

KÄRSÄMÄEN SEURAKUNTA

TILINPÄÄTÖS

2024



TILINPÄÄTÖS

I TOIMINTAKERTOMUS

1. Yleiskatsaus	1
2. Hallinto	3
3. Henkilöstö	6
4. Ympäristö	7
5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	7
6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	7
7. Jäsenmäärä.....	8
8. Sisäinen valvonta	8
9. Talouden tunnusluvut	9
10. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasa- painottamiseksi	9

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1. Käyttötalouden toteutuminen	10
2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	41
3. Rahoitusosan toteutuminen	42
4. Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	42

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1. Tuloslaskelma	43
2. Rahoituslaskelma	44
3. Tase	44

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	45
2. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	46
3. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	47
4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	47
5. Hautainhoitorahaston tilinpäätös ...	48

V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

1. Allekirjoitukset.....	51
2. Tilinpäätösmerkintä	51

VI LUETTELOT JA SELVITYKSET

1. Luettelo kirjanpitokirjoista	52
2. Luettelo tositteiden lajeista	52
3. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tostteiden säilytystavoista	53

LIITE Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

I TOIMINTAKERTOMUS

1. YLEISKATSAUS

Vuosi 2024 on ollut seurakunnassamme tapahtumarikas.

Tammikuussa oli piispantarkastus. Piispa Jukka Keskitalo totesi piispantarkastuksen loppulausunnossa, että Kärsämäellä elää myönteinen suhtautuminen seurakuntaan ja sen tekemään työhön. Seurakuntaan ja kirkon sanomaan tahdotaan edelleen sitoutua.

Seurakunta on panostanut pandemian myötä alkaneeseen jumalanpalvelusten striimaukseen ja tavoittaa hyvin toteutettujen striimausten myötä useita seurakuntalaisia. Verkostoituminen sekä yhteistyö paikallisten yhdistysten ja Kärsämäen kunnan kanssa osoittaa halua myötäelää paikallisten elämää sekä palvella paikallista yhteisöä ja sen hengellisiä tarpeita. Näin siis piispa lausunnossaan.

Keväällä käytiin kirkkoherran vaali. Vaaliin liittyvissä jumalanpalveluksissa ja seurakuntakodilla järjestetyssä keskustelutilaisuudessa oli mukavasti väkeä. Kirkkoherraksi valittiin allekirjoittanut. Aloitin vt. kirkkoherrana syyskuun alussa Heikki Valkaman jäädessä pitämään pitämättä jääneitä lomiaan. Varsinaisena kirkkoherrana aloitan 1.2.2025.

Kirkon strategian mukaisesti seurakunnassa on pidetty ovet auki ulospäin. Syyskuun alussa pidettiin Paanukirkossa motoristikirkko, mikä kokosi ison joukon motoristeja ja muita Jumalan sanan ja hyvän musiikin äärelle. Syyskuun lopussa Joen perhe vieraili viikonlopun ajan Kärsämäellä musisoiden ja sanaa julistaen. Jalkauduttiin porukalla S-marketin pihalle kohtaamaan ihmisiä.

Papin ei tule jäädä istumaan toimistoon ja odottamaan että ihmiset tulisi sinne, vaan on lähdettävä liikkeelle ihmisten elämän keskelle tavoittamaan ihmisiä, luomaan suhteita, verkostoitumaan ja kohtaamaan. Jeesus itse antaa tähän ohjeen kertomalla vertauksen hyvästä paimenesta (Luuk 15). Oli sata lammasta, joista yksi oli eksynyt. Hyvä paimen lähti etsimään tätä yhtä. Tänään löytyneitä on vähän, eksyneitä paljon. Työtä riittää.

Olen kohdannut ihmisiä kadulla, kaupoilla, kahviloissa, kodeissa. Olen tutustunut pitäjään ihmisiin elämään. Elämän haasteisiin. Miesten illat alkoivat. Pidettiin miesten ilta srk-kodilla ja Haliwilivaussa. Muutamia kymmeniä miehiä oli koolla. Kahviteltiin, juteltiin, istuttiin saunanlauteilla ja paljussa, jaettiin elämää.

Elämän lähteellä iltoja alettiin syksyllä pitämään. Ensimmäisessä illassa oli vieraana Joen perhe Akaasta. Syyskuun lopussa Lea Kujanpää ja Eero Junkkaala jakoivat sanaa. Lokakuussa vieraana oli Petri Nuotio Marttyyrien äänestä. Marraskuulla illassa vieraili Riku Rinne. Avoin raamattupiiri kokoontui muutamia kertoja srk-kodilla. Avoimen raamatun äärellä juteltiin jaettiin ajatuksia, rukoiltiin, laulettiin.

Seurakunnan toiminnassa on erittäin tärkeää yhteisöllisyyden kokeminen ja yhteydessä eläminen. Vapaaehtoiset ovat pyörittäneet pitkään Löytöpirttiä. Löytöpirtti oli auki ti, ke, to päivisin. Siellä kokoontuu ihmisiä kohtaamaan kahvikupposen äärellä ja samalla tekemään heräteostoksia kirpputorin puolella. Löytöpirtti on monelle tärkeä kohtaamisen paikka.

Aamupuuroja järjestettiin syksyllä muutamia kertoja. Syksyllä oli muutamia yhteisiä ruokailuja. Yhdessä ruokailu on hyvä paikka kohdata, tutustua, jakaa elämää, kokea yhteyttä.

Kärsämäellä meillä on upea Engelin kirkko, siellä meidän on hyvä kokoontua yhteen. Kirkossa tehostettiin syksyllä valaistusta. Kirkko on hyvässä kunnossa. Meillä on myös hyvin toimivat tilat srk-kodilla. Lisäksi mahtava yhteistyön tulos Paanukirkko, joka vetää väkeä eri puolilta varsinkin kesäisin. Ulkoiset puitteet kokoontua ovat kunnossa.

Kirkon takaosaan on raivattu tila kirkkokahvia ja lapsia varten. Sinne on laitettu pienet pöydät, leikkikaluja ja siellä on lapsille pussit jotka voi ottaa mukaan penkkiin. Tila palvelee joka pyhä jumalanpalveluksen jälkeen kirkkokahvitilana. Siellä on ollut hyvä yhdessä kohdata messun jälkeen ja jakaa kokemuksia ajatuksia iloja ja suruja.

Seurakunta kokoontuu yhteen erilaisiin tilaisuuksiin. Olemme yhteisö. Rakennamme yhdessä seurakuntaa paikaksi jossa on hyvä olla, jossa rakastetaan, tullaan kohdatuksi, tullaan hoidetuksi, voimaudutaan, saadaan kokea Jumalan läsnäoloa, huolenpitoa, rakkautta. Rakennetaan ja rakennutaan yhdessä. Pyhä Henki siinä yhteydessä synnyttää uskoa, toivoa ja rakkautta. Varustaa toimimaan ja elämään kristittynä arjen keskellä.

Vuosi huipentui joulun. Joulun alla oli monia joululaulu tilaisuuksia. Saatiin yhdessä isolla joukolla laulaa kauneimpia joululauluja. Kirkossa oli myös monia hienoja joululaulu konsertteja missä taitavat artistit lauloivat ja soittivat. Päiväkotien, eskarin ja koulun lapset tekivät jälleen upeita enkeleitä, jotka kaunistivat kirkkoamme adventin ja joulun ajan. Saimme myös viettää yhteistä kaiken väen jouluateriaa sanan, musiikin ja sapuskan höystämänä.

Yhteistyössä on voimaa. Seurakunta on verkostoitunut kunnan, järjestöjen ja muiden paikallisten toimijoiden kanssa, yhdessä jälleen vuoden aikana suunniteltiin, ja toteutettiin monenlaisia hienoja yhteen kokoavia virkistäviä tapahtumia.

Lapsi- ja nuorisotyössä on omat haasteensa. Syntyvyys on laskussa ja lapsimäärät vähenee. Niinpä on alettu toteuttaa erilaisia uudenlaisia tapahtumia. Lapsiparkkiin vanhemmat on saanut tuoda lapsiaan muutamaksi tunniksi torstai aamuisin. Perhekerhossa on käynyt muutamia perheitä. Varhaisnuorille järjestettiin puuhailta. Kasvatustyön saralla yhteistyö kunnan kanssa on toimivaa ja jokapäiväistä.

Kiitollisin mielin jatkamme matkaa ja toimimme seurakuntana pienenä osana Kristuksen maailman laajuista seurakuntaa. Haasteita riittää, mutta yhdessä jatkamme matkaa.

Lauri Pietikäinen

Tilikauden tulos ja siihen vaikuttaneet tekijät

Tilinpäätös muodostui alijäämäiseksi. Alijäämä oli 109.643,14 euroa, vuosikate oli – 102.801,80 euroa. Verotuloja kertyi 519.225,01 euroa. Budjettiin oli arvioitu verotulokertymäksi 510.000 euroa, joten arvio ylittyi hieman. Verotulojen nousu oli 11,35 % vuodesta 2023.

Verotulojen nousu ei siis tuonut ylijäämäistä tilinpäätöstä. Alijäämään vaikuttivat muutamat yllättävät menot: Kahden kirkkoherran palkkauskulut syys-joulukuulta, arvioitua laajemmaksi muodostunut sankarihautojen kunnostus, keskeytyneen ruumishuonehankkeen suunnittelukustannusten kirjaus investoinneista tuloslaskelmaan, suuret metsänhoitokulut, kirkkoherranvaalin kustannukset, seurakuntatalon katon ja keittiön korjaus, IT-aluekeskuksen hankkimat Microsoft-lisenssit, kirkollisen esineistön inventoijan palkkaus ja juhlaruokailut vuoden aikana.. Näistä muodostui n. 112.000 euroa.

Puunmyyntitulot olivat 77.153,38 euroa.

Taseessa edellisten tilikausien ylijäämä vähennettynä tilikauden alijäämällä 31.12.2024 oli 106.119,42 euroa.

Yleistä tilinpäätöksestä

Vuoden 2024 toimintakulut olivat 829.194,62 euroa. Tässä on nousua vuoteen 2023 verrattuna peräti 31,22 prosenttia, 197.275,18 euroa. Henkilöstökulut nousivat edellisvuodesta 27,37 %. Palvelujen ostoissa oli nousua 55,97 %.

Toimintatuotot olivat 153.366,91 euroa ja niissä oli nousua 1,23 %.

Toimintakate oli -675.827,71 euroa. Vuoden 2023 toimintakate oli -480.409,19 euroa. Kirkkohallituksen verotulojen täydennysavustus oli 48.840 euroa. 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 569.814,97 euroa. Kirkollisverotuloja kertyi 519.225,01 euroa. Tässä on nousua 11,35 % prosenttia vuodesta 2023. Erityisesti joulukuun verotilitys muodostui suureksi. Valtionrahoituksen osuus oli 50.589,96 euroa, jossa oli laskua vuoteen 2023 verrattuna 1,49 %. Lähivuosien verotulojen kehitys riippuu mm. väestön määrästä, palkkaratkaisuista ja työllisyydestä. Väkiluku väheni 68 hengellä vuonna 2024. Koska verotulot nousivat, vaikka väkiluku väheni, voidaan olettaa, että kohtalainen työllisyystilanne vaikutti tähän. Tosin joulukuussa 2024 kunnan työttömyysprosentti oli 11,20, kun se oli syyskuussa ollut 9 %. Mikäli työpaikat säilyvät ja palkkaratkaisut ovat suotuisat, on mahdollista, että verotulot nousevat tulevinakin vuosina.

Tilanne tilikauden päättymisen jälkeen

Kirkkohallitus on myöntänyt verotulojen täydennystä 55.440 euroa vuodelle 2025. Verotulot ovat nousseet tammi-helmikuussa 7 %.

2. HALLINTO HALLINTOELIMET (mainittu nimi ja läsnäolokerrat)

<u>Kirkkovaltuusto</u>	Kokoukset
Ahola Marko	2
Aittola Atte	6
Aittola Mira-Kaisa	6
Andersson Anne	4
Hyytinen Jaana	4
Kielenniva Raimo, puheenjohtaja	6
Lapiolahti Marketta	6
Lehtola Alpo	6
Loukkola Tuija	5
Myllymäki Tapio, varapuheenjohtaja	6
Ohtamaa Aila	6
Rautakoski Eeva	2
Saari Ilkka	4
Seppälä Kari	5
Ylikangas Arvi	3

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

Kirkkoneuvosto

Kokoukset

Henkilökohtaiset varajäsenet

Pietikäinen Lauri, puheenjohtaja	2	
Valkama Heikki, puheenjohtaja	3	
Andersson Anne	4	Mikkola Ari
Lapiolahti Marketta	5	Hyytinen Jaana
Loukkola Tuija	3	Ahola Marko
Myllymäki Tapio	5	Kallinen Saara
Ristinen Riitta	4	Rautakoski Eeva
Saari Ilkka, varapuheenjohtaja	4	Ristinen Esko
Seppälä Kari	4	Tiikkainen Marko

8

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

Diakoniatyön johtokunta

Kokoukset

Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)

Lapiolahti Marketta, puheenjohtaja	2	Jussila Aino
Loukkola Tuija	1	Karkulehto Marja
Pentikäinen Paula	1	Niemiaho Pentti
Ristinen Esko	2	
Tiikkainen Marko	2	

5

Diakoniatyön johtokunta on kokoontunut kaksi kertaa.
Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Marketta Lapiolahti.
Sihteerinä on toiminut diakonian viranhaltija Maija-Leena Peltoniemi.

Lapsi- ja nuorisotyön johtokunta

Kokoukset

Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)

Aittola Mira-Kaisa, puheenjohtaja	2	Aittola Atte
Ahola Marko		Järvenpää Heidi
Hautakangas Ilpo	2	Pesonen Tiina
Hyytinen Jaana	2	
Rautakoski Eeva		

5

Lapsi- ja nuorisotyön johtokunta on kokoontunut kaksi kertaa.
Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Riitta Ristinen.
Sihteerinä on toiminut nuorisotyönohjaaja Tuula Laitinen.

Lähetystyön johtokunta

Kokoukset

Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)

Andersson Anne, puheenjohtaja	2	Kopsa Tapani
Loukkola Tuija	1	Laitila Mikko
Mikkola Ari	2	Murtomäki Pirjo
Ohtamaa Aila	1	
Puranen Matti		

Lähetystyön johtokunta on kokoontunut kaksi kertaa.
 Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Anne Andersson.
 Sihteerinä on toiminut nuorisotyönohjaaja Tuula Laitinen.

<u>Vaalilautakunta</u>	Kokoukset	Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)
Räisänen Juha, puheenjohtaja	4	Lapiolahti Marketta
Liuska Viena	4	Viitala Matti
Ojala Päivi	4	Ojalehto Pauli
Pentikäinen Paula	4	Kallinen Saara
Valkama Heikki, varapuheenjohtaja	4	Murtomäki Pirjo

 5

Vuonna 2024 oli kirkkoherranvaali. Vaalilautakunta kokoontui neljä kertaa.

Tilintarkastaja

Hintsala Maritta, BDO Auditor Oy

Tilintarkastuksia on pidetty paikan päällä yhtenä päivänä. Tarkastajat toimivat enimmäkseen etänä.

KIRKKOVALTUUSTOSSA KÄSITELLYT TÄRKEIMMÄT ASIAT

- kirkkoherran viran täyttöprosessin käynnistäminen
- kirkolliskokouksen maallikkoedustajien ja hiippakuntavaltuuston maallikkojäsenten vaali
- vaalilautakunnan valinta kirkkoherran välitöntä vaalia varten
- vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen
- vuoden 2025 tuloveroprosentiksi vahvistettiin 1,80
- vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen

KIRKKONEUVOSTOSSA KÄSITELLYT TÄRKEIMMÄT ASIAT

(muut kuin kirkkovaltuuston käsiteltäviksi menneet asiat)

- vuoden 2023 tilinpäätöksen luovuttaminen tilintarkastajalle
- piispantarkastuksen pöytäkirjan käsittely
- kirkon uuden valaistussuunnitelman hyväksyminen ja valaistuksen asennuspäätös
- päätös Paankirkon tervan hankinnasta
- päätös Paanukirkon lehtikuusikäytävän uusimisesta v. 2025

3. HENKILÖSTÖ

<u>Viranhaltijat</u>	<u>Virka</u>	<u>Viran luonne</u>
Häyrynen Jarkko	kanttori	kokoaikainen, vakituinen
Koivusalo Mirja	talouspäälikkö	kokoaikainen, viranhaltija 80 %, vakituinen
Laitinen Tuula	nuorisotyönohjaaja ja lähetyssihteeri	kokoaikainen, vakituinen
Littow Timo	seurakuntamestari	kokoaikainen, vakituinen
Peltoniemi Maija-Leena	diakoni	kokoaikainen, määräaikainen
Pietikäinen Lauri	vs. kirkkoherra	kokoaikainen, vakituinen
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 ja sijaiset

Jyrkkä Merja	kirkkoherran sijainen
Kirsilä Tapani	kirkkoherran sijainen
Koskelo Sari	kanttorin sijainen
Leppänen Osmo	kirkkoherran sijainen
Littow Iina-Lotta	kirkon esittelijä
Nuorala Matti	kirkkoherran sijainen
Ojala Miika	emäntä
Peltoniemi Joose	kirkon esittelijä
Salo Mikko	kirkollisen esineistön inventoija
Salonurmi Aleks	emäntä
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	6
Osa-aikaisia virkasuhteisia	1
Osa-aikaisia työsuhteisia	<u>2</u>
	9

Muuta tietoa henkilöstöstä 31.12.2024

Miesten osuus henkilöstöstä on neljä ja naisten viisi. Henkilöstön keski-ikä on 55,67 vuotta.

Tehtäväaluekohtaisesti henkilöstö jakaantuu seuraavasti: seurakuntatyö 5, hallinto 1, kiinteistö- ja kirkonpalvelustyö 3. Sairauspoissaoloja oli kolme kalenteripäivää. Koulutukset ovat tapahtuneet pääosin Teamsin kautta.

Palkkasumma oli 335.780,46 euroa (64,67 % verotuloista), v. 2023 273.970,22 euroa (58,76 % verotuloista).

4. YMPÄRISTÖ

Vuosien 2023-2024 aikana useat luontoaktiivit ottivat yhteyttä seurakuntaan ja kehottivat hakemaan suojelua Hallanperällä sijaitseville metsäpalstoille. Myös Onkilammen alue oli esillä suoalueen ennallistamiseksi. Seurakunnalta tiedusteltiin myös alueiden myymistä suojelukohteiksi. Näistä tehtiin kielteinen päätös kirkkoneuvostossa 15.2.2023 ja päätös toimitettiin esitykset tehneille tahoille. Asia näyttää jatkuvan vielä myös vuonna 2025, sillä seurakunta on saanut jälleen yhteydenottoja Hallanperän palstojen suojeluasiassa. Seurakunta on jo aiemmin hakenut suojelun kyseisen alueen kahdelle metsäpalstalle, joiden pinta-ala on 9,2 ha ja myynyt valtiolle 25,4 ha:n alueen luonnonsuojelualueeksi Latvakankaalta.. Lisäksi seurakunnalla on kaksi ns. perintömetsäpalstaa. Nämä kaikki luontokohteet sijaitsevat tilalla Kattilakoski.

Piispantarkastuksessa seurakuntaa kehoitettiin lähivuosina hankkimaan ympäristödiplomi. Siihen on varattu määräaika vuoden 2025 talousarvioon.

Seurakunnassa on otettu jätteiden lajittelu käyttöön vuonna 2006. Kompostoreista tosin luovuttiin niiden toimimattomuuden vuoksi vuonna 2024. Jätehuollon kustannukset olivat 2.806 euroa. Vaaralliset jätteet viedään hyöyasemalle.

Seurakunnassa on jo usean vuoden ajan annettu kaupoista jäänyttä ylijäämäruokaa niitä tarvitseville. Seurakunnalle on toimitettu lähinnä pakastettua leipää, mutta myös muita elintarvikkeita. Diakoni on vienyt ruokaa koteihin tai sitten niitä on voitu hakea seurakuntatalolta.

5. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Seurakunnan väkiluku on laskenut 212 hengellä vuosien 2020-2024 aikana. Tulevaisuudennäkymät pysyvät siten ennallaan. Väkimäärä ei tulle lisääntymään. Mikäli työllisyystilanne on kohtalainen, verotulojen lasku ei ole merkittävän suuri. Vuoden 2025 alkupuolella on uutisoitu työttömyyden yleisestä kasvusta. Vuonna 2024 kirkkohallituksen seurakuntien talousanalyysin mukaan väkiluku olisi vuonna 2025 1991 ja vuonna 2026 1958. Kirkollisverojen ennuste talousbarometrissa on vuodelle 2025 + 7 % ja vuodelle 2026 + 0,6 %.

Säästötarpeita on edelleen. Nykyisessä tilanteessa säästöjen hakeminen on haastavaa. Puunmyyntituloja on käytettävä paikkaamaan tuloeroituksen tilaa. Kirkkohallitukselta saataneen edelleen verotulojen täydennystä. Uuden ruumishuoneen rakentamiseen tai vanhan kunnostukseen ja laajennukseen on mietittävä muuta rahoituskeinoja kuin velan ottaminen. Mikäli vanha kunnostetaan ja laajennetaan, siihen on todennäköisesti suurempi mahdollisuus saada kirkkohallituksen avustusta, koska pääsääntöisesti kirkkohallitus ei myönnä avustusta uudisrakentamiseen.

6. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ

Seurakunnassa voi olla mm. toiminnallisia ja taloudellisia riskejä sekä vahinkoriskit. Myös riita-asioita voi esiintyä. Toiminnallisella puolella voi tulla eteen tilanne, ettei seurakuntalaisia saada osallistumaan seurakunnan toimintaan. Jo nyt on ollut nähtävissä osallistujien väheneminen mm. seurakuntakerhossa ja perhekerhossa ja ehdokkaiden saamisessa seurakuntavaaleihin.

Taloudessa on jatkuvasti omat epävarmuustekijänsä. Riittävätkö verotulot tämänhetkisen henkilökunnan palkkaamiseen ja rakennusten ylläpitoon? Mikäli virkoja osa-aikaistetaan tai hoidetaan lähiseurakunnan kanssa yhteisesti, rekrytoinnissa voisi olla haasteita.

7. JÄSENMÄÄRÄ

Väestötietoja vuosilta 2020-2024

	2020	2021	2022	2023	2024
Syntyneet (kastetut)	24	25	16	14	17
Kuolleet	32	23	39	31	34
Seurakunnasta muuttaneet	111	83	91	77	99
Seurakuntaan muuttaneet	78	84	60	58	56
Kirkkoon liittyneet	7	7	6	5	9
Kirkosta eronneet	11	7	15	8	17
Väkiluku 1.1.	2219	2174	2177	2114	2075
Väkiluku 31.12	2174	2177	2114	2075	2007
Väkiluvun muutos	-45	3	- 63	-39	-68
Avioliittoja solmittu	14	7	7	4	9
Avioeroja	2	5	4	4	3

8. SISÄINEN VALVONTA

Seurakunnan taloussäännön 25 §: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

- 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

- talouspäällikkö on tarkastanut ja kirkkoherra tai talouspäällikkö hyväksynyt ostolaskut
- kolehtien, myyjäisten ja Löytöpirtin ym. keräysten tuotot on laskettu kahden henkilön kesken

Omaisuuksien hallinnointi, henkilöstöasiat

- omaisuuden hallinnoinnista vastaavat kirkkoneuvosto, talouspäällikkö ja seurakuntamestari
- 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
- salasanoja ei ole luovutettu ulkopuolisille
-

9. TALOUDEN TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista	18,50 %	23,98 %
Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.		
Vuosikatteen osuus poistoista	-1502,66 %	556,06 %
Kun vuosikatteen osuus poistoista on 100 % tai yli, ovat tilikauden tuotot olleet vähintään kulujen suuruiset.		
Vuosikate euroa/srk:n läsnäoleva jäsen	-51,23	18,34 e

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Rahavarojen riittävyys, pv	142 pv	276,04 pv

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

Taseen tunnusluvut	2023
Omavaraisuusaste, %	85,48 %
	88,24 %

Omavaraisuusasteprosentti mittaa vakavaraisuutta ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	149,27 e	186,61 e
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	14,60 %	14,43 %
Lainakanta, euroa/jäsen	---	---

Seurakunnalla ei ole lainoja.

10. KIRKKONEUVOSTON ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYKSI JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEIKSI

Tilikauden tuloksen käsittely

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

Vuoden 2024 tilinpäätöksen alijäämä on 109643,14 euroa. Tämä siirretään taseessa edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tilille oman pääoman vähennykseksi.

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

Vuoden 2024 alkupuolella kävi ilmi, että vuonna 2024 seurakunnassa käydään kirkkoherranvaali, koska hakemuksia virkaan tuli määräaikaan 12.2.2024 mennessä kaksi. Varsinainen vaalipäivä oli 19.5.2024 ja ennakkoäänestys 13.-17.5. Äänestysprosentti oli 20,43.

Kirkkovaltuusto kokoontui kuusi kertaa ja käsiteltyjä asioita oli 52. Kirkkoneuvosto kokoontui viisi kertaa ja käsiteltyjä asioita oli 65.

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.

Määrärahaylityksiä on, koska vaalit toivat ennalta arvaamattomia kustannuksia, kuten vaalilautakunnan palkkiot ja lehti-ilmoitukset.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 708,76	-8 850,00	-14 111,66	5 261,66	159,5
Henkilöstökulut	-6 650,59	-7 150,00	-10 310,31	3 160,31	144,2
Henkilösivukulut	-1 095,95	-950,00	-1 258,59	308,59	132,5
Palkat ja palkkiot	-5 554,64	-6 200,00	-9 051,72	2 851,72	146,0
Palvelujen ostot	-837,92	-1 100,00	-2 889,70	1 789,70	262,7
Aineet ja tarvikkeet	-220,25	-600,00	-911,65	311,65	151,9
Ostot tilikauden aikana	-220,25	-600,00	-911,65	311,65	151,9
Toimintakate 1	-7 708,76	-8 850,00	-14 111,66	5 261,66	159,5
Toimintakulut (sisäiset)	-3 344,00	-4 000,00	-7 000,00	3 000,00	175,0
Sisäiset vuokratulot	-3 344,00	-4 000,00	-7 000,00	3 000,00	175,0
Toimintakate 2	-11 052,76	-12 850,00	-21 111,66	8 261,66	164,3
Laskennalliset erät	11 052,76	-250,00	21 111,66	-21 361,66	-8 444,7
Sisäiset vyörytyserät	11 052,76	-250,00	21 111,66	-21 361,66	-8 444,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	-13 100,00	0,00	-13 100,00	-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 9.657,67 euroa.

Kärsämäen seurakunta kuuluu Keski-Pohjanmaan IT-yhteistyöalueeseen. IT-aluekekuksessa on neljä IT-asiantuntijaa. IT-aluekeskus huolehtii mm. ohjelmien asennuksesta, antaa neuvontaa tietotekniikassa ja kilpailuttaa tietokoneet ja ohjelmat. Seurakunnan osuus IT-aluekeskuksen kuluista oli 4.581,06 euroa.

Kalajoen rovastikunnan talouspäälliköt kokoontuivat kaksi kertaa..

Seurakunnalla on sopimus työterveyshuollosta Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa. Vuoden aikana on pidetty työntekijäkokouksia n. kahden viikon välein kesäloma-aikoja lukuun ottamatta. Työnantaja on osoittanut 75 euroa kullekin työntekijälle käytettäväksi liikuntaharrastukseen.

Työntekijäretki suuntautui Nivalaan, jossa oli jouluruokailu.

Mm. Kirkon palvelukeskuksen ja IT-aluekeskuksen kustannukset nousivat, mikä näkyy Palvelujen ostoissa. Myös työterveyshuollon kustannukset nousivat.

Erityisiä hankintoja ei ollut.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 240,37		294,44	-294,44	0,0
Tuet ja avustukset	1 220,37		279,44	-279,44	0,0
Muut toimintatuotot	20,00		15,00	-15,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-59 877,43	-58 600,00	-67 079,72	8 479,72	114,5
Henkilöstökulut	-32 461,27	-31 900,00	-33 901,80	2 001,80	106,3
Henkilökulujen oikaisuerät	5 052,30		701,78	-701,78	0,0
Henkilösivukulut	-6 920,53	-6 100,00	-6 762,75	662,75	110,9
Palkat ja palkkiot	-30 593,04	-25 800,00	-27 840,83	2 040,83	107,9
Palvelujen ostot	-26 009,91	-24 900,00	-30 741,27	5 841,27	123,5
Vuokrakulut			-15,00	15,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-1 406,25	-1 800,00	-2 421,65	621,65	134,5
Ostot tilikauden aikana	-1 406,25	-1 800,00	-2 421,65	621,65	134,5
Toimintakate 1	-58 637,06	-58 600,00	-66 785,28	8 185,28	114,0
Toimintakulut (sisäiset)	-14 630,00	-16 000,00	-10 000,00	-6 000,00	62,5
Sisäiset vuokrakulut	-14 630,00	-16 000,00	-10 000,00	-6 000,00	62,5
Toimintakate 2	-73 267,06	-74 600,00	-76 785,28	2 185,28	102,9
Laskennalliset erät	73 267,06	-2 000,00	76 785,28	-78 785,28	-3 839,3
Sisäiset vyörytyserät	73 267,06	-2 000,00	76 785,28	-78 785,28	-3 839,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-76 600,00	-0,00	-76 600,00	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 1.296,16 euroa.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 853,65	-3 100,00	-2 261,24	-838,76	72,9
Henkilöstökulut	-796,09	-1 000,00	-916,08	-83,92	91,6
Henkilösivukulut	-148,50	-300,00	-173,62	-126,38	57,9
Palkat ja palkkiot	-647,59	-700,00	-742,46	42,46	106,1
Palvelujen ostot	-1 039,03	-2 100,00	-1 345,16	-754,84	64,1
Aineet ja tarvikkeet	-18,53				
Ostot tilikauden aikana	-18,53				
Toimintakate 1	-1 853,65	-3 100,00	-2 261,24	-838,76	72,9
Toimintakulut (sisäiset)	-418,00	-500,00	-2 000,00	1 500,00	400,0
Sisäiset vuokratulot	-418,00	-500,00	-2 000,00	1 500,00	400,0
Toimintakate 2	-2 271,65	-3 600,00	-4 261,24	661,24	118,4
Laskennalliset erät	-652,02	-700,00	-1 069,20	369,20	152,7
Sisäiset vyörytyserät	-652,02	-700,00	-1 069,20	369,20	152,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 923,67	-4 300,00	-5 330,44	1 030,44	124,0

1011080000 KIRKKOHERRANVIRASTO JA MUU YLEISHALLINTO

Kirkkoherranvirastoa ovat hoitaneet kirkkoherra ja 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. Kulut vuonna 2024 olivat 27,87 euroa.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muut.	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 674,19	-20 400,00	-6 000,00	-26 400,00	-32 323,88	5 923,88	122,4
Henkilöstökulut	-18 564,06	-19 100,00	-6 000,00	-25 100,00	-30 006,67	4 906,67	119,5
Henkilösivukulut	-3 519,98	-4 100,00		-4 100,00	-5 607,73	1 507,73	136,8
Palkat ja palkkiot	-15 044,08	-15 000,00	-6 000,00	-21 000,00	-24 398,94	3 398,94	116,2
Palvelujen ostot	-593,80	-500,00		-500,00	-780,21	280,21	156,0
Vuokratulot					-960,00	960,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-286,90	-500,00		-500,00	-337,70	-162,30	67,5
Ostot tilikauden aikana	-286,90	-500,00		-500,00	-337,70	-162,30	67,5
Muut toimintakulut	-229,43	-300,00		-300,00	-239,30	-60,70	79,8
Toimintakate 1	-19 674,19	-20 400,00	-6 000,00	-26 400,00	-32 323,88	5 923,88	122,4
Toimintakulut (sisäiset)	-5 433,00	-6 000,00		-6 000,00	-4 000,00	-2 000,00	66,7
Sisäiset vuokratulot	-5 433,00	-6 000,00		-6 000,00	-4 000,00	-2 000,00	66,7
Toimintakate 2	-25 107,19	-26 400,00	-6 000,00	-32 400,00	-36 323,88	3 923,88	112,1
Laskennalliset erät	25 107,19	-1 000,00		-1 000,00	36 323,88	-37 323,88	-3 632,4
Sisäiset vyörytyserät	25 107,19	-1 000,00		-1 000,00	36 323,88	-37 323,88	-3 632,4
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	-27 400,00	-6 000,00	-33 400,00	0,00	-33 400,00	-0,0

I YLEISHALLINTO YHTEENSÄ

Yleishallinnon ulkoisissa toimintakuluissa on nousua 29,91 %. Mm. kirkkoherranvaali toi ennalta arvaamattomia kustannuksia.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muut.	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 240,37				294,44	-294,44	0,0
Tuet ja avustukset	1 220,37				279,44	-279,44	0,0
Muut toimintatuotot	20,00				15,00	-15,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-89 114,03	-90 950,00	-6 000,00	-96 950,00	-115 776,50	18 826,50	119,4
Henkilöstökulut	-58 472,01	-59 150,00	-6 000,00	-65 150,00	-75 134,86	9 984,86	115,3
Henkilökulujen oikaisuerät	5 052,30				701,78	-701,78	0,0
Henkilösivukulut	-11 684,96	-11 450,00		-11 450,00	-13 802,69	2 352,69	120,5
Palkat ja palkkiot	-51 839,35	-47 700,00	-6 000,00	-53 700,00	-62 033,95	8 333,95	115,5
Palvelujen ostot	-28 480,66	-28 600,00		-28 600,00	-35 756,34	7 156,34	125,0
Vuokrakulut					-975,00	975,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-1 931,93	-2 900,00		-2 900,00	-3 671,00	771,00	126,6
Ostot tilikauden aikana	-1 931,93	-2 900,00		-2 900,00	-3 671,00	771,00	126,6
Muut toimintakulut	-229,43	-300,00		-300,00	-239,30	-60,70	79,8
Toimintakate 1	-87 873,66	-90 950,00	-6 000,00	-96 950,00	-115 482,06	18 532,06	119,1
Toimintakulut (sisäiset)	-23 825,00	-26 500,00		-26 500,00	-23 000,00	-3 500,00	86,8
Sisäiset vuokrakulut	-23 825,00	-26 500,00		-26 500,00	-23 000,00	-3 500,00	86,8
Toimintakate 2	-111 698,66	-117 450,00	-6 000,00	-123 450,00	-138 482,06	15 032,06	112,2
Laskennalliset erät	108 774,99	-3 950,00		-3 950,00	133 151,62	-137 101,62	-3 370,9
Sisäiset vyörytyserät	108 774,99	-3 950,00		-3 950,00	133 151,62	-137 101,62	-3 370,9
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-2 923,67	-121 400,00	-6 000,00	-127 400,00	-5 330,44	-122 069,56	4,2

II SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

1012010000 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Pääjumalanpalvelukset on pidetty Engelin kirkossa ja heinäkuun aikana Paanukirkossa. Paanukirkossa oli 8.9.2024 motoristikirkko. Jumalanpalvelukset on striimattu seurakunnan Youtube-kanavalle koko vuoden. Kuvauksesta on vastannut suntio ja hänen sijaisensa. Kevät- ja syyskaudella pidettiin nuorten Jumiksia kirkossa n. joka toinen viikko.

Erityisiä jumalanpalveluksia vuoden aikana ovat olleet piispanmessu piispantarkastuksen yhteydessä, keväällä kahden kirkkoherran virkaa hakeneiden vaalinäyttöjumalanpalvelukset ja loppukesällä Heikki Valkaman lähtösaarna ja Lauri Pietikäisen tulosaarna.

Jumalanpalveluselämään liittyvä koulutustilaisuus ”Jaetut eväät” oli Haapajärven kirkossa helmikuussa. Siihen osallistui osa henkilökunnasta ja luottamushenkilöistä.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-39 334,65	-35 500,00	-2 000,00	-37 500,00	-40 384,33	2 884,33	107,7
Henkilöstökulut	-37 345,60	-31 100,00	-2 000,00	-33 100,00	-36 172,19	3 072,19	109,3
Henkilösivukulut	-6 722,64	-6 100,00		-6 100,00	-6 515,17	415,17	106,8
Palkat ja palkkiot	-30 622,96	-25 000,00	-2 000,00	-27 000,00	-29 657,02	2 657,02	109,8
Palvelujen ostot	-1 758,15	-3 400,00		-3 400,00	-2 888,59	-511,41	85,0
Aineet ja tarvikkeet	-230,90	-1 000,00		-1 000,00	-1 323,55	323,55	132,4
Ostot tilikauden aikana	-230,90	-1 000,00		-1 000,00	-1 323,55	323,55	132,4
Toimintakate 1	-39 334,65	-35 500,00	-2 000,00	-37 500,00	-40 384,33	2 884,33	107,7
Toimintakulut (sisäiset)	-59 582,00	-37 250,00		-37 250,00	-55 978,00	18 728,00	150,3
Sisäiset vuokratulot	-59 582,00	-37 250,00		-37 250,00	-55 978,00	18 728,00	150,3
Toimintakate 2	-98 916,65	-72 750,00	-2 000,00	-74 750,00	-96 362,33	21 612,33	128,9
Laskennalliset erät	-28 573,27	-6 000,00		-6 000,00	-25 449,27	19 449,27	424,2
Sisäiset vyörytyserät	-28 573,27	-6 000,00		-6 000,00	-25 449,27	19 449,27	424,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-127 489,92	-78 750,00	-2 000,00	-80 750,00	-121 811,60	41 061,60	150,9

1012020000 HAUTAAN SIUNAAMINEN

Hautaukset on pidetty useimmiten Engelin kirkossa, kesäaikana myös haudalla.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 323,13	-26 200,00	-27 399,24	1 199,24	104,6
Henkilöstökulut	-26 145,45	-24 800,00	-26 244,56	1 444,56	105,8
Henkilösivukulut	-5 015,69	-4 800,00	-4 920,27	120,27	102,5
Palkat ja palkkiot	-21 129,76	-20 000,00	-21 324,29	1 324,29	106,6
Palvelujen ostot	-177,68	-1 200,00	-993,18	-206,82	82,8
Aineet ja tarvikkeet		-200,00	-161,50	-38,50	80,8
Ostot tilikauden aikana		-200,00	-161,50	-38,50	80,8
Toimintakate 1	-26 323,13	-26 200,00	-27 399,24	1 199,24	104,6
Toimintakulut (sisäiset)	-27 155,00	-22 000,00	-26 294,00	4 294,00	119,5
Sisäiset vuokratulot	-27 155,00	-22 000,00	-26 294,00	4 294,00	119,5
Toimintakate 2	-53 478,13	-48 200,00	-53 693,24	5 493,24	111,4
Laskennalliset erät	-15 890,67	-3 500,00	-14 593,53	11 093,53	417,0
Sisäiset vyörytyserät	-15 890,67	-3 500,00	-14 593,53	11 093,53	417,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-69 368,80	-51 700,00	-68 286,77	16 586,77	132,1

1012030000 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, avioliittoon vihkimiset ja konfirmaatiot.

Kastettuja lapsia oli 17 kertomusvuonna. Seurakunta on lahjoittanut kastekotiin kastekynttilän, kastetodistuksen, kummitodistukset ja lahjakirjan.

Avioliittoon vihkimisiä oli yhdeksän, joista osa oli siviilivihkimisiä. Konfirmaatio pidettiin kesäkuussa.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 822,76	-17 700,00	-18 286,40	586,40	103,3
Henkilöstökulut	-17 552,04	-16 200,00	-17 284,10	1 084,10	106,7
Henkilösivukulut	-3 352,78	-3 200,00	-3 206,61	6,61	100,2
Palkat ja palkkiot	-14 199,26	-13 000,00	-14 077,49	1 077,49	108,3
Palvelujen ostot	-4,77	-500,00	-306,00	-194,00	61,2
Aineet ja tarvikkeet	-1 265,95	-1 000,00	-696,30	-303,70	69,6
Ostot tilikauden aikana	-1 265,95	-1 000,00	-696,30	-303,70	69,6
Toimintakate 1	-18 822,76	-17 700,00	-18 286,40	586,40	103,3
Toimintakulut (sisäiset)	-11 809,00	-14 000,00	-19 510,00	5 510,00	139,4
Sisäiset vuokratulot	-11 809,00	-14 000,00	-19 510,00	5 510,00	139,4
Toimintakate 2	-30 631,76	-31 700,00	-37 796,40	6 096,40	119,2
Laskennalliset erät	-9 306,51	-2 500,00	-10 194,54	7 694,54	407,8
Sisäiset vyörytyserät	-9 306,51	-2 500,00	-10 194,54	7 694,54	407,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-39 938,27	-34 200,00	-47 990,94	13 790,94	140,3

1012040000 AIKUISTYÖ

Aikuistytöä on mm. raamattupiirit ja seurakuntamatkat.

Syyskaudella kokoontui raamattupiiri ja järjestettiin Elämän lähteellä -iltoja. Myös miesten iltoja alettiin järjestämään.

Seurakuntaretki tehtiin 24.8. Iisalmeen linja-autolla. Mukana oli 43 seurakuntalaista, khra Heikki Valkama ja vt. diakoni Maija-Leena Peltoniemi. Iisalmessa aluksi mentiin opastetulle kierrokselle Kustaa Adolfin kirkkoon, jonka jälkeen siirryttiin ruokailemaan Metsäpirtille, Mansikkaniemeen. Tämän jälkeen oli opastetut kierrokset Juhani Ahon museossa ja Koljonvirran historiapolulla. Sitten siirryttiin linja-autoon, ja kaupunkiopas mukana kiertoajeltiin tunti Iisalmessa. Lopuksi mentiin Golden Domeen kahville ja tutustuttiin lisäksi Ortodoksikirkkoon.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 976,68	-4 600,00	-5 049,59	449,59	109,8
Henkilöstökulut	-1 976,68	-4 600,00	-5 049,59	449,59	109,8
Henkilösivukulut	-386,72	-1 100,00	-968,22	-131,78	88,0
Palkat ja palkkiot	-1 589,96	-3 500,00	-4 081,37	581,37	116,6
Toimintakate 1	-1 976,68	-4 600,00	-5 049,59	449,59	109,8
Toimintakulut (sisäiset)	-1 880,00	-1 500,00	-1 300,00	-200,00	86,7
Sisäiset vuokratulot	-1 880,00	-1 500,00	-1 300,00	-200,00	86,7
Toimintakate 2	-3 856,68	-6 100,00	-6 349,59	249,59	104,1
Laskennalliset erät	-1 134,81	-500,00	-1 820,55	1 320,55	364,1
Sisäiset vyörytyserät	-1 134,81	-500,00	-1 820,55	1 320,55	364,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 991,49	-6 600,00	-8 170,14	1 570,14	123,8

1012050000 MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

Kustannuspaikalle Muut seurakuntatilaisuudet on osoitettu esim. hartaushetket, seurat ja juhlat. Tammikuussa oli piispantarkastuksen juhla. Elokuussa oli Heikki Valkaman lähtöjuhla ja syyskuussa Lauri Pietikäisen tulojuhla. Sadonkorjuujuhla pidettiin lokakuussa. Kaiken väen jouluateria. Seuroja järjestävät Herättäjä- ja Rauhanyhdistys seurakuntatalossa, kirkossa ja Paanukirkossa.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	104,00				916,00	-916,00	0,0
Maksutuotot					916,00	-916,00	0,0
Muut toimintatuotot	104,00						
Toimintakulut (ulkoiset)	-37 734,66	-40 500,00	-9 000,00	-49 500,00	-55 198,14	5 698,14	111,5
Henkilöstökulut	-30 867,78	-30 400,00	-5 000,00	-35 400,00	-37 402,09	2 002,09	105,7
Henkilösivukulut	-6 113,18	-6 200,00		-6 200,00	-7 194,98	994,98	116,0
Palkat ja palkkiot	-24 754,60	-24 200,00	-5 000,00	-29 200,00	-30 207,11	1 007,11	103,4
Palvelujen ostot	-4 358,05	-7 600,00	-4 000,00	-11 600,00	-12 509,82	909,82	107,8
Aineet ja tarvikkeet	-2 508,83	-2 500,00		-2 500,00	-5 286,23	2 786,23	211,4
Ostot tilikauden aikana	-2 508,83	-2 500,00		-2 500,00	-5 286,23	2 786,23	211,4
Toimintakate 1	-37 630,66	-40 500,00	-9 000,00	-49 500,00	-54 282,14	4 782,14	109,7
Toimintakulut (sisäiset)	-23 704,00	-18 000,00		-18 000,00	-24 889,00	6 889,00	138,3
Sisäiset vuokratulot	-23 704,00	-18 000,00		-18 000,00	-24 889,00	6 889,00	138,3
Toimintakate 2	-61 334,66	-58 500,00	-9 000,00	-67 500,00	-79 171,14	11 671,14	117,3
Laskennalliset erät	-18 269,64	-4 200,00		-4 200,00	-21 640,18	17 440,18	515,2
Sisäiset vyörytyserät	-18 269,64	-4 200,00		-4 200,00	-21 640,18	17 440,18	515,2
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-79 604,30	-62 700,00	-9 000,00	-71 700,00	-100 811,32	29 111,32	140,6

1012100000 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Kirkolliset ilmoitukset on julkaistu Kalajaskassa ja Pyhäjokiseudussa. Seurakunnalla on Lukkari-internetsivusto. 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 on pyritty saamaan tietoa Pyhäjokiseutuun ja kunnan Kaiku-julkaisuun. Asioista tiedotetaan myös mm. Facebookissa. Sisäinen viestintä hoituu työntekijäkokouksissa, sähköpostilla, Teamsissa ja Whatsuppissa. Yhtenä seurakunnan painopistealueena on ollut viestinnän jatkuva kehittäminen. Ongelmaksi koitui se, että Selännelehti loppui, Kalajaska tuli tilalle ja loppuvuonna sitä ei enää jaettu Kärämäelle. Tämä on ongelma sen takia, koska ikääntyneet eivät välttämättä käytä internetiä, jolloin printtilehti on ainoa keino saada tietoa seurakunnan tilaisuuksista.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 152,39	-3 700,00	-4 091,41	391,41	110,6
Henkilöstökulut	-1 194,08	-1 400,00	-1 373,87	-26,13	98,1
Henkilösivukulut	-222,77	-400,00	-260,22	-139,78	65,1
Palkat ja palkkiot	-971,31	-1 000,00	-1 113,65	113,65	111,4
Palvelujen ostot	-1 958,31	-2 300,00	-2 717,54	417,54	118,2
Toimintakate 1	-3 152,39	-3 700,00	-4 091,41	391,41	110,6
Toimintakulut (sisäiset)	-522,00	-500,00	-1 500,00	1 000,00	300,0
Sisäiset vuokratulot	-522,00	-500,00	-1 500,00	1 000,00	300,0
Toimintakate 2	-3 674,39	-4 200,00	-5 591,41	1 391,41	133,1
Laskennalliset erät	-1 047,01	-300,00	-1 413,36	1 113,36	471,1
Sisäiset vyörytyserät	-1 047,01	-300,00	-1 413,36	1 113,36	471,1
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 721,40	-4 500,00	-7 004,77	2 504,77	155,7

1012220000 MUSIIKKITYÖ

- Kanttorina toimi kanttori Jarkko Häyrynen. Kanttoria tuurasi vapailla Asta Ylikoski.
- Seurakuntakuorossa oli laulajia 4 henkeä. Kuoron harjoitukset olivat kerran viikossa torstaisin. Kuoron harjoituksia (myös esiintymistä edeltävät) oli 15 kertaa. Kuoro esiintyi suurimpina kirkkovuoden pyhinä.
- Lapsikuoro Versot esiintyi kynttilänpäivänä, Mikkelinpäivänä,
1. adventtisunnuntaina ja kauneimmissa joululauluissa. Kuorossa oli vuoden aikana 9 lasta.
- Päivänavauksia virsien pohjalta pidettiin kouluilla kerran kuussa.
- Laulatusta oli lasten leireillä, perhekerhossa.
- Myös seurakuntakerhossa laulettiin kerran kahdessa viikossa talvikaudella.
- Rippikoulussa harjoiteltiin konfirmaatiolaulu ja muita lauluja sekä virsiä.
- Kirkossa pidettiin Kauneimmat joululaulut.
- Konserttitoimintaa oli kesällä Paanukirkossa ja joulun aikaan 4 konserttia.

Konsertteja:

- Seeli Toivio, sello
- Juhani Alakärppä, laulu, Pekka Luukkonen, säestys
- Musiikkia Paanukirkossa ry:n konsertit
- Kärämäen Puhallinorkesteri
- Suvi Teräsniska, laulu
- Anna-Leena Koldits, laulu ja Pekka Luukkonen, säestys
- Meidän joulu -joulukonsertti. Jessica Koskela, laulu, viulu, Jasso Perälä, kitara, laulu ja Anni Ojala, laulu, piano, saksofoni.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	20,00		790,00	-790,00	0,0
Myyntituotot	20,00		790,00	-790,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 366,52	-15 230,00	-11 535,01	-3 694,99	75,7
Henkilöstökulut	-3 501,03	-9 750,00	-9 696,75	-53,25	99,5
Henkilökulujen oikaisuerät	12 165,09				
Henkilösivukulut	-2 859,30	-1 950,00	-1 853,80	-96,20	95,1
Palkat ja palkkiot	-12 806,82	-7 800,00	-7 842,95	42,95	100,6
Palvelujen ostot	-1 337,45	-1 950,00	-1 323,39	-626,61	67,9
Aineet ja tarvikkeet	-1 118,04	-1 830,00	-370,53	-1 459,47	20,2
Ostot tilikauden aikana	-1 118,04	-1 830,00	-370,53	-1 459,47	20,2
Annetut avustukset	-210,00	-1 500,00		-1 500,00	0,0
Muut toimintakulut	-200,00	-200,00	-144,34	-55,66	72,2
Toimintakate 1	-6 346,52	-15 230,00	-10 745,01	-4 484,99	70,6
Toimintakulut (sisäiset)	-17 309,50	-15 000,00	-18 391,00	3 391,00	122,6
Sisäiset vuokratulot	-17 309,50	-15 000,00	-18 391,00	3 391,00	122,6
Toimintakate 2	-23 656,02	-30 230,00	-29 136,01	-1 093,99	96,4
Laskennalliset erät	-7 401,80	-2 000,00	-7 758,68	5 758,68	387,9
Sisäiset vyörytyserät	-7 401,80	-2 000,00	-7 758,68	5 758,68	387,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-31 057,82	-32 230,00	-36 894,69	4 664,69	114,5

1012310000 PÄIVÄKERHOTYÖ

Päiväkerhotoimintaa ei ole ollut, mutta sen tilalla on järjestetty lapsiparkkitoimintaa lastenohjaajan toimesta yhteistyössä kunnan avoimen varhaiskasvatuksen kanssa. Lapsiparkissa ovat toimineet lastenohjaaja Maija-Leena Peltoniemi ja kunnan puolelta päiväkodinjohtaja Helinä Niskala. Lapsiparkkiin voi tuoda lapsen esim. kauppareissun, lääkärikäynnin tai jonkun muun tilanteen ajaksi. Päiväkerhotoiminta voitaneen lopettaa kokonaan, sillä kerhoikäiset lapset ovat maksuttomassa varhaiskasvatuksessa eli päiväkodeissa. Kotona lapsiaan hoitavia vanhempia ei juurikaan ole, ja lasten määrä on liian vähäinen sopivia ja järkeviä kerhoryhmiä ajatellen. Tästä syystä varsinkin lasten hartaushetket kirkossa ovat tärkeitä, sillä niiden kautta seurakunta tavoittaa suuren osan varhaiskasvatusikäisistä lapsista. Yhteistyö kunnan varhaiskasvatuksen kanssa on ollut toimivaa.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 311,44	-8 500,00	-5 209,55	-3 290,45	61,3
Henkilöstökulut	-2 758,54	-4 700,00	-5 209,55	509,55	110,8
Henkilösivukulut	-539,84	-1 200,00	-884,99	-315,01	73,7
Palkat ja palkkiot	-2 218,70	-3 500,00	-4 324,56	824,56	123,6
Palvelujen ostot		-2 120,00		-2 120,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-552,90	-1 680,00		-1 680,00	0,0
Ostot tilikauden aikana	-552,90	-1 680,00		-1 680,00	0,0
Toimintakate 1	-3 311,44	-8 500,00	-5 209,55	-3 290,45	61,3
Toimintakulut (sisäiset)	-2 926,00	-1 000,00	-3 600,00	2 600,00	360,0
Sisäiset vuokratulot	-2 926,00	-1 000,00	-3 600,00	2 600,00	360,0
Toimintakate 2	-6 237,44	-9 500,00	-8 809,55	-690,45	92,7
Laskennalliset erät	-1 837,24	-300,00	-2 394,64	2 094,64	798,2
Sisäiset vyörytyserät	-1 837,24	-300,00	-2 394,64	2 094,64	798,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 074,68	-9 800,00	-11 204,19	1 404,19	114,3

1012320000 PYHÄKOULUTYÖ

Kirjepyhäkoulu alkoi jälleen syyskuussa ja päättyy toukokuussa. Kirjepyhäkoulun kohderyhmänä ovat 10-vuotiaat seurakuntalaiset. Kirjepyhäkouluun kutsuttiin 29 lasta, joista 10 lähti kirjepyhäkouluun mukaan. Pyhäkoulu sisältää 9 kirjettä, joissa on tehtäviä/kysymyksiä ja ne liittyvät aina johonkin raamatunkohtaan. Mikäli vastaa jokaisen kirjeen tehtäviin, joko palauttamalla paperisen vastauslomakkeen tai vastaa sähköisellä vastauslomakkeella, saa yhdeksän ”arpaa” toukokuussa järjestettävään tablettitietokone-arvontaan. Mikäli ei vastannut ensimmäiseen kirjeeseen, niin pyhäkoulu katsottiin hänen osaltaan päättyneeksi.

Lasten kirkkohetket ovat olleet pyhäkoulutyypisiä ja tavoittavat suuren joukon lapsia, jotka tulevat päivähoidon puolelta. He ovat olleet myös toteuttamassa kirkkohetkeä, mm. viskareiden Lucianpäivän kulkue. Lasten kirkkohartauksia oli kolme. Perhekerhon hartaudet ovat perinteisesti pyhäkoulutyypisiä. Hartauksissa huomioidaan aina kirkkovuosi, lasten ikä ja ymmärrystaso. Kirkon tekniikka sallii nykyisin myös hartaushetkien kuvallisen elävöittämisen.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-44,13	-510,00		-510,00	0,0
Palvelujen ostot		-100,00		-100,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-44,13	-410,00		-410,00	0,0
Ostot tilikauden aikana	-44,13	-410,00		-410,00	0,0
Toimintakate 1	-44,13	-510,00		-510,00	0,0
Toimintakate 2	-44,13	-510,00		-510,00	0,0
Laskennalliset erät	-11,41				
Sisäiset vyörytyserät	-11,41				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-55,54	-510,00		-510,00	0,0

1012330000 VARHAISNUORISOTYÖ

Lasten leiri 1.-2.3. srk-kodilla. Mukana oli 21 lasta ja 3 isosta apuna. Seurakuntakoti toimii edelleen yhden yön leiripaikkana hyvin. Oman haasteensa tuo henkilökunnan riittävyys ja isokset, joita on vähän ja uusia nuoria ei saada lähtemään mukaan koulutukseen. Tällä leirillä oli riittävästi henkilökuntaa ja isosia, joten leiri sujui hyvin ja turvallisuuskohdat tulivat huomioiduiksi. Isokset ovat omalla työpanoksellaan todella tärkeässä roolissa leirin onnistumisen kannalta. He toimivat apuohjaajina, roolimalleina, esimerkkeinä, innostajina, lohduttajina ja monena muuna.

Yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa järjestettyä toimintaa varhaisnuorille olivat peli-illat alakoululaisille Frosteruksen koululla.

Donkkis-toimintailta alakoululaisille 11.10. Mukana 24 lasta ja apuna yksi isonen. Donkkis-toimintailta järjestettiin nyt ensimmäistä kertaa ja se sai hyvän vastaanoton. Illan ohjelma vedettiin työntekijävetoisesti ja toiveissa olisi saada myös vapaaehtoisia vetämään rastipisteitä. Illan tarjoilut hoidettiin nyyttäriperiaatteella.

10-synttärit 15.11. Taika-Petteri vastasi ohjelmaosiosta ja mukana oli 29 sankaria. Tänä vuonna synttäreille sai ottaa mukaan myös kummin tai jonkun läheisen aikuisen. Mukavaa yhdessäoloa kummin ja kummilapsen kanssa.

Osallistuneita siis n.70 henkilöä.

Alakoululaisten (1-3 lk) avoimet ovet -toiminta syysloman jälkeen viitenä tiistaina klo 13–16 välisenä aikana. Ei tavoittanut lapsia tällä kertaa. Tarjonta ja kysyntä eivät kohdanneet, huono päivä ja väärä aika. Vain yhtenä päivänä kävi lapsia.

Koulujen aamunavaukset vuorolistan mukaisesti viikoittain, Youtube-kanavan kautta. Tunnustuksellista vai tunnustuksetonta sisältöä ja kuinka moni opettaja näyttää videot oppilailleen?

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	609,00	200,00	95,00	105,00	47,5
Maksutuotot	115,00	200,00	95,00	105,00	47,5
Tuet ja avustukset	494,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 567,53	-20 600,00	-19 657,37	-942,63	95,4
Henkilöstökulut	-12 736,90	-15 800,00	-18 338,66	2 538,66	116,1
Henkilösivukulut	-2 485,28	-3 100,00	-3 481,74	381,74	112,3
Palkat ja palkkiot	-10 251,62	-12 700,00	-14 856,92	2 156,92	117,0
Palvelujen ostot	-600,00	-2 485,00	-600,00	-1 885,00	24,1
Aineet ja tarvikkeet	-1 230,63	-2 115,00	-518,71	-1 596,29	24,5
Ostot tilikauden aikana	-1 230,63	-2 115,00	-518,71	-1 596,29	24,5
Annetut avustukset	0,00	-200,00	-200,00	0,00	100,0
Toimintakate 1	-13 958,53	-20 400,00	-19 562,37	-837,63	95,9
Toimintakulut (sisäiset)	-7 732,00	-7 000,00	-8 400,00	1 400,00	120,0
Sisäiset vuokratulot	-7 732,00	-7 000,00	-8 400,00	1 400,00	120,0
Toimintakate 2	-21 690,53	-27 400,00	-27 962,37	562,37	102,1
Laskennalliset erät	-6 864,82	-2 400,00	-7 735,73	5 335,73	322,3
Sisäiset vyörytyserät	-6 864,82	-2 400,00	-7 735,73	5 335,73	322,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-28 555,35	-29 800,00	-35 698,10	5 898,10	119,8

1012340000 PARTIOTYÖ (Suotarpojat ry)

Seurakunta avusti Suotarpojat ry:tä 1.500 eurolla.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	0,00	100,0
Annetut avustukset	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	0,00	100,0
Toimintakate 1	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	0,00	100,0
Toimintakate 2	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	0,00	100,0
Laskennalliset erät	-387,68	-100,00	-356,86	256,86	356,9
Sisäiset vyörytyserät	-387,68	-100,00	-356,86	256,86	356,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 887,68	-1 600,00	-1 856,86	256,86	116,1

1012350000 RIPPIKOULUTYÖ

Rippikoulua on pidetty Kärämäen seurakunnan rippikoulun paikallissuunnitelman mukaisesti. Kaiken pohjana on piispainkokouksen hyväksymä Suuri ihme- rippikoulusuunnitelma 2017. Rippikoulukirjoina on käytetty Raamattua, virsikirjaa, Katekismusta ja Riparikirjaa. Rippikoulu on pidetty päiväkouluna. Työntekijöinä ja ohjaajina olivat kirkkoherra, nuorisotyönohjaaja, diakoni, kanttori sekä isokset.

Rippikouluun ilmoittautuneita v. 2023–2024 oli 37 nuorta. Seurakunnan omassa rippikoulussa ryhmiä oli yksi ja ryhmän koko 20 nuorta. Keväällä rippikoulua oli kuusi kertaa. Rippikoulun intensiivijakso pidettiin ma 3.6. – pe 7.6. seurakuntakodilla. Isosia oli mukana kaksi. Isokset olivat rippikoulussa korvaamaton apu. Heidän työpanostaan hyödynnettiin erityisesti pienryhmätehtävissä sekä muissa toiminnallisissa tehtävissä. Isosilla on tärkeä apuohjaajan rooli. He vastasivat ulkoläksyjen kuulustelusta, leikittämisestä, leiriolympialaisista sekä yleisestä järjestyksenvalvonnasta (puhelinparkki).

Rippikoululaiset kohdataan aina yksilöinä ja heille räätälöidään sopiva tyyli esim. ulkoläksyjen suorittamiseen. Huomioimme erityisoppijat. Rippikoulussa näkyivät myös rauhattomuus, keskittymisen vaikeudet, päihteet ja

hankalat huoltajat, jotka toivat omat haasteensa rippikouluun ja työntekijöiden jaksamiseen. Pohdittavaksi tuleekin, että miten rippikoulu mahdollistetaan heille, jotka eivät kykene kulkemaan ryhmän mukana tai tahdissa. Tai pilaavat kaikkien muun rippikoulun käytöksellään. Konfirmoituja nuoria oli 20.

Rippikoulunsa aloittaneille jumalanpalvelus ja rippikouluinfo oli syyskuussa, johon oli kutsuttu mukaan myös vanhemmat. Syksyn aikana lähes kaikki nuoret ovat suorittaneet oman palvelutehtävänsä kirkossa.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-20 015,09	-22 100,00	-25 986,30	3 886,30	117,6
Henkilöstökulut	-17 866,86	-19 400,00	-22 682,49	3 282,49	116,9
Henkilösivukulut	-3 415,50	-3 800,00	-4 220,70	420,70	111,1
Palkat ja palkkiot	-14 451,36	-15 600,00	-18 461,79	2 861,79	118,3
Palvelujen ostot	-347,90	-580,00		-580,00	0,0
Vuokrakulut	-200,00				
Aineet ja tarvikkeet	-1 600,33	-2 120,00	-3 303,81	1 183,81	155,8
Ostot tilikauden aikana	-1 600,33	-2 120,00	-3 303,81	1 183,81	155,8
Toimintakate 1	-20 015,09	-22 100,00	-25 986,30	3 886,30	117,6
Toimintakulut (sisäiset)	-7 314,00	-7 000,00	-8 600,00	1 600,00	122,9
Sisäiset vuokrakulut	-7 314,00	-7 000,00	-8 600,00	1 600,00	122,9
Toimintakate 2	-27 329,09	-29 100,00	-34 586,30	5 486,30	118,9
Laskennalliset erät	-8 501,23	-2 400,00	-9 712,62	7 312,62	404,7
Sisäiset vyörytyserät	-8 501,23	-2 400,00	-9 712,62	7 312,62	404,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-35 830,32	-31 500,00	-44 298,92	12 798,92	140,6

1012360000 NUORISOTYÖ

Nuortenillat on pidetty seurakuntakodilla joka toinen torstai. Nuortenilta kestää kaksi tuntia, sisältäen vapaata oleskelua, ohjattua toimintaa sekä hartaushetken, josta saa merkin riparipassiin.

Nuorten jumalanpalvelukset, Jumikset, joka toinen torstai kirkossa klo 16. Nuorilla on ollut mahdollisuus tulla heti koulun jälkeen odottamaan seurakuntakodille Jumiksen alkua ja samalla nauttia välipalaa.

Nuorisotyönohjaajan päivystys Frossalla klo 10.45–11.15. Silloin nuorilla on ollut mahdollisuus ottaa kontaktia ja kysellä esim. rippikoulusta tai nuorten toiminnasta.

Koulujen aamunavaukset vuorolistan mukaisesti viikoittain, Youtube-kanavan kautta.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 931,82	-19 100,00	-17 704,91	-1 395,09	92,7
Henkilöstökulut	-11 207,21	-13 600,00	-15 471,12	1 871,12	113,8
Henkilösivukulut	-2 136,51	-2 600,00	-2 921,27	321,27	112,4
Palkat ja palkkiot	-9 070,70	-11 000,00	-12 549,85	1 549,85	114,1
Palvelujen ostot	-1 828,39	-3 350,00	-1 328,59	-2 021,41	39,7
Aineet ja tarvikkeet	-818,11	-2 050,00	-828,79	-1 221,21	40,4
Ostot tilikauden aikana	-818,11	-2 050,00	-828,79	-1 221,21	40,4
Muut toimintakulut	-78,11	-100,00	-76,41	-23,59	76,4
Toimintakate 1	-13 931,82	-19 100,00	-17 704,91	-1 395,09	92,7
Toimintakulut (sisäiset)	-7 105,00	-3 500,00	-9 123,86	5 623,86	260,7
Sisäiset vuokrakulut	-7 105,00	-3 500,00	-9 123,86	5 623,86	260,7
Toimintakate 2	-21 036,82	-22 600,00	-26 828,77	4 228,77	118,7
Laskennalliset erät	-6 409,83	-1 800,00	-7 277,06	5 477,06	404,3
Sisäiset vyörytyserät	-6 409,83	-1 800,00	-7 277,06	5 477,06	404,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-27 446,65	-24 400,00	-34 105,83	9 705,83	139,8

1012380000 PERHEKERHOTYÖ

Perhekerhoa on pidetty kevät- ja syyskaudella säännöllisesti joka keskiviikko nuorisotyönohjaajan Tuula Laitisen toimesta yhteistyössä kunnan avoimen varhaiskasvatuksen kanssa, ja työparina on toiminut Helinä Niskala. Perhekerho on ollut matalan kynnyksen toimintaa, jonne jokaisen on ollut helppo tulla. Kerhoon on saanut tulla, kuuluipa kirkkoon tai ei, ja tämä on pyritty myös huomioimaan kerhon ohjelmassa. Perhekerholla on tärkeä vertaistuellinen merkitys, sillä siellä saa kohdata muita samassa elämäntilanteessa olevia henkilöitä. Perhekerhossa on ollut vaihtelevaa ohjelmaa ja vierailijoita mm. kirjastosta, maa- ja kotitalousseurasta, perheasiain neuvottelukeskuksesta. Perhekerho tarjoaa lapsille virikkeitä, sekä he saavat leikkiä yhdessä ja opetella ryhmässä toimimisen taitoja. Kristillisyys on läsnä koko ajan ja hartaushetki on pidetty kerhon alussa. Kerhossa on tarjottu aamupuuro lisukkeineen lapsille ja aikuisille. Perhekerhon kävijämäärät ovat olleet vaihtelevat ja eivät ole suuria, mutta perhekerho koetaan tärkeäksi ja perheiden hyvinvointia tukevaksi toiminnaksi. Yhteistyö kunnan kanssa on erittäin tärkeää.

Yhteistyötä on tehty seurakunnan eri työalojen kanssa mm. musiikki-, diakonia- ja lähetystyö. Perhekerho on osallistunut mahdollisuuksien mukaan yhteisiin tapahtumiin, kuten myyjäisiin. Myyjäisissä on ollut lapsille omaa ohjelmaa (mm. onnenpyörä, onginta) ja lisäksi perheille on tarjottu mahdollisuutta syödä lounasta edullisesti. Syyskaudella perhekerho on osallistunut myös seurakunnan järjestämiin avoimiin aamupuurotilaisuuksiin.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 722,63	-7 550,00	-7 420,61	-129,39	98,3
Henkilöstökulut	-4 326,25	-6 750,00	-7 274,33	524,33	107,8
Henkilösivukulut	-846,24	-1 350,00	-1 497,57	147,57	110,9
Palkat ja palkkiot	-3 480,01	-5 400,00	-5 776,76	376,76	107,0
Palvelujen ostot		-350,00		-350,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-396,38	-450,00	-146,28	-303,72	32,5
Ostot tilikauden aikana	-396,38	-450,00	-146,28	-303,72	32,5
Toimintakate 1	-4 722,63	-7 550,00	-7 420,61	-129,39	98,3
Toimintakulut (sisäiset)	-4 493,00	-4 000,00	-4 800,00	800,00	120,0
Sisäiset vuokratkulut	-4 493,00	-4 000,00	-4 800,00	800,00	120,0
Toimintakate 2	-9 215,63	-11 550,00	-12 220,61	670,61	105,8
Laskennalliset erät	-2 737,88	-600,00	-3 345,16	2 745,16	557,5
Sisäiset vyörytyserät	-2 737,88	-600,00	-3 345,16	2 745,16	557,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-11 953,51	-12 150,00	-15 565,77	3 415,77	128,1

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

Diakoniatyön viranhaltijana on työskennellyt Maija-Leena Peltoniemi. Mukana diakoniatyössä on ollut myös vapaaehtoiset ja diakoniatyön johtokunta.

Toiminta ja keskeiset painopistealueet vuonna 2024

Seurakuntakerho

Seurakuntakerho kokoontui kevät- ja syyskaudella. Aluksi oli yhteinen hartaushetki ja yhteislaulua, jonka jälkeen erilaista toiminnallista osuutta. Kerhoissa oli erilaisia teemoja/vierailijoita.

Kotikäynnit vanhusten luona ja surutalossa

Diakoninen kotikäynti sovitaan etukäteen asiakkaan kanssa. Kotona keskustellaan ja pidetään lyhyt hartaus sekä lauletaan virsiä. Paikan päällä kartoitetaan usein myös asiakkaan taloudellinen tilanne. Tilanteen mukaan asiakkaalle on samalla viety joko ruokalahjakortti, EU-aineellisen avun lahjakortti tai ruoka-apua. Surutaloissa käynnin yhteydessä keskustellaan menetyksestä, ja hiljennytään hetkeksi hartauden ja virsien äärellä. Surutaloon viedään kukkia ja lohtukirja: Surun ja luopumisen aikaan.

Syntymäpäivävierailut

Syntymäpäivävierailukäynnit oli jaettu kirkkoherran ja diakonin kesken. Kotiin muistettiin 90-vuotiaita ja sitä vanhempia seurakuntalaisia viemällä kukkia, lahjakirja ja kortti. Kodeissa pidettiin vaihtelevasti hartauksia ja laulettiin virsiä, sekä keskusteltiin käynnin yhteydessä.

Muu toiminta

Kohtaamisia vuoden aikana oli n. 130 kpl sovitusti diakoniatuomistossa. Kohtaamisissa keskusteltiin asiakkaiden tilanteista ja autettiin niitä erisuuruisilla seurakunnan lahjakorteilla ja Aineellisen avun maksukorteilla (ESR+). Yksityisille henkilöille (50 henkilöä) jaetun taloudellisen avustuksen summa oli 2220 e. Lisäksi henkilökohtaisen kohtaamisen kautta jaettiin 80 kpl ESR+-korttia. Seurakuntatalolla on ollut myös ylijäämäruokaa, jota on jaettu asiakkaille ja muille halukkaille. Ruokaa on tullut yleensä joka torstai.

Yksityiselle henkilölle annettiin lainaa vuokra-asunnon vuokranvakuuteen 1478,22 e. Asiakas on maksanut takaisin vain 100 e.

Diakoniaan liittyvät ryhmät kokoontuivat sovitusti. Ennen myyjäisiä kokoontui myyjäisten suunnitteluryhmä, johon kuuluu diak.johtok. pj. Marketta Lapiolahti, vt. diakoni Maija-Leena Peltoniemi, lähetystyön johtok. pj. Anne Andersson ja lähetys sihteeri Tuula Laitinen.

Avustustyöryhmään kuuluvat diak.johtok.pj. Marketta Lapiolahti, Esko Ristinen, Tuija Loukkola, Paula Pentikäinen ja vt. diakoni Maija-Leena Peltoniemi. Marko Tiikkainen myös kutsuttiin ryhmään marraskuussa.

Jouluavustustyöryhmä käsitteli jouluavustuksien myöntämistä, jotka piti hakea tänäkin vuonna jouluavustushakemuksella. Jouluavustuksia sai 26 henkilöä, yhteensä 1660 e edestä. Lions Club lahjoitti rahaa käytettäväksi ruoka-avustuksiin 2190 e. Avustukset jaettiin 28 eri henkilöille/perheille. Apuna jakamisessa oli Jouluavustustyöryhmän jäsenet.

Laskiaismyyjäisten tuotto oli 1078 e. Vappumyyjäisten tuotto oli 1369,85 e. Joulumyyjäisten tuotto oli n. 1289,30 e. Myyjäisissä on tärkeää toisten ihmisten kohtaaminen, yhdessä ateriointi, arpojen ostaminen ja myyntipöydän tuotteisiin tutustuminen ja niiden ostaminen. Ennen myyjäisiä on ollut hartaus kirkossa tai seurakuntakodilla. EU-aineellisen avun lahjakortteja on voinut hakea Kirkkohallitukselta v. 2024 kolme kertaa. Olimme mukana joka hakukierroksella, ja saimme vuoden aikana yhteensä 220 maksukorttia, jotka ovat 40 e arvoisia/kpl. Korttien arvo oli yhteensä 8800 e.

Palvelevan puhelimen päivystysvuoro on joka kuukauden 1. päivä. Kärsämäeltä toiminnassa oli mukana neljä vapaaehtoista. Vt. diakoni vastasi ryhmän toiminnasta. Hän kävi myös kevätkaudella palvelevan puhelimen koulutuksen. Myös muita koulutuksia ja webinaareja oli lukuisia vuoden aikana: yksin diakoniatyötä tekevien teams-tapaamiset, kirkon keskusteluavun webinaari, yhteisvastuuinfoja ja aineellisen avun teams-koulutuksia. Rovastikunnallinen Keva kirkkopäivä pidettiin 17.4. Diakoninen koulutus- ja virkistyspäivä oli Linnakalliolla Alavieskassa, johon vt. diakoniatyöntekijä osallistui.

Kirkon diakoniarahastosta haettiin kolmelle henkilölle avustuksia. Yksi oli myönteinen, 1700 e saatiin vuokratien maksamiseksi avustusta. Toiset kaksi hakemusta olivat kielteisiä. Sipilä-säätiöstä haettiin avustusta yksityishenkilölle, josta tuli kielteinen päätös.

Seurakunta avusti varattomaksi todetun vainajan hautajaiskuluissa siten, että seurakunta ei laskuttanut tilojen vuokria sekä tarjosi kevyen aterian muistotilaisuuteen 20 hlölle. Taloudellinen avustus oli n.100 e.

Kotimaan kesäavustuksen (1000 e) jaettiin ruokalahjakortteina 13 vähävaraiselle henkilölle. Ruokalahjakortit olivat 50 e ja 100 e arvoisia.

eJoulupuu varat (149,80 e) jaettiin kolmelle yksinhuoltajaperheelle. Varat tuli käyttää eriarvoisessa asemassa olevien lasten ja nuorten hyväksi.

Muut tilaisuudet

Yhteinen syntymäpäiväjuhla 70-, 75-, 80-, 85-vuotiaille oli lokakuussa.

Vanhustenviikon tapahtuma järjestettiin yhdessä SPR:n kanssa.

Kaiken väen jouluateria oli 11.12. Ohjelmassa hartaus, ja yhdessä laulamista kauneimmat joululaulut viikkosista. Lisäksi runonlausuntaa.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)			3 200,00	-3 200,00	0,0
Tuet ja avustukset			3 200,00	-3 200,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 147,79	-33 650,00	-38 211,29	4 561,29	113,6
Henkilöstökulut	-12 057,81	-26 550,00	-27 083,89	533,89	102,0
Henkilösivukulut	-2 383,26	-4 850,00	-5 062,09	212,09	104,4
Palkat ja palkkiot	-9 674,55	-21 700,00	-22 021,80	321,80	101,5
Palvelujen ostot	-2 086,89	-2 690,00	-1 637,82	-1 052,18	60,9
Aineet ja tarvikkeet	-2 583,61	-1 860,00	-3 778,65	1 918,65	203,2
Ostot tilikauden aikana	-2 583,61	-1 860,00	-3 778,65	1 918,65	203,2
Annetut avustukset	-1 419,48	-2 550,00	-5 710,93	3 160,93	224,0
Toimintakate 1	-18 147,79	-33 650,00	-35 011,29	1 361,29	104,0
Toimintakulut (sisäiset)	-11 971,64	-14 300,00	-15 374,54	1 074,54	107,5
Sisäiset vuokratulot	-11 971,64	-14 300,00	-15 374,54	1 074,54	107,5
Toimintakate 2	-30 119,43	-47 950,00	-50 385,83	2 435,83	105,1
Laskennalliset erät	-8 626,31	-2 000,00	-14 409,66	12 409,66	720,5
Sisäiset vyörytyserät	-8 626,31	-2 000,00	-14 409,66	12 409,66	720,5
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-38 745,74	-49 950,00	-64 795,49	14 845,49	129,7

1012410702 YHTEISVASTUUKERÄYS

Yhteisvastuukeräys avattiin kirkossa 11.2. ja kerättiin lipaskeräyksenä. Lipaskeräyksen tuotto oli 735,91 e.

Yhteisvastuukeräyksen tuotto kertyi Löytöpirtin tammi-huhtikuun tuotoista, lipaskeräyksestä, myyjäistä ja kolehdista esim. hiljaisen viikon kolehdit tilitettiin yhteisvastuulle. Yhteisvastuukeräyksen tuotto oli 5306,57e. Noin 20 % tästä jäi seurakunnalle avustus- ja auttamistoimintaan, eli 934,61 e.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 073,10		2 182,62	-2 182,62	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 073,10		2 182,62	-2 182,62	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 154,50		-1 247,53	1 247,53	0,0
Annetut avustukset	-1 154,50		-1 247,53	1 247,53	0,0
Toimintakate 1	918,60		935,09	-935,09	0,0
Toimintakate 2	918,60		935,09	-935,09	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	918,60		935,09	-935,09	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 terapeuttisen keskustelun avulla parisuhteen ja perheen eri vaiheissa sekä kriisitilanteissa.

Seurakuntien perheneuvonta on kaikille avointa ja ilmaista.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 284,99	-3 800,00	-4 509,83	709,83	118,7
Palvelujen ostot	-4 284,99	-3 800,00	-4 509,83	709,83	118,7
Toimintakate 1	-4 284,99	-3 800,00	-4 509,83	709,83	118,7
Toimintakate 2	-4 284,99	-3 800,00	-4 509,83	709,83	118,7
Laskennalliset erät	-1 107,46	-200,00	-1 072,93	872,93	536,5
Sisäiset vyörytyserät	-1 107,46	-200,00	-1 072,93	872,93	536,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 392,45	-4 000,00	-5 582,76	1 582,76	139,6

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 Oulaskankaalla.

Keskustelut liittyvät mm. elämän tarkoitukseen, Jumalaan, kärsimyksen ongelmaan.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-732,45	-700,00	-511,38	-188,62	73,1
Palvelujen ostot	-732,45	-700,00	-511,38	-188,62	73,1
Toimintakate 1	-732,45	-700,00	-511,38	-188,62	73,1
Toimintakate 2	-732,45	-700,00	-511,38	-188,62	73,1
Laskennalliset erät	-189,30	-100,00	-121,66	21,66	121,7
Sisäiset vyörytyserät	-189,30	-100,00	-121,66	21,66	121,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-921,75	-800,00	-633,04	-166,96	79,1

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, anonyymi ja voittoa tavoittelematon palvelu. Päivystys on valtakunnallinen, ja yhteyttä voi ottaa miltä tahansa paikkakunnalta. Päivystäjä voi vastata myös kotonaan, Vuonna 2024 Kärsämäellä oli neljä päivystäjää.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-259,85	-600,00	-192,53	-407,47	32,1
Palvelujen ostot	-259,85	-600,00	-168,12	-431,88	28,0
Aineet ja tarvikkeet			-24,41	24,41	0,0
Ostot tilikauden aikana			-24,41	24,41	0,0
Toimintakate 1	-259,85	-600,00	-192,53	-407,47	32,1
Toimintakate 2	-259,85	-600,00	-192,53	-407,47	32,1
Laskennalliset erät	-67,16	-50,00	-45,80	-4,20	91,6
Sisäiset vyörytyserät	-67,16	-50,00	-45,80	-4,20	91,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-327,01	-650,00	-238,33	-411,67	36,7

1012550000 SIELUNHOITO

Tämä käsittää sielunhoidolliset keskustelut, kriisitoiminta ja kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut ja mm. sururyhmätoiminnan. Osa diakonian viranhaltijan palkasta osoitetaan tälle kustannuspaikalle.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 976,68	-4 400,00	-5 236,54	836,54	119,0
Henkilöstökulut	-1 976,68	-4 400,00	-5 049,58	649,58	114,8
Henkilösivukulut	-386,72	-900,00	-968,22	68,22	107,6
Palkat ja palkkiot	-1 589,96	-3 500,00	-4 081,36	581,36	116,6
Palvelujen ostot			-186,96	186,96	0,0
Toimintakate 1	-1 976,68	-4 400,00	-5 236,54	836,54	119,0
Toimintakulut (sisäiset)	-1 880,00	-1 800,00	-1 300,00	-500,00	72,2
Sisäiset vuokratulot	-1 880,00	-1 800,00	-1 300,00	-500,00	72,2
Toimintakate 2	-3 856,68	-6 200,00	-6 536,54	336,54	105,4
Laskennalliset erät	-1 134,81	-300,00	-1 865,03	1 565,03	621,7
Sisäiset vyörytyserät	-1 134,81	-300,00	-1 865,03	1 565,03	621,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 991,49	-6 500,00	-8 401,57	1 901,57	129,3

1012600000 LÄHETYSTYÖ

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN SAAVUTTAMINEN

- Lähetystyötä ja tietoutta kaikenikäisille
- Nepalil ja muiden lähetyskohteiden esillä pitämistä ja kuulumisten kertomista eri tilaisuuksissa.
- Kauneimmat joululaulut- tilaisuudet
- Kirsti Kirjavaisen vierailu Kärämäellä ja siihen liittyvät tapahtumat: kouluvierailut, Nepalilaisen ruuan ilta yhteistyössä kunnan kanssa ym.
- Erilaiset tempaukset

- Konsertti yhteistyössä kunnan kanssa
- Varainhankinta (vaivaisukko, myyjäiset, adressit ja muut myyntituotteet, kolehdit)
- Löytöpirtin toiminta (osan vuotta lähetyksen hyväksi)
- Somenäkyvyyden lisääminen
- Lähetyksen johtokunta suosittelee lähetyssihteerille vähintään yhtä koulutuspäivää

Lähetystyötä on pidetty esillä mahdollisuuksien mukaan eri tilaisuuksissa seurakunnan työntekijöiden, lähetyksen johtokunnan jäsenten, sekä kaikkien vapaaehtoisten toimesta. Lähetyssihteerit piti rippikoulussa lähetyksellisen oppitunnin. Somenäkyvyys on myös hieman lisääntynyt uuden kirkkoherran myötä. Nimikkokohteena ollut Papua Uuden-Guinean raamatunkäännöstyön tukeminen -hanke päättyi vuoden loppuun, ja uutta kohdetta on alettu kartoittamaan. Lähetyksen johtokunta kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa. Lähetyssihteerinä on toiminut nuorisotyönohjaaja.

Vuoden aikana järjestettiin kolmet myyjäiset; laskiaismyyjäiset, kevätmyyjäiset sekä joulumyyjäiset yhdessä diakoniatyön kanssa. Myyjäisten tuotto kevätkaudella on mennyt yhteisvastuulle ja lähetykselle, ja syksyllä lähetykselle ja diakoniale. Myyjäiset ovat edelleen tärkeitä tapahtumia ja kokoavat seurakuntalaisia hyvin yhteen. Vapaaehtoisten saaminen mukaan toimintaan on todella haastavaa. Lisäksi oman haasteensa työhön on tuonut diakoniatyön ja lähetyksen vastakkainasettelu jostain kumman syystä. Yhteistyö takkuaa.

Kauneimmat joululaulut - tilaisuuksia oli viisi. Kauneimmat joululaulut Löytöpirtillä, Haliwilivaussa, Venetpalon kauneimmat joululaulut ja pikkujoulut Hiihtomajalla, Nuorten kauneimmat joululaulut ja pikkujoulut Poppiksessa sekä Kauneimmat joululaulut kirkossa. Kauneimmat joululaulut- tilaisuuksissa on kerrottu kuulumisia lähetyksentiltä ja kerrottu lähetyksestä. Entisen lähettimme Kirsti Kirjavaisen vierailu siirtyi keväälle 2025, mutta hänen tuoreita terveisiä Nepalista on välitetty somen kautta. Nepalilaista taidetta on nähtävillä myös seurakuntakodin kahvion seinällä.

Löytöpirtti on edelleen tärkeä osa lähetyksen varainhankintaa. Kirppistoiminnan lisäksi on myös tempauspäivät, maton/poppanan kudontaa myyntiin ym. Löytöpirtillä myydään adresseja. Joulun aikaan myynnissä oli myös hengellisiä joulukortteja, joululehtiä, adventtikalenteria ja kynttilöitä. Lähetysskynntelikkö kirkossa ja kolehdit lähetykselle ovat pysyneet ennallaan. Vaivaisukon tuotto menee kummilapsityölle.

Rovastikunnan lähetystoimikunnan kokouksia oli vuoden aikana kaksi kertaa, Kärämäellä ja Kalajoella. Kokouksissa on käyty läpi lähetyksen kuulumisia yleisesti sekä seurakunnittain, ja jaettu ideoita toimintaan. Lisäksi pohditaan myös yhteistyömahdollisuuksia ja yhteisiä lähettivieraita. Alustavasti viime kokouksessa on sovittu yhteiskyydityksestä Oulun hiippakunnan lähetyssjuhlille Kittilään Kokkolan rovastikunnan kanssa.

Lähetyksen tempauksiin liittyen osallistuttiin kunnan joulunavajaisiin Kataja areenalla omalla myyntipöydällä. Lisäksi tarjottiin glögiä ja pipareita. Seurakunnan pisteellä pysähtyi paljon ihmisiä ja samalla oli mahdollista keskustella uuden kirkkoherran Lauri Pietikäisen kanssa. Tällaiset tempaukset ovat hyviä ja herättelevät seurakunnan toimintaan.

Isänpäiväksi kaavailtu konsertti jäi tällä kertaa haaveeksi. Myöskään kyyditys Oulun hiippakunnan lähetyssjuhlille Oulunsaloon ei toteutunut vähäisen osallistujamäärän vuoksi, vaikka matkaa tarjottiin yhteistyössä Pyhäjärven seurakunnan kanssa.

Tilitetyt varat:

- Suomen Lähetysseura ry, Nepal Mugu ja vammaisten lasten koulutus, 2.100 euroa.
 - Suomen Lähetysseura ry, Raamatunkäännöstyö 3.700 euroa
 - Suomen Piipaseura ry, 250 euroa
- Yhteensä talousarvioavustukset 6.050 euroa.
Muita varoja tilitettiin vapaaehtoisista varoista.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 836,95	-10 695,00	-9 618,14	-1 076,86	89,9
Henkilöstökulut	-2 242,54	-2 500,00	-2 748,11	248,11	109,9
Henkilösivukulut	-417,99	-500,00	-492,71	-7,29	98,5
Palkat ja palkkiot	-1 824,55	-2 000,00	-2 255,40	255,40	112,8
Palvelujen ostot	-280,30	-1 510,00	-536,64	-973,36	35,5
Aineet ja tarvikkeet	-264,11	-885,00	-283,39	-601,61	32,0
Ostot tilikauden aikana	-264,11	-885,00	-283,39	-601,61	32,0
Annetut avustukset	-6 050,00	-5 800,00	-6 050,00	250,00	104,3
Toimintakate 1	-8 836,95	-10 695,00	-9 618,14	-1 076,86	89,9
Toimintakulut (sisäiset)	-4 186,64	-2 100,00	-3 674,54	1 574,54	175,0
Sisäiset vuokratulot	-4 186,64	-2 100,00	-3 674,54	1 574,54	175,0
Toimintakate 2	-13 023,59	-12 795,00	-13 292,68	497,68	103,9
Laskennalliset erät	-3 559,76	-3 200,00	-3 324,67	124,67	103,9
Sisäiset vyörytyserät	-3 559,76	-3 200,00	-3 324,67	124,67	103,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-16 583,35	-15 995,00	-16 617,35	622,35	103,9

1012700000 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA

Kansainväliseen diakoniaan on kohdennettu avustus Kirkon ulkomaanavulle, joka oli 600 euroa. Ystävyyssseurakuntina toimivat Ridala Virossa ja Lima ja Transtrand Ruotsissa. Vuonna 2024 ei ollut yhteyksiä ystävyyssseurakuntiin.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-600,00	-1 400,00	-600,00	-800,00	42,9
Palvelujen ostot		-600,00		-600,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet		-200,00		-200,00	0,0
Ostot tilikauden aikana		-200,00		-200,00	0,0
Annetut avustukset	-600,00	-600,00	-600,00	0,00	100,0
Toimintakate 1	-600,00	-1 400,00	-600,00	-800,00	42,9
Toimintakate 2	-600,00	-1 400,00	-600,00	-800,00	42,9
Laskennalliset erät	-155,07	-50,00	-142,75	92,75	285,5
Sisäiset vyörytyserät	-155,07	-50,00	-142,75	92,75	285,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-755,07	-1 450,00	-742,75	-707,25	51,2

II SEURAKUNTATYÖ YHTEENSÄ

Seurakuntatyön ulkoisissa toimintakuluissa on 31,5 % nousu vuoteen 2023 verrattuna.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muut. 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 806,10	200,00		200,00	7 183,62	-6 983,62	3 591,8
Myyntituotot	20,00				790,00	-790,00	0,0
Maksutuotot	115,00	200,00		200,00	1 011,00	-811,00	505,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 073,10				2 182,62	-2 182,62	0,0
Tuet ja avustukset	494,00				3 200,00	-3 200,00	0,0
Muut toimintatuotot	104,00						
Toimintakulut (ulkoiset)	-227 796,64	-278 535,00	-11 000,00	-289 535,00	-299 550,10	10 015,10	103,5
Henkilöstökulut	-183 755,45	-211 950,00	-7 000,00	-218 950,00	-237 080,88	18 130,88	108,3
Henkilökulujen oikaisuerät	12 165,09						
Henkilösivukulut	-37 284,42	-42 050,00		-42 050,00	-44 448,56	2 398,56	105,7
Palkat ja palkkiot	-158 636,12	-169 900,00	-7 000,00	-176 900,00	-192 632,32	15 732,32	108,9
Palvelujen ostot	-20 015,18	-35 835,00	-4 000,00	-39 835,00	-30 217,86	-9 617,14	75,9
Vuokrakulut	-200,00						
Aineet ja tarvikkeet	-12 613,92	-18 300,00		-18 300,00	-16 722,15	-1 577,85	91,4
Ostot tilikauden aikana	-12 613,92	-18 300,00		-18 300,00	-16 722,15	-1 577,85	91,4
Annetut avustukset	-10 933,98	-12 150,00		-12 150,00	-15 308,46	3 158,46	126,0
Muut toimintakulut	-278,11	-300,00		-300,00	-220,75	-79,25	73,6
Toimintakate 1	-224 990,54	-278 335,00	-11 000,00	-289 335,00	-292 366,48	3 031,48	101,0
Toimintakulut (sisäiset)	-189 569,78	-148 950,00		-148 950,00	-202 734,94	53 784,94	136,1
Sisäiset vuokrakulut	-189 569,78	-148 950,00		-148 950,00	-202 734,94	53 784,94	136,1
Toimintakate 2	-414 560,32	-427 285,00	-11 000,00	-438 285,00	-495 101,42	56 816,42	113,0
Laskennalliset erät	-123 213,67	-32 500,00		-32 500,00	-134 674,68	102 174,68	414,4
Sisäiset vyörytyserät	-123 213,67	-32 500,00		-32 500,00	-134 674,68	102 174,68	414,4
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-537 773,99	-459 785,00	-11 000,00	-470 785,00	-629 776,10	158 991,10	133,8

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 ja sieltä maksettiin päiväkerholuokkaan hankittu sohva.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	315,16	500,00	1 379,40	-879,40	275,9
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	315,16	500,00	1 379,40	-879,40	275,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-315,16	-500,00	-1 379,40	879,40	275,9
Aineet ja tarvikkeet		-500,00	-1 379,40	879,40	275,9
Ostot tilikauden aikana		-500,00	-1 379,40	879,40	275,9
Muut toimintakulut	-315,16				
Toimintakate 1	-0,00	0,00	-0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2	-0,00	0,00	-0,00	0,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	0,00	-0,00	0,00	0,0

1992410100 DIAKONIATYÖN RAHASTO

Diakoniatyön rahastoon kertyi kirkkokolehteja ja myyjäistuottoja. Kulupuolella oli tarvikkehankintoja ja avustuksia.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	770,90	1 600,00	1 718,53	-118,53	107,4
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	770,90	1 600,00	1 718,53	-118,53	107,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-770,90	-1 600,00	-1 718,53	118,53	107,4
Palvelujen ostot	-257,60				
Aineet ja tarvikkeet	-214,43	-500,00	-846,18	346,18	169,2
Ostot tilikauden aikana	-214,43	-500,00	-846,18	346,18	169,2
Annetut avustukset		-1 100,00	-872,35	-227,65	79,3
Muut toimintakulut	-298,87				
Toimintakate 1	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,0
Toimintakate 2	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

1992410200 KIRPPUTORI (LÖYTÖPIRTTI)

Löytöpirtin tuottoja kertyi 8.752,45 euroa. Tuotoissa on mukana kahvituotot ja kirpputorituotot. Summa on todellisuudessa kertyneet tuotot, joten kirjanpidon summa on eri, koska alkuvuonna kirjattiin vuoden 2023 tuloja ja toisaalta loppuvuoden tuottoja kirjattiin alkuvuonna 2025. Kuluissa on tammi-huhtikuulta kertynyt tuotto, joka on tilitetty yhteisvastuukeräykselle ja syys-joulukuun tuotto lähetystyölle. Kävijöitä on ollut 2070.

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

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	12 002,48	6 900,00	11 996,07	-5 096,07	173,9
Myyntituotot	4 607,65	6 400,00	11 356,50	-4 956,50	177,4
Maksutuotot		500,00		500,00	0,0
Vuokratuotot	100,00				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 294,83		639,57	-639,57	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 002,48	-6 900,00	-11 996,07	5 096,07	173,9
Palvelujen ostot	-3 172,90	-2 100,00	-671,19	-1 428,81	32,0
Vuokrakulut	-503,50				
Aineet ja tarvikkeet	-1 472,51	-1 800,00	-2 918,36	1 118,36	162,1
Ostot tilikauden aikana	-1 472,51	-1 800,00	-2 918,36	1 118,36	162,1
Annetut avustukset	-5 204,35	-3 000,00	-3 662,33	662,33	122,1
Muut toimintakulut	-1 649,22		-4 744,19	4 744,19	0,0
Toimintakate 1	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2	-0,00	0,00	0,00	-0,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,0

1992410300 SEURAKUNTAKERHO

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

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	356,96	300,00	365,39	-65,39	121,8
Maksutuotot	180,45	300,00	299,00	1,00	99,7
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	176,51		66,39	-66,39	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-356,96	-300,00	-365,39	65,39	121,8
Aineet ja tarvikkeet	-240,96	-300,00	-365,39	65,39	121,8
Ostot tilikauden aikana	-240,96	-300,00	-365,39	65,39	121,8
Annetut avustukset	-116,00				
Toimintakate 1	-0,00	0,00	0,00	-0,00	0,0
Toimintakate 2	-0,00	0,00	0,00	-0,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	0,00	0,00	-0,00	0,0

1992410400 LAHJOITUSRAHASTO

Yksityishenkilön diakoniatyöhön osoittamasta lahjoituksesta perustetusta lahjoitusrahastosta maksettiin yksi avustus.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)			1 378,22	-1 378,22	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat			1 378,22	-1 378,22	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)			-1 378,22	1 378,22	0,0
Annetut avustukset			-1 378,22	1 378,22	0,0
Toimintakate 1			0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2			0,00	0,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)			0,00	0,00	0,0

1992410500 KEHITYSVAMMATYÖ

Kehitysvammatyö on perustettu yksityishenkilön lahjoituksesta. Rahastosta maksettiin yksi avustus.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)			300,00	-300,00	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat			300,00	-300,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)			-300,00	300,00	0,0
Annetut avustukset			-300,00	300,00	0,0
Toimintakate 1			0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2			0,00	0,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)			0,00	0,00	0,0

1992410600 JOULUAVUSTUKSET

Jouluavustukset-rahasto on perustettu yksityishenkilön lahjoituksesta. Rahastosta maksettiin jouluavustuksia.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)			3 537,95	-3 537,95	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat			3 537,95	-3 537,95	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)			-3 537,95	3 537,95	0,0
Annetut avustukset			-3 537,95	3 537,95	0,0
Toimintakate 1			0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2			0,00	0,00	0,0
Työälakate (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, Mugu, Nepal, 240 euroa
- Suomen Lähetysseura ry, rovastikunnallinen kohde ”tasa-arvon puolesta Tansaniassa -hanke”, 100 euroa
- Suomen Lähetysseura ry, Nepal Mugu ja vammaisten lasten koulutus, 2.300 euroa.
- Suomen Lähetysseura ry, Dharanin sokeiden koulu, Nepal, 600 euroa

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 008,72	4 300,00	3 897,32	402,68	90,6
Myyntituotot	265,00	200,00		200,00	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3 743,72	4 100,00	3 897,32	202,68	95,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 008,72	-4 300,00	-3 897,32	-402,68	90,6
Palvelujen ostot	-257,60				
Aineet ja tarvikkeet	-550,70	-1 000,00	-657,32	-342,68	65,7
Ostot tilikauden aikana	-550,70	-1 000,00	-657,32	-342,68	65,7
Annetut avustukset	-1 327,77	-3 300,00	-3 240,00	-60,00	98,2
Muut toimintakulut	-1 872,65				
Toimintakate 1	-0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,0
Toimintakate 2	-0,00	0,00	0,00	-0,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	0,00	-0,00	0,00	0,0

RAHASTOT YHTEENSÄ

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	17 454,22	13 600,00	24 572,88	-10 972,88	180,7
Myyntituotot	4 872,65	6 600,00	11 356,50	-4 756,50	172,1
Maksutuotot	180,45	800,00	299,00	501,00	37,4
Vuokratuotot	100,00				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 301,12	6 200,00	12 917,38	-6 717,38	208,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 454,22	-13 600,00	-24 572,88	10 972,88	180,7
Palvelujen ostot	-3 688,10	-2 100,00	-671,19	-1 428,81	32,0
Vuokrakulut	-503,50				
Aineet ja tarvikkeet	-2 478,60	-4 100,00	-6 166,65	2 066,65	150,4
Ostot tilikauden aikana	-2 478,60	-4 100,00	-6 166,65	2 066,65	150,4
Annetut avustukset	-6 648,12	-7 400,00	-12 990,85	5 590,85	175,6
Muut toimintakulut	-4 135,90		-4 744,19	4 744,19	0,0
Toimintakate 1	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,0
Toimintakate 2	-0,00	0,00	-0,00	0,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	0,00	0,00	-0,00	0,0

IV HAUTAUSTOIMI

1014030000 HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT

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.

Laaksojen Vartiointi hoitaa hautausmaan vartiointia.

Sankarihaudat kunnostettiin. Kunnostus tuli maksamaan n. 13.000 euroa.

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

Poistoaika on 50 vuotta.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 654,04	-42 000,00	-41 000,00	-83 000,00	-58 695,10	-24 304,90	70,7
Henkilöstökulut	-11 954,62	-13 300,00		-13 300,00	-14 629,50	1 329,50	110,0
Henkilösivukulut	-2 343,83	-2 800,00		-2 800,00	-2 738,81	-61,19	97,8
Palkat ja palkkiot	-9 610,79	-10 500,00		-10 500,00	-11 890,69	1 390,69	113,2
Palvelujen ostot	-17 787,16	-22 500,00	-41 000,00	-63 500,00	-36 486,53	-27 013,47	57,5
Vuokratulot	-105,40						
Aineet ja tarvikkeet	-4 456,23	-6 000,00		-6 000,00	-7 243,93	1 243,93	120,7
Ostot tilikauden aikana	-4 456,23	-6 000,00		-6 000,00	-7 243,93	1 243,93	120,7
Muut toimintakulut	-350,63	-200,00		-200,00	-335,14	135,14	167,6
Toimintakate 1	-34 654,04	-42 000,00	-41 000,00	-83 000,00	-58 695,10	-24 304,90	70,7
Toimintakulut (sisäiset)	-478,18	-50,00		-50,00	-512,26	462,26	1 024,5
Sisäiset vuokratulot	-478,18	-50,00		-50,00	-512,26	462,26	1 024,5
Toimintakate 2	-35 132,22	-42 050,00	-41 000,00	-83 050,00	-59 207,36	-23 842,64	71,3
Poistot ja arvonalentumiset	-3 342,09	-3 400,00		-3 400,00	-3 342,09	-57,91	98,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 342,09	-3 400,00		-3 400,00	-3 342,09	-57,91	98,3
Laskennalliset erät	-16 357,89	-2 500,00		-2 500,00	-19 453,49	16 953,49	778,1
Sisäiset korkokulut	-4 344,08				-2 959,75	2 959,75	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-12 013,81	-2 500,00		-2 500,00	-16 493,74	13 993,74	659,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-54 832,20	-47 950,00	-41 000,00	-88 950,00	-82 002,94	-6 947,06	92,2

1014040000 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI

Tälle kustannuspaikalle on osoitettu varsinaiseen hautaustoimeen liittyvät tulot ja menot. Haudat kaivetaan koneellisesti, urakoitsijana on toiminut Timo Littow. Haudankaivaja hoitaa myös hautojen peruskunnostuksen hautauksen jälkeen.

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

Ruumishuoneen vuokra on ollut muun kunnan jäseneltä 15 euroa. Haudankaivusta peritään 334,80 euroa. Haudan peruskunnostuksesta (kiven oikaisu, taseus ja nurmetus) hautauksen jälkeen peritään 148,80 euroa. Lisäksi veloitetaan erikseen mm. muistomerkin siirtämisestä tai oikaisusta. Maksut peritään urakoitsijan ja kirkkoneuvoston hyväksymien hintojen mukaisina.

Erityisiä hankintoja ei ole ollut.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	20 858,28	15 300,00	15 300,00	18 825,80	-3 525,80	123,0
Korvaukset	93,28					
Maksutuotot	20 265,00	15 300,00	15 300,00	18 825,80	-3 525,80	123,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	500,00					
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 084,39	-30 500,00	-30 500,00	-66 135,15	35 635,15	216,8
Henkilöstökulut	-14 944,19	-15 500,00	-15 500,00	-18 287,41	2 787,41	118,0
Henkilösivukulut	-2 930,15	-3 000,00	-3 000,00	-3 423,70	423,70	114,1
Palkat ja palkkiot	-12 014,04	-12 500,00	-12 500,00	-14 863,71	2 363,71	118,9
Palvelujen ostot	-18 947,20	-15 000,00	-15 000,00	-46 800,26	31 800,26	312,0
Investointi				0,00	0,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-193,00			-548,88	548,88	0,0
Ostot tilikauden aikana	-193,00			-548,88	548,88	0,0
Muut toimintakulut				-498,60	498,60	0,0
Toimintakate 1	-13 226,11	-15 200,00	-15 200,00	-47 309,35	32 109,35	311,2
Toimintakate 2	-13 226,11	-15 200,00	-15 200,00	-47 309,35	32 109,35	311,2
Laskennalliset erät	-9 993,44	-2 000,00	-2 000,00	-16 869,82	14 869,82	843,5
Sisäiset vyörytyserät	-9 993,44	-2 000,00	-2 000,00	-16 869,82	14 869,82	843,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-23 219,55	-17 200,00	-17 200,00	-64 179,17	46 979,17	373,1

IV HAUTAUSTOIMI YHTEENSÄ

Hautaus-toimen ulkoiset kulut ovat nousseet 81,60 % vuodesta 2023.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	20 858,28	15 300,00		15 300,00	18 825,80	-3 525,80	123,0
Korvaukset	93,28						
Maksutuotot	20 265,00	15 300,00		15 300,00	18 825,80	-3 525,80	123,0
Kolehdit, keräykset ja lahj.varat	500,00						
Toimintakulut (ulkoiset)	-68 738,43	-72 500,00	-41 000,00	-113 500,00	-124 830,25	11 330,25	110,0
Henkilöstökulut	-26 898,81	-28 800,00		-28 800,00	-32 916,91	4 116,91	114,3
Henkilösivukulut	-5 273,98	-5 800,00		-5 800,00	-6 162,51	362,51	106,3
Palkat ja palkkiot	-21 624,83	-23 000,00		-23 000,00	-26 754,40	3 754,40	116,3
Palvelujen ostot	-36 734,36	-37 500,00	-41 000,00	-78 500,00	-83 286,79	4 786,79	106,1
Investointi					0,00	0,00	0,0
Vuokrakulut	-105,40						
Aineet ja tarvikkeet	-4 649,23	-6 000,00		-6 000,00	-7 792,81	1 792,81	129,9
Ostot tilikauden aikana	-4 649,23	-6 000,00		-6 000,00	-7 792,81	1 792,81	129,9
Muut toimintakulut	-350,63	-200,00		-200,00	-833,74	633,74	416,9
Toimintakate 1	-47 880,15	-57 200,00	-41 000,00	-98 200,00	-106 004,45	7 804,45	107,9
Toimintakulut (sisäiset)	-478,18	-50,00		-50,00	-512,26	462,26	1 024,5
Sisäiset vuokrakulut	-478,18	-50,00		-50,00	-512,26	462,26	1 024,5
Toimintakate 2	-48 358,33	-57 250,00	-41 000,00	-98 250,00	-106 516,71	8 266,71	108,4
Poistot ja arvonalentumiset	-3 342,09	-3 400,00		-3 400,00	-3 342,09	-57,91	98,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 342,09	-3 400,00		-3 400,00	-3 342,09	-57,91	98,3
Laskennalliset erät	-26 351,33	-4 500,00		-4 500,00	-36 323,31	31 823,31	807,2
Sisäiset korkokulut	-4 344,08				-2 959,75	2 959,75	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-22 007,25	-4 500,00		-4 500,00	-33 363,56	28 863,56	741,4
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-78 051,75	-65 150,00	-41 000,00	-106 150,00	-146 182,11	40 032,11	137,7

V KIINTEISTÖTOIMI

1015020000 KIRKKO

Engelin kirkko oli tiekirkkona.

Laaksojen Vartiointi hoitaa kirkon vartioinnin ja hälytysten vastaanotot.

Kirkon lämmitysmuotona on kaukolämpö.

Kirkkoon ei tehty remonttaja. Hankintoina oli mikrofoneja ja näyttö. Urut huollettiin.

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

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)			250,00	-250,00	0,0
Vuokratuotot			250,00	-250,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-84 391,38	-71 000,00	-83 791,00	12 791,00	118,0
Henkilöstökulut	-21 511,07	-22 400,00	-28 611,27	6 211,27	127,7
Henkilösivukulut	-4 962,17	-5 100,00	-5 478,59	378,59	107,4
Palkat ja palkkiot	-16 548,90	-17 300,00	-23 132,68	5 832,68	133,7
Palvelujen ostot	-26 289,60	-19 000,00	-24 326,90	5 326,90	128,0
Vuokratulot	-74,40	-500,00	-239,10	-260,90	47,8
Aineet ja tarvikkeet	-29 958,16	-28 800,00	-29 152,25	352,25	101,2
Ostot tilikauden aikana	-29 958,16	-28 800,00	-29 152,25	352,25	101,2
Muut toimintakulut	-6 558,15	-300,00	-1 461,48	1 161,48	487,2
Toimintakate 1	-84 391,38	-71 000,00	-83 541,00	12 541,00	117,7
Toimintatuotot (sisäiset)	87 546,99	72 900,00	86 473,00	-13 573,00	118,6
Sisäiset tuotot	87 546,99	72 900,00	86 473,00	-13 573,00	118,6
Toimintakate 2	3 155,61	1 900,00	2 932,00	-1 032,00	154,3
Poistot ja arvonalentumiset	-689,57	-700,00	-689,57	-10,43	98,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-689,57	-700,00	-689,57	-10,43	98,5
Laskennalliset erät	-2 463,69	-1 200,00	-2 242,43	1 042,43	186,9
Sisäiset korkokulut	-1 162,78		-797,28	797,28	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-1 300,91	-1 200,00	-1 445,15	245,15	120,4
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	2,35	0,00	-0,00	0,00	0,0

1015050000 PAANUKIRKKO

Paanukirkossa pidettiin kuusi jumalanpalvelusta. Lisäksi siellä on pidetty seuroja ja musiikkitilaisuuksia.

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

Seurakunta vastaa Paanukirkon vakuutusmaksuista ja vartiontimaksuista. 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.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	285,36				-285,36	285,36	0,0
Myyntituotot	285,36				-285,36	285,36	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-16 143,87	-11 000,00	-4 500,00	-15 500,00	-15 927,50	427,50	102,8
Palvelujen ostot	-10 317,98	-9 000,00	-2 000,00	-11 000,00	-11 795,68	795,68	107,2
Aineet ja tarvikkeet	-604,94	-2 000,00		-2 000,00	-546,52	-1 453,48	27,3
Ostot tilikauden aikana	-604,94	-2 000,00		-2 000,00	-546,52	-1 453,48	27,3
Muut toimintakulut	-5 220,95		-2 500,00	-2 500,00	-3 585,30	1 085,30	143,4
Toimintakate 1	-15 858,51	-11 000,00	-4 500,00	-15 500,00	-16 212,86	712,86	104,6
Toimintatuotot (sisäiset)	15 858,51	11 000,00		11 000,00	16 212,86	-5 212,86	147,4
Sisäiset tuotot	15 858,51	11 000,00		11 000,00	16 212,86	-5 212,86	147,4
Toimintakate 2	0,00	0,00	-4 500,00	-4 500,00	0,00	-4 500,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	-4 500,00	-4 500,00	0,00	-4 500,00	-0,0

1015060000 SEURAKUNTATALO

Saliin asennettiin uusi esiintymiskoroke. Salin kattoon asennettiin lisätuet katon romahtamista estämään. Keittiössä uusittiin kylmiön hyllyt ja seinät.

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.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muut. 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	14 328,22	18 600,00		18 600,00	13 758,95	4 841,05	74,0
Korvaukset	20,00						
Myyntituotot					23,90	-23,90	0,0
Vuokratuotot	14 308,22	18 600,00		18 600,00	13 735,05	4 864,95	73,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-114 328,15	-100 200,00	-12 000,00	-112 200,00	-128 459,50	16 259,50	114,5
Henkilöstökulut	-40 898,62	-37 600,00		-37 600,00	-48 605,70	11 005,70	129,3
Henkilösivukulut	-8 106,52	-7 600,00		-7 600,00	-9 104,95	1 504,95	119,8
Palkat ja palkkiot	-32 792,10	-30 000,00		-30 000,00	-39 500,75	9 500,75	131,7
Palvelujen ostot	-13 342,45	-8 400,00	-12 000,00	-20 400,00	-22 034,99	1 634,99	108,0
Vuokratulut	-5 248,35	-7 000,00		-7 000,00	-4 183,26	-2 816,74	59,8
Aineet ja tarvikkeet	-50 716,64	-44 700,00		-44 700,00	-50 576,61	5 876,61	113,1
Ostot tilikauden aikana	-50 716,64	-44 700,00		-44 700,00	-50 576,61	5 876,61	113,1
Muut toimintakulut	-4 122,09	-2 500,00		-2 500,00	-3 058,94	558,94	122,4
Toimintakate 1	-99 999,93	-81 600,00	-12 000,00	-93 600,00	-114 700,55	21 100,55	122,5
Toimintatuotot (sisäiset)	104 496,18	84 900,00		84 900,00	118 812,26	-33 912,26	139,9
Sisäiset tuotot	104 496,18	84 900,00		84 900,00	118 812,26	-33 912,26	139,9
Toimintakate 2	4 496,25	3 300,00	-12 000,00	-8 700,00	4 111,71	-12 811,71	-47,3
Poistot ja arvonalentumiset	-996,36	-1 000,00		-1 000,00	-996,36	-3,64	99,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-996,36	-1 000,00		-1 000,00	-996,36	-3,64	99,6
Laskennalliset erät	-3 499,89	-2 300,00		-2 300,00	-3 115,35	815,35	135,5
Sisäiset korkokulut	-886,72				-596,42	596,42	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-2 613,17	-2 300,00		-2 300,00	-2 518,93	218,93	109,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	0,00	-12 000,00	-12 000,00	0,00	-12 000,00	0,0

1015090000 ONERVALA ELI KIRPPUTORI-KYLÄPAIKKA

Löytöpirtille ei tehty remontteja.

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.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 929,08	-6 600,00	-4 725,35	-1 874,65	71,6
Henkilöstökulut	-431,62	-1 550,00	-477,63	-1 072,37	30,8
Henkilösivukulut	-104,14	-350,00	-112,80	-237,20	32,2
Palkat ja palkkiot	-327,48	-1 200,00	-364,83	-835,17	30,4
Palvelujen ostot	-1 647,23	-650,00	-544,40	-105,60	83,8
Aineet ja tarvikkeet	-3 671,37	-4 200,00	-3 564,34	-635,66	84,9
Ostot tilikauden aikana	-3 671,37	-4 200,00	-3 564,34	-635,66	84,9
Muut toimintakulut	-178,86	-200,00	-138,98	-61,02	69,5
Toimintakate 1	-5 929,08	-6 600,00	-4 725,35	-1 874,65	71,6
Toimintatuotot (sisäiset)	5 971,28	6 700,00	4 749,08	1 950,92	70,9
Sisäiset tuotot	5 971,28	6 700,00	4 749,08	1 950,92	70,9
Toimintakate 2	42,20	100,00	23,73	76,27	23,7
Laskennalliset erät	-26,34	-100,00	-23,73	-76,27	23,7
Sisäiset vyörytyserät	-26,34	-100,00	-23,73	-76,27	23,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	15,86	0,00	0,00	-0,00	0,0

1015100000 MAATALOUS JA METSÄTALOUS**Maanvuokraus**

Maatalousmaata on vuokrattu Kattilakosken tilasta Mäntymaito Oy:lle 0,22 ha. Raatin tilasta on vuokrattu 2,86 ha TT Surakka Oy:lle.

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

Puunmyynti

Puukauppa tehtiin kesäkuussa 2024 Haapuu Oy:n kanssa tilalta Kattilakoski.

Puuta myytiin 14503,21 m³ ja tulot 75.558,01 euroa (alv 0 %).

Metsänhoitoyhdistykselle myytiin 159,99 m³ lehtikuusierä samalla, kun lehtikuusia kaadettiin vuonna 2025 toteutettavaa Paanukirkon lankkutien uusimista varten. Tulot olivat 1.595,37 euroa.

Kaikkiaan puunmyyntitulot olivat 77.153,38 euroa (alv 0 %).

Metsänhoitotyöt, tien korjauslaskut ja tiemaksut sekä puukaupallinen palvelu

Metsänhoitotyöt ja puukaupallisen palvelun on hoitanut Haapavesi-Kärsämäki metsänhoitoyhdistys.

Tehdyt metsänhoitotyöt:

Varhaisperkaus ja nuoren metsän hoito, Latvakangas. 6123,18 euroa (alv 0 %).

Kuusen istutus, 5022,39 euroa (alv 0 %).

Onkilammen metsätiemaksu 82 euroa (alv 0 %).

Puukaupalliset palvelut 961,49 euroa (alv 0 %),

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

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	94 537,70	70 400,00	77 563,70	-7 163,70	110,2
Vuokratuotot	401,71	400,00	410,32	-10,32	102,6
Metsätalouden tuotot	94 135,99	70 000,00	77 153,38	-7 153,38	110,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 023,64	-14 300,00	-20 758,66	6 458,66	145,2
Palvelujen ostot	-5 552,69	-4 700,00	-12 600,75	7 900,75	268,1
Muut toimintakulut	-2 470,95	-9 600,00	-8 157,91	-1 442,09	85,0
Toimintakate 1	86 514,06	56 100,00	56 805,04	-705,04	101,3
Toimintakate 2	86 514,06	56 100,00	56 805,04	-705,04	101,3
Poistot ja arvonalentumiset	-1 813,32	-1 900,00	-1 813,32	-86,68	95,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 813,32	-1 900,00	-1 813,32	-86,68	95,4
Laskennalliset erät	-14 266,09	-6 200,00	-13 390,48	7 190,48	216,0
Sisäiset korkokulut	-9 316,02		-6 478,99	6 478,99	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-4 950,07	-6 200,00	-6 911,49	711,49	111,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	70 434,65	48 000,00	41 601,24	6 398,76	86,7

V KIINTEISTÖTOIMI YHTEENSÄ Kiinteistötoimen ulkoiset kulut ovat nousseet 10,86 % vuoteen 2023 verrattuna.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muut. 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	109 151,28	89 000,00		89 000,00	91 287,29	-2 287,29	102,6
Korvaukset	20,00						
Myyntituotot	285,36				-261,46	261,46	0,0
Vuokratuotot	14 709,93	19 000,00		19 000,00	14 395,37	4 604,63	75,8
Metsätalouden tuotot	94 135,99	70 000,00		70 000,00	77 153,38	-7 153,38	110,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-228 816,12	-203 100,00	-16 500,00	-219 600,00	-253 662,01	34 062,01	115,5
Henkilöstökulut	-62 841,31	-61 550,00		-61 550,00	-77 694,60	16 144,60	126,2
Henkilösivukulut	-13 172,83	-13 050,00		-13 050,00	-14 696,34	1 646,34	112,6
Palkat ja palkkiot	-49 668,48	-48 500,00		-48 500,00	-62 998,26	14 498,26	129,9
Palvelujen ostot	-57 149,95	-41 750,00	-14 000,00	-55 750,00	-71 302,72	15 552,72	127,9
Vuokrakulut	-5 322,75	-7 500,00		-7 500,00	-4 422,36	-3 077,64	59,0
Aineet ja tarvikkeet	-84 951,11	-79 700,00		-79 700,00	-83 839,72	4 139,72	105,2
Ostot tilikauden aikana	-84 951,11	-79 700,00		-79 700,00	-83 839,72	4 139,72	105,2
Muut toimintakulut	-18 551,00	-12 600,00	-2 500,00	-15 100,00	-16 402,61	1 302,61	108,6
Toimintakate 1	-119 664,84	-114 100,00	-16 500,00	-130 600,00	-162 374,72	31 774,72	124,3
Toimintatuotot (sisäiset)	213 872,96	175 500,00		175 500,00	226 247,20	-50 747,20	128,9
Sisäiset tuotot	213 872,96	175 500,00		175 500,00	226 247,20	-50 747,20	128,9
Toimintakate 2	94 208,12	61 400,00	-16 500,00	44 900,00	63 872,48	-18 972,48	142,3
Poistot ja arvonalentumiset	-3 499,25	-3 600,00		-3 600,00	-3 499,25	-100,75	97,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 499,25	-3 600,00		-3 600,00	-3 499,25	-100,75	97,2
Laskennalliset erät	-20 256,01	-9 800,00		-9 800,00	-18 771,99	8 971,99	191,6
Sisäiset korkokulut	-11 365,52				-7 872,69	7 872,69	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-8 890,49	-9 800,00		-9 800,00	-10 899,30	1 099,30	111,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	70 452,86	48 000,00	-16 500,00	31 500,00	41 601,24	-10 101,24	132,1

1995020000 KIRKKOJEN KAUNISTAMISRAHASTO

Vuonna 2018 saatiin yksityishenkilön testamenttilahjoitus Engelin kirkon ja Paanukirkon kaunistamisrahastoon. Rahastosta on maksettu Paanukirkon tervahankinnat ja Engelin kirkon valaistuksen uusiminen.

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muut. 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)					10 802,88	-10 802,88	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat					10 802,88	-10 802,88	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)			-6 000,00	-6 000,00	-10 802,88	4 802,88	180,0
Palvelujen ostot			-4 000,00	-4 000,00	-6 583,88	2 583,88	164,6
Aineet ja tarvikkeet			-2 000,00	-2 000,00	-4 219,00	2 219,00	211,0
Ostot tilikauden aikana			-2 000,00	-2 000,00	-4 219,00	2 219,00	211,0
Toimintakate 1			-6 000,00	-6 000,00	-0,00	-6 000,00	0,0
Toimintakate 2			-6 000,00	-6 000,00	-0,00	-6 000,00	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)			-6 000,00	-6 000,00	-0,00	-6 000,00	0,0

VI RAHOITUS

Verotus

Veroprosentti oli 1,80. Verotuloja ja valtionrahoitusta kertyi yhteensä 569.814,97 euroa. Kirkollisverotuloja kertyi 519225,01 euroa. Tässä on nousua 11,35 prosenttia vuoteen 2023 verrattuna. Valtionrahoituksen osuus oli 50.590,96 euroa, jossa on laskua 1,49 prosenttia vuoteen 2023 verrattuna. Valtionrahoituksen tulisi kattaa hautaustoimen kulut. Viime vuonna tämä ei toteutunut, koska hautaustoimen kulut olivat 124.830,25 euroa. Aiemmin valtionrahoitus on ne kattanut.

Talousarviossa ja lisätalousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän 510.000 euroa, joten arvio ylitettiin 9.225,01 eurolla.

Kirkollisveron jako-osuus joulukuussa 2024 oli 0,0004745008 (v. 2023 se oli 0,0004645415)

Verohallinto perii verotuskulut korvauksena verotulojen tilittämisestä seurakunnalle.

Kirkon keskusrahasto

Seurakunnat maksavat kirkon keskusrahastolle perusmaksua. Perusmaksu oli 6,5 % verovuoden 2023 laskennallisesta kirkollisverosta. Perusmaksua perittiin 15.966 euroa.

Seurakunnilta peritään myös eläkerahastomaksua. Eläkerahastomaksu oli 5 % verovuoden 2023 kirkollisverosta. Eläkerahastomaksua perittiin 22.104 euroa.

Seurakunta sai kirkon keskusrahastolta verotulojen täydennysavustusta 48.840 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 erät)

	Tot. 2023	TA 2024	TA muut. 2024	TA yht. 2024	Tot. 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	151 510,25	118 100,00		118 100,00	153 366,91	-35 266,91	129,9
Korvaukset	113,28						
Myyntituotot	5 178,01	6 600,00		6 600,00	11 885,04	-5 285,04	180,1
Maksutuotot	20 560,45	16 300,00		16 300,00	20 135,80	-3 835,80	123,5
Vuokratuotot	14 809,93	19 000,00		19 000,00	14 395,37	4 604,63	75,8
Metsätalouden tuotot	94 135,99	70 000,00		70 000,00	77 153,38	-7 153,38	110,2
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 874,22	6 200,00		6 200,00	25 902,88	-19 702,88	417,8
Tuet ja avustukset	1 714,37				3 879,44	-3 879,44	
Muut toimintatuotot	124,00				15,00	-15,00	
Toimintakulut	-631 919,44	-658 685,00	-80 500,00	-739 185,00	-829 194,62	90 009,62	112,2
Henkilöstökulut	-331 967,58	-361 450,00	-13 000,00	-374 450,00	-422 827,25	48 377,25	112,9
Palkat ja palkkiot	-281 768,78	-289 100,00	-13 000,00	-302 100,00	-344 418,93	42 318,93	114,0
Henkilösivukulut	-67 416,19	-72 350,00		-72 350,00	-79 110,10	6 760,10	109,3
Henkilökulujen oikaisuerät	17 217,39				701,78	-701,78	
Palvelujen ostot	-146 068,25	-145 785,00	-63 000,00	-208 785,00	-227 818,78	19 033,78	109,1
Vuokrakulut	-6 131,65	-7 500,00		-7 500,00	-5 397,36	-2 102,64	72,0
Aineet ja tarvikkeet	-106 624,79	-111 000,00	-2 000,00	-113 000,00	-122 411,33	9 411,33	108,3
Ostot tilikauden aikana	-106 624,79	-111 000,00	-2 000,00	-113 000,00	-122 411,33	9 411,33	108,3
Annetut avustukset	-17 582,10	-19 550,00		-19 550,00	-28 299,31	8 749,31	144,8
Muut toimintakulut	-23 545,07	-13 400,00	-2 500,00	-15 900,00	-22 440,59	6 540,59	141,1
TOIMINTAKATE	-480 409,19	-540 585,00	-80 500,00	-621 085,00	-675 827,71	54 742,71	108,8
Kirkollisverotulot	466 299,04	510 000,00		510 000,00	519 225,01	-9 225,01	101,8
Valtionrahoitus	51 353,04	52 000,00		52 000,00	50 589,96	1 410,04	97,3
Verotuskulut	-7 182,42	-7 200,00		-7 200,00	-7 715,92	515,92	107,2
Kirkon rahastomaksut	-38 154,00	-36 500,00		-36 500,00	-38 070,00	1 570,00	104,3
Toiminta-avustukset	45 116,00	50 000,00		50 000,00	48 840,00	1 160,00	97,7
Rahoitustuotot ja -kulut	1 018,92	1 000,00		1 000,00	156,86	843,14	15,7
Korkotuotot	1 116,98	1 000,00		1 000,00	1 009,25	-9,25	100,9
Korkokulut	-98,06				-12,39	12,39	
Muut rahoituskulut					-840,00	840,00	
VOUSIKATE	38 041,39	28 715,00	-80 500,00	-51 785,00	-102 801,80	51 016,80	198,5
Poistot ja arvonalentumiset	-6 841,34	-7 000,00		-7 000,00	-6 841,34	-158,66	97,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 841,34	-7 000,00		-7 000,00	-6 841,34	-158,66	97,7
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				0,00	0,00	
Tuotot	6 060,00				6 791,00	-6 791,00	
Kulut	-5 708,70				-7 278,00	7 278,00	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-351,30				487,00	-487,00	
TILIKAUDEN TULOS	31 200,05	21 715,00	-80 500,00	-58 785,00	-109 643,14	50 858,14	186,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	31 200,05	21 715,00	-80 500,00	-58 785,00	-109 643,14	50 858,14	186,5

Seurakuntatalouden kirkollisverotulojen ja valtionrahoituksen määrä viideltä edellisvuodelta.

Vuosi	Kirkollisvero-%	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,80	519.225,01	51.353,04
2023	1,80	466.299,04	51.353,04
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

3.RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoituslaskelmassa on koottu tulo-rahoitus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan. Vuosikatteen, investointien ja muiden maksuvalmiuden muutosten (mm. lahjoitusvarojen muutokset) jälkeen kassavirta oli 31.12.2024 – 68.758,69 euroa verrattuna tilanteeseen 1.1.2024. Rahoitustoiminnan kassavirran mukaan toimeksiantojen varat ja pääomat ovat vähentyneet 13.862,18 euroa, lyhytaikaiset saamiset vähentyneet 9.163,98 euroa ja lyhytaikaiset velat lisääntyneet 9.703,52 euroa.

	Tot. 2023	TA 2024	TA muut.	TA yht.	Tot. 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	38 041,39	28 715,00	-80 500,00	-51 785,00	-102 801,80	51 016,80	198,5
Vuosikate	38 041,39	28 715,00	-80 500,00	-51 785,00	-102 801,80	51 016,80	198,5
Tulorahoituksen korjauserät					29 037,79	-29 037,79	
Investoinnit							
Investointimenot							
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	38 041,39	28 715,00	-80 500,00	-51 785,00	-73 764,01	21 979,01	142,4
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 100,02				5 005,32	-5 005,32	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4 426,34				-13 862,18	13 862,18	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-7 967,29				9 163,98	-9 163,98	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	17 493,65				9 703,52	-9 703,52	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	5 100,02				5 005,32	-5 005,32	
Rahavarojen muutos	43 141,41	28 715,00	-80 500,00	-51 785,00	-68 758,69	16 973,69	132,8
Rahavarojen muutos (tase)	43 141,41				-68 758,69	68 758,69	

4.YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

KÄYTTÖTALOUSOSA

	TA 2024	Toteuma	Poikkeama
Toimintakate	-621085,00	-675827,71	54742,71

TULOSLASKELMAOSA

	TA 2024	Toteuma	Poikkeama
Kirkollisvero	510000,00	519225,01	-9225,01
Valtionrahoitus	52000,00	50589,96	1410,04
Keskusrahastomaksu	-15500,00	-15966,00	466,00
Eläkerahastomaksu	-21000,00	-22104,00	1104,00
Avustukset	50000,00	48840,00	1160,00

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1. TULOSLASKELMA (Ulkoinen)

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	153 366,91	151 510,25
Korvaukset	0,00	113,28
Myyntituotot	11 885,04	5 178,01
Maksutuotot	20 135,80	20 560,45
Vuokratuotot	14 395,37	14 809,93
Metsätalouden tuotot	77 153,38	94 135,99
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	25 902,88	14 874,22
Tuet ja avustukset	3 879,44	1 714,37
Muut toimintatuotot	15,00	124,00
Toimintakulut	-829 194,62	-631 919,44
Henkilöstökulut	-422 827,25	-331 967,58
Palkat ja palkkiot	-344 418,93	-281 768,78
Henkilösivukulut	-79 110,10	-67 416,19
Henkilökulujen oikaisuerät	701,78	17 217,39
Palvelujen ostot	-227 818,78	-146 068,25
Vuokratulut	-5 397,36	-6 131,65
Aineet ja tarvikkeet	-122 411,33	-106 624,79
Ostot tilikauden aikana	-122 411,33	-106 624,79
Annetut avustukset	-28 299,31	-17 582,10
Muut toimintakulut	-22 440,59	-23 545,07
TOIMINTAKATE	-675 827,71	-480 409,19
Kirkollisverotulot	519 225,01	466 299,04
Valtionrahoitus	50 589,96	51 353,04
Verotuskulut	-7 715,92	-7 182,42
Kirkon rahastomaksut	-38 070,00	-38 154,00
Toiminta-avustukset	48 840,00	45 116,00
Rahoitustuotot ja -kulut	156,86	1 018,92
Korkotuotot	1 009,25	1 116,98
Korkokulut	-12,39	-98,06
Muut rahoituskulut	-840,00	0,00
VUOSIKATE	-102 801,80	38 041,39
Poistot ja arvonalentumiset	-6 841,34	-6 841,34
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 841,34	-6 841,34
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	6 791,00	6 060,00
Kulut	-7 278,00	-5 708,70
Siirrot rahastosta/rahastoon	487,00	-351,30
TILIKAUDEN TULOS	-109 643,14	31 200,05
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-109 643,14	31 200,05

2. RAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
Tulorahoitus	-102 801,80	38 041,39
Vuosikate	-102 801,80	38 041,39
Tulorahoituksen korjauserät	29 037,79	
Investoinnit		
Investointimenot		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-73 764,01	38 041,39
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 005,32	5 100,02
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-13 862,18	-4 426,34
Lyhytaikaisten saamisten muutos	9 163,98	-7 967,29
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	9 703,52	17 493,65
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	5 005,32	5 100,02
Rahavarojen muutos	-68 758,69	43 141,41
Rahavarojen muutos (tase)	-68 758,69	43 141,41

Rahavarojen muutos	-68 758,69	43 141,41
Rahavarat kauden lopussa	409 220,96	477 979,65
Rahavarat kauden alussa	477 979,65	434 838,24

3. TASE

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	877 256,28	991 706,58
PYSYVÄT VASTAAVAT	442 964,20	478 843,33
Aineelliset hyödykkeet	442 964,20	478 843,33
Maa- ja vesialueet	220 473,83	220 473,83
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	120 819,74	124 161,83
Rakennukset	57 831,76	59 517,69
Kiinteät rakenteet ja laitteet	43 838,87	45 652,19
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	29 037,79
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	22 006,71	22 655,21
Muut toimeksiantojen varat	22 006,71	22 655,21
VAIHTUVAT VASTAAVAT	412 285,37	490 208,04
Saamiset	3 064,41	12 228,39
Lyhytaikaiset saamiset	3 064,41	12 228,39
Myyntisaamiset	2 129,80	5 210,81
Muut saamiset	0,00	6 385,58
Siirtosaamiset	934,61	632,00
Rahoitusarvopaperit	15 259,83	15 259,83
Osakkeet ja osuudet	201,83	201,83
Muut arvopaperit	15 058,00	15 058,00
Rahat ja pankkisaamiset	393 961,13	462 719,82

VASTATTAVAA	877 256,28	991 706,58
OMA PÄÄOMA	663 171,16	772 814,30
Peruspääoma	557 051,74	557 051,74
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	215 762,56	184 562,51
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-109 643,14	31 200,05
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	101 372,40	115 883,08
Lahjoitusrahastojen pääomat	79 365,69	93 227,87
Muut toimeksiantojen pääomat	22 006,71	22 655,21
VIERAS PÄÄOMA	112 712,72	103 009,20
Lyhytaikainen vieras pääoma	112 712,72	103 009,20
Ostovelat	24 120,83	29 868,76
Muut velat	27 422,15	13 115,61
Siirtovelat	61 169,74	60 024,83

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Lomapalkat ja -rahat on jaksotettu työntekijöittäin sen mukaan, mikä on kullakin 1.4.-31.12.2024 ansaitun lomapalkan ja -rahan määrä sekä lomanmääräytymisvuoden 1.4.2023 – 31.3.2024 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, hautaustoimen 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:

Hautaus-toimen maa- ja vesirakenteet

50 v (hautausmaan laajennus)

Rakennukset

- kirkko ja tapuli
- seurakuntatalo

80 v

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
	1.1.2024	2024	2024	31.12.2024
Maa- ja vesialueet	220473,83			220473,83
Hautausmaat	124161,83		3342,09	120819,74
Rakennukset	59517,69		1685,93	57831,76
Kiinteät rakenteet ja laitteet	45652,19		1813,32	43838,87
Keskeneräiset työt	29037,79			
Yhteensä	478843,33		6841,34	442964,20

Rahoitusarvopaperit

Osakkeet ja osuudet

170000 Osakkeet:

Metsä Board B 120 kpl x 1,68

Kirjanpitoarvo

201,83 e

Markkina-arvo

509,04 e

Erotus

307,21 e

Muut arvopaperit

172000 Rahamarkkinasijoitukset
Suomenselän Osuuspankki
100,00 Ei muutoksia vuonna 2023.

179000 Muut arvopaperit
Metsäliitto Osuuskunta
14958,80 Ei muutoksia vuonna 2023.

3. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Lahjoitusvarojen pääomat**

Lapsi- ja nuorisotyön rahasto	834,10
Diakoniatyön rahasto	5634,80
Lähetystyön rahasto	1140,50
Seurakuntakerho	2385,35
Kirpputori	5156,44
Lahjoitusrahasto	7955,67
Kirkkojen rahasto	50881,78
Kehitysvammatyö	1465,00
Jouluavustukset	3912,05
	79365,69

Siirtovelkojen olennaiset erät

Lomapalkkavelka 61.169,74 euroa

4. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Eläkevastuuvajaus**

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

Kirkon eläkevastuu 31.12.2024 oli 5.617.000.000 euroa. Eläkerahaston suuruus 31.12.2024 oli 1.017.198.373 euroa, joten koko kirkon kattamaton eläkevastuu 31.12.2022 oli 3.699.801.627 euroa.

Koko kirkon palkkasumma oli 537.500.000 euroa vuonna 2024.

Oman seurakunnan laskennallinen osuus eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma vuodelta 2024 koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus eläkevastuusta

Kärsämäen seurakunnan eläkevastuu = $(3.699.801.627 \times 335.780,46) : 537.500.000 = 2.311.295 \text{ e}$

3.699.801.627 eur = Koko kirkon kattamaton eläkevastuu

335.780,46 eur. = Kärsämäen seurakunnan palkkasumma

537.500.000 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 määritellyn 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 Eu-rahoituksen myöntämis-päätöksestä..

Kopiokoneen, atk-laitteiden ja –ohjelmistojen sekä lisenssien vuokravastuut

3 Step It Oy:n vuoden 2025 vuokravastuut kopiokoneesta, atk-latteista ja –ohjelmistoista sekä Microsoftin lisensseistä 31.12.2024 olivat 417,27 euroa. CHG-Meridianin vastaava summa vuosien 2025-2026 vuokravastuista oli 1749,14 euroa. Yhteensä nämä 2.166,41 euroa.

Hautainhoitorahaston hoitovastuiden määrä 31.12.2024

Seurakunnalla oli yhteensä 168 hoitohautaa. Sopimukset ovat vuoden, viiden vuoden ja kymmenen vuoden sopimuksia. Tilivuoden menot 7278 euroa jaettuina hoitohautojen lukumäärällä (168) on 43,33 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:

$43,33 \times 579 = 25.088,07$ euroa.

Hautainhoitorahaston varoihin (21.435,73 euroa) verrattuna hautainhoitorahasto on alikatteinen seuraavasti $25.088,07 - 21.435,73 = 3.652,34$ euroa.

5. HAUTAINHOITORAHASTON TILINPÄÄTÖSTIEDOT

Toimintakertomus

Seurakunta tekee hautojen kesähoitosopimuksia.

Seurakunnalla oli vuonna 2024 kukkahoitohautoja 168 ja kasteluhoitohautoja 20. Hoitosopimusten määrä kasvoi vuodesta 2023, jolloin niitä oli 151.

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.

Vuoden 2024 alijäämä oli 487 euroa.

Vuonna 2024 kukat tilattiin Veihtilahden Puutarhalta Haapajärveltä.

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

Talousarvion toteutuminen

	1 - 12 /2023	TA 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	6 060,00	6 300,00	6 791,00	-491,00	107,8
Maksutuotot	6 060,00	6 300,00	6 791,00	-491,00	107,8
Toimintakulut	-5 708,70	-5 700,00	-7 278,00	1 578,00	127,7
Palvelujen ostot	-5 129,00	-5 000,00	-6 565,00	1 565,00	131,3
Aineet ja tarvikkeet	-579,70	-700,00	-713,00	13,00	101,9
Ostot tilikauden aikana	-579,70	-700,00	-713,00	13,00	101,9
TOIMINTAKATE	351,30	600,00	-487,00	1 087,00	-81,2
VUOSIKATE	351,30	600,00	-487,00	1 087,00	-81,2
TILIKAUDEN TULOS	351,30	600,00	-487,00	1 087,00	-81,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	351,30	600,00	-487,00	1 087,00	-81,2

Tuloslaskelma

	Kausi 1-12 2024	Kausi 1-12 2023	Muutos
Toimintatuotot	6 791,00	6 060,00	731,00
Maksutuotot	6 791,00	6 060,00	731,00
323200 Hautojen kesähoitomaksut	1 380,00	1 042,00	338,00
323800 Jaksotetut haudanhoitomaksut	5 411,00	5 018,00	393,00
Toimintakulut	-7 278,00	-5 708,70	-1 569,30
Palvelujen ostot	-6 565,00	-5 129,00	-1 436,00
435600 Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-6 565,00	-5 129,00	-1 436,00
Aineet ja tarvikkeet	-713,00	-579,70	-133,30
Ostot tilikauden aikana	-713,00	-579,70	-133,30
472600 Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	-713,00	-579,70	-133,30
TOIMINTAKATE	-487,00	351,30	-838,30
VUOSIKATE	-487,00	351,30	-838,30
TILIKAUDEN TULOS	-487,00	351,30	-838,30
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-487,00	351,30	-838,30

Rahoituslaskelma

	Kausi 1-12.2024	Kausi 1-12.2023
Tulorahoitus	-487,00	351,30
Vuosikate	-487,00	351,30
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-487,00	351,30
Muut maksuvalmiuden muutokset	-521,00	3 472,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-521,00	3 472,00
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-521,00	3 472,00
Rahavarojen muutos	-1 008,00	3 823,30
Rahavarojen muutos (tase)	-1 008,00	3 823,30

Tase

	Kausi 1-12 2024	Kausi 1-12 2023	Muutos
VASTAAVAA	21 435,73	22 443,73	-1 008,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	21 435,73	22 443,73	-1 008,00
Rahat ja pankkisaamiset	21 435,73	22 443,73	-1 008,00
190200 OP - Pohjola 3	21 435,73	22 443,73	-1 008,00
VASTATTAVAA	21 435,73	22 443,73	-1 008,00
OMA PÄÄOMA	-1 776,27	-1 289,27	-487,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 289,27	-1 640,57	351,30
208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 289,27	-1 640,57	351,30
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-487,00	351,30	-838,30
VIERAS PÄÄOMA	23 212,00	23 733,00	-521,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	18 477,00	19 406,00	-929,00
Saadut ennakot	18 477,00	19 406,00	-929,00
239000 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitos. 5 v	3 707,00	4 029,00	-322,00
239100 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitos. 10 v	14 770,00	15 377,00	-607,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	4 735,00	4 327,00	408,00
Saadut ennakot	4 735,00	4 327,00	408,00
253800 Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuks	4 735,00	4 327,00	408,00

V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

1. ALLEKIRJOITUKSET

Kirkkoneuvosto

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

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
		Laskun
9	RV	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.

Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Kärsämäen seurakunnassa toteutui vuonna 2024 yksi hallinnon ja toiminnan mittaria.

Hallinnon ja toiminnan mittareista toteutui seuraava:

- Koulutussuunnitelmaa ei ole, koska henkilökunnasta kukaan ei ilmoittanut esitystä koulutuksesta. Koulutukset ovat useimmiten Teamsin kautta.
- Kiinteistöstrategiassa on puutteita.

Taloudessa toteutui vuoden 2024 alijäämä.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittari

	Seurakuntatalouden tilanne v. 2024
Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät – Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa – Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa	Ei ole puutteita. Ei ole epäkohtia. Seurakunnan arvoirtaimisto on luetteloitu ja kuvattu vuoden aikana.
Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta – Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat – Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielimet ovat kokoontuneet tarvittaessa ja kokoukset ovat olleet päätösvaltaisia. Tähän on vaikuttanut mm. johtokuntien jäsenmäärän pienentäminen seitsemästä viiteen. Ei ole ollut puutteita.

Seurakunnan toimintaorganisaatio – Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit -Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä. -Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Tätä kirkkolain kohtaa on noudatettu. Jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 9.56 % ja oli 31.12.2024 2007. Toiminnassa on uutta, mm. raamattupiiri ja miesten illat.
Johtaminen seurakunnassa – Johtamisen heikkoudet – Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat – Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin – Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa	Kiinteistöstrategiassa on puutteita. Se on voimassa 2021-2025. Koulutussuunnitelmaa ei ole, määrärahat koulutukseen on.
Seurakunnan henkilöstö – Henkilöstön määrä	

– Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia – Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna	Työntekijöitä on kahdeksan. Viimeisten viiden vuoden aikana vähentynyt yhdellä. Ei ole ongelmia. Sairauspoissaoloja ei juuri ollut.
--	---

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittari

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eria on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eria ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Vuoden 2024 tilikauden tulos on 109.643 euroa alijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,80.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 106.119 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 180,13 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista oli vuonna 2024 51 %, vuonna 2023 52,54 %, vuonna 2022 38,96 %