



Tilinpäätös 2023

## Sisällys

I	Toimintakertomus .....	3
1	Yleiskatsaus .....	3
2	Hallinto .....	12
3	Henkilöstö .....	15
4	Jäsenmäärä .....	17
5	Sisäinen valvonta .....	18
6	Talouden tunnusluvut .....	20
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous .....	22
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi .....	22
II	Talousarvion toteutuminen .....	22
1	Käyttötalouden toteutuminen .....	22
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	35
3	Investointiosan toteutuminen .....	37
4	Rahoitusosan toteutuminen .....	37
III	Tilinpäätöslaskelmat .....	39
1	Tuloslaskelma .....	39
2	Rahoituslaskelma .....	39
3	Tase .....	41
4	Konsernitase .....	42
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot .....	42
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	42
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....	42
3	Tuloslaskelman liitetiedot .....	42

4	Rahoituslaskelman liitetiedot .....	44
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	44
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	44
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	45
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot .....	47
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	47
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä .....	48
VI	Luettelot ja selvitykset.....	49

# I Toimintakertomus

## 1 Yleiskatsaus

Suomen talous on taantumassa ja kasvun eväät ovat vähissä. Kansantaloutta on 2020-luvulla rasittanut koronapandemia rajoituksineen ja jo kaksi vuotta kestänyt sota Ukrainassa pakotteineen. Uusin haaste on lokakuussa 2023 alkanut Gazan sota. Korkean inflaation aiheuttama hintojen ja korkojen voimakas nousu on vaikuttanut merkittävästi ja monilla tavoin sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään eikä julkisen talouden tasapainottamistarve ja siitä johtuvat menoleikkaukset tule helpottamaan tilannetta. Epävakaata maailmantilanne on heikentänyt taloutta ja järkyttänyt turvallisuuden tunnetta maailmanlaajuisesti. Vahvistaakseen omaa turvallisuuttaan Suomi liittyi Natoon huhtikuussa 2023.

Maailman laajuisista haasteista huolimatta toimintavuosi Vetelin seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti vaikkakin elinkustannusten nousu on nähtävissä diakoniatyössä. Lähitapaamisiin ja -kokoontumisiin panostettiin. Erityisesti kouluikäisten kerhot ja nuorten illat olivat suosittuja. Jumalanpalvelusten striimausta (striimauksessa meillä on käytössä kaksi kanavaa: kuuntelu ja katselu) jatkettiin. Sen avulla tavoitetaan myös ne seurakuntalaiset, joilla ei ole mahdollisuuksia tulla fyysisesti paikalle. Sen lisäksi striimauksen kautta tavoitetaan ne, jotka ovat tottuneet kuuntelemaan/katsomaan jumalanpalveluksen kotoa.

Seurakunnan henkilöstö tekee töitä motivoituneesti positiivisella asenteella. Maallistuneessa ajassamme tiedostamme, että olemme kristillinen seurakunta, jolla on Jeesuksen antama tehtävä (Matt.28:20). Yhteisesti, yhdessä työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja vapaaehtoisten vastuunkantajien kanssa evankeliumin eteenpäinvieminen on luovuttamaton tehtävämme.

Henkilöstössä ei tapahtunut kuluneena vuonna muutoksia. Työyhteisön työnohjaus aloitettiin v. 2022 ja jatkuu vielä v. 2024.

Kulunut vuosi oli valtuustokauden ensimmäinen vuosi. Luottamushenkilöistä noin kolmasosa on luottamustehtävässään uusia.

Vetelin seurakunnan taloudellinen tilanne on vakaa. Tilikauden tulos oli 58 590 euroa ylijäämää. Se oli edellisvuotta parempi tulos (15 609 euroa, 2022). Ilman kertaluoteisia eriä tulos olisi ollut 14 877 euroa (-16 741 euroa, v. 2022). Sitovat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin kaikki.

Vetelin seurakunnan väkiluku laskee edelleen, muttei v. 2023 niin paljon kuin edellisinä vuosina. Jäsenkehityksen lasku on edelleen haaste. Verotuloennusteen (FCG,

31.8.2023) mukaan verotulot pysyvät suunnilleen samana kuin tällä hetkellä vuoteen 2030 saakka. Pientä vuosittaista vaihtelua on. Jos verotulot eivät kata inflaation aiheuttamaa kuluttajahintojen nousua eikä myöskään palkankorotuksia, talous väistämättä tiukkenee. Tilanteeseen on hyvä varautua ajoissa. Talouden sopeuttamisessa tärkeinä työkaluina toimivat kiinteistömäärämme vähentäminen sekä jo osaksi toteutunut henkilöstösuunnittelu.

Epävarmoista ajoista huolimatta Vetelin seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit. Kiinteistöjen määrää on saatu vähennettyä viidestä neljään. Tavoite on säilyttää seurakunnan toiminta vireänä Vetelissä myös tulevaisuudessa. Sitä edesauttaa, kun etsitään toiminnassa yhteistyötä muiden toimijoiden ja vapaaehtoisten kanssa. Keski-ikäisiä emme tavoita riittävästi, ikään-tyvien määrä kasvaa, lasten määrä laskee – tässä joitakin asioita, kun toimintaa suunnitellaan ja kehitetään. Mutta ei ihmisen kaipuu löytää tarkoitus, rauha ja päämäärä elämässä ole kadonneet. Seurakunnalla on maailman paras sanoma.

Vesa Parpala	Merja Latomaa
kirkkoherra	talouspäällikkö

## **Vetelin seurakunnan missio, visio, strategia**

Vetelin seurakunta on olemassa pelastusta varten.

Vetelin seurakunnan tehtävänä on kertoa evankeliumia Jeesusesta monien kanavien ja tapojen kautta. Seurakuntamme tehtävä on siis ensisijaisesti hengellinen. Jos seurakunta ei sitä toteuta, sitä ei toteuta mikään muu taho. Epävakaassa maailmassa on tarvetta armon sanomalle ja lähimmäisen rakkaudelle. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkia kutsutaan mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisen sanoman perustalta. Mietimme uusia tapoja kohdata ihmisiä.

## **Vastuu ympäristöstä**

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta toiminnassaan.

Vastuu ympäristöstä näkyy mm. siinä, että olemme vaihtaneet öljylämpökohteet maalämpöön jo vuosia sitten. Kirkon sähkölämmitysjärjestelmän olisimme myös muuttaneet, mutta siihen ei ole vielä löytynyt sellaista ratkaisua, joka olisi investointina määrältään järkevä ja säästöä tuova. Hautausmaan kukkien kasteluun vesi otetaan joesta. Energiaa säästämme kiinteistöissä esim. niin, että kirkossa on viikolla lämpö laskettu

n. 8 asteeseen. Samoin Aittaniemessä on talvikaudella käytössä lämpötilan laskeminen n. 10:een asteeseen.

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa. Diakoniatuimistossa on jaossa ajoittain pieniä määriä mm. käytettyjä lahjoituksin saatuja astioita ja muita kodin tarvikkeita.

Meillä ei ole kirjoitettua kiinteistöstrategiaa. Kun kirkkoherranvirasto on nyt saatu myytyä ja seurakuntataloa saneerataan/ laajennetaan, pääsemme tavoitteeseemme saada virastotilat seurakuntatalon yhteyteen. Kiinteistömäärä vähenee ja tilojen käyttö on taloudellisempaa. Ainoastaan Aittaniemen leirikeskukseen käyttö on todella vähäisellä käytöllä. Muutoin meillä on vain toiminnan kannalta välttämättömät tilat jäljellä. Toivottavasti säästöjä syntyy näin korjaus- ja ylläpitokustannuksissa.

### **Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna**

Vuonna 2023 järjestettiin yksittäisiä, erityisiä tapahtumia, esim. keväällä Samppa Lajusen vierailu, musiikissa Boronium, syksyllä ” Elämäni Biisi” -ilta, Ihmeellinen iltarukous -ilta. Joulua ennen oli Boroniumin joulukonsertti. Järjestettiin äitienpäivä- ja isänpäivälounas sekä suomalaisen ruuan päivä. Kinkerit eri kylillä toteutettiin. Tapuli siivottiin työntekijöiden kanssa yhteisvoimin ja siellä järjestettiin muutamia tilaisuuksia kesän aikana.

Seurakunta vastaanotti vuonna 2021 Eeva Toivarin testamentin. Testamentti sisälsi rahavarallisuutta ja kiinteistöjä. Asunto-osake Kokkolassa ja kesäasuttava mökki sekä peltoalue Pulkkisessa saatiin myytyä. Metsää ei myydy. Testamentin varoja on hoidettu erillisenä testamenttirahastona seurakunnan kirjanpidon yhteydessä. Testamentin käyttötarkoitus oli jakaa stipendejä veteliläisille teologian, kanttorin ja diakonian opiskelijoille. Yhtään hakemusta ei ole tullut. Jatkossa mietittäväksi tulee hakea lupa Valtionkonttorilta käyttää testamentin varoja esim. diakonian tarpeisiin.

### **Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna**

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkolliset toimitusten määrissä ei ollut suuria eroja. Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin neljä, avioerot lisääntyivät puolella (3 vuonna 22, 6 vuonna 23) ja kastettujen määrä pysyi melkein samana kuin edellisessä vuonna, kirkosta eronneiden määrä laski edellisestä vuodesta. Hautauksia oli kaikkiaan 49. Kastettujen ja kuolleiden suhteessa on iso ero. Meillä kuoli vajaa kolme kertaa enemmän väkeä kuin syntyi. Kuolleiden määrä meillä on suuri (44). Jumalanpalvelus osallistujamäärä on hieman laskenut edellisestä vuodesta. Netin kautta kuuntelevia tai katsovia meillä on keskimäärin 250 liittymää yhtä jumalanpalvelusta kohden eli ehkä noin 500 osallistujaa. Se tarkoittaa vuodessa n. 15.000 osallistujaa. Tämä luku ei näy tilastoissamme. Joka kylällä oli oma kirkkopyhä.

Tilastotietoja seurakunnan kirkollisista toimituksista ym. viideltä vuodelta

	2019	2020	2021	2022	2023
Kastetut	12	23	15	15	16
Kuolleet	40	45	42	44	44
Solmitut avioliitot	8	7	2	6	4
Avioerot	6	6	3	3	6
Kirkkoon liittyneet	3	5	6	8	6
Kirkosta eronneet	15	13	26	17	11
Päiväjumalanpalveluksiin osallistuneita/osallistujia keskimäärin	7601/121	koronan vuoksi ei läsnäoloa kirkossa joka sunnuntai	koronan vuoksi ei läsnäoloa kirkossa joka sunnuntai	6991/94	6746/86
Rippikoululaisia	26	28	40	22	40
Kinkereitä	13	13	1	5	13
Kinkereille osallistuneita	290	249	n.100(netin kautta)	107	260

## Talouden tilanne kuluneena vuonna

### Suomen talouden tilanne

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

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalituottoa.

Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

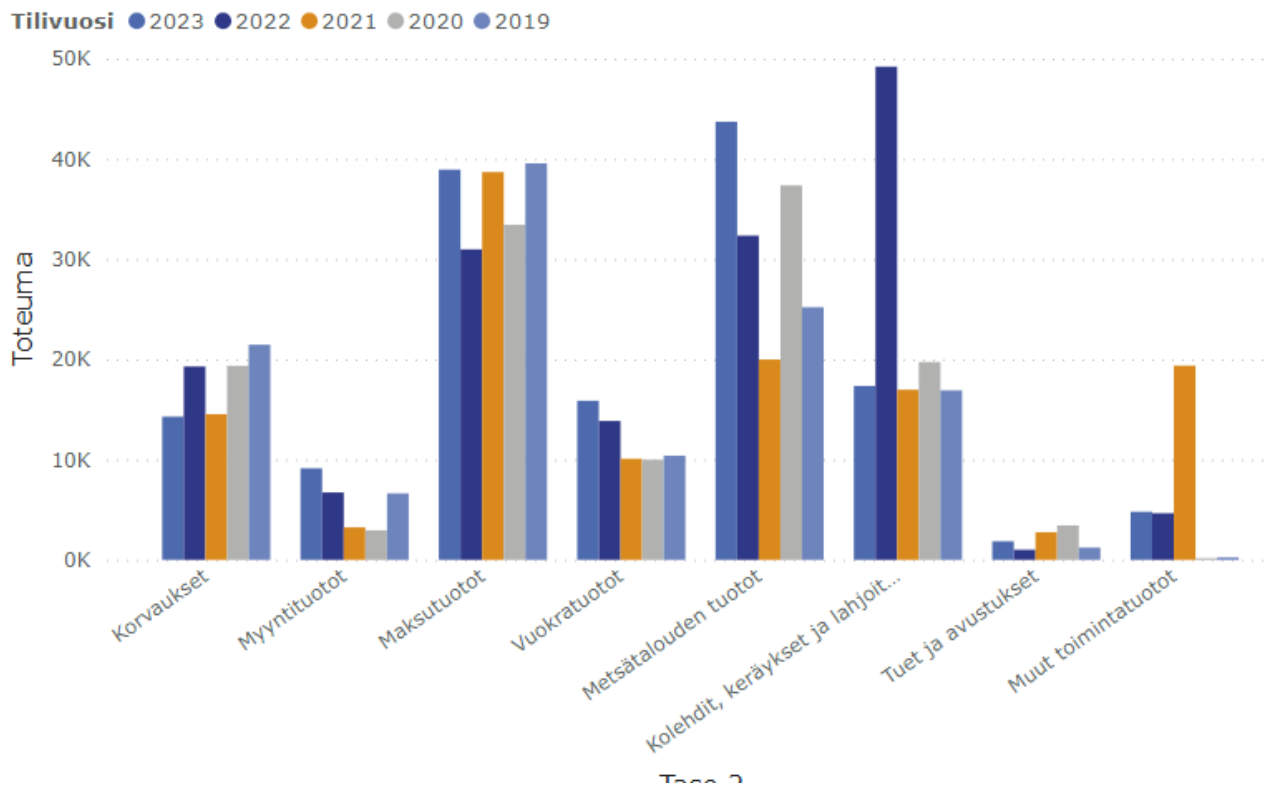
Valtiovarainministeriö ennustaa taantuman väistyvän ja talouden kääntyvän lievään kasvuun (0,7 %) vuonna 2024. Inflaatio hidastuu ja korot kääntyvät laskuun, mikä piristää kulutusta ja lisää investointeja. Työllisyysaste laskee hieman vuonna 2024, mutta kääntyy nousuun seuraavina vuosina. Suomen julkisen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

## Seurakunnan talous

Vetelin seurakunnan tilikauden tulos on 58 590 euroa ylijäämäinen. Tuloksen arvioinnissa pitää ottaa huomioon kertaluonteinen erä metsänmyyntitulot 43 713 euroa.

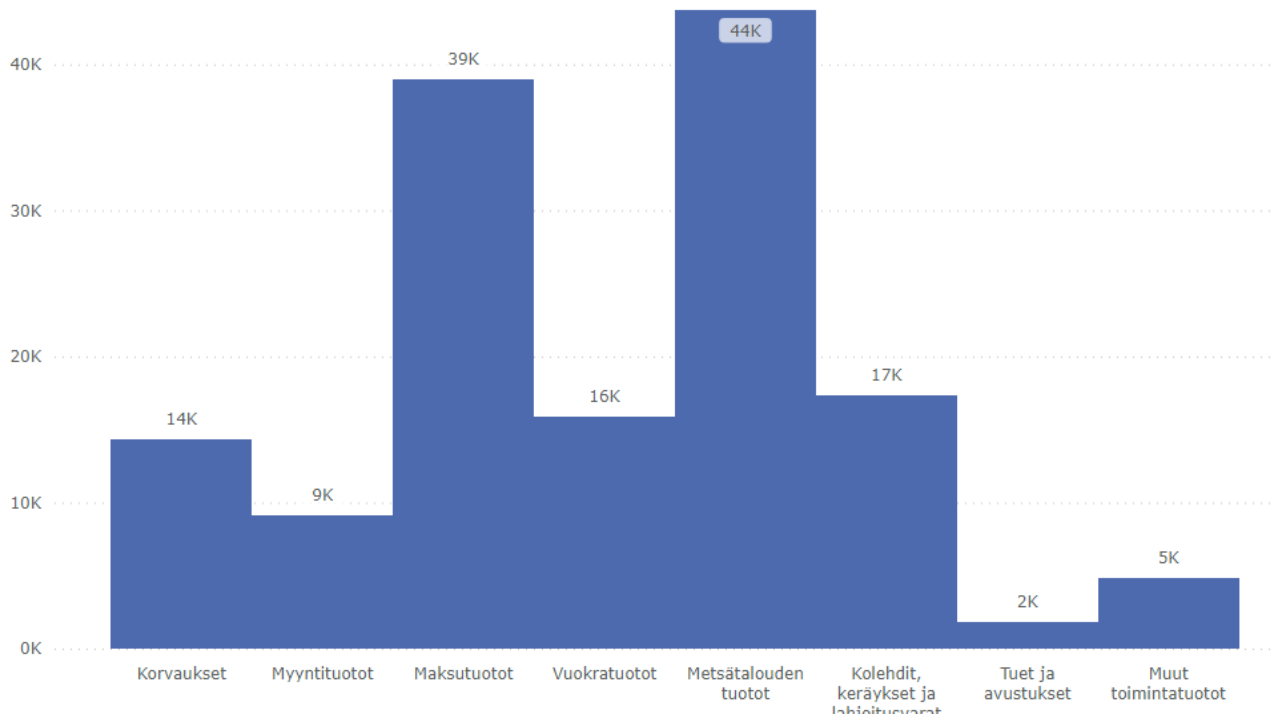
Toimintatuotot olivat 145 949 euroa ja ne olivat 12 116 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Vuosien varrella kertyneitä vapaaehtoisia varoja purettiin eri työaloille edellisvuotta vähemmän. Diakoniatyön varoja puretaan tarpeen mukaan. Kolehtien, keräysten ja lahjoitusten osuus sekä korvaukset laskivat edellisestä vuodesta. Toimintatuottojen prosentuaalinen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.

Toimintatuotot v. 2023-2019



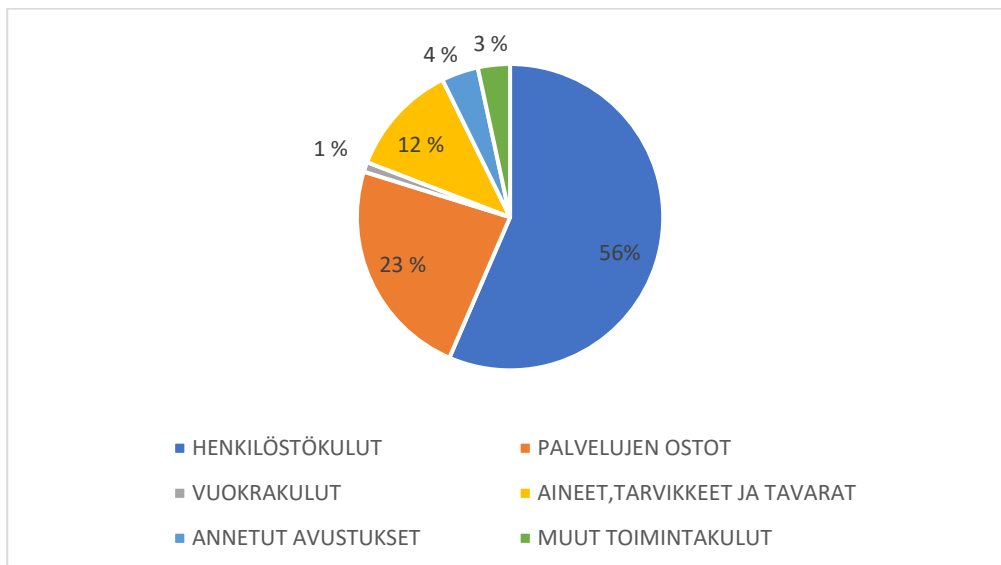
Toimintatuotot tiliryhmittäin v. 2023





Toimintakulut olivat 783 621 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta 25 505 euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 7 298 euroa (1,7%), palveluiden ostot kasvoivat 25 156 euroa (16%, josta mm. metsänhoitokulut kasvoivat 6 370€ ja asiantuntijapalvelut kasvoivat 7 166 euroa, mm. viraston myyntiin liittyvät kulut) kun taas tavaraostot laskivat 6 768 euroa, 6,8%, mm. sähkökulut laskivat 1 058 €).

Toimintakulut tiliryhmittäin 783 621 € v. 2023



Kirkollisverojen tuotto oli 723 154 euroa, mikä on 53 226 euroa (8,7 %) enemmän kuin vuonna 2022. Vetelin seurakunta ei alentanut veroprosenttiaan. Valtiovarainministeriön suositus alentamiseksi oli 0,15 %. Päätimme, että seurataan verotulojen kehitystä ja katsomme vielä, miten verotuloja kertyy. Kirkollisverotulojen osuus kokonaistuloista oli 77,8 %. Valtionrahoitusta saatiin 60 902 euroa, mikä on 6,5 % kokonaistuloista. Verotuskuluja maksettiin 8 986 euroa ja kirkon rahastomaksuja 56 496 euroa, mikä on 1 131 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Rahoitustuottoja saatiin 9 051 euroa, mikä on 863 euroa enemmän kuin edellisvuonna.

Vuosikatetta kertyi 98 787,42 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 42 363,96 euroa. Poistoeron lisäys 2 166,67 euroa (hautausmaan investointivaruksen purku).

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 81 719,41 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 858 007,49 euroa.

Suunnitellut investoinnit toteutuivat seuraavasti:

- seurakunnan hankepäätökset koskien seurakuntatalon laajennusta/saneerausta etenivät vuoden 2023 aikana niin, että urakoitsijat kilpailutettiin ja urakoitsijoiden valinta toteutui tammikuun 2024 puolella talousarviosuunnitelman mukaisesti - urakan kokonaishinta nousi korkeammaksi kuin suunnitelmassa oli - kustannukset yhteensä 716 192 euroa
- Kirkkohallitukselta haettiin rakennusavustusta v. 2022 lopussa Basis ohjelman kautta seurakuntatalon saneeraukseen/ laajennukseen - kustannusarvio rakentamiselle oli 412 400 euroa (sis. alv 24%).
- Kirkkohallituksen lausunto /päätös keväällä 2023 oli seuraava: Avustuslaskennassa huomioituihin kustannuksiin ei sisältynyt laajennuksen kustannuksia, koska uudisrakentamista ei avusteta. Kustannusarvio: 350 370 euroa, josta suunnittelun osuus 119 130 euroa. Päätösehdotus: Myönnetään kirkon korjausavustusta suunnitteluun 59 600 euroa, avustusprosentti 50. Korjaustöiden kustannuksiin myönnetään kirkon keskusrahaston korjausavustus 27 200 euroa, avustusprosentti 12.
- päätös kirkon lasten nurkkauksen tekemisestä kirkkoon ja toteutuksesta -kirkkovaltuusto päätti, että tässä vaiheessa lasten nurkkausta kirkkoon ei toteuteta

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Vetelin seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2023 talousarviossa huomioitu.

## Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talous on vakaalla pohjalla. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on uusimman ennusteen mukaan vuoteen 2030 mennessä keskimäärin 2,3 prosenttia vuodessa. Viime vuosina se on ollut samaa luokkaa eli keskimäärin 2,3 prosenttia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja kuolleisuus, mutta myös muuttotappio ja alhainen syntyvyys. Vetelin kunnan väkiluku on ollut jo vuosia aleneva edellä mainittujen syiden tähden.

Vetelin seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,9 jo vuodesta 2014 alkaen. Verotulot ovat pysyneet samalla tasolla muutaman vuoden ajan. Sote-/verotusuudistuksen vuoksi tehtyä kirkollisveroprosentin suositeltua alentamista ei tehty, joten se ehkä osittain on syynä parempaan verotulokertymään vuodelle 2023. Viiden viimeisen vuoden verotulokehityksestä tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen ennustetaan kasvavan vuonna 2024 1,6% ja n. prosentin vuoteen 2027 saakka ja laskevan sitten alle prosentin vuosittain 2030 asti. Vuosien 2024-2030 välillä ennusteen mukaan muutos olisi vain 1 000 euroa (768 000-769 000). Ennusteiden valossa seurakuntamme toiminta edellytykset näyttävät hyvältä. Tähän vaikuttavat tulevat päätökset tuloveroprosentin mahdollisista muutoksista.

Henkilöstökulut ovat pysyneet viimeisten vuosien aikana suunnilleen ennallaan (alle 450 000€) huolimatta palkkojen korotuksista. Henkilökuntaa on tällä hetkellä kahdeksan vakituista ja yksi sijainen. Yhteistyötä tehdään Perhon seurakunnan kanssa kirkkoherran sijaisuuksissa. Vapaaehtoisten kohdalla haasteena on saada myös nuorempaa ikäpolvea mukaan vapaaehtoistoimintaan.

## Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista ei meidän kohdallamme täyty mikään alla olevista kohdista. Henkilöstön määrän väheneminen kahdella osa-aikaisella työntekijällä edellisenä vuonna ei ole tuonut merkittäviä säästöjä. Kuitenkaan henkilöstökulut eivät ole nousseet, mikä olisi ollut todennäköistä, jos eläköitymisiä ei olisi ollut. Palkkakustannusten yleinen taso on noussut ja nousee vuonna 2024 aikaisempaa enemmän.

<b>Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit</b>	<b>Seurakuntatalouden tilanne v. 2023</b>
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpitotehtävien resurssit ovat vähentyneet työntekijän eläköitymisen vuoksi. Osa töistä on ulkoistettu. Työt ovat sujuneet hyvin uusilla järjestelyillä.

	<p>Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ja sen irtaimistoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta kulujen kohdentamista pitäisi parantaa entisestään.</p> <p>Kuulumme Kokkolan aluekeskusrekisteriin ja sen kautta kirkonkirjojen ja väestörekisterin hoito on sujunut hyvin. Entiseen verrattuna seurakunnan oma tietämys kaikista väestörekisteriin liittyvistä tapahtumista omaa seurakuntaa koskevissa tiedoissa on vähentynyt. Se on harmillista, kun tieto etäännyy.</p>
<p>2.Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti. Uudet luottamushenkilöt aloittivat vuoden alussa.</p>
<p>3.Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. Meillä on paljon toimintaa eri ikäisille.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 7,7 % viiden vuoden aikana ja on tällä hetkellä 2524 hlöä.</p> <p>Toimintakulttuuria voisi kehittää. Haasteena on tavoittaa uutta väkeä. Lasten ikäluokat pienenevät. Tällä hetkellä hyvin toiminnassa mukana olevan vanhemman väen tilalle ei ole helppoa tavoittaa uutta sukupolvea. Toiminnan kehittäminen tästä näkökulmasta on tärkeää.</p>
<p>4.Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa.</p> <p>Seurakunnan strategia on käsitelty. Valmiussuunnitelma on olemassa, mutta kaipaa päivitystä.</p> <p>Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakunnan ja rovastikunnan seurakuntien kanssa.</p>

<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	Henkilöstön määrä on 9 (joista yksi on vakituinen sijainen). Työyhteisön työnohjaus jatkuu. Yksi henkilö kaikilla työaloilla. Sijaisia lomien ajaksi ei kaikilla työaloilla ole.
--	--

<b>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</b>	<b>2023</b>
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 ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,9 eli alle 2,0.
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 1 175 236 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	344 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista v. 2023 56,5% v. 2022 57,4%, v. 2021 60,6%, v. 2020 57,5%

## 2 Hallinto

Vetelin seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



## Hallintoelinten jäsenet 2023-2026

### KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023-2024 on valittu Pirkko Vikman ja varapuheenjohtajaksi Sirpa Koskimäki. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Vikman Pirkko, puheenjohtaja 4/4

Koskimäki Sirpa, varapuheenjohtaja 4/4

Arkkukangas Raili 4/4

Björkbacka Esa 4/4

Heikkilä Merja 3/4

Hämäläinen Maija 4/4

Kaariniemi Samuel 3/4

Känsäkangas Anna-Liisa 4/4

Pakkala Ville 4/4

Polso Juha 4/4

Pynssi Kristiina 2/4

Rannila Tanja 3/4

Sillanpää-Heikkilä Aino 3/4

Tikkakoski Terhi 4/4

Åivo Ilpo 1/4

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt viidessä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Suoritettiin henkilövalinnat eri toimielimiin. Valittiin tilintarkastajayhteisöksi valtuustokaudelle BDO Auditor Oy ja vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT HT Tuula Ylikangas. Päätettiin myydä Mäkelöille ja Järvelöille lisäalueet heidän tonttiensa ympäriltä. Päätettiin myydä kirkkoherranvirastotalo, tontti ja ympäröivä peltoalue Jukka Kiviojalle ja Krista Järvelälle hintaan 130 000 euroa. Vahvistettiin kirkollisveroprocentiksi 1,9 vuodeksi 2024. Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

### Aloitteet 2023

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

## **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 aikana 8 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Parpala Vesa, kirkkoherra pj. 8/8

Björkbacka Esa, varapj. 7/8

Heikkilä Merja 6/8

Hämäläinen Maija 7/8

Pakkala Risto 6/8

Sillanpää Helena 7/8

Sillanpää Ulla 6/8

Viisteensaari Eija 4/8

Åivo Ilpo 4/8

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) sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kirkkoneuvosto hyväksyi sisäisen valvonnan ohjeen. Päätettiin hankkia robottiruohonleikkuri hautausmaalle. Päätettiin myydä Eeva Toivariin testamentissa tullut asunto-osake hintaan 120 000 euroa. Vuokrataan Vetelin kunnalle 50 vuodeksi 8 787m<sup>2</sup>:n suuruinen maa-alue Tunkkarin sairaalan lähistöltä, koska alueelle on tarkoitus rakentaa hakevarasto terveystieteiden keskukselle. Päätettiin myydä metsää korkeimman tarjouksen tehneelle MetsäGroupille Anungin alueelta. Hyväksyttiin Kokkolan seurakuntayhtymän hallintosäännön kohdat, jotka koskevat yhteisjohtokuntaa

## **JOHTOKUNTIEN JÄSENET 2023-2026**

**Kasvatustyön johtokunta:** Miiia Pakkala, pj., Tanja Rannila, Samuel Kaariniemi, Mari Huusko, Leila Aho, Sami Hyväluoma, Eeva-Liisa Mäkelä.

**Jumalanpalvelus- ja musiikkitoiminnan johtokunta:**

Aino Sillanpää-Heikkilä, pj., Juha Saari, Pirkko Viisteensaari, Anna-Liisa Känsäkangas, Antti Lieska, Kaisa Pulkkinen, Niki Hietalahti.

**Lähetystyön johtokunta:** Mervi Tikkakoski, pj., Hilka Tikkakoski, Tuulikki Pulkkinen, Päivi Rauma, Sauli Klemola, Esa Heikkilä, Heikki Härkönen.

**Diakoniatyön johtokunta:** Sanna Polso, pj., Helena Oravasaari, Tuija Saari, Markku Saarenpää, Inkeri Koivumäki, Helena Pulkkinen, Ville Pakkala.

**Piirijohtokunnat:** 13 johtokuntaa, joissa neljä-kuusi jäsentä/piirijohtokunta.

### TOIMIKUNNAT

Rakennustoimikunta (valittu v. 2021): Esa Björkbacka, Merja Heikkilä, Risto Pakkala, Mika Tikkakoski, kirkkoherra ja talouspäällikkö.

Urkutoimikunta (valittu 11.11.2013): kirkkoherra, kanttori, talouspäällikkö, Lassi Laasanen, Pirkko Viisteensaari ja Aulis Pohjoisaho..

Veteliläislähtöinen Marianna Juntti jatkaa edustajana kirkkomme korkeimmassa päätävässä elimessä, kirkolliskokouksessa. Hän tuli valituksi toiselle kaudelle vuoteen 2024 saakka.

### Tilintarkastusyhteisö 2023-2026

BDO Auditor Oy, tilintarkastusyhteisö, päävastuullinen tilintarkastaja JHT HT Tuula Ylikangas

## 3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä 9 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 8 henkilöä, joista kuusi kokoaikaista ja kaksi osa-aikainen. Vakituksista naisia oli 6 ja miehiä 2. Yksi henkilö toimii sijaisena.

### Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2023	2022
hallinto	<b>1</b>	<b>1</b>
seurakunnallinen toiminta	<b>5</b>	<b>5</b>
hautaus toimi	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>
kiinteistötoimi ja kirkon-palvelustyöntekijät	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>
yhteensä	<b>9</b>	<b>9</b>

Henkilöstön ikä- kauma	2023
40-44	<b>0</b>
45-49	<b>3</b>



50-59	<b>3</b>
60-64	<b>3</b>
yhteensä	<b>9</b>

Henkilöstön keski-ikä on 54 vuotta

Ikäjakauma jäsenistä 31.12. 2023

	hlöä	% osuus jäsenistä	% ed. vuodesta
Jäsenet yhteensä	2524	100%	98,9
Lapset 0-6	131	5,2	100
Tytöt ja pojat 7-14	234	9,3	90,3
Nuoret 15-17	97	3,8	124,4
Nuoret aikuiset 18-28	211	8,4	93,4
Aikuiset 29-64	973	38,5	99,4
Aikuiset 65-74	457	18,1	97,9
Ikääntyneet yli 75	421	16,7	101,9

### Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneena vuonna ei ollut henkilöstömuutoksia.

### Henkilöstökulut

#### Palkkaerittely

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-360 850,21</b>	<b>-358 894,78</b>	<b>-365 772,02</b>
<b>Eläkekulut</b>	<b>-70 297,19</b>	<b>-70 462,53</b>	<b>-74 013,56</b>
<b>Muut henkilösivukulut</b>	<b>-12 877,45</b>	<b>-9 478,50</b>	<b>-11 752,78</b>
<b>Saadut henkilöstökorvaukset</b>	<b>1 398,52</b>	<b>3 507,74</b>	<b>1 953,92</b>
<b>Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)</b>	<b>-0,07</b>	<b>-0,11</b>	<b>0,00</b>
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>442 626,40</b>	<b>-435 328,18</b>	<b>-449 584,44</b>
<b>Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut</b>	<b>-9 944,06</b>	<b>-9 604,37</b>	<b>-6 404,42</b>
<b>Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut</b>	<b>-474,44</b>	<b>-1 933,70</b>	<b>-541,40</b>
<b>Työterveyshuolto</b>	<b>-2595,15</b>	<b>-2 520,23</b>	<b>-2 258,04</b>
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-13 013,65</b>	<b>-14 058,30</b>	<b>-9 203,86</b>

### Henkilöstön koulutus

Koulutuksiin on osallistuttu pääasiassa Teamsin kautta. Teams -koulutukset ovat olleet hyviä ja säästävät kustannuksia. Kuluvana vuonna keskityttiin työyhteisöohjaukseen.

### Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 53 päivää ja laski edellisestä vuodesta 36%.

Henkilöstön työterveyshuollosta on jatkettu 1.1.2024 alkaen sopimusta Työplus Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa 31.12.2028 saakka.

### Työhyvinvointi

Työyhteisöohjaus henkilöstölle alkoi v. 2022 ja jatkuu vielä vuonna 2024. Työnohjaajana toimii Merja Hilliaho.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan myös tarjoamalla henkilöstölle vuodessa 100 euroa käytettäväksi omaan hyvinvointiin.

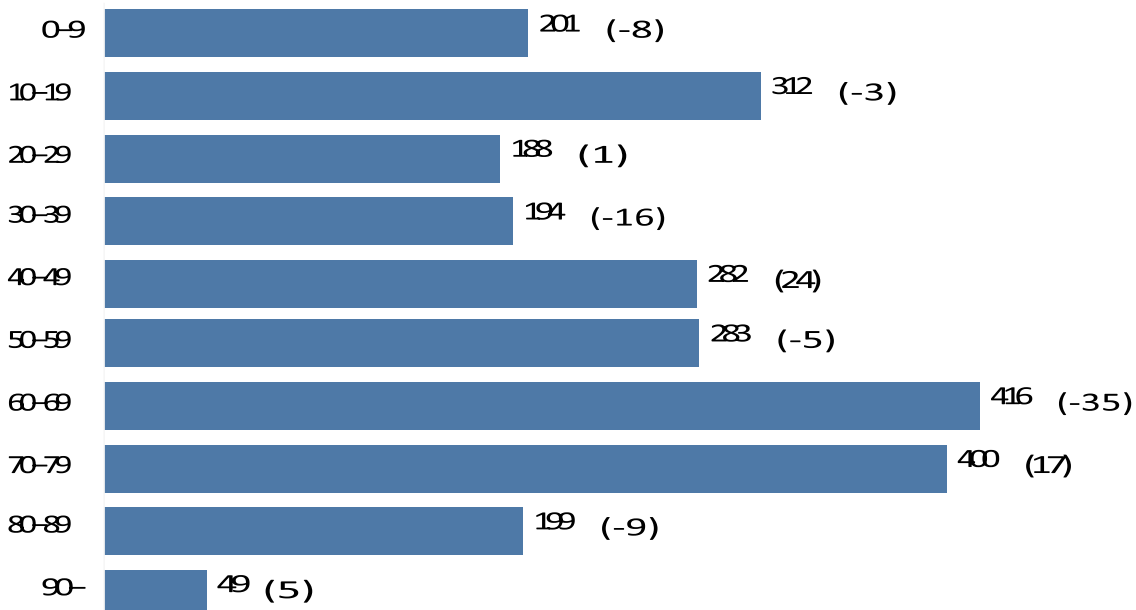
### Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2023	2022	2021
Henkilöstökulut	-442 626	-435 328	-449 584
Verotulot	723 154	669 928	662 383
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	61,2%	65%	67,9%

Henkilöstökulujen määrä nousi kuluvana vuonna verrattuna edelliseen vuoteen 1,7%. Henkilöstökulujen osuus verotuloista laski 3,8%. Henkilöstökulut ovat nousseet johtuen palkankorotuksista, mutta ovat pysyneet melkein samalla tasolla viime vuosien aikana.

## 4 Jäsenmäärä

### Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos



### Jäsentilaston vuosiraportti

Kastetut	16
Kuolleet	44
Liittyneet	6
Eronneet	11
Muuttoliike (+/-)	71/67
Jäsenmuutos yhteensä	-29
Jäsenet 31.12.2022	2 553
Jäsenet 31.12.2023	2 524

### Jäsenennuste päivitetty

	<b>Jäsenet, henk.</b>	<b>Muutos vuosit- tain, henk.</b>	<b>Muutos vuosit- tain %</b>	<b>Kirkkoon kuu- lukuus, %</b>
2023	2502	-51	-2,00	85
2024	2456	-46	-1,84	85
2025	2399	-57	-2,32	84
2026	2342	-57	-2,38	84
2027	2292	-50	-2,13	83
2028	2238	-54	-2,36	82
2029	2191	-47	-2,10	82
2030	2136	-55	-2,06	81

## 5 Sisäinen valvonta

### Sisäisen valvonnan järjestäminen

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämismvastuu 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.

Vetelin seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet on päivitetty ja hyväksytty neuvostossa 21.2.2023.

Seurakunnassa on laadittu hallintosäntö Kirkkohallituksen hallintosäntömallin mukaisesti ([yleiskirje 29/2023](#)). Hallintosäntö on hyväksytty kirkkovaltuustossa 2.1.2024. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä. Hallintosäntöön on sisällytetty kaikkien johtokuntien johtosäännöt, joten erillisiä johtosääntöjä johtokunnille ei enää ole.

Seurakunnassa on 2.1.2024 hyväksytty uusi taloussäntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussäntömallin ([yleiskirje 21/2023](#)) mukaisesti. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytännönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

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

### **Riskien hallinnan järjestäminen**

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöjen pelastussuunnitelmat on päivitetty, määräaikaisten sähkö tarkastukset on tehty sekä paloilmoituslaitteiden sekä poistumistievalojen tarkastukset suoritettu.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Työplus Oy. Työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Koko henkilöstöä on tiedotettu turvallisuusasioista pelastussuunnitelmien päivityksen yhteydessä.
- Lainat ja sijoitukset: Vetelin seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston hyväksymän rahavarojen sijoitussuunnitelman mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet, eettisyys huomioitu ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Vetelin seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Ylivieskan IT-aluekeskukselta, 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. Tietosuojavastaavana toimii Kokkolan seurakuntayhtymästä Mari Hautamäki. Vuoden aikana ei ole tehty uusia tietosuojadokumentteja eikä tietopyyntöjä ole saatu.

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

## Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisen valvonnan ohjetta on päivitetty ja se vahvistettiin vuoden 2023 puolella ja on annettu tiedoksi kirkkovaltuustolle.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana kokousten yhteydessä. Kassat tarkastettiin vuoden aikana kaksi kertaa. Kirkkokolehdit laitetaan kirkossa lukolliseen kassalippaaseen ja toimitetaan virastossa lukolliseen arkistoon sekä viedään joko pankin tallelokeroon tai pankkiin sen aukioloaikana.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimpia taloudellisia riskejä ovat jäsenmäärän laskeminen ja sen vaikutus kirkollisverotuloihin, joka ei kuitenkaan vielä kuluvana vuonna näkynyt. Jatkossa on myös mietittävä mahdollista tuloveroprosentin laskemista ja sen vaikutusta verotuloihin. Lisäksi seurakuntatalon saneeraus/laajennus lisää meidän poistojen määrää, joka vaikuttaa myös tulokseen. Merkittävä toiminnallinen riski on myös pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten saaminen tarvittaessa.

## 6 Talouden tunnusluvut

### Tuloslaskelman tunnusluvut

Vetelin seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski hieman vuodesta 2022 vuoteen 2023, 2,23 prosenttia, mutta on pysynyt samalla tasolla jo usean vuoden ajan. Vuosikatteen osuus, 233,19 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

Tili- vuosi	Toimintatuottojen osuus toimintaku- luista (%)	Vuosikatteen osuus poistoista (%)	Vuosikate (€/jäsen)	Henkilöstökulut vero- tuloista (%)
2023	18,62	233,19	39,14	61,21
2022	20,85	131,73	21,86	64,98
2021	16,94	107,05	18,08	67,87
2020	18,63	220,46	38,63	65,94
2019	16,84	111,83	19,32	68,57

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 tulo- ja kulu- ja poistojen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

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

## Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 81 719,41 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 858 007,49 euroa. Investoinnit; 29 915,71 euroa viraston suunnitteluun seurakuntatalon yhteyteen. Tunnusluku: investointien tulorahoitus-% oli 330,22 %, mikä oli vajaat kaksi kertaa isompi kuin edellisvuonna. Investoinnit kyettiin rahoittamaan omavaraisesti, joten lainanottoon ei ollut tarvetta. Rahavarojen riittävyys oli 344 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Vetelin seurakunnalla ei ole lainaa.

Tili- vuosi	Investointien tulorahoitusprosentti (%)	Rahavarojen riittävyys (pv)	Lainanhoito- kate
2023	330,22	344	2,74t
2022	190,11	333	8 775,63
2021	57,01	313	14 193,27
2020	263,03	373	377,28
2019	198,62	326	

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

Rahavarojen riittävyys, pv ( $= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$ )

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

## Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 2,822 miljoonaa euroa. Taseen loppusumma kasvoi 70 993 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,439 miljoonaa euroa. Ne vähenivät 12 448 euroa, rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista, mutta kasvua aiheuttivat keskeneräiset työt (seurakuntatalon saneeraus/laajennussuunnittelu). Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 872 077 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 858 007 euroa ja ne kasvoivat 81 719 euroa. Lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja oli yhteensä 540 986 euroa. Lahjoitusvarat kasvoivat 4 827,57 euroa. Testamentin varat kasvoivat ja vapaaehtoiset varat vähenivät hiukan. Oma pääoma kasvoi 58 590,13 euroa.

Vetelin seurakunnan omavaraisuusaste on korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuutta on hyvin. Rahoitusvarallisuutta käytetään kuluvana vuonna seurakuntatalon saneeraukseen/laajennukseen eikä lainaa ole tarkoitusta ottaa. Vetelin seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia viime vuosien aikana.

Tilivuosi	Omavaraisuus- aste (%)	Rahoitusvarallisuus (€/jä- sen)	Suhteellinen velkaantu- neisuus (%)	Lainakanta (€/jä- sen)
2023	94,63	297,16	13,12	0,00

2022	94,64	264,53	13,37	0,00
2021	94,59	248,39	14,04	0,00
2020	94,69	257,49	13,83	0,00
2019	94,72	228,56	13,52	0,00

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$ ).

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

## 7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Vetelin seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

## 8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 58 590,13 euroa ylijäämäinen (= tilikauden tulos 56 423,46€ + kertynyt poistoero 2 166,67€).

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 58 590,13 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 1 175 236,00 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

## II Talousarvion toteutuminen

### 1 Käyttötalouden toteutuminen

Vetelin seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso, toimintakate 1, ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso.

	TA kuluva 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-120 795	-120 795	-141 149,35	20 354,35	116,9
Toimintakulut (ulkoiset)	738 737	738 737	766 166,93	-27 429,93	103,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	617 942	617 942	625 017,58	-7 075,58	101,1
.					
Toimintatuotot (sisäiset)			-219 369,38	219 369,38	0,0
Toimintakulut (sisäiset)			219 369,38	-219 369,38	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	617 942	617 942	625 017,58	-7 075,58	101,1
.					
Poistot ja arvonalentumiset	40 406	40 406	42 363,96	-1 957,96	104,8
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut			41 323,04	-41 323,04	0,0
Sisäiset vyörytyserät			65 482,33	-65 482,33	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	658 348	658 348	774 186,91	-115 838,91	117,6

## HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
<b>1 - Hallinto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 500,00		2 500,00	-8 539,25	6 039,25	341,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-117 542,00		-117 542,00	122 791,46	5 249,46	104,5
Toimintakate 1	-115 042,00		-115 042,00	114 252,21	789,79	99,3
Toimintakulut (sisäiset)				15 784,35	-15 784,35	0,00
Toimintakate 2	-115 042,00		-115 042,00	130 036,56	-14 994,56	113,0
Laskennalliset erät						
Sisäiset vyörytyserät						
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-115 042,00		-115 042,00	-113 988,63	113 988,63	0,00

Ilman sisäisiä eriä toimintakate 114 252,21€ eli ylitystä 789,79€.

### Hallintoelimet 1011010000

(Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto)

### Toiminta-ajatus/Tehtävä

Vaaleilla valitaan kirkkovaltuusto neljäksi vuodeksi kerrallaan.



Kirkkovaltuusto käyttää kirkkolain ja kirkkojärjestyksen mukaan seurakunnan ylintä päätösvaltaa, ellei toisin ole määrätty. Kirkkovaltuustossa on 15 valtuutettua.

Kirkkoneuvosto käyttää kirkkovaltuuston alaisena seurakunnan toimeenpanovaltaa. Apunaan kirkkoneuvostolla on johtokunnat ja viranhaltijat. Kirkkoneuvosto laatii toimintakertomuksen seurakunnan hallinnosta, taloudesta ja toiminnasta sekä antaa sen kirkkovaltuuston käsiteltäväksi sekä toimeenpanee kirkkovaltuuston päätökset. Kirkkoherra on kirkkoneuvoston puheenjohtaja.

### **Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

1. Uusien kirkkovaltuuston jäsenten toimikausi on vuosina 2023-2026 ja valittujen perehdyttäminen tehtävään. Tavoite toteutui, mutta erillistä koulutustilaisuutta luottamustehtävän hoitamiseen ei järjestetty.
2. Valitaan kirkkovaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja vuosiksi 2023-2024 sekä kirkkoneuvostolle varapuheenjohtaja, valitaan jäsenet kirkkoneuvostoon vuosiksi 2023-2024 sekä jäsenet eri johtokuntiin nelivuotiskaudeksi. Tavoite toteutui, kun jäsenet valittiin.
3. Keskeisiä hallinnon tavoitteita vuodelle 2023 on seurakuntatalon laajennuksen suunnittelun loppuun saattaminen, kirkon lasten nurkkauksen tekeminen, kirkkoherranvirastotalon myynti, talousarvion ja tilinpäätöksen vahvistaminen. Tavoitteet toteutuivat osittain: seurakuntatalon suunnittelu saatettiin loppuun, virasto saatiin myytyä- toteutuu lopullisesti v. 2024, talousarvio ja tilinpäätös vahvistettiin. Lasten nurkkauksen tekeminen kirkkoon ei toteutunut siihen liittyvien haasteiden tähden.

### **Taloushallinto ja henkilöstöhallinto 1011050000 (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut)**

#### **Toiminta-ajatus/tehtävä**

Henkilöstöhallinnon, työyhteisöasioiden ja asiakaspalvelun hoitaminen. Työterveys- huoltopalveluiden järjestäminen. Vastaa IT-toiminnoista ja hautakirjanpidosta, toimii yhteystahona tietosuojaa-asioissa. Tilintarkastus on osa talous- ja henkilöstöhallintoa. Sen tarkoitus on tarkastaa kirjanpito, sovellettuja tilitysperiaatteita, tilinpäätöksen sisältö ja toimintakertomus hyvän tilintarkastustavan mukaisesti ja että tilinpäätöksen esittelyssä ei ole olennaisia virheitä tai puutteita. Tilintarkastajana toimii JHTT HTM Tuula Ylikangas BDO Audiator Oy:sta.

Virastoasioiden hoitaminen, mm. erilaisten raporttien tuottaminen, joita tarvitaan toiminnassa. Tilastoinnista huolehtiminen, joka kuuluu kaikille toiminnasta vastuussa oleville työntekijöille.

## Talous- ja henkilöstöhallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Viraston töiden hoitaminen, mm. tiedotuksen parantaminen sekä työntekijöiden oma-aloitteinen Katrina -varauskirjan käyttäminen ja seuraaminen. Tavoite on toteutunut. Parantamisen varaa on aina ja vähäiset henkilöstöresurssit vaativat kaikkien osallistumista tiedottamiseen.
2. Työntekijöiden määrän vähentymisen jälkeen työtehtävien jakaminen ja suunnittelu, yhteinen vastuu seurakunnan tehtävän hoitamisesta. Tavoitteeseen päästään vuosi vuodelta paremmin.
3. Kaikkien työntekijöiden osallistuminen työyhteisöntöyhenohjaukseen. Tavoite on toteutunut ja on ollut työyhteisöllemme hyväksi.
4. Tilastoinnin sujuvuus ja ajantasaisuus. Tavoite on toteutunut osittain.

## Kirkonkirjojenpito 1011070000

### Tehtävä

Työalan tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestökisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta siirtyi 1.1.2022 Kokkolan aluekeskusrekisteriin.

### Kirkonkirjojenpidon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Varataan 5 000€ aluekeskusrekisterimaksuihin. Tavoite toteutui. Maksu vuonna 2023 oli 1,26€/jäsen.
2. Hyvän palvelun jatkaminen seurakuntalaisille ja seurakuntalaisten opastaminen mm. virkatodistusten tilaamisen suhteen. Toivottavasti tavoite toteutui. Sen arvioiminen on seurakunnan työntekijöiden puolelta vaikeaa.

Vuosi 2023 muutti joitakin käytäntöjä, kun uusi kirkkolaki tuli voimaan 1.7.2023. Vain aluekeskusrekistereiden työntekijöillä on oikeus päivittää tietoja Kirjuriin. Papin ilmoitusvelvollisuus koskee myös hautaan siunaamista, ilmoitus tehdään oikeaan aluekeskusrekisteriin uuden kirkkolain myötä.

## SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	14 625,00		14 625,00	28 834,10	-14 209,10	197,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-357 761,00		-357 761,00	-377 340,52	19 579,52	105,5
Toimintakate 1	-343 136,00		-343 136,00	-348 506,42	5 370,42	101,6

<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>			<b>-203 585,03</b>	<b>203 585,03</b>	<b>0,0</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-343 136,00</b>	<b>-343 136,00</b>	<b>-552 091,45</b>	<b>208 955,45</b>	<b>160,9</b>
<b>Laskennalliset erät</b>			<b>-149 847,13</b>	<b>149 847,13</b>	<b>0,0</b>
Sisäiset vyörytyserät			-149 847,13	149 847,13	0,0
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-343 136,00</b>	<b>-343 136,00</b>	<b>-701 938,58</b>	<b>358 802,58</b>	<b>204,6</b>

Ilman sisäisiä eriä toimintakate 348 506,42€ eli talousarvio ylitystä 5 370,42€.

## **Jumalanpalveluselämä 1012010000, hautaan siunaaminen 1012020000, muut kirkolliset toimitukset 1012030000, muut seurakuntatilaisuudet 1012050000**

### **Tehtävä**

Jumalanpalvelus, sanan opettaminen ja toimitukset muodostavat seurakuntatyön perustan. Tehtävänä on tuoda evankeliumin sanoma tilanne ja ihmiset huomioiden. Jumalanpalvelus on seurakunnan päätapahtuma. Jumalanpalveluksen merkitystä koko seurakunnan päätapahtumana on vahvistettava. Jumalanpalvelukseen ja toimitusten valmisteluun varataan aikaa ja voimavaroja. Niissä kohdataan vuoden aikana merkittävä osa seurakuntalaisia.

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

1. Nettikuuluvuuden pitäminen hyvällä tasolla ja jatkuva valmius striimaamiseen. Tavoite toteutui eli mm. jumalanpalveluksia voi katsoa ja kuunnella netin kautta. Kirkkoon vedetty kuituliittymä paransi toimintaa.
2. Vahvistetaan seurakuntalaisten osallistumista jumalanpalveluksen toteuttamiseen. Tavoite toteutui. Koronan jälkeen päästiin takaisin seurakuntalaisten osallistamiseen.
3. Järjestetään ainakin kaksi tavoitettavan työn tilaisuutta, jossa on mukana tunnettu henkilö tai musiikkiryhmä. Tavoite toteutui: Keväällä Samppa Lajunen ja Boronium, syksyllä Elämäni Biisi -ilta, adventin aikana veteliläisen Boroniumin joulukonsertti.

## **Tiedotus ja viestintä 1012100000**

### **Tehtävä**

Tehtävänä on sisäisen ja ulkoisen viestinnän järjestäminen sekä viestinnän kehittämisen monipuolisesti eri viestintävälineitä hyödyntäen. Tehtävää suoritetaan kristillistä

sanomaa ja tietoa välittäen, vuorovaikutusta synnyttäen, seurakuntalaisia palvellen ja positiivista julkikuvaa rakentaen.

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

1. Lisätään tiedotusta seurakunnan palveluista eri tiedotusvälineissä ja ollaan enemmän esillä Vetelin kunnan alueella ja tapahtumissa.  
Tavoite on toteutunut. Tiedotusvälineinä käytetään lehteä, kuntatiedotetta sekä netin eri palveluja sekä puhelimia. Oltiin mukana mm. Vetelin kesämarkkinoilla ja järjestettiin tapulissa tutustumispäivä samana päivän.
2. Kokouspöytäkirjat (valtuusto ja neuvosto) julkaistaan kotisivujen kautta vähintään niiden nähtävillä olo ajan.  
Tavoite on toteutunut.

### **Musiikkitoiminta 1012200000**

#### **Tehtävä**

Musiikkitoiminnan tehtävänä on levittää evankeliumia musiikin keinoin. Seurakuntamme monipuolista musiikkitoimintaa jatketaan entiseen tapaan ja sitä myös kehitetään.

Jumalanpalveluselämä ja kuorot elpyivät koronan jälkeen, ja jumalanpalvelusstriimausta jatkettiin joka sunnuntai.

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

1. Lasten lauluryhmän käynnistäminen. Tavoite ei toteutunut. Lasten laulua kuultiin kuitenkin satunnaisesti perhekirkoissa ja varhaiskasvatuksen kanssa yhdessä järjestetyissä tilanteissa, mm. Ihmeellinen iltarukous-illassa syyskuussa.
2. Kyläkirkkojen järjestäminen. Tavoite toteutui jokaisen kylän osalta.
3. Laavukirkon järjestäminen yhdessä Vetelin Lions Clubin kanssa. Tavoite toteutui heinäkuussa.
4. Musiikkiviikon järjestäminen 14.-20.4.2023. Tavoite toteutui. 32. musiikkiviikolla pidettiin 4 tilaisuutta: Viuluin ja lauluin -ilta kirkossa, Musiikkikavalkadi Pulkkinen-Haukilahden ns-talolla (jossa kahvit Yhteisvastuu-keräykselle), Virsitoiveilta Isokylän koululla ja Tea Polson cembalokonsertti kirkossa.
5. Kolehdinkantajien vuorolista. Tavoite ei toteutunut.

## **Lapsi- ja perhetyö 1012310000**

### **Tehtävä**

Lapsi- ja perhetyön tarkoituksena on tukea lasten ja perheiden kristillistä kasvatusta ja hengellistä elämää.

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

1. Järjestää vertaistukea tarjoavaa perhekerho- ja sylivauvatoimintaa  
Tavoite toteutui. Perhekerhoa pidettiin koko toimintavuoden keskiviikkoamu-päivisin. Sylivauvaryhmä kutsuttiin koolle valtakunnallisena vauvanpäivänä syyskuussa. Siihen osallistuneet perheet ohjattiin perhekerhoon, jonne he myös ovat tulleet ja tuoneet mukanaan muitakin uusia vauvaperheitä. Perhekerhoon osallistuu enimmäkseen vauvaperheitä, sillä isommat lapset ovat pääsääntöisesti kunnan varhaiskasvatuksessa.  
Kokoontumisten, läsnäolon ja vertaistuen lisäksi perheet ovat saaneet tukea arkeensa, kun terveystieteiden keskukselta jääneitä ruoka-annoksia on jaettu perheisiin.
2. Järjestää kuusi perhekerhoa vuoden aikana  
Tavoite toteutui siten, että perhekerhoja järjestettiin viisi. Tämä määrä järjestyi luontevasti seurakunnan vuodenkiertoon ja palveli perheiden tarpeita. Moniin perhekerhoihin kutsuttiin tietty ryhmä esim. nelivuotiaat, kouluun lähtevät, viime vuoden aikana kastetut ja rippikoulun aloittavat. Eri ryhmien kutsuminen tuo jumalanpalveluksiin uusia ihmisiä. Perhekerhoissa on palvellut myös erilaisia lasten lauluryhmiä kuten Tunkkarin koululaisia ja pyhäkoululaiset.
3. Järjestää lisäksi 1-2 lasten ja perheiden muuta tapahtumaa esim. konsertti, näytelmä tai leiripäivä  
Tavoite toteutui. Valtakunnallisella iltarukousviikolla syyskuussa järjestettiin Ihmeellinen iltarukous -ilta seurakuntatalolla. Siellä eri lauluryhmät lauloivat iltarukouslauluja, lapset lukivat iltarukouksia ja kahta äitiä haastateltiin iltarukouksesta ja sen merkityksestä omassa perheessä.
4. Ylläpitää hyvää yhteistyötä kunnan varhaiskasvatuksen kanssa  
Tavoite toteutui. Kirkkomuskariaamut toteutuivat kuukausittain kaikissa varhaiskasvatuksen yksiköissä koko vuoden ajan. Varhaiskasvatus osallistui myös heille erikseen järjestettyyn joulukirkkoon kirkossa.

## **Nuorisotyö 1012360000**

### **Tehtävä**

Tehtävänä on kohdata nuoria viikoittain, antaa heille turvallisia aikuisia ympärille ja tarjota tilat missä viettää vapaa-aikaa sekä antaa kosketus hengelliseen elämään ja arvoihin.

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

1. Nuorten kohtaaminen koulussa ja seurakunnan tiloissa tapahtui viikoittain koululla koulukahvilassa, perjantaisin Mäntyristin oloilloissa, josta muodostui paikka, jossa "kaikki" kävivät sekä K16 illoissa, joita pidettiin nuorten pyynnöstä yläkoulun käyneille ja sitä vanhemmille nuorille. Nuoria osallistui Donkkis- toimintailtoihin ohjaamaan toimintapisteitä. Isoiskoulutukseen osallistui 1 rippikoulun käynyt nuori ja hän toimi isosena kesäleirillä Aittaniemessä.
2. Järjestää toimintaa varhaisnuorille toteutui kohtaamalla heitä koululla Mehu- lassa, Mäntyristillä 3.-4. luokkalaisten pelikerhossa, Donkkis- toimintailloissa 5.-6.luokkalaisten iltapäivissä, kerran kuussa alakouluilla pidettävissä aamunavauksissa sekä syksyisin pidettävillä kymppisynttäreillä. Räyringissä toimi vireä pyhäkoulu. Kokoontumiskertoja oli 16 ja osallistujia keskimäärin 9 lasta. Räyringin rukoushuoneella järjestettiin pyhäkoululaisten leiri. Keskustassa aloitettiin oma pyhäkoulu syksyllä, joka ehti kokoontua kaksi kertaa. Pyhäkoulun aloittamisesta on tullut hyvää palautetta.
3. Säilyttää Mäntyristi nuorten kohtaamispaikkana, johon on helppo tulla ja jossa voi kokea tulevansa hyväksytyksi. Antaa tukea ja keskusteluapua kaikille nuorille heidän elämänvaiheidensa keskellä. Tähän tavoitteeseen päästiin. Nuoria oli illoissa 50-60 hlö joka perjantai. Illoissa käytiin monenlaisia keskusteluja ja työntekijä pyrki kohtaamaan jokaisen nuoren illan aikana. Ilmapiiiri oli hyvä ja hyväksyvä.

## **Rippikoulutyö 1012350000**

### **Tehtävä**

Tavoitteena on, että rippikoulu vahvistaa nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä.

Auttaa nuorta kasvamaan ja vahvistumaan hengellisessä elämässä sekä miettimään kristillisiä arvoja ja arvomaailmaa.

Auttaa nuoria löytämään merkityksiä kristinuskon keskeisten sisältöjen ja oman elämän välillä.

## Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Rippikoululaisten kohtaaminen säännöllisesti ennen kesän leirijaksoa, tutuksi tuleminen. Kaksi tutustumisiltaa, kaksi opetuksellista ripari-iltapäivää, kirkkoilta, kinkerit kirkossa, leiripäivä Aittaniemessä, kesän leirijakso ja konfirmaatio. Tämä tavoite toteutui ryhmien kokoontumisissa.
2. Nuorten ja heidän perheidensä tukeminen rippikouluvuoden aikana. Tavoite toteutui. Vanhempia pyydettiin mukaan rippileirin alun INFO-tilaisuuteen, iltakirkkoon, vanhempainiltaan ja tietenkin jumalanpalvelukseen ja konfirmaatioon. Heihin pidettiin yhteyttä viesteillä ja puhelinkeskusteluilla tarpeen mukaan. Vanhempainilloissa leirejä koskevat linjaukset ja säännöt tuotiin yhteiseen keskusteluun. Nuoret ja heidän vanhempansa sitoutuivat leirielämään koskeviin sääntöihin ja niiden tarpeellisuus ymmärrettiin. Tämä vaikutti merkittävästi leirien onnistumisiin.
3. Ohjata nuoria ottamaan vastuuta itsestään, toisista ihmisistä ja ympäröivästä maailmasta.  
Tavoite toteutui. Rippikouluryhmät olivat ryhmäytyneet hyvin ja toiminta heidän kanssaan oli pääsääntöisesti sujuvaa. Leiriolosuhteissa korostui nuorten totuttomuus sääntöihin ja oman toiminnan ja käytöksen sopeuttaminen isossa ryhmässä toimimiseen, olemiseen ja leirielämään.  
Rippikoulussa pyritään oppimaan kristinuskon perusasioita kokemalla, keskustelemalla ja yhdessä tekemällä. Koko rippileiri vapaa-aikoinen ja iltaohjelmiseen on oppimista ja kaikella toiminnalla ja ohjelmalla tähdätään samaan suuntaan, rippikoulun tavoitteiden toteuttamiseen.  
Rippileirien isokset olivat erinomaisia vastuunkantajia. He toimivat hyvinä esimerkkeinä ja esikuvina rippikoululaisille.

## Diakoniatyö 1012410000

### Tehtävä

Pelastettu auttamaan

Kirkkojärjestyksen mukaan diakoniatyön tehtävä on tuoda apua kaikkein vaikeimmissa tilanteissa oleville, joita ei muu apu tavoita. Tämä on myös Vetelin seurakunnan diakoniatyön lähtökohta. Apu käsittää hengellisen, henkisen ja aineellisen avun muodot.

### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

- Diakonia pyrkii kohtaamiseen
- Toivon ylläpitäminen

- Välittää evankeliumia rohkeasti, ymmärrettävästi ja tasapuolisesti huomioiden erilaiset elämäntilanteet ja olosuhteet

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

#### 1. Kylien huomioiminen

- ruokajakelun kohdentaminen eri kylille
- seurakunnan työntekijä/työntekijöitä tavattavissa eri kylillä kerran kesän aikana

**Toteutuminen:** Ruokajakelussa kylät on huomioitu sen mukaan, miten Tunkkarin keskuskeittiöltä on ylimääräisiä ruokia jäänyt. Sen sijaan työntekijän/työntekijöiden kyläkierros kesällä 2023 ei toteutunut vaan seurakuntalaisia pyrittiin kohtaamaan tapulissa pidettävillä avointen ovien päivinä.

#### 2. Tukea ihmisiä monelle haastavassa taloudellisessa tilanteessa tarjoten keskusteluapua ja resurssien mukaan taloudellista apua

- diakoniavastaanotto

**Toteutuminen:** Diakoniatyöntekijä on tavattavissa diakoniatoimistossa tiistaisin klo 9-11 ilman ajanvarausta, muulloin ajanvarauksella. Sekä keskusteluapua että taloudellista tukea tarjottiin.

#### 3. Yhteistyössä lähialueiden seurakuntien kanssa huomioidaan laajasti eri kohderyhmiä (näkö- ja kuulovammaiset, kehitysvammaiset, mielenterveyskuntoutujat, omaishoitajat jne.)

- Pyritään saamaan osallistujia em. tilaisuuksiin Vetelin seurakunnasta. Myös omassa toiminnassa huomioidaan saavutettavuus.

**Toteutuminen:** Kaikissa sekä Perhönjokilaakson seurakuntien että rovastikunnan yhteisissä tilaisuuksissa oli osallistujia Vetelin seurakunnasta. Saavutettavuus omassa toiminnassa on pyritty huomioimaan mm. esteettömyydellä ja havainnollistamalla.

### **Lähetystyö 1012600000**

#### **Toiminta-ajatus/Tehtävä**

Lähetystyön tavoitteena on sekä toteuttaa kaste- ja lähetyskäskyä että auttaa ihmisiä lähellä ja kaukana.

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

#### 1. Järjestää lähetystyön tapahtumia innostavasti, raikkaasti ja ennakkoluulottomasti

Tavoite toteutui. Lähetysten merkeissä on kuluneena toimintavuonna järjestetty paljon toimintaa. Ensimmäinen normaali vuosi koronavuosien jälkeen mahdollisti



toiminnan palauttamisen entisiin uomiinsa. Koska kokoontuminen ilman rajoituksia oli mahdollista, perinteiset piirit, lähetystilaisuudet ja lähetyslounaat saatiin järjestymään. Uusia avauksia ei juuri tehty, mutta tavallinen tuntui kuluneena vuonna innostavalta.

2. Järjestää lähetykseen liittyviä tapahtumia ja toimintaa, joihin seurakuntalaiset osallistuvat tekemällä ja toimimalla

Tavoite toteutui. Puolukkaa lähetykselle -retki järjestettiin syyskuussa. Kirkkovil-lasukkia on myyty kymmeniä pareja. Useat vapaaehtoiset ovat tikanneet niitä ja tuoneet myyntiin. Seurakuntalaiset toivoivat käsityöiltaa ja sellainen järjestettiin syksyllä.

Lähetyslounaiden järjestelyissä ovat myös monet seurakuntalaiset olleet vas-tuussa.

3. Viedä lähetysten asiaa lasten ja nuorten pariin, tai viedä lapset ja nuoret lähe-tyksen pariin, vähintään kerran toimintavuoden aikana.

Tavoite ei toteutunut. Katri Linnasalo vieraili toukokuussa seurakunnassamme, mutta hänellä ei ollut tuolloin mahdollisuutta tehdä kouluvierailuja.

## HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>4 - Hautaustoimi</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	34 700,00		34 700,00	32 394,03	2 305,97	93,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-100 767,00		-100 767,00	-81 967,37	-18 799,63	81,3
Toimintakate 1	-66 067,00		-66 067,00	-49 573,34	-16 493,66	75,0
Toimintakate 2	-66 067,00		-66 067,00	-49 573,34	-16 493,66	75,0
Poistot ja arvonalentumiset	-6 458,00		-6 458,00	-8 427,86	1 969,86	130,5
Laskennalliset erät				-27 139,25	27 139,25	0,0
Sisäiset korkokulut				-5 761,63	5 761,63	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-21 377,62	21 377,62	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-72 525,00		-72 525,00	-85 140,45	12 615,45	117,4

Ilman sisäisiä eriä toimintakate 49 573,34€ eli talousarvio alitusta 16 493,66€. Alitus johtui osaksi siitä, että kaikki suunnitelmat eivät toteutuneet mm. portaiden uusiminen ja kukka/kynttiläteline ei toteutunut Armon Laaksoon.

## **Hautausmaahallinto 1014010000, Hautausmaa 1014030000, Varsinainen hautausoimi 1014040000, Haudanhoitosopimukset 1014050000**

### **Tehtävä**

Seurakunnan hautausmaan ja viheralueiden hoito ja hautausoimi. Hautausoimen tavoitteena on palvella surun kohdatessa omaisia mahdollisimman hyvin: lohduttaa surun keskellä ja antaa tukea käytännön asioiden hoitamiseen hautauksen yhteydessä.

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

1. Hautausmaan kesähoidon ylläpitäminen. Onnistui hyvin.
2. Uusien järjestelyjen onnistuminen (talvihoito; auraus ja haudan avaamisen ulkoistus). Työntekijän perehdyttäminen hautapaikka-asioihin. Järjestelyt sujivat moitteettomasti. Yrittäjä avasi haudan ilman seurakunnan työntekijää.
3. Armon Laakson tuhkan sirottelualueen kukka/kynttilätelineen hankkiminen, eri alueiden merkitseminen kylteillä; tuhkaurna-alue, tuhkan sirottelualue ja tunnustuksettomien hauta-alue. Ei toteutunut. Kukka/kynttilätelineen hankkiminen on sovittu/tilattu, mutta sitä ei ole vielä saatu. Eli hankinta siirtyi kuluvalle vuodelle.
4. Hautausmaata koskevien sääntöjen saaminen nettiin ja ilmoitustaululle. Tavoite toteutui osittain. Netin kautta kotisivuilta saa tietoa, mutta ilmoitustaulua ei ole käytössä.
5. Hautausmaan portaiden uusiminen pääkäytävältä. Ei toteutunut. Ei löytynyt sopivaa tapaa korjata niin, että olisi säilynyt vanha perinteinen porras. Palataan asiaan tämän vuoden puolella.

## **KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)**

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>5 - Kiinteistötoimi</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	68 970,00		68 970,00	71 381,97	-2 411,97	103,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-162 667,00		-162 667,00	-184 067,58	21 400,58	113,2
Toimintakate 1	-93 697,00		-93 697,00	-112 685,61	18 988,61	120,3
Toimintatuotot (sisäiset)				219 369,38	-219 369,38	0,0
Toimintakate 2	-93 697,00		-93 697,00	106 683,77	-200 380,77	-113,9
Poistot ja arvonalentumiset	-33 948,00		-33 948,00	-33 936,10	-11,90	100,0
Laskennalliset erät				-43 807,62	43 807,62	0,0
Sisäiset korkokulut				-35 561,41	35 561,41	0,0

Sisäiset vyörytyserät			-8 246,21	8 246,21	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-127 645,00	-127 645,00	28 940,05	-156 585,05	-22,7

#### Käyttötalousosa pääluokka

Ilman sisäisiä eriä toimintakate 112 685,61€ eli tulon ylitys 2 411,97€ ja kuluylitystä 21 400,58€, yhteensä toimintakate ylittyi 18 988,61€. Metsänhoitokulut ylittyivät, viraston kohdalla ylittyivät kiinteistön myyntiin liittyvät kulut, joita ei ollut talousarviossa huomioitu.

**Kirkko 1015020000, Seurakuntatalo 1015060000, Aittaniemi, 1015080000, Mäntyristi 1015090000, Kirkkoherranvirastotalo 1015090001, Maa- ja metsätalous 1015100000, Osakehuoneisto 1015110000**

#### Tehtävä

Kiinteistötoimen tehtävänä on vastata kiinteän ja irtaimen omaisuuden kunnossapidosta, toteuttaa kiinteistöihin kohdistuvat korjaukset, suorittaa kiinteistöjen huolto- ja hoitotyöt sekä toteuttaa ja valvoa investointisuunnitelman mukaiset hankkeet. Metsän hoitaminen metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.

#### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Kirkkoherranviraston myyminen ja kiinteistöjen vähentäminen sitä kautta. Viraston myynnistä on tehty kauppakirja ja pääosa myyntitulosta (120 000€ ) maksetaan vuonna 2024. Muutamme uuteen virastoon elokuussa 2024 ja luovutamme tuolloin virastorakennuksen uusille omistajille.
2. Lasten nurkkauksen tekemisestä päätös ja sen toteutus.  
Ei toteutunut. Suunnitelma tehdä esteetön kulku nurkkaukseen on ongelmallinen ja toteutus luultavasti maksaisi paljon. Päätettiin, ettei lasten nurkkausta tässä vaiheessa toteuteta.
3. Metsän myynti ja metsän hoitotyöt.  
Tavoite toteutui. Metsää myytiin jo vuonna 2022 ja siitä loppuosa tuloutui vuodelle 2023. Metsänhoitotöitä toteutettiin.
4. Kameravalvonta kirkkoon.  
Ei toteutunut, mutta kuituliittymä kirkkoon on tehty. Tämän vuoden puolella toteutuu myös kameravalvonta. Tarjous on jo saatu.

## 2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muu- tokset 2023	TA yh- teensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>361 540,04</b>	<b>120 795,00</b>		<b>120 795,00</b>	<b>365 318,73</b>	<b>-244 523,73</b>	<b>302,4</b>
Korvaukset	19 291,54	10 700,00		10 700,00	14 289,49	-3 589,49	133,5
Myyntituotot	6 722,69	2 990,00		2 990,00	9 134,10	-6 144,10	305,5
Maksutuotot	30 976,29	42 735,00		42 735,00	38 935,70	3 799,30	91,1
Vuokratuotot	13 853,98	12 970,00		12 970,00	15 872,44	-2 902,44	122,4
Metsätalouden tuotot	32 350,00	43 700,00		43 700,00	43 713,37	-13,37	100,0
Kolehdit, ke- räykset ja lahjoitus- varat	49 209,50	6 700,00		6 700,00	17 352,27	-10 652,27	259,0
Tuet ja avustuk- set	1 008,92	1 000,00		1 000,00	1 851,98	-851,98	185,2
Muut toiminta- tuotot	4 652,24				4 800,00	-4 800,00	
Sisäiset tuotot	203 474,88				219 369,38	-219 369,38	
<b>Toimintakulut</b>	<b>-961 590,83</b>	<b>-741 117,00</b>		<b>-741 117,00</b>	<b>-1 002 990,08</b>	<b>261 873,08</b>	<b>135,3</b>
Henkilöstökulut	-435 328,18	-440 902,00		-440 902,00	-442 626,40	1 724,40	100,4
Palvelujen ostot	-157 554,09	-159 865,00		-159 865,00	-182 709,97	22 844,97	114,3
Vuokratulot	-12 134,59	-9 825,00		-9 825,00	-8 162,66	-1 662,34	83,1
Sisäiset vuokra- kulut	-203 474,88				-219 369,38	219 369,38	
Aineet ja tarvik- keet	-99 868,24	-94 960,00		-94 960,00	-93 100,04	-1 859,96	98,0
Annetut avus- tukset	-26 711,47	-17 500,00		-17 500,00	-30 491,10	12 991,10	174,2
Muut toiminta- kulut	-26 519,38	-18 065,00		-18 065,00	-26 530,53	8 465,53	146,9
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-600 050,79</b>	<b>-620 322,00</b>		<b>-620 322,00</b>	<b>-637 671,35</b>	<b>17 349,35</b>	<b>102,8</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>669 928,32</b>	<b>665 000,00</b>		<b>665 000,00</b>	<b>723 154,26</b>	<b>-58 154,26</b>	<b>108,7</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>60 660,00</b>	<b>60 570,00</b>		<b>60 570,00</b>	<b>60 902,04</b>	<b>-332,04</b>	<b>100,5</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-9 092,06</b>	<b>-9 095,00</b>		<b>-9 095,00</b>	<b>-8 986,33</b>	<b>-108,67</b>	<b>98,8</b>
<b>Kirkon rahasto- maksut</b>	<b>-55 365,00</b>	<b>-56 495,00</b>		<b>-56 495,00</b>	<b>-56 496,00</b>	<b>1,00</b>	<b>100,0</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-10 273,84</b>	<b>5 000,00</b>		<b>5 000,00</b>	<b>17 884,80</b>	<b>-12 884,80</b>	<b>357,7</b>
Korkotuotot	3 683,75	2 500,00		2 500,00	4 792,60	-2 292,60	191,7
Sijoituskiinteis- töjen ja -huoneisto- jen tuotot	2 654,15	2 500,00		2 500,00	3 333,54	-833,54	133,3

Muut rahoitus- tuotot	1 850,00			925,00	-925,00	
Sisäiset korko- tuotot	40 105,87			41 323,04	-41 323,04	
Arvon alentumi- set sijoituksista	-18 455,38					
Arvon alentu- misten palautukset sijoituksista				8 869,74	-8 869,74	
Korkokulut	-6,36			-36,08	36,08	
Sisäiset korko- kulut	-40 105,87			-41 323,04	41 323,04	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>55 806,63</b>	<b>44 658,00</b>	<b>44 658,00</b>	<b>98 787,42</b>	<b>-54 129,42</b>	<b>221,2</b>
<b>Poistot ja arvон- alentumiset</b>	<b>-42 363,97</b>	<b>-40 406,00</b>	<b>-40 406,00</b>	<b>-42 363,96</b>	<b>1 957,96</b>	<b>104,8</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-42 363,97	-40 406,00	-40 406,00	-42 363,96	1 957,96	104,8
<b>Sisäiset vyörytys- erät</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TILIKAUDEN TU- LOS</b>	<b>13 442,66</b>	<b>4 252,00</b>	<b>4 252,00</b>	<b>56 423,46</b>	<b>-52 171,46</b>	<b>1 327,0</b>
<b>Poistoerojen li- säys (-) tai vähen- nys (+)</b>	<b>2 166,67</b>	<b>2 166,00</b>	<b>2 166,00</b>	<b>2 166,67</b>	<b>-0,67</b>	<b>100,0</b>
<b>Tilikauden yli- jäämä (alijäämä)</b>	<b>15 609,33</b>	<b>6 418,00</b>	<b>6 418,00</b>	<b>58 590,13</b>	<b>-52 172,13</b>	<b>912,9</b>

## Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2023	1,9	723 154,26	60 902,04
2022	1,9	669 928,32	60 660,00
2021	1,9	662 383,14	60 864,00
2020	1,9	652 640,53	61 164,00
2019	1,9	648 361,61	61 248,00

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

### 3 Investointiosan toteutuminen

#### Investointiosa toteumavertailu 2023

Tulosityksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset
<b>1015020000 - Kirkko</b>	<b>-20 000,00</b>			<b>-20 000,00</b>	
2007724 - Kirkon lasten nurkkaus 2021	-20 000,00			-20 000,00	
<b>1015060000 - Seurakuntatalo</b>	<b>-514 531,00</b>	<b>-108 443,45</b>	<b>-78 527,74</b>	<b>-30 000,00</b>	
2007725 - Seurakuntatalon laajennus/saneeraus	-514 531,00	-108 443,45	-78 527,74	-30 000,00	
<b>Yhteensä</b>	<b>-534 531,00</b>	<b>-108 443,45</b>	<b>-78 527,74</b>	<b>-50 000,00</b>	

Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
<b>-20 000,00</b>				<b>-20 000,00</b>		
-20 000,00				-20 000,00		
<b>-30 000,00</b>	<b>-29 915,71</b>		<b>-29 915,71</b>	<b>-84,29</b>	<b>99,72</b>	<b>21,1</b>
-30 000,00	-29 915,71		-29 915,71	-84,29	99,7	21,1
<b>-50 000,00</b>	<b>-29 915,71</b>		<b>-29 915,71</b>	<b>-20 084,29</b>	<b>59,8</b>	<b>19,7</b>

Seurakuntatalon korjaus ja laajennus:412 200 kustannusarvio millä haettiin avustusta, vuodelle 2024 ta varattu määrärahaa 500 000 euroa.

### 4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

#### Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>53 193,92</b>	<b>44 658,00</b>		<b>44 658,00</b>	<b>98 787,42</b>	<b>-54 129,42</b>	<b>221,2</b>
Vuosikate	55 806,63	44 658,00		44 658,00	98 787,42	-54 129,42	221,2

Tulorahoituksen korjauserät	-2 612,71					
<b>Investoinnit</b>	<b>-26 504,52</b>	<b>-50 000,00</b>	<b>-50 000,00</b>	<b>-29 915,71</b>	<b>-20 084,29</b>	<b>59,8</b>
Investointimenot	-29 354,52	-50 000,00	-50 000,00	-29 915,71	-20 084,29	59,8
Pysyvien vastaavien myyntitulot	2 850,00					
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>26 689,40</b>	<b>-5 342,00</b>	<b>-5 342,00</b>	<b>68 871,71</b>	<b>-74 213,71</b>	<b>-1 289,2</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-12 675,32</b>			<b>12 847,70</b>	<b>-12 847,70</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-627,18			-695,32	695,32	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-11 634,46			3 801,34	-3 801,34	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-413,68			9 741,68	-9 741,68	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-12 675,32</b>			<b>12 847,70</b>	<b>-12 847,70</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>14 014,08</b>	<b>-5 342,00</b>	<b>-5 342,00</b>	<b>81 719,41</b>	<b>-87 061,41</b>	<b>-1 529,8</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>14 014,08</b>			<b>81 719,41</b>	<b>-81 719,41</b>	

## Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	Toteuma	Poikkeama
<b>Käyttötalousosa</b>					
toimintakate	-620 322		-620 322	-637 671,35	17 349,35
<b>Tuloslaskelmaosa</b>					
Kirkollisvero	665 000		665 000	723 154,26	58 154,26
Valtionrahoitus	60 570		60 570	60 902,04	362,04
Keskusrahastomaksu	-22 950		-22 950	-22 950,00	0
Eläkerahastomaksu	-33 545		-33 545	-33 546,00	1,00
Avustukset					
<b>Investointiosa</b>					
Hanke 1 lasten nurkkaus, kirkko	-20 000		-20 000	0	-20 000,00
Hanke 2, srk-talon laajennus suunnittelu	-30 000		-30 000	-29 354,52	-645,48
<b>Rahoitusosa</b>					
Antolainauksen muutokset					
Ottolainauksen muutokset					

# III Tilinpäätöslaskelmat

## 1 Tuloslaskelma

### Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>145 949,35</b>	<b>158 065,16</b>
Korvaukset	14 289,49	19 291,54
Myyntituotot	9 134,10	6 722,69
Maksutuotot	38 935,70	30 976,29
Vuokratuotot	15 872,44	13 853,98
Metsätalouden tuotot	43 713,37	32 350,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	17 352,27	49 209,50
Tuet ja avustukset	1 851,98	1 008,92
Muut toimintatuotot	4 800,00	4 652,24
<b>Toimintakulut</b>	<b>-783 620,70</b>	<b>-758 115,95</b>
Henkilöstökulut	-442 626,40	-435 328,18
Palvelujen ostot	-182 709,97	-157 554,09
Vuokrakulut	-8 162,66	-12 134,59
Aineet ja tarvikkeet	-93 100,04	-99 868,24
Annetut avustukset	-30 491,10	-26 711,47
Muut toimintakulut	-26 530,53	-26 519,38
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-637 671,35</b>	<b>-600 050,79</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>723 154,26</b>	<b>669 928,32</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>60 902,04</b>	<b>60 660,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-8 986,33</b>	<b>-9 092,06</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-56 496,00</b>	<b>-55 365,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>17 884,80</b>	<b>-10 273,84</b>
Korkotuotot	4 792,60	3 683,75
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	3 333,54	2 654,15
Muut rahoitustuotot	925,00	1 850,00
Arvon alentumiset sijoituksista	0,00	-18 455,38
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	8 869,74	0,00
Korkokulut	-36,08	-6,36
<b>VUOSIKATE</b>	<b>98 787,42</b>	<b>55 806,63</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-42 363,96</b>	<b>-42 363,97</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-42 363,96	-42 363,97
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>56 423,46</b>	<b>13 442,66</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>2 166,67</b>	<b>2 166,67</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>58 590,13</b>	<b>15 609,33</b>

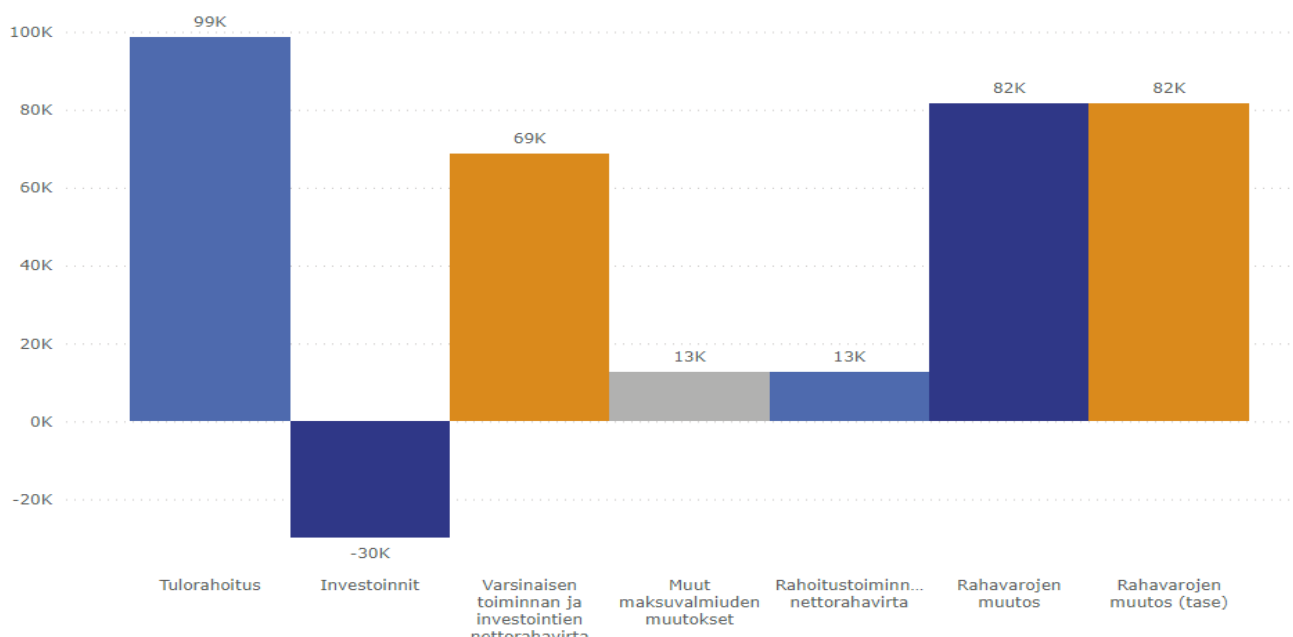


## 2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

### Rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	98 787,42	53 193,92
Vuosikate	98 787,42	55 806,63
Tulorahoituksen korjaukset		-2 612,71
Investoinnit	-29 915,71	-26 504,52
Investointimenot	-29 915,71	-29 354,52
Pysyvien vastaavien myyntitulot		2 850,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	68 871,71	26 689,40
Muut maksuvalmiuden muutokset	12 847,70	-12 675,32
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-695,32	-627,18
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 801,34	-11 634,46
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	9 741,68	-413,68
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	12 847,70	-12 675,32
Rahavarojen muutos	81 719,41	14 014,08
Rahavarojen muutos (tase)	81 719,41	14 014,08
	<b>1.1.2023-31.12.2023</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>
Rahavarojen muutos	<b>81 719,41</b>	<b>14 014,08</b>
Rahavarat kauden lopussa	<b>858 007,49</b>	<b>776 288,08</b>
Rahavarat kauden alussa	<b>776 288,08</b>	<b>762 274,00</b>



### 3 Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>VASTAAVAA</b>	<b>2 822 014,03</b>	<b>2 751 021,32</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 438 754,68	1 451 202,93
Aineelliset hyödykkeet	1 404 613,22	1 417 061,47
Maa- ja vesialueet	133 677,91	133 677,91
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	164 008,45	172 436,31
Rakennukset	959 962,10	986 709,15
Kiinteät rakenteet ja laitteet	34 933,94	42 122,99
Muut aineelliset hyödykkeet	3 587,37	3 587,37
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	108 443,45	78 527,74
Sijoitukset	34 141,46	34 141,46
Osakkeet ja osuudet	34 141,46	34 141,46
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	511 182,74	505 659,85
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	511 182,74	505 659,85
VAIHTUVAT VASTAAVAT	872 076,61	794 158,54
Saamiset	14 069,12	17 870,46
Lyhytaikaiset saamiset	14 069,12	17 870,46
Myyntisaamiset	6 818,43	7 829,53
Muut saamiset	1 944,19	6 636,53
Siirtosaamiset	5 306,50	3 404,40
Rahoitusarvopaperit	466 156,00	415 860,00
Osakkeet ja osuudet	110 200,00	110 200,00
Muut arvopaperit	355 956,00	305 660,00
Rahat ja pankkisaamiset	391 851,49	360 428,08
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-2 822 014,03</b>	<b>-2 751 021,32</b>
OMA PÄÄOMA	-2 122 321,87	-2 063 731,74
Peruspääoma	-888 495,74	-888 495,74
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 175 236,00	-1 159 626,67
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-58 590,13	-15 609,33
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VA-RAUKSET	-30 152,73	-32 319,40
Poistoero	-30 152,73	-32 319,40
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-540 985,65	-536 158,08
Lahjoitusrahastojen pääomat	-540 985,65	-536 158,08
VIERAS PÄÄOMA	-128 553,78	-118 812,10
Lyhytaikainen vieras pääoma	-128 553,78	-118 812,10
Saadut ennakot	-6 500,00	0,00
Ostovelat	-28 182,70	-34 794,65
Muut velat	-16 017,84	-15 657,20
Siirtovelat	-77 853,24	-68 360,25

## 4 Konsernitase

Vetelin seurakunnalla ei ole.

### IV Tilinpäätöksen liitetiedot

#### 1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

##### **Jaksotuseriaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

##### **Arvostuseriaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Vetelin seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan. Aktivointirajan muutoksesta päätettiin kuluvan vuoden aikana.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

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

#### 2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Esittämistapaa koskevia muutoksia edelliseen vuoteen ei ole.

#### 3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikauden kertaluonteisia eriä olivat:

Seurakuntalaiselta saatiin lahjoitus 3000 euroa käytettäväksi tarvittavaan kohteeseen seurakunnassa. Lahjoitusta ei käytetty vielä kuluvana vuonna vaan siirrettiin vapaaehtoihin varoihin käytettäväksi esimerkiksi kirkon mikrofonien uusimiseen.

Eeva Toivarin testamenttirahaston rahavarat lisääntyivät 5 522,89 euroa (mm. sijoitusten arvonalentumisten palautuksia, myyntivoitto mökistä ja pellosta).

Viraston myynnistä ennakkomaksu oli 6 500 euroa.

Tilikauden puutavaranmyyntitulot olivat 43 713,37 euroa.

Luottotappioita ei kirjattu.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti, joka oli vahvistettu 25.11.2014. Kirkkovaltuusto päätti 25.11.2021 kokouksessaan, että poistosuunnitelmaa ei muuteta. Kun uusia poistokohteita tulee jatkossa, tehdään niistä päätökset erikseen ja muutetaan niiden poistoajat vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspöytäaikoja. Poistotapana on tasa-poisto.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Atk-ohjelmat 5v	5v
Koneet ja kalusto 5v.	5v
Kiinteät kalusteet, koneet, laitteet 15v.	15v
Kiinteät rakenteet 30v. tai 10v.	10v, 30v
Ruumishuone	29v
Kirkko 80v.	80v
Seurakuntatalo 50v.	50v
Seurakuntatalo 2019-2020	30v
Aittaniemi 30-40v.	30v ja 40v
Mäntyristi 22v.	22v
Virasto 40v.	40v
Urut 30v.	30v

Hautausmaan kiinteät rakenteet, Armon Laakso 2021 20v.

Ei poistoja

Maa- ja vesialueet

Hautausmaiden maa- ja vesialueet

Sakraali-,arvo- ja taide-esineet

Osakkeet ja osuudet

- Vuonna 2017 aikaisempina vuosina tehtyjä poistojen virhekirjauksia yhteensä 3433,56 € on kirjattu edellisten kausien yli/alijäämätilille.

## 4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Vetelin seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

## 5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat 2023

	Arvo ed. vuoden lopussa	Lisäykset	Siirto- kir- jaukset	Vä- hen- nyk- set	Suunnitel- man mu- kaiset poistot	Suun- nitel- masta poik- keavat poistot	Ar- von- koro- tuk- set	In- vest. Tuki	Arvo vuo- den lopussa
Maa- ja vesialu- eet	133 677,91								133 677,91
Hautaustoimen aineelliset hyö- dykkeet	172 436,31				-8 427,86				164 008,45
Rakennukset	986 709,15				-26 747,05				959 962,10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	42 122,99				-7 189,05				34 933,94
Koneet ja kalusto	0,00								0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	3 587,37								3 587,37
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	78 527,74	29 915,71							108 443,45
Aineelliset hyö- dykkeet Yht.	1 417 061,47	29 915,71			-42 363,96				1 404 613,22
Sijoitukset	34 141,46								34 141,46
Yhteensä	1 451 202,93	29 915,71			-42 363,96				1 438 754,68

## 6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oma pääoma

	1.1.2023	lisäys/vähennys	31.12.2023
Peruspääoma	888.495,74		888.495,74

Edellisten kausien yli/alijäämä	1.175 236,00		1.175 236,00
Tilikauden yli/alijäämä		58 590,13	58 590,13
Oma pääoma yhteensä	<b>2 063 731,74</b>	58 590,13	<b>2 122 321,87</b>

Seurakunnalla ei ole luotollista pankkitiliä.

	2023	2022
Poistoero, hautausmaan laajennus	-30 152,73	-32 319,40
Eläkevakuutusmaksuvelka	-8 430,88	-8 224,20
Lomapalkkajaksotus	-73 487,53	-66 267,22
Muut siirtovelat	-4 365,71	-2 093,03
Siirtovelat	-77 853,24	-68 360,25

## 7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2,3897 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,663 miljardia euroa.

Seurakuntatalouden palkkasumma	360 850
Koko kirkon palkkasumma *	536 300 000
Koko kirkon eläkevastuuvajaus *	3 663 787 218
<b>Seurakuntatalouden laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta</b>	<b>2 465 184</b>

### Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Hautainhoitorahasto on lakkautettu 31.12.2016. Haudanhoitoja tehdään vain vuodeksi kerrallaan.

### Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

**Vakuudet**

Seurakunnalla ei ole vakuuksia.

**Vuokravastuut**

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita.

**Leasingvastuut****Vuokravastuut (tietokoneet ja lisenssit) 31.12.2022- 31.12.2023**

OP Yrityspankki Oyj	Vuokravastuu 31.12.2022(alv 0%)€	<b>Vuokravastuu 31.12.2023(alv 0%)€</b>
	4953,76	3711,84

**Muut taloudelliset vastuut****Arvonlisäveron tarkastusvastuut eri kiinteistöillä**

1. *Seurakuntatalo, verollisen toiminnan osuus 50%.*

*Seurakuntatalon ehostus 2019-2020 valmistunut ja vastaanotettu 1.10.2020.*

*Kustannus 46 072,52€. Tarkastusvelvollisuus vuoteen 2029 saakka.*

*Arvonlisäveron palautusvastuun enimmäismäärä vähennyksistä 31.12.2023 3 083,29€.*

2. *Aittaniemi, verollisen toiminnan osuus 68%.*

*Aittaniemen leirikeskuksen korjaus valmistunut ja vastaanotettu 31.10.2014.*

*Kustannus 59 123,73€. Tarkastusvelvollisuus vuoteen 2023 saakka.*

*Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.2023 0€.*

*Aittaniemen leirikeskuksen saunan ja pesuhuoneen korjaus valmistunut ja vastaanotettu 31.12.2018.*

*Kustannus 15 025,53€. Tarkastusvelvollisuus vuoteen 2027 saakka.*

*Arvonlisäveron palautusvastuun enimmäismäärä vähennyksistä 31.12.2023 628,59€.*

**Lainaa ei ole.**

**Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset**

Vetelin seurakunnalla on yhteistyösopimus kirkkoherran sijaisuuden hoitamisesta Perhon seurakunnan kanssa. Ostamme Perhon seurakunnalta kirkkoherran viikonloppuvapaiden ja viikon kestävien lomien sijaisuudet. Sopimus on voimassa toistaiseksi. Seurakunnan vuosikohtainen kustannus on ollut kuluvana vuonna alle 2 000 euroa. Lisäksi seurakunnan leirikeskuksessa on pidetty Perhon seurakunnan rippileiri.

## 8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Vetelin seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

## 9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

Vetelin seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.



# V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Vetelissä 12.3.2024

Vetelin seurakunnan kirkkoneuvosto

---

kirkkoneuvoston pj.

---

kirkkoneuvoston varapj.

---

---

---

---

---

---

talouspäällikkö

## Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Vetelissä 18.3.2024

BDO Audiator Oy

---

Tuula Ylikangas, JHT, HT

# 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
AB	Kirjanpitotosite	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
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpito liittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
M1	Hautainhoitojärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvityt.	19

KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoreshk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
01	1000000	1001145	0		
14	14000000	14000142	0		
15	15000000	15000523	0		
18	18000000	18000156	0		
19	19000000	19000573	0		
03	3000000	3000023	0		

### **Selvitys kirjanpitoakirjojen 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.