

KITEEN SEURAKUNTA

TILINPÄÄTÖS 2022



Kesälahden kellotapuli (tervattu kesällä 2022)

Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	14
3	Henkilöstö	19
4	Jäsenmäärä.....	22
5	Sisäinen valvonta.....	23
6	Talouden tunnusluvut	25
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous	27
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	28
II	Talousarvion toteutuminen	29
9	Käyttötalouden toteutuminen	29
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	46
3	Investointiosan toteutuminen	48
4	Rahoitusosan toteutuminen	48
IV	Tuloslaskelma	49
5	Rahoituslaskelma.....	50
6	Tase	51
III	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	52
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	52
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	53
3	Tuloslaskelman liitetiedot.....	53
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	54
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	55

6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	55
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	55
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot.....	57
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	57
IV	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	63
V	Luettelot ja selvitykset	64

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Kiteen seurakunnan perustehtävä on hyvän sanoman eli evankeliumin esillä pitäminen Kesälahden, Kiteen ja Rääkkylän lähikirkkojen alueella ja niiden kautta. Tähän evankeliumin esillä pitämiseen kuuluu alueella olevien ihmisten hyvinvoinnin edistäminen, ihmisenä ja kristittyinä kasvaminen. Se tapahtuu pyrkimyksenä edistää totuutta, hyvyyttä ja kauneutta alueella ihmisten kesken ja heidän kanssaan.

Seurakunnan toiminnalliseksi tahtotilaksi on määritelty kolme näkökulmaa, jotka läpäisevät kaikki työalat ja työntekijöiden toimenkuvat. Kukin työala ja työntekijä määrittelevät yhdessä ja esimiehen kanssa näiden toteutumisen toiminnassa. Toiminnallisia ulottuvuuksia ovat: 1) seurakunnan jumalanpalveluselämä monimuotoistuu, 2) vahvistamme ja näemme ihmisenä ja kristittyinä kasvamisen koko elämänkaaren mittaisena, 3) seurakuntalaistoiminnan ja vapaaehtoisuuden toteutuminen on sekä yhteisöllisyyden, lahjojen käyttämisen näkökulmasta ja resurssien lisäämiseksi keskeistä seurakuntatoiminnan elävyyden ylläpitämiseksi.

Rakenteellisia tahtotilan perspektiivejä ovat: 1) toimitilojen tarkoituksenmukainen määrä ja ylläpitotaso. Vuoden 2022 syyskaudella alkoi valmistelu kiinteistöstrategiaan, jonka tarkoituksena mitoitaa tulevaisuuden tarkoituksenmukainen kiinteistöjen määrä ja niiden ylläpitotaso. Työ valmistuu vuoden 2023 aikana. 2) Henkilöstön työhyvinvointi. Yhteistyötä työterveyden kanssa jatketaan ja vuoden 2022 aikana aloitettiin prosessityöskentely, jossa työntekijät ja luottamushenkilöt kohtaavat kerran vuodessa toisensa. Kokonaistyöajassa (työajattomat) on luotu järjestelmä, jossa työsuojelullisesti on mahdollista puuttua työnkuvaan ja sen rajaukseen.

Korona-aika helpotti merkittävästi vuoden 2022 aikana ja seurakunnan toiminta palautui kokoontumisineen ennen koronaa oleviin muotoihin. Vuoden 2022 aikana järjestettiin: juhlia 44 (2021 27), keskustelutilaisuuksia, luentoja ja opetuksia 32 (2021 26), aterioita ja ruokailuja 24 (2021 36), musiikkitilaisuuksia 44 (2021 52), muita tilaisuuksia 359 (2021 206), retkiä 12 (2021 4), leirejä 12 (2021 14) ja ryhmiä 636 (2021 681).

Diakoniatyön kautta on autettu alueen ihmisiä ja täydennetty näin yhteiskunnan tukea sitä tarvitseville.

Evankeliumi kutsuu kaikkia keskinäiseen hyvän edistämiseen. Se merkitsee kristittyinä lähimmäisenä toimimiseen arjessa ja omassa elämän piirissä. Tähän seurakuntana haluamme kannustaa ja varustaa Kiteen seurakunnan alueella olevia ihmisiä. Seurakuntalaistoiminnan edistäminen yhdessä monimuotoisemman jumalanpalveluselämän kehittämisen kanssa avaa mahdollisuuksia seurakuntalaisille kokea Jumala kantavana voimana elämässä.

Markku Komulainen
kirkkoherra

TALOUS

Seurakunnan talouskehityksen olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilikaudella

Kansantalous on ollut monien haasteiden edessä koko 2020 –luvun alun. Talouden epävarmuutta aiheuttanut koronapandemia helpottui jo pääosin alkuvuodesta 2022, mutta sitten Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi uutta epävarmuutta talouteen. Hintojen voimakas nousu, energian hinnat ja saatavuus ovat vaikuttaneet monilla tavoin sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnallisten toimijoiden elämään.

Kiteen seurakunnan taloudellinen tilanne on pysynyt melko vakaana. Verotulot ovat olleet hieman edellisvuotta korkeammat, yhteensä 2 020 417,71 euroa. Kuluneen vuoden tulos on 64 846 euroa positiivinen. Kun tuloksesta eliminoidaan kertaluonteiset puunmyyntitulot (220 329 euroa) ja Rääkkylän kirkon maalauksen avustukseen liittyvää poistoeron muutos (45 904 euroa), tulos on negatiivinen. Tilikaudelle on päivitetty poistosuunnitelma, joten poistot ovat edelliskautta huomattavasti suuremmat, yhteensä 210 376 euroa (ed. vuonna 84 402 euroa). Vuosikate on 221 511 euroa positiivinen.

Kauden aikana suoritettiin Kesälahden kellotapulin tervaus ja Kiteen seurakuntakeskuksella korjauksia. Pappiloiden, Iso-Pappila ja Romolan myynnit käynnistettiin. Romolan –pappilan kauppa etenee ja valmistuu vuoden 2023 alussa, Iso-Pappilan kauppa ei toteutunut.

Kiteen seurakunnan haasteet ovat samat kuin muillakin pienillä ja keskisuurilla seurakunnilla eli aleneva jäsenkehitys ja sen myötä pienenevät verotulot, tämä vaatii niin toiminnan kuin talouden

jatkuvaa sopeuttamista. Sopeuttamisen tärkeinä työkaluina toimivat ennakoiva henkilöstö- ja kiinteistösuunnittelu. Seurakunta on aloittanut yhteistyömahdollisuuksien selvittämisen Tohmajärven seurakunnan kanssa. Haasteista huolimatta seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit.

Rauni Pennanen
talouspäällikkö

Kiteen seurakunnan tahtotila 2022 - 2025

Kiteen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Kiteellä. Meidän tahtotila on, että vietämme monimuotoista jumalanpalveluselämää, toimimme seurakuntana yhdessä lahjoinemme ja kannustamme toimiamme jatkuvaan kasvuun elämässä. Lisäksi meidän toimitilat ovat nykyaikaan tarkoituksenmukaiset, talous ja hallinto on hyvin hoidettu ja meillä on motivoitunut henkilöstö.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistö-kantamme on toimintamme mukaista ja luovumme kiinteistöistä, jotka eivät ole meidän toiminnan kannalta välttämättömiä. Priorisoimme strategiassamme kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet.

Huomioimme kaikessa toiminnassa siirtymisen paperittomaan toimintaan, mikäli se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina.

Jätteet lajitellaan ja jätteiden kierrätystä seurataan.

Työn suunnittelussa ja toteutuksessa otamme ympäristönäkökohdat huomioon järjestämällä yhteiskuljetuksen tapahtumiin tai leireille. Pyrimme hyödyntämään julkista liikennettä työssämme aina kun se on mahdollista.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Kiinnitämme huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan. Kiteen seurakunnan kirkkovaltuusto on 25.10.2022 hyväksynyt ohjeen, jossa on linjattu lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet Kiteen seurakunnassa.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvoonna

Kristittyjen yhteyden viikko, tammikuu yhteinen ristien sytyttäminen ja tilaisuudet eri kirkoissa 18.-25.1. Herättäjä-Yhdistyksen Siioninvirsiseurat Herättäjäjuhlat Joensuu 20.2. Suomen Raamattuopiston päivät 5.-8.3. Yhteiskristillinen naistenpäivä Rääkkylä 27.3. Konsertti YV- hyväksi Kiteen kirkko 10.4. Vapun retkikirkko Hellaniemessä 1.5. Onnenpäivän kevätkekkerit Hellaniemessä 18.5. 4H:n toimintapäivä yhteistyössä Kiteellä 9.6. ja Rääkkylässä 23.6. Diakonian juhluvuoden messut 20.3. Kitee, 5.5. Rääkkylä, 11.9. Kesälahti. Karjalan Ruusussa yhteistyössä messu 17.7. Rääkkylän kappeliseurakunta 3.7. Kihaus, kansanlaulukirkko. Kiteen kirkko konsertti ”Voittajat lavalla” 14.7. Pohjois-Karjalan Rajavartioston jääkärikomppanian vala Kiteen kirkko 12.8. Piispantarkastus 2.-4.9. Iltalento-tapahtuma Kiteen kirkko 9.9. Keski-Karjalan Kristus-päivä Kitee 10.9. Pohjois-Karjalan Marttojen kirkkopyhä Kitee 2.10. Missio 2022 Kesälahti 9.10., Kitee 16.10. Savonlinnan orkesteri konsertti Kitee 6.11. Seurakuntavaalit 8.-12.11 ja 20.11. Rääkkylä-päivä 25.11. Kiteen kaupunki 30-vuotta ja yhteiskristillinen tapahtuma TV7.

Kirkolliset toimituksen tilinpäätösvoonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista vuoteen 2021 verrattuna hautaan siunaamisten määrä pysyi lähes samalla tasolla ollen 176 (174, 2021). Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin 10, mikä on aiempien vuosien tasoa. Kastettuja oli 33, määrä laski vuoteen 2021 verrattuna noin 26 % kastettujen osuuden syntyneistä ollessa n. 82,5 %. Osuus on viime vuosina jatkuvasti laskenut. Myös päiväkerholaisten määrä laski. Seurakunnan diakoniatyössä diakoniatyöntekijöiden määrä on ollut korkea jo toista vuotta peräkkäin ollen myös vuonna 2022 yli 2 500 kohtaamista (2752 vuonna 2021).

Talouden tilanne kuluneena vuonna

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 reaalityuloindeksi 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. Nimellisansioiden ennustetaan lisääntyvän noin 3 prosenttia vuosina 2024 ja 2025. (Lähde: VM 20.12.2022)

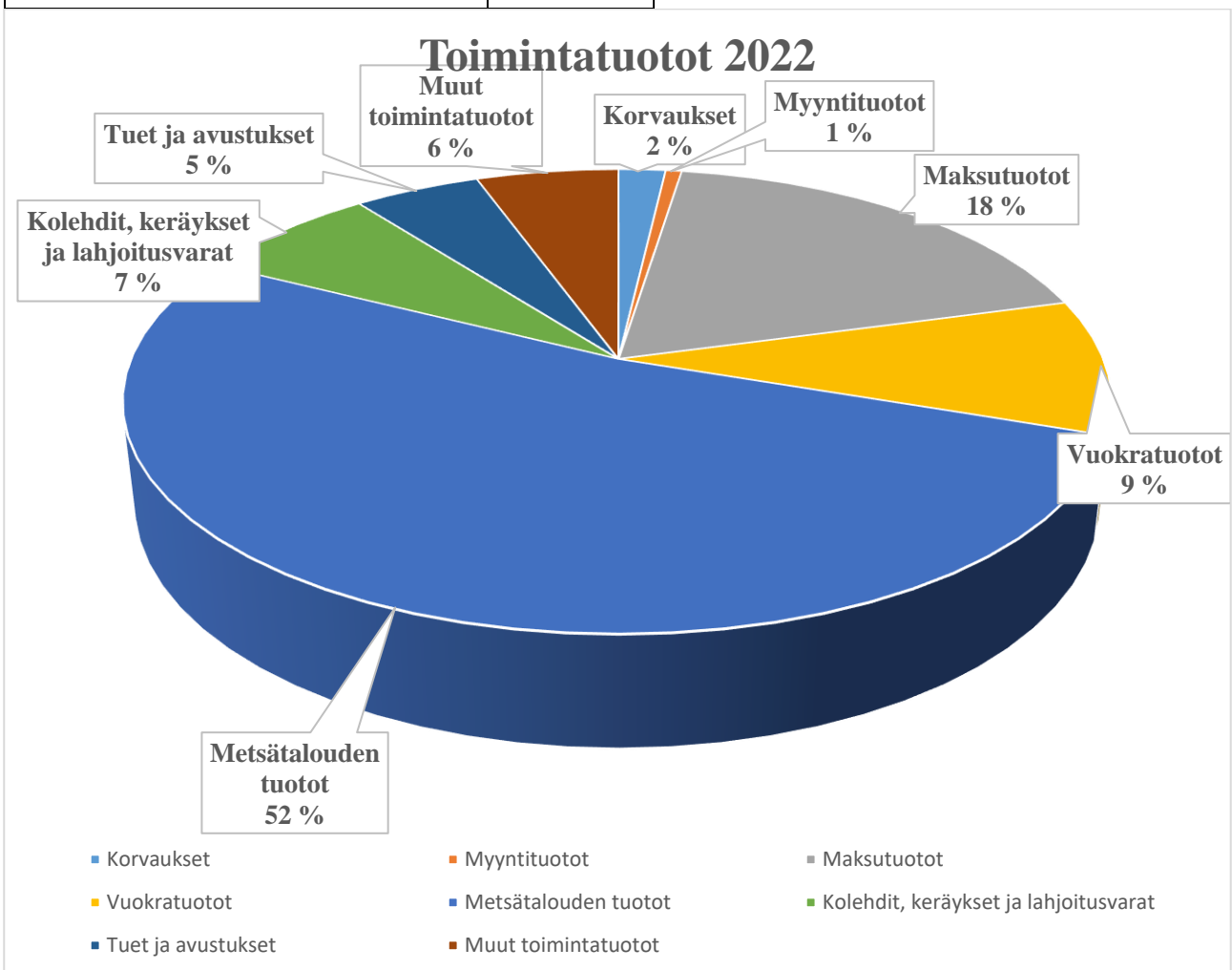
Työttömyysaste oli joulukuun lopussa koko maassa 9,9 prosenttia (v. 2021 10,5 %, v. 2020 13,6 %), Pohjois-Karjalassa 13,4 prosenttia (v. 2021 13,9 %, v. 2020 16,8 %), Kiteellä 14,8 prosenttia ja Rääkkylässä 15,7 prosenttia (www.temtyollisyyskatsaus.fi).

Seurakunnan talous

Kiteen seurakunnan tilikauden tulos on 64 846,45 euroa ylijäämäinen. Tuloksen arvioinnissa pitää kuitenkin ottaa huomioon, että metsätalouden tuottoja on kertynyt tilikaudelle noin 220 329,79 euroa ja Rääkkylän seurakuntakeskuksen avustuksen saantiin liittyvää poistoeron muutosta kirjattiin tilikaudelle 45 904,21 euroa. Toisaalta poistosuunnitelman muutokset toteutettiin vuodelle 2022 ja poistot ovat yhteensä 210 376,83 euroa (v. 2021 84 402,39 euroa). Poistomuutoksessa on muun muassa Kiteen seurakuntakeskuksen tasearvon alaskirjaus viidelle vuodelle. Seurakunnan vuosikate on positiivinen 221 511,38 euroa.

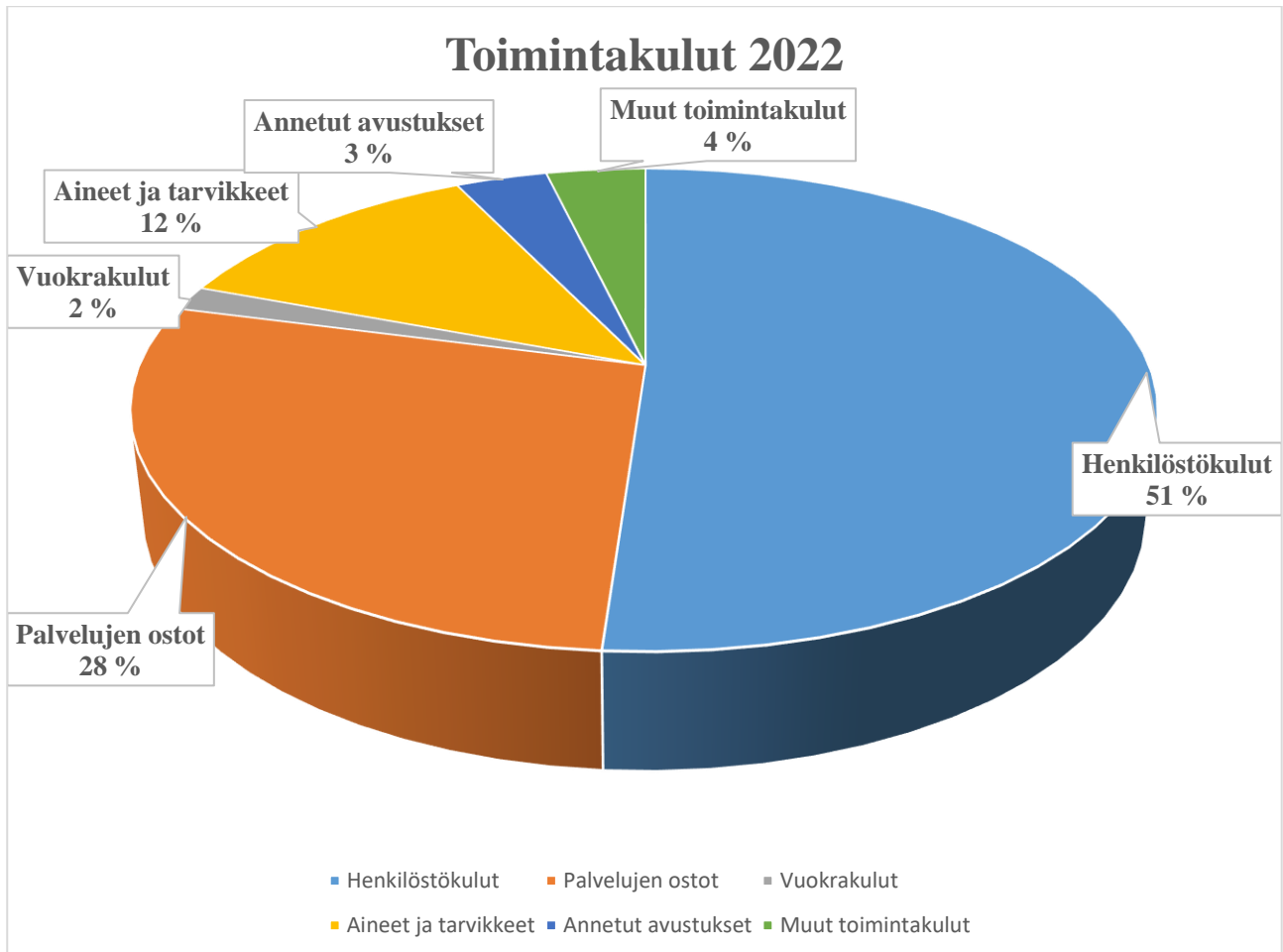
Toimintatuotot olivat 421 759,66 euroa ja ne alenivat edellisvuodesta noin 232 553 euroa. Toimintatuottojen aleneminen johtuu, että puunmyyntituottoja on noin 192 835 euroa vähemmän, tukia ja avustuksia noin 24 973 euroa vähemmän. Toisaalta myyntituloja kertyi Isek –traktorin myynnistä 11 350 euroa. Muutoin maksutuotoissa oli vähäisiä muutoksia. Toimintatuottojen euro- ja prosentuaalinen jakauma on esitetty alla olevissa kaavioissa.

Korvaukset	7 700,00
Myyntituotot	2 632,97
Maksutuotot	77 263,31
Vuokratuotot	39 795,09
Metsätalouden tuotot	220 429,79
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	29 930,57
Tuet ja avustukset	20 671,27
Muut toimintatuotot	23 336,66



Toimintakulut olivat yhteensä 2 276 842,57 euroa ja ne lisääntyivät edellisvuodesta yhteensä noin 71 351 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa vähennystä oli noin 23 621 euroa, palveluiden os-
toissa oli lisäystä noin 67 527 euroa, aineissa ja tarvikkeissa lisäystä noin 12 543 euroa.

Henkilöstökulut	1 164 011,55
Palvelujen ostot	636 653,32
Vuokratkulut	37 530,18
Aineet ja tarvikkeet	275 932,29
Annetut avustukset	77 964,49
Muut toimintakulut	84 750,74



Kirkollisverojen tuotto oli 2 020 417,77 euroa, mikä on noin 21 441 euroa (1,07 %) enemmän kuin vuonna 2021. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 75,4 %. Valtionrahoitusta saatiin 237 468 euroa, mikä on 8,8 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 30 673,731 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 172 990 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 25 945,49 euroa, rahoitustuottoja kertyi korkotuotoista ja muista rahoitustuotoista.

Vuosikatetta kertyi 221 511,38 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 210 376,83 euroa.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 324 665 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 1,8 miljoonaa euroa.

Tilikauden aikana investoitiin Kesälahden kellotapulin tervaus 17 692 euroa, tähän saatiin avustusta 7 000 euroa, Palomäen hautausmaalle Valtra Traktori 41 550 euroa, Kiteen seurakuntakeskuksen remonttiin 53 882 euroa ja tuloutettiin investointeihin metsäliiton perusmaksua 10 316 euroa. Suunnitelluista investoinneista Kesälahden ja Rääkkylän kirkon korjaukset siirtyivät vuodelle 2023.

Tilikauden päättymisen jälkeen on päätetty laittaa myyntiin Haapamäki –tila (noin 17 ha), jolla sijaitsee Papinniemen leirikeskus. Seurakunta on saanut testamenttilahjoituksen vuonna 2022, lahjoitusvaroista perustetaan testamenttirahasto. Testamentin varallisuus on käytettävä Rääkkylän kappeliseurakunnan seurakunnalliseen työhön. Näitä ei ole vuoden 2022 talousarviossa huomioitu.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta on jäsenmäärän laskun vuoksi heikkenevä ja talouden sopeuttamista tulee tehdä ennakoiden. Jäsenmäärän laskun ennustetaan olevan vuositasolla noin 2,0 prosenttia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio.

Kiteen seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,8 jo vuodesta 2018 alkaen. Vaikka verotulot ovat vuosittain hieman laskeneet, strategisesti oikeana ratkaisuna tilanteeseen ei tässä vaiheessa nähdä veroprosentin nostoa. Sote-/verotusuudistuksen veroprosentin alentamista ei seurakunta ole tehnyt. Verotulokehityksestä tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen ennustetaan laskevan vuoteen 2030 mennessä 1.7 milj euroon. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa, ottaen huomioon muun muassa saman aikajakson inflaatiokehityksen ja kohonneet energianhinnat, edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistökontaan kohdistuvia valintoja.

Kiteen seurakunnan taloutta on jo sopeutettu usein eri tavoin. Kesälahden vanha pappila myytiin vuonna 2020, Romolan pappilan myynti valmistuu vuoden 2023 alussa. Lisäksi myyntisuunnitelmassa ovat IsoPappila ja Haapamäki –kiinteistö, jolla sijaitsee Papinniemen leirikeskus. Henkilöstön osalta tehtäviä on järjestelty uudelleen.

Vapaaehtoisia on aktivoitu mukaan toimintaan monin tavoin. Yhteistyötä tiivistetään Kiteen kaupungin, Tohmajärven seurakunnan, muiden lähiseurakuntien, partion ja 4H-yhdistyksen kanssa. Yhteinen henkilöstösuunnitelma laaditaan vuoden 2023 alussa yhteistyössä Tohmajärven seurakunnan kanssa. Kiteen ja Tohmajärven yhteistyötiivistämisen selvitystyö on aloitettu vuonna 2022. Kiinteistöstrategia päivitetään vuoden 2023 aikana.

Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kiteen seurakunnan osalta kriisiytyvän seurakunnan mittareita ei toteudu vuonna 2022. Seurakunnan tilikauden tulos on alijäämäinen ilman kertaluonteiseksi luokiteltavia puunmyyntituloja. Tavoitteena on vuoden 2023 aikana saada myytyä seurakunnan omistuksessa olevat pappilat Kiteeltä ja Papinniemen leirikeskus.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2022
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita rakennuksia ja irtaimistoa korjataan ja ylläpidetään. Kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmien tehtävät on hoidettu.

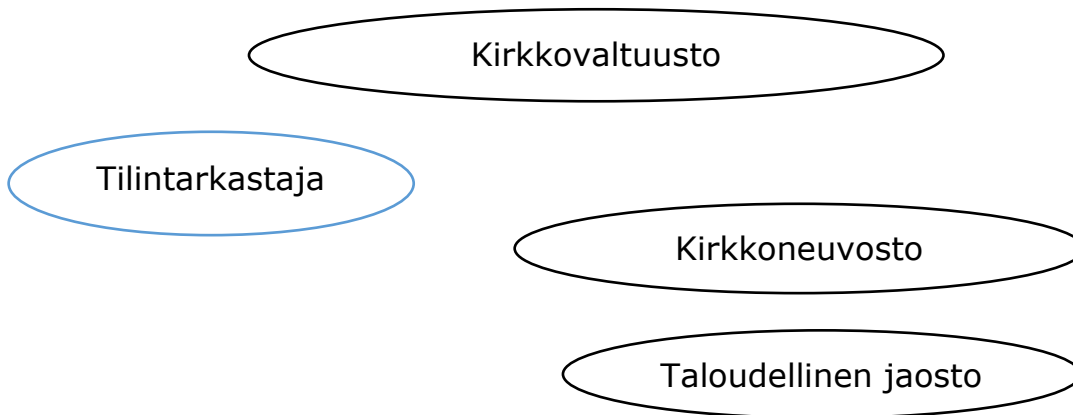
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Seurakunnan toimielimet toimivat ja hallintomenettelyssä ei ole havaittu puutteita.</p>
<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Perustehtävät on hoidettu asianmukaisesti. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 11,7 % ja on nyt 8647 jäsentä.</p> <p>Seurakunnan toimintakulttuuri on joustava ja ulospäinsuuntautuva.</p>
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutus-suunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden 	<p>Johtamisessa on huomioitu seurakunnan strategiset linjaukset. Viestintäsuunnitelma on valmistunut vuoden 2022 aikana. Yhteinen henkilöstösuunnitelma laaditaan Tohmajärven seurakunnan kanssa yhdessä. Kiinteistöstrategiaa on aloitettu työstämään ja sen valmistuu kevään 2023 aikana.</p> <p>Seurakunta on aktiivinen yhteistyöhön lähiseurakuntien, muiden seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa.</p>

seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloit- tain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on pysynyt lähes samana edellisvuoteen verrattuna.</p> <p>Työhyvinvoinnin kysymyksiä ratkotaan yhdessä työterveyshuollon kanssa.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2022
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 vuonna 2022 ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen, mutta vuosien 2020 – 2021 tulos ylijäämäinen. Kirkollisvero on 1,8 prosenttia.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 365 119,97 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	253 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.

2 Hallinto

Kiteen seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Hallintoelinten jäsenet 2019–2022

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2019–2022 on valittu Merja Kostamo ja varapuheenjohtajaksi Suvi Koivuniemi. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana neljä kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Kostamo Merja, pj	4/4
Koivuniemi Suvi varapj.	2/4
Barck Pekka	4/4
Hakulinen Hannu-Heikki	2/4
Hirvonen Kirsi	1/4
Hukka Riitta	4/4
Hurskainen Tellervo	2/4
Kammonen Matti	4/4
Kankkunen Pekka (Kitee)	0/4
Kankkunen Pekka (Kesälahti)	0/4

Kiiskinen Kaisu	3/4
Lappalainen Helmi	3/4
Makkonen Seija	2/4
Mutanen Eija	3/4
Muukkonen Birgitta	3/4
Oksman Raimo	4/4
Rahunen Arja	3/4
Ratilainen Liisa	4/4
Rönkkönen Seppo	3/4
Saari Susanna	4/4
Sonné Hemmo	3/4
Timonen Maija	3/4
Törönen Seppo	3/4
Vaittinen Merja	2/4
Venäläinen Raija	3/4
Väistö-Honkanen Marja-Riitta	4/4
Vänskä Sari	4/4

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt neljässä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,8 vuodeksi 2023. Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2024–2025 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Aloitteet 2022

Luottamushenkilö teki aloitteen Kiteen kirkon äänentoiston parantamisesta.

KIRKKONEUVOSTO 2021–2022

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvostossa on taloudellinen jaosto. Kirkkoneuvoston alaisuudessa toimii apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2021 – 2022 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 10 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Komulainen Markku, kirkkoherra, pj.	
Oksman Raimo, vpj.	10/10
Barck Pekka	10/10
Hakulinen Hannu-Heikki	8/10
Hurskainen Tellervo	9/10
Kammonen Matti	10/10
Muukkonen Birgitta	9/10
Rönkkönen Seppo	9/10
Saari Susanna	10/10
Venäläinen Raija	8/10
Väistö-Honkanen Marja-Riitta	9/10

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2021, veroprosentti vuodeksi 2023, talousarvio vuodeksi 2023 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024–2025), käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2023 koulutussuunnitelman, toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden toimintakertomukset vuodelta 2023 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

TALOUELLINEN JAOSTO

Taloudelliseen jaostoon kuuluvat puheenjohtajana kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja ja kirkkoneuvoston valitsevat 4 muuta jäsentä. Taloudellisen jaoston tehtävänä on muun muassa päättää vuosittaisesta puunmyynnistä ja metsänhoitotöistä. Lisäksi se valmistelee kirkkoneuvostolle asioita ja päättää seurakunnan irtaimiston myynnistä ja lahjoituksesta, jollei arvo ylitä kirkkovaltuuston erikseen päättämää rahamäärää.

Taloudellinen jaosto kokoontui vuoden aikana 11 kertaa

Taloudellisen jaoston jäsenet:

Oksman Raimo pj.	11/11
Barck Pekka	9/11
Hurskainen Tellervo	11/11
Kammonen Matti	11/11
Muukkonen Birgitta	11/11

TYÖRYHMIEN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2021–2022

Kirkkoneuvoston asettamat työryhmät

Diakoniatyön työryhmä:

Konttinen-Lappalainen Marjukka

Mansikka Eila

Pulkkinen Liisa

Saurikoski Riitta

Rönkkönen Seppo

Diakoniatyöstä vastaava teologi Kirsi Hukka ja diakonian viranhaltijat kuuluivat työryhmään virkansa puolesta.

Lähetystyön työryhmä:

Asikainen Marja

Jumppanen Aune

Juvonen Toini

Käyhkö Irma

Musikka Terho

Timonen Vuokko

Ylhäinen Hilikka

Ratilainen Liisa

Lähetystyöstä vastaava lähetyssihteeri Mervi Kekäle kuului työryhmään virkansa puolesta.

Kasvatuksen työryhmä:

Ahonen Joonas

Holopainen Mervi

Leskinen Anna

Makkonen Arja

Malinen Marja

Mikkonen Anu

Simonen Marjo

Turunen Esa-Pekka

Vänskä Sari

Koivuniemi Suvi

Kasvatuksesta vastaava teologi Leena-Susanna Mikkonen, lastenohjaajat ja nuorisotyönohjaajat kuuluivat työryhmään virkansa puolesta.

Aikuistyön työryhmä:

Harinen Sami

Hämäläinen Maarit

Rönkkönen Helinä

Vermonen Liisa

Vuorjoki Sirkka-Liisa

Barck Pekka

Aikuistyöstä vastaava kirkkoherra Markku Komulainen ja kanttorit kuuluivat työryhmään virkansa puolesta.

Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor 2019–2022

Päävastuullinen tilintarkastaja Taina Törrönen, HT, JHT

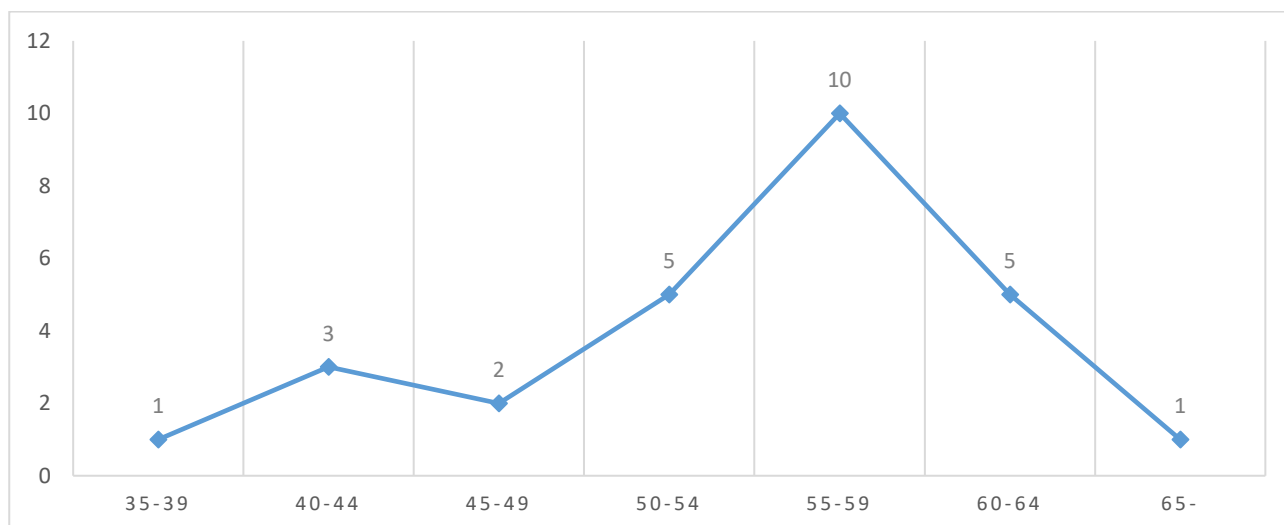
3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä 25 henkilöä, palvelussuhteita on yhteensä 26. Vakituisessa palvelussuhteessa oli 25 henkilöä, joista kokoaikaisia oli 17 ja osa-aikaisia 8 henkilöä. Vakituisista naisia oli 20 ja miehiä 5. Henkilöstöstä eläköityi vuoden 2022 aikana yksi henkilö.

Henkilöstön määrä työaloittain

	2022
Seurakuntapapisto	4
Kirkkomuusikko	2
Diakoniatyöntekijät	4
Nuorisotyöntekijät	3
Varhaiskasvatuksen työntekijät	3
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3
Hautausmaantyyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntek.	5
<u>Yhteensä</u>	<u>25</u>

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 54,4 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä on tapahtunut muutoksia. Kiteen seurakuntamestari eläköityi keväällä 2022. Tehtäviä järjesteltiin uudelleen ja kiinteistöhoitajaksi palkattiin Ari Ainola ajalle 1.4. – 8.5.2022. Ari Ainola siirtyi puistotyönesimiehen tehtävään 9.5.- alkaen. Kiinteistöhoitajan tehtäviä hoiti kokoaikaisesti Sami Eronen 30.4.2022 saakka ja sitten jälleen 1.11.2022 alkaen 50 %:n työajalla. Taluspäällikkö Rauni Pennanen oli osa-aikaisella virkavapaalla (40 %) ajalla 7.4.- 31.12.2022, hän työskenteli 60 % Kiteen seurakunnan taluspäällikkönä ja 40 % Kuopion tuomio- kapitulissa taloushallinnon asiantuntijana.

Henkilöstökulut

Tilikausi	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
	Toteuma (€)	Toteuma (€)	Toteuma (€)
Palkat ja palkkiot	-973 514,88	-985 985,31	-992 728,27
Eläkekulut	-192 475,91	-194 563,54	-230 355,00
Muut henkilösivukulut	-22 614,30	-26 365,34	-24 934,91
Saadut henkilöstökorvaukset	24 473,63	17 082,34	20 167,21
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	119,91	2 198,40	1 180,58
YHTEENSÄ	-1 164 011,55	-1 187 633,45	-1 226 670,39

Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-33 938,40	-34 469,86	-29 718,67
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemuskulut	-7 407,85	-6 511,12	-258,37
Työterveyshuolto	-18 825,50	-15 589,90	-14 461,75
YHTEENSÄ	-60 171,75	-56 570,88	-44 438,79

Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle järjestettiin yhteinen atk-koulutus 5 krt á 2 h. Kouluttajana toimi Markku Hyvönen Kiteen kansanopistolta. Lisäksi henkilöstö osallistui Tiina Belovin pitämään työhyvinvointikoulutukseen.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolosten määrä oli vuonna 2022 yhteensä 671 päivää, kun määrä vuonna 2021 oli 318 päivää ja vuonna 2020 oli 431 päivää. Sairauspoissaolosten määrä on kasvanut edellisistä vuosista.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Lääkäriasema Resetin kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi 6 kuukauden irtisanomisajalla.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointipäivä syyskuussa Juurikan Vapaa-ajankeskukselle ja joulukuussa yhteinen jouluateria Rääkkylän Koivuniemessä.

Henkilökunnan hyvinvointia tuetaan tarjoamalla Vespelin uimahalli- ja kuntosalilippuja 1,50 euron kertahintaan. Myös Kesälahden paloaseman kuntosalin käyttöä tuettiin työnantajan osuudella avainkortin maksusta.

Henkilöstöllä on mahdollisuus työpaikkaruokailuun Ravintola Wanhassa Keittäjässä, Kiteen Hoivissa, Pizzerissa, ABC-lounasravintolassa sekä Kesälahdella Ravintola Pivangassa ja Eväshelmessä. Rääkkylässä ei ollut mahdollisuutta työpaikkaruokailuun.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2022	2021	2020
Henkilöstökulut	-1 164 011	-1 187 633	-1 226 670
Verotulot	2 020 417	1 998 976	2 026 324
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	57,6 %	59,4 %	60,5 %

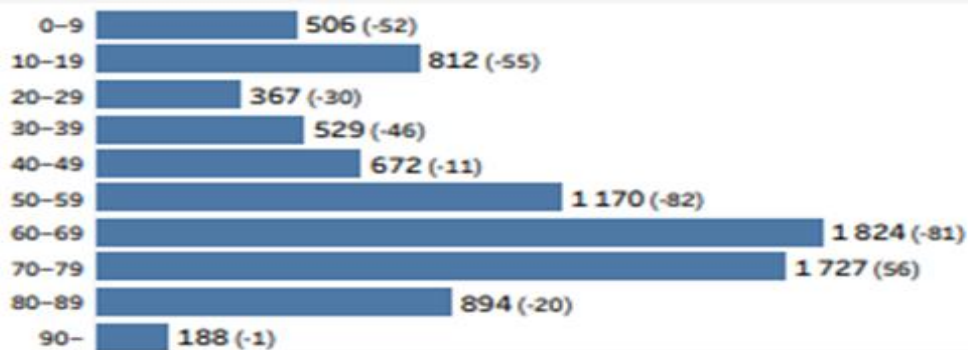
Henkilöstökulujen määrä on ollut viime vuosina laskeva. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on pienentynyt noin viisi prosenttia vuodesta 2020.

4 Jäsenmäärä

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

KIRKKOHALLITUS[†]
KYRKOSTYRELSEN

Jäsenten ikärakenne 31.12.2022 ja vuosimuutos



Kastetut	33
Kuolleet	176
Liittyneet	17
Eronneet	74
Muuttoliike (+/-)	-119
Jäsenmuutos yhteensä	-322
Jäsenet 31.12.2021	9 011
Jäsenet 31.12.2022	8 689

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet , henk	Muutos vuodesta 2021, henk.	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2022	8761	-250	-2,8	75,9
2023	8523	-488	-5,4	75,2
2024	8306	-705	-7,8	74,5
2025	8095	-916	-10,2	73,8
2026	7893	-1118	-12,4	73,1
2027	7702	-1309	-14,5	72,5
2028	7522	-1489	-16,5	71,8
2029	7341	-1670	-18,5	71,1
2030	7170	-1841	-20,4	70,5

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kirkkoneuvostolla. Kiteen seurakunnan sisäisen valvonnan ohje on hyväksytty kirkkoneuvostossa 26.2.2019 § 10. 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.

Kiteen seurakunnassa on 25.10.2022 hyväksytty taloussääntö, jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Kirkkoneuvoston ohjesääntö ja johtavien viranhaltijoiden johtosäännöt on uusittu vastaamaan nykyistä organisaatiota. 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. Taloussäännössä on linjattu lahjojen antamisessa, saamisessa ja vieraanvaraisuudessa noudatettavat periaatteet.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan. Kiteen seurakunnassa ei ole tehty erillistä riskikartoitusta.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Kiteen seurakuntakeskukselle on teetetty kiinteistön korjaustoimenpiteitä vuoden 2022 aikana. Basis -kiinteistöhallintajärjestelmään on päivitetty kiinteistötiedot. Kiinteistöhoitaja on aloittanut huolto-ohjekansioiden kirjaamisen.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Lääkäriasema Resetti Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Kiteen seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston 16.3.2021 hyväksymän rahavarojen sijoituspolitiikkaohjeen mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy.

- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Kiteen seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan IT-alueelta Kuopiosta, 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 Kiteen seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa on havaittu, että pelastussuunnitelmien päivitykset tulee tehdä ajan tasalle. Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle kaksi kertaa osavuosisaksuksilla.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin, että jäsenmäärän lasku on ollut suurempi kuin aiempina vuosina, tämä johtuu seurakunnasta poismuuttaneista. Kuolleiden määrä on myös ollut viime vuosina korkealla tasolla. Toisena taloudellisena riskinä on kiinteistöjen kulujen nousu, varsinkin korkea sähköenergianhinta.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Kiteen seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista väheni vuodesta 2021 vuoteen 2022 11,6 prosenttia. Toimintatuottojen tulosuhteeseen vaikuttaa eniten puunmyyntitulot. Vuosikatteen osuus 105 prosenttia, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti juuri kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulee olla vähintään 100 %.

	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	18,1	29,7

Vuosikatteen osuus poistoista, %	105,2	598,2
Vuosikate, euroa/jäsen	25	56

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

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 324 665 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lo- pussa 1,8 miljoonaa euroa. Investoinnit, Kesälahden kellotapulien tervaus, Kiteen seurakuntakeskuk- sen korjaustyöt ja Palomäen hautausmaan traktorin osto olivat 0,1 miljoonaa euroa. Koska inves- toinnit kyettiin kokonaan rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 253 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää).

	2022	2021
Investointien tulorahoitusprosentti %	378 %	65 %
Rahavarojen riittävyys, pv	253	169
Lainanhoitokate	71	2278

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

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

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 6,0 miljoonaa euroa. Tase pieneni 128 857 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 3,3 miljoonaa euroa. Ne pienenivät 161 485 euroa, johtuen poisto osuuden kasvattamisesta. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 1,8 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden loppussa 0,9 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat 117 368 eurolla. Oma pääoma kasvoi 64 846 euroa.

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

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	92,8	91,6
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	166	135
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,9	15,0
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0

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

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

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

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

7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Kiteen seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 64 846,45 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 7 807,69 euroa.
2. Tuloutetaan Rääkkylän kirkon maalauksen investoinnin, investointivarausten ja saadun avustuksen erotuksesta muodostunut poistoeron muutos 45 904,21 euroa.
3. Kirjataan tilikauden ylijäämä 64 846,45 euroa taseen omaan pääomaan tilille Tilikauden yli-/alijäämä.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen yli-/alijäämäkirjausta on 1 365 119,97 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

9 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötaloulosa

Kiteen seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuustoon ja kirkkoneuvostoon nähden pääluokkataso.

Käyttötaloulosa taseyksikkö

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2022-31.12.2022

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	336 990,00		336 990,00	421 759,66	-84 769,66	125,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 258 511,65	-66 100,00	-2 324 611,65	-2 276 842,57	-47 769,08	97,9
Toimintakate 1	-1 921 521,65	-66 100,00	-1 987 621,65	-1 855 082,91	-132 538,74	93,3
Toimintatuotot (sisäiset)	614 568,00		614 568,00	643 917,22	-29 349,22	104,8
Toimintakulut (sisäiset)	-614 568,00		-614 568,00	-643 917,22	29 349,22	104,8
Toimintakate 2	-1 921 521,65	-66 100,00	-1 987 621,65	-1 855 082,91	-132 538,74	93,3
Poistot ja arvonalentumiset	-112 000,00	-100 000,00	-212 000,00	-210 376,83	-1 623,17	99,2
Laskennalliset erät				-270 129,95	270 129,95	0,0
Sisäiset korkokulut				-66 466,20	66 466,20	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-203 663,75	203 663,75	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 033 521,65	-166 100,00	-2 199 621,65	-2 335 589,69	135 968,04	106,2

HALLINTO (pääluokka 1)

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta Kirjauskausi: 1.1.2022-31.12.2022						
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	18 900,00		18 900,00	21 270,70	-2 370,70	112,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-384 533,37	-10 600,00	-395 133,37	-346 589,46	-48 543,91	87,7
Toimintakate 1	-365 633,37	-10 600,00	-376 233,37	-325 318,76	-50 914,61	86,5
Toimintakulut (sisäiset)	-49 015,00		-49 015,00	-51 357,52	2 342,52	104,8
Toimintakate 2	-414 648,37	-10 600,00	-425 248,37	-376 676,28	-48 572,09	88,6
Laskennalliset erät				345 005,72	-345 005,72	0,0
Sisäiset vyörytyserät				345 005,72	-345 005,72	0,0

Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-414 648,37	-10 600,00	-425 248,37	-31 670,56	-393 577,81	7,4
---------------------------------	-------------	------------	-------------	------------	-------------	-----

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Hallintoelimet 101

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto, kappelineuvostot ja taloudellinen jaosto.

Hallintoelinten toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen: Kiinteistösuunnitelman toteutuminen siten, ettei korjausvelka enää kasvaisi. Tavoite toteutui siten, että Rääkkylän kirkon ja Kesälahden kirkon korjaustoimenpiteiden suunnitelmat aloitettiin, mutta niitä ei vielä toteutettu. Kesälahden kellotapulien tervaus toteutui. Tarpeettomista kiinteistöistä ei vielä vuoden 2022 onnistuttu luopumaan.

Kesälahden kappelineuvosto

Kappelineuvoston jäseninä vuoden aikana toimivat Pekka Kosonen, Arja Rahunen, Ari Kapanen, Erja Niiranen ja Onni Väkeväinen. Puheenjohtajana toimi Leena-Susanna Mikkonen, varapuheenjohtajana Ari Kapanen ja sihteerinä talouspäällikkö Rauni Pennanen. Kirkkoneuvoston edustajana kappelineuvostossa Raimo Oksman. Kappelineuvosto kokoontui vuoden aikana kerran.

Jumalanpalveluksissa messu ja sanajumalanpalvelus vuorottelivat. Vietimme pääsiäisyön messua Kesälahdella pitkän tauon jälkeen ja toukokuussa pidimme kaikenikäisten retkikirkon Hellaniemessä. Kyläkirkolla Väärämäessä järjestettiin jumalanpalvelus neljä kertaa, joista yksi oli messu ja kaksi sanajumalanpalveluksia. Konfirmaatio järjestettiin 31.7.2022. Syyskauden aloitimme brunsilla 7.9. Kappelin kuppila kokoontui syyskuusta joulukuun alkuun joka toinen keskiviikko seurakuntasalissa. Onnenpäivä toimi sekä syyskuusta marraskuuhun joka toinen keskiviikko klo 13-15 seurakuntasalissa.

Vuoden aikana merkittäviä tapahtumia kappeliseurakunnassa olivat juhannusjuhlat Hellaniemessä 24.6., kansanlaulukirkko museoalueella 24.7., Erilaisia kesäisiä lauluhetkiä järjestettiin kaikkiaan 8 kertaa. Kevään ja syksyn aikana Hermann Aistrich piti raamattukurssia juutalaisesta perimätiedosta.

Joulukuussa Nukketeatteri Sananjalka kävi kirkossa esittämässä näytelmän ”Sinä yönä paime-nessa”.

Rääkkylän kappelineuvosto

Kappelineuvoston jäseninä vuoden aikana toimivat Raili Makkonen, Sirkka-Liisa Vuorjoki, Aija-Riitta Vainio ja Ville Hirvonen. Puheenjohtajana toimi Heli Kinisjärvi, varapuheenjohtajana Jouko Harinen ja sihteerinä talouspäällikkö Rauni Pennanen. Kirkkoneuvoston edustajana kappelineuvostossa Raija Venäläinen. Rääkkylän kappeliseurakunnan kappelineuvosto on kokoontunut kertomusvuonna kaksi kertaa.

Jumalanpalveluksia on pidetty kolmena sunnuntaina kuukaudessa, pääsiäisenä, jouluna ja pyhäinpäivänä Niemisen kappelissa. Kyläkinkerit on pidetty Haapasalmella. Lapsille on järjestetty perhekirkkoja muutaman kerran vuodessa sekä teatteriesitys koululla joulukuussa. Kesällä on myös pidetty yhteinen kirkko- ja toimintapäivä 4 H-yhdistyksen kanssa. Elokuussa on esitetty kirkossa ooppera Tolpojen tarina. Kihauksen aikaan on toimitettu kansanlaulukirkko. Halosen puutarhalla on toimitettu messu. Lauluilta on järjestetty alkuvuodesta, sekä joululaulutilaisuudet kirkonkylän ja Niemisen kappelissa. Vapaaehtoisten tehtäviin siunaaminen on toimitettu kirkossa toukokuussa sekä on osallistuttu Kiteen seurakunnan yhteiseen vapaaehtoisten koulutukseen.

Laitoshartauksia on pidetty kaksi kertaa kuukaudessa. Ehtoollishartauksia laitoksissa on toimitettu kolme kertaa vuodessa. Kodeissa on pidetty syntymäpäivä- ja muistoseuroja pyydettyä. Yhteistyötä kappeliseurakunta on edelleen tehnyt järjestöjen ja herätysliikkeiden kanssa. Tarinatupa on koonnut seurakuntalaisia pienryhmiin ja tilaisuuksiin. Talkoita on pidetty. Varpasalossa on pidetty seurakuntapiirejä.

Sururyhmä on toiminut kevätkaudella kooten neljä henkilöä. Vapaaehtoiset ovat neuloneet lohtuhuveja sureville leskille, ja on pidetty kerran kuukaudessa lohtuhuivi-iltoja. Yli 90-vuotiaille vapaaehtoiset ovat neuloneet villasukkia lahjaksi. Lankoja on ostettu kappeliseurakunnan varoilla.

Kappeliseurakunta on tehnyt seurakuntaretken Ilomantsiin. 70- ja 80-vuotiaiden syntymäpäivät on järjestetty. Ukrainan pakolaisille on pidetty kerhoa yhteistyössä kunnan ja Punaisen Ristin kanssa sekä kulttuuri-ilta kappeliseurakunnan alasalissa.

Tilintarkastus, työhyvinvointi 103

Tilintarkastus on toteutunut suunnitelman mukaisesti. Tilintarkastajana kausilla 2019 – 2022 on tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy, päävastuullisena tarkastajana toimii Taina Törrönen (JHT, HT). Tarkastuksia on ollut vuoden aikana kaksi, syksyllä alustava ennakkotarkastus ja keväällä varsinainen tarkastus. Tilintarkastuspalveluiden kausi päättyy vuodelle 2022 ja keväällä 2023 valitaan uudet tarkastajat 2023 – 2026.

Työhyvinvoinnin tehtävänä on tuottaa henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut ja työpaikkaruokailun järjestäminen. Toiminta-ajatus on työntekijöiden ammattitaidon ja henkisen hyvinvoinnin ylläpitäminen ja kehittäminen hyväksynyt henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Tavoitteena on koko henkilöä kattava kehittäminen joka huomio seurakunnan tarpeet ja työmuotojen painopisteet.

Tavoite koulutuksesta on toteutunut osittain, koronarajoitteet olivat vielä voimassa keväällä 2022 joten osa koulutuksista peruuntui. Koulutukset ovat siirtyneet suurelta osin Teamsiin ja tämä on mahdollistanut useampien osallistumisen, lisäksi koulutuksista on myös nauhoituksia, joita voi katsoa itselle sopivana ajankohtana. Uusien työntekijöiden perehdytys on toteutunut osittain ja vaatii ohjeiden päivytyksen koskemaan kaikkia työnaloja. Työhyvinvoinnin-, työterveyshuollon ja työpaikkaruokailun järjestäminen on toteutunut. Rääkkylässä ei ole ollut mahdollisuutta työpaikkaruokailuun vuonna 2022.

Taloushallinto 105

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnitelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinto vastaa talous-, kiinteistö- ja hautaustoimeen liittyvistä tehtävistä vahvistettua talousarviota noudattaen annettuja lakeja, määräyksiä ja ohjeita. Taloushallinnon tavoitteeksi on vuodelle 2022 asetettu talouden tasapainottaminen ja vähäisellä käytöllä olevista kiinteistöistä luopuminen. Tilikauden aikana on Romolan pappila myynnin aloitus, kauppa realisoituu vuodelle 2023.

Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa väestökeskusrekisterinpitoon liittyvät palvelut Kuopion aluerekisterikeskuksesta. Paikallisesti hoidetaan neuvontaa virkatodistusten tilauksiin liittyen, otetaan vastaan avioes-teiden tutkinnan pyyntö -lomakkeita ja annetaan neuvontaa asiaan liittyen. Lisäksi hoidetaan rippikoulujen perustaminen (90 hlöä/5 ryhmää/vuosi) ja hallinnointi jäsenrekisterissä. Neuvotaan sukututkimusasioissa ja annetaan kopioita aiemmin laadituista sukuselvityksistä sukututkijoille. Kirjataan siunaus-, hautaus- ja hautapaikkatiedot ja siunaaja jäsentietojärjestelmään (v. 2022/227 kpl).

Kirkkoherranvirasto 108

Seurakuntatoimisto sijaitsee Kiteen seurakuntakeskuksella. Seurakuntatoimiston asiakaspalvelussa hoidetaan Kiteen, Kesälahden ja Rääkkylän alueen siunausten/hautausten, kasteiden ja vihkimisten varaukset. Vuonna 2022 varattiin siunauksia/hautauksia 227 kpl. Kiteen seurakuntaan kuulumattomien hautauksesta ilmoitetaan heidän omaan rekisteriinsä, noin 50 kpl vuodessa. Kasteita oli 33 kpl ja vihkimisiä 10 kpl. Myös muut tilojen varaukset hoidetaan seurakuntatoimistosta esim. eri järjestöjen kokoukset, oman seurakunnan vakiopiirit, eri hengellisten järjestöjen tilaisuudet.

Seurakuntatoimistossa hoidetaan kirkolliset ilmoitukset Koti-Karjalaan ja kotisivuille. Seurakuntatoimiston seurakuntasihteeri toimii Lukkari-kotisivuston ja Katrina-sähköisen kalenterin pääkäyttäjänä. Vuonna 2022 laadittiin kotisivuille tietosuojasetuksen mukaiset tietosuojaselosteet. Jumalanpalvelussuunnitelmat täydennetään viikoittain työntekijöiden, kolehdin, kuolleiden, kastettujen ja vihittyjen osalta Kiteen, Kesälahden ja Rääkkylän osalta. Jumalanpalveluksia oli 177 kpl vuonna 2022. Kaste-, kummi- ja rippikoulutodistukset laaditaan seurakuntasihteerin toimesta. Näitä tehdään useita satoja vuosittain. Eri työmuodoille annetaan raportteja: kastetut, kuolleet ja syntymäpäivälis-tat ja rippikoulujen oppilasluettelot. Seurakuntaan muuttaneille ja kirkkoon liittyjille lähetetään ter-vetuloivotus ja seurakunnan esite. Näitä kirjeitä lähetettiin vuonna 2022 noin 200:lle.

Seurakuntasihteerin tehtävänkuvaan kuuluvat myös seurakunnan laskutus (v. 2022, 275 kpl), myyn-tireskontra, arkistonhoito, postin käsittely, tilastoinnit, toimistotarvikkeiden tilaukset, toimituksien lahjatilaukset, avainten luovutukset ja palautukset sekä kolehtien tilitykset.

Muu yleishallinto 111

Muu yleishallinto kattaa muun muassa seurakunnan posti-, puhelin-, tietoliikenne- ja it-palvelut sekä toimisto- ja kopiointimateriaalit. Tehtävien hoidossa on mahdollisimman tehokkaasti hyödynnetty käytössä olevien ohjelmistojen ja tietotekniikan mahdollisuuksia.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2022-31.12.2022

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoi- set)	14 290,00		14 290,00	40 336,68	-26 046,68	282,3
Toimintakulut (ulkoi- set)	-965 537,50	-20 000,00	-985 537,50	-934 823,10	-50 714,40	94,9
Toimintakate 1	-951 247,50	-20 000,00	-971 247,50	-894 486,42	-76 761,08	92,1
Toimintakulut (sisäiset)	-551 980,00		-551 980,00	-578 337,98	26 357,98	104,8
Toimintakate 2	-1 503 227,50	-20 000,00	-1 523 227,50	-1 472 824,40	-50 403,10	96,7
Laskennalliset erät				-435 626,55	435 626,55	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-435 626,55	435 626,55	0,0
Työalakat (ulkoi- sisäiset)	-1 503 227,50	-20 000,00	-1 523 227,50	-1 908 450,95	385 223,45	125,3

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Tavoitteena on ollut jumalanpalvelusten toteuttaminen joka sunnuntai Kiteen pääkirkossa ja Kesälahden ja Rääkkylän kirkoissa kolmena sunnuntaina kuukaudessa. Jumalanpalveluksia järjestetään myös Heinoniemen, Valkeavaaran, Väärämäen ja Niemisen sivukirkoissa. Toiminnan tavoitteet ovat toteutuneet.

Jumalanpalveluksia järjestettiin vuonna 2022 seuraavasti: 110 (2021 78) messua eli ehtoollisjumalanpalvelusta, 67 (2021 86) sanajumalanpalvelusta, 11 (2021 16) viikkomessua ja 189 (2021 213) rukous- tai hartaushetkeä.

Hautaan siunaaminen 202

Kohtaamme surevat omaiset kunnioittavasti ja lohdutamme saattoväkeä Jumalan Sanalla ja rukouksella.

Muut kirkolliset toimitukset 203

Kiteen seurakunnassa kastettuja toimintavuoden aikana oli 33, avioliittoon vihittyjä 10, avioliittoon siunattuja 3 ja yksityisiä ehtoollisia 7. Työntekijöiden yksilönkohtaamisia vuoden aikana oli 1379 (2021 1215). Edellä mainittuihin lukuihin sisältyy myös aikuistyön tapahtumat.

Aikuistyö 204

Aikuistyö on tapahtunut vuonna 2022 yhteistyössä eri toimijoiden kanssa mm. seurahetkinä (Pari-kanniemen säätiö, Suomen Raamattuopisto) sekä Tuomasmessuina, miestenpiireinä, sekä yhteiskristillisissä tapahtumissa (mm. naistenpäivät), raamattuopetuksina (Hermann Aistrich) ja perheiden kohtaamisina mm. varhaiskasvatuksessa, rippikoulutyössä sekä osallistumisena eri sidosryhmien tapahtumiin.

Muut seurakuntatilaisuudet 205

Järjestämme monipuolisesti seurakuntatilaisuuksia kaiken ikäisille.

Tiedotus ja viestintä 210

Seurakunnallisen viestinnän pääkanavana ovat olleet Koti-Karjala –lehti, jossa seurakunnan toiminta on ollut esillä viikoittain. Yhdessä Koti-Karjalan kanssa on toteutettu myös kaksi kertaa vuodessa Kaiku-lehti, joka on peittojakeluna levinnyt jokaiseen talouteen. Lisäksi lehtien digiversiot ovat olleet luettavissa vapaasti. Seurakunnalla on viisi Facebook-sivustoa: Kiteen seurakunnan diakoniatyö, varhaiskasvatus, Kesälahden kappeliseurakunnan, Rääkkylän kappeliseurakunnan sekä yhteinen Kiteen seurakunnan ja kappeliseurakuntien –sivusto. Julkaisuja on pyritty tihentämään ja kehittämään. Tämä ilmenee sivustoihin sitoutuneiden määrän kasvusta. Lisäksi Instagram-tilejä on yhdistetty sivustoihin. Nuorilla on oma Instagram-ympäristö.

Vuonna 2022 on myös tehty viestintäsuunnitelma, joka toteutuu työalojen ja työntekijöiden oman viestintävastuun kautta vuosikelloina ja tapahtumasuunnitteluina. Koko työyhteisön valmiuksia

viestinnän toteuttamisessa on syytä tulevina vuosina kohottaa mm. vertaisoppimisella, viestintäkoulutuksen koulutukseen haun suosimisena ja itse kunkin oman toiminnan tavoitteina.

Sisäistä viestintää on pyritty modernisoimaan siirtymällä Teams-alustalle, joka on eri viestintävälineillä luettavissa ja käytettävissä kaikkialla. Lisäksi Katriina- kalenterijärjestelmää on kehitetty palvelemaan sisäistä viestintää. Viestinnän ohjeissa on korostettu tiedon jakamista sekä välittämistä sähköposteihin ja puheluihin vastaamisena. Tiedon lähteitä ja kanavia on terävöitetty. Lisäksi viestintä on nostettu erääksi kriteeriksi suorituslisää arvioidessa myös vuonna 2023.

Musiikki 220

Vuosi 2022 meni Kiteen kirkkomusiikissa pitkälti tuttuja latuja pitkin, vaikka koko maailma järkyttyi 24.2.alkaneesta Ukrainan sodasta. Virret tuntuivat entistä lohdullisemmilta ahdistuksen hetkillä, ja 27.2. kirkossa pidettiin virsi-ilta "Rauhan rukous virren sävelin". Valitettavasti rauha on edelleen kaukana. Kiteellä toimi kolme viikoittain kokoontuvaa kuoroa: lapsikuoro, Laulunystävät ja kirkkokuoro, sekä silloin, tällöin kokoontuva trio Leenan Enkelit. Lapsikuorossa laulaa noin kymmenen lasta, Laulunystävät sai useamman uuden jäsenen, vuoden lopussa vahvuus oli 15. Kirkkokuoro valitettavasti kuihtuu, jäseniä vain 13.

Kirkkokuorolla oli 90-vuotisjuhlavuosi. Juhlimme sitä kaksijakoisesti: palmusunnuntaina 10.4.kutsuimme kaverikuoroja konsertoimaan kanssamme Yhteisvastuun ja Ukrainan hyväksi, 15.5. järjestimme musiikkimessun omin voimin.

Muita tapahtumia/konsertteja:

29.5. Suvivirsi kirkon pihassa, Jokaisena kesäkuun keskiviikkona yhteislauluilta kirkossa

14.7. Konsertti "Voittajat lavalla" (Maria Turunen ja Johan Krogus, laulu, Armaan Madar ja Niilo

Ruotsala, piano), 6.11. G. Puccini: Messa di Gloria (Savonlinnan Orkesteri ja kuoro, Kari Kropsu,

Aki Alamikkotervo, Juha Kotilainen), 4.12 Kiteen mieskuoron konsertti, 13.12. Musiikkiopiston

joulukonsertti, Kauneimmat joululaulut: 27.11.(Niinikumpu), 11.12. ja 12.12.(kivikirkko),

12.12.(Heinoniemi), 14.12.(Valkeavaara), Erityismessuja: 2.3. Tuhkamessu, 25.6. Juhannuksen

kansanlaulukirkko, 14.8. Vaelluskirkko, 4.9. Piispan messu, jossa yhteiskuorona kaikki srk:n kolme

kirkkokuoroa, 13.9. Metsäkirkko, Tuomasmessut 16.3. ja 12.10.

Muita huomioita: - Urkuja huoltamaan kutsuttiin Marko Koskinen Ikaalisista

- Pianot virittää jo vuosien kokemuksella Terho Timonen

- Kanttorin sijaistuksia hoitavat pääasiallisesti Petri Karaksela ja Hannu Heikki Hakulinen.

Kesälahden kappeliseura

Koronapandemia hellitti alkuvuodesta ja Kesälahden kirkkokuoro pääsi aloittamaan harjoituskauden helmikuun alusta normaaliin tapaan. Kirkkokuorossa oli mukana 18 laulajaa. Kuoron ikärakenteesta johtuen laulajia jättäytyi vuoden aikana pois kuorosta. Onneksi uusiakin laulajia löytyi mukaan toimintaan. Koko vuoden aikana kuoro kokoontui varsinaisiin harjoituksiin 25 kertaa ja esiintymisharjoituksiin 11 kertaa. Esiintymisiä oli 13 tilaisuudessa. Kiteen kirkossa osallistuttiin yhteiseen palmusunnuntain yhteisvastuukonserttiin ja 4.9. piispantarkastukseen liittyvään juhlamessuun.

Laulutrio (kanttori Kaisamarja, Helena Teppana ja Aarno Ahveninen) esiintyi vuoden aikana 5 kertaa ja harjoituskertoja kertyi 13. Herran Tähen –kuorolla oli kaksi projektia: pääsiäisyön messu ja jouluyön musiikkihartaus. Laulajia projekteissa oli mukana 8. Kaikki musiikkiryhmät esiintyivät myös kevään yhteisvastuukonsertissa.

Kesäaikana järjestettiin lauluhetkiä kirkkopihassa ja kirkossa kolme kertaa ja Hellaniemessä saunaa ja säveliä –iltoja kaksi kertaa. Varsinaisia konsertteja Kesälahden kirkossa oli muutama: 22.5. yhteisvastuukonsertti (kuorot, laulutrio ja yksittäisiä laulajia ja soittajia) ja 30.6. Kesäillan musiikki (Kappelin laulutrio ja oma kanttori). Joulun alla Keski-Karjalan musiikkiopisto järjesti yksinlaulajiensa konsertin Kesälahden kirkossa ja sekakuoro Puruveden laulu joulukonsertin srk-salissa. Syksyllä kanttori kävi Hummovaaran kylätalolla laulattamassa syyslauluja ja kauneimpia joululauluja laulettiin Kesälahden kirkossa, srk-salissa ja Hummovaaran kylätalolla. Korona-ajan jälkeen suuren suosion saavuttaneen Onnenpäivä-kerhon ohjelmaan sisältyi myös olennaisena osana jonkin teeman mukainen laulutuokio.

Urkuasiantuntija Marko Koskinen kävi elokuussa huoltamassa Kesälahden urut. Uruista saatiin häneltä tällainen varsin positiivinen luonnehdinta: ”Kesälahden urut vaikuttavat olevan yhdet parhaista halparakentajana tunnetun ja paljon urkuja rakentaneen Hans Heinrichin uruista. Niiden pillitöt ovat riittävän tilavasti ja selkeästi rakennetut ja virittäminen onnistuu normaalia helpommin. Urut vaikuttavat olevan hyvässä toimintakunnossa ja uskon niille riittäväksi kunnossapitotoimeksi vuosittaisen huoltokäynnin pitämään säädöt kohdillaan ja urut vireessä.”

Rääkkylän kappeliseurakunta

Kesällä on pidetty kansanlaulukirkko kirkossa.

Kirkossa on ollut Kihauksen konsertti sekä Liisa Karhun ja Keski-Karjalan Trion konsertti. Kauneimmat joululaulut -tilaisuuksia on järjestetty kaksi Rääkkylän kylän kappelissa ja yksi Niemen kappelissa sekä helmikuussa on järjestetty Toivon lauluja- iltta Rääkkylän kylän kappelissa. Elokuussa esitettiin kirkossa ooppera Tolpojen tarina. Sijaiskanttoritoiminta on pyörinyt hyvin ja organisoidusti Rääkkylässä.

Päiväkerho 231

Varhaiskasvatuksen toiminnassa kohtaamme asiakkaita päivä- ja perhekerhoissa, kesätoiminnassa ja kesärekillä sekä erilaisissa tapahtumissa ja sosiaalisessa mediassa. Päiväkerhot ovat 3-5 –vuotiaiden lasten varhaiskasvatusta. Toimintavuoden aikana Kiteen seurakunnassa kokoontui yhdeksän päiväkerhoryhmää. Päiväkerhoryhmät kokoontuivat Kiteellä ja Rääkkylässä 123 kertaa ja päiväkerhoryhmissä oli 586 kerhokäyntiä. Kiteellä kevätkauden 2022 toiminta alkoi viikolla 11, joten se on vaikuttanut kokoontumiskertojen ja kerhokäyntien lukumääriin. Syyskaudella Kiteellä aloitettiin teemakerhot. Teemojen aiheet valittiin keväällä olleen asiakaskyselyn toivomusten perusteella. Kerhoille annettiin uudet nimet: Hyppyhiiret – liikunta ja retkeily, Taidehiiret – musiikki ja kädentyöt ja Metsähiiret – Luonto. Pienten kerho haluttiin säilyttää perinteisenä ja sille annettiin nimeksi Hiirulaiset. Lisäksi päiväkerhoihin ”brändättiin” kerhohiiri Hiiruliini. Syyskaudella oli ilahduttavaa päiväkerhoilaisten määrän lisääntyminen. Rääkkylän päiväkerhon toiminta jatkui entisellään.

Perhekerhot ovat kotona lapsia hoitavien aikuisten ja alle kouluikäisten lasten kohtaamispaikkoja. Perhekerhot kokoontuivat Kiteellä ja Rääkkylässä 37 kertaa ja niissä oli 445 kerhokäyntiä. Kiteellä kevään 2022 toiminta alkoi viikolla 12, joten se on vaikuttanut kokoontumiskertojen ja kerhokäyntien lukumääriin. Syyskaudella Kiteellä oli ilahduttavaa perhekerhokävijöiden lisääntynyt osallistujamäärä. Rääkkylässä lapsiperheiden vähenevä määrä vaikuttaa kerhokäynteihin.

Pyhäkoulu on lasten oma kirkkohetki. Pyhäkouluja ovat Rääkkylän kaakaopyhäkoulu ja kirkkohetket Rääkkylän päivähoidon väelle. Kaakaopyhäkoulussa oli 268 kerhokäyntiä ja se kokoontui 27 kertaa. Päivähoitoväen kirkkohetkissä oli 104 käyntikertaa ja ne kokoontuivat 8 kertaa toimintavuoden aikana.

Kesäkuussa järjestettiin lapsiperheiden kesäkerhoja Kiteellä ja Rääkkylässä. Kiteellä kokoontumiskertoja oli 8 ja Rääkkylässä 3. Kesäkerhoissa oli 311 kerhokäyntiä. Myös lapsiperheiden kesäretki järjestettiin kesäkuussa. Retki saavutti suuren suosion ja siihen osallistui 90 retkeläistä.

Lisäksi lastenohjaajat olivat toimintavuoden aikana toteuttamassa perhekirkkoja, perhemessuja ja kirkkohetkiä Kiteellä, Kesälahdella ja Rääkkylässä. Niitä oli toimintavuoden aikana 9 kpl. Lisäksi järjestettiin 3 –vuotiaiden yhteiset syntymäpäiväjuhlat, perheiden joulupuuro ja ”Sinä yönä paime-nessa” –nukketeatteriesitykset. Näissä tilaisuuksissa oli yhteensä 678 osallistujaa. Teimme myös yhteistyötä seurakunnan työalojen ja muiden toimijoiden kanssa: Kids Action, Koko perheen puuhapäivä, Kaikkien lasten syntymäpäivät, Iltalento ja Kiteen joulukalenteri-ikkunat. Kaksi lastenohjaajaa osallistui tietokonekoulutukseen ja yksi lastenohjaaja rovastikunnalliseen webinaari koulutukseen.

Varhaiskasvatuksen kerhotoimintaa kehitettiin keväällä tehdyn asiakaskyselyn perusteella. Kysely oli tarkoitettu Kiteen seurakunnan alueella oleville lapsiperheille ja siinä kartoitettiin perheiden toiveita varhaiskasvatuksen toiminnasta. Kysely toteutettiin Google Forms kyselynä.

Varhaiskasvatuksen toimintaa ja tapahtumia tehtiin näkyviksi somepäivityksillä, joita tehtiin Kiteen seurakunnan facebook sivuille. Lisäksi varhaiskasvatuksella on omat facebook sivut.

Lähetettiin syntymäpäivä muistamiset 2 vuotta täyttävälle.

Kaksi lastenohjaajaa työskenteli kirkkojen ja kappeleiden siivoustöissä kesän aikana.

Varhaisnuorisotyö 233

Vuosi 2022 jää historiaan Kiteen seurakunnan varhaisnuorisotyössä siitä syystä, että se oli ensimmäinen vuosi, jolloin seurakunta ei järjestänyt alakoululaisille yhtään yön yli kestävää leiriä. Yhteistyössä Kiteen kaupungin nuorisotyön kanssa järjestettiin alakoululaisten päiväleirit Kiteellä ja Kesälahdella. Kouluyhteistyötä tehtiin mm. päivänavauksissa ja kirkkovierailuilla. Syksyllä kaikille alakouluille Kiteellä, Kesälahdella ja Rääkkylässä tarjottiin Ollaan rauhassa –esitys. 4.-6. luokkala- sille suunnattua avointenovien toimintaa toteutettiin Kiteen kaupungin nuoriso- ja yhteisötila Linkillä, jossa seurakunnan nuorisotyönohjaaja vastasi joka toinen viikko Junnu-nuokkarin toiminnasta. Yhteistyötä alueen muiden lasten ja nuorten kanssa toimivien tahojen kanssa tehtiin vuoden aikana mm. 4H:n toimintapäivässä, Partiotaitokisoissa ja Kiteen Pelastakaa Lasten kanssa järjestetyillä kaikkien lasten synttäreillä (osallistujia 250) Anonyymiä verkkoauttamista jatkettiin Mielenterveysseuran ylläpitämässä valtakunnallisessa sekasin-chatissa, jossa varhaisnuorisotyönohjaaja päivysti kerran kuussa.

Rippikoulu 235

Rippikoulutyössä vuosi 2022 oli uuden opettelua rippikoulujen pitopaikan vaihduttua tutusta Papinien leirikeskuksesta Oronmyllyn leiri- ja kurssikeskukseen. Muutos käytännön järjestelyineen ja leiripaikkaan tutustumisineen asetti työntekijät uuden oppimisen äärelle; miten opetus järjestetään, mitä tavaroita pakataan mukaan, kuinka leiriläisten turvallisuus taataan uudessa ympäristössä ja kuinka toimitaan muiden yhtä aikaa kurssikeskuksessa leiriä pitävien kanssa. Myös vuonna 2022 jouduttiin palkkaamaan kausityöntekijöitä leirien vastuuhjaajiksi. Työntekijät soittivat kaikkien rippikoululaisten koteihin ja yhteyttä rippikoululaisiin ja huoltajiin pidettiin whatsapp-ryhmien avulla. Jokaiselle ryhmälle järjestettiin omat infotilaisuudet. Rippikouluun osallistui vuonna 2022 yhteensä 90 nuorta ja 20 isosta. Leiriryhmiä oli neljä ja kaupunkiryhmiä yksi. Lisäksi järjestettiin yksityisrippikouluja.

Nuorisotyö 236

Isoskoulutuksessa, joka järjestettiin yhteistyössä Tohmajärven seurakunnan kanssa, oli vuonna 2022 mukana 33 nuorta Kiteen seurakunnasta. Isoskoulutus on kaksivuotinen, 1. vuonna opiskellaan isotoiminnan perusteet ja 2. vuonna koulutettavat suorittavat Nuiskun eli nuorten ihmissuhdetaitojen kurssin. Koulutusta järjestettiin leireillä, koulutuspäivissä ja etätapaamisissa. Joulukuussa järjestettiin nuorten yö kirkossa – tapahtuma, johon osallistui 16 nuorta. Nuorten vaikuttajaryhmä oli mukana suunnittelemassa ja toteuttamassa yö kirkossa tapahtumaa. Lisäksi vaikuttajaryhmä järjesti *Kirkko on the Beach – tapahtumat* Kiteellä ja Tohmajärvellä. Nuorten vaikuttajaryhmässä oli mukana 7 nuorta. Yksi nuorista osallistui valtakunnalliseen nuorten tulevaisuusseminaariin kirkko2030 Pieksämäellä. Syksyllä 2022 järjestetyissä seurakuntavaaleissa 16-17-vuotiaiden äänestysprosentti oli 13.7% joka oli muuta väestöä suurempi (12,7%) Vuonna 2022 yhteistyötä koulujen kanssa toteutettiin tutuilla tavoilla. Arppen yläkoulun päivänavaukset pidettiin etäyhteyksin, oppilasryhmiä vieraili kirkossa ja seurakunnan nuorisotyö oli mukana ryhmäytymispäivässä. Yhteistyötä alueen muiden lasten ja nuorten kanssa toimivien tahojen kanssa tehtiin vuoden aikana mm. perhetapahtumissa, nuorisotilatoiminnassa ja kriisityössä.

Erityisnuorisotyö 237

Yksilö- ja perhetyössä toteutettiin 59 henkilökohtaista tapaamista. Tapaamisia toteutettiin kodeissa, seurakunnan tiloissa ja puhelimesta. Tukea nuoret ja nuoret aikuiset tarvitsivat mm. koulussa jaksamiseen sekä ihmissuhteisiin, mielenterveyden haasteisiin ja talouteen liittyvissä asioissa. Nuoria ohjautui yksilötyöhön kuraattorin, perheneuvolan ja vanhempien kautta. Erityisnuorisotyössä koettiin jotakin urauurtavaa, kun yhteistyössä Kiteen kaupungin ja Tohmajärven kunnan nuorisotoimien sekä Tohmajärven seurakunnan kanssa aloitettiin yhteinen Saapas-toiminta. Seurakunnan nuorisotilavalvonnat muutettiin Saapaskahviloiksi, joissa kohdattiin vuoden 2022 aikana keskimäärin 150 nuorta (3 kahvilakertaa) ja KatuSaappaassa tapahtumien yhteydessä n. 70 nuorta (2 tapahtumaa). Vapaaehtoisia vuonna 2022 koulutettiin 13. Mopopaja-toiminta yhteistyössä Kiteen kaupungin nuorisotoimen kanssa jatkui myös vuonna 2022. Mopopajatoiminta on suunnattu 7. -luokkalaisille ja sitä vanhemmille mopojen laitosta kiinnostuneille nuorille. Mopopajailtoja erityisnuorisotyönohjaajalle kertyi vuodelle 2022 yhteensä 15, ja kävijöitä pajalla oli keskimäärin 6 nuorta/ilta. Yhteistyö yhdessä oppilashuollon sekä mielenterveys- ja päihdehuollon toimijoiden kanssa jatkui myös vuonna 2022. Yhdessä järjestettiin mm. Miepä pop up- tapahtuma oppilaitoksiin. Myös moniammatillinen Info-ryhmä jatkoi kokoontumisiaan erityisnuorisotyön kokoon kutsumana vuonna 2022. Lisäksi erityisnuorisotyönohjaaja päivysti valtakunnallisessa 12-29 -vuotiaille tarkoitetussa Mieli ry:n Sekasin-chatissa kerran kuukaudessa. Toimintasuunnitelmaan kirjattua Camera obscura-viikkoa ei koronan vuoksi pystytty järjestämään.

Diakonia ja YV-keräys 241

Diakoniatyössä toimittiin vuonna 2022 monenlaisten asiakasryhmien kanssa; ikäihmisten, romanien, mielenterveys- ja päihdekuntoutujien, kehitysvammaisten, omaishoitajien, surevien, näkövammaisten sekä taloudellisissa vaikeuksissa olevien ihmisten kanssa. Koronatilanteen vuoksi ryhmätoiminnot olivat tauolla tammikuun, ne pystyttiin aloittamaan helmikuusta ja jatkamaan vuoden loppuun. Asiakaskontakteja diakoniatyössä vuonna 2022 oli 1682 kpl. Asiakkaita kohdattiin seurakunnan tiloissa, kotikäynneillä, laitoksissa, puhelimitse, sähköpostin ja somen kautta. Taloudellisen avustamisessa ohjasimme asiakkaita saamaan heille kuuluvia etuuksia sosiaalitoimesta ja Kelalta sekä muista avustuslähteistä. Asiakasvastaanotolla toimimme jatkuvasti neuvoa antavina henkilöinä. Avustusmäärärahat eivät riittäneet koko vuodeksi. Perustimme syyskuussa D-day keräyksen, jonka avulla myönsimme loppu vuoden ajan ruokaan osto-osoituksia. Tarkensimme avustuskäytän-

töjä tulevalle vuodelle. Määrittelimme osto-osoitusten suuruudet ja avustamisen periaatteet. Kesälahdella on pieni kuivaelintarvikkeista koostuva ruokahätäapu. Avustuksia annettiin oman budjetin (20 000 euroa) lisäksi Kiteen seurakunnan diakoniatyön rahastoista. Lisäksi haimme ja vastaanotimme avustuksia Kirkon diakoniarahastosta sekä Kotimaanapu.fi palvelun kautta. Haimme Sipiläsäätiöltä jouluavustuksen vähävaraisille talouksille. Saimme sieltä myös erillisiä avustusta taloudellisissa vaikeuksissa oleville henkilöille hakemuksiemme mukaan. Olemme hakeneet ja saaneet avustuksia tai lahjakortteja myös Tukikummeilta, Humanitas-yhdistykseltä, Pela ry Kiteen osastolta, Lions Clubeilta, MLL:ltä sekä yksityisiltä henkilöiltä ja liikkeiltä. Kaiken kaikkiaan jaoinme taloudellista rahallista apua yli 700 kertaa vuoden aikana, yhteensä noin 48 000 euroa. Diakonian juhluvuonna järjestimme diakoniamessun jokaisessa lähikirkossa sekä yhteiskristillisen tuomasmessun Kiteellä. Teimme diakoniatyötä näkyväksi lehtijuttujen ja somen kautta sekä päivitimme Kirkko Suomessa-instagram tiliä viikon ajan. D-dayta vietettiin 150-v juhlahahveilla yhteistyökumppaneiden ja seurakuntalaisten kanssa. Perhetyötä käynnistettiin verkostoitumalla eri toimijoiden kanssa sekä järjestämällä ilmainen perhetapahtuma useiden yhteistyökumppaneiden kanssa. Tapahtuma järjestettiin kesällä Yhteisötalolla ja siihen osallistui n. 350 henkilöä.

Perheneuvonta 242

Kiteen seurakunta ostaa perheneuvontapalvelut Joensuun perheasiain neuvottelukeskuksesta. Maksuperuste muodostuu käyntien mukaan.

Sairaalasielunhoito 243

Sairaalasielunhoitopalveluista maksetaan osuus Joensuun rovastikunnalle. Maksuperusteena on seurakunnan jäsenmäärä.

Lähetys 260

Lähetystyötä toteutettiin Kiteen seurakunnassa toimintasuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden mukaisesti ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa asetettu vapaaehtoisen kannatuksen tavoitesumma onnistuttiin kokoamaan.

Seurakunta- ja lähetyspiirit kokoontuivat eripuolella Kiteetä, Kesälahtea ja Rääkkylää pitäen yllä lähetystyön asiaa ja kartuttaen kolehdeillaan seurakunnan nimikkolähettien vapaaehtoisikannatuksen osuutta. Erilaisia tilaisuuksia Lähetystyön esillä pitämiseksi ja varojen hankkimiseksi järjestettiin

vuoden aikana esim. piirakkatalkoita, Hellanniemen juhannus Kesälahdella, Nuotioilta Rääkkylässä ja Lauuillat (6 kpl) laskiaisrokka ja joulupuuro Kiteellä. Ennen joulua seurakuntamme alueella järjestettiin 12 Kauneimmat Joululaulut tilaisuutta niihin osallistui yhteensä n. 1000 laulujaa. Rääkkylässä lähetystyön kirpputori oli avoinna 14.6.-13.12. yhteensä 52 kertaa. Kävijöitä oli 952 henkilöä ja tuotto 3057,40 €. Syksyllä järjestettiin yksi muotinäytös. Mummonkammari avasi ovensa Romolassa Kiteellä kesän aikana 10 kertaa, osallistujia oli yhteensä 236 ja tuotto n.1500 €. Toukokuussa Lähetysväen retkipäivä kokosi Kesälahdelle 30 lähetystyön ystävää. Mukana päivässä olivat myös nimikkolähetimme Lähetisyhdistys Kylväjästä. Heinäkuussa järjestetyille retkelle Herrättäjäjuhille Joensuuhun osallistui 15 henkilöä.

Lähetyskasvatusta toteutettiin kertomalla lähetystyöstä mm. rippikouluissa ja päivänavauksissa. Lähetystyössä toimi vuoden 2022 aikana innokas ja ahkera vapaaehtoisten joukko (70 henkilöä), joka mm. neuloen, ommellen, leipoen, kokaten, kahvia keittäen ja monin muin tavoin antoivat oman panoksensa yhteiseen asiaan. Mukaan toimintaan saatiin myös uusia ihmisiä.

YHTEISET SEURAKUNNALLISET TOIMINNAT (pääluokka 3)

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

Käyttötalousosa taseyksikkö

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2022-31.12.2022

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	69 400,00		69 400,00	90 487,59	-21 087,59	130,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-242 171,72	-3 000,00	-245 171,72	-267 879,12	22 707,40	109,3
Toimintakate 1	-172 771,72	-3 000,00	-175 771,72	-177 391,53	1 619,81	100,9
Toimintakulut (sisäiset)	-13 573,00		-13 573,00	-14 221,72	648,72	104,8
Toimintakate 2	-186 344,72	-3 000,00	-189 344,72	-191 613,25	2 268,53	101,2
Poistot ja arvonalentumiset	-2 750,00	-29 000,00	-31 750,00	-31 286,55	-463,45	98,5
Laskennalliset erät				-98 607,99	98 607,99	0,0
Sisäiset korkokulut				-5 544,13	5 544,13	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-93 063,86	93 063,86	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-189 094,72	-32 000,00	-221 094,72	-321 507,79	100 413,07	145,4

Hautausmaat 403

Kiteen seurakunnan ja kappeliseurakuntien alueilla on yksitoista aktiivikäytössä olevaa hautausmaata ja kolme sankarihautausmaata. Hautatoimen tavoitteena on vuodelle 2022 asetettu säilyttää hautausmaiden hoidon laatu sekä pyrkiä kehittämään laadun saavuttamiseksi vaadittavia toimintoja. Hautausmaiden hautapaikkakirjanpidon ajan tasalle saattaminen, vapaiden hautapaikkojen kartoittaminen ja hautojen hallinta-aikojen kuulutusmenettelyn käynnistäminen. Kiteen Palomäen hautausmaalla hautojen kartoitus on osalla hautausmaata suoritettu ja sitä jatketaan kesällä 2023.

Tavoitteena on ollut työllistää työttömiä työnhakijoita. Tämä tavoite on toteutunut. Syyskuussa 2022 toteutetussa hautausmaakerroksella todettiin, että hautausmaita on hoidettu laadukkaasti ja hautausmaiden kokonaissiisteys on hyvä. Työryhmän kierroksesta on laadittu muistio korjausta vaativista toimenpiteistä. Palomäen hautausmaalla poistettiin syksyllä 2022 muutama vaaralliseksi todettu lahopuu. Hautausmaat: Palomäen hautausmaa, Valkeavaaran hautausmaa, Heinoniemen hautausmaa, Lepokankaan hautausmaa, Pyhäkankaan hautausmaa, Kesälahden hautausmaa, Väärämäen hautausmaa, Rääkkylän hautausmaa, Kankaan hautausmaa, Niemisen hautausmaa.

Varsinainen hautaus toimi 404

Hautaus toimen tehtävänä on seurakunnan omistamien hautausmaiden ja niillä olevien kiinteistöjen hoidosta ja ylläpidosta huolehtiminen. Varsinaisen hautaus toimen tehtävänä on hautaus toimintaan liittyvien palvelujen tarjoamisesta kirkkolain- ja järjestyksen, hautaus toimilain, hautaus toimen ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten perusteella.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

Käyttötalousosa taseyksikkö

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2022-31.12.2022

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	234 400,00		234 400,00	269 664,69	-35 264,69	115,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-666 269,06	-32 500,00	-698 769,06	-727 550,89	28 781,83	104,1
Toimintakate 1	-431 869,06	-32 500,00	-464 369,06	-457 886,20	-6 482,86	98,6
Toimintatuotot (sisäiset)	614 568,00		614 568,00	643 917,22	-29 349,22	104,8
Toimintakate 2	182 698,94	-32 500,00	150 198,94	186 031,02	-35 832,08	123,9

Poistot ja arvonalentumiset	-109 250,00	-71 000,00	-180 250,00	-179 090,28	-1 159,72	99,4
Laskennalliset erät				-80 901,13	80 901,13	0,0
Sisäiset korkokulut				-60 922,07	60 922,07	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-19 979,06	19 979,06	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	73 448,94	-103 500,00	-30 051,06	-73 960,39	43 909,33	246,1

Kirkot 502, Kellotapulit 503, Siunauskappelit 504. Rukoushuoneet 505, Seurakuntatalot 506, Asuinkiinteistöt, osakkeet, Isopappila, Romola, As. Oy Jussin-Mäki, 507 Leirikeskukset, Papinniemen leirikeskus, Hellaniemi 508

Kiinteistötoimi vastaa seurakunnan omistamien rakennusten, irtaimiston, maa- ja vesialueiden, asuntojen ja asunto-osakeyhtiöiden hoidosta ja kunnossapidosta eri toimintoja varten.

Tavoitteena on vähällä käytöllä olevista kiinteistöistä luopuminen. Vuoden 2022 aikana kiinteistöistä olivat myynnissä Iso-Pappila ja Romolan -pappila. Näistä vain Romolan kiinteistön myynti on edennyt. Papinniemen leirikeskuksen osalta odoteltiin kaavamuutoksen aloitusta, joka ei toteutunut ja joulukuussa 2022 tehtiin päätös aloittaa koko Haapamäki –kiinteistön myynti leirikeskuksiin. Kiteen seurakuntakeskuksella remontoitiin papiston siiven toimistotiloja ja tehtiin muutoksia huonejärjestelyihin. Seurakuntakeskuksen entinen taloussiipi ja sali suljettiin pois käytöstä. Kattorakenteiden ikkunat korjattiin. Taloustoimisto, virasto ja diakonia olivat väistötiloissa huhtikuun – joulukuun välisen ajan. Kesälahden kellotapulin katto tervattiin. Kesälahden kirkon ja Rääkkylän kirkon korjaustyöt siirtyivät vuodelle 2023, koska kirkkohallitus ja museovirasto edellyttivät lisätukimuksia.

Talousarvion korjaussuunnitelmat vuosille 2022-2024 toteutuivat osittain. Kiteen kirkon osalta korjaustöitä ei ole vielä aloitettu. Kiteen seurakunnan sankarihautausmaille on toteutettu QR –koodi. Rääkkylän siunauskappelin lattian maalaus on toteutettu kesällä 2022. Sivukappeliin ja kirkkojen suunniteltuja toimenpiteitä ei ole toteutettu. Näitä mietitään uudelleen tulevassa kiinteistöstrategiassa. Kiinteistöjen pienempiä korjaustöitä toteutettiin vuoden aikana tarpeen mukaan.

Seurakunnan kiinteistöstrategian päivitys on aloitettu, sen tavoite on valmistua kevään 2023 aikana.

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2022-31.12.2022

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muu- tokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	1 307 530,59	951 558,00		951 558,00	1 065 676,88	-114 118,88	112,0
Korvaukset	11 900,00	8 400,00		8 400,00	7 700,00	700,00	91,7
Myyntituotot	3 429,73				2 632,97	-2 632,97	
Maksutuotot	76 685,77	87 140,00		87 140,00	77 263,31	9 876,69	88,7
Vuokratuotot	38 925,18	33 300,00		33 300,00	39 795,09	-6 495,09	119,5
Metsätalouden tuotot	413 377,94	200 000,00		200 000,00	220 429,79	-20 429,79	110,2
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	53 538,89	1 650,00		1 650,00	29 930,57	-28 280,57	1 814,0
Tuet ja avustukset	45 644,18	6 500,00		6 500,00	20 671,27	-14 171,27	318,0
Muut toimintatuotot	10 811,26				23 336,66	-23 336,66	
Sisäiset tuotot	653 217,64	614 568,00		614 568,00	643 917,22	-29 349,22	104,8
Toimintakulut	-2 858 708,86	-2 873 079,65	-66 100,00	-2 939 179,65	-2 920 759,79	-18 419,86	99,4
Henkilöstökulut	-1 187 633,45	-1 260 466,65		-1 260 466,65	-1 164 011,55	-96 455,10	92,3
Palvelujen ostot	-569 125,91	-584 775,00	-35 500,00	-620 275,00	-636 653,32	16 378,32	102,6
Vuokratulut	-26 547,25	-32 000,00	-5 600,00	-37 600,00	-37 530,18	-69,82	99,8
Sisäiset vuokratulut	-653 217,64	-614 568,00		-614 568,00	-643 917,22	29 349,22	104,8
Aineet ja tarvikkeet	-263 388,31	-263 730,00	-25 000,00	-288 730,00	-275 932,29	-12 797,71	95,6
Annetut avustukset	-99 633,46	-53 250,00		-53 250,00	-77 964,49	24 714,49	146,4
Muut toimintakulut	-59 162,84	-64 290,00		-64 290,00	-84 750,74	20 460,74	131,8
TOIMINTAKATE	-1 551 178,27	-1 921 521,65	-66 100,00	-1 987 621,65	-1 855 082,91	-132 538,74	93,3
Kirkollisverotulot	1 998 976,33	1 937 000,00	62 000,00	1 999 000,00	2 020 417,71	-21 417,71	101,1
Valtionrahoitus	239 640,00	237 465,00		237 465,00	237 468,00	-3,00	100,0
Verotuskulut	-33 517,31	-25 400,00		-25 400,00	-30 673,73	5 273,73	120,8
Kirkon rahastomaksut	-177 885,11	-172 900,00		-172 900,00	-172 990,02	90,02	100,1
Toiminta-avustukset					3 000,00	-3 000,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	28 869,49	3 000,00		3 000,00	19 372,33	-16 372,33	645,7
Korkotuotot	4 061,94	500,00		500,00	10 655,13	-10 155,13	2 131,0
Muut rahoitustuotot	26 128,72	2 500,00		2 500,00	15 290,36	-12 790,36	611,6
Sisäiset korkotuotot					66 466,20	-66 466,20	
Arvon alentumiset sijoituksista					-3 400,00	3 400,00	
Korkokulut	-221,70				-3 173,16	3 173,16	

Muut rahoituskulut	-1 099,47						
Sisäiset korkokulut					-66 466,20	66 466,20	
VUOSIKATE	504 905,13	57 643,35	-4 100,00	53 543,35	221 511,38	-167 968,03	413,7
Poistot ja arvonalentumiset	-84 402,39	-112 000,00	-100 000,00	-212 000,00	-210 376,83	-1 623,17	99,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-84 402,39	-112 000,00	-100 000,00	-212 000,00	-210 376,83	-1 623,17	99,2
Sisäiset vyörytyserät	0,00				0,00	0,00	
Erilliskirjanpituhoitot rahastot	-0,00				0,00	-0,00	
Tuotot	153 498,53				151 853,48	-151 853,48	
Kulut	-173 477,73				-167 525,27	167 525,27	
Siirrot rahastosta/rahas- toon	19 979,20				15 671,79	-15 671,79	
TILIKAUDEN TULOS	420 502,74	-54 356,65	-104 100,00	-158 456,65	11 134,55	-169 591,20	-7,0
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	262,79				53 711,90	-53 711,90	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	420 765,53	-54 356,65	-104 100,00	-158 456,65	64 846,45	-223 303,10	-40,9

Verotulot ja valtionrahoitus

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

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2022	1,80	2 020 417,71	237 468,00
2021	1,80	1 998 976,33	239 640,00
2020	1,80	2 026 324,94	242 232,00
2019	1,80	2 008 461,44	242 376,00
2018	1,80	2 009 063,34	252 504,84

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeä	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Al	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1014030100 - Palomäen hautausmaa	0,00	-41 550,00					-41 550,00		-41 550,00	41 550,00		
2009779 - Valtra A92 Traktori	0,00	-41 550,00					-41 550,00		-41 550,00	41 550,00		
1015020200 - Kesälahden kirkko	-180 000,00	-3 025,60		-50 000,00		-50 000,00	-3 025,60		-3 025,60	-46 974,40	6,05	1,7
2009254 - Kesälahden kirkko	-180 000,00	-3 025,60		-50 000,00		-50 000,00	-3 025,60		-3 025,60	-46 974,40	6,1	1,7
1015020600 - Rääkkylän kirkko	-30 000,00	-203 215,01	-201 095,79	-30 000,00		-30 000,00	-2 119,22		-2 119,22	-27 880,78	7,06	677,4
2007997 - Ulkomaalaus ja ulkovaipan korjaukset		-201 095,79	-201 095,79									
2009253 - Rääkkylän kirkko	-30 000,00	-2 119,22		-30 000,00		-30 000,00	-2 119,22		-2 119,22	-27 880,78	7,1	7,1
1015030000 - Kellotapulit		-10 692,87					-17 692,87	7 000,00	-10 692,87	10 692,87		
2009255 - Kesälahden kirkon kellotapuli		-10 692,87					-17 692,87	7 000,00	-10 692,87	10 692,87		
1015060100 - Seurakuntakesk Kitee	0,00	-53 882,38			-60 000,00	-60 000,00	-53 882,38		-53 882,38	-6 117,62	89,80	
2009692 - Seurakuntakeskuksen korjaus 2022	0,00	-53 882,38			-60 000,00	-60 000,00	-53 882,38		-53 882,38	-6 117,62	89,8	
1015100000 - Metsätalous		-18 695,00	-29 011,00				10 316,00		10 316,00	-10 316,00		
1000425 - Metsäliitto perusosuuden lisämaksu		-18 695,00	-29 011,00				10 316,00		10 316,00	-10 316,00		
Yhteensä	-210 000,00	-331 060,86	-230 106,79	-80 000,00	-60 000,00	-140 000,00	-107 954,07	7 000,00	-100 954,07	-39 045,93	72,1	157,6

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	502 246,87	57 643,35	-4 100,00	53 543,35	208 562,37	-155 019,02	389,5
Vuosikate	504 905,13	57 643,35	-4 100,00	53 543,35	221 511,38	-167 968,03	413,7
Tulorahoituksen korjauserät	-2 658,26				-12 949,01	12 949,01	
Investoinnit	-769 912,74	-80 000,00	-60 000,00	-140 000,00	-35 942,38	-104 057,62	25,7
Investointimenot	-772 613,74	-80 000,00	-60 000,00	-140 000,00	-116 639,97	-23 360,03	83,3
Pysyvien vastaavien myyntitulot	2 701,00				22 601,80	-22 601,80	
Rahoitusosuudet investointimenoihin					58 095,79	-58 095,79	
375600 Investointien rahoitusosuuksien aktivointi					7 000,00	-7 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-267 665,87	-22 356,65	-64 100,00	-86 456,65	172 619,99	-259 076,64	-199,7
375600 Investointien rahoitusosuuksien aktivointi					7 000,00	-7 000,00	

Muut maksuvalmiuden muutokset	52 789,06				106 140,96	-106 140,96	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-10 371,54				2 556,78	-2 556,78	
229000 Hautainhoitorahaston pääoma	-8 590,94				-128 688,34	128 688,34	
Pitkäaikaisten saamisten muutos	6 918,82				152 231,70	-152 231,70	
158000 Pitkäaikaiset siirtosaamiset	6 918,82				152 231,70	-152 231,70	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-5 834,86				11 116,69	-11 116,69	
169600 Kirjanpidon väli-tili	0,00				0,00	0,00	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	62 076,64				-59 764,21	59 764,21	
Rahoitustoiminnan nettora-havirta	52 789,06				106 140,96	-106 140,96	
288000 Muut lyhytaikai-set siirtovelat	36 190,91				-13 556,06	13 556,06	
Rahavarojen muutos	-214 876,81	-22 356,65	-64 100,00	-86 456,65	278 760,95	-365 217,60	-322,4
Rahavarojen muutos (tase)	-214 876,81				324 665,16	-324 665,16	

IV Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuotot	421 759,66	654 312,95
Korvaukset	7 700,00	11 900,00
Myyntituotot	2 632,97	3 429,73
Maksutuotot	77 263,31	76 685,77
Vuokratuotot	39 795,09	38 925,18
Metsätalouden tuotot	220 429,79	413 377,94
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	29 930,57	53 538,89
Tuet ja avustukset	20 671,27	45 644,18
Muut toimintatuotot	23 336,66	10 811,26
Toimintakulut	-2 276 842,57	-2 205 491,22
Henkilöstökulut	-1 164 011,55	-1 187 633,45
Palvelujen ostot	-636 653,32	-569 125,91
Vuokrakulut	-37 530,18	-26 547,25

Aineet ja tarvikkeet	-275 932,29	-263 388,31
Annetut avustukset	-77 964,49	-99 633,46
Muut toimintakulut	-84 750,74	-59 162,84
TOIMINTAKATE	-1 855 082,91	-1 551 178,27
Kirkollisverotulot	2 020 417,71	1 998 976,33
Valtionrahoitus	237 468,00	239 640,00
Verotuskulut	-30 673,73	-33 517,31
Kirkon rahastomaksut	-172 990,02	-177 885,11
Toiminta-avustukset	3 000,00	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	19 372,33	28 869,49
Korkotuotot	10 655,13	4 061,94
Muut rahoitustuotot	15 290,36	26 128,72
Arvonalentumiset sijoituksista	-3 400,00	0,00
Korkokulut	-3 173,16	-221,70
Muut rahoituskulut	0,00	-1 099,47
VUOSIKATE	221 511,38	504 905,13
Poistot ja arvonalentumiset	-210 376,83	-84 402,39
Suunnitelman mukaiset poistot	-210 376,83	-84 402,39
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0,00	-0,00
Tuotot	151 853,48	153 498,53
Kulut	-167 525,27	-173 477,73
Siirrot rahastosta/rahastoon	15 671,79	19 979,20
TILIKAUDEN TULOS	11 134,55	420 502,74
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	53 711,90	262,79
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	64 846,45	420 765,53

5 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021
Tulorahoitus	208 562,37	502 246,87
Vuosikate	221 511,38	504 905,13
Tulorahoituksen korjaukset	-12 949,01	-2 658,26
Investoinnit	-35 942,38	-769 912,74

Investointimenot	-116 639,97	-772 613,74
Pysyvien vastaavien myyntitulot	22 601,80	2 701,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	58 095,79	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	172 619,99	-267 665,87
Muut maksuvalmiuden muutokset	106 140,96	52 789,06
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 556,78	-10 371,54
Pitkäaikaisten saamisten muutos	152 231,70	6 918,82
Lyhytaikaisten saamisten muutos	11 116,69	-5 834,86
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-59 764,21	62 076,64
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	106 140,96	52 789,06
Rahavarojen muutos	278 760,95	-214 876,81
Rahavarojen muutos (tase)	324 665,16	-214 876,81

6 Tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
VASTAAVAA	6 092 027,83	6 220 884,84
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 392 665,65	3 554 151,09
Aineettomat hyödykkeet	0,00	26 376,00
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	26 376,00
Aineelliset hyödykkeet	3 337 690,84	3 496 486,18
Maa- ja vesialueet	1 293 361,91	1 303 014,70
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	169 597,85	174 244,71
Rakennukset	1 820 246,76	1 974 779,98
Kiinteät rakenteet ja laitteet	47 313,58	41 622,09
Koneet ja kalusto	2 009,10	2 807,88
Muut aineelliset hyödykkeet	16,82	16,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 144,82	0,00
Sijoitukset	54 974,81	31 288,91
Osakkeet ja osuudet	54 974,81	31 288,91
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	882 011,08	1 010 699,42
Muut toimeksiantojen varat	882 011,08	1 010 699,42
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 817 351,10	1 656 034,33
Saamiset	12 210,51	175 558,90
Pitkäaikaiset saamiset	0,01	152 231,71
Siirtosaamiset	0,01	152 231,71
Lyhytaikaiset saamiset	12 210,50	23 327,19
Myyntisaamiset	11 940,50	13 783,50
Muut saamiset	270,00	6 800,00

Siirtosaamiset	0,00	2 743,69
Rahoitusarvopaperit	824 465,84	617 168,85
Osakkeet ja osuudet	344 650,57	113 495,01
Muut arvopaperit	479 815,27	503 673,84
Rahat ja pankkisaamiset	980 674,75	863 306,58
VASTATTAVAA	-6 092 027,83	-6 220 884,84
OMA PÄÄOMA	-4 649 921,99	-4 585 075,54
Peruspääoma	-3 219 955,57	-3 219 955,57
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 365 119,97	-1 093 559,74
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-64 846,45	-271 560,23
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-160 063,77	-167 871,46
Poistoero	-160 063,77	-167 871,46
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-908 582,32	-1 034 713,88
Lahjoitusrahastojen pääomat	-27 474,04	-24 917,26
Muut toimeksiantojen pääomat	-881 108,28	-1 009 796,62
VIERAS PÄÄOMA	-373 459,75	-433 223,96
Lyhytaikainen vieras pääoma	-373 459,75	-433 223,96
Ostovelat	-80 429,60	-76 778,74
Muut velat	-61 633,30	-130 323,76
Siirtovelat	-231 396,85	-226 121,46

III Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostuseriaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Kiiteen seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 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

Tilikauden poistot eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa, koska poistosuunnitelmaa on 1.1.2022 alkaen muutettu.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Palomäen hautausmaan vanhan traktorin myynnistä saatu myyntivoitto 11 350 euroa oli tilikaudelle kohdistunut kertaluonteinen erä.

Tilikauden puunmyyntituloja on vuodelle 220 329,79 euroa, mikäli puunmyyntituloja ei olisi ollut toimintatuotot olisivat olleet 201 329,87 euroa (edellisvuonna ilman puunmyyntituloja 241 148,45 euroa). Toimintatuotot vähenivät noin 16 %.

Luottotappiot sisältävät vuoden 2021 ja vuoden 2022 luottotappiot, yhteensä 4 948,25 euroa. Vuoden 2021 ei oltu kirjattu edelliselle tilikaudelle.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu uuden poistosuunnitelman mukaisesti.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 3 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 3v, hautaustoimen muut rakennukset 10v, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 10v, hautaustoimen koneet ja laitteet 3v.

Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 70v, Kiteen seurakuntakeskus 20v, Kesälahden seurakuntakeskus 50v, kappelit 40v, leiri- ja kurssikeskukset 20v, asuinrakennukset 30v, huolto- ja talousrakennukset 20v, muut rakennukset 20v.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 30v, urut 30v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 10v.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 3v, IT-laitteisto 3v, muut koneet ja kalusto 3v.

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Rahoituslaskelmalle ei rahavarojen muutos kohtaan kirjaudu poistoeron muutokseen kirjattu Rääkkylän kirkon maalausurakan investoinnin, investointivaruksen ja avustuksen välinen erotus 45 904,21 euroa.

Rahavarojen muutos	278 760,95
Rahavarojen muutos (tase)	<u>324 665,16</u>
	45 904,21

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskenäiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	26 376,00	26 376,00	1 303 014,70	174 244,71	1 974 779,98	41 622,09	2 807,88	16,82	0,00	3 496 486,18	31 288,91	3 554 151,09
Lisäykset	-10 316,00	-10 316,00		26 550,00	71 575,25				5 144,82	103 270,07	23 685,90	116 639,97
Siirtokirjaukset	-16 060,00	-16 060,00	0,00	0,00		16 060,00			0,00	16 060,00		0,00
Myyntit			-9 652,79	-1,00						-9 653,79		-9 653,79
Poisto/Myynti				1,00						1,00		1,00
Suunnitelman mukaiset poistot				-31 196,86	-168 012,68	-10 368,51	-798,78			-210 376,83		-210 376,83
Suunnitelmasta poikkeavat poistot												
Arvonkorotukset												
Invest. Tuki					-58 095,79					-58 095,79		-58 095,79
Arvo vuoden lopussa	0,00	0,00	1 293 361,91	169 597,85	1 820 246,76	47 313,58	2 009,10	16,82	5 144,82	3 337 690,84	54 974,81	3 392 665,65

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021	muutos
OMA PÄÄOMA	-4 649 921,99	-4 734 280,84	64 846,45
Peruspääoma	-3 219 955,57	-3 219 955,57	0,00
200000 Peruspääoma	-3 219 955,57	-3 219 955,57	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 365 119,97	-1 093 559,74	271 560,23
208000 Edellisten tilikausien yli- jäämä/alijäämä	-1 365 119,97	-1 093 559,74	271 560,23
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-64 846,45	-420 765,53	-206 713,78

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 6 497 728 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3 419 857 068 euroa.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut Rääkkylän kirkon maalaukseen liittyvän takuajan vakuuden, joka on annettu ajalle 23.9.2021 – 19.12.2023. Takuusumma on 2 282,30 euroa.

Kesälahden kellotapulin tervausurakasta on pidätetty viimeisestä erästä 195 euroa 24 kk ajalle 25.8.2022 – 25.8.2024.

Vuokravastuut/leasingvastuut

Leasingvastuut

1 vuoden kuluessa erääntyvät					
Vuokranantaja	Laite	Sop.nro	kk	Vuokra-aika	Euroa
Tukirahoitus Oy	Sharp-kopio-kone,	70 euroa/kk	24	1.2.2022 - 31.1.2024	910,00
3 Step IT Oy	Mobiililaitteet ja työasemat			1.1.- 31.12.2023	5751,73
Office Pro	Xerox C8030		6	1.1.2023- 30.6.2023	810,00
					7471,03
2 – 5 vuoden kuluessa erääntyvät					
3 Step IT Oy	Mobiililaitteet ja työasemat			1.1. - 31.12.2024	2849,85
				1.1.-31.12.2025	364,16
					3214,01
				YHTEENSÄ	10685,04

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Kiteen seurakunta ostaa perheneuvonta ja sielunhoitopalvelut Joensuun seurakuntayhtymältä. Kiteen seurakunta hoitaa Tohmajärven seurakunnan kirjanpidon ja palkanlaskennan. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Kiteen seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisestä hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. Kirkkolaki 17 luku 5 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan noin 2 200 hoitohautaa.

Kasvukausi 2022 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät ja työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Kiteen seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2022. Kiteen seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2022.

Rauni Pennanen, talouspäällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallintoa.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Hautainhoitorahastolle työskentelevät samat kausityöntekijät kuin muutenkin hautausmaille. Puistotyönesimies vastaa kausityöntekijöiden rekrytoinnista ja on heidän esimies. Kesällä 2022 kausityöntekijöitä oli yhteensä 19 henkilöä 2–7 kuukauden työsuhteissa. Lisäksi hautojenhoidossa avusti noin 15 koululaista kaupungin setelipalkkioilla. Kausityöntekijöiden työajasta noin puolet menee hoitohautojen hoitoon. Saatu palkkatuki jaksotetaan samassa suhteessa tuloksi hautainhoitorahastolle.

Henkilöstökulut

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-105 701,06	-154 203,61	-140 101,42
Eläkekulut	-22 660,27	0,00	0,00
YHTEENSÄ	-128 361,33	-154 203,61	-140 101,42
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-1 464,19	0,00	0,00
YHTEENSÄ	-1 464,19	0,00	0,00

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

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

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on – 15 671,79 euroa.

Tilikauden 2022 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2022 yhteensä 2 200 kpl. Hoitotasoina oli täysihoito kukkien kera, tai täysihoito ilman kukkia. Hoitomuodoista eniten uusia sopimuksia tehtiin pitkäaikaisiin sopimuksiin. Yhden kesän haudanhoitoja on noin puolet haudanhoitosopimusten kokonaismäärästä. Muuten haudanhoitojen määrät ovat pysyneet viime vuosien tasolla. Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia ja laadukkaita. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämässä ja arvioinnissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Haudanhoitorahaston sitovina toiminnallisina tavoitteina vuodelle 2021 oli säilyttää hoitotaso laadukkaana ja kehittää hoitotyötä helpottavia ratkaisuja. Molemmat tavoitteet toteutuivat. Kiteen seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostetaan vuosittain kesäkukkia noin 10 000 eurolla. Hautausmailla käytetään hoitohautoilla Guineanliisaa, joka on ollut jo useana vuonna käytössä. Se on todettu erittäin hyväksi, kestäväksi ja hyvin kukkivaksi lajiksi. Sankarihautoilla jatketaan perennojen käyttöä. Näillä lajikkeilla jatketaan myös tulevaisuudessa.

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2022 talousarviossa hyvin. Maksutuottoja oli talousarviossa arvioitu saatavan 151 000 euroa ja toteutunut oli noin 136 596 euroa. Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) mukaisia menojen ylityksiä ei ollut.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 866 941 euroa. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkaset) oli vuonna 2022 noin 162 605 euroa ja tuloja (haudanhoitomaksut ja korkotulot) 151 464 euroa. Alijäämää tilivuodelta kertyi noin 15 671 euroa.

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	159 000,00		159 000,00	150 768,45	8 231,55	94,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-159 000,00		-159 000,00	-162 605,35	3 605,35	102,3
Toimintakate 1	0,00		0,00	-11 836,90	11 836,90	0,0
Toimintakate 2	0,00		0,00	-11 836,90	11 836,90	0,0
Poistot ja arvonalentumiset				-833,33	833,33	0,0
Laskennalliset erät				-466,23	466,23	0,0
Sisäiset korkokulut				-466,23	466,23	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	-13 136,46	13 136,46	0,0

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuotot	150 768,45	152 724,88
Maksutuotot	136 596,18	131 695,52
Tuet ja avustukset	14 172,27	21 029,36
Toimintakulut	-162 605,35	-173 477,73
Henkilöstökulut	-128 361,33	-154 203,61
Palvelujen ostot	-13 191,06	-4 900,69
Aineet ja tarvikkeet	-21 052,96	-14 373,43
TOIMINTAKATE	-11 836,90	-20 752,85
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 001,56	773,65
Korkotuotot	695,55	0,00
Muut rahoitustuotot	389,48	773,65
Arvonalentumiset sijoituksista	-4 086,59	0,00
VUOSIKATE	-14 838,46	-19 979,20
Poistot ja arvonalentumiset	-833,33	0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-833,33	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-15 671,79	-19 979,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-15 671,79	-19 979,20

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Tulorahoitus	-14 838,46	-19 979,20
Vuosikate	-14 838,46	-19 979,20
Investoinnit	-15 000,00	
Investointimenot	-15 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-29 838,46	-19 979,20
Muut maksuvalmiuden muutokset	-113 712,10	11 388,26
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-695,55	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-113 016,55	11 388,26
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-113 712,10	11 388,26
Rahavarojen muutos	-143 550,56	-8 590,94
Rahavarojen muutos (tase)	-143 550,56	-8 590,94

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
VASTAAVAA	881 108,28	1 009 796,62
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 166,67	0,00
Aineelliset hyödykkeet	14 166,67	0,00
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	14 166,67	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	866 941,61	1 009 796,62
Saamiset	695,55	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	695,55	0,00
Siirtosaamiset	695,55	0,00
Rahoitusarvopaperit	349 114,32	53 200,91
Osakkeet ja osuudet	349 114,32	53 200,91
Rahat ja pankkisaamiset	517 131,74	956 595,71
VASTATTAVAA	-881 108,28	-1 009 796,62
OMA PÄÄOMA	47 930,09	32 258,30
Ainaishoitosopimusten pääomat	-2 981,47	-2 981,47
Muut omat rahastot	-21 405,75	-21 405,75
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	56 645,52	36 666,32
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	15 671,79	19 979,20
VIERAS PÄÄOMA	-929 038,37	-1 042 054,92
Pitkäaikainen vieras pääoma	-928 633,09	-969 755,73
Saadut ennakot	-928 633,09	-817 524,03
Siirtovelat	0,00	-152 231,70
Lyhytaikainen vieras pääoma	-405,28	-72 299,19
Saadut ennakot	-405,28	-72 299,19

Hautainhoitorahaston liitetiedot**Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2022**

KITEE			
Hoitoaika	Kpl	Vuosia	Pääoma 31.12.2022
5 vuotta	266	560	42 854,53
10 vuotta	702	3346	252 973,88
20 vuotta	88	229	11 667,10
25 vuotta	3	7	288,20
50 vuotta	3	61	4 429,00
Ainaishaudat	14		
	1193	4319	312 212,71
Rääkkylä			
Hoitoaika			
5 vuotta	59	147	9 783,70
10 vuotta	68	298	27 295,00
15 vuotta	4	7	487,27
20 vuotta	24	97	7 856,00
50 vuotta	2	26	2 178,48
	121	452	47 600,45
Yhteensä	1240	4778	359 813,16

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	1240	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	148 433	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	119,70	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	4778	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	571 926	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	359 813	euroa
Yli-/alikalteisuus	212 113	euroa

IV Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Kiteellä 28.3.2023

Kiteen seurakunnan kirkkoneuvosto

kirkkoneuvoston pj.

kirkkoneuvoston varapj.

talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kiteellä . 2023

Tilintarkastusyhteisö BDO Oy Auditor

Taina Törrönen, HT, JHT

V Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2022

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
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitosite	01
AI	Investointituet KOM	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
DR	Asiakkaat - lasku	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvit.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90000381	0		
01	1000000	1002417	0		
14	14000000	14000366	0		
15	15000000	15001615	0		
18	18000000	18000039	0		
19	19000000	19001767	0		
03	3000000	3000024	0		

Selvitys kirjanpito- ja tosittien 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, tosittien 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.