



HYRYNSALMEN SEURAKUNTA

TILINPÄÄTÖS 2023

Sisälllys

Sisälllys

I Toimintakertomus.....	3
1 Yleiskatsaus.....	3
2 Hallinto.....	9
3 Henkilöstö.....	10
4 Jäsenmäärä.....	12
5 Sisäinen valvonta.....	13
6 Talouden tunnusluvut.....	14
7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	16
8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi.....	16
II Talousarvion toteutuminen.....	16
1 Käyttötalouden toteutuminen.....	18
2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	19
3 Investointiosan toteutuminen.....	20
4 Rahoitusosan toteutuminen.....	20
III Tilinpäätöslaskelmat.....	22
1 Tuloslaskelma.....	22
2 Rahoituslaskelma.....	23
3 Tase.....	24
IV Tilinpäätöksen liitetiedot.....	25
1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	25
2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	25
3 Tuloslaskelman liitetiedot.....	25
4 Rahoituslaskelman liitetiedot.....	25
5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	26
6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	27
7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	27
8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot.....	27
9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	28
V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä.....	33
VI Luettelot ja selvitykset.....	34

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Hyrnsalmen seurakunnan missio ja visio, strategiassa

Uskoa, toivoa ja rakkautta vuodesta 1786

Hyrnsalmen seurakunnan missio eli perustehtävä on:

Hyrnsalmen seurakunta kohtaa kolmiyhteisen Jumalan ja lähimmäisen, ja huolehtii uskonelämän vahvistumisesta alueellaan kainuulaisesta perinteestä ammentaen

Hyrnsalmen seurakunta näkee itsensä (visio) vuonna 2025 seuraavalla tavalla:

Hyrnsalmen seurakunta elää kristillistä uskoa todeksi nykyajan hengessä ja haluaa kohdata lähimmäisensä avoimuudella ja kunnioituksella.

Vuoden 2023 työ ja haasteet

Vuosi 2023 oli seurakunnalle haasteellinen. Kevätkaudella rekrytoitu uusi kanttori aloitti virassa kesäkuussa ja irtisanoutui heinäkuussa. Kirkkoherra irtisanoutui elokuussa ja vt. kirkkoherra aloitti elokuun puolesta välistä sekä kanttorisijaisuus (80%) saatiin loka-joulukuuksi. Vakituksina työntekijöinä jatkoivat diakonia- ja lapsityöntekijä, seurakuntas sihteeri ja suntio.

Seurakuntaan oli syntynyt luottamuspuola niin työyhteisön sisälle kuin suhteessa luottamushenkilöihin ja osin myös yhteistyötahoihin ja seurakuntalaisiin. Tästä huolimatta seurakunnan perustoiminta – jumalanpalveluselämä, kirkolliset toimitukset, diakonia, kasvatustyö ja kirkonpalvelutyö sekä hallinto – pystyttiin hoitamaan asianmukaisesti, osin tilapäistyövoiman avulla.

Vuodelle 2023 tehdyt toimintasuunnitelmat toteutuivat joltain osin vain osittain, kuten kirkon ympäristösuunnitelman edistäminen ja kinkerit. Osa syynä toteutumattomuuteen on myös koronan jättämä jälki, joka vähensi yhteisiä kokoontumisia kodeissa, mutta myös resurssipuola niin työntekijöissä kuin vapaaehtoisissa vastuunkantajissa vaikutti asiaan. Tästä huolimatta myös kevättalvella pystyttiin järjestämään virkistäviä tempauksia esimerkiksi Yhteisvastuukeräyksen ja pääsiäisen aikoihin.

Jumalanpalvelukset toteutettiin suunnitelman mukaisesti. Yhteistyö eri järjestöjen kanssa oli hyvää ja monipuolista.

Rippikoulu Kainuun opistolla pidettiin kesäkuussa. Varhaiskasvatuksen toiminta toteutui suunnitelmien mukaan. Lukuisat kerhot ja leirit pystyttiin toteuttamaan. Hyvä yhteistyö kunnan, koulun ja perheiden kanssa mahdollisti monipuolisen toiminnan. Hyrnsalmen lapset ovat saaneet turvallisen ja vahvan kristillisen arvopohjan.

Musiikkityö vilkastui vuoden loppua kohti. Kanttori toi työpanoksensa päiväkerhojen musiikkihetkiin, laitoshartauksiin ja yhteislauluhetkiin. Kauneimmat joululaulut toteutettiin yhteistyössä kylien ja yksityisten toimijoiden kanssa sekä seurakunnan omina tilaisuuksina. Joulunajan tilaisuudet kokosivat runsaasti väkeä. Seudun vahva veisuu- ja

lauluperinne on suurena ilon aiheena. Seurakunnan soittimet ovat kunnossa ja seurakunnasta löytyy sekä laulu- että soittotaitoa. Tulevaisuuden haasteena on saada oma vakituinen työhön sitoutunut kanttori.

Diakoniatyössä kotikäyntityö lisääntyi ja niissä korostuivat yksinäisyys ja surutyö. Jouluaavustuksia jaettiin edellisiä vuosia enemmän ja asiakaskontaktit kaksinkertaistuivat marras-joulukuussa.

Uudet sopuvaaleilla kootut kirkkoneuvosto ja –valtuusto aloittivat työskentelynsä vuoden alussa. Luottamuspuolan vuoksi yhteistyö osittain vaikeutui, mutta parani taas vuoden loppua kohti. Vapaaehtoisten vastuunkantajien ikääntyessä, haasteena oli saada uusia mukaan. Yksinäisten jouluruokailu saatiin järjestettyä ja kuorotoiminta aloitettua tauon jälkeen taas loppuvuonna.

Ylä-Kainuun seurakuntien kanssa tehtävä yhteistyö oli vaisua, mutta 1.adventtina aloitettu vuoden 2024 rippikoulu päätettiin toteuttaa yhteistyössä Puolangan seurakunnan kanssa. Kirkollisiin toimituksiin ja jumalanpalveluksiin saatiin sijaiset alueen eläköityneestä papistosta.

Vaikka kirkon ympäristödiplomi ei edistynyt suunnitelmien mukaan, iloisena asiana toteutui vuoden viimeisinä päivinä 48 ha metsäalueen saaminen suojelukseen. Tästä kiitos kuuluu hyvin sitkeälle ympäristötyölle, jota seurakunnassa oli viety eteenpäin. Nimeksi tuli Hyryn seurakunnan suojelumetsä.

Työalojen säännöllinen toiminta on työntekijöiden kirjoittamissa koosteissa, jotka arkistoidaan pysyvästi.

Maija Kuoppala
vt. kirkkoherra

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista hautaan siunaamisten määrä oli 2023 49, (vuonna 2022 oli 54). Kirkollisia vihkimisiä oli 1, (vuonna 2022 vihkimisiä ei ollut) Kastettujen määrä v. 2023 oli 6 ja 1 aikuiskaste, (vuonna 2022 kastettuja oli 13).

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

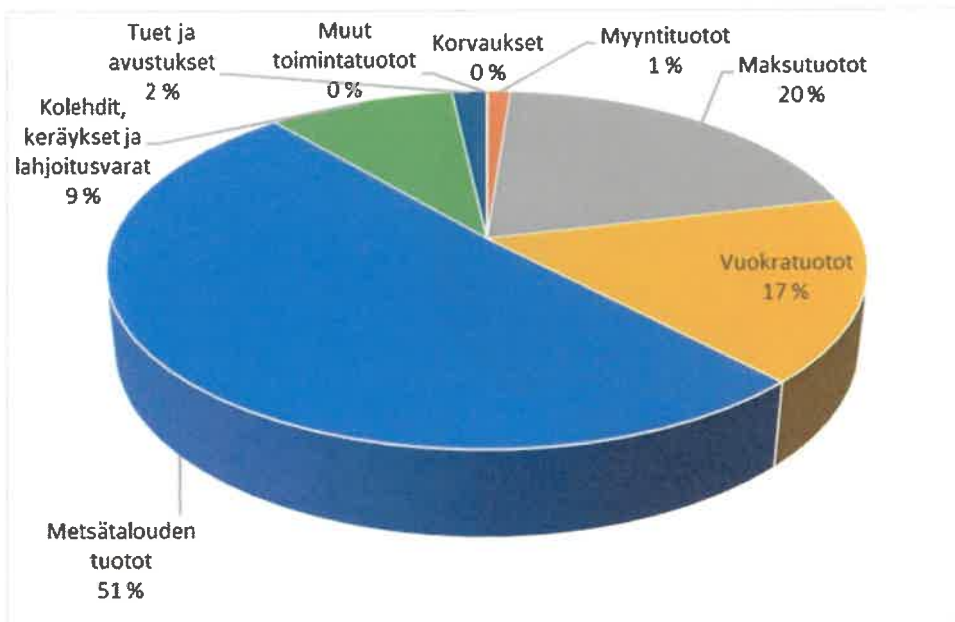
Suomen talous supistui 0,5 % v. 2023. Työttömyysaste oli joulukuussa 7,6 prosenttia, kun se vuotta aiemmin oli 6,8 prosenttia. Kirkollisverotilitysten yhteismäärä kasvoi 929 miljoonasta vajaaseen 1034 miljoonaan.

Seurakunnan talous

Hyrynsalmen seurakunnan tilikauden tulos oli 133.514,93 euroa ylijäämäinen. Metsän suojeluksesta, jonka koko oli 48 ha, saimme 214.942 €. Toimintatuotot olivat 268.555,57 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta metsän suojelun ansiosta..

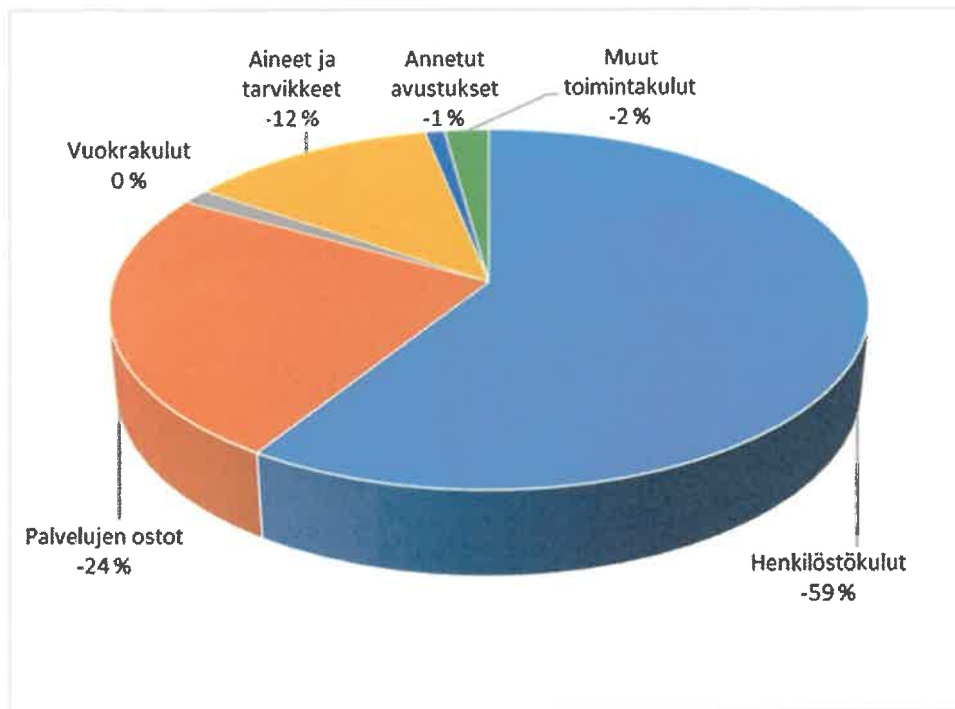
Toimintatuottojen prosentuaalinen jakauma on esitetty seuraavassa kaaviossa.

Toimintatuotot tiliryhmittäin 268.555,57 €



Toimintakulut olivat 552.199,07 euroa ja ne pienenevät edellisvuodesta yhteensä 27.691,47 euroa. Henkilöstökulut olivat 326.004,94 euroa ne pienenevät 6.577,27 euroa vuodesta 2022, palveluiden ostot pienenevät 6.326,92 euroa ja tavaraostot kasvoivat 588,37 euroa.

Toimintakulut tiliryhmittäin 552.199,07 €



Kirkollisverojen tuotto oli 417.041,50 euroa, mikä on 5.498,56 euroa (+1,3 %) enemmän kuin vuonna 2022. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 55,3 %. Valtionrahoitusta saatiin 43.365,00 euroa, mikä on 5,7 % kokonaistuloista. Verotulojen täydennysavustusta saatiin 23.406 euroa, mikä on 3,15 % kokonaistuloista. Verotuskuluja maksettiin 6.138,03 euroa. Kirkon rahastomaksuja maksettiin 35.664,00 euroa mikä oli 3.747,85 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Korkotuotot oli 329,55 ja korkokulut 4.269,04 euroa. Korkotuotot olivat edellisenä vuonna 1.784,20 ja korkokulut 1.581,23. Vuosikate oli 156.272,21 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 24.206,75 euroa.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 119.180,89 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 417.401,48 euroa.

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

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta on lähitulevaisuudessa olennaisesti heikkenemässä, mikäli talouden sopeuttamista korjaavia toimenpiteitä ei saada riittävästi tehtyä. Seurakunnan jäsenmäärän laskenut edellisestä vuodesta 2,3 % ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen, mutta myös alueen muuttotappio.

Hyrynsalmen seurakunnan kirkollisveroprosentti vuonna 2023 on ollut 1,70. Veroprosentti on vahvistettu 1,75 vuodelle 2024. Viiden viimeisen vuoden verotulokehityksestä tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen ennustetaan FCG:n uusimman 31.8.2023 julkaistun ennusteen mukaan olevan vuonna 2030 429.000 euroa.

Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

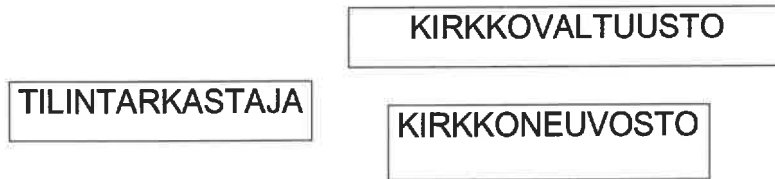
Kriisiytyvän seurakunnan mittareista mikään seurakunnassa ei täytynyt vuonna 2023.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2023
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos olisi ollut negatiivinen ilman suojelumetsästä saatua tuottoa, kirkollisveroprosentti oli 1,70.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 120.942,80 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	206 päivää (ilman suojelumetsästä saatua tuottoa 75 pv)
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on noussut edellisestä vuodesta, sitä edellisinä vuosina laskeva.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mitta	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Ei havaittu puutteita</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Uudet luottamushenkilöt aloittivat työnsä, mutta yhteistyö vaikeutui luottamuspuolan ja hallintomenettelyjen virheiden vuoksi. Vuoden loppuun tultaessa tilanne oli korjaantunut.</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnan perustehtävät hoidettiin asianmukaisesti.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Vuoden alkupuolella johtamisessa ilmaantui merkittäviä puutteita. Henkilökunnan ja kirkkoherran välillä vallitsi luottamuspuola. Yhteistyö lähiseurakuntien kanssa oli olematonta ja suhteet tuomiokapituliin olivat vaikeat, mutta paranivat vuoden loppupuoliskolla.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön työhyvinvoinnissa oli vakavia puutteita, mutta työilmapiiri parani vuoden loppua kohti. Henkilökunta on pieni ja sijaisten saamisessa oli haasteita.</p>

2 Hallinto

Hyrynsalmen seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Hallintoelinten jäsenet 2023 - 2024

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Ari Kemppainen ja varapuheenjohtajaksi Katja Kuismin-Jokinen. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Heikkinen Asta
Heikkinen Eija
Heikkinen Esko
Heikkinen Kirsti
Heikkinen Leo
Heikkinen Piia
Kemppainen Ari pj.
Kuismin-Jokinen Katja
Neuvonen Eine
Nyman Ensio
Nyman Marika

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt neljässä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat kirkkovaltuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinta vuosiksi 2023-2024, kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan ja muiden jäsenten ja heidän henkilökohtaisten varajäsenten valinta vuosiksi 2023-2024, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,75 vuodeksi 2024. Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024–2026 toiminta ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastualueellaan. Vuosiksi 2023 – 2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden 2023 aikana 10 kertaa

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Hänninen Pirkko, kirkkoherra, pj. 18.8.2023 asti
Kuoppala Maija, vt. kirkkoherra 19.8.2023 alkaen
Hannula Pekka
Heikkinen Asta
Heikkinen Eero
Heikkinen Esko
Heikkinen Kirsti
Heikkinen Piia
Kempainen Ari KV pj
Kuismin-Jokinen Katja KV varapj

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2022, veroprosentti vuodeksi 2024, talousarvio vuodeksi 2024 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024–2026), käsitellyt ja hyväksynyt tehtäväalueiden toimintakertomukset vuodelta 2022 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kirkkoneuvosto valitsi vt. kirkkoherra Maija Kuoppalan hoitamaan kirkkoherran tehtäviä 14.8.2023 alkaen

Kirkkoneuvosto valitsi kanttorin virkaan Jussi Uutaniemen 1.7.2023 alkaen, hän irtisanoutui 31.7.2023 alkaen.

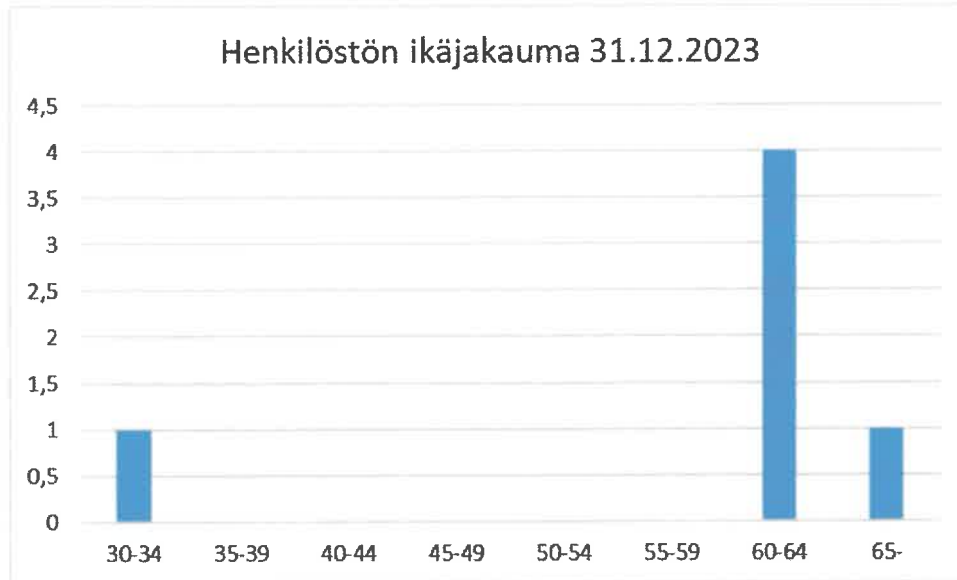
3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 6 henkilöä. Vakituudessa palvelussuhteessa oli 4 henkilöä, 2 määräaikaista. Vakituksista naisia oli 3 ja miehiä 1. Määräaikaisia 2 naista.

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2023	2022
hallinto	2	2
seurakunnallinen toiminta	3	3
hautustoimi	0,5	0,5
kiinteistötoimi	0,5	0,5
yhteensä	6	6

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä 58,3 v.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kirkkoherra irtisanoutui 18.8.2023 alkaen. Vt. kirkkoherra on aloittanut työt 14.8.2023. Kuluneen vuoden aikana kanttorin viranhaltijoissa tapahtui muutoksia.

Henkilöstökulut

Tilikausi	2023	2022	2021
Palkat ja palkkiot	-267 782,49	-279 499,57	-264 050,88
Eläkekulut	-53 362,67	- 58 557,09	-51 591,76
Muut henkilösivukulut	-8 223,11	- 6 291,94	-8 192,71
Saadut henkilöstökorvaukset	3 363,33	11 766 ,51	7 874,56
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,00	-0,12	-0,01
YHTEENSÄ	-326 004,94	-332 582,21	-315 960,80
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-4 069,06	-5 939,48	-3 165,25
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-1 060,67	-1 512,93	-825,4
Työterveyshuolto	-3 894,58	-4 887,01	-4 265,03
YHTEENSÄ	-9 024,31	-12 339,42	-8 255,68

Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle ei järjestetty yhteisiä koulutuspäiviä.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 93 päivää, kun määrä vuonna 2022 oli 198 päivää.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläinen Oy:n kanssa.

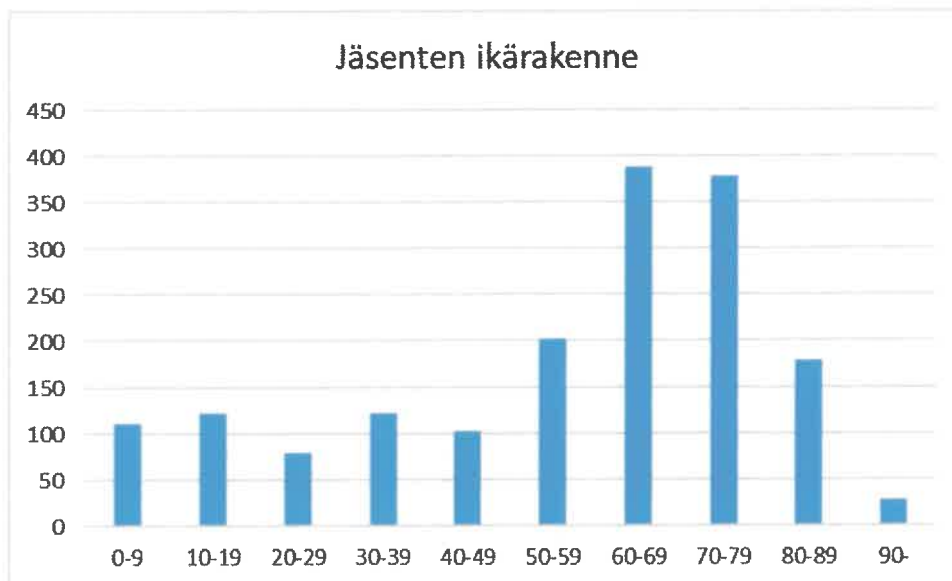
Sopimus on voimassa vuoden 2026 loppuun.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2023	2022	2021
Henkilöstökulut	326 004,94	332 582,21	315 960,80
Verotulot	460 406,50	455 066,95	451 399,18
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	70,81 %	73,08 %	70,00 %

4. Jäsenmäärä

Jäsenten ikärakenne



Kastetut	6
Kuolleet	-41
Liittyneet	3
Eronneet	-15
Muuttoliike (+/-)	6
Jäsenmuutos	-41
Jäsenet 31.12.2022	1 749
Jäsenet 31.12.2023	1 708

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2023 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2024	1664	-44	-2,58 %	82
2025	1633	-75	-4,39 %	82
2026	1602	-106	-6,21 %	81
2027	1571	-137	-8,02 %	81
2028	1537	-171	-10,01 %	80
2029	1498	-210	-12,30 %	79
2030	1464	-244	-14,29 %	79
2031	1430	-278	-16,28 %	78
2032	1397	-311	-18,21 %	78
2033	1367	-341	-19,96 %	77

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Hyrnsalmen seurakunnassa on olemassa 12.12.2023 hyväksytyt Hyrnsalmen seurakunnan hallintosääntö, taloussääntö, hautaustoimen ohjesääntö, hautainhoitorahaston säännöt, diakoniarahaston säännöt ja lähetystyön johtosääntö.

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

Riskien hallinnan järjestäminen

Hyrynsalmen seurakunnassa ei ole tehty vuosittaista riskikartoitusta 2023.

- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteutti Mehiläinen Oy.
- Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Hyrynsalmen seurakunnalla on lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston päätöksellä.
- Tietohallinto ja tietosuojat ja -turva: Hyrynsalmen seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan IT-alueelta Itä-Suomi, jolla on tekninen vastuu tieto-suojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia.

Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

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

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Merkittävä toiminnallinen riski on myös pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikeudet.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Hyrynsalmen seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi vuodesta 2022 vuoteen 2023 oleellisesti metsätalouden kertaluonteisten tuottojen ansiosta.

Vuosikatteen osuus poistoista 645,57 % kertoo siitä, että vuosikate oli positiivinen ja poistot kyettiin sillä kattamaan. Vuosikatteen osuus poistoista tulee olla vähintään 100 %.

	2023	2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	48,63	17,34
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	645,57	-203,30
Vuosikate, euroa/jäsen	91,49	-28,14

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

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 119180,89 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 417.401,48 euroa. Rahavarojen riittävyys oli 206 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Lainan hoitokate oli 5,97.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	119 180,89	-75 840,20
Rahavarat kauden lopussa	417 401,48	298 220,59
Rahavarat kauden alussa	298 220,59	374 060,79

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen riittävyys (pv)	206	124
Lainanhoitokate	5,97	-1,97

Rahavarojen riittävyys, pv (= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella)
Lainanhoitokate (= (Vuosikate +Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset))

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1.124.725,70 euroa. Tase kasvoi 90.301,27 euroa. Pysyvät vastaavat olivat 635.815,10 euroa. Ne pienenevät 24.206,75 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansiosta. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 432.234,99 euroa. Toimeksiantojen varoja oli 56.675,61 euroa. Oma pääoma kasvoi 140.652,77 euroa.

Hyrnsalmen seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla on lainaa 93.163,60 euroa, mikä on 54,55 euroa jäsentä kohti. Suhteellinen velkaantuneisuus on 24,29.

	2023	2022
Omavaraisuusaste (%)	81,75	76,90
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	146,08	57,08
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	24,29	35,88
Lainakanta (€/jäsen)	54,55	66,21

Omavaraisuusaste, %, (= 100* (Oma pääoma + Poistoero + Vapaaehtoiset varaukset - Ainaishoitosopimusten pää-omat) / (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) / Käyttötulot).

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

7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Hyrnsalmen seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 133 514,93 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 133 514,93 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli-/alijäämä". Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 120.942,80 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

HALLINTO (pääluokka 1)
Hallintoelimet 1011010000
Tehtävä

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Hyrnsalmen seurakunnan talousarvion sitovuustaso on pääluokkatasojen loppusumma (käyttötalousosa, hautaustoimi, kiinteistötoimi, tuloslaskelmaosa ja investointiosa).

Taloushallinto ja henkilöstöhallinto 1011050000 (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut) Tehtävä

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

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

Kirkonkirjojenpito 1011070000

Tehtävä

Työalan tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Kuopion aluekeskusrekisteriltä.

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto 1011080000

Tehtävä

Seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

Tehtäväalueelle on kirjattu yleiset hallinnolliset menot mm. kopiokoneen vuokrat, IT-tukipalveluiden maksuosuus,

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. kirkkoherranvirasto avoinna ma-ke klo 9 – 12
2. virastopäivystyksen aukioloaikoina; toimitusten vastaanottaminen, tilavaraukset toimituksiin
3. avoin tiedottaminen
4. kirkkoherran päivystys työhuoneessa ke -pe klo 9-12, muuna aikana tavoitettavissa puhelimitse.

1 - Hallinto

Toimintatuotot (ulkoiset)	2 500,00	502,61	1 997,39	20,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-106 635,00	-104 540,27	-2 094,73	98,0
Toimintakate 1	-104 135,00	-104 037,66	-97,34	99,9
Toimintakulut (sisäiset)		-22 549,00	22 549,00	0,0
Toimintakate 2	-104 135,00	-126 586,66	22 451,66	121,6
Laskennalliset erät		115 362,07	-115 362,07	0,0
Sisäiset vyörytyserät		115 362,07	-115 362,07	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-104 135,00	-11 224,59	-92 910,41	10,8

TA kuluva Toteuma Yli-Ali T-%

2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät

Toimintatuotot (ulkoiset)	19 810,00	27 520,73	-7 710,73	138,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-271 724,38	-262 196,27	-9 528,11	96,5
Toimintakate 1	-251 914,38	-234 675,54	-17 238,84	93,2
Toimintakulut (sisäiset)		-127 272,60	127 272,60	0,0
Toimintakate 2	-251 914,38	-361 948,14	110 033,76	143,7
Laskennalliset erät		-134 534,37	134 534,37	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-134 534,37	134 534,37	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-251 914,38	-496 482,51	244 568,13	197,1

TA kuluva Toteuma Yli-Ali T-%

4 - Hautaus toimi

Toimintatuotot (ulkoiset)	14 400,00	12 095,00	2 305,00	84,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-50 124,23	-50 272,96	148,73	100,3
Toimintakate 1	-35 724,23	-38 177,96	2 453,73	106,9
Toimintakate 2	-35 724,23	-38 177,96	2 453,73	106,9
Poistot ja arvonalentumiset	-4 227,00	-4 926,90	699,90	116,6
Laskennalliset erät		-20 023,02	20 023,02	0,0
Sisäiset korkokulut		-557,30	557,30	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-19 465,72	19 465,72	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-39 951,23	-63 127,88	23 176,65	158,0

TA kuluva Toteuma Yli-Ali T-%

5 - Kiinteistötoimi

Toimintatuotot (ulkoiset)	106 670,00	228 437,23	-121 767,23	214,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-107 109,68	-135 189,57	28 079,89	126,2
Toimintakate 1	-439,68	93 247,66	-93 687,34	-21
				208,1
Toimintatuotot (sisäiset)		149 821,60	-149 821,60	0,0
Toimintakate 2	-439,68	243 069,26	-243 508,94	-55
				283,2
Poistot ja arvonalentumiset	-19 285,00	-19 279,85	-5,15	100,0
Laskennalliset erät		-18 400,77	18 400,77	0,0
Sisäiset korkokulut		-15 236,76	15 236,76	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-3 164,01	3 164,01	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-19 724,68	205 388,64	-225 113,32	-1 041,3

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	100 532,22	143 380,00	268 555,57	-125 175,57	187,3
Korvaukset	40,00	2 500,00	2 778,85	-278,85	111,2
Myyntituotot	1 131,36	450,00	602,91	-152,91	134,0
Maksutuotot	20 399,44	18 550,00	14 078,93	4 471,07	75,9
Vuokratuotot	16 572,83	11 230,00	17 295,23	-6 065,23	154,0
Metsätalouden tuotot	51 193,40	100 000,00	214 942,00	-114 942,00	214,9
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	9 432,38	5 650,00	13 486,76	-7 836,76	238,7
Tuet ja avustukset	1 757,81	5 000,00	2 340,00	2 660,00	46,8
Muut toimintatuotot	5,00		3 030,89	-3 030,89	
Toimintakulut	-579 890,54	-535 593,29	-552 199,07	16 605,78	103,1
Henkilöstökulut	-332 582,21	-338 101,29	-326 004,94	-12 096,35	96,4
Palvelujen ostot	-139 864,25	-118 498,00	-133 537,97	15 039,97	112,7
Vuokratulot	-5 646,87	-4 814,00	-7 713,09	2 899,09	160,2
Aineet ja tarvikkeet	-67 009,35	-61 630,00	-67 597,72	5 967,72	109,7
Annetut avustukset	-12 618,04	-5 000,00	-5 287,70	287,70	105,8
Muut toimintakulut	-22 169,82	-7 550,00	-12 057,65	4 507,65	159,7
TOIMINTAKATE	-479 358,32	-392 213,29	-283 643,50	-108 569,79	72,3
Kirkollisverotulot	411 542,95	413 034,00	417 041,50	-4 007,50	101,0
Valtionrahoitus	43 524,00	43 365,00	43 365,00	0,00	100,0
Verotuskulut	-6 254,90	-6 319,00	-6 138,03	-180,97	97,1
Kirkon rahastomaksut	-31 916,15	-35 291,00	-35 664,00	373,00	101,1
Toiminta-avustukset	13 051,00		23 406,00	-23 406,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	197,97	200,00	-2 094,76	2 294,76	-1 047,4
Korkotuotot	1 784,20		329,55	-329,55	
Muut rahoitustuotot		1 700,00	1 844,73	-144,73	108,5
Korkokulut	-1 581,23	-1 500,00	-4 269,04	2 769,04	284,6
Muut rahoituskulut	-5,00				
VUOSIKATE	-49 213,45	22 775,71	156 272,21	-133 496,50	686,1
Poistot ja arvonalentumiset	-24 206,75	-23 512,00	-24 206,75	694,75	103,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-24 206,75	-23 512,00	-24 206,75	694,75	103,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00		0,00	0,00	
Tuotot	11 401,00		11 455,00	-11 455,00	
Kulut	-6 691,93		-13 468,00	13 468,00	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-4 709,07		2 013,00	-2 013,00	
TILIKAUDEN TULOS	-73 420,20	-736,29	132 065,46	-132 801,75	-17 936,6
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	1 449,47	1 449,00	1 449,47	-0,47	100,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-71 970,73	712,71	133 514,93	-132 802,22	18 733,4

Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2023	1,70	417 041,50	43 365,00
2022	1,75	411 542,95	43 524,00
2021	1,75	407 011,18	44 388,00
2020	1,75	396 112,56	44 184,00
2019	1,75	416 767,31	44 304,00
2018	1,75	387 260,10	46 799,60
2017	1,75	420 070,52	47 227,92

3 Investointiosan toteutuminen

Investointeja ei ollut vuonna 2023.

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-49 213,45	22 775,71	156 272,21	-133 496,50	686,1
Vuosikate	-49 213,45	22 775,71	156 272,21	-133 496,50	686,1
Investoinnit		0,00		0,00	
Investointimenot		0,00		0,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-49 213,45	22 775,71	156 272,21	-133 496,50	686,1
Lainakannan muutokset	-22 631,20		-22 631,20	22 631,20	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-22 631,20		-22 631,20	22 631,20	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00		0,00	0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 995,55		-21 597,96	21 597,96	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-8 025,00		-13 745,53	13 745,53	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-820,11		-9 190,68	9 190,68	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	4 849,56		1 338,25	-1 338,25	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-26 626,75		-44 229,16	44 229,16	
Rahavarojen muutos	-75 840,20	22 775,71	112 043,05	-89 267,34	491,9
Rahavarojen muutos (tase)	-75 840,20		119 180,89	-119 180,89	

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
KÄYTTÖTALOUSOSA				
Toimintakate	-392 213,29	-283 643,50	-108 569,79	72,3
TULOSLASKELMAOSA				
Kirkollisverotulot	413 034,00	417 041,50	-4 007,50	101,0
Valtionrahoitus	43 365,00	43 365,00	0,00	100,0
Verotuskulut	-6 319,00	-6 138,03	-180,97	97,1
Kirkon rahastomaksut	-35 291,00	-35 664,00	373,00	101,1
Toiminta-avustukset		23 406,00	-23 406,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	200,00	-2 094,76	2 294,76	-1 047,4
RAHOITUSOSA				
Ottolainauksen muutokset		-22 631,20	22 631,20	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	268 555,57	100 532,22
Korvaukset	2 778,85	40,00
Myyntituotot	602,91	1 131,36
Maksutuotot	14 078,93	20 399,44
Vuokratuotot	17 295,23	16 572,83
Metsätalouden tuotot	214 942,00	51 193,40
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	13 486,76	9 432,38
Tuet ja avustukset	2 340,00	1 757,81
Muut toimintatuotot	3 030,89	5,00
Toimintakulut	-552 199,07	-579 890,54
Henkilöstökulut	-326 004,94	-332 582,21
Palvelujen ostot	-133 537,97	-139 864,25
Vuokratulot	-7 713,09	-5 646,87
Aineet ja tarvikkeet	-67 597,72	-67 009,35
Annetut avustukset	-5 287,70	-12 618,04
Muut toimintakulut	-12 057,65	-22 169,82
TOIMINTAKATE	-283 643,50	-479 358,32
Kirkollisverotulot	417 041,50	411 542,95
Valtionrahoitus	43 365,00	43 524,00
Verotuskulut	-6 138,03	-6 254,90
Kirkon rahastomaksut	-35 664,00	-31 916,15
Toiminta-avustukset	23 406,00	13 051,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 094,76	197,97
Korkotuotot	329,55	1 784,20
Muut rahoitustuotot	1 844,73	0,00
Korkokulut	-4 269,04	-1 581,23
Muut rahoituskulut	0,00	-5,00
VUOSIKATE	156 272,21	-49 213,45
Poistot ja arvonalentumiset	-24 206,75	-24 206,75
Suunnitelman mukaiset poistot	-24 206,75	-24 206,75
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	11 455,00	11 401,00
Kulut	-13 468,00	-6 691,93
Siirrot rahastosta/rahastoon	2 013,00	-4 709,07
TILIKAUDEN TULOS	132 065,46	-73 420,20
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	1 449,47	1 449,47
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	133 514,93	-71 970,73

2 Rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	156 272,21	-49 213,45
Vuosikate	156 272,21	-49 213,45
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	156 272,21	-49 213,45
Lainakannan muutokset	-22 631,20	-22 631,20
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-22 631,20	-22 631,20
Muut maksuvalmiuden muutokset	-21 597,96	-3 995,55
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-13 745,53	-8 025,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-9 190,68	-820,11
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 338,25	4 849,56
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-44 229,16	-26 626,75
Rahavarojen muutos	112 043,05	-75 840,20
Rahavarojen muutos (tase)	119 180,89	-75 840,20

2 Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	1 124 725,70	1 034 424,43
PYSYVÄT VASTAAVAT	635 815,10	660 021,85
Aineelliset hyödykkeet	635 815,10	660 021,85
Maa- ja vesialueet	185 216,96	185 216,96
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	16 032,23	20 959,13
Rakennukset	413 317,32	430 846,28
Kiinteät rakenteet ja laitteet	21 248,59	22 999,48
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	56 675,61	70 539,16
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	36 214,77	36 214,77
Muut toimeksiantojen varat	20 460,84	34 324,39
VAIHTUVAT VASTAAVAT	432 234,99	303 863,42
Saamiset	14 833,51	5 642,83
Lyhytaikaiset saamiset	14 833,51	5 642,83
Myyntisaamiset	14 406,54	1 650,49
Muut saamiset	0,00	390,55
Siirtosaamiset	426,97	3 601,79
Rahoitusarvopaperit	30 342,30	30 342,30
Osakkeet ja osuudet	9 307,00	9 307,00
Muut arvopaperit	21 035,30	21 035,30
Rahat ja pankkisaamiset	387 059,18	267 878,29
VASTATTAVAA	-1 124 725,70	-1 034 424,43
OMA PÄÄOMA	-783 732,77	-643 080,00
Peruspääoma	-529 275,04	-529 275,04
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-120 942,80	-185 775,69
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-133 514,93	71 970,73
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET	-34 787,19	-36 236,66
VARAUKSET		
Poistoero	-34 787,19	-36 236,66
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-123 470,58	-151 079,66
Lahjoitusrahastojen pääomat	-103 009,74	-115 243,56
Muut toimeksiantojen pääomat	-20 460,84	-35 836,10
VIERAS PÄÄOMA	-182 735,16	-204 028,11
Pitkäaikainen vieras pääoma	-70 532,40	-93 163,60
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-70 532,40	-93 163,60
Lyhytaikainen vieras pääoma	-112 202,76	-110 864,51
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-22 631,20	-22 631,20
Ostovelat	-32 925,90	-19 008,85
Muut velat	-10 149,10	-9 691,90
Siirtovelat	-46 496,56	-59 532,56

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikauden poistot ovat vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkoneuvosto on hyväksynyt 26.11.1998 § 91 suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5v,

hautaustoimen muut rakennukset 20 v, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 20 v, hautaustoimen koneet ja laitteet 5 v. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja.

Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 40 v, seurakuntatalot 40 v, asuinrakennukset 20 v, Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 15 v, urut 30 v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 10 v.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 5v, muut koneet ja kalusto 5v.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Hyrnsalmen seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Arvo 31.12.2022	Lisäys	Siirtokirjaus	Invest.tuki	Vuoden poistot	Arvo 31.12.2023
Maa- ja vesialueet	185 216,96	0,00	0,00	0,00	0,00	185 216,96
Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	20 959,13	0,00	0,00	0,00	-4 926,90	16 032,23
Rakennukset	430 846,28	0,00	0,00	0,00	-17 528,96	413 317,32
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 999,48	0,00	0,00	0,00	-1 750,89	21 248,59
Yhteensä	660 021,85	0,00	0,00	0,00	-24 206,75	635 815,10

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	529 275,04	529 275,04
Peruspääoma 31.12.	529 275,04	529 275,04
Edellisten tilikausien yli/-alijäämä	120 942,80	185 775,69
Tilikauden ylijäämä /alijäämä	133 514,93	-71.970,73
Oma pääoma 31.12.	783 732,77	643 080,00

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 1.829.383 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3.663.787.218 euroa.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Leasingvastuut

Konica Minolta monitoimilaite Bizhub C250i
1.12.2019 – 30.11.2024
OP Yrityspankki Oyj tietokoneet

Baumed Oy, Ilmanpuhdistin, laite vuokralla, kuukauden irtisanomisajalla.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Hyrnsalmen seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

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 n. 157 hoitohautaa.

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Hyrynsalmen seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2023.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Kts. kohta 2. Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä ei varsinaisesti ole seurakunnassa; kesäksi palkataan hautausmaan työntekijä sekä kesätyöntekijöitä. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 1-3 henkilöä vuosittain 1–5 kuukauden työsuhteissa. Kausityöntekijöiden työajasta noin puolet menee hoitohautojen hoitoon.

Henkilöstökulut

	2023
Palkat ja palkkiot	9 025,64
Eläkekulut	1 789,01
Muut henkilösivukulut	199,22
YHTEENSÄ	11 013,87

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

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

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos 2.013,00 euroa alijäämäinen.

Tilikauden 2023 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2023 yhteensä 157 kpl. Hoitomuotoina oli pinta- ja kukkahoito. Yhden kesän haudanhoitoja on noin neljännes haudanhoitosopimusten kokonaisuudesta. Muuten haudanhoitojen määrät ovat pysyneet viime vuosien tasolla.

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Hautainhoitorahasto toimintakate oli 2 013,00 euroa negatiivinen.

Toimintakulut toteutuivat 3 568 euroa suunniteltua suurempina ja toimintatuotot 545 euroa suunniteltua pienempinä.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 20 460 euroa.

Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukat) oli vuonna 2023 noin 13 470 euroa ja tuloja (haudanhoitomaksut) 11 455 euroa.

Käyttötalousosa

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	11 401,00	12 000,00	11 455,00	545,00	95,5
Maksutuotot	11 401,00	12 000,00	11 455,00	545,00	95,5
Toimintakulut	-6 691,93	-9 900,00	-13 468,00	3 568,00	136,0
Henkilöstökulut	-5 633,62	-9 900,00	-11 013,87	1 113,87	111,3
Palvelujen ostot	-443,51		-844,96	844,96	
Aineet ja tarvikkeet	-614,80		-1 609,17	1 609,17	
TOIMINTAKATE	4 709,07	2 100,00	-2 013,00	4 113,00	-95,9

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	11 455,00	11 401,00
Maksutuotot	11 455,00	11 401,00
Toimintakulut	-13 468,00	-6 691,93
Henkilöstökulut	-11 013,87	-5 633,62
Palvelujen ostot	-844,96	-443,51
Aineet ja tarvikkeet	-1 609,17	-614,80
TOIMINTAKATE	-2 013,00	4 709,07
VUOSIKATE	-2 013,00	4 709,07
TILIKAUDEN TULOS	-2 013,00	4 709,07
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 013,00	4 709,07

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	-2 013,00	4 709,07
Vuosikate	-2 013,00	4 709,07
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-2 013,00	4 709,07
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 548,31	-533,41
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-445,76	0,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-4 102,55	-533,41
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-4 548,31	-533,41
Rahavarojen muutos	-6 561,31	4 175,66
Rahavarojen muutos (tase)	-14 309,31	4 175,66

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	-14 309,31	4 175,66
Rahavarat kauden lopussa	20 015,08	34 324,39
Rahavarat kauden alussa	34 324,39	30 148,73

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	20 460,84	34 324,39
VAIHTUVAT VASTAAVAT	20 460,84	34 324,39
Saamiset	445,76	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	445,76	0,00
Muut saamiset	445,76	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	20 015,08	34 324,39
VASTATTAVAA	-20 460,84	-34 324,39
OMA PÄÄOMA	4 195,52	-5 565,48
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 182,52	-856,41
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 013,00	-4 709,07
VIERAS PÄÄOMA	-24 656,36	-28 758,91
Pitkäaikainen vieras pääoma	-21 064,36	-24 932,36
Saadut ennakot	-21 064,36	-24 932,36
Lyhytaikainen vieras pääoma	-3 592,00	-3 826,55
Saadut ennakot	-3 436,00	-3 436,00
Muut velat	-156,00	-390,55

Hautainhoitotilanne 31.12.2023					
		kpl	Pääoma 1.1.2023	Jaksotus	Pääoma 31.12.2023
5 vuotta	2019-2023	20	1 271,00	1 271,00	0,00
5 vuotta	2020-2024	23	3 382,00	1 691,00	1 691,00
5 vuotta	2021-2025	33	6 798,00	2 266,00	4 532,00
5 vuotta	2022-2026	24	6 800,00	1 700,00	5 100,00
5 vuotta	2023-2027	15	5 010,00	1 002,00	4 008,00
10 vuotta	2022-2031	1	432	48	384,00
Yhteensä			23 693,00	7 978,00	15 715,00
Testamenttisopimus	2019-2044	1	1 320,00	60	1 260,00
Ainaishoito		1	12 854,36	96	12 758,36
Kaikki pääomat yhteensä			37 867,36	8 134,00	29 733,36

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	157	kpl
Haudanhoitokulut 2023	13 468,00	euroa
Yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin	85,78	euroa
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	225	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	19 301,27	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	20 460,84	euroa
Yli-/alikalteisuus	-1 159,57	euroa

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Hyrynsalmella 21. maaliskuuta 2024
Kirkkoneuvosto

Maija Kuoppala
vt. kirkkoherra

Pekka Hannula

Asta Heikkinen

Eero Heikkinen

Esko Heikkinen

Kirsti Heikkinen

Piia Heikkinen

Tuula Kempainen
toimistos sihteeri

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.
Hyrynsalmella ____/____ 2024

Antti Kääriäinen
KHT, JHT, HT
KPMG OY

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2023

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	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
ZM	M2 Kirjanpitolittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000128
01	1000000	1000470
14	14000000	14000129
15	15000000	15000590
18	18000000	18000000
19	19000000	19000657
03	3000000	3000023

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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

Toimintakertomus, diakonia

Toimintasuunnitelma oli laadittu epärealistisilla tavoitteilla. Toimintasuunnitelman mukaisesti diakoniatyössä ei toteutunut seurakuntaruokailu, Väisälän diakoniapiiri ja Kinkerit. Seurakuntaruokailujen toteutuminen jäi pois riittämättömien resurssien vuoksi (vapaaehtoiset). Väisälän diakoniapiiri oli suunnitteilla, mutta vapaaehtoinen koordinoija alueelta perui kokoontumisen ja piirin vastuuhenkilöksi ei löytynyt toista. Kinkerit jäivät toteuttamatta riittämättömien resurssien vuoksi (pappi, kanttori)

Virvoittavina tempauksina toteutui pääsiäisen Elämäni biisi –tapahtuma, jossa kerättiin kakkukahveilla vapaaehtoisella maksulla varoja Yhteisvastuun hyväksi.

Lapsityö ja diakoniatyö järjestivät yhteistyössä Rakkauskävelyn pariskunnille Saukkorannassa, jonka jälkeen oli yhteistä makkaranpaistoa.

Vapaaehtoistyöstä kiinnostui vuoden lopussa uusia henkilöitä ja saimme järjestymään yksinäisten jouluruokailun.

Diakoniatyössä toimintasuunnitelman mukaisesti toteutui Tiistaikerho kevät ja syyskaudella joka toinen tiistai sekä Tehdään yhdessä –kerho keväällä 2023 ja Moision palvelupäivä.

Diakoniatyö oli näkyvässä Yhteisvastuun aloitusmessussa sekä lähimmäisen sunnuntaina.

Kotikäyntityö lisääntyi kuluvan vuoden aikana ja yksinäisyys ja suru korostuivat käynneillä. Jouluavustuksia jaettiin lahjakortteina enemmän kuin aikaisempaa vuonna. Asiakaskontaktit tuplaantuivat marras-joulukuussa 2023.

Yhteistyö Ylä-Kainuun seurakuntien kanssa ei toteutunut ja vapaaehtoisille ei järjestetty yhteistä koulutus-virkistyspäivää.

Diakonia osallistui aktiivisesti Hyrynsalmen evakuoitokeskuksen suunnitteluun ja harjoitukseen. Aikuistyön toimintaan tulee varmaankin 70 ja 75-vuotiaiden ja 80 ja 85-vuotiaiden syntymäpäiväjuhlat toukokuussa 2023.

MUSIIKKITYÖN TOIMINTAKERTOMUS 2023

Vuoden aikana on kanttorin virassa ja sijaisena toiminut useita henkilöitä.

Viranhaltijat: Matti Juntunen – tammikuu, Jussi Uutaniemi – heinäkuu.

Sijaiset: Matti Turunen – pääsiäisen aika ja kesäkuu, Sauli Vaitiniemi – kevään ja syksyn sijaisuuksia, Liisa Vähäsarja-Juntunen, Hanna Södergrann lokakuun alusta vuoden loppuun (80%)

Seurakunnassa on hoidettu jumalanpalvelukset ja toimitukset sekä lauluryhmiä vapaaehtois pohjalta. Matti Turunen järjesti keväällä laulutilaisuuksia ja konsertteja ja osallistui rippikoululeiriin.

Syksyllä aloitettiin kuorotoimintaa. Kanttori osallistui päiväkerhojen musiikkihetkiin, laitoshartauksiin ja järjesti yhteislauluhetkiä. Kauneimmat joululaulut – tilaisuuksia oli runsaasti yhteistyössä kylien, yksityisten ja muiden toimijoiden kanssa. Vahva veisuu- ja lauluperinne on ilon aiheena. Soittimet on kunnossa ja seurakuntalaisten joukossa on useita soitto- ja laulutaitoisia. Kaikki mahdollisuudet on vireään ja monipuoliseen musiikkielämään. Haasteena jatkuvuus. Tärkeintä olisi saada oma, työhön sitoutunut kanttori paikkakunnalle.

Hyrynsalmella 19.2.2024

vt kanttori Hanna Södergrann

KASVATUSTOIMINTA

Kasvatustoiminnan tarkoituksena on tukea päiväkerhoperheitä sekä lasten ja nuorten kasvua seurakunnan jäsenenä.

PÄIVÄKERHOTYÖ

Päiväkerho tukee perheiden kasteopetusta. Jokainen lapsi huomioidaan ainutlaatuisena ja Jumalan kuvana.

RESURSSIT

-lastenohjaajat: Marita Tervonen srk, Erja Romppainen kunta/kevätkausi ja Teija Mikkonen kunta/syyskausi, kirkkoherra Pirkko Hänninen kevät ja vt kirkkoherra Maija Kuoppala syksy, kanttori Matti Juntunen, Sauli Vaitiniemi ja myöhemmin syksyllä Hanna Södergran. Vapaaehtoiset päiväkerho-varhaiskasvatus- ja leirityössä.

-Pikkupappila, Moisiovaaran koulun kerhotila, seurakuntasali, kirkko, lähimaasto, Iskun kylätalo, Partiomaja. Matinvaaran leiripaikka.

Yhteistyökumppanit

Hyrnsalmen kunta/ sivistystoimi/varhaiskasvatus, SPR, MLL, kyläyhdistys, 4H, Martat, Partio sekä naapuriseurakunnat Puolanka ja Suomussalmi

YLEISTÄ

- Kunta ja srk yhteistyökokous 1.3.2023 kesän ja syksyn toiminnoista ja työntekijöistä ja työajoista. Tästä laadittiin muistio.
- Osallistuimme 30.8 Hyryn Harrastemessuille Kisalassa. Infoa seurakunnan järjestämistä toiminnoista perhetyö-, päiväkerho- ja varhaisnuorisosekänuorisosekän ja rippikoulutyölle. Marita Tervonen ja Maija Kuoppala.

PAINOPISTEET

1. Perhetyön kehittäminen:

- BABYPARKKI –ryhmä jatkaa 2 krt/kuukaudessa.

Tämä palvelee pikkuvauvaperheiden arkea ja jaksamista. Tehdään yhteistyössä Kainuun Soten perhetyöntekijöiden kanssa.

- Perheiden Pesäkolo-toiminta alkoi uutena toimintana yhdessä srk ja MLL keväällä 4 krt/kk ma ja pe vuorottain. Kävijöiden vähetessä siirryttiin loppusyksyllä 2 krt/kk.

- Kevään ajan toimi vielä Moisiovaaran päiväkerho avoimena kerhona (lapsia ja vanhempia) mutta kerhotoiminta päättyi kokonaan toukokuussa 2023.

- Perheleirille Mieslahteen ilmoittautui vain 1 perhe joten leiri peruuntui. (Järjestäjänä oli diakoniatyö sekä päivä- ja varhaisnuorisotyö)

-Perheiden kaikille avoin perheretki peruuntui lähtijöiden vähyyden vuoksi..

-Rakkauskävely järjestettiin lasten vanhemmille ja isovanhemmille diakoniatyön kanssa yhteistyössä Saukkoniemen ulkoilupolulle. Palaute oli positiivista.

2. Monipuolinen toiminta

- eri kerhoryhmät kokoontuivat säännöllisesti.

- Lähetysnäyttely ILO SULLE JA MULLE maaliskuussa kaikille ryhmille sekä muille seurakuntalaisille.

-alle kouluikäisten hiihtokilpailut Iskulla. Hiihtäjiä 19 ja vieraita 86 henkilöä.

- jouluaskarteluilta perheille pikkupappilassa. Mukana 21 vierasta.

- Syksyn alle kouluikäisten yleisurheilukisat järjestettiin yhdessä kunnan kanssa Iskulla

- Kesäkerho pystyttiin järjestämään nyt vain 3 työntekijän voimin. Lapsimäärää

jouduttiin tämän vuoksi rajoittamaan 3-9v (aiemmin 10v) enintään 30 lasta.

- diakonissa ja kanttori vierailivat kerhoissa

3. Jumalanpalveluskasvatus

-toteutui hartaushetkissä ja jumalanpalveluksissa.

- Perhe- ja lasten kirkkoja järjestettiin viisi kertaa. Näistä kevätjuhla ja joulujuhla erillisenä kirkkohetkenä iltasella sekä lasten pääsiäiskirkko hiljaisella viikolla aamulla. Mikkelinpäivän perhekirkossa tyhjennettiin kastepuun sydämet. Jaettiin jumalanpalveluksessa perheille nimellä. Tällä tavalla kastepuun sydän sai uuden arvostetumman merkityksen. Myös urkuihin sai tutustua kirkon jälkeen kanttori Hanna Södergranin johdolla.

4. Vapaaehtoiset sekä kerhomummo ja -ukki toimivat kerhoissa ja tapahtumissa apuna jaksamisensa mukaan. Lisäksi leirien vapaaehtoiset.

TAVOITTEET

Ryhmät keväällä 2023

Maanantai: 3-5v päiväkerho pikkupappila.

Tiistai: Moisiovaaran 3-6v kerho sekä avoin perhekerho yhdistettynä. Loppui kokonaan toukokuussa

Keskiviikko: Naperokerho (avoin perhekerho) pikkupappila

Torstai: Babyparkki 1-2 krt/kk
Esikoululaiset joka torstai klo 11.50-12.50

Muutos ryhmiin syyskaudella Moisiovaaran päiväkerhon loputtua.

Maanantai Babyparkki 2 krt/kk ja Perheiden pesäkolo 2 krt/kk

Tiistai 3-5v päiväkerho pikkupappila 1. kerta

keskiviikko Naperokerho pikkupappila

Torstai 3-5v päiväkerho pikkupappila 2. kerta
Esikoululaiset joka torstai klo 11.50-12.50