö, hautaustoimen uudet maksut, seurakuntatilojen vuokrahinnasto, seurakuntakodin LVI-remontin urakoitsijan valinta, rakennusavustuksen hakeminen kirkkohallitukselta, tuomiokapitulilta seurakuntaliitos selvitysmiehen nimeäminen.

**Aloitteet 2022**

Ei aloitteita.

**Kirkkoneuvosto 2021–2022**

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2021–2022 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 7 kertaa ja käsitteli 111 pykälää. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Panu Partanen, kirkkoherra, pj. 6/7

Tuomo Heiska 5/7

Irma Hiekkanen 6/7

Markku Kauppinen, vpj. 7/7

Inka Keteli 3/7

Sirkka Pynnönen 5/7

Topi Saarelainen 5/7

Puhe- ja läsnäolo-oikeus:

Arja Koriseva-Karmala, kirkkovaltuuston pj. 4/7

Hannu Ahopelto, kirkkovaltuuston vpj. 3/7

Hallintojohtaja Heikki Kangas toimi kirkkoneuvoston sihteerinä.

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2021, veroprosentti vuodeksi 2023, talousarvio vuodeksi 2023 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024–2025) käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2023 koulutussuunnitelman, työmuotojen toimintakertomukset vuodelta 2021, hautausmaakatselmus sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Muita kirkkoneuvoston keskeisimpiä päätöksiä olivat: muistolehdon urakoitsijan ja nimikylttien valinta, metsänhakkuusuunnitelma, puunmyynti ja uusi lähetystyön palvelusopimus.

**Seurakunnan sisäinen hallinnoiminen**

Kirkkoherra toimii kaikkien työntekijöiden esimiehenä.

Hallinnollinen johtoryhmä on toiminut koko vuoden. Hallinnollinen johtoryhmä käy läpi kirkkoneuvostoon tulevat asiat ennen neuvoston kokousta. Siihen kuuluvat kirkkoherra, hallintojohtaja, kirkkovaltuuston puheenjohtaja ja kirkkovaltuuston ja -neuvoston varapuheenjohtajat.

**Sisäisen tarkastuksen ryhmä**

Sisäisen tarkastuksen ryhmää ei ole.

**Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastusryhmään**

Kiinteän ja irtaimen omaisuutta tarkastellaan hautausmaakatselmuksen yhteydessä, johon osallistuu koko kirkkoneuvosto. Tämä ryhmä kokoontui yhden kerran vuonna 2022.

**Edustus yhteisjohtokunnissa**

**Keski-Suomen IT-yhteistyöalueen yhteisjohtokunta**

Seurakunnan edustajana Panu Partanen (Minna Kivimäki) 2020–2022.

**Keski-Suomen kehitysvammaistyön yhteisjohtokunta**

Seurakunnan edustajana Leena Kangas (Rauni Heikura) 2019–2022.

**Jyväskylän seurakunnan perheasiain neuvottelukeskus ja palveleva puhelin**

Seurakunnan edustajana Mari Haikkala (Rauni Heikura) 2019–2022.

**Jyväskylän seurakunta sairaalasielunhoidon yhteisjohtokunta**

Seurakunnan edustajana Eeva-Liisa Pynnönen (Mirja Heinonen) 2019–2022.

**Jyväskylän rovastikunta rovastikuntaneuvosto**

Seurakunnan edustajana Tuomo Heiska (Sointu Ojonen) 2019–2021 (Jyväskylän rovastikunta ja rovastikuntaneuvosto lakkautettiin 2021).

**Tarkastajat**

**Tilintarkastaja:** Valtuustokaudelle 2019–2022 tilintarkastajana toimi

**Tilintarkastusyhteisö:** KPMG Oy Ab

 Vastuullinen tilintarkastaja, Esko Säilä, JHT, HT

**Vastuuryhmät**

Vastuuryhmiä toimi vuonna 2022 neljä: 1) Viestintä; 2) Diakonia; 3) Jumalanpalvelus / musiikki / lähetys; 4) Kasvatus.

Viestintä

Linnea Markkanen
Topi Saarelainen
Juha Juusela

+ kasvatuksen viranhaltijat ja kirkkoherra

Diakoniatyö

Rauni Heikura
Irma Hiekkanen
Sirkka Pynnönen
Tuomo Heiska
Jaana Lamberg
Heli Tahvonen
Irja Nieminen
Mirja Heinonen
(varalle: Markku Nummi)
+ diakonian viranhaltija

Jumalanpalvelus, musiikki, lähetys
Jarno Takala
Hannu Ahopelto

Arja Koriseva-Karmala
+ diakoni, kanttori ja kirkkoherra

Kasvatus
Kalle Ruokonen
Inka Keteli
Johanna Oksanen
Timo Särkkä
Mari Haikkala
Salla Niittymäki
Terttu Marttila

+ kasvatuksen viranhaltijat

# 1.3. HENKILÖSTÖ

Seurakunnassa työskenteli 31.2.2022 yhteensä 7 henkilöä. Vakituisessa palvelussuhteessa oli 7 henkilöä. Osa-aikaisia henkilöitä oli kaksi. Vakituisista naisia oli 5 ja miehiä 2. Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2022.

Lisäksi hautausmaalla ja nuorisotyössä oli kausityöntekijöitä eripituisissa työjaksoissa. Lisäksi seurakuntamestarin loman aikana palkattiin hautausmaalle yksi henkilö, yksi osa-aikainen työntekijä hoiti suntion tehtäviä ja ulkopuolelta ostettiin hautajaisiin suntion palvelut sekä haudankaivuu palvelut.

**Henkilöstön määrä työaloittain**

Seurakuntapapisto 1

Kirkkomuusikot 0,5

Diakoniatyöntekijät 1

Nuorisotyöntekijät 1

Varhaiskasvatuksen työntekijä 1

Muut seurakuntatyöntekijät 1

Hallinto- ja toimistotyöntekijät 0,5

Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät 1

**Yhteensä \_7**

**Henkilöstön ikäjakauma**

Henkilöstön keski-ikä on 53,4 vuotta.

**Henkilöstön vaihtuvuus**

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä ei tapahtunut muutoksia.

**Henkilöstökulut**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** | **1.1.2020-31.12.2020** |
| **Palkat ja palkkiot** | **-252 200,39** | **-251 760,87** | **-248 069,95** |
| **Eläkekulut** | **-53 133,97** | **-51 194,79** | **-52 329,31** |
| **Muut henkilösivukulut** | **-7 616,72** | **-7 831,88** | **-9 355,35** |
| **Saadut henkilöstökorvaukset** | **2 058,36** | **1 001,61** | **3 125,74** |
| **Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)** | **0,00** | **4 775,93** | **0,19** |
| **Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut** | **0,00** | **-263,21** | **0,00** |
| **YHTEENSÄ** | **-310 892,72** | **-305 273,21** | **-306 628,68** |
| **Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut** | **-5 559,39** | **-4 323,09** | **-4 106,52** |
| **Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut** | **-3 617,86** | **-2 834,36** | **-2 728,54** |
| **Työterveyshuolto** | **-964,90** | **-2 102,10** | **-455,43** |
| **YHTEENSÄ** | **-10 142,15** | **-9 259,55** | **-7 290,49** |

**Henkilöstön koulutus**

Henkilöstökoulutukseen käytettiin 1,44 % palkkamenoista (ei sisällä henkilösivukuluja).

Henkilöstökoulutukset toteutettiin lähtökohtaisesti kirkkoneuvoston hyväksymän koulutussuunnitelman nojalla. Korona vuosien jälkeen toteutui lähikoulutuspäivät paremmin. Lisäksi verkkokoulutuksia oli saatavilla ilmaiseksi tai lähes ilmaiseksi monelta taholta. Näitä tarjottiin Kirkkohallitukselta tai Lapuan hiippakunnalta, muilta järjestöiltä sekä yhteistyökumppaneilta.

**Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot**

Sairauspoissaolojen määrä vuonna 2022 oli 22 päivää, kun määrä vuonna 2021 oli 52 päivää ja määrä vuonna 2020 oli 92 päivää. Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina ollut laskeva.

Henkilöstön työterveyshuollosta oli sopimus Työterveys Laine Oy:n kanssa, jonka osti vuonna 2022 Mehiläinen Oy ja työterveys siirtyi Mehiläiseen 1.7.2022 alkaen.

**Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** | **2020** |
| Henkilöstökulut  | 310 892 72 | 305 273,21 | 306 628,68 |
| Verotulot | 486 513,80 | 478 033,50 | 478 472,74 |
| Henkilöstökulujen osuus verotuloista |  63,91 % | 63,86 % | 64,08 % |

Henkilöstökulujen määrä on pysynyt samalla tasolla. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on kasvanut vain 0,05 prosenttia edellisvuoteen verrattuna.

# 1.4. JÄSENMÄÄRÄ

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos





**Kirkkohallituksen jäsenennuste vuoteen 2030 saakka**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Jäsenet, henk.** | **Muutos vuodesta 2022, henk. (1626)** | **Muutos vuodesta 2022 %** | **Kirkkoon kuuluvuus, %** |
| 2023 | 1 603 | - 23 | - 1,4  | 67 |
| 2024 | 1 583 | - 43 | - 2,6 | 66 |
| 2025 | 1 559 | - 67 | - 4,1 | 65 |
| 2026 | 1 539 | - 87 | - 5,3 | 65 |
| 2027 | 1 509 | - 117 | - 7,2 | 64 |
| 2028 | 1 487 | - 139 | - 8,5 | 63 |
| 2029 | 1 470 | - 156 | - 9,6 | 63 |
| 2030 | 1 447 | - 179 | - 11,0 | 62 |

**Sisäinen valvonta**

**Sisäisen valvonnan järjestäminen**

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

Sisäinen valvonta tukee organisaatiota tavoitteiden saavuttamisessa tarjoamalla lähestymistavan organisaation riskienhallinta-, valvonta- ja hallintoprosessien tehokkuuden arviointiin ja kehittämiseen.

Toiminnassa on noudatettu Toivakan seurakunnan kirkkoneuvoston ohjesääntöä, taloussääntöä sekä sisäisen valvonnan ohjeita hallinnon ja talouden hoidossa.

Sisäisen valvonnan työkaluihin kuuluvat mm. ohjesääntöjen ajan tasalla pitäminen ja niiden sisällön kehittäminen lainsäädännön ja kirkkohallituksen ohjauksen sekä käytännön kokemusten pohjalta. Seurakunnassa ei ole käteiskassaa. Talousarvion toteutumista on työntekijöitä ohjeistettu seuraamaan kuukausittain ja kirkkoneuvostolle on esitetty talousarvion toteumaa maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun toteutuman toteuduttua.

Seurakunnassa suoritetaan vuosittain kiinteän ja irtaimen omaisuuden katselmus hautausmaakatselmuksen yhteydessä. Vuonna 2021 seurakuntaan laadittiin kiinteistösuunnitelma vuoteen 2030. Metsiä hoidetaan metsäsuunnitelman mukaisesti ja henkilöstöä koulutetaan ja kehitetään suunnitelmallisesti. ATK-laitteita ja tietoverkkoa hallinnoi JITA (Jyväskylän IT-alue).

**Riskien hallinnan järjestäminen**

Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöihin on päivitetty pelastussuunnitelmat.

Lainat ja sijoitukset: Toivakan seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoituksena voidaan pitää Metsäliiton

osuuksia ja 1 osuus Vuontispirtistä.

Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Toivakan seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan

Jyväskylän IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää

käytettäviä tietoturvaohjelmia.

Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten

asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Toivakan seurakunnalla on tavanomaiset

omaisuus-, toiminta- ja henkilövakuutukset.

Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteutti alkuvuoden Työterveys Laine Oy ja 1.7.2022 alkaen Mehiläinen Oy.

Työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

**Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen**

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita. Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana neljä kertaa.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän alenemisesta johtuva kirkollisverotulojen laskeminen. Merkittävä toiminnallinen riski on myös pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikeudet.

**1.5.TALOUDEN TUNNUSLUVUT**

**Tuloslaskelman tunnusluvut**

Toivakan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista on pienentynyt, mutta edelleen toimintatuotoilla saadaan katettua yli kolmasosa toimintakuluista, mikä on hyvä luku.

Vuosikatteen osuus % kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot ja lainanlyhennykset. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%) | 35,94 | 74,82 |
| Vuosikatteen osuus poistoista (%) | 456,08 | 1 616,23 |
| Vuosikate (€/jäsen) | 54,67 | 185,81 |

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla (= 100 \* Toimintatuotot / (Toimintakulut -/+ Valmistevarastojen lisäys/vähennys + Valmistus omaan 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 lisääntyivät 193 493,44 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 314 389,09 euroa. Investoinnit, Toivakan kirkon ulkomaalaus ja katon uusiminen maksoivat seurakunnalle 297 613,34 euroa, kirkkohallitukselta saadun avustuksen 471 665,00 euron jälkeen. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli negatiivinen – 63,96 prosenttia, mikä tarkoittaa, että vuonna 2021 maksetusta investoinnista on saatu kirkkohallituksen avustusta lisää vasta vuonna 2022 ja sitä on saatu enemmän kuin investointiin on jouduttu laittaman seurakunnan varoja vuonna 2022. Seurakunnan osuus investointisuunnitelmasta on kyetty rahoittamaan tulorahoituksella, joskin metsää on myyty enemmän kuin metsäsuunnitelmassa olisi ollut.

Rahavarojen riittävyys on 177 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Toivakan seurakunnalla ei ole lainaa. Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyydestä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun, luvun ollessa yli kaksi, on hoitokyky hyvä.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| Investointien tulorahoitusprosentti (%) | -63,96 | 78,52 |
| Rahavarojen riittävyys (pv) | 177 | 36 |
| Lainanhoitokate | 15 847,57 | 9 040,80 |

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

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

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

**Taseen tunnusluvut**

Taseen loppusumma 1 487 966,14 on euroa. Tase suureni 43 917,56 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1 125 329,67 euroa. Rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 19 492,10 euroa ja ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat vähenivät edellisvuoteen verrattuna 436 595,73 euroa. Tasearvo lisääntyi kirkon remontin valmistumisen takia 297 613,34 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 331 587,97 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 314 389,09 euroa ja ne lisääntyivät 193 493,44 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 5 315,16 euroa. Oma pääoma kasvoi 69 407,14 euroa eli edellisen vuoden ylijäämän verran.

Toivakan seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Rahoitusvarallisuus on lisääntynyt huomattavasti edellisvuoteen verrattuna. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| Omavaraisuusaste (%) | 92,62 | 90,50 |
| Rahoitusvarallisuus (€/jäsen) | 138,01 | -1,42 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus (%) | 15,60 | 15,38 |
| Lainakanta (€/jäsen) | 0,00 | 0,00 |

Omavaraisuusaste, %, (= 100\* (Oma pääoma + Poistoero + Vapaaehtoiset varaukset - Ainaishoitosopimusten pää-omat) / (Koko pääoma - Toimeksiantojen pääomat - Saadut ennakot)).

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

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

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

# 1.6. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteeksi

Tilikauden tulos on euroa 69 407,14 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 69 407,14 euroa kirjataan taseen pääoman tilille: Tilikauden yli-/alijäämä.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 473 837,51 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi on tarvetta**.** Talouden tasapainottamiseksi seurakunnan pyysi Lapuan hiippakunnan tuomiokapitulia aloittamaan seurakuntaliitosselvityksen. Prosessi on lähtenyt käyntiin ja konsulttina toimii Kirkkopalveluiden Sami Lahtiluoma. Esitystä odotetaan tammikuussa 2024.

**2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN**

# 2.1. Käyttötalouden toteutuminen

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **TA kuluva** | **TA yhteensä** | **Toteuma** | **Yli-Ali** | **T-%** |
| **Toimintatuotot (ulkoiset)** | **141 509,00** | **141 509,00** | **200 609,26** | **-59 100,26** | **141,8** |
| **Toimintakulut (ulkoiset)** | **-579 847,50** | **-579 847,50** | **-558 121,20** | **-21 726,30** | **96,3** |
| **Toimintakate 1** | **-438 338,50** | **-438 338,50** | **-357 511,94** | **-80 826,56** | **81,6** |
| **Toimintatuotot (sisäiset)** |  |  | **125 132,13** | **-125 132,13** | **0,0** |
| **Toimintakulut (sisäiset)** |  |  | **-125 132,13** | **125 132,13** | **0,0** |
| **Toimintakate 2** | **-438 338,50** | **-438 338,50** | **-357 511,94** | **-80 826,56** | **81,6** |
| **Poistot ja arvonalentumiset** | **-18 873,00** | **-18 873,00** | **-19 492,10** | **619,10** | **103,3** |
| **Laskennalliset erät** |  |  | **-65 940,09** | **65 940,09** | **0,0** |
| Sisäiset korkokulut |   |   | -24 811,20 | 24 811,20 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -41 128,89 | 41 128,89 | 0,0 |
| **Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)** | **-457 211,50** | **-457 211,50** | **-442 944,13** | **-14 267,37** | **96,9** |

**HALLINTO (pääluokka 1)**

**Luottamustoimi, tehtävä**

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Toivakan seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuustoon nähden pääluokkataso/toimintakate (ulkoinen) ja työalojen osalta sitovuustaso on toimintakate (ulkoinen) kirkkoneuvostoon nähden.

**Taloushallinto, tehtävä**

Taloushallinnon tehtävänä on kattaa kulut omasta osuudesta yhteisestä taloustoimistosta Muurame-Toivakka-Joutsa, jota hoidetaan tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaen talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallintoon kuuluu myös henkilöstöhallinnon tehtävät, joka tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa.

**Kirkonkirjojenpito, tehtävä**

Työalan tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestökirjapitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Lapuan hiippakunnan aluekeskusrekisteriltä.

**Muu yleishallinto, tehtävä**

Kirkkoherranviraston tehtävä on palvella seurakuntalaisia ja työntekijöitä yhteisissä asioissa. kirkkoherranvirastosta varataan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävaraukset, hoidetaan asiakaspalvelu, tiedottaminen omista asioista ja toimistotehtävien hoito. Tehtäväalueelle on kirjattu yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman ja Statuksen käyttömenot, toimintavakuutukset, henkilöstön koulutus, virkistys, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut.

**Sijaisuudet**

Toimistosihteerin opintovapaa ja loma-ajan tuuraukset teki eläkkeelle jäänyt seurakuntasihteeri.

**HALLINTO**

**TOIMINTA-AJATUS**

Seurakunnan ylin toimielin on kirkkovaltuusto. Se päättää mm. talousarviosta, toiminta- ja taloussuunnitelmasta ja tilinpäätöksestä, perustaa virat, tekee rakentamispäätökset ja valitsee jäsenet kirkkoneuvostoon ja johtokuntiin. Kirkkoneuvosto valmistelee ja toimeenpanee kirkkovaltuuston päätökset. Se johtaa seurakunnan hengellistä työtä, vastaa käytännön hallinnosta, käyttää seurakunnan puhevaltaa ja hyväksyy seurakunnan puolesta sopimukset.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ikkunavisioon**  | **Tavoite**  | **Toimenpiteet**  | **Arviointi** |
| Riittävätresurssit | *Tarpeeton omaisuus realisoidaan ja toimitiloista huolehditaan* | Srk-kodin, Myrskärin ja vanhan tapulin suunnitellut korjaukset (10v-suunnitelma).Hautausmaiden aitojen pintakäsittely, sankarihaudoille tietolaatta.Jatketaan hautausmaiden systemaattista organisointia (kuulutukset, hautarekisterit).Muistolehdon rakentaminen. | **10-vuotissuunnitelma teetettiin, seurakuntakodin LVI-järjestelmän remontti suunniteltiin ja vietiin kilpailutukseen.** **Hautausmaa-aitojen pintakäsittely siirtyi, sankarihaudoille asetettiin tietolaatta, sakastin portaat korjautettiin.** **Hautausmaiden organisointia jatkettiin suunnitelmien mukaan.** **Muistolehto valmistui kesällä.** |
| johtaminenOvet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuk-sille | *Seurakuntalaisten mielipiteiden säännöllinen kysyminenUudistamme johtamista. Lisäämme muutosjoustavuutta, läpinäkyvyyttä ja luottamuksen kulttuuria. Teemme työtä jäsenlähtöisesti.* | Kysytään seurakuntalaisten mielipidettä vähintään yhdellä kyselyllä. Kuullaan herkällä korvalla ideoita. Seurataan aktiivisesti kirkollista tilannetta valtakunnallisesti ja paikallisesti, ollaan avoimia yhteistyölle.Tiedotetaan kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston päätöksistä entistä avoimemmin (mm. nettiin ja someen tiivistelmä, lehteen tiedote). Jäsenten kontaktointi vaaleissa. | **Pieni seurakuntalaiskysely perheille seurakuntavaalien yhteydessä.** **Pyydettiin tuomiokapitulia nimeämään seurakuntaliitosselvitystä varten konsultti. Konsultti saatiin ja selvitys etenee.** **Seurakunnan päätöksistä tiedotettu avoimesti nettisivuilla, somessa, paikallislehdessä ja uutiskynnyksen ylityttyä myös Keskisuomalaisessa.****Äänioikeutetuille lähetettiin henkilökohtainen vaalikirje. Vaalikirjeellä kuitenkin odotettua pienempi vaikutus äänestysprosenttiin (vuonna 2018=39,9% / 2022=32,8%).Ennakkoäänestyksessä hyviä kohtaamisia.** |
| Kristillisyys elämäntapana | *Seurakuntavaalit* *Kirkko 140v**Kutsutaan aktiivisesti mukaan* | Luottamushenkilöt kantavat vahvasti vastuuta, että saadaan ehdokkaita vaaleihin.Resursoidaan kirkon juhlavuoteen määräraha. Luottamushenkilöt mukana juhlavuoden suunnittelussa ja tapahtumissa.  | **Vaaleihin saatiin 19 ehdokasta, sopuvaalit vältettiin. Äänestysprosentti oli hyvä 32,8% (valtakunnan 8. korkein).****Juhlavuoden tilaisuudet toteutuivat, rahankeräykset tuottivat hyvin (Toivoa Toivakkaan-keräys / Nepalin työ). II-adventin juhlamessussa 175 hlöä.** |

**Käyttötalousosa pääluokkataso Hallinto tulosyksiköittäin**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **TA kuluva** | **TA yhteensä** | **Toteuma** | **Yli-Ali** | **T-%** |
| **101 - Hallintoelimet** |  |  |  |  |  |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -7 380,00 | -7 380,00 | -3 795,43 | -3 584,57 | 51,4 |
| **Toimintakate 1** | **-7 380,00** | **-7 380,00** | **-3 795,43** | **-3 584,57** | **51,4** |
| Toimintakate 2 | -7 380,00 | -7 380,00 | -3 795,43 | -3 584,57 | 51,4 |
| Laskennalliset erät |   |   | 3 795,43 | -3 795,43 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | 3 795,43 | -3 795,43 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -7 380,00 | -7 380,00 | 0,00 | -7 380,00 | -0,0 |
| **105 - Talous- ja henkilöstöhallinto** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) |   |   | 260,00 | -260,00 | 0,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -32 750,00 | -32 750,00 | -32 634,50 | -115,50 | 99,6 |
| **Toimintakate 1** | **-32 750,00** | **-32 750,00** | **-32 374,50** | **-375,50** | **98,9** |
| Toimintakate 2 | -32 750,00 | -32 750,00 | -32 374,50 | -375,50 | 98,9 |
| Laskennalliset erät |   |   | 32 374,50 | -32 374,50 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | 32 374,50 | -32 374,50 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -32 750,00 | -32 750,00 | 0,00 | -32 750,00 | 0,0 |
| **107 - Kirkonkirjojenpito** |  |  |  |  |  |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -5 000,00 | -5 000,00 | -3 933,30 | -1 066,70 | 78,7 |
| **Toimintakate 1** | **-5 000,00** | **-5 000,00** | **-3 933,30** | **-1 066,70** | **78,7** |
| Toimintakate 2 | -5 000,00 | -5 000,00 | -3 933,30 | -1 066,70 | 78,7 |
| Laskennalliset erät |   |   | -1 005,20 | 1 005,20 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -1 005,20 | 1 005,20 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -5 000,00 | -5 000,00 | -4 938,50 | -61,50 | 98,8 |
| **108 - Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 600,00 | 600,00 | 1 996,37 | -1 396,37 | 332,7 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -72 850,00 | -72 850,00 | -68 785,95 | -4 064,05 | 94,4 |
| **Toimintakate 1** | **-72 250,00** | **-72 250,00** | **-66 789,58** | **-5 460,42** | **92,4** |
| Toimintakate 2 | -72 250,00 | -72 250,00 | -66 789,58 | -5 460,42 | 92,4 |
| Laskennalliset erät |   |   | 66 789,58 | -66 789,58 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | 66 789,58 | -66 789,58 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -72 250,00 | -72 250,00 | 0,00 | -72 250,00 | 0,0 |

**Käyttötalousosa pääluokkataso Hallinto yhteensä**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **TA kuluva** | **TA yhteensä** | **Toteuma** | **Yli-Ali** | **T-%** |
| **1 - Hallinto** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 600,00 | 600,00 | 2 256,37 | -1 656,37 | 376,1 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -117 980,00 | -117 980,00 | -109 149,18 | -8 830,82 | 92,5 |
| **Toimintakate 1** | **-117 380,00** | **-117 380,00** | **-106 892,81** | **-10 487,19** | **91,1** |
| Toimintakate 2 | -117 380,00 | -117 380,00 | -106 892,81 | -10 487,19 | 91,1 |
| Laskennalliset erät |   |   | 101 954,31 | -101 954,31 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | 101 954,31 | -101 954,31 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -117 380,00 | -117 380,00 | -4 938,50 | -112 441,50 | 4,2 |

**SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (Pääluokka 2)**

**JUMALANPALVELUSELÄMÄ, MUSIIKKI JA LÄHETYS**

**TOIMINTA-AJATUS**

Seurakunnan keskeisin tehtävä on evankeliumin julistaminen ja sakramenttien jakaminen. Seurakunta mahdollistaa sen, että toivakkalaiset saavat kuulla Jumalan äänen, kohdata pyhän ja toinen toisensa sekä kantaa vastuuta yhteisestä rukouselämästä. Musiikki kuuluu olennaisena osana tähän kokonaisuuteen: se kokoaa ihmisiä yhteen laulamaan, soittamaan ja kuuntelemaan. Kaikki seurakuntatyö lähtee lähetystyöstä.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ikkunavisioon** | **Tavoite**  | **Toimenpiteet**  | **ARVIOINTI** |
| Usko ja sen jakaminen | *Yhteistyö toisten seurakuntien, yhteisöjen ja yrittäjien kanssa**Kutsutaan vieraita**Jumalanpalvelus-yhteisön korostaminen**Jumalanpalve-lukset myös kirkonmäen ulkopuolelle* *– mennään sinne missä ihmiset* | Kamarimusiikkifestivaali, kirkkokonsertit (mm. Hehku-kuoro)Seurakunta-, yrittäjä- ja järjestöyhteistyö (jumalanpalvelukset, konserttien sponsorointi, muskari)Kutsutaan vieraita kirkon 140v-juhlaan sekä haastetaan eri tahoja osallistumaan siihen pitkin vuotta.Seurakuntalaisille jumalanpalvelusten ideoimisillat: yksi keväällä, yksi syksyllä. Luonto-, lenkki- ja kyläkirkot.LÄHETYSTYÖ:- Kirkon juhlavuoden hyväntekeväisyyskonsertti.- Piispanmessun lähetyslounas.- Varainkeräyksen elvyttäminen pandemian jälkeen. | **Konsertteja paljon: mm. pienoispassio, kamarimusiikki, Safarikuoro, YV-konsertti, perhe Lavrenchuk, Leo Louhivaara, joulun hyväntekeväisyyskonsertti.****Konserttiyhteistyö toimi erinomaisesti ja osaan saatiin sponsoreita.** **Jumalanpalveluksissa vakiintuneita kirkkopyhiä eri järjestöillä. Seurakuntalaisavustajia usein jumalanpalveluksissa.****Ideoimisillat seurakuntalaisille pidettiin, osallistujajoukko pieni.****Nisulassa 2. pääsiäispäivän kyläkirkko, I-adventtina kirkkovaellus.** **Lähetyskohde vaihtui loppusyksystä ja sen myötä lisättiin tiedotusta.** **Varainkeruussa lähelle kannatustavoitetta (lähetyslounas ja kirkon 140v-keräys).**  |
| Seurakun-talainen tasa-vertaisena | *Vastuunkantajien kouluttaminen* | Kirkko-opaskoulutusTiekirkko-oppaina 4H-nuoret | **Kirkko-opaskoulutusta ei järjestetty.****Tiekirkko-oppaina kaksi nuorta 4H:n kautta.**  |
| Ovet auki kirkkoon! | *Toivakan kirkko 140v**Seurakuntavaalit**Avaamme tilat omaehtoista hiljentymistä ja vapaaehtoisten toimintaa varten* | Juhlaviikko 27.11.–4.12.; piispanmessu II-adventtina; kirkon historiikki; Koululaisten kirkkonäytelmä.Rukoillaan jumalanpalveluksessa vaalien puolesta, pidetään esillä niiden tärkeyttä. Kutsutaan ehdokkaat jumalanpalvelukseen palvelemaan. Pidetään kirkkoa auki säännöllisemmin seurakuntalaisvoimin, tarjotaan kirkon tiloja vapaaehtoistoiminnalle. | **Juhlaviikon tilaisuudet toteutuivat, kävijöitä runsaasti: juhlamessu 175, koulun näytelmä 152 ja nukketeatteri 147 hlöä.****Vaalit esirukouksissa läsnä, ehdokkaita ei kutsuttu erikseen jumalanpalveluksiin.** **Kirkko auki kesällä klo 10–17 (yli 1500 nimeä vieraskirjassa). Riittävä aukioloaika, pärjättiin työntekijöillä ja oppailla. Kirkossa ei uutta vapaaehtoistoimintaa, srk-kodilla kylläkin (Olkkari-illat, käsityöpiiri).**  |  |

**Toivakan seurakunta TOIMINTAKERTOMUS 2022**

**VIESTINTÄ**

**TOIMINTA-AJATUS**

Viestintä tuo seurakuntatyön näkyväksi. Hyvä viestintä lisää perustyön vaikuttavuutta ja saavutettavuutta. Sosiaalisessa mediassa seurakunta on koolla joka päivä. Tehokkaan viestinnän avulla voidaan saavuttaa niitä kohderyhmiä, joita on muuten vaikea saavuttaa. Monipuolinen tiedotus luo positiivista mielikuvaa elävästä ja ajan hermolla toimivasta seurakunnasta. Kun seurakunta viestii, se viestii aina perussanomastaan käsin.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ikkunavisioon**  | **Tavoite**  | **Toimenpiteet** | **ARVIOINTI** |
| Usko ja senjakaminen | *Nykytekniikan hyödyntäminen* | Jumalanpalvelusten, konserttien ja tilaisuuksien striimauksen jatkaminen. | **Striimien seuraajat laskeneet korona-ajasta, kuitenkin heitä 10–60/tilaisuus. Hyvä palvelu etenkin heille, jotka eivät muuten pääse mukaan.**  |
| Yhteisöllisyys ja voimaannutta-minen  | *Mennään lähimmäisten luokse* *(myös someen)**Seurakuntavaalit* | Olemme läsnä Toivakan tapahtumissa ja viestimme siitä.Somen päivityskalenteri.Seurakuntavaali-info keväällä.Lähetetään äänioikeutetuille vaalikirje.Luottamushenkilöiden vaalikirjoitus paikallislehteen, nettiin ja someen.Järjestetään vaalipaneeli tai vastaava.Ennakkoäänestyspäivien ja vaalipäivän tapahtumien aktiivinen tiedottaminen. | **Viestinnän mittarina kohtaamiset, julkaisut eri kanavissa, palaute ja somereaktiot kokoluokkansa seurakuntana hyvin esillä.** **Somen päivityskalenteri ei toteutunut. Seurakuntavaali-info pidettiin valtuustoseminaarin yhteydessä. Äänioikeutetuille lähettiin vaalikirje.** **Luottamushenkilöt pitivät asiaa esillä muiden lehtijuttujen yhteydessä, samoin kirkkoherra.** **Vaalipaneelia ei järjestetty.** **Äänestysprosenttien perusteella (ennakko 23,4% / kokonaistulos 32,8%) tiedotus onnistui vähintään kohtuullisesti.** |
| Ovet auki kaikille!  | *Kirkko 140v**Edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa. Toimintamme on tietoisesti mukaan kutsuvaa. Kaikki ovat tervetulleita seurakunnan toimintaan* | Aloitetaan kirkon juhlavuodesta tiedottaminen ajoissa.Kerran kuukaudessa juhlavuoteen liittyvä tapahtuma.Kirkon juhlaviikon 27.11.–4.12. monipuolinen viestintä eri kanavissa.Kirkon postikorttien ja adressien uusinta.Pidetään huolta, että viestintä on kutsuvaa, tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävää. | **Viestintä onnistui siinä, että saatiin myös paikkakunnan ulkopuolelta tulleita vieraita eri tapahtumiin, varsinkin juhlamessuun. Kirkon historiasta laaja lehtijuttu Keskisuomalaisessa.****Juhlaviikon tapahtumissa paljon väkeä (ks. jumalanpalveluksen sivu) ja palaute kiitettävää.** **Kirkon postikorttien, adressien ja esitteiden uusinta siirtyi vuoteen 2023.** **Viestinnän sisältö asiallista, ei juurikaan negatiivista palautetta siltä osin.**  |

**Toivakan seurakunta TOIMINTAKERTOMUS 2022**

**KASVATUS**

**TOIMINTA-AJATUS / TEHTÄVÄ**

Kasvatustyö on kasteopetusta, jonka tehtävä on tukea lapsia ja nuoria sekä heidän perheitään kristillisessä kasvatuksessa.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ikkuna visioon** | **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **ARVIOINTI** |
| Kristillisyys elämän-tapana | *seurakunta on siellä missä ihmiset* | - Kahvitukset ”Perälässä” eli muualla kuin omissa tiloissa.- Yhteistyö kunnan, järjestöjen, helluntaisrk:n kanssa.- Somen tehostaminen ja seurakuntaelämän näkyväksi tekeminen. | **- Ei säännöllisiä kahvituksia (pois lukien seurakuntavaalit). Vaalien ”nalleäänestys” sai hyvää palautetta ja osallistutti lapsia, samassa yhteydessä kysely perheille.** **- Yhteistyö muiden tahojen kanssa hyvää.** **- Keväällä aloitettiin säännöllinen koulunuorisotyö koulun pyynnöstä.****- Somea hyödynnettiin, joskin kehitysvaraa on vieläkin paljon.**  |
| *edistämme lasten ja nuorten osallisuutta, perheiden hyvinvointia ja ylisukupolvista vuorovaikutusta**huomioidaan lapset ja nuoret srk:n jäseninä* | - Olkkari-illan päivittäminen.- Kirkkotapahtumat. | **- Olkkari-iltoihin saatiin MLL kumppaniksi. Saimme uusia perheitä mukaan, myös vastuunkantajiksi. Yhteistyö toimi hyvin.****- Kirkkotapahtumiin ei olla saatu kunnolla perheitä mukaan. Tähän on monia syitä, joita pitää pohtia suuremmalla porukalla.**  |
| jäsen-identiteettiOvet auki kaikille!  | *terävöitämme ekologista ja sosiaalista vastuullisuutta kirkon toiminnassa. Pidämme vahvasti esillä näkökulmaa lasten tuomasta tulevaisuudesta.**Seurakuntavaalit:**Saada uudet äänioikeutetut nuoret äänestämään**Kirkon 140 v juhla:**juhlitaan lasten ja nuorten kanssaLasten kirkon rakentaminen srk-kodin takapihalle* | - Kierrätyksen ja ekologisuuden esillä pitäminen ja ohjaus.- Pitopaikan löytäminen leireille ja leiripäiville.- Löytää nuori ehdokas (alle 30v).- Koulun ja päivähoidon ”juhla”.- Pakopeli kirkkoon.- Lastenkirkon rakentaminen srk-kodin läheisyyteen esim. talkoovoimin. | **- Kierrätämme ja lajittelemme jätteet. Olkkari-illoissa tarjolla kierrätystavaraa. Kesäleirien askartelut kierrätysmateriaaleista tai aiemmin hankituista tavaroista.** **- Kesäleirit srk-kodilla vähentäneet osallistujia, mutta Paloisten leirikeskusta korvaavaa tilaa ei ole (kustannukset nousevat). Osallistujat ja isoset kuitenkin tyytyväisiä, että leirit pidettiin.****- Alle 30-vuotiaita ehdokkaita oli kaksi ja molemmat menivät lävitse. Nuorten (16–17v) äänestysprosentti laski edellisvaaleista (vuonna 2018=45% / 2022=22%). Ennakkoäänestys ei tavoittanut nuoria, ei Toivakassa eikä Jyväskylän toisen asteen kouluissa.** **- Kirkko 140-v tapahtumat: Nukketeatteri, Yö kirkossa sekä nuorten konsertti ja kirkko-pakopeli (kaksi jälkimmäistä vuonna 2023).****- Lastenkirkkoprojekti ei edennyt.**  |

**Toivakan seurakunta TOIMINTAKERTOMUS 2022**

**DIAKONIATYÖ**

**TOIMINTA-AJATUS / TEHTÄVÄ**

Diakonian tehtävänä on kristillinen palvelu- ja avustustyö, joka kuuluu kaikille. Erityisesti pyrimme tavoittamaan ne, joita ei muuten riittävästi auteta tai joilla on vaikeuksia saada palvelua ja apua. Diakonian tehtävä on välittää viestiä lähimmäisenrakkaudesta, Jumalasta sekä jokaisen ainutlaatuisuudesta Jumalan luomana. Ajatuksena on, että edellä mainitut läpäisisivät kaikki sukupolvet Toivakan alueella.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ikkuna visioon** | **Tavoite** | **Toimenpiteet**  | **ARVIOINTI** |
| Kristillisyys elämäntapana / usko ja sen jakaminen | *Lähimmäis-toiminta* *Jumalanpal-velusyhteisön korostaminen ja jakaminen kotona oleville* | Saarna yhteisöllinen ja vastavuoroinen. Musiikki ja rukoukset myös seurakuntalaisten toteuttamia.Striimattujen jumalanpalvelusten katsominen kotona olevien kanssa.Toisten huomioiminen ja auttaminen arjessa: kauppa-apu, kyydit, kotikäynnit.Diakoniatyöntekijä ja vastuuryhmä:- Soivakassa vierailut.- Taloudellinen ja hengellinen apu.- Ruoka- ja muun avun jakaminen. | **Erilaisia saarnoja diakonisissa jumalanpalveluksissa (n.1 krt/kk), kesälaulut kirkossa. Lohtukortit ja psalmipolku hautausmaalle pyhäinpäiväksi.** **Diakoniaopiskelija haki tapahtumiin ja kävi kotikäynneillä.****Ruoka-apua jaettiin koteihin ja yhteisiä ruokailuja järjestettiin (keittopäivät srk-kodilla ja Kotisillassa 2–4 krt/kk).****Kotikäynnit Soivakassa. Taloudellista apua kerättiin mm. hyväntekeväisyyskonsertissa ja sitä jaettiin (Toivoa Toivakkaan -keräys).Ukrainalaisten avustaminen ja kutsuminen tilaisuuksiin.** |
| yhteisöllisyys ja voimaan-nuttaminen | *Seurakunta tutuksi uudestaan koronan jälkeenYhdessä tekemineneri ikäpolvien kanssa.* | Puuro- ja keittopäivät yhdessä eri-ikäisten ja perhekerhon kanssa.Kunnan ja kyläyhdistysten sekä järjestöjen tapahtumiin osallistuminen.Nisulan Soppaa ja seurustelua, kunnan senioripäivä. Yhteistyö Marttojen kanssa mm. lohtuhuivit.Kevätretki Nisulaan ja syysretki kauemmaksi. | **Keittopäivissä kävi 40–50 hlöä. Joulukasseja jaettiin 120 kpl.****Kunnan kanssa järjestettiin yhteistyössä senioritoimintaa, Martat valmistivat ruokatarjoilun.****Retki Mutaselle yhdessä Korpilahden diakoniatyön kanssa.****Nisulan Soppaa ja seurustelua toteutui, käsityökahvila aloitti vapaaehtoisvoimin toimintansa maanantaisin.** |
| Ovet auki kaikille! | *Kirkko 140v**Seurakunta-vaalit**Diakoniatyö 150v* | Kutsutaan henkilökohtaisesti tekemään diakoniatyötä. Jaetaan mainoksia osallistumisen mahdollisuuksista.Diakoniaryhmäläisiä asettuu ehdokkaaksi, kutsutaan uusia ehdokkaita henkilökohtaisesti.Valokuvanäyttely diakoniatyöstä (seniorikerho, perhekerho, keittopäivät) | **Kutsuttiin vapaaehtoisia mukaan jakamaan ruokakasseja ja tapaamaan ihmisiä.****Ehdokkaaksi lähti useita ryhmäläisiä, vastuuryhmään saatiin hyvin jäseniä.** **Valokuvanäyttely ei toteutunut (kuvia ei saatu kerätyksi).** |

**Käyttötalousosa pääluokkataso Seurakunnallinentyö tulosyksiköittäin**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **TA kuluva** | **TA yhteensä** | **Toteuma** | **Yli-Ali** | **T-%** |
| **201 - Jumalanpalveluselämä** |  |  |  |  |  |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -48 860,00 | -48 860,00 | -46 169,22 | -2 690,78 | 94,5 |
| **Toimintakate 1** | **-48 860,00** | **-48 860,00** | **-46 169,22** | **-2 690,78** | **94,5** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -31 285,78 | 31 285,78 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -48 860,00 | -48 860,00 | -77 455,00 | 28 595,00 | 158,5 |
| Laskennalliset erät |   |   | -24 034,32 | 24 034,32 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -24 034,32 | 24 034,32 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -48 860,00 | -48 860,00 | -101 489,32 | 52 629,32 | 207,7 |
| **202 - Hautaan siunaaminen** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) |   |   | 870,00 | -870,00 | 0,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -19 750,00 | -19 750,00 | -17 879,81 | -1 870,19 | 90,5 |
| **Toimintakate 1** | **-19 750,00** | **-19 750,00** | **-17 009,81** | **-2 740,19** | **86,1** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -7 624,45 | 7 624,45 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -19 750,00 | -19 750,00 | -24 634,26 | 4 884,26 | 124,7 |
| Laskennalliset erät |   |   | -8 045,64 | 8 045,64 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -8 045,64 | 8 045,64 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -19 750,00 | -19 750,00 | -32 679,90 | 12 929,90 | 165,5 |
| **203 - Muut kirkolliset toimitukset** |  |  |  |  |  |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -8 400,00 | -8 400,00 | -5 791,81 | -2 608,19 | 69,0 |
| **Toimintakate 1** | **-8 400,00** | **-8 400,00** | **-5 791,81** | **-2 608,19** | **69,0** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -3 366,50 | 3 366,50 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -8 400,00 | -8 400,00 | -9 158,31 | 758,31 | 109,0 |
| Laskennalliset erät |   |   | -2 820,13 | 2 820,13 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -2 820,13 | 2 820,13 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -8 400,00 | -8 400,00 | -11 978,44 | 3 578,44 | 142,6 |
| **210 - Tiedotus ja viestintä** |  |  |  |  |  |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -15 200,00 | -15 200,00 | -16 264,87 | 1 064,87 | 107,0 |
| **Toimintakate 1** | **-15 200,00** | **-15 200,00** | **-16 264,87** | **1 064,87** | **107,0** |
| Toimintakate 2 | -15 200,00 | -15 200,00 | -16 264,87 | 1 064,87 | 107,0 |
| Laskennalliset erät |   |   | -4 923,43 | 4 923,43 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -4 923,43 | 4 923,43 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -15 200,00 | -15 200,00 | -21 188,30 | 5 988,30 | 139,4 |
| **220 - Musiikki** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) |   |   | 214,30 | -214,30 | 0,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -10 310,00 | -10 310,00 | -8 004,16 | -2 305,84 | 77,6 |
| **Toimintakate 1** | **-10 310,00** | **-10 310,00** | **-7 789,86** | **-2 520,14** | **75,6** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -17 178,61 | 17 178,61 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -10 310,00 | -10 310,00 | -24 968,47 | 14 658,47 | 242,2 |
| Laskennalliset erät |   |   | -7 044,54 | 7 044,54 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -7 044,54 | 7 044,54 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -10 310,00 | -10 310,00 | -32 013,01 | 21 703,01 | 310,5 |
| **231 - Päiväkerho** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 1 130,00 | 1 130,00 | 858,28 | 271,72 | 76,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -36 806,50 | -36 806,50 | -37 187,09 | 380,59 | 101,0 |
| **Toimintakate 1** | **-35 676,50** | **-35 676,50** | **-36 328,81** | **652,31** | **101,8** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -27 360,48 | 27 360,48 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -35 676,50 | -35 676,50 | -63 689,29 | 28 012,79 | 178,5 |
| Laskennalliset erät |   |   | -19 560,79 | 19 560,79 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -19 560,79 | 19 560,79 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -35 676,50 | -35 676,50 | -83 250,08 | 47 573,58 | 233,3 |
| **234 - Partio** |  |  |  |  |  |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -6 500,00 | -6 500,00 | -7 231,87 | 731,87 | 111,3 |
| **Toimintakate 1** | **-6 500,00** | **-6 500,00** | **-7 231,87** | **731,87** | **111,3** |
| Toimintakate 2 | -6 500,00 | -6 500,00 | -7 231,87 | 731,87 | 111,3 |
| Laskennalliset erät |   |   | -1 848,17 | 1 848,17 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -1 848,17 | 1 848,17 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -6 500,00 | -6 500,00 | -9 080,04 | 2 580,04 | 139,7 |
| **235 - Rippikoulu** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 3 205,00 | 3 205,00 | 3 135,57 | 69,43 | 97,8 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -28 130,00 | -28 130,00 | -24 407,47 | -3 722,53 | 86,8 |
| **Toimintakate 1** | **-24 925,00** | **-24 925,00** | **-21 271,90** | **-3 653,10** | **85,3** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -5 718,35 | 5 718,35 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -24 925,00 | -24 925,00 | -26 990,25 | 2 065,25 | 108,3 |
| Laskennalliset erät |   |   | -9 060,35 | 9 060,35 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -9 060,35 | 9 060,35 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -24 925,00 | -24 925,00 | -36 050,60 | 11 125,60 | 144,6 |
| **236 - Nuorisotyö** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 2 000,00 | 2 000,00 | 1 198,28 | 801,72 | 59,9 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -33 180,00 | -33 180,00 | -35 090,83 | 1 910,83 | 105,8 |
| **Toimintakate 1** | **-31 180,00** | **-31 180,00** | **-33 892,55** | **2 712,55** | **108,7** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -8 259,84 | 8 259,84 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -31 180,00 | -31 180,00 | -42 152,39 | 10 972,39 | 135,2 |
| Laskennalliset erät |   |   | -13 263,76 | 13 263,76 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -13 263,76 | 13 263,76 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -31 180,00 | -31 180,00 | -55 416,15 | 24 236,15 | 177,7 |
| **241 - Diakonia** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 3 590,00 | 3 590,00 | 8 613,53 | -5 023,53 | 239,9 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -43 140,00 | -43 140,00 | -48 084,73 | 4 944,73 | 111,5 |
| **Toimintakate 1** | **-39 550,00** | **-39 550,00** | **-39 471,20** | **-78,80** | **99,8** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -14 850,38 | 14 850,38 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -39 550,00 | -39 550,00 | -54 321,58 | 14 771,58 | 137,3 |
| Laskennalliset erät |   |   | -17 845,85 | 17 845,85 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -17 845,85 | 17 845,85 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -39 550,00 | -39 550,00 | -72 167,43 | 32 617,43 | 182,5 |
| **260 - Lähetys** |  |  |  |  |  |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -5 730,00 | -5 730,00 | -7 206,42 | 1 476,42 | 125,8 |
| **Toimintakate 1** | **-5 730,00** | **-5 730,00** | **-7 206,42** | **1 476,42** | **125,8** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -1 237,53 | 1 237,53 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -5 730,00 | -5 730,00 | -8 443,95 | 2 713,95 | 147,4 |
| Laskennalliset erät |   |   | -2 246,79 | 2 246,79 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -2 246,79 | 2 246,79 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -5 730,00 | -5 730,00 | -10 690,74 | 4 960,74 | 186,6 |
| **290 - Muu seurakuntatyö** |  |  |  |  |  |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -13 985,00 | -13 985,00 | -14 023,55 | 38,55 | 100,3 |
| **Toimintakate 1** | **-13 985,00** | **-13 985,00** | **-14 023,55** | **38,55** | **100,3** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -8 250,21 | 8 250,21 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -13 985,00 | -13 985,00 | -22 273,76 | 8 288,76 | 159,3 |
| Laskennalliset erät |   |   | -5 692,28 | 5 692,28 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -5 692,28 | 5 692,28 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -13 985,00 | -13 985,00 | -27 966,04 | 13 981,04 | 200,0 |

**Käyttötalousosa pääluokkataso Seurakunnallinentyö yhteensä**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2 - Seurakunnallinen toiminta** | **TA kuluva** | **TA yhteensä** | **Toteuma** | **Yli-Ali** | **T-%** |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 9 925,00 | 9 925,00 | 14 889,96 | -4 964,96 | 150,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -269 991,50 | -269 991,50 | -267 341,83 | -2 649,67 | 99,0 |
| **Toimintakate 1** | **-260 066,50** | **-260 066,50** | **-252 451,87** | **-7 614,63** | **97,1** |
| Toimintakulut (sisäiset) |   |   | -125 132,13 | 125 132,13 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -260 066,50 | -260 066,50 | -377 584,00 | 117 517,50 | 145,2 |
| Laskennalliset erät |   |   | -116 386,05 | 116 386,05 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -116 386,05 | 116 386,05 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -260 066,50 | -260 066,50 | -493 970,05 | 233 903,55 | 189,9 |

**HAUTAUSTOIMI (Pääluokka 4)**

**Käyttötalousosa pääluokkataso Hautaustoimi tulosyksiköittäin**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **TA kuluva** | **TA yhteensä** | **Toteuma** | **Yli-Ali** | **T-%** |
| **403 - Hautausmaakiinteistöt** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 7 600,00 | 7 600,00 | 15 059,70 | -7 459,70 | 198,2 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -35 415,00 | -35 415,00 | -31 266,32 | -4 148,68 | 88,3 |
| **Toimintakate 1** | **-27 815,00** | **-27 815,00** | **-16 206,62** | **-11 608,38** | **58,3** |
| Toimintakate 2 | -27 815,00 | -27 815,00 | -16 206,62 | -11 608,38 | 58,3 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -731,00 | -731,00 | -365,65 | -365,35 | 50,0 |
| Laskennalliset erät |   |   | -9 839,44 | 9 839,44 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -9 839,44 | 9 839,44 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -28 546,00 | -28 546,00 | -26 411,71 | -2 134,29 | 92,5 |
| **404 - Varsinainen hautaustoimi** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 9 500,00 | 9 500,00 | 7 840,00 | 1 660,00 | 82,5 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -25 490,00 | -25 490,00 | -18 846,20 | -6 643,80 | 73,9 |
| **Toimintakate 1** | **-15 990,00** | **-15 990,00** | **-11 006,20** | **-4 983,80** | **68,8** |
| Toimintakate 2 | -15 990,00 | -15 990,00 | -11 006,20 | -4 983,80 | 68,8 |
| Laskennalliset erät |   |   | -6 302,51 | 6 302,51 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -6 302,51 | 6 302,51 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -15 990,00 | -15 990,00 | -17 308,71 | 1 318,71 | 108,2 |

**Käyttötalousosa pääluokkataso Hautaustoimi yhteensä**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4 - Hautaustoimi** | **TA kuluva** | **TA yhteensä** | **Toteuma** | **Yli-Ali** | **T-%** |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 17 100,00 | 17 100,00 | 22 899,70 | -5 799,70 | 133,9 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -60 905,00 | -60 905,00 | -50 112,52 | -10 792,48 | 82,3 |
| **Toimintakate 1** | **-43 805,00** | **-43 805,00** | **-27 212,82** | **-16 592,18** | **62,1** |
| Toimintakate 2 | -43 805,00 | -43 805,00 | -27 212,82 | -16 592,18 | 62,1 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -731,00 | -731,00 | -365,65 | -365,35 | 50,0 |
| Laskennalliset erät |   |   | -16 141,95 | 16 141,95 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -16 141,95 | 16 141,95 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -44 536,00 | -44 536,00 | -43 720,42 | -815,58 | 98,2 |

**KIINTEISTÖTOIMI (Pääluokka 5)**

**Käyttötalousosa pääluokkataso Kiinteistötoimi tulosyksiköittäin**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **TA kuluva** | **TA yhteensä** | **Toteuma** | **Yli-Ali** | **T-%** |
| **502 - Kirkot** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 550,00 | 550,00 | 2 879,39 | -2 329,39 | 523,5 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -30 117,00 | -30 117,00 | -38 438,83 | 8 321,83 | 127,6 |
| **Toimintakate 1** | **-29 567,00** | **-29 567,00** | **-35 559,44** | **5 992,44** | **120,3** |
| Toimintatuotot (sisäiset) |   |   | 52 862,85 | -52 862,85 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -29 567,00 | -29 567,00 | 17 303,41 | -46 870,41 | -58,5 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 951,00 | -2 951,00 | -3 943,33 | 992,33 | 133,6 |
| Laskennalliset erät |   |   | -13 360,08 | 13 360,08 | 0,0 |
| Sisäiset korkokulut |   |   | -13 064,13 | 13 064,13 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -295,95 | 295,95 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -32 518,00 | -32 518,00 | -0,00 | -32 518,00 | 0,0 |
| **506 - Seurakuntatalot** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 13 314,00 | 13 314,00 | 12 632,53 | 681,47 | 94,9 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -56 190,00 | -56 190,00 | -51 990,73 | -4 199,27 | 92,5 |
| **Toimintakate 1** | **-42 876,00** | **-42 876,00** | **-39 358,20** | **-3 517,80** | **91,8** |
| Toimintatuotot (sisäiset) |   |   | 65 589,19 | -65 589,19 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -42 876,00 | -42 876,00 | 26 230,99 | -69 106,99 | -61,2 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -13 000,00 | -13 000,00 | -12 991,80 | -8,20 | 99,9 |
| Laskennalliset erät |   |   | -13 239,19 | 13 239,19 | 0,0 |
| Sisäiset korkokulut |   |   | -11 458,61 | 11 458,61 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -1 780,58 | 1 780,58 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -55 876,00 | -55 876,00 | -0,00 | -55 876,00 | 0,0 |
| **509 - Muut rakennukset** |  |  |  |  |  |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -13 920,00 | -13 920,00 | -5 014,28 | -8 905,72 | 36,0 |
| **Toimintakate 1** | **-13 920,00** | **-13 920,00** | **-5 014,28** | **-8 905,72** | **36,0** |
| Toimintatuotot (sisäiset) |   |   | 6 680,09 | -6 680,09 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -13 920,00 | -13 920,00 | 1 665,81 | -15 585,81 | -12,0 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 191,00 | -2 191,00 | -2 191,32 | 0,32 | 100,0 |
| Laskennalliset erät |   |   | -288,46 | 288,46 | 0,0 |
| Sisäiset korkokulut |   |   | -288,46 | 288,46 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -16 111,00 | -16 111,00 | -813,97 | -15 297,03 | 5,1 |
| **510 - Maa- ja metsätalous** |  |  |  |  |  |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 100 020,00 | 100 020,00 | 142 651,31 | -42 631,31 | 142,6 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -27 360,00 | -27 360,00 | -33 176,79 | 5 816,79 | 121,3 |
| **Toimintakate 1** | **72 660,00** | **72 660,00** | **109 474,52** | **-36 814,52** | **150,7** |
| Toimintakate 2 | 72 660,00 | 72 660,00 | 109 474,52 | -36 814,52 | 150,7 |
| Laskennalliset erät |   |   | -8 478,67 | 8 478,67 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -8 478,67 | 8 478,67 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | 72 660,00 | 72 660,00 | 100 995,85 | -28 335,85 | 139,0 |

**Käyttötalousosa pääluokkataso Kiinteistötoimi yhteensä**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **5 - Kiinteistötoimi** | **TA kuluva** | **TA yhteensä** | **Toteuma** | **Yli-Ali** | **T-%** |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 113 884,00 | 113 884,00 | 160 563,23 | -46 679,23 | 141,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -130 971,00 | -130 971,00 | -131 517,67 | 546,67 | 100,4 |
| **Toimintakate 1** | **-17 087,00** | **-17 087,00** | **29 045,56** | **-46 132,56** | **-170,0** |
| Toimintatuotot (sisäiset) |   |   | 125 132,13 | -125 132,13 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -17 087,00 | -17 087,00 | 154 177,69 | -171 264,69 | -902,3 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -18 142,00 | -18 142,00 | -19 126,45 | 984,45 | 105,4 |
| Laskennalliset erät |   |   | -35 366,40 | 35 366,40 | 0,0 |
| Sisäiset korkokulut |   |   | -24 811,20 | 24 811,20 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät |   |   | -10 555,20 | 10 555,20 | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -35 229,00 | -35 229,00 | 99 684,84 | -134 913,84 | -283,0 |

# 2.2. TUloslaskelmaosan toteutuminen

**Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu 1.1. – 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Toteuma 2021** | **TA 2022** | **TA yhteensä 2022** | **Toteuma 2022** | **Yli-ali** | **T-%** |
| **Toimintatuotot** | **393 883,40** | **141 509,00** | **141 509,00** | **200 609,26** | **-59 100,26** | **141,8** |
| Korvaukset | 1 520,00 |   |   | 2 326,80 | -2 326,80 |   |
| Myyntituotot | 2 443,18 | 650,00 | 650,00 | 2 152,68 | -1 502,68 | 331,2 |
| Maksutuotot | 26 554,03 | 22 785,00 | 22 785,00 | 26 448,55 | -3 663,55 | 116,1 |
| Vuokratuotot | 9 193,22 | 13 334,00 | 13 334,00 | 15 902,54 | -2 568,54 | 119,3 |
| Metsätalouden tuotot | 222 153,99 | 100 000,00 | 100 000,00 | 142 631,31 | -42 631,31 | 142,6 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 2 530,12 | 3 940,00 | 3 940,00 | 8 185,10 | -4 245,10 | 207,7 |
| Tuet ja avustukset | 9 322,86 | 800,00 | 800,00 | 2 606,78 | -1 806,78 | 325,8 |
| Muut toimintatuotot | 120 166,00 |   |   | 355,50 | -355,50 |   |
| **Toimintakulut** | **-526 474,22** | **-579 847,50** | **-579 847,50** | **-558 121,20** | **-21 726,30** | **96,3** |
| Henkilöstökulut | -305 010,00 | -327 337,00 | -327 337,00 | -310 892,72 | -16 444,28 | 95,0 |
| Palvelujen ostot | -139 897,92 | -167 185,00 | -167 185,00 | -147 720,94 | -19 464,06 | 88,4 |
| Vuokrakulut | -9 419,43 | -10 484,00 | -10 484,00 | -10 351,16 | -132,84 | 98,7 |
| Aineet ja tarvikkeet | -58 271,21 | -53 256,50 | -53 256,50 | -54 980,40 | 1 723,90 | 103,2 |
| Annetut avustukset | -8 022,87 | -9 680,00 | -9 680,00 | -9 405,62 | -274,38 | 97,2 |
| Muut toimintakulut | -5 852,79 | -11 905,00 | -11 905,00 | -24 770,36 | 12 865,36 | 208,1 |
| **TOIMINTAKATE** | **-132 590,82** | **-438 338,50** | **-438 338,50** | [**-357 511,94**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303201&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=495000&rp:param_group=4&rp:p=1001010100&rp:p=1001010101&rp:p=1001050000&rp:p=1001070100&rp:p=1001080100&rp:p=1002010100&rp:p=1002020100&rp:p=1002030100&rp:p=1002100100&rp:p=1002220100&rp:p=1002310100&rp:p=1002330100&rp:p=1002340100&rp:p=1002350100&rp:p=1002360100&rp:p=1002380100&rp:p=1002410100&rp:p=1002410101&rp:p=1002410102&rp:p=1002600100&rp:p=1002900100&rp:p=1004030100&rp:p=1004030101&rp:p=1004040100&rp:p=1005020100&rp:p=1005030100&rp:p=1005060100&rp:p=1005060101&rp:p=1005090100&rp:p=1005100100&rp:p=1005310100&rp:p=1006010000) | **-80 826,56** | **81,6** |
| **Kirkollisverotulot** | **431 365,50** | **420 000,00** | **420 000,00** | **438 993,80** | **-18 993,80** | **104,5** |
| **Valtionrahoitus** | **46 668,00** | **47 400,00** | **47 400,00** | **47 520,00** | **-120,00** | **100,3** |
| **Verotuskulut** | **-6 082,82** | **-5 750,00** | **-5 750,00** | **-5 673,87** | **-76,13** | **98,7** |
| **Kirkon rahastomaksut** | **-35 442,96** | **-35 500,00** | **-35 500,00** | **-35 455,02** | **-44,98** | **99,9** |
| **Rahoitustuotot ja -kulut** | **995,71** | **1 000,00** | **1 000,00** | **1 026,27** | **-26,27** | **102,6** |
| Korkotuotot | 1 029,44 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 031,88 | -31,88 | 103,2 |
| Korkokulut | -33,73 |   |   | -5,61 | 5,61 |   |
| **VUOSIKATE** | **304 912,61** | **-11 188,50** | **-11 188,50** | [**88 899,24**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303201&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=446500&rp:param_group=4&rp:p=1001010100&rp:p=1001010101&rp:p=1001050000&rp:p=1001070100&rp:p=1001080100&rp:p=1002010100&rp:p=1002020100&rp:p=1002030100&rp:p=1002100100&rp:p=1002220100&rp:p=1002310100&rp:p=1002330100&rp:p=1002340100&rp:p=1002350100&rp:p=1002360100&rp:p=1002380100&rp:p=1002410100&rp:p=1002410101&rp:p=1002410102&rp:p=1002600100&rp:p=1002900100&rp:p=1004030100&rp:p=1004030101&rp:p=1004040100&rp:p=1005020100&rp:p=1005030100&rp:p=1005060100&rp:p=1005060101&rp:p=1005090100&rp:p=1005100100&rp:p=1005310100&rp:p=1006010000) | **-100 087,74** | **-794,6** |
| **Poistot ja arvonalentumiset** | **-18 865,71** | **-18 873,00** | **-18 873,00** | **-19 492,10** | **619,10** | **103,3** |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -18 865,71 | -18 873,00 | -18 873,00 | -19 492,10 | 619,10 | 103,3 |
| **Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot** | **-0,00** | **0,00** | **0,00** | **-0,00** | **0,00** | **0,0** |
| Tuotot | 18 367,30 | 17 000,00 | 17 000,00 | 18 841,30 | -1 841,30 | 110,8 |
| Kulut | -16 947,47 | -16 740,00 | -16 740,00 | -15 430,20 | -1 309,80 | 92,2 |
| Siirrot rahastosta/rahastoon | -1 419,83 | -260,00 | -260,00 | -3 411,10 | 3 151,10 | 1 312,0 |
| **TILIKAUDEN TULOS** | **286 046,90** | **-30 061,50** | **-30 061,50** | [**69 407,14**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303201&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=360000&rp:param_group=4&rp:p=1001010100&rp:p=1001010101&rp:p=1001050000&rp:p=1001070100&rp:p=1001080100&rp:p=1002010100&rp:p=1002020100&rp:p=1002030100&rp:p=1002100100&rp:p=1002220100&rp:p=1002310100&rp:p=1002330100&rp:p=1002340100&rp:p=1002350100&rp:p=1002360100&rp:p=1002380100&rp:p=1002410100&rp:p=1002410101&rp:p=1002410102&rp:p=1002600100&rp:p=1002900100&rp:p=1004030100&rp:p=1004030101&rp:p=1004040100&rp:p=1005020100&rp:p=1005030100&rp:p=1005060100&rp:p=1005060101&rp:p=1005090100&rp:p=1005100100&rp:p=1005310100&rp:p=1006010000) | **-99 468,64** | **-230,9** |
| **Tilikauden ylijäämä (alijäämä)** | **286 046,90** | **-30 061,50** | **-30 061,50** | [**69 407,14**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303201&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=319400&rp:param_group=4&rp:p=1001010100&rp:p=1001010101&rp:p=1001050000&rp:p=1001070100&rp:p=1001080100&rp:p=1002010100&rp:p=1002020100&rp:p=1002030100&rp:p=1002100100&rp:p=1002220100&rp:p=1002310100&rp:p=1002330100&rp:p=1002340100&rp:p=1002350100&rp:p=1002360100&rp:p=1002380100&rp:p=1002410100&rp:p=1002410101&rp:p=1002410102&rp:p=1002600100&rp:p=1002900100&rp:p=1004030100&rp:p=1004030101&rp:p=1004040100&rp:p=1005020100&rp:p=1005030100&rp:p=1005060100&rp:p=1005060101&rp:p=1005090100&rp:p=1005100100&rp:p=1005310100&rp:p=1006010000) | **-99 468,64** | **-230,9** |

**Verotulot ja valtionrahoitus**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tilivuosi** | **Kirkollisveroprosentti** | **Kirkollisvero** | **Valtionrahoitus** |
| 2022 | 1,95 | 438 993,80 | 47 520,00 |
| 2021 | 1,95 | 431 365,50 | 46 668,00 |
| 2020 | 1,95 | 431 996,74 | 46 476,00 |
| 2019 | 1,95 | 410 248,36 | 45 408,00 |
| 2018 | 1,95 | 415 445,10 | 47 285,16 |

# 2.3. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

**Investointiosa toteumavertailu 1.1. – 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tulosyksikkö** | **Toteuma yhteensä** | **Ed. vuosien käyttö** | **TA kuluva** | **Toteumakuluva menot** | **Toteumakuluva tulot** | **Toteumakuluva yhteensä** | **Yli/Ali** | **T-%** |
| **1004030100 - Hautausmaat** | **-43 973,45** | **-19 751,04** | **-15 000,00** | **-24 222,41** |  | **-24 222,41** | **9 222,41** | **161,48** |
| 2005708 - Hautausmaan aita | -19 751,04 | -19 751,04 |   |   |   |   |   |   |
| 2006853 - Hautausmaan muistolehto | -24 222,41 |   | -15 000,00 | -24 222,41 |   | -24 222,41 | 9 222,41 | 161,5 |
| **1005020100 - Kirkko** | **-297 613,34** | **-464 457,54** | **101 000,00** | **-20 155,80** | **187 000,00** | **166 844,20** | **-65 844,20** | **165,19** |
| 2002887 - Kirkko/korjaaminen | -297 613,34 | -464 457,54 | 108 000,00 | -20 155,80 | 187 000,00 | 166 844,20 | -58 844,20 | 154,5 |
| 2008790 - Kirkon kellojen soitto automatiikka |   |   | -7 000,00 |   |   |   | -7 000,00 |   |
| **1005030100 - Seurakuntakoti** | **-3 639,40** |  | **-15 000,00** | **-3 639,40** |  | **-3 639,40** | **-11 360,60** | **24,26** |
| 2008789 - Seurakuntakodin lämmitysjärjestelmän uus | -3 639,40 |   | -15 000,00 | -3 639,40 |   | -3 639,40 | -11 360,60 | 24,3 |
| **Yhteensä** | **-345 226,19** | **-484 208,58** | **71 000,00** | **-48 017,61** | **187 000,00** | **138 982,39** | **-67 982,39** | **195,7** |

# 2.4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

**Rahoitusosa toteumavertailu 1.1.2022 – 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Toteuma 2021** | **TA 2022** | **TA yhteensä 2022** | **Toteuma 2022** | **Yli-ali** | **T-%** |
| **Tulorahoitus** | **184 912,61** | **-11 188,50** | **-11 188,50** | **88 899,24** | **-100 087,74** | **-794,6** |
| Vuosikate | 304 912,61 | -11 188,50 | -11 188,50 | 88 899,24 | -100 087,74 | -794,6 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -120 000,00 |   |   |   |   |   |
| **Investoinnit** | **-268 321,45** | **71 000,00** | **71 000,00** | **138 982,39** | **-67 982,39** | **195,7** |
| Investointimenot | -672 986,45 | -47 000,00 | -47 000,00 | -48 017,61 | 1 017,61 | 102,2 |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot | 120 000,00 |   |   |   |   |   |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 284 665,00 | 118 000,00 | 118 000,00 | 187 000,00 | -69 000,00 | 158,5 |
| **Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta** | **-83 408,84** | **59 811,50** | **59 811,50** | **227 881,63** | **-168 070,13** | **381,0** |
| **Muut maksuvalmiuden muutokset** | **33 820,60** |  |  | **-34 388,19** | **34 388,19** |  |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 499,30 |   |   | -1 150,96 | 1 150,96 |   |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | -2 061,77 |   |   | -6 359,60 | 6 359,60 |   |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 35 383,07 |   |   | -26 877,63 | 26 877,63 |   |
| **Rahoitustoiminnan nettorahavirta** | **33 820,60** |  |  | **-34 388,19** | **34 388,19** |  |
| **Rahavarojen muutos** | **-49 588,24** | **59 811,50** | **59 811,50** | **193 493,44** | **-133 681,94** | **323,5** |
| **Rahavarojen muutos (tase)** | **-49 588,24** |  |  | **193 493,44** | **-193 493,44** |  |

#

# 3.TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

# 3.1. Tuloslaskelma

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| **Toimintatuotot** | **200 609,26** | **393 883,40** |
| Korvaukset | 2 326,80 | 1 520,00 |
| Myyntituotot | 2 152,68 | 2 443,18 |
| Maksutuotot | 26 448,55 | 26 554,03 |
| Vuokratuotot | 15 902,54 | 9 193,22 |
| Metsätalouden tuotot | 142 631,31 | 222 153,99 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 8 185,10 | 2 530,12 |
| Tuet ja avustukset | 2 606,78 | 9 322,86 |
| Muut toimintatuotot | 355,50 | 120 166,00 |
| **Toimintakulut** | **-558 121,20** | **-526 474,22** |
| Henkilöstökulut | -310 892,72 | -305 010,00 |
| Palvelujen ostot | -147 720,94 | -139 897,92 |
| Vuokrakulut | -10 351,16 | -9 419,43 |
| Aineet ja tarvikkeet | -54 980,40 | -58 271,21 |
| Annetut avustukset | -9 405,62 | -8 022,87 |
| Muut toimintakulut | -24 770,36 | -5 852,79 |
| **TOIMINTAKATE** | [**-357 511,94**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303201&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=353000&rp:param_group=4) | **-132 590,82** |
| **Kirkollisverotulot** | **438 993,80** | **431 365,50** |
| **Valtionrahoitus** | **47 520,00** | **46 668,00** |
| **Verotuskulut** | **-5 673,87** | **-6 082,82** |
| **Kirkon rahastomaksut** | **-35 455,02** | **-35 442,96** |
| **Rahoitustuotot ja -kulut** | **1 026,27** | **995,71** |
| Korkotuotot | 1 031,88 | 1 029,44 |
| Korkokulut | -5,61 | -33,73 |
| **VUOSIKATE** | [**88 899,24**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303201&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=491200&rp:param_group=4) | **304 912,61** |
| **Poistot ja arvonalentumiset** | **-19 492,10** | **-18 865,71** |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -19 492,10 | -18 865,71 |
| **Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot** | **-0,00** | **-0,00** |
| Tuotot | 18 841,30 | 18 367,30 |
| Kulut | -15 430,20 | -16 947,47 |
| Siirrot rahastosta/rahastoon | -3 411,10 | -1 419,83 |
| **TILIKAUDEN TULOS** | [**69 407,14**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303201&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=437200&rp:param_group=4) | **286 046,90** |
| **Tilikauden ylijäämä (alijäämä)** | [**69 407,14**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303201&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=410000&rp:param_group=4) | **286 046,90** |

# 3.2. RAhoituslaskelma

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| **Tulorahoitus** | **88 899,24** | **184 912,61** |
|  Vuosikate | 88 899,24 | 304 912,61 |
|  Tulorahoituksen korjauserät |   | -120 000,00 |
| **Investoinnit** | **138 982,39** | **-268 321,45** |
|  Investointimenot | -48 017,61 | -672 986,45 |
|  Pysyvien vastaavien myyntitulot |   | 120 000,00 |
|  Rahoitusosuudet investointimenoihin | 187 000,00 | 284 665,00 |
| **Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta** | **227 881,63** | **-83 408,84** |
| **Muut maksuvalmiuden muutokset** | **-34 388,19** | **33 820,60** |
|  Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -1 150,96 | 499,30 |
|  Lyhytaikaisten saamisten muutos | -6 359,60 | -2 061,77 |
|  Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | -26 877,63 | 35 383,07 |
| **Rahoitustoiminnan nettorahavirta** | **-34 388,19** | **33 820,60** |
| **Rahavarojen muutos** | **193 493,44** | **-49 588,24** |
| **Rahavarojen muutos (tase)** | **193 493,44** | **-49 588,24** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| Rahavarojen muutos | 193 493,44 | -49 588,24 |
| Rahavarat kauden lopussa | 314 389,09 | 120 895,65 |
| Rahavarat kauden alussa | 120 895,65 | 170 483,89 |

# 3.3. TASE

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| **VASTAAVAA** | **1 487 966,14** | **1 444 048,58** |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 1 125 329,67 | 1 283 804,16 |
| Aineelliset hyödykkeet | 1 086 124,97 | 1 244 599,46 |
| Maa- ja vesialueet | 228 838,69 | 228 838,69 |
| Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet | 55 762,85 | 56 128,50 |
| Rakennukset | 753 910,58 | 475 423,69 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 47 612,85 | 484 208,58 |
| Sijoitukset | 39 204,70 | 39 204,70 |
| Osakkeet ja osuudet | 39 204,70 | 39 204,70 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 31 048,50 | 28 509,49 |
| Muut toimeksiantojen varat | 31 048,50 | 28 509,49 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 331 587,97 | 131 734,93 |
| Saamiset | 17 198,88 | 10 839,28 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 17 198,88 | 10 839,28 |
| Myyntisaamiset | 2 913,41 | 1 235,80 |
| Muut saamiset | 407,25 | 0,00 |
| Siirtosaamiset | 13 878,22 | 9 603,48 |
| Rahoitusarvopaperit | 17 160,00 | 17 160,00 |
| Muut arvopaperit | 17 160,00 | 17 160,00 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 297 229,09 | 103 735,65 |
| **VASTATTAVAA** | **-1 487 966,14** | **-1 444 048,58** |
| OMA PÄÄOMA | -1 345 829,46 | -1 276 422,32 |
| Peruspääoma | -802 584,81 | -802 584,81 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | -473 837,51 | -187 790,61 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -69 407,14 | -286 046,90 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | -34 951,52 | -33 563,47 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | -888,01 | -1 888,01 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | -34 063,51 | -31 675,46 |
| VIERAS PÄÄOMA | -107 185,16 | -134 062,79 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | -107 185,16 | -134 062,79 |
| Ostovelat | -13 694,23 | -37 755,85 |
| Muut velat | -13 314,93 | -12 691,17 |
| Siirtovelat | -80 176,00 | -83 615,77 |

# 4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

# 4.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

**Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

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

**Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Toivakan seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 5 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenon arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon.

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

# 4.2. TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilikauden poistot ovat vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa.

# 4.3. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2022. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomaraha- ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2022 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Tilikauden puunmyyntitulot olivat tarkoituksella suuret, koska niillä rahoitettiin kirkon remonttia.

Luottotappioita ei kirjattu.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 16.12.2021 poistosuunnitelman muutoksen 1.1.2021 alkaen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen: Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspoistoaikoja, paitsi seurakuntakodin poistoaikaa lyhennettiin vain 10 vuodella, koska poistoajan puolittaminen 25 vuoteen olisi ollut mahdoton pienelle seurakunnalle.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

**AINEETTOMAT HYÖDYKKEET poistotapa aika**

***Aineettomat oikeudet***

 Tietojärjestelmien käyttöoikeus tasapoisto 3 v

***Muut pitkävaikutteiset menot***

 Tutkimus- kehittämismenot tasapoisto 3 v

 Tietojärjestelmät tasapoisto 3 v

 Muut pitkävaikutteiset menot tasapoisto 3 v

 **AINEELLISET HYÖDYKKEET**

***Maa- ja vesialueet***  ei poistoa

***Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet***

 Hautaustoimen muut rakennukset tasapoisto 10 v

 Hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet tasapoisto 15 v

 Hautaustoimen koneet ja laitteet tasapoisto 4 v

 Hautaustoimen muut pitkäv.menot tasapoisto 4 v

 Hautaustoimen muut aineell.hyödykkeet käyttöajan mukaan

***Rakennukset***

 Kirkko tasapoisto 50 v

 Seurakuntatalo tasapoisto 40 v

 Muut rakennukset, Myrskäri tasapoisto 20 v

***Kiinteät rakenteet ja laitteet***

 Maa- ja vesirakenteet tasapoisto 20 v

 Urut tasapoisto 20 v

 Muut kiinteät rakenteet ja laitteet tasapoisto 15 v

***Koneet ja kalusto***

 Kuljetusvälineet tasapoisto 3 v

 Atk-laitteisto tasapoisto 3 v

 Muut koneet ja kalusto tasapoisto 3 v

***Muut aineelliset hyödykkeet***

Luonnonvarat käytön mukaan

Sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoa

 **KÄYTTÖOMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT PITKÄAIK.SIJOITUKSET**

***Sijoitukset***

 Osakkeet ja osuudet ei poistoa

# 4.4. TASEEN Vastaavia koskevat liitetiedot

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Maa- ja vesialueet** | **Hautaus-toimen aineelliset hyödyk-keet** | **Raken-nukset** | **Kiinteät raken-teet ja laitteet** | **Ko-neet ja kalus-to** | **Ennakko-maksut ja keskeneräi-set hankinnat** | **Aineelliset hyödykkeet Yht.** | **Sijoituk-set** | **Yhteensä** |
| **Arvo ed. vuoden lopussa** | 228 838,69 | 56 128,50 | 475 423,69 | 0,00 | 0,00 | 484 208,58 | 1 244 599,46 | 39 204,70 | 1 283 804,16 |
| **Lisäykset** |   |   |   |   |   | 332 682,61 | 332 682,61 |   | 332 682,61 |
| **Siirtokirjaukset** |   |   | 769 278,34 |   |   | -769 278,34 | 0,00 |   | 0,00 |
| **Myynnit** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Poisto/Myynti** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Suunnitelman mukaiset poistot** |   | -365,65 | -19 126,45 |   |   |   | -19 492,10 |   | -19 492,10 |
| **Suunnitelmasta poikkeavat poistot** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Arvonkorotukset** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Invest. Tuki** |   |   | -471 665,00 |   |   |   | -471 665,00 |   | -471 665,00 |
| **Arvo vuoden lopussa** | 228 838,69 | 55 762,85 | 753 910,58 | 0,00 | 0,00 | 47 612,85 | 1 086 124,97 | 39 204,70 | 1 125 329,67 |

# 4.5. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

**Oma pääoma**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| OMA PÄÄOMA | -1 345 829,46 | -1 276 422,32 |
| Peruspääoma | -802 584,81 | -802 584,81 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | -473 837,51 | -187 790,61 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -69 407,14 | -286 046,90 |

# 4.6. VAKUuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

**Eläkevastuuvajaus**

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta on 2 072 433,38 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3 419 857 068 euroa.

**Vuokravastuut**

Tietokoneiden ym. laitteiden leasing vastuu 9 085,49 **€** (sis. alv): sopimukset päättyvät vuoden 2025 lopussa.

**Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset**

Toivakan seurakunta on tehnyt sopimuksen Muuramen ja Joutsan seurakuntien kanssa yhteisestä taloustoimistosta, jota on hoidettu kolmen seurakunnan kesken 15.5.2020 alkaen.

# 4.7. TAseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset -HAUTAINHOITORAHASTO

# 4.7.1. HHR TOIMINTAKERTOMUS

**Yleiskatsaus**

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu (KL 17:5).

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät, yleisalueet ja hautojen pinnat. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana oli kaikkiaan 294 hoitohautaa.

Kasvukausi 2022 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, vaikka kesä olikin todella lämmin ja kasteltavaa riitti. Työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

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

Hannele Räty, talouspäällikkö

**Hallinto**

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Kts. kohta 1.2.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

**Henkilöstö**

Hautainhoitorahaston palkkakuluja tulee seurakuntamestarin, seurakuntasihteerin ja talouspäällikön sekä kausityöntekijöiden palkoista. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin neljä henkilöä vuosittain noin yhden kuukauden työsuhteissa. Kausityöntekijöiden työajasta suurin osa menee hoitohautojen hoitoon.

**Henkilöstökulut**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** | **1.1.2020-31.12.2020** |
| **Palkat ja palkkiot** | **-8 259,98** | **-9 579,48** | **-9 476,39** |
| **Eläkekulut** | **-1 013,11** | **-1 604,43** | **-1 755,83** |
| **Muut henkilösivukulut** | **-224,28** | **-278,32** | **-329,45** |
| **YHTEENSÄ** | **-9 497,37** | **-11 462,23** | **-11 561,67** |

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 1.3. Henkilöstö.

**Sisäinen valvonta**

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, kts. kohta 1.5.

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

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 3 411,10 euroa.

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

# 4.7.2 HHR TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

**Toiminta-ajatus:**

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

**Toiminnan arviointi:**

Hoitohautoja oli vuonna 2022 yhteensä 294 kpl. Hoitomuotoina oli kesähoito, jolloin asiakas ostaa sekä kukat että hoidon haudanhoitorahastolta ja kasteluhoito, jolloin asiakas ostaa itse kukat ja hautainhoitorahasto huolehtii ainoastaan kukkien kastelusta. Hoitomuodoista eniten uusia sopimuksia tehtiin kesähoidoissa. Määräaikaisia hoitosopimuksia ei ole tehty enää vuosiin, mutta aiemmin maksetut määräaikaiset sopimukset hoidetaan loppuun, jonka jälkeen haudalle tarjotaan yksivuotista kesähoitoa. Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

Haudanhoitorahaston sitovina toiminnallisina tavoitteina vuodelle 2022 oli saada mahdollisimman hyvälaatuisia kesäkukkia edullisesti. Toivakan seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostetaan vuosittain kesäkukkia noin 1 750 eurolla. Kesäkukkahankintojen kulut pysyivät samalla tasolla edellisvuoteen verrattuna. Kesäkukkahankinta on tehty useana vuonna Kauppapuutarha Tarvaiselta, jonka kukkien hinnat ja laatu ovat olleet tasapainossa.

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2022 talousarviossa hyvin. Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) mukaisia menojen ylityksiä ei ollut.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan 31 048,50 €. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkaset) oli 15 430,20 euroa ja tuloja (haudanhoitomaksut) 18 841,30 €. Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten 3 411,10 €.

**Käyttötalousosa**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **TA kuluva** | **TA yhteensä** | **Toteuma** | **Yli-Ali** | **T-%** |
| **Toimintatuotot (ulkoiset)** | **17 500,00** | **17 500,00** | **18 841,30** | **-1 341,30** | **107,7** |
| **Toimintakulut (ulkoiset)** | **-20 880,00** | **-20 880,00** | **-15 430,20** | **-5 449,80** | **73,9** |
| **Toimintakate 1** | **-3 380,00** | **-3 380,00** | **3 411,10** | **-6 791,10** | **-100,9** |
| **Toimintakate 2** | **-3 380,00** | **-3 380,00** | **3 411,10** | **-6 791,10** | **-100,9** |
| **Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)** | **-3 380,00** | **-3 380,00** | **3 411,10** | **-6 791,10** | **-100,9** |

# 4.7.3. HHR Tilinpäätöslaskelmat

**Hautainhoitorahaston tuloslaskelma**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| **Toimintatuotot** | **18 841,30** | **18 367,30** |
| Maksutuotot | 18 841,30 | 18 367,30 |
| **Toimintakulut** | **-15 430,20** | **-16 947,47** |
| Henkilöstökulut | -9 497,37 | -11 462,23 |
| Palvelujen ostot | -1 981,76 | -1 613,98 |
| Vuokrakulut | -1 480,00 | -1 480,00 |
| Aineet ja tarvikkeet | -2 471,07 | -2 391,26 |
| **TOIMINTAKATE** | [**3 411,10**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303250&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=408900&rp:param_group=4) | **1 419,83** |
| **VUOSIKATE** | [**3 411,10**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303250&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=415000&rp:param_group=4) | **1 419,83** |
| **TILIKAUDEN TULOS** | [**3 411,10**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303250&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=415000&rp:param_group=4) | **1 419,83** |
| **Tilikauden ylijäämä (alijäämä)** | [**3 411,10**](https://app.powerbi.com/groups/me/apps/e645a103-23fe-4881-a5e5-fd2c9235daf2/rdlreports/69624f36-e643-487d-9979-97e8778ed5e1?rp:param_language_key=U&rp:param_company_code=3032&rp:param_year=2022&rp:param_segment_code=303250&rp:param_month_start=1&rp:param_month_end=12&rp:param_account_number=443500&rp:param_group=4) | **1 419,83** |

**Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| **Tulorahoitus** | **3 411,10** | **1 419,83** |
|  Vuosikate | 3 411,10 | 1 419,83 |
| **Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta** | **3 411,10** | **1 419,83** |
| **Muut maksuvalmiuden muutokset** | **-1,09** | **2 913,25** |
|  Lyhytaikaisten saamisten muutos | 871,00 | 2 560,50 |
|  Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | -872,09 | 352,75 |
| **Rahoitustoiminnan nettorahavirta** | **-1,09** | **2 913,25** |
| **Rahavarojen muutos** | **3 410,01** | **4 333,08** |
| **Rahavarojen muutos (tase)** | **3 410,01** | **4 333,08** |

**Hautainhoitorahaston tase**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2022-31.12.2022** | **1.1.2021-31.12.2021** |
| **VASTAAVAA** | **31 048,50** | **28 509,49** |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 31 048,50 | 28 509,49 |
| Saamiset | 0,00 | 871,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 0,00 | 871,00 |
| Siirtosaamiset | 0,00 | 871,00 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 31 048,50 | 27 638,49 |
| **VASTATTAVAA** | **-31 048,50** | **-28 509,49** |
| OMA PÄÄOMA | -24 313,07 | -20 901,97 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | -20 901,97 | -19 482,14 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -3 411,10 | -1 419,83 |
| VIERAS PÄÄOMA | -6 735,43 | -7 607,52 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | -855,00 | -1 080,00 |
| Saadut ennakot | -855,00 | -1 080,00 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | -5 880,43 | -6 527,52 |
| Saadut ennakot | -225,00 | -225,00 |
| Ostovelat | 0,00 | -441,98 |
| Muut velat | -407,25 | 0,00 |
| Siirtovelat | -5 248,18 | -5 860,54 |

# 4.7.4. HHR Hautainhoitorahaston liitetiedot

**Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2022**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| HAUTAINHOITORAHASTO Toivakan seurakunta |  |  |
| Haudanhoitotilanne 31.12.2022 |  |  | **Saadut ennakot /** |
| **Hoitoaika** | **Hoitovuodet** | **Kpl-määrä** | **Pääoma 1.1.** | **Jaksotus** | **Pääoma 31.12.** |
| 8 vuotta | 2016–2023 | 3 | 270,00 | 135,00 | 135,00 |
|  |  | **3** | **270,00** | **135,00** | **135,00** |
| 10 vuotta | 2016–2025 | 1 | 180,00 | 45,00 | 135,00 |
|  |  | **1** | **180,00** | **45,00** | **135,00** |
| **25 vuotta** | 2016-2040 | 1 | 855,00 | 45,00 | 810,00 |
|  |  | **1** | **855,00** | **45,00** | **810,00** |
| **Yhteensä** |  | **7** | **1 305,00** | **225,00** | **1 080,00** |
| **Kaikki pääomat yhteensä** | **1 305,00** | **225,00** | **1 080,00** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Haudanhoitosopimusten lukumäärä** | **294** | **kpl** |
| **Haudanhoitokulut** | **15 430,20** | **€** |
| **Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin** | **52,49** | **€** |
| **Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet** | **24** | **vuotta** |
| **Haudanhoitorahaston haudanhoitovastuu** | **1 259,76** | **€** |
| **Sopimuksia vastaava pääoma** | **31 048,50** | **€** |
| **Ylikatteisuus** | **29 788,74** | **€** |

#

# 5. ALLEKIRJOITUKSET JA tilinpäätösmerkintä

**Toivakassa 23 / 3 / 2023**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Panu Partanen, kirkkoherra Inka Keteli,**

**kirkkoneuvoston puheenjohtaja kirkkoneuvoston vpj.**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Merja Galler Irma Hiekkanen**

**Kirkkoneuvoston jäsen Kirkkoneuvoston jäsen**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Martti Pisto Linnea Markkanen**

**Kirkkoneuvoston jäsen Kirkkoneuvoston jäsen**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Topi Saarelainen Hannele Räty**

**Kirkkoneuvoston jäsen talouspäällikkö**

**TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

**Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.**

**Muuramessa \_\_\_ / \_\_\_ 2023**

**KPMG Oy Ab**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Esko Säilä**

**JHT, HT**

# 6. LUETTELOT JA SELVITYKSET

**LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA 2022**

**Kohdat 1 – 10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa**

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

**LUETTELO TOSITELAJEISTA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tositelaji** | **Nimi** | **Numerosarja** |
| RV | Laskun siirto | 00 |
| AB | Kirjanpitotosite | 01 |
| AI | Investointituet KOM | 01 |
| AZ | Purku KOM:iin | 01 |
| P1 | Palkat verokäsittely | 01 |
| PV | Palkkavaraus | 01 |
| SA | Pääkirjatilitosite | 01 |
| SE | Sisäiset erät | 01 |
| SK | Srk:n muistiotosite | 01 |
| T1 | Maksul. tiliote,vero | 01 |
| TO | Tiliote | 01 |
| AF | Poistokirjaukset | 03 |
| DZ | Asiakkaat - maksu | 14 |
| KZ | Toimittajat - maksu | 15 |
| KG | Toimittajat - hyvit. | 19 |
| KR | Toimittajat - lasku | 19 |
| TM | Matkalaskut ostoresk | 19 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Numerosarja** | **Ensimmäinen nro** | **Viimeinen nro** |
| 00 | 90000000 | 90000190 |
| 01 | 1000000 | 1001134 |
| 14 | 14000000 | 14000171 |
| 15 | 15000000 | 15000585 |
| 19 | 19000000 | 19000636 |
| 03 | 3000000 | 3000011 |

**SELVITYS KIRJANPITOKIRJOJEN JA TOSITTEIDEN SÄILYTYSTAVOISTA**

**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.