

KÄRSÄMÄEN SEURAKUNTA

TILINPÄÄTÖS

2022



TILINPÄÄTÖS

I TOIMINTAKERTOMUS

1. Yleiskatsaus	1
2. Hallinto	4
3. Henkilöstö	7
4. Jäsenmäärä.....	8
5. Sisäinen valvonta	9
6. Talouden tunnusluvut	10
7. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasa- painottamiseksi	11

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1. Käyttötalouden toteutuminen	11
2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	40
3. Investointiosan toteutuminen	42
4. Rahoitusosan toteutuminen	42
5. Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	43

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1. Tuloslaskelma	43
2. Rahoituslaskelma	45
3. Tase	46

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	47
2. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	49
3. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	49
4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	49
5. Hautainhoitorahaston tilinpäätös	50

V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

1. Allekirjoitukset.....	53
2. Tilinpäätösmerkintä	53

VI LUETTELOT JA SELVITYKSET

1. Luettelo kirjanpitokirjoista	54
2. Luettelo tositteiden lajeista	54
3. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tostteiden säilytystavoista	55

LIITTEET	Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Tilintarkastuskertomus
-----------------	---

I TOIMINTAKERTOMUS

1. YLEISKATSAUS

Vuoden 2022 yleisen seurakuntatyön toiminnan reflektointia

”Elettiin ennen ja eletään vastakin - Jumalaan luottaen ja turvautuen!”

TAVOITTEIDEN SAAVUTTAMINEN

Toimituksia toimitettiin kuten ennenkin. Osallistuvien luvuissa on ollut heikkenemistä, kuten koko maan tilanteessakin. Kirkollisten toimitusten osallistujamäärissä tapahtui vähenemistä, olletikin covid-karanteenien seurauksena. Seurakunnan omien tilaisuuksien sisältöön ja osallistujien määrä vankistui alun heikoista lukemista jonkin verran. Tavoitteena oli rohkaista kaiken ikäisiä osallistumaan seurakuntamme elämään. **Kaikille pidettiin esillä armon ja toivon sanomaa. Kirkon tilastot ovat liitteenä.** Niistä näkyvät luvut.

Jumalanpalvelukseen osallistuvien määrä oli hieman pienempi, paitsi että kasvua tapahtui YouTube lähetyksen seuraajaluvuissa. Vaihteluväli katsojissa oli n. 130-200 välillä, pyhäpäivästä riippuen. Tässä tavoitteemme toteutui hyvin. Jumalanpalveluksista internettiin lähetettävien video-ohjelmien seuraajien toivottiinkin lisääntyvän paremman tiedottamisen myötä. YouTube- ja Facebook-lähetyksiä kirkon sakastissa hoitivat todella monitoiminen suntiomme Timo Littow ja sijaisensa Tarja Pirnes. Kanttori Jarkko Häyrynen hoiti tiedottamista nettisivustollamme yhdessä talouspäällikkö Mirja Koivusalon kanssa. Kärsämäen peruskouluihin lähetettiin viikoittain seurakunnan aamunavaus-hartaudet YouTube-kanavan kautta. Tavoitimme siis lapsia ja nuori säännöllisesti. Tästä saatu palaute oli positiivinen. **Suoran palauteen** saaminen on yleensäkin ja netin kautta todella vähäistä. Ideoitakaan ei kentältä tule, vaikka sellaiseen on suorat linkin nettisivullamme.

STRATEGIAA käytettiin hyväksi ihmisten tavoittamisessa:

- Seurakunnan strategia päivitettiin keväällä 2019. **Pyhää kastetta**, tätä seurakunnan olemassaolon peruskiveä, jolle kaikki kristillinen elämämme rakentuu, pidettiin jatkuvasti esillä kaikissa toimituksissa ja tapahtumissa. Siksi jatkossakin on Kärsämäen seurakunnan kehitettävä toimintaansa niin, että mahdollisimman moni kokee seurakuntamme omaksi hengelliseksi kodikseen.

-Pidimme kristillistä **armon ja toivon sanomaa** esillä ja tarjolla erotuksetta jokaiselle! Tietoa seurakunnan tilaisuuksista ja jumalanpalveluselämästä tiedotettiin viikoittain Pyhäjokiseudussa ja Selännelehdessä sekä seurakuntamme seurakuntakodin tiedotustaulussa sekä seurakunnan kirkollisissa nettisivustollamme.

-**Viestintäämme, viestintälaitteistoja ja viestintätaitojamme** kehitettiin ja päivitettiin, jotta saavutimme mahdollisimman monen seurakuntamme jäsenen ja mahdollisesti niitäkin, jotka eivät vielä siihen kuuluneet. Nettilähetyksissämme on nyt hyvä kuvan- ja äänenlaatu. Näillä on sanottu asiantutijapiireissä olevan merkittävä vaikutus viestin vastaanottajan kannalta. Pidimme tässä mielessämme seurakuntamme uudistettua viestintästrategiaa.

Pyrimme löytämään uusia ”tapahtumia” joilla tavoitamme uusiakin ihmisiä. Tässä oli esimerkkinä maatalousnaisten kanssa järjestetty soppatykkikurssi elokuussa. Samalla olimme mukana Ukrainan sodan herättämän valmiustarpeen kohottamisessa paikkakunnallamme. Ukrainan tukikonsertti toteutettiin keväällä

Internettiin lähetettävien ohjelmien kautta totutettiin ihmisiä esim. jumalanpalveluksiin, muuhun toimintaamme ja elämäämme. Seurakunta pyrittiin saamaan tutuksi ja turvalliseksi kunkin omaksi yhteisöksi! **Ei oltu tyrkällä vaan esillä.**

Tapahtumiemme onnistumisen arvioimme työntekijöiden kesken heti tapahtumien jälkeen tuoreeltaan. Usein jouduimme toteamaan, että osallistujien määrä oli laskenut ennen kovidia olleeseen tilanteeseen. Periksi emme kuitenkaan antaneet. Lääkkeeksi vaivaan onkin löytynyt toimintojemme säännöllisyys, tehokas tiedottaminen ja tapahtumiin liittyvien muutosten minimointi. Kaikenväen joulujuhla ja -ateria 18.12. oli parin vuoden tauon jälkeen hyvänä esimerkkinä tästä. Se oli jälleen väkeä ja seurakuntaa kokoava tekijä.

Vuosi 2022 oli Kärsämäen seurakunnan pienessä työyhteisössä muutoksien vuosi. Diakonian virassa 1.5.2022 toiminut Miia Kopola päätyi palamaan entiseen työpaikkaansa 31.10.2022. Diakonijahtokunta täytti diakoniset tarpeet hyvin joulukuussa annettavien avustusten järjestämisessä ja jakamisessa! Pitkäaikainen (17 vuotta) ja uskollisesti Kärsämäen seurakuntaa kirkkoherran sijaisena palvellut pastori Olavi Palovaara kuoli vakavan sairauden murtamana 24.10. Isänpäivänä 13.11. klo 14 Kalajoella hautaan siunaamisessa Olaville jätettiin ajalliset hyvästit monien muiden seurakuntien ohella seurakunnastamme 12 hengen saattodelegaatio. Palovaaran hautaan siunaamisen toimitti tämän omasta toiveesta khra Heikki Valkama. Joulukuussa kanttorimme Jarkko Häyrynen jäi pitkälle sairauslomalle. Kanttoritarpeeseen löytyi osaavia sijaisia lyhyellä varoitusajallakin. Heitä olivat Timo Littow, Pekka Luukkonen, Asta Ylikoski ja Helmiina Ylikoski. Nuorisotyönohjaaja oli virkavapaalla, joka päättyy 30.7.2023. Elämä jatkui vuonna 2022 siis yleisesti ottaen vakaana Kärsämäelläkin - Olkaamme kiitollisia Taivaan Isällemme! Tästä on hyvä Kärsämäen seurakunnallisen työn ja elämän jatkaa - töitäkin riittää alkaneena vuonna 2023.

Kärsämäellä 06.02.2023 Heikki Valkama, khra

Tilikauden tulos ja siihen vaikuttaneet tekijät

Tilinpäätös muodostui ylijäämäiseksi. Ylijäämä oli 14.715,29 euroa, vuosikate oli 21.556,63 euroa. Talousarviossa tilikaudelle oli arvioitu 2.110 euron alijäämää.

Kasvanut verotulokertymä ja saadut metsänmyyntitulot olisivat mahdollistaneet suuremmankin ylijäämän. Verotuloja kertyi 470.092,61 euroa, lähes 40.000 euroa enemmän kuin varsinaiseen talousarvioon oli arvioitu. Verotulojen nousu oli 9,2 % vuodesta 2021 ja metsänmyyntitulot 99.044,16 euroa. Vuoden aikana muutamit hankinnat vaikuttivat myös tulokseen. Hautausmaan varaston remontti ja laajennus tuli maksamaan n. 15.000 euroa. Vuoden aikana oli myös tavallista enemmän kalustohankintoja ja metsänhoitokulut olivat tavanomaista suuremmat. Toiminta myös vilkastui kahden koronavuoden jälkeen. Taseessa edellisten tilikausien ylijäämä mukaan luettuna tilikauden ylijäämä 31.12.2022 oli 184.562,51 euroa.

Yleistä tilinpäätöksestä

Vuoden 2022 toimintakulut olivat 657.331,09 euroa. Tässä on nousua vuoteen 2021 verrattuna peräti 20 prosenttia, 109.635,96 euroa. Henkilöstökulut nousivat edellisvuodesta 10,93 %. Palvelujen ostoissa oli nousua 28,26 %, tarvikeostoissa nousua 64,64 %. Verrattuna kolmen vuoden takaiseen aikaan (v. 2019), joka oli viimeinen vuosi ennen koronaa, olivat toimintakulut 611.226,99 euroa, eli nousu vuoteen 2022 verrattuna on 7,55 %. Tästä voidaan havaita, että vuodet 2020 ja 2021 olivat kulujen osalta tavanomaista pienemmät.

Toimintatuotot olivat 152.298,13 euroa ja niissä oli nousua 100,44 prosenttia.

Toimintakate oli -505.032,96 euroa. Vuoden 2021 toimintakate oli -471.717,64 euroa.

Omavaraisuusaste oli 89,67 % ja rahavarojen riittävyys päivinä 226,57 pv.

Henkilöstömenot ovat nousseet ja siihen vaikutti mm. diakonian viran täyttäminen kokoaikaisena aiemman 50 % sijaan. Myös tuntipalkkojen osuus on noussut, koska toiminta oli jälleen normaali ja mm. seurakuntatalolle palkattiin emäntiä tarpeen mukaan eri tilaisuuksiin.

Seurakunta teki Haapuu Oy:n kanssa puukaupat marrakuussa 2022. Siitä ei saatu vielä ennakkoa.

Aiemmin tehdyistä saatiin tuottoja 99.044,16 euroa. Kirkkohallituksen verotulojen täydennysavustus oli 48.516 euroa.

Vuonna 2019 käynnistetyn uuden ruumishuoneen rakentamishanke on ollut edelleen tauolla.

Seurakunnan vakuutukset ovat OP-Pohjolassa.

Seurakunnalla ei ole lainoja.

Seurakunnan tilivelvollisia ovat kirkkoherra, talouspäällikkö ja kirkkoneuvoston jäsenet.

Seurakunnalla on vuonna 2014 hyväksytty sisäisen valvonnan ohje.

Verotulot ja niiden kehitys

Veroprosentti oli 1,80. Verotuloja ja valtionrahoitusta kertyi yhteensä 520.324,61 euroa. Kirkollisverotuloja kertyi 470.092,61 euroa. Tässä on nousua 9,2 prosenttia vuoteen 2021 verrattuna. Vuonna 2021 verotulojen nousu vuodesta 2020 oli 8,77 prosenttia. Valtionrahoituksen osuus oli 50.232 euroa, joka on vuoden 2021 tasolla, jolloin valtionrahoitus oli 50.340 euroa.

Talousarviossa ja lisätalousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän 447.400 euroa, joten arvio ylitettiin n. 22.692 eurolla.

Lähivuosien verotulojen kehitys riippuu mm. väestön määrästä, palkkaratkaisuista ja työllisyydestä.

Lujabetonin laajennushanke saattaa piristää muuttoliikettä ja vaikuttaa verotulojen kehitykseen edelleen myönteisesti. Väkiluku väheni 63 hengellä vuonna 2022.

Tilanne tilikauden päättymisen jälkeen

Kirkkohallitus on myöntänyt verotulojen täydennystä 45.116 euroa vuodelle 2023.

Puukauppa on tehty Haapuu Oy:n kanssa marrakuussa 2022. Kauppa koskee tilaa Kattilakoski Hallanperällä sijaitsevista palstoista. Metsäsuunnitelman mukaan noille kuvioille on suunniteltu harvennus, ensiharvennus ja avohakkuu (vuosien 2020-2022 aikana).

Vuoden 2023 alkupuolella tuli tieto Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskukselta, jonka mukaan tuolla alueella on tehty havaintoja liito-oravasta. Tieto ELY-keskukselle oli tullu Suomen metsäkeskukselta, joka oli saanut tiedon yksityishenkilöltä.

ELY-keskus oli todennut, että kohteelta ei ole ympäristöhallinnon järjestelmissä tiedossa aiempia havaintoja liito-oravasta, mutta esiintyminen alueella on ilmakuvan perusteella mahdollista. Alueella ja lähistöllä on ilmakuvan perusteella runsaasti lehtipuustoa ja kohteelta on puustoisia kulkuyhteyksiä laajalle. Mikäli liito-oravan esiintyminen alueella varmistuu, havainto on erittäin merkittävä, koska Kärämäeltä ei ole tiedossa aiempia havaintoja lajista. Kuitenkin mm. Kalajokilaakson alueella ja idempänä Pyhäjärven sekä Kiuruveden alueella lajia tavataan. Kyseessä olisi siis yhteys itäisten ja läntisten populaatioiden välillä. Lisäksi tulee huomioida, että liito-oravan esiintymistä ei ole kattavasti ja systemaattisesti inventoitu; uusia havaintoja tehdään jatkuvasti ja olemassa olevat tiedot tarkentuvat. Tämä tulisi aina ottaa huomioon suunniteltaessa hakkuita liito-oravalle soveltuvilla kohteilla.

Hakkuusta vastaavan velvollisuus selvittää liito-oravan mahdollinen esiintyminen hakkuukuvioiden alueella ennen toimenpiteisiin ryhtymistä. Liito-orava tulee ottaa huomioon metsänkäsittelyssä sekä muissa aluetta koskevissa muissa suunnitelmissa.

ELY-keskus on ohjeistanut, että metsänkätöilmoituksen laatijan tulee tehdä/teettää ilmoituksen alueella asianmukainen selvitys liito-oravan esiintymisestä, mikäli tätä ei vielä ole tehty. Jos merkkejä lajin esiintymisestä alueella havaitaan, hakkuusuunnitelmaa tulee muuttaa siten, että laji otetaan huomioon yllä mainitun ohjeen mukaisesti. ELY-keskuksella on myös valmius käynnistää neuvottelut kohteen suojelusta. Seurakunta on sopinut Metsänhoitoyhdistys Haapavesi-Kärämäen kanssa, että liito-oravatilanne tutkitaan kevään-kesän 2023 aikana. Tarvittaessa pyydetään ELY-keskukselta asiantuntija-apua.

2. HALLINTO

HALLINTOELIMET

(Kirkkovaltuuston, -neuvoston ja johtokuntien osalta mainittu nimi ja läsnäolokerrat)

Kirkkovaltuusto	Kokoukset
Surakka Teija, puheenjohtaja	3
Kopsa Tapani	1
Korkatti Vuokko	1
Koski Markku	2
Laitila Seija	
Lapiolahti Marketta	3
Lehtola Alpo	3
Loukkola Tuija	2
Myllymäki Tapio, varapuheenjohtaja	3
Ohtamaa Aila	2
Parkkila Väinö	3
Rautakoski Eeva	2
Seppälä Kari	3
Tiikkainen Marko	2
Ylikangas Valto	

Kirkkovaltuusto on kokoontunut kolme kertaa.
Sihteerinä on toiminut talouspäällikkö Mirja Koivusalo.

<u>Kirkkoneuvosto</u>	Kokoukset	Henkilökohtaiset varajäsenet
Valkama Heikki, puheenjohtaja	6	
Kallinen Saara	5	Oikarinen Satu
Lapiolahti Marketta	7	Rautakoski Eeva
Lehtola Alpo, varapuheenjohtaja	6	Pietikäinen Martti
Loukkola Tuija	6	Jussila Aino
Parkkila Väinö	4	Myllymäki Tapio
Ristinen Riitta	3	Aittola Atte
Seppälä Kari	6	Mikkola Ari

8

Kirkkoneuvosto on kokoontunut seitsemän kertaa. Kirkkoneuvoston kokouksissa on läsnäolo- ja puheoikeus myös kirkkovaltuuston puheenjohtajalla ja varapuheenjohtajalla. Sihteerinä on toiminut talouspäällikkö Mirja Koivusalo.

<u>Diakoniatyön johtokunta</u>	Kokoukset	Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)
Pentikäinen Paula, puheenjohtaja	3	Jussila Aino
Korkatti Vuokko	1	Mikkola Ari
Lapiolahti Marketta	3	Ylikangas Valto
Loukkola Tuija	1	
Niemi Veikko		
Ristinen Esko	3	
Tiikkainen Marko	1	

7

Diakoniatyön johtokunta on kokoontunut kolme kertaa. Lisäksi joulukuussa kokoontui diakoniatyön johtokunnista ryhmä päättämään jouluavustuksista..

Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Saara Kallinen

Sihteerinä on toiminut diakonian viranhaltija Miia Kopola ja johtokunnan jäsen Marketta Lapiolahti.

<u>Lapsi- ja nuorisotyön johtokunta</u>	Kokoukset	Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)
Myllymäki Tapio, puheenjohtaja	2	Jussila Aino
Hautakangas Ilpo	2	Karttunen Arja
Järvenpää Heidi	2	Pesonen Tiina
Littow Satu		
Loukkola Esko	1	
Rautakoski Eeva	1	
Ristinen Riitta	2	

7

Lapsi- ja nuorisotyön johtokunta on kokoontunut kaksi kertaa.

Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Riitta Ristinen.

Sihteerinä on toiminut vs. nuorisotyönohjaaja Maija-Leena Peltoniemi.

<u>Lähetystyön johtokunta</u>	Kokoukset	Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)
Lehtola Kaarina, puheenjohtaja	2	Hiltunen Ida
Laitila Seija	1	Kopsa Tapani
Mikkola Ari (11.5.2022 lukien)		Malkamäki Aune
Myllymäki Teuvo (11.5.2022 asti)		
Niemi Merja	2	
Ohtamaa Aila	1	
Puranen Matti	1	
Saarikoski Juhani		

 7

Lähetystyön johtokunta on kokoontunut kaksi kertaa.
 Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Alpo Lehtola.
 Sihteerinä on toiminut vs. nuorisotyönohjaaja Maija-Leena Peltoniemi.

<u>Vaalilautakunta</u>	Kokoukset	Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)
Räisänen Juha, puheenjohtaja	6	Flankkila Timo
Liuska Viena	4	Kaketti Eija
Niemi Merja	5	Karsikas Hanna
Pentikäinen Paula, 2. varapuheenjohtaja	8	Ojalehto Pauli
Valkama Heikki, 1. varapuheenjohtaja	8	Seppä Marjatta

 5

Sihteerinä toimi talouspäällikkö Mirja Koivusalo.

<u>Tilintarkastaja</u>	<u>Avustaja</u>
Vanhatupa Asko, BDO Audiator Oy	Hintsala Maritta, BDO Audiator Oy

Tilintarkastuksia on pidetty kahtena päivänä.

KIRKKOVALTUUSTOSSA KÄSITELLYT TÄRKEIMMÄT ASIAT

- vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen
- vaalilautakunnan asettaminen
- vuoden 2022 tuloveroprosentiksi vahvistettiin 1,80
- uuden taloussäännön hyväksyminen
- päätös vähentää johtokuntien jäsenmäärää seitsemästä viiteen
- uuden toimituspalkkiosuosituksen hyväksyminen
- lisätalousarvion hyväksyminen vuodelle 2022
- vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024-2025 toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen

KIRKKONEUVOSTOSSA KÄSITELLYT TÄRKEIMMÄT ASIAT

(muut kuin kirkkovaltuuston käsiteltäviksi menneet asiat)

- vuoden 2021 tilinpäätöksen luovuttaminen tilintarkastajalle
- diakonian virkaan valittiin Miia Kopola
- uuden arkistosäännön hyväksyminen
- päätös poikkeusolojen lisähautausmaa-alueista
- päätös ainaismetsävakuutusten myymisestä
- eron myöntäminen Miia Kopolalle diakonian virasta
- päätös jättää diakonian virka täyttämättä ensi kesään asti

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN TEKEMÄT ALOITTEET

- Tapio Myllymäen aloite johtokuntien jäsenten määrän vähentäminen seitsemästä viiteen. Kirkkovaltuusto päätti 23.11.2022, että johtokuntien jäseniä valitaan viisi vuoden 2023 ensimmäisessä kirkkovaltuuston kokouksessa.

3. HENKILÖSTÖ

<u>Viranhaltijat</u>	<u>Virka</u>	<u>Viran luonne</u>
Häyrynen Jarkko	kanttori	kokoaikainen, vakituinen
Koivusalo Mirja	talouspäällikkö	kokoaikainen, viranhaltija 80 % 1.6.2021 lukien, vakituinen
Kopola Miia	diakoni	kokoaikainen, vakituinen (1.5.-31.10.2023)
Laitinen Tuula	nuorisotyönohjaaja ja lähetyssihteeri	kokoaikainen, vakituinen (virjavapaalla 10.2.2020 lukien)
Littow Timo	seurakuntamestari	kokoaikainen, vakituinen
Peltoniemi Maija-Leena	vs.nuorisotyönohjaaja ja lähetyssihteeri	kokoaikainen, määräaikainen
Valkama Heikki	kirkkoherra	kokoaikainen, vakituinen

<u>Työntekijät</u>	<u>Työnimike/toimi</u>	<u>Työn/toimen luonne</u>
Kiiskilä Vuokko	siivooja	osa-aikainen, vakituinen
Pirnes Tarja	seurakuntamestarin sij.	osa-aikainen, vakituinen

Väliaikaiset työntekijät, sijaiset ja harjoittelijat

Aitto-oja Hilda	kanttorin sijainen
Hintsala Laura	kanttorin sijainen
Huovila Tuula	emäntä
Jyrkkä Merja	kirkkoherran sijainen
Niemelä Salla	kirkon esittelijä-siivooja
Nuorala Matti	kirkkoherran sijainen
Palovaara Olavi	kirkkoherran sijainen
Pirnes Paula	kirkon esittelijä-siivooja
Ylikoski Asta	kanttorin sijainen

Yrittäjinä seurakunnan työtehtäviä säännöllisesti hoitavat

Littow Timo	haudankaivaja, yrittäjä
Seppälä Kari	lumenauraja, kesäaikainen hautausmaan hoitaja, yrittäjä

Henkilöstön määrä vuoden lopussa

Kokoaikaisia virkasuhteisia	4
Osa-aikaisia virkasuhteisia	1
Osa-aikaisia työsuhteisia	<u>2</u>
	7

Muuta tietoa henkilöstöstä 31.12.2022

Miesten osuus henkilöstöstä on kolme ja naisten neljä. Henkilöstön keski-ikä on 54,86 vuotta. Tehtäväaluekohtaisesti henkilöstö jakaantuu seuraavasti: seurakuntatyö 3, hallinto 1, kiinteistö- ja kirkonpalvelustyö 3.

Sairauspoissaoloja oli 30 kalenteripäivää.

Koulutukset ovat tapahtuneet pääosin Teamsin kautta. Diakoni osallistui kirkon diakonipäiville. Koko henkilökunta sai hätäensiapukoulutuksen.

Osa henkilöstöstä teki edelleen jonkin verran etätöitä siltä osin kun siihen on ollut mahdollisuus.

Palkkasumma oli 256.071 euroa, 54,48 % verotuloista (v. 2021 235.021 euroa, 54,6 % verotuloista, v. 2020 255.881 euroa, 57,1 % verotuloista).

4. JÄSENMAÄRÄ**Väestötietoja vuosilta 2018-2022**

Kirkkohallituksen tilastoraportin mukaan seurakunnan jäsenten ikäryhmien mukaan oli 30.11.2022 seuraava (suluissa koko maa) ja vertailu vuoteen 2021.

	2022	2021
Lapset (0-6 vuotiaat)	6,7 % (4,3 %)	6,9 % (4,5 %)
Varhaisnuoret (7-14 -vuotiaat)	12,2 % (8,5 %)	12,1 % (8,9 %)
Nuoret (15-17-vuotiaat)	4,3 % (3,9 %)	4,2 % (4,0 %)
Nuoret aikuiset (18-28--vuotiaat)	10,8 % (6,9 %)	11,1 % (7,9 %)
Aikuiset (29-64 -vuotiaat)	35 % (38,3 %)	
Aikuiset (65-74 -vuotiaat)	15,8 % (19,0 %)	50,8 % (58,2 %) (29-74 -vuotiaat)
Ikääntyneet (yli 75 -vuotiaat)	15,3 % (19,1 %)	14,7 % (16,4 %)

Tämän mukaan edelleen lasten ja nuorten osuus on suurempi ja toisaalta ikääntyneiden osuus pienempi kuin koko maassa.

	2018	2019	2020	2021	2022
Syntyneet (kastetut)	27	15	24	25	16
Kuolleet	29	31	32	23	39
Seurakunnasta muuttaneet	85	112	111	83	91
Seurakuntaan muuttaneet	82	85	78	84	60
Kirkkoon liittyneet	8	5	7	7	6
Kirkosta eronneet	16	13	11	7	15
Väkiluku 1.1.	2287	2274	2219	2174	2177
Väkiluku 31.12.	2274	2219	2174	2177	2114
Väkiluvun muutos	-13	-55	-45	3	-63
Avioliittoja solmittu	9	6	14	7	7
Avioeroja	3	3	2	5	4

5. SISÄINEN VALVONTA

Seurakunnan taloussäännön 26 §:n mukaan seurakunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että ulkoinen valvonta (tilintarkastus) ja sisäinen tarkastus ja valvonta muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Kirkkoneuvosto vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sen toimivuudesta. Muutamia poimintoja viime vuodelta:

Päätöksenteon sisäinen valvonta

- kaikkien hallintoelinten kokouksista on pidetty pöytäkirjaa ja niihin on liitetty valitusosoitus
- päätöksistä on tiedotettu päätöstä koskeville tahoille ja annettu tarvittaessa valitusosoitus

Toiminnan ja talouden suunnittelu

- kirkkoneuvosto on antanut johtokunnille ohjeet toiminnan suunnittelusta ja talousarvion laatimisesta
- toimintaa on suunniteltu vuoden aikana johtokunnissa, kirkkoneuvostossa ja työntekijäkokouksissa
- talousarviosta ja toimintasuunnitelmista on tiedotettu paikallislehdissä ja seurakunnan kotisivuilla

Kirjanpito ja maksuliikenne

- tilinpäätös oli valmiina suunnitellun aikataulun mukaisesti
- talouspäällikkö on tarkastanut ja kirkkoherra hyväksynyt ostolaskut, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja on hyväksynyt kirkkoherran hankintojen ostolaskut
- kolehtien, myyjäisten ja Löytöpirtin ym. keräysten tuotot on laskettu kahden henkilön kesken

Omaisuuksien hallinnointi, henkilöstöasiat

- uutta valmiussuunnitelmaa on valmisteltu
- kirkkovaltuusto hyväksyi uuden taloussäännön
- työterveyshuolto on järjestetty
- työntekijäkokouksissa on käyty tarkoin läpi lähiajan toimintaa ja myös henkilöstöön liittyviä asioita (lomat ja vapaa-ajat)

Tietohallinto ja tietoturva

- on noudatettu Keski-Pohjanmaan It-aluekeskuksen ohjeita

6. TALOUDEN TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista	23,17 %	13,88 %

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.

Vuosikatteen osuus poistoista	315,10 %	262,27 %
-------------------------------	----------	----------

Kun vuosikatteen osuus poistoista on 100 % tai yli, ovat tilikauden tuotot olleet vähintään kulujen suuruiset.

Vuosikate euroa/srk:n läsnäoleva jäsen	10,18 e	8,25 e
--	---------	--------

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2022	2021
--------------------------------------	-------------	-------------

Rahavarojen riittävyys, pv	226,57 pv	249,71 pv
----------------------------	-----------	-----------

Tunnusluku ilmoittaa, kuinka monen päivän maksut voidaan kattaa rahoilla ja pankkisaamisilla sekä rahoitusarvopapereilla.

Taseen tunnusluvut	2022	2021
---------------------------	-------------	-------------

Omavaraisuusaste, %	89,67 %	90,48 %
---------------------	---------	---------

Omavaraisuusasteprosentti mittaa vakavaraisuutta ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	166,79 e	154,60 e
----------------------------------	----------	----------

Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,86 %	13,00 %
----------------------------------	---------	---------

Lainakanta, euroa/jäsen	---	---
-------------------------	-----	-----

Seurakunnalla ei ole lainoja.

7. KIRKKONEUVOSTON ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYKSI JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEIKSI

Tilikauden tuloksen käsittely

Kirkkoneuvosto tekee ehdotuksen kirkkovaltuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

Vuoden 2022 tilinpäätöksen ylijäämä on 14.715,29 euroa. Tämä siirretään taseessa edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tilille oman pääoman lisäykseksi.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tilinpäätöksen yhteydessä esitellään kirkkovaltuuston talousarviossa hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Kirkkoneuvosto vastaa toteutumisvertailun laadinnasta.

Toteutumisvertailussa noudatetaan samaa rakennetta kuin talousarviossa. Toteutumisvertailu laaditaan saman kaavan mukaan, jolla kirkkovaltuusto on hyväksynyt tehtäväalueen ja hankkeen talousarvion.

1. KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

I YLEISHALLINTO

1011010000 HALLINTOELIMET

Kirkkovaltuusto kokoontui kolme kertaa ja käsiteltyjä asioita oli 32. Kirkkoneuvosto kokoontui seitsemän kertaa ja käsiteltyjä asioita oli 109. Seurakuntavaalien vaalilautakunta kokoontui kahdeksan kertaa ja käsiteltyjä asioita oli 79. Seurakuntavaalit olivat 20.11.2022. Äänestys oli seurakuntakodissa. Ennakkoäänestys oli 8.-12.11.2022 seurakuntakodissa. Kirjasto oli myös varattu ennakkoäänestyspaikaksi, mutta lopulta vaalilautakunta päätti, että ennakkoäänestys pidetään seurakuntatalossa. Kaikki vaalilautakunnan jäsenet ja varajäsenet toimivat vuorotellen ennakkoäänestyksen vaalitoimitsijoina. Äänestysprosentti oli 20,10 %. Vuoden 2018 seurakuntavaaleissa äänestysprosentti oli 20,15 %. Ennakkoäänestäneitä oli 170 ja varsinaisena vaalipäivänä äänestäneitä 173, yhteensä 343. Seurakuntavaaleissa saavat äänestää myös 16-17 -vuotiaat. Näitä äänestäjiä oli kolme.

Hallintoelinten kokoukset on pidetty seurakuntatalolla. Etäyhteyden avulla ei osallistuttu kokouksiin.

Kirkkoherra on kirkkoneuvoston puheenjohtaja ja talouspäällikkö kirkkoneuvoston - ja valtuuston sihteeri.

Molemmat toimivat myös asioiden esittelijöinä kokouksissa.

Kokouspalkkion suuruus on 15 euroa. Kokouksista korvataan myös matkakulut.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 100	-14 863,17	1 763,17	-113,5
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-13 100	-14 863,17	1 763,17	-113,5
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-1 600	-3 363,00	1 763,00	-210,2
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-14 700	-18 226,17	3 526,17	-124,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	14 700	18 226,17	-3 526,17	-124,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

1011050000 TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Kustannuspaikka käsittää talous- ja henkilöstöhallinnon, tietohallinnon, tilintarkastuksen sekä työterveyshuollon kulut.

Kärsämäen seurakunnan kirjanpito- ja palkanlaskentapalveluja hoitaa osittain Kirkon palvelukeskus. Kirkon palvelukeskuksen maksut olivat 6.107,47 euroa.

Kärsämäen seurakunta kuuluu Keski-Pohjanmaan IT-yhteistyöalueeseen. IT-aluekekuksessa on neljä IT-asiiantuntijaa. IT-aluekeskus huolehtii mm. ohjelmien asennuksesta, antaa neuvontaa tietotekniikassa ja kilpailuttaa tietokoneet ja ohjelmat. Seurakunnan osuus IT-aluekeskuksen kuluista oli 3.438,14 euroa. Tietokoneet ja kopiokone ovat vuokrakoneita 3Step It -nimisen yrityksen kautta.

Kalajoen rovastikunnan talouspäällikköjen kokoukset ja keskustelut käytiin etupäässä Teamsin kautta. Seurakunnalla on sopimus työterveyshuollosta Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen kanssa. Vuoden aikana on pidetty työntekijäkokouksia n. kahden viikon välein kesäloma-aikoja lukuun ottamatta. Työnantaja on osoittanut 75 euroa kullekin työntekijälle käytettäväksi liikuntaharrastukseen.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)		342,94	-342,94	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-51 000	-55 551,54	4 551,54	-108,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-51 000	-55 208,60	4 208,60	-108,3
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-9 000	-14 972,89	5 972,89	-166,4
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-60 000	-70 181,49	10 181,49	-117,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	60 000	70 181,49	-10 181,49	-117,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

1011070000 KIRKONKIRJOJEN PITO

Kirkonkirjojen pito käsittää virkatodistusten laadinnan ja väestökirjanpidon.

Seurakunta on ollut Oulun aluekeskusrekisterin asiakkaana vuoden 2021 alusta alkaen. Aluekeskusrekisteri laatii virkatodistukset ja hoitaa väestökirjanpidon, eli kirjaa mm. avioliittoon vihkimiset ja kasteet.

Kustannukset olivat 1.654,64 euroa. Kustannukset ovat laskeneet vuodesta 2021, jolloin ne olivat 3.804,50 euroa. Kustannusten lasku johtuu siitä, että vuonna 2022 liittyi uusia seurakuntia asiakkaaksi.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 600	-1 797,20	-2 802,80	-39,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-4 600	-1 797,20	-2 802,80	-39,1
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-1 200	-395,00	-805,00	-32,9
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-5 800	-2 192,20	-3 607,80	-37,8
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-1 200	-622,03	-577,97	-51,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 000	-2 814,23	-4 185,77	-40,2

1011080000 KIRKKOHERRANVIRASTO JA MUU YLEISHALLINTO

Kirkkoherranvirastoa on hoitanut pääosin talouspäällikkö. Kirkkoherranvirastossa hoidetaan seurakunnan varauskirjaa, laaditaan kirkolliset ilmoitukset, ylläpidetään seurakunnan kotisivuja ja hoidetaan asiakaspalvelua mm. hautajaisten järjestelyissä.

Tältä kustannuspaikalta on kirjattu myös seurakunnan tietosuojavastaavan kulut. Tietosuojavastaavana on toiminut Oulun seurakuntayhtymä. Kustannukset olivat 41,34 euroa.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 500	-18 996,40	496,40	-102,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-18 500	-18 996,40	496,40	-102,7
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-3 500	-5 538,00	2 038,00	-158,2
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-22 000	-24 534,40	2 534,40	-111,5
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	22 000	24 534,40	-2 534,40	-111,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

I YLEISHALLINTO YHTEENSÄ

Yleishallinnon ulkoisissa toimintakuluissa on nousua 4,2 %, mikä selittyy seurakuntavaaleilla.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)		342,94	-342,94	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-87 200	-91 208,31	4 008,31	-104,6
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-87 200	-90 865,37	3 665,37	-104,2
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-15 300	-24 268,89	8 968,89	-158,6
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-102 500	-115 134,26	12 634,26	-112,3
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	95 500	112 320,03	-16 820,03	-117,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 000	-2 814,23	-4 185,77	-40,2

II SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

1012010000 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Pääjumalanpalvelukset on pidetty Engelin kirkossa ja heinäkuun aikana Paanukirkossa. Jumalanpalvelukset on striimattu seurakunnan Youtube-kanavalle koko vuoden. Kuvauksesta on vastannut suntio. Seurakunta on saanut kiitosta kuvausten laadusta. Myös nettiradion kautta on ollut mahdollista kuunnella. Kirkossa kävijöiden määrä on vähentynyt, mutta seurakunnan Youtube-kanavan kautta on usein runsaasti seuraajia.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 700	-35 249,14	549,14	-101,6
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-34 700	-35 249,14	549,14	-101,6
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-47 500	-57 613,25	10 113,25	-121,3
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-82 200	-92 862,39	10 662,39	-113,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-21 000	-26 158,10	5 158,10	-124,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-103 200	-119 020,49	15 820,49	-115,3

1012020000 HAUTAAN SIUNAAMINEN

Hautaukset on pidetty useimmiten Engelin kirkossa, kesäaikana myös haudalla. Myös hautauksia oli mahdollista striimata. Uurnahautaukset ovat kasvussa. Kattilakosken vanhan hautausmaan sirottelualueelle ei ollut hautauksia. Hautauksia oli kertomusvuonna 35.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 000	-24 927,96	927,96	-103,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-24 000	-24 927,96	927,96	-103,9
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-25 350	-22 668,00	-2 682,00	-89,4
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-49 350	-47 595,96	-1 754,04	-96,4
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-12 550	-13 928,98	1 378,98	-111,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-61 900	-61 524,94	-375,06	-99,4

1012030000 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, avioliittoon vihkimiset ja konfirmaatiot.

Kastettuja lapsia oli 16 kertomusvuonna. Kasteet pidettiin kotien lisäksi usein myös kirkossa. Seurakunta on lahjoittanut kastekotiin kastekynttilän, kastetodistuksen, kummitodistukset ja lahjakirjan.

Avioliittoon vihkimisiä oli seitsemän.

Konfirmaatioita oli yksi.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-16 600	-17 604,80	1 004,80	-106,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-16 600	-17 604,80	1 004,80	-106,1
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-10 000	-14 753,00	4 753,00	-147,5
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-26 600	-32 357,80	5 757,80	-121,6
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-9 500	-9 518,58	18,58	-100,2
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-36 100	-41 876,38	5 776,38	-116,0

1012040000 AIKUISTYÖ

Aikuistyöhön osoitetaan mm. raamattupiirit ja seurakuntamatkat. Raamattupiirejä ei ole ollut. Toukokuussa järjestettiin seurakuntamatka Ylivieskaan, jossa mm. tutustuttiin uuteen kirkkoon ja elokuussa oli tutustumismatka Siikalatvan seurakunnan kirkkoihin.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 300	-2 424,83	124,83	-105,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 300	-2 424,83	124,83	-105,4
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-1 200	-1 978,00	778,00	-164,8
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-3 500	-4 402,83	902,83	-125,8
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-1 100	-1 329,56	229,56	-120,9
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-4 600	-5 732,39	1 132,39	-124,6

1012050000 MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

Kustannuspaikalle Muut seurakuntatilaisuudet on osoitettu esim. hartaushetket ja seurat. Kahden koronavuoden jälkeen järjestettiin jälleen perinteisiä juhlia, kuten 50 vuotta sitten konfirmoitujen tapaaminen ja itsenäisyyspäivän juhla. Gideonien Pulkkilan veljespiiri järjesti yhteistyössä seurakunnan kanssa raamattulähetysjuhlan. Myös kaiken väen jouluruokailu järjestettiin kahden vuoden tauon jälkeen. Kesällä Kärämäen maa- ja kotitalousseura järjesti soppatykkikurssin. Herätysliikkeiden tilaisuuksia on ollut kirkossa ja seurakuntakodissa.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)		34,50	-34,50	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-32 300	-35 314,54	3 014,54	-109,3
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-32 300	-35 280,04	2 980,04	-109,2
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-13 000	-23 655,00	10 655,00	-182,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-45 300	-58 935,04	13 635,04	-130,1
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-15 000	-17 248,17	2 248,17	-115,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-60 300	-76 183,21	15 883,21	-126,3

1012100000 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Kirkolliset ilmoitukset on julkaistu Selänne-lehdessä ja Pyhäjokiseudussa. Seurakunnalla on Lukkari-internetsivusto, joita on ylläpitänyt lähinnä kanttori. Seurakunnan sivuilla tiedotetaan kirkkoneuvoston ja –valtuuston päätöksistä ja julkaistaan näiden toimielinten pöytäkirjat. Talousarviot ja toimintasuunnitelmat sekä tasekirja julkaistaan myös seurakunnan sivuilla. Seurakunnan tapahtumista tai muuten ajankohtaisista asioista pyritään saamaan tietoa lähinnä Selänne-lehteen ja Pyhäjokiseutuun. Sisäinen viestintä hoituu työntekijäkokouksissa, sähköpostilla ja Teamsissa. Asioista tiedotetaan myös mm. Facebookissa.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 400	-3 975,68	575,68	-116,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-3 400	-3 975,68	575,68	-116,9
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-500	-593,00	93,00	-118,6
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-3 900	-4 568,68	668,68	-117,1
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-1 200	-1 256,32	56,32	-104,7
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-5 100	-5 825,00	725,00	-114,2

1012220000 MUSIIKKITYÖ

Työntekijät ja vapaaehtoiset

Kanttorina toimi kanttori Jarkko Häyrynen. Vapaaehtoistyöntekijöinä olivat kuorolaiset.

Toiminta ja keskeiset painopistealueet vuonna 2022

Seurakuntakuoron ja lapsi- ja nuorisokuoro Verson harjoitukset olivat kerran viikossa.

Esiintymisiä oli muutamia vuoden aikana juhlapyhien yhteydessä.

Päivänavauksia virsien pohjalta pidettiin, YouTuben kautta, kouluilla kerran kuussa.

Laulatusta oli lasten leireillä ja perhekerhossa.

Myös seurakuntakerhossa oli yhteislaulua.

Rippikoulussa opeteltiin konfirmaatiolaulun lisäksi virsikirjan käyttämistä ja tutustuttiin laaja-alaisesti kirkon musiikkityöhön.

Konsertteja:

- Ukrainan Apu -konsertti kirkossa 27.3.2022, esiintyjinä kärsämäkisiä soittajia ja laulajia
- Konsertti kirkossa 16.7.2022, Johannes Vatjus, laulu. Konsertti liittyi Musiikkia Paanukirkossa - tapahtumaan.
- Musiikkia Paanukirkossa ry:n järjestämät musiikkitapahtumat:
Arja Koriseva – elämäni laulut Paanukirkossa 3.8.2022
Lasten lystit Paanukirkossa 4.8.2022
JP Leppäluoto kesäillalla Paanukirkossa 4.8.2022
Esa Ruuttunen – Kauneimmat hengelliset laulut Paanukirkossa 5.8.2022

- Suomenselän Osuuspankin järjestämä konsertti kirkossa 10.12.2022, Anna-Claudia ja Jouni Somero, laulu ja säestys
- Jokilaaksojen musiikkiopiston konsertti kirkossa 14.12.2022
- Joulukonsertti kirkossa 17.12.2022, Juhani Alakärppä ja Pekka Luukkonen, laulu ja säestys

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)		1 653,15	-1 653,15	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 630	-13 358,71	-1 271,29	-91,3
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-14 630	-11 705,56	-2 924,44	-80,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-7 000	-17 130,66	10 130,66	-244,7
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-21 630	-28 836,22	7 206,22	-133,3
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-5 500	-8 469,79	2 969,79	-154,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-27 130	-37 306,01	10 176,01	-137,5

1012310000 PÄIVÄKERHOTYÖ

Päiväkerhotoimintaa ei ollut, koska lastenohjaajan virkaa ei olla täytetty. Päiväkerhotyö on yhdistetty diakonian virkaan, mutta viranhaltija ei aloittanut päiväkerhotoimintaa ennen irtisanoutumistaan. Toimintakuluihin on kuitenkin osoitettu osa nuorisotyönohjaajan palkasta.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	300		300,00	
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 700	-4 077,82	-14 622,18	-21,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-18 400	-4 077,82	-14 322,18	-22,2
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-11 500	-2 967,00	-8 533,00	-25,8
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-29 900	-7 044,82	-22 855,18	-23,6
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-5 500	-2 120,46	-3 379,54	-38,6
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-35 400	-9 165,28	-26 234,72	-25,9

1012320000 PYHÄKOULUTYÖ

Kirjepyhäkoulutoiminta aloitettiin syyskuussa, joka jatkuu kevään 2023 ajan. Mukaan kutsuttiin 29 lasta, joista 10 on lähtenyt kirjepyhäkouluun.

Perhekerhon hartaudet ovat olleet myös pyhäkoulutyypisiä.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-510	-99,00	-411,00	-19,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-510	-99,00	-411,00	-19,4
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-510	-99,00	-411,00	-19,4
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-50	-25,10	-24,90	-50,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-560	-124,10	-435,90	-22,2

1012330000 VARHAISNUORISOTYÖ

Varhaisnuorten kerhoja ei järjestetty seurakunnan toimesta lainkaan, mutta yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa on järjestetty muuta toimintaa varhaisnuorille.

10-synttärin v. 2011 syntyneille olivat 23.9. klo 18. Mukana oli Taika-Petteri ja 30 lasta.

Lasten (7–14 v.) leiripäiviä pidettiin yksi, 22.10. Lapsia oli 20 ja isosia 3. Mukana nuorisotyönohjaaja ja diakoni. Leiripäivässä käytiin leiriläisten kanssa Pyhäjärven keilahallissa keilaamassa.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	200	100,00	100,00	-50,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 000	-14 435,71	-3 564,29	-80,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-17 800	-14 335,71	-3 464,29	-80,5
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-6 000	-7 912,00	1 912,00	-131,9
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-23 800	-22 247,71	-1 552,29	-93,5
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-7 200	-6 737,82	-462,18	-93,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-31 000	-28 985,53	-2 014,47	-93,5

1012340000 PARTIOTYÖ (Suotarpojat ry)

Seurakunta avusti Suotarpojat ry:tä 1000 eurolla vuonna 2022.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 000	-1 000,00	0,00	-100,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 000	-1 000,00	0,00	-100,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 000	-1 000,00	0,00	-100,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-300	-253,61	-46,39	-84,5
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 300	-1 253,61	-46,39	-96,4

1012350000 RIPPIKOULUTYÖ

Seurakunnan rippikoulussa ryhmiä oli yksi ja ryhmän koko 21 nuorta.

Keväällä rippikoulua yhden kerran lähetyssaiheesta ja kolme kertaa yhteisvastuukeräyksestä kaikille ja diakonin luento.

Rippikoulun intensiivijakso pidettiin ma 6.6. – pe 10.6. seurakuntakodilla. Isosia oli mukana 6. Retkellä käytiin Oulun Turkansaareissa. Konfirmaatio pidettiin su 12.6. Rippikoulunsa aloittaneille (2022–2023) on laitettu postissa huhtikuussa infokirje ja rippikoulukortti. Jumalanpalvelus ja rippikouluinfo 11.9., johon oli kutsuttu mukaan myös vanhemmat. Rippikouluun ilmoittautui 34 nuorta, joista 15 käy rippikoulun yhtenä ryhmänä Kärsämäellä.

Rippikoulun varsinainen aloitus 1.10. Ristisaattoja neljä kertaa.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 300	-19 245,96	-54,04	-99,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-19 300	-19 245,96	-54,04	-99,7
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-5 000	-7 419,00	2 419,00	-148,4
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-24 300	-26 664,96	2 364,96	-109,7
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-8 000	-8 095,11	95,11	-101,2
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-32 300	-34 760,07	2 460,07	-107,6

1012360000 NUORISOTYÖ

Nuortenillat on pidetty seurakuntakodilla. Nuorteniltoja oli keväällä 9 josta 1 etänä ja syksyllä 4.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-16 350	-12 519,49	-3 830,51	-76,6
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-16 350	-12 519,49	-3 830,51	-76,6
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-4 000	-7 194,00	3 194,00	-179,9
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-20 350	-19 713,49	-636,51	-96,9
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-5 800	-5 845,78	45,78	-100,8
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-26 150	-25 559,27	-590,73	-97,7

1012380000 PERHEKERHOTYÖ

Perhekerhoa on pidetty kevät- ja syyskaudella. Perhekerhossa kävi vuoden aikana 43 aikuista ja 80 lasta. Perhekerholla ja seurakuntakerholla on ollut yhteinen hartaushetki kirkkosalissa kevätkaudella, joka toinen viikko. Syyskaudella lapsilla oli oma hartaus ja kerhotoimintaa oli viikoittain syyslomaan saakka, jonka jälkeen jatkettiin kahden viikon välein, ja silloin oli taas yhteinen hartaus seurakuntakerhon kanssa. Kevätkaudella oli perhekerholla yhteinen retkipäivä 31.5. Touhutiloon ja Ylivieskan kirkkoon seurakuntakerhon ja vapaaehtoisten kanssa. Lasten leikkiessä Touhutilossa vanhempi väki oli ostoksilla Kärkkäisellä.

	TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				12,00	-12,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 350	-2 000	-6 350	-5 849,12	-500,88	-92,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-4 350	-2 000	-6 350	-5 837,12	-512,88	-91,9
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	-3 600		-3 600	-4 631,00	1 031,00	-128,6
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-7 950	-2 000	-9 950	-10 468,12	518,12	-105,2
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	-2 400		-2 400	-3 128,00	728,00	-130,3
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-10 350	-2 000	-12 350	-13 596,12	1 246,12	-110,1

LAPSI- JA NUORISOTYÖN ERITYISTILAISUUDET / TAPAHTUMAT

- jumikset eli nuorisolle järjestetyt jumalanpalvelukset
- Enkelinäyttely kirkossa
- Perhekirkko kolme kertaa
- Kauneimmat joululaulut -tilaisuus lapsille ja nuorille myös striimattuna.
- Yhteistyössä eri toimijoiden kanssa on järjestetty:
 - 7-päivä seurakuntakodilla 12.8. Osallistuneita n. 50.
 - 15.8 Ryhmäytyspäivä alakoululaisille 0–6 lk.
 - 17.8 Ryhmäytyspäivä yläkoululaisille ja lukiolaisille 7lk -lukio 2lk.
- Tavattuja koululaisia yhteensä n. 300.
- Lapsille on ollut kevät- ja joulumyyjäisissä ongintaa.
- Nuorten ohjaus- ja palveluverkoston kokoukset Kärsämäellä. Kunnan hallinnoima.
- Lape-palaverit 23.5., 7.9. ja 8.11.
- Nuorisotyönohjaajan päivystys keskuskoululla tiistaisin, pääsääntöisesti joka toinen tiistai.
- Koulujen aamunavaukset. Pidetään YouTube-kanavan kautta.
- Tet-harjoittelija oli yläkoululta vk 12 seurakunnassa.
- Rovastikunnan nuorisotyön virikepäivä Kärsämäellä 1.12. Teemana pakopeli. Luennoijana Säde Suutari, Kansan Raamattuseurasta.

Isoskoulutus

- Isoskoulutus viisi kertaa. Isokset siunattiin tehtävään 12.6. konfirmaation yhteydessä. Mukana 2 nuorta.
- Isoskoulutus v.2022–2023 ryhmälle järjestetään yhdessä Haapaveden seurakunnan kanssa. Mukana Kärsämäeltä nuorisotyönohjaaja. Koulutukseen osallistuu Kärsämäeltä 5 nuorta.
- Koulutus toteutetaan ISOSTELU-lyhyt oppimäärä aineiston pohjalta. Koulutus jatkuu kevätkaudella, kahtena leirinä.

1012410000 DIAKONIATYÖ

Toiminta-ajatus

Diakonia on erityisesti niiden ihmisten auttamista, tukemista ja rinnalla kulkemista, joilla on omassa elämässään vaikeuksia ja jotka eivät saa muualta ollenkaan tai riittävästi apua.

Työntekijät ja vapaaehtoiset

Diakoni Miia Kopola oli diakonian virassa 1.5.-31.10.2022. Sitä ennen ja jälkeen tehtäviä hoitivat muut työntekijät, lähinnä kirkkoherra. Mukana olivat myös vapaaehtoiset, kuten diakoniatyön johtokunta. Vapaaehtoisia on vielä melko runsaasti, mutta Löytöpirtin toimintaan heitä kaivataan lisää.

Toiminta ja keskeiset painopistealueet vuonna 2022

Diakoniaan liittyvät ryhmät, lähinnä seurakuntakerho, kokoontuivat vuonna 2022. Palvelevan Puhelimen vapaaehtoiset kokoontuivat muutaman kerran.

Löytöpirtti toimi koko vuoden. 70-, 75-, 80- ja 85-vuotiaiden juhla järjestettiin syyskuussa. Keväällä ja syksyllä Suomen Punainen Risti ja seurakunta järjestivät omaishoitajien virkistyspäivän.

Perinteiset laskiaismyyjäiset, vappumyyjäiset ja joulumyyjäiset järjestettiin. Rippikoululaiset osallistuivat yhteisvastuukeräyksen lipaskeräykseen liikkeiden edustalla.

Vapaaehtoisille järjestettiin toukokuussa matka Ylivieskaan, tutustuttiin Ylivieskan uuteen kirkkoon ja elokuussa vapaaehtoisten matka suuntautui Siikalatvaan, jossa tutustuttiin Siikalatvan kirkkoihin.

Edellisvuonna diakonia sai 10.000 euron lahjoituksen yksityishenkilöltä käytettäväksi jouluavustuksiin.

Tästä rahastosta annettiin lahjakortteja ennen joulua erillisen diakoniatyöryhmän päätösten mukaisesti.

Taloustietoja (suluissa v. 2021 luvut):

Yhteisvastuukeräyksen tuotto 1.250,43 e (1.688,87 e)

Yhteisvastuukeräyksen tuotto kertyi lipaskeräyksestä, myyjäistä ja muutamista yksittäisistä lahjoituksista.

Yksityisille annetut taloudelliset avustukset 5.463,16 e (2.689,01 e.)

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 250	-16 957,92	-4 292,08	-79,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-21 250	-16 957,92	-4 292,08	-79,8
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-9 500	-11 100,36	1 600,36	-116,8
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-30 750	-28 058,28	-2 691,72	-91,2
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-8 500	-8 031,14	-468,86	-94,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-39 250	-36 089,42	-3 160,58	-91,9

1012410702 YHTEISVASTUUKERÄYS

Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset ja muut lahjoitukset yhteisvastuukeräykselle kirjataan tälle kustannuspaikalle.

Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset ja muut lahjoitukset yhteisvastuukeräykselle kirjataan tälle kustannuspaikalle. Vuodelta 2021 jäi tilittämättä yksi myyjäistulo, joka tilitettiin vuonna 2022.

Toimintatuotot (ulkoiset)		675,50	-675,50	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)		-902,78	902,78	0,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)		-227,28	227,28	0,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)		-227,28	227,28	0,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)		-227,28	227,28	0,0

1012420000 PERHENEUVONTA

Perheneuvonta on Kalajoen rovastikunnan yhteistyömuoto. Sitä ylläpitää Ylivieskan seurakunta, joka laskuttaa muiden seurakuntien osuudet jäsenmäärien mukaisissa suhteissa. Perheneuvojan virkoja on kaksi. Perheneuvonnan perustehtävä on vahvistaa perheiden kokonaisvaltaista hyvinvointia. Ihmisiä kohdataan sielunhoidollisen ja terapeutin keskustelun avulla parisuhteen ja perheen eri vaiheissa sekä kriisitilanteissa. Seurakuntien perheneuvonta on kaikille avointa ja ilmaista.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 500	-3 481,45	-18,55	-99,5
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-3 500	-3 481,45	-18,55	-99,5
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-3 500	-3 481,45	-18,55	-99,5
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-900	-882,96	-17,04	-98,1
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-4 400	-4 364,41	-35,59	-99,2

1012430000 SAIRAALASIELUNHOITO

Sairaalasielunhoito on Kalajoen rovastikunnan yhteistyömuoto. Sitä ylläpitää Oulaisten seurakunta, joka laskuttaa osuudet muilta seurakunnilta asukasmäärien mukaisissa suhteissa.

Kalajoen rovastikunnan sairaalasielunhoitajana on toiminut Oulaisten kappalainen.

Keskustelut ovat liittyneet mm. elämän tarkoitukseen, Jumalaan, kärsimyksen ongelmaan.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-600	-648,27	48,27	-108,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-600	-648,27	48,27	-108,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-600	-648,27	48,27	-108,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-600	-164,41	-435,59	-27,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 200	-812,68	-387,32	-67,7

1012440000 PALVELEVA PUHELIN

Palveleva puhelin on Kalajoen rovastikunnan yhteistyömuoto. Sitä ylläpitää Ylivieskan seurakunta, joka laskuttaa muiden seurakuntien osuudet asukasmäärien mukaisissa suhteissa.

Kirkon keskusteluavun toimintamuotoja ovat mm. Palveleva puhelin, verkkoauttamispalvelut Palveleva netti ja chat sekä kirjepalvelu Palveleva kirje. Kalajoen rovastikunnassa keskustelukanavana on puhelin.

Kärsämäen seurakunnalla on oma puhelin palvelevan puhelimen päivystäjiä varten.

Kirkon keskusteluapu on luottamuksellinen, anonymi ja voittoa tavoittelematon palvelu. Päivystys on valtakunnallinen, ja yhteyttä voi ottaa milältä tahansa paikkakunnalta. Päivystäjä voi vastata myös kotonaan.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-600	-341,17	-258,83	-56,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-600	-341,17	-258,83	-56,9
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-600	-341,17	-258,83	-56,9
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-100	-86,53	-13,47	-86,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-700	-427,70	-272,30	-61,1

1012550000 SIELUNHOITO

Tämä käsittää sielunhoidolliset keskustelut, kriisitoiminta ja kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut ja mm. sururyhmätoiminnan. Sururyhmä ei ole kokoontunut vuonna 2022. Osa diakonian viranhaltijan palkasta osoitetaan tälle kustannuspaikalle.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 300	-2 424,83	124,83	-105,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 300	-2 424,83	124,83	-105,4
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-1 200	-1 978,00	778,00	-164,8
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-3 500	-4 402,83	902,83	-125,8
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-1 200	-1 329,56	129,56	-110,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 700	-5 732,39	1 032,39	-122,0

1012600000 LÄHETYSTYÖ**Resurssit:**

- seurakunnan työntekijät
- lähetyssihteeri
- vapaaehtoistyöntekijät
 - johtokunnan jäsenet
 - löytöpirtin työntekijät
 - lähetystyötä tukevat seurakuntalaiset

Tuettavat kohteet:

- Nimikkokohteena oleva Raamatunkäännös- ja kristillinen kirjallisuustyö
- Suomen Piipaseuran raamatunkäännös- ja levitystyön tukeminen
- Kummilapsityö Nepalissa (Mugun alakastiset tytöt, Nepalin vammaiset lapset ja nuoret)
- Kalajoen rovastikunnan lapsi- ja nuorisotyön yhteinen kohde Pyhtilän perhe Tansaniassa.

Varainhankinta:

- Löytöpirtin syyskaudella (syys-joulukuu) toimintaa on ollut normaali kirppistoiminnan lisäksi, mm. tempauspäivää, ja mattojen kudontaa, jonka tuotto lähetystyölle 2287,10 e.
- Lähetystyö saa yleensä tuloja myyjäisistä, arpajaisista, vapaaehtoisina lahjoituksina, kolehdista, vaivaisukosta (kummilapsityölle), lähetyskyntteliköstä, sekä adresseista ja muista myyntituotteista (kristilliset joulukortit).

Verkostot:

- Nimikkolähtetä olleen Kirsti Kirjavaisen kirjeitä on näkyvissä Kärämäen seurakunnan nettisivuilla.

Toimintaa ja tilaisuuksia:

- Laskiaismyyjäiset 1.3. (lähetys ja yhteisvastuu), tuloja lähetystyölle 292 e. Osallistujia 65 hlöä.
- Vappumyyjäiset, tuloja lähetystyölle 383,50 e. Osallistujia 63 hlöä.
- Joulumyyjäiset, tuloja lähetystyölle 657,50 e. Osallistujia 75 hlöä.
- Kauneimmat joululaulut kirkossa 11.12. ja 18.12. Tilaisuudet myös striimattiin. Tuotto 328,77 e (lähetystyölle).
- Rovastikunnan lähetystoimikunnan kokoukset: 1.2. Kalajoella (myös Teams-mahdollisuus). 31.8. Syyskauden kokous Haapavedellä.

Tilitetyt varat:

- Suomen Lähetysseura ry, Nepalilapsityö, 1.850 euroa.
 - Suomen Lähetysseura ry, Raamatunkäännöstyö 3.700 euroa
 - Suomen Piipiläseura ry, 250 euroa
- Yhteensä talousarvioavustukset 5.800 euroa.
Muita varoja tilitettiin vapaaehtoisista varoista.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 350	-7 784,48	-2 565,52	-75,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-10 350	-7 784,48	-2 565,52	-75,2
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-2 100	-3 141,35	1 041,35	-149,6
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-12 450	-10 925,83	-1 524,17	-87,8
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-3 400	-2 925,45	-474,55	-86,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-15 850	-13 851,28	-1 998,72	-87,4

1012700000 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA

Kansainväliseen diakoniaan on kohdennettu avustus Kirkon ulkomaanavulle, joka oli 600 euroa. Ystävyysseurakuntina toimivat Ridala Virossa ja Lima ja Transtrand Ruotsissa. Vuonna 2022 ei ollut yhteyksiä ystävyysseurakuntiin.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 400	-600,00	-800,00	-42,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 400	-600,00	-800,00	-42,9
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 400	-600,00	-800,00	-42,9
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-200	-152,17	-47,83	-76,1
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 600	-752,17	-847,83	-47,0

II SEURAKUNTATYÖ YHTEENSÄ

Seurakuntatyön ulkoisissa toimintakuluissa on laskua n. 9,3 %.

	TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	500		500	2 475,15	-1 975,15	-495,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-246 140	-2 000	-248 140	-223 223,66	-24 916,34	-90,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-245 640	-2 000	-247 640	-220 748,51	-26 891,49	-89,1
.						
Toimintatuotot (sisäiset)						
Toimintakulut (sisäiset)	-147 450		-147 450	-184 733,62	37 283,62	-125,3
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-393 090	-2 000	-395 090	-405 482,13	10 392,13	-102,6
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät	-110 000		-110 000	-117 687,60	7 687,60	-107,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-503 090	-2 000	-505 090	-523 169,73	18 079,73	-103,6

199 SEURAKUNTATYÖN RAHASTOT

Seurakunnassa on rahastoja, joihin kertyy varoja vapaaehtoisin lahjoituksin. Näiden varat näkyvät taseen lahjoitusvarojen pääomissa, mutta ei eriteltyinä. Vähintään puolivuositain on kuitenkin selvitettävä kunkin rahaston määrä, jolloin kirjataan rahastoille joko lisäys tai vähennys. Lahjoitusvarojen pääomat joko lisääntyvät tai vähenevät. Rahastot eivät vaikuta tilinpäätöksen kokonaistulokseen.

1992360100 NUORISOTYÖN RAHASTO

Nuorisotyön rahastoon on tilitetty jumalanpalveluskolehteja. Kulupuolella on mm. tarvikehankintoja.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	500	829,91	-329,91	-166,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-500	-829,91	329,91	-166,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

1992410100 DIAKONIATYÖN RAHASTO

Diakoniatyön rahastoon kertyi kirkkokolehteja, yhteisvastuukeräyksen seurakunnan osuus ja soppatykkikurssin tuotto, joka oli tarkoitettu käytettäväksi diakoniaan. Tuotto oli 515,35 euroa. Kulupuolella on tarvikehankintoja.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000	1 853,35	146,65	-92,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 000	-1 853,35	-146,65	-92,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

1992410200 KIRPPUTORI (LÖYTÖPIRTTI)

Löytöpirtin tuottoja kertyi 6.387,20 euroa. Tuotoissa on mukana kahvituotot ja kirpputorituotot. Kuluissa on mm. elintarvikeostoja.

Löytöpirtti on ollut avoinna koko vuoden tiistaisin, keskiviikkoisin ja torstaisin, joskus myös lauantaisin.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 900	9 399,26	-2 499,26	-136,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 900	-9 399,26	2 499,26	-136,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

1992410300 SEURAKUNTAKERHO

Joka toinen viikko kokoontuvan seurakuntakerhon tuottoja ovat kahvimaksut. Kuluissa on mm. kahvitarvikkeiden ostot.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	300	627,03	-327,03	-209,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-300	-627,03	327,03	-209,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

1992410400 LAHJOITUSRAHASTO

Yksityishenkilön diakoniatyöhön osoittamasta lahjoituksesta perustetusta lahjoitusrahastosta ei ole myönnetty avustuksia.

1992410500 KEHITYSVAMMATYÖ

Kehitysvammatyö on perustettu yksityishenkilöiden lahjoituksista. Rahastoa ei ole käytetty.

1992410600 JOULUMUISTAMISET

Joulumuistamiset-rahasto on perustettu yksityishenkilön lahjoituksesta. Rahastosta kirjattiin jouluavustuksina myönnetut lahjakortit.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)		2 550,00	-2 550,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)		-2 550,00	2 550,00	0,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)		0,00	0,00	0,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)		0,00	0,00	0,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)		0,00	0,00	0,0

1992600100 LÄHETYSTYÖN RAHASTO

Vapaaehtoisia varoja kerättiin mm. myyjäisistä, adressien myynnistä ja kirkon vaivaisukosta.

Lähetyksen vapaaehtoisvaroista maksetut avustukset:

- Suomen Lähetysseura ry, Mugun tyttöjen koulutus 240 euroa
- Suomen Lähetysseura ry, Kalajoen rovastikunnan kohde (Pyhtilät) 159 euroa
- Suomen Lähetysseura ry, Nepalilapsityö 600 euroa (nimikkosopimus)
- Suomen Lähetysseura ry, Raamatunkäännöstyö 550 euroa

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 300	4 009,86	290,14	-93,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 300	-4 009,86	-290,14	-93,3
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

RAHASTOT YHTEENSÄ

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	14 000	19 269,41	-5 269,41	-137,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 000	-19 269,41	5 269,41	-137,6
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	0,00	0,00	0,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

IV HAUTAUSTOIMI

1014030000 HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT

Hautausmaan varasto remontoitiin ja laajennettiin vuonna 2022. Varaston konesuoja vuorattiin laudoituksella ja lattia valettiin. Ovet uusittiin ja asennettiin uusi peltikatto. Kustannukset olivat n.15.000 euroa, kustannusarvio oli 16.000 euroa. Suunnitelmat oli laatinut Insinööritoimisto Martti Pietikäinen. Työn teki seurakuntamestari Timo Littow apunaan tarvittaessa vs. seurakuntamestari Tarja Pirnes. Sankarihautarivistön kunnostus siirtyi vuodelle 2023. Kivet suoristetaan ja niiden alle laitetaan lisää soraa tai valetaan yhtenäinen pohja kiville.

Kustannuspaikalle hautausmaakiinteistöt osoitetaan hautausmaan rakennusten menot ja lisäksi hautausmaan yleishoidosta aiheutuneet kulut. Nurmikon leikkuun lisäksi seurakunta vastaa mm. sankarihaudoista. Hautausmaan kesäaikaisesta hoidosta on vastannut yrittäjänä Kari Seppälä.

Hautausmaan siivoustalkoot pidettiin keväällä.

Laaksojen Vartiointi hoitaa hautausmaan vartiointia.

Poistoja on laskettu seuraavasti: Hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet (hautausmaan laajennus) 3.342,09. Poistoaika on 50 vuotta.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)		7,50	-7,50	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-50 550	-49 798,75	-751,25	-98,5
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-50 550	-49 791,25	-758,75	-98,5
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-50	-45,00	-5,00	-90,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-50 600	-49 836,25	-763,75	-98,5
.				
Poistot ja arvonalentumiset	-3 400	-3 342,09	-57,91	-98,3
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut		-4 179,55	4 179,55	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-11 500	-15 567,10	4 067,10	-135,4
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-65 500	-72 924,99	7 424,99	-111,3

1014040000 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI

Tälle kustannuspaikalle on osoitettu varsinaiseen hautaustoimeen liittyvät tulot ja menot.

Hautapaikkamaksuja on peritty oman kunnan jäseneltä 20 euroa ja muun kunnan jäseneltä 100 euroa.

Ruumishuoneen vuokra on ollut muun kunnan jäseneltä 15 euroa. Haudankaivusta on peritty 310 euroa.

Haudan peruskunnostuksesta (kiven oikaisu, tasaus ja nurmetus) hautauksen jälkeen on peritty 124 euroa.

Haudat kaivetaan koneellisesti, urakoitsijana on toiminut Timo Littow. Haudankaivaja hoitaa myös hautojen peruskunnostuksen hautauksen jälkeen.

Erityisiä hankintoja ei ole ollut.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 300	15 011,00	289,00	-98,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-29 100	-29 517,24	417,24	-101,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-13 800	-14 506,24	706,24	-105,1
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-13 800	-14 506,24	706,24	-105,1
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-8 000	-8 696,19	696,19	-108,7
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-21 800	-23 202,43	1 402,43	-106,4

IV HAUTAUSTOIMI YHTEENSÄ

Hautausstoimen ulkoiset kulut ovat vuoden 2021 tasossa.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 300	15 018,50	281,50	-98,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-79 650	-79 315,99	-334,01	-99,6
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-64 350	-64 297,49	-52,51	-99,9
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-50	-45,00	-5,00	-90,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-64 400	-64 342,49	-57,51	-99,9
.				
Poistot ja arvonalentumiset	-3 400	-3 342,09	-57,91	-98,3
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut		-4 179,55	4 179,55	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-19 500	-24 263,29	4 763,29	-124,4
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-87 300	-96 127,42	8 827,42	-110,1

V KIINTEISTÖTOIMI

1015020000 KIRKKO

Keväällä avattuun lasten liikennepuistoon Kärämäellä päätettiin rakentaa Engelin kirkon pienoismalli. Suunnitelmat laati kirkon alkuperäisten suunnitelmien mukaan Insinööritoimisto Martti Pietikäinen ja työn toteutti seurakuntamestari Timo Littow. Kustannukset olivat n. 4.800 euroa. Kirkon urut huollettiin ja viritettiin. Kirkkoon hankittiin defibrilaattori ja kaksi uutta kameraa. Seurakuntaan hankittiin uusi ruohonleikkuri, jonka hankintakustannukset jaettiin kirkon, paanukirkon ja seurakuntatalon kesken. Kiinteistölle ei tehty remonteja.

Engelin kirkko oli tiekirkkona 6.6.-29.7.2023.

Laaksojen Vartiointi hoitaa kirkon vartiointin ja hälytysten vastaanotot.

Kirkon lämmitysmuotona on kaukolämpö.

Poistoja on kirjattu seuraavasti: Kirkko ja tapuli 689,57 euroa. Poistoaika on 80 vuotta.

Kustannukset ylittyivät talousarviosta, vaikka lisämäärärahatkin varattiin vuoden aikana.

	TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	-59 100	-12 000	-71 100	-78 964,53	7 864,53	-111,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-59 100	-12 000	-71 100	-78 964,53	7 864,53	-111,1
.						
Toimintatuotot (sisäiset)	60 800		60 800	82 097,24	-21 297,24	-135,0
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 700	-12 000	-10 300	3 132,71	-13 432,71	30,4
.						
Poistot ja arvonalentumiset	-700		-700	-689,57	-10,43	-98,5
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut				-1 111,99	1 111,99	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-1 000		-1 000	-1 331,15	331,15	-133,1
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	-12 000	-12 000	0,00	-12 000,00	0,0

1015050000 PAANUKIRKKO

Paanukirkossa pidettiin viisi jumalanpalvelusta. Avioliittoon vihkimisiä oli kolme.

Paanukirkon esittelyistä, vuokraamisesta ja ylläpidosta on vastannut Kärämäen Paanukirkon kannatusyhdistys ry.

Seurakunta vastaa Paanukirkon vakuutusmaksuista ja vartiointimaksuista. Paanukirkon kustannuspaikalle osoitetaan myös ne kulut, jotka aiheutuvat siitä maa-alueesta, jonka seurakunta omistaa Kattilakosken alueella, kuten Kattilakosken vanha hautausmaa, Paanukirkon puoleinen ranta-alue ja koivukuja.

Laaksojen Vartiointi hoitaa Paanukirkon vartiointia.

	TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				0,00	0,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-11 200	-3 400	-14 600	-16 854,67	2 254,67	-115,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-11 200	-3 400	-14 600	-16 854,67	2 254,67	-115,4
.						
Toimintatuotot (sisäiset)	11 200		11 200	16 854,67	-5 654,67	-150,5
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	-3 400	-3 400	0,00	-3 400,00	0,0
.						
Poistot ja arvonalentumiset						
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut						
Sisäiset vyörytyserät						
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	-3 400	-3 400	0,00	-3 400,00	0,0

1015060000 SEURAKUNTATALO

Seurakuntatalon keittiöön ostettiin uusi uuni. Diakoniatoimistoon ja kirkkoherranvirastoon hankittiin uusia pöytiä ja työtuolit ja kanttorin toimistoon uudet kaapit. Kiinteistölle ei tehty remontteja.

Seurakuntatalon asunto-osa on vuokrattuna.

Seurakuntatalon lämmitysmuotona on kaukolämpö.

Laaksojen Vartiointi hoitaa seurakuntatalon vartiointia.

Poistoja on kirjattu seuraavasti: Poistot rakennuksista (lämmönjakohuoneen remontti ja äänentoistolaitteet) 996,36 euroa.

Kustannukset ylittyivät mm. kalustohankintojen vuoksi. Hankintoihin oli varattu määrärahat, mutta liian vähän. Kalustoja hankittiin kirkkoneuvoston päätöksellä.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	18 600	15 776,21	2 823,79	-84,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-100 700	-117 666,51	16 966,51	-116,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-82 100	-101 890,30	19 790,30	-124,1
.				
Toimintatuotot (sisäiset)	85 400	106 240,89	-20 840,89	-124,4
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 300	4 350,59	-1 050,59	-131,8
.				
Poistot ja arvonalentumiset	-1 000	-996,36	-3,64	-99,6
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut		-863,47	863,47	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-2 300	-2 490,76	190,76	-108,3
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

1015090000 ONERVALA ELI KIRPPUTORI-KYLÄPAIKKA

Rakennus on ollut entiseen tapaan kirpputorina ja kahvittelupaikkana. Kahvitarjoilusta vastasivat vapaaehtoiset. Kirpputori oli avoinna tiistaisin, keskiviikkoisin ja torstaisin ja joskus myös lauantaisin. Erityisiä hankintoja ei ollut.

Onervalan lämmitysmuotona on sähkölämmitys.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 300	-3 791,74	-1 508,26	-71,5
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-5 300	-3 791,74	-1 508,26	-71,5
.				
Toimintatuotot (sisäiset)	5 400	3 854,71	1 545,29	-71,4
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	100	62,97	37,03	-63,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät	-100	-62,97	-37,03	-63,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0,00	0,00	0,0

1015100000 MAATALOUS JA METSÄTALOUSMaanvuokraus

Maatalousmaata on vuokrattu Kattilakosken tilasta Mäntymaito Oy:lle 0,22 ha. Raatin tilasta oli vuokrattu 2,86 ha TT Surakka Oy:lle. Maanvuokratuloja näistä saatiin 371,76 euroa.

Tilat Kattilakoski, Kaukola, Lisä-Vuolle, Lisä-Kotisalo, Lisä-Mämmi ja Ojantaus on vuokrattu paikallisille metsästykselle metsästykseseen. Tilalla Lisä-Mämmi sijaitseva Onkilampi on vuokrattu kalastuskunnalle kalastukseen.

Puunmyynti

Puukauppa tehtiin marraskuussa Haapuu Oy:n kanssa. Puuta myydään tilalta Kattilakoski. Ennakkoja ei saatu. Hakuut aloitetaan vasta kun on kartoitettu alueella mahdollisesti oleva liito-oravakanta.

Joulukuussa 2020 oli tehty kaupat Keitele Forest Oy:n kanssa uudistushakkuista tilalla Kattilakoski. Puun määrä oli 2244,93 m³. Loppumaksu 80.008,20 euroa kaupasta saatiin tammikuussa.

Joulukuussa 2020 oli tehty kaupat Haapuu Oy:n kanssa harvennushakkuista tilalla Kattilakoski. Puun määrä oli 1004,42 m³. Loppumaksu 14.724,31 euroa saatiin maaliskuussa.

Huhtikuussa 2020 oli tehty kaupat Metsäliitto Osuuskunnan kanssa harvennushakkuista tilalla Lisä-Mämmi. Puun määrä oli 279,8 m³. Loppumaksu 4.311,65 euroa saatiin maaliskuussa.

Kaikkiaan metsän tuotot olivat 99.044,14 euroa (alv 0 %).

Metsänhoitotyöt, tien korjauslaskut ja tiemaksut sekä puukaupallinen palvelu

Metsänhoitotyöt ja puukaupallisen palvelun on hoitanut Haapavesi-Kärsämäki metsänhoitoyhdistys.

Tehdyt metsänhoitotyöt:

Lannoitus tilalla Kattilakoski. 4.543 euroa (alv 0 %).

Nuoren metsän hoito ja taimikon varhaishoito tilalla Kattilakoski, 2.758,50 euroa (alv 0 %).

Kuusen istutus ja taimet tilalla, metsänviljely tilalla Kattilakoski, 6.472,11 euroa (alv 0 %).

Viinakorven tien korjausmaksu 7.801,30 (alv 0 %).

Latvakankaan tie, maksu yksiköistä ja perusmaksu 3.048,42 euroa (alv 0 %).

Ellinlehdon metsätie, tiemaksu 348,81 (alv 0 %).

Metsänhoitotyöt yhteensä 24.972,14 euroa (alv 0 %).

Puukaupalliset palvelut 1.153,51 euroa (alv 0 %),

Poistoja on kirjattu seuraavasti: Kiinteät laitteet ja rakenteet (maa- ja vesirakenteet, Viinakorven, Onkilammen ja Ellinlehdon metsätiet), 1.813,32 euroa.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	100 400	99 415,92	984,08	-99,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 800	-27 036,27	3 236,27	-113,6
Toimintakate 1 (ulkoinen)	76 600	72 379,65	4 220,35	-94,5
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	76 600	72 379,65	4 220,35	-94,5
.				
Poistot ja arvonalentumiset	-1 900	-1 813,32	-86,68	-95,4
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut		-8 786,99	8 786,99	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-6 200	-9 545,23	3 345,23	-154,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	68 500	52 234,11	16 265,89	-76,3

V KIINTEISTÖTOIMI YHTEENSÄ

Kiinteistötoimen ulkoisissa kuluissa on n. 22 % nousu.

	TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	119 000		119 000	115 192,13	3 807,87	-96,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-200 100	-15 400	-215 500	-244 313,72	28 813,72	-113,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-81 100	-15 400	-96 500	-129 121,59	32 621,59	-133,8
.						
Toimintatuotot (sisäiset)	162 800		162 800	209 047,51	-46 247,51	-128,4
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	81 700	-15 400	66 300	79 925,92	-13 625,92	-120,6
.						
Poistot ja arvonalentumiset	-3 600		-3 600	-3 499,25	-100,75	-97,2
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut				-10 762,45	10 762,45	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-9 600		-9 600	-13 430,11	3 830,11	-139,9
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	68 500	-15 400	53 100	52 234,11	865,89	-98,4

1995020000 KIRKKOJEN KAUNISTAMISRAHASTO

Vuonna 2018 saatiin yksityishenkilön testamenttilahjoitus Engelin kirkon ja Paanukirkon kaunistamisrahastoon.

Rahastoa ei ole käytetty.

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000		2 000,00	
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 000		-2 000,00	
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0		0,00	
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0		0,00	
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0		0,00	

VI RAHOITUS

Verotus

Veroprosentti oli 1,80. Verotuloja ja valtionrahoitusta kertyi yhteensä 520.324,61 euroa. Kirkollisverotuloja kertyi 470.092,61 euroa. Tässä on nousua 9,2 prosenttia vuoteen 2021 verrattuna. Vuonna 2021 verotulojen nousu vuodesta 2020 oli 8,77 prosenttia. Valtionrahoituksen osuus oli 50.232 euroa, joka on vuoden 2021 tasolla, jolloin valtionrahoitus oli 50.340 euroa.

Talousarviossa ja lisätalousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän 447.400 euroa, joten arvio ylitettiin n. 22.692 eurolla.

Kirkollisveron jako-osuus joulukuussa 2022 oli 0,0004736807 (v. 2021 se oli 0,0004537838)

Verohallinto perii verotuskulut korvauksena verotulojen tilittämisestä seurakunnalle-

Kirkon keskusrahasto

Seurakunnat maksavat kirkon keskusrahastolle perusmaksua. Perusmaksu oli 6,5 % verovuoden 2021 laskennallisesta kirkollisverosta. Perusmaksua perittiin 15.096 euroa.

Seurakunnilta peritään myös eläkerahastomaksua. Eläkerahastomaksu oli 5 % verovuoden 2021 kirkollisverosta. Eläkerahastomaksua perittiin 20.902,02 euroa.

Seurakunta sai kirkon keskusrahastolta verotulojen täydennysavustusta 48.516 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottoja on kertynyt Metsäliitto Osuuskunnan koroista.

Verotuskustannukset ja kirkon keskusrahastomaksut on vyörytetty 1, 2, 4 ja 5 pääluokan kuluiksi, joten vastaava summa on saatu niihin vyörytystuottoina.

2. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN (ulkoiset ja sisäiset erät)

Toimintatuotot:

Myyntituotot ovat mm. Kirpputori-Kyläpaikan myyntituloja.

Maksutuotot ovat hautaustoimen maksuja ja leirimaksuja

Vuokratuotot sisältävät mm. seurakuntatalon vuokratulot (seurakuntasali ja asunto).

Metsätalouden tuotot ovat puunmyyntituloja.

Kolehdit ja muut keräystuotot käsittävät vapaaehtoisesti kootut varat, mm. myyjäisten tuotot.

Sisäiset tuotot ovat vuokratuloja kiinteistötoimelle hallinnolta, hautaustoimelta ja seurakuntatyöltä.

Toimintakulut:

Henkilöstökulut käsittävät palkat ja niiden sivukulut.

Palvelujen ostot käsittävät mm. puhelinmaksut, atk-palvelukset, alueiden ja rakennusten kunnossapidon, matkakorvaukset, vakuutusmaksut.

Vuokrat ovat mm. kopiokoneen ja atk-laitteiden vuokria.

Sisäiset vuokrat ovat hallinnon, seurakuntatyön ja hautaustoimen vuokramenoja kiinteistöille.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat mm. elintarvikkeet, kukat, sähkö, kaukolämpö ja vesi.

Annetut avustukset käsittää mm. diakonia-avustukset ja avustukset lähetysjärjestöille.

Muut toimintakulut käsittävät mm. kiinteistö- ja kunnallisverot ja jäsenmaksut.

Toimintakatteen jälkeiset erät:

Toimintakatteen jälkeisissä erissä ovat verotulot ja keskusrahastomaksut ja -avustukset.

Kirkkohallituksen avustuksena saatiin verotulojen täydennysavustus.

Korkojen jälkeen muodostuu vuosikate, jonka jälkeen ovat poistot.

Tuloslaskelman lopussa esitetään erilliskirjanpitoa hoidetun rahaston eli hautainhoitorahaston tuotot ja kulut sekä niiden erotus informatiivisena tietona.

	TP edellinen vuosi 2021	TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	226 734,72	313 600,00		361 345,64	-47 745,64	-115,2
Korvaukset	100,00			835,72	-835,72	0,0
Myyntituotot	4 672,94	6 600,00		6 559,59	40,41	-99,4
Maksutuotot	11 379,50	16 600,00		16 678,50	-78,50	-100,5
Vuokratuotot	10 999,57	19 000,00		14 563,86	4 436,14	-76,7
Metsätalouden tuotot	26 483,95	100 000,00		99 044,16	955,84	-99,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	20 324,43	8 600,00		13 156,69	-4 556,69	-153,0
Tuet ja avustukset	1 970,29			754,61	-754,61	0,0
Muut toimintatuotot	46,81			705,00	-705,00	0,0
Sisäiset tuotot	150 757,23	162 800,00		209 047,51	-46 247,51	-128,4
Toimintakulut	-698 452,36	-791 890,00	-17 400,00	-866 378,60	57 088,60	-107,1
Henkilöstökulut	-287 734,11	-329 650,00	-2 000,00	-319 178,80	-12 471,20	-96,2
Palkat ja palkkiot	-232 656,11	-264 600,00	-2 000,00	-259 159,59	-7 440,41	-97,2
Henkilösivukulut	-55 179,92	-65 050,00		-60 353,58	-4 696,42	-92,8
Henkilöstökulujen oikaisuerät	101,92			334,37	-334,37	0,0
Palvelujen ostot	-124 586,20	-152 135,00	-3 700,00	-159 794,42	3 959,42	-102,5
Vuokratulut	-7 107,67	-6 000,00	-1 500,00	-10 431,99	2 931,99	-139,1
Sisäiset vuokratulut	-150 757,23	-162 800,00		-209 047,51	46 247,51	-128,4
Aineet ja tarvikkeet	-83 644,48	-113 950,00	-8 200,00	-137 706,39	15 556,39	-112,7
Ostot tilikauden aikana	-83 644,48	-113 950,00	-8 200,00	-137 706,39	15 556,39	-112,7
Annetut avustukset	-18 479,64	-19 455,00		-21 477,94	2 022,94	-110,4
Muut toimintakulut	-26 143,03	-7 900,00	-2 000,00	-8 741,55	-1 158,45	-88,3
TOIMINTAKATE	-471 717,64	-478 290,00	-17 400,00	-505 032,96	9 342,96	-101,9
Kirkollisverotulot	430 387,69	430 000,00	17 400,00	470 092,61	-22 692,61	-105,1
Valtionrahoitus	50 340,00	50 000,00		50 232,00	-232,00	-100,5
Verotuskulut	-7 585,30	-7 600,00		-7 062,95	-537,05	-92,9
Kirkon rahastomaksut	-35 394,00	-36 000,00		-35 998,02	-1,98	-100,0
Toiminta-avustukset	51 047,00	50 000,00		48 516,00	1 484,00	-97,0
Rahoitustuotot- ja kulut	864,52	1 000,00		809,95	190,05	-81,0
Korkotuotot	925,90	1 000,00		912,08	87,92	-91,2
Muut rahoitustuotot				49,20	-49,20	0,0
Sisäiset korkotuotot				14 942,00	-14 942,00	0,0
Korkokulut	-61,38			-151,33	151,33	0,0
Sisäiset korkokulut				-14 942,00	14 942,00	0,0
VUOSIKATE	17 942,27	9 110,00	0,00	21 556,63	-12 446,63	-236,6
Poistot ja arvonalentumiset	-6 841,34	-7 000,00		-6 841,34	-158,66	-97,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 841,34	-7 000,00		-6 841,34	-158,66	-97,7
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			0,00	0,00	0,0
Tuotot	5 628,00			6 127,00	-6 127,00	0,0
Kulut	-5 854,20			-5 562,95	5 562,95	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	226,20			-564,05	564,05	0,0
TILIKAUDEN TULOS	11 100,93	2 110,00	0,00	14 715,29	-12 605,29	-697,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	11 100,93	2 110,00	0,00	14 715,29	-12 605,29	-697,4

Seurakuntatalouden kirkoillisverotulojen ja valtionrahoituksen määrä esitetään viideltä viimeiseltä vuodelta.

Vuosi	Kirkollisvero-%	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2022	1,80	470.092,61	50.232,00
2021	1,80	430.387,69	50.340,00
2020	1,80	395.691,93	50.484,00
2019	1,80	433.165,81	49.728,00
2018	1,80	393.192,59	51.620,88

3.INVESTOINTIOSA

Seurakunta päätti vuonna 2019 uuden ruumishuoneen rakentamisesta kirkon viereen. Pääsuunnittelijana toimi Suunnittelutoimisto Hietala Oy:n Nivalasta.

Rakennustyö olisi ollut tarkoitus toteuttaa vuonna 2021. Vuonna 2021 hanke keskeytyi. Kirkkohallitus kehotti seurakuntaa pyytämään lausunto Museovirastolta ja alistamaan kirkkovaltuuston rakentamispäätös kirkkohallitukselle. Museoviraston lausunnon mukaan seurakunnan on tehtävä tiettyjä muutoksia suunnitelmiin. Museoviraston mukaan materiaalivalikoiman tulee noudattaa aitoja materiaaleja jäljitelmien sijaan ja pitäytymään puurakentamisessa. Museoviraston ja kirkkohallituksen edustajia on pyydetty käymään paikan päällä, vielä se ei ole toteutunut. Hankkeeseen varattiin 20.000 euroa vuodelle 2022 suunnitteluun, mutta hanketta on päätetty siirtää rakentamiskulujen nousun vuoksi.

Ed. vuosien käyttö	TA kuluva2022	Toteuma 2022	Yli/ali
29 037,79	20 000,00		20 000,00

4.RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoituslaskelmassa on koottu tulo-rahoitus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan. Vuosikatteen, investointien ja muiden maksuvalmiuden muutosten (mm. lahjoitusvarojen muutokset) jälkeen kassavirta oli 31.12.2022 + 25.266,37 euroa verrattuna tilanteeseen 1.1.2022. Rahoitustoiminnan kassavirran mukaan toimeksiantojen varat ja pääomat ovat vähentyneet 4.536,69 euroa, lyhytaikaiset saamiset lisääntyneet 768,83 euroa ja lyhytaikaiset velat lisääntyneet 9.015,26 euroa.

	TP edellinen vuosi 2021	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	17 910,46	9 110,00	21 556,63	-12 446,63	-237
Vuosikate	17 942,27	9 110,00	21 556,63	-12 446,63	-237
Tulorahoituksen korjaukset	-31,81				
Investoinnit	-7 731,68	-20 000,00		-20 000,00	
Investointimenot	-7 931,68	-20 000,00		-20 000,00	
Pysyvien vastaavien myyntitulot	200,00				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	10 178,78	-10 890,00	21 556,63	-32 446,63	198
Muut maksuvalmiuden muutokset	-17 939,22		3 709,74	-3 709,74	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	10 618,26		-4 536,69	4 536,69	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	2 509,94		-768,83	768,83	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-31 067,42		9 015,26	-9 015,26	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-17 939,22		3 709,74	-3 709,74	0
Rahavarojen muutos	-7 760,44	-10 890,00	25 266,37	-36 156,37	232
Rahavarojen muutos (tase)	-7 760,44		25 266,37	-25 266,37	0

5. YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMÄN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA

KÄYTTÖTALOUSOSA

	TA 2022	Toteuma	Poikkeama
Toimintakate	-505032,96	-471717,64	33315,32

TUOSLASKELMAOSA

	TA 2022	LISÄTALOUSARVIO 2022	Toteuma	Poikkeama
Kirkollisvero	-430000,00	-17400,00	-470092,61	-22691,61
Valtionrahoitus	-50000,00		-50232,00	-232,00
Keskusrahastomaksu	15000,00		15096,00	-96,00
Eläkerahastomaksu	21000,00		20902,02	-98,98
Avustukset	-50000,00		-48516,00	-1484,00

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1. TUOSLASKELMA (Ulkoinen)

	2022 kausi 1 -12	2021 kausi 1 – 12	Muutos
Tase-/tuloslask.rivi	EUR	EUR	EUR
Korvaukset	835,72	100,00	735,72
Myyntituotot	6 559,59	4 672,94	1 886,65
Maksutuotot	16 678,50	11 379,50	5 299,00
Vuokratuotot	14 563,86	10 999,57	3 564,29
Metsätalouden tuotot	99 044,16	26 483,95	72 560,21
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	13 156,69	20 324,43	-7 167,74
Tuet ja avustukset	754,61	1 970,29	-1 215,68
Muut toimintatuotot	705,00	46,81	658,19
Toimintatuotot	152 298,13	75 977,49	76 320,64
Palkat ja palkkiot	-259 159,59	-232 656,11	-26 503,48
Henkilösivukulut	-60 353,58	-55 179,92	-5 173,66
Henkilökulujen oikaisuerät	334,37	101,92	232,45
Henkilöstökulut	-319 178,80	-287 734,11	-31 444,69
Palvelujen ostot	-159 794,42	-124 586,20	-35 208,22
Vuokrakulut	-10 431,99	-7 107,67	-3 324,32
Aineet ja tarvikkeet	-137 706,39	-83 644,48	-54 061,91
Annetut avustukset	-21 477,94	-18 479,64	-2 998,30
Muut toimintakulut	-8 741,55	-26 143,03	17 401,48
Toimintakulut	-657 331,09	-547 695,13	-109 635,96
TOIMINTAKATE	-505 032,96	-471 717,64	-33 315,32
Kirkollisverotulot	470 092,61	430 387,69	39 704,92
Valtionrahoitus	50 232,00	50 340,00	-108,00
Verotuskulut	-7 062,95	-7 585,30	522,35
Kirkon rahastomaksut	-35 998,02	-35 394,00	-604,02
Toiminta-avustukset	48 516,00	51 047,00	-2 531,00
Korkotuotot	912,08	925,90	-13,82
607000 Muut rahoitustuotot	49,20		49,20
Muut rahoitustuotot	49,20		49,20
Korkokulut	-151,33	-61,38	-89,95
Rahoitustuotot ja -kulut	809,95	864,52	-54,57
VUOSIKATE	21 556,63	17 942,27	3 614,36
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 841,34	-6 841,34	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-6 841,34	-6 841,34	0,00
679000 Tuotot	6 127,00	5 628,00	499,00
Tuotot	6 127,00	5 628,00	499,00
679400 Kulut	-5 562,95	-5 854,20	291,25
Kulut	-5 562,95	-5 854,20	291,25
679800 Rahastojen muutos	-564,05	226,20	-790,25
Siirrot rahastosta/rahastoon	-564,05	226,20	-790,25
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	14 715,29	11 100,93	3 614,36

2. RAHOITUSLASKELMA

	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Tulorahoitus	-21 556,63	-17 910,46
Vuosikate	-21 556,63	-17 942,27
Tulorahoituksen korjaukset	0,00	31,81
Investoinnit		7 731,68
Investointimenot		7 931,68
Pysyvien vastaavien myyntitulot		-200,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-21 556,63	-10 178,78
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 709,74	17 939,22
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4 536,69	-10 618,26
Lyhytaikaisten saamisten muutos	768,83	-2 509,94
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-9 015,26	31 067,42
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-3 709,74	17 939,22
Rahavarojen muutos	-25 266,37	7 760,44
Rahavarojen muutos (tase)	-25 266,37	7 760,44

	1.1. - 31. 12.2022	1.1. - 31. 12.2021
Rahavarojen muutos	-25 266,37	7 760,44
Rahavarat kauden lopussa	-434 838,24	-409 571,87
Rahavarat kauden alussa	-409 571,87	-417 332,31

3. TASE

	2022 kausi 1 -12	2021 kausi 1 - 12	Muutos
Tase-/tuloslask.rivi	EUR	EUR	EUR
Maa- ja vesialueet	220 473,83	220 473,83	0,00
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	127 503,92	130 846,01	-3 342,09
Rakennukset	61 203,62	62 889,55	-1 685,93
Kiinteät rakenteet ja laitteet	47 465,51	49 278,83	-1 813,32
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	29 037,79	29 037,79	0,00
Aineelliset hyödykkeet	485 684,67	492 526,01	-6 841,34
PYSYVÄT VASTAAVAT	485 684,67	492 526,01	-6 841,34
Muut toimeksiantojen varat	18 831,91	17 064,86	1 767,05
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	18 831,91	17 064,86	1 767,05
Myyntisaamiset	2 441,76	2 684,10	-242,34
Muut saamiset	1 819,34	808,17	1 011,17
Lyhytaikaiset saamiset	4 261,10	3 492,27	768,83
Saamiset	4 261,10	3 492,27	768,83
Osakkeet ja osuudet	201,83	201,83	0,00
Muut arvopaperit	15 058,00	15 058,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	15 259,83	15 259,83	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	419 578,41	394 312,04	25 266,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT	439 099,34	413 064,14	26 035,20
VASTAAVAA	943 615,92	922 655,01	20 960,91
Peruspääoma	-557 051,74	-557 051,74	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-169 847,22	-158 746,29	-11 100,93
TILIKAUDEN VOITTO	-14 715,29	-11 100,93	-3 614,36
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-14 715,29	-11 100,93	-3 614,36
Oma pääoma	-741 614,25	-726 898,96	-14 715,29
Lahjoitusrahastojen pääomat	-97 654,21	-102 190,90	4 536,69
Muut toimeksiantojen pääomat	-18 831,91	-17 064,86	-1 767,05
Toimeksiantojen pääomat	-116 486,12	-119 255,76	2 769,64
Ostovelat	-22 227,47	-13 872,78	-8 354,69
Muut velat	-15 387,18	-14 422,32	-964,86
Siirtovelat	-47 900,90	-48 205,19	304,29
Lyhytaikainen vieras pääoma	-85 515,55	-76 500,29	-9 015,26
Vieras pääoma	-85 515,55	-76 500,29	-9 015,26
VASTATTAVAA	-943 615,92	-922 655,01	-20 960,91

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteella mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Lomapalkat ja -rahat on jaksotettu työntekijöittäin sen mukaan, mikä on kullakin 1.4.-31.12.2022 ansaitun lomapalkan ja -rahan määrä sekä lomanmääräytymisvuoden 1.4.2021 – 31.3.2022 osalta pitämättömien lomapäivien lomapalkan määrä.

Pysyvien vastaavien arvostus

Metsät on arvostettu verotusarvoon. Muut maa-alueet on arvostettu joko hankintahintaan tai mikäli sitä ei ole ollut tiedossa, 168,19 euron arvoon.

Rakennusten arvojen pohjana on tasearvo 1.1.1986. Arvoihin on lisätty 1.1.1989 jälkeen tehdyt yli 3.363,76 euron investointimenot. Mikäli rakennuksen korjausmeno kuitenkin on ns. vuosikorjausta, on meno kirjattu vuosikuluksi, vaikka 3.363,76 euron kustannus ylittyisikin. Ne rakennukset, joita ei taseessa 1.1.1986 ollut ja joille ei ole tehty peruskorjauksia, on arvostettu 168,19 euron arvoon.

Suunnitelman mukaiset poistot

Käyttöomaisuuden poistot on tehty kirkkovaltuuston vuonna 1998 hyväksymän poistosuunnitelman mukaan sekä talousarvioiden yhteydessä. Irtain omaisuus poistetaan 5 vuoden kuluessa. Vuoden 1998 jälkeen toteutettujen investointien poistoista on päätetty erikseen kirkkovaltuustossa.

Maa- ja vesirakenteet poistetaan 15-30 vuoden, hautausmaiden maa- ja vesirakenteet 50 vuoden ja muut kiinteät rakenteet ja laitteet 10-30 vuoden kuluessa. Kiinteä omaisuus poistetaan 10-80 vuoden kuluessa. Poistot ovat tasapoistoja.

Poistoajat ovat:

Hautausmaiden maa- ja vesirakenteet	50 v (hautausmaan laajennus)
Rakennukset	
- kirkko ja tapuli	80 v
- seurakuntatalo	30 v (lämmönjakohuoneen peruskorjaus)
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
- maa- ja vesirakenteet	30 v (metsäteiden perusparannus)

Rahoitusomaisuuden arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet, osuudet ja muut arvopaperit on merkitty taseessa hankintamenoon.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset merkitään ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi. Kirkkohallituksen avustus on saatu vuosina 2007-2011 toteutettuun hautausmaan laajennukseen.

2. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Pysyvät vastaavat

	Kirjanpitoarvo	Lisäykset	Poistot	Kirjanpitoarvo
	1.1.2022	2022	2022	31.12.2022
Maa- ja vesialueet	220473,83			220473,83
Hautausmaat	130846,01		3342,09	127503,92
Rakennukset	62889,66		1685,93	61203,62
Kiinteät rakenteet ja laitteet	40278,83		1813,32	47465,51
Keskeneräiset työt	29037,79			29037,79
Yhteensä	492526,01		6841,34	485684,67

Rahoitusarvopaperit

Osakkeet ja osuudet

170000 Osakkeet:

Metsä Board B 120 kpl x 1,68

Kirjanpitoarvo Markkina-arvo
201,83 e 1033,20 e

Erotus
831,37 e

Muut arvopaperit

172000 Rahamarkkinasijoitukset

Suomenselän Osuuspankki

100,00 Ei muutoksia vuonna 2022.

179000 Muut arvopaperit

Metsäliitto Osuuskunta

14958,80

Ei muutoksia vuonna 2022..

3. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Lahjoitusvarojen pääomat

LAHJOITUSVARAT 31.12.2022

Lapsi- ja nuorisotyön rahasto	1613,27
Diakoniatyön rahasto	5646,36
Lähetystyön rahasto	835,35
Seurakuntakerho	2628,25
Kirpputori	6697,43
Lahjoitusrahasto	9333,89
Kirkkojen rahasto	61684,66
Kehitysvammatyö	1765,00
Jouluavustukset	7450,00
	97654,21

Siirtovelkojen olennaiset erät

Lomapalkkavelka 47.900,90 euroa

4. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Eläkevastuuvaajaus

Eläkkeiden maksamisesta vastaa Kirkon keskusrahasto. Tarvitsemansa varat Kirkon keskusrahasto saa seurakunnilta. Tilinpäätöksen liitetietoihin seurakuntien ja seurakuntayhtymien tulee laskea laskennallinen osuutensa eläkevastuusta.

Kirkon eläkevastuu 31.12.2022 oli 5.224.000.000 euroa. Eläkerahaston suuruus 31.12.2022 oli 1.804.142.932 euroa, joten koko kirkon kattamaton eläkevastuu 31.12.2022 oli 3.419.857.068 euroa. Koko kirkon palkkasumma oli 513.600.000 euroa vuonna 2022.

Oman seurakunnan laskennallinen osuus eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma vuodelta 2022 koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus eläkevastuusta

Kärsämäen seurakunnan eläkevastuu = $(3.419.857.068 \times 256.737,19) : 513.600.000 = 1,70$ milj. euroa

3.419.857.068 eur = Koko kirkon kattamaton eläkevastuu

256.717,19 eur. = Kärsämäen seurakunnan palkkasumma

513.600.000 eur.= Koko kirkon palkkasumma

Paanukirkkoon liittyvä rahoitusvastuu

Seurakunta on saanut Paanukirkon rakentamiseen Eu-rahoitusta.

Valtionavustuslain 688/2001 mukaan valtionavustuksen kohteena olevan omaisuuden käyttöaika on 30 vuonna valtionavustuksen myöntämisestä. Paanukirkkoa ei saa käyttää tänä aikana pysyvästi muuhun kuin valtionavustuspäätöksessä määriteltynä käyttötarkoitukseen eikä omaisuuden omistus- tai hallintaoikeutta luovuttaa toiselle omaisuuden käyttöaikana (13 §).

Valtionavustuslain 22 §:ssä on säädetty valtionavustuksen harkinnanvaraisesta takaisinperinnästä. Tämän mukaan maksettu valtionavustus tai osa siitä voidaan periä takaisin mm. jos avun saaja on menetellyt 13 §:n

vastaisesti tai mikäli avustuksen kohteena ollut omaisuus on tuhoutunut 13 §:ssä säädettyinä käyttöaikana eikä tuhoutuneen omaisuuden tilalle hankita uutta vastaavaa omaisuutta.

Valtionavustuslakia sovelletaan kyseisen lain 2. §:n mukaan myös Euroopan unionin varoista myönnettäviin tukiin. Rahoitusvastuu päättyy vuonna 2030, jolloin tulee kuluneeksi 30 vuotta ra Eu-rahoituksen myöntämispäätöksestä..

Kopiokoneen, atk-laitteiden ja –ohjelmistojen sekä lisenssien vuokravastuut

Vuosien 2023-2026 vuokravastuut kopiokoneesta, atk-latteista ja –ohjelmistoista sekä Microsoftin lisensseistä 31.12.2022 olivat 5.352,82 euroa. Vuokraajana on 3 Step It Oy.

Hautainhoitorahaston hoitovastuiden määrä 31.12.2022

Seurakunnalla oli yhteensä 159 hoitohautaa. Sopimukset ovat vuoden, viiden vuoden ja kymmenen vuoden sopimuksia. Tilivuoden menot 5.562,95 euroa jaettuina hoitohautojen lukumäärällä (159) on 34,98 euroa eli tämä luku käsittää yhden hoidetun haudan menot.

Seurakunnan kaikkien jäljellä olevien hoitohautojen hoitovastuiden määrä saadaan kertomalla yhden hoidetun haudan menot jäljellä olevien sopimushautojen ja –vuosien lukumäärällä:

$34,98 \times 590 = 20.638,20$ euroa.

Hautainhoitorahaston varoihin (18.620,43 euroa) verrattuna hautainhoitorahasto on alikatteinen seuraavasti $20.638,20 - 18.620,43 = - 2.017,77$ euroa.

5. HAUTAINHOITORAHASTON TILINPÄÄTÖSTIEDOT

Toimintakertomus

Seurakunta tekee hautojen kesähoitosopimuksia.

Seurakunnalla oli vuonna 2022 kukkahoitohautoja 159 ja kasteluhoitohautoja 15. Hoitosopimusten määrä väheni kahdeksalla vuodesta 2021.

Hoitohautojen maksut määräytyvät hautakivien perusteella. Yhden hautakiven kesähoitomaksu oli 110 euroa, viiden vuoden 240 euroa ja kymmenen vuoden 390 euroa. Mikäli on kyseessä sukuhauta, jossa on vierekkäin useampi hautakivi, hinnat ovat korkeammat.

Vuonna 2022 kukat tilattiin Vehtilähdän Puutarhalla Haapajärveltä.

Vuodesta 2005 lähtien sopimushautojen hoito on ollut ulkoistettuna yrittäjälle. Yrittäjänä on toiminut Kari Seppälä. Hän on vastannut hoitohautojen lisäksi myös sankarihautojen hoidosta, ruohonleikkuusta ja harvoinnista.

Talousarvion toteutuminen

	TP edellinen vuosi 2021	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	5 628,00	5 500,00	6 127,00	-627,00	-111,4
Maksutuotot	5 623,00	5 500,00	6 117,00	-617,00	-111,2
Muut toimintatuotot	5,00		10,00	-10,00	0,0
Toimintakulut	-5 854,20	-4 950,00	-5 562,95	612,95	-112,4
Palvelujen ostot	-5 211,00	-4 500,00	-4 956,00	456,00	-110,1
Aineet ja tarvikkeet	-643,20	-450,00	-606,95	156,95	-134,9
Ostot tilikauden aikana	-643,20	-450,00	-606,95	156,95	-134,9
TOIMINTAKATE	-226,20	550,00	564,05	-14,05	-102,6
VUOSIKATE	-226,20	550,00	564,05	-14,05	-102,6
TILIKAUDEN TULOS	-226,20	550,00	564,05	-14,05	-102,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-226,20	550,00	564,05	-14,05	-102,6

Tuloslaskelma

	2022 kausi 1 -12	2021 kausi 1 - 12	Muutos
Tase-/tuloslask.rivi	EUR	EUR	EUR
323200 Hautojen kesähoitomaksut	1 240,00	1 270,00	-30,00
323800 Jaksotetut haudanhoitomaksut	4 877,00	4 353,00	524,00
Maksutuotot	6 117,00	5 623,00	494,00
381100 Perintätuotot	10,00	5,00	5,00
Muut toimintatuotot	10,00	5,00	5,00
Toimintatuotot	6 127,00	5 628,00	499,00
435600 Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-4 956,00	-5 211,00	255,00
Palvelujen ostot	-4 956,00	-5 211,00	255,00
472600 Kukkat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	-606,95	-643,20	36,25
Ostot tilikauden aikana	-606,95	-643,20	36,25
Aineet ja tarvikkeet	-606,95	-643,20	36,25
Toimintakulut	-5 562,95	-5 854,20	291,25
TOIMINTAKATE	564,05	-226,20	790,25
VUOSIKATE	564,05	-226,20	790,25
TILIKAUDEN TULOS	564,05	-226,20	790,25
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	564,05	-226,20	790,25
Laskettu tulos	-564,05	226,20	-790,25
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-564,05	226,20	-790,25
TULOSLASKELMA	0,00	0,00	0,00

Rahoituslaskelma

	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Tulorahoitus	-564,05	226,20
Vuosikate	-564,05	226,20
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-564,05	226,20
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 203,00	-2 347,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 203,00	-2 347,00
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-1 203,00	-2 347,00
Rahavarojen muutos	-1 767,05	-2 120,80
Rahavarojen muutos (tase)	-1 767,05	-2 120,80

	1.1. - 31. 12.2022	1.1. - 31. 12.2021
Rahavarojen muutos	-1 767,05	-2 120,80
Rahavarat kauden lopussa	-18 620,43	-16 853,38
Rahavarat kauden alussa	-16 853,38	-14 732,58

Tase

	2022 kausi 1 -12	2021 kausi 1 - 12	Muutos
Tase-/tuloslask.rivi	EUR	EUR	EUR
190200 OP - Pohjola 3	18 620,43	16 853,38	1 767,05
Rahat ja pankkisaamiset	18 620,43	16 853,38	1 767,05
VAIHTUVAT VASTAAVAT	18 620,43	16 853,38	1 767,05
VASTAAVAA	18 620,43	16 853,38	1 767,05
208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 204,62	1 978,42	226,20
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 204,62	1 978,42	226,20
Laskettu tulos	0,00	226,20	-226,20
TILIKAUDEN TAPPIO	0,00	226,20	-226,20
Laskettu tulos	-564,05	0,00	-564,05
TILIKAUDEN VOITTO	-564,05	0,00	-564,05
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-564,05	226,20	-790,25
Oma pääoma	1 640,57	2 204,62	-564,05
239000 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitosopimuks.	-2 719,00	-2 427,00	-292,00
239100 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitosopimuks. 10 v	-14 012,00	-12 941,00	-1 071,00
Saadut ennakot	-16 731,00	-15 368,00	-1 363,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	-16 731,00	-15 368,00	-1 363,00
253800 Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuks	-3 530,00	-3 690,00	160,00
Saadut ennakot	-3 530,00	-3 690,00	160,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-3 530,00	-3 690,00	160,00
Vieras pääoma	-20 261,00	-19 058,00	-1 203,00
VASTATTAVAA	-18 620,43	-16 853,38	-1 767,05

V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

1. ALLEKIRJOITUKSET

Kirkkoneuvosto 15.2.2023

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

2. TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

VI LUETTELOT JA SELVITYKSET

1. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA

Tasekirja

Pääkirja sähköisessä muodossa ja tietokonetulosteena

Päiväkirja sähköisessä muodossa ja tietokonetulosteena

Hautainhoitorahaston pääkirja, päiväkirja, tuloslaskelma, tase ja talousarvion toteutumisvertailu sähköisessä muodossa ja tietokonetulosteina

Tase-erittelyt

2. LUETTELO TOSITTEIDEN LAJEISTA

Nro	Tositelajit	
Kassa- ja muistiotositteet		
1	AB	Automaattikirjaus
1	K1	Kirjanpitoliihtymä tarj.laskut
1	K2	Kirjanpitoliihtymä, verokäsittely
1	K3	Kirjanpitoliihtymä
1	K4	Verkkomaksut
1	PK	Palvelukassat
1	SA	Kipan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SE	Sisäiset erät (vyörytys)
1	SK	Seurakunnan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SN	Kolehdit muistiotosite
1	SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite
1	SZ	Peruutustosite / muistio
1	TO	Tiliote
1	T1	Maksuliikenneohjelman tiliöinti
1	ZA	Tilin avaussaldo
1	ZM	M2 Kirjanpitoliihtymä
1	ZY	Yhdistyvät seurakunnat
Myyntilaskut		
14	AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"
18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat – hyvitys
14	DP	Perintätoimiston suoritukset
18	DR	Asiakkaat – lasku
18	DV	Viivästyskorkolasku
14	DZ	Asiakkaat – maksukirjaus
18	M1	Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku)
18	M2	Resurssivarausjärjestelmä (liittymän lasku)
18	M3	Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)
14	MV	Maksuvapautuksen kuittaustositteet
9	RV	Laskun siirto
18	ZD	Luottotappio
Ostolaskut		
19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat – hyvitys
19	KR	Toimittajat – lasku
15	KZ	Toimittajat – maksu

19	TM	Matkalaskut ostoreskontra
Käyttöomaisuus		
1	AA	Käyttöomaisuus kirjaus
3	AF	Poistokirjaukset
1	AI	Investointituet käyttöomaisuus
1	AM	Käyttöomaisuuden myynti
1	AZ	Purku käyttöomaisuuteen
Palkat		
1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

3. SELVITYS KIRJANPITOKIRJOJEN JA TOSITTEIDEN SÄILYTYSTAVOISTA

Pääkirja ja päiväkirja tietokonetulosteina sekä sähköisessä muodossa (säilytetään pysyvästi)

Tasekirja yhtenä kirjana (säilytetään pysyvästi)

Tase-erittelyt irtosivuina (säilytetään 10 vuotta)

Hautainhoitorahaston pääkirja ja päiväkirja tietokonetulosteina sidottuna yhdeksi kirjaksi usealta eri vuodelta sekä sähköisessä muodossa (säilytetään pysyvästi)

Tositteet säilytetään kuusi vuotta, palkkatositteet 50 vuotta.