

LIITE 1

Kirkkoneuvosto 30.3.2023 § 27

Kirkkovaltuusto 27.4.2023 § 21

# UTAJÄRVEN SEURAKUNTA

## TILINPÄÄTÖS 2022



## Sisällys

I	Toimintakertomus.....	4
1	Yleiskatsaus.....	4
2	Hallinto.....	18
3	Henkilöstö.....	20
4	Jäsenmäärä.....	22
5	Sisäinen valvonta.....	23
6	Talouden tunnusluvut.....	26
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	28
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi.....	28
II	Talousarvion toteutuminen.....	29
1	Käyttötalouden toteutuminen.....	29
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	35
3	Investointiosan toteutuminen.....	37
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	37
III	Tilinpäätöslaskelmat.....	38
1	Tuloslaskelma.....	38
2	Rahoituslaskelma.....	39
3	Tase.....	40
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	41
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	41
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	42
3	Tuloslaskelman liitetiedot.....	42
4	Rahoituslaskelman liitetiedot.....	43
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	43
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	44
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	44

8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot.....	45
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset .....	46
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä .....	53
VI	Luettelot ja selvitykset.....	54

# I Toimintakertomus

## 1 Yleiskatsaus

Kansantalous on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin koronapandemia rajoituksineen vaikutti maailmanlaajuisesti talouteen ja yhteiskuntien toimintaan vuosina 2020–2021 ja sitten, koronatilanteen alkuvuonna 2022 jo pääosin helpottaessa, Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi uutta epävarmuutta talouteen. Hintojen voimakas nousu, energian hinnat ja saatavuus ovat vaikuttaneet monilla tavoin ja merkittävästi sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään.

Kertomusvuosi 2022 toteutui Utajärven seurakunnassa taloudellisesti paremmin kuin oli arvioitu. Talousarvio oli tehty alijäämäisenä -54.647 euroa. Kuluneen vuoden tilikauden tulokseksi kuitenkin muodostui 18.512 euroa ilman poistoeroja. Positiiviseen tulokseen vaikutti mm. kirkollisverotulojen suotuisa kehitys. Isompia satunnaisia tuottoja ei vuoden aikana ollut.

Jotta 1.1.2023 voimaan tullut verotulouudistus olisi Utajärven seurakuntaan kuuluville suhteellisen neutraali ja samalla kuitenkin otettaisiin huomioon seurakunnan taloudelliset haasteet ja valmisteilla oleva tapulin korjaus, kirkkovaltuusto vahvisti marraskuussa kuluvan vuoden tuloveroprosentiksi 1,85.

Kertomusvuoden erityisiä tapahtumia olivat Utajärven kirkon 260-vuotisjuhlavuoden ja Kirkon diakoniatyön 150-vuotisjuhlavuoden merkeissä järjestetyt tilaisuudet sekä syksyn seurakuntavaalit. Iloksemme saimme todeta, että seurakuntavaalit herättivät kiinnostusta Utajärvellä. Seurakuntavaaliehdokkaita oli ehdolla yhteisellä listalla 23 äänestysprosentin ollessa 26,6. Valtakunnallinen äänestysprosentti oli 12,7.

Utajärven seurakunnan jäsenmäärä on ollut laskeva jo pitemmän ajan. Viimeisen kahdenkymmenen vuoden aikana keskimääräinen vuosittainen vähennys on ollut n. 50 henkeä. Jäsenmäärän vähenemiseen ovat vaikuttaneet erityisesti syntyvyyden väheneminen sekä paikkakunnalta poismuutto. Väestörakenteen osalta ikäihmisten osuus kasvaa. Heitä on entistä merkittävämpi osa kirkollisveroja maksavista. Työssäkäyvien osuus vastaavasti vähenee. Vaikka viime vuosina verotulojen kehitys on ollut myönteinen, jäsenmäärän lasku tulee väistämättä jatkossa vaikuttamaan verotulojen vähenemiseen. Kunnan asukasmäärän lasku vaikuttaa myös valtionrahoituksen vähenemiseen.

Toimintaympäristön muutokset ohjaavat osaltaan vahvempaan yhteistyöhön mm. Utajärven kunnan sekä lähiseurakuntien kanssa. Toiveena on, että Utajärven kunnan lähivuosien toimenpiteet edesauttavat väestökehityksen muuttumista. Kunnalla on selkeä tavoite saada paikkakunnalle uusia asukkaita mm. monipuolistamalla yrittämisen mahdollisuuksia ja luomalla lähienergiaan liittyviä tuotantoympäristöjä sekä satsaamalla tuulivoimaan, kaavoitukseen, maankäyttöön ja matkailun edistämiseen. Utajärvellä kirkkoon kuului vuonna 2022 yhteensä 82,8 % kunnan väestöstä.

Utajärven seurakunnalla on avoin ja ennakkoluuloton suhtautuminen lähiympäristössä tapahtuviin muutoksiin sekä valmius yhteistyön vahvistamiseen ja jopa toimintojen yhdistämiseen naapuriseurakuntien ja rovastikunnan muiden seurakuntien kanssa. Siten voidaan parhaiten mahdollistaa seurakunnallisen toiminnan turvaaminen Utajärvellä, Oulujokilaaksossa ja koko Limingan rovastikunnan alueella.

Heikki Nissinen

kirkkoherra

Kaisu Bäckman

talouspäällikkö

## **Utajärven seurakunnan strategia 2021-2026**

Utajärven seurakunnan kirkkovaltuusto hyväksyi 19.8.2021 Utajärven seurakunnan strategian vuosille 2021–2026. Strategiatyöskentelyssä hyödynnettiin syksyllä 2021 valmistunutta kokonaiskirkon yhteistä strategista asiakirjaa Ovet auki – Suomen evankelis-luterilaisen kirkon strategia vuoteen 2026 sekä Oulun hiippakunnan uutta strategiaa Uskon, toivon ja rakkauden asialla pohjoisessa- Oulun hiippakunnan strategia vuoteen 2026.

Strategiassa on nostettu esille seurakunnan toiminnan keskeiset päämäärät. Utajärven seurakunnan tehtävä on yhdessä kokonaiskirkon kanssa kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen, tuoda elämään kestävä perusta sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Seurakunnan visio on, että Utajärven seurakunta on keskinäisen luottamuksen yhteisö, joka tuo erilaiset ihmiset yhteen arjessa ja juhlassa. Utajärveläisille on sen mukaan tärkeää kuulua seurakuntaan ja osallistua sen toimintaan. Seurakunta arvostaa jäseniään ja rohkaisee kaikkia toimimaan Jumalan työtovereina tässä maailmassa. Luotettavana yhteistyökumppanina seurakunta luo yhdessä kunnan ja muiden vastuunkantajien kanssa edellytykset onnelliselle elämälle Utajärvellä.

Strategian esille nostamia erityisiä painopisteitä ovat todistaminen rohkeasti Kristuksesta sanoin ja rakkauden teoin, toimintaedellytysten turvaaminen, vastuullisuuden toteuttaminen sekä yhteyden luominen ja vahvistaminen viestinnän keinoin.

Niiden toteuttamiseksi halutaan vahvistaa hengellisyyttä ja arjen kristillisyyttä sekä kutsua kaikkia seurakuntayhteyteen. Siihen liittyy olennaisesti köyhien, yksinäisten sekä elämässä syrjäytyneiden kohtaaminen ja auttaminen.

Keskeistä on myös pitää seurakunnan talous tasapainossa ja olla tarvittaessa valmis luopumaan joistakin toiminnoista, pitää huolta työntekijöiden hyvinvoinnista ja osaamisesta, tukea ja kouluttaa luottamushenkilöitä, vahvistaa seurakuntalaisten vapaaehtoisuutta ja mahdollistaa heidän osallistumisensa toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen sekä vahvistaa yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa.

Oikeudenmukaisuuden ja ympäristökasvatuksen vahvistamista on mm. Kirkon ympäristödiplomin ylläpitäminen sekä Reilun kaupan edistäminen. Huolenpito kulttuurihistoriallisesti arvokkaasta Utajärven kirkosta ja tapulista, sankarihautausmaasta sekä muista hautausmaista ja seurakunnan metsistä on myös tärkeä osa seurakunnan strategista toimintaa.

Yhteyden luomiseksi ja vahvistamiseksi hyödynnetään viestinnässä monipuolisesti erilaiset viestintäkanavat sekä striimataan jumalanpalveluksia sekä muita seurakunnan tilaisuuksia.

## **TOIMINNAN ERITYISET PAINOPISTEET VUONNA 2022**

### **Utajärven kirkon 260-vuotisjuhlavuosi sekä jumalanpalveluselämän kehittäminen**

Utajärven kirkon rakentamisesta tuli vuonna 2022 kuluneeksi 260 vuotta. Juhlamessua vietettiin kiitollisuuden sunnuntaina 18.9.2022. Juhlavuoteen sisältyi juhlamessun ja muiden jumalanpalvelusten lisäksi erilaisia tilaisuuksia ja tapahtumia kotikirkossamme. Sellaisia olivat mm. 50 vuotta sitten rippikoulun käyneiden yhteinen kokoontuminen, virsilauluilta, konsertit, muut musiikkitilaisuudet, luennot sekä kesäajan Tiekirkko-toiminta ja sen yhteydessä tapulissa järjestetty tapulikahvila. Pyhäpäivien jumalanpalvelusten lisäksi pidettiin kirkossa keskimäärin kerran kuukaudessa arki-illan viikkomessu.

Utajärven seurakunnassa tavoitteena on ollut edelleen lisätä seurakuntalaisten osallistumista jumalanpalveluselämään sekä jumalanpalvelusten suunnitteluun ja toteutukseen. Tärkeää on, että koko työyhteisö ja kaikki työalat sekä luottamushenkilöt sitoutuvat siihen. Jumalanpalveluselämän kehittäminen on ollut kaikkien työalojen toiminnassa mukana. Luottamushenkilöitä on rohkaistu myös olemaan siinä tehtävässä tukena ja mukana.

Tavoitteena on ollut saada lisää vastuunkantajia ja jumalanpalvelusryhmiä, jotka vuorollaan kantavat vastuuta sunnuntain jumalanpalveluksen suunnittelusta ja toteuttamisesta yhdessä seurakunnan työntekijöiden kanssa. Ryhmäläiset voivat huolehtia yhdessä mm. virsikirjojen jakamisesta ja tervetuloivotuksista kirkon ovella, lukukappaleiden lukemisesta, avustamisesta esirukouksessa, kolehdinkannosta sekä mahdollisesti kirkkokahvien järjestämisestä. Erityisesti Utajärven kirkon juhlavuoteen liittyen rohkaistiin utajärvisiä järjestöjä, yhdistyksiä ja yhteisöjä järjestämään kirkkopyhiä ja toimimaan ns. seurakunnan messukumppaneina.

Kertomusvuonna järjestettiin kahdeksan kirkkopyhää, joissa yhteistyötahona oli joku yhdistys tai järjestö. On ollut ilo todeta, että viime vuosina yhä useampi yhdistys tai järjestö on halunnut oman kirkkopyhän. Jumalanpalveluselämää ovat rikastuttaneet myös yhteistyössä kyläseurojen kanssa järjestettävät kesäiset kyläkirkot sekä kuukausittain pidetyt lasten ja aikuisten kirkkohetket. Rippikoululaisista muodostettavat jumalanpalvelusryhmät sekä leirijumalanpalvelukset ja niiden ns. jumisryhmät yhdessä koululaiskirkkojen kanssa ovat vahvistaneet osaltaan myös nuorten jumalanpalvelusopetusta.

On kuitenkin muistettava, että kaikkien ei kuitenkaan tarvitse olla erityisessä palvelutehtävässä, sillä yhtä tärkeä tehtävä on istua kirkossa, vaikka viimeisessä penkkirivissä. Sitä tehtävää on kutsuttu kirkonpenkkitehtäväksi. Tavoitteena on ollut, että jokainen Utajärvellä asuva voi kokea omakseen kotikirkon ja jumalanpalveluksen, jonne on helppo ja turvallista tulla. Jumalanpalvelusten halutaan olevan vieraanvaraisia, saavutettavia ja sopivia kaikenikäisille. Saavutettavuutta on haluttu ylläpitää myös siten, että on järjestetty ikäihmisille suunnattuja ehtoollistilaisuuksia ja muistimessuja Päivätoiminnassa, hoivakoti Kirkkopuistossa sekä ryhmäkoti Metsolassa.

Utajärven kirkon jumalanpalveluksiin sekä muihin kirkossa pidettäviin yleisötilaisuuksiin on voinut osallistua myös etäyhteydellä. Jo vuonna 2012 internet-yhteydellä käyttöön otetusta Kirkkoradiosta on saatu vuosien varrella runsaasti myönteistä kuuntelijapalautetta. Keväästä 2020 alkaen on jumalanpalveluksia sekä kirkkotilaisuuksia myös videokuvattu ja lähetetty striimattuna seurakunnan YouTube- ja Facebook-kanavien kautta.

Viime vuonna pääjumalanpalvelusten etälähetystä seuranneiden määräksi tilastoitiin reilu 37 000 yhteyttä. Jumalanpalveluksiin Kirkkoradion kautta osallistui kertomusvuonna etäyhteydellä 23,7 % ja YouTube-/Facebook-kanavien kautta 76,3 %. Jumalanpalveluksiin kirkossa osallistuneiden määrä oli n. 6,5 % etäyhteyksillä mukana olleiden määrästä. Kirkossa oli jumalanpalveluksissa paikan päällä keskimäärin 41 kirkkovierasta. YouTube- ja Facebook- lähetykset ovat olleet seurattavissa jälkikäteen n. kahden viikon ajan. Kirkkoradiolähetyksiä ei ole ollut mahdollista kuunnella jälkikäteen.

Striimausmahdollisuudesta on tiedotettu myös kirkollisten toimitusten yhteydessä sekä Tervareitti-lehdessä ja kotisivuilla julkaistavissa kirkollisissa ilmoituksissa. Yksityistilaisuuksien videostriimauspalvelu muuttui maksulliseksi 1.3.2022 alkaen. Kirkkoradion kautta tilaisuuksien striimaaminen on edelleen maksutonta.

Kertomusvuoden syksyllä hankittiin kirkon lehterille digitaalipiano, jota voidaan käyttää jumalanpalveluksissa, kirkollisissa toimituksissa ja musiikkitilaisuuksissa muun muassa silloin, kun pianosäestys on luontevampi kuin urkusäestys.

Kirkossa on ollut käytössä kastepuu, johon jumalanpalveluksen yhteydessä on kiinnitetty Utajärven seurakunnan kastettujen vauvojen kastesydämet. Vanhempien luvalla kastesydämeen on kirjoitettu kastetun vauvan nimi sekä kastepäivä. Kastesydämen on voinut ripustaa kastepuuhun kastetun

läheinen, esimerkiksi äiti, isä, joku sisaruksista, isovanhemmista tai kummeista. Mikäli kastetun perheenjäseniä ei ole ollut mukana jumalanpalveluksessa, sydämen on ripustanut seurakunnan työntekijä tai vapaaehtoinen. Edellisen vuoden aikana kastetut ja heidän läheisensä kutsuttiin palmusunnuntain perhekirkkoon, jossa kotiväki sai kastesydämen mukaansa.

Jo useampana kesänä on kastepuuhun kiinnitetty myös konfirmoitujen nuorten nimillä varustetut sydämet. Nuoret ovat ripustaneet puuhun oman konfirmaatiosydämensä samassa yhteydessä, kun heille on konfirmaatiomessun jälkeen jaettu rippikoulutodistukset. Näin ollen puun käyttöä on laajennettu ja siitä on tullut kaste- ja konfirmaatiopuu. Konfirmaatiosydämet luovutettiin nuorille toukokuussa jumalanpalveluksessa, joka samalla oli uusien rippikoululaisten rippikoulusunnuntai. Jumalanpalveluksessa oli myös isosten tehtävään siunaaminen.

### **Seurakuntavaalit 2022**

Syksyllä 2022 järjestettiin seurakuntavaalit, jonka yhteydessä valittiin Utajärven seurakunnan kirkkovaltuusto toimikaudelle 2023-2026. Utajärvellä vaaleissa oli käytössä yksi ehdokaslista. Ehdokkaista oli yhteensä 23, joista 15 valittiin kirkkovaltuustoon. Seurakuntavaalit toteutettiin yksipäiväisenä. Vaalipäivä oli 20.11.2022. Ennakkoäänestys oli 8.-12.11.2022. Äänestysprosentti oli yhteensä 26,6. Valtakunnallinen äänestysprosentti oli 12,7.

Utajärvellä enakkoon äänesti 18,8 % äänioikeutetuista. Ennakkoäänestyspaikkoja varattiin riittävästi ottaen huomioon myös sivukylät. Ennakkoäänestyspaikkoina olivat seurakuntatalo, kirjasto, koulu, Kirkkopuisto, Ahmaksen kylätalo Katajisto, Naaman kylätalo Mäntyrinte, Juorkunan kylätalo Havula, Sanginkylän koulu, Särkijärven Rauhala, K-market Meirami ja Sale. Varsinaisena vaalipäivänä äänestyspaikkana oli seurakuntatalo.

Edellisissä seurakuntavaaleissa vuonna 2018 äänestysprosentti Utajärven seurakunnassa oli 27,5. Valtakunnallinen äänestysprosentti oli tuolloin 14,4. Vuonna 2014 Utajärven äänestysprosentti oli puolestaan 31,6 valtakunnallisen äänestysprosentin ollessa 15,5.

Vaalikampanja nosti esille kirkon toimintaa ja osallistui keskusteluun elämästä, arvoista sekä kirkosta. Tutkimuksen mukaan kirkon ja seurakuntien monipuolinen hyvän tekeminen on yksi tärkeimmistä syistä kuulua kirkkoon. Seurakuntien talous tiukkenee, ja jäsenmäärät ovat pienentyneet. Tulevaisuudessa seurakuntien päättäjät joutuvat yhä useammin tekemään valintoja monien hyvien asioiden väliltä. Seurakuntatyötä joudutaan organisoimaan uudella tavalla. Valitut luottamushenkilöt ovat avainasemassa tekemässä päätöksiä paikallistasolla. He edustavat laajasti koko jäsenistöä ja antavat osaamisensa seurakunnan käyttöön. Seurakuntavaalit ovat toistaiseksi ainoa valtakunnallinen vaali, jossa jo 16-vuotiailla on äänioikeus. Seurakuntavaaleista tiedotettiin kattavasti. Jokaiselle äänioikeutetulle lähetettiin vaalikirje. Erityisesti nuoria innostettiin äänestämään sekä myös asettumaan ehdokkaaksi vaaleihin. Tavoitteena oli saada mukaan myös alle 25-vuotiaita ehdokkaita sekä säilyttää suhteellisen korkea äänestysaktiivisuus. Utajärvellä vaaleissa yksi ehdokas oli alle 25-vuotias. Alle 18-vuotiaista äänioikeutta käytti 12 henkilöä, eli 18,2 % ko. ikäluokan äänestäjistä.

### **Diakoniatyön 150-vuotisjuhlavuosi**

Syyskuun 1. päivänä 1872 vihittiin Suomen ensimmäiseksi diakonissaksi Mathilda Hoffman. Vihkimys toimitettiin Viipurissa, Pietari-Paavalin kirkossa. Vuonna 2022 tuosta vihkimyksestä tuli kuluneeksi 150 vuotta ja se oli hyvä hetki juhlistaa Suomessa ja Utajärvelläkin tehtävää diakoniaa. Juhlavuoden aikana nostettiin esiin diakoniatyötä sen eri muodoissa, diakonian virkaa ja diakoniatyön parissa toimivia ja työskenteleviä diakonian asiantuntijoita, seurakuntien työntekijöitä ja seurakuntalaisia. Teemavuotena voitiin käsitellä laajasti ajankohtaisia diakonisia aiheita syrjäytymisestä, eriarvoistumisesta, Suomen alueellisesta erilaistumisesta, ilmastonmuutoksesta, maahanmuutosta, tasa-arvosta, yhteisöllisyydestä, kansainvälisestä työstä, muuttuvasta hengellisyydestä jne. Tutkimusten mukaan yli kahdeksankymmentä prosenttia suomalaisista pitää diakoniaa yhtenä tärkeimmistä kirkon toimintamuodoista ja motiivina jäsenyydelleen kirkossa. Diakonia oli mitä sopivin teemavuoden aihe.

Diakonian juhluvuoteen sisältyi mm. elokuussa järjestetty diakoniatyön juhlamessu ruokailuineen, teologian lisensiaatti Sirkka-Liisa Nissisen luento diakonian paikallishistoriasta sekä pastori Tapio Pokan Raamattuluento lähimmäisyydestä. Tilaisuudet myös striimattiin.

### **Ympäristöohjelman ylläpito ja Reilu kauppa**

Utajärven seurakunnalle jo kolmannen kerran myönnetty Kirkon ympäristödiplomi on voimassa vuoteen 2023 saakka. Seurakunnan ympäristöohjelman tavoitteiden ylläpito edellyttää seurakunnan työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja kaikkien muiden seurakuntalaisten hyvää yhteistyötä. Ympäristökasvatus on sisällynyt keskeisesti jokaisen työalan toimintaan. Työalat ovat raportoineet vuosittain toimintakertomuksen yhteydessä ympäristöohjelman toteuttamisesta.

Utajärven seurakunta Reilun kaupan seurakuntana on osallistunut toimintaan sekä luomakunnan että oikeudenmukaisuuden hyväksi. Reilun kaupan tuotteista maksetaan viljelijöille korvausta, joka takaa heidän perheilleen kohtuullisen toimeentulon. Viljelijät ovat sitoutuneet noudattamaan Reilun kaupan periaatteita ja tuottamaan korkealaatuisia tuotteita, jotka menestyvät kansainvälisessä kilpailussa. Utajärven kunta on ensimmäinen Reilun kaupan kunta Suomessa. Utajärven seurakunnasta on ollut edustaja kunnan perustamassa Reilun kaupan työryhmässä.

Seurakunnan tilaisuuksissa on tarjottu ainoastaan Reilua kahvia ja teetä sekä mahdollisuuksien mukaan Reilun kaupan hedelmiä, suklaata ja hunajaa. Seurakuntaan muuttaneille lähetettiin lahjaksi Reilun kaupan kahvia ja syntymäpäiväjuhlissa jaettiin Reilun kaupan ruusuja. Luottamushenkilöitä muistettiin valtuustokauden päätteeksi Reilun kaupan tuotelahjalla. Reilun kaupan viikkoa ja kahvitaukoja on pidetty esillä mm. seurakunnan Facebook-sivuilla ja viikkotoiminnassa.

Ympäristöasiat ovat sisältyneet myös Utajärven seurakunnan jumalanpalveluselämään. Luomakunnan sunnuntain lisäksi ympäristöasioita on käsitelty aika ajoin myös muissa jumalanpalveluksissa ja hartauksissa. Hiljaisella viikolla järjestettiin hautausmaahartauksia sivukylien kappeleissa. Perinteinen kylvöjen siunaaminen järjestettiin toukokuussa Lerkan tilalla yhteistyössä Eläkeliiton Utajärven yhdistyksen sekä Utajärven Maataloustuottajien kanssa. Tilaisuus myös striimattiin. Kesällä järjestettiin sivukylillä kyläkirkkoja. Pääosin ne pidettiin ulkona luonnon keskellä. Syksyllä kokoonnuttiin kirkkoon sadonkorjuun kiitosjuhlaan. Ennen joulua julistettiin metsänväelle joulurauha yhdessä 4H:n, metsästysseurojen ja riistaväen kanssa.

### **Muuta huomioitavaa vuoden 2022 toiminnasta**

#### **Tiedotus**

Seurakunnan toiminnasta ja eri tapahtumista on tiedotettu pääsääntöisesti kotisivuilla, Tervareitti-lehdessä sekä seurakunnan Facebook-sivuilla. Perhetyöllä on ollut käytössä omat Facebook-sivut ja nuorisotyöllä Instagram. Lisäksi on hyödynnetty WhatsApp-viestejä. Myös Utajärven kunnan tapahtumakalenteria, sähköistä infotaulua sekä Facebook-sivuja on hyödynnetty tiedotteiden jakamisessa. Kirkon ja seurakuntatalon ilmoitustauluille on myös jaettu erillisiä tapahtumailmoituksia. Perinteisellä kirjepostilla on kutsuttu seurakuntalaisia yhteisiin syntymäpäiväjuhliin, rippikoululaisten kummeja konfirmaatiomessuun sekä omaisia pyhäinpäivän iltakirkkoon ja läheisensä menettäneiden iltaan.

#### **Hartauselämä**

Hartauksia pidettiin hoivakoti Kirkkopuistossa, Metsolan ryhmäkodissa ja päivätoiminnassa. Muutamia seurakuntavierailuja tehtiin myös mielenterveyskuntoutujien Toivontuvalle sekä kehitysvammaisten Toimintakeskukseen. Rokuan kylpylähotellissa pidettiin ilthartauksia kerran kuukaudessa vuorotellen Muhoksen ja Vaalan seurakuntien kanssa.

Hiljaisella viikolla pidettiin iltajumalanpalvelukset sivukylien kappeleissa sekä adventtina hartaushetki ja kunnostetun arkkutekstiliin käyttöönott juhla Niskan kappelissa. Kesäiset perinteiset kyläkirkot



järjestettiin Naamalla, Sanginkylällä, Juorkunassa sekä Ahmaksella. Sivukylien Kauneimpia joululauluja pidettiin Ahmaksella, Juorkunassa, Naamalla, Sanginkylällä ja Särkijärvellä. Kauneimmat joululaulut-tilaisuuksia oli kirkossa kahtena eri sunnuntaina ja lisäksi Rokuan kylpylähotellissa. Lasten Kauneimmat joululaulut-tilaisuus järjestettiin srk-talolla. Molemmat kirkossa pidetyt tilaisuudet striimattiin.

Herättäjäyhdistyksen ja Rauhanyhdistyksen seuratoiminta jatkui kertomusvuonna entiseen malliin koronarajoitusten poistuttua.

### **Yhteistyö**

Utajärven ja Muhoksen seurakunnilla on yhteinen kirkkoherranviraston toimistosihtööri, joka on palvellut Utajärven kirkkoherranvirastossa tiistaisin ja torstaisin. Kertomusvuonna lakkautettiin 1.6. alkaen Utajärven ja Vaalan seurakuntien yhteinen nuorisotyönohjaajan virka, joka oli ollut täyttämättä helmikuusta 2020 alkaen. Seurakunnilla ei ole ollut yhteistä työntekijää kevään 2020 jälkeen, jolloin yhteinen seurakuntapastori Timo Kosola siirtyi Tuiran seurakunnan palvelukseen.

Utajärven kunnan kanssa tehtävä tiivis yhteistyö jatkui, kun ikäihmisten päivätoiminta järjestettiin seurakuntatalolla seurakuntasalin toisessa osassa. Päivätoiminnan tilojen yhteyteen on väliseinillä erotettu pieni kuntohuone, jossa on sähköavusteisia kuntoiluvälineitä erityisesti ikäihmisiä ja erityisryhmiä varten. Yhteistyön taloudellinen merkitys korostuu siinä, että seurakuntasalin ja sen yhteydessä olevan keittiön sekä sosiaalitilojen osalta kustannukset on jaettu kunnan kanssa. Vuoden 2023 alusta päivätoiminnasta vastaa Pohjois-Pohjamaan hyvinvointialue eli Pohde. Toinen puoli salista on edelleen käytettävissä myös yksityiseen käyttöön, kuten muistotilaisuuksiin. Seurakunta on tarjonnut kokoontumistilat myös kertomusvuoden syksyllä aloittaneelle Oulunkaaren ja nyttemmin Pohteen järjestämälle perhekahvilatoiminnalle.

Kunnan kanssa on järjestetty myös kansallisiin juhlapäiviin liittyviä tilaisuuksia sekä lasten ja nuorten leirejä. Kunta on osallistunut sankarihautausmaan hoitamiseen maksamalla seurakunnalle kiinteän hoitomaksun. Kunnan nuorisovaltuuston jäseniä on kutsuttu mukaan seurakunnan kasvatustyön suunnitteluun ja toimintaan ja samalla kasvatuksen toimikunnan kokouksiin. Hyvänä osoituksena koulun kanssa tehtävästä yhteistyöstä seurakunnan työntekijät ovat pitäneet Utajärven koululla päivänavauksia. Aikaisemmin niitä pidettiin joka toinen viikko, nyttemmin keskimäärin kerran kuukaudessa.

Koululaiskirkkoja on perinteisesti pidetty syksyllä lukuvuoden alkaessa, adventtina ennen joululoman alkua sekä keväällä koulutyön päättyessä. Lisäksi on ollut esikouluun lähtevien koulutielle siunaaminen. Kouluväki osallistui mahdollisuuksien mukaan seurakuntatalolla ja kirkossa järjestettyihin lasten ja aikuisten kirkkohetkiin sekä arkipyhäkouluun. 4H-yhdistyksen kanssa seurakunnalla on puolestaan ollut yhteistä varhaisnuorten kerho- ja koulutustoimintaa.

Utajärven seurakunnan jäsenrekisteri on hoidettu vuoden 2018 alusta alkaen Oulun aluekeskusrekisterissä. Palvelu on toiminut erinomaisesti ja on ollut samalla kustannustehokasta. Oulun aluekeskusrekisterin kautta Utajärven seurakunta saa myös lakisääteiset tietosuojapalvelut.

Oulun seurakuntayhtymän sekä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin alueella toimivien seurakuntien kanssa on vuonna 2011 tehty kehitysvammaistyön yhteistoimintasopimus. Sen perusteella on sovittu kehitysvammaistyön yhteisestä hoitamisesta yhden kehitysvammaistyön papin viran osalta sopijaosapuolten seurakuntien alueella. Muun kehitysvammaistyön kukin sopijaosapuoli on hoitanut alueellaan itse. Kehitysvammaistyön pappina on ollut Hanna Fähnrich.

Rovastikuntatasolla yhteistyötä on tehty järjestämällä yhteisiä tapahtumia, koulutustilaisuuksia, työalojen kokoontumisia sekä hankintojen kilpailutuksia. Monenlaisen vuorovaikutuksen ohella erityisesti työntekijät saavat yhteistyön kautta tärkeää kollegiaalista apua ja tukea.

Utajärven seurakunta on hankkinut perheneuvontapalveluja Oulunkaaren kuntayhtymän kautta. Osa rovastikunnan seurakunnista on ostanut vastaavat palvelut Oulun seurakuntayhtymältä.

Yhteistyö Tervareitti-lehden kanssa on ollut erittäin hyvä. Seurakunta on saanut maksutta ilmoittaa lehdessä kirkollisista tapahtumista kerran viikossa sekä lähettää pieniä puffeja. Kertomusvuonna Tervareitissä jatkettiin Ajatuksia seurakunnasta-kirjoituspalstaa, johon myös Utajärven seurakunnan työntekijät ja luottamushenkilöt ovat laatineet kirjoituksia.

### **Työntekijämuutokset**

Kasvatuksen työntekijänä ajalla 1.3.- 31.5.2022 toimi nuoriso- ja vapaa-ajanohjaaja Noora Iisakka, jonka työaika oli 50 % kokoaikaisesta työajasta. Hänen työtehtäviinsä kuului päivä- ja perhekerhotyö sekä varhaisnuoriso- ja nuorisotyö. Kesän jälkeen ajalla 8.8.-31.12.2022 varhaiskasvatuksen ja varhaisnuorisotyön työntekijänä toimi teologian maisteri Heljä Piirala. Hänen työaikansa oli 40 % kokoaikaisesta työajasta. Sosionomi-diakoni Jessica Auranen toimi kasvatuksen tuntityöntekijänä vastuualueena rippikoulutyö ja isoskoulutus ajalla 24.1.-31.8.2022. Hän on toiminut 1.9.2022 alkaen määräaikaisena kasvatuksen työntekijänä nuoriso- ja rippikoulutyössä työajan ollessa 25 % kokoaikaisesta työajasta. Tällä hetkellä työsuhde on voimassa 31.7.2023 saakka. Sosionomiopiskelija Joona Hongisto oli kesän rippikoululeirin ajan palkattuna rippikoulutyöntekijänä.

### **Vapaaehtoistoiminta**

Vapaaehtoisille on järjestetty mahdollisuuksia toimia lähimmäisenrakkauden puolesta ja kantaa vastuuta. Vapaaehtoistoiminnan merkitys korostui erityisesti diakoniatyön järjestämisessä ruokailuissa, seurakuntatalon keittiön talkootöissä, sivukylien hautausmaiden hoidossa, kirkko- ja kotiseutumuseo-opastoinnassa sekä jumalanpalveluksissa ja musiikkitilaisuuksissa. Vapaaehtoisten kutomia villasukkia ja torkkupeittoja annettiin myös syntymäpäivälahjoina vanhuksille sekä vauvasukkia kastekoteihin. Helmikuun 2. päivä (toinen toista) valittiin jo 18. kerran Utajärven seurakunnan Vuoden vapaaehtoinen. Kertomusvuoden vapaaehtoiseksi valittiin Johanna Hiltunen. Valinnalla haluttiin muistuttaa vapaaehtoistyön merkityksestä. Vapaaehtoisten kiitosilta järjestettiin seurakuntatalolla 24.11.2022.

### **Isoskoulutus**

Isoskoulutukseen on osallistunut ilahduttavan paljon nuoria. Kertomusvuoden syksyllä koulutuksen aloitti joka toinen kesän rippikoululaisista. Ennen rippikoululeiriä järjestettiin leirille valituille isosille viikonloppuleiri Sotkanhelmessä. Muita isoskoulutustilaisuuksia pidettiin keskimäärin kerran kuukaudessa.

### **Yhteisvastuukeräys**

Kertomusvuoden Yhteisvastuukeräyksen keräyskohteena oli pitkittyneen koronapandemian seurauksista kärsineiden lasten ja nuorten auttaminen. Keräyksen valtakunnallinen kokonaistulos ylsi yli 2,2 miljoonaan euroon. Tuotosta 40 prosenttia jää nuorten hyväksi Suomessa tehtävään työhön seurakuntien sekä Lasten ja nuorten keskuksen toiminnan kautta. Keräystulosta 60 prosenttia kohdistetaan Kirkon Ulkomaanavun kautta eri puolilla maailmaa olevien katastrofialueiden asukkaiden auttamiseen.

Utajärvellä keräystuotto koronatilanteesta huolimatta oli todella hyvä nettotuoton ollessa 8 225,73 euroa. Edellisenä vuonna keräystulos oli 6 648,95 euroa. Hyvään tulokseen vaikutti mm. perinteinen haastehiihtotapahtuma. Rippikoululaiset osallistuivat keräykseen listakerääjinä kirkonkylän alueella rippikoulun opetuspäivän yhteydessä helmikuussa.

### **Lähetystyön järjestelyt**

Lähetystyö on sisällytetty diakoniatyöntekijän toimenkuvaan. Heidi Laitista on käytännön järjestelyissä avustanut kanttori Anna-Mari Tuovinen. Kertomusvuoden alussa solmittiin uusi nimikkosopimus Suomen Evankelisluterilaisen Kansanlähetyksen kanssa Mirjami Uusitalon raamatunkäännöstyön tukemiseksi Etiopiassa. Suomen Lähetysseuran kautta on nimikkosopimus Katri Niiranen-Kilasin työn

tukemisesta Tansaniassa. Suomen Luterilaisen Evankeliumiyhdistyksen kautta nimikkolähetteinä olleet Satu ja Jorma Arkkila lopettivat työnsä Keniassa. Kaikki nimikkolähetit vierailivat vuoden aikana seurakunnassa. Seurakunnan nuorilla on Suomen Lähetysseuran kautta oma kummikohde Tansaniassa. Lisäksi seurakunta on tukenut Evankeliumia saarille- hanketta Tansaniassa Suomen Lähetysseuran kautta. Rovastikunnan ystävyysseurakunta on Jaaman seurakunta Inkerin kirkossa.

Koronarajoitusten poistuttua voitiin jälleen järjestää perinteinen kaiken kansan vapputapahtuma. Tapulikahvilaa pidettiin ensimmäistä kertaa kokeiluluonteisesti avoinna kesällä tiekirjon aukioloaikoina yhteistyössä kirkon esittelystä vastaavien järjestöjen, kehitysvammaisten toimintakeskuksen ja vapaaehtoisten kanssa. Kahvilassa oli yksi nuori kahden viikon ajan kesätöissä 4H:n kautta. Vapaaehtoinen kahvimaksu ohjattiin nimikkolähettien työn tukemiseen sekä nuorten kummikohteelle.

### **Tiekirkko-toiminta ja Oulujoen pyhiinvaellusreitti**

Utajärven kirkko oli yhtenä valtakunnallisista Tiekirkoista avoinna 3.7.-14.8.2022. Kotiseutumuseo oli avoinna samanaikaisesti. Kirkossa ja kotiseutumuseossa kävi ilahduttavan paljon vierailijoita. Oppaina toimivat Kotiseutuyhdistyksen, Marttojen, Eläkeliiton, Eläkkeensaajien ja Eläkeläisten vapaaehtoiset. Utajärven kirkko ja Rokua ovat olleet osana toukokuussa 2021 avattua Oulujoen pyhiinvaellusreittiä. Kokonaisuudessaan 113 kilometrin mittaiselle pyhiinvaellusreitille sijoittuvat Oulun tuomiokirkko, Oulujoen kirkko, Turkansaari, Muhoksen kirkko, Utajärven kirkko, Rokuan alue sekä Säräisniemen kirkko.

### **Tuloveroprosentin laskeminen**

Vuoden 2023 alusta voimaan tulleesta verouudistuksesta johtuen kirkkohallitus on kehottanut seurakuntatalouksia tarkastelemaan kirkollisveroprosenttiaan valtiovarainministeriön alentamispainetaulukko huomioiden ja päättämään veroprosentistaan niin, että uudistus olisi lain tavoitteen mukaisesti neutraali myös kirkkoon kuuluvien näkökulmasta. Utajärven seurakunnan tuloveroprosentti on ollut vuodesta 2007 lähtien 1,95, kun se aikaisemmin oli 1,75. Se on ollut selvästi keskimääräistä korkeampi. Tuloveroprosentin nostamisella mahdollistettiin aikanaan kirkon ja seurakuntatalon mittavat korjaukset. Seurakunnan haastavasta taloudellisesta tilanteesta johtuen tuloveroprosenttia ei ole ollut kuitenkaan aikaisemmin mahdollista laskea edellä mainittujen korjausten jälkeen. Jotta tuleva verotulouudistus olisi Utajärven seurakuntaan kuuluville suhteellisen neutraali ja samalla kuitenkin otettaisiin huomioon seurakunnan taloudelliset haasteet ja valmisteilla oleva tapulin korjaus, kirkkovaltuusto vahvisti 3.11.2022 (20 §) Utajärven seurakunnan vuoden 2023 tuloveroprosentiksi 1,85.

### **Kirkkoherranviraston aukioloaikojen muutos**

Utajärven seurakunnan kirkonkirjojen pidon siirryttyä Oulun aluekeskusrekisteriin 1.1.2018 alkaen kirkkoherranviraston toimistosihteerin työtehtävät vähenivät ja viraston aukioloajat muuttuivat. Virasto on viime vuosina ollut pääosin avoinna maanantaina, tiistaina ja torstaina klo 9-12. Toimistosihteerin työaika on jakautunut tiistaille ja torstaille, sillä hän on ollut Muhoksen seurakunnan kirkkoherranvirastossa maanantaina, keskiviikkona ja perjantaina.

Utajärven kirkkoherranvirastossa maanantain virastopäivystykset on jaettu useiden työntekijöiden kesken, joka on tuonut työjärjestelyihin omat haasteensa. Kesän ja syksyn 2022 aikana virasto oli kokeiluluonteisesti avoinna tiistaina ja torstaina. Kokemus ositti, että virastopäivystys kahtena päivänä riittänee kohtuullisesti palvelemaan viraston asiakkaita. Näin ollen kirkkoneuvosto päätti 13.10.2022 (73 §) muuttaa kirkkoherranviraston aukioloaikoja siten, että 1.11.2022 alkaen virasto on ollut avoinna tiistaina ja torstaina klo 9-12.

### **Kiinteistöhoiton ja hautausmaiden järjestelyjä**

Utajärven seurakunnalle vuosien ajan kiinteistöhoitopalveluja tarjonnut Kiinteistöhuolto Raimo Karhula lopetti toimintansa 31.10.2022. Kirkkoneuvosto hyväksyi 29.11.2022 (89 §) Kiinteistöhuolto V.

Moilasan tarjouksen paloilmoinlaitteistojen ja hälytysjärjestelmän hoidosta, kulunvalvonnan ja IV-laitteistojen hälytysten vastaanottamisesta sekä erikseen laskutettavista lisätöistä. Seurakunnan omana työnä pyritään hoitamaan suodattimien ja lamppujen vaihdot sekä pienemmät huolto- ja korjaustyöt. Kansallisten juhlapäivien liputuksen kirkossa ja seurakuntatalolla hoitaa Utajärven kunnan kiinteistötoimi. Samassa kokouksessa kirkkoneuvosto hyväksyi (88 §) Utajärven seurakunnan hautaustoimen urakoitsijaksi T:mi Konsta Hahtosen 1.1.2023 alkaen. Pitkäaikainen hautausurakoitsija LVI- ja konehartikka Oy oli ilmoittanut lopettavansa hautausurakoinnin 31.12.2022.

### **Työntekijöiden luottamustoimet**

Kirkkoherra Heikki Nissinen on toiminut Oulun hiippakunnan pappisasessorina 1.3.2017 alkaen. Luottamustoimi on kestänyt 28.2.2023 saakka. Kirkkohallitus on antanut seurakunnalle korvauksen sijaisten palkkaamiseen kirkkoherran ollessa hiippakunnallisissa tehtävissä. Kirkkoherra on toiminut myös hiippakunnan ympäristötoiminnan neuvottelukunnan jäsenenä sekä Oulun Aluekeskusrekisterin yhteisjohtokunnan varapuheenjohtajana.

## **Talouden tilanne kertomusvuonna 2022**

### **Suomen talouden tilanne**

BKT:n arvioidaan supistuvan Suomessa 0,2 prosenttia vuonna 2023. Yksityinen kulutus vähenee, kun hintojen nopea nousu heikentää kotitalouksien reaalisia käytettävissä olevia tuloja. BKT:n kasvu toipuu vuonna 2024 yhteensä 1,2 prosenttiin, kun inflaatio hidastuu ja tulojen kasvu nopeutuu. Inflaatio oli joulukuussa 9,1 %.

Nimellispalkkojen noususta huolimatta reaalituloindeksi laski korkean inflaation seurauksena. Kirkollisverotilistysten yhteismäärä kasvoi 1,8 % ollen 928,5 milj. euroa.

Vuoden 2023 työllisyyden lievistä laskusta huolimatta työllisyystilanne säilyi hyvänä ja työllisyysaste nousee vuoteen 2025 mennessä 74,4 prosenttiin. Vuosina 2025–2027 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 prosenttia vuosittain.

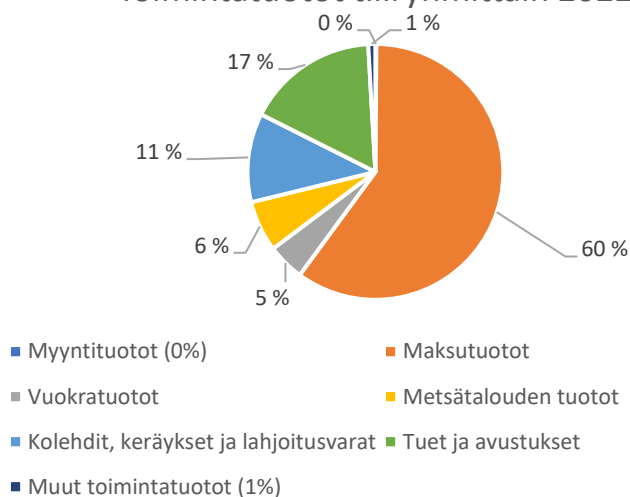
Kirkko saa valtionrahoituksena korvausta hoitamistaan yhteiskunnallisista tehtävistä. Rahoitus oli vuonna 2022 yhteensä 109 milj. euroa. Rahoituksesta osa jaetaan suoraan seurakunnille asukasluvun perusteella, osa myönnetään hakemusten perusteella avustuksena rakennusten ylläpitoon ja osalla rahoitetaan väestökirjanpitoon liittyviä yhteisiä tehtäviä.

### **Seurakunnan talous**

Utajärven seurakunnan vuoden 2022 tilikauden tulos on 20.128,48 euroa ylijäämäinen. Tulokseen sisältyy metsänmyynnistä saadut ennakot 7.647,11 euroa. Talousarviossa ennakoitu 20.000 euron metsänmyyntituotto ei toteutunut ennakoidusti. Metsänmyyntisopimus tehtiin 2022 kesäkuussa, mutta myyntiin liittyvät hakkuut tehtiin vasta 2023 alkuvuodesta. Tästä syystä ennakoitu tuotto jäi vähäisemmäksi ennakkomaksua lukuun ottamatta.

Vuoden 2022 toimintatuotot olivat 118.922,21 euroa ja ne vähenivät edellisestä vuodesta ilman edellä mainittua ennakkomaksua n. 30.479,60 euroa. Edellisen vuoden tuloksessa näkyi metsänmyyntituotto, joka oli 57.469,22 euroa. Toimintatuottojen/-kulujen prosentuaalinen jakauma on esitetty alla olevissa kaavioissa:

### Toimintatuotot tiliryhmittäin 2022

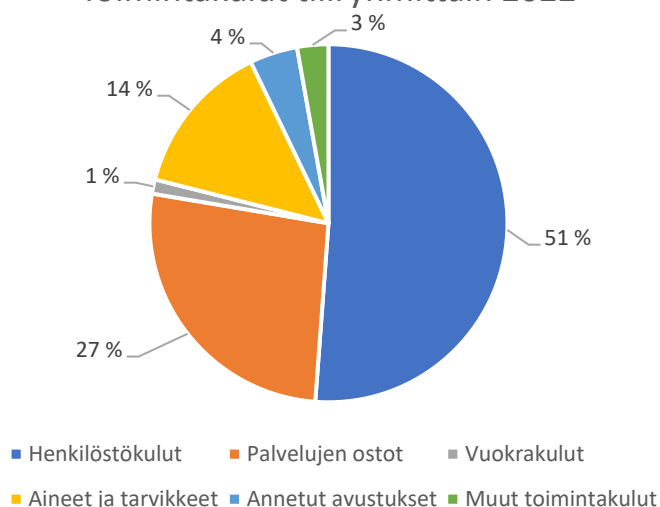


Myyntituottoihin sisältyy adressien myynti ym. tuottoja. Maksutuottoja (60 %) ovat hautauspalveluun liittyvät maksut, ruoka- ja kahvimaksut sekä Utajärven kunnan maksama osuus seurakuntasalin yhteiskäytöstä. Ruoka- ja kahvimaksuja on kertynyt mm. seurakuntasalissa järjestetyistä kunnan tapahtumista. Vuokratuotoissa näkyy seurakuntasalin käytöstä maksetut korvaukset.

Vuoden 2022 toimintakulut olivat 591.515,81 euroa ja ne vähenivät edellisestä vuodesta yhteensä 17.046,47 euroa. Henkilöstökulut vähenivät n. 8.078,14 euroa, palvelujen ostot vähenivät n. 22.169,68 euroa. Palveluiden ostoissa suurin ero johtui siitä, että kesäkuussa 2022 tehty metsänmyyntisopimus ja siihen liittyvät myynnit tulevat vasta vuoden 2023 puolella, samoin kuin metsänhoidolliset kulut kohdistuvat vuodelle 2023. Sitä vastoin ns. Aineet ja tarvikkeet- ostot kasvoivat n. 7.945,20 euroa. Lähes kokonaan korotus tuli sähkön osalta.

Annetut avustukset ylittyivät talousarvioon 2022 nähden n. 3.354,20 euroa. Avustukset, joita ei ollut varattu talousarvioon, olivat Ukrainan hätäapukeräykseen lahjoitettu 2.500 euroa ja Kotiseutuyhdistyksen venevajan katon kunnostukseen myönnetty 1.000 euron avustus.

### Toimintakulut tiliryhmittäin 2022



Kirkollisverojen tuotto oli 541.674,61 euroa, mikä oli 21.997,70 euroa (+ 4,2 %) enemmän kuin vuonna 2021. Valtionrahoitusta saatiin 51.828,00 euroa, mikä oli 43,6 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 7.402,35 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 43.112,04 euroa. Nämä summat olivat lähes edellisen vuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 746,69 euroa, mikä on 362,77 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Vuosikatetta kertyi 96.976,93 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 78.465,12 euroa. Vuosikate osoittaa sen tulorahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 35.727,93 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 215.761,90 euroa.

Investointien osalta Niskan huoltorakennuksen rakentaminen kesällä 2022 toteutui lähes suunnitelman mukaisesti (14.895,00). Lisäksi toteutuivat investoinnit, joita vuoden 2022 talousarviossa ei ollut suunniteltu. Investoinnit olivat seurakuntatalon varastorakennuksen katon uusiminen (6.342,10), sekä kirkonkylän hautausmaan vesijohto- ja sähkötyöt (14.929,52).

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut muita sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Utajärven seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2022 talousarviossa huomioitu.

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

Seurakunnan taloustilanne on lähitulevaisuudessa edelleen haastava, sillä jäsenmäärä viimeisimmän ennusteen mukaan tulee laskemaan seuraavan kahdeksan vuoden aikana tasaisesti, keskimäärin 2,14 prosentin luokkaa/vuosi eli n. 43 henkilöä vuodessa. Jäsenmäärän laskuun vaikuttavat erityisesti jäsenistön ikääntyminen, kuolleiden suuri määrä suhteessa syntyneiden määrään sekä paikkakunnalta poismuutto. Vuoden 2022 osalta muuttotappio oli 33 henkilöä.

Vuoden 2023 alusta voimaan tullut verotulouudistus siirtää kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi. Kirkkohallituksen yleiskirjeessä 16/2022 annetun ohjeistuksen mukaan verorakenteen muutokset eivät saa voimaan tullessaan aiheuttaa verotuksen kiristymistä. Ansiotuloverotuksen muutokset toteutetaan nykyisen verojärjestelmän sisällä muuttamalla valtion tuloveroasteikkoa, kuntien veroprosentteja sekä useita eri vähennyksiä. Valtion- ja kunnallisverotuksen veropohjat yhdistetään siten, että tulosta tehtävät vähennykset myönnetään jatkossa samoin perustein ja samansuuruisena sekä valtionverotuksessa että kunnallisverotuksessa. Näin ollen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan 3.11.2022 (20 §) alentaa Utajärven seurakunnan kirkollisveroprosenttia 1,95:stä 1,85:een.

Utajärven seurakunnan taloutta on sopeutettu jo vuosien ajan monin eri tavoin. Virkoja ja toimia on jätetty täyttämättä tai osa-aikaistettu sekä työtehtäviä on yhdistetty. Mikäli työntekijämäärä edelleen vähenee, joudutaan tekemään ratkaisuja eri työmuotojen jatkuvuuden mahdollisuudesta.

Työntekijöitä on kannustettu vaihtamaan lomarahoja vapaapäiviksi. Sijaisuusjärjestelyt on hoidettu pitkälti oman henkilöstön voimin. Materiaalihankinnoissa on käytetty erityistä harkintaa ja samalla on tehostettu kierrätystä.

Ostopalvelujen osuutta ei ole juurikaan mahdollisuutta lisätä. Seurakunta hankkii ostopalveluina Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) kautta henkilöstö- ja taloushallinnon palveluja. Oulun aluekeskusrekisteri puolestaan huolehtii Utajärven seurakunnan kirkonkirjojen pidosta. Lisäksi ostopalveluina hoidetaan kiinteistöjen huolto- ja vartiointipalveluja sekä lumi- ja hiekoitustyöt. Myös haudankaivuupalvelut hoidetaan ostopalveluna.

Utajärven seurakunnalla on ollut toimeksiantosopimus Vakuutusvälitys Arktian kanssa, joka on keväällä 2022 myyty Söderberg & Partners vakuutusvälitykselle. Vakuutusmeklarin toimintaan on kuulunut seurakunnan vakuutus- ja varainhoitoasioiden neuvonanto, konsultointi ja kilpailuttaminen. Hinta on ollut noususuuntainen vuosien varrella. Koska seurakunnan kiinteistöjen, henkilöstön, metsien ja ajoneuvojen kohdalla muutokset ovat kauttaaltaan vähäisiä, toimeksiantosopimus irtisanottiin 1.1.2023 alkaen.

Seurakunnan omistuksessa ei ole kiinteistöjä, josta olisi mahdollisuus luopua. Seurakuntatalon salin yhteiskäyttö kunnan kanssa on tuonut merkittävän säästön kiinteistökuluissa. Kunta on myöntänyt seurakunnan hakemuksesta vapautuksen kirkon ja tapulin kiinteistöveroista.

Tällä hetkellä on vaikea löytää juurikaan mahdollisuuksia seurakunnan toimintatuottojen lisäämiseen. Vuonna 2022 tehtiin metsän myynti- ja hoitosuunnitelmasopimus Metsä Groupin kanssa. Myynnistä saatava tuotto kohdistuu kuitenkin vuodelle 2023 lukuun ottamatta ennakko maksua 7.464,00 (alv 0), joka kohdistui marraskuulle 2022.

Metsänmyyntiä ohjaa metsätaloussuunnitelma, joka on tällä hetkellä voimassa vuoteen 2031 saakka. Myyntituottoon vaikuttavat myös kustannukset, jotka aiheutuvat myyntialueen metsänhoidollisista töistä. Näin ollen kustannukset voivat jopa ylittää saadut tuotot. Vaikka Utajärvelle on ollut suunnitteilla useita tuulivoimaloita, tuulivoimaselvitys Utajärven seurakunnan maa-alueen osalta raukesi vuonna 2020.

Taloudellisten haasteiden keskelläkin avoin suhtautuminen lähiympäristössä tapahtuviin muutoksiin sekä valmius yhteistyön vahvistamiseen ja jopa toimintojen yhdistämiseen naapuriseurakuntien kanssa mahdollistaa parhaiten seurakunnallisen toiminnan turvaamisen Utajärvellä ja koko Oulujokilaaksossa

### **Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa**

Yksikään Kriisiytyvän seurakunnan mittareista ei toteutunut Utajärven seurakunnassa vuonna 2022.

Talouden mittareista vuonna 2021 rahavarojen riittävyys 89 päivää jäi juuri alle edellytetyn 90 päivän. Vuonna 2022 rahavarojen riittävyys oli jo 113 päivää johtuen mm. kirkollisverotulojen suotuisasta kehityksestä. Viime vuosina ei ole tehty suurempia investointeja ja uutta ulkopuolista lainaa ei ole tarvinnut ottaa. Vuoden 2023 haasteena on tapulin korjaushanke, johon tullaan tarvitsemaan ulkopuolista lainaa. Toisaalta kirkollisverotulojen ennakoidaan hieman kasvavan myös vuoden 2023 aikana johtuen verouudistuksesta, joka tuli voimaan 1.1.2023.

Sijaisjärjestelyt ja työalarekrytoinnit asettavat omat haasteensa pienelle seurakunnalle. Toistaiseksi Utajärven seurakunnassa on kuitenkin pystytty hoitamaan työtehtävät ilman, että perustoimintoja olisi pitänyt voimakkaasti karsia. Haasteellisinta on ollut löytää työntekijöitä varhaiskasvatukseen ja nuorisotyöhön. Erityisen haasteen tuo työn osa-aikaisuus. Tähän haasteeseen tullaan etsimään ratkaisuja mm. yhteistyössä naapuriseurakuntien kanssa sekä rohkaisemalla seurakuntalaisia vapaaehtoistoimintaan.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2022
<b>Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</b> Puutteet hautaus-toimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.	Hautaus-toimen ja hautausmaan ylläpito- ja hoitotehtävät on suoritettu huolellisesti vähäisistä resursseista huolimatta.
Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.	Kulttuurihistoriallisesti arvokkaat rakennukset ja irtaimisto on hoidettu asianmukaisesti.
Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvät tehtävät on hoidettu pääosin Oulun aluekeskusrekisterissä. Tehtävien hoidossa ei ole ollut puutteellisuksia.

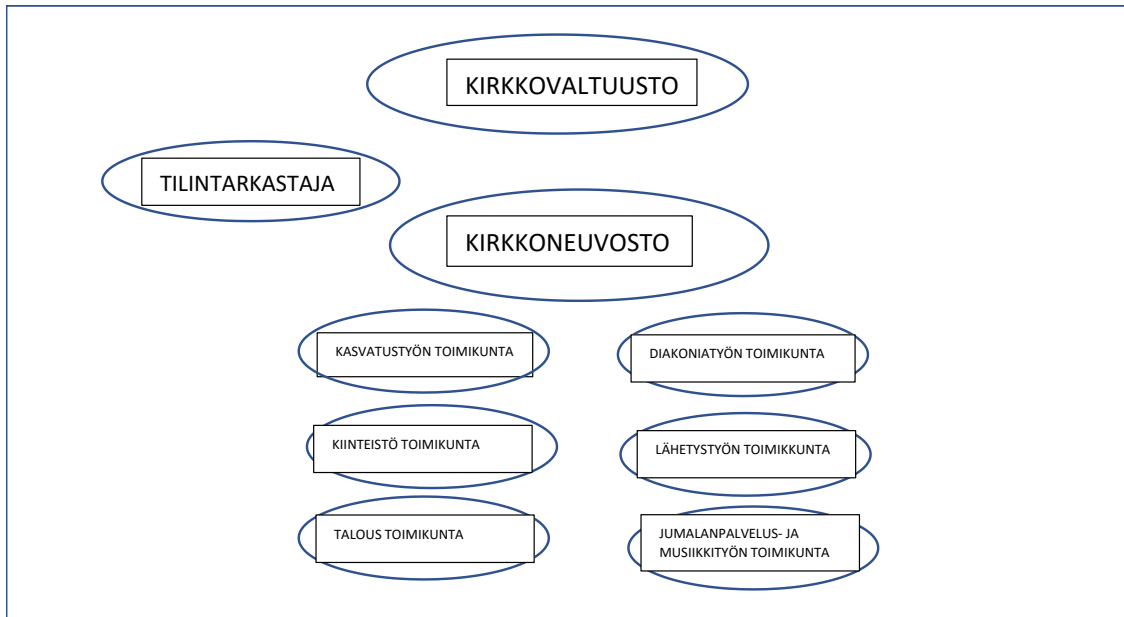
<p><b>Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</b> Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat Hallintomenettelyn puutteellisuudet</p>	<p>Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät asiat sekä hallintomenettelyt on hoidettu asianmukaisesti.</p>
<p><b>Seurakunnan toimintaorganisaatio</b></p> <p>Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</p> <p>Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</p>	<p>Seurakunnan perustehtävät: jumalanpalvelusten pitäminen, kasteen ja ehtoollisen toimittaminen sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä huolehtiminen on hoidettu asianmukaisesti.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana keskimäärin 9 % ja oli 31.12.2022 yhteensä 2089.</p> <p>Seurakunnan toimintakulttuuri on edistysellinen ja uudistuksiin kannustava.</p>
<p><b>Johtaminen seurakunnassa</b> Johtamisen heikkoudet</p> <p>Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <p>Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</p> <p>Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</p>	<p>Johtaminen on toimivaa ja kannustavaa. Keskinäinen luottamus johtajien ja työntekijöiden välillä on hyvä.</p> <p>Johtamista tukevat strategiset linjaukset ovat pääosin ajan tasalla ja niitä päivitetään säännöllisesti. Puutteita tai laiminlyönnejä dokumenttien osalta ei ole.</p> <p>Ongelmiin puututaan tarpeen mukaan ja välittömästi, jos ongelmia havaitaan.</p> <p>Utajärven seurakunta on toiminut aktiivisesti yhteistyössä lähiseurakuntien, rovastikunnan ja tuomiokapitulin kanssa. Kirkkoherra Heikki Nissinen on toiminut hiippakunnan tuomiokapitulin pappisasessorina 2017–2023. Viimeisin Oulujokilaakson seurakuntien yhteinen yhteistyöpalaveri järjestettiin 16.2.2023. Rovastikuntakokous järjestetään vuosittain. Piispantarkastus järjestetään maaliskuussa 2023.</p>
<p><b>Seurakunnan henkilöstö</b> Henkilöstön määrä</p> <p>Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</p> <p>Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</p>	<p>Vakituisten henkilöiden määrä vuonna 2022 oli 7 henkilöä. Lisäksi oli 2 määräaikaista kasvatuksen työntekijää.</p> <p>Toistuvia selvittämättömiä ongelmia ei ole. Ongelmat selvitetään heti tarpeen tullen.</p> <p>Pienellä paikkakunnalla on haasteita rekrytoinneissa erityisesti osa-aikaisten työntekijöiden osalta. Kuitenkin vuoden 2022 aikana olemme onnistuneet rekrytoinneissa niin, että työalojen toimintaa ei ole tarvinnut rajoittaa.</p>



Kriisiytyvä-seurakunta talouden mittarit	2022
<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>Vuoden 2022 tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,95.</p> <p>Tilikauden tulokset ovat olleet positiivisia vuosina 2020–2022.</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>Vuoden 2022 lopussa taseessa oli edellisten tilikausien ylijäämää 244 241,36 euroa.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Rahavarojen riittävyys oli 31.12.2022 yhteensä 113 päivää.</p> <p>Maksuvalmius on parantunut kolmena peräkkäisenä vuonna. Vuonna 2021 luku oli 89 ja vuonna 2020 se oli 72 päivää.</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut viime vuosien aikana laskeva. Se oli vuonna 2022 saman verran kuin edellisenä vuonna, yhteensä 51 % toimintakuluista.</p>

## 2 Hallinto

### Utajärven seurakunnan hallinto-organisaation rakenne 2022:



#### Kirkkovaltuusto 2019–2022

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Utajärven seurakunnan 15 jäsenisen kirkkovaltuuston tehtävänä on päättää toiminnan ja talouden päälinjoista, kuten toimintasuunnitelmasta, tuloveroprosentin suuruudesta, rakentamisesta, seurakunnan omaisuudesta, virkojen perustamisesta ja lakkauttamisesta.

Kirkkovaltuuston puheenjohtajana vuosina 2021–2022 on ollut Mauno Moilanen ja varapuheenjohtajana Aino Savolainen.

Kirkkovaltuuston muut jäsenet: Pirkko Hongisto, Jorma Holappa, Hanna Itälähti, Raili Karvonen, Tarja Kinnunen, Antti Koistinen, Pirjo Leinonen, Asko Merilä, Ella Perttunen, Anja Pinoniemi, Sisko Seppänen, Tuovi Sipola, Hanna Vääräniemi.

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kokouksissaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat olleet mm. vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vahvistaminen sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto on vahvistanut vuoden 2023 kirkollisveroksi 1,85 % sekä hyväksynyt vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024–2025 toiminta- ja taloussuunnitelman. Kirkkovaltuusto on hyväksynyt Utajärven seurakunnan taloussäännön sekä vahvistanut vaalitoimikunnan ilmoittaman seurakuntavaalien (2022) tuloksen. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden 2022 aikana yhteensä 3 kertaa.

#### Kirkkoneuvosto 2021–2022

Kirkkoneuvoston tehtävänä on seurakunnan hengellisen sekä muun toiminnan ja talouden yleinen johtaminen sekä kirkkovaltuustolle kuuluvien asioiden valmistelu ja toimeenpano. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät viranhaltijat kukin vastuualueellaan. Kirkkoneuvoston puheenjohtajana on toiminut kirkkoherra Heikki Nissinen ja varapuheenjohtajana Anja Pinoniemi (varajäsen Tuula Savolainen).

Kirkkoneuvoston muut jäsenet: Jouni Jurva (varajäsen Jorma Holappa), Asko Merilä (varajäsen Antti Koistinen), Sisko Seppänen (varajäsen Pirkko Hongisto), Tuovi Sipola (varajäsen Pirjo Leinonen), Pentti Turunen (varajäsen Mikko Juntunen), Hanna Vääräniemi (Varajäsen Ella Perttunen).

Kirkkoneuvosto kokoontui kertomusvuoden aikana 8 kertaa.

Kirkkovaltuuston ja -neuvoston sihteerinä on toiminut talouspäällikkö.

### **Toimikuntien jäsenet 2021–2022**

Kirkkoneuvoston toimikaudeksi 2021–2022 valitsemien toimikuntien tehtävänä on ollut mm. tukea työntekijöitä työalojen kehittämisessä, osallistua työalojen toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen sekä toimia yhteistyöverkostona eri yhteistyötahojen kanssa. Toimikuntaan on nimetty työalan työntekijän/työntekijöiden lisäksi kirkkoneuvoston edustaja (kirkkoneuvoston jäsen tai varajäsen) sekä 4–6 muuta jäsentä. Toimikunta on valinnut keskuudestaan puheenjohtajan.

#### **Lähetystyön toimikunta:**

puheenjohtaja Taisto Kokko, kirkkoneuvoston edustaja Tuovi Sipola, Kirsi Kumpulainen, Ahti Moilanen, Timo Pakonen ja Sisko Seppänen.

#### **Kasvatustyön toimikunta:**

puheenjohtaja Tarja Kinnunen, kirkkoneuvoston edustaja Mikko Juntunen, Päivi Hongisto, Marjo Niskakangas ja Tero Pinoniemi.

#### **Jumalanpalvelus- ja musiikkityön toimikunta:**

puheenjohtaja Maija-Liisa Väänänen, kirkkoneuvoston edustaja Asko Merilä, Satu Grip, Raimo Honkanen ja Sirkka Kangaspuoskari.

#### **Diakoniatyön toimikunta:**

puheenjohtaja Pasi Pistemaa, kirkkoneuvoston edustaja Pirkko Hongisto, Marja Kaiponen, Pirjo Leinonen, Mauno Moilanen ja Pentti Turunen.

#### **Taloustoimikunta:**

puheenjohtaja Jouni Huusko, kirkkoneuvoston edustaja Anja Pinoniemi, Kaarina Daavittila, Asko Merilä ja Mauno Moilanen.

#### **Kiinteistötoimikunta:**

puheenjohtaja Pentti Väänänen, kirkkoneuvoston edustaja Hanna Vääräniemi, Jouni Jurva, Eeva-Kaisa Karhu ja Antti Koistinen. Kiinteistötoimikunta on suorittanut kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastuksen 4.11.2022.

#### **Tilintarkastaja**

Kirkkovaltuuston vuosiksi 2019–2022 valitsemana varsinaisena tilintarkastajana on toiminut HT, JHT, Aarne Pohjola ja varatilintarkastajana JHT, KHT Marko Paasovaara. Tilintarkastajan toimikausi päättyy vuoden 2022 tilintarkastukseen. Uuden tarkastajan valintaprosessi käynnistetään keväällä 2023 aikana.

Kirkkoneuvoston keskuudestaan valitsemina sisäisinä tarkastajina ovat toimineet Jouni Jurva ja Sisko Seppänen. He ovat suorittaneet hallinnon ja talouden tarkastamisen 17.11.2022.

### **Aloitteet vuonna 2022**

Kertomusvuonna ei tehty aloitteita.

### 3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä 9 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 7 henkilöä, joista osa-aikaisia oli 4 ja 3 kokoaikaista. Määräaikaisena osa-aikaisena työskenteli 2 henkilöä.

#### Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

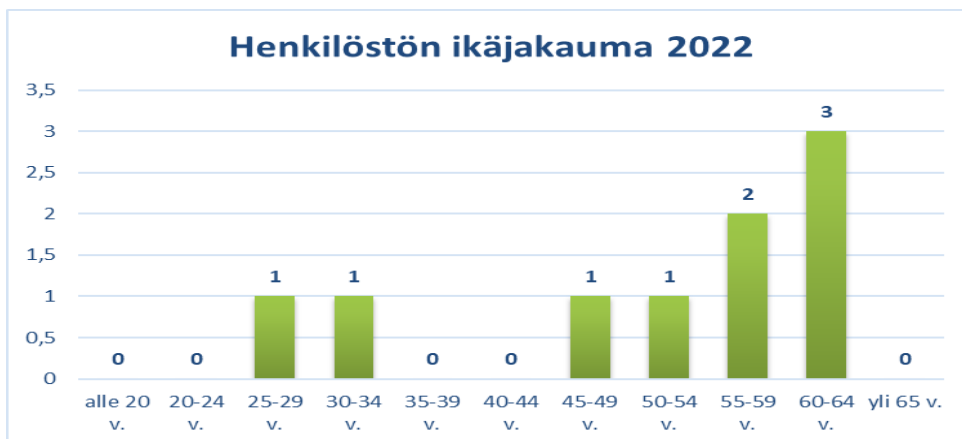
Pääluokka	2022	2021
hallinto	2	3
seurakunnallinen toiminta	5	4
hautaustoimi		
kiinteistötoimi	2	2
yhteensä	9	9

#### Henkilöstön määrä työaloittain

	2022
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	0
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
Muut työntekijät	0
<b>Yhteensä</b>	<b>9</b>

#### Henkilöstön ikäjakauma

Henkilöstön keski-ikä 31.12.2022 oli 50,6 vuotta



## Henkilöstö ja sen vaihtuvuus vuonna 2022

kirkkoherra Heikki Nissinen 1.1.- 31.12.2022 (100 %)

talouspäällikkö Kaisu Bäckman 1.1.- 31.12.2022 (66 %)

kanttori Anna-Mari Tuovinen 1.1.- 31.12.2022 (100 %)

diakonissa Heidi Laitinen 1.1.- 31.12.2022 (100 %)

kasvatuksen työntekijä Noora Iisakka 1.3.- 31.5.2022 (50 %), varhaiskasvatus ja varhaisnuorisotyö

kasvatuksen työntekijä Heljä Piirala 8.8.- 31.12.2022 (40 %), varhaiskasvatus ja varhaisnuorisotyö

kasvatuksen työntekijä Jessica Auranen 24.1.- 31.8.2022 (tuntipalkkainen työntekijä), rippikoulutyö ja isoskoulutus ja 1.9.2022 alkaen (25 %), nuoriso- ja rippikoulutyö

seurakuntamestari Antti Nissinen 1.1.- 30.4.2022 (52,3 %), 1.5.- 30.9.2022 (100 %), 1.10. - 4.12.2022 (52,3 %), 5.12.- 31.12.2022 (100 %)

toimistosihteerin Mirja Karjalainen 1.1.- 31.10.2022 (27,2 %), 1.11.- 31.12.2022 (33,1 %)

siivooja-emäntä Liisa Timonen 1.1.- 30.4.2022 (47,1 %), 1.5.- 17.7.2022 (78,4 %), 18.7. - 14.8.2022 (100 %), 15.8.- 30.9.2022 (78,4 %), 1.10.- 31.12.2022 (47,1 %)

## Henkilöstökulut

-	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
▣ Palkat ja palkkiot	-246 591,25	-251 854,53	-231 842,58
▣ Eläkekulut	-48 760,50	-50 332,18	-47 021,78
▣ Muut henkilösivukulut	-7 459,16	-11 468,79	-4 943,10
▣ Saadut henkilöstökorvaukset	86,80	246,35	788,25
▣ Muut henkilöstökulujen oikaisu (+/-)	0,02	2 606,92	-6 881,47
▣ YHTEENSÄ	-302 724,09	-310 802,23	-289 900,68
▣ Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-4 353,04	-4 584,37	-5 035,62
▣ Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-820,60	-1 465,46	-1 356,99
▣ Työterveyshuolto	-4 981,78	-3 460,61	-9 702,00
▣ YHTEENSÄ	-10 155,42	-9 510,44	-16 094,61

## Henkilöstön koulutus

Vuoden 2022 koulutuskulut olivat hieman pienemmät kuin edellisvuosina. Koulutuskulut voitiin kustantaa tuomiokapitulien myöntämän koulutusavustuksen turvin.

## Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa. Työterveyshuollon toimintasuunnitelma päivitettiin joulukuussa 2022 ja se on voimassa 1.1.2023 – 31.12.2025. Sopimustaso on PK-Sujuva taso ja palvelu sisältää Sujuva - palvelukuvauksessa eriteltyt ennaltaehkäisevät ja lakisääteiset työterveyshuollon palvelut. Lisäksi siihen kuuluvat Sujuvan palvelukokonaisuuden mukainen yleis-/työterveyslääkäritasoinen sairaanhoidon palvelu.

Kustannukset vuonna 2022 olivat yhteensä 4.982 euroa. Suurin osa kustannuksista kertyi työntekijöiden terveystarkastuksista ja erilaisista tutkimuksista ja hoidoista. Sairauspoissaoloja vuoden 2022 aikana oli yhteensä 11 kpl, joista 1–3 päivää 8 kpl ja 4–30 päivää 3 kpl. Sairauspoissaolojen osalta seurakunnassa on käytössä omailmoituskäytäntö. Työsuojelun toimintaohjelma on päivitetty keväällä 2022 ja se on käsitelty työpaikkakokouksessa 28.4.2022.

## Työhyvinvointi

Seurakunnan työntekijöiden hyvinvointia on edesautettu tarjoamalla henkilöstön käyttöön Epassi-sovellus. Kehityskeskustelut on pidetty keväällä ja suorituslisäarvioinnit marras-joulukuussa. Työntekijöille on tarjottu mahdollisuutta työnohjaukseen. Työnohjaus on työhön, työyhteisöön ja omaan työhön liittyvien kysymysten, kokemusten ja tunteiden tarkastelua ja jäsentämistä koulutetun työnohjaajan avulla.

## Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Henkilöstökulut vs. verotulot	Tilikausi		
	2022	2021	2020
Henkilöstökulut	302 724,09	310 802,23	289 900,68
Verotulot	541 674,61	519 676,91	506 127,69
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	55,9 %	59,8 %	57,3 %

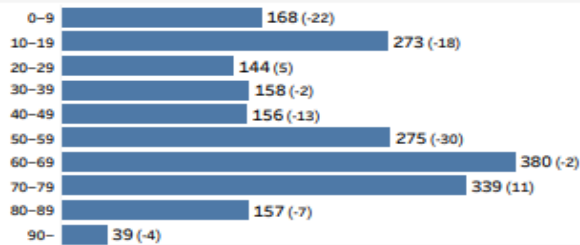
Henkilöstökulujen osuus verotuloista on pienentynyt, johtuen verotulojen suotuisasta kehityksestä vuonna 2022.

## 4 Jäsenmäärä ja väestötilanne 2022

### Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

Kastetut	12
Kuolleet	46
Liittyneet	8
Eronneet	23
Muuttoliike (+/-)	-33
Jäsenmuutos yhteensä	-82
Jäsenet 31.12.2021	2 171
Jäsenet 31.12.2022	2 089

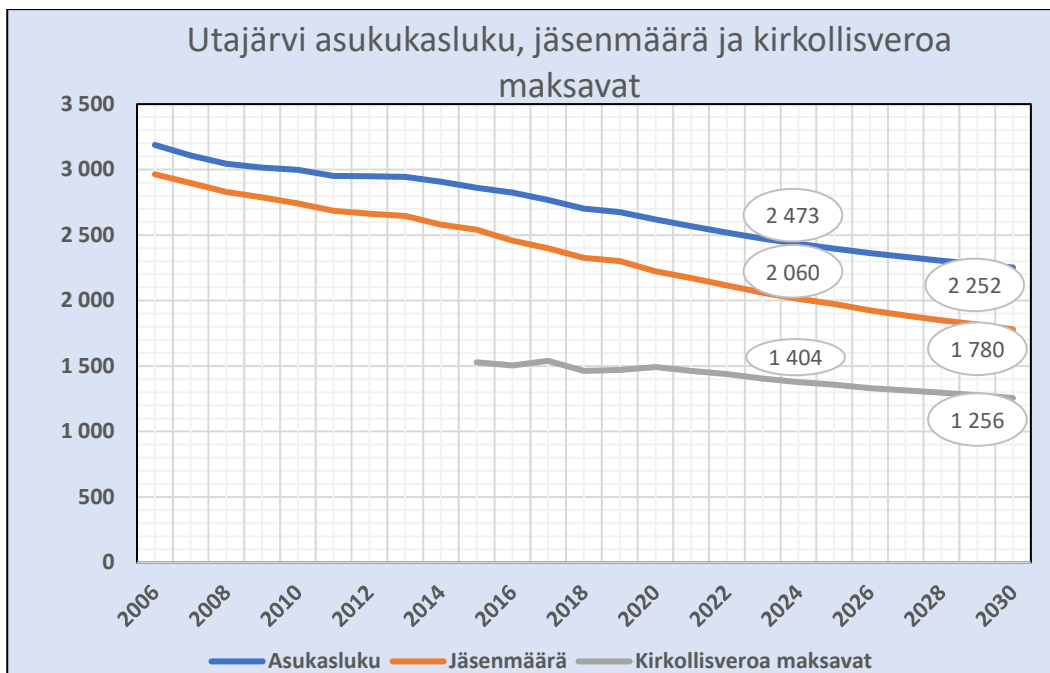
Jäsenten ikärakenne 31.12.2022 ja vuosimuutos



	2022	2021	ero
0-9	168	190	-22
10-19	273	291	-18
20-29	144	139	5
30-39	158	160	-2
40-49	156	169	-13
50-59	275	305	-30
60-69	380	382	-2
70-79	339	328	11
80-89	157	164	-7
90-	39	43	-4
	2089	2171	-82

## Kirkkohallituksen laatima Utajärven seurakunnan jäsenennuste ja kirkkoon kuulumis- % vuoteen 2040 saakka

2023	2 041	2023	82,7
2024	1 994	2024	82,1
2025	1 947	2025	81,5
2026	1 905	2026	80,8
2027	1 864	2027	80,2
2028	1 825	2028	79,5
2029	1 791	2029	78,8
2030	1 754	2030	78,2
2031	1 718	2031	77,5
2032	1 686	2032	76,7
2033	1 653	2033	76
2034	1 621	2034	75,1
2035	1 591	2035	74,3
2036	1 568	2036	73,9
2037	1 544	2037	73,2
2038	1 517	2038	72,3
2039	1 493	2039	71,7
2040	1 469	2040	71,1



## 5 Sisäinen valvonta

### Sisäisen valvonnan järjestäminen

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämistä vastuu 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. Seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet tehdään henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyönä. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Kirkkoneuvosto valitsee keskuudestaan hallinnon ja talouden sisäistä valvontaa varten kaksi henkilöä, jotka toimivat kirkkohallituksen antamien ohjeiden mukaisesti ja esittävät valvonnasta kertomuksen kirkkoneuvostolle.

Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastus liittyy myös seurakunnan sisäisen valvonnan toteuttamiseen. Sisäisen valvonnan järjestäminen on kirkkoneuvoston tehtävä. Kirkkoneuvosto voi halutessaan asettaa toimikunnan tai valita muutoin työntekijöitä ja luottamushenkilöitä hoitamaan sisäisen valvonnan tehtäviä ja määrittää ne. Tilintarkastajan tulee tarkastaa, että valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Kirkkoneuvoston valitsema kiinteistötoimikunta on huolehtinut kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastuksesta.

Kiinteistötoimikunta suoritti 4.11.2022 Juorkunan ja Sanginkylän hautausmaiden katselmuksat. Pääasialliset havainnot Juorkunan hautausmaan osalta olivat: kappelin katossa kasvaa runsaasti sammalta toisella lappeella. Katon puhdistus sammaleesta ja katteen kunnan tarkastus keväällä (2023). Sisäänmenoluiskan toiseen reunaan tulisi asentaa kaide. Talousarviossa on varattu 3.000 euroa kappelin katon kunnossapitoon. Hautausmaalla on muutamia huonokuntoisia puita. Puiden kunnan seuranta ja puiden kaato, kun sopiva kalusto on käytettävissä. Puiden kaato on järkevää tehdä samalla myös Sanginkylän hautausmaalla. Sanginkylän osalta havainnot: kappelin katteen kunto on toisella lappeella heikko. Katteen pinta aaltoilee ja kasvaa sammalta räystäselinjalla. Vesikatteen uusiminen on tehtävä lähivuosien aikana.

Vakuutusten ja vakuutusarvojen tarkistaminen on tehty loppuvuodesta 2021, jolloin mm. kirkon vakuutusarvo nostettiin kolmeen miljoonaan euroon. Vakuutusmeklaritoiminta vakuutusvälitys Arktian kanssa päättyi 1.1.2023. Henkilöstöriskien osalta on kiinnitetty huomiota henkilöstön vähäiseen määrään ja siihen, että "särkymävaraa" ei ole. Tässä tilanteessa työntekijöiden jaksamisen, keskinäisen yhteistyön, työterveyshuollon sekä vapaaehtoistyön merkitys on erityisen tärkeä.

Hallinnon ja talouden tarkastaminen suoritettiin 18.11.2022.

### **Riskien hallinnan järjestäminen**

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Utajärven seurakunnassa ei ole tehty vuosittaista riskikartoitusta, mutta riskejä arvioidaan tapauskohtaisesti.

Riskienhallintatoimenpiteitä on viimeisten vuosien aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan keskeisille kiinteistöille on olemassa pelastussuunnitelmat. Utajärven kirkossa, tapulissa, huoltorakennuksessa sekä seurakuntatalolla on mahdolliset paloilmoitinhälytykset suoraan hälytyskeskukseen. Lisäksi em. kiinteistöissä tapulia lukuun ottamatta on kulunvalvontaan liittyvät murtohälyttimet. Kirkon, huoltorakennuksen ja tapulin alueella on myös tallentava kameravalvonta. Murtohälytykset ohjautuvat vartiointiliikkeelle sekä kiinteistöhoitajalle. Lisäksi seurakuntatalon ilmastoinnissa ja vedenkulutuksessa on oma hälytysjärjestelmä.
- Seurakuntatalon ja kirkon sähköjärjestelmät on tarkistettu ja osittain uusittu peruskorjausten yhteydessä vuosina 2004-2009. Tapulin osalta sähköjärjestelmien tarkastus toteutetaan tulevan peruskorjauksen yhteydessä.



- Kirkossa on asennettu sähkötauluun automaattinen hälytys, joka ilmoittaa, jos sähkötaulussa havaitaan häiriöitä. Ilmastoinnin ohjausjärjestelmänä on (Ouman), vedenkulutuksen osalta Fixuvesi-etäseurantapalvelu ja kaukolämmön osalta Nevelin laitteisto.
- Kirkkoneuvoston asettama kiinteistötoimikunta suorittaa seurakunnan kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastuksen vuosittain. Siihen liittyy myös hautausmaakatselmukset. Muita kiinteistöihin ja maaomaisuuteen liittyviä katselmuksia järjestetään tarvittaessa.
- Esineistö: Seurakuntatalolla on erillinen museuhuone, jossa säilytetään mm. vanhoja messukasukoita ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaita esineitä. Kirkon ja tapulin tiloissa on myös muita kulttuurihistoriallisesti arvokkaita esineitä, jotka on luetteloitu.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Terveystalo. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Jokaisella työntekijällä on mahdollisuus työnohjaukseen ja mentorointiin. Utajärven seurakunta on ollut aktiivisesti mukana Oulun hiippakunnan järjestämässä työyhteisökoulutuksissa ja -hankkeissa (Uute- ja Kohdataan-hankkeet). Lisäksi on oltu mukana Oulun seurakuntayhtymän hallinnoimassa Osallisuus suhteessa-hankkeessa. Tarvittaessa on käytetty myös työterveyshuollon asiantuntija-apua.
- Työterveyshuollon kanssa yhteistyössä on määritelty työterveyshuollon keskeisimmät tarpeet, joita ovat seurakuntatyön erityispiirteiden huomioiminen ja työn työterveysriskien tunnistaminen. Yhteistyössä työterveyshuollon kanssa toteutetaan työntekijöiden hyvän työkyvyn ylläpitäminen ja työyhteisön sosiaalisen tuen kehittäminen sekä työn psykososiaalisen kuormituksen vähentäminen. Terveystarkastukset toteutuvat noin viiden vuoden välein. Yli 60-vuotiaille terveystarkastukset järjestetään kolmen vuoden välein.
- Työsuojelun toimintaohjelma vuodelle 2022 on käsitelty ja hyväksytty työpaikkakokouksessa 28.4.2022.
- Lainat ja sijoitukset: Utajärven seurakunnalla on kaksi lainaa, joiden yhteismäärä vuoden 2022 lopussa oli 70 000,00 euroa. Seurakunnalla ei ole sijoituksia.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Utajärven seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Oulun IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Utajärven seurakunnan tietosuojan yhdyshenkilö on talouspäällikkö.

- Utajärven seurakunnan tietosuojavastaavina toimivat Oulun seurakuntayhtymän ja Oulun aluekeskusrekisterin tietosuojavastaavat
- Kirkonkirjojen osalta Utajärven seurakunta on mukana Kirjurissa, tietohallintoasioissa Oulun It-alueen eri palveluissa, taloushallinnon osalta Kipan tietojärjestelmissä sekä kiinteistöjen osalta Basis-rekisterissä.
- Seurakunnalla on käytössä sähköinen kalenteri- ja tilavarausjärjestelmä Katrina,
- Arkistotiloihin on ensisijaisesti pääsy ainoastaan kirkkoherralla, taluspäälliköllä ja kirkkoherranviraston toimistosihteerillä. Tarvittaessa päätöksiin tehdään salassapitomerkintä ja lisätään päätöksen peruste. Kirkkoneuvoston salassa pidettävät liitteet ovat erikseen lukittavassa säilytystilassa.
- Mahdollista omatoimista sukututkimusta varten on käytössä erilliset mikrofilmit. Ennen tutkimuksen aloittamista sukututkija allekirjoittaa salassapitositoumuksen. Sukututkijan on mahdollista tutkia yli 100 vuotta vanhoja asiakirjoja
- Vakuutukset: Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Utajärven seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset. Vakuutukset on kilpailutettu ja hoidettu syksyyn 2022 saakka erillisen vakuutusmeklarin toimesta. Vakuutusturva on tarkistettu viimeksi vuonna 2021.
- Kirkko ja tapuli on vakuutettu ensiriskivakuutuksella. Työntekijöille on lakisääteinen tapaturma- ja työttömyysvakuutus. Seurakunnan jäsenet on vakuutettu ryhmätapaturmavakuutuksella, joka kattaa leiri-, kerho- ja retkitoiminnan sekä luottamustoimeen ja talkootoimintaan liittyvät tehtävät.

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

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle ja -valtuustolle tarpeen mukaan.

Kuluvana vuonna seurakunnan taloudelliseksi riskiksi voidaan arvioida mm. jäsenmäärän alenemisesta johtuva kirkollisverotulojen laskeminen. Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikkeudet sekä työtehtävien osa-aikaisuus.

## **6 Talouden tunnusluvut**

### **Tuloslaskelman tunnusluvut**

Utajärven seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista väheni vuodesta 2021 vuoteen 2022 yhteensä noin 5,7 %. Tulo-kulusuhteeseen (vuoden 2021–25,8 %) vaikutti suurelta osin vuoden 2021 osalta metsätalouden myyntituotto, joka näkyi bruttotulona toimintatuotoissa 2021.

Seurakuntatalon tilojen vuokraaminen osittain kunnan käyttöön ja siitä saatavat vuokratulot kasvattivat toimintatuottojen osuutta huomattavasti myös vuoden 2022 osalta (noin. 35.660 euroa). Vuosikatteen osuus 123,6 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riittää kattamaan poistot, kuten edellisenäkin vuonna. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %. Poistojen osuus vuonna 2022 oli 78.465 euroa.

Tunnusluvut	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	20,1	25,8
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	123,6	132,9
Vuosikate (€/jäsen)	46,4	48,7

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

Vuosikate euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä (2.089 hlöä)

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot \*100

### Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan tilikauden alussa olivat 183.469,97 euroa ja tilikauden lopussa 219.197,90 euroa. Rahavarat kasvoivat 35.727,93 euroa.

Investoinnit; vuoden 2022 aikana rakennettiin Niskan hautausmaalle uusi huoltorakennus 14.895 euroa ja talousarvion 2022 ulkopuolelta toteutettiin joulukuussa kirkonkylän hautausmaan vesi- ja sähkökunnostustyöt (14.929 euroa) sekä seurakuntatalon varaston huopakatteen uusiminen (6.342 euroa).

Investointien tulorahoitusprosentti oli 268,13.

Rahavarojen riittävyys oli 113 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Vuoden 2021 lukemaan tuli kohtalaisesti parannusta.

Rahoituslaskelma - Rahavarojen muutos	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Rahavarojen muutos	35 727,93	53 599,47
Rahavarat kauden lopussa	219 197,90	183 469,97
Rahavarat kauden alussa	183 469,97	129 870,50

Rahoituslaskelma	2022	2021
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	268,13	5 659,6
Rahavarojen riittävyys (pv)	113	89
Lainanhoitokate	3,11	1,40

Investointien tulorahoitusprosentti, %, (=  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ )

Rahavarojen riittävyys, pv (=  $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella} = \text{toimintaan liittyvät kulut} + \text{verotus ja rahastomaksut}$ )

Lainanhoitokate (=  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$ )

## Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1.642 329,15 euroa. Tase kasvoi 9.667,30 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1.321 433,75 euroa. Ne pienenevät 42.298,50 euroa, johtuen rakennusten, koneiden ja kaluston jne. osalta tehdyistä poistoista. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 255.132,27 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 219.197,90 euroa ja lisääntyivät 35.727,93 eurolla. Oma pääoma kasvoi edellisen vuoden ylijäämän verran (27.818,13 euroa).

Utajärven seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea, vaikkakin seurakunnalla on vielä jonkin verran lainaa. Suhteellinen velkaantuneisuus on hyvä, koska tunnusluku jää alle 40 %.

Tase	2022	2021
Omavaraisuusaste (%)	88,2	87,2
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	33,2	4,1
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	24,9	26,2
Lainakanta (€/jäsen)	33,5	50,6

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

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

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

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

## 7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Utajärven seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

## 8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Talousarviovuodelta on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraan vuoden maaliskuun loppuun mennessä (KJ 15:5). Samassa yhteydessä on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi.

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa Utajärven seurakunnan sekä hautainhoitorahaston vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkistettavaksi ja kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se vahvistaa Utajärven seurakunnan vuoden 2022 tilinpäätöksen ja myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille. Vuoden 2022 tilinpäätös on ylijäämäinen 20.128,48 € ja taseen loppusumma on 1.642.329,15 €. Samalla kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle seurakunnan tilikauden tuloksen 18.511,81 € käsittelyä siten, että tehtyjä poistoeroja

tuloutetaan suunnitelman mukaisesti 1 616,67 €, jonka jälkeen siirretään seurakunnan vuoden 2022 tilikauden ylijäämä 20.128,48 € taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä tilille.

Lisäksi kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se vahvistaa Utajärven seurakunnan hautainhoitorahaston vuoden 2022 tilinpäätöksen ja myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille. Vuoden 2022 tilinpäätös on alijäämäinen 646,21 € ja taseen loppusumma on 63 092,10 €. Samalla kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että hautainhoitorahaston vuoden 2022 tilikauden alijäämä 646,21 € siirretään hautainhoitorahaston taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä tilille.

## II Talousarvion toteutuminen

### 1 Käyttötalouden toteutuminen

#### Käyttötalousosa

KÄYTTÖTALOUSOSA	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-Ali	T-%
<b>1001010101 - Kirkolliset vaalit</b>				
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 250,00	-4 434,61	-815,39	84,50
Toimintakate 1	-5 250,00	-4 434,61	-815,39	84,50
Toimintakate 2	-5 250,00	-4 434,61	-815,39	84,50
Laskennalliset erät		4 434,61	-4 434,61	0,00
Sisäiset vyörytyserät		4 434,61	-4 434,61	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-5 250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 250,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1001010102 - Kirkkovaltuusto</b>				
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 600,00	-1 011,34	-588,66	63,20
Toimintakate 1	-1 600,00	-1 011,34	-588,66	63,20
Toimintakulut (sisäiset)		-3 977,36	3 977,36	0,00
Toimintakate 2	-1 600,00	-4 988,70	3 388,70	311,80
Laskennalliset erät		4 988,70	-4 988,70	0,00
Sisäiset vyörytyserät		4 988,70	-4 988,70	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-1 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 600,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1001010104 - Kirkkoneuvosto</b>				
Toimintakulut (ulkoiset)	-650,00	-86,09	-563,91	13,20
Toimintakate 1	-650,00	-86,09	-563,91	13,20
Toimintakate 2	-650,00	-86,09	-563,91	13,20
Laskennalliset erät		86,09	-86,09	0,00
Sisäiset vyörytyserät		86,09	-86,09	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-650,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1001050103 - Tilintarkastus</b>				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 660,00	-4 237,76	1 577,76	159,30
Toimintakate 1	-2 660,00	-4 237,76	1 577,76	159,30

Toimintakate 2	-2 660,00	-4 237,76	1 577,76	159,30
Laskennalliset erät		4 237,76	-4 237,76	0,00
Sisäiset vyörytyserät		4 237,76	-4 237,76	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-2 660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 660,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1001050105 - Taloushallinto</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)		946,40	-946,40	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-50 108,48	-54 072,44	3 963,96	107,90
Toimintakate 1	-50 108,48	-53 126,04	3 017,56	106,00
Toimintakulut (sisäiset)		-13 257,91	13 257,91	0,00
Toimintakate 2	-50 108,48	-66 383,95	16 275,47	132,50
Laskennalliset erät		66 383,95	-66 383,95	0,00
Sisäiset vyörytyserät		66 383,95	-66 383,95	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-50 108,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-50 108,48</b>	<b>0,00</b>
<b>1001070000 - Kirkonkirjojen pito</b>				
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 500,00	-2 915,68	-1 584,32	64,80
Toimintakate 1	-4 500,00	-2 915,68	-1 584,32	64,80
Toimintakulut (sisäiset)		-13 257,91	13 257,91	0,00
Toimintakate 2	-4 500,00	-16 173,59	11 673,59	359,40
Laskennalliset erät		-6 059,66	6 059,66	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-6 059,66	6 059,66	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-4 500,00</b>	<b>-22 233,25</b>	<b>17 733,25</b>	<b>494,10</b>
<b>1001080000 - Krhv ja muu yleishal</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 530,00	7 046,60	-5 516,60	460,60
Toimintakulut (ulkoiset)	-72 241,00	-70 489,00	-1 752,00	97,60
Toimintakate 1	-70 711,00	-63 442,40	-7 268,60	89,70
Toimintakate 2	-70 711,00	-63 442,40	-7 268,60	89,70
Laskennalliset erät		63 442,40	-63 442,40	0,00
Sisäiset vyörytyserät		63 442,40	-63 442,40	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-70 711,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-70 711,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1002010000 - Jumalanpalveluselämä</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 500,00	3 524,82	-24,82	100,70
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 252,92	-18 599,96	1 347,04	107,80
Toimintakate 1	-13 752,92	-15 075,14	1 322,22	109,60
Toimintakulut (sisäiset)		-53 110,25	53 110,25	0,00
Toimintakate 2	-13 752,92	-68 185,39	54 432,47	495,80
Laskennalliset erät		-29 088,06	29 088,06	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-29 088,06	29 088,06	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-13 752,92</b>	<b>-97 273,45</b>	<b>83 520,53</b>	<b>707,30</b>
<b>1002020000 - Hautaan siunaaminen</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 500,00	3 504,82	-4,82	100,10
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 602,92	-16 555,90	1 952,98	113,40

Toimintakate 1	-11 102,92	-13 051,08	1 948,16	117,50
Toimintakulut (sisäiset)		-60 821,32	60 821,32	0,00
Toimintakate 2	-11 102,92	-73 872,40	62 769,48	665,30
Laskennalliset erät		-30 891,51	30 891,51	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-30 891,51	30 891,51	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-11 102,92</b>	<b>-104 763,91</b>	<b>93 660,99</b>	<b>943,60</b>
<b>1002030000 - Muut kirkoll. toimit</b>				
Toimintakulut (ulkoiset)	-450,00	-2 818,73	2 368,73	626,40
Toimintakate 1	-450,00	-2 818,73	2 368,73	626,40
Toimintakate 2	-450,00	-2 818,73	2 368,73	626,40
Laskennalliset erät		-188,50	188,50	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-188,50	188,50	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-450,00</b>	<b>-3 007,23</b>	<b>2 557,23</b>	<b>668,30</b>
<b>1002050000 - Muut srk-tilaisuudet</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 675,00	1 794,15	-119,15	107,10
Toimintakulut (ulkoiset)	-33 030,60	-36 044,03	3 013,43	109,10
Toimintakate 1	-31 355,60	-34 249,88	2 894,28	109,20
Toimintakate 2	-31 355,60	-34 249,88	2 894,28	109,20
Laskennalliset erät		-17 126,85	17 126,85	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-17 126,85	17 126,85	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-31 355,60</b>	<b>-51 376,73</b>	<b>20 021,13</b>	<b>163,90</b>
<b>1002220000 - Musiikki</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	200,00	468,04	-268,04	234,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-50 912,15	-47 651,12	-3 261,03	93,60
Toimintakate 1	-50 712,15	-47 183,08	-3 529,07	93,00
Toimintakulut (sisäiset)		-27 773,82	27 773,82	0,00
Toimintakate 2	-50 712,15	-74 956,90	24 244,75	147,80
Laskennalliset erät		-33 441,25	33 441,25	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-33 441,25	33 441,25	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-50 712,15</b>	<b>-108 398,15</b>	<b>57 686,00</b>	<b>213,80</b>
<b>1002220100 - Kirkkokuoro</b>				
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 950,00	-1 718,94	-231,06	88,20
Toimintakate 1	-1 950,00	-1 718,94	-231,06	88,20
Toimintakate 2	-1 950,00	-1 718,94	-231,06	88,20
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-1 950,00</b>	<b>-1 718,94</b>	<b>-231,06</b>	<b>88,20</b>
<b>1002310000 - Päivä- ja perhekerho</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	150,00	61,66	88,34	41,10
Toimintakulut (ulkoiset)	-16 246,27	-9 140,75	-7 105,52	56,30
Toimintakate 1	-16 096,27	-9 079,09	-7 017,18	56,40
Toimintakulut (sisäiset)		-20 923,71	20 923,71	0,00
Toimintakate 2	-16 096,27	-30 002,80	13 906,53	186,40

Poistot ja arvonalentumiset	-268,94	-268,94	0,00	100,00
Laskennalliset erät		-12 108,41	12 108,41	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-12 108,41	12 108,41	0,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-16 365,21</b>	<b>-42 380,15</b>	<b>26 014,94</b>	<b>259,00</b>
<b>1002350000 - Rippikoulu</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 450,00	2 298,24	151,76	93,80
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 673,14	-19 581,60	1 908,46	110,80
Toimintakate 1	-15 223,14	-17 283,36	2 060,22	113,50
Toimintakulut (sisäiset)		-8 702,65	8 702,65	0,00
Toimintakate 2	-15 223,14	-25 986,01	10 762,87	170,70
Laskennalliset erät		-11 739,13	11 739,13	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-11 739,13	11 739,13	0,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-15 223,14</b>	<b>-37 725,14</b>	<b>22 502,00</b>	<b>247,80</b>
<b>1002360000 - Nuorisotyö</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	100,00	62,31	37,69	62,30
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 731,27	-9 292,61	-8 438,66	52,40
Toimintakate 1	-17 631,27	-9 230,30	-8 400,97	52,40
Toimintakulut (sisäiset)		-14 294,76	14 294,76	0,00
Toimintakate 2	-17 631,27	-23 525,06	5 893,79	133,40
Laskennalliset erät		-9 488,89	9 488,89	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-9 488,89	9 488,89	0,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-17 631,27</b>	<b>-33 013,95</b>	<b>15 382,68</b>	<b>187,20</b>
<b>1002410000 - Diakonia</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 500,00	5 388,75	111,25	98,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-59 419,32	-55 887,29	-3 532,03	94,10
Toimintakate 1	-53 919,32	-50 498,54	-3 420,78	93,70
Toimintakulut (sisäiset)		-17 405,31	17 405,31	0,00
Toimintakate 2	-53 919,32	-67 903,85	13 984,53	125,90
Laskennalliset erät		-32 917,74	32 917,74	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-32 917,74	32 917,74	0,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-53 919,32</b>	<b>-100 821,59</b>	<b>46 902,27</b>	<b>187,00</b>
<b>1002410016 - Kirkonkylän srk-kerh</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)		1 473,22	-1 473,22	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)		-1 473,22	1 473,22	0,00
Toimintakate 1		0,00	0,00	0,00
Toimintakate 2		0,00	0,00	0,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1002410100 - YV-keräys</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)		8 027,27	-8 027,27	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)		-8 052,09	8 052,09	0,00
Toimintakate 1		-24,82	24,82	0,00



Toimintakate 2		-24,82	24,82	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>		<b>-24,82</b>	<b>24,82</b>	<b>0,00</b>
<b>1002600000 - Lähetystyö</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	100,00	2 014,55	-1 914,55	2 014,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 400,00	-12 660,13	2 260,13	121,70
Toimintakate 1	-10 300,00	-10 645,58	345,58	103,40
Toimintakulut (sisäiset)		-6 340,01	6 340,01	0,00
Toimintakate 2	-10 300,00	-16 985,59	6 685,59	164,90
Laskennalliset erät		-7 118,62	7 118,62	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-7 118,62	7 118,62	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-10 300,00</b>	<b>-24 104,21</b>	<b>13 804,21</b>	<b>234,00</b>
<b>1004040441 - Kirkonkylän haut.maa</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 800,00	11 060,00	-1 260,00	112,90
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 439,57	-21 372,81	-3 066,76	87,50
Toimintakate 1	-14 639,57	-10 312,81	-4 326,76	70,40
Toimintakate 2	-14 639,57	-10 312,81	-4 326,76	70,40
Poistot ja arvonalentumiset	-334,00	-395,59	61,59	118,40
Laskennalliset erät		-851,49	851,49	0,00
Sisäiset korkokulut		-511,22	511,22	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-340,27	340,27	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-14 973,57</b>	<b>-11 559,89</b>	<b>-3 413,68</b>	<b>77,20</b>
<b>1004040442 - Niskankylän haut.maa</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 520,00	7 450,00	-3 930,00	211,60
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 750,00	-8 045,69	-704,31	92,00
Toimintakate 1	-5 230,00	-595,69	-4 634,31	11,40
Toimintakate 2	-5 230,00	-595,69	-4 634,31	11,40
Poistot ja arvonalentumiset	-504,00	-916,99	412,99	181,90
Laskennalliset erät		-651,87	651,87	0,00
Sisäiset korkokulut		-609,07	609,07	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-42,80	42,80	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-5 734,00</b>	<b>-2 164,55</b>	<b>-3 569,45</b>	<b>37,70</b>
<b>1004040443 - Juorkunan haut.maa</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 520,00	6 295,00	-2 775,00	178,80
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 495,00	-6 273,11	778,11	114,20
Toimintakate 1	-1 975,00	21,89	-1 996,89	-1,10
Toimintakate 2	-1 975,00	21,89	-1 996,89	-1,10
Poistot ja arvonalentumiset	-813,00	-812,15	-0,85	99,90
Laskennalliset erät		-262,46	262,46	0,00
Sisäiset korkokulut		-219,66	219,66	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-42,80	42,80	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-2 788,00</b>	<b>-1 052,72</b>	<b>-1 735,28</b>	<b>37,80</b>

<b>1004040444 - Sanginkylän haut.maa</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 640,00	3 110,00	-470,00	117,80
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 713,00	-3 748,14	-964,86	79,50
Toimintakate 1	-2 073,00	-638,14	-1 434,86	30,80
Toimintakate 2	-2 073,00	-638,14	-1 434,86	30,80
Laskennalliset erät		-279,20	279,20	0,00
Sisäiset korkokulut		-236,40	236,40	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-42,80	42,80	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-2 073,00</b>	<b>-917,34</b>	<b>-1 155,66</b>	<b>44,30</b>
<b>1004040445 - Sotkan hautausmaa</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 760,00	950,00	810,00	54,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 956,52	-4 348,34	-1 608,18	73,00
Toimintakate 1	-4 196,52	-3 398,34	-798,18	81,00
Toimintakate 2	-4 196,52	-3 398,34	-798,18	81,00
Laskennalliset erät		-113,42	113,42	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-113,42	113,42	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-4 196,52</b>	<b>-3 511,76</b>	<b>-684,76</b>	<b>83,70</b>
<b>1004040510 - Sotkan haut.maa lahj</b>				
Toimintakulut (ulkoiset)		0,00	0,00	0,00
Toimintakate 1		0,00	0,00	0,00
Toimintakate 2		0,00	0,00	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1005020000 - Kirkko</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 200,00	2 274,00	-1 074,00	189,50
Toimintakulut (ulkoiset)	-62 488,18	-67 206,48	4 718,30	107,60
Toimintakate 1	-61 288,18	-64 932,48	3 644,30	105,90
Toimintatuotot (sisäiset)		103 685,04	103 685,04	0,00
Toimintakate 2	-61 288,18	38 752,56	100 040,74	-63,20
Poistot ja arvonalentumiset	-17 004,00	-19 130,91	2 126,91	112,50
Laskennalliset erät		-19 621,65	19 621,65	0,00
Sisäiset korkokulut		-18 155,72	18 155,72	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-1 465,93	1 465,93	0,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-78 292,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-78 292,18</b>	<b>0,00</b>
<b>1005030000 - Seurakuntatalo</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	36 400,00	42 955,27	-6 555,27	118,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-106 020,93	-99 238,48	-6 782,45	93,60
Toimintakate 1	-69 620,93	-56 283,21	-13 337,72	80,80
Toimintatuotot (sisäiset)		132 579,07	132 579,07	0,00
Toimintakate 2	-69 620,93	76 295,86	145 916,79	109,60

Poistot ja arvonalentumiset	-55 853,00	-55 879,14	26,14	100,00
Laskennalliset erät		-20 416,72	20 416,72	0,00
Sisäiset korkokulut		-18 545,46	18 545,46	0,00
Sisäiset vyörytyserät		-1 871,26	1 871,26	0,00
<b>Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-125 473,93</b>	<b>0,00</b>	<b>125 473,93</b>	<b>0,00</b>
<b>1005030030 - Kellotapuli</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)		470,00	-470,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 960,00	-2 556,80	-1 403,20	64,60
Toimintakate 1	-3 960,00	-2 086,80	-1 873,20	52,70
Toimintatuotot (sisäiset)		3 600,90	-3 600,90	0,00
Toimintakate 2	-3 960,00	1 514,10	-5 474,10	-38,20
Poistot ja arvonalentumiset	-1 062,00	-1 061,40	-0,60	99,90
Laskennalliset erät		-452,70	452,70	0,00
Sisäiset korkokulut		-452,70	452,70	0,00
<b>Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-5 022,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 022,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1005300591 - Maa- ja metsätalous</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	20 000,00	7 747,11	12 252,89	38,70
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 200,00	-2 002,67	-6 197,33	24,40
Toimintakate 1	11 800,00	5 744,44	6 055,56	48,70
Toimintakate 2	11 800,00	5 744,44	6 055,56	48,70
<b>Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>11 800,00</b>	<b>5 744,44</b>	<b>6 055,56</b>	<b>48,70</b>

Suurimmat poikkeamat talousarvion ja toteutuman välillä työalakohtaisessa vertailussa olivat mm. ulkopuolisille maksetut palkkiot ja matkakulut, vakuutuskustannus kirkon osalta sekä tilintarkastuspalkkio. Vakuutuskustannus nousi, sillä loppuvuonna 2021 tarkistettiin kiinteistöjen vakuutusarvot ja samalla korotettiin kirkon vakuutusarvoa. Vuoden 2021 tilintarkastuspalkkio oli talousarvion mukaisesti 2.667,67 euroa, joka kirjautui kokonaisuudessaan vuodelle 2022. Lisäksi tilitapahtumaksi kirjautui myös puolet vuoden 2022 palkkiosta (1.570,09 euroa). Toimintatuotoista suurimmat poikkeamat työalakohtaisesti olivat mm. työterveyshuollon korvaus ja Kela-korvaus. Aiempina vuosina ei ole jaksotettu tulevaa Kela-korvausta, mutta nyt vuoden 2022 kirjanpidossa korvauksen osuus kirjattiin suoriteperusteisesti (4.430,22 euroa). Lisäksi hautauspalvelutuotot olivat suuremmat kuin talousarviossa suunniteltiin.

## 2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Tuloslaskelma	TP 2021	TA 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>157 048,92</b>	<b>97 545,00</b>	<b>118 922,21</b>	<b>-21 377,21</b>	<b>121,9</b>
Myyntituotot	535,80	230,00	154,10	75,90	67,0
Maksutuotot	68 184,86	55 990,00	71 287,86	-15 297,86	127,3
Vuokratuotot	3 909,48	4 000,00	5 559,63	-1 559,63	139,0
Metsätalouden tuotot	57 469,22	20 000,00	7 647,11	12 352,89	38,2

Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	9 007,76	2 450,00	13 370,31	-10 920,31	545,7
Tuet ja avustukset	17 936,80	14 875,00	19 834,95	-4 959,95	133,3
Muut toimintatuotot	5,00		1 068,25	-1 068,25	
<b>Toimintakulut</b>	<b>-608 562,28</b>	<b>-606 701,27</b>	<b>-591 515,81</b>	<b>-15 185,46</b>	<b>97,5</b>
Henkilöstökulut	-310 802,23	-318 363,27	-302 724,09	-15 639,18	95,1
Palvelujen ostot	-178 785,45	-169 678,00	-156 615,77	-13 062,23	92,3
Vuokrakulut	-7 976,92	-9 350,00	-7 628,72	-1 721,28	81,6
Aineet ja tarvikkeet	-74 348,20	-80 800,00	-82 293,40	1 493,40	101,8
Annetut avustukset	-22 228,38	-15 100,00	-25 582,58	10 482,58	169,4
Muut toimintakulut	-14 421,10	-13 410,00	-16 671,25	3 261,25	124,3
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-451 513,36</b>	<b>-509 156,27</b>	<b>-472 593,60</b>	<b>-36 562,67</b>	<b>92,8</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>519 676,91</b>	<b>506 000,00</b>	<b>541 674,61</b>	<b>-35 674,61</b>	<b>107,1</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>52 296,00</b>	<b>51 200,00</b>	<b>51 828,00</b>	<b>-628,00</b>	<b>101,2</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-8 031,10</b>	<b>-8 000,00</b>	<b>-7 402,35</b>	<b>-597,65</b>	<b>92,5</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-42 292,98</b>	<b>-43 112,00</b>	<b>-43 112,04</b>	<b>0,04</b>	<b>100,0</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>36 803,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>27 329,00</b>	<b>-2 329,00</b>	<b>109,3</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-1 109,46</b>	<b>-2 200,00</b>	<b>-746,69</b>	<b>-1 453,31</b>	<b>33,9</b>
Korkotuotot	745,04		846,78	-846,78	
Muut rahoitustuotot	192,50	200,00	140,00	60,00	70,0
Korkokulut	-2 047,00	-2 400,00	-1 733,47	-666,53	72,2
<b>VUOSIKATE</b>	<b>105 829,01</b>	<b>19 731,73</b>	<b>96 976,93</b>	<b>-77 245,20</b>	<b>491,5</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-79 627,55</b>	<b>-75 838,94</b>	<b>-78 465,12</b>	<b>2 626,18</b>	<b>103,5</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-79 627,55	-75 838,94	-78 465,12	2 626,18	103,5
<b>Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>	
Tuotot	10 358,28		9 771,50	-9 771,50	
Kulut	-10 103,17		-10 417,71	10 417,71	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-255,11		646,21	-646,21	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>26 201,46</b>	<b>-56 107,21</b>	<b>18 511,81</b>	<b>-74 619,02</b>	<b>-33,0</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>1 616,67</b>	<b>1 460,00</b>	<b>1 616,67</b>	<b>-156,67</b>	<b>110,7</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>27 818,13</b>	<b>-54 647,21</b>	<b>20 128,48</b>	<b>-74 775,69</b>	<b>-36,8</b>

### Verotulot ja valtionrahoitus

vuosi	Kirkollisvero %	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2022	1,95	541 674	51 828
2021	1,95	519 677	52 296
2020	1,95	506 128	52 200
2019	1,95	513 621	52 716
2018	1,95	496 482	54 907

Verotuloiksi merkitään tässä taulukossa tulot, jotka ko. vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

### 3 Investointiosan toteutuminen

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
<b>1004040441 - Kirkonkylän haut.maa</b>		<b>-14 929,52</b>			<b>-14 929,52</b>	<b>14 929,52</b>	
2009998 - Kirkonkylä hautausmaa vesi- ja maatyöt		-14 929,52			-14 929,52	14 929,52	
<b>1004040442 - Niskankylän haut.maa</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>-14 895,00</b>		<b>-13 000,00</b>	<b>-14 895,00</b>	<b>1 895,00</b>	<b>114,58</b>
2009710 - Niskan hautuumaan huoltorakennus	0,00	-14 895,00		-13 000,00	-14 895,00	1 895,00	114,6
2009880 - Niskan hautausmaa - kappelin kunnostus	-5 000,00						
<b>1005030000 - Seurakuntatalo</b>		<b>-6 342,10</b>			<b>-6 342,10</b>	<b>6 342,10</b>	
2010192 - Srk-talon varastorak. katon korjaus		-6 342,10			-6 342,10	6 342,10	
<b>1005030030 - Kellotapuli</b>	<b>-200 000,00</b>	<b>-6 553,28</b>	<b>-6 553,28</b>				
2002045 - Kellotapulin katon tervaus		-6 553,28	-6 553,28				
2009882 - Tapulin kunnostus	-200 000,00						
<b>Yhteensä</b>	<b>-205 000,00</b>	<b>-42 719,90</b>	<b>-6 553,28</b>	<b>-13 000,00</b>	<b>-36 166,62</b>	<b>23 166,62</b>	<b>278,2</b>

### 4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

#### Rahoitusosan toteumavertailu

Rahoituslaskelman toteumavertailu	TP 2021	TA 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>105 829,01</b>	<b>19 731,73</b>	<b>96 976,93</b>	<b>-77 245,20</b>	<b>491,5</b>
Vuosikate	105 829,01	19 731,73	96 976,93	-77 245,20	491,5
<b>Investoinnit</b>	<b>-1 869,89</b>	<b>-13 000,00</b>	<b>-36 166,62</b>	<b>23 166,62</b>	<b>278,2</b>
Investointimenot	-49 369,89	-13 000,00	-36 166,62	23 166,62	278,2
Rahoitusosuudet investointimenoihin	47 500,00		0,00	0,00	
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>103 959,12</b>	<b>6 731,73</b>	<b>60 810,31</b>	<b>-54 078,58</b>	<b>903,3</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-40 000,00</b>		<b>-40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-40 000,00		-30 000,00	30 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00		-10 000,00	10 000,00	
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-10 359,65</b>		<b>14 917,62</b>	<b>-14 917,62</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	744,60		-320,13	320,13	
Vaihto-omaisuuden muutos	90,00		0,00	0,00	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-18 281,08		-8 777,54	8 777,54	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	7 086,83		24 015,29	-24 015,29	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-50 359,65</b>		<b>-25 082,38</b>	<b>25 082,38</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>53 599,47</b>	<b>6 731,73</b>	<b>35 727,93</b>	<b>-28 996,20</b>	<b>530,7</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>53 599,47</b>		<b>35 727,93</b>	<b>-35 727,93</b>	

## Yhteenveto valtuuston hyväksymän talousarvion toteutumisesta

Talousarvio vuodelle 2022 laadittiin alijäämäisenä -54.647,51 euroa, kuitenkin 2022 toteutuma jää hieman ylijäämäiseksi 20.128 euroa. Toimintatuottoja kertyi 21.377 euroa enemmän kuin talousarviossa. Metsätalouden tuotot jäivät alle talousarvion, mutta maksutuotoissa ja kolehdeissa tulos oli parempi kuin talousarviossa laskettu. Maksutuotoissa näytetään hautauspalvelumaksut sekä Utajärven kunnan yhteiskäyttötilojen tuotot. Toimintakulut jäävät alle talousarvion 15.185 euroa, suurin säästö henkilöstökuluissa ja palvelujen ostoissa. Kirkollisverotuotot olivat talousarvioon nähden 35.674 euroa suuremmat. Tilinpäätöksen mukaan näyttäisi, että vuosikate sitovuustasona valtuuston hyväksymään talousarvioon nähden jäi ylijäämäiseksi n. 77.245,20 euroa.

Investointien osalta talousarvio ylittyi yhteensä 23.166 euroa, sisältäen kaikki hankkeet. Ylitys johtui loppuvuodelle ajoittuneista kirkonkylän hautausmaan sähkö- ja vesitöistä, sekä seurakuntatalon katon korjauksesta. Näitä hankkeita ei ollut suunniteltu talousarviossa.

## III Tilinpäätöslaskelmat

### 1 Tuloslaskelma

#### Tuloslaskelma

Tuloslaskelma	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Toimintatuotot</b>	<b>118 922,21</b>	<b>157 048,92</b>
Myyntituotot	154,10	535,80
Maksutuotot	71 287,86	68 184,86
Vuokratuotot	5 559,63	3 909,48
Metsätalouden tuotot	7 647,11	57 469,22
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	13 370,31	9 007,76
Tuet ja avustukset	19 834,95	17 936,80
Muut toimintatuotot	1 068,25	5,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-591 515,81</b>	<b>-608 562,28</b>
Henkilöstökulut	-302 724,09	-310 802,23
Palvelujen ostot	-156 615,77	-178 785,45
Vuokrakulut	-7 628,72	-7 976,92
Aineet ja tarvikkeet	-82 293,40	-74 348,20
Annetut avustukset	-25 582,58	-22 228,38
Muut toimintakulut	-16 671,25	-14 421,10
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-472 593,60</b>	<b>-451 513,36</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>541 674,61</b>	<b>519 676,91</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>51 828,00</b>	<b>52 296,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-7 402,35</b>	<b>-8 031,10</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-43 112,04</b>	<b>-42 292,98</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>27 329,00</b>	<b>36 803,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-746,69</b>	<b>-1 109,46</b>
Korkotuotot	846,78	745,04
Muut rahoitustuotot	140,00	192,50
Korkokulut	-1 733,47	-2 047,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>96 976,93</b>	<b>105 829,01</b>

<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-78 465,12</b>	<b>-79 627,55</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-78 465,12	-79 627,55
<b>Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tuotot	9 771,50	10 358,28
Kulut	-10 417,71	-10 103,17
Siirrot rahastosta/rahastoon	646,21	-255,11
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>18 511,81</b>	<b>26 201,46</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>1 616,67</b>	<b>1 616,67</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>20 128,48</b>	<b>27 818,13</b>

## 2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

### Rahoituslaskelma

<b>Rahoituslaskelma</b>	<b>1.1.2022- 31.12.2022</b>	<b>1.1.2021- 31.12.2021</b>
<b>Tulorahoitus</b>	<b>96 976,93</b>	<b>105 829,01</b>
Vuosikate	96 976,93	105 829,01
<b>Investoinnit</b>	<b>-36 166,62</b>	<b>-1 869,89</b>
Investointimenot	-36 166,62	-49 369,89
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	47 500,00
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>60 810,31</b>	<b>103 959,12</b>
Tulorahoitus	96 976,93	105 829,01
Investoinnit	-36 166,62	-1 869,89
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-40 000,00</b>
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-30 000,00	-40 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-10 000,00	0,00
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>14 917,62</b>	<b>-10 359,65</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-320,13	744,60
Vaihto-omaisuuden muutos		90,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-8 777,54	-18 281,08
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	24 015,29	7 086,83
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-25 082,38</b>	<b>-50 359,65</b>
Lainakannan muutokset	-40 000,00	-40 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	14 917,62	-10 359,65
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>35 727,93</b>	<b>53 599,47</b>
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	60 810,31	103 959,12
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-25 082,38	-50 359,65
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>35 727,93</b>	<b>53 599,47</b>
Rahoitusarvopaperit	67,00	742,00
Rahat ja pankkisaamiset	35 660,93	52 857,47

### 3 Tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>	<b>1 642 329,15</b>	<b>1 632 661,81</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>1 321 433,75</b>	<b>1 363 732,25</b>
Aineelliset hyödykkeet	1 306 862,38	1 349 160,88
Maa- ja vesialueet	44 721,97	44 721,97
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	61 420,65	33 311,86
Rakennukset	1 132 172,98	1 190 622,09
Kiinteät rakenteet ja laitteet	100,00	100,00
Koneet ja kalusto	139,50	1 415,02
Muut aineelliset hyödykkeet	68 307,28	68 307,28
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	10 682,66
Sijoitukset	14 571,37	14 571,37
Osakkeet ja osuudet	14 571,37	14 571,37
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>65 763,13</b>	<b>58 302,76</b>
Muut toimeksiantojen varat	65 763,13	58 302,76
142000 Kolehtivarat	120,00	2 561,38
143100 Muut lahjoitus- ja keräysvarat 2	478,32	473,14
143110 Muut lahjoitus- ja keräysvarat 11	2 072,71	2 020,22
144000 Hautainhoitorahaston varat	63 092,10	53 248,02
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>255 132,27</b>	<b>210 626,80</b>
Vaihto-omaisuus	930,00	930,00
Muu vaihto-omaisuus	930,00	930,00
Saamiset	35 004,37	26 226,83
Lyhytaikaiset saamiset	35 004,37	26 226,83
Rahoitusarvopaperit	3 436,00	3 369,00
Osakkeet ja osuudet	3 436,00	3 369,00
Rahat ja pankkisaamiset	215 761,90	180 100,97
180000 Kassavarat	40,00	20,00
190000 OP - Pohjola 1	215 721,90	180 080,97
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-1 642 329,15</b>	<b>-1 632 661,81</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>-1 314 097,58</b>	<b>-1 293 969,10</b>
Peruspääoma	-1 049 727,74	-1 049 727,74
200000 Peruspääoma	-1 049 727,74	-1 049 727,74
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-244 241,36	-216 423,23
208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-244 241,36	-216 423,23
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-20 128,48	-27 818,13
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>-77 240,62</b>	<b>-78 857,29</b>
Poistoero	-77 240,62	-78 857,29
210000 Poistoero	-77 240,62	-78 857,29
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>-66 187,60</b>	<b>-59 047,36</b>
Lahjoitusrahastojen pääomat	-2 725,85	-1 345,48
221000 Lahjoitusrahastojen pääomat	-2 725,85	-1 345,48
Muut toimeksiantojen pääomat	-63 461,75	-57 701,88
224000 Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	-369,65	-2 560,77



228500 Ulostilitettävät lahjoitukset	0,00	-1 893,09
229000 Hautainhoitorahaston pääoma	-63 092,10	-53 248,02
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-184 803,35</b>	<b>-200 788,06</b>
Pitkäaikainen vieras pääoma	-40 000,00	-70 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-40 000,00	-70 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-144 803,35	-130 788,06
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-30 000,00	-40 000,00
Ostovelat	-43 287,41	-20 446,62
Muut velat	-12 039,15	-14 570,30
Siirtovelat	-59 476,79	-55 771,14

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Omavaraisuusaste (%)	88,27	87,24
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	33,22	4,10
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	24,98	26,22
Lainakanta (€/jäsen)	33,51	50,67

## IV Tilinpäätöksen liitetiedot

### 1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. (Suoriteperusteinen kirjanpito tarkoittaa sitä, että tilikaudelle kuuluvat tuotot ja kulut huomioidaan riippumatta niihin perustuvien maksujen suorituspäivästä)

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten (rakennukset, koneet ja laitteet) hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

#### Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla/-avustuksilla.

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

## 2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Luonteeltaan sijoitusluonteiset osakkeet, yhteensä 3.436 euroa, on siirretty vertailutaseessa pysyvien vastaavien sijoituksista vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereihin. (Metsäliiton osakkeet)

## 3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilinpäätöskaudella 2022 ei ollut muita metsänmyyntituottoja kuin ainoastaan puunmyynnistä saatu ennakkomaksu (7.464 euroa alv 0). Varsinaiset myyntituotot ja myyntikustannukset kirjautuvat vasta tilikaudelle 2023.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 8.12.2020 (39 §) poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajoja.

### PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOAJAT

#### Aineettomat hyödykkeet

1. Aineettomat oikeudet Tietojärjestelmien käyttöoikeus	tasapoisto	3 vuotta
2. Muut pitkävaikutteiset menot Perustamis- ja järjestelymenot Tietojärjestelmät Tutkimus- ja kehittämismenot Muut	tasapoisto tasapoisto tasapoisto tasapoisto	3 vuotta 3 vuotta 3 vuotta 3 vuotta

#### Aineelliset hyödykkeet

1. Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
2. Hautausmaat Hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset menot (asfaltointi, tietojärjestelmät) Hautausmaiden maa- ja vesialueet Hautausmaan muut rakennukset (varastot, kylmiöt) Hautausmaan kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat) Hautausmaiden koneet ja laitteet Hautausmaiden muut aineelliset hyödykkeet (esim. maa-aineksen vaihto)	tasapoisto ei poistoja tasapoisto tasapoisto tasapoisto	5 vuotta 15 vuotta 15 vuotta 5 vuotta ei poistoa / käyttöajan mukaan
3. Rakennukset Kirkko Tapuli Siunauskappelit Kirkon huoltorakennus Seurakuntatalo Seurakuntatalon ulkorakennus	tasapoisto tasapoisto tasapoisto tasapoisto tasapoisto tasapoisto	60 vuotta 60 vuotta 40 vuotta 20 vuotta 25 vuotta 20 vuotta

4. Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	tasapoisto 15 vuotta
Urut	tasapoisto 20 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	tasapoisto 15 vuotta
5. Koneet ja kalusto	tasapoisto 5 vuotta
6. Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukaan
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa

## Sijoitukset

1. Osakkeet ja osuudet	ei poistoa
------------------------	------------

## INVESTOINNIN AKTIVOINNIN ALARAJA 7 000 €

Pysyvien vastaavien poistamisessa noudatetaan kirkkohallituksen virastokollegion 17.6.2020 antamia ohjeita. Niskan, Sanginkylän ja Juorkunan siunauskappelit sekä seurakuntatalon ja hautausmaiden huoltorakennukset lisätään taseeseen 100 euron nimellisarvolla.

Hautausmaiden rakennusten pääoma siirretään hautausmaiden maa-alueista.

Seurakuntatalon ulkorakennuksen pääoma siirretään seurakuntatalon pääomasta.

Kirkon urut lisätään myös taseeseen 100 euron nimellisarvolla. Urkujen pääoma siirretään kirkon pääomasta.

Muuta huomioitavaa tuloslaskelman liitetiedoissa: Vuoden 2022 vakuutusmaksut sisältävät jo vuoden 2023 vakuutusmaksuja ylimääräiset 9.760,02 euroa.

## 4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Utajärven seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

## 5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat	31.12.2021	Lisäykset	Siirto kirjaukset	inv.tuki	Poisto/ Myynti	Poistot 31.12.2022	Arvo 31.12.2022
Maa- ja vesialueet	44 721,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 721,97
Hautausmaiden aineelliset hyöd.	33 311,86	29 824,52	0,00	0,00	0,00	-1 715,73	61 420,65
Rakennukset	1 190 622,09	6 342,00	58 182,66	-47 500,00	0,00	-75 473,87	1 132 172,98
Kiinteät rakenteet ja laitteet	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Koneet ja kalusto	1 415,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 275,52	139,50
Muut aineelliset hyödykkeet	68 307,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 307,28
Ennakkomaksut ja kesk.	10 682,66	47 500,00	-58 182,66		0,00	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet Yht.	1 349 160,88	83 666,62	0,00	0,00	0,00	-78 465,18	1 306 862,38
Sijoitukset	14 571,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 571,37
<b>Yhteensä</b>	<b>1 363 732,25</b>	<b>83 666,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-47 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-78 465,18</b>	<b>1 321 433,75</b>

## 6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oma pääoma

	1.1.2022 alkusaldo	Lisäys/vähennys	31.12.2022 loppusaldo
Peruspääoma	1 049 727,74		1 049 727,74
ed.tilikausien ali-/yli jäämä	244 241,36		244 241,36
tilikauden ali-/yli jäämä		20 128,48	
<b>oma pääoma yhteensä</b>	<b>1 293 969,10</b>	<b>20 128,48</b>	<b>1 314 097,58</b>

Pitkäaikaiset lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta 40 000,00 €

Lyhytaikaiset lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta 30 000,00 €

Lainat rahoituslaitoksilta yhteensä 70 000,00 €

250000	Luoton myöntäjä	Luoton numero	Alkuperäinen saldo	Jäljellä oleva luottoaika	Jäljellä oleva saldo 31.12.2022	Lyhennys/v	Lyhennys erät /v	Lyhennys pvm	Korko
pitkäaik	OP Utajärvi	FI 59 5490 0780 5395 87	320 000,00 €	1 V.	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	31.3.2023	3 kk euribor
pitkäaik	OP Utajärvi	FI 59 5490 0780 5395 87				10 000,00 €			3 kk euribor
pitkäaik	OP Utajärvi	FI 82 5490 0780 5758 39	250 000,00 €	2 V.	60 000,00 €	20 000,00 €	10 000,00 €	31.5.2023	3 kk euribor
							10 000,00 €	30.11.2023	3 kk euribor
			570 000,00 €		70 000,00 €	40 000,00 €	30 000,00 €		

Siirtosaamiset: Suurimmat erät muodostuivat segmenttieroista 20.375,33 eur, kolehtivarat, jotka kirjattiin saamisiin 8.586,40 koska tilitys viivästyi vuoden 2023 puolelle. Lisäksi myyntisaamisista kertyi 6.042,64 euroa.

Siirtovelat: Suurin erä siirtovelloissa on lomapalkkajaksotusten osuus, joka oli 56.542,35 euroa.

## 7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta

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

Seurakunnan palkkasumma	252 076,79
Koko kirkon palkkasumma *	513 600 000,00
Koko kirkon eläkevastuuvajaus *	3 419 857 068,00
Seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta	1 678 482,17

\* Määrät ilmoitetaan Kirkkohallituksen yleiskirjeessä vuosittain helmikuussa

\* Seurakunnan palkkasummassa mukana myös HHR-palkat.

## Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

### Vakuudet

Seurakunnalla ei ole saatuja vakuuksia ulkopuolisilta.

### Vuokravastuut

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita ulkopuolisilta.

### Leasingvastuut

Contract Devices - Oulun Ev.-Lut. Seurakuntayhtymä					
Laite #	Sopimusnumero	Tuoteryhmä	Laitteen nimi	Vuokra (alv 0%)	Rahoittaja
173250811	088060-AD01-573-000	Laptops	HP EliteBook 830 G8	81,05	OP Yrityspankki Oyj
172888160	088060-AD01-561-000	Monitors TFT/LCD	HP EliteDisplay E273m	25,57	OP Yrityspankki Oyj
172511124	088060-AD01-542-000	Laptops	HP EliteBook 850 G8	99,53	OP Yrityspankki Oyj
172511135	088060-AD01-542-000	Laptops	HP EliteBook 850 G8	99,53	OP Yrityspankki Oyj
172432292	088060-AD01-535-000	Laptop accessories	HP USB-C Dock	9,06	OP Yrityspankki Oyj
172386056	088060-AD01-529-000	Laptop accessories	Prokord Workplace DockingStation II	11,77	OP Yrityspankki Oyj
171287840	088060-AD01-395-000	Laptops	HP EliteBook 850 G6	79,11	OP Yrityspankki Oyj
170800793	088060-AD01-317-000	Laptops	HP EliteBook 850 G6/Docking Station	87,31	OP Yrityspankki Oyj
170800784	088060-AD01-316-000	Monitors TFT/LCD	HP EliteDisplay E273	20,29	OP Yrityspankki Oyj
170800789	088060-AD01-316-000	Monitors TFT/LCD	HP EliteDisplay E273	20,29	OP Yrityspankki Oyj
170800775	088060-AD01-315-000	Desktops	HP ProDesk 600 G5 SFF	50,66	OP Yrityspankki Oyj
170585391	088060-AD01-272-000	Desktops	HP ProDesk 600 G5 SFF	50,66	OP Yrityspankki Oyj
170394909	088060-AD01-247-000	Desktops	HP ProDesk 600 G5 SFF	50,71	OP Yrityspankki Oyj
				<b>685,54</b>	

3 Step IT Oy on siirtänyt omistusoikeuden vuokrauksen kohteisiin ja oikeuden maksuihin OP Yrityspankki Oyj:lle. Vuokran määrä on 685,54 (alv 0 %) / kvartaali. Henkilökunnan puhelinten leasing laskutus on Telia Inmics-Nebula Oy:n kautta 11,79 euroa/puhelin/kk.

### Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset ja yhteistoiminta

Utajärven ja Muhoksen seurakunnilla on yhteinen kirkkoherranviraston toimistosihteri, joka on palvellut Utajärven kirkkoherranvirastossa tiistaisin ja torstaisin.

## 8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Utajärven seurakunnalla on seuraavia omistuksia muissa yhtiöissä:

	Määrä	Hankintameno	Kirjanpitoarvo	Markkina-arvo
Metsäliitto	10 395		10 395,00	10 395,00
Partnera	1 750		1 689,68	1 316,00
Utajärven yhteismetsä	0,349		2 486,69	2 486,69
		0,00 €	14 571,37 €	14 197,69 €

## 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 17 luku 5 §. Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan 105 hoitohautaa.

Utajärven seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2022. Utajärven seurakunnan hautainhoitorahaston toiminnan/rakenteen osalta ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2022.

---

Heikki Nissinen, kirkkoherra

---

Kaisu Bäckman, talouspäällikkö

## Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

## Henkilöstö

Seurakunnassa ei ole hautainhoitorahastolle palkattua henkilöstöä, vaan haudanhoidollisista töistä vastaa seurakunnan seurakuntamestari Antti Nissinen ja siivooja-emäntä Liisa Timonen. Heidän työaikansa on jaettu niin, että hoitoaikana heidän työnsä painottuu haudanhoidollisiin tehtäviin ja palkan osalta Liisa Timosen palkka allokoidaan 75 % hautainhoitorahastolle ja Antti Nissisen palkan osalta 25 %.

## Henkilöstökulut

HHR - henkilökulut	2022
Henkilöstökulut	-6 991,01
Palkat ja palkkiot	-5 485,54
401000 Vakinaisten palkat	-5 388,23
407000 Tuntipalkat	-97,31
Henkilösivukulut	-1 505,47
410000 Sosiaaliturvamaksut	-72,20
412000 Eläkemaksut	-1 341,67
414000 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-91,60

## Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

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

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 646,21 euroa alijäämäinen.

Tilikauden 2022 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämättilille.

## Talousarvion toteutuminen

### Toiminta-ajatus:

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

### Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2022 yhteensä 105 kpl. Pääasialliset hoitomuodot ovat kevätsiivous, joka käsittää lehtien, havujen jne. siistimisen ja hautojen nurmikoiden paikkaamisen ja huollon. Touko-kesäkuussa istutetaan kesäkukat hoitohautoille ja kesän mittaan kukkia kastellaan, nurmikkoa leikataan ja hauta-alueet pidetään siistinä. Syksyllä hauta-alueilta kerätään kesäkukat ja muut jätteet pois ja pidetään huolta yleisestä siisteydestä. Hoitohaudat on hoidettu hyvin, eikä negatiivista palautetta ole tullut.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Utajärven seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostettiin kesäkukkia noin 1.574 eurolla. Kesäkukkahankintojen kulut olivat samaa luokkaa kuin aikaisempina vuosina. Kukat toimitti Jurvelinin puutarha. Hautainhoitorahaston talousarviossa vuodelle 2022 arvioitiin tuotot ja kulut 7 300,00 euroa. Toteutuksessa vuodelle 2022 tuotot olivat 9.771,50 ja kulut 10 417,71, joten kokonaistulos jäi alijäämäiseksi 646,21 euroa, kun se edellisenä vuonna oli 255,11 euroa ylijäämäinen.

### Käyttötalousosa

Tulosyksikkö		TA kuluva 2022	TA muutosten jälkeen 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	kommentit
9004050000	Hautainhoitorahasto					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 300	-7 300	268,50	-7 568,50	kesähoitomaksut 2022 + ed.vuosien jaksotus purku
	Toimintakulut (ulkoiset)	7 300	7 300	10 417,71	-3 117,71	palkat ja muut kulut
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	0	0	10 686,21	-10 686,21	
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	0	10 686,21	-10 686,21	
	<b>Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 686,21</b>	<b>-10 686,21</b>	
9004050100	1 v. sopimus + kastelu					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	0	0	-2 450,00	2 450,00	1 v. sopimukset + 1 v. Kastelut
	Toimintakulut (ulkoiset)	0	0			
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	0	0	-2 450,00	2 450,00	
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	0	-2 450,00	2 450,00	
	<b>Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 450,00</b>	<b>2 450,00</b>	
9004050105	3 v. hoitosopimus					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	0	0	-7 590,00	7 590,00	3 v. hoitosopimukset
	Toimintakulut (ulkoiset)	0	0			
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	0	0	-7 590,00	7 590,00	
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	0	-7 590,00	7 590,00	
	<b>Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7 590,00</b>	<b>7 590,00</b>	



## Tilinpäätöslaskelmat

## Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

<b>Tuloslaskelma</b>		
	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>9 771,50</b>	<b>10 358,28</b>
Maksutuotot	9 771,50	10 343,28
323200 Hautojen kesähoitomaksut	5 030,00	4 335,00
323700 Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	0,00	300,00
323800 Jaksotetut haudanhoitomaksut	4 741,50	5 646,28
325000 Muut maksut ja korvaukset	0,00	62,00
Muut toimintatuotot	0,00	15,00
381100 Perintätuotot	0,00	15,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-10 417,71</b>	<b>-10 103,17</b>
Henkilöstökulut	-6 991,01	-6 871,45
Palkat ja palkkiot	-5 485,54	-5 367,28
401000 Vakinaisten palkat	-5 388,23	-5 259,49
407000 Tuntipalkat	-97,31	-107,79
Henkilösivukulut	-1 505,47	-1 504,17
410000 Sosiaaliturvamaksut	-72,20	396,67
412000 Eläkemaksut	-1 341,67	-1 801,18
414000 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-91,60	-99,66
Palvelujen ostot	-693,19	-1 406,23
432100 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-195,92	-65,18
434000 Haudankaivuupalvelut	0,00	-496,00
435700 Jätehuolto	-73,86	-408,21
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-244,57	-369,34
437200 Matkakustannukset (ulkop.)	-178,84	0,00
446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	0,00	-67,50
Aineet ja tarvikkeet	-2 733,51	-1 825,49
Ostot tilikauden aikana	-2 733,51	-1 825,49
466500 Työvälineet ja työkalut	0,00	-12,95
469000 Poltto- ja voiteluaineet	-404,78	-23,90
472500 Puutarhatarvikkeet ja -aineet	-2 328,73	-1 788,64
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-646,21</b>	<b>255,11</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-646,21</b>	<b>255,11</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-646,21</b>	<b>255,11</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-646,21</b>	<b>255,11</b>

## Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

<b>Rahoituslaskelma</b>		
	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>Tulorahoitus</b>	<b>-646,21</b>	<b>255,11</b>
Vuosikate	-646,21	255,11
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-646,21</b>	<b>255,11</b>
Tulorahoitus	-646,21	255,11
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>10 490,29</b>	<b>8 891,71</b>
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0,00	-50,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	10 490,29	8 941,71
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>10 490,29</b>	<b>8 891,71</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	10 490,29	8 891,71
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>9 844,08</b>	<b>9 146,82</b>
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-646,21	255,11
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	10 490,29	8 891,71
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>9 844,08</b>	<b>9 146,82</b>
Rahat ja pankkisaamiset	9 844,08	9 146,82
190100 OP - Pohjola 2		-21 514,45
190200 OP - Pohjola 3		-22 536,75
190400 OP - Pohjola 5	9 844,08	53 198,02

	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Rahavarojen muutos	9 844,08	9 146,82
Rahavarat kauden	63 042,10	53 198,02
Rahavarat kauden	53 198,02	44 051,20

## Hautainhoitorahaston tase

<b>Tase</b>		
	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>63 092,10</b>	<b>53 248,02</b>
VAIHTUVAT VASTAAVAT	63 092,10	53 248,02
Saamiset	50,00	50,00
Lyhytaikaiset saamiset	50,00	50,00
Siirtosaamiset	50,00	50,00
Rahat ja pankkisaamiset	63 042,10	53 198,02
190400 OP - Pohjola 5	63 042,10	53 198,02
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-63 092,10</b>	<b>-53 248,02</b>
OMA PÄÄOMA	-37 462,07	-38 108,28
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-38 108,28	-37 853,17
208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-38 108,28	-37 853,17
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	646,21	-255,11
VIERAS PÄÄOMA	-25 630,03	-15 139,74
Pitkäaikainen vieras pääoma	-194,70	-194,70
Saadut ennakot	-194,70	-194,70
239000 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitosopimuks.	-194,70	-194,70
Lyhytaikainen vieras pääoma	-25 435,33	-14 945,04
Saadut ennakot	-5 060,00	-4 741,50
253800 Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuks	-5 060,00	-4 741,50
Ostovelat	0,00	-408,21
254000 Lyhytaikaiset ostovelat	0,00	-408,21
Muut velat	-20 375,33	-9 795,33
259000 Muut lyhytaikaiset velat	-20 375,33	-9 795,33

## Hautainhoitorahaston liitetiedot

### Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2022. Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimuksiin kohdistuneet välilliset ja välittömät kulut (haudanhoitokulut) jaetaan sopimushautojen lukumäärällä, jolloin saadaan yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin tilivuoden aikana. Hoitovastuu saadaan kertomalla yhden hoidetun haudan kulut jäljellä olevien hoitosopimusvuosien lukumäärällä.

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	105	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	10 417,71	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	99,22	euroa/hauda
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	65	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	6 449,06	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	63 092,10	euroa
Yli-/alikalteisuus	56 643,01	euroa

### Hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston toimintatuotot olivat 9.771,50 € ja kulut 10.417,71 €. Suurin kuluerä oli henkilöstökulut 6.991,01 € (ed. vuosi 6.871,45 €). Palvelujen ostot olivat 693,19 € (ed. vuosi 1.406,23 €) sekä aineet ja tarvikkeet 2.733,51 € (ed. vuosi 1.825,49 €). Aine- ja tarvikeostoissa suurin kuluerä oli hoitohautojen kukat ja mullat. Hautainhoitorahaston tulos jäi alijäämäiseksi 646,21 euroa. Sopimushautojen lukumäärä oli toimintavuonna 105 kpl. Jäljellä olevia hoitovuosia on 65 vuotta ja haudanhoitovastuiden määrä on 6.449,06 €. Hoitohautarahasto on ylikatteinen 56.643,01 €. Ylikatteisuus johtuu erityisesti siitä, että aikaisimpina vuosikymmeninä osa hautojen hoitoon liittyvistä kustannuksista on katettu yleisen seurakuntatyön varoista.

Tuloslaskelma		
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Toimintatuotot</b>	<b>9 771,50</b>	<b>10 358,28</b>
Maksutuotot	9 771,50	10 343,28
323200 Hautojen kesähoitomaksut	5 030,00	4 335,00
323700 Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	0,00	300,00
323800 Jaksotetut haudanhoitomaksut	4 741,50	5 646,28
325000 Muut maksut ja korvaukset	0,00	62,00
Muut toimintatuotot	0,00	15,00
381100 Perintätuotot	0,00	15,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-10 417,71</b>	<b>-10 103,17</b>
Henkilöstökulut	-6 991,01	-6 871,45
Palkat ja palkkiot	-5 485,54	-5 367,28
401000 Vakinaisten palkat	-5 388,23	-5 259,49
407000 Tuntipalkat	-97,31	-107,79
Henkilösivukulut	-1 505,47	-1 504,17
410000 Sosiaaliturvamaksut	-72,20	396,67
412000 Eläkemaksut	-1 341,67	-1 801,18
414000 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-91,60	-99,66
Palvelujen ostot	-693,19	-1 406,23
432100 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-195,92	-65,18
434000 Haudankaivuupalvelut	0,00	-496,00
435700 Jätehuolto	-73,86	-408,21
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-244,57	-369,34
437200 Matkakustannukset (ulkop.)	-178,84	0,00
446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	0,00	-67,50
Aineet ja tarvikkeet	-2 733,51	-1 825,49
Ostot tilikauden aikana	-2 733,51	-1 825,49
466500 Työvälineet ja työkalut	0,00	-12,95
469000 Poltto- ja voiteluaineet	-404,78	-23,90
472500 Puutarhatarvikkeet ja -aineet	-2 328,73	-1 788,64
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-646,21</b>	<b>255,11</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-646,21</b>	<b>255,11</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-646,21</b>	<b>255,11</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-646,21</b>	<b>255,11</b>

## V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Utajärvellä 30.3.2023

Utajärven seurakunnan kirkkoneuvosto

\_\_\_\_\_  
Heikki Nissinen, puheenjohtaja

\_\_\_\_\_  
Mauno Moilanen, varapuheenjohtaja

\_\_\_\_\_  
Toivo Perttunen, jäsen

\_\_\_\_\_  
Pasi Pistemaa, jäsen

\_\_\_\_\_  
Sisko Seppänen, jäsen

\_\_\_\_\_  
Pentti Turunen, jäsen

\_\_\_\_\_  
Maija Liisa Väänänen, jäsen

\_\_\_\_\_  
Merja Ämmänpää, jäsen

\_\_\_\_\_  
Kaisu Bäckman, talouspäällikkö

### Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Utajärvellä \_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.2023

\_\_\_\_\_  
Aarne Pohjola HT, JHT

## VI Luettelot ja selvitykset

### Luettelo kirjanpitokirjoista 2022

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

## Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AI	Investointituet KOM	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvityt.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numeros	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000174
01	1000000	1001143
14	14000000	14000295
15	15000000	15000766
18	18000000	18000004
19	19000000	19000821
03	3000000	3000023

### Selvitys kirjanpito- ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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