

Rautavaaran seurakunta

Tilinpäätös 2024



Kuva: Tiina Föhr

Käsittely
Kirkkoneuvosto 12.5.2025 § 45
Kirkkovaltuusto 4.6.2025 § 20

Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	6
3	Henkilöstö	9
4	Jäsenmäärä	10
5	Sisäinen valvonta	11
6	Talouden tunnusluvut	12
7	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	13
II	Talousarvion toteutuminen	14
1	Käyttötalouden toteutuminen	14
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	16
3	Investointiosan toteutuminen.....	29
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	30
III	Tilinpäätöslaskelmat.....	30
1	Tuloslaskelma	30
2	Rahoituslaskelma	33
3	Tase	33
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	35
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	35
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	35
3	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	36
4	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	37
5	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	37
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä.....	38
VI	Luettelot ja selvitykset	39

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Vuosi 2024 on jatkanut samaa suuntaa, joka Rautavaaran seurakunnassa on ollut jo pidemmän aikaa. Väestöpohja vähenee kuten muuallakin Itä-Suomessa. Rautavaara on koko Itä-Suomen pienin seurakunta. Vain muutama vielä pienempi löytyy enää koko maasta. Kuolleisuus on moninkertaista syntyvyyteen nähden ja muuttotappio vielä korostaa tilannetta. Kirkkoon liittyneitä oli vuoden aikana 3, eronneita 5. Tämä eronneiden suhdeluku jäsenistä on 0,4%, kun se koko maan suhdelvussa on 1,1%. Kuopion hiippakunnan luku on 0,8%. Tässä näkyy se, että valtakunnan yleinen jäsenkehitys ei meillä näy eroamisina. Viime vuoden merkittävä tapahtuma oli piispa Jari Jolkko-sen vierailu kunnan 150-vuotis messussa. Omassa puheenvuorossaan piispa otti esille tärkeitä näkökulmia seurakuntamme toiminnasta kiinnittäen huomiota runsaaseen osallistumiseen jumalanpalveluksissa niin paikan päällä kuin myös netin kautta. Meillä osallistumisia oli 10,1/ jäsen vuoden mittaan, koko maan luku on 3,0/ jäsen. Yhteisvastuukeräyksen tuotto/jäsen on Rautavaaralla jälleen valtakunnan kärjessä. Tämä kuvaa hyvin vapaaehtoisten osallistumista ja aktiivisuutta. Nämä piispan huomioimat asiat kuvaavat kaikkein tärkeimpiä asioita seurakunnassamme. Olemme edelleen elävä ja aktiivinen seurakunta tärkeimmillä toiminnan mittareilla tarkasteltuna. Henkilöstö on minimissä, mutta työskentelee tehokkaasti ja monialaisesti.

Kirkkoherra
Juha Luukkonen

Rautavaaran seurakunnan missio, visio, strategia

Rautavaaran seurakunta on osa Kristuksen maailmanlaajuista kirkkoa, osa Suomen evankelisluterilaista kirkkoa ja Kuopion hiippakuntaa. Sen tehtävä on toteuttaa kirkkolaissa säädettyjä jokaisen seurakunnan perustehtäviä. Tähän sisältyvät: Sanan ja sakramenttien jakaminen, diakoniatyö, kristillinen kasvatus ja lähetystyöhön osallistuminen. Näitä toteutetaan paikallisseurakuntana Rautavaaralla ja tulevaisuudessa mahdollisesti osana jotakin muuta seurakuntaa.

Tulevaisuuden arvioiminen ei ole helppoa. Strategian laatimisen aikaan 2017 suuntaviivat ovat sellaiset, että seurakunnan väkimäärä on edelleen laskenut syntyvyyttä huomattavasti suuremman kuolleisuuden takia. Tästä johtuen talous on edelleen tiukka pienenevien verotulojen takia. Metsätalous on edelleen merkittävä tuki seurakunnan taloudelle. Puun menekki on Itä-Suomessa kehittynyt parempaan suuntaan uusien sellu- ja biolaitosten rakentamisten myötä. Puun hinta on myös noussut ja energiapuu tekee paremmin kauppansa. Kuluneiden vuosien aikana seurakunnan henkilöstö on sopeutettu vallitsevaan tilanteeseen. Oma kirkkoherranvirasto on loppunut keskusrekisteriin liittymisen myötä. Mahdollista on, että osasta nykyisiä kiinteistöjä tullaan kokonaan luopumaan ja toimisto- ja työtiloja siirretään kirkkoon. Seurakunnan ikäjakauma on edelleen eläkeikäiseen väestöön painottuva. Tärkeäksi koetaan edelleen seurakunnan tuttujen perustoimintojen ylläpitäminen ja ihmisläheinen toimintatapa. Strategiakauden, joka päättyy 2025, loppuvuosina on mahdollista, että toimintaa todennäköisesti toteutetaan osana jotakin muuta seurakuntaa tai yhtymää.

Arvot ovat niitä periaatteita, joita yhteisö toiminnassaan kunnioittaa ja noudattaa. Rautavaaran seurakunnan arvot ovat Raamatun sana ja pyhän kunnioitus, avoimuus ja ihmisläheisyys, sekä vastuullisuus ja kestävään kehitykseen sitoutuminen.

RAUTAVAARAN SEURAKUNNAN STRATEGIAN PAINOISTEITÄ

- Tuttu perinteinen jumalanpalveluselämä johon on helppo osallistua
- Ihmisten luonteva kohtaaminen arjessa ja juhlassa, läsnäolo keskellä elämää.
- Kestävällä pohjalla oleva talous

Vastuu ympäristöstä

Vastuu ympäristöstä ja ympäröivästä luonnosta, on luontevasti läsnä läpi seurakunnan toiminnan. Pieni ja tiivis työyhteisö kierrättää luontevasti tarveaineita ja tarjoiluja työalojen välillä. Käytettyjä kirjekuoria käytetään sisäiseen postitukseen ja pakkausmateriaalia kierrätetään uusiokäyttöön. Jätteet lajitellaan ja maatuvat jätteet kompostoidaan. Suosimme yhteiskuljetuksia, sekä työntekijöiden, että hallinnon kesken.

Kirkossa, seurakuntatalossa, toimistossa ja pappilassa on lämmitysmuotona kaukolämpö, joka tuotetaan pääosin paikallisella puuhakkeella. Seurakuntamajalla pääasiallinen lämmitysjärjestelmä on ilmalämpöpumppu.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna

Viikkotoiminnat ja leirit toteutuivat suunnitellusti. Seurakuntaretki toteutettiin keväällä Valamoon ja syksyllä Kiuruvedelle. Perheiden talvipäivä toteutettiin Seurakuntamajalla maaliskuussa. Diakonin virkaa hoidettiin alkuvuosi 31.5.2024 60 prosentin määrääksena virkanavt. diakoni Ellen Mantsisen toimesta. Kirkkoneuvosto (KN 03.2024 § 26) päätti valita diakonin vakituiseen virkaan täydellä työajalla Ellen Mantsisen 1.6.2024 alkaen. Diakoni vastaa seurakunnan lapsityöstä. Yhteisvastuukeräys sekä vanhustenviikko järjestettiin perinteiseen tapaan. Kirkkokuoro on toiminut koko vuoden, sekä esiintynyt tärkeimmissä kirkkopyhissä.

Kirkkoneuvosto (KN02.2024 § 16) päätti hakea Kirkkohallitukselta harkinnanvaraista avustustusta 30.000 euroa ja se myös myönnettiin seurakunnalle.

Seurakunnan toimintatilasto

	Tapahtumat	osallistujamäi
TOIMINTA Yhteensä	1 092	14 5
Jumalanpalvelukset	64	11 3
Kirkolliset toimitukset	33	9
Muut tilaisuudet	7	2
Retket ja leirit	1	
Ryhmätoiminta	2	
Kohtaamiset	985	19

Seurakuntalaiset kohtaavat usein kirkon työntekijöitä kirkollisissa toimituksissa. Rautavaaralla tyypillisin kirkollinen toimitus on hautaan siunaaminen. Kasteiden määrä on viime vuosina vakiintunut 0-5 välille. Avioliittoon vihkimisiä on satunnaisesti. Diakoniaviranhaltijan puute näkyy toiminnassa muun muassa tilastoitujen kohtaamisten puuttumisena.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Rautavaaran seurakunnan tilikauden tulos on 101 710,71 euroa ylijäämäinen.

Toimintatuotot olivat 247.744,47 euroa. Joka on 101.671,05 euroa edellisvuotta enemmän. Toimintatuottojen kasvun selittää toimintavuoden isommat metsätaloustuotot. Toimintakulut pienenevät 57.457,71 euroa. Henkilöstötilanne oli edellisvuotta parempi, joka näkyi myös toiminnan vaikuttavuuden kasvamisena. Henkilöstökulut pysyivät edellisvuoden tasolla ja tarvikkeiden ostot ja palveluostot toteutuivat molemmat noin 25.000 euroa edellisvuotta pienempinä.

Puunmyyntitulot olivat 203.948,17 euroa, ylittäen budjetoidun 53.948,17 eurolla.

Kirkollisverojen tuotto oli 276.961,85 euroa, mikä on 16.737,80 euroa enemmän kuin vuonna 2023. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 44 %. Kirkollisverotulon osuus kokonaistulosta heikkeni edellisvuodesta Valtionrahoitusta saatiin 30.182,04 euroa, mikä on 5 % kokonaistuloista. Verotuskuluja maksettiin 4.353,04 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 20.730,00 euroa. Verotuskulujen kasvu on ollut maltillista, mutta Kirkon rahastomaksuissa jatkuu kasvu, eritoten eläkemaksuissa. Kirkon eläkerahastomaksu katoi 2.086,00 euroa edellisvuodesta. Tilivuodelle 2024 alaskirjattiin KN 3.2025 § 35 päätöksen mukaisesti As. Oy Rautavaaran Perälän tasearvoa 10.000 eurolla ja KN 3.2025 § 36 mukaisesti vanhoja saatavia 6.340,29 eurolla.

Vuosikatetta on 144.075,00 euroa ylijäämäinen. Tilikaudelle kohdistuneet poistot ovat 33.676,89 euroa.

Seurakunnan pankkitilien saldo oli tilikauden lopussa 517.158,18 euroa, joka oli edellisvuotta 190.838,76 euroa enemmän.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Rautavaaran seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2025 talousarviossa huomioitu.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan jäsenmäärä laski vuonna 2024 32 hengellä, eli 3 prosenttiyksiköllä.

Tili-vuosi	Kirkollis-vero-prosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus	Tilivuosi	Jäsenmäärä
2024	1,80	276 961,85	30 182,04	2024	1 120
2023	1,75	260 224,05	30 674,04	2023	1 152
2022	1,75	239 865,20	30 888,00	2022	1 197
2021	1,75	237 174,48	31 308,00	2021	1 245
2020	1,75	235 228,98	31 896,00	2020	1 290
2019	1,75	249 624,29	32 340,00	2019	1 330

Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kirkkohallitus on päivittänyt kriisiytyvän seurakunnan mittarit uuden kirkkolain mukaisiksi.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2024
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi).	Kirkollisveroprosentti on 1,80 ja vuoden 2024 tilinpäätös on ylijäämäinen ja 2023 tilinpäätös on alijäämäinen.
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 kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 516.784,16 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	380 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	2020 osuus oli 52 prosenttia 2021 osuus oli 49 prosenttia 2022 osuus oli 43 prosenttia 2023 osuus oli 49 prosenttia 2024 osuus oli 55 prosenttia

2 Hallinto

Rautavaaran seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Arja Korkalainen ja varapuheenjohtajaksi Pekka Tuononen. Kirkkovaltuusto koontui vuoden aikana 3 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Korkalainen Arja, lastenohjaaja, pj. 3/3	Mustonen Marika, puutarhuri 3/3
Tuononen Pekka, eläkeläinen, varapj. 2/3	Nuutinen Elli, eläkeläinen 3/3
Ahonen Sirkka, eläkeläinen 3/3	Oinonen Veijo, eläkeläinen 3/3
Karmitsa Anu, kirjanpitäjä 2/3	Paaso Simo, eläkeläinen 0/3
Kokkonen Kirsi, hoitoapulainen 0/3	Pursiainen Erkki, eläkeläinen 3/3
Korhonen Maija-Liisa, eläkeläinen 3/3	Pursiainen Risto, maanviljelijä 3/3
Leppänen Jussi, opettaja 2/3	Tuovinen Timo 1/3

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kahdessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,80 vuodeksi 2025. Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026–2027 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Aloitteet 2024

Kaikilla seurakunnan jäsenillä on oikeus tehdä aloitteita seurakunnan toimintaan ja hallintoon liittyvissä asioissa (Kirkkojärjestys 7 luku 9. §.)

Aloite tehdään kirjallisena ja sen tulee sisältää laatijan yhteystiedot. Aloite osoitetaan kirkkoneuvostolle ja jätetään kirkkoherranvirastoon. Kirkkoneuvosto käsittelee aloitteet. Jos aloitteessa on kysymys kirkkovaltuuston päätösvaltaan kuuluvasta asiasta, valmistelee kirkkoneuvosto ensin aloitteen kirkkovaltuustolle.

Luterilaisen kirkon asioita koskeva aloite voi edetä tarvittaessa kirkolliskokoukseen asti.

Vuoden 2024 aloitteet ja käsittely: -

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2023 – 2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 6 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Luukkonen Juha, kirkkoherra, pj. 6/6

Pursiainen Risto 5/6 (varaj. Toivanen Seppo 1)

Kokkonen Kirsi 1/6 (varaj. Pursiainen Erkki 3)

Nuutinen Elli 6/6

Karmitsa Anu 4/6 (varaj. Oinonen Veijo 1)

Korhonen Maija-Liisa 6/6

Tuovinen Timo 3/6 (varaj. Paaso Simo 1 /
Tuovinen Sanna 1)

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2023, veroprosentti vuodeksi 2025, talousarvio vuodeksi 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2026 - 2027), käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2025 koulutussuunnitelman, toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden toimintakertomukset vuodelta 2023 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kirkkoneuvosto päätti diakonin palkkaamisesta, suoritti hautausmaakatselmuksen, päätti metsänmyynnistä ja antoi lausunnon Itä-Suomen IT-alueen yhdistymisestä.

DIAKONIATYÖNJOHTOKUNNAN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2023-2024

Korhonen Maija-Liisa, pj.

Ovaskainen Eino varapj.

Ahonen Sirkka

Leppänen Jussi

Pursiainen Erkki

Varajäsenet kutsuntajärjestyksessä:

1. Paaso Simo

2. Lievonen Sinikka

3. Mustonen Marika

TILINTARKASTUSYHTEISÖ 2023-2027

BDO Audiator Oy, päävastuullinen tilintarkastaja Lilja Koskelo JHT, HT.

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2024 yhteensä 5 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 4 henkilöä, joista kaksi kokoaikaisia. Osa-aikaista oli talouspäällikkö 40 prosentin työajalla ja haudankaivaja-talonmies 80 prosentin työajalla. Vakituksista naisia oli 1 ja miehiä 3. Määräaikaisessa virkasuhteessa yksi naispuoleinen henkilö.

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2024	2023	2022
hallinto	2	2	2
seurakunnallinen toiminta	2	2	2
hautustoimi	0,5	0,5	0,5
kiinteistötoimi	0,5	0,5	0,5
yhteensä	5	5	5

Henkilöstön ikäjakauma

Henkilöstön keski-ikä on 50,8 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Henkilöstössä ei ollut vaihtuvuutta tilikauden aikana.

Henkilöstökulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
⊕ Palkat ja palkkiot	-207 220,19	-208 138,26	-174 336,30
⊕ Eläkekulut	-43 561,66	-43 789,39	-36 745,72
⊕ Muut henkilösivukulut	-4 254,48	-6 650,52	-5 636,05
⊕ Saadut henkilöstökorvaukset	1 991,64		1 078,61
⊕ Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,03	0,00	0,19
⊕ YHTEENSÄ	-253 044,66	-258 578,17	-215 639,27
⊕ Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-2 181,35	-1 602,68	-1 924,14
⊕ Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-577,28	-495,92	-783,76
⊕ Työterveyshuolto	-1 245,08	-2 138,00	-562,58
⊕ YHTEENSÄ	-4 003,71	-4 236,60	-3 270,48

Henkilöstön koulutus

Varsinaista henkilökunnan virkistyspäivää ei järjestetty. Koulutuksiin osallistuttiin tarpeen mukaan; mm. kaksi ensiapukoulutusta ja yksi työturvakortti. Lisäksi osallistuttiin kirkon sisäisiin koulutuksiin.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinna Terveys Oy:n kanssa. Sopimus on tehty 2019 ja se on voimassa toistaiseksi. Rautavaaran seurakunta tarjoaa työntekijöille laajan vapaa-ajan tapaturmavakuutuksen. Sairauspoissaoloissa ei ole huomioitavaa.

Työhyvinvointi

Varsinaista henkilökunnan virkistys-/työhyvinvointipäivää ei järjestetty. Henkilökunnan ja hallinnon yhteinen jouluateria tarjottiin seurakuntatalolla. Jouluaerialle osallistui myös nuorten vaikuttajaryhmä.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2024	2023	2022	2021
Henkilöstökulut	-253 044,66	-258 578,17	-215 639,27	-230 803,76
Verotulot ja valtionrahoitus	307 143,89	290 898,09	270 753,20	268 482,48
Henkilöstökulujen osuus verotuloista ja valtion rahoituksesta	82,4 %	88,9 %	80,0 %	86,0 %

4 Jäsenmäärä

Jäsentilasto 2024

Jäsenmuutokset	
Kastetut	5
Liittyneet	3
Kuolleet	34
Eronneet	5
Muuttoliike (+/-)	-2

	Jäsenmäärä	% ed. vuodesta
JÄSENET Yhteensä	1 120	97,2%
Lapset (0–6)	35	102,9%
Varhaisnuoret (7–14)	66	86,8%
Nuoret (15–17)	37	112,1%
Nuoret aikuiset (18–28)	53	103,9%
Aikuiset (29–64)	425	94,4%
Aikuiset (65–74)	238	93,7%
Ikääntyneet (75–)	266	104,7%

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Rautavaaran seurakunnassa on 2023 hyväksytty taloussääntö, jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Kirkkoneuvoston toimintaa ohjaa ohjesääntö ja johtavien viranhaltijoiden toimintaa ko. virkojen johtosäännöt. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin. Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä ja kassavarojen käsittelystä säädetään taloussäännössä.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Kirkon murtohälyttimen huolto suoritettiin 2023. Palotarkastuksia ei ollut tilikaudella vuorossa.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Pihlajalinna Terveys Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

Koko vakituisella henkilöstöllä ylläpidetään jatkuvasti ensiapuvalmius. Seurakunnan ensiapuvälineistö ja sydäniskurit tarkastetaan ja huolletaan säännöllisesti. Sydäniskureiden akut ja elektrodit ovat vaihdettu 2024.

- Lainat ja sijoitukset: Rautavaaran seurakunnalla ei ole lainaa.

- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Rautavaaran seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Itä-Suomen IT-tukialueelta, 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 Rautavaaran seurakunnalla on ta-
vanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Seurakunnan taloutta ja tilejä on hoidettu asianmukaisesti ja huolellisesti. Kirkkoherralla ja talous-
päälliköllä on juoksevien kulujen hyväksymisoikeus ja kanttori ja diakoni tarkastavat omien työalo-
jensa hankinnat. Suurimmat taloudelliset riskit tulevat metsävarallisuudesta, joka on suojattu Poh-
jala Vakuutus Oy:n metsävakuutuksella ja epäsuhtaisesta jäsenkehityksestä aiheutuvasta verotulo-
kehityksestä; lapsien syntyvyys on erityisen pientä suhteessa kuolleisuuteen. Muuttoliikenne pai-
nottuu ulosmuuttoon työikäisissä ja vähäinen sisäänmuutto on pääsääntöisestä eläkeläisiä. Jäsen-
määrän kehityksen odotetaan olevan laskeva ja verotulokehitys saman suuntainen.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Rautavaaran seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi merkittävästi edellis-
vuodesta. Vuosikate on ylijäämäinen, joten vuosikatteella on pystytty kattamaan poistot.

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

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot $\cdot 100$

Tilivuosi	Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	Vuosikatteen osuus poistoista (%)	Vuosikate (€/jäsen)	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2024	53,87	24,45	122,98	82,39
2023	28,24	-129,57	-53,40	99,37
2022	57,37	116,72	67,66	89,90
2021	48,69	102,08	30,43	97,31
2020	46,30	119,10	29,49	100,18
2019	47,23	101,35	47,80	83,40

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan pankkitilien saldo oli tilikauden lopussa 517.158,18 euroa, joka oli edellisvuotta
190.838,76 euroa enemmän.

Rahavarojen riittävyys on 380 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Rauta-
vaaran seurakunnalla ei ole lainaa.

	2024	2023	2022	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti (%)		-124,11	435,94	107,50	253,54
Rahavarojen riittävyys (pv)	380	192	207	252	258
Lainanhoitokate	48,58	-55,18	44,12	120,54	65,91

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

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

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1,7 miljoonaa euroa. Pysyvät vastaavat olivat 1,1 miljoonaa euroa. Ne supistuivat 43 676,89 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 543 620,00 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 517 158,18 euroa ja ne kasvoivat 190 838,76 eurolla. Oma pääoma kasvoi 106 710,71 euroa.

Rautavaaran seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Rautavaaran seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

	2024	2023	2022	2021	2020
Omavaraisuusaste (%)	90,56	92,03	94,20	93,63	94,02
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	343,55	199,12	311,96	249,27	236,76
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	25,19	25,57	15,65	19,22	18,66
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 106 710,71 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 106 710,71 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille ”Tilikauden yli/alijäämä”.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 516 784,16 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

HALLINTO (pääluokka 1)

Hallintoelimet 100 1010 101 - 100 1010 140

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

Kirkkovaltuusto	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-532,38	-1 338,00	-1 210,68	-127,32	90,5
Palvelujen ostot	-7,50	-738,00	-590,00	-148,00	79,9
Aineet ja tarvikkeet	-524,88	-600,00	-620,68	20,68	103,4
Ostot tilikauden aikana	-524,88	-600,00	-620,68	20,68	103,4
TOIMINTAKATE	-532,38	-1 338,00	-1 210,68	-127,32	90,5
VUOSIKATE	-532,38	-1 338,00	-1 210,68	-127,32	90,5
TILIKAUDEN TULOS	-532,38	-1 338,00	-1 210,68	-127,32	90,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-532,38	-1 338,00	-1 210,68	-127,32	90,5

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Kirkkoneuvosto	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-91,52	-315,00	-310,03	-4,97	98,4
Palvelujen ostot		-165,00	-165,00	0,00	100,0
Aineet ja tarvikkeet	-91,52	-150,00	-145,03	-4,97	96,7
Ostot tilikauden aikana	-91,52	-150,00	-145,03	-4,97	96,7
TOIMINTAKATE	-91,52	-315,00	-310,03	-4,97	98,4
VUOSIKATE	-91,52	-315,00	-310,03	-4,97	98,4
TILIKAUDEN TULOS	-91,52	-315,00	-310,03	-4,97	98,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-91,52	-315,00	-310,03	-4,97	98,4

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Taloushallinto ja henkilöstöhallinto 100 1050 000 - 100 1050 150 (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut)

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

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

Tilintarkastus	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-1 220,29	-4 590,00	-9 953,86	5 363,86	216,9
Palvelujen ostot	-1 208,69	-4 530,00	-9 944,62	5 414,62	219,5
Aineet ja tarvikkeet	-11,60	-60,00	-9,24	-50,76	15,4
Ostot tilikauden aikana	-11,60	-60,00	-9,24	-50,76	15,4
TOIMINTAKATE	-1 220,29	-4 590,00	-9 953,86	5 363,86	216,9
VUOSIKATE	-1 220,29	-4 590,00	-9 953,86	5 363,86	216,9
TILIKAUDEN TULOS	-1 220,29	-4 590,00	-9 953,86	5 363,86	216,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 220,29	-4 590,00	-9 953,86	5 363,86	216,9

Talousarvio on ylitetty, tavoitteet on täytetty.

Talous- ja henkilöstöhallinto	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	25,00		25,09	-25,09	
Muut toimintatuotot	25,00		25,09	-25,09	
Toimintakulut	-47 375,04	-38 682,00	-56 072,97	17 390,97	145,0
Henkilöstökulut	-28 649,90	-25 857,00	-31 831,64	5 974,64	123,1
Palkat ja palkkiot	-22 961,63	-20 983,00	-25 629,42	4 646,42	122,1
Henkilösivukulut	-5 688,27	-4 874,00	-6 202,25	1 328,25	127,3
Henkilökulujen oikaisuerät	0,00		0,03	-0,03	
Palvelujen ostot	-13 605,64	-11 455,00	-12 745,13	1 290,13	111,3
Vuokrakulut	-2 285,61	-360,00	-1 554,93	1 194,93	431,9
Aineet ja tarvikkeet	-2 833,89	-1 010,00	-3 600,98	2 590,98	356,5
Ostot tilikauden aikana	-2 833,89	-1 010,00	-3 600,98	2 590,98	356,5
Muut toimintakulut			-6 340,29	6 340,29	
TOIMINTAKATE	-47 350,04	-38 682,00	-56 047,88	17 365,88	144,9
Rahoitustuotot ja -kulut	1 095,36	-100,00	7 345,18	-7 445,18	-7 345,2
Korkotuotot	2 386,25		8 489,92	-8 489,92	
Korkokulut	-1 290,89	-100,00	-1 144,74	1 044,74	1 144,7
VUOSIKATE	-46 254,68	-38 782,00	-48 702,70	9 920,70	125,6
TILIKAUDEN TULOS	-46 254,68	-38 782,00	-48 702,70	9 920,70	125,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-46 254,68	-38 782,00	-48 702,70	9 920,70	125,6

Talousarvio on ylitetty, tavoitteet on täytetty.

Kirkonkirjojenpito 100 1070 170

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

Kirkonkirjojenpito	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-5 730,57	-2 633,00	-1 470,86	-1 162,14	55,9
Palvelujen ostot	-5 730,57	-2 633,00	-1 470,86	-1 162,14	55,9
TOIMINTAKATE	-5 730,57	-2 633,00	-1 470,86	-1 162,14	55,9
VUOSIKATE	-5 730,57	-2 633,00	-1 470,86	-1 162,14	55,9
TILIKAUDEN TULOS	-5 730,57	-2 633,00	-1 470,86	-1 162,14	55,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 730,57	-2 633,00	-1 470,86	-1 162,14	55,9

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto 100 1080 180

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

Kirkkoherranvirasto	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-35 853,33	-35 087,00	-21 358,11	-13 728,89	60,9
Henkilöstökulut	-28 689,79	-25 777,00	-17 091,85	-8 685,15	66,3
Palkat ja palkkiot	-22 439,91	-20 919,00	-13 848,15	-7 070,85	66,2
Henkilösivukulut	-6 249,88	-4 858,00	-3 243,70	-1 614,30	66,8
Palvelujen ostot	-4 200,35	-4 080,00	-1 853,35	-2 226,65	45,4
Vuokrakulut	-240,70	-1 850,00	-463,42	-1 386,58	25,0
Aineet ja tarvikkeet	-1 996,83	-2 630,00	-1 176,29	-1 453,71	44,7
Ostot tilikauden aikana	-1 996,83	-2 630,00	-1 176,29	-1 453,71	44,7
Muut toimintakulut	-725,66	-750,00	-773,20	23,20	103,1
TOIMINTAKATE	-35 853,33	-35 087,00	-21 358,11	-13 728,89	60,9
VUOSIKATE	-35 853,33	-35 087,00	-21 358,11	-13 728,89	60,9
TILIKAUDEN TULOS	-35 853,33	-35 087,00	-21 358,11	-13 728,89	60,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-35 853,33	-35 087,00	-21 358,11	-13 728,89	60,9

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tulosityksikkö kohtainen toteumavertailu

Yleinen seurakuntatyö	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	500,00	1 400,00	2 500,00	-1 100,00	178,6
Maksutuotot		1 400,00		1 400,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	500,00		2 500,00	-2 500,00	
Toimintakulut	-15 229,34	-19 830,00	-15 431,11	-4 398,89	77,8
Henkilöstökulut	-7 997,76	-11 537,00	-7 955,20	-3 581,80	69,0
Palkat ja palkkiot	-6 397,29	-9 362,00	-6 445,60	-2 916,40	68,8
Henkilösivukulut	-1 600,47	-2 175,00	-1 509,60	-665,40	69,4
Palvelujen ostot	-3 684,13	-4 790,00	-4 499,64	-290,36	93,9
Vuokrakulut	-202,72	-300,00	-451,15	151,15	150,4

Aineet ja tarvikkeet	-3 256,03	-3 103,00	-2 431,23	-671,77	78,4
Ostot tilikauden aikana	-3 256,03	-3 103,00	-2 431,23	-671,77	78,4
Muut toimintakulut	-88,70	-100,00	-93,89	-6,11	93,9
TOIMINTAKATE	-14 729,34	-18 430,00	-12 931,11	-5 498,89	70,2
Rahoitustuotot ja -kulut			-0,48	0,48	
Korkokulut			-0,48	0,48	
VUOSIKATE	-14 729,34	-18 430,00	-12 931,59	-5 498,41	70,2
TILIKAUDEN TULOS	-14 729,34	-18 430,00	-12 931,59	-5 498,41	70,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-14 729,34	-18 430,00	-12 931,59	-5 498,41	70,2

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Seurakuntalaisten tavoittaminen ja läsnäolo ihmisten elämässä, Jumalan sanan esillä pitäminen erilaisissa tilanteissa.

Keskeiset tapahtumat vuoden aikana: Syntymäpäivämuistamisissa siirryttiin käytäntöön, että kortin ja pienen kirjamuistamisen kanssa lähetetään kirje, jossa pyydetään sankaria ottamaan itse yhteyttä seurakuntaan, mikäli toivovat onnitteluvierailua. Kylänmiehet kokoontuivat kesäkaudella seurakuntamajalla, yhteiskristillisiä naisten rukouspiirejä järjestettiin, raamatupiiiri kokoontui seurakuntatalolla. Seurakuntaretki toteutettiin. Kirkkokahveja tarjottiin saarnavieraiden käydessä tai muina erityisinä kirkkopyhinä.



Jumalanpalveluselämä	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-26 448,63	-27 983,00	-20 464,70	-7 518,30	73,1
Henkilöstökulut	-25 700,97	-25 783,00	-18 924,38	-6 858,62	73,4
Palkat ja palkkiot	-20 268,69	-20 924,00	-15 419,76	-5 504,24	73,7
Henkilösivukulut	-5 432,28	-4 859,00	-3 504,62	-1 354,38	72,1
Palvelujen ostot	-144,00	-800,00	-157,04	-642,96	19,6
Aineet ja tarvikkeet	-603,66	-1 400,00	-1 383,28	-16,72	98,8
Ostot tilikauden aikana	-603,66	-1 400,00	-1 383,28	-16,72	98,8
TOIMINTAKATE	-26 448,63	-27 983,00	-20 464,70	-7 518,30	73,1
VUOSIKATE	-26 448,63	-27 983,00	-20 464,70	-7 518,30	73,1
TILIKAUDEN TULOS	-26 448,63	-27 983,00	-20 464,70	-7 518,30	73,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 448,63	-27 983,00	-20 464,70	-7 518,30	73,1

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Kirkkolain mukainen sanan ja sakramentin jakaminen.

Keskeiset tapahtumat vuoden aikana: Sunnuntaisin ja pyhäpäivisin pidetty jumalanpalvelukset.

Hautaansiunaaminen	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-19 392,08	-22 496,00	-15 911,37	-6 584,63	70,7
Henkilöstökulut	-19 372,08	-22 496,00	-15 911,37	-6 584,63	70,7
Palkat ja palkkiot	-15 344,48	-18 255,00	-12 891,12	-5 363,88	70,6
Henkilösivukulut	-4 027,60	-4 241,00	-3 020,25	-1 220,75	71,2

Palvelujen ostot	-20,00				
TOIMINTAKATE	-19 392,08	-22 496,00	-15 911,37	-6 584,63	70,7
VUOSIKATE	-19 392,08	-22 496,00	-15 911,37	-6 584,63	70,7
TILIKAUDEN TULOS	-19 392,08	-22 496,00	-15 911,37	-6 584,63	70,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-19 392,08	-22 496,00	-15 911,37	-6 584,63	70,7

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Kristillinen hautaan siunaaminen ja läsnäolo omaisten surussa.

Keskeiset tapahtumat vuoden aikana: Rautavaaran hautausmaalla on mahdollisuus arkkuhau-
taukseseen, sirotteluun, sekä uurnahautaukseen uurnalehtoon tai uurnahautapaikalle tai omaan su-
kuhautaan. Suruomaiset kohdataan aina henkilökohtaisesti, omaisten toiveen mukaan, joko ko-
tona tai seurakunnan toimistolla.

Muut kirkolliset toimitukset	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-5 466,11	-5 735,00	-5 583,53	-151,47	97,4
Henkilöstökulut	-5 357,11	-5 385,00	-5 583,53	198,53	103,7
Palkat ja palkkiot	-4 295,12	-4 369,00	-4 511,88	142,88	103,3
Henkilösivukulut	-1 061,99	-1 016,00	-1 071,65	55,65	105,5
Aineet ja tarvikkeet	-109,00	-350,00		-350,00	
Ostot tilikauden aikana	-109,00	-350,00		-350,00	
TOIMINTAKATE	-5 466,11	-5 735,00	-5 583,53	-151,47	97,4
VUOSIKATE	-5 466,11	-5 735,00	-5 583,53	-151,47	97,4
TILIKAUDEN TULOS	-5 466,11	-5 735,00	-5 583,53	-151,47	97,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 466,11	-5 735,00	-5 583,53	-151,47	97,4

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Kasuaalitoimitukset: kasteet, vihkimiset ja avioliiton kirkolliset siunaamiset. Rautavaaralla näitä
toimituksia on vuosittain vain yksittäisiä. Vihkipareille annetaan vihkiraamattu ja kastettaville lap-
sille lasten raamattu ja kastekynttilä.

Tiedotus ja viestintä	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-2 661,77	-2 855,00	-2 867,88	12,88	100,5
Palvelujen ostot	-2 661,77	-2 855,00	-2 867,88	12,88	100,5
TOIMINTAKATE	-2 661,77	-2 855,00	-2 867,88	12,88	100,5
VUOSIKATE	-2 661,77	-2 855,00	-2 867,88	12,88	100,5
TILIKAUDEN TULOS	-2 661,77	-2 855,00	-2 867,88	12,88	100,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 661,77	-2 855,00	-2 867,88	12,88	100,5

Talousarviossa on pysytty ja tavoitteisiin on päästy.

Tehtäväalue sisältää Pitäjäläisen kirkolliset -ilmoitukset ja Kotisivukoneen internetsivujen ylläpi-
tokulut. Kirkolliset lehti-ilmoitukset on jo useiden vuosien ajan ilmoitettu joka toinen viikko.

Musiikki	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-34 092,88	-27 597,00	-57 319,65	29 722,65	207,7
Henkilöstökulut	-27 112,59	-23 177,00	-52 669,76	29 492,76	227,3
Palkat ja palkkiot	-23 155,49	-18 808,00	-44 203,42	25 395,42	235,0
Henkilösivukulut	-3 957,10	-4 369,00	-10 457,98	6 088,98	239,4
Henkilökulujen oikaisuerät			1 991,64	-1 991,64	

Palvelujen ostot	-4 692,61	-3 400,00	-3 852,79	452,79	113,3
Vuokrakulut	-202,72	-300,00	-371,71	71,71	123,9
Aineet ja tarvikkeet	-1 884,96	-520,00	-344,75	-175,25	66,3
Ostot tilikauden aikana	-1 884,96	-520,00	-344,75	-175,25	66,3
Muut toimintakulut	-200,00	-200,00	-80,64	-119,36	40,3
TOIMINTAKATE	-34 092,88	-27 597,00	-57 319,65	29 722,65	207,7
VUOSIKATE	-34 092,88	-27 597,00	-57 319,65	29 722,65	207,7
Poistot ja arvonalentumiset	-505,11	-355,00	-353,58	-1,42	99,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-505,11	-355,00	-353,58	-1,42	99,6
TILIKAUDEN TULOS	-34 597,99	-27 952,00	-57 673,23	29 721,23	206,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-34 597,99	-27 952,00	-57 673,23	29 721,23	206,3

Talousarvio on ylitetty, johtuen palkkakustannusten poikkeavasta kohdistamisesta, tavoitteeseen on päästy.

Toiminta-ajatus: Musiikkityön tehtävänä on kehittää ja ylläpitää kirkkomusiikin monipuolista käyttöä seurakunnan toiminnassa. Musiikkityö pyrkii vahvistamaan ja kannustamaan seurakuntalaisten osallistumista ja mukanaoloa jumalanpalveluksissa, kuorotoiminnassa ja muissa seurakunnan tilaisuuksissa. Musiikkityö vastaa messujen, kirkollistentoimitusten ja muiden erikseen sovittujen tilaisuuksien musiikista, seurakunnan musiikkikasvatuksesta ja soitinten huoltamisesta, sekä mahdollistaa ulkopuolisten taiteilijoiden vierailut seurakuntaan. Jumalanpalvelus on seurakunnan työn keskus myös musiikkityön osalta.

Kuorotoiminta: Seurakunnassa toimii kuoro, joka harjoittelee pääsääntöisesti kerran viikossa ja esiintyy isoimpina pyhinä.

Musiikkikasvatus: Pajarinteen virsituokiot ovat toteutuneet suunnitellusti. Terveyskeskuksen päiväkeskuksella ja asumispalveluyksiköissä hartaudet ja musiikkituokiot ovat toteutettu suunnitellusti.

Konsertit: Kirkossa esiintyi Jouni Someron perhe joulukonsertissa.

Varhaisnuorisotyö	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-3 406,61	-9 462,00	-10 197,57	735,57	107,8
Henkilöstökulut	-2 599,80	-9 312,00	-10 012,59	700,59	107,5
Palkat ja palkkiot	-1 974,72	-7 556,00	-8 131,53	575,53	107,6
Henkilösivukulut	-625,08	-1 756,00	-1 881,06	125,06	107,1
Palvelujen ostot	-284,48		-127,98	127,98	
Aineet ja tarvikkeet	-522,33	-150,00	-57,00	-93,00	38,0
Ostot tilikauden aikana	-522,33	-150,00	-57,00	-93,00	38,0
TOIMINTAKATE	-3 406,61	-9 462,00	-10 197,57	735,57	107,8
VUOSIKATE	-3 406,61	-9 462,00	-10 197,57	735,57	107,8
TILIKAUDEN TULOS	-3 406,61	-9 462,00	-10 197,57	735,57	107,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 406,61	-9 462,00	-10 197,57	735,57	107,8

Talousarvio on ylitetty maltillisesti ja tavoitteisiin on päästy.

Varhaisnuorten leivontakerhot: Kerho on tarkoitettu 2 – 5 vuosiluokille. Jokaisella vuosiluokalla on kerho joka toinen viikko, joten kerhoja on kaksi kappaletta viikossa. Kerhot toteutetaan koulu-

toimen kanssa yhteistyönä niin, että koulutoimi kustantaa joko leivontatarvikkeet tai kerho-ohjaajan palkkion. Tilikauden 2024 kerhotarvikkeet on saatu kunnan koulutoimen kerhovoaroista. Seurakunta vastaa kerhon toteuttamisesta, työntekijästä ja tiloista. Kerhot ovat ajoitettu niin, että lapset pystyvät koulukyytien kärsimättä osallistumaan kerhoon ja seurakunnan työntekijä noutaa lapset koululta ja saattaa heidät koulukyydille. Kerhot ovat olleet tälläkin kaudella suosittuja ja suuri osa ikäryhmistä osallistuu toimintaan.

Rippikoulu	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	936,00	650,00	96,63	553,37	14,9
Maksutuotot	936,00	650,00	96,63	553,37	14,9
Toimintakulut	-12 824,32	-16 725,00	-11 699,48	-5 025,52	70,0
Henkilöstökulut	-9 221,73	-12 939,00	-9 403,52	-3 535,48	72,7
Palkat ja palkkiot	-7 351,62	-10 500,00	-7 629,82	-2 870,18	72,7
Henkilösivukulut	-1 870,11	-2 439,00	-1 773,70	-665,30	72,7
Palvelujen ostot	-1 615,08	-2 186,00	-964,00	-1 222,00	44,1
Aineet ja tarvikkeet	-1 987,51	-1 600,00	-1 331,96	-268,04	83,2
Ostot tilikauden aikana	-1 987,51	-1 600,00	-1 331,96	-268,04	83,2
TOIMINTAKATE	-11 888,32	-16 075,00	-11 602,85	-4 472,15	72,2
VUOSIKATE	-11 888,32	-16 075,00	-11 602,85	-4 472,15	72,2
TILIKAUDEN TULOS	-11 888,32	-16 075,00	-11 602,85	-4 472,15	72,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 888,32	-16 075,00	-11 602,85	-4 472,15	72,2

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Työala vastaa kirkkolaissa velvoitetusta kristillisestä kasvatuksesta. Rippikoulun edetessä seurakunnan työntekijät kohtaavat rippikoululaiset ja heidän huoltajansa kiireettömästi ja läsnäolleen, tarjoten mahdollisuuden tulla kuulluksi ja kysyä mielenpäällä olevista aiheista. Rippikoulu aloitetaan Rautavaaralla perinteisesti ensimmäisenä adventtina ja niin myös tänä vuonna toimittiin. Oppitunteja pidettiin talven ja kevään mittaan kirkossa jumalanpalvelusten jälkeen. Varsinainen leiri pidettiin seitsemän päivän mittaisena seurakuntamajalla. Henkilökuntana oli kirkkoherra, kanttori, vt. diakoni ja yövalvoja.

Perhekerhotyö	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-7 754,71	-8 677,00	-6 896,18	-1 780,82	79,5
Henkilöstökulut	-6 273,46	-7 177,00	-6 040,07	-1 136,93	84,2
Palkat ja palkkiot	-5 077,08	-5 824,00	-4 938,08	-885,92	84,8
Henkilösivukulut	-1 196,38	-1 353,00	-1 101,99	-251,01	81,4
Palvelujen ostot	-97,96	-350,00		-350,00	
Aineet ja tarvikkeet	-1 339,00	-1 100,00	-813,49	-286,51	74,0
Ostot tilikauden aikana	-1 339,00	-1 100,00	-813,49	-286,51	74,0
Muut toimintakulut	-44,29	-50,00	-42,62	-7,38	85,2
TOIMINTAKATE	-7 754,71	-8 677,00	-6 896,18	-1 780,82	79,5
VUOSIKATE	-7 754,71	-8 677,00	-6 896,18	-1 780,82	79,5
TILIKAUDEN TULOS	-7 754,71	-8 677,00	-6 896,18	-1 780,82	79,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 754,71	-8 677,00	-6 896,18	-1 780,82	79,5

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Perhekahvila on kokoontunut viikottain sekä kevät-, että syyskaudella. Kävijämäärät ovat vaihdelleet n. 20-30 henkeen. Lapsityö ja perhekerhotyö, suurimpana lapsityöalana järjestää lasten teemakirkkoja. Keväällä oli esikouluunlähtevien siunaaminen ja esikouluun lähteville jaettiin tarrakirjat. Adventtina oli kerholaisten joulukirkko ja toisena pääsiäispäivänä lasten pääsiäiskirkko.

Diakonia	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	3 819,09	7 100,00	2 647,53	4 452,47	37,3
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3 819,09	7 100,00	2 647,53	4 452,47	37,3
Toimintakulut	-50 138,84	-44 693,00	-43 938,40	-754,60	98,3
Henkilöstökulut	-40 943,36	-28 833,00	-33 446,68	4 613,68	116,0
Palkat ja palkkiot	-33 235,59	-23 399,00	-27 289,54	3 890,54	116,6
Henkilösivukulut	-7 707,77	-5 434,00	-6 157,14	723,14	113,3
Palvelujen ostot	-2 123,34	-3 210,00	-5 046,08	1 836,08	157,2
Vuokrakulut	-275,94	-300,00	-451,15	151,15	150,4
Aineet ja tarvikkeet	-1 716,98	-1 750,00	-3 195,16	1 445,16	182,6
Ostot tilikauden aikana	-1 716,98	-1 750,00	-3 195,16	1 445,16	182,6
Annetut avustukset	-5 079,22	-10 600,00	-1 799,33	-8 800,67	17,0
TOIMINTAKATE	-46 319,75	-37 593,00	-41 290,87	3 697,87	109,8
VUOSIKATE	-46 319,75	-37 593,00	-41 290,87	3 697,87	109,8
TILIKAUDEN TULOS	-46 319,75	-37 593,00	-41 290,87	3 697,87	109,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-46 319,75	-37 593,00	-41 290,87	3 697,87	109,8

Talousarvio on ylitetty maltillisesti ja tavoitteisiin on päästy.

Diakoniatyön tarkoituksena on pyrkiä tuomaan Kristuksen rakkautta todelliseksi Rautavaaralla lievittämällä ihmisten aineellista, henkistä ja hengellistä hätää erityisesti etsimällä ja kohtaamalla heitä, jotka jäävät muun avun ulkopuolelle. Diakonia on Jeesuksen antaman mallin ja kehotuksen mukaisesti koko seurakunnan tehtävä, mihin seurakunnassa pyritään toinen toistaan rohkaisemalla ja antamalla erilaisia mahdollisuuksia lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi. Diakoniatyön johtokunta kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa, minkä lisäksi pidettiin kaksi puhelinkokousta. Vapaaehtoiset tekivät tärkeää työtä ympäri seurakuntaa käyden yksinäisten, liikuntarajoitteisten ja vanhusten luona sekä tukien lapsia ja nuoria esimerkiksi harrastuksiin ja eräretkille viemällä. Vapaaehtoiset ottivat myös vastuuta erilaisten tapahtumien, kerho- ja leiripäivien toiminnasta yhdessä diakoniatyöntekijän kanssa sekä autoivat joulukassien jaossa ja mm. yhteisvastuuarpaisten pika-palkintojen hankinnassa. Diakoniatyöntekijä toimi Ellen Mantsinen määräaikaisessa työsuhteessa tehden osa-aikaisesti diakoniatyötä ajalla 1.1. – 31.5.2024 valmistuen diakoniksi maaliskuussa 2024. Työsuhde vakinaistui täysiaikaiseksi ja toistaiseksi voimassa olevaksi työsuhteeksi diakoniksi valmistumisen ja virkaan valitsemisen myötä 1.6.2024 alkaen siten, että diakoniatyöhön on resursoitu työajasta n. 3 päivää/viikko ja lapsi- ja varhaiskasvatustyöhön 2 päivää/viikko.

Yksilökohtainen työ diakonin kohtaamisina tarkoitti vuoden 2024 aikana 985 tapaamista kotona, srk:n ja muiden organisaatioiden tiloissa sekä aikataulullisista tms. syistä myös puhelinkontakteina tapaamisen sijasta. Eniten kohtaamisia oli taloudellisten syiden vuoksi, joihin liittyi usein mene-tyksiä terveydessä, ihmissuhteissa tai työelämässä. Näille tapaamisille oli tunnusomaista, ettei välttämättä aina raha liikkunut, vaan yhdessä kartoitettiin lakisääteisten palvelujen mahdollisuuksia, tehtiin läheis- ja viranomaisverkoston kanssa yhteistyötä tavoitteena nähdä ihmisen elämäntilanne kokonaisuutena (palveluohjaus, henkinen ja hengellinen tuki). Henkilökohtaisista tapaa-

mista n. 75 % oli vanhuus- tai työkyvyttömyyseläkkeellä tai sairauslomalla olevien kanssa. Diakoniatyössä näkyi vuoden aikana kiristynyt taloudellinen tilanne leikkauksina lakisääteisissä etuuksissa, hoitoon/avun piiriin pääsyn kriteereissä ja ihmisten epätietoisuutena, mistä apua voi saada. Kaikkiaan taloudellista apua haettiin diakoniatyön kautta kaksinkertainen määrä verrattuna vuoteen 2023. Tämä aiheutui osaltaan Kirkkopalveluiden koordinoiman ja EU:n osarahoittaman hankkeen mahdollistamien ns. ESR-ruokalahjakorttien jaosta kolme kertaa vuoden aikana (yht. 6.400,00 euroa/160 korttia). Näillä ESR-ruokalahjakorteilla rahoitettiin 40 % kaikista myönnettystä avusta. Lapsiperheiden avun tarve kasvoi vuoden loppua kohti. Kotimaan Avun lapsiperheiden kesä- ja jouluvastuksina sekä lahjoituksina avunhakijoille kertyi 23 % (3.651,57 e) lahjakortteina, ruokalaskuna ja välttämättömän asumiskulun maksuna. Oman srk:n budjettivaroin myönnettiin apua 21 % avun määrästä pääosin ruuan hankintaan (10/15 vh-päätöksistä + ka- ja joulukassit) ja asumiseen liittyviin välttämättömiin menoihin (4/15 vh-päätöksistä, dtj:n päätökset) yhteensä 3.265,85 eurolla (sis. 300,00 euron koroton laina). Loput n. 16 % myönnettystä avusta rahoitettiin lisälmen rovastikunnan ja sen kautta tulleiden Olvi-säätiön ja Pelastakaa Lapset ry:n avustuksin sekä Yhteisvastuukeräyksen ja yksityisen paikallisen lahjoittajan varoin. Avustusvarojen hakeminen, käsittely, raportointi ja avunhakijan ja tämän verkoston kanssa tehtävä työ vei merkittävän osan työajasta vuoden aikana.

Ryhmätoiminta, leirit, retket ja muut tapahtumat Srk-kerho kokoontui kevät- ja syyskaudella yhteensä 15 kertaa osallistujamäärän vaihdellessa n. 20–30. Naisten yhteiskristillinen piiri vuorotteli oman ja helluntaiseurakunnan tiloissa n. kahden viikon välein, poikkeuksena loma- ja pääsiäisaika, osallistujia n. kymmenen/kerta. Sururyhmä kokoontui ajalla 16.10.–2.11. neljä kertaa, viimeinen kerta pyhäinpäivänä. Säännöllisen toiminnan lisäksi vuonna 2024 oli:

- Vapaaehtoisten muistaminen Srk-Majalla 6.1., paukkupakkasilla paikalla 15 vapaaehtoista
- Henkkarit-hankkeeseen osallistuttiin kyydein yms. avustamisella tammikuussa
- Yhteisvastuukeräys käynnistyi 4.2. listakeräyksellä, YV-tuotolla järjestettiin kevään aikana nuorille kalastusreissuja Viilekelammelle, pilkkipäivä Saarelan rannassa talvilomalla, Uiton Majan retki heinäkuussa, pääsylippuja kahvin kera Rautavaaran kesäteatteriin sekä tuettiin lopuilla tuotoilla lapsiperheitä harrastuksissa. Diakoni kävi kertomassa YV-keräyksestä ja avunsaantimahdollisuuksista nuorille koulun pajapäivässä 4.5. ja toteutettiin yhdessä kunnan kanssa Amin Asikaisen ja Mikko Kartanon "Kiusaamisestakipu.com" -konseptilla tehty vierailu koulun pajapäivään 23.11. Vuoden 2024 YV-tuottoa kerättiin listakeräyksen ohella lipaskeräyksillä riparilaisten ja vapaaehtoisten kanssa maalisi- ja huhtikuussa. YV-pika-arpoja myytiin Yhdessä Parasta -päivässä 27.2., Perheiden Talvipäivässä 23.3. sekä Toukojen siunauksen yhteydessä. 5.3. järjestettiin YV-Mykyrok-päivä sekä 1.5. perinteinen YV-Vapputori. Näiden lisäksi YV-keräykselle luovutettiin pitkäaikaisen vapaaehtoisen muistoksi 5300,00 euron lahjoitus. Vuonna 2024 YV-keräyksen vahvistamaton ennätystuotto oli tämän myötä reilut 12.000,00 euroa.
- Srk-retki Valamon luostariin 27.5./30 osallistujaa.
- Omaishoitajien virkistyspäivä yhdessä SPR:n kanssa 29.5./14 omaishoitajaa
- Vanhemman väen leiripäivä 19.6. Majalla/24 osallistujaa
- Maahantulijoiden tervetulojuhlaan osallistuminen srk:n toiminnasta kertoen 19.8.
- Srk-kerhon retki Jukka Lappalaiselle 28.8./20 osallistujaa

- Srk-retki Kiuruvedelle 19.9./30 osallistujaa
- Elo- ja syyskuussa vapaaehtoisten keräämien mustikoiden ja puolukoiden jakoa vanhuksille ja liikuntarajoitteisille
- Vanhustenviikkoon osallistuminen 6.-12.10. Uutispuurolla 6.10. oli n. 85 osallistujaa ja Toivevir-sissä Pajarinteellä n. 20 osallistujaa.
- 24.11. Joulun Lapsi -keräyspakettien koonti yhteiskristillisesti helluntaiseurakunnalla
- 27.11. Kehitysvammaisten pikkujoulu Touhutuvalla/14 osallistujaa ja Keva-pappi Päivi
- 10.12. Perhekahvilan pikkujoulu srk-talolla, mukana Marika Huusko ja 25 osallistujaa.
- 12.12. Touhutuvalla ja Pajarinteellä Kauneimmat joululaulut
- 17.12. Kaiken kansan joulujuhla srk-talolla
- 19.-20.12. Joulukassien ja -muistamisten jako sekä viimeiset lahjakortit lapsiperheille/yht. 82 perhettä/saajaa.
- Vapaaehtoiset tekivät vuoden aikana paljon yhdessä hyvää kerhoissa, leireillä ja eri tapahtu-missa. Tämän lisäksi Pitäjäläinen - äänilehden luku jatkui täysin vapaaehtoisten varassa läpi vuo-den.
- Muuta: Diakonian avustusmäärärahoista maksettiin kyydit srk-kerhoon taajaman alueelta talvi-kautena sekä srk-kerhon retki Lappalaiselle elokuussa (2 e/omavastuu), Vanhemmanväen leirille kesäkuussa, Vanhustenviikon messuun ja uutispuurolle lokakuussa, Pyhäinpäivän iltakirkkoon marraskuussa sekä Kauneimpiin joululauluihin sekä Kaiken Kansan Joulujuhlaan. Diakonin vas-tuulla oli syyskaudella 2024 kaksi kertaa viikossa Leivontakerho (tiistaisin ja keskiviikkoisin) sekä Perhekahvila (tiistaisin).

Perheneuvonta	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut		-500,00	-172,90	-327,10	34,6
Palvelujen ostot		-500,00	-172,90	-327,10	34,6
TOIMINTAKATE		-500,00	-172,90	-327,10	34,6
VUOSIKATE		-500,00	-172,90	-327,10	34,6
TILIKAUDEN TULOS		-500,00	-172,90	-327,10	34,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-500,00	-172,90	-327,10	34,6

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Seurakunnalla on yhteistyösopimus Kuopion perheasiain neuvottelukeskuksen kanssa kriisityöstä. Työstä veloitetaan toteutuneiden käyntien perusteella.

Sairaalasielunhoito	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-1 202,47	-1 800,00	-992,26	-807,74	55,1
Palvelujen ostot	-1 202,47	-1 800,00	-992,26	-807,74	55,1
TOIMINTAKATE	-1 202,47	-1 800,00	-992,26	-807,74	55,1
VUOSIKATE	-1 202,47	-1 800,00	-992,26	-807,74	55,1

TILIKAUDEN TULOS	-1 202,47	-1 800,00	-992,26	-807,74	55,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 202,47	-1 800,00	-992,26	-807,74	55,1

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Sairaalasielunhoidon sopimus on tehty 1.1.2023 – 31.12.2027. Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymä veloittaa KYS:n hoitopäivien mukaan / kuntalainen.

Sielunhoito	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-7 653,08	-7 693,00	-7 962,69	269,69	103,5
Henkilöstökulut	-7 653,08	-7 693,00	-7 962,69	269,69	103,5
Palkat ja palkkiot	-6 135,93	-6 242,00	-6 445,60	203,60	103,3
Henkilösivukulut	-1 517,15	-1 451,00	-1 517,09	66,09	104,6
TOIMINTAKATE	-7 653,08	-7 693,00	-7 962,69	269,69	103,5
VUOSIKATE	-7 653,08	-7 693,00	-7 962,69	269,69	103,5
TILIKAUDEN TULOS	-7 653,08	-7 693,00	-7 962,69	269,69	103,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 653,08	-7 693,00	-7 962,69	269,69	103,5

Talousarviossa on kohtuullisesti pysytty ja tavoitteisiin on päästy.

Kuunteleminen ja läsnäolo ihmisten erilaisissa vaikeuksissa ja elämäntilanteissa. Lukemattomat kohtaamiset ja puhelinkeskustelut, katsomatta aikaa ja paikkaa, jotka eivät näy tilastoissa. Työalan kustannukset koostuvat kirkkoherran palkkakustannuksista.

Lähetys	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	343,90				
Korvaukset	343,90				
Toimintakulut	-4 929,97	-5 200,00	-4 968,16	-231,84	95,5
Palvelujen ostot	-115,54	-150,00		-150,00	
Aineet ja tarvikkeet	-814,43	-50,00	31,84	-81,84	-63,7
Ostot tilikauden aikana	-814,43	-50,00	31,84	-81,84	-63,7
Annetut avustukset	-4 000,00	-5 000,00	-5 000,00	0,00	100,0
TOIMINTAKATE	-4 586,07	-5 200,00	-4 968,16	-231,84	95,5
VUOSIKATE	-4 586,07	-5 200,00	-4 968,16	-231,84	95,5
TILIKAUDEN TULOS	-4 586,07	-5 200,00	-4 968,16	-231,84	95,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 586,07	-5 200,00	-4 968,16	-231,84	95,5

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Jokaisella seurakunnalla on lakisääteinen tehtävä osallistua lähetystyöhön. Lähetystyön keskeinen tarkoitus avautuu Jeesuksen antamassa lähetyskäskyssä, jossa herramme kehottaa tekemään kaikki kansat opetuslapsikseen.

Rautavaaran seurakunnalla on kolme nimikkolähettiä. Suomen lähetysseuran kautta tuetaan Teija Lievosen työtä Angolassa, jossa hän toimii raamattukoulun opettajana. Tuki Lievoselle on 2 000,00 €. Merja Kramsun työtä Inkerin kirkossa Evankelisen lähetysyhdistyksen kautta tuetaan 1 500,00 €.

eurolla. Kolmas nimikkolähettimme on lähetyslentäjä lisäksi Saari, jonka tuki MAF Suomen kautta on myös 1 500,00 euroa.

Hautausmaakiinteistö	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	5 424,19	1 000,00	300,00	700,00	30,0
Korvaukset	3 000,00				
Vuokratuotot	24,19				
Tuet ja avustukset	1 400,00	1 000,00	300,00	700,00	30,0
Muut toimintatuotot	1 000,00				
Toimintakulut	-39 599,33	-26 398,00	-20 694,71	-5 703,29	78,4
Henkilöstökulut	-20 052,44	-13 868,00	-7 749,38	-6 118,62	55,9
Palkat ja palkkiot	-16 294,49	-11 295,00	-6 458,01	-4 836,99	57,2
Henkilösivukulut	-3 757,95	-2 573,00	-1 291,37	-1 281,63	50,2
Palvelujen ostot	-4 182,72	-4 850,00	-5 169,87	319,87	106,6
Aineet ja tarvikkeet	-15 299,30	-7 540,00	-7 711,64	171,64	102,3
Ostot tilikauden aikana	-15 299,30	-7 540,00	-7 711,64	171,64	102,3
Muut toimintakulut	-64,87	-140,00	-63,82	-76,18	45,6
TOIMINTAKATE	-34 175,14	-25 398,00	-20 394,71	-5 003,29	80,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-87,84				
Korkokulut	-87,84				
VUOSIKATE	-34 262,98	-25 398,00	-20 394,71	-5 003,29	80,3
Poistot ja arvonalentumiset	-2 305,03	-9 346,00	-2 301,34	-7 044,66	24,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 305,03	-9 346,00	-2 301,34	-7 044,66	24,6
TILIKAUDEN TULOS	-36 568,01	-34 744,00	-22 696,05	-12 047,95	65,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-36 568,01	-34 744,00	-22 696,05	-12 047,95	65,3

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Varsinainen hautaustoimi	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	12 503,50	12 000,00	8 591,00	3 409,00	71,6
Maksutuotot	12 503,50	12 000,00	8 591,00	3 409,00	71,6
Toimintakulut	-18 186,17	-17 327,00	-17 669,30	342,30	102,0
Henkilöstökulut	-16 929,90	-16 427,00	-16 921,30	494,30	103,0
Palkat ja palkkiot	-13 570,69	-13 330,00	-13 671,31	341,31	102,6
Henkilösivukulut	-3 359,21	-3 097,00	-3 249,99	152,99	104,9
Palvelujen ostot	-166,31		-574,16	574,16	
Aineet ja tarvikkeet	-1 089,96	-900,00	-173,84	-726,16	19,3
Ostot tilikauden aikana	-1 089,96	-900,00	-173,84	-726,16	19,3
TOIMINTAKATE	-5 682,67	-5 327,00	-9 078,30	3 751,30	170,4
VUOSIKATE	-5 682,67	-5 327,00	-9 078,30	3 751,30	170,4
TILIKAUDEN TULOS	-5 682,67	-5 327,00	-9 078,30	3 751,30	170,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 682,67	-5 327,00	-9 078,30	3 751,30	170,4

Toimintatuotot on alittunut, joten talousarvio on ylitetty, mutta tavoitteet on täytetty.

Hautausmaa-aluetta hoidetaan siten, että se muodostaa viihtyisän ja kauniin puistoalueen. Hautaus-toimen tehtävänä on tuottaa tasokkaita palveluja, joilla turvataan seurakunnan ylläpitämän hautaus-maan ja niillä olevien kiinteistöjen hoito ja toiminta kirkkolain ja kirkkojärjestyksen, hautaus-toimen

ohjesäännön ja muiden sääntöjen mukaisesti. Tehtävistä on suoriuduttu hyvin, seurakuntalaisilta on saatu positiivista palautetta hautausmaan yleisilmeen ja työntekijöiden näkyvyyden suhteen.

Kesällä puisto- ja kiinteistötoissa oli 3 nuorta apuna. Lisäksi kesäkaudella oli kausityöntekijä yhtenä kuukautena 80 prosentin työajalla.

Kirkko ja kellotapuli	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-48 073,94	-47 368,00	-52 507,55	5 139,55	110,9
Henkilöstökulut	-5 417,73	-5 478,00	-5 414,65	-63,35	98,8
Palkat ja palkkiot	-4 342,75	-4 444,00	-4 374,95	-69,05	98,4
Henkilösivukulut	-1 074,98	-1 034,00	-1 039,70	5,70	100,6
Palvelujen ostot	-12 602,98	-13 890,00	-18 141,41	4 251,41	130,6
Aineet ja tarvikkeet	-19 318,63	-17 500,00	-17 509,91	9,91	100,1
Ostot tilikauden aikana	-19 318,63	-17 500,00	-17 509,91	9,91	100,1
Muut toimintakulut	-10 734,60	-10 500,00	-11 441,58	941,58	109,0
TOIMINTAKATE	-48 073,94	-47 368,00	-52 507,55	5 139,55	110,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 078,39				
Arvon alentumiset sijoituksista	-8 078,39				
VUOSIKATE	-56 152,33	-47 368,00	-52 507,55	5 139,55	110,9
Poistot ja arvonalentumiset	-5 309,05	-5 310,00	-7 818,17	2 508,17	147,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 309,05	-5 310,00	-7 818,17	2 508,17	147,2
Kertaluonteiset poistot	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	-61 461,38	-52 678,00	-60 325,72	7 647,72	114,5
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	2 652,89		2 652,89	-2 652,89	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-58 808,49	-52 678,00	-57 672,83	4 994,83	109,5

Talousarvio on ylitetty 9,5 prosenttia, tavoitteisiin on päästy.

Kirkko on vihitty käyttöön 20.5.1982, istumapaikkoja on 460. Kellotapuli on rakennettu 1827, tapuli säästyi palolta 1979. Kertomusvuonna kirkkoon tehtiin murtohälyttimen huolto.



Seurakuntatalo	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	12 845,65	12 628,00	12 620,19	7,81	99,9
Vuokratuotot	12 845,65	12 628,00	12 620,19	7,81	99,9
Toimintakulut	-38 656,16	-36 803,00	-29 516,95	-7 286,05	80,2
Henkilöstökulut	-5 417,73	-7 303,00	-5 411,32	-1 891,68	74,1
Palkat ja palkkiot	-4 342,75	-5 925,00	-4 374,95	-1 550,05	73,8
Henkilösivukulut	-1 074,98	-1 378,00	-1 036,37	-341,63	75,2

Palvelujen ostot	-5 046,56	-4 120,00	-4 371,93	251,93	106,1
Aineet ja tarvikkeet	-27 677,14	-24 830,00	-19 188,52	-5 641,48	77,3
Ostot tilikauden aikana	-27 677,14	-24 830,00	-19 188,52	-5 641,48	77,3
Muut toimintakulut	-514,73	-550,00	-545,18	-4,82	99,1
TOIMINTAKATE	-25 810,51	-24 175,00	-16 896,76	-7 278,24	69,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 078,39		-12,29	12,29	
Arvon alentumiset sijoituksista	-8 078,39				
Korkokulut			-12,29	12,29	
VUOSIKATE	-33 888,90	-24 175,00	-16 909,05	-7 265,95	69,9
Poistot ja arvonalentumiset	-13 048,42	-13 048,42	-13 048,42	0,00	100,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 048,42	-13 048,42	-13 048,42	0,00	100,0
Kertaluonteiset poistot	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	-46 937,32	-37 223,42	-29 957,47	-7 265,95	80,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-46 937,32	-37 223,42	-29 957,47	-7 265,95	80,5

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Muistotilaisuuksien määrä on edelleen jatkanut laskusuhdetta. Talousarvion alijäämä voidaan selittää muistotilaisuusvuokratuotoilla. Lämmitys, sähkö ja vesi -kulut ovat isossa rakennuksessa huomattavat ja niiden talousarviokustannukset ovat vain suuntaa antavia.



Pappila toimii kirkkoherran virka-asuntona ja on seurakunnan toimiston välittömässä läheisyydessä.

Pappila	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	9 046,80	9 047,00	9 046,80	0,20	100,0
Vuokratuotot	9 046,80	9 047,00	9 046,80	0,20	100,0
Toimintakulut	-9 731,77	-10 175,00	-8 137,50	-2 037,50	80,0
Henkilöstökulut		-915,00	1,69	-916,69	-0,2
Palkat ja palkkiot		-741,00		-741,00	
Henkilösivukulut		-174,00	1,69	-175,69	-1,0
Palvelujen ostot	-398,72	-550,00	-545,42	-4,58	99,2
Aineet ja tarvikkeet	-9 127,27	-8 500,00	-7 368,31	-1 131,69	86,7
Ostot tilikauden aikana	-9 127,27	-8 500,00	-7 368,31	-1 131,69	86,7
Muut toimintakulut	-205,78	-210,00	-225,46	15,46	107,4
TOIMINTAKATE	-684,97	-1 128,00	909,30	-2 037,30	-80,6
VUOSIKATE	-684,97	-1 128,00	909,30	-2 037,30	-80,6
Poistot ja arvonalentumiset	-3 854,27	-3 855,00	-3 854,27	-0,73	100,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 854,27	-3 855,00	-3 854,27	-0,73	100,0

TILIKAUDEN TULOS	-4 539,24	-4 983,00	-2 944,97	-2 038,03	59,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 539,24	-4 983,00	-2 944,97	-2 038,03	59,1

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Seurakuntamaja	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	120,00	120,00	320,65	-200,65	267,2
Vuokratuotot	120,00	120,00	320,65	-200,65	267,2
Toimintakulut	-6 019,98	-6 028,00	-4 875,99	-1 152,01	80,9
Henkilöstökulut	-1 188,74	-1 828,00	-1 183,11	-644,89	64,7
Palkat ja palkkiot	-950,03	-1 482,00	-957,05	-524,95	64,6
Henkilösivukulut	-238,71	-346,00	-226,06	-119,94	65,3
Palvelujen ostot	-150,62	-600,00	-47,10	-552,90	7,8
Aineet ja tarvikkeet	-4 533,90	-3 450,00	-3 487,68	37,68	101,1
Ostot tilikauden aikana	-4 533,90	-3 450,00	-3 487,68	37,68	101,1
Muut toimintakulut	-146,72	-150,00	-158,10	8,10	105,4
TOIMINTAKATE	-5 899,98	-5 908,00	-4 555,34	-1 352,66	77,1
VUOSIKATE	-5 899,98	-5 908,00	-4 555,34	-1 352,66	77,1
Poistot ja arvonalentumiset	-4 800,80	-5 300,00	-4 800,64	-499,36	90,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 800,80	-5 300,00	-4 800,64	-499,36	90,6
TILIKAUDEN TULOS	-10 700,78	-11 208,00	-9 355,98	-1 852,02	83,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 700,78	-11 208,00	-9 355,98	-1 852,02	83,5

Talousarvio on alitettu ja tavoitteisiin on päästy.

Seurakuntamajalla toteutetaan seurakunnan rippileiri, sekä muita leiripäiviä. Majaa vuokrataan ulkopuolisille. Perinteisesti vuokrauskertoja on vuodessa n. 1-5, mutta kertomusvuonna ulkopuolisia vuokralaisia ei ole ollut.

Perälä	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot		6 000,00	1 800,00	4 200,00	30,0
Vuokratuotot		6 000,00	1 800,00	4 200,00	30,0
Toimintakulut	-8 704,11	-5 100,00	-7 269,98	2 169,98	142,5
Palvelujen ostot	-2 712,08	-1 000,00	-2 582,23	1 582,23	258,2
Vuokrakulut	-3 228,61	-2 800,00	-3 062,50	262,50	109,4
Aineet ja tarvikkeet	-2 763,42	-1 300,00	-1 625,25	325,25	125,0
Ostot tilikauden aikana	-2 763,42	-1 300,00	-1 625,25	325,25	125,0
TOIMINTAKATE	-8 704,11	900,00	-5 469,98	6 369,98	-607,8
Rahoitustuotot ja -kulut			-10 000,00	10 000,00	
Arvonalentumiset sijoituksista			-10 000,00	10 000,00	
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut			0,00	0,00	
VUOSIKATE	-8 704,11	900,00	-15 469,98	16 369,98	-1 718,9
Poistot ja arvonalentumiset	-1 500,47	-1 501,00	-1 500,47	-0,53	100,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 500,47	-1 501,00	-1 500,47	-0,53	100,0
TILIKAUDEN TULOS	-10 204,58	-601,00	-16 970,45	16 369,45	2 823,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 204,58	-601,00	-16 970,45	16 369,45	2 823,7

Talousarvio on ylitetty, tavoitteita ei ole täytetty.

Osakkeessa ei ole ollut vuokralaista suurelta osin toimintavuonna.

Metsätalous	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	100 509,29	190 623,00	209 796,58	-19 173,58	110,1
Vuokratuotot	5 433,97	3 251,00	4 248,41	-997,41	130,7
Metsätalouden tuotot	95 075,32	150 000,00	203 948,17	-53 948,17	136,0
Muut toimintatuotot		37 372,00	1 600,00	35 772,00	4,3
Toimintakulut	-60 192,86	-54 294,00	-26 842,58	-27 451,42	49,4
Henkilöstökulut		-704,00	1,12	-705,12	-0,2
Palkat ja palkkiot		-493,00		-493,00	
Henkilösivukulut		-211,00	1,12	-212,12	-0,5
Palvelujen ostot	-58 563,57	-51 900,00	-24 073,04	-27 826,96	46,4
Muut toimintakulut	-1 629,29	-1 690,00	-2 770,66	1 080,66	163,9
TOIMINTAKATE	40 316,43	136 329,00	182 954,00	-46 625,00	134,2
Rahoitustuotot ja -kulut	3 187,57	2 500,00	2 949,60	-449,60	118,0
Korkotuotot	3 187,57	2 500,00	2 949,60	-449,60	118,0
VUOSIKATE	43 504,00	138 829,00	185 903,60	-47 074,60	133,9
TILIKAUDEN TULOS	43 504,00	138 829,00	185 903,60	-47 074,60	133,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	43 504,00	138 829,00	185 903,60	-47 074,60	133,9

Talousarviotuotto on ylitetty, tavoitteet on täytetty.

Puunmyyntituotot ovat toteutuneet ylittäen talousarvion.

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,75	276 961,85	30 182,04
2023	1,75	260 224,05	30 674,04
2022	1,75	239 865,20	30 888,00
2021	1,75	237 174,48	31 308,00
2020	1,75	235 228,98	31 896,00

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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Investointiosa toteumavertailu

Seurakunta: 3042 - Rautavaaran seurakunta | Segmentti: 304201 - Rautavaaran yleinen segmentti | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

[illegible]

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

Seurakunta: 3042 - Rautavaaran seurakunta | Segmentti: 304201 - Rautavaaran yleinen segmentti | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
☐ Tulorahoitus	-77 678,60	3 826,00		3 826,00	154 075,00	-150 249,00	4 027,1
☐ Vuosikate	-77 678,60	41 198,00		41 198,00	144 075,00	-102 877,00	349,7
☐ Tulorahoituksen korjauserät		-37 372,00		-37 372,00	10 000,00	-47 372,00	-26,8
☐ Investoinnit	-62 586,31						
☐ Investointimenot	-62 586,31						
☐ Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-140 264,91	3 826,00		3 826,00	154 075,00	-150 249,00	4 027,1
☐ Muut maksuvalmiuden muutokset	115 951,22				36 763,76	-36 763,76	
☐ Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4 763,33				1 305,13	-1 305,13	
☐ Pitkäaikaisten saamisten muutos	14 576,80				-1 081,80	1 081,80	
☐ Lyhytaikaisten saamisten muutos	76 420,17				78,71	-78,71	
☐ Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	29 717,58				36 461,72	-36 461,72	
☐ Rahoitustoiminnan nettorahavirta	115 951,22				36 763,76	-36 763,76	
☐ Rahavarojen muutos	-24 313,69	3 826,00		3 826,00	190 838,76	-187 012,76	4 987,9
☐ Rahavarojen muutos (tase)	-24 313,69				190 838,76	-190 838,76	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	146 073,42	240 568,00	247 744,47	-7 176,47	103,0
Korvaukset	3 343,90				
304000 Korvaukset muilta seurakunnilta	343,90				
306000 Muut korvaukset	3 000,00				
Maksutuotot	13 439,50	14 050,00	8 687,63	5 362,37	61,8
318000 Leirimaksut	900,00	650,00		650,00	
319000 Retki- ja kurssimaksut		1 400,00		1 400,00	
321000 Haudan lunastusmaksut	3 750,00	3 500,00	2 980,00	520,00	85,1
321100 Hautauspalvelumaksut	8 753,50	8 500,00	5 611,00	2 889,00	66,0
324000 Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	36,00		96,63	-96,63	
Vuokratuotot	27 470,61	31 046,00	28 036,05	3 009,95	90,3
330000 Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	17 663,40	23 675,00	19 463,40	4 211,60	82,2
345000 Kiinteistöjen vuokrat	5 433,97	3 251,00	4 248,41	-997,41	130,7
353000 Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	4 253,24	4 000,00	4 003,59	-3,59	100,1
355000 Majoitustilojen vuokrat	120,00	120,00	320,65	-200,65	267,2
Metsätalouden tuotot	95 075,32	150 000,00	203 948,17	-53 948,17	136,0
360000 Puun myyntituotot	87 609,38	150 000,00	203 948,17	-53 948,17	136,0
361000 Muut metsätalouden tuotot	7 465,94				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 319,09	7 100,00	5 147,53	1 952,47	72,5
362000 Jumalanpalveluskolehdit		100,00		100,00	
363000 Muut kolehdit	489,65				
367000 Muut lahjoitustuotot	2 305,00		2 800,00	-2 800,00	

368000 Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuosta	1 524,44	1 400,00	2 347,53	-947,53	167,7
368200 Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset		5 600,00		5 600,00	
Tuet ja avustukset	1 400,00	1 000,00	300,00	700,00	30,0
371000 Palkkatuki	1 400,00	1 000,00	300,00	700,00	30,0
Muut toimintatuotot	1 025,00	37 372,00	1 625,09	35 746,91	4,3
381000 Vakuutuskorvaukset omaisuus- ja toimintavakuutuksi	1 000,00				
381100 Perintätuotot	25,00		25,09	-25,09	
382000 Myyntivoitot pysyvistä vastaavista		37 372,00		37 372,00	
383000 Muut tuotot			1 600,00	-1 600,00	
Toimintakulut	-517 332,55	-487 384,00	-471 215,13	-16 168,87	96,7
Henkilöstökulut	-258 578,17	-252 489,00	-253 044,66	555,66	100,2
Palkat ja palkkiot	-208 138,26	-204 851,00	-207 220,19	2 369,19	101,2
401000 Työajan palkat	-137 036,80	-189 289,00	-195 047,75	5 758,75	103,0
402000 Määräaikaisten palkat	-45 087,78	-5 587,00		-5 587,00	
407000 Tuntipalkat	-11 268,67	-5 529,00		-5 529,00	
408200 Säännöllisen toiminnan palkkiot	-500,00	-500,00	-300,00	-200,00	60,0
408900 Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	-10 222,00	-3 946,00	-6 035,50	2 089,50	153,0
409800 Jaksotetut palkat	-4 023,01		-5 836,94	5 836,94	
Henkilösivukulut	-50 439,91	-47 638,00	-47 816,14	178,14	100,4
410000 Sosiaaliturvamaksut	-3 109,57	-2 570,00	-2 296,14	-273,86	89,3
410001 Sosiaalikulut TA		-95,00		-95,00	
412000 Eläkemaksut	-42 952,17	-42 979,00	-42 383,03	-595,97	98,6
414000 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-3 453,29	-1 994,00	-2 084,24	90,24	104,5
415000 Jaksotetut sosiaalimaksut	-87,66		125,90	-125,90	
415100 Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-837,22		-1 178,63	1 178,63	
Henkilökulujen oikaisuerät	0,00		1 991,67	-1 991,67	
420000 Sairausvakuutuskorvaukset			1 991,64	-1 991,64	
424000 Muut henkilöstökulujen oikaisut	0,00		0,03	-0,03	
Palvelujen ostot	-125 217,69	-120 552,00	-100 954,69	-19 597,31	83,7
430000 Postipalvelut	-3 101,28	-3 403,00	-2 965,97	-437,03	87,2
431200 Ilmoitukset	-2 661,77	-2 835,00	-3 122,25	287,25	110,1
432000 Toimistopalvelut	-1,00				
432100 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-1 477,05	-1 500,00	-1 933,89	433,89	128,9
433000 ICT-palvelut	-2 938,67	-1 820,00	-1 989,57	169,57	109,3
433500 Puhtaanapitopalvelut	-877,84	-1 400,00	-632,71	-767,29	45,2
434000 Haudankaivupalvelut			-417,08	417,08	
435000 Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-2 943,63	-3 500,00	-1 646,83	-1 853,17	47,1
435200 LVI-palvelut	-3 647,62	-1 500,00	-3 243,95	1 743,95	216,3
435300 Kiinteistöjen huoltopalvelut			-2 582,23	2 582,23	
435320 Sähköhuollot	-470,83	-1 000,00	-3 609,48	2 609,48	360,9
435330 Erityislaitehuollot	-1 226,00	-1 950,00	-2 806,47	856,47	143,9
435400 Vartiointi- ja hälytyspalvelut	-2 803,24	-2 640,00	-2 939,72	299,72	111,4
435600 Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-2 298,92	-2 700,00	-2 443,26	-256,74	90,5

435700 Jätehuolto	-1 434,78	-1 580,00	-1 210,28	-369,72	76,6
436000 Koneiden ja laitteiden kunnossapito- palvelut	-2 489,11	-1 800,00	-200,00	-1 600,00	11,1
436050 Äänentoistolaitehuollot		-200,00		-200,00	
436100 Autojen kunnossapito			-109,12	109,12	
436200 Metsänhoitokulut	-11 643,20	-12 000,00	-18 760,46	6 760,46	156,3
436300 Puutavaran myyntikulut	-42 110,22	-35 000,00	-500,00	-34 500,00	1,4
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-1 602,68	-2 686,00	-2 181,35	-504,65	81,2
437200 Matkakustannukset (ulkop.)	-510,91	-1 150,00	-265,98	-884,02	23,1
437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö		-200,00		-200,00	
437700 Ravitsemuspalvelut, muut	-1 647,20	-3 230,00	-1 794,10	-1 435,90	55,5
438500 Kuljetuspalvelut	-912,18	-2 100,00	-2 182,10	82,10	103,9
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	-495,92	-550,00	-577,28	27,28	105,0
439100 Koulutuspalvelut, muut	-150,00	-200,00		-200,00	
439300 Työterveyshuolto	-2 138,00	-1 200,00	-1 245,08	45,08	103,8
440000 Asiantuntijapalvelut	-1 178,99	-5 400,00	-10 052,12	4 652,12	186,2
440500 Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	-2 547,04	-600,00	-2 100,00	1 500,00	350,0
440700 Tekijänoikeusmaksut	-1 276,88	-1 420,00	-1 187,97	-232,03	83,7
442000 Toimintavakuutukset	-1 492,36	-300,00	-3 682,16	3 382,16	1 227,4
442100 Omaisuusvakuutukset	-13 458,09	-13 600,00	-11 715,88	-1 884,12	86,1
443500 Yhteistyökorvaukset	-9 748,37	-7 888,00	-7 188,94	-699,06	91,1
446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	-5 676,65	-5 000,00	-5 623,46	623,46	112,5
447000 Muut palvelut	-257,26	-200,00	-45,00	-155,00	22,5
Vuokrakulut	-6 436,30	-5 910,00	-6 354,86	444,86	107,5
456000 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-3 207,69	-3 110,00	-3 292,36	182,36	105,9
458100 Vastikkeet	-3 228,61	-2 800,00	-3 062,50	262,50	109,4
Aineet ja tarvikkeet	-97 502,24	-78 493,00	-72 142,40	-6 350,60	91,9
Ostot tilikauden aikana	-97 502,24	-78 493,00	-72 142,40	-6 350,60	91,9
Annetut avustukset	-9 079,22	-15 600,00	-6 799,33	-8 800,67	43,6
480000 Lähetystyö	-4 000,00	-5 000,00	-5 000,00	0,00	100,0
483000 Diakonia-avustukset	-5 079,22	-5 000,00	-1 799,33	-3 200,67	36,0
486000 Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot		-5 600,00		-5 600,00	
Muut toimintakulut	-20 518,93	-14 340,00	-31 919,19	17 579,19	222,6
491000 Maksettavat verot	-6 164,29		-9 383,75	9 383,75	
491200 Kiinteistövero	-12 971,14	-12 890,00	-14 864,64	1 974,64	115,3
493000 Jäsenmaksut	-1 383,50	-1 450,00	-1 330,51	-119,49	91,8
495000 Luottotappiot			-6 340,29	6 340,29	
TOIMINTAKATE	-371 259,13	-246 816,00	-223 470,66	-23 345,34	90,5
Kirkollisverotulot	260 224,05	240 000,00	276 961,85	-36 961,85	115,4
500000 Kirkollisverotulo	260 224,05	240 000,00	276 961,85	-36 961,85	115,4
Valtionrahoitus	30 674,04	31 134,00	30 182,04	951,96	96,9
511000 Valtionrahoitus	30 674,04	31 134,00	30 182,04	951,96	96,9
Verotuskulut	-4 087,05	-4 600,00	-4 353,04	-246,96	94,6
520000 Osuus verotuskuluista	-4 087,05	-4 600,00	-4 353,04	-246,96	94,6
Kirkon rahastomaksut	-22 894,00	-20 920,00	-20 730,00	-190,00	99,1
530000 Kirkon keskusrahastomaksu	-8 916,00	-8 920,00	-8 838,00	-82,00	99,1

535000 Kirkon eläkerahastomaksu	-13 978,00	-12 000,00	-11 892,00	-108,00	99,1
Toiminta-avustukset	41 623,00	40 000,00	75 733,00	-35 733,00	189,3
540000 Verotulojen täydennysavustus	41 623,00	40 000,00	45 733,00	-5 733,00	114,3
541000 Harkinnanvarainen toiminta-avustus			30 000,00	-30 000,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	-11 959,51	2 400,00	-1 588,48	3 988,48	-66,2
Korkotuotot	5 580,04	2 500,00	11 439,63	-8 939,63	457,6
Arvonalentumiset sijoituksista	-16 156,78		-10 000,00	10 000,00	
Korkokulut	-1 382,77	-100,00	-3 028,11	2 928,11	3 028,1
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut			0,00	0,00	
VUOSIKATE	-77 678,60	41 198,00	132 734,71	-91 536,71	322,2
Poistot ja arvonalentumiset	-31 323,15	-38 715,42	-33 676,89	-5 038,53	87,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-31 323,15	-38 715,42	-33 676,89	-5 038,53	87,0
642000 Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-1 500,47	-1 501,00	-1 500,47	-0,53	100,0
643000 Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	-2 292,75	-8 855,00	-2 292,75	-6 562,25	25,9
646000 Poistot rakennuksista	-27 012,54	-27 513,42	-29 521,50	2 008,08	107,3
649000 Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	-505,11	-355,00	-353,58	-1,42	99,6
652000 Poistot koneista ja kalustosta	-12,28	-491,00	-8,59	-482,41	1,7
Kertaluonteiset poistot	0,00				
659000 Muut kertaluonteiset poistot	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	-109 001,75	2 482,58	99 057,82	-96 575,24	3 990,1
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	2 652,89		2 652,89	-2 652,89	
681000 Poistoeron vähennys (+)	2 652,89		2 652,89	-2 652,89	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-106 348,86	2 482,58	101 710,71	-99 228,13	4 097,0

2 Rahoituslaskelma

	2024	2023	2022	2021	2020
Investointien tulo-rahoitusprosentti (%)		-124,11	435,94	107,50	253,54
Rahavarojen riittävyys (pv)	380	192	207	252	258
Lainanhoitokate	48,58	-55,18	44,12	120,54	65,91

3 Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	1 687 144,64	1 545 319,97
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 149 864,93	1 193 541,82
Aineettomat hyödykkeet	8 877,75	10 378,22
Muut pitkävaikutteiset menot	8 877,75	10 378,22
Aineelliset hyödykkeet	1 068 637,18	1 100 813,60

Maa- ja vesialueet	560 989,46	560 989,46
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	31 991,39	34 284,14
Rakennukset	474 811,27	504 332,77
Kiinteät rakenteet ja laitteet	825,02	1 178,60
Koneet ja kalusto	20,04	28,63
Sijoitukset	72 350,00	82 350,00
Osakkeet ja osuudet	72 350,00	82 350,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	537 279,71	351 778,15
Saamiset	18 415,11	23 752,31
Pitkäaikaiset saamiset	8 932,38	7 850,58
Muut saamiset	8 932,38	7 850,58
Lyhytaikaiset saamiset	9 482,73	15 901,73
Myyntisaamiset	7 205,75	5 104,36
Muut saamiset	352,68	0,00
Siirtosaamiset	1 924,30	10 797,37
Rahoitusarvopaperit	1 706,42	1 706,42
Muut arvopaperit	1 706,42	1 706,42
Rahat ja pankkisaamiset	517 158,18	326 319,42
VASTATTAVAA	1 687 144,64	1 545 319,97
OMA PÄÄOMA	1 490 894,48	1 389 183,77
Peruspääoma	828 263,18	828 263,18
Muut omat rahastot	44 136,43	44 136,43
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	516 784,16	623 133,02
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	101 710,71	-106 348,86
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUK- SET	21 223,17	23 876,06
Poistoero	21 223,17	23 876,06
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	10 178,84	8 873,71
Lahjoitusrahastojen pääomat	9 501,76	9 501,76
Muut toimeksiantojen pääomat	677,08	-628,05
VIERAS PÄÄOMA	164 848,15	123 386,43
Pitkäaikainen vieras pääoma	12 684,43	12 684,43
Siirtovelat	12 684,43	12 684,43
Lyhytaikainen vieras pääoma	152 163,72	110 702,00
Saadut ennakot	1 000,00	1 000,00
Ostovelat	18 948,64	20 637,12
Muut velat	50 466,65	21 506,10
Siirtovelat	81 748,43	67 558,78

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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 ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Rautavaaran seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 5 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisenä vaikutusaikanaan.

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

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

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Luonteeltaan sijoitusluonteiset osakkeita ja sijoitusrahasto-osuuksia ovat asunto-osake 15 000 euron arvolla ja Metsäliiton osakkeet 55 350 euron arvolla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoa
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoa
Siunauskappelit	50 v
Hautaustoimen muut rakennukset	20 v
Hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet	20 v

Siunauskappelin urut	30 v
Hautaustoimen koneet ja laitteet	3 v
Hautaustoimen muut pitkäv. menot	3 v
Hautaustoimen muut aineell. hyödykkeet	käyttöajan mukaan
Rakennukset	
Kirkot	70 v
Seurakuntatalot	40 v
Kappelit	50 v
Leiri- ja kurssikeskukset	20 v
Asuinrakennukset	30 v
Huolto- ja talouslaitokset	20 v
Muut rakennukset	20 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	30 v
Urut	30 v
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 v
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	3 v
Atk-laitteisto	3 v
Muut koneet ja kalusto	3 v
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukaan
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa

3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset
Arvo ed. vuoden lopussa	11 878,69	11 878,69	560 989,46	36 576,89	456 071,69
Lisäykset					62 586,31
Siirtokirjaukset					12 687,31
Vähennykset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 500,47	-1 500,47		-2 292,75	-27 012,54
Suunnitelmasta poikkeavat poistot					
Arvonkorotukset					
Invest. Tuki					
Arvo vuoden lopussa	10 378,22	10 378,22	560 989,46	34 284,14	504 332,77

	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	1 683,71	40,91	12 687,31	1 068 049,97	82 350,00	1 162 278,66
Lisäykset			0,00	62 586,31		62 586,31
Siirtokirjaukset			-12 687,31	0,00		0,00
Vähennykset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-505,11	-12,28		-29 822,68		-31 323,15
Suunnitelmasta poikkeavat poistot						
Arvonkorotukset						
Invest. Tuki						
Arvo vuoden lopussa	1 178,60	28,63	0,00	1 100 813,60	82 350,00	1 193 541,82

4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 1 426 369,48 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 5 517 000 000,00 euroa.

Eläkevastuu on aiempina vuosina ollut liian suuri laskentakaavavirheen vuoksi, korjattu laskentakaava ja eläkevastuun euromäärä vuoden 2024 tilinpäätökseen.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet -

Vuokravastuut -

Leasingvastuut

voimassa saakka

Kyocera monitoimilaite

6/2025

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Rautavaaran seurakunnalla on yhteistyösopimuksia, joiden kustannukset jaetaan toteuman mukaisesti. Seurakunnalla on sopimus Kuopion aluekeskusrekisterin kanssa, sairaalasielunhoidosta Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän kanssa ja kriisityöstä Kuopion perheasiain neuvottelukeskuksen kanssa.

5 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

-

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Rautavaara _____

Rautavaaran seurakunnan kirkkoneuvosto

Juha Luukkonen
kirkkoherra
kirkkoneuvoston pj.

Tiina Föhr
talouspäälikkö
kirkkoneuvoston sihteeri

Risto Pursiainen
kirkkoneuvoston varapj.

Anu Karmitsa
kirkkoneuvoston jäsen

Erkki Pursiainen
kirkkoneuvoston jäsen

Maija-Liisa Korhonen
kirkkoneuvoston jäsen

Elli Nuuntinen
kirkkoneuvoston jäsen

Timo Tuovinen
kirkkoneuvoston jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

_____ . ____ . ____ . 2025

BDO Audiator Oy

Lilja Koskelo, JHT, HT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2024

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000105
01	1000000	1000869
14	14000000	14000112
15	15000000	15000537
19	19000000	19000605
03	3000000	3000024

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 tilinpäätös-aineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.