



Kihniön seurakunta

Tilinpäätös 2023

Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	10
3	Henkilöstö	15
4	Jäsenmäärä	18
5	Sisäinen valvonta	19
6	Talouden tunnusluvut	20
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous	23
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	23
II	Talousarvion toteutuminen	24
1	Käyttötalouden toteutuminen	24
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	36
3	Investointiosan toteutuminen	37
4	Rahoitusosan toteutuminen	38
III	Tilinpäätöslaskelmat	39
1	Tuloslaskelma	39
2	Rahoituslaskelma	40
3	Tase	41
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	42
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	42
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	43
3	Tuloslaskelman liitetiedot	43
4	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	45

5	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	46
6	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	46
7	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	47
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	52
VI	Luettelot ja selvitykset.....	53

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. Epävakaa maailmantilanne on heikentänyt taloutta ja järkyttänyt turvallisuuden tunnetta maailmanlaajuisesti. Vahvistaakseen omaa turvallisuuttaan Suomi liittyi Natoon huhtikuussa 2023.

Maailmanlaajuisista haasteista huolimatta toimintavuosi Kihniön seurakunnassa toteutui siinä mielessä hyvin, että uusi kirkkoherra aloitti työn elokuussa ja sen jälkeen toimintaa on tullut lisää. Toimintaan osallistuneiden seurakuntalaisten määrä on myös lisääntynyt. Hengellisille tilaisuuksille on tässä epävarmassa ajassa tarve ja seurakunta on pystynyt lisäämään tilaisuuksiaan. Kihniön seurakunnan haasteet ovat aleneva jäsenkehitys ja pienenevät verotulot, mikä vaatii niin toiminnan kuin talous- ja kiinteistöhallinnon sopeuttamista. Henkilöstössä oli vajausta diakoniatyöntekijän osalta syyskaudella. Lastenohjaaja oli viimeisen vuoden työssä ennen eläkkeelle jäämistään. Vuonna 2024 seurakunnassa aloittaa kokoaikainen diakoniatyöntekijä, joka tekee myös varhaiskasvatus-, rippikoulu- ja nuorisotyötä.

Kulunut vuosi oli seurakuntavaalien jälkeinen ensimmäinen vuosi. Luottamus- henkilöille järjestettiin perehdytystä tuomiokapitulin ja rovastikunnan taholta.

Piispantarkastus toteutettiin alkusyksystä Kihniön seurakunnassa. Piispanmessun yhteydessä asetettiin uusi kirkkoherra Samu Turunen virkaansa. Piispantarkastuksen yhteydessä keskityttiin luottamushenkilöiden, työntekijöiden ja vapaaehtoisten yhteistyöhön Kihniön seurakunnan parhaaksi ja miten seurakunnallinen toiminta Kihniön alueella olisi vireää myös tulevaisuudessa.

Tilikauden 2023 tulos oli parempi kuin talousarviossa oli arvioitu. Verotuloja kertyi n. 10 000 e enemmän kuin oli arvioitu ja henkilöstökuluissa määrärahoja jäi käyttämättä diakoniatyöntekijätilanteen vuoksi ja sen vuoksi, että kirkkoherra aloitti virassaan hieman myöhemmin kuin oli arvioitu. Tilikauden tulos oli 9 568,26 e ylijäämäinen.

Mirja Kivioja, talouspäällikkö

Kihniön seurakunnan strategia

Strategia uudistettiin syksyllä 2023 vuosiksi 2024-2026. Strategiassa painopisteinä nostetaan seurakunnan perustehtävä julistaa evankeliumia Jeesuksesta Kristuksesta, toimittaa sakramentit oikein ja kehottaa lähimmäisenrakkauteen ja luomakunnasta huolehtimiseen. Tätä toteutetaan monin tavoin mm. painottamalla jumalanpalveluselämässä messuihin ja toteuttamalla myös viikkomesuja ja perhemessuja, pitämällä Raamattuluentoja ja vahvistamalla luterilaista identiteettiä. Lähimmäisenrakkautta toteutetaan diakonisten tavoitteiden kautta, kuten vierailuilla palvelukeskuksiin ja avustusten jakamisella. Strategia painottaa yhteyttä eri-ikäisten seurakuntalaisten välillä ja lasten, nuorten ja perheiden sitouttamista seurakuntaan. Tätä tehdään eri-ikäisiä yhteen kutsuvien tapahtumien, kuten kirkkofestareiden kautta, pitämällä omaa rippileiriä, järjestämällä nuorten toimintaa ja nuorteniltoja ja panostamalla lapsityöhön myös työntekijäressurssien kautta. Yhteyttä paikkakunnan eri toimijoihin pidetään yllä ja järjestetään yhteisiä tapahtumia, samoin pidetään Vapaaseurakunnan ja helluntaiseurakunnan kanssa yhteiskristillisiä rukousiltoja. Strategiassa painotetaan myös seurakuntalaisten vapaaehtoisuutta ja eri tehtävien löytämistä

vapaaehtoisille, missä seurakuntalaiset pääsisivät käyttämään omia taitojaan seurakunnan rakennukseksi.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta.

Jätteet lajitellaan ja kierrätettävät materiaalit viedään kierrätykseen.

Turhista kiinteistöistä on luovuttu ja öljylämmitteisestä pappilasta on tarkoitus luopua lähivuosina.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota siihen, että hankinnat tehdään vain tarpeeseen ja pyritään ensin käyttämään jo varastossa olevat hankinnat. Osallistutaan mahdollisuuksien mukaan yhteiskilpailutuksiin ja -hankintoihin.

Strategiassa on huomioitu luomakunnan suojeleminen ja monimuotoisuus. Tätä tavoitetta silmällä pitäen seurakunnassa on aloitettu syksyllä 2023 ympäristödiplomiprosessi.

Tiedotus ja viestintä

Seurakunta on panostanut näkyvyyteen sosiaalisessa mediassa. Facebook-sivulle on lisätty julkaisumäärää kirkollisten ilmoitusten lisäksi ja seurakunnalle on tehty Instagram-tili, johon julkaistaan säännöllisesti sisältöä.

Jumalanpalvelukset ja kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Messujen määrää lisättiin ja niitä järjestettiin kolmekymmentäkahdeksan kertaa ja viikkomessuja kolme kertaa. Sanajumalanpalvelus järjestettiin kaksikymmentäseitsemän kertaa. Keskimäärin jumalanpalvelukseen osallistui 42 henkilöä kerralla. Kasteita oli yksitoista, hautaan siunaamisia kolmekymmentäkolme ja vihkimisiä yksi.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

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

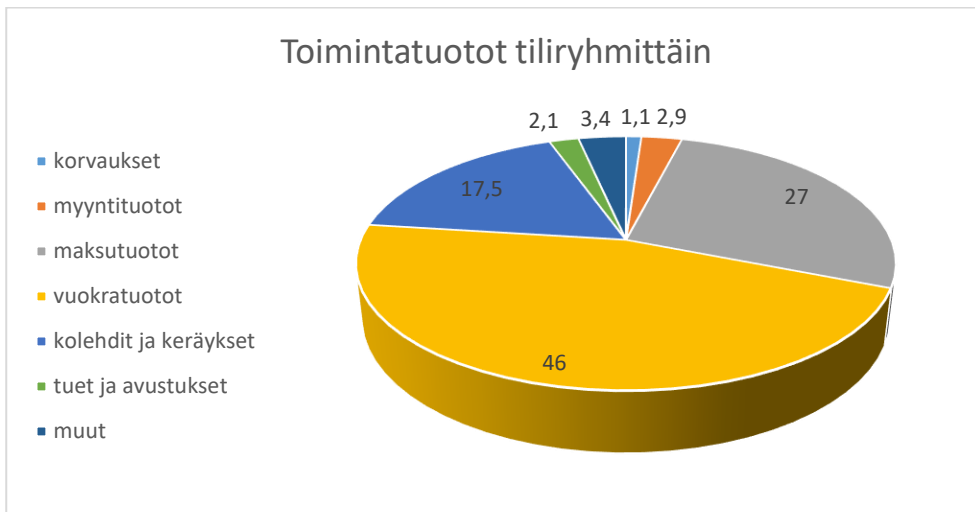
Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

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

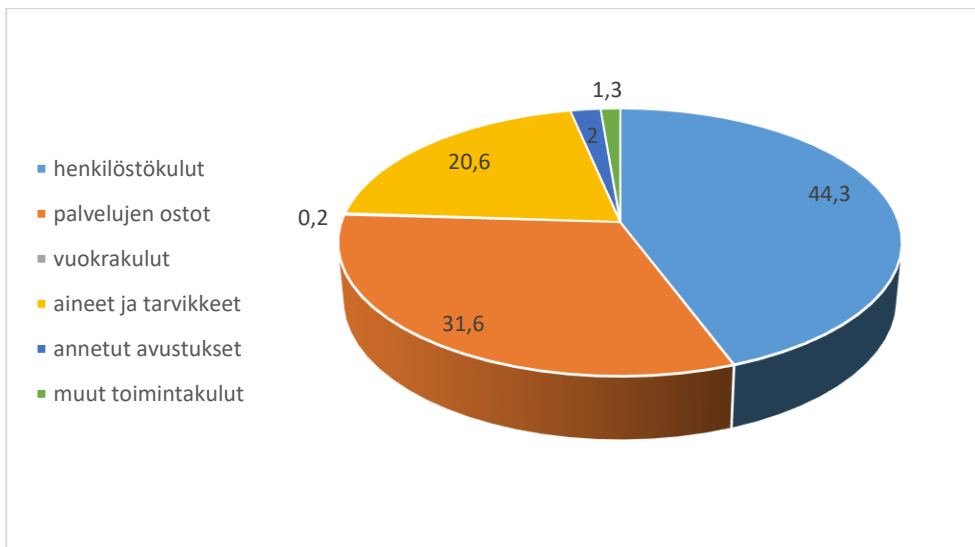
Seurakunnan talous

Kihniön seurakunnan tilikauden tulos on 9 568,26 euroa ylijäämäinen.

Toimintatuotot olivat 44 882,75 euroa. Toimintatuottojen prosentuaalinen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 373 352, euroa. Toimintakulujen prosentuaalinen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Kirkollisverojen tuotto oli 320 627,48 euroa, mikä on 10 894,09 euroa enemmän kuin vuonna 2022. Valtionrahoitusta saatiin 36 654,96 euroa. Verotuskuluja maksettiin 4 358,15 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 23 686,00 euroa – nämä summat olivat hieman pienemmät kuin edellisenä vuonna. Verotulojen täydennysavustusta saatiin 19 640 euroa ja rahoitustuottoja saatiin 811,97 euroa. Rahoitustuottoja vähensi yhden sijoituksen arvon alentuminen, joka toivottavasti korjaantuu ensi vuoden aikana.

Vuosikatetta kertyi 21 220,22 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 11 651,96 euroa.

Seurakunnan rahavarat vähenivät 7 158,34 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 673 507,22 euroa.

Investoinnin suunnittelutyöhön (kirkon ulkomaalaus) tehtiin 10 000 e lisätalousarvio. Investointiin haetaan kirkkohallituksen rakennusavustusta yhdessä varsinaisen maalaustyön kanssa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta on lähitulevaisuudessa heikkenemässä, mikäli talouden sopeuttamista korjaavia toimenpiteitä ei saada riittävästi tehtyä. Seurakunnan jäsenmäärän lasku oli viime vuonna 2,3 prosentin luokkaa. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti kuolleiden ja syntyneiden suuri epätasapaino.

Kihniön seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,90 vuodesta 2023 alkaen. Verotulojen ennustetaan laskevan, mutta verotuspohjan muuttuminen vuoden 2023 alussa tuo haastetta asettaa kirkollisveroprosentti oikealle tasolle. Tarkoituksena on, ettei kenenkään maksama kirkollisveron määrä euroissa kasvaisi muuta kuin omien tulojen suhteessa. Toiminnan järjestäminen tämän tuloenusteen valossa edellyttää toimintojen priorisointia.

Kihniön seurakunnan taloutta on jo sopeutettu usein eri tavoin. Molemmat rantapaikat on myyty (Pyhäniemen leirikeskus ja Hietasenrannan rantasauna). Viranhaltijoita ja työntekijöitä on palkattu vain todellisen tarpeen mukaan. Vapaaehtoisia on aktivoitu mukaan toimintaan. Eniten vapaaehtoistyöntekijöitä on keittiötyössä. Varhaiskasvatustyön tapahtumia ovat järjestäneet vapaaehtoiset lastenohjaajan kanssa. Seurakuntatalon raamattupiiri toimii vapaaehtoisvoimin.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

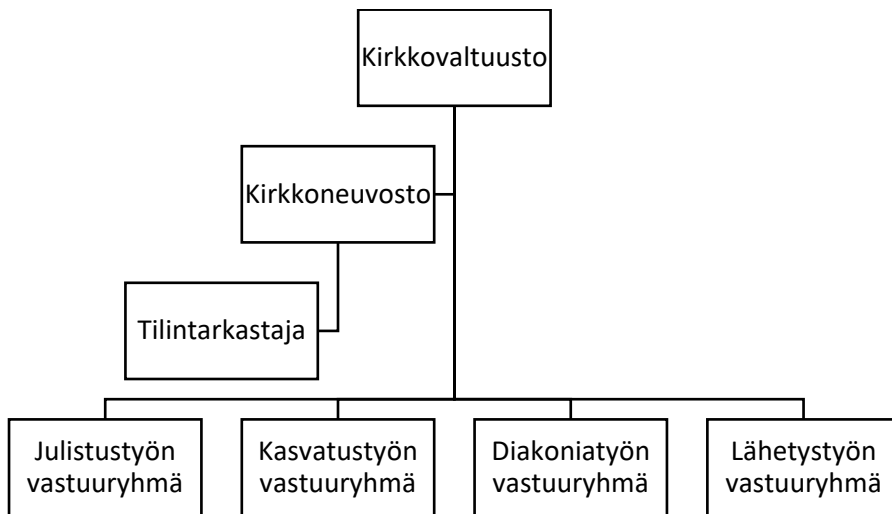
Hallinnon ja toiminnan mittareista toteutuu jäsenmäärä (alle 2000, mutta vähenemisprosentti alle 15 viimeisen viiden vuoden aikana).

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	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. 	Kaikkiin yhteiskunnallisiin tehtäviin on riittävät resurssit.
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Ei ongelmia, eikä puutteita.
<p>2. 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 	Diakoniatyöntekijät ovat olleet viime vuosina määräaikaista ja sijaisia osalle työntekijöistä on vaikea saada. Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 ja se on laskenut 12,8 % viiden vuoden aikana.
<p>3. 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 tuomiokapitulien kanssa. 	Kirjallinen kiinteistöstrategia puuttuu ja valmiussuunnitelma pitäisi uudistaa. Työilmapiiri on hyvä ja yhteistyötä on tehty lähiseurakuntien kanssa. Seurakunnan strategia uudistettiin syksyllä 2023.
4. Seurakunnan henkilöstö	Henkilöstön määrä on pieni ja rekrytointi on haastavaa. Kirkko-

<ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	herran rekrytointi onnistui.
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.	Kirkollisveroprosentti on 1,90.
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 579 998,43 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikauteina.	585 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut ensimmäisen kerran kolmeen vuoteen.

2 Hallinto

Kihniön seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Hallintoelinten jäsenet 2019–2022

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Salme Marttila ja varapuheenjohtajaksi Harri Yli-Ristaniemi. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana viisi kertaa.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Marttila Salme, pj.

Yli-Ristaniemi Harri, varapj.

Itäpää Armi

Kompsi Sini

Lepistö Markus

Malin Marketta

Mattila Markku

Mäkelä Kristiina

Niemi Marjo

Paulamäki Lasse

Saarela Marja

Soininen Ella
Soininen Kalle
Tornberg Anni
Vehkapuru Arto

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt viidessä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroprosentiksi 1,90 vuodelle 2024. Kirkkovaltuusto valitsi uuden kirkkoherran ja uuden tilintarkastusyhteisön, päätti kirkon julkisivujen korjauksesta ja maalauksesta, teki muutoksen poistosuunnitelmaan, hyväksyi seurakunnan taloussäännön, vaihtoi Tampereen aluekeskusrekisterin yhteistyöryhmän jäsenen ja varajäsenen vuosiksi 2023-2024, lakkautti seurakuntamestarin viran, hyväksyi vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelman sekä kiinteistöjen korjaussuunnitelman vuosiksi 2024-2026, hyväksyi hallintosäännön, hautaustoimen ohjesäännön ja hautainhoitorahaston säännöt.

Aloitteet 2023

Kahden seurakuntalaisen yhteinen aloite ei liittynyt seurakunnan toimintaan tai hallintoon ja se vuoksi se jätettiin käsittelemättä.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

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

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Taskinen Jukka, vt. kirkkoherra, pj.

Turunen Samu, kirkkoherra pj. 14.8.2023 alkaen

Soininen Kalle, vpj

Malin Marketta

Mattila Markku

Mäkelä Kristiina

Paulamäki Lasse

Saarela Marja

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (uuden kirkkoherran valinta, tilinpäätös 2022, tilintarkastusyhteisön valinnan vuosiksi 2023-2026, veroprosentti vuodeksi 2024, kirkon julkisivujen korjauksen ja maalauksen toteuttaminen, muutos poistosuunnitelmaan, seurakunnan taloussääntö, Kihniön seurakunnan aluekeskusrekisterin yhteistyöryhmän jäsenen vaihtaminen, seurakuntamestarin viran lakkauttaminen, kiinteistöjen korjaussuunnitelma vuosiksi 2024-2026, talousarvio vuodeksi 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024-2026, hallintosääntö, hautaustoimen ohjesääntö, hautainhoitorahaston säännöt), vahvistanut vastuuryhmien kokoonpanon vuosiksi 2023-2024, suorittanut hautausmaan katselmuksen, jatkanut pappilan vuokrasopimusta, päättänyt asbesti- ja haitta-ainekartoituksen teettämisestä kirkosta, päättänyt valvonta- ja rakennuttajakonsultista kirkon julkisivujen korjaukseen ja maalaukseen, teettänyt metsäsuunnitelman, päivittänyt seurakunnan hankintaohjeen, perustanut kiinteistötyöryhmän, käyttänyt adressirahaston varoja sakraalivaatteistoon, muuttanut kanttorin viran 50 %, laittanut diakonian viran avoimeksi, päättänyt Kihniön seurakunnan rippikoulusta v. 2024, käsitellyt kirkkoherran sivutoimiluvan, päättänyt diakoniarahaston varojen käyttämisestä Päivän Tunnussanoihin, hyväksynyt luottotappiot, käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2024 työntekijöiden kehittämissuunnitelman, päättänyt suorituslisistä, päättänyt aloittaa ympäristödiplomiprosessin, tehnyt kolehtisuunnitelman, valinnut kirkon julkisivujen korjauksen ja maalauksen urakoitsijan, päättänyt avustuksen hakemisesta kirkollisen kulttuuriperinnön

hoitoon kirkkohallitukselta sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

VASTUURYHMIEN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2023–2024

Julistustyön vastuuryhmä

Soininen Kalle, kirkkoneuvoston jäsen

Hautamäki Raija

Matikainen Jorma

Saarnio Kirsti

Törmä Leila

Yli-Knuuttila Rauno

Yli-Ristaniemi Harri

Kasvatustyön vastuuryhmä

Malin Marketta, kirkkoneuvoston jäsen

Kompsi Sini

Silvennoinen Eero

Tornberg Anni

Diakoniatyön vastuuryhmä

Saarela Marja, kirkkoneuvoston jäsen

Hammo Ilona

Hirvikoski Sisko

Kolistaja Raija

Lahtinen Ritva

Myllyniemi Tuula

Ojaniemi Eeva

Pihlajamaa Leena

Vuorenmaa Salme

Lähetystyön vastuuryhmä

Malin Marketta, kirkkoneuvoston jäsen

Yli-Somero Kaarina, pj.

Hautamäki Raija

Havunen Ulla

Jokioja Tiina

Kärkelä Eija

Marttila Salme

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

OY SK-Reviisorit AB, päävastuullinen tilintarkastaja Toni Koivusaari HT ja JHT

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä viisi henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli viisi henkilöä, joista kaksi oli kokoaikaisia. Kaksi henkilöä oli osa-aikaisia ja yksi henkilö kutsutaan tarvittaessa. Työntekijöistä naisia oli kolme ja miehiä kaksi. Henkilöstön määrä oli pienempi edelliseen vuoteen verrattuna.

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2023	2022
hallinto	2	2
seurakunnallinen toiminta	2	4
hautaustoimi		
kiinteistötoimi	1	1
yhteensä	5	7

Henkilöstön ikäjakauma

Henkilöstön keski-ikä on 53 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana määräaikainen diakoniatyöntekijä oli työssä 1.1.-31.5.

Henkilöstökulut

Tilikausi	2023	2022	2021
	Debet/kredit	Debet/kredit	Debet/kredit
	EUR	EUR	EUR
Palkat ja palkkiot	-134 589,14	-133 772,30	-140 522,65
Eläkekulut	-27 115,91	-26 308,79	-27 740,38
Muut henkilösivukulut	-3 644,24	-2 382,25	-3 635,73
Saadut henkilöstökorvaukset		9 242,69	3 984,52
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,03		
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut			
YHTEENSÄ	-165 349,26	-153 220,65	-167 914,24
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-1 375,29	-1 687,80	-762,58
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-1 180,34	-508,00	-557,60
Työterveyshuolto	-1 213,97	-2 159,91	-1 336,22
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)			
YHTEENSÄ	-3 769,60	-4 355,71	-2 656,40

Henkilöstön koulutus

Osa henkilöstöstä oli oman alansa koulutuksissa kehittämissuunnitelman mukaisesti. Yhteisiä koulutuksia ei järjestetty.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 8 työpäivää, kun määrä vuonna 2022 oli 134 työpäivää.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinna Terveys Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle oli yksi yhteinen iltapäivä lounaan merkeissä ja yhteinen jouluruokailu kasvatustyön vastuuryhmän kanssa lastenohjaajan eläköitymisen vuoksi.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2023	2022	2021
Henkilöstökulut	-165 349,26	-153 220,65	-167 914,24
Verotulot	320 627,48	309 733,39	311 321,30
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	51,6 %	49,5 %	53,9 %

4 Jäsenmäärä

Jäsenten vuosimuutos

Kastetut	10
Kuolleet	31
Liittyneet	3
Eronneet	5
Muuttoliike (+/-)	-6
Jäsenmuutos yhteensä	-29
Jäsenet 31.12.2022	1 271
Jäsenet 31.12.2023	1 242

Tilivuosi	Jäsenmäärä
2023	1 242
2022	1 271
2021	1 310
2020	1 330
2019	1 377

Jäsenennuste vuoteen 2040

	Jäsenet, henk.	Muutos vuo- desta 2022, henk.	Muutos vuo- desta 2022 %
2023	1 237	-34	-2,7
2024	1 201	-70	-5,5
2025	1 165	-106	-8,3
2026	1 133	-138	-10,9
2027	1 101	-170	-13,4
2028	1 072	-199	-15,7
2029	1 041	-230	-18,1
2030	1 009	-262	-20,6
2031	981	-290	-22,8

2032	955	-316	-24,9
2033	928	-343	-27,0
2034	906	-365	-28,7
2035	883	-388	-30,5
2036	862	-409	-32,2
2037	842	-429	-33,8
2038	827	-444	-34,9
2039	804	-467	-36,7
2040	788	-483	-38,0

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu lainsäädäntöön sekä muihin sääntöihin, määräyksiin ja ohjeisiin ja niissä määriteltyihin tehtäviin ja toimivaltuuksiin. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tavoitteena on seurakunnan joustava ja avoin toiminta ja hallinto. Sisäisen valvonnan tavoitteena on auttaa seurakunnan johtoa havaitsemaan seurakunnan toimintaan liittyvät riskit ja varmistaa, että ne pysyvät hyväksyttävällä tasolla.

Kirkkoneuvostolle raportoidaan taloudellisesta tilanteesta puolivuositain.

Käteisen rahan käsittelyssä on periaatteena se, että kolehteina tai muina maksuina kerätyt käteisvarat laskee aina kaksi henkilöä yhdessä ja varoista täyttään oma lomake. Asiakkailta saaduista käteismaksuista kirjoitetaan aina kuitti.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Kirkossa on kameravalvonta, joka on suorassa yhteydessä vartiointiyrityksen keskukseseen. Kirkossa on myös automaattinen palohälytinjaestelmä sekä murtohälytinjaestelmä. Seurakuntatalolla kirkkoherranvirastossa on kameravalvonta ja murtohälytinjaestelmä. Molemmista kiinteistöistä on tehty pelastussuunnitelmat.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Pihlajalinnan Terveys Oy. Työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Kihniön seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään matalariskisiin kohteisiin.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Kihniön seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Tampereen IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

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

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Kihniön seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuodesta 2022 vuoteen 2023 (13,40% -> 12,02%), mikä on huono kehityssuunta. Vuosikatteen osuus, 182,12 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2023	2022	2021

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	12,02	13,40	14,14
Vuosikatteen osuus poistoista, %	182,12	329,08	328,20
Vuosikate, euroa/jäsen	17,09	30,17	34,49

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

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat vähenivät 7 158,34 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 673 507,22 euroa. Investointi, kirkon ulkomaalauksen suunnittelutyötä ei ole vielä aktivoitu taseeseen, koska siihen haetaan kirkkohallituksen rakennusavustusta varsinaisen maalaustyön yhteydessä.

Rahavarojen riittävyys oli 585 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Kihniön seurakunnalla ei ole lainaa.

	2023	2022	2021
Investointien tulorahoitusprosentti %	231,46	356,56	4806,81
Rahavarojen riittävyys, pv	585	633	593
Lainanhoitokate	3 206,47	0	0

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

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

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1 021 147,73 euroa. Tase suureni 9 833,06 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 303 640,47 euroa. Ne pienenivät 2 484,06 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 683 040,47 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 229 108,18 euroa ja ne lisääntyivät 8 518,46 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 15 746,46 euroa. Oma pääoma kasvoi 9 568,26 euroa, eli vuoden ylijäämän verran.

Kihniön seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Kihniön seurakunnan taloudellisessa asemassa ei ole tapahtunut juurikaan muutoksia kolmen viime vuoden aikana.

	2023	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	94,25	92,07	93,66
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	504,97	481,45	450,72
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,25	19,17	14,39
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0	0

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

Kihniön seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 9 568,26 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 9 568,26 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 579 998,43 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

HALLINTO (pääluokka 1)

Kirkolliset vaalit 1001010101

Kirkkovaltuusto 1001020102

Kirkkoneuvosto 1001020104

Tehtävä

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1. Kirkkoneuvoston luottamushenkilöjäsenille ja valtuuston puheenjohtajille tilataan Sana-lehti:** Tavoite toteutui.
- 2. Uuden kauden alussa luottamushenkilöille järjestetään mahdollisuus osallistua koulutukseen:** Tavoite toteutui ja osallistuttiin sekä hiipakunnalliseen että rovastikunnalliseen koulutukseen.

Tilintarkastus 1001050103

Taloushallinto ja henkilöstöhallinto 1001050105 (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. Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut on kirjattu tälle tehtäväalueelle.

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. Kihniön seurakunnan työyhteisö vietti kaksi yhteistä ruokailua. Keväällä seurakuntatalolla ja joulukuussa oli jouluruokailu Joutsenjärven luomutilalla Virtain Kurjenkylässä.

Kirkonkirjojenpito 1001070106

Tehtävä

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

Kirkkoherranvirasto 1001080108

Muu yleishallinto 1001110110

Tehtävä

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

Tehtäväalueille on kirjattu yleiset hallinnolliset menot, IT-tukipalveluiden maksuus ja toimintavakuutusmaksut.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1. Pöytäkirjojen sitominen kirjoiksi:** Työ teetettiin kirjansitojalla Jyväskylässä.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Jumalanpalveluselämä 1002010000

Tehtävä

Huolehtia Jumalan sanan julistamisesta, sakramenttien hoitamisesta ja yksityisen sielunhoidon järjestämisestä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1. Järjestetään luontokirkko:** Luontokirkko järjestettiin Käskyvuorella.
- 2. Pidetään erityisryhmien kirkkopyhiä:** Pidettiin nuorten jumalanpalvelus, järjestettiin kesäasukkaiden kirkkopyhä, eläkeliiton kirkkopyhä, 50 vuotta sitten ripille päässeiden kirkkopyhä, keväällä kylvön siunaus ulkona ja syksyllä sadonkorjuun kiitosjuhla.
- 3. Kansanlaulukirkko kesällä:** Kesällä oli kansanlaulukirkko kesäasukkaiden kirkkopyhänä.
- 4. Kirkkokahvit talvikaudella, kun jumalanpalvelukset pidetään seurakuntatalolla:** Kahvit järjestettiin jokaisen jumalanpalveluksen jälkeen.

Lisättiin messujen määrää ja ensimmäistä kertaa järjestettiin jouluyön messu.

Hautaan siunaaminen 1002020000

Muut kirkolliset toimitukset 1002030000

Tehtävä

Kirkon jäsenet ja omaisten pyynnöstä myös kirkkoon kuulumattomat siunaetaan Jumalan sanalla hautaan. Muut kirkolliset toimitukset ovat kasteita, vihkimisiä ja yksityisiä konfirmaatioita.

Vuoden aikana oli 30 oman seurakunnan jäsenen hautaan siunaamista ja 9 muun vainajan siunaamista. Kasteita oli 11 ja vihkimisiä 2.

Muut seurakuntatilaisuudet 1002050000

Tehtävä

Järjestää muita seurakuntatilaisuuksia esim. kinkereitä, hartauksia, raamattunopetusta, seuroja sekä alueellisia ja valtakunnallisia tilaisuuksia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Järjestetään lauluseuroja yhdessä herätysliikejärjestöjen kanssa:

Kevätkaudella järjestettiin lauluseurat Sley'n kanssa.

2. Osallistutaan yhteisiin rukousiltoihin Kihniön vapaaseurakunnan ja helluntaiseurakunnan kanssa:

Järjestettiin yhteisiä rukousiltoja säännöllisesti syys- ja kevätkaudella.

3. Pidetään seurakuntien yhteinen tapahtuma K-market Maurintorin pihalla syksyllä:

Tapahtuma järjestettiin syyskuulla.

4. Hartauksien järjestäminen Iltaruskossa ja laitoksissa:

Hartauksia järjestettiin säännöllisesti.

5. Pidetään yhdet kinkarit seurakuntatalolla:

Seurakuntatalon lisäksi järjestettiin kinkereitä kylillä seurakuntalaisten toiveiden mukaan.

Seurakunnassa oli piispantarkastus. Syksyllä alkoivat kirkkoherran aamukahvit ja iltapäiväkahvit. Raamattuluentoja järjestettiin ja raamattupiiri kokoontui vapaaehtoisten vetämänä.

Tiedotus ja viestintä 1002100000

Tehtävä

Tiedottaa seurakunnan toiminnasta ja päätöksistä seurakuntalaisille Ylä-Satakunta-lehdessä, seurakunnan kotisivuilla ja facebookissa. Seurakunnalle perustettiin Instagram-tili muiden viestintäkanavien lisäksi.

Musiikki 1002200000

Tehtävä

Huolehtia musiikista jumalanpalveluselämässä. Vahvistaa virsien ja uusien hengellisten laulujen tuntemusta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1. Ylläpitää kirkkokuoron toimintaa:** Kirkkokuoro kokoontui säännöllisesti ja avusti jumalanpalveluksissa 13 kertaa vuoden aikana. Jumalanpalveluksissa avusti lisäksi kerran viulisti, kerran huilisti ja laulaja. Jouluyön messussa avusti nuorten ryhmä. Laulupiiri kokoontui muutamia kertoja.
- 2. Järjestää musiikkitilaisuuksia ja konsertteja:** Järjestettiin tammi-kuussa Aikaan keskitalven -konsertti, jossa esiintyivät Ylä-Satakunnan musiikkiopiston opettajat, maaliskuussa Lauri Väinmaan ja Lauri Voipion konsertti sekä toukokuussa Juha ja Jaakko Yli-Knuuttilan Kevättä tuulet soittaa -konsertti. Kesällä oli yhteislauluilta hautausmaalla ja joulukuussa Kauneimmat joululaulut.

Päiväkerho 1002310000

Tehtävä

Päiväkerhotoimintaa järjestetään 3-5-vuotiaille lapsille.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1. Järjestetään kuljetus kunnan kanssa yhdessä päiväkodin lapsille päiväkerhoon:** Kuljetus järjestettiin ja päiväkodin lapsille oli yksi kerhoryhmä.
- 2. Kesällä järjestetään leikkikentällä leikkipäivä tai leikkihetki:** Ker-
ran kuukaudessa järjestettiin illalla leikkikentällä leikkikenttätreffit.
- 3. 1-4-vuotiaille seurakunnan jäsenille lähetetään syntymäpäivä-
kortit:** Kortit lähetettiin.

Varhaisnuorisotyö 1002330000

Tehtävä

Järjestää toimintaa ala-asteikäisille lapsille kristillisen kasvatuksen tukemiseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1. 10-synttärit:** Synttärit järjestettiin syksyllä.
- 2. 0.-3. luokkalaisille ja 4.-6./7. luokkalaisille järjestetään teemailtapäivä:** Iltapäiviä ei järjestetty.

Syksyllä alkoivat koulun liikuntasalilla kirkkoherran vetämät koripallovuorot. Perhemessussa oli avustajina varhaisnuoria.

Rippikoulutyö 1002350000

Tehtävä

Vahvistaa nuorta siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on kas-tettu. Ohjataan nuorta elämään seurakuntayhteydessä ja tuetaan hänen usko-aan ja luottamustaan Jumalaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1. Kihniöläiset nuoret osallistuvat Virtain seurakunnan rippileirille:** Nuoret olivat Virtain seurakunnan rippileirillä Haapamäen matkailutilalla, konfirmaatiomessu oli Kihniön kirkossa.

Syksyllä alkoi Kihniön oma rippikoulu ja leiri pidetään kesällä 2024 Honkajoella.

Nuorisotyö 1002360000

Tehtävä

Järjestää toimintaa, joka tukee nuorten kasvua uskossa ja seurakuntayhteydessä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Yhteisen toiminnan järjestäminen Virtain seurakunnan kanssa:

Kihniöläisiä nuoria aloitti isoskoulutuksen Virtain seurakunnassa. Oma kirkkoherra Samu aloitti isoskoulutuksen myös Kihniössä ja sopi Virtailla käyvien isosten kanssa, että heitä tulisi kesällä 2024 isoseksi Kihniön omalle rippileirille.

Päätettiin omien nuorteniltojen järjestämisestä v. 2024.

Perhekerhotyö 1002380000

Tehtävä

Pidetään perhekerhoa ja yritetään tällä tavalla saada perheitä mukaan seurakunnan toimintaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1.) Pidetään myös iltaperhekerhoa:** On pidetty joka viikko kaksi perhekerhoa, joista toinen on ollut illalla.
- 2.) Kasteen sunnuntaina järjestetään perhejumalanpalvelus:** Perhejumalanpalvelus järjestettiin ja lisäksi kaksi muuta perhejumalanpalvelusta vuoden aikana.
- 3.) Järjestetään vauvakokoontuminen:** Erillistä kokoontumista perhekerhojen lisäksi ei järjestetty.
- 4.) Järjestetään retki perhekerholaisille:** Retkeä ei järjestetty.

Diakonia 1002410000

Tehtävä

Auttaa, palvella ja järjestää toimintaa eri sosiaalisille kohderyhmille. Pyritään ehkäisemään syrjäytymistä. Autetaan hengellisissä, sosiaalisissa ja taloudellisissa kysymyksissä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1.) **Jatkaa ikäihmisten kerhon ja diakoniapiirien kokoontumisia:** Ikäihmisten kerhoa ja diakoniapiiriä pidettiin säännöllisesti.
- 2.) **Diakoniavastaanotto ja kotikäynnit:** Diakonin kanssa tapaamisen sai sopia tarvittaessa, säännöllistä vastaanottoa ei pidetty, koska se ei tavoittanut asiakkaita. Kotikäyntityötä tehtiin mahdollisuuksien mukaan ja samoin syntymäpäiväkäyntejä.
- 3.) **Syntymäpäiväsankarien muistaminen 70 ikävuodesta alkaen viiden vuoden välein:** Syntymäpäiväsankareita muistettiin kirjalla ja puhelinsoitolla tai kotikäynnillä. Loppuvuodesta lähetettiin kirje ja onnittelukortti ja onnittelukäynti toteutettiin onniteltavan niin toivoessa.
- 4.) **Oman joululehden kokoaminen:** Joululehti koottiin ja se jaettiin yhdessä Päivän tunnussanan kanssa kaikille yli 70-vuotiaille seurakunnan jäsenille kotiin.
- 5.) **Yhteisvastuukeräyksen listakeräys:** Järjestettiin listakeräys.
- 6.) **Varojen kerääminen diakoniarahastoon:** Kahvituksia ja munkkimyyjäiset järjestettiin ja saatiin kerättyä näin varoja rahastoon.
- 7.) **Säännölliset hartaudet ja virsilauluhetket laitoksissa:** Hartauksia on järjestetty säännöllisesti.

Lisäksi järjestettiin leiripäivä Erämajalla yksin asuville ja päivätoimintaan osallistuville ja Kotipihlajan väelle joulujuhla Kotipihlajassa. Aamuperhekerhon hartaudet piti kevätkaudella diakoni. Työntekijä oli palkattuna 31.5. saakka.

Perheneuvonta 1002420000

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1.) **Osallistua Tampereen seurakuntayhtymän järjestämän perheneuvonnan kuluihin kihniöläisten asiakkaiden osalta:** Kuluihin osallistuttiin.

Sairaalasielunhoito 1002430000

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1.) Osallistutaan Tampereen yliopistollisen sairaalan sairaalasielunhoidon kuluihin ja kehitysvammaisten parissa Tays:n kehitysvammayksikössä työskentelevän papin palkkauskuluihin ja Tays:ssa työskentelevän lastenohjaajan palkkauskuluihin:** Tampereen seurakuntayhtymän järjestämän toiminnan kuluihin osallistuttiin.

Palveleva puhelin 1002440000

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1.) Osallistutaan Tampereen ev.lut. seurakuntayhtymän järjestämän toiminnan kuluihin:** Kuluihin osallistuttiin.

Lähetystyö 1002600000

Tehtävä

Tarkoitus on tehdä lähetystyötä tunnetuksi seurakuntalaisille ja kutsua heidät kantamaan siitä vastuuta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1.) Tuetaan taloudellisesti kirkon virallisia lähetysjärjestöjä ja erityisesti nimikkolähettiläisten työtä:** Virallisille kirkon lähetysjärjestöille on annettu talousarvioavustus. Nimikkolähettiläisten toimintaa on tuettu lahjoitusvaroilla. Seurakunnalla oli kaksi nimikkolähettiläistä.
- 2.) Järjestetään lähettivierailuja ja lauluseuroja:** Lähetysyhdistys Kylväjästä oli vierailija Kylien yhteisessä lähetyspiirissä.
- 3.) Kerätään varoja myyjäisillä ja kirkkokahveja laittamalla:** Myyjäiset järjestettiin 1. adventtina ja kirkkokahveja sekä muita kahvituksia järjestettiin keräten vapaaehtoisia kahvimaksuja.

- 4.) Pidetään seurakuntatalolla kaikkien kylien yhteinen lähetyspiiri syys- ja kevätkaudella noin kerran kuukaudessa:** Kylien yhteinen lähetyspiiri järjestettiin kolme kertaa keväällä ja kaksi kertaa syksyllä.

HAUTATOIMI (pääluokka 4)

Hautausmaakiinteistöt 1004030000

Tehtäväalueelle kuuluu siunauskappelin vainajien säilytystila.

Varsinainen hautaus toimi 1004040000

Tehtäväalueelle kuuluu hautaamiseen liittyvät menot ja tulot. Hietasten testamenttirahaston varoja käytettiin v. 2023 sankarihautausmaan lyhtykynttilöihin 234,78 e ja kesä- ja syyskukkiin 802,90 e. Testamenttirahastossa varoja tilinpäätöshetkellä 2 909,61 e.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

Kirkko 1005020520

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1.) Kirkollisten esineiden inventointi:** Inventointi tehtiin (Jaana ja Juha Kallio Virroilta).
- 2.) Induktiosilmukan huolto:** Huolto teetettiin (Qlu Oy).
- 3.) Tiekirkkona oleminen:** Kirkko oli tiekirkkona neljän viikon ajan. Kolme viikkoa oli palkattuna oma opas.

Siunauskappeli 1005040543

Siunauskappelin siunauksiin käytettävä osa on tällä tehtäväalueella.

Seurakuntatalo 1005060530

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1.) Induktiosilmukan huolto: Huolto teetettiin (Qlu Oy)

2.) Ilmastointilaitteen huolto: Huolto teetettiin (Lvi-talo Kannosto Oy)

Ei tehty varsinaisia korjauksia tai hankintoja.

Pappila 1005070541

Pappila on ollut vuokrattuna koko vuoden.

Kanttorila 1005090542

Vuosittaisia kuluja ovat vakuutus- ja kiinteistöveromenot.

Metsät 1005100591

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1.) Uuden metsäsuunnitelman teettäminen: Uusi metsäsuunnitelma teetettiin Kihniö-Parkanon Metsähoitoyhdistyksellä.

Puun myyntituottoa tuli 1 566 e.

Pellot 10051000590

Pellot on vuokrattu.

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	400,00	400,00	938,43	-538,43	234,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-88 592,00	-88 592,00	-84 332,88	-4 259,12	95,2
Toimintakate 1	-88 192,00	-88 192,00	-83 394,45	-4 797,55	94,6
Toimintakulut (sisäiset)	-13 830,80	-13 830,80	-14 073,18	242,38	101,8
Toimintakate 2	-102 022,80	-102 022,80	-97 467,63	-4 555,17	95,5
Laskennalliset erät	97 335,20	97 335,20	94 746,07	2 589,13	97,3
Sisäiset vyörytyserät	97 335,20	97 335,20	94 746,07	2 589,13	97,3

Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-4 687,60	-4 687,60	-2 721,56	-1 966,04	58,1
	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 270,00	2 270,00	8 914,84	-6 644,84	392,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-168 514,00	-168 514,00	-140 714,62	-27 799,38	83,5
Toimintakate 1	-166 244,00	-166 244,00	-131 799,78	-34 444,22	79,3
Toimintakulut (sisäiset)	-85 366,84	-85 366,84	-91 486,56	6 119,72	107,2
Toimintakate 2	-251 610,84	-251 610,84	-223 286,34	-28 324,50	88,7
Laskennalliset erät	-96 610,79	-96 610,79	-102 001,83	5 391,04	105,6
Sisäiset vyörytyserät	-96 610,79	-96 610,79	-102 001,83	5 391,04	105,6
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-348 221,63	-348 221,63	-325 288,17	-22 933,46	93,4
	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 300,00	7 300,00	11 862,68	-4 562,68	162,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-43 722,00	-43 722,00	-36 816,98	-6 905,02	84,2
Toimintakate 1	-36 422,00	-36 422,00	-24 954,30	-11 467,70	68,5
Toimintakate 2	-36 422,00	-36 422,00	-24 954,30	-11 467,70	68,5
Poistot ja arvonalentumiset	-752,00	-752,00	-751,62	-0,38	99,9
Laskennalliset erät	-22 813,14	-22 813,14	-15 242,85	-7 570,29	66,8
Sisäiset korkokulut			-313,03	313,03	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-22 813,14	-22 813,14	-14 929,82	-7 883,32	65,4
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-59 987,14	-59 987,14	-40 948,77	-19 038,37	68,3
	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	14 160,00	14 160,00	23 166,80	-9 006,80	163,6

Toimintakulut (ulkoiset)	-110 255,00	-110 255,00	-111 488,31	1 233,31	101,1
Toimintakate 1	-96 095,00	-96 095,00	-88 321,51	-7 773,49	91,9
Toimintatuotot (sisäiset)	99 197,64	99 197,64	105 559,74	-6 362,10	106,4
Toimintakate 2	3 102,64	3 102,64	17 238,23	-14 135,59	555,6
Poistot ja arvonalentumiset	-10 901,00	-10 901,00	-10 900,34	-0,66	100,0
Laskennalliset erät	-8 211,27	-8 211,27	-14 051,98	5 840,71	171,1
Sisäiset korkokulut			-8 193,41	8 193,41	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-8 211,27	-8 211,27	-5 858,57	-2 352,70	71,3
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-16 009,63	-16 009,63	-7 714,09	-8 295,54	48,2

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	T-%
Toimintatuotot	136 930,93	123 327,64	123 327,64	150 442,49	122,0
Korvaukset	1 722,99			500,00	
Myyntituotot	960,00			1 280,00	
Maksutuotot	12 630,00	8 300,00	8 300,00	12 102,00	145,8
Vuokratuotot	18 605,15	14 160,00	14 160,00	20 640,80	145,8
Metsätalouden tuotot				1 566,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 732,64	1 270,00	1 270,00	7 855,52	618,5
Tuet ja avustukset	489,58	400,00	400,00	933,43	233,4
Muut toimintatuotot	30,00			5,00	
Sisäiset tuotot	89 760,57	99 197,64	99 197,64	105 559,74	106,4
Toimintakulut	-441 785,43	-510 280,64	-510 280,64	-478 912,53	93,9
Henkilöstökulut	-153 220,65	-185 345,00	-185 345,00	-165 349,26	89,2
Palvelujen ostot	-121 407,69	-149 433,00	-149 433,00	-117 960,72	78,9
Vuokrakulut	-783,24	-1 000,00	-1 000,00	-851,09	85,1
Sisäiset vuokrakulut	-89 760,57	-99 197,64	-99 197,64	-105 559,74	106,4
Aineet ja tarvikkeet	-65 962,25	-63 485,00	-63 485,00	-76 801,01	121,0
Annetut avustukset	-6 823,28	-6 700,00	-6 700,00	-7 629,55	113,9
Muut toimintakulut	-3 827,75	-5 120,00	-5 120,00	-4 761,16	93,0
TOIMINTAKATE	-304 854,50	-386 953,00	-386 953,00	-328 470,04	84,9
Kirkollisverotulot	309 733,39	308 000,00	308 000,00	320 627,48	104,1
Valtionrahoitus	36 060,00	36 400,00	36 400,00	36 654,96	100,7
Verotuskulut	-4 393,55	-4 900,00	-4 900,00	-4 358,15	88,9

Kirkon rahastomaksut	-25 321,02	-25 400,00	-25 400,00	-23 686,00	93,3
Toiminta-avustukset	13 856,00	10 000,00	10 000,00	19 640,00	196,4
Rahoitustuotot ja -kulut	13 264,37	13 000,00	13 000,00	811,97	6,2
Korkotuotot	4 421,15	4 000,00	4 000,00	6 411,73	160,3
Muut rahoitustuotot	9 115,31	9 000,00	9 000,00	10 083,66	112,0
Sisäiset korkotuotot	8 352,34			8 506,44	
Arvon alentumiset sijoituksista	-247,16			-15 923,96	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista				247,16	
Korkokulut				-6,62	
Muut rahoituskulut	-24,93				
Sisäiset korkokulut	-8 352,34			-8 506,44	
VUOSIKATE	38 344,69	-49 853,00	-49 853,00	21 220,22	-42,6
Poistot ja arvonalentumiset	-11 651,96	-11 653,00	-11 653,00	-11 651,96	100,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 651,96	-11 653,00	-11 653,00	-11 651,96	100,0
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00	0,00	-0,00	0,0
Tuotot	12 084,41	10 500,00	10 500,00	12 801,41	121,9
Kulut	-10 592,29	-10 587,00	-10 587,00	-11 100,59	104,9
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1 492,12	87,00	87,00	-1 700,82	-1 955,0
TILIKAUDEN TULOS	26 692,73	-61 506,00	-61 506,00	9 568,26	-15,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	26 692,73	-61 506,00	-61 506,00	9 568,26	-15,6

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2023	1,90	320 627,48	36 654,96
2022	2,00	309 733,39	36 060,00
2021	2,00	311 321,30	36 444,00
2020	2,00	302 840,99	36 900,00
2019	2,00	298 538,25	37 464,00

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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Yli/Ali	T-%
1005020520 - Kirkot	-63 000,00	-19 921,87	-10 753,97		-10 000,00	-10 000,00	-9 167,90		-832,10	91,68
2008704 - Kirkon ulkomaalauksen suunnittelutyö	-3 000,00	-19 921,87	-10 753,97		-10 000,00	-10 000,00	-9 167,90		-832,10	91,7
2010982 - Kirkon julkisivujen korjaus ja maalaus	-60 000,00									
Yhteensä	-63 000,00	-19 921,87	-10 753,97		-10 000,00	-10 000,00	-9 167,90		-832,10	91,7

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-%
Tulorahoitus	38 344,69	-49 853,00		-49 853,00	21 220,22	-71 073,22	-42,6
Vuosikate	38 344,69	-49 853,00		-49 853,00	21 220,22	-71 073,22	-42,6
Investoinnit	-10 753,97		-10 000,00	-10 000,00	-9 167,90	-832,10	91,7
Investointimenot	-10 753,97		-10 000,00	-10 000,00	-9 167,90	-832,10	91,7
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	27 590,72	-49 853,00	-10 000,00	-59 853,00	12 052,32	-71 905,32	-20,1
Muut maksuvalmiuden muutokset	14 397,62				-19 210,66	19 210,66	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 119,09				3 198,11	-3 198,11	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 980,83				-296,89	296,89	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	18 535,88				-22 111,88	22 111,88	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	14 397,62				-19 210,66	19 210,66	
Rahavarojen muutos	41 988,34	-49 853,00	-10 000,00	-59 853,00	-7 158,34	-52 694,66	12,0
Rahavarojen muutos (tase)	41 988,34				-7 158,34	7 158,34	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot	44 882,75	47 170,36
Korvaukset	500,00	1 722,99
Myyntituotot	1 280,00	960,00
Maksutuotot	12 102,00	12 630,00
Vuokratuotot	20 640,80	18 605,15
Metsätalouden tuotot	1 566,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 855,52	12 732,64
Tuet ja avustukset	933,43	489,58
Muut toimintatuotot	5,00	30,00
Toimintakulut	-373 352,79	-352 024,86
Henkilöstökulut	-165 349,26	-153 220,65
Palkat ja palkkiot	-134 589,14	-133 772,30
Henkilösivukulut	-30 760,15	-28 691,04
Henkilökulujen oikaisuerät	0,03	9 242,69
Palvelujen ostot	-117 960,72	-121 407,69
Vuokratulot	-851,09	-783,24
Aineet ja tarvikkeet	-76 801,01	-65 962,25
Ostot tilikauden aikana	-76 801,01	-65 962,25
Annetut avustukset	-7 629,55	-6 823,28
Muut toimintakulut	-4 761,16	-3 827,75
TOIMINTAKATE	-328 470,04	-304 854,50
Kirkollisverotulot	320 627,48	309 733,39
Valtionrahoitus	36 654,96	36 060,00
Verotuskulut	-4 358,15	-4 393,55
Kirkon rahastomaksut	-23 686,00	-25 321,02
Toiminta-avustukset	19 640,00	13 856,00
Rahoitustuotot ja -kulut	811,97	13 264,37
Korkotuotot	6 411,73	4 421,15
Muut rahoitustuotot	10 083,66	9 115,31
Arvonalentumiset sijoituksesta	-15 923,96	-247,16

Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	247,16	
Korkokulut	-6,62	
Muut rahoituskulut		-24,93
VUOSIKATE	21 220,22	38 344,69
Poistot ja arvonalentumiset	-11 651,96	-11 651,96
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 651,96	-11 651,96
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		
Tuotot	12 801,41	12 084,41
Kulut	-11 100,59	-10 592,29
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1 700,82	-1 492,12
TILIKAUDEN TULOS	9 568,26	26 692,73
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	9 568,26	26 692,73

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	21 220,22	38 344,69
Vuosikate	21 220,22	38 344,69
Investoinnit	-9 167,90	-10 753,97
Investointimenot	-9 167,90	-10 753,97
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	12 052,32	27 590,72
Muut maksuvalmiuden muutokset	-19 210,66	14 397,62
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 198,11	-6 119,09
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-296,89	1 980,83
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-22 111,88	18 535,88
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-19 210,66	14 397,62
Rahavarojen muutos	-7 158,34	41 988,34
Rahavarojen muutos (tase)	-7 158,34	41 988,34

3 Tase

Tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	303 640,47	306 124,53
Aineelliset hyödykkeet	301 242,13	303 726,19
Maa- ja vesialueet	39 178,09	39 178,09
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	8 910,79	9 662,41
Rakennukset	233 231,38	244 131,72
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	19 921,87	10 753,97
Sijoitukset	2 398,34	2 398,34
Osakkeet ja osuudet	2 398,34	2 398,34
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	34 466,79	34 954,34
Muut toimeksiantojen varat	34 466,79	34 954,34
VAIHTUVAT VASTAAVAT	683 040,47	689 901,92
Saamiset	9 533,25	9 236,36
Lyhytaikaiset saamiset	9 533,25	9 236,36
Myyntisaamiset	0,00	145,00
Muut saamiset	0,00	374,17
Siirtosaamiset	9 533,25	8 717,19
Rahoitusarvopaperit	444 399,04	460 075,84
Osakkeet ja osuudet	194 076,04	209 752,84
Muut arvopaperit	250 323,00	250 323,00
Rahat ja pankkisaamiset	229 108,18	220 589,72
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 021 147,73	1 030 980,79
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-915 203,65	-905 635,39
Peruspääoma	-325 636,96	-325 636,96
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-579 998,43	-553 305,70

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-9 568,26	-26 692,73
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-50 072,49	-47 361,93
Lahjoitusrahastojen pääomat	-15 746,46	-13 160,31
Muut toimeksiantojen pääomat	-34 326,03	-34 201,62
VIERAS PÄÄOMA	-55 871,59	-77 983,47
Lyhytaikainen vieras pääoma	-55 871,59	-77 983,47
Ostovelat	-23 035,97	-35 843,91
Muut velat	-4 992,87	-5 303,31
Siirtovelat	-27 842,75	-36 836,25
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-1 021 147,73	-1 030 980,79

4

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Kihniön seurakunnassa taseeseen aktivoi-

daan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

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

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

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Ei ilmoitettavaa.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 17.10.2023 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Muut pitkävaikutteiset menot

Perustamis- ja järjestelymenot	tasapoisto 3 v
Tutkimus- ja kehittämismenot	tasapoisto 3 v.
Muut	tasapoisto 3 v.

AINEELLISET HYÖDYKKEET

Maa- ja vesialueet	ei poistoja
--------------------	-------------

Hautausmaat

Hautausmaahan liittyvät muut

pitkävaikutteiset menot (asfaltointi)	tasapoisto 5 v
---------------------------------------	----------------

Hautausmaahan muut rakennukset

(varastot ja erilliset kylmiöt)	tasapoisto 10 v
---------------------------------	-----------------

Hautausmaahan kiinteät rakenteet ja

laitteet (aidat, valaistus)	tasapoisto 20 v
-----------------------------	-----------------

Rakennukset

Kirkko	tasapoisto 60 v.
--------	------------------

Siunauskappeli ja kylmiö	tasapoisto 40 v.
--------------------------	------------------

Seurakuntatalo	tasapoisto 40 v.
----------------	------------------

Asuinrakennukset	tasapoisto 25 v.
------------------	------------------

Huolto- ja talousrakennukset	tasapoisto 15 v.
------------------------------	------------------

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Maa- ja vesirakenteet tasapoisto 20 v.

Muut kiinteät koneet, laitteet, rakenteet tasapoisto 15 v.

Urut tasapoisto 20 v.

Koneet ja kalusto

Muut koneet ja kalusto tasapoisto 3 v.

Käyttöomaisuuden ja muun pysyviin vastaaviin kuuluvan aineellisen omaisuuden hankintameno aktivoidaan taseeseen ja kirjataan vaikutusaikanaan suunnitelman mukaan poistoina tuloslaskelman kuluksi.

4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Maa- ja vesialueet	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Ennakkomaksut ja keskeneräi- set hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	39 178,09	9 662,41	244 131,72	0,00	10 753,97	303 726,19	2 398,34	306 124,53
Lisäykset					9 167,90	9 167,90		9 167,90
Siirtokirjaukset								
Vähennykset								
Suunnitelman mukaiset poistot		-751,62	-10 900,34			-11 651,96		-11 651,96
Suunnitelmasta poikkeavat poistot								
Arvonkorotukset								
Invest. Tuki								
Arvo vuoden lopussa	39 178,09	8 910,79	233 231,38	0,00	19 921,87	301 242,13	2 398,34	303 640,47

5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2023 alkusaldo	lisäys/vähennys	31.12.2023 loppusaldo
Peruspääoma	325 636,96		325 636,96
Ed. tilikausien ylijäämä	553 305,70		579 998,43
Tilikauden ylijäämä	26 692,73	9 568,26	9 568,26
Oma pääoma yht.	905 635,39	9 568,26	915 203,65

6 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on n. 919 459 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,66 miljardia euroa.

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Laskelma myöhemmin hautainhoitorahaston yhteydessä.

Leasingvastuut

Konica Minolta monitoimilaite (voimassa 06/2025) 651,42 e (alv 0%).

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Kihniön seurakunta osallistuu Tampereen seurakuntayhtymän järjestämän aluekeskusrekisterin, perheneuvonnan, sairaalasielunhoidon ja palvelevan puhelimen kustannuksiin yhdessä muiden Pirkanmaan seurakuntien kanssa.

7 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 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat varoista, jotka on saatu hautapaikan haltijoiden kanssa tehdyistä haudanhoitosopimuksista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät, yleisalueet ja haudan pintojen nurmikkohoidon. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan 143 kukkahoidollista hoitohautaa.

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen aika ajoin haastava kosteuden vuoksi. Taimimateriaali oli tasalaatuista, mutta ruusubegonia kärsii liiasta kosteudesta. Seurakunta hankkii hoitohautoille istutettavat taimet sekä muut tar-

vikkeet (mullat ja lannoitteet). Kihniön seurakunnan urakoitsija Mika Shemeikka huolehti kaikista hoitohautoihin liittyvistä töistä hautausmaalla. Kokonaisurakkasummasta 19% siirretään hautainhoitorahaston tililtä seurakunnan tilille.

Kihniön seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2023. Kihniön seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2023.

Mirja Kivioja
talouspäällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Sisäinen valvonta

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

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on +1 700,82 euroa.

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan arviointi:

Kukkahoidollisia hoitohautoja oli vuonna 2023 yhteensä 143 kpl. Lisäksi oli 34 kpl kasteluhoitoja. Yhden kesän haudanhoitoja on lähes puolet haudanhoitosopimusten kokonaismäärästä. Muuten haudanhoitojen määrät ovat hieman lisääntyneet.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2023 talousarviossa hyvin.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 34 000 €. Hautainhoitorahaston kuluja oli v. 2023 11 100,59 € ja tuloja 12 801,41 €. Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten 1 700,82 €.

Käyttötalousosa

	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 500	-12 801,41	2 301,41	121,9
Toimintakulut (ulkoiset)	11 217	11 100,59	116,41	99,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	717	-1 700,82	2 417,82	-237,2
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	717	-1 700,82	2 417,82	-237,2
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	717	-1 700,82	2 417,82	-237,2

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot	12 801,41	12 084,41
Maksutuotot	12 801,41	12 084,41

Toimintakulut	-11 100,59	-10 592,29
Palvelujen ostot	-9 125,81	-9 089,77
Aineet ja tarvikkeet	-1 974,78	-1 502,52
Ostot tilikauden aikana	-1 974,78	-1 502,52
TOIMINTAKATE	1 700,82	1 492,12
VUOSIKATE	1 700,82	1 492,12
TILIKAUDEN TULOS	1 700,82	1 492,12
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	1 700,82	1 492,12

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	1 700,82	1 492,12
Vuosikate	1 700,82	1 492,12
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 700,82	1 492,12
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 576,41	1 270,59
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0,00	530,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 576,41	740,59
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-1 576,41	1 270,59
Rahavarojen muutos	124,41	2 762,71
Rahavarojen muutos (tase)	124,41	2 762,71

Hautainhoitorahaston tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	34 326,03	34 201,62
Rahat ja pankkisaamiset	34 326,03	34 201,62
VASTAAVAA YHTEENSÄ	34 326,03	34 201,62
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-11 885,20	-10 184,38
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-10 184,38	-8 692,26
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 700,82	-1 492,12
VIERAS PÄÄOMA	-22 440,83	-24 017,24
Pitkäaikainen vieras pääoma	-9 183,95	-10 759,36
Saadut ennakot	-9 183,95	-10 759,36

Lyhytaikainen vieras pääoma	-13 256,88	-13 257,88
Siirtovelat	-8 717,19	-8 717,19
Saadut ennakot	-4 539,69	-4 540,69
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-34 326,03	-34 201,62

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	144	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	11 100,59	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	77,08	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	135	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	10 405,80	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	34 326,03	euroa
Ylikatteisuus	23 920,23	euroa

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

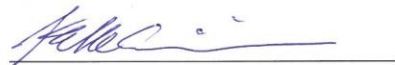
Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Kihniössä 19.3.2024

Kihniön seurakunnan kirkkoneuvosto



Samu Turunen, kn:n pj.



Kalle Soinen, kn:n varapj.



Lasse Paulamäki, kn:n jäsen



Markku Mattila, kn:n jäsen



Mirja Kivioja, talouspäällikkö



Marketta Malin, kn:n jäsen



Kristiina Mäkelä, kn:n jäsen



Armi Itäpää, kn:n varajäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kihniössä 11.4.2024

Oy SK-Reviisorit Ab



Toni Koivusaari

HT-, JHT-tilintarkastaja

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 tosittelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
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
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut osto-resk	19

Nro sarja	Käytetyt tositenumerot
00	90000000-90000082
01	1000000-1000825
03	3000000-3000011
14	1000000-1001049
14	14000000-14000089
15	15000000-15000556
19	19000000-19000598

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi paperisessa 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.