

Kirkkoneuvosto 26.3.2024 § 38 liite 1

Kirkkovaltuusto 4.6.2024 § 17 liite 1

2023

Ruokolahden seurakunnan Tilinpäätös




RUOKOLAHDEN
SEURAKUNTA



1 Sisällys

| | | |
|--------|---|----|
| 1 | TOIMINTAKERTOMUS | 8 |
| 2 | RUOKOLAHDEN SEURAKUNNAN MISSIO, VISIO JA STRATEGIA..... | 10 |
| 2.1. | Vastuu ympäristöstä | 11 |
| 3 | TALouden TILANNE KULUNEENA VUONNA | 12 |
| 3.1. | Suomen talouden tilanne | 12 |
| 3.2. | Seurakunnan talous | 12 |
| 3.2.1. | Toimintatuotot | 12 |
| 3.2.2. | Toimintakulut..... | 15 |
| 3.2.3. | Kustannusten jakautuminen tehtäväalueiden kesken sisäisten erien jälkeen..... | 16 |
| 4 | KESKEISIMMÄT TAPAHTUMAT TILINPÄÄTÖSVUONNA..... | 20 |
| 4.1. | Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna | 20 |
| 4.2. | Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa | 22 |
| 5 | HENKILÖSTÖ | 24 |
| 5.1. | Henkilöstökulut..... | 24 |
| 5.2. | HENKILÖSTÖRAKENNE..... | 26 |
| 5.3. | HENKILÖTYÖVUODET..... | 27 |
| 5.4. | TYÖTERVEYSHUOLTO | 27 |
| 5.4.1. | SAIRAUSPOISSAOLOJEN KUSTANNUKSET..... | 28 |
| 5.5. | TYÖHYVINVOINTI JA KOULUTUS..... | 30 |

| | | |
|----------|--|-----------|
| 6 | Hallinto | 32 |
| 6.1. | Kirkkovaltuusto | 32 |
| 6.2. | Kirkkoneuvosto..... | 33 |
| 6.2.1. | KIRKKONEUVOSTON KESKEISIMMÄT PÄÄTÖKSET: | 33 |
| 6.3. | ALOITTEET 2023 | 34 |
| 7 | Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa | 35 |
| 7.1. | Tilintarkastusyhteisö | 37 |
| 7.2. | Sisäinen valvonta | 37 |
| 7.2.1. | Sisäisen valvonnan järjestäminen | 37 |
| 7.2.2. | RISKIEN HALLINNAN JÄRJESTÄMINEN | 38 |
| 7.3. | KESKEISET JOHTOPÄÄTÖKSET JA SISÄISEN VALVONNAN KEHITTÄMINEN | 39 |
| 8 | Talouden tunnusluvut | 40 |
| 8.1. | Tuloslaskelman tunnusluvut | 40 |
| 8.2. | Rahoituslaskelman tunnusluvut..... | 40 |
| 8.3. | Taseen tunnusluvut | 41 |
| 8.4. | Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi | 42 |
| 9 | TALOUSARVION TOTEUTUMINEN | 43 |
| 9.1. | Käyttötalouden toteutuminen | 43 |
| 9.1.1. | Hallinto (pääluokka 1)..... | 43 |
| 9.1.2. | Kirkolliset vaalit..... | 43 |
| 9.1.3. | Kirkkovaltuusto (1011010101)..... | 43 |
| 9.1.4. | Kirkkoneuvosto (1011010102) | 43 |
| 9.1.5. | Tilintarkastus (1011050200) | 44 |
| 9.1.6. | Talous- ja henkilöstöhallinto (1011050000)..... | 44 |
| 9.1.7. | Kirkonkirjojen pito (1011070000)..... | 45 |

| | | |
|----------------|---|-----------|
| 9.1.8. | Kirkkoherranvirasto (1011080000)..... | 45 |
| 9.1.9. | Muu yleishallinto (101110000) | 45 |
| 9.2. | Yleishallinnon pääluokan toteuma..... | 46 |
| 9.3. | Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)..... | 47 |
| 9.3.1. | Jumalanpalveluelämä ja kirkolliset toimitukset (1012010000)..... | 47 |
| 9.3.2. | JUMALANPALVELUSELÄMÄ (1012010000)..... | 49 |
| 9.3.3. | Hautaan siunaaminen (1012020000)..... | 49 |
| 9.3.4. | Muut kirkolliset toimitukset (1012030000)..... | 49 |
| 9.3.5. | Aikuistyö (1012040000) | 49 |
| 9.3.6. | Musiikkityö (1012200000) | 52 |
| 9.3.7. | VARHAISKASVATUS (1012310000)..... | 54 |
| 9.3.8. | Varhaisnuorisotyö (1012330000)..... | 58 |
| 9.3.9. | RIPPIKOULUTYÖ (1012350000)..... | 60 |
| 9.3.10. | NUORISOTYÖ (1012360000) | 61 |
| 9.3.11. | Diakoniatyö (1012410000)..... | 63 |
| 9.3.12. | Sairaalasielunhoito (1012430000) | 65 |
| 9.3.13. | Palveleva puhelin (1012440000) | 65 |
| 9.3.14. | Lähetystyö (1012600000) | 66 |
| 9.4. | Seurakunnallisen toiminnan pääluokan toteuma | 68 |
| 9.5. | Hautaustoimi (pääluokka 4)..... | 69 |
| 9.6. | Kiinteistötoimi (pääluokka 5)..... | 72 |
| 9.6.1. | Kiinteistöhallinto (1015010000)..... | 73 |
| 9.6.2. | Kirkot..... | 73 |
| 9.6.3. | Seurakuntakodit..... | 73 |
| 9.6.4. | Vanha kellotapuli (1015030000) | 73 |
| 9.6.5. | Siunauskappeli (1015040000) | 73 |
| 9.6.6. | Leirikeskus Kauniskallio (1015080000)..... | 73 |
| 9.6.7. | Kompassi / Kiinteistö oy Torinkulma (1015090542)..... | 73 |
| 9.6.8. | Ruokolahden kirkkoherranvirasto (1015090543)..... | 74 |
| 9.6.9. | Seurakuntakodin rantasauna (1015090544)..... | 74 |

| | | |
|---------|---|----|
| 9.6.10. | Muu kiinteistötoimi – Simpeleen kirkkoherranvirasto (1015090540) | 74 |
| 9.6.11. | Maa- ja metsätalous (101510000)..... | 74 |
| 9.7. | Kiinteistötoimen toteuma | 74 |
| 10 | SEURAKUNNAN TILIKAUDEN TULOS..... | 75 |
| 10.1. | KÄYTTÖTALOUSOSA | 75 |
| 10.2. | Tuloslaskelmaosa | 76 |
| 10.3. | Investointiosan toteutuminen..... | 79 |
| 10.4. | Rahoitusosan toteutuminen | 81 |
| 10.5. | YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA..... | 83 |
| 11 | TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 84 |
| | Rahoituslaskelma | 85 |
| | Tase | 86 |
| 12 | TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT..... | 88 |
| 12.1. | Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot | 88 |
| 12.2. | Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot | 89 |
| 12.2.1. | LOMAPALKKAVELKA..... | 89 |
| 12.2.2. | KÄYTTÖOMAISUUDEN ARVOSTUS | 89 |
| 12.2.3. | KUSTANNUSTEN KOHDISTAMINEN | 89 |
| 12.3. | Tuloslaskelman liitetiedot..... | 89 |
| 12.3.1. | SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA..... | 89 |

| | | |
|----------|--|-----|
| 12.3.2. | VAKUUTUKSET | 91 |
| 12.4. | SEURAKUNNAN KIRKOLLISVEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS | 91 |
| 12.5. | RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 91 |
| 12.6. | HENKILÖSTÖKULUT | 92 |
| 12.7. | Rahoituslaskelman liitetiedot | 92 |
| 12.8. | Taseen vastaavia koskevat liitetiedot | 93 |
| 12.9. | OSAKKEET, OSUUDET JA MUUT SIIJOITUKSET 31.12.2023 | 97 |
| 12.10. | Taseen vastattavia koskevat liitetiedot | 98 |
| 12.11. | Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot | 99 |
| 12.11.1. | ELÄKEVASTUUVAJAUS | 99 |
| 12.11.2. | MUUT VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET | 99 |
| 12.11.3. | VUOKRAVASTUUT | 99 |
| 12.11.4. | LEASING- JA MUUT VUOKRAVASTUUT | 99 |
| 12.11.5. | SEURAKUNTIEN VÄLISET YHTEISTYÖSOPIMUKSET | 100 |
| 12.11.6. | Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot | 100 |
| 13 | HAUDANHOITORAHASTO | 101 |
| 13.1. | YLEISTÄ | 101 |
| 13.2. | TOIMINTAVUODEN YLEISKATSAUS | 101 |

| | | |
|---------|--|-----|
| 13.3. | HENKILÖSTÖKULUT | 102 |
| 13.4. | SISÄINEN VALVONTA..... | 102 |
| 13.5. | KIRKKONEUVOSTON ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYKSI JA TALouden TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVIKSI TOIMENPITEIKSI | 103 |
| 13.6. | Talousarvion toteutuminen..... | 103 |
| 13.7. | HAUDANHOITORAHASTON TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 104 |
| 13.7.1. | KÄYTTÖTALOUSOSA | 104 |
| 13.7.2. | Hautainhoitorahaston tuloslaskelma | 104 |
| 13.7.3. | Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma | 105 |
| 13.7.4. | Hautainhoitorahaston tase..... | 105 |
| 13.8. | Hautainhoitorahaston liitetiedot | 106 |
| 13.8.1. | HENKILÖSTÖKULUT | 106 |
| 13.8.2. | INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN | 106 |
| 13.8.3. | HAUDANHOITORAHASTON AINEELLISET JA AINEETTOMAT HYÖDYKKEET ... | 106 |
| 13.8.4. | SIJOITUKSET | 107 |
| 13.9. | HAUDANHOITOSOPIMUKSET JA SAADUT ENNAKOT 31.12.2023 | 107 |
| 14 | ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ..... | 110 |
| 15 | TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ | 111 |
| 16 | LUETTELOT JA SELVITYKSET | 112 |

1 Toimintakertomus

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

Toimintavuosi Ruokolahden seurakunnassa toteutui suunnitellusti. Lähitapaamisiin panostettiin mutta korona-aikana hyväksi havaituista toimintamalleista ei luovuttu. Verkon kautta välitettiin edelleen jumalanpalveluksia ja pidettiin monenlaisia kokouksia. Seurakunnan verkkotilaisuuksiinkin osallistuttiin koronaa edeltävää aikaa enemmän, mikä kertoo siitä, että etänä osallistumiselle on edelleen suuri tarve. Kohonneet elinkustannukset lisäsivät diakonian tarvetta myös Ruokolahden seurakunnassa.

Seurakunnan henkilöstöä ovat jonkin verran kuormittaneet koronasta johtuvat sairauslomamat. Sota Euroopassa huolestutti ihmisiä, mikä on lisännyt keskusteluavun tarvetta ja aiheuttanut huolta myös henkilöstössä itsessään. Seurakunnan henkilöstön työmotivaatio on kuitenkin hyvä ja töitä on tehty positiivisella asenteella. Henkilöstössä tapahtui pieniä muutoksia vuoden aikana.

Ruokolahden taloudelliseen tilanteeseen on vaikuttanut edellisvuonna palanut Rautjärven kirkko, sillä tuho on aiheuttanut paljon ylimääräistä työtä eri muodoissaan. Kuluneen vuoden tilikauden tulos oli 5754,39 euroa (-624021,78 euroa, 2022). Sitovat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin.

Vaikka Ruokolahden seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys, verotuloihin ei ennusteta suurta muutosta vielä lähivuosina. Tästä huolimatta tulevaisuuteen on syytä varautua ajoissa ja sopeuttaa niin toimintaa kuin talouttakin tulevia vuosia varten. Sopeuttamisessa tärkeinä työkaluina toimivat ennakoiva henkilöstösuunnittelu sekä huolella laadittu kiinteistöstrategia.

Epävarmoista ajoista huolimatta Ruokolahden seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit. Priorisoimme toimintaa ennakoiden ja teemme laajaa yhteistyötä muiden toimijoiden ja vapaaehtoisten kanssa, jotta seurakunnallinen toiminta olisi vireää Ruokolahden ja Rautjärven alueilla myös tulevaisuudessa.

Psalmi 127 sanotaan: ”Jos Herra ei taloa rakenna, turhaan näkevät rakentajat vaivaa. Jos Herra ei kaupunkia vartioi, turhaan vartija valvoo.” Ruokolahden seurakunnan perusta lepää tukevasti kirkkolain (1:2§) mukaisesti Raamatun sanan, uskontunnustuksen ja tunnustuskirjojen varassa. Luotamme siihen, että tuulisissakin maailmantilanteissa toimintamme on suuremmissa käsissä kuin omissamme.

Leena Haakana
kirkkoherra

Auli Harjunpää
talospäällikkö

2 Ruokolahden seurakunnan missio, visio ja strategia



Ruokolahden seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Ruokolahdella ja Rautjärvellä. Missionamme on kutsua ja koota ihmisiä Jumalan ja seurakunnan yhteyteen. Visionamme puolestaan kannustaa meitä seuraamaan sekä perinteisiä polkuja että kokeilemaan uutta, jotta mahdollisimman moni voisi kokea seurakunnan kuin toisena kotina. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia toimintatapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa. Arvojamme ovat lämpö, läsnäolo, yhteisöllisyys ja paikallisuus, ja nämä arvot vahvistuivat konkreettisesti kuluneen vuoden aikana.

2.1. Vastuu ympäristöstä

Seurakunta kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Toimintavuonna uudistettiin seurakunnan kotisivut sekä laadittiin viestintästrategia.

Kiinteistöstrategiassa on kiinnitetty huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä olisi kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi. Öljylämpökohteita seurakunnalla ei ole ja viimeisinkin fossiilinen lämmitysjärjestelmäratkaisu muutetaan vuoden 2024 aikana. Priorisoimme strategiassamme kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet.

Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Käytettyjä kirjukuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa käytetään ylijääviä papereita.

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan.

Lapsi- ja nuorisotoiminnassa panostetaan ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Toiminnassa kerrotaan kierrättämisen tärkeydestä ja käytetään mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Lasten ja nuorten kanssa liikutaan luonnossa ja kerrotaan, kuinka luonnossa tulee toimia. Leireille ja muihin tapahtumiin järjestetään yhteiskuljetukset.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

Kirkkoneuvostossa 3/2021, 25.5.2021 tehty päätös ympäristödiplomien hankkimisesta sai aimo harppauksen eteenpäin, kun laatujärjestelmää varten perustettiin työryhmä ja nimettiin ympäristödiplomille vastuuhenkilöt, jotka kirkkoneuvosto vahvisti 23.1.2024. Laatujärjestelmä tulee viitoittamaan merkittävästi tulevaisuuden toimintaa. Entistä enemmän kiinnitetään huomiota jätteen lajitteluun, ympäristökasvatukseen sekä muun muassa luomu- ja reilun kaupan tuotteisiin elintarvikevalinnoissa.

3 Talouden tilanne kuluneena vuonna

3.1. Suomen talouden tilanne

Talous toipui koronasta ennakoitua nopeammin, mutta Venäjän hyökkäys Ukrainaan muutti tilanteen. Talouden näkymät ovat heikentyneet kevään jälkeen. Talouskehitykseen vaikuttaa erityisesti Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan sekä kiihtynyt inflaatio. Työllisyystilanne on tästä huolimatta säilynyt hyvänä.

Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta niin Suomessa kuin muuallakin Euroopassa. Inflaatio oli joulukuussa 9,1 %.

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

Vuonna 2022 kotimainen tuotanto kasvoi valtiovarainministeriön mukaan 2 %. Kasvun ennustetaan vuonna 2023 pysähtyvän, mutta kääntyvän jälleen vuonna 2024 noin 1,2 prosentin kasvuvauhtiin. Nimellisansioden ennustetaan lisääntyvän noin 3 prosenttia vuosina 2024 ja 2025. (Lähde: [VM 20.12.2022](#))

3.2. Seurakunnan talous

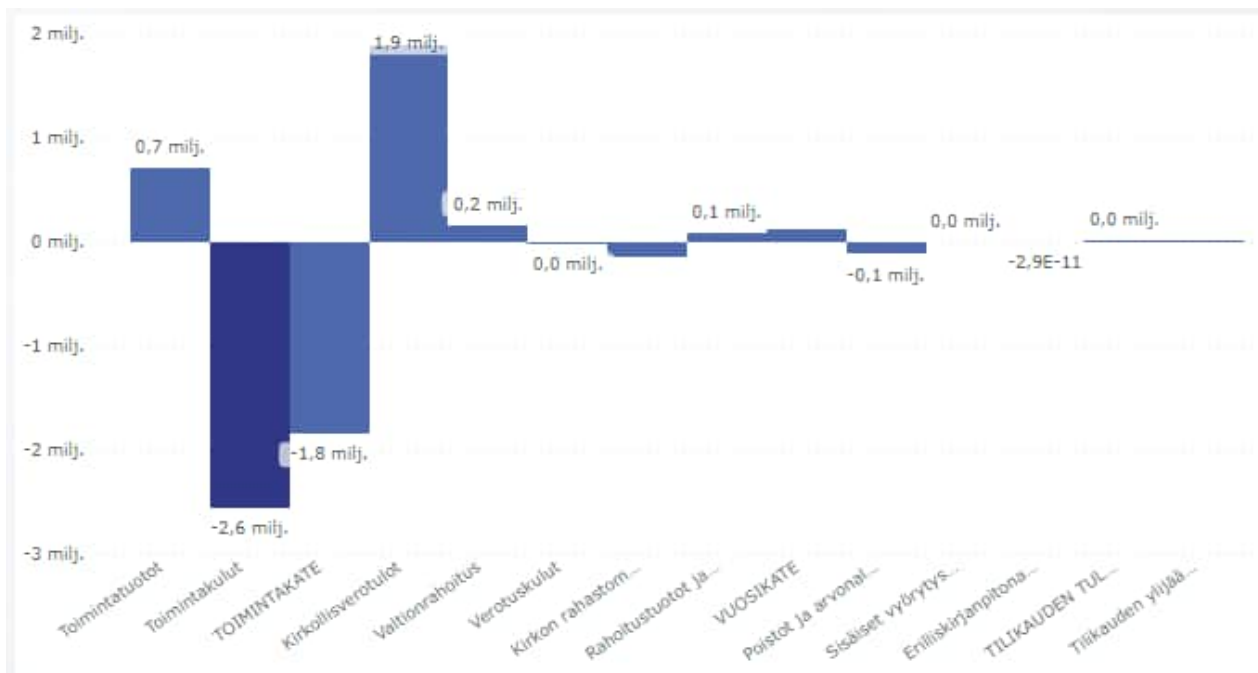
3.2.1. Toimintatuotot

Kirkollisverojen tuotto oli 1 894 646,59 euroa, mikä on 212 816 euroa eli 11,2 % enemmän kuin vuonna 2022. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 68,5 %. Valtionrahoitusta saatiin 162 290,04 (+ 1,6 %) euroa, mikä on 5,9 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 22 400 euroa ja Kirkon keskusrahastomaksuja 62 892 euroa ja Kirkon eläkerahastomaksuja 84 660 euroa, yhteensä 147 552 euroa. Rahoitustuottoja saatiin 95 995,20 euroa, noin 46 000 euroa enemmän kuin vuonna 2022.

Ruokolahden seurakunnan tilikauden tulos on 5754,39 euroa ylijäämäinen ja haudanhoitorahaston osuus 2654,45 euroa ylijäämäinen.

Toimintatuotot olivat 709 713,72 euroa, vastaavasti edellisvuonna 947 489,77 €. Vuonna 2023 ei saatu vuokratuloja Rautjärven seurakuntatalosta, jossa oli vielä 2022 vuokralaisia. Kauniskallion leirikeskukseen vuokraaminen laantui koronan myötä, eikä vuokrausta ole saatu enää samalle tasolle. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.

| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| ☐ Toimintatuotot | 709 707,73 | 947 489,77 |
| ☐ Toimintakulut | -2 556 843,56 | -2 747 100,63 |
| ☐ TOIMINTAKATE | -1 847 135,83 | -1 799 610,86 |
| ☐ Kirkollisverotulot | 1 894 649,59 | 1 681 832,62 |
| ☐ Valtionrahoitus | 162 290,04 | 159 672,00 |
| ☐ Verotuskulut | -22 021,78 | -22 378,06 |
| ☐ Kirkon rahastomaksut | -147 552,00 | -148 899,00 |
| ☐ Rahoitustuotot ja -kulut | 86 545,80 | 111 167,53 |
| ☐ VUOSIKATE | 126 775,82 | -18 215,77 |
| ☐ Poistot ja arvonalentumiset | -121 021,43 | -623 052,36 |
| ☐ Sisäiset vyörytyserät | 0,00 | 0,00 |
| ☐ Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot | 0,00 | 0,00 |
| ☐ TILIKAUDEN TULOS | 5 754,39 | -641 268,13 |
| ☐ Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+) | | 17 246,35 |
| ☐ Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 5 754,39 | -624 021,78 |



Kirkollisverotulot ja valtionrahoitus

| Tilivuosi | Kirkollisveroprosentti | Kirkollisvero | Valtionrahoitus |
|-----------|------------------------|---------------|-----------------|
| 2023 | 1,75 | 1 894 649,59 | 162 290,04 |
| 2022 | 1,75 | 1 681 832,62 | 159 672,00 |
| 2021 | 1,75 | 1 735 794,66 | 160 644,00 |
| 2020 | 1,75 | 1 689 107,69 | 162 924,00 |
| 2019 | 1,75 | 1 735 280,15 | 164 820,00 |

| Tilivuosi | Jäsenmäärä |
|-----------|------------|
| 2022 | 6 037 |
| 2021 | 6 161 |
| 2020 | 6 290 |
| 2019 | 6 483 |

(Kirkon tilastot 2023)

Seurakunnalla oli käytössään 325,32 € / jäsen. Verotuloja saatiin odotettua enemmän. Syynä on valtion sote-uudistuksen yhteydessä tehty yleinen verouudistus, jossa muun muassa kuntien veroprosentteja kavennettiin 12,64 %. Tällä oli vaikutusta myös seurakunnille jaettaviin osuuksiin. Myös työnantajan tapaturmamaksuja on alennettu.

Suuri osa tuotoista oli puukauppaa, josta saatiin verotettavaa tuloa kaikkiaan 199 560,23 euroa metsänhoitosuunnitelman mukaisista hakkuista. Puun myyntihinta oli yllättävän korkealla ja lähes kaikki puista saatiin myytyä tukkeina. Vuoden 2024 aikana Kauniskalliolla tehdään ylimääräinen hakkuu kirjanpainajan tuhojen takia, josta puukaupat sovittiin 2023.

Seurakunnan taloutta on suunniteltava vastaamaan kuitenkin tulevaisuuden haasteisiin, sillä metsänhoitosuunnitelman ehdotelman mukaan vuosina 2027–2031 on kasvukausi, jolloin puumyyntiä ei juurikaan ole suunnitteilla. Suunnitelmaa on harkittava muutettavaksi siten, että puun myynti olisi tasaisempaa näiden vuosien aikana, koska puun myynnillä on merkittävä vaikutus seurakunnan taloudessa.

Vuokratuloja saatiin vähemmän, sillä seurakunnan tiloja ei ole saatu vuokralle enää samalle tasolla, jolla oltiin ennen koronaa. Vuokratuloja maksettiin 87 785,41 euroa ja vastikkeita 10 248 euroa. Simpeleellä muutettiin Kivitaskusta uusiin edullisempiin vuokratiloihin Simpukkaan.

| | | | |
|--|-------------------------------|---|---|
| 95,49 Toimintatuottojen osuus to... | 2,13 Vuosikate (€/jäsen) | 127,27 Vuosikatteen osuus poistoi... | (Tyhjä) Henkilöstökulut verotuloist... |
| 82,10 EV Toimintatuottojen osuu... | -4,34 EV Vuosikate €/jäsen | -249,33 EV Vuosikatteen osuus poi... | (Tyhjä) EV Henkilöstökulut verotul... |

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|--------|---------|---------|-----------|-----------|
| Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%) | 95,49 | 82,10 | 77,15 | 71,95 | 74,80 |
| Vuosikatteen osuus poistoista (%) | 127,27 | -249,33 | -331,63 | -3 321,62 | -2 364,08 |
| Vuosikate (€/jäsen) | 2,13 | -4,34 | -5,55 | -8,12 | -5,11 |
| Henkilöstökulut verotuloista (%) | | | | | |

3.2.2. Toimintakulut

Toimintakulut olivat 183 194,48 euroa ja ne vähenivät edellisvuodesta yhteensä 25 537,85 euroa. Henkilöstökuluissa oli nousua 78 388,30 euroa (+ 6,3 %), palveluiden ostoissa 40 917,32 euroa (+ 10 %). Elintarvikekulut ovat nousseet edellisvuodesta lähes 10 000 euroa. Palvelujen ostoissa kuitenkin kirittiin inflaatiosta ja toteutuneista investointisuunnitteluista huolimatta kiinni 35 402,62 euroa. Henkilöstökulujen nousuun vaikuttaa, ja tulee vielä 2024 myöhemmin vaikuttamaan, korkeat palkkojen yleiskorotukset. Aineiden ja tarvikkeiden kohdalla kuluja saatiin kavennettua edellisvuoteen 48 042,010 euroa (-13,3 %).

Palveluiden ostoon käytettiin 442 875,27 euroa, joka on 28 739,73 euroa vähemmän kuin arvioitu (TA 2023; 471 615 €). Aineiden ja tarvikkeiden ostoissa säästettiin 20,7 prosenttia toteuman ollessa 274 902,23 euroa (TA 2023; 346 670 €). Edellisvuoden toteumaan verrattuna säästöä saatiin 14,4 %. Vuoden 2023 palvelujen ostojen merkittävä osa on kirkon rakentamisen asiantuntijoiden suunnittelutyöt, joihin käytettiin 46 100 €. Metsänhoitokulut olivat kaikkiaan 33 527,39 €. ICT-palveluiden ostoon kului 49 150 €. Koneiden ja laiteiden huoltoon ja kunnostukseen kului 23 336,75 € ja alueiden kunnostamiseen ja rakentamiseen 45 991,62 €. Rautjärven traktorin moottorin korjaaminen maksoi noin 10 000 euroa. Tämä oli kuitenkin välttämätöntä töiden kannalta. Käytettyjä vastaavia traktoreita ei saa lähellekään samalla summalla, joten korjauspäätös tehtiin.

Lämmitykseen käytettiin toimintavuonna 70 476,03 € ja sähköön 48 871,41 €.

Oman henkilöstön kilometrikorvauksia maksettiin 41 850 €, jossa on kasvua 51,7 % vuoteen 2020 verrattuna. Ulkopuolisten matkakulut olivat 13 300 €. Omaisuusvakuutusmaksut olivat myös korkeat, 51 915 €. Merkittävä huomio on työterveyskulujen nousussa. Kolmessa vuodessa työterveydenhuollon kustannukset ovat yli kaksinkertaistuneet (2020: 20 804,28 €, 2023: 43 046,26 €).

3.2.3. Kustannusten jakautuminen tehtäväalueiden kesken sisäisten erien jälkeen

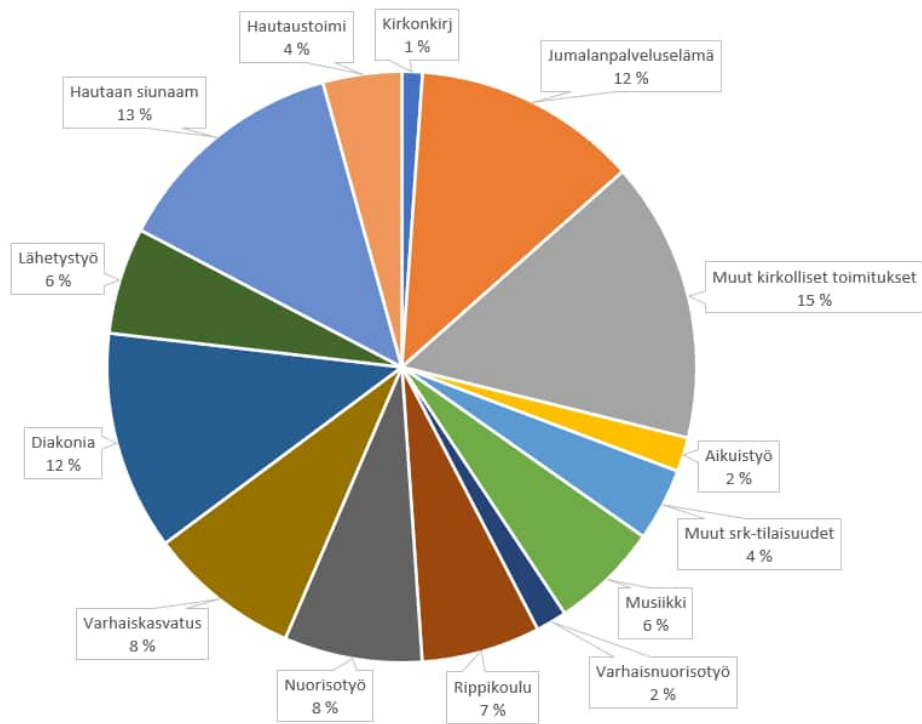
Kustannusten jakautuminen eri tehtäväalueiden kesken on esitetty alla olevassa kuviossa, kun kaikki kustannukset on kohdennettu tehtäväalueille kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti.

Tehtäväalueiden kustannuksia ovat käyttötalouden nettomenot ja sisäiset erät, joita ovat kiinteistöjen arvolle laskettu sisäinen korko 0,0 %, käytön mukaan määräytyvät osuudet kiinteistömenoista, suunnitelman mukaiset poistot sekä osuus hallintomenoista.

Kirkon yhteiskunnallisten tehtävien osuus (hautaamien siunaaminen, hautausmaahan ja diakonia) kaikista kustannuksista on 30,5 % (2022: 37,9 %). Valtionrahoituksen osuus edellä mainittujen tehtäväalueiden kustannuksista oli 32 % vuonna 2023 (2022: 18,7 %).

Ruokolahden seurakunnan kirkollisverotulot ja valtionrahoitus yhteensä vuonna 2023 olivat 2 056 939,63 euroa, 10,47 prosenttia enemmän kuin vuonna 2022 (1 841 504,62 €). Vuodesta 2019 alkaen taulukossa näkyvät Ruokolahden seurakunnan ja Rautjärven seurakunnan liitoksen tiedot. Vuoden 2023 loppuun mennessä Ruokolahden seurakunnan jäsenmäärä alitti ensimmäisen kerran 6000 jäsenen rajan määrän ollessa 5824 jäsentä.

Kustannusten jakautuminen eri tehtäväalueiden kesken 2023



Päälukittain

| | | | |
|---------------------------------|-----------------------|----------------|----------|
| Hallinto | Hallinto | Toimintatuotot | 6 437 |
| | | Toimintakulut | -383 418 |
| Seurakunnallinen toiminta | Yleinen seurakuntatyö | Toimintatuotot | 540 |
| | | Toimintakulut | -308 839 |
| | Musiikki | Sisäinen | -467 665 |
| | | Sisäinen | -29 298 |
| | Lapsi- ja nuorisotyö | Sisäinen | -69 943 |
| | | Toimintatuotot | 6 355 |
| | Palvelu | Toimintakulut | -283 590 |
| | | Sisäinen | -96 592 |
| | Lähetys | Toimintatuotot | 8 117 |
| | | Toimintakulut | -163 780 |
| Hautaustoimi ja haudanhoitosop. | Hautaustoimi | Sisäinen | -52 302 |
| | | Toimintatuotot | 51 483 |
| | | Toimintakulut | -114 829 |
| Kiinteistötoimi | Kiinteistötoimi | Sisäinen | -33 707 |
| | | Toimintatuotot | 47 704 |
| | | Toimintakulut | -362 564 |
| | | Poistot | -32 007 |
| | | Sisäinen | -145 931 |
| | | Toimintatuotot | 245 150 |
| | | Toimintakulut | -566 603 |
| | | Poistot | -89 014 |
| | | Sisäinen | 296 084 |

Seurakunnan vuosikate oli 126 775,82 euroa. Poistot ja arvonalenemiset olivat 121 021,43 €. Toimintavuoden oma pääoma on 5 193 583,03 € ja vieras pääoma 2 746 487,95 euroa. Vastattavaa on yhteensä 8 878 557,14 €.

Toimialakohtaisesti jumalanpalveluselämän sekä lähetyksen ja varhaiskasvatuksen osuudet ovat kasvaneet edelliseen toimikauteen verrattuna yhden prosenttiyksikön. Muiden kirkollisten toimitusten osuus on kasvanut yhdeksän prosenttiyksikköä ja diakonian neljä prosenttiyksikköä. Aikuistyön, varhaisnuoristyön, rippikoulun ja muiden seurakuntatilaisuuksien osuus on vähentynyt yhden prosenttiyksikön. Hautaan siunaamisen toimialakustannukset ovat kasvaneet kolme prosenttiyksikköä, mutta hautaustoimen kulujen osuus on vähentynyt jopa 15 prosenttiyksikköä. Suuri syy tähän on haudanhoitorahaston palkkakulujen jakaminen pois hhr:stä ja kulujen karsiminen. Tavoitteena on, että haudanhoitorahaston palkkakuluja voidaan jakaa jatkossa suoraan haudanhoitorahastosta, kuten ohjeistus neuvoo.

Seurakunnan rahavaroissa tapahtui muutosta + 2 486 121,39 euroa, mutta tämä ei kuvaa normaalia seurakunnan tilannetta. Rahavarojen suuri lisäys johtuu Rautjärven kirkon palon vakuutuskorvauksesta, joka on sijoitettu eri rahastoihin. Alkuvarat 2023 olivat 3 315 926,62 euroa.

Suunnittelut investoinnit eivät toteutuneet sellaisenaan, koska kaikki vanhan Rautjärven kirkon investoinnit jäivät toteutumatta. Sitä vastoin uuden kirkon rakennusinvestoinnit aikaistuivat merkittävästi. Rakennusprojekti oli pakko käynnistää vauhdilla syyskuussa 2023 reilusti aiemmin suunnitellusta, jotta kirkko ehtii valmistua vuoden 2025 loppuun mennessä. Rakennusbudjetti on tiukka ja aikataulu vaativa inflaation ja rakennusliikkeiden konkurssien keskellä. Seurakunta on kuitenkin katsonut ripeän aikataulu tuovan säästöä pitkässä juoksussa, koska näin pysytään helpommin budjetissa.

Suurin investointi oli Kauniskallion leirikeskuksen kunnostus keväällä, johon käytettiin kaikkiaan rahaa 94 131,30 euroa. Kirkon rakennusprojektin asiantuntijatyöhön kului myös paljon varoja. Kaikkia kuluja, kuten henkilöstökuluja, ei saada katettua vakuutuskorvauksella.

Rautjärven seurakuntatalo saatiin myytyä marraskuussa 2023. Kertaluonteista poistoa koitui 4350,52 euroa ja myyntitappiota tuli 76 048,98 €. Myynti oli kuitenkin pitkällä tähtäimellä kannattavaa, sillä 2024 aloitetun ympäristödiplomin rakentamisen myötä fossiilisista

polttoaineista tulee pyrkiä luopumaan 2025 mennessä. Seurakuntatalo oli öljylämmitteinen. Lisäksi rakennus olisi vaatinut laajat kunnostustoimenpiteet.

4 Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna

Vuoteen mahtui paljon pieniä ja merkittäviä asioita niin lasten, nuorten kuin aikuistenkin parissa. Yksi suurimmista tapahtumista oli Rautjärven uuden kirkon rakennushankkeen eteneminen luonnoksiin asti. Hanke jatkuu vuoteen 2025 asti ja seurakunnan historiassa varmasti yksi seuratuimmista tapahtumista.

Eri työalojen toiminnan keskeiset asiat löytyvät työalakohtaisista toimintakertomuksista.

4.1. Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Hautaan siunaamisia oli kaikkiaan 179 (140, 2022). Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin 11 (26 + 3 siunaamista, 2022). Edellisvuoteen verrattuna kastettuja oli 52 prosenttia vähemmän. Kasteiden määrä oli 11 (23, 2022). Ero kasteiden ja hautaan siunaamisten määrässä lisääntyy, mikä vaikuttaa suoraan jäsenmäärään ja saataviin verotuloihin.

Joulun aika on merkittävimpiä aikajaksoja pääsiäisen ohella seurakunnissa. Erilaisia kirkkotapahtumia oli paljon, mikä näkyy kirkon käyttöasteessa, mutta myös lämmitys- ja henkilöstökuluissa.

Jäsentilasto

Ajanjakso (valitse alku- ja loppupvm)
1.1.2023 to 31.12.2023

Näytettävä tieto

Valitse (kun kaikki tiedot ei näkyvissä)

Aluevalinta

- Koko maa
- Seurakunnat
- Talousyksiköt
- Rovastikunnat
- Hiippakunnat
- Jäsenmäärän mukaan

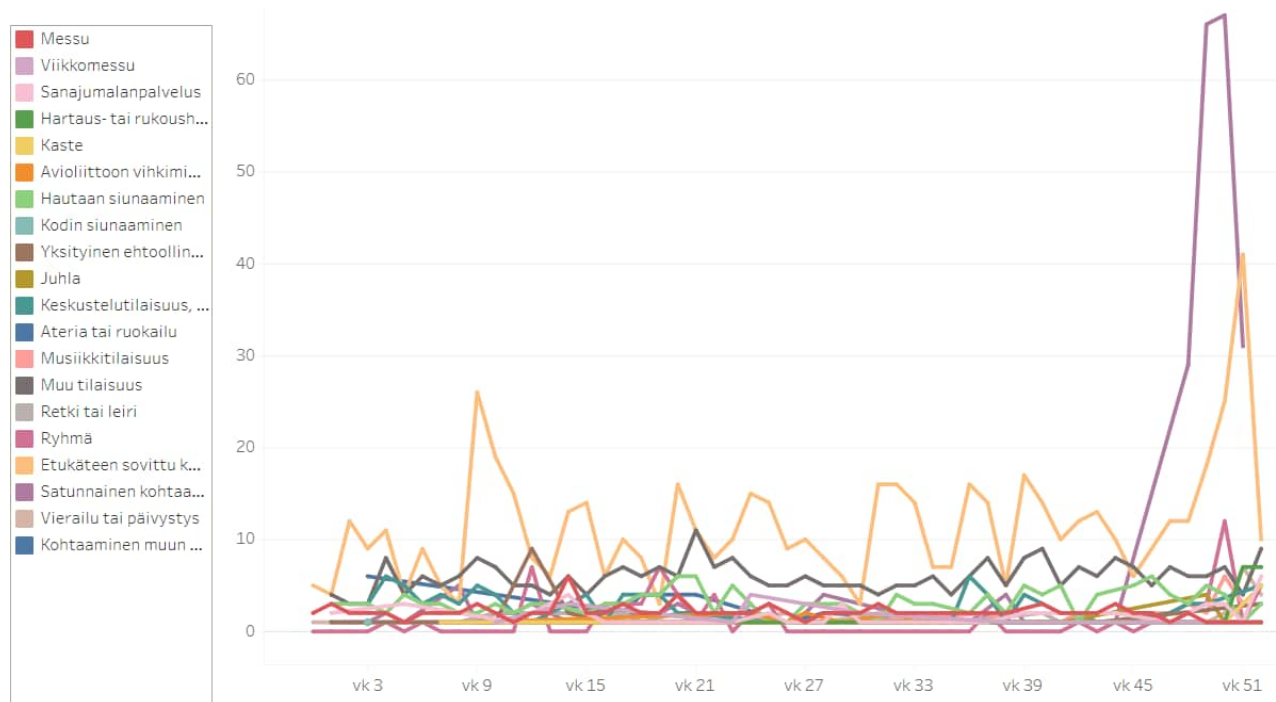
| | |
|--------------------------|----------------|
| <input type="checkbox"/> | Agricola sv |
| <input type="checkbox"/> | Agricolan suom |
| <input type="checkbox"/> | Akaa |
| <input type="checkbox"/> | Alajärvi |
| <input type="checkbox"/> | Alavieska |
| <input type="checkbox"/> | Alavus |
| <input type="checkbox"/> | Anjalankoski |
| <input type="checkbox"/> | Asikkala |

| Kaikki tiedot | Vuosi |
|----------------------------|-------|
| | 2023 |
| Jäsenmäärä | 5 824 |
| Kastetut | 11 |
| Kastetut + 0-v. liittyneet | 13 |
| Liittyneet | 16 |
| Kuolleet | 137 |
| Eronneet | 46 |
| Muuttoliike | -56 |
| Muutot seurakuntaan | 189 |
| Muutot seurakunnasta | 245 |
| Rippikoululaiset | 74 |
| Rippikoulussa kastetut | 0 |
| Rippikoulussa liittyneet | 0 |
| Avioliitot | 13 |
| Kirkolliset vihkimiset | 6 |
| Avioerot | 14 |
| Avioliiton siunaukset | 0 |

Ruokolahti; Vuosi: 2023; Kaikki: Kaikki; Näytettävä tieto: Valitse (kun kaikki tiedot ei näkyvissä)

HUOM: Alle kuuden hengen luvut näkyvät nollassa, jolloin summat eivät välttämättä täsmää kokonaismääriin.

Oheinen kaavio esittää tapahtumat vuosipainotteisesti.



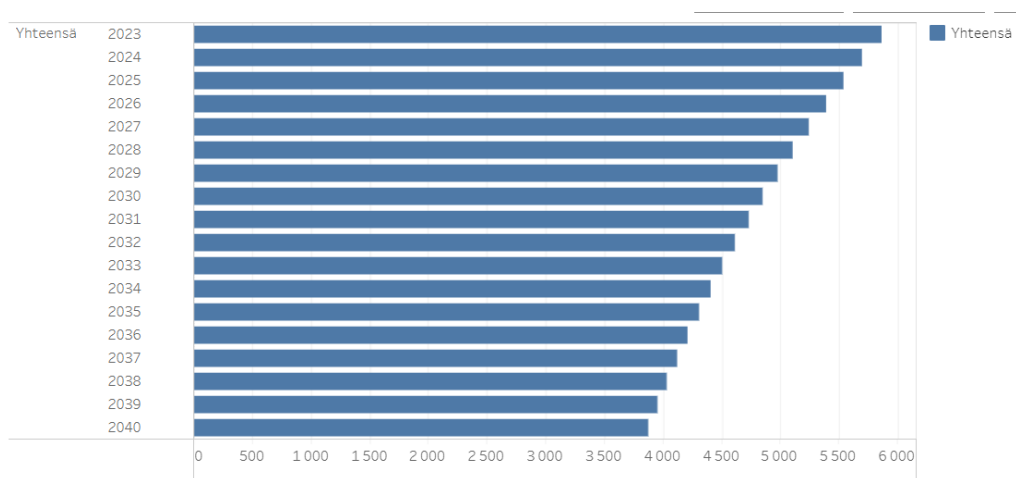
Ruokolahden seurakunnan hautausmaille haudataan jonkin verran myös oman seurakunnan ulkopuolisia vainajia. Vuoden vaihteessa Ruokolahden kylmiöt olivat täynnä, ja vainajia jouduttiin siirtämään väliaikaisesti Ruokolahdelta Rautjärvelle. Tuhkausten määrä on nousussa erityisesti Ruokolahdella. Rautjärvellä on suhteessa enemmän arkkuhautauksia kuin tuhkauksia.

4.2. Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Seurakunnan talouden suunta on heikkenemässä, mikäli talouden sopeuttamista korjaavia toimenpiteitä ei saada riittävästi tehtyä. Seurakunnan jäsenmäärän lasku yleisesti on ollut viime vuosina 2–4 prosentin luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Ruokolahden seurakunnan jäsenmäärän vähennys on ollut noin 2 % luokkaa, mutta toimintavuoden muutos edellisvuoden jäsenmäärän muutokseen on jo 3,5 %. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaimmin jäsenistön ikääntyminen, mutta myös alueen muuttotappio.

Seurakunnassa väestö ikääntyy ja varhaiskasvatukseen on vaikeampi saada enää lapsia etenkin Ruokolahdella. Seurakunnan toiminta painottuu väkisinkin enempi vanhuspalveluiden pariin, jolloin diakonian merkitys korostuu. Kuitenkin monipuolisen toiminnan kannalta olisi saada myös lapsiperheitä sekä Ruokolahdelle että Rautjärvelle.

Kirkkohallituksen jäsenennusteen mukaisesti jäsenmäärä tulee vuosittain vähenemään, mikä aiheuttaa todellisia haasteita seurakunnille, kun samaan aikaan etenkin vanhuspalveluiden ja diakonian työmäärä tulee lisääntymään.



Jäsenet ikäryhmittäin 2023 (Kirkon tilastot)

Ruokolahden seurakunnassa jäsenistä 43 % on yli 64-vuotiaita. Lapsia ja nuoria on yhteensä 14,8 % jäsenistä. Työssäkävien osuus on korkeintaan 42,2 %, kun huomioidaan 18–64-vuotiaat.

| | Jäsenmäärä | % ed. vuodesta | osuus jäsenistä | Mikkelin hpk | Koko maa |
|-------------------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| JÄSENET Yhteensä | 5 824 | 96,5% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Lapset (0–6) | 207 | 90,4% | 3,6% | 4,4% | 5,0% |
| Varhaisnuoret (7–14) | 464 | 94,5% | 8,0% | 7,8% | 9,3% |
| Nuoret (15–17) | 193 | 103,2% | 3,3% | 3,5% | 3,7% |
| Nuoret aikuiset (18–28) | 318 | 93,8% | 5,5% | 6,8% | 7,4% |
| Aikuiset (29–64) | 2 136 | 94,5% | 36,7% | 36,6% | 37,6% |
| Aikuiset (65–74) | 1 201 | 97,2% | 20,6% | 19,9% | 18,9% |
| Ikääntyneet (75–) | 1 305 | 100,9% | 22,4% | 21,1% | 18,0% |

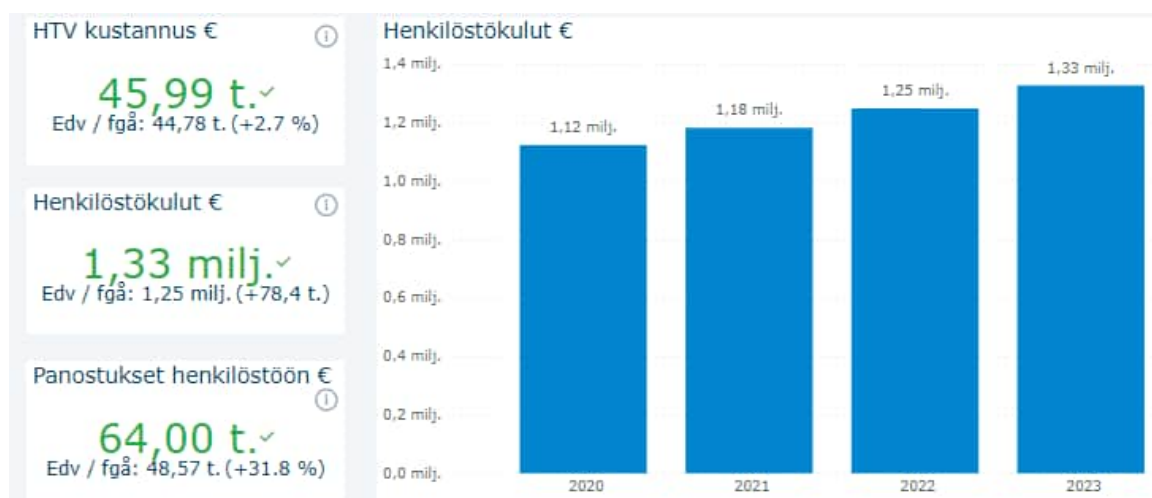
Ruokolahden seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,75 jo useamman vuoden ajan. Kirkollisverotulot ovat vaihdelleet vain vähän viimeisen neljän vuoden aikana. Viiden viimeisen vuoden verotulokehityksestä tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen ennustetaan uusien laskelmien mukaan pysyvän lähes samana vuoteen 2030. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa edellyttää toimintojen priorisointia ja kehittämistä sekä työkuvioiden monipuolistamista ja kiinteistökantaaan kohdistuvia valintoja.

Ruokolahden seurakunnan taloutta on jo sopeutettu eri tavoin. Rautjärven seurakuntatalo ja Viimola myytiin vuonna 2023. Vaikka kiinteistöjen myynti oli kirjanpidollisesti tappiollista kertaluonteisten KOM-poistojen (käyttöomaisuudenmyynti) myötä, myynti järkevää, koska näin vältyttiin merkittävilä investointikuluilta, joita kunnostamiset lähivuosina olisivat vaatinut.

5 Henkilöstö

5.1. Henkilöstökulut

Palkkakulut olivat ilman sivukuluja 967 566,08 euroa ja kokonaisuudessaan 1 196 465,48 euroa (2022: 1 100 883,25 €). Talousarvioon oli arvioitu 1 % yleiskorotus, kun vaikutus oli 5 % ja ylemmällä johdolla 4,5 %, jolla on myös kumulatiivinen vaikutus. Kun huomioidaan yleiskorotus ja sairauspoissaolot, palkkakulujen nousu 31 096,08 euroa oli odotettua maltillisempaa ja eroa saatiin kirittyä hieman umpeen vuoden aikana. Henkilöstökulujen osuus kirkollisverotuloista oli 63,15 %, joka oli jopa viimevuotista prosentuaalisesti vähemmän (2022: 65,46 %). Henkilöstökulut ovat alle asetetun tavoitetason, jossa henkilöstömenot tulee olla alle 67 %:ia kirkollisverotuloista. Palkkakulut olivat 54,06 % toimintakuluista (54 % vuonna 2022). Euromääräiseen kasvuun vaikuttaa suoraan sairauspoissaolot ja yleiskorotukset. Kasvu on kuitenkin olosuhteisiin nähden harvinaisen pientä.



*Luvuissa on huomioitu myös mm. koulutus ja ravitsemuskulut

Palkkakulujen nousua selittää KirvesTessin viiden prosentin yleiskorotus, joka tuli voimaan huhtikuun alussa. Lisäkuluja aiheutui myös sairauspoissaoloista ja ylimääräisistä palkkamenoista. Pehdyttämiskuluja aiheutuu aina uusien työntekijöiden aloittaessa.

Henkilöstön palkkakulut nousevat vielä 2024, kun yleiskorotusten ensimmäinen osa tulee voimaan helmikuussa (2,5 %) ja toinen osa 3 % astuu voimaan 1.9. Lokakuussa maksetaan vielä järjestelyerää 0,5 prosenttia.

Kuluneena vuonna KirvesTesiin tuli uusi kolmen työvuoden jälkeinen kokemuslisä sen ollessa alimmassa 201 palkkaluokassa 62 € / kk ja korkeimmassa 704 palkkaluokassa 266 € / kk.

Henkilökohtaisia suorituslisiä tarkasteltiin marras- joulukuussa. Niiden taso pidettiin ennallaan ja lisiä ei haastavasta taloustilanteesta huolimatta laskettu. Keskiarvoisesti peruspalkka on noussut vuodesta 2020 vuoteen 2023 noin 209 euroa.

Henkilöstökulut kasvoivat ja niiden kasvu jatkuu 2024 yleiskorotuksen vuoksi. Vuosien 2023–2024 aikana yleiskorotus on yhteensä 10,6 prosenttia, mikä on työntekijän palkkakehityksen kannalta merkittävää, mutta asettaa omat haasteensa seurakunnan talouteen, kun vastaavaa summaa ei saada kompensoitua palveluiden hinnoittelulla. Varovaisten arvioiden mukaan myös 2025 tulee olemaan noin viiden prosentin yleiskorotus. Tämä selviää neuvotteluiden myötä.

Oheinen taulukko kuvaa henkilökuja suhteessa verotuloihin.

| Tilivuosi | Kirkollisvero | Valtionrahoitus | Henkilöstökulut | Hlöstökulujen osuus |
|-----------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| 2023 | 1 894 649,59 | 162 290,04 | 1 196 465 | 63,20 % |
| 2022 | 1 681 832,62 | 159 672,00 | 1 100 883 | 65,40 % |
| 2021 | 1 735 794,66 | 160 644,00 | 1 001 446 | 57,70 % |
| 2020 | 1 689 107,69 | 162 924,00 | 958 929 | 56,80 % |
| 2019 | 1 735 280,15 | 164 820,00 | 1 024 262 | 59 % |

5.2. Henkilöstörakenne

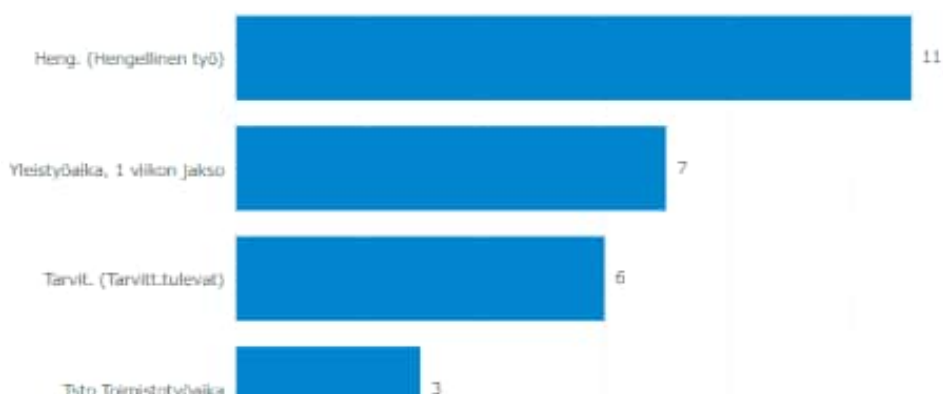
Henkilöstörakenne (12.2023)

*vertailuryhmä

| | Palvelussuht., kpl | Työssä, henk. | Työpanos, henk. | Työalan osuus | | Mikkelin hpk | Koko maa |
|---|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|----------------------------------|-----------------|----------|
| Seurakuntapapisto | 5 | 5 | 4 | 16,3% | Seurakuntapapisto | 17,4% | 14,4% |
| Kirkkokuusikot | 2 | 2 | 2 | 8,2% | Kirkkokuusikot | 7,0% | 5,7% |
| Diakoniatyöntekijät | 2 | 2 | 2 | 8,2% | Diakoniatyöntekijät | 13,2% | 11,2% |
| Nuorisotyöntekijät | 2 | 2 | 2 | 8,2% | Nuorisotyöntekijät | 10,0% | 8,4% |
| Varhaiskasvatuksen työntekijät | 2 | 2 | 2 | 8,2% | Varhaiskasvatuksen työntekijät | 10,2% | 12,9% |
| Muut seurakuntatyöntekijät | 1 | 0 | 0 | 0,0% | Muut seurakuntatyöntekijät | 2,5% | 2,3% |
| Hallinto- ja toimistotyöntekijät | 3 | 3 | 3 | 12,2% | Hallinto- ja toimistotyöntekijät | 14,0% | 14,4% |
| Hautausmaatyyöntekijät | 4 | 4 | 4 | 16,3% | Hautausmaatyyöntekijät | 1,2% | 3,8% |
| Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyönteki.. | 5 | 5 | 5 | 18,4% | Kiinteistö- ja kirkonpalvelust | 24,5% | 21,2% |
| Muut työntekijät | 1 | 1 | 1 | 4,1% | Sairaalaasielunhoitajat | | 0,3% |
| Yhteensä | 27 | 26 | 25 | 100,0% | Muut työntekijät | | 5,3% |
| | | | | | Yhteensä | 100,0% | 100,0% |

| | Palvelussuht., kpl | Työpanos, henk. | % ed. vuodesta | % kaikista | | Mikkelin.. | Koko maa |
|--------------|--------------------|-----------------|----------------|------------|--------------|------------|----------|
| Kokoaikaiset | 19 | 19 | 108,0% | 77,6% | Kokoaikaiset | 79,7% | 76,2% |
| Osa-aikaiset | 8 | 6 | 550,0% | 22,4% | Osa-aikaiset | 20,3% | 23,8% |

| | Palvelussuht., kpl | Työpanos, henk. | % ed. vuodesta | % kaikista | | Mikkelin .. | Koko maa |
|---------------|--------------------|-----------------|----------------|------------|---------------|-------------|----------|
| Vakituiset | 19 | 18 | 96,8% | 73,5% | Vakituiset | 81,8% | 70,8% |
| Määräaikaiset | 8 | 7 | | 26,5% | Määräaikaiset | 18,2% | 29,2% |
| Yhteensä | 27 | 25 | 131,7% | 100,0% | | | |

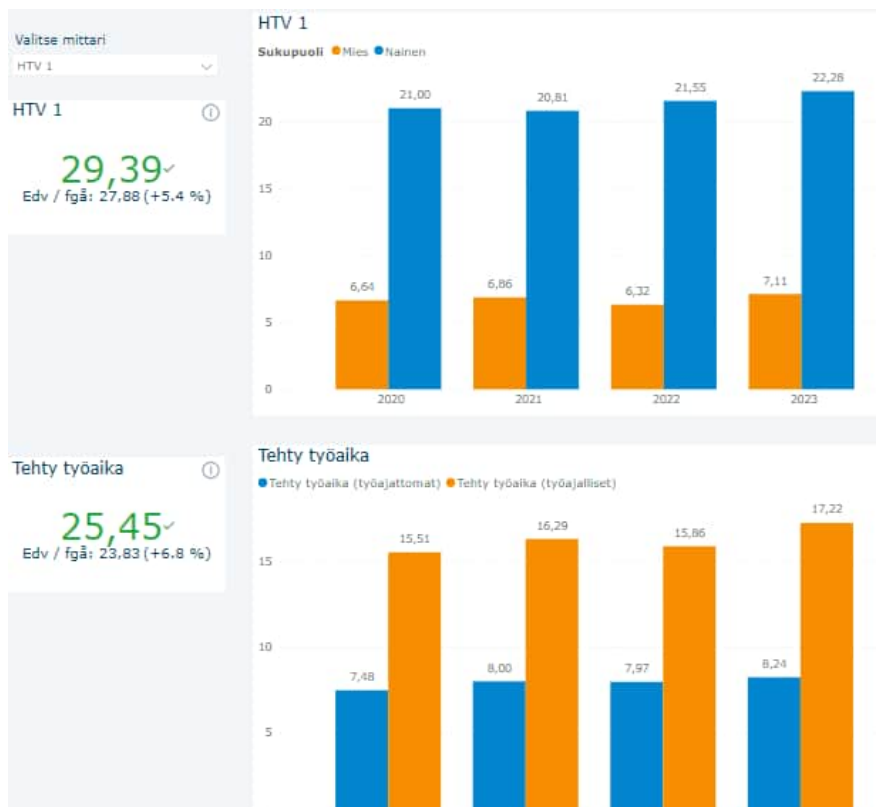


Henkilöstön keski-ikä on toimintavuoden lopussa 49,7 vuotta työntekijöiden iän vaihdella 35–64 vuoden välillä. Työntekijöistä 57,9 % on naisia. Eri ikäiset työntekijät pystyvät kehittämään toimintoja monipuolisesti eri näkökannoista. Pitkän työkokemuksen tuoma kokemus voidaan siirtää nuoremmille työntekijöille ja nuoremmat työntekijät puolestaan voivat tuoda tuoretta ajankohtaistietoa mukanaan.

Seurakunnassa työskentelevät ovat hyvin sitoutuneita työhönsä ja vaihtuvuus on pientä. Vaihtuvuutta tapahtuu lähinnä eläköitymisen myötä. Osa-aikaisten kohdalla vaihtuvuutta tapahtuu muualle kokoaikaistumisessa.

5.3. Henkilötyövuodet

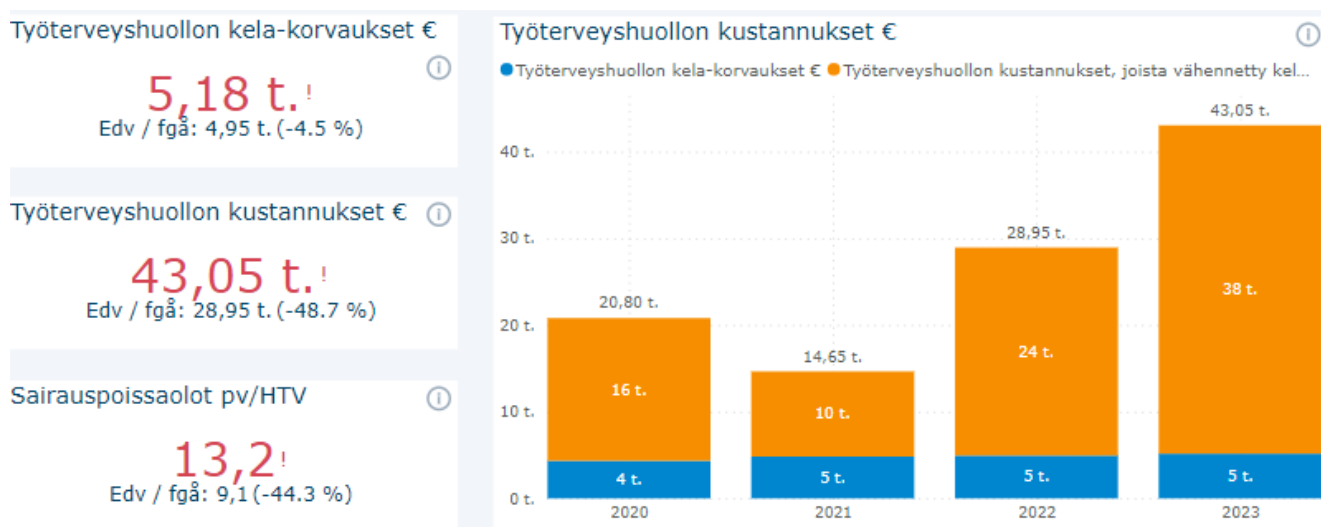
Oheiset kaaviot kuvaavat toimintavuoden henkilötyövuosia ja aiempia vertailuvuosia.



5.4. Työterveyshuolto

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Suomen Terveystalo Oy:n kanssa. Työntekijät voivat käyttää Terveystalon palveluita Imatran tai Parikkalan toimipisteessä.

Oheinen kaavio kuvaa työterveyden avainlukuja 2023.



(Kela-korvaus vahvistuu myöhemmin 2024, kun kokonaiskorvattavuus vahvistuu)

Toimintavuonna oli liikkeellä hyvin sitkeitä viruksia ja pidempien poissaolojaksojen osuus kasvoi. Sairauspoissaolojen päivämäärät nousivat lähes vuoden 2020 covid19-pandemian tasolle.

5.4.1. Sairauspoissaolojen kustannukset

Yhden sairauspoissaolon hinta työnantajalle on noin 350 € Pohjola Vakuutuksen ja 370 euroa Elinkeinoelämän Keskusliiton laskelmien mukaan. Summassa on huomioitu sijaisjärjestelyt, työn hidastuminen ja mahdollinen ylityö. Eri koulutusasteet ja työtehtävät huomioiden menetetyt työpanoksen hinta sairaustapauksessa on 293–522 euroa. Työtehtävästä riippumatta puhutaan joka tapauksessa huomattavista summista. Elinkeinoelämän Keskusliiton mukaan yksi tehty työminuutti sairaustapauksessa voi maksaa työnantajalle kaksi euroa pelkkänä palkkakuluna.

Työnantaja saa Kela-korvausta vasta 10 sairauspäivän jälkeen. Vuonna 2023 työterveyden kustannukset kasvoivat 48,7 %, minkä takia on analysoitava työterveyspalveluiden palveluiden hintatasoa, poissaolojen syitä ja sijaisjärjestelyitä. Henkilötyövuosissa sairastuminen ei ole kasvanut samassa suhteessa kuin laskutettujen terveyspalveluiden tuotto.

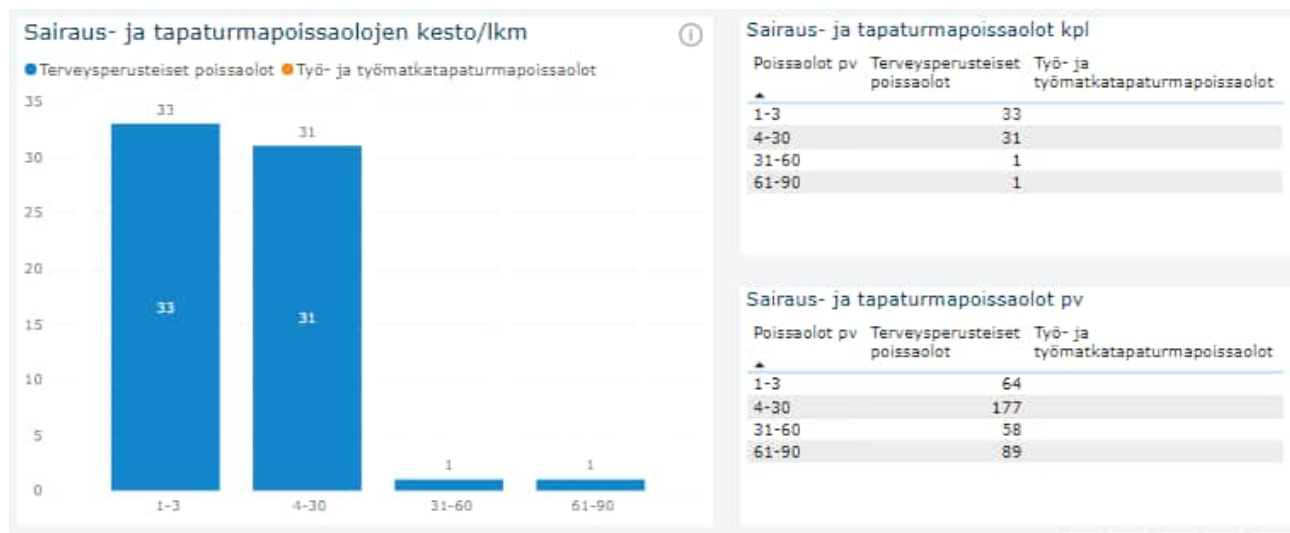
Vuosi 2023 oli sairaustapausten osalta haastava, sillä paljon oli liikkeellä influenssaa, koronaa, norovirusta ja muita tauteja. Työtapaturmilta onneksi vältyttiin.

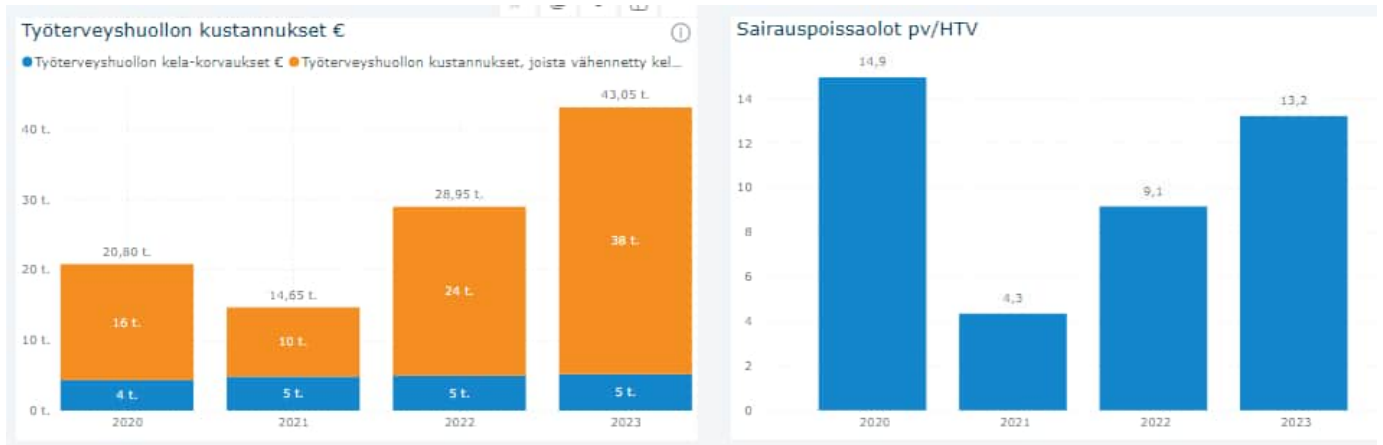
Ruokolahden seurakunta haluaa kuluista huolimatta panostaa työntekijöihinsä; heidän kouluttamiseensa sekä hyvinvointiinsa. Vuoden 2023 aikana suoritettiin työterveyshuollon kanssa kolmiosainen kriisi-interventio kirkkopalon jälkeen. Tämä auttoi asian jälkikäsitteilyyn ja antoi

varmasti avaimia käsitellä myös tulevaisuudessa erilaisia vastoinkäymisiä tai konfliktitilanteita. Vuoden 2023 lopussa työntekijöille mahdollistettiin polkupyöräetu ja vuoden 2024 aikana pyritään saamaan käyttöön liikunta- tai kulttuurisetelit.

Vuoden 2023 työterveyden kulut kasvoivat reilusti edeltävään vuoteen verrattuna. Esimerkiksi fysikaalisten palveluiden käyttö lisääntyi merkittävästi. Hyvä ergonomia etenkin kausityössä hautausmailla on entistä tärkeämpää ja työnantajan tulee panostaa erityisesti ennakoivaan työterveyteen. Tämä huomioidaan muun muassa kausityöntekijöiden koneiden ja laitteiden käytön perehdyttämällä, konekannan huolloilla ja mahdollisilla päivityksillä sekä työntekijöiden kannustamisella käyttämään ergonomisesti koneellisia työvälineitä aina kun mahdollista. Työterveyshuollon kanssa käytiin myös yhteistyötyöpalaveri, jossa lähestymistä työterveyteen psykosomaattisissa asioissa madallettiin.

Vaikka työterveyskulut kasvoivat, kokonaisuudessaan henkilöstömenot olivat kuitenkin suhteessa toimintakuluihin matalammat kuin edellisvuonna johtuen työn uudelleen organisoinnista ja verotulojen kasvusta.



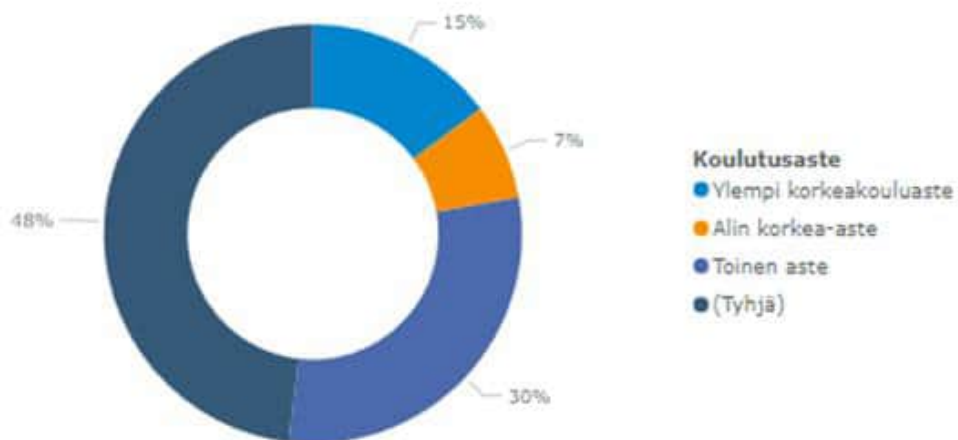


5.5. Työhyvinvointi ja koulutus

Seurakunta tukee työntekijöiden työruokailua paikallisissa lounasravintoloissa. Toimintavuonna mahdollistettiin polkupyöräretu. Vuoden 2024 aikana selvitetään mahdollisuutta kulttuuri- tai liikuntaseteleihin. Vuoden 2023 aikana järjestettiin kaksi työhyvinvointipäivää.

Kouluttautuminen luo motivaatiota ja syventää ammatillista osaamista. Joka vuosi laaditaan henkilökohtaiset koulutussuunnitelmat ja tarkoituksena on, että jokainen käy yhden koulutuksen vuoden aikana. Lisäksi on mahdollisuus osallistua oman työn puitteissa moniin erilaisiin webinaareihin. Vuodelle 2024 on varattu 12 000 euron määräraha henkilöstökoulutuksiin.

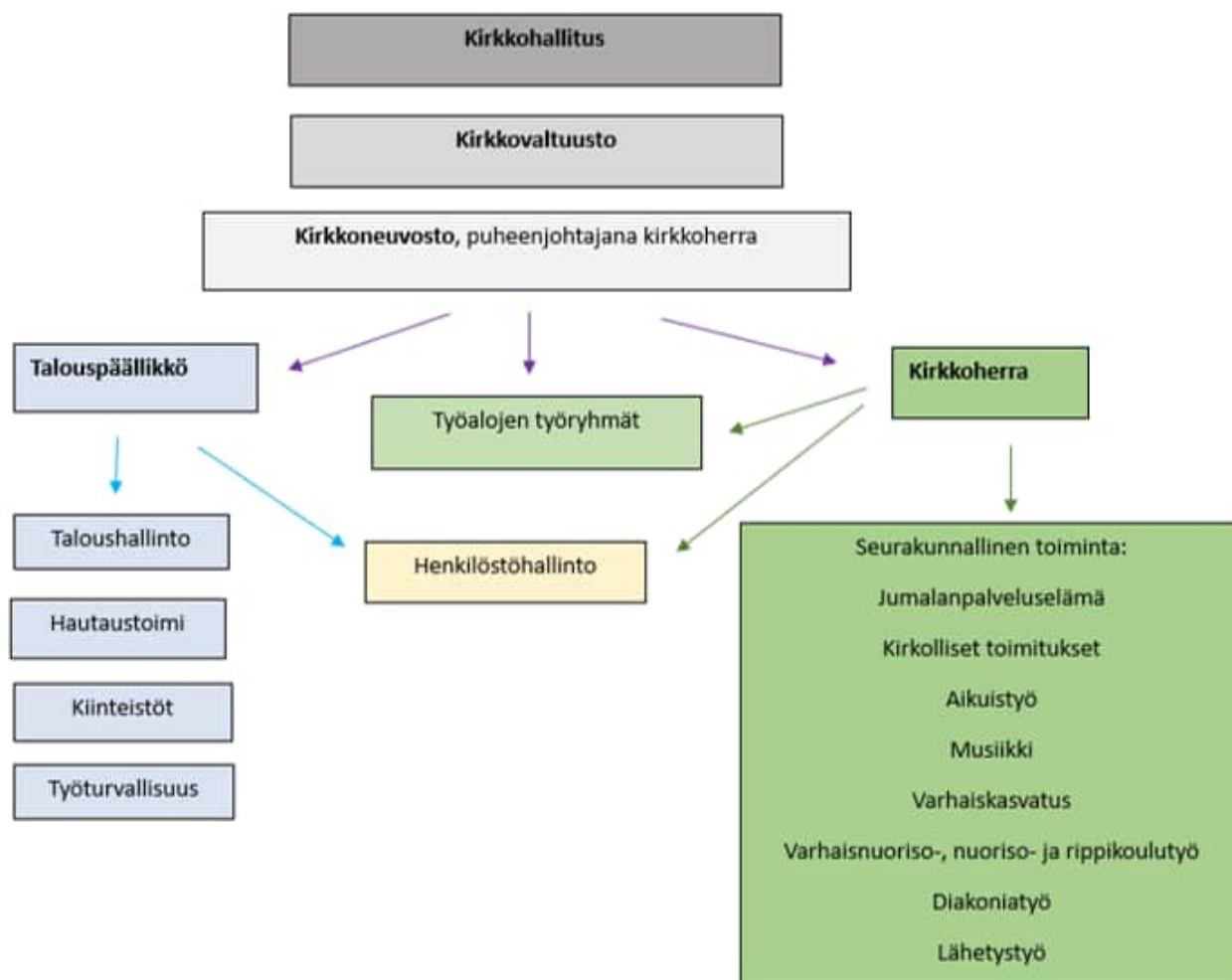
Henkilöstön koulutusaste





6 Hallinto

Ruokolahden seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



6.1. Kirkkovaltuusto

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Vuosi 2023 oli vaalikauden 2023–2026 ensimmäinen vuosi. Kirkkovaltuustossa on 19 jäsentä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2026 on valittu Antti Rasimus ja varapuheenjohtajaksi Mirja Henttonen. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa.

Kirkkovaltuuston varsinaiset jäsenet: Antti Rasimus (puheenjohtaja), Mirja Henttonen (varapuheenjohtaja), Mikko Hänninen, Miia Kervinen, Konsta Lappalainen, Anna-Liisa Leminen,

Hilma-Liina Luumi, Timo Mikkonen, Kyösti Moilanen, Ulla Mönkäre, Anni Pitkämäki, Anu Rummukainen, Airi Ruokonen, Ella Soikkeli, Seija Stavén, Leena Tarkiainen, Esko Tella, Marita Toiviainen ja Mirja Vaittinen. Lisäksi kokouksissa on ollut mukana kirkkoherra kirkkoneuvoston puheenjohtajana sekä talouspäällikkö pöytäkirjanpitäjänä.

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt neljässä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,75 vuodeksi 2023. Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2023–2024 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin. Kirkkovaltuusto vahvisti Rautjärven uuden kirkon rakentamisen sekä ja Rautjärven seurakuntatalon myynnin.

6.2. Kirkkoneuvosto

KL 10 luvun 1 § mukaan kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa, edistää seurakunnan hengellistä elämää sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana yhdeksän kertaa. Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimi kirkkoherra Leena Haakana ja varapuheenjohtajana Mikko Hänninen.

Varsinaisina jäseninä toimikaudella 2023 olivat Hännisen lisäksi Konsta Lappalainen, Anna-Liisa Leminen, Kyösti Moilanen, Airi Ruokonen, Seija Stavén, Marita Toiviainen ja Mirja Vaittinen. Kirkkoneuvoston kokouksiin osallistuivat myös kirkkovaltuuston puheenjohtaja Antti Rasimus ja varapuheenjohtaja Mirja Henttonen. Pöytäkirjanpitäjänä toimi toukokuun alkuun asti talouspäällikkö Sari Toikka ja 26.6. lähtien Auli Harjunpää.

6.2.1. Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2022, veroprosentti vuodeksi 2024, talousarvio vuodeksi 2023 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuodelle 2024), käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2024 koulutussuunnitelman sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta. Kirkkoneuvoston vuoden 2023 merkittävimmät koskivat Rautjärven uuden kirkon rakentamiseen ja seurakunnan kiinteistöjen myynteihin liittyviä päätöksiä.

Kirkkoneuvosto valitsi virkaan talouspäällikön ja diakonin sekä määräaikaiseen virkaan vt. diakonin.

6.3. Aloitteet 2023

Luottamushenkilöt tekivät kolme aloitetta; aloitteen koskien hengellistä liikekannallepanoa, aloitteen koskien agape-ateriaa uutena ekumeenisena toimintamuotona sekä aloitteen koskien Missiokirppiksen tuoton käyttöä.

7 Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Ruokolahden seurakunnassa eivät täyty kriisiytyvän seurakunnan mittarit. Tästä huolimatta positiiviseen tilikauden tulokseen pyritään jatkossakin henkilöstökuluja sopeuttamalla mm. yhdistämällä tehtäviä ja harkitsemalla eläköityvien osalta miten tehtävät hoidetaan jatkossa.

| Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit | 2023 |
|--|---|
| 1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi. | Tilikauden tulos on positiivinen Vuonna 2023 srk + 5754,39 € ja hhr + 2654,45 € vuonna 2022 -624.021.78, vuonna 2021 +93.596,67, kirkollisveroprosentti on 1,75. |
| 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 31.12.2023 edellisten tilikausien ylijäämää 880.910,13 euroa. |
| 3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena. | 809 päivää |
| 4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna. | Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on pysynyt lähes ennallaan. (vuonna 2023: 63,15 %, vuonna 2022: 65,46 ja 2021 oli 58,4 % |

| Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit | 2023 |
|---|--|
| <p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävissä b. Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa c. Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestörekisteriin liittyvien tehtävien hoidossa | <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita. Basis-järjestelmää päivitetään tarvittaessa.</p> <p>Ei puutteita.</p> |
| <p>2. Seurakunnan hallinto- ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat b. Hallintomenettelyn puutteellisuudet | <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita.</p> |
| <p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit b. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä c. Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvyn toimintakulttuuri | <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita. Vuodesta 2019 (sis. myös Rautjärven) jäsenmäärä on laskenut 10,5 %. Jäsenmäärä vuonna 2023: 5824 ja vuonna 2022: 6037)</p> <p>Ei puutteita.</p> |
| <p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Johtamisen heikkoudet b. Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/ toimintalinjaus/ missio / visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat c. Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin d. Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa | <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita.</p> <p>Henkilöstösuunnitelma tehdään Turvallisuusohjeita päivitetään</p> <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita.</p> |

| | |
|---|--|
| | |
| <p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <p>a. Henkilöstön määrä</p> <p>b. Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia, joita ei ole saatu korjattua</p> <p>c. Henkilöstökoulutus tai henkilöstön perehdyttäminen on puutteellista tai siihen ei panosteta, jolloin henkilöstön osaaminen ei ole riittävällä tasolla</p> <p>d. Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä tai rekrytoinnissa työaloittain tarkasteluna</p> | <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita.</p> <p>Ei puutteita.</p> |

7.1. Tilintarkastusyhteisö

Kaudelle 2023–2026 tilintarkastusyhteistyössä toimii BDO Audiator Oy, päävastuullinen tilintarkastaja KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela.

7.2. Sisäinen valvonta

7.2.1. Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäinen valvonta tulee järjestää sellaisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäistä valvontaa ovat kaikki toimenpiteet, jotka edistävät 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.

Ruokolahden seurakunnassa on olemassa hyväksytyt seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet, jotka päivitettiin samalla, kun kirkkovaltuusto hyväksyi 14.12.2023 uuden taloussäännön. Säännöt opastavat talouden suunnittelun, talousarvion laatimisen ja täytäntöönpanon, omaisuuden hoidon, kirjanpidon sekä tilinpäätöksen. Kirkkoneuvoston ja -valtuuston ohjesääntö sekä johtavien viranhaltijoiden johtosäännöt on päivitetty 2023 ja koottu yhteen hallintosäännön kanssa

Kirkkolain 1.7.2023 uudistuksen myötä. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Hautausmaakatselmuksia on muutettu hautausmaahallinnon johtosäännössä siten, että katselmuksia tehdään kerran kullakin hautausmaalla kirkkoneuvoston kauden 2023–2026 aikana.

Henkilöstöhallinnossa noudatetaan KirVesTesiä ja yleistä työlainsäädäntöä.

Kirkkoneuvoston valitsevat raha- ja arvopapereiden tarkastajat Marita Toiviainen ja Konsta Lappalainen ovat suorittaneet seurakunnan ja sen rahastojen tarkastuksen 27.12.2023.

7.2.2. Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöiden pelastussuunnitelmat ovat ajan tasalla. Kiinteistöissä on etäohjattavat sähkölukitukset.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Suomen Terveystalo Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä. Työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Vuonna 2023 työpaikkakäynnit toteutettiin Rautjärven ja Ruokolahden kirkkoherranvirastoissa.
- Lainat ja sijoitukset: Ruokolahden seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston 25.10.2021 hyväksymän rahavarojen omaisuudenhoitosopimuksen mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy. Sijoituksista vastaavat United Bankersin nimetyt salkunhoitajat.
- Tietohallinto ja tietosuojat ja -turva: Ruokolahden seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Kouvolan 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 Ruokolahden seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.
- Työturvallisuusohjeita tarkastellaan ja tarvittaessa päivitetään jatkuvasti.

7.3. Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita. Vuonna 2024 sisäisen valvonnan ohjeet tarkastetaan, onko niissä päivitystarvetta.

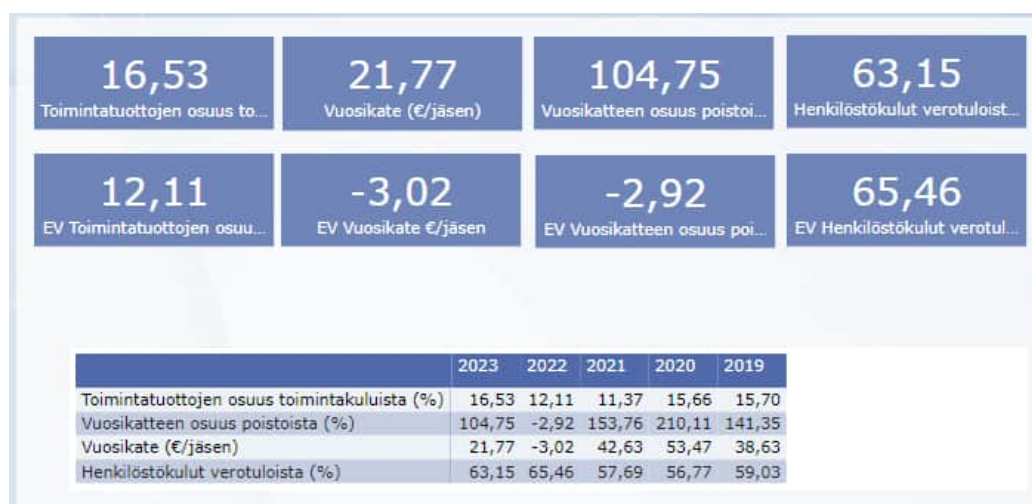
Talouden ja toiminnan toteutumisesta raportoitiin kirkkoneuvostolle sisäisen tarkastuksen jälkeen. Kassat tarkastettiin vuoden aikana kerran.

Vuonna 2021 on arvioitu strategiatyöskentelyssä SWOT-analyysillä seurakunnan riskejä. Seurakunnan merkittävä taloudellinen riski on edelleen aleneva jäsenmäärä ja tästä johtuva verotulojen laskeminen. Toiminnallinen riski on pieni henkilöstömäärä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytoinnin vaikeus.

8 Talouden tunnusluvut

8.1. Tuloslaskelman tunnusluvut

Ruokolahden seurakunnassa kirjanpidollisten toimintatuottojen osuus toimintakuluista aleni 2023 vuoteen 2022 verrattuna reilusti johtuen sisäisistä kuluista. Kauniskalliota ei muun muassa saatu vuokrattua aiempaa vastaavasti. Vuosikatteen osuus poistoista on -2,92 % vuonna 2023. Vuosikatteen osuus kertoo yleensä siitä, että vuosikatteen määrä riittää kattamaan investoinnit, sijoitukset ja lainojen lyhennykset. Vuosikate kuvaa tulorahoituksen riittävyyttä. Vuosikatteen tulisi kattaa vähintäänkin käyttöomaisuuden poistot.

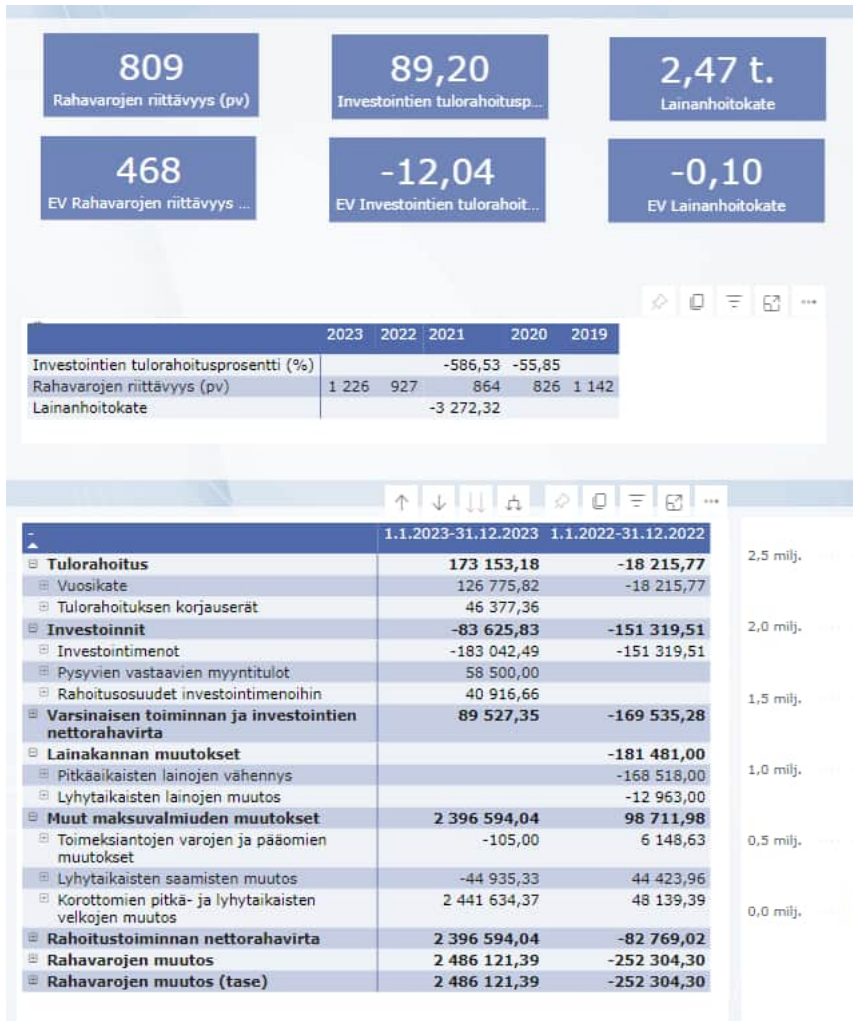


*Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla (= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$). Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päätyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.*

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

8.2. Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavaroja väheni rahastoista Rautjärven kirkon rakentamisen eri toimialueiden suunnitteluihin. Kauniskalliota korjattiin yhteensä lähemmäs 100 000 eurolla. Kone- ja laitehuoltoihin sekä konekorjauksiin kului myös varoja.



*Investointien tulo-rahoitusprosentti, % (= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno)*

Rahavarojen riittävyys, pv (= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella)

Lainanhoitokate (= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset))

8.3. Taseen tunnusluvut

Taseen tunnusluvut kertovat seurakunnan vakavaraisuudesta ja siitä, mihin seurakunnan omaisuus on sidottu kiinni. Tase-erittely on tilinpäätöksen liitteenä. Ruokolahden seurakunnan tulos on juuri ja juuri ylijäämäinen ja tulevaisuuden suurena haasteena on varmistaa tuloksellisuus, jolla taataan seurakunnan toiminta. Suuret investoinnit kasvattavat pysyvää vastattavaa, mutta myös rahastokasvua ehdottomasti tarvitaan.

Ruokolahden seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Ruokolahden seurakunnalla ei ole lainaa. Seurakuntien taseet ovat hyvin pitkälti kiinteistö- ja rahastopohjaisia. Terveeseen ja kehittyvään talouspolitiikkaan kuuluu kuitenkin myös terve kassavirta. Toimintavuoden taseeseen vaikuttaa edelliskauden alijäämäisyys, niin Rautjärven kirkon palo kuin myydyt kiinteistötkin. Lisäksi kalustosta aiheutuu vuosittaista poistoa, joka vaikuttaa omavaraisuusasteeseen 2022 alijäämäisen tuloksen ohella.

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Omavaraisuusaste (%) | 65,41 | 94,62 | 93,01 | 93,07 | 92,93 |
| Rahoitusvarallisuus (€/jäsen) | 533,25 | 501,28 | 516,09 | 490,71 | 452,75 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus (%) | 113,36 | 14,11 | 20,95 | 20,21 | 19,25 |
| Lainakanta (€/jäsen) | 0,00 | 0,00 | 29,46 | 30,91 | 31,99 |

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

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

8.4. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on seurakunnan osalta 5754,39 euroa ylijäämäinen ja haudanhoitorahaston osalta 2654,45 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämät; 5754,39 € + 2654,45 € kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

9 Talousarvion toteutuminen

9.1. Käyttötalouden toteutuminen

Tilinpäätöksen yhteydessä on esitelty kirkkovaltuuston talousarviossa hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailussa on noudatettu samaa rakennetta kuin talousarvioissa ja se on laadittu saman kaavan mukaan, jolla kirkkovaltuusto on hyväksynyt työalojen ja kustannuspaikkojen talousarvion.

9.1.1. Hallinto (pääluokka 1)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Ruokolahden seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuuston nähden pääluokkataso ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso.

9.1.2. Kirkolliset vaalit

9.1.3. Kirkkovaltuusto (1011010101)

Toiminta-ajatus

Kirkkolain 3:5 mukaisesti kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan päätösvaltaa, jollei toisin ole säädetty tai määrätty. Ohje- tai johtosäännöllä voidaan kirkkovaltuuston päätösvaltaa siirtää säännössä mainittavissa asioissa kirkkoneuvostolle.

Toiminnan arviointi

Kirkkovaltuusto on toiminut kirkkolain ja kirkkojärjestyksen määräysten mukaisesti. Vuoden 2023 kokousten määräksi oli suunniteltu neljä, ja kokouksia pidettiin neljä.

KL 3:3 mukaan seurakunnan jäsenillä on oikeus tehdä aloitteita seurakunnan toimintaa ja taloutta koskevista asioista. KJ 15 luvun 6 §:n 3 momentissa todetaan, että toimintakertomuksessa on myös annettava luettelo tehdyistä aloitteista ja toimenpiteistä niiden johdosta. Seurakunnan jäsenet eivät ole kertomusvuoden aikana jättäneet yhtään em. lainkohdassa tarkoitettua aloitetta. Luottamushenkilöt jättivät yhden aloitteen koskien Missiokirppiksen tuottojen käyttöä.

9.1.4. Kirkkoneuvosto (1011010102)

Toiminta-ajatus

Kirkkolain 3 luvun 10 § mukaisesti kirkkoneuvosto johtaa yleisesti seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää, johtaa hallintoa ja seurakunnan talouden ja omaisuuden hoitoa, huolehtii kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta sekä muutoinkin toimii seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi.

9.1.5. Tilintarkastus (1011050200)

Toiminta-ajatus

Kirkkovaltuuston valitsevat tilintarkastajat tarkastavat ja valvovat seurakunnan toimintaa ja varojen käyttöä hyvää tilintarkastustapaa käyttäen puolueettomasti ja riippumattomana seurakunnan hallinnosta.

Toiminnan arviointi

Vaalikaudelle 2023–2026 tilintarkastajaksi valittiin BDO Audiator oy, vastuullisena tilintarkastajana KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela ja avustavana Hanna Hanninen.

Lisäksi kirkkoneuvoston valitsevat raha- ja arvopapereiden tarkastajat Marita Toiviainen ja Konsta Lappalainen ovat suorittaneet seurakunnan ja sen rahastojen tarkastuksen 27.12.2023.

9.1.6. Talous- ja henkilöstöhallinto (1011050000)

Toiminta-ajatus

Taloustoimisto toimii johdon apuna tukipalveluyksikkönä ja tuottaa päätöksentekoa varten taloudellista tietoa seurakunnan toiminnasta ja taloudesta.

Toiminnan arviointi

Talospäällikkönä toimi 5.5. asti Sari Toikka ja 26.6. lähtien Auli Harjunpää. Palkkahallinnon, ostoreskontran ja yleishallinnon laskutuksen sekä muista kirjanpidon tehtävien hoidosta ovat huolehtineet talospäällikön lisäksi toimistosihteerit Päivi Rantala ja Eija Munnukka. Kirkon palvelukeskus on huolehtinut seurakunnan palkanmaksusta sekä osasta kirjanpidon tehtäviä.

Ruokolahden seurakunta liittyi Kirkon palvelukeskuksen, Kipan, asiakkaaksi vuonna 2016. Kipa tuottaa valtakunnallisesti kirjanpidon ja palkanlaskennan asiantuntijapalveluja

seurakuntatalouksille. Kipan kustannukset (446500) vuonna 2023 olivat 18 428,10 euroa (vuonna 2022: 16 244,39 euroa).

Työterveyshuollon palvelut tuotti Suomen Terveystalo Oy.

9.1.7. Kirkonkirjojen pito (1011070000)

Toiminta-ajatus

Kirkonkirjojen pito on seurakunnille säädetty viranomaistehtävä.

Toiminnan arviointi

Kirkonkirjojen pito tapahtui Kirjuri-järjestelmässä, joka on Suomen ev.-lut. seurakuntien jäsentietojärjestelmä, jossa hallinnoidaan seurakuntien jäsenten tietoja. Ruokolahden seurakunnan kirkonkirjojen pidosta vastaa Kouvolan aluekeskusrekisteri.

9.1.8. Kirkkoherranvirasto (1011080000)

Toiminta-ajatus

Kirkkoherranvirasto hoitaa kirkollisten toimitusten aika- ja tilavaraukset sekä muut asiakaspalveluun, neuvontaan ja yhteydenpitoon liittyvät tehtävät. Kirkkoherranviraston toimipisteet sijaitsevat sekä Ruokolahdella että Simpeleellä.

Toiminnan arviointi

Jäsenrekisterin ylläpito, asiakkaiden neuvonta ja palvelu, oman henkilöstön työn tukeminen, toimituksiin liittyvät varaukset sekä hautaus-toimeen liittyvät tehtävät ovat toteutuneet vuonna 2023.

9.1.9. Muu yleishallinto (101110000)

Toiminta-ajatus

Yleishallinnon alaan kuuluvat kaikki ne tehtävät, jotka eivät kulu millekään muulle tehtäväalueelle. Yleishallintoon kuuluvat muun muassa koulutuksiin, Kouvolan IT-alueen, tietoliikenteen laitehankintoihin ja palvelumaksuihin, henkilöstön Kotimaa-lehden tilauksiin, merkkipäiviin ja tyhy-toimintaan liittyvät asiat.

Toiminnan arviointi

Tehtävät toteutuivat. Ympäristödiplomin ja taide-esineiden inventoinnin teettäminen oli siirretty vuonna 2022 vuosille 2023–2024. Kummatkin tulevat toteutumaan 2024. Rautjärven kirkon rakennusprojekti aikaistettiin alkamaan 2023. Ruokolahden kirkon ja seurakuntakodin lämmitysjärjestelmävaihdos aikaistettiin vuodelta 2025 toteutettavaksi 2024.

9.2. Yleishallinnon pääluokan toteuma

| 101 - Hallintoelimet | | | | | |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------|
| Toimintakulut (ulkoiset) | -39 550,00 | -39 550,00 | -32 957,96 | -6 592,04 | 83,3 |
| Toimintakate 1 | -39 550,00 | -39 550,00 | -32 957,96 | -6 592,04 | 83,3 |
| Toimintakate 2 | -39 550,00 | -39 550,00 | -32 957,96 | -6 592,04 | 83,3 |
| Laskennalliset erät | | | 32 957,96 | -32 957,96 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät | | | 32 957,96 | -32 957,96 | 0,0 |
| Työalakat (ulkoiset ja sisäiset) | -39 550,00 | -39 550,00 | 0,00 | -39 550,00 | 0,0 |

| Hallinto | TA kuluva 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|---------------------------------------|----------------|--------------|-----------|-------|
| Toimintatuotot | | | | |
| Korvaukset | | | | |
| Myyntituotot | | -841,50 | 841,50 | 0,0 |
| Maksutuotot | | | | |
| Vuokratuotot | | | | |
| Metsätalouden tuotot | | | | |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | | | | |
| Tuet ja avustukset | -5 000 | -5 575,60 | 575,60 | 111,5 |
| Muut toimintatuotot | | -20,00 | 20,00 | 0,0 |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | -5 000 | -6 437,10 | 1 437,10 | 128,7 |
| Toimintakulut | | | | |
| Valmisteverastojen muutos | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | |
| Henkilöstökulut | 198 500 | 192 607,97 | 5 892,03 | 97,0 |
| Palkat ja palkkiot | 163 150 | 155 846,68 | 7 303,32 | 95,5 |
| Henkilösivukulut | 35 350 | 35 732,42 | -382,42 | 101,1 |
| Henkilökulujen oikaisuerät | | 1 028,87 | -1 028,87 | 0,0 |
| Palvelujen ostot | 172 000 | 152 957,29 | 19 042,71 | 88,9 |

| | | | | |
|--|---------|----------------|------------|-------|
| Investointi | | | | |
| Vuokrakulut | 7 000 | 7 471,14 | -471,14 | 106,7 |
| Aineet ja tarvikkeet | 26 050 | 30 351,56 | -4 301,56 | 116,5 |
| Ostot tilikauden aikana | 26 050 | 30 351,56 | -4 301,56 | 116,5 |
| Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | | | | |
| Annetut avustukset | 200 | | 200,00 | |
| Sijoituskulut | | | | |
| Muut toimintakulut | 130 | 30,00 | 100,00 | 23,1 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | 403 880 | 383 417,96 | 20 462,04 | 94,9 |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 398 880 | 376 980,86 | 21 899,14 | 94,5 |
| | | | | |
| Toimintatuotot (sisäiset) | | | | |
| Toimintakulut (sisäiset) | | 13 630,53 | -13 630,53 | 0,0 |
| Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen) | 398 880 | 390 611,39 | 8 268,61 | 97,9 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Laskennalliset erät | | | | |
| Sisäiset korkokulut | | | | |
| Sisäiset vyörytyserät | | -371 847,37 | 371 847,37 | 0,0 |
| Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset) | 398 880 | 18 764,02 | 380 115,98 | 4,7 |

9.3. Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

9.3.1. Jumalanpalveluselämä ja kirkolliset toimitukset (1012010000)

Perustehtävä

Jumalanpalveluselämän perustehtävänä on hoitaa sananjulistuksen, sakramenttien ja muiden pyhien toimitusten, rukouksen sekä musiikin tehtäviä, jotta Jumalan pelastava läsnäolo tulisi erityisellä tavalla todeksi seurakunnan elämässä. Tehtävät hoidetaan hyvin valmistautuen, rukoillen ja kiireettömästi.

Hallinto ja henkilöstö

Jumalanpalvelus- ja aikuistyön työryhmään kuuluivat Mirja Henttonen, Pirkko Tuomainen, Kari Pulkkinen, Mirja Vaittinen, seurakuntapastori Miia Suopanki ja kirkkoherra Leena Haakana. Työryhmä piti vuoden aikana yhden läsnäolokokouksen.

Toimintamuodot

Jumalanpalveluselämä muodostuu lähinnä jumalanpalveluksista ja kirkollisista toimituksista. Ehtoollista vietettiin pääjumalanpalveluksessa Ruokolahden kirkossa 3–4 kertaa kuukaudessa, Simpeleen kirkossa 2–3 kertaa kuukaudessa ja Pitäjätuvalla muutaman kerran vuodessa. Pitäjätuvalla pidettiin jumalanpalveluksia keskimäärin kerran kuukaudessa ja kirkollisina juhlapyhinä. Perhekirkoista toteutettiin kynttilänpäivän, laskiaissunnuntain ja mikkelinpäivät kirkot sekä kouluun lähtevien siunaukset elokuussa. Hoitokodeissa päästiin pitämään ehtoollishartauksia normaalivuosien tapaan. Yksityistä ehtoollista jaettiin 23 kertaa.

Keskeiset tilastotiedot

| vuosi | jumalanpalv. | kävijämäärä yhteensä | eht. osallistujat | keskimäär. osall. pääj:ssa | osall. verkossa | osall. paikalla |
|-------|-----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 2023 | 152 (106 messua, 46 sanajp) | 10400 | 4043 | 68 | 2746 | 7654 |
| 2022 | 158 (102 messua, 56 sanajp) | 9974 | 3493 | 63 | 2652 | 7322 |
| 2021 | 136 (79 messua, 57 sanajp) | 7300 | 2135 | 54 | 3446 | 3854 |
| 2020 | 113 (55 messua, 58 sanajp) | 7154 | 2145 | 63 | - | - |
| 2019 | 157 | 13 798 | 5731 | 88 (2018: 128) | - | - |

| vuosi | kasteet/osall. | vihkim/aviol.siun/yht.osall. | hautaan siunaam/osall |
|-------|----------------|------------------------------|-----------------------|
| 2023 | 15/ 385 | 11/0/709 | 153/4241 |

| | | | |
|------|--------|-----------|----------|
| 2022 | 23/525 | 26/3/1683 | 140/3611 |
| 2021 | 24/424 | 19/1/1082 | 149/2972 |
| 2020 | 28/546 | 16/2/987 | 141/3773 |
| 2019 | 24/508 | 27/1/1906 | 161/5671 |

Toiminnan arviointi

Jumalanpalveluselämän tilastoihin on kirjattu ne etänä osallistuneet, jotka ovat olleet paikalla suorassa striimissä. Tilastoissa eivät kuitenkaan näy ensimmäisen päivän jälkeiset katsomiskerrat, joita on huomattavasti enemmän. Fyysisesti jumalanpalveluksessa läsnä olevien määrässä tapahtui korona-aikana huomattava lasku, joka saatiin taittumaan vuoden 2022 aikana. Osallistujamäärät olivat edelleen vuoden 2023 aikana lievässä nousussa, mutta korona-aikaa edeltävälle tasolle on vielä pitkä matka. Striimaus palvelee suurta joukkoa seurakuntalaisista.

Seurakuntalaiset osallistuivat jumalanpalvelusten toteuttamiseen ehtoollisavustajina ja tekstinlukijoina. Ruokolahdella jumalanpalveluksen aikaan seurakuntatalolla järjestetty pyhäkoulu tuki lapsiperheiden osallistumista jumalanpalveluksiin. Erilaisten yhdistysten nimikkopyhiä onnistuttiin toteuttamaan vuoden aikana useita.

Hautaan siunaamisten määrässä ei tapahtunut oleellisia muutoksia, mutta kasteiden ja vihkimisten määrä on laskusuunnassa.

9.3.2. Jumalanpalveluselämä (1012010000)

9.3.3. Hautaan siunaaminen (1012020000)

9.3.4. Muut kirkolliset toimitukset (1012030000)

9.3.5. Aikuistyö (1012040000)

Työalan perustehtävä

Aikuistyön perustehtävänä on auttaa työikäisiä ihmisiä uskomaan Jeesukseen, elämään luterilaisina kristittyinä seurakunnan hengellisessä yhteydessä sitoutuen seurakuntaan ja toteuttamaan kristillistä elämäntapaa arkielämässään.

Hallinto ja henkilöstö

Jumalanpalvelus- ja aikuistyön työryhmään kuuluivat Mirja Henttonen, Pirkko Tuomainen, Kari Pulkkinen, Mirja Vaittinen, seurakuntapastori Miia Suopanki ja kirkkoherra Leena Haakana. Työryhmä piti vuoden aikana yhden kokouksen.

Toteutunut toiminta ja keskeiset numerotiedot

Ruokolahdella ja Simpeleellä järjestettiin kevätkaudella Alfa-kurssit. Ruokolahden kurssia koordinoi Leena Haakana ja kurssin suunnittelussa ja toteuttamisessa oli mukana muitakin työntekijöitä ja seurakuntalaisia. Rautjärvellä Alfa-kurssia koordinoi Timo Kälviäinen ja mukana kurssin suunnittelussa ja toteuttamisessa oli muitakin työntekijöitä. Varsinaisia nimettyjä ryhmänvetäjiä ei ollut Rautjärvellä. Rautjärven kurssi toteutettiin osin englanniksi. Ruokolahden kurssille osallistui kuutena kertana 20–25 henkilöä per kerta ja Rautjärven kurssille 14 osallistujaa per kerta.

Voimasiskot-pienryhmä kokoontui Ruokolahdella syksyllä viisi kertaa. Ko. vertaisryhmä on NNKY:n rekisteröimä tuotemerkki. Eeva-Leena Eiskonen kävi vaadittavan ohjaajakoulutuksen ja piti ryhmää yhdessä Miia Suopankin kanssa, joka suoritti koulutuksen jo aiemmin Rautjärven vastaavan kurssin yhteydessä. Ryhmään osallistui vetäjien lisäksi viisi osallistujaa.

Kesällä ja alkusyksystä järjestettiin kaksi pyhiinvaellusta ja yksi muu vaellus. Osallistujia oli vaelluksilla yhteensä 50 henkilöä.

Työikäisten naisten kokoontumiset alkoivat uutena toimintana Ruokolahdella keväällä. Syyskauden aloituskerralla kartoitettiin seurakuntalaisten halukkuutta olla järjestämässä toimintaa omatoimisesti ja innostusta löytyi. Eeva-Leena Eiskonen ja Miia Suopanki koordinoivat toimintaa. Iltoihin osallistui keskimäärin 15 osallistujaa per kerta. Iltoja järjestettiin seitsemän kertaa.

Keväällä ja syksyllä järjestettiin kerran kuussa Löytöretki-iltoja Ruokolahdella. Iltojen suunnittelua koordinoi Miia Suopanki ja iltojen toteuttamisesta vastasivat pääosin seurakuntalaiset. Illoissa opetettiin katekismusta. Iltoihin osallistui alle 20 osallistujaa per kerta.

Syksyllä aloitti saarnaryhmä, jossa kokoonnuttiin tutkimaan evankeliumiaihetta. Ryhmä saarnasi marraskuussa ja joulukuussa Ruokolahden kirkossa. Ryhmä kokoontui viisi kertaa suunnittelemaan saarnoja. Ryhmään kuului Miia Suopankin lisäksi kolme seurakuntalaista.

Syksyllä järjestettiin aikuistyön alla ”Simpukan keskiviikkoja” kuusi kertaa, osallistujia oli keskimäärin kolme per kerta. Diakoni Anni Parikka koordinoi näitä tapahtumia, joissa oli vierailijoina seurakunnan työntekijöitä. Alfa-kurssin jatkoksi Rautjärvellä pidettiin syksyllä yhteyden iltoja kuusi kertaa. Tavoitteena oli tavoittaa myös maahanmuuttajia ja he osallistuivatkin iltoihin muiden mukana. Osallistujia oli keskimäärin kahdeksan per kerta.

Maahanmuuttajatyö meni eteenpäin Rautjärvellä. Timo Kälviäinen järjesti toimintaa ja Alfa-kurssille taattiin osallistumismahdollisuus myös englannin kielellä. Maahanmuuttajille tarjottiin mahdollisuutta hakea töitä Ruokolahden seurakunnalta. Seurakunta järjesti työnhakukoulutuksen ja Rautjärven kunta maksoi tulkin käytöstä työhaastatteluissa ja työnohjauksessa. Seurakunnan edustaja kävi tutustumassa kongolaisten jumalanpalvelukseen Sopukassa. Imatralle muuttaneille maahanmuuttajille järjestettiin tutustumiskäynti Imatran ev.lut. seurakunnassa.

Hiljaisuuden retriitti järjestettiin syksyllä 2023 Kauniskallion leirikeskuksesta ensimmäistä kertaa seurakunnan työntekijöiden toimesta. Osallistujia oli kuusi ohjaajien lisäksi. Retriitti oli maksullinen ja osallistujat majoittuivat omissa huoneissaan.

Toiminnan arviointi

Aikuisväestön raamattuopetusta ja rukouselämän tukemista jatkettiin. Seurakunnan alueella toimi useita seurakuntalaisten pitämiä raamattupiirejä ja myös uusia ryhmiä syntyi kaksi kappaletta. Toista uutta ryhmää Miia Suopanki auttoi alkuun.

Keskustelu/luento ja opetustilaisuuksia järjestettiin 101 kpl ja osallistujia oli yhteensä 2218.

(v.2022 48 kappaletta/1335 ihmistä). Hartaus- tai rukoushetkiä järjestettiin 23 kpl ja osallistujia oli 1866 (v.2022 31 kpl/1866 ihmistä).

Aikuistyön haasteena on sitouttaa enemmän aikuisia nuoria, työkäisiä ja eläkkeelle siirtyviä mukaan seurakunnan toimintaan. Ruokolahdella sitouttaminen on toiminut hyvin, mutta seurakuntalaisia varustavaa toimintaa tulee jatkaa ja pitää aktiivisesti yllä. Rautjärvellä seurakuntalaisten itse järjestämää toimintaa halutaan myös tukea jatkossa. Maahanmuuttajatyössä luotuja kontakteja tulee pitää yllä.

9.3.6. Musiikkityö (1012200000)

Hallinto ja henkilöstö

Musiikin työryhmään kuuluivat Kimmo Hanhisalo, Sakari Haverila, Kari Luumi, Miikka Vento, Emilia Kivelä sekä kanttorit. Työryhmä kokoontui vuoden aikana yhden kerran. Vuoden 2024 toimintasuunnitelma käsiteltiin sähköpostitse. Henkilöstöön kuului 1,5 kanttorin virkaa, Timo Lampinen ja Raili Tervonen (50 %).

Toiminta-ajatus

Tuetaan eri-ikäisten seurakuntalaisten hengellistä elämää musiikin avulla koko seurakunnan alueella. Annetaan seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua kuoro- ja musiikkitoimintaan omilla lahjoillaan laulamalla, soittamalla sekä musiikkia kuuntelemalla.

Toiminta ajatus toteutui hyvin vuonna 2023 kirkollisten toimitusten musiikissa, musiikkiryhmien toiminnassa, rippikouluissa, sekä päiväkotij- ja kouluyhteistyössä.

Toteutunut toiminta

Seurakunnan kuoroina toimivat Ruokolahden kirkkokuoro ja Kaislat-kuoro sekä Ylistysryhmä Ilodia. Kuorot olivat aktiivisesti mukana jumalanpalveluksissa. Kirkkokuoro osallistui kaatuneitten muistopäivänä Couperinin Urkumessuun, jossa urkurina toimi MuT Martti Laitinen. Messu pidettiin molemmissa kirkoissa. Kirkkokuoro piti 95-vuotis juhlakonsertin lokakuussa Ruokolahden kirkossa. Ylistysryhmä Ilodia sai ryhmälle nimen ja ryhmä rupesi toimimaan enemmän säännöllisesti. Ilodia esiintyi ylistysmessuissa Ruokolahden kirkossa. Kirkkokuoro ja

Ylistysryhmä Ilodia esiintyivät myös Ruokolahden kesätorilla. Tiernapojat-ryhmä esiintyi Ruokolahdella ja Simpeleellä.

Yhteistyötä Ruokolahden koulun kanssa tehtiin. Bändikerho ei ottanut keväällä tuulta alleen, mutta kanttori kävi syksyllä ohjaamassa 8.-luokan musiikkiryhmää, joka esiintyi koulun ja seurakunnan järjestämässä joululaulutilaisuudessa koululla. Osa koululaisista toimi vapaaehtoisina myös kirkossa järjestettävässä Kauneimmat Joululaulut -tilaisuudessa. Lisäksi vuoden aikana oli myös muita yksittäisiä kanttorin ja koululaisten välisiä yhteistyötilanteita. Rautjärven kunnan alueella kouluyhteistyötä teki nuorisotyönohjaaja.

Yhteislaulutilaisuuksia kanttorit pitivät kerran kuussa seurakunnan omissa kerhotiloissa Kompassissa ja Simpukassa sekä Ruokolahden kunnan kerhotila Elvinkulman olohuoneessa. Tilaisuuksissa laulettiin yhteislauluja ja virsiä. Lisäksi Kauniskallion juhannusjuhlassa oli yhteislauluosuus.

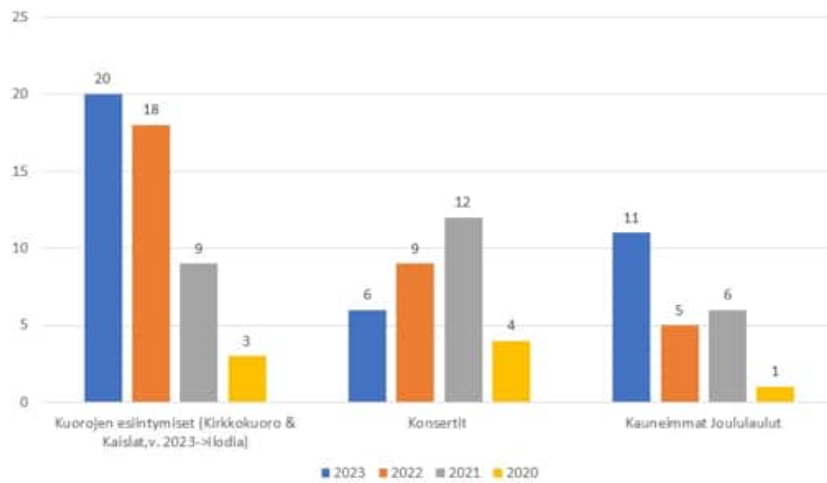
Kauneimmat Joululaulut -tilaisuuksia pidettiin 11 kpl. Molemmissa kirkoissa, Rautjärven pitäjäntuvalla, Ruokolahden torilla (avaustilaisuus) sekä Retsolassa. Ahjärven kylätalolla sekä Tarkkolan kylätalolla tilaisuus oli samalla kyläkirkko.

Seurakunnan järjestämiä konsertteja oli 6 kpl. Vuoksen mieslaulajat ja Ruokolahden kirkkokuoro konsertoivat Ruokolahden kirkossa. Rautjärven kirkkotarhassa järjestettiin ulkoilmakonsertti. Joulukonsertteja järjestettiin 3 kpl, 1 Simpeleellä ja 2 Ruokolahdella.

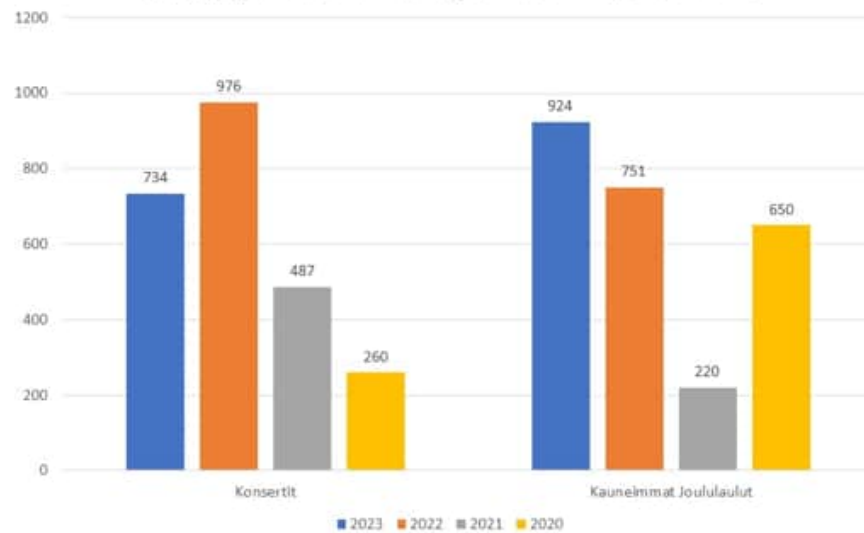
Seurakunnalle hankittiin yhteensä 110 kpl uusia Lasten virsi -kirjoja molempiin kirkkoihin.

Musiikkityön vapaaehtoisia oli 91 vuonna 2023. Yhteensä kävijöitä musiikkitalaisuuksissa oli 2190

Musiikkityön musiikkitalaisuuksien ja ryhmien esiintymiskertojen lukumäärä vuosina 2020-2023



Musiikkityön tilaisuuksien kävijämäärät vuosina 2020-2023



9.3.7. Varhaiskasvatus (1012310000)

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen perustehtävänä ja tavoitteena on tukea perheitä ja koteja kristillisessä kasvatuksessa antamalla kasteopetusta sekä olla tekemässä laaja-alaista perhetyötä.

Toiminta

Varhaiskasvatuksella oli kaksi kokoaikaista lastenohjaajan toimea Toistaiseksi voimassa oleva työsopimus Suvi Vennolla (vastaava lastenohjaaja) sekä Sari Lappalaisella (lastenohjaaja). Työalasta vastaavana pappina toimi seurakuntapastori Satu Pihlajakangas. Varhaiskasvatuksen työryhmän jäseniä olivat edellä mainittujen lisäksi Tiina Idman, Tiina Kyröläinen, Ella Soikkeli, Pirjo Tiippana ja Noora Jylhä. Työryhmä kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa.

Toteutunut toiminta

Varhaiskasvatuksen toimintaa saatiin toteuttaa läpi vuoden, koronarajoitteet eivät enää vaikuttaneet. Suuri muutos oli toimitilan muutto Simpeleellä. Sisäilmaongelmien takia seurakunta irtisanoi Kivitaskun (Simpeleentie 40) toimitilan. Uuden tilan remontin ja muuton takia toiminta *Simpukassa* (Roihankatu 1) päästiin aloittamaan syksyllä vasta syyskuussa.

Päiväkerhoryhmiä oli vuoden aikana yhteensä neljä ja kaikki ryhmät kokoontuivat kerran viikossa, Ruokolahdella Kompassissa ja Simpeleellä Kivitaskussa/Simpukassa. Yhdistetyt 3-5-vuotiaiden ryhmät kokoontuivat aina kolme tuntia kerrallaan.

- Ruokolahdella keväällä sekä syksyllä yksi 3-5-vuotiaiden ryhmä.
Keväällä kahdeksan ja syksyllä yhdeksän kerholaista.
- Simpeleellä samoin yksi 3-5-vuotiaiden ryhmä sekä keväällä että syksyllä.
Keväällä sekä syksyllä yhdeksän kerholaista.

Yhteensä vuoden aikana tavoitettiin päiväkerhoikäisiä: 11 Ruokolahdella ja 11 Rautjärvellä.

Perhekerho kokoontui kerran viikossa kahden tunnin ajan, Ruokolahdella seurakuntatalolla ja Simpeleellä Kivitaskussa/Simpukassa.

- Ruokolahdella perhekerho kokoontui 20 kertaa kevätkaudella ja 14 kertaa syyskaudella
- Simpeleellä vastaavasti 19 ja 14 kertaa.

Perhekahvila Simpeleellä kokoontui yhdeksän kertaa kevätkaudella. Syksyllä toiminta yhdistettiin osaksi diakonian viikoittaista Yhteisvastuu-kahvilaa. Simpukan kahvilan toiminnasta vastasivat Vento, diakoni Anni Parikka ja vapaaehtoiset emännät.

Perhekerhoissa ja -kahviloissa vieraili vuoden aikana 20 perhettä Ruokolahdella sekä 17 Rautjärvellä. Oleellinen ero sitoutumisessa toimintaa: Toisin kuin Ruokolahdella, Rautjärvellä käytännössä kaikki perheet osallistuvat toimintaan säännöllisesti ja aktiivisesti.

Katsomuskasvatushetkiä pidettiin noin kerran kuukaudessa Ruokolahden ja Rautjärven kuntien kaikkien päiväkotien kaikissa ryhmissä (päivähoito ja esiopetus). Ruokolahden yhdessä päiväkodissa kahdeksan ryhmää ja Rautjärven kahdessa päiväkodissa viisi ryhmää. Lisäksi Simpeleellä perhepäivähoitajien ja hoitolasten oma kerho.

Ruokolahden kunnan varhaiskasvatuksen lasten kokonaismäärä oli noin 120, Rautjärvellä noin 70.

Pyhäkoulutyön tehtävänä on auttaa lasta uskomaan kolmiyhteiseen Jumalaan.

Vapaaehtoisena pyhäkouluopettajana toimi Eini Sulander. Arkkiparkki-pyhäkoulu kokoontui Ruokolahden seurakuntatalolla kevään aikana 11 kertaa, tavoittaen yhteensä 10 lasta. Syksyn aikana kahdeksan kertaa, tavoittaen kahdeksan lasta. Kerrallaan paikalla keskimäärin 5–6 lasta.

Kirjepyhäkoulussa oli vuoden aikana mukana 48 lasta. Heille lähetettiin pyhäkoulukirje seitsemän kertaa vuoden aikana. Kirje sisälsi kotiseurakunnan terveiset ja Lastenmaa-lehden.

Arkiapu- ja lapsiparkkitoiminta

Kirkon Pikkuhelppi-toiminta on Ruokolahden seurakunnassa Arkiapu-toimintaa. Kevään aikana arkiapukäyntejä oli 11, syksyllä 12. Tavoitettiin yhteensä kahdeksan perhettä Ruokolahdella ja Rautjärvellä.

Arkiavun lapsiparkki järjestettiin lähes joka toinen viikko Ruokolahdella ja joka toinen viikko Simpeleellä. Kokoontumisia oli vuoden aikana yhteensä 14 Ruokolahdella ja 13 Simpeleellä. Kompassissa kerrallaan paikalla oli keskimäärin 1–4 lasta, Simpeleellä 2–6.

Tapahtumat

Varhaiskasvatus järjesti työntekijämäärään suhteutettuna todella paljon erilaisia tapahtumia. Suluisissa osallistujat (Ruokolahti/Rautjärvi).

- Kynttilänpäivän perhekerho (27/65).
- Laskiaistapahtuma Ruokolahdella yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa (550), Simpeleellä yhteistyössä diakonia kanssa (220).

- Pääsiäisaskartelu-ilta Simpeleellä (43).
- Lasten pääsiäiskirkko. Rautjärvi (40), Simpele (68), Ruokolahti (120).
- Leikkipäivä-tapahtuma Simpeleellä yhteistyössä kunnan ja Pe-La:n kanssa (15).
- Unelmien liikuntapäivän lapsiparkki Simpeleellä (8).
- Isien ja lasten illat (17/27).
- Tykkimäen perheretki (50).
- Lasten kevätkirkot ja ruokailut. Ruokolahdella (67/40), Simpele (60/47).
- Kesäretki perheille Kiteen eläinpuistoon (41).
- Kouluun lähtevien siunaaminen (94/40). Siunattavia 19/9.
- Simpukan avajaiset Simpeleellä yhteistyössä muiden työmuotojen kanssa (130).
- Kotikirkkoon tutustuminen (Simpele), kunnan varhaiskasvatus Simpeleellä (50).
- Hautausmaahan tutustuminen ja kotikirkon muistelua Rautjärvellä (20).
- Mikkelinpäivän perhekirkot ja ruokailut. Ruokolahdella (52/39), Simpele (43/31).
- Enkeli-askarteluilta Simpeleellä (15).
- Pyhäinpäivä-hartaus Ruokolahden kirkossa (120).
- Isien ja lasten illat (14/39).
- Koko perheen jouluaskarteluilta Simpeleellä (25).
- Lapsen oikeuksien viikon HopLop-retki Lappeenrantaan (45)
- Simpukan joulukahvila Simpeleellä yhteistyössä diakoniatyön kanssa (60).
- Lasten joulukirkot (127 Ruokolahti, 25 Rautjärvi, 103 Simpele).

Lastenohjaajat jakoivat myös neljä vuotta täyttävälle syntymäpäivälahjaksi Lapsen Raamattuja sekä vapaaehtoisten neulomia villasukkia (19/12). Ensimmäisen luokan oppilaille lahjoitettiin virsikirjat. Ruokolahdella 40, Simpeleellä 16 ja Rautjärvellä 4 oppilasta.

Toiminnan arviointi

Tärkeimpänä tavoitteena vuodelle oli ylläpitää säännöllistä kerhotoimintaa koko seurakunnan alueella ja tämä toteutui. Kaikki toiminta vakiintui viimein koronatilanteen rauhoituttua.

Kevään aikana Vennon työkuvaan kuului aikuistyötä. Lisäksi Vennon viikko-ohjelmaan sisällytettiin tunteja käytettäväksi seurakunnan viestintään. Vastaavasti Lappalaisen työnkuvaan kuului diakoniaa; Kotikäyntejä Rautjärven Asemansedulle sovitusti, sekä ulkoilutusta viikoittain

Ruokolahdella hoivakoti Iltatähdessä. Lappalainen oli mukana yhteistyössä muiden työmuotojen kanssa myös diakoniatyön Tähdistö-kerhossa.

Rovastikunnallinen yhteistyö varhaiskasvatuksen puolella oli antoisaa, samoin yhteistyö perhejärjestöjen ja kuntien kanssa. Rautjärvellä seurakunta oli osana maahanmuuttajien kotouttamistoimintaa ja myös perhetoimintaan maahanmuuttajia saatiin mukaan.

Kokonaisuudessa toiminta resurssien puitteissa onnistunutta ja valmiiksi maltillinen budjetti toteutui. Varhaiskasvatuksen toiminta ja lastenohjaajienkin työnkuva on muuttunut paljon lähivuosina ja mahdollisesti tulee muuttumaan lisääkin päiväkerholaisten määrän vähetessä. Uusia toimintamalleja mietitään, suunnitellaan ja tarjotaan resurssien mukaan. Palaute kuitenkin on selkeää: Seurakunnan varhaiskasvatuksen toiminta on tärkeää.

9.3.8. Varhaisnuorisotyö (1012330000)

Työalan perustehtävä

Varhaisnuorisotyön tavoitteena on, että lapsi vahvistuu siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on pyhässä kasteessa otettu, kasvaa rakkaudessa lähimmäiseen ja elää rukouksessa ja seurakuntayhteydessä. Varhaisnuorten toiminnalla tarkoitetaan 7–14-vuotiaiden parissa tapahtuvaa kerho-, leiri- ja retkitoimintaa.

Hallinto ja henkilöstö

Nuorisotyönohjaajina Anuliina Kenttämaa ja Eeva-Leena Eiskonen. Kenttämaan vastuualueena oli Rautjärven kunnan alue, Eiskosen vastuualueena Ruokolahti. Lisäksi kesällä leiriohjaajina työskentelivät Oskari Natunen ja Tiitu Vento. Leireillä työskenteli myös joukko vapaaehtoisia nuoria isosina.

Toteutunut toiminta

Ruokolahden alueella:

Ruokolahden koulun aamunavaukset. Seurakunta järjesti 10-synttärit vuonna 2013 syntyneille. Koulupäivystys Ruokolahden koululla kerran viikossa.

Rautjärven kunnan alueella:

Varhaisnuorten Donkkis- kerho kokoontui lähes viikoittain. Kevätkaudella kerhossa oli 11 lasta. Syksyllä 11 lasta. Kokoava kerhotoiminta tapahtui keväällä Simpeleen koulun tiloissa ja tiloista maksettiin vuokraa, syksyllä kerhotoiminta siirrettiin Simpukkaan. Rautjärven aseman koulussa, Otsolassa, toteutettiin oppituntivierailuja pyydettyä. Simpeleen koulussa vietettiin pääsiäishartaus sekä adventtihartaus. Kenttämää oli kuukausittain mukana Rautjärven kunnan nuorisotyön toiminnassa yhteistyökumppanina Simpeleen nuokkarilla, joissa kokoontui oppilaita 5. luokasta alkaen. Muita kuntayhteistyötoimintoja olivat mm. Kymppisynttärät 2013 syntyneille sekä kuudesluokkalaisten itsenäisyysjuhla kunnanjohtajan kanssa.

Yhteiset:

Varhaisnuorten toimintaan kuului kesäleirit Kauniskalliolla. Leirejä järjestettiin Kauniskalliolla 4 kappaletta, joista yksi ei toteutunut. Varhaisnuorille tarjottiin leiriä syyslomalla, mutta se ei toteutunut vähäisen osallistujia määrän vuoksi. Varhaisnuorille suunnattuja toiminnallisia Donkkis Big Nighteja järjestettiin yhteensä kaksi ja ne toteutettiin Suomen evankelisluterilaisen kansanlähetyksen (SEKL) kanssa. Iltojen toteutuksessa oli mukana myös vapaaehtoisia vastuunkantajia; aikuisia sekä nuoria. Yö kirkossa, yhdessä kerholaisten sekä isosten kanssa, vietettiin Ruokolahden kirkossa.

Keskeiset numerotiedot

Varhaisnuorten kerhoja oli yksi. Vuoden aikana kerhossa tavoitettiin 11 lasta.

Varhaisnuorten leirejä oli tarjolla viisi. Kesän leirit tavoittivat yhteensä 54 varhaisnuorta.

Kymppisynttäreitä järjestettiin kahdet, Ruokolahdella tavoitettiin 21 lasta ja Simpeleellä 14 lasta.

Yö kirkossa- retkellä oli 6 lasta sekä 8 isosta.

Donkkis Big Nighteja pidettiin kaksi, joihin osallistui yhteensä 17 lasta.

Toiminnan arviointi

Kesäleirit kokoavat yhä lapsia kohtaamaan pyhää ja leirit ovatkin varhaisnuorisotyön kohokohtia. Kesäkauden ulkopuolella ei leireille saatu kokoon tarpeeksi osallistujia. Donkkis Big Night-toiminta ei ole enää tavoitettavaa edellisiin vuosiin verrattuna.

9.3.9. Rippikoulutyö (1012350000)

Työalan perustehtävä

Rippikoulutyön tavoitteena on, että nuori vahvistuu siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on pyhässä kasteessa otettu, kasvaa rakkaudessa lähimmäiseen ja elää rukouksessa ja seurakuntayhteydessä.

Hallinto ja henkilöstö

Rippikouluopetuksesta vastasivat seurakuntapastori Miia Suopanki, kappalainen Timo Kälviäinen, seurakuntapastori Satu Pihlajakangas, nuorisotyönohjaajat Kenttämaa ja Eiskonen sekä kesäteologi Oskari Natunen ja kesätyöntekijä Tiitu Vento. Vierailevina opettajina kanttori sekä lähetyssihteeri. Nuorisotyönohjaajat vastasivat rippikouluun liittyvästä viestinnästä rippikoululaisten ja heidän huoltajiensa kanssa sekä koulu yhteistyöstä rippikouluun ilmoittautumisen ja rippikouluun liittyvän tiedottamisen osalta. Nuorisotyönohjaajat olivat vastuussa leirien turvallisuudesta ja ohjelmista. Rippikoulujen toteutuksessa oli mukana isosia sekä yövahteja.

Toteutunut toiminta

Vuoden aikana järjestettiin viisi rippikoulua, joista yksi toteutettiin päivärippikouluna. Lisäksi toteutui yksi yksityisrippikoulu. Seurakuntaan tutustumisjaksot toteutuivat suunnitellusti: aloitusjumalanpalvelus ja rippikouluinfo, neljä nuorteniltakäyntiä, pääsiäisen ajan jumalanpalvelus sekä Riparilaulumessu, jonka yhteydessä puhui nuorten väkivallan ehkäisystä ja seurauksista Tomas Jouhilampi.

Keskeiset numerotiedot

Oman seurakunnan alueella asuvista nuorista rippikoululeireille osallistui 73. Kaksi kastamatonta nuorta kävi rippikoulun, joista toinen kastettiin rippileirillä ja toiselle pidettiin yksityinen kaste. Kaksi kävi rippikoulun muualla. Kaksi ulkopaikkakuntalaista kävi meidän seurakuntamme toteuttaman rippikoulun.

Toiminnan arviointi

Yhteistyö on tarpeellista ja toimivaa koulujen kanssa, koska seurakunnan alueelle sijoitettujen rippikouluikäisten tiedot eivät näy järjestelmässämme tai jos nuori on alemmalla tai ylemmällä vuosiluokalla. Sijoitettuja ja seurakuntaamme kuulumattomia nuoria voi olla useita. Useita vuosia suunnitteilla ollut ilmoittautumismenetelmän uudistaminen ei ole vielä edistynyt. Seurakuntaan tutustumista tulee kehittää edelleen. Rippikoulutiimiä työllisti nuorten pahoinvointi ja erilaiset haasteet sosiaalisissa taidoissa sekä oppimisessa. Opetuksen tukena ollut oppikirja ”Ihan sama” todettiin vanhentuneeksi ja päätettiin vaihtaa Rippikoulusuunnitelma 2017 mukaiseen oppikirjaan. Nuorten leirihaasteiden lisääntyä todettiin, että leireillä tarvitaan jatkossa kaksi nuorisotyönohjaajaa.

9.3.10. Nuorisotyö (1012360000)

Työalan perustehtävä

Nuorisotyön perustehtävänä on, että nuori vahvistuu siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on pyhässä kasteessa otettu, kasvaa rakkaudessa lähimmäiseen ja elää rukouksessa ja seurakuntayhteydessä.

Hallinto ja henkilöstö

Nuorisotyönohjaajat Kenttämä ja Eiskonen vastasivat sekä omien alueidensa toiminnasta että yhteisistä leireistä, retkistä ja tapahtumista.

Toteutunut toiminta

Ruokolahden alueella:

Kevään ja syksyn nuortenillat olivat torstaisin ja lauantaisin Kompassissa, joitakin poikkeuksia lukuun ottamatta. Isoskoulutusta järjestettiin noin kerran kuukaudessa sunnuntaisin. Nuorten Raamis kolmen viikon välein. Ruokolahden koulussa oli nuoristyönohjaajan koulupäivystys kerran viikossa. Yhteistyössä Ruokolahden koulun kanssa järjestettiin 7. luokkien tutustumispäivä Kauniskalliolla. Kouluyhteistyöpalaveri pidetään vuosittain ja muistioon kirjataan ylös yhdessä sovitut, toteutettavat asiat. Nuorteniltoihin lisättiin syksyllä 2023 nuorisotyönohjaajan työpariksi vapaaehtoisia aikuisia sekä seurakunnan työntekijöitä lisävalvonnan tarpeen vuoksi.

Rautjärven kunnan alueella:

Nuorteniltoja toteutettiin Simpeleellä lauantaisin. Keskiviikkoisin toteutettiin Nuorten kaakaot. Rautjärvellä isoskoulutus oli keväällä kerran kuukaudessa, syksyllä isoskoulutusryhmä ei toteutunut Simpeleen alueella. Seurakunnan nuorisotyön toiminta toteutettiin Rautjärven kunnantalolla sijaitsevassa nuorisotilassa. Tilan käytöstä maksettiin sovittua vuokraa, jonka vuoksi Kenttämaa toimi kaksi kertaa kuukaudessa kunnan nuortenilloissa nuoriso-ohjaajan työparina. Nuorisotiloilla kävi myös useita kansainvälisiä toisen asteen opiskelijoita sekä maahanmuuttajanuoria. Kenttämaa oli mukana Simpeleen koulun Kahviparkissa noin kerran kuukaudessa. Yhteistyö kunnan kanssa mm. Nuorten itsenäisyyspäivän linnanjuhlien osalta sekä Kahviparkit koululla mahdollisuuksien mukaan. Rovastikunnallisena yhteistyönä järjestettiin nuorilla viikonloppuleirin omainen musiikkitapahtuma, ArmOROkki, Oronmyllyllä.

Yhteiset:

Teimme retken nuorten kanssa VappuGospeliin Kouvolaan. Maata näkyvissä- festariretki toteutui yhteistyössä Imatran seurakunnan kanssa. Isoskoulutukseen osallistuneista nuorista osa toimi rippikouluisosena ja osa lastenleireillä. Nuorten vaikuttajaryhmään kuuluivat vuonna 2023 seuraavat henkilöt: Jesse Mutikainen, Veera Hallikainen, Altti Miettinen, Lauri Hammarén, Petra Härkänen, Iina Ahtinen, Siiri Pitkänen, Konsta Lappalainen, Miia Suopanki, Anuliina Kenttämaa sekä Eeva-Leena Eiskonen. Syksyllä 2023 paikkansa luovuttivat Iina Ahtinen, Siiri Pitkänen ja Petra Härkänen. Uutena jäsenenä aloitti Saimi Pitkänen. Vaihtuvuutta tapahtuu joka vuosi muun muassa nuorten vaihtaessa paikkakuntaa opintojen perässä.

Keskeiset numerotiedot

Nuorteniltoja 4/ viikko, retkiä/leirejä toteutui 5, joista kolme oli isoskoulutusleirejä. Isoskoulutusryhmiä oli keväällä kaksi, syksyllä yksi.

Toiminnan arviointi

Tarve kokoavalle toiminnalle on merkittävä. Nuorten haasteet ovat kasvaneet vuosi vuodelta monimuotoisemmiksi ja näkyvät viikkotoiminnassa sekä sen ulkopuolella. Tämän vuoksi Ruokolahdella nuortenilloissa on työpari tarpeen, koska nuortenilloissa on kaikkien turvallisuuden ja mielekkyyden kannalta tärkeää olla tarpeellinen määrä henkilökuntaa. Yksi ohjaaja on liian vähän kohtaamaan kerralla useiden nuorten tarpeisiin. Nuortenillat ovat merkityksellisiä, tarpeellisia ja kokoavia kohtaamispaikkoja. Niistä tulee pitää kiinni koko seurakunnan alueella.

NuortenRaamis ei kokoa enää nuoria yhteen. Nuorisotyönohjaajat tekivät yhteistyötä eri työalojen kanssa. Eri työalojen välinen yhteistyö ja koulu- sekä kuntayhteistyö vahvistuivat.

9.3.11. Diakoniatyö (1012410000)

Hallinto ja henkilöstö

Diakoniatyön työalapappina toimi kappalainen Timo Kälviäinen. Diakonian työryhmään kuuluivat Sirpa-Riitta Kautonen, Riitta Pulkkinen, Päivi Sivenius, Susanna Sorvali ja Leena Tarkiainen. Rautjärven alueen diakoniatyöntekijänä toimi Sirkku Hammarén 60 % työajalla 31.7. saakka, jääden eläkkeelle 1.8.2023. Anni Parikka aloitti Rautjärven alueen diakoniatyöntekijänä (100 % työajalla) 15.5.2023 (vs. 15.5. -31.7.2023). Ruokolahden alueen diakoniatyöntekijänä toimi Riitta Luume.

Tavoitteet vuodelle 2023

Tuetaan haavoittuvassa asemassa olevia yksilöitä ja ryhmiä ja ennaltaehkäistään syrjäytymistä. Tehdään ja vahvistetaan yhteistyötä verkostojen kanssa. Avataan mahdollisuuksia osallistua seurakunnan vapaaehtoistyöhön ja muuhun toimintaan. Kehitetään "arjen olohuone" -toimintaa yhteistyössä kunnan kanssa. Suunnitellaan saattohoitokoulutus tukihenkilöille, päävastuussa Lappeenrannan seurakuntayhtymän sairaalasielunhoidon pappi.

Toteutuma

Keskustelut, taloudellinen avustaminen, palveluohjaus ja kotikäynnit tukivat aineellisen, henkisen ja hengellisen avun tarvetta. Arjen olohuonetoimintaan osallistuttiin Ruokolahdella ja Rautjärvellä. Uuden kerhotila Simputkan avauduttua Simpeleellä aloitettiin kahvilatoiminta kaikenikäisille Yhteisvastuun hyväksi yhteistyössä varhaiskasvatuksen kanssa. Osallistuttu verkostojen toimintaan; vanhus- ja vammaisneuvostot ja Ikäystävällinen Etelä-Karjala -hanke ja Yhteisölähtöisen kotoutumisen hanke. Saattohoidon vapaaehtoisten koulutus järjestettiin syksyllä 2023 rovastikunnallisena yhteistyönä. Ruokolahden seurakunnan alueelta koulutukseen osallistui kuusi henkilöä. Saattohoitovapaaehtoistoiminnan aloitusajankohta on helmikuu 2024.

Toiminnan arviointi

Yhteiskunnan myöntämien etuuksien käsittelyssä oli pitkiä viiveitä ja elinkustannukset nousivat merkittävästi, jolloin tarve diakoniselle avulle kasvoi. Digitalisoitumisen myötä monella diakoniatyön asiakkaalla on vaikeuksia viranomaisasioinnissa. Kotona asuu ikääntyviä, jotka toivovat kotikäyntejä. Tähän tulisi varustaa myös seurakunnan vapaaehtoisia. Verkostot toivovat seurakunnan mukanaoloa.

Kerhotoiminta Rautjärvi

- Kuulokerho 1 x kk
- Omaishoitajien kerho 1 x kk
- Kehitysvammaisten kerho 1 x kk (syyskausi)
- Simpukan kahvila (9x syyskausi)
-

Kerhotoiminta Ruokolahti

- Kehitysvammaisten kerho 1 x kk
- Koivurannan ja näkövammaisten kerho 1 x kk
- Omaishoitajien kerho 1 x kk
- Ystävänkammari 3 x kk

Aineellinen avustaminen

Avustuksia jaettiin 21 500 € (sis. budjettivarat, Kotimaanavun avustus ja Diakoniarahaston avustus), 118 kpl, keskimäärin 182 €/saaja. Lisäksi jaettiin Pelastakaa Lapset ry:n, Etelä-Karjalan Osuuskaupan, Ruokolahden Ratsastajat ry:n ja yksityisten lahjoittamia lahjakortteja.

Jouluavustuskasseja jaettiin 150 kpl, joihin saatiin kirkon Kotimaanavun avustus 1 500 €. Kirkon diakoniarahastolta saatiin avustusta 1 225 € kahdelle perheelle.

Yhteisvastuukeräys

Keräys tuotti 8 961 €, lopullinen keräystulos valmistuu 4/2024. Varoja kerättiin lipaskeräyksillä, myyjäisissä, kerhojen ja Simpukan kahvilan kahvimaksuilla, jaettiin koteihin keräysesitteitä ja järjestettiin hernekeitto-ruokailut Rautjärvellä ja Ruokolahdella ja myytiin virpomisoksia.

Listakeräjiä oli yksi. Vappukahviossa myytiin simaa ja munkkeja.

Kohtaamiset

Ihmisiä kohdattiin kotikäynneillä (128/edell. vuosi 90) ja puhelin- ja verkkokeskusteluissa (253/edell.95). Onnittelukäynneillä kodeissa ja laitoksissa kohdattiin 85 v. täyttävät.

Kotikäynneillä aiheina oli mm. sielunhoito, leskikäynnit ja elämäntilanteen selvittely sekä ehtoollisen sunnuntai. Kaikkiaan kohtaamisia oli 565/edell. 306.

Tilaisuudet ja tapahtumat

Sururyhmä toteutui Ruokolahdella. Syntymäpäiväjuhlat 70, 75 ja 80 vuotta täyttävälle ja vanhusten kirkkopyhät järjestettiin Rautjärvellä ja Ruokolahdella. Kauniskalliolla oli mielenterveyskuntoutujille ja kehitysvammaisille leiripäivä, juhannusjuhla, Naisten Pankin hyväksi kirkkolounas ja naisten saunailta. Jaettiin 550 joululehteä, osallistuttiin toritapahtumiin ja kahvitettiin hautainhoitopäivässä. Palvelevan Puhelimen päivystykset Rautjärvellä ja Ruokolahdella, neuvottelupäivät Lappeenrannassa. Saattohoidon vapaaehtoisten koulutus toteutettiin syksyllä Imatralla sekä etäyhteyksin. Kesäretki tehtiin Oronmyllyn teatteriin sekä seurakuntaretki yhteistyössä Parikkalan seurakunnan kanssa Haminaan. Joulujuhlat eläkeläisille ja jouluavustusten jakotilaisuudet Rautjärvellä ja Ruokolahdella.

Ruokolahden seurakunnan diakoniatyön perustehtävänä on huolehtia kristilliseen lähimmäisenrakkauteen perustuvan palvelun toteutumisesta seurakunnassamme. Diakonia pyrkii ihmisen kokonaisvaltaiseen tukemiseen ja löytämään omat voimavarat, elämänhallinnan, osallisuuden ja yhteyden toisiin ihmisiin ja Jumalaan. Seurakuntalaisia ja verkostoja kannustetaan lähimmäisenrakkauden toteuttamiseen kotimaassa ja ulkomailla.

9.3.12. Sairaalasielunhoito (1012430000)

Ruokolahden seurakunnan osuus sairaalasielunhoidon kustannuksista oli 6130,52 euroa.

9.3.13. Palveleva puhelin (1012440000)

Ruokolahden seurakunnan osuus Etelä-Karjalan palvelevan puhelimen kustannuksista oli 1 990 euroa.

9.3.14. Lähetystyö (1012600000)

Työalan perustehtävä

Kirkon lähetys perustuu Jeesuksen lähetyskäskyyn (Matt.28:18–20). Ilosanomien vieminen on jokaisen kristityn tehtävä. Ruokolahden seurakunnassa lähetystyön toimintatapoja ovat lähetystiedotus, lähetyskasvatus, varainhankinta, esirukous ja vapaaehtoistoiminnan järjestäminen.

Hallinto ja henkilöstö

Lähetyspappina toimi kappalainen Timo Kälviäinen ja lähetys sihteerinä Raili Tervonen.

Lähetysten työryhmään kuuluivat Pirkko Mattila, Marjatta Rouhiainen, Ella Soikkeli ja Marja Hinkkanen. Työryhmä kokoontui yhden kerran.

Toteutunut toiminta

- Lähetyspiireistä 5 toimii aktiivisesti ja yksi Parikkalan seurakunnan kanssa.
- Missiikirppiksen toiminta on ollut vilkasta. Toiminnassa on mukana yli 30 vapaaehtoista. Kirpparin siivousryhmän ja somen vastaavana vapaaehtoisena on toiminut Tiina Kyröläinen.
- Vapaaehtoisille järjestettiin yhdessä diakoniatyön kanssa toukokuussa sokkomatka Savonlinnaan ja Kerimäelle, joka oli onnistunut matka.
- Ruokolahdella torikahvila oli auki kesän aikana 15 kertaa sekä lokakuussa Leijonan iltajuoksutapahtumassa. Lisäksi leivottiin ja myytiin piirakoita ja oltiin mukana Kuutamohiihtotapahtumassa.
- Etu-Aasian lähetit vierailivat kaksi kertaa.
- Lähi-Idän lähetit ja Kirsti Malmi vierailivat kerran rippikoulussa ja muissa tilaisuuksissa.
- Lähetys sihteeri vieraili kouluissa, päivä- ja perhekerhoissa, rippikoulussa, lähetyspiireissä sekä osallistui rovastikunnallisiin lähetys sihteereiden kokouksiin.

Keskeiset numerotiedot

Nimikko- ja yhteistyösopimuksia on kuusi:

Suomen Lähetysseura: Vammaisten naisten ja tyttöjen oikeudet Burundissa, Ruandassa ja Tansaniassa

Suomen Ev.Lut Kansanlähetyks: Perhe, Lähi-Itä Kirsti Malmi, Viro

Ev. Lut. Lähetysyhdistys Kylväjä: Perhe, Etu-Aasia

Suomen Pipliaseura: Egypti, Koptikirkon pyhäkoulutyö, yhteistyökumppanina Egyptin Pipliaseura

Medialähetys Sanansaattajat ry: Intia, Toivoa Naisille-hindinkielinen medialähetys

Näiden kannatustavoite on yhteensä 36 000 €, josta budjettivaroista katettiin 29 000 €.

| Myyjäistuotot | TP 2022 | TP 2023 |
|--|-------------|-------------|
| (kirppis, adressit, arpajaiset, torikahvio) | 41 124,02 € | 50 362,88 € |
| Kirppiksen osuus kaikista tuotoista | 37 215,65 € | 42 469,65 € |
| Kirppiksen tuotto kulujen jälkeen | | 36 527,14 € |
| Vapaaehtoinen kannatus sisältäen kolehtituottoja | | 45 500,00 € |

Toiminnan arviointi

Kannatustavoite ylitettiin reippaasti.

Lähetysten rippikouluvierailut olivat innostavia.

Lähetystyön vapaaehtoiset ovat työhönsä sitoutuneita, mutta erityisesti Ruokolahdelle tarvittaisiin uusia, innokkaita vapaaehtoisia.

9.4. Seurakunnallisen toiminnan pääluokan toteuma

| | IA kuluva | IA muutokset | IA yhteensä | toteuma | Yli-Ali | I-% |
|--|--------------------|--------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 41 220,00 | | 41 220,00 | 66 494,32 | -25 274,32 | 161,3 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -869 690,00 | | -869 690,00 | -900 336,59 | 30 646,59 | 103,5 |
| Toimintakate 1 | -828 470,00 | | -828 470,00 | -833 842,27 | 5 372,27 | 100,6 |
| Toimintatuotot (sisäiset) | | | | 201,00 | -201,00 | 0,0 |
| Toimintakulut (sisäiset) | | | | -330 292,17 | 330 292,17 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -828 470,00 | | -828 470,00 | -1 163 933,44 | 335 463,44 | 140,5 |
| Laskennalliset erät | | | | -390 118,09 | 390 118,09 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät | | | | -390 118,09 | 390 118,09 | 0,0 |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -828 470,00 | | -828 470,00 | -1 554 051,53 | 725 581,53 | 187,6 |

| | TA kuluva 2023 | TA muutokset 2023 | TA muutosten jälkeen 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|--|----------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Toimintatuotot | | | | | | |
| Korvaukset | | | | -985,66 | 985,66 | 0,0 |
| Myyntituotot | -170 | | -170 | -488,20 | 318,20 | 287,2 |
| Maksutuotot | -5 150 | | -5 150 | -7 825,74 | 2 675,74 | 152,0 |
| Vuokratuotot | | | | | | |
| Metsätalouden tuotot | | | | | | |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | -35 900 | | -35 900 | -53 869,72 | 17 969,72 | 150,1 |
| Tuet ja avustukset | | | | -3 325,00 | 3 325,00 | 0,0 |
| Muut toimintatuotot | | | | | | |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | -41 220 | | -41 220 | -66 494,32 | 25 274,32 | 161,3 |
| Toimintakulut | | | | | | |
| Valmisteverastojen muutos | | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Henkilöstökulut | 604 730 | | 604 730 | 661 255,81 | -56 525,81 | 109,3 |
| Palkat ja palkkiot | 483 350 | | 483 350 | 535 421,38 | -52 071,38 | 110,8 |
| Henkilösivukulut | 121 380 | | 121 380 | 128 276,89 | -6 896,89 | 105,7 |
| Henkilökulujen oikaisuerät | | | | -2 442,46 | 2 442,46 | 0,0 |
| Palvelujen ostot | 105 650 | | 105 650 | 74 660,37 | 30 989,63 | 70,7 |
| Investointi | | | | | | |
| Vuokratulut | 11 800 | | 11 800 | 12 475,01 | -675,01 | 105,7 |
| Aineet ja tarvikkeet | 67 500 | | 67 500 | 52 696,29 | 14 803,71 | 78,1 |
| Ostot tilikauden aikana | 67 500 | | 67 500 | 52 696,29 | 14 803,71 | 78,1 |
| Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | | | | | | |
| Annetut avustukset | 78 750 | | 78 750 | 98 191,96 | -19 441,96 | 124,7 |
| Sijoituskulut | | | | | | |
| Muut toimintakulut | 1 260 | | 1 260 | 1 057,15 | 202,85 | 83,9 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | 869 690 | | 869 690 | 900 336,59 | -30 646,59 | 103,5 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---------|--|---------|--------------|-------------|-------|
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 828 470 | | 828 470 | 833 842,27 | -5 372,27 | 100,6 |
| | | | | | | |
| Toimintatuotot (sisäiset) | 0 | | 0 | -201,00 | 201,00 | 0,0 |
| Toimintakulut (sisäiset) | | | | 330 292,17 | -330 292,17 | 0,0 |
| Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen) | 828 470 | | 828 470 | 1 163 933,44 | -335 463,44 | 140,5 |
| | | | | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | |
| Laskennalliset erät | | | | | | |
| Sisäiset korkokulut | | | | | | |
| Sisäiset vyörytyserät | | | | 390 118,09 | -390 118,09 | 0,0 |
| Työalakat (ulkoiset ja sisäiset) | 828 470 | | 828 470 | 1 554 051,53 | -725 581,53 | 187,6 |

9.5. Hautaustoimi (pääluokka 4)

Toiminta-ajatus

Hautatoimilain mukaan seurakunnan velvollisuus on huolehtia yleisten hautausmaiden ylläpidosta. Seurakunta on velvollinen osoittamaan hautasijan vainajalle, jonka kotikunta kuolinhetkellä on seurakunnan alueella.

Seurakunnalla on velvollisuus osoittaa hautapaikka myös tunnuksettomalta hautausmaalta, mikäli sitä toivotaan. Tunnukseton hautausmaa-alue, joka sijaitsee Korvenkylässä, on Lappeenrannan seurakuntayhtymän hallinnassa.

Hautausmaan ylläpitäjän tulee hoitaa hautausmaata sen arvoa vastaavalla ja vainajien muistoa kunnioittavalla tavalla.

Toiminta

Hautaustoimi vastaa hautauksiin liittyvistä käytännön toimenpiteistä, kuten hautakirjanpidosta, hautojen avaamisesta ja peittämisestä, siunaustilaisuuksiin liittyvistä käytännön järjestelyistä sekä hautatoimen ja hautainhoitorahaston laskutuksesta.

Hautaustoimeen kuuluvat myös hautausmaiden ja sankarihautaus-alueiden yleishoito sekä osittain hautausmaan kiinteistöjen kunnossapito. Hautaustoimi huolehtii kirkkojen, siunauskappelin ja seurakuntakotien ulkoalueiden hoidosta ja puhtaanapidosta. Tavoitteena oli tuottaa laadukkaita hautauspalveluita ja hoitaa hautausmaita sekä puistoalueita laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.

Haudatut

KERTOMUSVUONNA 2023 SEURAKUNNAN HAUTAUSMAAHAN SUORITETUT HAUTAUKSET

| 1. Haudatuista ollut | Lukumäärä |
|--|------------|
| 11 Oman seurakunnan jäseniä | 115 |
| 12 Muun ev.lut. seurakunnan jäseniä | 49 |
| 13 Muita (ev.lut. kirkkoon kuulumattomia) | 15 |
| Yhteensä kohdat 11–13 | 179 |
| 2. Ev.lut. kirkkoon kuulumattomista vainajista haudattu | |
| 21 Kirkkoon kuulumattomista hautaan siunattu | 15 |
| 22 Ei siunattu tai ei tietoa | 0 |
| Yhteensä kohdat 21–22 | 15 |
| 3. Hautauksista ollut | |
| 31 Arkkuhautauksia | 92 |
| 32 Tuhkahautauksia | 87 |
| Yhteensä kohdat 31–32 | 179 |
| 4. Arkkuhautauksista suoritettu | |
| 41 Uusiin arkkuhautoihin | 7 |
| 42 Aiemmin lunastettuihin arkkuhautoihin | 85 |
| Yhteensä kohdat 41–42 | 92 |
| 5. Tuhkahautauksista suoritettu | |
| 51 Uusiin arkkuhautoihin | 3 |
| 52 Aiemmin lunastettuihin arkkuhautoihin | 64 |
| 53 Uusiin uurnahautoihin | 0 |
| 54 Aiemmin lunastettuihin uurnahautoihin | 0 |
| 55 Muistolehtoihin | 20 |
| 56 Sirottelulehtoihin | 0 |
| 57 Kolumbaarioihin tai vastaaviin | 0 |
| Yhteensä kohdat 51–57 | 87 |

Hautaustoimen tehtäviä hoitivat vakituisista henkilöistä hautausmaanhoitaja, suntio-laitoshuoltaja, seurakuntamestari ja kiinteistöhoitaja. Lisäksi toimistosihteerit toimivat hautausasioiden ja

siunaustilaisuuksien järjestelyissä. Kausityöntekijöitä palkattiin kesäkaudeksi. Suntion ja seurakuntamestarin loma- ja vapaapäivien sijaistuksiin palkattiin tarvittaessa töihin kutsuttavia sijaisia.

Ruokolahden hautausmaalla haudan kaivaminen toteutettiin pääasiassa seurakunnan omien työntekijöiden toteuttamina, mutta sellaisissa paikoissa, johon oma kalusto ei soveltunut, käytettiin haudankaivuuta ostopalveluna. Simpeleen ja Rautjärven hautausmailla haudankaivupalvelut ostettiin ulkopuoliselta yrittäjältä.

Hautausmaita on hoidettu hautatoimilain edellyttämällä tavalla.

Hautausmaan yleishoitoon kului enemmän rahaa kuin mitä oli suunniteltu. Päättä ajettava ruohonleikkuri maksoi 16 000 euroa. Monia välttämättömiä koneita ja laitteita jouduttiin korjaamaan ja osa ostamaan uusia niiden hajottua. Yleiskorotusta ei ollut huomioitu tarpeeksi kattavasti ja kausityöntekijöiden määrää joudutaan arvioimaan 2024 uudelleen.

Tuloslaskelmaosa
toteumavertailu ed. vastaava
tilitaso

hautausmaa yleishallinto

| Pääkirjaili | | Toteuma 1– 12/2022 | TA kuluva 2023 | TA muutokset | TA yhteensä 2023 | Toteuma 1– 12/2023 | Yli-ali | T-% |
|--------------------|---|--------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------|-------|
| Maksutuotot | | -5 470,00 | -6 050,00 | | -6 050,00 | -8 389,00 | 2 339,00 | 138,7 |
| Palkat ja palkkiot | | 75 774,66 | 74 000,00 | | 74 000,00 | 88 792,19 | -14 792,19 | 120,0 |
| Henkilösivukulut | | 17 788,62 | 19 000,00 | | 19 000,00 | 21 313,36 | -2 313,36 | 112,2 |
| Henkilöstökulut | | 93 563,28 | 93 000,00 | | 93 000,00 | 110 105,55 | -17 105,55 | 118,4 |
| 435600 | Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut | 7 072,08 | 3 500,00 | | 3 500,00 | 8 294,69 | -4 794,69 | 237,0 |
| Palvelujen ostot | | 19 958,89 | 15 250,00 | | 15 250,00 | 17 009,20 | -1 759,20 | 111,5 |
| 447833 | Investointi viheralueiden hoitokoneet | | | | | 16 000,00 | -16 000,00 | 0,0 |
| 447999 | Investointi aktivointi | -16 000,00 | | | | -16 000,00 | 16 000,00 | 0,0 |
| 462000 | Muut koneet ja laitteet | 4,90 | 2 000,00 | | 2 000,00 | 3 443,44 | -1 443,44 | 172,2 |
| 466500 | Työvälineet ja työkalut | 4 336,04 | 2 000,00 | | 2 000,00 | 1 504,88 | 495,12 | 75,2 |
| 469000 | Poltto- ja voiteluaineet | 3 424,08 | 3 000,00 | | 3 000,00 | 3 586,86 | -586,86 | 119,6 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|---|---------------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|-------|
| 472000 | Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet | 3 937,36 | 1 300,00 | | 1 300,00 | 3 079,93 | -1 779,93 | 236,9 |
| Ostot tilikauden aikana | | 18 423,19 | 14 000,00 | | 14 000,00 | 16 453,58 | -2 453,58 | 117,5 |
| Aineet ja tarvikkeet | | 18 423,19 | 14 000,00 | | 14 000,00 | 16 453,58 | -2 453,58 | 117,5 |
| TOIMINTAKATE | | 128 408,51 | 117 200,00 | | 117 200,00 | 135 460,89 | -18 260,89 | 115,6 |
| VUOSIKATE | | 128 815,39 | 117 200,00 | | 117 200,00 | 136 359,30 | -19 159,30 | 116,3 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | 656,03 | 656,00 | | 656,00 | 2 789,33 | -2 133,33 | 425,2 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | 656,03 | 656,00 | | 656,00 | 2 789,33 | -2 133,33 | 425,2 |
| Sisäiset vyörytyserät | | 62 901,08 | | | | 70 661,26 | -70 661,26 | 0,0 |
| TILIKAUDEN TULOS | | 192 372,50 | 117 856,00 | | 117 856,00 | 209 809,89 | -91 953,89 | 178,0 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | | 192 372,50 | 117 856,00 | | 117 856,00 | 209 809,89 | -91 953,89 | 178,0 |

Hautausmaan haudankaivu (1014040100 Ruokolahti ja 1014040200 Rautjärvi ja Simpele) tehtävälueeseen on sisällytetty vain haudan kaivusta, peitosta ja haudan perustamisesta koituvat kustannukset. Hautauksia oli 2023 reilusti, joten myös ulkoista ostopalvelua oli enemmän.

9.6. Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Toiminta-ajatus

Kaikki seurakunnan kiinteistöt pidetään toimivassa ja tarkoituksenmukaisessa kunnossa hoitamalla niitä suunnitelmallisesti sekä korjaamalla katselmuksissa todetut kohteet määrärahojen puitteissa.

Toiminnan arviointi

Seurakunnan kiinteistöjä on pidetty kunnossa pääasiassa ylläpitokorjauksin. Kauniskalliota kunnostettiin kaikkineen reilulla 90 000 eurolla. Ruokolahden kirkonmäen ulkoalueita sekä Pitäjätuvan parkkialuetta tasoitettiin ja kunnostettiin sepeli- ja hiekkalisäyksin.

9.6.1. Kiinteistöhallinto (1015010000)

Toiminnan arviointi

Kiinteistöhallinnon suurin menoerä oli henkilöstökulut.

9.6.2. Kirkot

Toiminnan arviointi

Lämmitys (maakaasu), vakuutukset ja sähkö olivat suurimmat menoerät.

Ruokolahden kirkossa oli kesällä opas, ja kirkko toimi tiekirkkona aiempien vuosien tapaan.

Rautjärven uuden kirkon hankesuunnitteluryhmä käynnistyi syksyllä.

9.6.3. Seurakuntakodit

Toiminnan arviointi

Ruokolahden seurakuntakoti (1015060100) pidettiin kunnossa ylläpitokorjauksin. Rautjärven seurakuntakoti (1015060200) myytiin marraskuussa.

Hautainhoitorahasto vuokrasi Ruokolahden seurakuntakodin yläkerran sosiaalitilat kesäkaudeksi.

9.6.4. Vanha kellotapuli (1015030000)

9.6.5. Siunauskappeli (1015040000)

9.6.6. Leirikeskus Kauniskallio (1015080000)

Toiminnan arviointi

Kauniskallion leirikeskusta kunnostettiin merkittävästi ja kohteeseen hankittiin leasingsopimuksella ilmanpuhdistimet. Leirikeskuksessa työskenteli kesäkaudella pääosin kaksi henkilöä, leirikeskusemäntä ja hänen työparinaan kokki / apuemäntä.

9.6.7. Kompassi / Kiinteistö oy Torinkulma (1015090542)

Toiminnan arviointi

Vastikkeet ja palkat olivat suurimmat menoerät.

9.6.8. Ruokolahden kirkkoherranvirasto (1015090543)

Toiminnan arviointi

Ruokolahden kirkkoherranviraston suurin kuluerä on vuokrat.

9.6.9. Seurakuntakodin rantasauna (1015090544)

Toiminnan arviointi

Seurakuntakodin rantasaunan savupiippu kunnostettiin.

9.6.10. Muu kiinteistötoimi – Simpeleen kirkkoherranvirasto (1015090540)

Toiminnan arviointi

Simpeleen kirkkoherranviraston vuokrakustannukset ovat suurin menoerä. Kivitaskun toiminta siirtyi muuton myötä Simpukkaan.

9.6.11. Maa- ja metsätalous (101510000)

Toiminnan arviointi

Puukaupasta saatiin odotettua enemmän rahaa, lähes 200 000 €. Lopullinen voitto tarkentuu verotuksen jälkeen. Metsän hoitotoimenpiteitä ja hakkuita teetettiin suunnitelman mukaisesti.

9.7. Kiinteistötoimen toteuma

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|------------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 102 440,00 | | 102 440,00 | 245 149,59 | -142 709,59 | 239,3 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -558 420,00 | | -558 420,00 | -566 602,60 | 8 182,60 | 101,5 |
| Toimintakate 1 | -455 980,00 | | -455 980,00 | -321 453,01 | -134 526,99 | 70,5 |
| Toimintatuotot (sisäiset) | | | | 343 721,70 | -343 721,70 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -455 980,00 | | -455 980,00 | 22 268,69 | -478 248,69 | -4,9 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -152 096,00 | | -152 096,00 | -89 014,05 | -63 081,95 | 58,5 |
| Laskennalliset erät | | | | -47 638,01 | 47 638,01 | 0,0 |
| Sisäiset korkokulut | | | | -27 977,40 | 27 977,40 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät | | | | -19 660,61 | 19 660,61 | 0,0 |
| Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset) | -608 076,00 | | -608 076,00 | -114 383,37 | -493 692,63 | 18,8 |

10SEURAKUNNAN TILIKAUDEN TULOS

10.1. Käyttötalousosa

Käyttötalousosa tiliryhmätaso

| | TA kuluva 2023 | TA muutokset 2023 | TA muutosten jälkeen 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|--|-------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Toimintatuotot | | | | | | |
| Korvaukset | -2 500 | | -2 500 | -3 480,08 | 980,08 | 139,2 |
| Myyntituotot | -1 970 | | -1 970 | -2 610,06 | 640,06 | 132,5 |
| Maksutuotot | -37 300 | | -37 300 | -54 207,23 | 16 907,23 | 145,3 |
| Vuokratuotot | -10 540 | | -10 540 | -12 771,81 | 2 231,81 | 121,2 |
| Metsätalouden tuotot | -90 000 | | -90 000 | -199 739,36 | 109 739,36 | 221,9 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | -35 900 | | -35 900 | -53 974,72 | 18 074,72 | 150,3 |
| Tuet ja avustukset | -5 000 | | -5 000 | -9 310,15 | 4 310,15 | 186,2 |
| Muut toimintatuotot | -45 000 | | -45 000 | -29 691,62 | -15 308,38 | 66,0 |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | -228 210 | | -228 210 | -365 785,03 | 137 575,03 | 160,3 |
| Toimintakulut | | | | | | |
| Henkilöstökulut | 1 162 530 | | 1 162 530 | 1 196 465,48 | -33 935,48 | 102,9 |
| Palkat ja palkkiot | 936 470 | | 936 470 | 967 566,08 | -31 096,08 | 103,3 |
| Henkilösivukulut | 226 060 | | 226 060 | 230 312,99 | -4 252,99 | 101,9 |
| Henkilökulujen oikaisuerät | | | | -1 413,59 | 1 413,59 | 0,0 |
| Palvelujen ostot | 471 615 | | 471 615 | 442 875,27 | 28 739,73 | 93,9 |
| Investointi | | | | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Vuokratkulut | 105 000 | | 105 000 | 107 013,31 | -2 013,31 | 101,9 |
| Aineet ja tarvikkeet | 346 670 | | 346 670 | 274 902,23 | 71 767,77 | 79,3 |
| Ostot tilikauden aikana | 346 670 | | 346 670 | 274 902,23 | 71 767,77 | 79,3 |
| Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | | | | | | |
| Annetut avustukset | 78 950 | | 78 950 | 98 191,96 | -19 241,96 | 124,4 |
| Sijoituskulut | | | | | | |
| Muut toimintakulut | 16 815 | | 16 815 | 93 472,61 | -76 657,61 | 555,9 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | 2 181 580 | | 2 181 580 | 2 212 920,86 | -31 340,86 | 101,4 |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 1 953 370 | | 1 953 370 | 1 847 135,83 | 106 234,17 | 94,6 |
| | | | | | | |
| Toimintatuotot (sisäiset) | 0 | | 0 | -343 922,70 | 343 922,70 | 0,0 |
| Toimintakulut (sisäiset) | | | | 343 922,70 | -343 922,70 | 0,0 |
| Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen) | 1 953 370 | | 1 953 370 | 1 847 135,83 | 106 234,17 | 94,6 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|-----------|--|-----------|--------------|------------|------|
| Poistot ja arvonalentumiset | 183 354 | | 183 354 | 121 021,43 | 62 332,57 | 66,0 |
| Laskennalliset erät | | | | | | |
| Sisäiset korkokulut | | | | 42 265,76 | -42 265,76 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät | 0 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset) | 2 136 724 | | 2 136 724 | 2 010 423,02 | 126 300,98 | 94,1 |

10.2. Tuloslaskelmaosa

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Seurakunta

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

Seurakunta: 3167 - Ruokolahden seurakunta | Segmentti: 316701 - Ruokolahden seurakunta, 316750 - Ruokolahden seurakunnan hautainhoitorahasto | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

| | | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Maksutuotot | 205 411,85 | 230 900,00 | | 230 900,00 | 229 132,22 | 1 767,78 | 99,2 |
| Vuokratuotot | 16 747,32 | 10 540,00 | | 10 540,00 | 12 771,81 | -2 231,81 | 121,2 |
| Metsätalouden tuotot | 134 552,82 | 90 000,00 | | 90 000,00 | 199 739,36 | -109 739,36 | 221,9 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 41 503,37 | 35 900,00 | | 35 900,00 | 53 974,72 | -18 074,72 | 150,3 |
| Tuet ja avustukset | 13 874,44 | 5 000,00 | | 5 000,00 | 9 310,15 | -4 310,15 | 186,2 |
| Muut toimintatuotot | 180,00 | 45 000,00 | | 45 000,00 | 29 691,62 | 15 308,38 | 66,0 |
| Sisäiset tuotot | 699 598,73 | | | | 343 922,70 | -343 922,70 | |
| Toimintakulut | -2 953 832,96 | -2 406 855,00 | | -2 406 855,00 | -2 740 038,04 | 333 183,04 | 113,8 |
| Henkilöstökulut | -1 248 237,59 | -1 323 530,00 | | -1 323 530,00 | -1 326 625,89 | 3 095,89 | 100,2 |
| Palvelujen ostot | -410 745,04 | -487 065,00 | | -487 065,00 | -451 662,36 | -35 402,64 | 92,7 |
| Palvelun ostot - sisäiset | -30 867,50 | | | | -201,00 | 201,00 | |
| Vuokrakulut | -109 392,80 | -110 950,00 | | -110 950,00 | -112 613,31 | 1 663,31 | 101,5 |
| Sisäiset vuokrakulut | -668 731,23 | | | | -343 721,70 | 343 721,70 | |
| Aineet ja tarvikkeet | -361 231,29 | -389 545,00 | | -389 545,00 | -313 189,21 | -76 355,79 | 80,4 |
| Annetut avustukset | -92 760,42 | -78 950,00 | | -78 950,00 | -98 191,96 | 19 241,96 | 124,4 |
| Muut toimintakulut | -31 867,09 | -16 815,00 | | -16 815,00 | -93 832,61 | 77 017,61 | 558,0 |
| TOIMINTAKATE | -1 836 624,67 | -1 985 045,00 | | -1 985 045,00 | -1 855 405,32 | -129 639,68 | 93,5 |
| Kirkollisverotulot | 1 681 832,62 | 1 735 000,00 | | 1 735 000,00 | 1 894 649,59 | -159 649,59 | 109,2 |
| Valtionrahoitus | 159 672,00 | 159 000,00 | | 159 000,00 | 162 290,04 | -3 290,04 | 102,1 |
| Verotuskulut | -22 378,06 | -22 400,00 | | -22 400,00 | -22 021,78 | -378,22 | 98,3 |
| Kirkon rahastomaksut | -148 899,00 | -156 400,00 | | -156 400,00 | -147 552,00 | -8 848,00 | 94,3 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 121 979,00 | 65 500,00 | | 65 500,00 | 107 202,94 | -41 702,94 | 163,7 |
| Korkotuotot | 71 622,23 | 66 000,00 | | 66 000,00 | 119 115,52 | -53 115,52 | 180,5 |
| Muut rahoitustuotot | 95 647,64 | 20 000,00 | | 20 000,00 | 27 596,27 | -7 596,27 | 138,0 |
| Sisäiset korkotuotot | 48 097,75 | | | | 44 639,29 | -44 639,29 | |
| Korkokulut | -1 814,81 | -2 500,00 | | -2 500,00 | -51,32 | -2 448,68 | 2,1 |
| Muut rahoituskulut | -43 476,06 | -18 000,00 | | -18 000,00 | -39 457,53 | 21 457,53 | 219,2 |
| Sisäiset korkokulut | -48 097,75 | | | | -44 639,29 | 44 639,29 | |
| VUOSIKATE | -44 418,11 | -204 345,00 | | -204 345,00 | 139 163,47 | -343 508,47 | -68,1 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -633 561,46 | -193 088,00 | | -193 088,00 | -130 754,63 | -62 333,37 | 67,7 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -181 182,17 | -193 088,00 | | -193 088,00 | -126 404,11 | -66 683,89 | 65,5 |
| Kertaluonteiset poistot | -452 379,29 | | | | -4 350,52 | 4 350,52 | |
| Sisäiset vyörytyserät | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | |
| Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot | 0,00 | | | | -0,00 | 0,00 | |
| Tuotot | 205 375,39 | | | | 200 418,84 | -200 418,84 | |
| Kulut | -242 086,83 | | | | -197 764,39 | 197 764,39 | |
| Siirrot rahastosta/rahastoon | 36 711,44 | | | | -2 654,45 | 2 654,45 | |
| TILIKAUDEN TULOS | -677 979,57 | -397 433,00 | | -397 433,00 | 8 408,84 | -405 841,84 | -2,1 |
| Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+) | 17 246,35 | | | | | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -660 733,22 | -397 433,00 | | -397 433,00 | 8 408,84 | -405 841,84 | -2,1 |

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

Seurakunta: 3167 - Ruokolahden seurakunta | Segmentti: 316701 - Ruokolahden seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

| | Toteuma 2022 | TA 2023 | TA muutokset 2023 | TA yhteensä 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-------------|
| ☐ Suunnitelman mukaiset poistot | -170 673,07 | -183 354,00 | | -183 354,00 | -116 670,91 | -66 683,09 | 63,6 |
| ☐ Kertaluonteiset poistot | -452 379,29 | | | | -4 350,52 | 4 350,52 | |
| ☐ Sisäiset vyörytyserät | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | |
| ☐ Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | |
| ☐ Tuotot | 205 375,39 | | | | 200 418,84 | -200 418,84 | |
| ☐ Kulut | -242 086,83 | | | | -197 764,39 | 197 764,39 | |
| ☐ Siirrot rahastosta/rahastoon | 36 711,44 | | | | -2 654,45 | 2 654,45 | |
| ☐ TILIKAUDEN TULOS | -641 268,13 | -373 024,00 | | -373 024,00 | 5 754,39 | -378 778,39 | -1,5 |
| ☐ Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+) | 17 246,35 | | | | | | |
| ☐ Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -624 021,78 | -373 024,00 | | -373 024,00 | 5 754,39 | -378 778,39 | -1,5 |

Haudanhoitorahasto

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

Seurakunta: 3167 - Ruokolahden seurakunta | Segmentti: 316750 - Ruokolahden seurakunnan hautainhoitorahasto | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

| | Toteuma 2022 | TA 2023 | TA muutokset 2023 | TA yhteensä 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Toimintatuotot | 169 718,52 | 193 600,00 | | 193 600,00 | 174 924,99 | 18 675,01 | 90,4 |
| Maksutuotot | 169 718,52 | 193 600,00 | | 193 600,00 | 174 924,99 | 18 675,01 | 90,4 |
| Toimintakulut | -206 732,33 | -225 275,00 | | -225 275,00 | -183 194,48 | -42 080,52 | 81,3 |
| Henkilöstökulut | -147 354,34 | -161 000,00 | | -161 000,00 | -130 160,41 | -30 839,59 | 80,8 |
| Palvelujen ostot | -13 562,57 | -15 450,00 | | -15 450,00 | -8 787,09 | -6 662,91 | 56,9 |
| Vuokratkulut | -5 600,00 | -5 950,00 | | -5 950,00 | -5 600,00 | -350,00 | 94,1 |
| Aineet ja tarvikkeet | -40 215,42 | -42 875,00 | | -42 875,00 | -38 286,98 | -4 588,02 | 89,3 |
| Muut toimintakulut | | | | | -360,00 | 360,00 | |
| TOIMINTAKATE | -37 013,81 | -31 675,00 | | -31 675,00 | -8 269,49 | -23 405,51 | 26,1 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 10 811,47 | 17 000,00 | | 17 000,00 | 20 657,14 | -3 657,14 | 121,5 |
| Korkotuotot | 21 747,01 | 20 000,00 | | 20 000,00 | 23 120,32 | -3 120,32 | 115,6 |
| Muut rahoitustuotot | 11 366,00 | | | | | | |
| Sisäiset korkotuotot | 2 543,86 | | | | 2 373,53 | -2 373,53 | |
| Muut rahoituskulut | -22 301,54 | -3 000,00 | | -3 000,00 | -2 463,18 | -536,82 | 82,1 |
| Sisäiset korkokulut | -2 543,86 | | | | -2 373,53 | 2 373,53 | |
| VUOSIKATE | -26 202,34 | -14 675,00 | | -14 675,00 | 12 387,65 | -27 062,65 | -84,4 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -10 509,10 | -9 734,00 | | -9 734,00 | -9 733,20 | -0,80 | 100,0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -10 509,10 | -9 734,00 | | -9 734,00 | -9 733,20 | -0,80 | 100,0 |
| TILIKAUDEN TULOS | -36 711,44 | -24 409,00 | | -24 409,00 | 2 654,45 | -27 063,45 | -10,9 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -36 711,44 | -24 409,00 | | -24 409,00 | 2 654,45 | -27 063,45 | -10,9 |

Tuloslaskelma 2023

| | 1.1. - 31.12.2023 | 1.1. - 31.12.2022 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatuotot | 709 707,73 | 947 489,77 |
| Korvaukset | 3 480,08 | 2 490,24 |
| Myyntituotot | 2 610,06 | 2 849,52 |
| Maksutuotot | 54 207,23 | 35 693,33 |
| Vuokratuotot | 12 771,81 | 16 747,32 |
| Metsätalouden tuotot | 199 739,36 | 134 552,82 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 53 974,72 | 41 503,37 |
| Tuet ja avustukset | 9 310,15 | 13 874,44 |
| Muut toimintatuotot | 29 691,62 | 180,00 |
| Sisäiset tuotot | 343 922,70 | 699 598,73 |
| Toimintakulut | -2 556 843,56 | -2 747 100,63 |
| Henkilöstökulut | -1 196 465,48 | -1 100 883,25 |
| Palkat ja palkkiot | -967 566,08 | -899 193,08 |
| Henkilösivukulut | -230 312,99 | -208 415,61 |
| Henkilökulujen oikaisuerät | 1 413,59 | 6 725,44 |
| Palvelujen ostot | -442 875,27 | -397 182,47 |
| Palvelun ostot - sisäiset | -201,00 | -30 867,50 |
| Vuokratulut | -107 013,31 | -103 792,80 |
| Sisäiset vuokratulut | -343 721,70 | -668 731,23 |
| Aineet ja tarvikkeet | -274 902,23 | -321 015,87 |
| Ostot tilikauden aikana | -274 902,23 | -321 015,87 |
| Annetut avustukset | -98 191,96 | -92 760,42 |
| Muut toimintakulut | -93 472,61 | -31 867,09 |
| TOIMINTAKATE | -1 847 135,83 | -1 799 610,86 |
| Kirkollisverotulot | 1 894 649,59 | 1 681 832,62 |
| Valtionrahoitus | 162 290,04 | 159 672,00 |
| Verotuskulut | -22 021,78 | -22 378,06 |
| Kirkon rahastomaksut | -147 552,00 | -148 899,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 86 545,80 | 111 167,53 |
| Korkotuotot | 95 995,20 | 49 875,22 |
| Muut rahoitustuotot | 27 596,27 | 84 281,64 |
| Sisäiset korkotuotot | 42 265,76 | 45 553,89 |
| Korkokulut | -51,32 | -1 814,81 |
| Muut rahoituskulut | -36 994,35 | -21 174,52 |
| Sisäiset korkokulut | -42 265,76 | -45 553,89 |
| VUOSIKATE | 126 775,82 | -18 215,77 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -121 021,43 | -623 052,36 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -116 670,91 | -170 673,07 |
| Kertaluonteiset poistot | -4 350,52 | -452 379,29 |
| Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot | 0,00 | 0,00 |
| Tuotot | 200 418,84 | 205 375,39 |
| Kulut | -197 764,39 | -242 086,83 |
| Siirrot rahastosta/rahastoon | -2 654,45 | 36 711,44 |
| TILIKAUDEN TULOS | 5 754,39 | -641 268,13 |
| Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+) | | 17 246,35 |
| Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-) | 5 754,39 | -624 021,78 |

Tilikauden ylijäämä on seurakunnan osalta 5754,39 euroa ja haudanhoitorahaston 2654,45 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 126 404,11 euroa ja kertaluonteiset poistot 4350,52 Rautjärven seurakuntatalosta aiheutui myyntitappiota KOM-poiston jälkeen 76 048,98 €. Viimolan myynnistä vuoden 2023 alussa jäi myyntivoittoa KOM-poiston jälkeen 29 671,62 euroa.

Verotulot ja valtionrahoitus

Kirkollisverotulot ja valtionrahoitus

| Tilivuosi | Kirkollisveroprosentti | Kirkollisvero | Valtionrahoitus |
|-----------|------------------------|---------------|-----------------|
| 2023 | 1,75 | 1 894 649,59 | 162 290,04 |
| 2022 | 1,75 | 1 681 832,62 | 159 672,00 |
| 2021 | 1,75 | 1 735 794,66 | 160 644,00 |
| 2020 | 1,75 | 1 689 107,69 | 162 924,00 |
| 2019 | 1,75 | 1 735 280,15 | 164 820,00 |

10.3. Investointiosan toteutuminen

Investointisuunnitelma

| Tilaisuus | | Kustannusarvio | Toteuma yhteensä | Ed. vuosien käyttö | TA kuluvu 2023 | Talousarvion muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma 2023 | Yli/ali | T-% | Kustannusarvio sta käytetty 31.12. |
|-----------|---|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------|------------------------------------|
| 2009427 | Rkl Srk-kodin kaappi 2023 | 0,00 | | | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 10 000,00 | | |
| 2009431 | Kompassin kalusteet ja taitepöydät 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 0,0 |
| 2009434 | Kauniskallion kalusteet 2022 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 2010468 | Simpelleen kirkon lämmitysjärjestelmä | 0,00 | | | 45 000,00 | -35 000,00 | 10 000,00 | | 10 000,00 | | |
| 2010469 | Ruokolahden kirkon lämmitysjärjestelmä | 0,00 | 489,80 | | 0,00 | | 0,00 | 489,80 | -489,80 | 0,0 | 0,0 |
| 2010470 | Ruokolahden kirkon huoltomaalaus | 0,00 | 3 176,88 | | 0,00 | | 0,00 | 3 176,88 | -3 176,88 | 0,0 | 0,0 |
| 2010472 | Kauniskallio korjaustoimenpiteet 2023 | 0,00 | 80 567,79 | | 130 000,00 | | 130 000,00 | 80 567,79 | 49 432,21 | 62,0 | 0,0 |
| 2010474 | Arkiston digitointi_2023 | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | |
| 2010616 | Simpelleen kirkon julkisivun ja katon kor | 0,00 | | | | 35 000,00 | 35 000,00 | | 35 000,00 | | |
| 2011124 | Taulu-tv | 6 000,00 | | | | | | | | | |
| 2011125 | Soittimet | 26 000,00 | | | | | | | | | |
| 2011126 | Kirkon rakennushanke Rjärven uusi kko | 0,00 | 41 058,70 | | | | | 41 058,70 | -41 058,70 | 0,0 | 0,0 |
| 2011127 | Lämmitysjärjestelmä Ruokolahden kko | 0,00 | 555,47 | | | | | 555,47 | -555,47 | 0,0 | 0,0 |
| 2011128 | Lämmitysjärjestelmä RKL srk-talo | 0,00 | 277,19 | | | | | 277,19 | -277,19 | 0,0 | 0,0 |
| 2011129 | Sähköpöydät | 5 000,00 | | | | | | | | | |
| 2011130 | Lattian huoltotyöt RKL srktalo | 0,00 | | | | | | | | | |
| 2011131 | Kirkon maalaaminen RKL kko | 0,00 | | | | | | | | | |
| 1 | Kokonaistulos | 37 000,00 | 126 125,83 | 0,00 | 185 000,00 | 0,00 | 185 000,00 | 126 125,83 | 58 874,17 | 68,2 | 340,9 |

Suunnitellut investoinnit eivät toteutuneet sellaisenaan johtuen talouspäällikön vaihdoksesta, maailman poliittisesta tilanteesta ja Rautjärven kirkon palosta 2022. Ruokolahden

huoltomaalaukseen suunniteltu investointi ei kattanut toimenpidettä, jota kirkkoon olisi tarvittu, joten investointi arvioitettiin uudelleen ja huoltomaalaus muuttui koko kirkon maalaukseen, joka toteutetaan kesällä 2024.

Seurakuntakodin kaappi on lasten leluille tarkoitettu kaappi, joka voidaan ostaa tarvittaessa seurakuntavaroin.

Simpeleen kirkko lämpiää sähköllä, eikä kirkkoon ole tarvetta uusia lämmitysjärjestelmää. Kirkon julkisivua ei ole aikomus muuttaa, mutta ikkunat maalataan kesällä 2024.

Merkittävä muutos 2023 oli Rautjärven kirkon rakentamisen aloittaminen 2024 aiemmasta suunnitelman poiketen, jonka mukaan kirkkoa olisi aloitettu rakentamaan vasta 2025.

Investointiosan toteumavertailu 1.1. - 31.12.2023

| Investointiosan toteumavertailu | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------|-------------------------|
| Seurakunta: 3167 - Ruokolahden seurakunta Segmentti: 316701 - Ruokolahden seurakunta Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023 | | | | | | | | | | | |
| Tulosyksikkö | Kustannusarvio | Toteuma yhteensä | TA kuluva | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali | T-% | Kust. arviosta käytetty |
| 1011050000 - Taloushallinto | -5 000,00 | | | | | | | | | | |
| 2011129 - Sähköpöydät | -5 000,00 | | | | | | | | | | |
| 1012200000 - Musiikki | -26 000,00 | | | | | | | | | | |
| 2011125 - Soittimet | -26 000,00 | | | | | | | | | | |
| 1012310000 - Varhaiskasvatus | -6 000,00 | | | | | | | | | | |
| 2011124 - Taulu-tv | -6 000,00 | | | | | | | | | | |
| 1014030434 - hautausm yleishoito | 0,00 | -16 000,00 | -16 000,00 | | -16 000,00 | -16 000,00 | | -16 000,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 2010473 - Keräävä ruohonleikkuri_HM_Rkl_2023 | 0,00 | -16 000,00 | -16 000,00 | | -16 000,00 | -16 000,00 | | -16 000,00 | 0,00 | 100,0 | |
| 1015020200 - Ruokolahden kirkko | 0,00 | -4 222,15 | | | | -4 222,15 | | -4 222,15 | 4 222,15 | | |
| 2010469 - Ruokolahden kirkon lämmitysjärjestelmä | | -489,80 | | | | -489,80 | | -489,80 | 489,80 | | |
| 2010470 - Ruokolahden kirkon huoltomaalaus | | -3 176,88 | | | | -3 176,88 | | -3 176,88 | 3 176,88 | | |
| 2011127 - Lämmitysjärjestelmä Ruokolahden kko | 0,00 | -555,47 | | | | -555,47 | | -555,47 | 555,47 | | |
| 1015020300 - Rautjärven kirkko | 0,00 | | -35 000,00 | | -35 000,00 | | | | -35 000,00 | | |
| 2010471 - Rautjärven kirkon huoltomaalaus | 0,00 | | -35 000,00 | | -35 000,00 | | | | -35 000,00 | | |
| 1015020400 - Simpeleen kirkko | 0,00 | | -45 000,00 | 0,00 | -45 000,00 | | | | -45 000,00 | | |
| 2010468 - Simpeleen kirkon lämmitysjärjestelmä | 0,00 | | -45 000,00 | 35 000,00 | -10 000,00 | | | | -10 000,00 | | |
| 2010616 - Simpeleen kirkon julkisivun ja katon kor | | | | -35 000,00 | -35 000,00 | | | | -35 000,00 | | |
| 1015020500 - Rautjärven uusi kirk | 0,00 | -41 058,70 | | | | -81 975,36 | 40 916,66 | -41 058,70 | 41 058,70 | | |
| 2011126 - Kirkon rakennushanke Rjärven uusi kko | 0,00 | -41 058,70 | | | | -81 975,36 | 40 916,66 | -41 058,70 | 41 058,70 | | |
| 1015060100 - RKL seurakuntatalo | 0,00 | -277,19 | -10 000,00 | | -10 000,00 | -277,19 | | -277,19 | -9 722,81 | 2,77 | |
| 2009427 - Rkl Srk-kodin kaappi 2023 | 0,00 | | -10 000,00 | | -10 000,00 | | | | -10 000,00 | | |
| 2011128 - Lämmitysjärjestelmä RKL srk-talo | 0,00 | -277,19 | | | | -277,19 | | -277,19 | 277,19 | | |
| 1015080000 - Leiri-ja kurss.kesk. | 0,00 | -80 567,79 | -130 000,00 | | -130 000,00 | -80 567,79 | | -80 567,79 | -49 432,21 | 61,98 | |
| 2010472 - Kauniskallio korjaustoimenpiti 2023 | 0,00 | -80 567,79 | -130 000,00 | | -130 000,00 | -80 567,79 | | -80 567,79 | -49 432,21 | 62,0 | |
| Yhteensä | -37 000,00 | -142 125,83 | -236 000,00 | 0,00 | -236 000,00 | -183 042,49 | 40 916,66 | -142 125,83 | -93 874,17 | 60,2 | 384,1 |

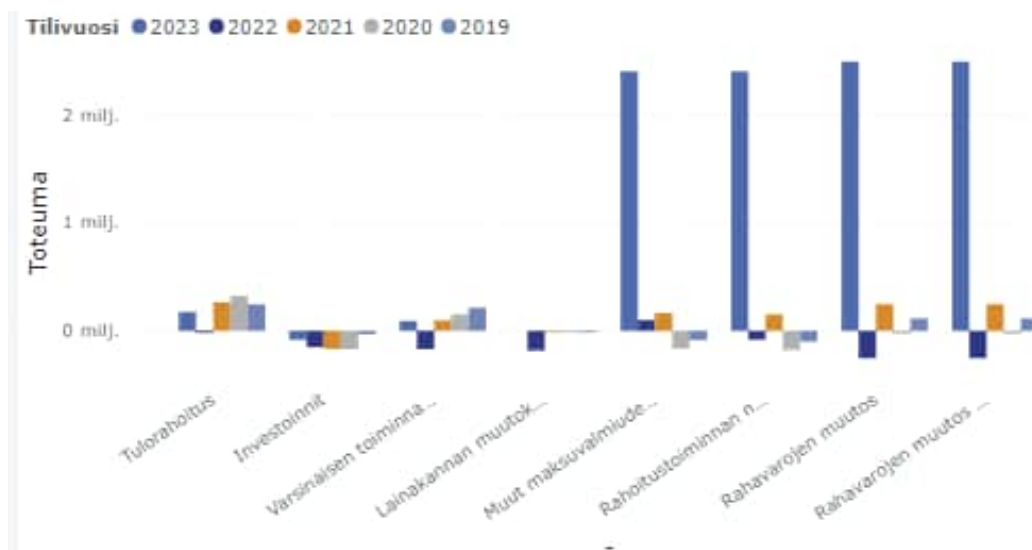
10.4. Rahoitusosan toteutuminen

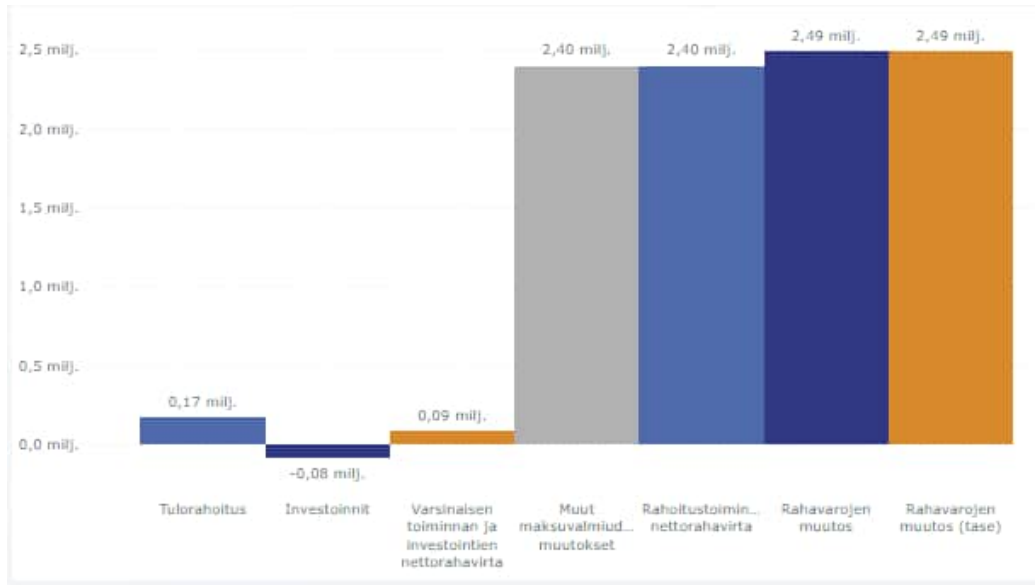
Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosan toteumavertailu seurakunta

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|----------|--------|--------|--------|--------|
| Investointien tulo-rahoitusprosentti (%) | 89,20 | -12,04 | 156,94 | 146,55 | 660,94 |
| Rahavarojen riittävyys (pv) | 809 | 468 | 621 | 574 | 573 |
| Lainanhoitokate | 2 471,30 | -0,10 | 19,95 | 25,94 | 19,12 |

| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Tulorahoitus | 173 153,18 | -18 215,77 |
| Vuosikate | 126 775,82 | -18 215,77 |
| Tulo-rahoituksen korjaukset | 46 377,36 | |
| Investoinnit | -83 625,83 | -151 319,51 |
| Investointimenot | -183 042,49 | -151 319,51 |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot | 58 500,00 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 40 916,66 | |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 89 527,35 | -169 535,28 |
| Lainakannan muutokset | | -181 481,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | -168 518,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | -12 963,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 2 396 594,04 | 98 711,98 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -105,00 | 6 148,63 |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | -44 935,33 | 44 423,96 |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 2 441 634,37 | 48 139,39 |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | 2 396 594,04 | -82 769,02 |
| Rahavarojen muutos | 2 486 121,39 | -252 304,30 |
| Rahavarojen muutos (tase) | 2 486 121,39 | -252 304,30 |

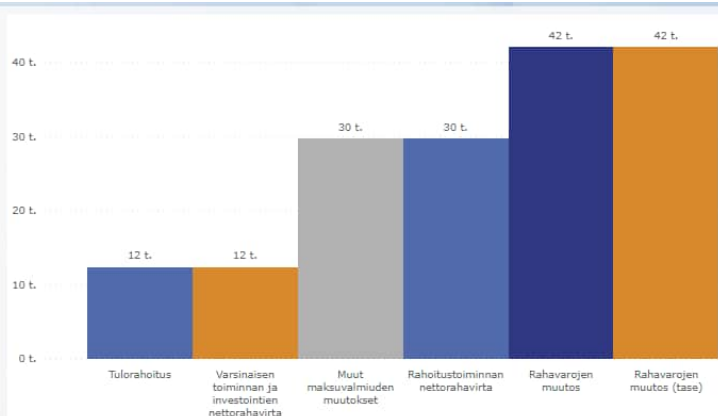




Rahoitusosan toteumavertailu haudanhoitorahasto



| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Tulorahoitus | 12 387,65 | -26 202,34 |
| Vuosikate | 12 387,65 | -26 202,34 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 12 387,65 | -26 202,34 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 29 727,11 | 34 140,54 |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | 0,00 | 0,00 |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 29 727,11 | 34 140,54 |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | 29 727,11 | 34 140,54 |
| Rahavarojen muutos | 42 114,76 | 7 938,20 |
| Rahavarojen muutos (tase) | 42 114,76 | 7 938,20 |



10.5. Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Käyttötalousosa

| Käyttötalousosa pääluokittai 1.12.2023-31.12.2023 | | | | | | |
|--|-------------|--------------|-------------|---------------|-------------|-------|
| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
| 1 - Hallinto | | | | | | |
| Toimintakate 1 | -398 880,00 | | -398 880,00 | -376 980,86 | -21 899,14 | 94,5 |
| Toimintakate 2 | -398 880,00 | | -398 880,00 | -390 611,39 | -8 268,61 | 97,9 |
| Työalakat (ulkoiset ja sisäiset) | -398 880,00 | | -398 880,00 | -18 764,02 | -380 115,98 | 4,7 |
| 2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät | | | | | | |
| Toimintakate 1 | -828 470,00 | | -828 470,00 | -833 842,27 | 5 372,27 | 100,6 |
| Toimintakate 2 | -828 470,00 | | -828 470,00 | -1 163 933,44 | 335 463,44 | 140,5 |
| Työalakat (ulkoiset ja sisäiset) | -828 470,00 | | -828 470,00 | -1 554 051,53 | 725 581,53 | 187,6 |
| 4 - Hautaus toimi | | | | | | |
| Toimintakate 1 | -315 040,00 | | -315 040,00 | -314 859,69 | -180,31 | 99,9 |
| Toimintakate 2 | -315 040,00 | | -315 040,00 | -314 859,69 | -180,31 | 99,9 |
| Työalakat (ulkoiset ja sisäiset) | -346 298,00 | | -346 298,00 | -492 797,88 | 146 499,88 | 142,3 |
| 5 - Kiinteistötoimi | | | | | | |
| Toimintakate 1 | -455 980,00 | | -455 980,00 | -321 453,01 | -134 526,99 | 70,5 |
| Toimintakate 2 | -455 980,00 | | -455 980,00 | 22 268,69 | -478 248,69 | -4,9 |
| Työalakat (ulkoiset ja sisäiset) | -608 076,00 | | -608 076,00 | -114 383,37 | -493 692,63 | 18,8 |

Pääluokittain seurakunnallinen toiminta ja hautaus toimi ylittivät toimialakatteensa. Tämä johtuu pitkälti sisäisistä vyörytyseristä, palkkojen yleiskorotuksista ja sairauspoissaolojen sijaistamisista sekä yllättävästi hajonneista koneista ja laitteistoista.

Tuloslaskelmaosa

| | | | | | | |
|----------------------------|--------------|--------------|--|--------------|--------------|-------------|
| ☐ Kirkollisverotulot | 1 681 832,62 | 1 735 000,00 | | 1 735 000,00 | 1 894 649,59 | -159 649,59 |
| ☐ Valtionrahoitus | 159 672,00 | 159 000,00 | | 159 000,00 | 162 290,04 | -3 290,04 |
| ☐ Verotuskulut | -22 378,06 | -22 400,00 | | -22 400,00 | -22 021,78 | -378,22 |
| ☐ Kirkon rahastomaksut | -148 899,00 | -156 400,00 | | -156 400,00 | -147 552,00 | -8 848,00 |
| ☐ Rahoitustuotot ja -kulut | 121 979,00 | 65 500,00 | | 65 500,00 | 107 202,94 | -41 702,94 |
| ☐ Korkotuotot | 71 622,23 | 66 000,00 | | 66 000,00 | 119 115,52 | -53 115,52 |
| ☐ Muut rahoitustuotot | 95 647,64 | 20 000,00 | | 20 000,00 | 27 596,27 | -7 596,27 |

11 Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelmaosa

| | 1.1. - 31.12.2023 | 1.1. - 31.12.2022 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatuotot | 709 707,73 | 947 489,77 |
| Korvaukset | 3 480,08 | 2 490,24 |
| Myyntituotot | 2 610,06 | 2 849,52 |
| Maksutuotot | 54 207,23 | 35 693,33 |
| Vuokratuotot | 12 771,81 | 16 747,32 |
| Metsätalouden tuotot | 199 739,36 | 134 552,82 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 53 974,72 | 41 503,37 |
| Tuet ja avustukset | 9 310,15 | 13 874,44 |
| Muut toimintatuotot | 29 691,62 | 180,00 |
| Sisäiset tuotot | 343 922,70 | 699 598,73 |
| Toimintakulut | -2 556 843,56 | -2 747 100,63 |
| Henkilöstökulut | -1 196 465,48 | -1 100 883,25 |
| Palkat ja palkkiot | -967 566,08 | -899 193,08 |
| Henkilösivukulut | -230 312,99 | -208 415,61 |
| Henkilökulujen oikaisuerät | 1 413,59 | 6 725,44 |
| Palvelujen ostot | -442 875,27 | -397 182,47 |
| Palvelun ostot - sisäiset | -201,00 | -30 867,50 |
| Vuokrakulut | -107 013,31 | -103 792,80 |
| Sisäiset vuokrakulut | -343 721,70 | -668 731,23 |
| Aineet ja tarvikkeet | -274 902,23 | -321 015,87 |
| Ostot tilikauden aikana | -274 902,23 | -321 015,87 |
| Annetut avustukset | -98 191,96 | -92 760,42 |
| Muut toimintakulut | -93 472,61 | -31 867,09 |
| TOIMINTAKATE | -1 847 135,83 | -1 799 610,86 |
| Kirkollisverotulot | 1 894 649,59 | 1 681 832,62 |
| Valtionrahoitus | 162 290,04 | 159 672,00 |
| Verotuskulut | -22 021,78 | -22 378,06 |
| Kirkon rahastomaksut | -147 552,00 | -148 899,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 86 545,80 | 111 167,53 |
| Korkotuotot | 95 995,20 | 49 875,22 |
| Muut rahoitustuotot | 27 596,27 | 84 281,64 |
| Sisäiset korkotuotot | 42 265,76 | 45 553,89 |
| Korkokulut | -51,32 | -1 814,81 |
| Muut rahoituskulut | -36 994,35 | -21 174,52 |

| | | |
|--|-------------------|--------------------|
| Sisäiset korkokulut | -42 265,76 | -45 553,89 |
| VUOSIKATE | 126 775,82 | -18 215,77 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -121 021,43 | -623 052,36 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -116 670,91 | -170 673,07 |
| Kertaluonteiset poistot | -4 350,52 | -452 379,29 |
| Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot | 0,00 | 0,00 |
| Tuotot | 200 418,84 | 205 375,39 |
| Kulut | -197 764,39 | -242 086,83 |
| Siirrot rahastosta/rahastoon | -2 654,45 | 36 711,44 |
| TILIKAUDEN TULOS | 5 754,39 | -641 268,13 |
| Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+) | | 17 246,35 |
| Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-) | 5 754,39 | -624 021,78 |

Rahoituslaskelma

| | 1.1. -31.12.2023 | 1.1. - 31.12.2022 |
|---|------------------|-------------------|
| ▼ Tulorahoitus | 173.153,18 | -18.215,77 |
| ▪ Vuosikate | 126.775,82 | -18.215,77 |
| ▪ Tulorahoituksen korjauserät | 46.377,36 | 0,00 |
| ▼ Investoinnit | -83.625,83 | -151.319,51 |
| ▪ Investointimenot | -183.042,49 | -151.319,51 |
| ▪ Pysyvien vastaavien myyntitulot | 58.500,00 | |
| ▪ Rahoitusosuudet investointimenoihin | 40.916,66 | |
| ▪ Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 89.527,35 | -169.535,28 |
| ▼ Lainakannan muutokset | | -181.481,00 |
| ▪ Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | -168.518,00 |
| ▪ Lyhytaikaisten lainojen muutos | | -12.963,00 |
| ▼ Muut maksuvalmiuden muutokset | 2.396.594,04 | 98.711,98 |
| ▪ Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -105,00 | 6.148,63 |
| ▪ Lyhytaikaisten saamisten muutos | -44.935,33 | 44.423,96 |
| ▪ Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 2.441.634,37 | 48.139,39 |
| ▪ Rahoitustoiminnan nettorahavirta | 2.396.594,04 | -82.769,02 |
| ▪ Rahavarojen muutos | 2.486.121,39 | -252.304,30 |
| ▪ Rahavarojen muutos (tase) | 2.486.121,39 | -252.304,30 |

| | 1.1. - 31. 12.2023 | 1.1. - 31. 12.2022 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Rahavarojen muutos | 2.486.121,39 | -252.304,30 |
| Rahavarat kauden lopussa | 5.802.048,01 | 3.315.926,62 |
| Rahavarat kauden alussa | 3.315.926,62 | 3.568.230,92 |

Tase

Taselaskelma

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 2 122 738,19 | 2 206 511,15 |
| Aineettomat hyödykkeet | 301,00 | 301,00 |
| Hautaus-toimen aineettomat hyödykkeet | 301,00 | 301,00 |
| Aineelliset hyödykkeet | 1 949 580,91 | 2 033 353,87 |
| Maa- ja vesialueet | 619 994,40 | 648 822,78 |
| Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet | 400 601,80 | 414 496,71 |
| Rakennukset | 712 913,37 | 864 979,88 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 18 193,17 | 24 257,55 |
| Koneet ja kalusto | 27 042,66 | 36 087,27 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 44 709,68 | 44 709,68 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 126 125,83 | 0,00 |
| Sijoitukset | 172 856,28 | 172 856,28 |
| Osakkeet ja osuudet | 172 856,28 | 172 856,28 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 903 685,08 | 866 413,15 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 212 312,05 | 207 421,68 |
| Muut toimeksiantojen varat | 691 373,03 | 658 991,47 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 5 852 133,87 | 3 321 077,15 |
| Saamiset | 50 085,86 | 5 150,53 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 50 085,86 | 5 150,53 |
| Myyntisaamiset | 7 096,42 | 2 771,58 |
| Muut saamiset | 480,67 | 2 036,95 |
| Siirtosaamiset | 42 508,77 | 342,00 |
| Rahoitusarvopaperit | 4 783 717,33 | 2 533 553,54 |
| Osakkeet ja osuudet | 4 332 717,33 | 2 082 553,54 |
| Muut arvopaperit | 451 000,00 | 451 000,00 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 1 018 330,68 | 782 373,08 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 8 878 557,14 | 6 394 001,45 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | -5 193 583,03 | -5 187 828,64 |
| Peruspääoma | -4 306 918,51 | -4 306 918,51 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | -880 910,13 | -1 504 931,91 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -5 754,39 | 624 021,78 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | -938 486,16 | -901 319,23 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | -247 113,13 | -242 327,76 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | -691 373,03 | -658 991,47 |

| | | |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| VIERAS PÄÄOMA | -2 746 487,95 | -304 853,58 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | -2 746 487,95 | -304 853,58 |
| Ostovelat | -48 875,49 | -80 363,24 |
| Muut velat | -2 521 959,62 | -54 079,28 |
| Siirtovelat | -175 652,84 | -160 411,06 |
| Saadut ennakot | 0,00 | -10 000,00 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | -8 878 557,14 | -6 394 001,45 |

12 Tilinpäätöksen liitetiedot

12.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liitetietojen sisällöstä on säädetty pääasiassa kirjanpitolaisissa (1336/1997) ja kirjanpitoasetuksen luvussa 2. (1339/1997). Niillä tarkoitetaan taseen, tuloslaskelman ja rahoituslaskelman liitteenä ilmoitettavia tietoja. Liitetiedoissa on esitetty tietoja, jotka ovat tarpeen tuloslaskelman, rahoituslaskelman tai taseen erän selventämiseksi.

Vuoden 2023 tilinpäätös on vertailukelpoinen vuoden 2022 tilinpäätökseen. Ruokolahden seurakuntaan liitettiin 1.1.2019 alkaen Rautjärven seurakunta.

Jaksotusperiaatteet

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

Arvostusperiaatteet/ Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Ruokolahden seurakunnassa taseeseen aktivoidaan investoinnit 2024-2025, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon määräisenä.

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.

12.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

12.2.1. Lomapalkkavelka

Tilinpäätöksessä huomioidaan työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelka 31.12.2023. Lomapalkkavelkaa on muodostunut yhteensä 8055,74 euroa, mutta tämä oikenee, kun vuosilomat pidetään pois lomanmääräytymiskauden mukaisesti.

12.2.2. Käyttöomaisuuden arvostus

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

12.2.3. Kustannusten kohdistaminen

Kustannukset on kirjattu vakiintuneen tavan mukaisesti aiheuttamisperusteisesti.

12.3. Tuloslaskelman liitetiedot

12.3.1. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistot on tehty kirkkovaltuuston vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistomenetelmänä on käytetty tasapoistoa ja poistoajat vaihtelevat hyödykeryhmittäin.

| KÄYTTÖOMAISUUS | Poisto- menetelmä | Poistoaika |
|-------------------------------|----------------------|------------|
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | tasapoisto | |
| Atk-ohjelmistot | tasapoisto | 5 v |
| - atk-ohjelmisto | tasapoisto | 5 v |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | | |
| - maa- ja vesialueet | ei poistoja | |
| Rakennukset | | |
| Kirkot | tasapoisto | |
| - kirkko | tasapoisto | 30 v |
| Siunauskappelit | tasapoisto | |
| - siunauskappeli | tasapoisto | 30 v |

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| - vanha kappeli | ei poistoja | |
| Seurakuntatalot | tasapoisto | |
| - seurakuntatalo | tasapoisto | 50 v |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | | |
| - kirkkoherran pappila | tasapoisto | 50 v |
| Leiri- ja kurssikeskukset | tasapoisto | |
| - leiri- ja kurssikeskus | tasapoisto | 40 v |
| Talousrakennukset | tasapoisto | |
| - pappilan talousrakennus | tasapoisto | 20 v |
| - srk-talon rantasauna | tasapoisto | 20 v |
| - hautausmaan varasto | tasapoisto | 20 v |
| - työntek. taukotupa | tasapoisto | 20 v |
| - kalustohalli | tasapoisto | 20 v |
| - leirikesk sauna ja ulkov | tasapoisto | 20 v |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | |
| Kiinteät maarakenteet ja -laitteet | tasapoisto | 30 v |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | tasapoisto | 15 v |
| Koneet ja kalusto | | |
| Kuljetusvälineet | tasapoisto | 10 v |
| Muut liikkuvat työkoneet | tasapoisto | 10 v |
| - ruohonleikkuukone | tasapoisto | |
| Atk-laitteet | tasapoisto | 5 v |
| - atk-laitteet | tasapoisto | 5 v |
| Muut laitteet ja kalusteet | tasapoisto | 5 v |
| - leirikeskuksen kalusto | tasapoisto | 5 v |
| | Poisto- | Poistoaika |
| | menetelmä | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | |
| Luonnonvarat | ei poistoja | |
| Arvo- ja taide-esineet | ei poistoja | |
| Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | ei poistoja | |
| - Kiinteistö Oy Torinkulma | | |
| - Ruokolahden seudun kustannus | | |
| - Imatran Seudun Sähkö | | |
| - Metsäliitto | | |

| | |
|--------------------------|--|
| - Metsäliiton Teollisuus | |
|--------------------------|--|

12.3.2. Vakuutukset

Seurakunnan henkilöstö, omaisuus ja toiminnassa mukana olevat henkilöt on vakuutettu vakuutusyhtiö Pohjolassa. Henkilöstö kuuluu lakisääteisen vakuutusturvan piiriin ja toiminnassa mukana olevat henkilöt on vakuutettu vapaaehtoisella tapaturmavakuutuksella. Toiminnassa tapahtuvia esine- ja varallisuusvahinkoja varten on vastuuvakuutus. Myös seurakunnan metsät on vakuutettu Pohjolassa. Seurakunnan vakuutusten hoidosta vastaa vakuutusmeklarit.

12.4. Seurakunnan kirkollisverotulot ja valtionrahoitus

Kirkollisverotulot ja valtionrahoitus

| Tilivuosi | Kirkollisveroprosentti | Kirkollisvero | Valtionrahoitus |
|-----------|------------------------|---------------|-----------------|
| 2023 | 1,75 | 1 894 649,59 | 162 290,04 |
| 2022 | 1,75 | 1 681 832,62 | 159 672,00 |
| 2021 | 1,75 | 1 735 794,66 | 160 644,00 |
| 2020 | 1,75 | 1 689 107,69 | 162 924,00 |
| 2019 | 1,75 | 1 735 280,15 | 164 820,00 |

12.5. Rahoitustuotot ja -kulut

| Pääkirjajätili | | Toteuma 1 - 12/2023 | Toteuma 1 - 12/2022 | %-muutos | TA kuluva 2023 | T-% | TP 2022 |
|----------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|----------|-------------------|-------|------------|
| 432100 | Rahoitus- ja pankkipalvelut | 2 653,29 | 2 313,71 | 15 | 2 250,00 | 117,9 | 2 313,71 |
| | Korkotuotot | -95 995,20 | -49 875,22 | 92 | -46 000,00 | 208,7 | -49 875,22 |
| | Muut rahoitustuotot | -27 596,27 | -84 281,64 | -67 | -20 000,00 | 138,0 | -84 281,64 |
| | Korkokulut | 51,32 | 1 814,81 | -97 | 2 500,00 | 2,1 | 1 814,81 |

| Vuosi | Korkotuotot | Muut rahoitustuotot | yhteensä | Arvon alentumiset sij. | Korkokulut | Muut rahoituskulut | Rahoitus tuotot ja -kulut |
|-------|-------------|---------------------|----------|------------------------|------------|--------------------|---------------------------|
|-------|-------------|---------------------|----------|------------------------|------------|--------------------|---------------------------|

| | | | | | | | |
|------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|------------|------------|
| 2022 | 71 622,23 | 95 647,64 | 167 269,87 | 0,00 | -1814,81 | -43 476,06 | 121 979,00 |
| 2021 | 81 133,91 | 15 093,66 | 96 227,57 | -2 050,00 | -225,121 | -14 070,25 | 79 882,20 |
| 2020 | 65 589,98 | 8 506,42 | 74 096,40 | 0 | -0,36 | -28 915,50 | 45 180,54 |
| 2019 | 88 588,95 | 26 590,78 | 115 179,73 | 0 | -140,42 | -11 242,35 | 1 |

12.6. Henkilöstökulut (seurakunta)

Seurakunnan virkamäärissä ei tapahtunut muutosta.

| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 | 1.1.2021-31.12.2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ▲ | | | |
| ☐ Palkat ja palkkiot | -967 566,08 | -899 193,08 | -812 941,00 |
| ☐ Eläkekulut | -200 407,54 | -184 709,19 | -163 617,09 |
| ☐ Muut henkilösivukulut | -29 905,45 | -23 706,42 | -26 749,25 |
| ☐ Saadut henkilöstökorvaukset | 6 079,06 | 6 725,44 | 691,96 |
| ☐ Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-) | -4 665,47 | | 1 169,39 |
| ☐ Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut | -666,76 | | |
| ☐ YHTEENSÄ | -1 197 132,24 | -1 100 883,25 | -1 001 445,99 |
| ☐ Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut | -46 777,24 | -38 168,17 | -22 117,14 |
| ☐ Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut | -8 260,04 | -5 618,72 | -3 406,84 |
| ☐ Työterveyshuolto | -43 046,26 | -28 948,94 | -14 654,24 |
| ☐ YHTEENSÄ | -98 083,54 | -72 735,83 | -40 178,22 |

12.7. Rahoituslaskelman liitetiedot

Ruokolahden seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

12.8. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

| | Hautaus-toimen aineettomat hyödykkeet | Aineettomat hyödykkeet Yht. | Maa- ja vesialueet | Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet |
|-----------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---|-------------|-----------------------------------|
| Arvo ed. vuoden lopussa | 301,00 | 301,00 | 648 822,78 | 414 496,71 | 864 979,88 | 24 257,55 |
| Lisäykset | | | | 16 000,00 | | |
| Siirtokirjaukset | | | | | | |
| Vähennykset | | | -28 828,38 | | -80 128,23 | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | | | -29 894,91 | -71 938,28 | -6 064,38 |
| Suunnitelmasta poikkeavat poistot | | | | | | |
| Arvonkorotukset | | | | | | |
| Invest. Tuki | | | | | | |
| Arvo vuoden lopussa | 301,00 | 301,00 | 619 994,40 | 400 601,80 | 712 913,37 | 18 193,17 |

| | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkomaksut ja keskenäiset hankinnat | Aineelliset hyödykkeet Yht. | Sijoitukset | Yhteensä |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|-------------|--------------|
| Arvo ed. vuoden lopussa | | | | | | |
| Lisäykset | 36 087,27 | 44 709,68 | 0,00 | 2 033 353,87 | 172 856,28 | 2 206 511,15 |
| Siirtokirjaukset | | | 126 125,83 | 142 125,83 | | 142 125,83 |
| Vähennykset | -271,27 | | | -109 227,88 | | -109 227,88 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -8 773,34 | | | -116 670,91 | | -116 670,91 |
| Suunnitelmasta poikkeavat poistot | | | | | | |
| Arvonkorotukset | | | | | | |
| Invest. Tuki | | | | | | |
| Arvo vuoden lopussa | 27 042,66 | 44 709,68 | 126 125,83 | 1 949 580,91 | 172 856,28 | 2 122 738,19 |

100700 Hautaus-toimen aineettomat oikeudet

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 301,00 | 301,00 |
| ▼ Aineettomat hyödykkeet | 301,00 | 301,00 |
| ▪ Hautaus-toimen aineettomat hyödykkeet | 301,00 | 301,00 |
| ▪ VASTAAVAA YHTEENSÄ | 301,00 | 301,00 |
| ▪ VASTATTAVAA | | |

103000 Maa- ja vesialueet

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 309.199,63 | 338.028,01 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 309.199,63 | 338.028,01 |
| • Maa- ja vesialueet | 309.199,63 | 338.028,01 |
| • VASTAAVAA YHTEENSÄ | 309.199,63 | 338.028,01 |
| • VASTATTAVAA | | |

103500 Metsät

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 310.794,77 | 310.794,77 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 310.794,77 | 310.794,77 |
| • Maa- ja vesialueet | 310.794,77 | 310.794,77 |
| • VASTAAVAA YHTEENSÄ | 310.794,77 | 310.794,77 |
| • VASTATTAVAA | | |

105000 Hautausmaiden maa- ja vesialueet

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 18.581,80 | 18.581,80 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 18.581,80 | 18.581,80 |
| • Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet | 18.581,80 | 18.581,80 |
| • VASTAAVAA YHTEENSÄ | 18.581,80 | 18.581,80 |
| • VASTATTAVAA | | |

105800 Vainajien säilytys

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 42.672,60 | 46.557,10 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 42.672,60 | 46.557,10 |
| • Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet | 42.672,60 | 46.557,10 |
| • VASTAAVAA YHTEENSÄ | 42.672,60 | 46.557,10 |
| • VASTATTAVAA | | |

106100 Hautausmaiden maa- ja vesirakenteet

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 6.801,23 | 7.601,38 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 6.801,23 | 7.601,38 |
| • Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet | 6.801,23 | 7.601,38 |
| • VASTAAVAA YHTEENSÄ | 6.801,23 | 7.601,38 |
| • VASTATTAVAA | | |

106300 Hautausmaiden kiinteät rakenteet

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 6.660,14 | 10.023,54 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 6.660,14 | 10.023,54 |
| • Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet | 6.660,14 | 10.023,54 |
| • VASTAAVAA YHTEENSÄ | 6.660,14 | 10.023,54 |
| • VASTATTAVAA | | |

107000 Hautausmaiden koneet ja laitteet

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 16.047,97 | 4.185,43 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 16.047,97 | 4.185,43 |
| • Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet | 16.047,97 | 4.185,43 |
| • VASTAAVAA YHTEENSÄ | 16.047,97 | 4.185,43 |
| • VASTATTAVAA | | |

108000 Kirkot

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 322.112,08 | 336.200,92 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 322.112,08 | 336.200,92 |
| ▪ Rakennukset | 322.112,08 | 336.200,92 |
| ▪ VASTAAVAA YHTEENSÄ | 322.112,08 | 336.200,92 |
| ▪ VASTATTAVAA | | |

108500 Kellotapuli

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 32.933,43 | 38.918,05 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 32.933,43 | 38.918,05 |
| ▪ Rakennukset | 32.933,43 | 38.918,05 |
| ▪ VASTAAVAA YHTEENSÄ | 32.933,43 | 38.918,05 |
| ▪ VASTATTAVAA | | |

109000 Siunauskappeli

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 21.050,51 | 22.054,48 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 21.050,51 | 22.054,48 |
| ▪ Rakennukset | 21.050,51 | 22.054,48 |
| ▪ VASTAAVAA YHTEENSÄ | 21.050,51 | 22.054,48 |
| ▪ VASTATTAVAA | | |

111000 Rkl Seurakuntatalo

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 257.141,82 | 359.500,82 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 257.141,82 | 359.500,82 |
| ▪ Rakennukset | 257.141,82 | 359.500,82 |
| ▪ VASTAAVAA YHTEENSÄ | 257.141,82 | 359.500,82 |
| ▪ VASTATTAVAA | | |

114000 Leiri- ja kurssikeskus

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 66.023,19 | 88.707,44 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 66.023,19 | 88.707,44 |
| ▪ Rakennukset | 66.023,19 | 88.707,44 |
| ▪ VASTAAVAA YHTEENSÄ | 66.023,19 | 88.707,44 |
| ▪ VASTATTAVAA | | |

118000 Muut rakennukset (Rkl rantasauna, Kompassi)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 13.652,34 | 19.598,17 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 13.652,34 | 19.598,17 |
| ▪ Rakennukset | 13.652,34 | 19.598,17 |
| ▪ VASTAAVAA YHTEENSÄ | 13.652,34 | 19.598,17 |
| ▪ VASTATTAVAA | | |

121000 Urut

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 18.193,17 | 24.257,55 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 18.193,17 | 24.257,55 |
| ▪ Kiinteät rakenteet ja laitteet | 18.193,17 | 24.257,55 |
| ▪ VASTAAVAA YHTEENSÄ | 18.193,17 | 24.257,55 |
| ▪ VASTATTAVAA | | |

125000 Muut koneet ja kalusto

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 27.042,66 | 36.055,19 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 27.042,66 | 36.055,19 |
| ▪ Koneet ja kalusto | 27.042,66 | 36.055,19 |
| ▪ VASTAAVAA YHTEENSÄ | 27.042,66 | 36.055,19 |
| ▪ VASTATTAVAA | | |

126500 Sakraali-, arvo- ja taide-esineet

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------------|------------|------------|
| ▼ VASTAAVAA | | |
| ▼ PYSYVÄT VASTAAVAT | 44.709,68 | 44.709,68 |
| ▼ Aineelliset hyödykkeet | 44.709,68 | 44.709,68 |
| ▪ Muut aineelliset hyödykkeet | 44.709,68 | 44.709,68 |
| ▪ VASTAAVAA YHTEENSÄ | 44.709,68 | 44.709,68 |
| ▪ VASTATTAVAA | | |

12.9. Osakkeet, osuudet ja muut sijoitukset 31.12.2023

| | hankinta-arvo | markkina-arvo 31.12. | kirjanpitoarvo 31.12. | erotus (ma-kp) |
|--|---------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 179000 OP- Vuokratuotto B- osuudet | 150 000,00 | 153 334,83 | 150 000,00 | 33334,83 |
| 170701 Sijoitussalkku | 4 332 717,33 | 4 567 765,70 | | 235 048,37 ¹ |
| 134000 Sampo A | 1 339,13 | 3 905,60 | 1 339,13 | 2 566,47 |

Toimeksiantojen varoissa ja pääomissa olevat osakkeet ja pankkisaamiset

Tilillä 140800 Testamenttirahastojen muut osakkeet ja osuudet ja 220000 Testamenttirahastojen pääomat on Tarmo Jäppisen testamenttaamat (2003) osakkeet.

| | hankinta-arvo | markkina-arvo 31.12. | kirjanpitoarvo 31.12. | erotus (ma-kp) |
|--------------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|
| Fortum 2083 kpl | 12 830,00 | 27 203,98 | 12 830,00 | 14 373,98 |
| Kemira 688 kpl | 3 261,00 | 11 551,52 | 3 261,00 | 8290,52 |
| Neste Oil 1560 kpl | 9 027,20 | 50 247,60 | 9 027,20 | 41 220, |
| SSAB A 357 kpl ja B 912 kpl | 2 511,00 | 2459,73 6334,75 | 2 511,00 | 6283,48 |

| | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Parikkalan valo A 76 kpl ja B 45 kpl | - | - | - | - |
| Yhteensä | 27 629,20 | 97 797,58 | 27 629,20 | 70 167,98 |

Taseen vastaavaa -puolella tilillä 140050 käsitellään Tarmo Jäppisen testamentin rahaliikenne. Sen ja samalla testamentin pankkitilin saldo 31.12.2023 on 32 299,29 €

Tilillä 140800 on myös 18.10.1991 tehty lahjoitus lähetystyölle, Nordea Bank FDR osakkeita 2 014 kpl, joiden kirjanpitoarvo on 11 483,56 euroa ja markkina-arvo on 22 609,16 euroa. Sampo Oyj A osakkeita on 80 kappaletta ja niiden arvo on 3168,80 euroa. Mandatum Oyj osakkeita Nordeassa on 80 kappaletta ja niiden markkina-arvo on 325,60 euroa.

Tilillä 140900 on Jäppisen testamentin kiinteistöt (Lähteenmäki-tila 689-405-24-4 ja Harjumäki-tila 689-405,223-10), joiden kirjanpidon arvo on 140 900,00 euroa.

Imatran seudun sähkön osakkeita seurakunnalla on 2a-sarjan osakkeet numerot 3482-3483, 50 D-sarjan osake numero 551, 300 e-sarjan osakkeet numerot 601-603, osakkeita on yhteensä 2 816 kappaletta. Seurakunta on 15.12.1947 liittynyt Metsäliiton osakkaaksi ja omistaa perusosuuksia 35620 kappaletta sekä 451 kappaletta Metsä1-lisäosuuksia. Osuuksien hankinta-arvo on 35620,00 €.

Seurakunnalla on Metsäliiton teollisuuden Metsä Board Oyj osakkeita 238 kappaletta, joiden markkina-arvo 31.12.2023 oli 2 454,24 euroa. Seurakunnalla on EQ varainhoitorahastoa, jonka arvo on 31 696,56 euroa alhaisempi. Raporttia ei ollut saatavilla tilinpäätökseen ja sen kehitystä seurataan.

12.10. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Seurakunnan oma pääoma 31.12.2023

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| OMA PÄÄOMA | 5 193 583,03 | 5 187 828,64 | 5 811 850,42 | 5 718 253,75 |
| Peruspääoma | 4 306 918,51 | 4 306 918,51 | 4 306 918,51 | 4 306 918,51 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä | 880 910,13 | 1 504 931,91 | 1 411 335,24 | 1 233 308,06 |
| Tilikauden ylijäämä/ alijäämä | 5754,39 | -624 021,78 | 93 596,67 | 178 027,18 |

Lainakanta 31.12.2023

Seurakunnalla ei ole pankkilainaa.

12.11. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

12.11.1. Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuusta 31.12.2023:

| | Euroa |
|------------------------------------|---------------|
| Kirkon eläkevastuu | 5 516 000 000 |
| Kirkon eläkerahaston koko | 1 852 212 782 |
| Koko kirkon kattamaton eläkevastuu | 3 663 787 218 |

* Määrät ilmoitetaan Kirkkohallituksen yleiskirjeessä vuosittain helmikuussa.

Ruokolahden seurakunnan osuus eläkevastuusta on 7 334 446,96 euroa.

12.11.2. Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Seurakunnalla ei ollut saatuja vakuuksia.

12.11.3. Vuokravastuut

Kaikki vuokrasopimukset pyritään tekemään toistaiseksi voimassa olevina.

Seurakunnan kirkkoherranviraston toimitilat Ruokolahdella on vuokrattu Etelä-Karjalan EeKoo Kiinteistöt Oy:ltä, vuokrasopimus, joka on voimassa toistaiseksi. Vuokraa tarkistetaan vuosittain ja vuokra on sidottu elinkustannusindeksiin. Vuokra vuonna 2023 oli 3888,62 €.

Seurakunnan kirkkoherranviraston toimitilat Simpeleellä on vuokrattu Rautjärven kunnalta, vuokran suuruus oli 993,47 euroa. Seurakunnan Kivitaskun toimitilan vuokrasta (1138,13 €) luovuttiin ja muutettiin Simpukkaan, jonka vuokran suuruus on 628,33 € + siivous 140,10 € / kk.

Kirpputorin tilavuokra on 510,00 euroa kuussa.

12.11.4. Leasing- ja muut vuokravastuut

Seurakunnalla on Quadiant Finance Filand Oy:lta postimaksukone IS-480 Ruokolahden kirkkoherranvirastossa. Ruokolahden toimipisteen postimaksukoneen vuokra on 35 €/kk (alv 0), 1.4.2022 alkaen, 60 kk-sopimus.

Ruokolahden kirkkoherranvirastossa on Ricoh MP C3004ex monitoimilaite, jonka vuokravastuita on jäljellä yhteensä 269,00 €, sopimuskausi päättyy 31.1.2023. Uusi sopimus 31.1.2025 asti siten, että vuokra 189,00 €/ kk.

Rautjärven toimipisteessä on Ricoh MP C3004EXASP monitoimilaitteen sopimus 31.12.2024 asti siten, että vuokra on 73,00 €/ kk.

12.11.5. Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Seurakunta on mukana Etelä-Karjalan Palvelevassa Puhelimessa (2023: 1990 €) ja Lappeenrannassa sijaitsevan Etelä-Karjalan keskussairaalan sielunhoitotyössä (2023: 6130,52 €).

12.11.6. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Kiinteistö Oy Ruokolahden Torinkulman osakkeita on yhteensä 26 358 kpl, joista seurakunta omistaa 8 260 kpl ja ne oikeuttavat 140 m² suuruisen liikehuoneiston hallintaan. Huoneistoa käytetään ensisijaisesti lasten ja nuorten, mutta myös diakonia- ja lähetystyön toiminnassa.

Ruokolahden seurakunnan omistuksessa olleet 28 kappaletta Ruokolahtelainen lehden toimituksesta olevat osakkeet ovat selvityksen alla, mutta toimituksen konkurssin myötä todennäköisesti sulivat. Virallinen tieto saadaan, kun virallinen selvitys konkurssiasiasta saadaan päätökseen 2024 puolella.

13 Haudanhoitorahasto

13.1. Yleistä

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.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan noin 2000 hoitohautaa.

13.2. Toimintavuoden yleiskatsaus

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaalissa oli hintojen nousua ja myöhemmin jouduttiin tekemään lisätilaus, kun kukat loppuivat kesken. Työntekijät onnistuivat hyvin työssään. Ruokolahden seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2023.

Ruokolahden kirkonmäelle hankittiin 2022 päältä ajettava ruohonleikkuri, jota voidaan hyödyntää myös puiden lehtien silppuamisessa haravointiaikana. Tämä säästää käsin suoritettavaa haravointia ja helpottaa ja keventää työntekoa. Ruohonleikkurin käytön opettelua jatkettiin ja työntekijöitä perehdytettiin käyttämään konetta enemmän.

Hautausmaiden hoidossa ei tapahtunut suurempia muutoksia. Vuoden aikana alettiin puhumaan, voisiko vettä ja työaika säästää automaattisella kastelujärjestelmällä, jonka investointikustannus on edukas, mutta hankinta ei ehtinyt 2023 kesäkaudelle.

Simpeleellä ja Rautjärvellä haudankaivuut on ulkoistettu ja käytäntö osoitti, että ostopalvelun käyttäminen myös 2024 on järkevää. Ruokolahdella haudankaivuut suoritetaan jatkossakin pääasiassa itse.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan hautainhoitorahaston sääntöjen mukaisesti. Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä seurakunnassa olivat osana työtehtäviään seurakuntamestari, hautausmaanhoitaja, talouspäällikkö, toimistosihteerit ja hautausmaan kesätyöntekijät. Hautausmaan henkilöstö toimi talouspäällikön alaisuudessa. Kausiluonteisissa puutarhatöissä on työskennellyt keskimäärin 23 henkilöä vuosittain 1–6 kuukauden työsuhteissa. Vuosi 2023 toteutettiin vielä vanhan tavan mukaisesti, mutta 2024 kesäkaudelle on suunniteltu toiminta- ja vastuuajakomutoksia.

13.3. Henkilöstökulut

| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 | 1.2021-31.12.20 | 1.1.2020-31.12.2020 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | Toteuma (€) | Toteuma (€) | Toteuma (€) | Toteuma (€) |
| Palkat ja palkkiot | -106 039,91 | -119 320,18 | -145 320,70 | -132 339,79 |
| Eläkekulut | -21 232,31 | -24 674,20 | -29 924,01 | -27 378,69 |
| Muut henkilösivukulut | -3 362,45 | -3 359,96 | -4 786,98 | -4 124,02 |
| YHTEENSÄ | -130 634,67 | -147 354,34 | -180 031,69 | -163 842,50 |
| Matka- ja mara-kulut | -3027,47 | -1 795,25 | -886,29 | -802,11 |
| YHTEENSÄ | -3027,47 | -1 795,25 | -886,29 | -802,11 |

Vuonna 2021 oli kohdistettu +10 % hautausmaan kausityöntekijöiden palkoista hautausmaiden yleishoitoon ja 2022 jako-osuus oli 50 prosenttia. Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta Henkilöstö.

13.4. Sisäinen valvonta

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

13.5. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on + 2654,45 euroa. Tilikauden 2023 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

Talouden tasapainottamisena kausityöntekijöiden palkkojen kustannusjako 2023 oli siten, että 50 % hautainhoitorahastoa ja 50 % hautausmaan yleishoitoa, kun aiempi 10 % kohdennus ei riittänyt kattamaan palkkauskuluja. Tulevaisuudessa on huomioitava resurssit siten, että kausityöntekijöiden palkkakulut voidaan kohdentaa kokonaan haudanhoitorahastosta. Kausityöntekijöiden työnkuvia ja työmenetelmiä tarkastellaan ja selkiytetään yhdenmukaisiksi. Hautaussopimuksissa on hinnan nostopaineita, sillä hoitomaksu ei kata hoitokustannuksia säästötoimista huolimatta.

13.6. Talousarvion toteutuminen

Toiminta-ajatus

Hautainhoitorahaston tehtävänä on huolehtia niiden hautojen hoidosta, jotka sopimuksella on annettu hautainhoitorahaston tehtäväksi. Hautainhoitorahasto huolehtii sopimusehtojen mukaisesti suoritettua korvausta vastaan hoitoon otetuista haudoista sovitun määräajan. Rahaston hoidosta ja hautojen hoidon järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto.

Toiminnan arviointi

Hautoja hoidettiin aiempien vuosien hoitotasoa noudattaen sekä muutoinkin sopimuksen ehtojen mukaisesti.

Maksettu pääoma ja sen korot kattavat haudan hoidosta aiheutuvat kustannukset sovitulta ajalta. Rahastoa hoidetaan ja sen varat sijoitetaan turvallisesti ja tuottavasti seurakunnan taloussäännön määräysten mukaisesti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Hautainhoitorahasto pystyi kiristämään talouttaan verrattuna vuoden 2023 talousarvioon, sekä vuoden 2022 toteumaan. Palkkakuluissa on kuitenkin vielä sovitettavaa ja kustannuksia on

pyrittävä karsimaan turhista hankinnoista. hautahoitorahasto on saatava kestävämmälle pohjalle inflaation vaikuttaessa merkittävästi haudanhoitokustannukseen, joka on tällä hetkellä alikatteinen olemassa olevaan hinnastoon nähden.

13.7. Haudanhoitorahaston tilinpäätöslaskelmat

Ei investointeja.

13.7.1. Käyttötalousosa

| | TA kuluva 2023 | TA muutokset 2023 | TA muutosten jälkeen 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|---|-------------------|----------------------|------------------------------|-----------------|------------|-------|
| ▪ Toimintatuotot (ulkoiset) | -193.600 | | -193.600 | -174.924,99 | -18.675,01 | 90,4 |
| ▪ Toimintakulut (ulkoiset) | 225.275 | | 225.275 | 183.194,48 | 42.080,52 | 81,3 |
| ▪ Toimintakate 1 (ulkoisen) | 31.675 | | 31.675 | 8.269,49 | 23.405,51 | 26,1 |
| ▪ . | | | | | | |
| ▪ Toimintatuotot (sisäiset) | | | | | | |
| ▪ Toimintakulut (sisäiset) | | | | | | |
| ▪ Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen) | 31.675 | | 31.675 | 8.269,49 | 23.405,51 | 26,1 |
| ▪ . | | | | | | |
| ▪ Poistot ja arvonalentumiset | 9.734 | | 9.734 | 9.733,20 | 0,80 | 100,0 |
| ▼ Laskennalliset erät | | | | | | |
| ▪ Sisäiset korkokulut | | | | 2.373,53 | -2.373,53 | 0,0 |
| ▪ Sisäiset vyörytyserät | | | | | | |
| ▪ Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset) | 41.409 | | 41.409 | 20.376,22 | 21.032,78 | 49,2 |

13.7.2. Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

| | Toteuma 1–12 /2022 | TA kuluva 2023 | TA muutokset &OT_FY& | TA yhteensä &OT_FY& | Toteuma 1–12 /2023 | Yli-ali | T-% |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|------|
| Toimintatuotot | -169 718,52 | -193 600,00 | | -193 600,00 | -174 924,99 | -18 675,01 | 90,4 |
| Maksutuotot | -169 718,52 | -193 600,00 | | -193 600,00 | -174 924,99 | -18 675,01 | 90,4 |
| Toimintakulut | 206 732,33 | 225 275,00 | | 225 275,00 | 183 194,48 | 42 080,52 | 81,3 |
| Henkilöstökulut | 147 354,34 | 161 000,00 | | 161 000,00 | 130 160,41 | 30 839,59 | 80,8 |
| Palkat ja palkkiot | 119 320,18 | 128 000,00 | | 128 000,00 | 106 039,91 | 21 960,09 | 82,8 |
| Henkilösivukulut | 28 034,16 | 33 000,00 | | 33 000,00 | 24 120,50 | 8 879,50 | 73,1 |
| Palvelujen ostot | 13 562,57 | 15 450,00 | | 15 450,00 | 8 787,09 | 6 662,91 | 56,9 |
| Vuokratulot | 5 600,00 | 5 950,00 | | 5 950,00 | 5 600,00 | 350,00 | 94,1 |
| Aineet ja tarvikkeet | 40 215,42 | 42 875,00 | | 42 875,00 | 38 286,98 | 4 588,02 | 89,3 |
| Ostot tilikauden aikana | 40 215,42 | 42 875,00 | | 42 875,00 | 38 286,98 | 4 588,02 | 89,3 |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|------------|------------|--|------------|------------|-----------|-------|
| Muut toimintakulut | | | | | 360,00 | -360,00 | 0,0 |
| TOIMINTAKATE | 37 013,81 | 31 675,00 | | 31 675,00 | 8 269,49 | 23 405,51 | 26,1 |
| Rahoitustuotot- ja kulut | -10 811,47 | -17 000,00 | | -17 000,00 | -20 657,14 | 3 657,14 | 121,5 |
| Korkotuotot | -21 747,01 | -20 000,00 | | -20 000,00 | -23 120,32 | 3 120,32 | 115,6 |
| Muut rahoitustuotot | -11 366,00 | | | | | | |
| Sisäiset korkotuotot | -2 543,86 | | | | -2 373,53 | 2 373,53 | 0,0 |
| Muut rahoituskulut | 22 301,54 | 3 000,00 | | 3 000,00 | 2 463,18 | 536,82 | 82,1 |
| Sisäiset korkokulut | 2 543,86 | | | | 2 373,53 | -2 373,53 | 0,0 |
| VUOSIKATE | 26 202,34 | 14 675,00 | | 14 675,00 | -12 387,65 | 27 062,65 | -84,4 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 10 509,10 | 9 734,00 | | 9 734,00 | 9 733,20 | 0,80 | 100,0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 10 509,10 | 9 734,00 | | 9 734,00 | 9 733,20 | 0,80 | 100,0 |
| TILIKAUDEN TULOS | 36 711,44 | 24 409,00 | | 24 409,00 | -2 654,45 | 27 063,45 | -10,9 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 36 711,44 | 24 409,00 | | 24 409,00 | -2 654,45 | 27 063,45 | -10,9 |

13.7.3. Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

| | 1.1. - 31.12.2023 | 1.1. - 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| ▼ Tulorahoitus | 12.387,65 | -26.202,34 |
| ▪ Vuosikate | 12.387,65 | -26.202,34 |
| ▪ Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 12.387,65 | -26.202,34 |
| ▼ Muut maksuvalmiuden muutokset | 29.727,11 | 34.140,54 |
| ▪ Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 29.727,11 | 34.140,54 |
| ▪ Rahoitustoiminnan nettorahavirta | 29.727,11 | 34.140,54 |
| ▪ Rahavarojen muutos | 42.114,76 | 7.938,20 |
| ▪ Rahavarojen muutos (tase) | 42.114,76 | 7.938,20 |

| | 1.1. - 31.12.2023 | 1.1. - 31.12.2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Rahavarojen muutos | 42.114,76 | 7.938,20 |
| Rahavarat kauden lopussa | 623.808,73 | 581.693,97 |
| Rahavarat kauden alussa | 581.693,97 | 573.755,77 |

13.7.4. Hautainhoitorahaston tase

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 67 564,30 | 77 297,50 |
| Aineelliset hyödykkeet | 67 564,30 | 77 297,50 |
| Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet | 4 276,80 | 4 860,00 |
| Koneet ja kalusto | 63 287,50 | 72 437,50 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 623 808,73 | 581 693,97 |
| Rahoitusarvopaperit | 592 079,88 | 571 422,74 |
| Osakkeet ja osuudet | 592 079,88 | 571 422,74 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 31 728,85 | 10 271,23 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 691 373,03 | 658 991,47 |
| VASTATTAVAA | | |

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| OMA PÄÄOMA | 163 922,53 | 166 576,98 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | 166 576,98 | 129 865,54 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -2 654,45 | 36 711,44 |
| VIERAS PÄÄOMA | -855 295,56 | -825 568,45 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | -751 178,91 | -714 575,36 |
| Saadut ennakot | -751 178,91 | -714 575,36 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | -104 116,65 | -110 993,09 |
| Muut velat | -664,37 | -1 832,66 |
| Siirtovelat | -2 168,16 | -4 628,76 |
| Saadut ennakot | -101 284,12 | -104 531,67 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | -691 373,03 | -658 991,47 |

13.8. Hautainhoitorahaston liitetiedot

13.8.1. Henkilöstökulut

| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 | 1.1.2021-31.12.2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ☐ Palkat ja palkkiot | -106 039,91 | -119 320,18 | -145 320,70 |
| ☐ Eläkekulut | -20 810,81 | -24 674,20 | -29 924,01 |
| ☐ Muut henkilösivukulut | -3 309,69 | -3 359,96 | -4 786,98 |
| ☐ YHTEENSÄ | -130 160,41 | -147 354,34 | -180 031,69 |
| ☐ Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut | -2 554,90 | -1 795,25 | -886,29 |
| ☐ YHTEENSÄ | -2 554,90 | -1 795,25 | -886,29 |

13.8.2. Investointiosan toteutuminen

Ei investointeja vuonna 2023

13.8.3. Haudanhoitorahaston aineelliset ja aineettomat hyödykkeet

| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| ☐ VASTAAVAA | 691 373,03 | 658 991,47 |
| ☐ PYSYVÄT VASTAAVAT | 67 564,30 | 77 297,50 |
| ☐ Aineelliset hyödykkeet | 67 564,30 | 77 297,50 |
| ☐ Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet | 4 276,80 | 4 860,00 |
| ☐ 107000 Hautaus-toimen koneet ja laitteet | 4 276,80 | 4 860,00 |
| ☐ Koneet ja kalusto | 63 287,50 | 72 437,50 |
| ☐ 123000 Kuljetusvälineet | 63 287,50 | 72 437,50 |
| ☐ 125000 Muut koneet ja kalusto | 0,00 | 0,00 |
| ☐ VAIHTUVAT VASTAAVAT | 623 808,73 | 581 693,97 |
| ☐ Saamiset | 0,00 | 0,00 |
| ☐ Lyhytaikaiset saamiset | 0,00 | 0,00 |
| ☐ Myyntisaamiset | 0,00 | 0,00 |
| ☐ 160000 Lyhytaikaiset myyntisaamiset | 0,00 | 0,00 |
| ☐ Muut saamiset | 0,00 | 0,00 |
| ☐ 165000 Ostojen alv-saamiset | 0,00 | 0,00 |
| ☐ 167000 Muut lyhytaikaiset saamiset | 0,00 | 0,00 |
| ☐ 167400 Taseyksiköiden välinen selvittelytili | 0,00 | 0,00 |

13.8.4. Sijoitukset

| | hankinta-arvo | markkina-arvo 31.12. | kirjanpitoarvo 31.12. | erotus (ma-kp) |
|----------------|---------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Sijoitussalkku | 430 538,10 | 595 161,57 | 430 538,10 | +164 623,47 |

13.9. Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2023

| | | |
|--|------|-----------------|
| Tuloutetaan vuoden 2023 hoitojen osuus | | |
| 10-vuoden sopimukset | 1/10 | 4337,07 |
| 5-vuoden sopimukset | 1/5 | 13337,00 |
| Vuoden 2023 osuus jaksotetuista maksuista | | 17674,07 |

| TULOUTUS VANHOISTA MÄÄRÄAIKAISISTA SOPIMUKSISTA | | | |
|---|-----|--------|-------------------|
| Vanhojen sopimusten pääoma | | yht. | 633 379,14 |
| josta hoitotilisopimusten pääoma | | | 125 370,00 |
| 10-vuoden sopimuksia jäljellä | | vuosia | 438 037,80 |
| | kpl | v | yht. hoitovuosia |
| 2012 | 35 | | 0 |
| 2013 | 36 | | 0 |
| 2014 | 27 | 0 | 0 |
| 2015 | 51 | 1 | 51 |
| 2016 | 59 | 2 | 118 |
| 2017 | 56 | 3 | 168 |
| 2018 | 23 | 4 | 92 |
| 2019 | 61 | 5 | 305 |
| 2020 | 44 | 6 | 264 |
| 2021 | 53 | 7 | 371 |
| 2022 | 58 | 8 | 464 |
| 2023 | 68 | 9 | 612 |
| 2024 | n | | n |
| | | | 438 037,80 |

| | | | | |
|------------------------------|-----|-------|-----|------------------|
| 5-vuoden sopimuksia jäljellä | | | | 69 971,34 |
| | kpl | vuosi | | yht. hoitovuosia |
| 2017 | 110 | 0 | | 0 |
| 2018 | 55 | 0 | | 0 |
| 2019 | 102 | 0 | | 0 |
| 2020 | 117 | 1 | | 117 |
| 2021 | 98 | 2 | | 196 |
| 2022 | 151 | 3 | 453 | 13 994,27 |
| 2023 | 105 | 4 | 420 | |
| 2024 | | | | |
| 2025 | | | | |
| 2026 | | | | |

| | | | |
|---|------|-------------|------------|
| Hautojenhoitokustannukset vuonna 2023 | | | 219 785,29 |
| toim.kulut+rahoituskulut+satunn tuotot ja kulut+poistot | | | 219 785,29 |
| satunn.tuotot ei kuulu kustannuksiin, ei mukana | | | |
| hoitosopimuksia yhteensä | | 2042 | 107,63 |
| (sis. kesähoitosopimuksia | | 848 kpl | |
| | | | |
| vanhoja vuosia | | | |
| RKL | 10 v | 2445 | |
| | 5 v | 1186 | |
| RJ | 10 v | 107 | |
| | 5 v | 32 | |
| | | 3770 | |

| HHR Pääoman käyttö 5-vuotissopimukset | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|--------|----------|-----------|------------|------------|----------|
| Rautjärvi vanhat sopimukset | | | | | | | |
| vuosi | kpl | hsijat | 1.1.2022 | Po-käyttö | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| 2014 | 19 | 63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 28 | 61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 26 | 53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 18 | 35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 32 | 35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | | | 5 050,83 | 1010,166 | 4 040,66 | 808,1328 | 3 232,53 |
| | | | 5 050,83 | 1 010,17 | 4 040,66 | 808,13 | 3 232,53 |
| 2023 | | | 5 050,83 | 1262,7075 | 3 788,12 | 947,03063 | 2 841,09 |
| | | | 5 050,83 | 1 262,71 | 3 788,12 | 947,03 | 2 841,09 |

| RUOKOLAHDEN SEURAKUNTA | | | PÄÄOMAN KÄYTTÖ 2023 | | | | | |
|------------------------|-----|--------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Hautainhoitorahasto | | | 10-vuotissopimukset | | | | | |
| Rautjärvi | | | | | | | | |
| A) Vanhat sopimukset | | | | | | | | |
| vuosi | kpl | hsijat | 1.1.2022 | Po-käyttö | 31.12.2022 | 31.12.2023 | | |
| 2009 | 16 | 32 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |
| 2010 | 16 | 36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2011 | 26 | 50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2012 | 18 | 33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2013 | 19 | 57 | 4 824,00 | 2 412,00 | 2 412,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2014 | 16 | 31 | 4 162,50 | 1 387,50 | 2 775,00 | 2 775,00 | 1 387,50 | 1 387,50 |
| 2015 | 25 | 52 | 9 146,00 | 2 286,50 | 6 859,50 | 9 146,00 | 2 286,50 | 6 859,50 |
| 2016 | 27 | 50 | 11 622,50 | 2 324,50 | 9 298,00 | 11 622,50 | 2 324,50 | 9 298,00 |
| 2017 | 21 | 36 | 10 548,00 | 1 758,00 | 8 790,00 | 10 548,00 | 1 758,00 | 8 790,00 |
| 2018 | 18 | 0 | 11 317,60 | 1 616,80 | 9 700,80 | 11 317,60 | 1 616,80 | 9 700,80 |
| | | | 51 620,60 | 11 785,30 | 39 835,30 | 45 409,10 | 9 373,30 | 36 035,80 |
| | | | | | 9373,30 | | | |

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

HAUTAINHOITOVASTUU 31.12.2023

Uudet sopimukset 2023

175

10-vuoden
sopimuksia

69

5-vuoden
sopimuksia

105

Hoitotilisopimuksia

1

Vastuulla olevia sopimuksia 31.12.2023

10-vuoden sopimuksia

468

5-vuoden sopimuksia

573

Em sopimusten jäljellä olevat sopimukset

3770

Yhden haudanhoitosopimuksen kulut 2023
kesähoitosopimuksia 880kpl

107,63

Hoitovastuu 31.12.2023
1042 vuotta

438 037,80 €

Hautainhoitovaraston varat 31.12.2023
(= taseen loppusumma)

691 373,03 €

Ylikatteisuus

253 335,23 €

14 Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Ruokolahdella 26.3.2024

Leena Haakana

kirkkoherra

Mikko Hänninen

kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja

Konsta Lappalainen

Anna-Liisa Leminen

Kyösti Moilanen

Airi Ruokonen

Seija Stavén

Marita Toiviainen

Mirja Vaittinen

Auli Harjunpää

talouspäällikkö

15 Tilinpäätösmerkintä

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Ruokolahdella .2024

Ulla-Maija Tuomela

KHT, JHT

16 Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2023

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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

| | | |
|----|----------------------|----|
| AB | Kirjanpitotosite | 1 |
| K1 | Kp-liittymä tarj.las | 1 |
| P1 | Palkat verokäsittely | 1 |
| PV | Palkkavaraus | 1 |
| SA | Pääkirjatilitosite | 1 |
| SK | Srk:n muistiotosite | 1 |
| T1 | Maksul. tiliote,vero | 1 |
| AF | Poistokirjaukset | 3 |
| DZ | Asiakkaat - maksu | 14 |
| KZ | Toimittajat - maksu | 15 |
| M1 | Hautainhoitojärj. | 18 |
| KR | Toimittajat - lasku | 19 |
| TM | Matkalaskut ostorenk | 19 |

| Numerosarja | Ensimmäinen nro | Viimeinen nro |
|-------------|-----------------|---------------|
| 1 | 1000000 | 1002753 |
| 14 | 14000000 | 14000288 |
| 15 | 15000000 | 15001378 |
| 18 | 18000000 | 18000312 |
| 19 | 19000000 | 19001509 |
| 3 | 3000000 | 3000021 |