

Hirvensalmen seurakunta

Hirvensalmen seurakunta tukee ja rohkaisee ihmisiä elämään kristittyinä arkisessa elinympäristössään.

Tilinpäätös 2023



Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto.....	10
3	Henkilöstö.....	14
4	Jäsenmäärä.....	16
5	Sisäinen valvonta.....	16
6	Talouden tunnusluvut	18
7	Kirkkoneuvoston ehdotus tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	19
II	Talousarvion toteutuminen	20
1	Käyttötalouden toteutuminen	20
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	51
3	Investointiosan toteutuminen	53
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	53
III	Tilinpäätöslaskelmat	54
1	Tuloslaskelma.....	54
2	Rahoituslaskelma	55
3	Tase	55
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	57
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	57
2	Tuloslaskelman liitetiedot.....	58
3	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	58
	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	60
4	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	61

5	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	62
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	67
VI	Luettelot ja selvitykset.....	68

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Seurakuntamme 172-vuotis kirkkokahvit nautittiin messun jälkeen helluntaina 28.5.2023. Haasteita seurakunnan toiminnassa riitti, mutta kaiken kaikkiaan vuosi 2023 oli aktiivisen toiminnan vuosi.

Kaksi viranhaltijaa: kirkkoherra ja diakoni irtisanoutuivat tehtävistään ja tämä aiheutti järjestelyjä sekä työntekijäresursseihin että toiminnan järjestämiseen. Seurakunnan toiminta keskittyi siten, että hallinnon, jumalanpalveluselämän, hautaustoimen ja diakonian keskeisimmät tehtävät tulivat hoidettua. Lapsi- ja nuorisotyön sekä musiikkityön toiminta jatkui normaalisti.

Kirkkoherran irtisanouduttua kirkkovaltuusto saatuaan Mikkelin tuomiokapitulin päätöksen viran täyttämisestä, antoi lausunnon kirkkoherran viran erityisistä tarpeista Hirvensalmen seurakunnasta. Näitä olivat:

1. Yhteistyötaidot

Kirkkoherra on seurakunnan jäsenten tavoitettavissa helposti. Hän ymmärtää maalaispitäjän erityisluonteen ja on valmis verkostoitumaan ja osallistamaan seurakuntalaisia ja vapaaehtoisia.

2. Innovatiivisuus

Uskoo pienen vireän seurakunnan tulevaisuuteen ja sitoutuu yhteistyössä kehittämään nykyisiä ja uusia toimintatapoja.

3. Johtamistaidot

Seurakunnan hengellisen työn johtaja. Pienessä työyhteisössä henkilöjohtajana tekee päätöksiä työyhteisön hyväksi ja sen kehittämiseksi.

Vaalitavaksi kirkkovaltuusto esitti tuomiokapitulille välillistä vaalia.

Kirkkoherran virkaa haki kolme henkilöä ja Hirvensalmen kirkossa järjestettiin seurakuntailta 12. joulukuuta, jossa seurakuntalaisilla oli mahdollisuus tavata hakijoita ja esittää heille kysymyksiä. Viran täyttö oli vuodenvaihteessa vielä

kesken, siten kirkkoherran valinta siirtyi tulevalle vuodelle. Vt. kirkkoherrana toimi huhtikuusta alkaen Seppo Kettunen Mäntyharjulta.

Diakonin viran ensimmäisen haun jälkeen palkattiin henkilö vuoden määräajaksi. Häneltä puuttui pätevyys diakonian työhön ja hän ei jatkanut työsuhdetta loppuun, vaan irtisanoutui koeajalla. Lokakuussa käynnistettiin uusi haku ja diakoni Ainoleena Laitinen Kittilän seurakunnasta valittiin virkaan. Hän aloittaa työnsä tammikuussa 2024.

Kulunut vuosi oli seurakuntavaalien jälkeinen ensimmäinen toimintavuosi. Luottamushenkilöistä suurin osa oli luottamustehtävässään uusia. Jo ensimmäisellä toimintakaudellaan kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston jäsenet joutuivat hyvin haastavien tehtävien ja päätöksien pariin. Uusi kirkkolaki astui voimaan 1.7. Kirkkolaki velvoitti seurakuntia laatimaan uuden hallintosäännön, mikä korvasi aiemmin käytössä olleet kirkkovaltuuston ja -neuvoston ohjesäännöt. Hallintosääntö hyväksyttiin marraskuussa kirkkovaltuustosta ja se otetaan käyttöön ensi vuoden alussa. Kirkkolain uudistuksesta haluttiin tiedottaa seurakuntalaisille mahdollisimman avoimesti ja siihen liittyen järjestettiin seurakuntakodilla tiedotus- ja keskustelutilaisuus 3.9.

Jumalanpalvelukset järjestettiin pääsääntöisesti kirkossa klo 10 ja n. kerran kuukaudessa toteutettiin iltamessu klo 16 alkaen. Iltamessun kokeilusta tehtiin kysely miten seurakuntalaiset kokivat uuden ajankohdan. Vuositilaston mukaan jumalanpalveluksiin osallistui melkein 10% enemmän väkeä edelliseen vuoteen verrattuna. Tässä kasvussa ei ole huomioitu mikä oli iltajumalanpalvelusten osuus kehityksestä.

Korona-aikana seurakunnassamme jatkunut kinkeriperinne oli tauolla. Tänä vuonna kinkereitä alettiin järjestämään ja tärkeät kohtaamiset kylillä jatkuivat.

Uutena työmuotona aloitettiin aikuisten jatkorippikoulu, mikä aloitti toimintansa syksyllä.

Ylijäämäruoan jakelu yhteistyössä SPR:n Hirvensalmen osaston kanssa jatkui seurakuntakodin alakerrassa perjantaisin. Samaan aikaan Avoimen olkkarin

aktiiviset osallistujat kokoontuivat takkahuoneeseen kahville. Helmikuussa diakoni järjesti sukan neulomistalkoot ja Hirvensalmeltakin lähti useampi sukka-pari Ukrainaan. Yhteisvastuutapahtumia järjestettiin työntekijöiden ja vapaaehtoisten voimin useita: kevättalvella talvitapahtuma ja ohjelmallinen illanvietto keväällä ja syksyllä.

Lasten ja perheiden toiminta oli totuttuun tapaan aktiivista. Kerhot, kuorot ja pyhäkoulu kokoontuivat. Kesäleirit lapsille ja nuorille olivat suosittuja ja ryhmät täynnä. Yksinäisten joulujuhla järjestettiin jouluaattona.

Haasteista huolimatta tulevaa vuotta seurakunnassa katsotaan luottavaisin mielin. Vuoden alussa aloittaa diakoni työnsä, mikä palauttaa seurakunnan toiminnan diakoniatyön osalta normaalille tasolle.

Kiinteistöjen hoito

Niemen pappilan vesikaton uusiminen valmistui tammikuussa. Yläpohjan vaurioituneet aluslaudat uusittiin ja uusi vesikatto rakennettiin konesaumattuna sinkitystä pellistä alusrakenteineen, sadevesijärjestelmineen ja vesikaton turvarusteineen. Piippu ja hormit pellitettiin ja katolle rakennettiin kattoluukku. Lisäksi välipohjan vanha erityys poistettiin ja sen tilalle asennettiin puhallusvilla. Hankesuunnitelman mukaista Niemen pappilan peruskorjausta jatketaan ikkunoiden kunnostuksella ja lämmitysjärjestelmän korjauksella.

Seurakuntakodilla tehtiin joitakin käyttöveden putkikorjauksia.

Leiriniemen päärakennuksen kuisti ja portaat uusittiin. Portaisiin asennettiin kaiteita sekä järvenpuoleiseen portaikkoon että keittiön rappusille.

Sysmäläntien rivitalo-osakkeen vuokralaisen kanssa tehty vuokrasopimus irtisanottiin. Asunto oli alkuperäiskunnossa ja siihen teetettiin perusteellinen pintaremontti. Keittiö uusittiin, seinät maalattiin ja lattia uusittiin. Myös kylpyhuoneen kalusteita uusittiin.

Seppo Kettunen
Vt. kirkkoherra

Raija Airola
talouspäällikkö

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

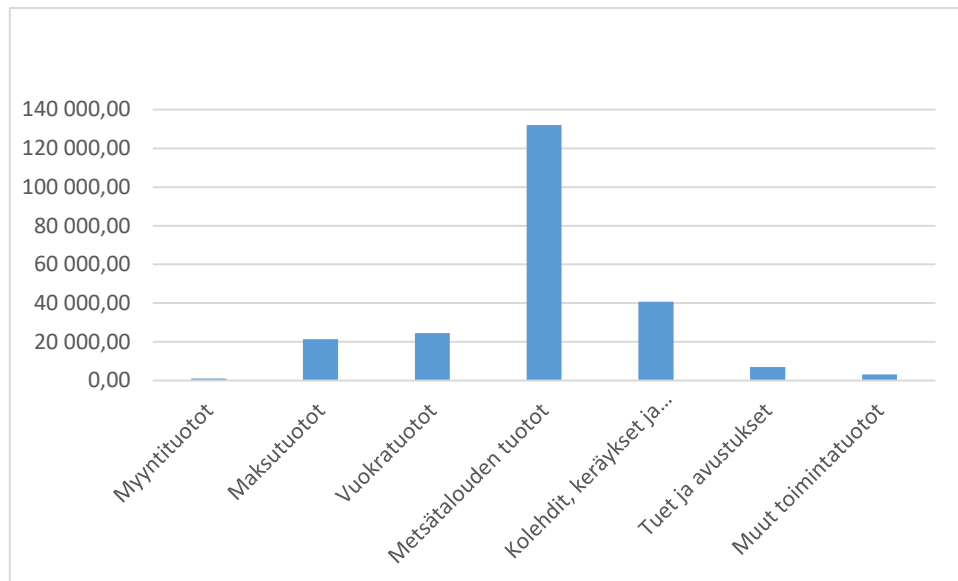
Kuluneena vuonna inflaatio säilyi korkeana, vaikka se kääntyiikin vuoden aikana laskuun. Inflaatio oli joulukuussa 3,6 %. Hintojen ja korkojen nousu vähensi investointeja ja kotitalouksien kulutusta. Inflaatiopaineessa tehdyt palkkatarkistukset ja eläketulojen nousu paransivat kuitenkin jonkin verran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

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkatarkistukset ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

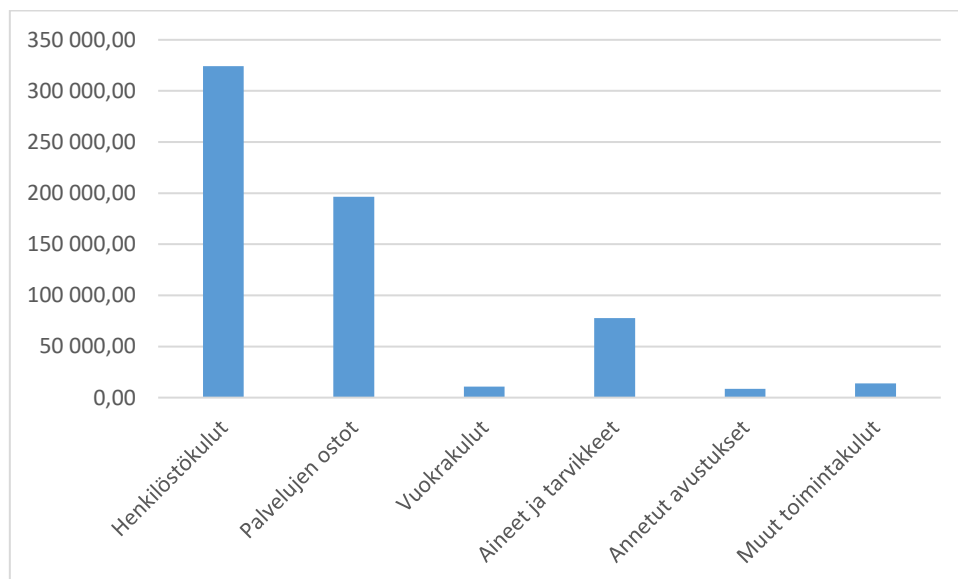
Seurakunnan talous

Hirvensalmen seurakunnan tilikauden tulos on 21209,39 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 229 967 euroa ja ne olivat pienemmät kuin edellisenä vuonna (272 247 euroa). Toimintatuotoista vuokratuotot pienenevät, koska yksi vuokra-asunnoista oli osan vuodesta tyhjillään. Korjausremontin valmistuttua asuntoa ei heti asetettu vuokralle, koska henkilöstön rekrytoinnit olivat kesken ja asunnon vuokraamista tarjotaan tuleville uusille työntekijöille. Osa metsätalouden hakkuista siirtyi seuraavalle vuodelle ja siten metsätalouden tuotot olivat edellisvuotta pienemmät. Toimintatuottojen jakauma on esitetty seuraavassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 631812,42 euroa ja ne vähenivät edellisvuodesta yhteensä 27952 euroa. Henkilöstökulut laskivat ja sähkön hintatason lasku näkyi palvelujen ostojen kuluissa. Myöskään merkittäviä konehankintoja ei tehty. Lähetyksen sitoumukset katettiin lähetyspiirien keräämillä lahjoitusvaroilla.



Kirkollisverojen tuotto oli 436707 euroa, mikä on 48 431 euroa (+12,5 %) enemmän kuin vuonna 2022. Hirvensalmen seurakunta alensi veroprosenttiaan 0,05 %, valtiovarainministeriön suositus oli 0,1%. Valtionrahoitusta saatiin 43203 euroa. Verotuskuluja maksettiin 5779 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 14442 euroa. nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 5314 euroa.

Vuosikatetta kertyi 43699,34 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 22489,95 euroa. Poistot kasvoivat 3450 euroa edellisvuodesta, johtuen Niemmen pappilan katto remontin poistoista.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit ja niiden ohjeistuksen on laatinut Kirkkohallitus. Tavoitteena on kannustaa seurakuntia aktiivisesti ja säännöllisesti itse seuraamaan talouden kehitystään sekä hallinnon ja toiminnan tilaansa. Jos mittarit toteutuvat, seurakunnan tulee omaehtoisesti ryhtyä korjaaviin toimenpiteisiin. Jos mittarit toteutuvat seurakunnassa eikä seurakunnassa ole ryhtytty toimenpiteisiin, niin tuomikapitulille säädetyt aloiteoikeudet oikeuttavat tuomiokapitulin ryhtymään toimenpiteisiin.

Seurakunnan jäsenmäärän väheneminen alle 2000 jäsenen on kriisiytyvän seurakunnan mittari, joka on toteutunut. Jäsenmäärän vähenemisen luottamushenkilöt ovat huomioineet pitkäntähtäimen suunnittelussa jo vuosien ajan. Seurakunnan henkilöstömäärää ja toimintaa on sopeutettu tarpeen mukaan. Seurakunnan tulee myös ottaa tavoitteeksi laatia toiminnan strategia ja uusi valmiussuunnitelma. Puuttuva hautausmaan kartta ns. uudelta puolelta tulee huomioida kiinteistöstrategiaa laadittaessa.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
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.	Hautausmaakartat ovat muuten ajantasalla mutta uuden puolen A ja B lohkoista kartat puuttuvat. Hautausmaakaavat on ajantasaiset. Muissa hautaustoimen ylläpitotehtävissä ei ole merkittäviä puutteellisuuksia. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaat rakennukset ja niiden esineistö on kirjattu Basius-järjestelmään. Rakennusten korjaamisesta on huolehdittu.

	Seurakunnan kirkonkirjat ja perhelehdet on digitoitu. Seurakunta on Lahden aluekeskusrekisterin osakasseurakunta
1. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Seurakuntaan on valittu kirkollisvaaleilla kirkkovaltuusto, mikä on nimennyt kirkkoneuvoston. Päättöksistä ei ole tehty oikaisupyyntöjä tai valituksia hallinto-oikeuteen. Seurakunnalle hyväksyttiin hallintosääntö. Kokoukset on pidetty säännöllisesti.
2. 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 perustehtävät on suoritettu tilanteiden mukaisesti. Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 jäsentä. Muuttuneeseen toimintaympäristöön on reagoitu. Seurakunta ja sen työntekijät ovat verkostoituneet alueensa muiden toimijoiden kanssa.
3. 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.	Seurakuntaan laaditaan vuosittain toimintasuunnitelma ja henkilöstön koulutussuunnitelma. Seurakunnan strategia on tekemättä. Yhteistyö rovastikunnan seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa on jatkuvaa. Johtajuuden ongelmat on pyritty selvittämään yhdessä työntekijöiden kanssa.
4. Seurakunnan henkilöstö - Henkilöstön määrä - Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia - Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrä on suhteutettu seurakunnan jäsenmäärään. Diaconityöntekijä rekrytoinnissa oli ongelmia, mutta vuoden lopulla päätös työntekijän valinnasta tehtiin. Seurakunnassa ei ole osajäseniä vakituisia työntekijöitä.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit**2023**

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 21209,39 euroa ylijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,7.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 565 990,31 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 100 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva vuodesta 2021.

2 Hallinto

KIRKKOVALTUUSTO 2023-2026

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kokouksissaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,70 vuodeksi 2024. Lisämääräraha rivitaloasunnon remonttia varten myönnettiin ja Niemen pappilan LVIS-remontin urakoitsijaksi valittiin STT Mikkeli. Vuoden 2022 talousarvio ja vuosien 2022–2023 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin. Seurakunnan hallintosääntö hyväksyttiin. Kirkkoherran vaalin vaalitavaksi päätettiin välillinen vaali ja kirkkovaltuusto päätti kirkkoherran viran erityisistä tarpeista Hirvensalmen seurakunnassa.

Aloitteet 2023

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastualueellaan.

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2022, veroprosentti vuodeksi 2024, talousarvio vuodeksi 2024 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024–2026). Lisäksi se on käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2023 koulutussuunnitelman, tehnyt lisämäärärahaesityksen ja valinnut korjausurakoitsijan asunnon remonttia, talon purkua ja Niemen pappilan ikkunoiden korjausta varten sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta. Kirkkoneuvosto on päättänyt seurakunnan puukau-poista.

Kirkkoneuvosto valitsi diakonian viranhaltijan virkaan sosionomi Jaana Mattilan vuoden määräaikaiseen virkaan vuodeksi, kun diakoni Iina Mähönen irtisanoutui virasta 31.3.2023 alkaen. Jaana Mattila irtisanoutui koeajalla ja virka asetettiin uudelleen hakuun. Kirkkoneuvosto valitsi seurakunnan diakoniksi Aino Leena Laitisen. Hän aloittaa virassaan 1.1.2024.

Tilintarkastusyhteisö 2024–2027

Mikkelin Tilintarkastus Oy, päävastuullinen tilintarkastaja Mika Mikkonen

Kirkkovaltuusto

Maija Kekkonen, puheenjohtaja
Ari Kämpö, varapuheenjohtaja
Airola Pekka
Järvinen Jukka
Kiesilä Pirjo
Komppa Minna
Luntta Jere
Ollikainen Juuli alkaen 10.5.2023
Palhomaa Anu 10.5.2023 asti
Pasonen Kaisa
Raatikainen Hannu
Ropponen Janne
Saintula Eija
Torniainen Tiina
Torpo Hetta
Ukkonen Juha

Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden 2023 aikana 6 kertaa.

Kirkkoneuvosto,

Pasi Kilpeläinen, puheenjohtaja 8.3.2023 asti
Seppo Kettunen, puheenjohtaja 25.4.2023 alkaen
Janne Ropponen, varapuheenjohtaja
Airola Pekka
Kiesilä Pirjo
Komppa Minna
Luntta Jere
Saintula Eija
Raatikainen Hannu
Torpo Hetta

Kirkkoneuvosto kokoontui vuoden 2023 aikana 8 kertaa.

Diakoniatyön työryhmä

Kyröläinen Ari
Marttinen Timo
Pekurinen Sointu
Ollikainen Juuli
Pesonen Sirpa-Helena
Kiesilä Pirjo, kirkkoneuvoston edustaja
Iina Mähönen, diakoni
Iina Mähönen irtisanoutui diakonian virasta 31.3.2023.
Diakoniatyön työryhmä kokoontui vuoden 2023 aikana kerran
Seppo Kettusen johdolla.

Lapsi- ja nuorisotyön työryhmä

Liukkonen Sanna
Luntta Sami
Manninen Sanna
Marttinen Anu
Torniainen Tiina
Ukkonen Juha
Ukkonen Taru
Minna Komppa, kirkkoneuvoston edustaja
Liukkonen Marja-Leena, lastenohjaaja
Lapsi- ja nuorisotyön työryhmä kokoontui vuoden 2023 aikana yhden kerran.

Lähetystyön työryhmä

Haajanen Eira
Luntta Pirkko
Pekurinen Matti
Airola Pekka, kirkkoneuvoston edustaja
Sepperi Jukka-Pekka, lähetys sihteeri

Lähetystyön työryhmä ei kokoontunut.

Jumalanpalvelus- ja musiikkityöryhmä

Kekkonen Maija
Mielikäinen Kari
Pasonen Kaisa
Pekurinen Maiju
Tolvanen Leena
Torpo Hetta
Ropponen Janne, kirkkoneuvoston edustaja
Marjamäki-Rantanen Pirjo-Riitta, kanttori
Kilpeläinen Pasi, kirkkoherra ja Seppo Kettunen vt. kirkkoherra

Jumalanpalvelus- ja musiikkityöryhmä kokoontui kerran vuoden 2023 aikana.

3 Henkilöstö

Kilpeläinen Pasi	kirkkoherra 5.7.2023 asti
Kettunen Seppo	vs kirkkoherra 17.4.2023 alkaen, vt kirkkoherra 5.7.2023 alkaen
Marjamäki-Rantanen Pirjo-Riitta	kanttori
Mähönen Iina	diakoni 29.3.2023 asti
Liukkonen Marja-Leena	lastenohjaaja
Airola Raija	taluspäällikkö
Pietilä Kauko	seurakuntamestari
Heli Khalifa	toimistotyöntekijä ajalla 5.5.-4.10.2023

Kesätyöntekijät:

Neuvonen Markku	hautausmaan kesätyöntekijä
Marttinen Jari	hautausmaan kesätyöntekijä
Tiihonen Jorma	hautausmaan kesätyöntekijä
Hasanen Heikki	Leiriniemen leiri-isäntä
Kesti Tarja	leiriemäntä lastenleireillä
Lampinen Säte	kesäteologi leireillä
Torniainen Sanna	leiriohjaaja
Isoset	lastenleireillä

Lisäksi seurakunnalla on ollut kirkkoherran vapaapäivien sijaisena Jukka-Pekka Sepperi, kanttorin vapaapäivien sijaisena Päivi Viholainen. Kulttuuriesineiden luetteloijana Pirjo Jokinen ja seurakuntamestarin vapaapäivien sijaisena Juha Ukkonen.

Henkilöstön keski-ikä 62 vuotta (Vakituiset työntekijät ja sijaiset)

Sairauslomia vuoden 2023 aikana oli 86 työpäivää (Vakituiset ja määräaikaiset viranhaltijat ja työsuhteiset yhteensä).

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana diakoni irtisanoutui virastaan 31.3.2023 lukien. Viran ensimmäisellä hakukierroksella ei palkattu henkilöä vakituiseen virkaan, vaan vasta toiselle kierroksella. Diakoni aloittaa vakituksessa virassaan 1.1.2024.

Kirkkoherra Pasi Kilpeläinen irtisanoutui virastaan 5.7.2023 lukien. Tuomiokapituli julisti viran haettavaksi kokouksessaan 8.8.2023.

Henkilöstökulut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-270 385,04	-281 751,48	-252 458,54
Eläkekulut	-52 658,38	-54 230,41	-48 879,49
Muut henkilösivukulut	-6 910,54	-8 320,46	-6 241,47
Saadut henkilöstökorvaukset	5 758,58	0,00	8 853,60
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,07	0,00	0,00
YHTEENSÄ	-324 195,31	-344 302,35	-298 725,90
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-3 626,40	-4 383,17	-2 526,40
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-821,92	-1 350,48	-1 202,72
Työterveyshuolto	-3 592,10	-3 601,75	-2 811,58
YHTEENSÄ	-8 040,42	-9 335,40	-6 540,70

Henkilöstön koulutus

Henkilöstö osallistui Punaisen ristin järjestämää ensiapukoulutukseen. Lastenohjaaja osallistui rovastikunnalliseen koulutukseen Mikkelissä aiheena kuormittavat elämäntilanteet perheessä. Talouspäällikkö ja vt. kirkkoherra osallistuivat neuvottelupäiviin.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin %

2023	74,27%	2022	88,67%	2021	95,60%
------	--------	------	--------	------	--------

4 Jäsenmäärä

Jäsenten vuosimuutos

Kastetut	6
Kuolleet	25
Liittyneet	4
Eronneet	5
Muuttoliike (+/-)	-17
Jäsenmuutos yhteensä	37
Jäsenet 31.12.2022	1638
Jäsenet 31.12.2023	1601

Hirvensalmen seurakunnan jäsenmäärä

Tilivuosi	Jäsenmäärä
2023	1 601
2022	1 638
2021	1 693
2020	1 730
2019	1 757

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Seurakunnassa on laadittu hallintosääntö Kirkkohallituksen hallintosääntömallin mukaisesti (yleiskirje 29/2023). Hallintosääntö on hyväksytty kirkkovaltuustossa 2.11.2023. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä. Hallintosääntöön on sisällytetty kaikkien viranhaltijoiden johtosäännöt, joten erillisiä johtosääntöjä ei enää ole.

Seurakunnassa 12.2.2012 hyväksytty taloussääntö. Taloussäännössä on määrittää toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Seurakunnan ostolaskujen hyväksymismenettely vaatii aina kahden henkilön tarkastuksen ja hyväksynnän. Kirkossa kerätyt kolehdit lasketaan aina kahden henkilön läsnä ollessa ja he allekirjoituksin varmentavat kerätyn rahamäärän.

Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Diakonian avustuksia varten on laadittu säännöt.

Riskien hallinta

Tietohallinto ja tietosuoja ja turva: Hirvensalmen seurakunnassa tietohallinnon palvelut hankitaan Kouvolan IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. Seurakuntalaisten henkilötietojen käsittelystä on laadittu tietosuojalausekkeet.

Seurakunnan järjestämistä leiripäivistä ja retkistä tehdään aina turvallisuusasiakirja.

Esineet: Seurakunta on teettänyt museoalan ammattilaisella vuonna 2022-2023 kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventoinnin.

Henkilöstö: Henkilöstön työterveys on järjestetty Terveystalossa. Työterveys suunnitelmaan on kirjattu varhaisen tuen malli. Henkilöstöllä on voimassa oleva EA-koulutus.

Lainat ja sijoitukset: seurakunnalla ei ole lainaa. Rahavaroja sijoitetaan kohteisiin, joissa riskit ovat pienet.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Hirvensalmen seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	36,40	41,26
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	194,31	46,62
Vuosikate (€/jäsen)	27,301	5,42

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

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot $*100$. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla yli 100 %.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	-96,85	3,95
Rahavarojen riittävyys (pv)	100	65
Lainanhoitokate	3 657,85	16 747,92

Taseen tunnusluvut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	95,03	92,59

Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	167,88	156,80
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	12,75	19,42
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Seurakunnan omavaraisuusaste on korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus alhainen. Seurakunta on vakavarainen.

7 Kirkkoneuvoston ehdotus tilikauden tuloksen käsitteilyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 21209,39 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto ehdottaa kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 21209,39 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille ”Tilikauden yli/alijäämä”.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 565 990,31 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

Hirvensalmen seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso, toimintakate 1, ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	301 750,00		301 750,00	229 967,21	71 782,79	76,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-682 307,00	-30 000,00	-712 307,00	-631 812,42	-80 494,58	88,7
Toimintakate 1	-380 557,00	-30 000,00	-410 557,00	-401 845,21	-8 711,79	97,9
Toimintatuotot (sisäiset)				135 282,09	-135 282,09	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				-135 282,09	135 282,09	0,0
Toimintakate 2	-380 557,00	-30 000,00	-410 557,00	-401 845,21	-8 711,79	97,9
Poistot ja arvonalentumiset	-16 876,00		-16 876,00	-22 489,95	5 613,95	133,3
Laskennalliset erät				-89 966,96	89 966,96	0,0
Sisäiset korkokulut				-50 299,06	50 299,06	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-39 667,90	39 667,90	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-397 433,00	-30 000,00	-427 433,00	-514 302,12	86 869,12	120,3

HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 200,00		2 200,00	5 482,09	-3 282,09	249,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-107 960,00		-107 960,00	-102 396,14	-5 563,86	94,8
Toimintakate 1	-105 760,00		-105 760,00	-96 914,05	-8 845,95	91,6
Toimintakulut (sisäiset)				-2 661,81	2 661,81	0,0
Toimintakate 2	-105 760,00		-105 760,00	-99 575,86	-6 184,14	94,2
Poistot ja arvonalentumiset	-190,00		-190,00	-190,24	0,24	100,1
Laskennalliset erät				80 872,93	-80 872,93	0,0
Sisäiset korkokulut				-60,15	60,15	0,0
Sisäiset vyörytyserät				80 933,08	-80 933,08	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-105 950,00		-105 950,00	-18 893,17	-87 056,83	17,8

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö:

Hallintoelimet / 1001010101 / Kirkkoherra.

Toiminta-ajatus

Kirkkovaltuusto toimii seurakunnan ylimpänä päättävänä hallintoelimenä. Kokouksia pidetään tarpeen mukaan, noin 4 kertaa vuoden aikana. Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, valmistelee asiat kirkkovaltuustolle ja valvoo kirkkovaltuuston päätösten laillisuutta sekä panee ne täytäntöön. Kirkkoneuvoston kokouksia pidetään tarpeen mukaan, n. 10–12 kertaa vuodessa. Uuden kirkkoneuvoston ja työryhmien valitseminen kahdeksi vuodeksi.

Visio

Seurakunnan hallintoelimet palvelevat Hirvensalmen seurakuntaa ajatellen myös sen etua. Hallintoelimet toimivat seurakunnan työntekijöiden tukena ja kannustajina heidän työssään.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Kirkkovaltuustossa on 15 jäsentä. Kirkkoneuvostossa on puheenjohtajana kirkkoherra virkansa puolesta sekä 8 jäsentä. Pöytäkirjanpitäjänä toimii molemmissa talouspäällikkö.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Seurakunnan toiminnan sopeuttaminen jäsenmäärän ja kirkollisverotulon laskevissa. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden yhteistyön tiivistäminen. Uuden strategian tekeminen.

Toteutuminen: Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhteistyötä on tapahtunut lähinnä kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston ja työryhmien kokousten puitteissa. Strategian tekeminen on ajankohtainen vasta sitten, kun uusi kirkkoherra aloittaa työnsä.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001010101 - Hallintoelimet						
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 950,00		-12 950,00	-11 058,79	-1 891,21	85,4
Toimintakate 1	-12 950,00		-12 950,00	-11 058,79	-1 891,21	85,4
Toimintakulut (sisäiset)				-2 661,81	2 661,81	0,0
Toimintakate 2	-12 950,00		-12 950,00	-13 720,60	770,60	106,0
Laskennalliset erät				13 720,60	-13 720,60	0,0
Sisäiset vyörytyserät				13 720,60	-13 720,60	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-12 950,00		-12 950,00	-0,00	-12 950,00	0,0

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto / 1001050000 / Talouspäällikkö.

Toiminta-ajatus

Seurakunnan talouden hoito edellyttää menojen ja tulojen tasapainossa pitämistä pitkällä tähtäimellä ottaen huomioon myös talouden kehittyminen elinkeinoelämässä yleensä. Seurakunnan palveluiden tuottamisesta vastaa osaava henkilöstä, jonka työhyvinvoinnista huolehditaan.

Resurssit (työntekijät, toimitilat):

Taloustoimiston tehtävistä vastaa talouspäällikkö. Taloustoimisto sijaitsee Niemmen pappilassa. Kirjanpito, ostoreskontra ja palkanlaskenta -palvelut hoidetaan Kirkon Palvelukeskuksessa Kipassa ostopalveluna. Työterveyshuolto on järjestetty Suomen Terveystalo Oy:ssä Mikkelissä. Työpaikkaruokailu järjestetään paikkakunnalla toimivien lounaspaikkojen kanssa. Seurakunta on Kouvolan IT-alueen osakasseurakunta. Henkilöstön työssä jaksamista tuetaan tyky- ja virkistystoiminnalla ja toteuttamalla esimies-alaiskeskustelut vuosittain.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Taloussäännön uudistaminen. Talousarvion sisällön kehittäminen.

Työntekijöiden ammattiosaamista täydennetään koulutuksella. Kirkkoneuvosto hyväksyy henkilöstön koulutussuunnitelman.

Toteutuminen: uutta taloussääntöä ei toteutettu. Vuoden 2024 talousarvion sisältöä ja toteutustapaa uudistettiin Kirkkohallituksen ohjeen mukaisesti. Henkilöstö osallistui koulutukseen hyväksytyn suunnitelman mukaisesti.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
105 - Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 200,00		2 200,00	5 482,09	-3 282,09	249,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-80 905,00		-80 905,00	-76 106,91	-4 798,09	94,1
Toimintakate 1	-78 705,00		-78 705,00	-70 624,82	-8 080,18	89,7
Toimintakate 2	-78 705,00		-78 705,00	-70 624,82	-8 080,18	89,7
Poistot ja arvonalentumiset	-190,00		-190,00	-190,24	0,24	100,1
Laskennalliset erät				70 815,06	-70 815,06	0,0
Sisäiset korkokulut				-60,15	60,15	0,0
Sisäiset vyörytyserät				70 875,21	-70 875,21	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-78 895,00		-78 895,00	-0,00	-78 895,00	0,0

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Kirkonkirjojen pito / 1001070000 / Kirkkoherra.

Toiminta-ajatus

Seurakunta pitää yllä jäsenrekisteriä ja huolehtii siihen liittyvästä asiakaspalvelusta. Lahden keskusrekisteri, jonka jäsen seurakunta on, toimittaa asiakkaille heidän tilaamansa virkatodistukset.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat)

Kirkkoherranvirasto sijaitsee Niemen pappilassa ja on avoinna maanantaisin ja perjantaisin klo 9–13 tai sopimuksen mukaan.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Seurakunta on Lahden keskusrekisterin osakasseurakuntana. Kirkkohallituksen virastokollegion päätöksen myötä keskusrekisterin pienissä jäsenseurakunnissa ei laadita enää sukuselvityksiä (virkatodistuksia). Ns. elää todistuksia voidaan toimittaa asiakkaille suoraan seurakunnasta. Elää todistuksen käyttötarkoitus on rajallinen, niitä ei voi käyttää perunkirjoituksissa. Seurakunnan tehtäväksi on jäänyt erilaiset tarkistus- ja kirjaamistehtävät jäsentietojärjestelmä Kirju-riin. Asiakkaita tulee edelleen informoida nykyisistä virkatodistuskäytännöistä. Talouspäällikkö ja tarvittaessa kirkkoherra osallistuu keskusrekisterin kokouksiin etäyhteydellä tai Lahdessa. Tavoitteet saavutettiin.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yh- teensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
107 - Kirkonkirjojenpito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 105,00		-14 105,00	-15 042,09	937,09	106,6
Toimintakate 1	-14 105,00		-14 105,00	-15 042,09	937,09	106,6
Toimintakate 2	-14 105,00		-14 105,00	-15 042,09	937,09	106,6
Laskennalliset erät				-3 851,08	3 851,08	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-3 851,08	3 851,08	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-14 105,00		-14 105,00	-18 893,17	4 788,17	133,9

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät						
Toimintatuotot (ulkoiset)	54 750,00		54 750,00	52 981,64	1 768,36	96,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-307 552,00		-307 552,00	-260 643,41	-46 908,59	84,7
Toimintakate 1	-252 802,00		-252 802,00	-207 661,77	-45 140,23	82,1
Toimintakulut (sisäiset)				-132 620,28	132 620,28	0,0
Toimintakate 2	-252 802,00		-252 802,00	-340 282,05	87 480,05	134,6
Laskennalliset erät				-83 065,27	83 065,27	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-83 065,27	83 065,27	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-252 802,00		-252 802,00	-423 347,32	170 545,32	167,5

Seurakunnallisen työn tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Jumalanpalveluselämä / 1002010000 / Kirkkoherra.

Toiminta-ajatus

Palvella ihmistä, jotta hän voisi kohdata Jumalan tässä ajassa ja kokea tulevana Jumalan hoitamaksi.

Visio

Seurakuntalaiset ovat seurakunnan jumalanpalveluselämässä aktiivisina osallistujin.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Huomattava osa kirkkoherran ja kanttorin työpanoksesta ohjautuu jumalanpalveluselämään. Tukena ja suunnittelutahona toimii Jumalanpalvelus- ja musiikkiryhmä.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Viikoittainen jumalanpalvelus kirkossa toteutetaan siten, että siinä toteutuu koolla olevan seurakunnan yhteinen juhla, joka toteutetaan mahdollisimman laajasti työntekijöiden ja seurakuntalaisten yhteisenä toimintana. Sunnuntain ja kaksoispyhien jumalanpalveluksen muoto ei määräydy kaavamaisesti vaan harkinnan mukaan (messu tai sanajumalanpalvelus). Perhejumalanpalveluksia järjestetään 6-8 vuodessa. Maakirkkoja toteutetaan edelleen eri puolilla seurakunnan aluetta. Erityisjumalanpalvelukset kesällä. Seurakuntalaisten osallistumista jumalanpalveluksiin yritetään lisätä. Kesällä järjestetään kirkkokahvit joka pyhä. Jumalanpalvelusten kausisuunnitelma ja kolehtisuunnitelma tehdään kaksi kertaa vuodessa, puoleksi vuodeksi kerrallaan. Vuonna 2023 toteutetaan jumalanpalveluskokeilu, jossa kerran kuussa sunnuntain päiväjumalan-

palvelus alkaa iltapäivällä tai illalla. Jumalanpalveluksen toteutus voi olla kokeileva rakenteen, musiikin ja muun toteutuksen osalta, kuitenkin niin, että pääjumalanpalveluksen keskeiset osat ovat aina mukana.

Toteutuminen: Perhejumalanpalveluksia pidettiin neljä. Maakirkkoja oli entiseen tapaan. Kesällä oli kirkkokahveja joinakin pyhinä. Kolehtisuunnitelmia tehtiin kaksi, puoleksi vuodeksi kerrallaan. Iltapäivämessuja klo 16 oli seitsemänä pyhänä. Niiden monipuoliseen toteuttamiseen osallistui runsas vapaaehtoisten joukko, mikä osaltaan selittää keskimääräistä suurempaa osanottajamäärää. Kokeilusta raportoitiin tuomiokapituliin.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
201 - Jumalanpalveluselämä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-44 195,00		-44 195,00	-38 811,11	-5 383,89	87,8
Toimintakate 1	-44 195,00		-44 195,00	-38 811,11	-5 383,89	87,8
Toimintakulut (sisäiset)				-30 936,14	30 936,14	0,0
Toimintakate 2	-44 195,00		-44 195,00	-69 747,25	25 552,25	157,8
Laskennalliset erät				-17 065,58	17 065,58	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-17 065,58	17 065,58	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-44 195,00		-44 195,00	-86 812,83	42 617,83	196,4

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Hautaan siunaaminen / 1002020000 / Kirkkoherra.

Toiminta-ajatus

Hautaan siunaamiseen kuuluu itse toimituksen lisäksi siunauskeskustelut ja muistotilaisuudet.

Visio

Hautaan siunaaminen tukee ihmisiä heidän surutyössään kulkemalla kappaleen yhteistä matkaamme heidän kanssaan. Auttaa löytämään surun keskellä ylösnousemuksen toivon.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Kirkkoherran ja kanttorin työpanos. Vainajat siunataan pääsääntöisesti kirkossa.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Pyhäinpäivän iltakirkko. Riittävän ajan varaaminen jokaiseen siunaukseen. Siunausajat joka toinen viikko perjantaina ja lauantaina, tarvittaessa myös väliin jäävien viikkojen perjantaina, tai muina arkipäivinä. Seurakunta hankkii joulu-kynttilät sankarivainajille. Uurnahautaukset ovat lisääntyneet. Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
202 - Hautaan siunaaminen						
Toimintakulut (ulkoiset)	-28 240,00		-28 240,00	-30 920,50	2 680,50	109,5
Toimintakate 1	-28 240,00		-28 240,00	-30 920,50	2 680,50	109,5
Toimintakulut (sisäiset)				-21 237,60	21 237,60	0,0
Toimintakate 2	-28 240,00		-28 240,00	-52 158,10	23 918,10	184,7
Laskennalliset erät				-12 655,99	12 655,99	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-12 655,99	12 655,99	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-28 240,00		-28 240,00	-64 814,09	36 574,09	229,5

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö:

Muut kirkolliset toimitukset / 1002030000 / Kirkkoherra.

Toiminta-ajatus

Kirkollisia toimituksia ovat kasteet, avioliittoon vihkiminen, konfirmaatiot sekä muut kirkollisten toimitusten kirjassa olevien toimitusten toteuttaminen etukäteisvalmisteluineen.

Kirkollisten toimitusten laadukas toteuttaminen osana seurakunnan jumalanpalveluselämää, erityisesti huomioiden mahdollisuuden toimituskeskustelujen käymiseen. Jumalan siunausluonteen löytyminen ihmisten elämään.

Visio

Kirkolliset toimitukset ovat luonteva osa ihmisten kohtaamista ja elämää. Ne ovat usein ikimuistoinen osa juhlaa.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Kirkollisiin toimituksiin ja niihin valmistautumiseen ohjautuu tärkeä osa kirkkoherran ja kanttorin työpanoksesta.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Ennen kirkollisia toimituksia käydään toimituskeskustelut. Tavoite toteutui.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
203 - Muut kirkolliset toimitukset						
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 170,00		-7 170,00	-8 544,51	1 374,51	119,2
Toimintakate 1	-7 170,00		-7 170,00	-8 544,51	1 374,51	119,2
Toimintakulut (sisäiset)				-6 371,28	6 371,28	0,0
Toimintakate 2	-7 170,00		-7 170,00	-14 915,79	7 745,79	208,0
Laskennalliset erät				-3 590,25	3 590,25	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-3 590,25	3 590,25	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 170,00		-7 170,00	-18 506,04	11 336,04	258,1

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Muut seurakuntatilaisuudet /1002050000 / Kirkkoherra

Toiminta-ajatus

Yleiseen seurakuntatyöhön kuuluu kaikki se seurakunnallinen toiminta, mikä ei kuulu minkään johtokunnan tai työryhmän toimialaan. Käytännössä kyse on aikuis-, vapaaehtois- ja aluetoiminnasta. Myös kinkeritoiminta on yleistä seurakuntatyötä.

Visio

Luo ihmisille luontevan kosketuspinnan elämän, seurakunnan ja uskon kenttään.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Kirkkoherran ja kanttorin työpanos. Kinkerit pidetään pääsääntöisesti järjestäjän kotona, kylätaloissa tms.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Työn sopeuttaminen muuttuvaan toimintaympäristöön. Käynnit mahdollisuuksien mukaan ryhmien kokoontumisissa, myös seurakuntatyön ulkopuolisen toiminnan huomioiminen. Diakoni on yhteistietoluettelossa HeHu-toiminnassa, mutta ei pääsääntöisesti osallistu HEHU:n koulutuksiin ja harjoituksiin. Miestenpiirin toiminta jatkuu. Ystävyyssseurakuntatoiminta Unkarin Nemescson seurakuntien kanssa.

Toteutuminen: Toteutui ainakin miesten piirin osalta. Lisäksi pidettiin kinke-reitä. Syksyllä järjestettiin tiedotus- ja keskustelutilaisuus.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
205 - Muut seurakuntatilaisuu- det						
Toimintatuotot (ulkoiset)				366,00	-366,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-27 900,00		-27 900,00	-30 527,76	2 627,76	109,4
Toimintakate 1	-27 900,00		-27 900,00	-30 161,76	2 261,76	108,1
Toimintakate 2	-27 900,00		-27 900,00	-30 161,76	2 261,76	108,1
Laskennalliset erät				-8 052,68	8 052,68	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-8 052,68	8 052,68	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäi- set)	-27 900,00		-27 900,00	-38 214,44	10 314,44	137,0

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö:

Tiedotus / 1002100000 / Kirkkoherra.

Toiminta-ajatus

Seurakunnan toiminnasta tiedottaminen viikoittain valitussa lehdessä. Kotisivujen sekä facebookin ylläpito ja jatkuva kehittäminen on tärkeää nykymaailmassa.

Visio

Seurakunnan tiedotus pyrkii monella tasolla turvaamaan tiedon kulun seurakunnan toiminnasta ennen kaikkea seurakuntalaisille, mutta myös muille. Tiedotus on kuin ikkuna seurakuntaan ja sen toimintaan.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Työntekijät päivittävät itse seurakunnan kotisivut ja tiedottavat tapahtumista facebookissa. Kirkolliset ilmoitukset.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Kirkolliset ilmoitukset Länsi-Savossa viikottain ja Hirvensalmelaisessa joka toinen viikko sekä omilla www-sivuilla. Työmuodoilla on omat päivitettävät sivut seurakunnan kotisivuilla, joita työntekijät osaltaan pitävät ajan tasalla. Aktiivinen juttuvinkkien ilmoittaminen paikallislehteen. Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
210 - Tiedotus ja viestintä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 400,00		-5 400,00	-4 583,04	-816,96	84,9
Toimintakate 1	-5 400,00		-5 400,00	-4 583,04	-816,96	84,9
Toimintakate 2	-5 400,00		-5 400,00	-4 583,04	-816,96	84,9
Laskennalliset erät				-926,99	926,99	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-926,99	926,99	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 400,00		-5 400,00	-5 510,03	110,03	102,0

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö:

Kirkkomusiikki / 1002200000 / Kanttori.

Toiminta- ajatus

Jumalanpalveluksien ja kirkollisten toimitusten musiikin toteuttaminen siten, että se palvelee niiden sanomaa ja luonnetta.

Virsi- ja hengellisen musiikin tuntemuksen kehittäminen kaikissa ikäluokissa. Kirkko-, gospel- ja lapsikuoron harjoittaminen ja johtaminen. Rippikoulutyöhön, lasten kesäleireihin ja kinkereihin osallistuminen. Yhteistyö eläkeliiton kuorojen kanssa.

Visio

Kirkkomusiikin esillä pitäminen seurakunnassa luontevana osana seurakunnan hengellistä toimintaa.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Kanttorin työpanos. Seurakunnassa toimii kirkkokuoro, gospelkuoro ja lapsikuoro. Kuorojen johtajana toimii kanttori. Harjoitukset pidetään seurakuntakodilla. Lisäksi kanttori johtaa yhteistyökumppanin eläkeliiton kuoroa.

Seurakunnalla on soittimina urut, sähköpiano, flyygeli kirkossa ja piano seurakuntakodilla ja mukaan otettavat kinkerisoittimet.

Kanttori sopii omien vapaapäivien sijaisuudet.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Uusien laulajien saaminen kirkkokuoroon on ollut kuoron tavoitteena. Kuorolaiset ovat tuoneet joskus uuden laulajan mukanaan harjoitukseen kokeilemaan, miltä tuntuisi olla laulamassa kuorossa. Usein kuitenkin käy niin, että sitoutuminen säännölliseen toimintaan koetaan haasteelliseksi ja harjoitusten lisäksi tulevat kuoron esiintymiset liikaa aikaa vieviksi. Kirkkokuoron tavoite on edelleen jatkossakin laulaa moniäänisenä kuorona.

Kirkkokuoro avustaa tarvittaessa messuissa ja muissa tilaisuuksissa.

Gospelkuoro avusti vuoden aikana iltapäivämessuissa. Gospelkuoroon saatiin vuoden aikana uusia laulajia.

Lapsikuoro oli mukana perhekirkoissa, talvitapahtumassa ja yhteisvastuuiltamassa.

Kirkkokonsertteja järjestettiin 7 kpl vuoden aikana.

Kuorojen yhteisvastuutempaus kaupalla oli tänäkin vuonna pääsiäisviikonloppun lauantaina. Yhteisvastuun hyväksi oli talvitapahtuma seurakuntakodilla. Eläkeläisten kuorot olivat myös mukana kuorojen konsertissa ja kuorot avustivat myös valtakunnallisen vanhustenviikon kirkkopyhänä. Lasten musiikkihetket lapsityön kanssa perhekerhon yhteydessä.

Kirkon flyygelin koskettimien akselointi korjattiin.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
220 - Musiikki						
Toimintakulut (ulkoiset)	-25 995,00		-25 995,00	-23 613,46	-2 381,54	90,8
Toimintakate 1	-25 995,00		-25 995,00	-23 613,46	-2 381,54	90,8
Toimintakulut (sisäiset)				-9 712,77	9 712,77	0,0
Toimintakate 2	-25 995,00		-25 995,00	-33 326,23	7 331,23	128,2
Laskennalliset erät				-7 902,12	7 902,12	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-7 902,12	7 902,12	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-25 995,00		-25 995,00	-41 228,35	15 233,35	158,6

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö:

Varhaiskasvatus/ 1002310000 / Lastenohjaaja.

Toiminta- ajatus

Lapsen kasvua tuetaan kokonaisvaltaisesti kristillisen ihmiskäsityksen mukaisesti. Seurakunta tukee lapsiperheen vanhemmuutta ja kristillistä kasvatusta. Varhaiskasvatuksen toiminta on suunnitelmallista ja tavoitteellista, lapsilähtöistä ja ohjattua toimintaa alle kouluikäisille ja heidän vanhemmilleen. Perhekerho kokoaa lapsia ja heitä hoitavia aikuisia yhteen kerran viikossa seurakuntakodille. KirjePyhis tuo lapselle kerran kuukaudessa pyhäkouluhetken kotiin.

Visio

Lapsi on seurakunnassa kallisarvoinen aarre. Seurakunnassa lapsi saa elämänsä kristillisiä arvoja, jotka kannattelevat hänen elämänsä myös myöhemmin. Seurakunta rohkaisee lapsiperhettä osallistumaan jumalanpalveluselämään ja että kristillisyyden tulisi luontevasti esiin lapsen kodissa.

Resurssit (työntekijät, toimitilat, muutokset)

Lastenohjaajan työaika. Diakoni ja kanttori osallistuvat perhetoimintaan.

Kerhot kokoontuvat seurakuntakodin kerhotilassa. Facebook toimii tehokkaasti ajankohtaisten asioiden tiedottamiseksi.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Lapset seurakuntalaisina. Tärkeää on saada kirkon varhaiskasvatus toimimaan seurakunnassa lapsimäärän vähetessä. Ulkoilutapahtuman järjestäminen. Perhekerhoja pidetään neljä toimintakaudessa. Uutena toimintamuotona vauvakirkko, jonka yhteydessä järjestetään myös juhla. Joulun ja pääsiäishartaudet toteutetaan perinteiden mukaan.

Yhteistyötä eri varhaiskasvatuksen toimijoiden kanssa. Vierailut Lahnaniemen ryhmä -päiväkodissa ja kirkonkylän päiväkodissa säännöllisesti. 1-4-vuotiaille lähetetään syntymäpäivätervehdys. KirjePyhis-toiminta 3-6-vuotiaille aloitetaan vuoden alusta.

Perhekerho tarjoaa perheille mahdollisuuden kokoontua kodin ulkopuolella, tavata toisiaan ja saada vertaistukea elämäntilanteeseensa sekä lapsille leikki-seuraa.

Perheretkipäivä Mäntyharjun eläinpihalle kesäkuussa. Kesäkerhon pitäminen seurakuntakodin lasten tiloissa 3-7-vuotiaille kesäkuun alussa kolmena päivänä aamupäivisin. Päiväleiri 5-7 vuotiaille järjestetään Leiriniemessä.

Toteutuminen:

Perhekirkoja toteutui neljä, joissa työryhmän jäsenet olivat aktiivisesti toteuttamassa perheiden lisäksi. Vuoden alussa toteutui vauvakirkko ja juhla seurakuntakodilla. Talvitempaus toteutui Yhteisvastuun hyväksi. Yhteistyö päiväkotia Ompun ja Lahnaniemen ryhmäperhehoidon kanssa toteutui kerran kuukaudessa katsomuskasvatuksen merkeissä. KirjePyhis toimi uutena työmuotona varhaiskasvatuksessa päiväkerhovaen vähennyttävä. Lastenohjaaja huolehti 1-4 vuotiaiden syntymäpäiväkorttien lähetyksen. Lastenohjaaja osallistui Päiväkotia Ompun järjestämään perheiden syystapahtumaan. Perhekerhoon saimme uusia perheitä. Perheretkipäivä Mäntyharjun eläinpihalle toteutui. Perhekerho osallistui taidekeskus Verson teatteriin Seurantalolla. Päiväleiri Leiriniemessä toteutui. Lastenohjaaja osallistui rovastikuntatapaamiseen kolme kertaa. Lasten joululaulut lyhtyvaelluksena ei toteutunut yhteensattumien vuoksi.

Lastenohjaaja osallistui STEP – Katsomuskasvatuskoulutukseen Lattiakuvat luonnossa. Kuormittavat elämätilanteet perheessä koulutus sekä päivitti hätä EA-koulutuksen.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
231 - Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot (ulkoiset)	200,00		200,00	228,00	-28,00	114,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-22 960,00		-22 960,00	-22 399,79	-560,21	97,6
Toimintakate 1	-22 760,00		-22 760,00	-22 171,79	-588,21	97,4
Toimintakulut (sisäiset)				-24 259,08	24 259,08	0,0
Toimintakate 2	-22 760,00		-22 760,00	-46 430,87	23 670,87	204,0
Laskennalliset erät				-10 760,92	10 760,92	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-10 760,92	10 760,92	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-22 760,00		-22 760,00	-57 191,79	34 431,79	251,3

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö:

Rippikoulutyö / 1002350000 / Kirkkoherra.

Toiminta-ajatus

Rippikoulu on osa kirkon jatkuvaa ja ihmisen koko eliniän kestävästä kasteopetuksesta.

Rippikoulu toteutuu kirkon rippikoulusuunnitelman mukaisesti paikallisseurakunnassa. Rippikoulun kesto on reilu puoli vuotta.

Visio

Rippikoulun tehtävänä on auttaa nuorta ymmärtämään sitä uskon todellisuutta, josta hän on pyhässä kasteessa tullut osalliseksi. Rippikoulu valmistaa myös kastamatonta nuorta kasteelle ja seurakunnan jäsenyyteen.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Syksyllä on alkanut uusi rippikouluryhmä. Vanhempien ja rippikoululaisten yhteinen kokoontuminen ennen leirijaksoa. Oma leiri Leiriniemessä kesäkuun alussa. Konfirmaatio Hirvensalmen kirkossa ennen juhannusviikonloppua.

Toteutuminen: Edellisenä syksynä alkanut rippikoulu jatkui keväällä, leiri ja konfirmaatiomessu olivat kesäkuussa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
235 - Rippikoulu						
Toimintatuotot (ulkoiset)	650,00		650,00	719,10	-69,10	110,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-20 507,00		-20 507,00	-22 506,80	1 999,80	109,8
Toimintakate 1	-19 857,00		-19 857,00	-21 787,70	1 930,70	109,7
Toimintakulut (sisäiset)				-10 165,15	10 165,15	0,0
Toimintakate 2	-19 857,00		-19 857,00	-31 952,85	12 095,85	160,9
Laskennalliset erät				-8 009,64	8 009,64	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-8 009,64	8 009,64	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-19 857,00		-19 857,00	-39 962,49	20 105,49	201,3

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Nuorisotyö / 1002360000 / Kirkkoherra

Toiminta-ajatus

Nuorisotyö on seurakunnan järjestämää toimintaa kouluikäisille lapsille ja nuorille kirkon tehtävän ja kasvatustavoitteiden mukaisesti. Pyhäkoulutyö on seu-

rakunnan antamaa kasteopetusta lapsille ja osa seurakunnan jumalanpalveluselämää. Pyhäkoulutyö vastaa lasten jumalanpalvelus- ja hengellisen elämän tarpeisiin sekä tukee heidän kristillistä kasvatustaan.

Visio

Kirkon nuorisotyön toiminta-ajatus nousee sekä kastekäskystä (Matt. 28:18–20) että lasten evankeliumista (Mark. 10:13–16). Näihin Kristuksen sanoihin perustuen kirkko edistää nuorten ja heidän kotiensa mahdollisuuksia kohdata ilman ehtoja armollinen Jumala.

Resurssit (työntekijät, toimitilat, muutokset)

Lastenohjaajan työaika. Osa kirkkoherran ja diakonin työajasta. Kerhot koontuvat seurakuntakodin kerhotilassa.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Tyttökerho ja kaakaopyhäkoulu 1.-4.-luokkalaisille kokoontuu säännöllisesti kouluvuoden aikana kerran viikossa koulupäivän jatkeeksi. Molempiin sisältyy maksuton välipala.

Pyhäkoulu tukee lapsen kristillistä kasvatusta antamalla Raamatun kertomusten pohjalta hyvän elämän sekä turvallisen kasvun aineksia tytöille ja pojille. Kymmenvuotiaat kutsutaan kymppisynttäreille Mikkelin tuomiokirkkoseurakunnan järjestämään juhlaan helatorstaina. Lasten perinteiset leirit järjestetään 1.-6.-luokkaisille Leiriniemessä. Koulunsa aloittaneiden siunaaminen kirkossa elokuussa. Koululaiskirkkojen/kirkkohetkien toteutuminen yhteistyönä koulun kanssa. Päivänavaukset noin kerran kuussa Elomaan ja Lahnaniemen kouluilla.

Toteutuminen:

Tyttökerho ja kaakaopyhäkoulu 1-4 luokkalaisille toteutui.

10-vuotiaiden synttär juhla toteutui Mikkelin Pitäjänkirkossa. Suositut lastenleirit kokosivat jälleen 1-6 luokkalaisia Leiriniemeen runsain joukoin 1-3 luokka-

laisille yhden yönleirin ja 4-5-6 luokkalaisille kahden yönleirin. Koulunsa aloitaneiden siunaaminen pidettiin toukokuussa, koulukirkon yhteydessä. Lastenohjaaja osallistui Lahnaniemenkoulun joulupajapäivään joulukuussa. Pajatoiminnan ohjelmassa oli Jouluevankeliumi. Koululaisten kevät/ joulukirkko toteutui. Päivänavaukset eivät toteutuneet työntekijöiden resurssipulan takia. Lastenohjaaja suoritti hätä EA-kurssin.

Syksyllä aloitettiin isoskoulutus.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
236 - Nuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	500,00		500,00	764,95	-264,95	153,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 325,00		-8 325,00	-9 327,26	1 002,26	112,0
Toimintakate 1	-7 825,00		-7 825,00	-8 562,31	737,31	109,4
Toimintakulut (sisäiset)				-3 327,26	3 327,26	0,0
Toimintakate 2	-7 825,00		-7 825,00	-11 889,57	4 064,57	151,9
Laskennalliset erät				-3 046,78	3 046,78	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-3 046,78	3 046,78	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 825,00		-7 825,00	-14 936,35	7 111,35	190,9

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Diakonia / 1002410000 / Diakoni

Toiminta-ajatus

Diakonian tarkoituksena on kristilliseen rakkauteen perustuva avun antaminen niille, joiden hätä on suurin ja joita muulla tavoin auteta (KJ 4 luku 3 pykälä).

Diakonian apu on henkistä ja hengellistä tukea sekä keskustelua ja sielunhoitoa. Avustamisen tarkoituksena on aina ihmisen hätä ja avun tarve sekä yksilöllinen tilanne. Taloudellinen tuki on pääasiassa tilapäistä ja kertaluonteista auttamista odottamattomissa kriisitilanteissa, elämäntilanteen muutoksissa tai pitkittyneessä taloudellisessa ahdingossa. Diakonia-avustus ei ole subjektiivinen oikeus. Vastuu kansalaisten perustoimeentulosta kuuluu lakisääteisesti yhteiskunnalle.

Visio

Diakonia pyrkii vastaamaan ajankohtaisiin haasteisiin seurakunnan alueella.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Diakonin työpanos tammi- maaliskuu 2023. Loppuvuosi oltiin ilman diakonia-työntekijää. Tukena ja työtä suunnittelemassa ovat diakoniatyöryhmä, sekä vapaaehtoistyöntekijät. Muut työntekijät ottivat diakoniatyön tehtäviä hoitaakseen viranhaltijan puuttuessa. Syntymäpäivä- ja kotikäynnit vain pyydettyessä.

Suunnittelukaudelle asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Henkilökohtaista diakonista auttamista pyrittiin toteuttamaan mahdollisimman hyvin alkuvuonna 2023 vastaanotolla, kotikäynneillä, laitoksissa ja puhelimitse. Taloudellista avustusta annettiin tarpeen mukaan. Talouspäällikkö jatkoi avustusten myöntämistä huhtikuun 2023 jälkeen. Myönnettyihin avustuksiin käytettiin talousarviorahoja ja rahastojen varoja. Kirkon diakoniarahastolta, Tukikummit-säätiöltä ja Sipilä-säätiöltä saatuja avustuksia hyödynnettiin vielä 2023. Seurakuntalaisille tarjottiin mahdollisuus seurakuntayhteyden kokemiseen, yhdessäoloon ja virkistäytymiseen virkistyspäivän muodossa, joita jatkettiin kevät- ja syyskaudella 2023.

Diakoniatyöryhmä kokoontui kerran syyskaudella.

Seurakunnan Facebookin pidettiin ajan tasalla.

Diakoni oli mukana alkuvuodesta kahden viikon välein perhekerhossa.

SPR:n hävikkiruokajakelun yhteydessä pidettyä Avointa Olkkaria jatkoivat SPR:n vapaaehtoiset.

Yhteisvastuukeräyksen keräyspäällikkönä toimi Maiju Pekurinen. Yhteisvastuutempauksia toteutettiin vapaaehtois- ja työntekijävoimin eri työalojen kanssa. Miestenpiiri jatkoi kokoontumistaan joka toinen viikko.

Vanhusten viikolla järjestettiin 70- ja 75-vuotiaiden syntymäpäiväjuhla. Jouluaattona järjestettiin yksin joulua viettävien joulujuhla. Joulukuussa toteutettiin jouluisten ruokakassien jakelu yhdessä SPR:n paikallisten toimijoiden kanssa.

Kirkon Palvelevan puhelimen puhelinpäivystys kuuden viikon välein toimi suunnitellusti koko vuoden vapaaehtoisten työpanoksen voimin. Päivystäjien työnohjaus hoitui Mäntyharjun seurakunnan kanssa n 12 viikon välein.

Attendo Pitäjänpirtissä pidettiin hartaudet kerran kuukaudessa keväällä ja syksyllä. Erilaisista tapahtumista informoitiin paikallislehteä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
241 - Diakonia						
Toimintatuotot (ulkoiset)	53 400,00		53 400,00	50 903,59	2 496,41	95,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-86 145,00		-86 145,00	-59 516,68	-26 628,32	69,1
Toimintakate 1	-32 745,00		-32 745,00	-8 613,09	-24 131,91	26,3
Toimintakulut (sisäiset)				-23 283,74	23 283,74	0,0
Toimintakate 2	-32 745,00		-32 745,00	-31 896,83	-848,17	97,4
Laskennalliset erät				-8 788,13	8 788,13	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-8 788,13	8 788,13	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-32 745,00		-32 745,00	-40 684,96	7 939,96	124,2

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö

Adele Kankkusen rahasto / 1002410200 / Talouspäällikkö

Toiminta-ajatus

Adele Kankkusen rahaston varat on saatu testamenttilahjoituksella. Rahaston tuloja käytetään rahastosäännön mukaisesti hirvensalmelaisen diakonia-, lapsi-, perhe- ja nuorisotyön hyväksi sekä hirvensalmelaisen kulttuuriperinnön vaalimiseksi.

Suunnittelukaudelle asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Rahaston varoja käytettiin suunnitelman mukaisesti rippikoulun leirimaksuihin ja Vierulan tontilla sijaitsevan huonokuntoisten rakennusten purkamiseen.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410200 - Adele Kankkunen						
Toimintatuotot (ulkoiset)	40 000,00		40 000,00	30 331,04	9 668,96	75,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-40 000,00		-40 000,00	-30 331,04	-9 668,96	75,8
Toimintakate 1	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0
Toimintakate 2	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäi- set)	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö

Aune Ripatin rahasto / 1002410300 / Talouspäällikkö

Toiminta-ajatus

Aune Ripatin rahaston varat on saatu testamenttilahjoituksella. Rahaston tuloja käytetään rahastosäännön mukaisesti vanhusten tukemiseen ja hädänalaisten auttamiseen.

Suunnittelukaudelle asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Rahaston varoilla hankittiin joulun alla ruokakasseja 50 kpl arvoltaan á 60€. Rivitaloasunto on vuokrattu.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410300 - Aune Ripatin ra- hasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 200,00		6 200,00	6 436,91	-236,91	103,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 200,00		-6 200,00	-6 446,54	246,54	104,0
Toimintakate 1	0,00		0,00	-9,63	9,63	0,0
Toimintakate 2	0,00		0,00	-9,63	9,63	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäi- set)	0,00		0,00	-9,63	9,63	0,0

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö:

Sairaalasielunhoito/1002430000 / Kirkkoherra.

Työalan keskeiset tehtävät ja talouden keskeiset seikat

Sairaalasielunhoito Mikkelin sairaaloissa toteutetaan osallistumalla Mikkelin seurakuntayhtymän sairaalapappien ja lehtorien kustannuksiin.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
243 - Sairaalasielunhoito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 000,00		-4 000,00	-4 404,98	404,98	110,1
Toimintakate 1	-4 000,00		-4 000,00	-4 404,98	404,98	110,1
Toimintakate 2	-4 000,00		-4 000,00	-4 404,98	404,98	110,1
Työälakate (ulkoiset ja sisäi- set)	-4 000,00		-4 000,00	-4 404,98	404,98	110,1

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Palveleva puhelin / 1002440000 / Diakoni

Työalan keskeiset tehtävät ja talouden keskeiset seikat

Palvelevan puhelimen päivystykset ovat kuuden viikon välein kolmena iltana viikossa. Päivystäjinä on kolme vapaaehtoista sekä diakoni tarvittaessa. Toteutetaan yhteistyössä Lahden seurakuntayhtymän kanssa. Osallistumme toiminnanohjaajan palkka kustannuksiin vuosittain noin 350 e. Lahti maksaa meidän päivystäjiemme koulutukset, virkistyspäivät sekä matkakustannukset näihin heidän kutsumiinsa tapahtumiin. Talousarvioon varataan matkakorvaukset pari kertaa vuodessa tapahtuvaan yhteiseen purkutilaisuuteen Mäntyharjun Palvelevan puhelimen päivystäjien kanssa joko Mäntyharjulla tai Hirvensalmella.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
244 - Palveleva puhelin						
Toimintakulut (ulkoiset)	-400,00		-400,00	-251,11	-148,89	62,8
Toimintakate 1	-400,00		-400,00	-251,11	-148,89	62,8
Toimintakate 2	-400,00		-400,00	-251,11	-148,89	62,8
Työälakate (ulkoiset ja sisäi- set)	-400,00		-400,00	-251,11	-148,89	62,8

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Sielunhoito / 1002550000 / Diakoni

Työalan keskeiset tehtävät/tavoitteet

Kahdenkeskiset, luottamukselliset keskustelut kotikäynneillä, vastaanotolla ja laitoksissa. Ihmisten kohtaaminen erilaisissa tilanteissa. Sielunhoidollinen kohtaaminen mahdollisimman laadukkaasti ja kiireettömästi.

Visio

Auttaa ihmistä vapautumaan syyllisyydestä, monenlaisista taakoista ja huolistista. Auttaa ihmistä löytämään elämässään tie katsoa elämää eteenpäin rohkeasti ja turvallisista mielin.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat)

Diakonin työpanos. Lisäksi papit osallistuvat sielunhoitoon.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Ihmisen kohtaaminen arjessa ja juhlassa. Pitkäaikaishoidossa olevien vanhusien sielunhoitotarpeen huomioiminen. Sielunhoitokeskustelut kodeissa, laitoksissa ja vastaanotolla.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
255 - Sielunhoito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 265,00		-18 265,00	-5 128,41	-13 136,59	28,1
Toimintakate 1	-18 265,00		-18 265,00	-5 128,41	-13 136,59	28,1
Toimintakate 2	-18 265,00		-18 265,00	-5 128,41	-13 136,59	28,1
Laskennalliset erät				-1 571,37	1 571,37	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 571,37	1 571,37	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-18 265,00		-18 265,00	-6 699,78	-11 565,22	36,7

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö:

Lähetystyö / 1002600000 / Lähetys sihteeri

Toiminta-ajatus

Osallistua lähetystehtävän toteuttamiseen tukemalla nimikkolähettejä sekä nimikkokohteiden työtä. Innostaa ihmisiä toimimaan omassa seurakunnassa kirkon lähetystehtävän hyväksi.

Visio

Lähetystyö on yksi keskeinen itsensä Kristuksen antama tehtävämme seurakunnassa niin lähellä kuin kaukanakin.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat)

Lähetysseuraksi – vapaaehtoinen. Lähetyspiirit kokoontuvat kirkonkylällä ja Ripatissa.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Lähetyspiirit kokoontuivat suunnitelmien mukaisesti. Varoja kerättiin järjestämällä perinteiset lähetysmyyjäiset. Lisäksi lähetyspiirit lahjoittivat lähetystyöhön varoja. Seurakunnan nimikkolähetysten vastuut maksettiin lähetyspiirien keräämistä varoista.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
260 - Lähetys						
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 050,00		-8 050,00	-108,00	-7 942,00	1,3
Toimintakate 1	-8 050,00		-8 050,00	-108,00	-7 942,00	1,3
Toimintakulut (sisäiset)				-3 327,26	3 327,26	0,0
Toimintakate 2	-8 050,00		-8 050,00	-3 435,26	-4 614,74	42,7
Laskennalliset erät				-694,82	694,82	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-694,82	694,82	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 050,00		-8 050,00	-4 130,08	-3 919,92	51,3

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	17 500,00		17 500,00	15 437,00	2 063,00	88,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-92 785,00		-92 785,00	-66 653,95	-26 131,05	71,8
Toimintakate 1	-75 285,00		-75 285,00	-51 216,95	-24 068,05	68,0
Toimintakate 2	-75 285,00		-75 285,00	-51 216,95	-24 068,05	68,0
Poistot ja arvonalentumiset	-4 098,00		-4 098,00	-4 317,91	219,91	105,4
Laskennalliset erät				-9 831,65	9 831,65	0,0
Sisäiset korkokulut				-1 884,83	1 884,83	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-7 946,82	7 946,82	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-79 383,00		-79 383,00	-65 366,51	-14 016,49	82,3

Hautausmaiden tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Hautausmaakiinteistöt / 1004030000 / Seurakuntamestari.

Toiminta-ajatus

Hirvensalmella on kaksi hautausmaata: kirkonkylän hautausmaa ja Pöyryn hautausmaa. Tehtäväalueelle kirjataan hautausmaakiinteistöjen yleishoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset).

Seurakuntamestarin ja hautausmaan kesätyöntekijöiden työpanokset. Seurakunnalla on kaksi ajoleikkuria nurmikonhoitoon. Konetyöt ostopalveluna.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Hautausmaan muistomerkkien puhdistus. Uurnahautausmaan perustaminen. Tavoitteet eivät toteutuneet.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
403 - Hautausmaakiinteistöt						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 500,00		3 500,00	4 207,00	-707,00	120,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-68 190,00		-68 190,00	-42 201,81	-25 988,19	61,9
Toimintakate 1	-64 690,00		-64 690,00	-37 994,81	-26 695,19	58,7
Toimintakate 2	-64 690,00		-64 690,00	-37 994,81	-26 695,19	58,7
Poistot ja arvonalentumiset	-484,00		-484,00	-483,16	-0,84	99,8
Laskennalliset erät				-1 389,31	1 389,31	0,0
Sisäiset korkokulut				-50,91	50,91	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 338,40	1 338,40	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-65 174,00		-65 174,00	-39 867,28	-25 306,72	61,2

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Varsinainen hautaus toimi / 1004040000 / Seurakuntamestari.

Toiminta-ajatus

Tehtäväalueelle kirjataan vainajan säilyttämisestä aiheutuneet tuotot ja kulut. Myös haudan kaivamisesta, peittämisestä ja peruskunnostuksesta aiheutuvat tuotot ja kulut.

Visio

Palvella ihmistä surun keskellä asianmukaisesti

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset).

Haudankaivuun konetyöt ovat ostopalveluina.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Sähkön kulutuksen seuranta vainajien säilytystilassa.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
404 - Varsinainen hautaus- toimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	14 000,00		14 000,00	11 230,00	2 770,00	80,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 595,00		-24 595,00	-24 452,14	-142,86	99,4
Toimintakate 1	-10 595,00		-10 595,00	-13 222,14	2 627,14	124,8
Toimintakate 2	-10 595,00		-10 595,00	-13 222,14	2 627,14	124,8
Poistot ja arvonalentumiset	-3 614,00		-3 614,00	-3 834,75	220,75	106,1
Laskennalliset erät				-8 442,34	8 442,34	0,0
Sisäiset korkokulut				-1 833,92	1 833,92	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-6 608,42	6 608,42	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäi- set)	-14 209,00		-14 209,00	-25 499,23	11 290,23	179,5

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	227 300,00		227 300,00	156 066,48	71 233,52	68,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-174 010,00	-30 000,00	-204 010,00	-202 118,92	-1 891,08	99,1
Toimintakate 1	53 290,00	-30 000,00	23 290,00	-46 052,44	69 342,44	-197,7
Toimintatuotot (sisäiset)				135 282,09	-135 282,09	0,0
Toimintakate 2	53 290,00	-30 000,00	23 290,00	89 229,65	-65 939,65	383,1
Poistot ja arvonalentumiset	-12 588,00		-12 588,00	-17 981,80	5 393,80	142,8
Laskennalliset erät				-77 942,97	77 942,97	0,0
Sisäiset korkokulut				-48 354,08	48 354,08	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-29 588,89	29 588,89	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	40 702,00	-30 000,00	10 702,00	-6 695,12	17 397,12	-62,6

Kiinteistötoimen tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Kirkko / 1005020000 / Seurakuntamestari.

Toiminta-ajatus

Kirkkorakennuksen kunnossapito. Hoitaa kirkkorakennusta sen arvokkuuden vaatimalla tavalla niin, että se kestäisi seurakunnan jumalanpalveluselämän ja toiminnan keskipisteenä tuleviinkin aikoihin.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Hirvensalmen kirkko on tornillinen ristikirkko paikkakunnan harmaasta graniitista ja sen on piirtänyt ja rakennuttanut Joosef Stenbäck. Kirkko on vihitty käyttöön 3.9.1916. Kirkossa järjestetään viikkomessujen ja muiden tilaisuuksien lisäksi vainajien siunaukset. Kirkon huoltotyöt tekee seurakuntamestari.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Kirkon käyttö jumalanpalvelusten ja muiden toimitusten tilana.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
502 - Kirkot						
Toimintatuotot (ulkoiset)				96,77	-96,77	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-56 060,00		-56 060,00	-53 117,93	-2 942,07	94,8
Toimintakate 1	-56 060,00		-56 060,00	-53 021,16	-3 038,84	94,6
Toimintatuotot (sisäiset)				59 996,22	-59 996,22	0,0
Toimintakate 2	-56 060,00		-56 060,00	6 975,06	-63 035,06	-12,4
Poistot ja arvonalentumiset	-3 803,00		-3 803,00	-3 865,78	62,78	101,7
Laskennalliset erät				-3 109,28	3 109,28	0,0
Sisäiset korkokulut				-2 187,17	2 187,17	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-922,11	922,11	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-59 863,00		-59 863,00	0,00	-59 863,00	-0,0

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:
Seurakuntakoti / 1005060000 / Seurakuntamestari.

Toiminta-ajatus

Seurakuntakodin ylläpito seurakunnan toimintaa varten. Seurakuntalaisten juhlan ja arjen kohtausta, missä saamme rakentua yhteisestä uskosta.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Seurakuntamestarin ja lastenohjaajan työpanos. Seurakuntakoti on viikoittaitten kerhojen ja piirien aktiivisessa käytössä. Seurakuntakodilla on diakonin vastaanottotilat sekä lastenohjaajan ja seurakuntamestarin yhteinen työhuone. Kerhot kokoontuvat lastentiloissa.

Alakerrassa järjestetään SPR:n organisoima kauppojen ylijäämäruokien jakelu.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Remontoidun kiinteistön normaalit huolto- ja ylläpitotoimenpiteet. Alakerran ovien uusiminen siirtyi seuraavalle vuodelle.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
506 - Seurakuntatalot						
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 000,00		5 000,00	2 000,61	2 999,39	40,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-66 680,00		-66 680,00	-55 771,24	-10 908,76	83,6
Toimintakate 1	-61 680,00		-61 680,00	-53 770,63	-7 909,37	87,2
Toimintatuotot (sisäiset)				66 545,27	-66 545,27	0,0
Toimintakate 2	-61 680,00		-61 680,00	12 774,64	-74 454,64	-20,7
Poistot ja arvonalentumiset	-6 304,00		-6 304,00	-6 305,25	1,25	100,0
Laskennalliset erät				-6 469,39	6 469,39	0,0
Sisäiset korkokulut				-5 172,49	5 172,49	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 296,90	1 296,90	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-67 984,00		-67 984,00	-0,00	-67 984,00	0,0

Työala / Kustannuspaikka / vastuhenkilö:

Niemen pappila/ 1005070000 / Talouspäällikkö.

Toiminta-ajatus ja resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Niemen pappilassa sijaitsee kirkkoherranvirasto ja taloustoimisto sekä kirkkoherran työhuone. Asuinpuoli on vuokrattu. Kiinteistön ja sen ympäristön huollosta ja hoidosta huolehtii vuokralainen vuokrasopimusehtojen mukaisesti.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Järvilämmön lämmönluovutuksen tehokkuutta on parannettu syksyllä 2021. Korjaustoimenpiteiden vaikutusta tulee seurata kuukausittaisella seurannalla.

Katon uusiminen valmistui tammikuussa. Ikkunoiden kunnostamiseen valittiin urakoitsija. Samoin lämmitysjärjestelmän LVI-töihin kirkkovaltuusto valitsi urakoitsijan.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
507 - Asuinkiinteistöt ja -osakkeet						
Toimintatuotot (ulkoiset)	21 300,00		21 300,00	17 821,00	3 479,00	83,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-22 550,00	-30 000,00	-52 550,00	-53 643,98	1 093,98	102,1
Toimintakate 1	-1 250,00	-30 000,00	-31 250,00	-35 822,98	4 572,98	114,6

Toimintakate 2	-1 250,00	-30 000,00	-31 250,00	-35 822,98	4 572,98	114,6
Poistot ja arvonalentumiset	-1 348,00		-1 348,00	-5 840,76	4 492,76	433,3
Laskennalliset erät				-22 838,62	22 838,62	0,0
Sisäiset korkokulut				-8 686,12	8 686,12	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-14 152,50	14 152,50	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 598,00	-30 000,00	-32 598,00	-64 502,36	31 904,36	197,9

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Asunto-osakkeet / 1005070200/1005070300 / Talouspäällikkö

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1005070200 - Asuinosakkeet						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 100,00		6 100,00	6 156,00	-56,00	100,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 450,00		-4 450,00	-5 132,76	682,76	115,3
Toimintakate 1	1 650,00		1 650,00	1 023,24	626,76	62,0
Toimintakate 2	1 650,00		1 650,00	1 023,24	626,76	62,0
Laskennalliset erät				-1 038,17	1 038,17	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 038,17	1 038,17	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 650,00		1 650,00	-14,93	1 664,93	-0,9

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1005070300 - Asuinosakkeet						
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 600,00		5 600,00	1 265,00	4 335,00	22,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 700,00	-30 000,00	-32 700,00	-35 313,63	2 613,63	108,0
Toimintakate 1	2 900,00	-30 000,00	-27 100,00	-34 048,63	6 948,63	125,6
Toimintakate 2	2 900,00	-30 000,00	-27 100,00	-34 048,63	6 948,63	125,6
Laskennalliset erät				-7 160,24	7 160,24	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-7 160,24	7 160,24	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 900,00	-30 000,00	-27 100,00	-41 208,87	14 108,87	152,1

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö:

Leiriniemi / 1005080000 / Kirkkoherra

Toiminta-ajatus

Leiriniemi on paikka, jossa kesäaikaan järjestetään seurakunnan rippileirit ja lasten leirit. Alue rakennuksineen soveltuu myös erilaisten kokoontumisten pitämiseen. Partiolaiset voivat pitää luontoleirejä alueella. Aluetta on mahdollista vuokrata ulkopuolisille.

Resurssit (Työntekijät, toimitilat, muutokset)

Leiriniemessä sijaitsee päärakennuksen lisäksi, yöpymisaitat ja rantasauna. Alueen kunnossapidosta huolehtii leiri-isäntä.

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet

Kesäkuun alussa järjestettiin lastenleirit ja rippikoululeiri. Tarjotaan aluetta ulkopuolisten vuokrattavaksi. Päärakennuksen etuterassi ja portaat uusittiin.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
508 - Leiri- ja kurssikeskukset						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 000,00		1 000,00	800,00	200,00	80,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 600,00		-9 600,00	-7 524,13	-2 075,87	78,4
Toimintakate 1	-8 600,00		-8 600,00	-6 724,13	-1 875,87	78,2
Toimintatuotot (sisäiset)				8 740,60	-8 740,60	0,0
Toimintakate 2	-8 600,00		-8 600,00	2 016,47	-10 616,47	-23,4
Poistot ja arvonalentumiset	-1 133,00		-1 133,00	-1 088,26	-44,74	96,1
Laskennalliset erät				-928,21	928,21	0,0
Sisäiset korkokulut				-917,53	917,53	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-10,68	10,68	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 733,00		-9 733,00	0,00	-9 733,00	-0,0

Työala / Kustannuspaikka / vastuuhenkilö

Metsätalous/ 1005100000 / Talouspäällikkö.

Toiminta-ajatus

Metsätaloudesta saadut tulot tukevat seurakunnan taloudenpitoa. Metsiä hoidetaan yhteistyössä Etelä-Savon Metsänhoitoyhdistyksen kanssa. Metsänhoitoyhdistys ehdottaa tarvittavat metsänhoidolliset toimenpiteet sekä kilpailuttaa puunmyynnin ostotarjoukset.

Metsien hoitotyöt kuten taimikonhoidot ja hoitohakkuut tulee tehdä ajoissa.

Metsäkiinteistöistä teetetään metsäsuunnitelma joka kymmenes vuosi.

Resurssit

Taimikoiden istutus- ja raivaustyöt ostopalveluna Etelä-Savon Metsänhoitoyhdistykseltä ja palkkatyönä metsurin tekemänä.

Talouden painopisteet

Metsänmyyntituloja arvioidaan vuodelle 200 000 euroa. Myyntitavoitetta ei säävutettu. Osa hakkuutuloista tuloutuu ensi vuonna. Metsänhoitomaksu metsänhoitoyhdistykselle ja muut metsien hoidosta aiheutuvat kulut sekä puunkorjuumaksut.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
510 - Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	200 000,00		200 000,00	135 348,10	64 651,90	67,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 120,00		-19 120,00	-32 061,64	12 941,64	167,7
Toimintakate 1	180 880,00		180 880,00	103 286,46	77 593,54	57,1
Toimintakate 2	180 880,00		180 880,00	103 286,46	77 593,54	57,1
Poistot ja arvonalentumiset				-881,75	881,75	0,0
Laskennalliset erät				-44 597,47	44 597,47	0,0
Sisäiset korkokulut				-31 390,77	31 390,77	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-13 206,70	13 206,70	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	180 880,00		180 880,00	57 807,24	123 072,76	32,0

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	272 247,31	301 750,00		301 750,00	229 967,21	71 782,79	76,2
Korvaukset	30,00				7,00	-7,00	
Myyntituotot	1 544,56	1 000,00		1 000,00	1 075,95	-75,95	107,6
Maksutuotot	23 314,62	23 550,00		23 550,00	21 290,17	2 259,83	90,4
Vuokratuotot	28 688,36	30 900,00		30 900,00	24 521,46	6 378,54	79,4
Metsätalouden tuotot	203 193,36	200 000,00		200 000,00	132 091,22	67 908,78	66,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 122,13	44 800,00		44 800,00	40 777,61	4 022,39	91,0

Tuet ja avustukset	6 124,28	1 500,00		1 500,00	6 976,92	-5 476,92	465,1
Muut toimintatuotot	1 230,00				3 226,88	-3 226,88	
Toimintakulut	-659 764,87	-682 307,00	-30 000,00	-712 307,00	-631 812,42	-80 494,58	88,7
Henkilöstökulut	-344 302,35	-342 787,00		-342 787,00	-324 195,31	-18 591,69	94,6
Palvelujen ostot	-174 584,30	-213 620,00	-30 000,00	-243 620,00	-196 467,89	-47 152,11	80,6
Vuokrakulut	-10 266,15	-10 000,00		-10 000,00	-10 645,33	645,33	106,5
Aineet ja tarvikkeet	-90 507,79	-94 980,00		-94 980,00	-77 914,43	-17 065,57	82,0
Annetut avustukset	-15 009,79	-12 300,00		-12 300,00	-8 593,59	-3 706,41	69,9
Muut toimintakulut	-25 094,49	-8 620,00		-8 620,00	-13 995,87	5 375,87	162,4
TOIMINTAKATE	-387 517,56	-380 557,00	-30 000,00	-410 557,00	-401 845,21	-8 711,79	97,9
Kirkollisverotulot	388 275,03	380 000,00		380 000,00	436 707,01	-56 707,01	114,9
Valtionrahoitus	42 672,00	41 000,00		41 000,00	43 203,00	-2 203,00	105,4
Verotuskulut	-5 834,71	-6 300,00		-6 300,00	-5 779,90	-520,10	91,7
Kirkon rahastomaksut	-33 297,00	-34 000,00		-34 000,00	-33 888,00	-112,00	99,7
Rahoitustuotot ja -kulut	4 578,11	2 000,00		2 000,00	5 302,44	-3 302,44	265,1
Korkotuotot	4 578,64	2 000,00		2 000,00	5 314,39	-3 314,39	265,7
Korkokulut	-0,53				-11,95	11,95	
VUOSIKATE	8 875,87	2 143,00	-30 000,00	-27 857,00	43 699,34	-71 556,34	- 156,9
Poistot ja arvonalentumiset	-19 039,32	-16 876,00		-16 876,00	-22 489,95	5 613,95	133,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 039,32	-16 876,00		-16 876,00	-22 489,95	5 613,95	133,3
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00				-0,00	0,00	
Tuotot	32 347,00				34 195,00	-34 195,00	
Kulut	-31 988,11				-35 422,37	35 422,37	
Siirrot rahastosta/rahas- toon	-358,89				1 227,37	-1 227,37	
TILIKAUDEN TULOS	-10 163,45	-14 733,00	-30 000,00	-44 733,00	21 209,39	-65 942,39	-47,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 163,45	-14 733,00	-30 000,00	-44 733,00	21 209,39	-65 942,39	-47,4

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisvero- prosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2023	1,70	436 707,01	43 203,00
2022	1,75	388 275,03	42 672,00
2021	1,75	393 197,11	41 748,00
2020	1,75	373 883,83	41 568,00
2019	1,75	381 413,81	42 588,00

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
1005070000 - Niemen pappila	-215 641,68	-260 763,82		-30 000,00	-46 577,86	91 700,00	45 122,14	-75 122,14	150,41
2008541 - Niemen Pappila	-215 641,68	-260 763,82		-30 000,00	-46 577,86	91 700,00	45 122,14	-75 122,14	150,4
Yhteensä	-215 641,68	-260 763,82		-30 000,00	-46 577,86	91 700,00	45 122,14	-75 122,14	150,4

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	8 875,87	2 143,00	-30 000,00	-27 857,00	43 699,34	-71 556,34	-156,9
Vuosikate	8 875,87	2 143,00	-30 000,00	-27 857,00	43 699,34	-71 556,34	-156,9
Investoinnit	-224 574,19	-30 000,00		-30 000,00	45 122,14	-75 122,14	-150,4
Investointimenot	-224 574,19	-30 000,00		-30 000,00	-46 577,86	16 577,86	155,3
Rahoitusosuudet investointimenoihin					91 700,00	-91 700,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-215 698,32	-27 857,00	-30 000,00	-57 857,00	88 821,48	-146 678,48	-153,5
Muut maksuvalmiuden muutokset	212 823,07				-132 246,48	132 246,48	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	201 605,98				-76 891,24	76 891,24	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 633,10				-9 258,79	9 258,79	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	14 850,19				-46 096,45	46 096,45	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	212 823,07				-132 246,48	132 246,48	

Rahavarojen muutos	-2 875,25	-27 857,00	-30 000,00	-57 857,00	-43 425,00	-14 432,00	75,1
Rahavarojen muutos (tase)	-2 875,25				-43 425,00	43 425,00	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Toimintatuotot	229 967,21	272 247,31
Korvaukset	7,00	30,00
Myyntituotot	1 075,95	1 544,56
Maksutuotot	21 290,17	23 314,62
Vuokratuotot	24 521,46	28 688,36
Metsätalouden tuotot	132 091,22	203 193,36
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	40 777,61	8 122,13
Tuet ja avustukset	6 976,92	6 124,28
Muut toimintatuotot	3 226,88	1 230,00
Toimintakulut	-631 812,42	-659 764,87
Henkilöstökulut	-324 195,31	-344 302,35
Palvelujen ostot	-196 467,89	-174 584,30
Vuokratulut	-10 645,33	-10 266,15
Aineet ja tarvikkeet	-77 914,43	-90 507,79
Annetut avustukset	-8 593,59	-15 009,79
Muut toimintakulut	-13 995,87	-25 094,49
TOIMINTAKATE	-401 845,21	-387 517,56
Kirkollisverotulot	436 707,01	388 275,03
Valtionrahoitus	43 203,00	42 672,00
Verotuskulut	-5 779,90	-5 834,71
Kirkon rahastomaksut	-33 888,00	-33 297,00
Rahoitustuotot ja -kulut	5 302,44	4 578,11
Korkotuotot	5 314,39	4 578,64
Korkokulut	-11,95	-0,53
VUOSIKATE	43 699,34	8 875,87
Poistot ja arvonalentumiset	-22 489,95	-19 039,32
Suunnitelman mukaiset poistot	-22 489,95	-19 039,32
Erilliskirjanpitu hoidetut rahastot	-0,00	-0,00
Tuotot	34 195,00	32 347,00
Kulut	-35 422,37	-31 988,11
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 227,37	-358,89

TILIKAUDEN TULOS	21 209,39	-10 163,45
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	21 209,39	-10 163,45

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Tulorahoitus	43 699,34	8 875,87
Vuosikate	43 699,34	8 875,87
Investoinnit	45 122,14	-224 574,19
Investointimenot	-46 577,86	-224 574,19
Rahoitusosuudet investointimenoihin	91 700,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	88 821,48	-215 698,32
Muut maksuvalmiuden muutokset	-132 246,48	212 823,07
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-76 891,24	201 605,98
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-9 258,79	-3 633,10
Korottomien pitkä ja lyhytaikaisten velkojen muut	-46 096,45	14 850,19
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-132 246,48	212 823,07
Rahavarojen muutos	-43 425,00	-2 875,25
Rahavarojen muutos (tase)	-43 425,00	-2 875,25

3 Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	2 832 450,94	2 876 859,25
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 607 692,67	1 675 304,76
Aineelliset hyödykkeet	1 431 881,49	1 499 493,58
Maa- ja vesialueet	894 238,60	894 238,60
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	53 224,44	57 393,71
Rakennukset	457 094,45	256 193,03
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 695,07	22 330,61
Koneet ja kalusto	7 612,11	8 556,99

Muut aineelliset hyödykkeet	16,82	16,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	260 763,82
Sijoitukset	175 811,18	175 811,18
Osakkeet ja osuudet	144 641,62	144 641,62
Saamiset	31 169,56	31 169,56
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	865 493,97	808 123,98
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	744 557,87	703 688,94
Muut toimeksiantojen varat	120 936,10	104 435,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT	359 264,30	393 430,51
Saamiset	15 534,79	6 276,00
Lyhytaikaiset saamiset	15 534,79	6 276,00
Myyntisaamiset	2 806,00	1 159,00
Siirtosaamiset	12 728,79	5 117,00
Rahoitusarvopaperit	196 165,53	170 070,86
Osakkeet ja osuudet	106 233,53	104 930,86
Muut arvopaperit	89 932,00	65 140,00
Rahat ja pankkisaamiset	147 563,98	217 083,65
VASTATTAVAA	-2 832 450,94	-2 876 859,25
OMA PÄÄOMA	-1 728 462,27	-1 707 252,88
Peruspääoma	-1 141 262,57	-1 141 262,57
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-565 990,31	-576 153,76
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-21 209,39	10 163,45
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-1 012 335,71	-1 031 856,96
Lahjoitusrahastojen pääomat	-909 518,47	-941 674,34
Muut toimeksiantojen pääomat	-102 817,24	-90 182,62
VIERAS PÄÄOMA	-91 652,96	-137 749,41
Pitkäaikainen vieras pääoma	-1 160,00	-1 160,00
Saadut ennakot	-1 160,00	-1 160,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-90 492,96	-136 589,41
Ostovelat	-22 037,21	-28 179,46
Muut velat	-24 382,06	-52 427,18
Siirtovelat	-44 073,69	-55 982,77

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

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. Poistosuunnitelman on laatinut kirkkovaltuusto. Poistoina kirjataan kuluiksi hankintameno ja jäännösarvon erotus arvioituna taloudellisena pitoaikana.

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

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

2 Tuloslaskelman liitetiedot

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kirkkovaltuustossa hyväksytyn poistosuunnitelman mukaisesti.

Hirvensalmen seurakunnan kirkkovaltuusto on laatinut poistosuunnitelman 14.12.1998. Poistosuunnitelmaa on täydennetty 31.5.2018.

1. Rakennukset	menojäännöspoisto 4 %
2. Irtaimisto	menojäännöspoisto 10 %
3. Ruoholeikkurit	menojäännöspoisto 25 %
4. Kirkon äänentoistolaitteet	menojäännöspoisto 10 %
5. Leikkikenttäkalusteet	menojäännöspoisto 10 %

Kirkkovaltuusto on vahvistanut kokoukseen 9.12.2021 valmistuneen vainajien säilytystilan poistoajaksi 15 vuotta. Kirkkovaltuusto on vahvistanut kokouksessaan 14.12.2023 Niemen pappilan uusitun katon poistoajaksi 40 vuotta.

Maa- ja vesialueista ei tehdä poistoja. Sakraaliesineistä ei tehdä poistoja.

3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Rahoitusomaisuusarvopaperit	
Tapiola lyhytkorkorahasto	
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	54 930,86
Markkina-arvo 31.12.2023	<u>64 557,67</u>
Erotus	9 626,81

Testamenttirahastojen muut osuudet

OP Eurooppa A	
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	5 000,00
Markkina-arvo 31.12.2023	<u>6 709,60</u>
Erotus	1 709,60

OP-Maltillinen A	
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	5 000,00
Markkina-arvo 31.12.2023	<u>5 871,36</u>
Erotus	871,36

UB suomi Kiinteistöt A	
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	40 000,00
Markkina-arvo 31.12.2023	<u>39 030,46</u>
Erotus	-969,54

Siirtosaamisiin kirjatut vuokrasaattavat yhteensä 5600 euroa on maksettu 31.12.2023 mutta kirjautuneet seurakunnan pankkitilille vuoden 2.1.2024. Siirtosaamisina kirjattu verojaksotus vuodelta 2023 5851 euroa ja Yhteisvastuukeräyksen seurakunnalle tilitettävä osuus 1277,79 euroa.

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Peruspääoma	1 141 262,57	1 141 262,57
Edellisten tilikausien ylijäämä	565 990,31	576 153,76
Tilikauden yli/alijäämä	<u>21 209,39</u>	<u>-10 163,45</u>
Oma pääoma yhteensä	1 728 462,27	1 707 252,88

4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Hirvensalmen seurakunnan laskennallinen eläkevastuuvajaus

Palkat ja palkkiot yhteensä	270 385
Koko kirkon palkat	536 300 000
Osuus palkoista	0,05%
Koko kirkon kattamaton eläkevastuu	3 663 787 218
Laskennallinen eläkevastuu	1,831 milj euroa

Seurakunnan alv-palautusvastuu

Seurakuntakodin ilmanvaihto- ja vesikattokorjauksen kuluista tehty alv-vähennys yhteensä 5576€. vähennys sisältää arvonlisäverollisen vuokraustoiminnan osuuden 5 % koko seurakunnan käytöstä. Mikäli seurakuntatalon arvonlisäverollinen toiminta päättyy 10 vuoden aikana kokonaan, tulee seurakunnan palauttaa arvonlisäveroa takaisin. Palautuksen suuruus 557,60€/jäljellä oleva vuosi. Vastuu päättyy vuonna 2024.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut Pieksämäen Peltityö Heinonen Oy:ltä Niemen pappilan katon uusimiseen liittyvän takuuajan takauksen, joka on annettu ajalle 25.1.2023-20.4.2025. Takuusumma on 3544,36 euroa.

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Seurakunnalla on kolme voimassa olevaa nimikkolähetyssovimusta ja sopimusten yhteissumma on 5342 euroa. Seurakunnalla on sopimus ystävyyssseurakuntatoiminnasta unkarilaisen Nemescso seurakunnan kanssa.

5 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

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

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 416 hoitohautaa.

Kasvukaudelle 2023 kukat hoitohautoille toimitti Reetantarha Pertunmaalta.

Pääkukkalajina oli kesäbegonia kolmessa eri värissä ja reunakukkina hopealehti.

Palaute hoitohautojen hoidosta oli hyvää.

Henkilöstö

Hoitohautoja hoitamaan oli palkattuna kolme henkilöä neljäksi kuukaudeksi. Työajan osuus 60 %.

Henkilöstökulut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-20 323,40	-17 143,69	-18 955,23
Eläkekulut	-4 074,82	-3 414,32	-3 885,40
Muut henkilösivukulut	-661,05	-547,54	-644,30
YHTEENSÄ	-25 059,27	-21 105,55	-23 484,93

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on -1227,37 euroa. Tilikauden 2023 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yh- teensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
9004050000 - Haudanhoitorahasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	33 000,00		33 000,00	34 195,00	-1 195,00	103,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-33 050,00		-33 050,00	-35 422,37	2 372,37	107,2
Toimintakate 1	-50,00		-50,00	-1 227,37	1 177,37	2 454,7
Toimintakate 2	-50,00		-50,00	-1 227,37	1 177,37	2 454,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-50,00		-50,00	-1 227,37	1 177,37	2 454,7

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	34 195,00	32 347,00
Maksutuotot	34 195,00	32 347,00
Toimintakulut	-35 422,37	-31 988,11
Henkilöstökulut	-25 059,27	-21 105,55
Palvelujen ostot	-5 134,32	-4 519,92
Aineet ja tarvikkeet	-5 228,78	-6 362,64
TOIMINTAKATE	-1 227,37	358,89
VUOSIKATE	-1 227,37	358,89
TILIKAUDEN TULOS	-1 227,37	358,89
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 227,37	358,89

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	-1 227,37	358,89
Vuosikate	-1 227,37	358,89
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 227,37	358,89
Muut maksuvalmiuden muutokset	21 059,82	-13 882,76
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 932,41	-3 970,41
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	17 127,41	-9 912,35
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	21 059,82	-13 882,76
Rahavarojen muutos	19 832,45	-13 523,87
Rahavarojen muutos (tase)	19 832,45	-13 523,87

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	19 832,45	-13 523,87
Rahavarat kauden lopussa	95 390,98	75 558,53
Rahavarat kauden alussa	75 558,53	89 082,40

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	95 428,98	79 528,94
VAIHTUVAT VASTAAVAT	95 428,98	79 528,94
Saamiset	38,00	3 970,41
Lyhytaikaiset saamiset	38,00	3 970,41
Muut saamiset	38,00	3 970,41
Rahoitusarvopaperit	16 818,79	16 818,79
Osakkeet ja osuudet	16 818,79	16 818,79
Rahat ja pankkisaamiset	78 572,19	58 739,74
VASTATTAVAA	-95 428,98	-79 528,94
OMA PÄÄOMA	-8 913,73	-10 141,10
Ainaishoitosopimusten pääomat	-3 934,25	-3 934,25
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-6 206,85	-5 847,96
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 227,37	-358,89
VIERAS PÄÄOMA	-86 515,25	-69 387,84
Pitkäaikainen vieras pääoma	-65 907,09	-54 747,84
Saadut ennakot	-65 907,09	-54 747,84
Lyhytaikainen vieras pääoma	-20 608,16	-14 640,00
Saadut ennakot	-16 295,00	-14 640,00
Ostovelat	-4 313,16	0,00

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Rahoitusomaisuusarvopaperit

SEB Ethical Forum B

Kirjanpitoarvo 31.12.2023	16 818,79
Markkina-arvo 31.12.2023	40 818,11
Erotus	23 999,32

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

	31.12.2023	31.12.2022
Peruspääoma	3 934,25	3 934,25
Edellisten tilikausien ylijäämä	6206,85	5 847,96
Tilikauden yli/alijäämä	<u>-1 227,37</u>	<u>-358,89</u>
Oma pääoma yhteensä	8 919,73	10 141,10

Hautainhoitovastuu

Kesähoitosopimukset	170 kpl
Useamman vuoden sopimukset	<u>250 kpl</u>
Yht.	420 kpl

Hoitokulut yht.	35422,37
-----------------	----------

Hoitokulut sopimusta kohden	84,34
-----------------------------	-------

Hoitosopimuskertoja jäljellä	935 78856,94
------------------------------	--------------

Käytettävissä olevat varat	78572,20
----------------------------	----------

Käytettävissä oleviin varat sisältävät rahavarat ja SEB-rahaston kirjanpitoarvon.

Erotus	-284,75
--------	---------

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Hirvensalmella 20. maaliskuuta 2024

Hirvensalmen seurakunnan kirkkoneuvosto

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Hirvensalmella ____/____ 2024

Mika Mikkonen, JHTT, HTM

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2023

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitotosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustuks	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
MV	Maksuvapautukset	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Kassa- ja muistiotositteet

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000794
01	1000000	1004372
14	14000000	14001014
15	15000000	15002251
18	18000000	18000049
19	19000000	19002434
03	3000000	3000023

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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