



Kuva: Harri Ahola, <https://harriahola.kuvat.fi/kuvat/Virrat>

# **Virtain seurakunta**

## **Tilinpäätös 2023**

Kirkkoneuvosto 20.3.2024 § 18

Kirkkovaltuusto 28.5.2024 § 12

# Sisällys

I Toimintakertomus .....	4
1 Yleiskatsaus .....	4
2 Hallinto.....	13
3 Henkilöstö.....	19
4 Jäsenmäärä.....	23
5 Sisäinen valvonta.....	24
6 Talouden tunnusluvut .....	27
7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	29
8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi.....	30
II Talousarvion toteutuminen.....	30
1 Käyttötalouden toteutuminen .....	30
2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	54
3 Investointiosan toteutuminen .....	55
4 Rahoitusosan toteutuminen.....	55
III Tilinpäätöslaskelmat.....	57
1 Tuloslaskelma.....	57
2 Rahoituslaskelma .....	58
3 Tase .....	58
4 Konsernitase .....	59
IV Tilinpäätöksen liitetiedot.....	60
1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	60
2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....	60
3 Tuloslaskelman liitetiedot .....	61

4 Rahoituslaskelman liitetiedot .....	62
5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	62
6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	63
7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	64
8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot .....	64
9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	64
V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä.....	70
VI Luettelot ja selvitykset.....	71

# I Toimintakertomus

## 1 Yleiskatsaus

Vuonna 2023 Virtain seurakunnan toiminta palautui normaaliuomiinsa poikkeusvuosien jälkeen. Some-työ on nyt vakiinnuttanut paikkansa yhtenä seurakunnan kolmesta painopistealueesta diakonian ja kasvatuksen lisäksi.

Helmikuussa 2022 alkanut Ukrainan sota loi uuden varjon elämään ympäri Eurooppaa. Median kautta sodan todellisuus on tullut läsnä olevaksi jokaisessa kodissa myös Virroilla.

Seurakunnallinen toiminta on hyvin monipuolista suhteutettuna seurakunnan kokoon. Siitä saa elävän kuvan perehtymällä tilinpäätöksen sivuilla 34-45 oleviin esittelyteksteihin. Niiden pohjalta voi havaita, että Virtain seurakunnan strategian mukainen verkostoituminen ja läsnäolo paikkakunnan elämässä on vahvaa ja laaja-alaista. Tästä on kiittäminen avarakatseisia päättäjiä, ammattitaitoisia työntekijöitä ja sitoutuneita vapaaehtoisia.

Virtain seurakunnan haasteet ovat pysyneet samoina, sillä aleneva jäsenkehitys ja talouden tasapainottaminen vaativat niin toiminnan kuin talouden jatkuvaa sopeuttamista. Avaintekijöitä ovat tässä tilanteessa viisas taloudenpito, kevyt hallintokulttuuri, yhteinen hengellinen työnäky ja paikallisen identiteetin arvos-taminen. Tampereen hiippakunnan tuomiokapituli asetti elokuussa 2023 Ruove-den ja Virtain seurakuntien ohjausryhmän tehtäväksi mahdollisen liitosaloitteen laatimisen. Kun molempien seurakuntien kirkkovaltuustot aikanaan päättävät asiasta, tulee sillä olemaan ratkaiseva merkitys seuraavalle kymmenvuotiskau-delle. Kokonaiskirkon tasolla nousevat lähivuosina uudet ja nykyistä huomatta-vasti laajemmat, jopa hiippakunnan laajuiset, hallintorakennemallit keskus-te-luun. Tämä osoittaa, miten ennennäkemättömän muutoksen edessä evankelis-luterilainen kirkko on lähivuosisikymmeninä.

Vuoden 2023 Virtain seurakunnan toiminta perustui kirkkovaltuuston hyväksy-mään toiminta- ja taloussuunnitelmaan sekä Virtain seurakunnan strategiaan.

Tukena seurakunnan arjen ratkaisuissa ovat olleet Tampereen hiippakunnan tuomiokapitulin viisas ja asiantunteva ohjaus sekä johtoryhmän, kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston tekemät linjapäätökset.

Virtain seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit.

Jukka Taskinen  
vt. kirkkoherra

Tuija Tolvanen  
talouspäällikkö

### **Virtain seurakunnan missio, visio, strategia**

Virtain seurakunnan strategian päälinjat ovat olleet hyvin vakaita jo pitkään. Tämä pohjautuu toiminnan kansankirkolliseen luonteeseen. Olemme valmiita palvelemaan tasavertaisesti seurakunnan jäseniä, kaikkia virtolaisia ja muiden paikkakuntien asukkaita käytettävissä olevien resurssien puitteissa. Vakaat peruslinjaukset ja viisas taloudenpito mahdollistavat myös sen, että Virtain seurakunnassa voidaan edetä dynaamisesti ja rohkeasti kohti tulevia vuosia ja vuosikymmeniä. Suunnittelemme ja ideoimme jatkuvasti uusia toimintatapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä muuttuvassa maailmassa. Kirkkovaltuusto hyväksyi 14.11.2023 seurakunnan strategian ”Yhteinen koti” vuosille 2024-2026.

### **Vastuu ympäristöstä**

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Sellaisista kiinteistöistä on jo aikaisemmin luovuttu, jotka eivät toiminnan kannalta ole välttämättömiä. Kiinteistöstrategia laaditaan vuonna 2024 ja strategiatyöskentelyyn on valittu valmisteluryhmä 21.2.2024.

Priorisoimme strategiassamme kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet. Pääpaino korjaustöissä on ollut kirkossa, joka juhlii 250-juhlavuottaan vuonna 2024. Seurakunnassamme ei ole öljylämmityskohteita. Seurakuntatalon katolle asennettiin aurinkopaneeleita. Seurakunnassa on valmisteilla ympäristödiplomin hakuprosessi. Työryhmä valittiin joulukuussa ja se on aloittanut työskentelyn 14.2.2024. Kirkkohallituksesta Irene Erkkö kävi henkilökuntaa kouluttamassa 13.12.2023 ja kertomassa, mitä kaikkea meidän tulee huomioida ympäristödiplomin hakuprosessissa.

Työn suunnittelussa ja toteutuksessa otamme ympäristönäkökohdat huomioon. Seurakunnassa on enenevässä määrin siirrytty sähköiseen tallennukseen eli dokumentteja ei tulosteta. Jos aineistoa tulostetaan, niin mahdollisuuksien mukaan ilman värejä ja kaksipuoleisena. Ylijäämä pape-reita hyödynnetään toimistoissa. Hankinnoissa kiinnitämme huomiota tavarantoimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan. Jätteiden lajittelu on käytössä kaikilla neljällä hautausmaalla. Seurakuntatalolla on jatkettu tehostettua lajittelua; muovi-, kartonki-, lasi-, metalli-, keräyspaperi-, seka- ja biojätteen osalta.

Panostamme ympäristökasvatukseen lapsi- ja nuorisotoiminnassa yhtenä osana kaikkea toimintaa. Lapset liikkuvat paljon ulkona ja leireille sekä tapahtumiin järjestetään mahdollisuuksien mukaan yhteiskuljetuksia.

### **Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvoonna**

Kirkkoneuvoston 27.9.2021 koollekutsuma "Virtain kirkko 250 v. juhlatoimikunta" jatkoi juhlavuoden suunnittelua ja kokoontui 8 kertaa vuoden 2023 aikana. Toimikuntaan kuuluvat vt. kirkkoherran ja talouspäällikön lisäksi Reijo Herranen, Keijo Kaleva ja Jaana Kallio. Juhlavuoden tiedotusvastaavaksi nimettiin Anssi Nyman ja hän oli myös kokouksissa mukana. Pitkäaikaisen kirkkoher-ran rovasti Hannu Haukkalan läksiäisjuhlaa vietettiin 30.4.2023 seurakuntata-lolla ja väkeä oli runsaasti saattamassa rovastia eläkkeelle. Rovasti Sauli Keski-sen lähtökahveja juotiin seurakuntatalolla 5.11.2023. Liitosaloitteen valmistelua

varten perustettu ohjausryhmä aloitti kokoontumiset 2.11.2023 Ruovedellä. Ohjausryhmä kokoontuu vuoroin Ruovedellä ja Virroilla. Keiturin Sote Oy:n kanssa organisoitiin tervetulojuhla vietnamilaiselle hoitajaryhmälle ja heidän perheilleen. Kaupungin kanssa järjestettiin yhteistyössä juhlia mm. 6.12.2023 itsenäisyyspäiväjuhla seurakuntatalolla.

## **Talouden tilanne kuluneena vuonna**

### **Suomen talouden tilanne**

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

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+10,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntaakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

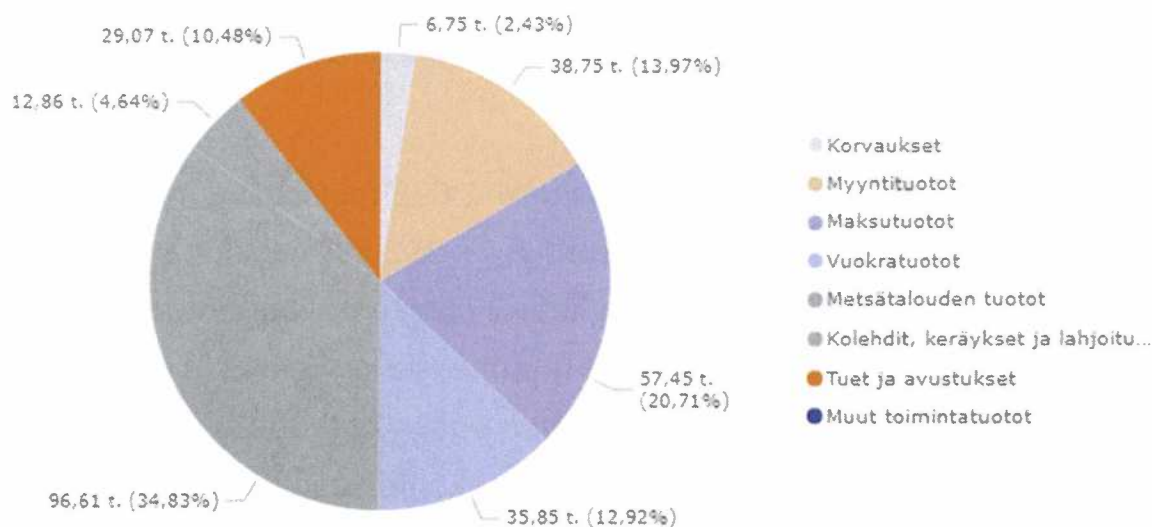
Valtiovarainministeriö ennustaa taantumän väistyvän ja talouden kääntyvän lievään kasvuun (0,7 %) vuonna 2024. Inflaatio hidastuu ja korot kääntyvät laskuun, mikä piristää kulutusta ja lisää investointeja. Työllisyysaste laskee hieman vuonna 2024, mutta kääntyy nousuun seuraavina vuosina. Suomen julkisen talouden tilanne on kuitenkin heikko ja julkinen velkasuhde jatkaa kasvuaan.

## Seurakunnan talous

Virtain seurakunnan tilikauden tulos on 41 805,10 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja, vakuutuskorvauksia yms. tuloja, joita oli edellisellä tilikaudella 44 330,12 euroa.

Toimintatuotot olivat 277 391,94 euroa ja olivat 65.527,08 euroa vähemmän kuin edellisellä tilikaudella. Metsätalouden tuloja oli 20 780,76 vähemmän kuin vuonna 2022 sekä kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat olivat 20 078,88 pienemmät kuin tilikaudella 2022.

### Toimintatuotot 277 391,94 € tiliryhmittäin

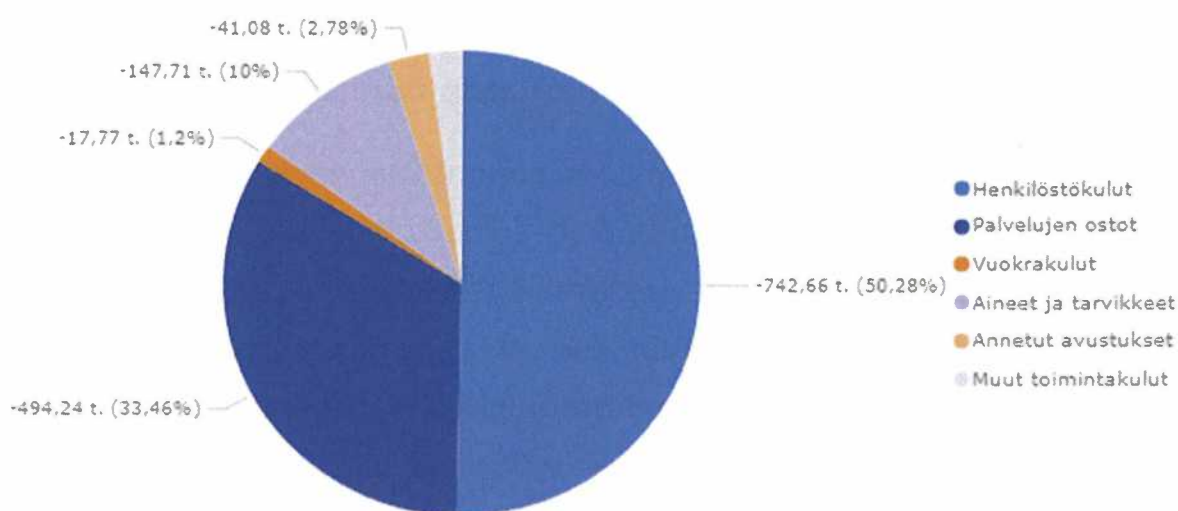


Toimintakulut olivat 1 477 044,75 euroa ja nousua edellisvuodesta 143 160,82 euroa. Henkilöstökulut olivat 742 658,88 euroa. Henkilöstökuluissa lisäystä oli 54 806,53 euroa verrattuna vuoteen 2022. Henkilöstökulut ylittyivät talousarvioon nähden 46 986,88 euroa. Ylitys aiheutui paljon suuremmista palkankorotuksista, mihin oli talousarviossa varauduttu. Palveluiden ostot olivat 494 244,58 euroa nousua 51 173,86 euroa. Nousu on aiheutunut inflaation aiheuttamista hinnankorotuksista, jotka olivat osassa palveluiden ostoa jopa 5–10 %-yksikköä.

Aineita ja tarvikkeita on hankittu 147 712,12 eurolla, lisäystä 20 995,91 euroa vuoteen 2022. Annetut avustukset olivat tilikaudella 41 084,53 euroa, lisäystä edellistilikauteen oli 1.930,27 euroa.

Toimintakulut ovat nousseet osaltaan myös sen vuoksi, että tilikausi 2023 oli koronavuosien jälkeen ensimmäinen ns. normaali toimintavuosi.

### Toimintakulut 1 477 044,75 € tiliryhmittäin



Kirkollisverojen tuotto oli 1 318 879,78 euroa, mikä on 140 180,54 euroa (+11,89 %) enemmän kuin vuonna 2022. Virtain seurakunta ei alentanut veroprosenttiaan valtiovarainministeriön suosituksen mukaisesti. Valtionrahoitusta saatiin 131 069,04 euroa. Verotuskuluja maksettiin 17 711,56 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 104 706 euroa – nämä maksut ovat edellisvuoden tasolla. Rahoitus- ja korkotuottoja kertyi yhteensä 20 807,72 euroa. Summa sisältää Metsäliiton osuuskorkoa 10 551 euroa, Osuuspankin osuuskorkoa 8 900 euroa ja säästöobligation korkoa 3 066,66 euroa. Käyttötilille tuli korkojen nousun ansiosta talletuskorkoa 4 751,54 euroa. Rahoitustuottoja kertyi 12 326,02 enemmän kuin vuonna 2022. Vastaavasti lainan korkoa jouduttiin maksamaan 4 108,69 korkokehityksen vuoksi enemmän kuin vuonna 2022.

Vuosikate tilikaudelta on 148 686,17 euroa. Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot olivat 106 881,07 euroa.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 88 062,24 euroa ollen tilikauden alussa 940 101,58 euroa ja 31.12.2023 tilikauden lopussa 1 028 163,82 euroa.

Tilikauden investointina oli seurakuntaloan katolle asennetut aurinkopaneelit, joiden kokonaiskustannus oli 29 992 euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Virtain seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2024 talousarviossa huomioitu.

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

Seurakunnan talouden suunta ei ole ennusteiden mukaan lähivuosina olennaisesti heikkenemässä. Talouden sopeuttamista tulee kuitenkin tehdä ennakoitujen. Jäsenmäärä on ollut laskeva ja vuodesta 2019 vuoteen 2023 laskua on ollut 468 henkilöä. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen, alhainen syntyvyys ja muuttotappio. Jäsenistä yli 75-vuotiaita on 23 %. Kirkosta eroaminen (36 henkilöä) suhteessa jäsenmäärään on ollut 0,7 % vuonna 2023.

Ennusteista huolimatta kirkollisverotulot ovat olleet melko vakaat, eikä niihin odoteta suuria muutoksia lähivuosina. Sote- ja verotusuudistuksen aiheuttama alentamispainetta ei käytetty Virtain seurakunnassa, vaan veroprosentti pidettiin ennallaan 1,7 prosentissa, joka se on ollut vuodesta 2002 alkaen. Verotulot nousivat 11,89 prosenttia vuodesta 2022 vuoteen 2023. Viiden viimeisen vuoden verotulokehityksestä on tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

### **Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:**

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit eivät osoita merkittäviä puutteita Virtain seurakunnan toiminnassa, hallinnossa eikä taloudessa.

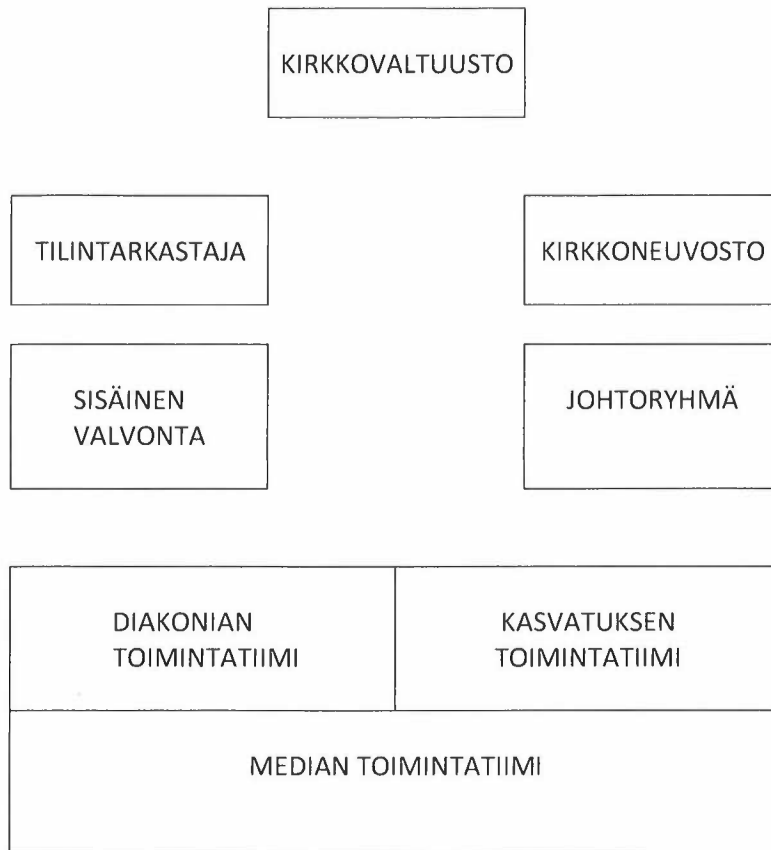
Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne vuonna 2023
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Hautatoimen ja hautausmaiden ylläpito ulkoistettu, ei puutteita.</li> <li>• Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston hoito huomioitu, ei puutteita.</li> <li>• Aluekeskusrekisteri hoitaa, yhteistyö sujunut hyvin, ei puutteita.</li> </ul>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sisäinen valvonta ei ole havainnut sellaisia ongelmia tai puutteita, jotka täyttäisivät kriisiytyvän seurakunnan mittarit.</li> </ul>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 3 luku 1 §) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunnan tehtävien hoidossa ei puutteita. Jäsenmäärän lasku tulee olemaan tulevaisuudessa haaste.</li> </ul>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/</li> </ul> <p>missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategian päivitys 2023.</li> <li>• Kiinteistöstrategia voimassa 2023 loppuun. Uusi valmisteilla.</li> <li>• Henkilöstösuunnitelma tehty vuositasolla.</li> <li>• Koulutussuunnitelma ei pakollinen alle 20 hengen työyhteisössä, ei ole laadittu.</li> <li>• Valmiussuunnitelma olemassa, päivittämättä.</li> <li>• Yhteistyötä naapuriseurakunnan kanssa tiivistetty entisestään.</li> <li>• Yhteistyö rovastikunnan kanssa sujunut hienosti, ei puutteita.</li> <li>• Liitosaloiteneuvottelut aloitettu Ruoveden seurakunnan kanssa.</li> </ul>

<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrää on sopeutettu valtuustokauden aikana. Ei ongelmia rekrytoinneissa. Työhyvinvoinnin ongelmiin puututtu varhaisen tuen mallin mukaisesti. Pieni työyhteisö itsessään haavoittuva.</li> </ul>
--	--

<b>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</b>	<b>2023</b>
<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Tilikausi 2021, 2022 ja nyt päättyvä tilikausi 2023 ovat olleet positiivisia ja veroprosentti on ollut 1,7 %.</p>
<p>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.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 734 565,70 euroa.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>163 päivää</p>
<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on laskenut vuosittain:</p> <p>53,3 % vuonna 2021 51,6 % vuonna 2022 50,3 % vuonna 2023</p>

## 2 Hallinto

### Virtain seurakunnan hallinto-organisaation rakenne



#### KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Jukka Veija ja varapuheenjohtajaksi Sirpa Ilkka-Ahola. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa. Valtuustolle järjestettiin 6.5.2023 valtuustoseminaari aiheena strategia ja kiinteistöstrategia. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

### Kirkkovaltuuston jäsenet

Heittola Olavi	4/4	Niemi Keijo	4/4
Ilkka-Ahola Sirpa	4/4	Rantanen Hannele	2/4
Jokitulppo Ari-Matti	4/4	Tarvainen Harri	3/4
Jyväsjärvi Kirsi-Maaria	4/4	Tikkanen Pentti	3/4
Kaasalainen-Kalliomäki Katja	3/4	Veija Jukka	4/4
Kalliomäki Eila	4/4	Veikkola Mirjami	4/4
Kammonen Riitta	4/4	Vuorenmaa Tauno	4/4
Kellomäki Marko	4/4	Wenell Timo	3/4
Leppänen Reine	4/4	Wersta Jari	4/4
Mettänen Pirjo	4/4		

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt neljässä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroprosentin ja hyväksyi vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2025 toiminta- ja taloussuunnitelman.

Kirkkovaltuusto valitsi suhteellisen vaalien vaalilautakunnan vuosille 2023–2026, kirkkovaltuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan vuosille 2023–2024, kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan ja kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän henkilökohtaisten varajäsenensä vuosille 2023–2024. Kirkkovaltuusto valitsi tilintarkastusyhteisön vaalikaudelle 2023–2026, hyväksyi perheasian neuvottelukunnan johtosääntöjen muutoksen, strategian vuosille 2024–2026, hautatoimen ohjesäännön, hautainhoitorahaston säännöt, seurakunnan talous-säännön ja hallintosäännön.

### Aloitteet 2023

Kirkkoneuvostolle 18.4.2023 jätetty aloite on rauennut uuden kirkkolain 1.7.2023 jälkeen laaditun 1.1.2024 voimaan tulleen hallintosäännön myötä.

## **KIRKKONEUVOSTO 2023–2024**

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kirkkoherra ja talouspäällikkö. Vuosiksi 2023–2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 14 kertaa. Kaksi kokouksista oli yhteisiä Ruoveden seurakunnan kirkkoneuvoston kanssa. Lisäksi 14.9.2023 pidettiin kirkkoneuvoston iltakoulu, jossa talouden lisäksi käsiteltiin mm. Kirkon 250-juhlavuoden valmisteluja, ympäristödiplomin hakuprosessia, uutta 1.7.2023 voimaan tullutta kirkkolakia. Kirkkoneuvosto valitsi 14.9.2023 edustajat Tampereen hiippakunnan perustamaan ohjausryhmään, jonka tarkoitus on valmistella mahdollista Virtain ja Ruoveden seurakuntien liitosaloitetta. Ohjausryhmään kuuluvat viran puolesta vt. kirkkoherra ja talouspäällikkö, luottamushenkilöistä Jukka Veija (varalla Timo Wenell) Eila Kalliomäki (varalla Riitta Kammonen) Pirjo Mettänen (varalla Sirpa Ilkka-Ahola) ja työntekijöiden edustajana Salla Rantanen, joka toimii myös ryhmän sihteerinä. Ohjausryhmä kokoontui 2.11.2023 Ruovedellä ja 23.11.2023 Virroilla. Työskentely jatkuu vuonna 2024.

Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

### **Kirkkoneuvoston jäsenet**

Taskinen Jukka, vt. kirkkoherra, puheenjohtaja 14/14

Jäsen:

Wenell Timo varapj. 11/14  
 Jokitulppo Ari-Matti 10/14  
 Kalliomäki Eila 12/14  
 Kammonen Riitta 13/14  
 Veikkola Mirjami 13/14  
 Vuorenmaa Tauno 14/14

Varajäsen:

Heittola Olavi 3/14  
 Niemi Ritva 1/14  
 Leppänen Reine 1/14  
 Rantanen Hannele 0/14  
 Jyväskylä Kirsi-Maaria 1/14  
 Kellomäki Marko 0/14

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on kokouksissaan käsitellyt 158 pykälää ja valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat; tilinpäätös ja toimintakertomus 2022, veroprosentti vuodeksi 2024, talousarvio vuodeksi 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024–2026 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta ja tarkastanut kirkkovaltuuston päätöksien laillisuuden.

Muita kirkkoneuvoston päätöksiä ovat mm: Virrat-Ruovesi yhteisen kanttorin viran auki julistaminen (kokous Ruovedellä), toimintatiimien valinta vuosille 2023–2024, lähetyssihteerin tehtävien hoito, vapaaehtoistyön koordinaattorin valinta, tilojen vuokraus Virtain kaupungille, diakonin irtisanoutuminen ja viran täyttö, Virrat-Ruovesi yhteisen kanttorin valinta (kokous Ruovedellä), toimituspalkkioiden vahvistaminen, kanttorin sijaisen palkan määrittäminen, OP Yrityspankki Oyj:n sijoitustarjous, diakonin valinta, sähköntoimittajan valinta, ulkoalueiden- ja hautausmaiden hoidon kilpailutus ja tarjouspyyntö, sometuottajan työsuhde, talousarvion laadintaohje vuodelle 2024, henkilöstösuunnitelma vuodelle 2024, ulkoalueiden- ja hautausmaiden hoidon toimittajan valinta, keittiötoimen hinnaston tarkastus, kolehtisuunnitelmat ja jumalanpalvelusuunnitelmat vuodelle 2024, vs. kappalaisen sivutoimilupa, diakonin irtisanoutuminen, ympäristödiplomin hakeminen ja työryhmän perustaminen.

Kirkkohallituksen tilastoinneissa on ollut haasteita vuonna 2023. Ne on lähetetty suoraan kirkkoneuvoston jäsenille tiedoksi aina silloin, kun ne kirkkohallitukselta on saatu. Tilikauden toteumia ja verotulokertymiä on käsitelty kirkkoneuvostossa kolme kertaa tilikauden aikana.

## **TARKASTAJAT, EDUSTAJAT JA TOIMIKUNTIEN JÄSENET**

### **Tilintarkastusyhteisö vuosiksi 2023–2026**

KPMG Oy Ab tilintarkastusyhteisö, päävastuullinen tilintarkastaja

Esko Säilä, JHT, HT

**Yhteisvastuukeräyksen tilityksen tarkastaja vuosiksi 2023–2026**

Veija Jukka

**Sisäinen valvonta vuosiksi 2023–2026**

(sis. kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastuksen)

Ahola Jussi

Tarvainen Harri

Tikkanen Pentti

Wersta Jari, pj.

**Suhteellisten vaalien vaalilautakunta 2023–2026**

Jäsen:

Varajäsen:

Mettänen Pirjo

Kaasalainen-Kalliomäki Katja

Niemi Keijo

Jyväskylä Kirsi-Maaria

Tarvainen Harri

Leppänen Reine

**Kiinteistö Oy Kanttorinrinteen yhtiökokousedustajat ja hallituksen edustajat vuosiksi 2023–2024**

Yhtiökokousedustaja:

Varaedustaja:

Tolvanen Tuija

Vuorenmaa Tauno

Hallituksen edustajat:

Varaedustaja:

Tolvanen Tuija

Vuorenmaa Tauno

Kalliomäki Eila

**Kiinteistö Oy Illansuun yhtiökokouksen ja hallituksen edustajat vuosiksi 2023–2024**

Yhtiökokousedustaja:

Varaedustaja:

Tolvanen Tuija

Tauno Vuorenmaa

Hallituksen edustaja:

Varaedustaja:

Tolvanen Tuija

Kalliomäki Eila

Vuorenmaa Tauno

### **Lohkomis- ja muiden toimitusten edustajat vuosiksi 2023–2024**

Edustaja:

Varaedustaja:

Tolvanen Tuija

Vuorenmaa Tauno

### **Johtoryhmä ja toimintatiimit vuosiksi 2023–2024**

#### **Johtoryhmä**

Kirkkoherra, talouspäällikkö, kirkkovaltuuston puheenjohtaja, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja

#### **Diakonian toimintatiimi**

Kokoontumiskerrat: 3 krt

Veija Jukka, pj.

Ahopelto Elina, viranhaltija, sihteeri

Herranen Eine

Herranen Reijo

Jartti Tuula

Kalliomäki Eila

Leppänen Reine

Lounanen Tapani

Mykkänen Arja

Raittinen Kaisu

Varmola Helena

#### **Kasvatuksen toimintatiimi**

Kokoontumiskerrat: 1 krt

Jokitulppo Ari-Matti, pj.

Laaksonen Seija, viranhaltija, sihteeri

Iso-Hirvelä Veera

Jyväsjärvi Kirsi-Maaria

Kaasalainen-Kalliomäki Katja

Leino Jonna

Leppämäki Noora

Rantanen Hannele

### **Median toimintatiimi**

Kokoontumiskerrat: 1 krt

Wenell Timo, puheenjohtaja

Nyman Anssi, työntekijä, sihteeri

Heittola Olavi

Kellomäki Marko

Lehtinen Risto

Lähteenmäki Niina

Mettänen Pirjo

Niemi Ritva

Nieminen Harri

Saapunki Ari

Tapanainen Päivi

Veikkola Mirjami

Ylä-Soini Annamari

### **Vapaaehtoistyön koordinaattori**

Wenell Timo

## 3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 16 henkilöä, joista miehiä oli 5 ja naisia 11. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 10 henkilöä, joista 8 oli kokoaikaisia ja 2 osa-aikaisia. Määräaikaisissa työsuhteissa oli 6 henkilöä, joista 2 kokoaikaista ja 4 osa-aikaista.

## Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2023	2022
Hallinto	3	3
Seurakunnallinen toiminta	9	10
Hautaustoimi	-	-
Tukipalvelut	4	4
Kiinteistötoimi	-	-
<b>Yhteensä</b>	<b>16</b>	<b>17</b>

## Henkilöstön ikäjakauma

30-39	2
40-44	1
45-49	1
50-54	2
55-59	6
60-64	3
65-	1

Henkilöstön keski-ikä on ~ 53 vuotta.

## Henkilöstön vaihtuvuus

Rovasti Hannu Haukkala ilmoitti 11.1.2023 Tampereen hiippakunnan tuomio-  
kapitulille osoittamassaan kirjeessä siirtyvänsä vanhuuseläkkeelle 1.5.2023  
lukien. Hannu Haukkalan lähtösaarna Virtain kirkossa ja lähtöjuhla seurakunta-  
talolla oli 30.4.2023. Kirkkoneuvosto oli myöntänyt 15.6.2022 diakoni Oskari  
Lehikoiselle virkavapaata 1.8.2022-31.7.2023 ja valitsi 23.8.2022 viransi-  
jaiseksi teologian yo Mari Pääkkösen ajalle 8.8.2022-31.7.2023. Diakoni Oskari  
Lehikoinen irtisanoutui virasta 8.2.2023. Kirkkoneuvosto valitsi 30.5.2023 dia-  
konin virkaan Krista Halmeen. Hän aloitti työt 14.8.2023 ja irtisanoutui koe-  
ajalla omasta pyynnöstään 15.11.2023. Kanttorin tehtäviä hoitamaan oli  
nimetty Annamari Ylä-Soini osa-aikaisena (80 %) 1.11.2022-30.4.2023 tai  
siihen asti, kunnes Virtain ja Ruoveden seurakuntien yhteinen kanttorin virka  
saadaan täytetyksi kevään 2023 aikana. Virtain ja Ruoveden kirkkoneuvostot  
kokouksessaan 23.3.2023 valitsisivat yhteiseksi kanttoriksi (50 %/50 %)

musiikin maisteri Mirja Latva-Laturin 1.5.2023 alkaen. Tampereen hiippakunnan tuomiokapituli antoi viranhoitomääräyksen pastori Mari Pääkköselle Virtain ja Ruoveden (70 % / 30 %) seurakunnan määräaikaiseksi seurakuntapastoriksi ajalle 19.11.2023-31.12.2024.

## Henkilöstökulut

Tilikausi	2023	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
Palkat ja palkkiot	-612 302,02	-571 173,10	-564 871,17
Eläkekulut	-125 580,76	-114 870,74	-115 127,03
Muut henkilösivukulut	-18 895,01	-17 922,78	-18 001,88
Saadut henkilöstökorvaukset	3 320,51	6 344,23	7 699,91
Muut henkilöstökulujen oikaisut +/-	8 798,40	9 770,04	8 999,64
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-742 658,88</b>	<b>-687 852,35</b>	<b>-681 300,53</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-11 327,72	-11 231,44	-9 961,95
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-7 395,23	-3 445,40	-3 996,80
Työterveyshuolto	-11 826,84	-4 339,59	-6 248,99
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-30 549,79</b>	<b>-19 016,43</b>	<b>-20 207,74</b>

## Henkilöstön koulutus

Henkilökunnasta yksi on syksyllä käynyt EA 1-kurssin. Työsuojeluvaltuutettu ja varavaltuutettu ovat suorittaneet loppuun kaksivaiheisen seurakuntien työsuojelun peruskurssin. Kasvatuksen, diakonian ja seurakuntatoimiston henkilökunta on osallistunut omaa työalaansa koskeviin neuvottelu- ja ajankohtaispäiviin.

## Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 151 työpäivää ja 49 kertaa. Määrät vuonna 2022 olivat 173 työpäivää ja 35 kertaa. Työtapaturmia tilikauden aikana sattui kaksi.

Henkilökunnan työterveyshuoltosopimus on Ratinan Terveys Oy:ssä (Pirte). Työterveyden kustannukset ylittyivät reilusti (talousarvio 5 000 €, toteutus 11 826,84 €). Koska historiatieto henkilökunnan työterveyshuollosta ei Terveystalo Oy:ltä siirtynyt Pirtelle, suoritettiin terveystarkastukset Pirteskooppi-kyselyn perusteella koko henkilökunnalle. Työpaikkaselvitys laadittiin sekä suunnattu työpaikkaselvitys melun aiheuttamiin haittoihin. Laadittiin meluntorjuntaohjelma.

### **Työhyvinvointi**

Henkilökunnalle järjestettiin 29.5.2023 perinteinen työhyvinvointi päivä Virroilla teemalla "suurmestari". Päivään sisältyi ulkoilua, kisailua ja ruokailu. Ylä-Pirkanmaan seurakuntien yhteistä retkipäivä järjestettiin Rajaniemessä ja paikalla oli 48 henkilöä Mänttä-Vilppulan, Ruoveden ja Virtain seurakunnista. Henkilökunta kävi Seinäjoen kaupungin teatterissa 24.11.2023 katsomassa näytöksen "Niin kuin taivaassa". Samalla vietettiin diakoni Krista Halmeen läksiäiset. Henkilökunnan hyvinvointiin panostettiin tarjoamalla henkilöstön käyttöön Smartum liikunta- ja kulttuuriseteleitä tai hierontaseteleitä 200 euroa/vuosi/hlö. Smartum-palveluihin käytettiin yhteensä 3 065,42 euroa.

### **Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Henkilöstökulut	-742 659	-687 852	-681 301
Verotulot	1 318 880	1 178 699	1 219 726
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	56,3 %	58,4 %	55,9 %

Henkilöstökulujen osuus verotuloista on laskenut 2,1 prosenttia verrattuna vuoteen 2022. Verotulot nousivat vuonna 2023 (+140 181 €) 11,9 % edellisvuoteen verrattuna. Näin ollen suhteellinen osuus laskee, vaikka henkilöstökulut ovat nousseet 54.806 euroa.

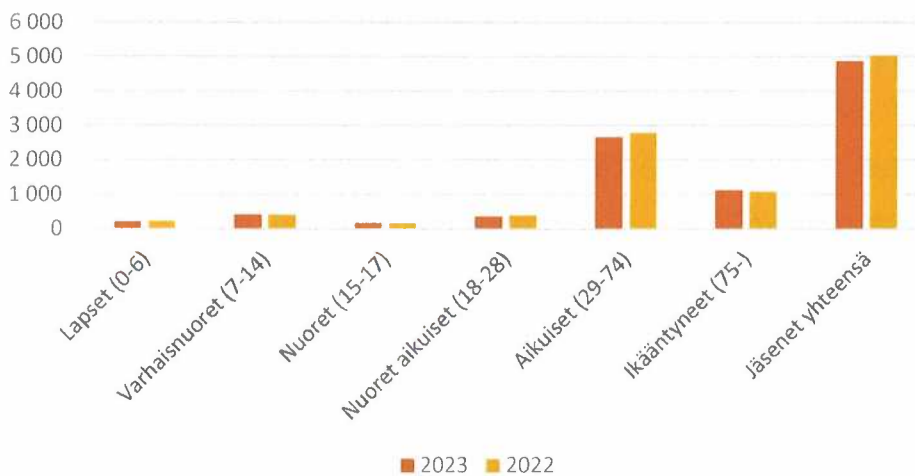
## 4 Jäsenmäärä

### Jäsenmäärän muutokset, ikärakenne ja ennuste

	2023	2022	2021	2020	2019
Kastetut	21	28	36	24	20
Kuolleet	112	102	113	99	102
Liittyneet	16	22	10	14	7
Eronneet	36	46	40	31	34
Muuttoliike	-54	-32	+15	+13	-77
Jäsenmuutos yht.	-166	-131	-92	-79	-186
Jäsenet 31.12.	4 851	5 017	5 148	5 240	5 319

	<b>v.2023</b>	<b>v.2022</b>
Lapset (0-6)	198	217
Varhaisnuoret (7-14)	390	404
Nuoret (15-17)	154	161
Nuoret aikuiset (18-28)	349	379
Aikuiset (29-74)	2 646	2 778
Ikääntyneet (75-)	1 114	1 078
<b>Jäsenet yhteensä</b>	<b>4 851</b>	<b>5 017</b>

### Ikärakenne



## Jäsenennuste 10 vuoden ajalle

Vuosi	Jäsenmäärä 31.12.	Muutos vrt. vuoden 2023 jäsenmäärään 4 851	Kirkkoon kuuluvuus-%
2024	4 809	-42	78,7
2025	4 711	-140	78,2
2026	4 614	-237	77,7
2027	4 525	-326	77,2
2028	4 436	-415	76,6
2029	4 353	-498	76,2
2030	4 270	-581	75,6
2031	4 191	-660	74
2032	4 115	-736	74,6
2033	4 041	-810	74,1

## 5 Sisäinen valvonta

### Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Kirkkovaltuusto on 14.11.2023 hyväksynyt uuden kirkkolain mukaisen taloussäännön. Taloussäännön 25 §: Sisäinen valvonta ja tarkastus. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin. Omaisuuden hoito, rahaliikenne, käteiskassat, saatavien perintä, osto- ja

myyntilaskujen asiatarastus ja tositteden hyväksyminen, luottotappioiden kirjaaminen ym. ovat kaikki ohjeistettu taloussäännössä 1.1.2024.

Hautausmaiden, kiinteän- ja irtaimen omaisuuden tarkastus suoritettiin 27.9.2023. Tarkastuksen kohteena olivat kaikki kolme kirkkoa, neljä hautausmaata, kaksi siunauskappelia, venevaja, vainajien säilytystilat ja seurakuntatalo sekä sen läheisyydessä oleva leikkikenttä. Metsäkiinteistöjen tarkastus suoritettiin 12.10.2023. Metsänhoitoyhdistys Pohjois-Pirkan metsäasiantuntija Hannu Kivi-Mannilan kanssa. Maastotarkastuksen kohteina oli tänä vuonna Haukikangas-tila. Haukikankaan puunkorjuun urapainaumista on jätetty 14.11.2023 rek-lamaatio Metsä-Group puunhankinta- ja metsäpalveluille 660 euroa, jonka he ovat hyväksyneet ja korvanneet.

### **Riskien hallinnan järjestäminen**

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöissä on suoritettu hälytysjärjestelmien määräaikaistarkastukset, kuukausittaiset AHK-testit. Kiinteistöjen pelastussuunnitelmat on päivitetty.
- Esineistö: kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventointi on aloitettu 2023 museoalan ammattilaisten toimesta (Kiempe Oy) ja se saatetaan loppuun vuonna 2024. Esineistön tiedot on tallennettu Basis-järjestelmään.
- Henkilöstö: henkilökunnan työterveyshuollosta huolehtii Ratinan Terveys Oy (Pirte). Työpaikkaselvitys, meluntorjuntaohjelma ja kemikaaliluettelot on laadittu vuonna 2023. Työpaikkakäyntejä ja työterveysneuvotteluja on käyty tarpeen mukaan. Fyysistä työkuormitusta vähentämään on hankittu uusia työtuoleja, käsitukia ym. apuvälineitä työfysioterapeutin ohjeistuksen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Virtain seurakunnalla on laina Virtain Osuuspankista. Seurakunnalla on sijoitussuunnitelma. Sijoituksia tehdään vain

pääomaturvattuihin instrumentteihin. Suorista osakeostoista ja muista pitkäaikaisista sijoituksista päättää aina kirkkoneuvosto. Sijoitusvarallisuutta hoitaa OP Private, Tampereella 14.5.2018 allekirjoitetulla sopimuksella.

- Tietohallinto, tietosuoja ja tietoturva: Virtain seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan KKR:n IT-alueelta (Seinäjoki), jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Virtain seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset. Vakuutuksien ajantasaisuus ja vakuutussummat tarkastetaan vuosittain LähiTapiolan yhteyshenkilön Kirsti Syväsen kanssa.

### **Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen**

Pakollisten tarkastuksien lisäksi sisäisen valvonnan ryhmä on tehnyt suunnitelman, että vuosittain otetaan tarkasteluun yksi työala kokonaisuudessaan. Vuonna 2023 vuorossa oli papisto. Tarkastus jätettiin suorittamatta, koska papiston virkamääräyksissä tapahtui hyvin monia muutoksia ja kaikki ovat määräaikaisessa virkasuhteessa 31.12.2024 asti.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana kolme kertaa. Seurakuntatoimistossa on käteiskassa, joka on tarkistettu kerran vuodessa.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän lasku. Merkittävä toiminnallinen riski on myös vähenevä henkilökunnan määrä, jolloin työyhteisöstä tulee helposti haavoittuva.

## 6 Talouden tunnusluvut

### Tuloslaskelman tunnusluvut

Virtain seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuodesta 2022 vuoteen 2023 n. 6,9 prosenttiyksikköä. Vuosikatteen osuus 139,11 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riittää kattamaan vuosittaiset poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulee olla vähintään 100 %.

Tuloslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista %	18,78	25,71
Vuosikatteen osuus poistoista %	139,11	193,46
Vuosikate € / jäsen	30,65	40,24

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla [=  $100 * \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} -/+ \text{valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{valmistusomaan käyttöön})$ ].

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku, joka osoittaa tulo-rahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä. Vuosikatteen osuus poistoista /%: Vuosikate jaettuna poistot \*100.

### Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat ovat kasvaneet 88 062,24 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 028 163,82 euroa. Investointimenot olivat 29 992 euroa. Investoinnit on rahoitettu kokonaisuudessaan kassavaroilla. Rahavarojen riittävyys oli 163 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Rahavarojen riittävyyden laskentakaavaa on kirkkohallitus muuttanut, joten vertailutieto on muuttunut 2022 tilinpäätöksessä 206 päivästä 149

päivään. Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapereihin sekä rahat ja pankkisaamisisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

Virtain seurakunnalla on seurakuntatalon peruskorjauksesta lainaa jäljellä 150 000 euroa, jota lyhennetään vuosittain 50 000 euroa.

<b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Investointien tulorahoitusprosentti %	495,75	191,78
Rahavarojen riittävyys pv	163	149
Lainanhoitokate	2,74	3,88

- ❖ Investointien tulorahoitusprosentti %=
   
100 \* vuosikate / investointien omahankintameno
- ❖ Rahavarojen riittävyys, pv=
   
365 pv x rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella
- ❖ Lainanhoitokate=
   
vuosikate + korkokulut / korkokulut + lainanlyhennykset

### **Taseen tunnusluvut**

Taseen loppusumma on 4 138 151,57 euroa. Taseen loppusumma kasvoi 11 042,46 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 2 859 818,96 euroa. Rakennusten tasearvo 31.12. oli 1 651 962,54 euroa. Vaihtuviin vastaaviin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 218 793,21 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset, rahoitusarvopaperit ja rahat) olivat 1 059 539,40 euroa. Rahavarat (kassa ja pankkitilit) olivat tilikauden lopussa 258 071,73 euroa. Oma pääoma kasvoi 97 516,70 euroa eli edellisen tilikauden ylijäämän verran. Edellisten tilikausien yli/alijäämätilin saldo 31.12.2022 oli 734 565,70 euroa.

Virtain seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla on yksi laina, suhteellinen velkaantuneisuus on

alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Virtain seurakunta on vakava-  
rainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut kovin suuria  
muutoksia kahden viime vuoden aikana.

<b>Taseen tunnusluvut</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Omavaraisuusaste %	90,29	89,26
Rahoitusvarallisuus € /jäsen	145,43	114,74
Suhteellinen velkaantuneisuus %	20,50	23,68
Lainakanta € /jäsen	30,92	39,86

❖ Omavaraisuusaste, %=

$100 * \frac{\text{oma pääoma} + \text{poistoero} + \text{vapaaehtoiset varaukset} - \text{ainaishoitosopimusten pääomat}}{\text{koko pääoma} - \text{toimeksiantojen pääomat} - \text{saadut ennakot}}$

❖ Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen=

$\frac{\text{saamiset} + \text{rahoitusarvopaperit} + \text{rahat ja pankkisaamiset} - (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot})}{\text{jäsenmäärä}}$

❖ Suhteellinen velkaantuneisuus, %=

$100 * \frac{\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}}{\text{käyttötulot}}$

❖ Lainakanta, euroa/jäsen=

$\frac{\text{vieras pääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat})}{\text{jäsenmäärä}}$

## 7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Virtain seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

## 8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 41 805,10 euroa ylijäämäinen. Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 41 805,10 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden ylijäämä/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 734 565,70 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

## II Talousarvion toteutuminen

### 1 Käyttötalouden toteutuminen

#### HALLINTO

##### Pääluokka 1

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Yli/Ali	T-%
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>4 357,14</b>	<b>5 100,00</b>	<b>8 547,29</b>	<b>-3 447,29</b>	<b>167,6</b>
Korvaukset	2 044,14	3 000,00	1 972,96	1 027,04	65,8
Maksutuotot	142,00		0,00	0,00	0,0
Tuet ja avustukset	2 171,00	2 000,00	6 574,33	-4 574,33	328,7
Muut toimintatuotot		100,00		100,00	0,0
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-214 898,63</b>	<b>-232 203,00</b>	<b>-228 269,07</b>	<b>-3 933,93</b>	<b>98,3</b>
Henkilöstökulut	-125 164,37	-135 783,00	-133 507,18	-2 275,82	98,3
Henkilökulujen oikaisuerät	14 159,78	12 000,00	10 333,40	1 666,60	86,1
Henkilösivukulut	-25 992,38	-27 774,00	-26 072,11	-1 701,89	93,9
Palkat ja palkkiot	-113 331,77	-120 009,00	-117 768,47	-2 240,53	98,1
Palvelujen ostot	-81 799,90	-87 270,00	-89 107,64	1 837,64	102,1
Vuokratulot	-502,50	-100,00		-100,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-7 220,76	-8 850,00	-5 604,25	-3 245,75	63,3
Ostot tilikauden aikana	-7 220,76	-8 850,00	-5 604,25	-3 245,75	63,3
Muut toimintakulut	-211,10	-200,00	-50,00	-150,00	25,0
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-210 541,49</b>	<b>-227 103,00</b>	<b>-219 721,78</b>	<b>-7 381,22</b>	<b>96,7</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-210 541,49</b>	<b>-227 103,00</b>	<b>-219 721,78</b>	<b>-7 381,22</b>	<b>96,7</b>
<b>Työälakate (ulkoiset)</b>	<b>-210 541,49</b>	<b>-227 103,00</b>	<b>-219 721,78</b>	<b>-7 381,22</b>	<b>96,7</b>

**Hallintoelimet 1011010001–1011030000****Tehtävä**

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvalta käyttävät kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto. Hallintoelimet ovat kirkolliset vaalit, kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja tilintarkastus. Tilintarkastuksesta huolehtii valtuustokaudella 2023–2026 KPMG Oy tilintarkastusyhteisö, JHT, HT Esko Säilä.

**Toteuma**

Hallintoelinten kokouksia on pidetty seurakuntatalossa; kirkkovaltuusto 4 kertaa ja kirkkoneuvosto 12 kertaa Virroilla ja kahdesti Ruoveden kirkkoneuvoston kanssa yhdessä. Hiippakunnan koulutukseen luottamushenkilöille 2.2.2023 Kangasalle kokoontui hieno joukko valtuutettuja. Tampereen hiippakunnan lakimiesasessori Jorma Juutilainen kävi kouluttamassa uutta kirkkovaltuustoa 7.3.2023. Kirkkovaltuustolle on pidetty kaksi seminaaria 6.5. ja 10.10.2023. Lokakuun seminaariin osallistuivat myös työntekijät ja aiheena oli seurakunnan strategia. Kirkkoneuvosto kokoontui iltakouluun 14.9.2023 keskustelemaan talousarvion suuntaviivoista. Hiippakunta järjesti 15.-16.9.2023 viranhaltijoille ja luottamushenkilöille koulutusta Tampereella. Hallinnon, kirjapidon ja tilinpäätöksen tarkastus suoritettiin 8.5.2023 ja tilikauden aikainen tarkastus sähköisiä pilvipalveluja hyödyntäen syksyn 2023 aikana.

**Taloushallinto ja henkilöstöhallinto 1011050000–1011100000****sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut****Tehtävä**

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

### **Toiminnan tavoitteet**

- vuosilomien sijaisuudet hoidetaan seurakuntatoimistossa talon sisäisesti
- arkistojen ylläpito ja arkistonmuodostussuunnitelman päivittäminen
- talousarvion laatiminen, seuraaminen ja raportointi sekä tilinpäätös
- kirjanpidon pitäminen reaaliajassa ja tiedon tuottaminen työaloille
- kiinteistöjen isännöinti
- hautausmaahallinnon hoitaminen
- hautainhoitorahaston hoitaminen

### **Toteuma**

Seurakuntatoimiston sijaisuudet on hoidettu sisäisin järjestelyin. Arkistot ovat ajan tasalla. Arkistonmuodostussuunnitelmaa ei ole päivitetty. Kirjanpito hoidettiin ajantasaisesti ja tuotettiin talousarvion toteutumia työaloille. Huolehdittiin talousarvion laadinnasta, kiinteistöjen isännöinnistä, hautausmaanhallinnosta ja hautainhoitorahaston hoitamisesta. Taloustoimiston toimistosihteerin työpanosta on myyty Ruoveden seurakunnalle tarpeen mukaan. Työhyvinvointiin panostettiin tuplaamalla Smartum kulttuuri- ja liikuntasetelien saldot.

### **Kirkonkirjojenpito 1011070000**

#### **Tehtävä**

Työalan tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterin pitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Tampereen aluekeskusrekisteriltä.

**Kirkkoherranvirasto 1011080000****Tehtävä**

Tehtäviin kuuluu seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten tekeminen Katrina-ohjelmalla, posti- ja sähköpostiliikenteen ja toimistotehtävien hoitamista sekä tiedottamista.

**Toiminnan tavoitteet**

- hoitaa asiakaspalvelua ja muita tehtäviä tehokkaasti ja seurakuntalaisia ystävällisesti palvellen
- vastata hautaustietojen kirjaamisesta hautatoimen Prime-ohjelmaan
- Kirjuri-ohjelman hyödyntäminen seurakuntatyössä ja hautaustoimessa
- varausten ylläpito Katrina-ohjelmalla

**Toteuma**

Asiakaspalvelua ja muita tehtäviä on hoidettu tehokkaasti ja seurakuntalaisia ystävällisesti palvellen. Seurakuntatoimisto palvelee ma-ke klo 10–13 ja torstaisin on puhelinpalvelu klo 10–15. Palvelun taso on osoittautunut riittäväksi, koska korona-aikana asiakkaat tottuivat asioimaan paljon puhelimitse. Sijaisuudet hoidettiin taloustoimiston ja seurakuntatoimiston välillä talon sisäisesti.

**Muu yleishallinto 1011100000****Tehtävä ja toteuma**

Tältä tehtäväalueelta kustannetaan yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, toimintavakuutusmaksut sekä Kirkon palvelukeskuksen maksut.

**SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA****Pääluokka 2**

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Yli/Ali	T-%
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>54 012,68</b>	<b>32 250,00</b>	<b>61 918,39</b>	<b>-29 668,39</b>	<b>192,0</b>
Korvaukset	424,00	3 200,00	3 920,52	-720,52	122,5
Myyntituotot	2 723,30	900,00	1 877,50	-977,50	208,6
Maksutuotot	19 932,96	21 680,00	20 717,43	962,57	95,6
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	20 251,47	5 450,00	12 852,94	-7 402,94	235,8
Tuet ja avustukset	10 280,95	1 020,00	22 500,00	-21 480,00	2 205,9
Muut toimintatuotot	400,00		50,00	-50,00	0,0
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-607 541,52</b>	<b>-621 503,00</b>	<b>-653 941,43</b>	<b>32 438,43</b>	<b>105,2</b>
Henkilöstökulut	-436 387,96	-425 643,00	-458 840,93	33 197,93	107,8
Henkilökulujen oikaisuerät	1 954,49		1 785,51	-1 785,51	0,0
Henkilösivukulut	-82 547,71	-81 314,00	-87 443,52	6 129,52	107,5
Palkat ja palkkiot	-355 794,74	-344 329,00	-373 182,92	28 853,92	108,4
Palvelujen ostot	-111 945,56	-129 060,00	-108 308,96	-20 751,04	83,9
Vuokratulot	-3 141,39	-2 450,00	-1 664,25	-785,75	67,9
Aineet ja tarvikkeet	-16 444,99	-27 600,00	-32 762,49	5 162,49	118,7
Ostot tilikauden aikana	-16 444,99	-27 600,00	-32 762,49	5 162,49	118,7
Annetut avustukset	-39 154,26	-36 300,00	-41 084,53	4 784,53	113,2
Muut toimintakulut	-467,36	-450,00	-11 280,27	10 830,27	2 506,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-553 528,84</b>	<b>-589 253,00</b>	<b>-592 023,04</b>	<b>2 770,04</b>	<b>100,5</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-553 528,84</b>	<b>-589 253,00</b>	<b>-592 023,04</b>	<b>2 770,04</b>	<b>100,5</b>
<b>Työalakatte (ulkoiset)</b>	<b>-553 528,84</b>	<b>-589 253,00</b>	<b>-592 023,04</b>	<b>2 770,04</b>	<b>100,5</b>

**Jumalanpalveluselämä 1012010000****Tehtävä**

Jumalanpalvelukset hoidetaan laadukkaasti seurakunnan strategian mukaisesti.

**Toteuma**

Kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 22.11.2022 (§ 102) vuoden 2023 jumalanpalvelussuunnitelmasta.

<b>Jumalanpalvelukset ja hartaushetket</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Messut	72	57
Sanajumalanpalvelukset	43	40
Hartaus- ja rukoushetket	376	331
Osallistujamäärä	8 508	6 896
Ehtoollisella kävijöiden määrä	2 697	2 213

<b>Palvelutehtävät</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Liturgit	10	8
Saarnaajat	19	14
Kanttorit	7	5
Suntiot	5	4
Avustajat	50	51
Kuorot ja muusikot	18	8
Yhteistyötahot	14	16

## **Hautaan siunaaminen 1012020000**

### **Tehtävä**

Siunaus- ja muistotilaisuudet hoidetaan laadukkaasti erityisesti omaisten kannalta. Virtain seurakunta palvelee tasapuolisesti myös muiden seurakuntien jäseniä ja kirkkoon kuulumattomia.

### **Toteuma**

<b>Hautaan siunaamiset</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Virtolaiset vainajat	115	103
Ulkopaikkakuntalaiset vainajat	21	13

## Muut kirkolliset toimitukset 1012030000

### Tehtävä

Kasteen ja avioliittoon vihkimisen suunnittelu seurakuntalaisten kanssa ja laadukas toteuttaminen. Virtain seurakunta palvelee tasapuolisesti myös muiden seurakuntien jäseniä.

### Toteuma

Kasteet	2023	2022
Virtolaiset lapset	21	28
Ulkopaikkakuntalaiset lapset	7	8

Vihkimiset	2023	2022
Virtolaiset vihkiparit	2	11
Ulkopaikkakuntalaiset vihkiparit	3	4

## Aikuistyö 1012040000

### Tehtävä

Kirkkoneuvoston valitsema vapaaehtoistyön koordinaattori on työalan vastuuhenkilö. Tehtävästä ei makseta palkkiota. Lisäämällä vapaaehtoistyön osuutta seurakunnan toiminnassa voidaan nykyinen palveluiden laajuus säilyttää.

### Toteuma

Aikuistyötä toteutetaan vapaaehtoistyönä. Vapaaehtoistyön koordinaattori päivysti ja oli tavattavissa seurakuntatalolla pääsääntöisesti kerran viikossa. Majataloiltoja järjestettiin seurakuntatalolla kolme 20–30 vapaaehtoisen voimin Sirpa Ilkka-Aholan johdolla ja niihin osallistui 61–92 hlö/tilaisuus. Raamattupiirejä oli useita ja niissä osallistujia 4–9 hlö/kerta. Miesten ja naisten piirit koontuivat myös saunailtojen merkeissä. Keväällä liikuntahallilla toimi (15 krt) aikuisten liikuntaryhmä, jossa oli 4-12 hlö/krt. Tänäkin vuonna tehtiin työtä

maahanmuuttajien parissa. Maahanmuuttajailtoja vietettiin kuusi, juhlia oli yksi ja tapahtumia kaksi. Nämä kokosivat yhteen 6-25 hlö/kerta. Maahanmuuttajien nuorten näytelmäryhmään (23 krt) osallistui 3-5 nuorta/krt. Kansainvälisiä lounaita järjestettiin kaksi ja niitä oli valmistelemassa 10-15 vapaaehtoista. Säännöllistä suomen kielen opetusta järjestettiin 33 kertaa ja opetukseen osallistui 5-9 hlö/krt. Sirpa ja Jussi Ahola toteuttivat perinteisen Pääsiäispolun ja Paimenten polun Vaskivedellä kaikenikäisten iloksi.

### **Muut seurakuntatilaisuudet 1012050000**

#### **Tehtävä**

Tehtävänä on yhteistoiminnan toteuttaminen kaikkien seurakunnan yhteistyötahojen kanssa (kaupunki, herätysliikkeet, veteraanit, reserviläiset, yhdistykset, järjestöt ja urheiluseurat). Tämän tehtäväalueen avulla tehdään mahdolliseksi kinkarit, kirkkopyhät, seurat, onnittelukäynnit, huomionosoitukset, erityistapahtumat, isänmaalliset juhlat, retket, hartaudet, edustustehtävät jne. Tavoitteena on verkostoituminen ja jalkautuminen suurimpiin tilaisuuksiin.

#### **Toteuma**

<b>Tilaisuudet</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Juhlat	26	54
Keskustelut / luennot / opetukset	33	13
Ateriat / ruokailut	34	34
Muut tilaisuudet	44	61

### **Tiedotus, viestintä 1012100000**

#### **Tehtävä**

Tiedotuksen ja viestinnän tehtävänä on kutsua virtolaisia mukaan seurakunnan toimintaan. Kirkolliset ilmoitukset, erilliset ilmoitukset, esittely- ja painotuotteet sekä kotisivujen ylläpito kustannetaan tältä tehtäväalueelta.

### **Toteuma**

Seurakunnan tiedotus tiedostaa haasteensa ja pyrkii kehittämään itseään. Keskustelua käytiin tiedotuskanavien merkityksestä ja niiden hyödyntämisestä sekä resurssien kohdentamisesta. Vuonna 2023 tiedotus valmisti kirkon juhlavuotta. YouTube-kanava jatkoi vakiintunutta toimintaansa. Kanavalla oli 651 tilaajaa. Vuonna 2023 julkaistiin 24 videota ja 62 live-lähetystä. Katselukertoja kertyi noin 48.000, keskimäärin 530 katselua/lähetys.

### **Musiikkityö 1012200000**

#### **Tehtävä**

Työala hoitaa seurakunnan musiikkitoimintaa laadukkaasti ja eri ryhmien tarpeet huomioon ottaen.

### **Toteuma**

Keväällä valittiin seurakuntaan Ruoveden ja Virtain seurakuntien yhteinen kanttori (50 %/50 %). Virkaan valittiin kanttori Mirja Latva-Laturi. Hänen työnsä jakautui niin että parillisilla viikoilla hänen työnsä oli Ruovedellä ja parittomina viikkoina Virroilla. Keväällä kirkkokuoro harjoitteli viikoittain kanttori Annamari Ylä-Soinin johdolla ja syksystä alkaen vetovastuun otti kanttori Mirja Latva-Laturi. Kuoroharjoituksia pidettiin joka toinen viikko. Lisäksi kuorolla oli Visuvuodella yhteisharjoituksia Ruoveden kirkkokuoron kanssa. Kuoro osallistui jumalanpalveluksiin seitsemän kertaa vuoden 2023 aikana. Virtain kirkossa järjestettiin 14 konserttia, joista osa yhteistyössä Merikanto-opiston ja Virtain musiikkiryhdyksen kanssa. Seurakuntatalolla järjestettiin kaksi konserttia. Seurakunta osallistui myös muiden toimijoiden järjestämiin konsertteihin eri puolella Virrata. Joululaulutilaisuuksia järjestettiin 12. Seurakunta esitti pyydettyä musiikkia kaupungin tilaisuuksissa mm. Virrat-päivänä ja Joulunavauksessa. Vuonna 2024 Virtain kirkko täyttää 250 vuotta ja sen tiimoilta perustettiin juhlakuoro, jonka tarkoituksena on osallistua eri juhlatapahtumiin ja jumalanpalveluksiin vuoden 2024 aikana. Juhlakuoro aloitti harjoitukset syksyllä 2023.

## **Varhaiskasvatus 1012310000** **sis. päiväkerho-, perhekerho- ja pyhäkoulutyön**

### **Päiväkerhotyön tehtävä**

Päiväkerho on lapsen turvallinen kasvupaikka ja jokaiselle lapselle avointa toimintaa. Päiväkerhossa toimitaan yhteistyössä perheen kanssa. Kerhossa painottuvat lapsesta välittäminen, lapsuuden ilon kokemukset ja lapsen hengellisen herkkyyden vaaliminen. Kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa tehdään yhteistyötä. Lisäksi suunnitellaan ja toteutetaan erilaisia tapahtumia.

### **Toteuma**

- Seurakunnassa aloitti yksi päiväkerhoryhmä. Ryhmään kuului 7 lasta, jotka olivat iältään 2–5 vuotiaita.
- Toiminta pyöri lomakausia lukuun ottamatta koko vuoden ja vanhemmat toivat aktiivisesti lapsia kerhoilemaan.
- Seurakunnan varhaiskasvatusta toteutettiin myös pyhäkoulujen pitämisen kautta eri Virtain varhaiskasvatuksen yksiköissä noin kerran kuukaudessa, kuten Koivurinteellä, Virtain eri sivukylien ryhmäperhepäiväkohteissa ja yhtenäiskoulun esikouluryhmässä.
- Kerhopäiviin kuului hartaushetki, laulua, ohjattua ja vapaata leikkiä, askartelua, satuja ja tarinoita sekä liikuntaa ja musiikkia.
- Seurakunnan varhaiskasvatus oli esillä lapsille suunnatuissa tapahtumissa muun muassa Muksufestareilla ja Visufestareilla.

### **Perhekerhotyön tehtävä**

- Perhekerhon avoimuus kaikille vanhemmille, isovanhemmille ja lasta kotona hoitaville aikuisille sekä pienille lapsille.
- Vertaistuen antaminen kasvatukseen ja aikaa yhdessä oloon turvallisessa ympäristössä.
- Tuottaa matalan kynnyksen palvelua, joita vanhemmat pystyvät hyödyntämään.

## Toteuma

- Seurakuntatalolla kokoontui yksi perhekerhoryhmä joka toisena tiistai-aamuna.
- Paikalla perheitä oli noin 3–5, joista väkiluvuksi perhekerhoille tuli noin 8-15 perhekerholaista.
- Yhteinen keittiö valmisti keittolounaan perheille kerhopäivinä, jossa toteutui hyvin työalojen ylittäminen perhediakonian merkeissä.
- Perheille järjestettiin vauvakirkko Mikkelinpäivänä, jossa luettiin kaikki edellisen Mikkelinpäivän jälkeen kastetut lapset.
- Perhejumalanpalvelus järjestettiin kerran ja perheitä oli paikalla neljä.
- Lapsiperheiden kolme vuotta täyttäneitä lapsia onniteltiin lahjamuistamisella.
- Alle kouluikäisille järjestettiin Lasten kauneimmat joululaulut -tilaisuus.
- Perhekerhoissa löytyi keskusteluyhteys vanhempiin, joka loi pohjaa turvallisen ja luottavaisen ilmapiirin synnylle kasvatusyhteistyöhön.

## Pyhäkoulutyön tavoite

- Toteuttaa lasten jumalanpalvelus.
- Pyhyiden ja itsensä ainutlaatuisuutena kokeminen Jumalan luomana ovat oleellisia asioita pyhäkoulussa.
- Järjestää toimintaa lapsille eri muodoissa, sisältäen kertomus Raamatusta, laulua, leikkiä ja askartelua sekä yhdessä oloa lasten kanssa.
- Yhteistyö kaupungin varhaiskasvatuksen yksiköiden kanssa.
- Etsiä luovasti uusia tapoja, aikoja ja paikkoja, joissa voidaan kohdata lapsia.

## Toteuma

Vierailut varhaiskasvatusyksiköissä:

- Koivurinteen päiväkoti (5 ryhmää)
- Killinkosken päiväkoti (1 ryhmä)

- Vaskiveden ja Kotalan ryhmäperhepäiväkotit (2 ryhmää)
- Ryhmissä vaihtelevasti 5–15 lasta
- Pyhäkoulutyö vieraili 3 krt syksyisin ja keväisin jokaisessa ryhmässä
- Kirkkovierailutunnit 0-2 luokkalaisille
- Ryhmäytystunnit 0-2 lk syksyllä yhteistyössä koulukuraattorin kanssa
- Vapaaehtoisten pyhäkoulun ohjaajien pitämät toiminnot lapsille

## **Varhaisnuorisotyö 1012330000**

### **Tehtävä**

Varhaisnuorisotyön tehtävänä on järjestää varhaisnuorille (7–13 v.) toimintaa. Lapsia kasvatetaan aktiivisiksi seurakunnan jäseniksi, jotka saavat mielekkäällä tavalla osallistua toimintaan. Seurakunnan tulee olla heille Jumalan perhe, jossa he oppivat tuntemaan Vapahtajansa ja kasvavat uskoen kolmiyhdyteiseen Jumalaan. Yhteistyötä koulujen kanssa jatketaan opetussuunnitelman puitteissa. Leirejä ja retkiä toteutetaan edelleen hyvin tavoittavina. Kerhonohtajaajakoulutukseen panostetaan.

### **Toteuma**

Koulutyössä Seija Laaksosen päävastuulla on 3-6 luokat ja Harri Leppämäen

0-2 luokat. Neljällä kyläkoululla 11 eri ryhmässä pidettiin 67 vierailutuntia.

Yhtenäiskoulun 3-6 lk 9 ryhmälle pidettiin 72 tuntia, 1 pienryhmälle 24 tuntia.

0-2 luokissa Harri vieraili syksyn aikana 9 kertaa 2 tuntia.

Kerhot: Sählykerho toimi sekä kevät- että syyskauden, kokkikerho päättyi keväällä, kun alakerran vuokrauksen vuoksi ei ollut tiloja kerholle. Uutena kerhona aloitti leikkikerho. Jippii-kuoroa pidettiin keväällä Vapaakirkon salissa, syksyllä harjoitukset siirtyivät seurakuntatalolle.

Leirit: 2 päiväleiriä pidettiin seurakuntatalolla (vkt 23,24), kaksi 7 salaisuuden leiriä (vko 31) oli Haapamäessä ja syysleiri Marttisessa (vko 42). 10-synttäreitä juhlittiin 31.3. ja 1-luokkalaisten siunaus oli kirkossa 24.8. Kevätretkelle Alahärmään mentiin kahdella bussilla. Pikkujouluaretkistä Tampereelle vain toinen toteutui.

Varhaisnuorten ohjaajakoulutuksessa keväällä oli 9 nuorta ja syksyllä aloitti 11 uutta kurssilaista. Vapaaehtoisia nuoria oli toiminnassa mukana 29. Heistä 9 toimi apuohjaajana kerhoissa, 16 isosina lastenleireillä, 8 avustajina tapahtumissa ja 12 ryhmänohjaajina retkillä.

## **Rippikoulutyö 1012350000**

### **Tehtävä**

Tehtävänä on rippikouluopetuksen järjestäminen seurakunnassa piispainkokouksen hyväksymän rippikoulusuunnitelma 2017:n mukaisesti. Rippikoululaisia kasvatetaan aktiivisiksi seurakunnan jäseniksi. Heitä ja heidän perheitänsä kohdataan ja tuetaan aidosti. Kehitetään rippikoulua vielä enemmän nuoria kiinnostavaksi.

### **Toteuma**

Vuonna 2023 pidettiin rippileirit onnistuneesti ja nuoret kokivat rippileirit merkitykselliseksi ja ikimuistoiseksi. Kihniön seurakunnan rippikouluikäluokka osallistui Virtain seurakunnan Kesä 1 rippileirille. Hyödynsimme monipuolisia menetelmiä rippikouluopetuksessa ja otimme huomioon erilaiset oppijat. Yhteydenpito rippikoululaisten perheisiin oli aktiivista ja toimivaa. Todella moni rippikoululainen jatkoi rippikouluajan jälkeen isoskoulutukseen ja muuhun nuorisotoimintaan. Rippikouluikäluokka oli 58 vuonna 2023, joista 8 oli Kihniön srk:n nuoria.

Ikäluokkaennuste tuleville vuosille

<b>Vuosi</b>	<b>Ikäluokka</b>
2024	68
2025	55
2026	47
2027	57
2028	47

**Nuorisotyö 1012360000****Tehtävä**

Tehtävänä on järjestää nuorille toimintaa, jossa nuoret voivat aktiivisesti osallistuen löytää paikkansa seurakunnassa sekä elää ja kasvaa uskossa kolmiyhdyteiseen Jumalaan. Isosia aktivoidaan mukaan seurakunnan nuorten toimintaan. Tehdään luontevaa ja toimivaa yhteistyötä lukion, yhtenäiskoulun ja ammattikoulun kanssa. Ylläpidetään nuorteniltoja ja Varikko-iltoja ja kehitetään niitä niin, että nuoret kokevat toiminnan hengellisesti rakentavana ja voimaannuttavana. Ylläpidetään ja kehitetään nuorten bänditoimintaa. Edistetään nuorten osallistamista ja vaikuttamista. Ylläpidetään jumalanpalveluselämää nuorisotyössä.

**Toteuma**

Nuoret osallistuivat hyvin seurakunnan nuorisotoimintaan ja kokivat nuorisotila Bunkkerin omakseen. Hyvää yhteistyötä koulujen kanssa jatkettiin ja syvennettiin. Seurakunta oli keskeinen toimija nuorten hyvinvoinnin edistämisessä. Jumalanpalveluskasvatusta jatkettiin ja nuorille suunnattuja veisumessuja järjestettiin vuoden 2023 aikana. Nuorten ideoita ja toiveita kuultiin liittyen toiminnan sisältöön ja nuorisotilan sisustukseen.

**Diakoniatyö 1012410000****Tehtävä**

Diakoniatyö palautetaan juurilleen. Työalalla keskitytään hengelliseen, kokoaavaan ja yksilölliseen toimintaan. Diakoniatyön taloudellinen avustaminen profiloituu ja keskittyy jatkossa konkreettiseen ruoka-apuun.

**Toteuma**

Työn painopiste on työntekijävajauksesta ja -vaihdoksista huolimatta siirtynyt sielunhoidollisempaan suuntaan; visiittien, kotikäyntien, hautausmaapäivystyksen, sekä laitoksiin suunnattujen keskustelujen myötä. Myös taloudellisessa

avustamisessa on siirrytty entistä enemmän kohtaavaan ja keskustelemaan vuorovaikutukseen. Seurakuntalaisia on tavoitettu kokoavaa toimintaa järjestämällä, mm. Ikäihmisten päiväkahvit, Lounaskohtaaminen ja päiväpiirit. Diakoniatyötä on tehty näkyväksi osallistumalla erilaisiin virtolaisia yhteen kokoaviin tapahtumiin. Merkittävän työpanoksen diakoniatyöhön ovat antaneet toimintatiimi, kylien diakoniatoimikunnat, yhteisvastuukerääjät sekä yksittäiset vapaaehtoiset.

### **Lähetystyö 1012600000**

#### **Tehtävä**

Lähetystyön tehtävänä on seurakunnan Kristuksen käskyn mukaisesti osallistua maailmanlaajuiseen Kristuksen kirkon lähetystehtävän toteuttamiseen. Virtain seurakunta hoitaa tätä tehtävää yhteistyössä Suomen evankelisluterilaisen kirkon eri lähetysjärjestöjen kanssa. Vapaaehtoisena lähetyssihteerinä toimi Marja Liedenpohja.

#### **Toteuma**

Virtain seurakunnalla on yhteistyösopimus seuraavien lähetysjärjestöjen kanssa: Suomen Lähetysseura, Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys, Suomen Evankelisluterilainen Kansanlähetys, Lähetysyhdistys Kylväjä ja Media-lähetys Sanansaattajat ry.

Lähetysjärjestöjä on tuettu talousarvioavustuksin (20.000 €) ja kolehdein. Kauneimmat joululaulut -kolehdit kerättiin perinteiseen tapaan Suomen Lähetysseuralle. Toimintatiimin jäsenet ovat pitäneet yhteyttä nimikkolähetetteihin. Liedenpohjan nimikkolähettiperhe (Kylväjä) on osallistunut aktiivisesti seurakunnan toimintaan. Liedenpohjan kirkossa kokoontui raamattu- ja lähetyspiiri viisi kertaa.

## Kansainvälinen työ 1012700000

### Tehtävä

Tehtävänä on yhteydenpito Järva-Jaanin (Viro) ja Sortavalan (Inkerin kirkko) seurakuntaan.

### Toteuma

Yhteyshenkilö Timo Wenell on pitänyt yhteyttä Sortavalan seurakuntaan.

Järva-Jaanin seurakunnan yhteyshenkilönä on ollut Seija Laaksonen.

Kirkkovaltuutettu Pirjo Mettänen on vierailut Järva-Jaanissa.

## HAUTAUSTOIMI

### Pääluokka 4

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Yli/Ali	T-%
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>40 260,00</b>	<b>36 000,00</b>	<b>36 670,00</b>	<b>-670,00</b>	<b>101,9</b>
Maksutuotot	40 260,00	36 000,00	36 670,00	-670,00	101,9
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-174 247,29</b>	<b>-191 376,00</b>	<b>-190 521,80</b>	<b>-854,20</b>	<b>99,6</b>
Henkilöstökulut	-21 589,41	-28 116,00	-31 377,56	3 261,56	111,6
Henkilösivukulut	-4 138,11	-5 508,00	-6 092,37	584,37	110,6
Palkat ja palkkiot	-17 451,30	-22 608,00	-25 285,19	2 677,19	111,8
Palvelujen ostot	-145 299,47	-151 700,00	-147 971,05	-3 728,95	97,5
Aineet ja tarvikkeet	-6 507,07	-10 700,00	-10 001,86	-698,14	93,5
Ostot tilikauden aikana	-6 507,07	-10 700,00	-10 001,86	-698,14	93,5
Muut toimintakulut	-851,34	-860,00	-1 171,33	311,33	136,2
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-133 987,29</b>	<b>-155 376,00</b>	<b>-153 851,80</b>	<b>-1 524,20</b>	<b>99,0</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-133 987,29</b>	<b>-155 376,00</b>	<b>-153 851,80</b>	<b>-1 524,20</b>	<b>99,0</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-5 348,78</b>	<b>-5 349,00</b>	<b>-5 047,88</b>	<b>-301,12</b>	<b>94,4</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 348,78	-5 349,00	-5 047,88	-301,12	94,4
<b>Työalalake (ulkoiset)</b>	<b>-139 336,07</b>	<b>-160 725,00</b>	<b>-158 899,68</b>	<b>-1 825,32</b>	<b>98,9</b>

**Hautaus toimi 1014010000–1014040000****Tehtävä**

Tehtävänä on hoitaa hautaus toimea kirkkolain ja -järjestyksen sekä hautaus toimen ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten mukaisesti. Hautatoimesta säädetään kirkkolain 3. luvussa pykälissä 28–27. Hautaus toimeen liittyvät tehtävät esim. hautojen avaaminen ja peittäminen, hautausmaiden hoito ja kunnostus on ulkoistettu Juper Oy:lle.

**Toiminnan tavoitteet ja painopistealueet**

- pidetään hautausmaat mahdollisimman hyvässä kunnossa
- mahdollistaa arvokkaat, vainajaa kunnioittavat hautausjärjestelyt
- toteutetaan sankarihautausmaan sankaristin ympäristön istutukset
- kunnostetaan hautausmaiden nurmikkopintoja alueittain

**Toteuma**

1.7.2023 voimaan tulleeseen kirkkolakiin ja kirkkojärjestykseen on tehty huomattavan paljon rakennetta ja pykälänumerointia koskevia muutoksia. kirkkovaltuusto on 14.11.2023 hyväksynyt uuden kirkkolain mukaiset hautausmaan ohjesäännöt ja hautausmaiden käyttösuunnitelmat. Toukokuussa uusittiin Liedenpohjan hautausmaan vesiletkut ja hanat. Sankarihautausmaan ristin läheisyydessä olevat istutuksen uusittiin. Nurmikkopintojen kunnostusta siirrettiin seuraavalle kesälle.

## Hautaustilasto

Arkku- ja uurnahautaukset, tuhkan sirottelut

Hautausmaa	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Uusi hautausmaa</b>	arkku 43 uurna 28 sirottelu 14	arkku 45 uurna 27 sirottelu 10	arkku 36 uurna 28 sirottelu 18	arkku 48 uurna 28 sirottelu 4	arkku 52 uurna 21 sirottelu 5
<b>Vanha hautausmaa</b>	arkku 3 uurna 14	arkku 3 uurna 11	arkku 2 uurna 10	arkku 3 uurna 10	arkku 4 uurna 11
<b>Vanha hautausmaa, laajennusosa</b>	arkku 4 uurna 5	arkku 4 uurna 6	arkku 6 uurna 4	arkku 7 uurna 4	arkku 6 uurna 3
<b>Killinkosken hautausmaa</b>	arkku 8 uurna 5	arkku 11 uurna 7	arkku 3 uurna 4	arkku 8 uurna 6	arkku 8 uurna 4
<b>Liedenpohjan hautausmaa</b>	arkku 7 uurna 2	arkku 3 uurna 4	arkku 6 uurna 4	arkku 4 uurna 4	arkku 4 uurna 2
<b>Kaikki hautaukset yhteensä</b>	arkku 63 uurna 54 sirottelu 14 <b>133</b>	arkku 66 uurna 55 sirottelu 10 <b>131</b>	arkku 53 uurna 50 sirottelu 18 <b>121</b>	arkku 70 uurna 52 sirottelu 4 <b>126</b>	arkku 74 uurna 41 sirottelu 5 <b>120</b>

**KIINTEISTÖTOIMI****pääloukka 5**

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Yli/Ali	T-%
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>244 289,20</b>	<b>160 150,00</b>	<b>170 256,26</b>	<b>-10 106,26</b>	<b>106,3</b>
Korvaukset	750,00	750,00	860,00	-110,00	114,7
Myyntituotot	39 890,94	42 200,00	36 869,65	5 330,35	87,4
Maksutuotot	438,91	800,00	62,43	737,57	7,8
Vuokratuotot	29 200,62	31 400,00	35 846,68	-4 446,68	114,2
Metsätalouden tuotot	117 391,81	85 000,00	96 611,05	-11 611,05	113,7
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 686,80		6,45	-6,45	0,0
Tuet ja avustukset	0,00				
Muut toimintatuotot	43 930,12				
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-337 196,49</b>	<b>-382 800,00</b>	<b>-404 312,45</b>	<b>21 512,45</b>	<b>105,6</b>
Henkilöstökulut	-104 710,61	-106 130,00	-118 933,21	12 803,21	112,1
Henkilösivukulut	-20 115,32	-20 790,00	-22 867,77	2 077,77	110,0
Palkat ja palkkiot	-84 595,29	-85 340,00	-96 065,44	10 725,44	112,6
Palvelujen ostot	-104 025,79	-134 220,00	-148 856,93	14 636,93	110,9
Investointi	-0,00		0,00	0,00	0,0
Vuokrakulut	-5 543,28	-5 600,00	-16 101,50	10 501,50	287,5
Aineet ja tarvikkeet	-96 543,39	-113 650,00	-99 343,52	-14 306,48	87,4
Ostot tilikauden aikana	-96 543,39	-113 650,00	-99 343,52	-14 306,48	87,4
Muut toimintakulut	-26 373,42	-23 200,00	-21 077,29	-2 122,71	90,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-92 907,29</b>	<b>-222 650,00</b>	<b>-234 056,19</b>	<b>11 406,19</b>	<b>105,1</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-92 907,29</b>	<b>-222 650,00</b>	<b>-234 056,19</b>	<b>11 406,19</b>	<b>105,1</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-98 994,43</b>	<b>-101 354,00</b>	<b>-101 833,19</b>	<b>479,19</b>	<b>100,5</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-93 788,33	-101 354,00	-101 833,19	479,19	100,5
Kertaluonteiset poistot	-5 206,10				
<b>Työalalake (ulkoiset)</b>	<b>-191 901,72</b>	<b>-324 004,00</b>	<b>-335 889,38</b>	<b>11 885,38</b>	<b>103,7</b>

**Kiinteistöt 1015010000–1015120000**

Seurakunnan kiinteistöjä ovat Virtain kirkko, Uuden hautausmaan kappeli, Killinkosken kirkko, Killinkosken hautausmaan kappeli, Liedempohjan kirkko ja seurakuntatalo, jossa sijaitsevat kaikki toimitilat. Seurakunta omistaa kaksi asunto-osaketta; As Oy Säästö-Kaleton ja As Oy Torisevantie 11. Seurakunnalla on talous- ja erikoismetsäkiinteistöjä yhteensä 760,5 hehtaaria, muita maa-aloja 15,6 hehtaaria ja hautausmaita 4 kpl yhteensä 7,8 hehtaaria.

Sopimus hautausmaiden ja seurakunnan kiinteistöjen ulkoalueiden hoidosta ja kunnossapidosta sekä muista huoltotöistä on allekirjoitettu Juper Oy:n kanssa 27.10.2023 vuosille 2024–2027.

### **Tehtävä**

Tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteätä omaisuutta. Toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian 2018–2023 mukaisesti.

### **Toiminnan tavoitteet ja painopistealueet**

- kiinteistöjen hoidossa ennakoidaan korjaustarpeet riittävän ajoissa ja suunnitelmallisesti
- tarkastetaan ja huolletaan teknisiä laitteita
- kehitetään olevassa olevien kiinteistöjen tilankäyttöä
- huolehditaan työtilojen asianmukaisuudesta ja turvallisuudesta
- hoidetaan metsiä ja toteutetaan myyntitoimia metsäsuunnitelman mukaan
- suunnitellaan metsänsuojeluohjelmaa kirkon "Ovet auki"-strategian pohjalta
- tehostetaan jätteiden lajittelua ja ohjeistetaan työntekijöitä ja seurakuntalaisia lajitteluun ja ympäristömyönteiseen ajatteluun
- toteutetaan ympäristöystävällisen energian käyttöä

### **Toteuma**

Virtain kirkon paanukaton huoltotervaus suoritettiin kesällä 2023 sekä sisätiloissa suoritettiin korjausmaalauksia kirkon talvisulun aikana. SH Turvallisuus-suunnittelu laati Virtain kirkon, seurakuntatalon ja Killinkosken kirkon uudet pelastussuunnitelmat. Liedenpohjan kirkon pelastussuunnitelma tarkistettiin ja päivitettiin. Killinkosken kappelin kivijalassa olevat varastotilat siivottiin ja

kunnostettiin. Kiinteistöissä ja teknisissä laitteissa on suoritettu normaalit vuosi- ja tarkastukset. Uuden hautausmaan huoltorakennuksen taukotilat remontoitiin. Nuorisotila Bunkkerin kodinkoneet uusittiin. Tilankäyttöä on tehostettu siten, että seurakuntatalon alakerrasta on vuokrattu 1.7.2023 alkaen Virtain kaupungin varhaiskasvatukselle tiloja 144 neliötä ja yhteiskäyttötiloja 57 neliötä. Seurakuntatalon alapihalla oleva leikkikenttä kunnostettiin kesällä päiväkotitoimintaa varten soveltuvaksi. Kerhohuoneeseen, joka jäi seurakunnan omaan käyttöön, asennettiin akustiikkalevyt seiniin parantamaan työmuok- vuutta ja -turvallisuutta. As Oy Säästö-Kaleton ja As Oy Torisevantie 11 on ollut vuokrattuna koko tilikauden. As Oy Torisevantie 11:ssä suoritettiin mittavat ikkuna- ja parvekekorjaukset ja niistä seurakunnalle jyvitetty rahoitusvas- tike oli 9 515 euroa. Seurakunnassa on työyhteisöä opastettu ahkerasti jättei- den lajitteluun. Seurakuntatalo siirtyi osittaiseen aurinkoenergian käyttöön 11.9.2023 kun aurinkopaneelien asennus saatiin päätökseen ja kytkettiin sähköverkkoon.

Virtain seurakunnan metsiä hoidetaan Metsänhoitoyhdistys Pohjois-Pirkka ry:n asiantuntemusta ja palveluja hyödyntäen. Metsäsuunnitelma on hyväksytty kirkkovaltuustossa 10.6.2021 ajalle 2021–2030. Metsänsuojeluohjelman val- mistelu ei edennyt vuonna 2023 vaan seurataan kirkkohallituksen ja EU:n suo- jeluvaateita. Seurakunnalla on talousmetsiä 572,5 hehtaaria ja erityismetsiä 188 hehtaaria. Näistä varsinaista metsämaata on 707 hehtaaria, kitumaita yhteensä 20,5 hehtaaria, joutomaata 31,3 hehtaaria ja muuta metsämaata 1,5 hehtaaria.

Metsän hakkuissa pääpaino oli tilikaudella harvennushakkuissa ja kuitupuun- myynnissä. Kuitupuun hinta oli korkea ja puunmyyntitulot ylittyivät talous- arvioon verrattuna 11 611,05 euroa. Liedenpohjan hautausmaalta poistettiin kaikki koivupuut ja seurakuntatalon leikkikentän alueelta isoja kuusia. Metsäta- loussuunnitelman mukainen kestävä taso hakkuille on n. 3500 m<sup>3</sup> vuodessa. Vuonna 2022 hakkuu määrä ylitti tuon tason selvästi (4 208 m<sup>3</sup>) niin vuonna 2023 hakkuumäärää pienennettiin selvästi. Hakkuumäärä oli vuonna 2023 yhteensä 1 225 m<sup>3</sup>.

**Markkinapuun hakkuumäärät, tuotot ja kulut**

	2023	2022	2021
Tukkipuu / m3	291	1821	899
Kuitupuu / m3	934	2387	3077
Energiapuu / m3	0	85	21
Metsätalouden toimintatuotot/€	97 704	162 580	115 074
Metsätalouden toimintakulut/€	29 785	23 658	36 280

**Metsänhoitotyöt /ha**

	2023	2022	2021
Maan muokkaus	-	6,8	-
Metsänviljely	4,8	1,2	2,6
Taimikonhoito	13	13,3	3,2
Nuoren metsän kunnostus	4,5	3,7	22,6
Lannoitus	-	-	-
Metsätiet, varastopaikat/metriä	-	920	-

**Hakkuuala hakkuutavoittain /ha**

	2023	2022	2021
Harvennushakkuu	18,2	37,5	51,7
Avohakkuu	-	5,5	1,2
Muut hakkuut, (tielinjat)	-	1,2	2,8
Yhteensä	18,2	44,2	55,7

**Keittiötoimi 1015120000****Tehtävä**

Seurakunnan keittiö tuottaa pitopalvelua tilauksesta perhejuhliin esim. hää-, rippi- ja kastejuhliin sekä muistotilaisuuksiin. Seurakuntatalon keittiön tehtävänä on tuottaa kaikki kahvi- ja ruokapalvelut seurakunnan omiin tilaisuuksiin.

**Toiminnan tavoitteet ja painopisteet**

- järjestää kaunis ja arvokas tilaisuus
- resurssien mukaan järjestetään yhteistyökumppanien tilaisuuksia
- jatketaan pesulapalveluiden tuottamista omana palveluna

## Toteuma

Vuonna 2023 toiminta pyöri hyvällä tasolla. Muistotilaisuuksia ja muita perhejuhlia v 2023 järjestettiin 53 kpl (2022/82, 2021/40).

Pitopalvelutuotot eivät ole nousseet koronaa edeltävälle tasolle, koska esim. muistojuhlien väkimäärä on huomattavasti pienentynyt koronapandemian jälkeen. Raaka-aineiden ja palkkojen nousun myötä tarjoilutaksoja tarkistettiin 1.12.2023 alkaen n. 10 prosentilla. Seurakunnan oma toiminta jatkoi elpymistään, mikä näkyi myös keittiön työmäärän palautumisella lähemmäs ns. vanhaa normaalia. Sisäisiä kahvi- ja ruokamaksutuottoja kertyi vuoden aikana yhteensä 41 092,65 euroa jakautuen seuraavasti: hallinto 4 270 euroa, diakonia 12 896 euroa, muu seurakunnallinen toiminta 23 538 euroa ja muut 389 euroa.

## RAHOITUSTOIMI

### Pääluokka 6

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Yli/Ali	T-%
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>1 178 699,24</b>	<b>1 278 000,00</b>	<b>1 318 879,78</b>	<b>-40 879,78</b>	<b>103,2</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>128 832,00</b>	<b>130 300,00</b>	<b>131 069,04</b>	<b>-769,04</b>	<b>100,6</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-17 868,22</b>	<b>-16 600,00</b>	<b>-17 711,56</b>	<b>1 111,56</b>	<b>106,7</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-103 783,02</b>	<b>-103 600,00</b>	<b>-104 706,00</b>	<b>1 106,00</b>	<b>101,1</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>6 898,93</b>	<b>3 950,00</b>	<b>20 574,22</b>	<b>-16 624,22</b>	<b>520,9</b>
Korkotuotot	5 559,57		4 751,64	-4 751,64	0,0
Muut rahoitustuotot	10 225,75	6 500,00	22 597,66	-16 097,66	347,7
Korkokulut	-2 666,39	-1 900,00	-6 775,08	4 875,08	356,6
Muut rahoituskulut	-6 220,00	-650,00		-650,00	0,0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 192 778,93</b>	<b>1 292 050,00</b>	<b>1 348 105,48</b>	<b>-56 055,48</b>	<b>104,3</b>
<b>Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>		<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
Tuotot	71 950,78		72 512,64	-72 512,64	0,0
Kulut	-73 161,35		-75 267,85	75 267,85	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 210,57		2 755,21	-2 755,21	0,0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 192 778,93</b>	<b>1 292 050,00</b>	<b>1 348 105,48</b>	<b>-56 055,48</b>	<b>104,3</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>1 192 778,93</b>	<b>1 292 050,00</b>	<b>1 348 105,48</b>	<b>-56 055,48</b>	<b>104,3</b>

**Verotulot ja valtionrahoitus**

<b>Tilivuosi</b>	<b>Kirkollisveroprosentti</b>	<b>Kirkollisvero</b>	<b>Valtionrahoitus</b>
<b>2023</b>	1,70	1 318 879,78	131 069,04
<b>2022</b>	1,70	1 178 699,24	128 832,00
<b>2021</b>	1,70	1 219 725,96	127 896,00
<b>2020</b>	1,70	1 142 362,39	130 188,00
<b>2019</b>	1,70	1 169 607,13	130 344,00

## 2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Yli/Ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>342 919,02</b>	<b>233 500,00</b>	<b>277 391,94</b>	<b>-43 891,94</b>	<b>118,8</b>
Korvaukset	3 218,14	6 950,00	6 753,48	196,52	97,2
Myyntituotot	42 614,24	43 100,00	38 747,15	4 352,85	89,9
Maksutuotot	60 773,87	58 480,00	57 449,86	1 030,14	98,2
Vuokratuotot	29 200,62	31 400,00	35 846,68	-4 446,68	114,2
Metsätalouden tuotot	117 391,81	85 000,00	96 611,05	-11 611,05	113,7
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	32 938,27	5 450,00	12 859,39	-7 409,39	236,0
Tuet ja avustukset	12 451,95	3 020,00	29 074,33	-26 054,33	962,7
Muut toimintatuotot	44 330,12	100,00	50,00	50,00	50,0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 333 883,93</b>	<b>-1 427 882,00</b>	<b>-1 477 044,75</b>	<b>49 162,75</b>	<b>103,4</b>
Henkilöstökulut	-687 852,35	-695 672,00	-742 658,88	46 986,88	106,8
Palkat ja palkkiot	-571 173,10	-572 286,00	-612 302,02	40 016,02	107,0
Henkilösivukulut	-132 793,52	-135 386,00	-142 475,77	7 089,77	105,2
Henkilökulujen oikaisuerät	16 114,27	12 000,00	12 118,91	-118,91	101,0
Palvelujen ostot	-443 070,72	-502 250,00	-494 244,58	-8 005,42	98,4
Vuokrakulut	-9 187,17	-8 150,00	-17 765,75	9 615,75	218,0
Aineet ja tarvikkeet	-126 716,21	-160 800,00	-147 712,12	-13 087,88	91,9
Ostot tilikauden aikana	-126 716,21	-160 800,00	-147 712,12	-13 087,88	91,9
Annetut avustukset	-39 154,26	-36 300,00	-41 084,53	4 784,53	113,2
Muut toimintakulut	-27 903,22	-24 710,00	-33 578,89	8 868,89	135,9
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-990 964,91</b>	<b>-1 194 382,00</b>	<b>-1 199 652,81</b>	<b>5 270,81</b>	<b>100,4</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>1 178 699,24</b>	<b>1 278 000,00</b>	<b>1 318 879,78</b>	<b>-40 879,78</b>	<b>103,2</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>128 832,00</b>	<b>130 300,00</b>	<b>131 069,04</b>	<b>-769,04</b>	<b>100,6</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-17 868,22</b>	<b>-16 600,00</b>	<b>-17 711,56</b>	<b>1 111,56</b>	<b>106,7</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-103 783,02</b>	<b>-103 600,00</b>	<b>-104 706,00</b>	<b>1 106,00</b>	<b>101,1</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>6 944,82</b>	<b>3 950,00</b>	<b>20 807,72</b>	<b>-16 857,72</b>	<b>526,8</b>
Korkotuotot	5 559,57		4 985,14	-4 985,14	0,0
Muut rahoitustuotot	10 271,64	6 500,00	22 597,66	-16 097,66	347,7
Korkokulut	-2 666,39	-1 900,00	-6 775,08	4 875,08	356,6
Muut rahoituskulut	-6 220,00	-650,00		-650,00	0,0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>201 859,91</b>	<b>97 668,00</b>	<b>148 686,17</b>	<b>-51 018,17</b>	<b>152,2</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-104 343,21</b>	<b>-106 703,00</b>	<b>-106 881,07</b>	<b>178,07</b>	<b>100,2</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-99 137,11	-106 703,00	-106 881,07	178,07	100,2
Kertaluonteiset poistot	-5 206,10				
<b>Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>		<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
Tuotot	71 950,78		72 512,64	-72 512,64	0,0
Kulut	-73 161,35		-75 267,85	75 267,85	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 210,57		2 755,21	-2 755,21	0,0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>97 516,70</b>	<b>-9 035,00</b>	<b>41 805,10</b>	<b>-50 840,10</b>	<b>-462,7</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>97 516,70</b>	<b>-9 035,00</b>	<b>41 805,10</b>	<b>-50 840,10</b>	<b>-462,7</b>

### 3 Investointiosan toteutuminen

#### Investointiosan toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannus- arvio	Toteuma yhteensä	TA kuluva	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käy- tetty 31.12.
<b>1015060000 - Seurakuntatalo</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-29 992,00</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-29 992,00</b>	<b>-29 992,00</b>	<b>-10 008,00</b>	<b>74,98</b>	<b>75,0</b>
2010186 - Srk- talon aurinko paneelit	-40 000,00	-29 992,00	-40 000,00	-29 992,00	-29 992,00	-10 008,00	75,0	75,0
<b>Yhteensä</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-29 992,00</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-29 992,00</b>	<b>-29 992,00</b>	<b>-10 008,00</b>	<b>75,0</b>	<b>75,0</b>

### 4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

#### Rahoitusosan toteumavertailu

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Yli/Ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>170 220,47</b>	<b>97 668,00</b>	<b>148 686,17</b>	<b>-51 018,17</b>	<b>152,2</b>
Vuosikate	201 859,91	97 668,00	148 686,17	-51 018,17	152,2
Tulorahoituksen korjaukset	-31 639,44				
<b>Investoinnit</b>	<b>-73 257,77</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-29 992,00</b>	<b>-10 008,00</b>	<b>75,0</b>
Investointimenot	-148 816,77	-40 000,00	-29 992,00	-10 008,00	75,0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	32 000,00				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	43 559,00				
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>96 962,70</b>	<b>57 668,00</b>	<b>118 694,17</b>	<b>-61 026,17</b>	<b>205,8</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-50 000,00</b>		<b>-50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-50 000,00		-50 000,00	50 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00		0,00	0,00	
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-53 479,61</b>		<b>19 368,07</b>	<b>-19 368,07</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-10 991,88		11 142,36	-11 142,36	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	21 459,89		-4 997,14	4 997,14	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-63 947,62		13 222,85	-13 222,85	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-103 479,61</b>		<b>-30 631,93</b>	<b>30 631,93</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-6 516,91</b>	<b>57 668,00</b>	<b>88 062,24</b>	<b>-30 394,24</b>	<b>152,7</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-6 516,91</b>		<b>88 062,24</b>	<b>-88 062,24</b>	

## Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Pääluokka	TA 2023	TP 2023	Yli/Ali	T-%
<b>1 - Hallinto</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 100,00	8 547,29	-3 447,29	167,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-232 203,00	-228 269,07	-3 933,93	98,3
Toimintakate 1	-227 103,00	-219 721,78	-7 381,22	96,7
Toimintakate 2	-227 103,00	-219 721,78	-7 381,22	96,7
Työälakate (ulkoiset)	-227 103,00	-219 721,78	-7 381,22	96,7
<b>2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	32 250,00	61 918,39	-29 668,39	192,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-621 503,00	-653 941,43	32 438,43	105,2
Toimintakate 1	-589 253,00	-592 023,04	2 770,04	100,5
Toimintakate 2	-589 253,00	-592 023,04	2 770,04	100,5
Työälakate (ulkoiset)	-589 253,00	-592 023,04	2 770,04	100,5
<b>4 - Hautaus toimi</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	36 000,00	36 670,00	-670,00	101,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-191 376,00	-190 521,80	-854,20	99,6
Toimintakate 1	-155 376,00	-153 851,80	-1 524,20	99,0
Toimintakate 2	-155 376,00	-153 851,80	-1 524,20	99,0
Poistot ja arvonalentumiset	-5 349,00	-5 047,88	-301,12	94,4
Työälakate (ulkoiset)	-160 725,00	-158 899,68	-1 825,32	98,9
<b>5 - Kiinteistötoimi</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	160 150,00	170 256,26	-10 106,26	106,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-382 800,00	-404 312,45	21 512,45	105,6
Toimintakate 1	-222 650,00	-234 056,19	11 406,19	105,1
Toimintakate 2	-222 650,00	-234 056,19	11 406,19	105,1
Poistot ja arvonalentumiset	-101 354,00	-101 833,19	479,19	100,5
Työälakate (ulkoiset)	-324 004,00	-335 889,38	11 885,38	103,7

## III Tilinpäätöslaskelmat

### 1 Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>277 391,94</b>	<b>342 919,02</b>
Korvaukset	6 753,48	3 218,14
Myyntituotot	38 747,15	42 614,24
Maksutuotot	57 449,86	60 773,87
Vuokratuotot	35 846,68	29 200,62
Metsätalouden tuotot	96 611,05	117 391,81
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 859,39	32 938,27
Tuet ja avustukset	29 074,33	12 451,95
Muut toimintatuotot	50,00	44 330,12
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 477 044,75</b>	<b>-1 333 883,93</b>
Henkilöstökulut	-742 658,88	-687 852,35
Palvelujen ostot	-494 244,58	-443 070,72
Vuokratulot	-17 765,75	-9 187,17
Aineet ja tarvikkeet	-147 712,12	-126 716,21
Annetut avustukset	-41 084,53	-39 154,26
Muut toimintakulut	-33 578,89	-27 903,22
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 199 652,81</b>	<b>-990 964,91</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>1 318 879,78</b>	<b>1 178 699,24</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>131 069,04</b>	<b>128 832,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-17 711,56</b>	<b>-17 868,22</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-104 706,00</b>	<b>-103 783,02</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>20 807,72</b>	<b>6 944,82</b>
Korkotuotot	4 985,14	5 559,57
Muut rahoitustuotot	22 597,66	10 271,64
Korkokulut	-6 775,08	-2 666,39
Muut rahoituskulut	0,00	-6 220,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>148 686,17</b>	<b>201 859,91</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-106 881,07</b>	<b>-104 343,21</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-106 881,07	-99 137,11
Kertaluonteiset poistot	0,00	-5 206,10
<b>Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>
Tuotot	72 512,64	71 950,78
Kulut	-75 267,85	-73 161,35
Siirrot rahastosta/rahastoon	2 755,21	1 210,57
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>41 805,10</b>	<b>97 516,70</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>41 805,10</b>	<b>97 516,70</b>

## 2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>Tulorahoitus</b>	<b>148 686,17</b>	<b>170 220,47</b>
Vuosikate	148 686,17	201 859,91
Tulorahoituksen korjaukset		-31 639,44
<b>Investoinnit</b>	<b>-29 992,00</b>	<b>-73 257,77</b>
Investointimenot	-29 992,00	-148 816,77
Pysyvien vastaavien myyntitulot		32 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin		43 559,00
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>118 694,17</b>	<b>96 962,70</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-50 000,00</b>	<b>-50 000,00</b>
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-50 000,00	-50 000,00
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>19 368,07</b>	<b>-53 479,61</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	11 142,36	-10 991,88
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-4 997,14	21 459,89
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	13 222,85	-63 947,62
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-30 631,93</b>	<b>-103 479,61</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>88 062,24</b>	<b>-6 516,91</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>88 062,24</b>	<b>-6 516,91</b>

## 3 Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>VASTAAVAA</b>	<b>4 138 151,57</b>	<b>4 127 109,11</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>2 859 818,96</b>	<b>2 936 708,03</b>
Aineettomat hyödykkeet	8 447,08	8 447,08
Muut pitkävaikutteiset menot	8 447,08	8 447,08
Aineelliset hyödykkeet	2 660 488,71	2 737 377,78
Maa- ja vesialueet	854 958,95	854 958,95
Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	45 589,89	50 683,70
Rakennukset	1 651 962,54	1 737 855,06
Kiinteät rakenteet ja laitteet	96 328,41	77 158,86
Koneet ja kalusto	9 122,10	14 194,39
Muut aineelliset hyödykkeet	2 526,82	2 526,82
Sijoitukset	190 883,17	190 883,17
Osakkeet ja osuudet	190 883,17	190 883,17
	218 793,21	223 921,06

TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	410,00	410,00
Muut toimeksiantojen varat	218 383,21	223 511,06
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>1 059 539,40</b>	<b>966 480,02</b>
Saamiset	31 375,58	26 378,44
Lyhytaikaiset saamiset	31 375,58	26 378,44
Myyntisaamiset	14 075,71	11 441,25
Siirtosaamiset	17 299,87	14 937,19
Rahoitusarvopaperit	770 092,09	559 541,09
Osakkeet ja osuudet	570 092,09	559 541,09
Muut arvopaperit	200 000,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	258 071,73	380 560,49
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-4 138 151,57</b>	<b>-4 127 109,11</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>-3 291 065,56</b>	<b>-3 249 260,46</b>
Peruspääoma	-2 514 694,76	-2 514 694,76
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-734 565,70	-637 049,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-41 805,10	-97 516,70
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>-492 043,19</b>	<b>-486 028,68</b>
Lahjoitusrahastojen pääomat	-269 666,48	-258 797,97
Muut toimeksiantojen pääomat	-222 376,71	-227 230,71
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-355 042,82</b>	<b>-391 819,97</b>
Pitkäaikainen vieras pääoma	-102 762,40	-152 282,40
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-100 000,00	-150 000,00
Saadut ennakot	-968,00	-968,00
Ostovelat	-1 794,40	-1 314,40
Lyhytaikainen vieras pääoma	-252 280,42	-239 537,57
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-50 000,00	-50 000,00
Ostovelat	-33 811,28	-33 777,04
Muut velat	-35 036,34	-41 238,96
Siirtovelat	-133 432,80	-114 521,57

## 4 Konsernitase

Seurakuntatalous, jolla on kirjanpitolaissa tarkoitettulla tavalla määräysvalta jos-  
sakin kirjanpitovelvollisessa, laatii konsernitaseen siitä annetun erillisen ohjeen  
mukaisesti. Kirjanpitolain mukaan konsernitase saadaan jättää laatimatta, jos  
sekä päättyneellä tilikaudella että sitä välittömästi edeltäneellä tilikaudella emo-  
seurakunnan ja tytäryhteisöjen osalta on ylittynyt enintään yksi KPL 6:1,3 ja  
KPL 3:9,2 ilmoitetuista rajoista. Virtain seurakunnan osalta näistä rajoista täyt-  
tyy vain yksi. Näin ollen konsernitilinpäätöksen laatimisvelvollisuus ei täyty.

## IV Tilinpäätöksen liitetiedot

### 1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### **Jaksotusperiaatteet**

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

#### **Arvostusperiaatteet / Pysyvien vastaavien arvostus**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Virtain seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

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

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

### 2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan ostovelkoihin on kirjattu kirkon kunnostamiseen liittyvät takuuajan vakuudet. Näin ollen vertailutieto puuttuu kyseiseltä riviltä.

### 3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikaudella 2023 ei toimintatuottoihin sisälly kertaluonteisia eriä, joten toimintatuotot ovat 65 527,08 euroa pienemmät kuin edellisellä tilikaudella. Metsätalouden tuotot ovat 20 780,76 euroa pienemmät kuin vuonna 2022.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Kirkkovaltuusto hyväksyi (9.12.2020 § 30) poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu soveltuvin osin vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen ”Käyttöomaisuus ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen” mukaisia suosituspöistoaikoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

#### **Aineettomat hyödykkeet**

Muut pitkävaikutteiset menot – ei poistoja

#### **Aineelliset hyödykkeet**

Maa- ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat

- hautaustoimen muut rakennukset 8–10 v
- hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 10–20 v
- hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja

Rakennukset

- kirkot 30–70 v
- siunauskappelit 20–40 v
- seurakuntatalot 15–30 v

Kiinteät rakenteet ja laitteet

- muut koneet ja kalusto 3–5 v

Muut aineelliset hyödykkeet

- sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

## 4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Virtain seurakunnalla ei ole tässä kohtaa ilmoitettavaa.

## 5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien erittely					
	Arvo 1.1.2023	Lisäykset	Myyntit	Suunnitelman mukaiset poistot	Arvo 31.12.2023
Muut pitkävaikutteiset menot	8 447,08				8 447,08
<b>Aineettomat hyödykkeet Yht.</b>	<b>8 447,08</b>				<b>8 447,08</b>
Maa- ja vesialueet	854 958,95				854 958,95
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	50 683,70			-5 093,81	45 589,89
Rakennukset	1 737 855,06			-85 892,52	1 651 962,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	77 158,86	29 992,00		-10 822,45	96 328,41
Koneet ja kalusto	14 194,39			-5 072,29	9 122,10
Muut aineelliset hyödykkeet	2 526,82				2 526,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00				0,00
<b>Aineelliset hyödykkeet Yht.</b>	<b>2 737 377,78</b>				<b>2 660 488,71</b>
Sijoitukset	190 883,17				190 883,17
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>	<b>2 936 708,03</b>	<b>29 992,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-106 881,07</b>	<b>2 859 818,96</b>

Muut lyhytaikaiset siirtosaamiset 31.12.2023

- KELA, korvaus työterveyshuollosta vuodelta 2023 6 528,00
- KELA, sairauspäivärahopäätöksiä vuodelta 2023 2 312,30
- LähiTapiola, vakuutusmaksupalautukset vuodelta 2023 269,61

- Aluekeskusrekisterin palautus vuodelta 2023	3 852,00
- Virtain kaupunki, sähkölasku	578,94
- Ennakkoveronpalautus v. 2023	754,00
- Yhteisvastuukeräyksen varoja v. 2023	1 492,07
- Diakonian lounaskohtaamisten tuloja v. 2023	1 488,95
Yhteensä	17 275,87

## 6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oma pääoma

	31.12.2023	31.12.2022	muutos
Peruspääoma	2 514 694,76	2 514 694,76	0
Ed. tilikausien ylijäämä	734 565,70	637 049,00	97 516,70
Tilikauden ylijäämä	41 805,10	97 516,70	-55 711,60
<b>Oma pääoma</b>	<b>3 291 065,56</b>	<b>3 249 260,46</b>	<b>41 805,10</b>

### Siirtovelat 31.12.2023

Lomapalkkajaksotus	117 076,14
Korkojaksotus	2 066,60
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	
- tuntipalkkajaksotus 31.12.2023	3 611,90
- tarvikeostoja 12/2023	2 769,95
- diakonia-avustukset, laskut 1/2024	7 668,21
- Virtain urheilijat ry	240,00
Siirtovelat yhteensä	133 432,80

## 7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### **Eläkevastuuvajaus**

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta 31.12.2023 on 4.183.002 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3.663.787.218 euroa.

## 8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Virtain seurakunta omistaa kiinteistöosakkeita yhteensä 50.456,38 euroa.

Kiinteistö Oy Kanttorinrinne	osakepääomasta 60 %	20.182,55 €
Kiinteistö Oy Illansuu	osakepääomasta 60 %	30.273,83 €

## 9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

### **HAUTAINHOITORAHASTO**

#### **TOIMINTAKERTOMUS**

##### **Yleiskatsaus**

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. Kirkkolaki 33 § Haudan hoito.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet. Yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta sekä hautamuistomerkeistä. Tämän vuoksi

hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana vuonna 2023 oli kaikkiaan 628 hoitohautaa.

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali hankittiin Puutarhatuote Hänninen Ay:ltä. Pääkukkalaji oli jo toista vuotta ruusu-begonia "Belove Red"-lajike. Kukkalajike on todella hyvä ja kestävä ja saatu palaute on ollut pääasiassa positiivista. Virtain seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2023. Virtain seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2023.

Tuija Tolvanen  
talouspäällikkö

### **Hallinto**

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto, kts. toimintakertomuksen kohta 2 Hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Hautainhoitorahaston kuluihin sisältyy laskennallinen osuus seurakunnan palkoista hallinnon hoidosta. Hoitotoimenpiteet ovat ostopalveluna.

### **Sisäinen valvonta**

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, kts. toimintakertomuksen kohta 5 Sisäinen valvonta.

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

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on alijäämäinen -2 755,21 euroa. Tilikauden 2023 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämätilille.

## **TALOUSARVION TOTEUTUMINEN**

### **Toiminta-ajatus**

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

### **Toiminnan arviointi**

Hoitohautoja oli vuonna 2023 yhteensä 628 kpl. Kesähoitosopimuksia oli 325 kpl ja pidempiaikaisia hoitosopimuksia 303 kpl; 5 vuoden = 298 kpl 15 vuoden = 1 kpl, 25 vuoden 2 kpl ja 50 vuoden 2 kpl. Tällä hetkellä tehdään ainoastaan 5 vuoden sopimuksia ja kesähoitosopimuksia. Ainaishoitoja ei Virtain seurakunnalla ole lainkaan. Hallintoa hoidetaan TSS- Prime-ohjelmistolla. Hoitomuotoina on pinta-, kukka- ja syyshoito. Kesähoitosopimusten määrä pysyi ennallaan.

Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

### **Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen**

Hautainhoitorahaston toiminnallisena tavoitteena vuodelle 2023 oli jatkaa kestäväällä kukkalajikkeella ottaen huomioon neljän hyvin erityyppisen hautausmaan olosuhteet. Kasvuolosuhteita parannettiin vanhalla hautausmaalla hankkimalla sinne kasvuaitaita. Tavoitteena oli saada mahdollisimman hyvälaatuisia

kesäkukkia ja läheltä, jolloin varastointiongelmia ei tule. Tavoitteet saavutettiin hyvin. Virtain seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostettiin kesäkukkia 4 784,66 eurolla ja kasvualtaita 2 100 eurolla.

Hautainhoitorahaston toimintakate talousarvioon ylittyi 2 455,21 euroa.

Hautainhoitorahastolla on varoja 218 383,21 euroa. Edellisten vuosien ylijäämää on kertynyt 35 086,59 euroa.

## Käyttötalousosa

	TA 2023	TP 2023	Yli/Ali	T-%
<b>9004050000 Hautainhoitorahasto</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	73 000,00	72 512,64	487,36	99,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-73 300,00	-75 267,85	1 967,85	102,7
Toimintakate 1	-300,00	-2 755,21	2 455,21	918,4
Toimintakate 2	-300,00	-2 755,21	2 455,21	918,4
Työalakatte (ulkoiset)	-300,00	-2 755,21	2 455,21	918,4

## Tilinpäätöslaskelmat

### Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>72 512,64</b>	<b>71 950,78</b>
Maksutuotot	72 512,64	71 950,78
<b>Toimintakulut</b>	<b>-75 267,85</b>	<b>-73 161,35</b>
Henkilöstökulut	-9 000,00	-9 000,00
Palvelujen ostot	-58 498,61	-57 869,12
Aineet ja tarvikkeet	-7 769,24	-6 292,23
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 755,21</b>	<b>-1 210,57</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-2 755,21</b>	<b>-1 210,57</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 755,21</b>	<b>-1 210,57</b>
<b>Tilikauden alijäämä</b>	<b>-2 755,21</b>	<b>-1 210,57</b>

## Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>Tulorahoitus</b>	<b>-2 755,21</b>	<b>-1 210,57</b>
Vuosikate	-2 755,21	-1 210,57
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-2 755,21</b>	<b>-1 210,57</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-172,64</b>	<b>-35,78</b>
Lyhytaikaisten saamisten muutos	2 200,00	1 585,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-2 372,64	-1 620,78
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-172,64</b>	<b>-35,78</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-2 927,85</b>	<b>-1 246,35</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-2 927,85</b>	<b>-1 246,35</b>

## Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>VASTAAVAA</b>	<b>218 383,21</b>	<b>223 511,06</b>
VAIHTUVAT VASTAAVAT	218 383,21	223 511,06
Saamiset	785,00	2 985,00
Lyhytaikaiset saamiset	785,00	2 985,00
Myyntisaamiset	785,00	2 985,00
Rahat ja pankkisaamiset	217 598,21	220 526,06
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-218 383,21</b>	<b>-223 511,06</b>
OMA PÄÄOMA	-32 331,38	-35 086,59
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-35 086,59	-36 297,16
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 755,21	1 210,57
VIERAS PÄÄOMA	-186 051,83	-188 424,47
Pitkäaikainen vieras pääoma	-186 051,83	-188 424,47
Saadut ennakot	-186 051,83	-188 424,47

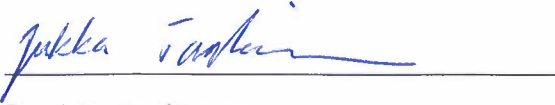
**HAUTAINHOITORAHASTON LIITETIEDOT****Hautainhoitorahasto / haudanhoitosopimukset****Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä ylikatteisuus**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Määräaikaisia haudanhoitosopimuksia	303	322
Kesähoitosopimuksia	325	324
Yhteensä haudanhoitosopimuksia	628	646
Hautainhoitorahaston toimintakulut vuodessa	75 267,85	73 161,35
Hautatoimen ohjelman mukaan hoitovastuu vuoden lopussa	829	781
Yhden hoitohaudan kulu keskimäärin €/vuosi	119,85	113,25
Jäljellä oleva hoitovastuu 31.12.	99 355,65	88 448,25
Hautainhoitorahaston varat taseen mukaan	218 383,21	223 511,06
Hautainhoitosopimusten varojen ylikatteisuus	119 027,56	135 062,81

## V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Virroilla 20.3.2024

Virtain seurakunnan kirkkoneuvosto



Jukka Taskinen

kirkkoneuvoston pj.



Timo Wenell

kirkkoneuvoston varapj.



Ari-Matti Jokitulppo



Eila Kalliomäki

REINE LEPPÄNEN



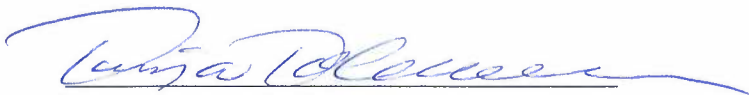
Riitta Kammonen



Mirjami Veikkola



Tauno Vuorenmaa



Tuija Tolvanen

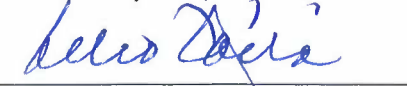
talouspäällikkö

### Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Virroilla 15 / 4 2024

KPMG Oy Ab, tilintarkastusyhteisö



Esko Säilä

JHT, HT

## VI Luettelot ja selvitykset

### Luettelo kirjanpitokirjoista

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

### Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SN	Kolehdit muistiotos.	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym.	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19

KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk.	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90000208	0		
01	1000000	1001480	0		
14	14000000	14000284	0		
15	15000000	15000814	0		
18	18000000	18000123	0		
19	19000000	19000897	0		
03	3000000	3000011	0		

### Selvitys kirjanpito- ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi paperimuodossa. Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §). EU-hankkeen tuensaajana säilytetään kirjanpito, muistiinpanot ja tositteet vähintään kolme vuotta siitä, kun Euroopan komissio suorittaa ohjelman viimeisen Euroopan unionin rahoitusosuuden, arvion mukaan vuoden 2029 loppuun. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.



