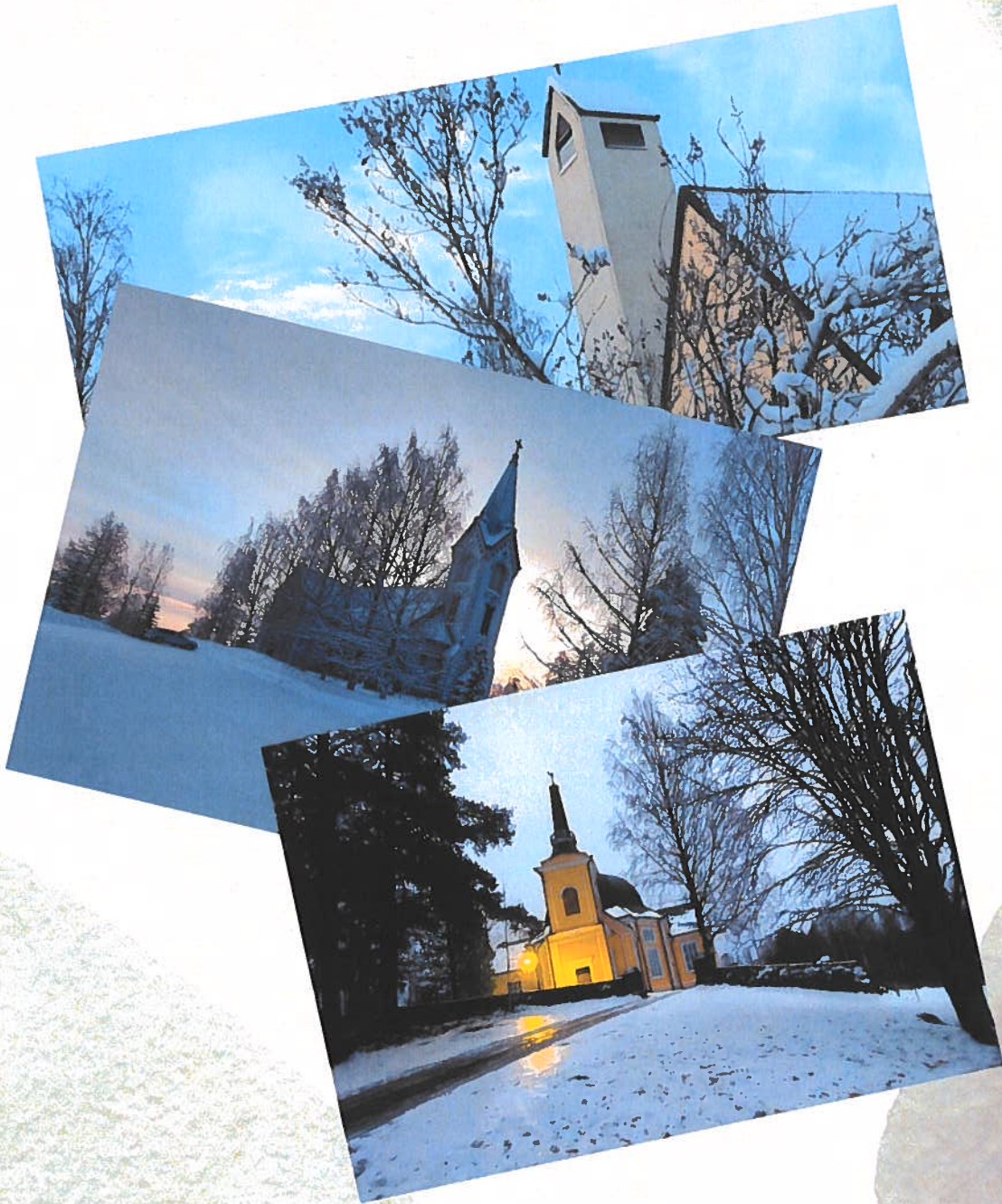


Kiteen seurakunta Tilinpäätös 2023



Sisällys

I	Toimintakertomus	4
1	Yleiskatsaus	4
2	Hallinto	15
3	Henkilöstö	19
4	Jäsenmäärä	22
5	Sisäinen valvonta	23
6	Talouden tunnusluvut	24
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous	26
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	27
II	Talousarvion toteutuminen	28
9	Käyttötalouden toteutuminen	28
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	43
3	Investointiosan toteutuminen	45
4	Rahoitusosan toteutuminen	46
IV	Tuloslaskelma	47
5	Rahoituslaskelma	48
6	Tase	49
III	Tilinpäätöksen liitetiedot	50
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	50
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	50
3	Tuloslaskelman liitetiedot	50
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	51
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	52

6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	52
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	53
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	54
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	54
IV	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	61
V	Luettelot ja selvitykset	62

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 kokonainen hyvinvoinnin edistäminen: ihmisenä sekä kristittyinä kasvaminen. Se tapahtuu pyrkimyksenä edistää totuutta, hyvyyttä ja kauneutta alueella ihmisten kesken ja heidän kanssaan. Merkittäväksi ovat nousseet yhteistyöverkostot, jotka alueella pyrkivät samoihin tavoitteisiin. Näihin kuuluvat eri seurakunnat, kunnat, yritykset, kouluttavat ja kasvattavat yksiköt, järjestöt sekä yhdistykset.

Vuotta 2023 on leimannut toiminnan palautuminen ennen pandemiaa olevaan laajuuteen. Jumalanpalveluksia järjestettiin toimintavuoden aikana 170, hartaus- tai rukoushetkiä 204, kirkollisia toimituksia 319. Kasteita toimintavuoden aikana oli 36, avioliittoon vihkimisiä ja siunaamisia 14, haudataan siunaamisia 258. Sähköinen media ja niiden kautta tapahtuva yhteydenpito on korostunut. Se näkyy erityisesti tilastoitavissa kohtaamisissa, joissa seurakunta on niin kokonaiskirkollisesti kuin hippakunnallisestikin keskiarvon yläpuolella 1041 kpl.

Myös perinteinen kasvatustoiminta niin varhaiskasvatuksen, varhaisnuorisotyön ja nuorisotyön sekä rippukoulun että aikuistoiminnan kautta on edelleen tärkeää. Seurakunnan perustehtävään kuuluu sekä tavoittava ja kokoava toiminta. Erilaisia ryhmäkokoontumisia oli vuoden 2023 aikana: juhlia 29, keskustelutilaisuuksia, luentoja ja opetuksia 13, aterioita ja ruokailuja 54, musiikkitilaisuuksia 45, muita tilaisuuksia 395, retkiä 16, leirejä 13 ja ryhmiä 639.

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 ja elämän eri vaiheissa. Kasvu ihmisenä ja kristittyinä on yhteisen hyvän lähde ja paikkakuntiemme menestyksen merkittävä osatekijä.

Markku Komulainen
kirkkoherra

TALOUS

Seurakunnan talouskehityksen olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilikaudella

Kiteen seurakunnan taloudellinen tilanne on pysynyt vakaana. Verotulot ovat olleet hieman edellisvuotta korkeammat, yhteensä 2.190.968 (2.020.417) euroa. Kuluneen vuoden tulos on 359.645 euroa positiivinen. Kun tuloksesta eliminoidaan kertaluonteiset puunmyyntitulot (595.163 euroa), myyntivoitot pysyvistä vastaavista (349.272) ja kertaluonteiset poistomenot (-532.177), Rääkkylän kirkon sekä Kesälahden kirkon poistoeron muutos (7.800), tulos olisi ollut negatiivinen noin 50.000 euroa kuten talousarviossa 2023 arvioitiin. Edellisen vuoden investointi, traktorihankinta kasvatti poistoja edellisestä vuodesta, yhteensä 215.517 euroon (ed. vuonna 210.376 euroa). Vuosikate on 1.099.533 euroa positiivinen.

Kauden aikana suoritettiin Kesälahden kirkossa vesivahinko-, lattiakorjauksia ja korjausmaalauksia (alttarin taustaa, sivuseinät). Rääkkylän kirkon sokkelin ja sakastin ilmanvaihdon saneerausta. Rääkkylän seurakuntatalo purettiin.

Kiinteistöjen myynneissä toteutuivat Haapamäki tila (noin 17 ha) ja sillä sijaitsevat Papinniemen leirikeskuksen rakennukset. Iso-Pappilan tilasta noin 9 200 m² määräala ja sillä sijaitsevat rakennukset sekä Romola tilasta noin 4 500 m² määräala ja sillä sijaitsevat rakennukset.

Kesälahden kirkon alttaritaulun konservointi on edelleen kesken. Palomäen hautausmaan huoltorakennuksen sekä Kiteen kirkon katon ja julkisivuvarusteiden korjaus ja sisäosien muutostöiden suunnittelu käynnistettiin.

Kiteen seurakunnan haasteet ovat samat kuin muillakin pienillä ja keskisuurilla seurakunnilla eli aleneva jäsenkehitys, jäsenten ikärakenne ja alueen muuttotappio. Tämä vaatii niin toiminnan kuin talouden jatkuvaa sopeuttamista ja reagointia muutoksiin. Sopeuttamisen tärkeinä työkaluina toimivat mm. ennakoiva henkilöstö- ja kiinteistösuunnittelu sekä yhteistyön kasvattaminen eri tahojen kanssa. Seurakunta on yhdessä Tohmajärven seurakunnan kanssa tehnyt aloitteen kirkkohallitukselle seurakuntajaon muuttamisesta. Kirkkohallituksen täysistunto on kokouksessaan 21.11.2023 § 153 tehnyt päätöksen Tohmajärven seurakunnan lakkauttamisesta 31.12.2024 ja liittämistä Kiteen seurakuntaan 01.01.2025. siten, että laajenevan seurakunnan nimenä on Keski-Karjalan seurakunta. Haasteista huolimatta seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit.

Sirpa Heikkilä
taluspäällikkö

Kiteen seurakunnan tahtotila 2023 – 2025

Kiteen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Kiteen, Rääkkylän ja Kesälahden lähikirkoissa. Meidän tahtotilamme 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. Kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on toimintamme mukaista ja luovumme kiinteistöistä, jotka eivät ole meidän toiminnan kannalta välttämättömiä. Priorisoimme strategiassamme kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet ja edistämme pitkäjänteisellä suunnittelulla kirkkotilojen monimuotoisuutta.

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 07.11.2023 hyväksynyt taloussäännön ja aiemmin 25.10.2022 ohjeen, joissa on linjattu lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet Kiteen seurakunnassa.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvoonna

Tuomasmessut :25.1.(paikkakunnan srk:t yhdessä), 29.3.,18.10 ja 15.11.
19.2. laskiaistapahtuma yhteistyössä järjestöjen kanssa
22.2. Tuhkamessu

- 26.3. yht krist. naistenpäivän tapahtuma
- 3.5. Kid's action - lastentapahtuma yhteistyössä eri tahojen kanssa
- 28.5. Elämäni virsi-tilaisuus Heinoniemen kirkossa
- 28.5. Suvivirsi kirkkopihassa”
- 7.6. Koko perheen puuhapäivä Kiteellä
- 14.6. Steel-pannyhtyeen konsertti ja elokuva A Star is Born –elokuvailta kirkossa
- 2.7. Radioitu kansanmusiikkijumalanpalvelus Kesälahden museoalueen savutuvassa
- 2.7. Kansanlaulukirkko kirkossa
- 16.7. Messu ja konsertti Halosilla Karjalanruusussa
- 3.8. Vaelluskirkko Muljulassa
- 10.9. Suomalainen messu Rääkkylän kirkossa
- 12.9. Metsäkirkko Hutsissa (yhteistyönä reserviläisten kanssa)
- 1.10. Mikkelkuali
- 10.11. Worship Night –ilta Kiteen kirkossa
- 4.-9.12. Jouluvaellus Rääkkylässä
- 4.-6.12. Yö kirkossa 4.-6. luokkalaisille Kiteen kirkossa
- 4.-9.12. Jouluvaellus Rääkkylässä

Kirkolliset toimituksen tilinpäätös vuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista vuoteen 2022 verrattuna haetaan siunaamisten määrä kasvoi ollen 258 (176, 2022). Kirkollisia vihkimisiä/avioliiton siunaamisia järjestettiin 14, mikä on hieman enemmän kuin edellisellä vuonna (10). Kastettuja oli 36, Myös päiväkerholaisten määrä laski. Seurakunnan diakoniatyössä diakoniakontaktien määrä on vuonna 2023 yli 1 600 kohtaamista, samoin kuin edellisellä vuonna.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Lähteet: Suomen Pankki: Euro&Talous, Tilastokeskus (osa ennusteita)

Suomen ulkoinen toimintaympäristö on vaikeutunut, ja talouden suhdannenäkymät ovat heikentyneet syksyn 2023 aikana. Suomen talous on taantumassa, ja talouskehitys on laaja-alaisesti heikkoa vielä vuonna 2024. Talouskasvu käynnistyy hitaasti vuoden 2024 lopulta alkaen, ja sitä tukevat korkojen lasku ja vientimarkkinoiden kasvu. Kotitalouksien ostovoima vahvistuu, kun inflaatio hidastuu. Väestön ikääntyminen, heikko tuottavuuskehitys, koulutustason nousun pysähtyminen ja oppimistulosten heikkeneminen painavat Suomen talouden pidemmän aikavälin kasvunäkymiä. Yksityisen kulutuksen kasvu kiihtyy ennustejakson loppupuolella, kun luottamus kohenee ja ostovoiman kasvu jatkuu.

Keskimääräinen inflaatio vuonna 2023 oli 6,2 %. Loppuvuoden aikana 2023 kuluttajahintojen muutos hidastui aiemmasta ja oli joulukuussa 3,6 %. Asuntolainojen ja kulutusluottojen korkojen nousu sekä valmismatkojen hintojen nousu nosti kuluttajahintoja ja kuluttajahintojen nousua hillitsi eniten sähkön, osakehuoneistojen ja omakotitalokiinteistöjen halpeneminen.

Palkansaajien nimellisansiotason vuosimuutos oli v. 2023 loka-joulukuussa suurin vuosimuutos sitten v. 2008 loka-joulukuun jälkeen. Ansiotasoindeksi nousi edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan 5 %.

Pohjois-Karjalan Ely-keskuksen työllisyyskatsaus joulukuu 2023:

Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa koko maassa 11,2 prosenttia (v. 2022 9,9 %), Pohjois-Karjalassa 15 prosenttia (v. 2022 13,4 %),

Kiteellä 17,7 prosenttia (v. 2022 14,8 %) ja Rääkkylässä 18,3 prosenttia (v. 2022 15,7 %).

Työttömiä työnhakijoita oli Kiteellä 665 henkilö, joista lomautettuina 129 ja pitkäaikaistyöttömiä 201 henkilöä, Rääkkylässä 136 henkilöä, joista lomautettuina 13 ja pitkäaikaistyöttömiä 42 henkilöä.

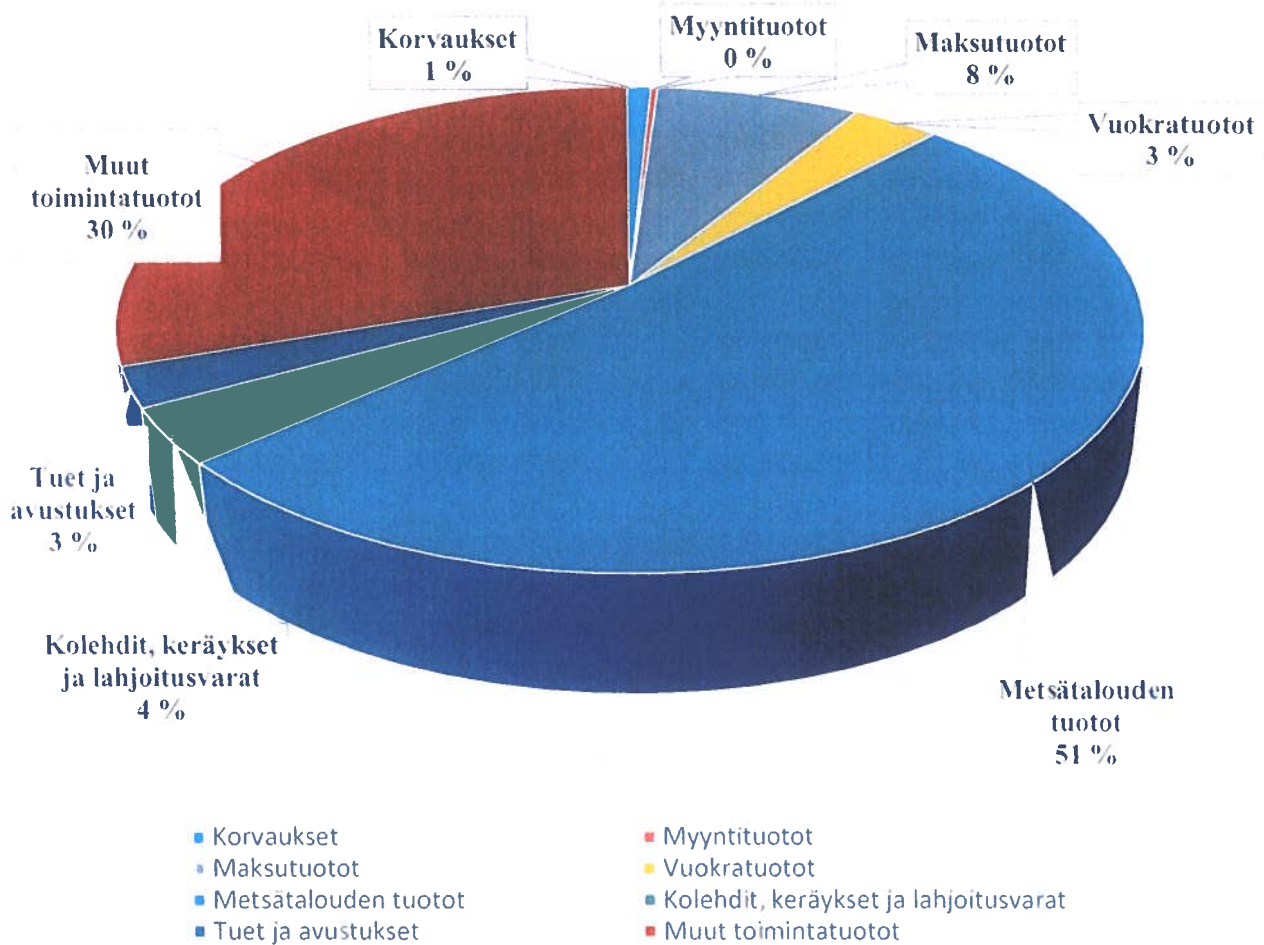
Seurakunnan talous

Kiteen seurakunnan tilikauden tulos on 359.645 euroa ylijäämäinen. Tuloksen arvioinnissa pitää kuitenkin ottaa huomioon, että metsätalouden tuottoja on kertynyt tilikaudelle noin 595.163 euroa ja myyntivoittoa pysyvistä vastaavista noin 349.272 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot ovat yhteensä 215.517 euroa ja tämän lisäksi tehtiin kertapoisto Kiteen seurakuntakeskuksesta 532.177 euroa. Seurakunnan vuosikate on positiivinen 1.099.533 euroa.

Toimintatuotot olivat 1 158 156,65 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta noin 736 396 euroa. Toimintatuottojen kasvu johtui, että puunmyyntituottoja tuli noin 374 833 euroa enemmän, myyntivoittoa pysyvistä vastaavista kirjattiin 349 272 euroa, tukia ja avustuksia noin 9 600 euroa enemmän sekä kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat kertyi noin 12 340 euroa enemmän. Toimintatuottojen euro- ja prosentuaalinen jakauma on esitetty alla olevissa kaavioissa seuraavilla sivuilla.

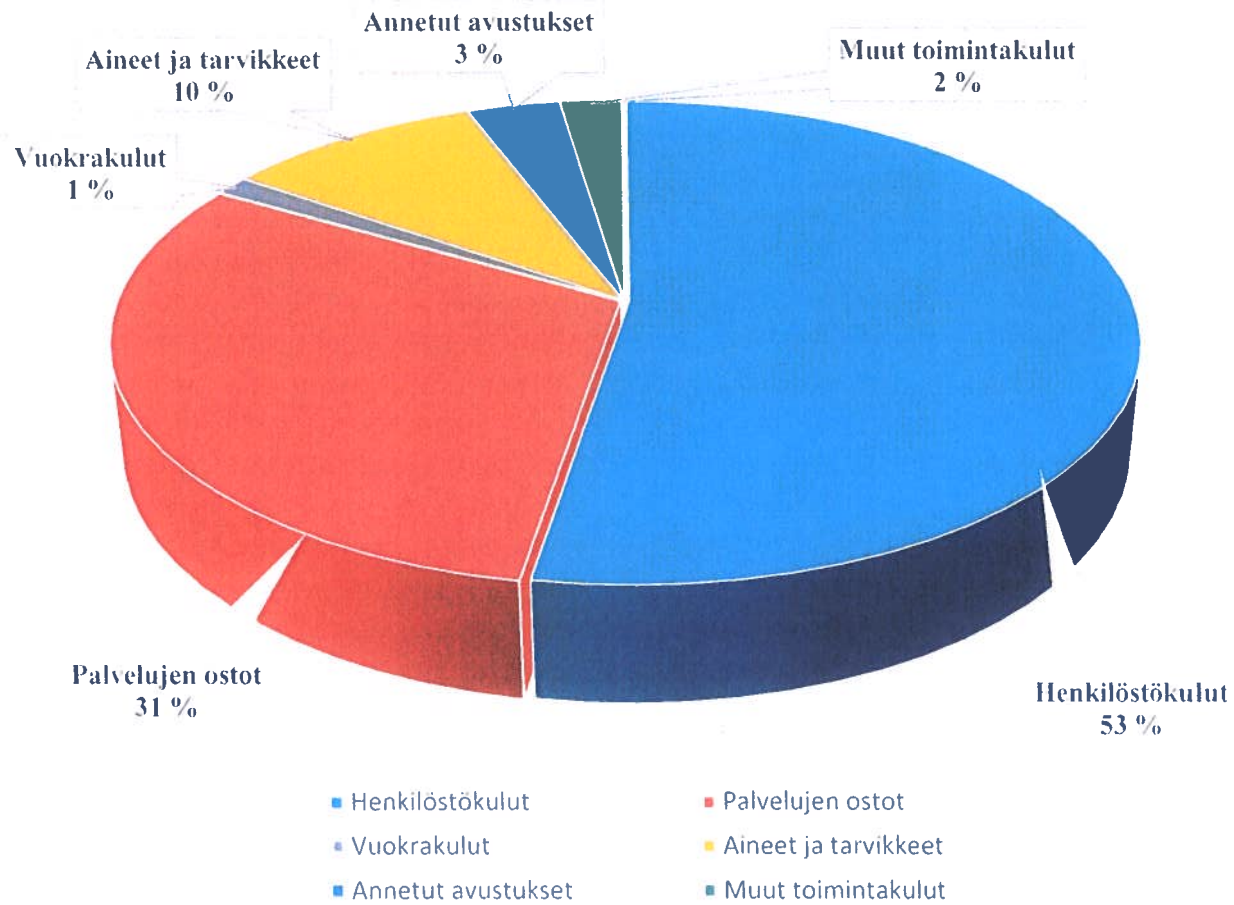
Korvaukset	10 003,20
Myyntituotot	2 775,28
Maksutuotot	88 300,71
Vuokratuotot	38 222,15
Metsätalouden tuotot	595 606,10
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	42 270,35
Tuet ja avustukset	30 270,80
Muut toimintatuotot	350 708,06
Yhteensä	1 158 156,65

Toimintatuotot 2023



Toimintakulut olivat yhteensä 2 368 141,26 euroa ja ne lisääntyivät edellisvuodesta yhteensä noin 91 298 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa lisäystä oli noin 84 428 euroa. Tämä johtui osin niin yleisistä palkankorotuksista kuin seurakunnallisen toiminnan tehtäväalueilla Muut seurakuntatilaisuudet, Musiikkityö ja kiinteistöjen puolella Kiteen seurakuntakeskuksen kohdalla määräaikaisten ja sijaisten palkkamenojen kasvusta, myös kahden työntekijän loppupalkkojen maksusta sekä hautainhoitorahaston palkkamenojen korvauksen osuudesta, palveluiden ostoissa oli lisäystä noin 88 173 euroa, vuokratuotot vähennystä noin 7 786 euroa, aineissa ja tarvikkeissa vähennystä noin 47 295 euroa ja muissa toimintakuluissa vähennys oli noin 30 420 euroa.

Toimintakulut 2023



Henkilöstökulut	1 248 440,16
Palvelujen ostot	724 827,23
Vuokratulut	29 743,33
Aineet ja tarvikkeet	228 637,20
Annetut avustukset	82 162,77
Muut toimintakulut	54 330,57
Yhteensä	2 368 141,26

Kirkollisverojen tuotto oli 2 190 968,00 euroa, mikä on noin 170 550 euroa (1,08 %) enemmän kuin vuonna 2022. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 61,02 %. Valtionrahoitusta saatiin 241 437 euroa, mikä on 6,7 % kokonaistuloista. Verotuskuluja maksettiin 30 350 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 173 028 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 75 490 euroa, rahoitustuottoja kertyi korkotuotoista ja muista rahoitustuotoista.

Vuosikatetta kertyi 1 099 533,35 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet suunnitelman mukaiset poistot olivat 215 517,79 euroa ja srk-keskuksen kertapoisto 532 177,38 euroa.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 1 029 730 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä noin 2,83 miljoonaa euroa.

Tilikauden aikana investoitiin Kesälahden kirkon korjauksiin 35 650 euroa ja tähän saatiin avustusta 1 513 euroa, Rääkkylän kirkon korjauksiin 145 776 euroa ja avustuksena 5 500 euroa, Palomäen hautausmaan huoltorakennuksen (uudisrakennus) suunnitteluun 9 339 euroa ja Kiteen kirkon korjaus- ja muutostöiden suunnitteluun 6 200 euroa. Rääkkylän seurakuntatalon purkuun käytettiin noin 70 000 euroa.

Seurakunta on saanut testamenttilahjoituksen, yhteensä 66 586,99 euroa, lahjoitusvaroista on perustettu testamenttirahasto. Testamentin varallisuus on käytettävä Rääkkylän lähikirkko toimialueen seurakunnalliseen toimintaan mm. diakonia- ja vanhustyöhön.

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 2,5 prosenttia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio.

Kiteen seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,8 jo vuodesta 2018 alkaen. Verotulot ovat viimeisten vuosien aikana hieman kasvaneet, strategisesti oikeana ratkaisuna on ollut tässä vaiheessa kuitenkin veroprosentin pitäminen ennallaan. Sote-/verotusuudistuksen veroprosentin alentamista ei seurakunta ole tehnyt. Verotulokehityksestä tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen ennustetaan laskevan hieman varovaisemmin kuin aiemmin on ennustettu, mutta tähän vaikuttaa suuresti jäsenmäärän lasku ja talouden kehitys alueella. Toiminnan järjestäminen tämän tulonnusteen valossa, ottaen huomioon muun muassa saman aikajakson inflaatiokehityksen ja kohonneet energianhinnat, edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja, joita seurakunta on vuoden 2023 aikana tehnytkin.

Kiteen seurakunnan taloutta on jo sopeutettu usein eri tavoin. Kesälahden vanha pappila on myyty aiemmin ja Romolan pappilan myynti toteutui vuoden 2023 aikana. Lisäksi myyntisuunnitelmassa olleet IsoPappila ja Haapamäki –kiinteistö, jolla sijaitsee Papinniemen leirikeskus saatiin toteutettua vuonna 2023. Henkilöstön osalta tehtäviä on järjestelty uudelleen.

Vapaaehtoisia on edelleen aktivoitu mukaan toimintaan monin tavoin. Yhteistyötä on tiivistetty sidosryhmien kuten Kiteen kaupungin, Tohmajärven seurakunnan, muiden lähiseurakuntien, koulutavien ja kasvattavien yksiköiden, yritysten, yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Yhteinen henkilöstösuunnitelma on laadittu yhteistyössä Tohmajärven seurakunnan kanssa. Kiteen ja Tohmajärven yhteistyöntiivistämisen selvitystyö on tehty ja sen seurauksena molempien seurakuntien kirkkovaltuustot tekivät aloitteen seurakuntajaon muutoksesta kirkkohallitukselle. Kiinteistöstrategia päivitettiin ja kirkkovaltuusto vahvisti sen kokouksessaan 6.6.2023 § 23.

Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kiteen seurakunnan osalta kriisiytyvän seurakunnan mittareita ei toteudu vuonna 2023. Seurakunnan tilikauden tulos olisi alijäämäinen ilman kertaluonteiseksi luokiteltavia puunmyyntituloja ja pysyvien vastaavien myyntivoittoja. Tavoitteena oli vuoden 2023 aikana saada myytyä seurakunnan omistuksessa olevat pappilat Kiteeltä ja Papinniemen leirikeskus ja se saatiin toteutettua.

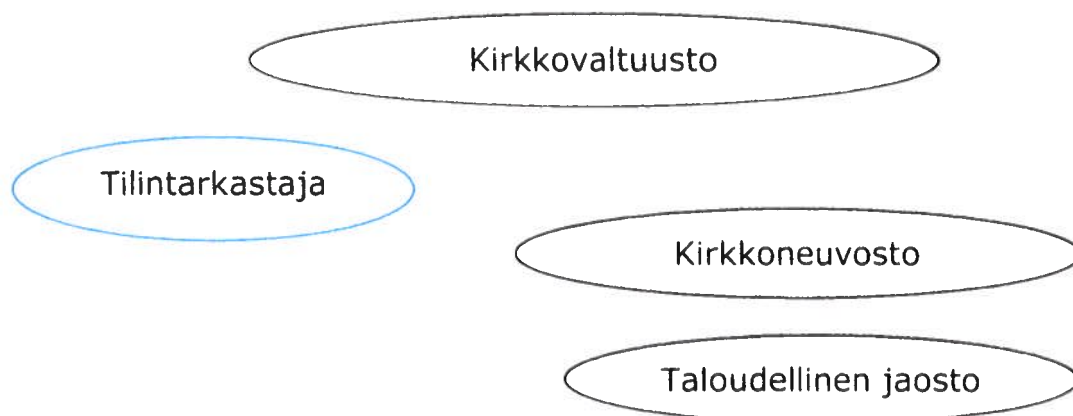
Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita rakennuksia ja irtaimistoa korjataan ja ylläpidetään. Kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmien tehtävät on hoidettu.</p>
<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 13,86 % ja on nyt 8 440 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, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Johtamisessa on huomioitu seurakunnan strategiset linjaukset. Viestintäsuunnitelma on. Yhteinen henkilöstösuunnitelma laadittu Tohmajärven seurakunnan kanssa. Kiinteistöstrategiaa on tehty.</p> <p>Kappeliseurakunnat Rääkkylä ja Kesälahti on lakkautettu, toiminta lähikirkkoalueilla Kesälahti, Kitec ja Rääkkylä.</p> <p>Seurakunta on aktiivinen yhteistyöhön lähiseurakuntien, muiden seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa.</p>
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloitain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on pysynyt lähes samana edellisvuoteen verrattuna.</p> <p>Työhyvinvoinnin kysymyksiä ratkotaan yhdessä työterveyshuollon kanssa.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2023
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos vuonna 2023 ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen, mutta vuosien 2020 – 2022 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 1 429 966,42 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	364 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut edellisestä vuodesta. Palkankorotukset vaikuttivat jonkin verran.

2 Hallinto

Kiteen seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Hallintoelinten jäsenet 2023–2024

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Merja Kostamo ja varapuheenjohtajaksi Birgitta Muukkonen. Kirkkovaltuusto koontui vuoden aikana kuusi kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla. Kirkkovaltuuston jäsenet:

Kostamo Merja, pj	6/6	
Muukkonen Birgitta, varapj.	6/6	
Ahonen Joonas	2/6	
Halonen Kaisa	6/6	
Heikkinen Hannu	6/6	
Kammonen Matti	6/6	
Kapanen Ari, ero luottamustoimesta 05.12.2023		0/6
Karkkulainen Marjatta	4/6	
Kiiskinen Kaisu	5/6	
Koivuniemi Suvi	4/6	
Kurki Marjatta	6/6	
Lappalainen Mari	5/6	
Leinonen Minna	6/6	
Malinen Marja	3/6	
Oksman Raimo	6/6	
Perttula Tatu	6/6	
Rahunen Arja	3/6	
Räty Jarmo	2/6	
Saari Susanna	6/6	
Timonen Maija	4/6	
Timonen Terho	5/6	
Väistö-Honkanen Marja-Riitta	4/6	
Vänskä Sari	6/6	

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kuudessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat esim. seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille, tilintarkastajan valinnan, hyväksynyt Kesälahden ja Rääkkylän kirkkojen muutos- ja korjaussuunnitelmat, kiinteistöstrategian ja vahvistanut

vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,8 ja uuden kirkkolain mukaiset hallinto- ja taloussäännön, hautaustoimen ja hautainhoitorahaston ohjesäännöt. Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2025–2026 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin viimeisessä kokouksessa. Näiden lisäksi kirkkovaltuusto lakkautti Kesälahden ja Rääkkylän kappeliseurakunnat ja hyväksyi vuoden aikana kiinteistöjen myyntejä suunnitelman mukaisesti.

Aloitteet 2023

Luottamushenkilö teki aloitteen Kiteen kirkon äänentoiston parantamisesta. Kirkkovaltuusto on kokouksessaan 22.8.2023 todennut, että tarvittavat aloitteeseen liittyvät äänentoiston kuuluvuuden parantamisen toimenpiteet on toteutettu hyväksytysti.

Seurakuntalainen teki aloitteen penkkien lisäämisestä Kiteen ja Valkeavaaran hautausmaille. Taloudellinen jaosto kokouksessaan 8.8.2023 todennut suunnitelman mukaan Kiteen Palomäen hautausmaalle on tarve penkkien lisäykseen 5 kpl, Lepokankaalle 1 kpl ja Heinoniemeen 1 kpl, yht. 7 kpl. Penkit hankitaan/valmistetaan talven 2023 – 2024 aikana.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvostossa on taloudellinen jaosto. Kirkkoneuvoston alaisuudessa toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastualueellaan. Vuosiksi 2023 – 2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 9 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Komulainen Markku, kirkkoherra, pj.

Oksman Raimo, vpj. 9/9

Halonen Kaisa 9/9

Heikkinen Hannu 6/9

Kammonen Matti 8/9

Koivuniemi Suvu 5/9

Kurki Marjatta 9/9

Lappalainen Mari 9/9

Malinen Marja 3/9

Perttula Tatu 8/9

Saari Susanna 9/9

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat, käsitellyt ja hyväksynyt esim. osto- ja myyntilaskujen asiatarkastus ja hyväksymismenettelyn, seurakunnan nimenkirjoitus-oikeuden, seurakunnan hankintaohjeen, valinnut taloudellisen jaoston jäsenet, valinnut lapsiasiahenkilön, vahvistanut vuoden 2024 lomajärjestyksen, talousarvio 2024 kehyksen, koulutussuunnitelman, toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden toimintakertomukset vuodelta 2023, kolehtisuunnitelman 2023 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

TALOUDELLINEN JAOSTO

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

Taloudellinen jaosto kokoontui vuoden aikana 10 kertaa

Taloudellisen jaoston jäsenet:

Oksman Raimo pj.	10/10
Halonen Kaisa	8/10
Heikkinen Hannu	9/10
Kammonen Matti	9/10
Kurki Marjatta	10/10

TYÖRYHMIEN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2023–2024

Kirkkoneuvoston edustajat työryhmissä

Hannu Heikkinen ja Suvi Koivuniemi Kirkon monimuotoistamistyöryhmä.

Ninni Kannas ja Kaisa Halonen Seurakunnan kasvatuspolun ohjausryhmä.

Matti Kammonen, Marjatta Kurki ja Birgitta Muukkonen Kiinteistöstrategia työryhmä.

Kirkkoneuvosto valitsi lapsiasianhenkilöksi Suvi Koivuniemen.

Itä-Suomen Tilintarkastus Oy 2023–2026

Päävastuullinen tilintarkastaja Timo Nuutinen. JHT. HT

Yhteisvastuukeräyksen tilintarkastaja vuosille 2023 – 2026 Susanna Saari.

3 Henkilöstö

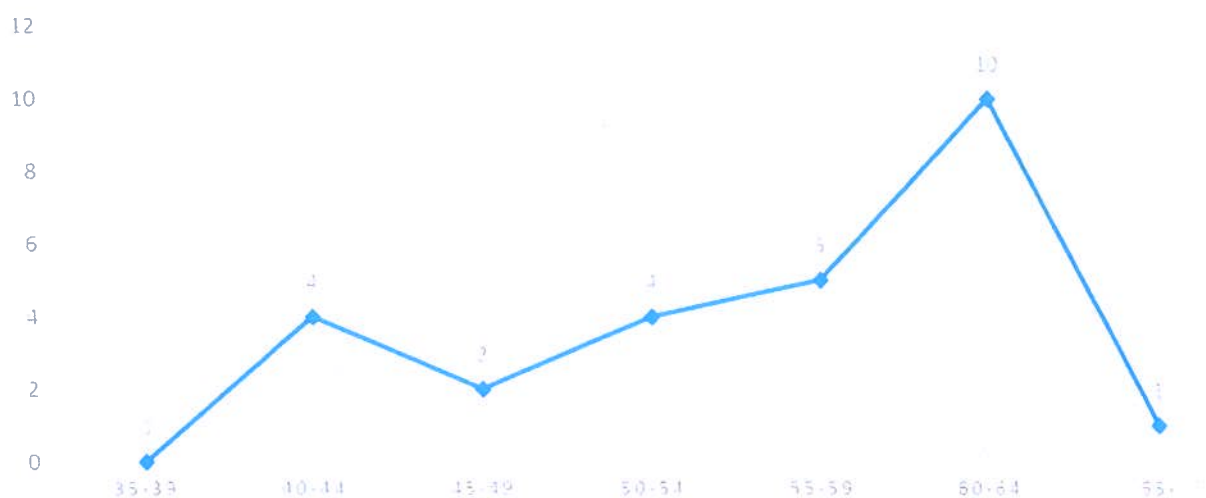
Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 26 henkilöä, palvelussuhteita on yhteensä 26. Vakituisessa palvelussuhteessa oli 24 henkilöä, joista kokoaikaisia oli 16 ja osa-aikaisia 8 henkilöä. Vakituisista naisia oli 20 ja miehiä 4. Henkilöstöstä eläköityi vuoden 2023 aikana yksi henkilö.

Vakituisen henkilöstön määrä työaloittain

2023

Seurakuntapapisto	4
Kirkkomuusikko	2
Diakoniatyöntekijät	4
Nuorisotyöntekijät	3
Varhaiskasvatuksen työntekijät	3
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaantyyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntek.	5
<u>Yhteensä</u>	<u>24</u>

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 55,2 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä on tapahtunut muutoksia. Kiteen seurakuntapuutarhuri-kiinteistöyöntekijä eläköityi kesällä 2023. Tehtäviä oli järjestelty uudelleen jo aiemmin ja kiinteistöhoitajan tehtäviä hoiti Sami Eronen talvikaudella osa-aikaisesti, 50 % työajalla ja kesäkaudella ko-aikaisesti täydellä työajalla.

Henkilöstökulut

Tilikausi	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
	Toteuma (€)	Toteuma (€)	Toteuma (€)
Palkat ja palkkiot	-1 152 491,98	-973 514,88	-985 985,31
Eläkekulut	-231 907,57	-192 475,91	-194 563,54
Muut henkilösivukulut	-26 357,82	-22 614,30	-26 365,34
Saadut henkilöstökorvaukset	16 672,01	24 473,63	17 082,34
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+ -)	145 645,20	119,91	2 198,40
YHTEENSÄ	-1 248 440,16	-1 164 011,55	-1 187 633,45
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-39 628,31	-33 938,40	-34 469,86
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-7 155,56	-7 407,85	-6 511,12
Työterveyshuolto	-13 987,05	-18 825,50	-15 589,90
YHTEENSÄ	-60 770,92	-60 171,75	-56 570,88

Henkilöstön koulutus

Henkilöstö on osallistunut vahvistetun koulutussuunnitelman mukaisiin koulutuksiin.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli vuonna 2023 yhteensä 480 päivää, kun määrä vuonna 2022 oli 671 päivää ja vuonna 2021 oli 318 päivää. Kausityöntekijöiden osuus 65 pv. Sairauspoissaolojen määrä on vähentynyt edellisestä vuodesta.

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

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointipäivä syyskuussa ja yhteinen jouluateria marraskuussa. Työntekijäkokouksia koko työyhteisölle, pienemmissä kokoonpanoissa lähikirkkoalueilla ja työaloittain pidettiin säännöllisesti..

Henkilökunnan hyvinvointia tuetaan tarjoamalla E-passi, 150 euron summaan asti käytettäväksi työntekijän kiinnostuksen mukaan.

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

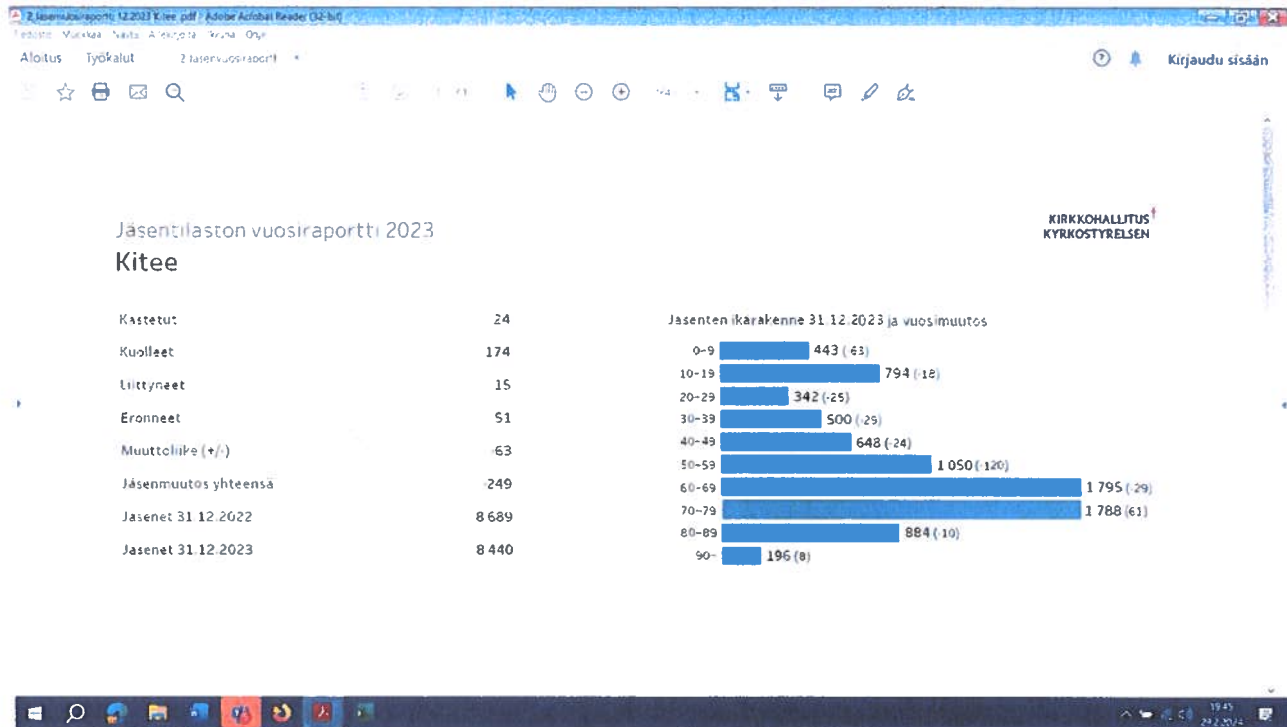
Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2023	2022	2021
Henkilöstökulut	-1 248 440	-1 164 011	-1 187 633
Verotulot	2 190 968	2 020 417	1 998 976
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	56,9 %	57,6 %	59,4 %

Henkilöstökulujen määrä on noussut kasvuun, mutta hyvän verotulokertymän vuoksi henkilöstökulujen osuus verotuloista ollut viime vuosina laskeva. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on pienentynyt noin kaksi ja puoli prosenttia vuodesta 2021.

4 Jäsenmäärä

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos



Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

Vuosi	Jäsenmäärä ennuste	Muutos vuodesta 2022 henkilöä	Muutos vuodesta 2022 %	Kirkkoon kuulumis %
2023	8 442	-247	-2,80	74,50
2024	8 217	-472	-5,40	73,70
2025	8 004	-685	-7,90	73,00
2026	7 798	-891	-10,30	72,20
2027	7 601	-1 088	-12,50	71,50
2028	7 417	-1 272	-14,60	70,80
2029	7 231	-1 458	-16,80	70,10
2030	7 055	-1 634	-18,80	69,30
2031	6 882	-1 807	-20,80	68,60
2032	6 717	-1 972	-22,70	67,90

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kirkkoneuvostolla. Kiteen seurakunnan sisäisen valvonnan ohje on hyväksytty kirkkoneuvostossa 26.2.2019 § 10. Uuden kirkkolain mukainen taloussääntö on hyväksytty 07.11.2023 ja taloussääntö sisältää sisäisen valvonnan ja tarkastuksen. 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 hyväksytty uuden kirkkolain mukaiset säännöt, taloussääntö 07.11.2023, jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Hallintosääntö on hyväksytty 05.12.2023 ja sitä on päivitetty 13.02.2024. Hallintosääntöön on kerätty kaikki seurakunnan hallinnon ja toiminnan järjestämiseen, päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille sekä toimielinten päätöksentekoon ja kokousmenettelyyn liittyvät ohjeet. 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 kirkossa järjestettiin turvallisuuskävely marraskuussa ja seurakunnan eri kiinteistöissä on teetetty kiinteistöjen korjaustoimenpiteitä vuoden 2023 aikana. Basis -kiinteistöhallintajärjestelmä on käytössä ja kiinteistötietojen lisäksi sakraaliesineistön tietoja siirretään järjestelmään.
- 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 tietosuojaja -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 kiinteistöjen korjaussuunnittelussa on hyvä huomioida ja ennakoida kaikkien tilojen monimuotoisuus. Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle kaksi kertaa osavuosikatsauksilla.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin edelleen, 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 korkeat korjauskustannukset ja sähköenergianhinta.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Kiteen seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi vuodesta 2022 vuoteen 2023 30,8 prosenttia. Toimintatuottojen tulosuhteeseen vaikutti eniten puunmyyntitulot ja myyntivoitot pysyvistä vastaavista. Vuosikatteen osuus 147 prosenttia, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan suunnitelman mukaiset poistot sekä Kiteen seurakuntakeskuksesta tehdyn kerta-poiston. Vuosikatteen osuus poistoista tulee olla vähintään 100 %.

	2023	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	48,9	18,1	29,7
Vuosikatteen osuus poistoista, %	147,0	105,2	598,2
Vuosikate, euroa/jäsen	130,2	25	56

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

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

Vuosikatteen osuus poistoista %: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 1 029 730 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 2.83 miljoonaa euroa. Investoinnit, Kesälahden ja Rääkkylän kirkkojen korjaukset. Rääkkylän seurakuntatalon purkaminen ja Kiteen kirkon katon korjauksen ja monimuotoisuussuunnittelun sekä Palomäen hautausmaan huoltorakennuksen (uudisrakennus) suunnittelun käynnistys olivat rahoitusosuuksien, avustusten jälkeen 0.189 miljoonaa euroa. Koska investoinnit kyettiin kokonaan rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 364 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää).

	2023	2022	2021
Investointien tulorahoitusprosentti %	578 %	378 %	65 %
Rahavarojen riittävyys, pv	364	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 6,5 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 417 613 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 2,8 miljoonaa euroa. Ne pienenevät 583 847 euroa, johtuen poisto osuuden kasvattamisesta. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 2,8 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1,3 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat 350 054 eurolla. Oma pääoma kasvoi 359 645 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.

	2023	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	92,6	92,8	91,6
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	287	166	135
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,4	13,9	15,0
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0	0

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

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

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

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 359 645,87 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 7 807,69 euroa.
2. Kirjataan tilikauden ylijäämä 359 645,87 euroa taseen omaan pääomaan tilille Tilikauden yli-/alijäämä.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen yli-/alijäämäkirjausta on 1 429 966,42 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

9 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouso

Kiteen seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuustoon ja kirkkoneuvostoon nähden pääluokkataso.

Käyttötalouso taseyksikkö						
Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023						
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	412 880,00	300 000,00	712 880,00	1 150 695,25	-437 815,25	161,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 289 605,73	-49 100,00	-2 338 705,73	-2 360 679,86	21 974,13	100,9
Toimintakate 1	-1 876 725,73	250 900,00	-1 625 825,73	-1 209 984,61	-415 841,12	74,4
Toimintatuotot (sisäiset)	641 121,57		641 121,57	1 280 735,30	-639 613,73	199,8
Toimintakulut (sisäiset)	-641 121,57		-641 121,57	-1 280 735,30	639 613,73	199,8
Toimintakate 2	-1 876 725,73	250 900,00	-1 625 825,73	-1 209 984,61	-415 841,12	74,4
Poistot ja arvonalentumiset	-191 070,00		-191 070,00	-747 695,17	556 625,17	391,3
Laskennalliset erät				-247 912,78	247 912,78	0,0
Sisäiset korkokulut				-44 534,69	44 534,69	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-203 378,09	203 378,09	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 067 795,73	250 900,00	-1 816 895,73	-2 205 592,56	388 696,83	121,4

HALLINTO (pääluokka 1)

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	17 390,00		17 390,00	25 077,66	-7 687,66	144,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-368 002,80		-368 002,80	-331 506,79	-36 496,01	90,1
Toimintakate 1	-350 612,80		-350 612,80	-306 429,13	-44 183,67	87,4
Toimintakulut (sisäiset)	-51 134,55		-51 134,55	-102 148,82	51 014,27	199,8
Toimintakate 2	-401 747,35		-401 747,35	-408 577,95	6 830,60	101,7
Laskennalliset erät				373 128,27	-373 128,27	0,0
Sisäiset vyörytyserät				373 128,27	-373 128,27	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-401 747,35		-401 747,35	-35 449,68	-366 297,67	8,8

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 (lakkautettu 07.11.2023) ja taloudellinen jaosto.

Hallintoelinten toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen: Huolehtia piispantarkastuksessa annettujen jälkitehtävien toteutumisesta. Tehtävät todettiin piispantarkastuksen jälkitarkastuksessa 16.10.2023 toteutetuiksi. Kiinteistöstrategiassa määriteltyjen, vähäisellä käytöllä olevien kiinteistöjen osalta luopuminen niistä. Todetaan, että vuoden 2023 aikana toteutui kolme kiinteistön myyntiä. Yhteistyön selvittäminen Tohmajärven seurakunnan kanssa. Seurakunnat tekivät samansisältöisen aloitteen kirkkohallitukselle seurakuntajaon muutoksesta.

Kesälahden kappelineuvosto, lakkautettu 07.11.2023

Kappelineuvoston jäseninä vuoden aikana toimivat Aarno Ahveninen, Pekka Kosonen, Seija Makkonen, Marja Malinen ja Onni Väkeväinen. Puheenjohtajana toimi Leena-Susanna Mikkonen, varapuheenjohtajana Aarno Ahveninen ja sihteerinä taluspäällikkö Rauni Pennanen. Kirkkoneuvoston edustajana kappelineuvostossa Marja Malinen. Kappelineuvosto kokoontui vuoden aikana kerran.

Rääkkylän kappelineuvosto, lakkautettu 07.11.2023

Kappelineuvoston jäseninä vuoden aikana toimivat Jouko Harinen, Ville Hirvonen, Päivi Luostariinen, Jarmo Rätty ja Sirkka-Liisa Vuorjoki. Puheenjohtajana toimi Heli Kinisjärvi, varapuheenjohtajana Jarmo Rätty ja sihteerinä taluspäällikkö Rauni Pennanen. Kirkkoneuvoston edustajana kappelineuvostossa Mari Lappalainen. Rääkkylän kappeliseurakunnan kappelineuvosto on kokoontunut kertomusvuonna kaksi kertaa.

Tilintarkastus, työhyvinvointi 103

Tilintarkastajaksi valittiin Itä-Suomen Tilintarkastus Oy kausille 2023 – 2026, vastuutarkastajana Timo Nuutinen (JHT, HT). Tarkastuksia on vuoden aikana kaksi, syksyisin alustava ennakkotarkastus ja keväällä varsinainen tarkastus. Tilintarkastuspalveluiden kausi päättyy vuodelle 2026 ja keväällä 2027 valitaan uudet tarkastajat 2027 – 2030.

Työhyvinvoinnin tehtävänä on tuottaa henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut ja työpaikkaruokailun järjestäminen. Toiminta-ajatus on työntekijöiden ammattitaidon ja henkisen hyvinvoinnin ylläpitäminen ja kehittäminen hyväksytyin henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Henkilöstön kehittäminen tulee olla tasapuolista ja koko henkilöstön kattavaa. Huomioidaan seurakunnan tarpeista ja työmuotojen painopisteistä nouseva koulutustarve, muun muassa tehtäväalueiden neuvottelupäivät ja koulutustilaisuudet. Henkilökohtaiseen työnohjaukseen hakeutuminen tarpeen mukaan on osa kehittämissuunnitelmaa. Uusien työntekijöiden huolellinen työhön perehdyttäminen on myös tärkeää.

Henkilöstö on osallistunut koulutussuunnitelman mukaisesti koulutuksiin. 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 perehdytykseen on laadittu ohjeistusta. Työhyvinvoinnin-, työterveyshuollon ja työpaikkaruokailun järjestäminen on toteutunut. Rääkkylässä ei ole ollut mahdollisuutta työpaikkaruokailuun vuonna 2023.

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, annettuja lakeja, määräyksiä ja ohjeita noudattaen.

Taloushallinnon tavoitteeksi on vuodelle 2023 asetettu henkilöstön koulutus, jolla varmistetaan, että uudistukset ja muutokset ovat ajan tasalla. Yhteistyön tiivistäminen Tohmajärven seurakunnan kanssa. Taloushallinnon henkilöstö on osallistunut koulutuksiin, neuvottelupäiviin ja yksilö- ja ryhmätyönohjaukseen.

Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa väestökeskusrekisterinpitoon liittyvät palvelut Kuopion aluekeskusrekisteristä. Paikallisesti hoidetaan neuvontaa virkatodistusten tilauksiin liittyen, otetaan vastaan avioesteiden tutkinnan pyyntö –lomakkeita ja annetaan neuvontaa asiaan liittyen. Lisäksi hoidetaan rippikoulujen perustaminen (83 hlöä 5 ryhmää vuosi) ja hallinnointi jäsenrekisterissä. Neuvotaan sukututkimusasioissa. Kirjataan hautaamisiin liittyvät tiedot jäsentietojärjestelmään.

Kirkkoherranvirasto 108

Seurakuntatoimisto sijaitsee Kiteen seurakuntakeskuksessa. Seurakuntatoimiston asiakaspalvelussa hoidetaan Kiteen, Kesälahden ja Rääkkylän alueen siunausten/hautausten, kasteiden ja vihkimisten varaukset. Vuonna 2023 varattiin siunauksia/hautauksia 258 kpl. Kiteen seurakuntaan kuulumattomien hautauksista ilmoitettiin heidän omaan rekisteriinsä 77 kpl vuodessa. Kastevarauksia oli 36 kpl ja vihkimisiä 14 kpl. Myös muut tilojen varaukset hoidetaan seurakuntatoimistosta esim. järjestöjen kokoukset, oman seurakunnan piirejä ja eri hengellisten järjestöjen tilaisuudet.

Seurakuntatoimistossa hoidetaan Kiteen osalta kirkolliset ilmoitukset Koti-Karjalaan ja kotisivuille. Seurakuntatoimiston seurakuntas sihteeri toimii Lukkari-kotisivuston ja Katrina-sähköisen kalenterin pääkäyttäjänä. Kiteen, Kesälahden ja Rääkkylän jumalanpalvelussuunnitelmat täydennetään viikoittain: työntekijät, kolehdit, kuolleet, kastetut ja vihityt. Jumalanpalveluksia oli 170 kpl vuonna 2023. Kaste-, kummi- ja rippikoulutodistukset laaditaan seurakuntasihteerin toimesta. Eri työmuodoille annetaan raportteja: kastetut, kuolleet, syntymäpäiväluettelot ja rippikoululuettelot. Seurakuntaan muuttaneille ja liittyjille lähetetään tervetuloivotus ja seurakunnan esite.

Seurakuntasihteerin tehtäväkuvaan kuuluvat myös seurakunnan laskutus (v. 2023/403 kpl), myyntireskontra, arkistonhoito, postin käsittely, tilastointi, toimistotarvikkeiden tilaukset, toimituksien lahjatilaukset, avainten luovutukset sekä kolehtien tilitykset.

Isossa pappilassa ollut vanha viraston arkisto tyhjennettiin vuonna 2023. Materiaali seulottiin. Osa lähetettiin Kansallisarkistoon Joensuuhun, tarpeeton tuhottiin ja loput tuotiin seurakuntakeskuksen arkistoon.

Muu yleishallinto 111

Muu yleishallinto kattaa muun muassa seurakunnan posti-, puhelin-, tietokone-, tietoliikenne- ja it-palvelut sekä toimisto- ja kopiointimateriaalit. Tehtävien hoidossa on mahdollisimman tehokkaasti hyödynnetty käytössä olevien ohjelmistojen ja tietotekniikan mahdollisuuksia. Tavoitteena sähköisen kalenterivarausjärjestelmän tehokas käyttö. Henkilöstö on omaksunut sähköisen varausjärjestelmän käyttöä ja sen tuomia mahdollisuuksia tiedottamiseen ja kotisivujen ylläpitoon.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät						
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 990,00		9 990,00	48 043,21	-38 053,21	480,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-982 773,15		-982 773,15	-998 561,85	15 788,70	101,6
Toimintakate 1	-972 783,15		-972 783,15	-950 518,64	-22 264,51	97,7
Toimintakulut (sisäiset)	-575 827,05		-575 827,05	-1 150 299,84	574 472,79	199,8
Toimintakate 2	-1 548 610,20		-1 548 610,20	-2 100 818,48	552 208,28	135,7
Laskennalliset erät				-467 989,42	467 989,42	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-467 989,42	467 989,42	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 548 610,20		-1 548 610,20	-2 568 807,90	1 020 197,70	165,9

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Tavoitteena on ollut yhteisöllisyyden ja vapaaehtoisuuden lisääminen jumalanpalveluksissa. Seurakuntalaisten kutsuminen takaisin toimintaan korona-ajan jälkeen, vastuunkantajien aktivoiminen, rohkaiseminen ja koulutus. Toiminnan tavoitteet ovat toteutuneet, seurakuntalaistoiminta ja sen edistäminen yhdessä monimuotoisemman jumalanpalveluselämän kehittämisen kanssa avaa mahdollisuuksia seurakuntalaisille kokea Jumala kantavana voimana elämässä ja elämän eri vaiheissa.

Jumalanpalveluksia järjestettiin 170 ja hartaus- tai rukoushetkiä 204.

Hautaan siunaaminen 202

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

Muut kirkolliset toimitukset 203

Kiteen seurakunnassa kastettuja toimintavuoden aikana oli 36, avioliittoon vihkimisiä ja siunaamisia 14. Työntekijöiden yksilönkohtauksia vuoden aikana oli 1041 (2022 1379). Edellä mainittuihin lukuihin sisältyy myös aikuistyön tapahtumat.

Aikuistyö 204

Aikuistyössä Tuomas-messu ja sen toteuttajayhteisö ovat olleet merkittävässä roolissa. Lisäksi itsenäiset rukousryhmä, eri piirit (naisten sekä miesten) ovat kokoontuneet vuoden aikana. Aikuistyössä keskeisenä osana ovat olleet myös eri seurakuntien ja järjestöjen (mm. Suomen Raamattuopisto, Parikanniemen säätiö, ELY, Kansanlähetys) tapahtumat ja illat. Ne ovat tarjonneet mahdollisuuden keskittää voimavarat eri tyyppisten tapahtumien ja iltojen toteuttamiseen.

Muut seurakuntatilaisuudet 205

Järjestämme monipuolisesti seurakuntatilaisuuksia kaiken ikäisille.

Tiedotus ja viestintä 210

Seurakunnallisen viestinnän pääkanavina ovat olleet Koti-Karjala –lehti, jossa seurakunnan toiminta on ollut esillä viikoittain. Lisäksi Kesälahden lähikirkon kirkolliset ovat olleet Puruvesi-lehdessä ja Rääkkylän lähikirkon Kotiseutu Uutiset- lehdessä. 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, Kiteen seurakunnan varhaiskasvatus, Kesälahden kappeliseurakunnan, Rääkkylän kappeliseurakunnan sekä yhteinen Kiteen seurakunnan ja kappeliseurakuntien –sivusto. Julkaisuja on pyritty tihentämään ja kehittämään. Tämä ilmenee sivustoihin sitoutuneiden määrän kasvusta. Sivustojen yhteenlaskettu seuraajamäärä on noin 3000 henkilöä. Lisäksi Instagram-tilejä on yhdistetty sivustoihin. Myös X-viestipalvelussa Kiteen seurakunta julkaisee viikoittain. Kiteen seurakunnan kotisivua päivitetään viikoittain. Whatsapp- ryhmiä kehitetään.

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 ja se osaltaan niveltyy jokaisen työntekijän toimintaa.

Viestinnän johtamisjärjestelmä sekä strategia on hyväksytty sekä viestinnän vastuut ovat kirjattu työntekijöiden perehdyttämisoppaaseen.

Musiikki 220

Aktiivikuoroja Kiteellä oli kolme: perinteinen kirkkokuoro, matalan kynnyksen päiväkuoro Laulunystävät ja piskuinen, terhakka lapsikuoro, sekä satunnaisesti kokoontuva trio Leenan enkelit. Kaikki kuorot toimivat edelleen Kiteen Kirkkomusiikkiyhdistyksen alaisuudessa.

Kaikki Kiteen kirkkokuorot (Kesälahti, Rääkkylä, Kitee) yhdistivät tänäkin vuonna voimansa, ja Rääkkylän kirkossa kajahti jälleen kerran Lasse Heikkilän Suomalainen messu 10.9.2023.

Konsertit Kiteen kirkossa:

6.1. Ilomantsin Mieskuoro

23.4. Joensuun ort.srk:n kirkkokuorot

14.6. Steely Wonder

18.6. Sini Ahvensalmi, Pyry Takala, Eino Matsi : gospelia laulaen ja kitaroiden

9.7. Jorma Hynninen, baritoni, ja Jouni Somero, piano (yhteistyössä Kesälahden Kulttuuriseuran kanssa)

9.8. Sirpa Kainulainen, harmonikka

8.10. Reijo ja Ulla-Stina Ikonen: baritoni ja harppu (konsertti oli osa 70-80-vuotiaitten syntymäpäiväjuhlaa)

3.12. Kaisa Makkonen, mezzosopraano, Aleksei Rybakov, piano (yhteistyössä Kitee International Music and Art Festivalin kanssa)

19.12. Keski-Karjalan Musiikkiopiston joulukonsertti

Lisäksi lukuisia yhteislaulutilaisuuksia (mm.jo perinteiset kesäkuun keskiviikon laulut kirkossa) ja rantakirkkoja eri kylillä

Kauneimmat joululaulut kivikirkossa 17. ja 18.12., Heinoniemessä 13.12. ja Valkeavaarassa 18.12.

Urkuhuoltaja Marko Koskisen kanssa solmittiin huoltosopimus, joka kattaa vuosittaisen huollon kaikissa srk:n kirkoissa, sekä akuuttien ongelmien pikaisen korjauksen.

Pianot huoltaa paikkakunnan oma virittäjä Terho Timonen.

Kesälahden lähikirkkoalue

Vuoden 2023 musiikitoimintaan vaikuttivat kirkon remontti kesällä ja kanttori Kaisamarja Stöckell'in vuorotteluvapaa 1.5. – 22.10. Vapaan aikana eivät musiikkiryhmät aktiivisesti toimineet.

Kevätkaudella Kesälahden kirkkokuoro harjoitteli ahkerasti ja esiintymisiä oli 7. Syyskauden harjoitukset aloitettiin lokakuun lopulla ja kuoro esiintyi adventin ja joulun ajan tilaisuuksissa 4 kertaa. Yhdessä muiden Kiteen seurakunnan kuorojen kanssa vietettiin Lasse Heikkilän suomalaista messua Rääkkylän kirkossa 10.9.

Laulutrio (kanttori Kaisamarja, Helena Teppana ja Aarno Ahveninen) esiintyi vuoden aikana 4 kertaa ja harjoituskertoja kertyi 8. Herran Tähen –kuorolla oli kaksi projektia: pääsiäisyön messu ja jouluyön musiikkihartaus. Laulajia projekteissa oli mukana 9. Kaikki musiikkiryhmät esiintyivät myös kevään yhteisvastuukonsertissa 23.4.

Varsinaisia konsertteja Kesälahden kirkossa oli muutama: 8.3. Pergolesi Stabat mater (Savonlinna kvartetti ja laulusolistit Minna Raassina ja Anu Mattila), 23.4. yhteisvastuukonsertti (kuorot, laulutrio ja yksittäisiä laulajia ja soittajia) ja 2.9. iltamusiikki, jossa vieraina Koskuen, Parkanon ja Rääk-

kylän kirkkokuorot Samuli Niileksen johdolla. Joulun alla Kesälahden yksinlaulajat järjestivät konsertin Kesälahden kirkossa ja sekakuoro Puruveden laulu joulukonsertin srk-salissa. Kauneimpia joululauluja laulettiin Kesälahden kirkossa, srk-salissa ja Väärämäen kyläkirkossa.

Urkujen huolto jätettiin väliin kirkon remontin vuoksi, mutta urkuhuoltaja Marko Koskinen kävi tarkistamassa urkujen pölysuojauksen remontin ajaksi.

Rääkkylän lähikirkkoalue

Joululaulutilaisuuksia on pidetty molemmissa kappeleissa. Kansanlaulukirkko on pidetty Kihauksen aikaan ja syksyllä suomalainen messu.

Kirkossa on järjestetty joitakin konsertteja. Kirkkokuoro on toiminut aktiivisesti. Vapaaehtoisten kirkkopyhässä oli mukana vierailevia kuoroja toisista seurakunnista. Parkanosta ja Koskuelta. Kevätveisuut on pidetty kylän kappelissa.

Sijauskanttoritoiminta on toiminut edelleen.

Päiväkerho 231

Varhaiskasvatuksen toiminnassa kohtaamme asiakkaita päivä- ja perhekerhoissa, kesätoiminnassa ja kesäretkillä sekä erilaisissa tapahtumissa ja sosiaalisessa mediassa.

Päiväkerhoja pidettiin Kiteellä ja Rääkkylässä. Kiteellä jatkettiin edellisenä vuonna aloitettujen ja hyviksi havaittujen teemakerhojen toimintaa: Hiirulaiset, Hyppyhiiret, Taidehiiret ja Metsähiiret. Keväällä teemakerhoista kokoontui kaikki neljä ja syksyllä kolme päiväkerhoryhmää. Hiirulaiset päiväkerho jäi syksyn ohjelmasta pois ja Kiteen päiväkerhoryhmät muuttuivat 3-6-vuotiaiden ryhmiksi. Rääkkylän päiväkerho kokoontui vain keväällä. Kerhokäyntejä kaikissa päiväkerhoryhmissä koko toimintavuoden aikana oli 500. Päiväkerhoryhmät olivat kooltaan pieniä ja niissä näkyi päiväkerholaisten vähenevä määrä. Uusia kerholaisia on yritetty saada toimintaan mukaan lähettämällä henkilökohtaiset kutsukirjeet 3-6-vuotiaille lapsille. Päiväkerhotyössä aloitimme syksyllä viikoittaisen yhteistyön Tohmajärven seurakunnan kanssa. Yksi lastenohjaaja työskenteli Tohmajärven seurakunnan lastenohjaajan työparina.

Perhekerhot ovat kotona lapsia hoitavien aikuisten ja alle kouluikäisten lasten kohtaamispaikkoja. Perhekerhot kokoontuivat Kiteellä, Kesälahdella (keväällä kerran kuukaudessa ja syksyllä viikoittain) ja Rääkkylässä. Kerhokäyntejä perhekerhoissa koko toimintavuoden aikana oli 542.

Pyhäkoulu on lasten oma kirkkohetki. Pyhäkouluja ovat Rääkkylän kaakaopyhäkoulu ja opetus-tuokiot Rääkkylän päiväkodissa ja ryhmäperhepäivähoidossa. Erityisesti kaakaopyhäkoulu Kaakiksen suosio on ollut ilahduttavaa vuodesta toiseen. Kaakiksen osalta hienoa on yhteistyö koulun kanssa sen mahdollistamisessa ja onnistumisessa. Kerhokäyntejä kaakaopyhäkoulussa koko toimintavuoden

aikana oli 349. Myös opetustuokiot päivähoidon puolelta ovat olleet toivottuja ja sieltä päin pyydettyjä. Päiväkodin opetustuokioissa oli osallistujia keskimäärin 15 henkilöä/ kerta ja ryhmäperhepäivähoidon opetustuokioissa 5 henkilöä/ kerta.

Kesäkuussa järjestettiin lapsiperheiden kesäkerhoja Kiteellä ja Rääkkylässä. Kesäkerhoissa oli 162 kerhokäyntiä. Lisäksi kesäkuussa järjestettiin perheiden kesäretki Outokummun Lasten Kaivokselle. Retkelle osallistui 41 henkilöä.

Lisäksi järjestimme erilaisia tapahtumia. Monet tapahtumat olivat onnistuneita ja olemme saaneet paljon positiivista palautetta. Kiteellä järjestettyjä tapahtumia olivat virpomavitsojen askarteluilta, pääsiäispolku, pyhäinpäivän enkelipolku, 3-vuotiaiden yhteiset syntymäpäiväjuhlat ja joulupolku, jonka yhteydessä oli myös perheiden joululauluhetki. Lisäksi keväällä järjestimme Aarrejhdissa – lastenkonsertit Kiteellä, Kesälahdella ja Rääkkylässä ja elokuussa Suuremman suojassa koulutielle toiminnalliset kirkkohetket Kiteellä ja Kesälahdella. Rääkkylässä koululaiskirkko, jonka yhteydessä kouluun lähtevien siunaaminen. Lisäksi lastenohjaajat olivat toteuttamassa perhekirkkoja (4 kpl). Osallistujia tapahtumissa oli 1295. Lisäksi erilaisten polkujen kävijämäärät, joita emme pystyneet tilastoimaan.

Joulukuussa Rääkkylän kappeliseurakunta järjesti upean ja elämyksellisen jouluvaelluksen. Jouluvaelluksella kävijöitä oli 308. Joulupolulle järjestimme Kiteeltä päiväkerholaisten ja perheiden retken.

Yhteistyötahojen kanssa järjestimme kolme tapahtumaa: Lasten juhla ja Kid's Action Rääkkylässä sekä koko perheen puuhapäivä Kiteellä. Näissä tapahtumissa korostui yhdessä tekemisen ilo ja tärkeys. Yhdessä saimme paljon aikaa ja paremmat mahdollisuudet tapahtuman toteuttamiseen. Näihin tapahtumiin osallistui 680 henkilöä.

Lähetettiin syntymäpäivä muistamiset 2 vuotta täyttävälle.

Kaksi lastenohjaajaa työskenteli kirkkojen ja kappeleiden siivoustöissä kesän aikana.

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

Varhaisnuorisotyö 233

Varhaisnuorisotyötä toteutettiin toimintasuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Alakoululaisille järjestettiin monenlaista toimintaa esim. kaakopyhäkoulu, yö kirkossa ja 10-synttärit. Yhteistyössä Kiteen kaupungin nuorisotyön kanssa järjestettiin kesällä alakoululaisten päiväleirit Kiteellä ja Kesälahdella sekä retki Tykkimäen huvipuistoon 5.-9. luokkalaisille.

Alku vuonna 2023 solmittiin seurakunnan ja perusopetuksen koulujen väliset yhteistyösopimukset. Kouluyhteistyötä tehtiin mm. koulukirkoissa, päivänavauksissa ja kirkkovierailuilla.

4.-6. luokkalaisille suunnattua avointenoviien 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 koko perheen puuhapäivässä yhteisötalolla, partiotaitokisoissa ja kids actionissa Rääkkylässä.

Anonyymiä verkkoauttamista jatkettiin Mielenterveysseuran ylläpitämässä valtakunnallisessa seksin-chatissa, jossa varhaisnuorisotyönohjaaja päivysti kerran kuussa.

Rippikoulu 235

Rippikouluun osallistui vuonna 2023 yhteensä 77 nuorta ja 19 isosta. Leiriryhmiä oli neljä ja kaupunkiryhmiä yksi. Lisäksi järjestettiin yksityisrippikouluja.

Työntekijät soittivat kaikkien rippikoululaisten koteihin ja yhteyttä rippikoululaisiin ja huoltajiin pidettiin whatsapp-ryhmien avulla. Jokaiselle ryhmälle järjestettiin omat infotilaisuudet.

Nuorisotyö 236

Isoskoulutuksessa, joka järjestettiin yhteistyössä Tohmajärven seurakunnan kanssa, oli vuonna 2023 mukana 30 nuorta Kiteen seurakunnasta. Koulutusta järjestettiin 2 leirillä ja 6 koulutuspäivissä.

Syksyllä 2023 järjestettiin nuorisotapahtuma Kiteen kirkossa ja kouluvierailu Kiteen lukiolla, joihin osallistui yhteensä 310 henkilöä.

Nuorten vaikuttajaryhmä kokoontui etänä sekä lähipalavereissa yhteensä 4 kertaa ja oli mukana suunnittelemassa ja toteuttamassa nuorten joulujuhlaa. Nuorten vaikuttajaryhmässä oli mukana 7 nuorta, kaksi nuorista osallistui valtakunnalliseen nuorten tulevaisuusseminaariin Kirkko2030 Tampereella.

Vuonna 2023 yhteistyötä koulujen kanssa toteutettiin tutuilla tavoilla. Arppen yläkoulun päivän-avaukset pidettiin etäyhteyksin, järjestettiin koulukirkkoja, oppilasryhmiä vieraili kirkossa ja seurakunnan nuorisotyö oli mukana kaikissa yläkoulun ryhmäytymispäivissä.

Alkuvuonna 2023 solmittiin seurakunnan ja perusopetuksen koulujen väliset yhteistyösopimukset.

Yhteistyötä alueen muiden lasten ja nuorten kanssa toimivien tahojen kanssa tehtiin vuoden aikana mm. perhetapahtumassa, nuorisotilatoiminnassa ja kriisityössä.

Erityisnuorisotyö 237

Erityisnuorisotyön tavoitteiden ja toimintasuunnitelman katsotaan toteutuneen melko hyvin vuonna 2023.

Yksilö- ja perhetyössä toteutettiin 48 henkilökohtaista tapaamista. Tapaamisia toteutettiin kodeissa, seurakunnan tiloissa, puhelimesta sekä verkon välityksellä.

Tukea nuoret ja nuoret aikuiset tarvitsivat mm. koulussa jaksamiseen sekä ihmissuhteisiin, mielen-terveyden haasteisiin ja talouteen liittyvissä asioissa. Nuoria ohjautui yksilötyöhön kuraattorin, perheneuvolan ja vanhempien kautta.

Saapas-kahvilatoiminta vakiinnutti paikkansa toimien joka kuukauden viimeinen perjantai nuorisotila Linkillä. Kahviloissa kohdattiin vuoden 2023 aikana keskimäärin 56 nuorta/kahvila. Kahvila oli avoinna 7 kertaa. FestariSaappaassa kohdattiin Nightwish-päivystyksessä 204 nuorta. Vapaaehtoisia vuonna 2023 toiminnassa oli 10 henkilöä. Vapaaehtoisille järjestettiin virkistystoimintaa mm. retki Vekarukselle.

Mopopaja-toiminta yhteistyössä Kiteen kaupungin nuorisotoimen kanssa jatkui vuonna 2023. Mopopajailtoja erityisnuorisotyönohjaajalle kertyi vuodelle 2023 yhteensä 17 kertaa, ja kävijöitä pajalla oli keskimäärin 6 nuorta/ilta.

Yhteistyö yhdessä oppilashuollon sekä mielenterveys- ja päihdehuollon toimijoiden kanssa jatkui myös vuonna 2023. Erityisnuorisotyönohjaaja osallistui esim. Riverian hyvinvointiviikon ohjelmaan. Myös moniammatillinen Info-ryhmä jatkoi kokoontumisiaan erityisnuorisotyön kokoon kutsutunana vuonna 2023.

Lisäksi erityisnuorisotyönohjaaja päivysti valtakunnallisessa 12-29 -vuotiaille tarkoitetussa Mieli ry:n Sekasin-chatissa kerran kuukaudessa.

Diakonia ja YV-keräys 241

Diakoniatyössä toimittiin vuonna 2023 monenlaisten asiakasryhmien kanssa monin eri tavoin: Ikäihmisiä sekä mielenterveys- ja päihdekuntoutujia kohdattiin kotikäynneillä, ryhmissä, virkistyspäivissä ja laitosvierailuilla. Satu kuului myös Keski-Karjalan ehkäisevän päihdetyön työryhmään sekä Sotien 1939-1945 Rääkkylän perinnetoimikuntaan. Omaishoitajille sekä näkövammaisille oli ryhmätoimintaa sekä kesällä retki. Edellisenä vuonna alkanut läheisensä menettäneiden aamukahvi-toiminta jatkui kevät- ja syyskauden joka toinen viikko Kiteen seurakuntakeskuksella. Liikuntarajoitteisille ja kehitysvammaisille järjestettiin virkistyspäiviä. Rääkkylässä toimi myös kehitysvammaisten pyhäkoulu. Romaneja kohdattiin joulujuhlassa ja ryhmissä. Tämän lisäksi Katriina kuului sekä kaupunginhallituksen alaiseen seudulliseen Romanityöryhmään, että kirkkohallituksen Romanit ja kirkko neuvottelukuntaan. Perhetyössä järjestettiin yhteistyössä eri toimijoiden kanssa lapsiperheille ilmainen kesätapahtuma Yhteisötalolla, tapahtuma keräsi yli 350 osallistujaa. Messy Church yhteiskristillisiä perhekirkoja järjestettiin vuoden aikana kolme kertaa. Loppuvuodesta järjestettiin monikulttuurinen kokkauskurssi nuorille.

Asiakaskontakteja diakoniatyössä vuonna 2023 oli reilut 1600 kpl. Asiakkaita kohdattiin seurakunnan tiloissa, kotikäynneillä, laitoksissa, puhelimitse, sähköpostilla ja somen kautta.

Ohjasimme taloudellisen avustamisen asiakkaita saamaan heille kuuluvia etuuksia sosiaalitoimesta ja Kelalta sekä muista avustuslähteistä. Asiakasvastaanotolla toimimme jatkuvasti neuvoa antavina henkilöinä.

Avustusmäärärahat riittivät lähes koko vuodeksi. Avustuksia annettiin oman budjetin (20 000 euroa) lisäksi vuoden aikana saaduista lahjoituksista (Humanitas-yhdistykseltä, Pela ry Kiteen osastolta, Lions Clubeilta, MLL:ltä sekä yksityisiltä henkilöiltä ja liikkeiltä). Lisäksi haimme ja vastaanotimme avustuksia Kirkon diakoniarahastosta, Tukikummeilta, Kerttu ja Oiva Turusen rahastosta, Kotimaanapu.fi palvelun kautta sekä Sipilä-säätiöltä. Kaiken kaikkiaan jaoimme taloudellista rahallista apua yli 600 kertaa vuoden aikana, yhteensä noin 37500 euroa.

Jaoimme vuoden aikana elintarvikkeita vähävaraisille yhteistyökumppaneiden avustuksella. Kiteellä saimme Kiteen Kotileipomolta viikoittain leipää ja muita leipomotuotteita jaettavaksi pakastimesta diakoniavastaanotolla sekä viikoittaisella soppalounaalla. Rääkkylässä elintarvikejakelussa jaettiin PKOn lahjoittamia ylijäämätuotteita. Hankimme myös lahjoitusvaroin kuivaelintarvikkeita ja jaoimme niitä tarvitseville.

Lähdimme mukaan Esr+ aineellisen avun hankkeeseen. Vastaanotimme marraskuussa aineellisen avun maksukortteja (60kpl a40€) jaettavaksi vähävaraisille diakoniavastaanottojen yhteydessä.

Saimme Rääkkylän kunnan alueelle käyttöön testamenttilahjoituksen, josta myönnettiin hakemuksiin pohjautuen (38kpl a50€) joulun lahjakortteja yli 65-vuotiaille rääkkyläläisille.

Järjestimme uutena toimintona yhteiskristillisesti soppatykkitapahtuman Kiteen torilla keväällä ja syksyllä. Hyvä tahto ry oli uusi yhteistyökumppanimme, joka keitti soppa ja kuljetti soppatykin Joensuusta Kiteelle ja järjesti myös gospelia tilaisuuteen. Eri seurakunnista oli työntekijöitä kohtaa-massa paikallisia ihmisiä ja tarjoilemassa jälkiruuaksi kahvia ja keksiä.

Yhteistyötä tehtiin vuoden aikana paljon yhteiskristillisesti, järjestöjen ja SiunSoten kanssa. Esi-merkkinä marraskuussa toteutettu yhteiskristillinen diakonian Tuomasmessu.

Perheneuvonta 242

Kiteen seurakunta ostaa perheneuvontapalvelut Joensuun perheasiain neuvottelukeskukselta. 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. Toiminta- ja taloussuunnitelmassa asetettu ja nimikkosopimukseen kirjattu, vapaaehtoisen kannatuksen osuus 18 000 € onnistuttiin kokoamaan.

Seurakunta- ja lähetyspiirit kokoontuivat eripuoella Kiteetä, Kesälahtea ja Rääkkylää

Lähetystyön esillä pitämiseksi ja varojen hankkimiseksi järjestettiin vuoden aikana erilaisia tilaisuuksia esim. piirakkatalkoita, Hellanniemen juhannus Kesälähdellä, Nuotioilta Rääkkylässä ja Lauluiltoja, lähetysten kammari, laskiaisrokka ja joulupuuro Kiteellä.

Ennen joulua seurakuntamme alueella järjestettiin 11 Kauneimmat Joululaulut tilaisuutta niihin osallistui yhteensä yli 1300 laulajaa.

Rääkkylässä lähetystyön kirpputori oli avoinna yhteensä 95 kertaa. Kävijöitä oli vuoden aikana 1146 ja tuotto yli 6 000 €.

Toukokuussa lähetysväen retkipäivä kokosi Rääkkylään 32 lähetystyön ystävää.

Lähetyskasvatusta toteutettiin kertomalla lähetystyöstä mm. rippikouluissa ja päivänavauksissa.

Lähetystyössä toimi vuoden 2023 aikana innokas ja ahkera vapaaehtoisten joukko (60 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)

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaus toimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	68 900,00		68 900,00	86 786,11	-17 886,11	126,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-267 933,48	-35 000,00	-302 933,48	-298 517,40	-4 416,08	98,5
Toimintakate 1	-199 033,48	-35 000,00	-234 033,48	-211 731,29	-22 302,19	90,5
Toimintakulut (sisäiset)	-14 159,97		-14 159,97	-28 286,64	14 126,67	199,8
Toimintakate 2	-213 193,45	-35 000,00	-248 193,45	-240 017,93	-8 175,52	96,7
Poistot ja arvonalentumiset	-17 100,00		-17 100,00	-25 905,85	8 805,85	151,5
Laskennalliset erät				-98 257,96	98 257,96	0,0
Sisäiset korkokulut				-5 008,03	5 008,03	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-93 249,93	93 249,93	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-230 293,45	-35 000,00	-265 293,45	-364 181,74	98 888,29	137,3

Hautausmaat 403

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.

Hautauksia suoritettiin seurakunnan alueella 241, joista uurnahautauksia oli 63. Palomäen hautausmaalla arkkuhautauksia 75 ja uurnahautauksia 35.

Hautauksissa on tapahtunut suuri muutos viimeisten vuosien aikana, hyvin suuri osa vainajista tuhkataan ja haudataan uurnalehtoon tai vanhoihin sukuhautoihin, näin ollen mitään laajennustarvetta hautausmaalla ei ole.

Kiteen seurakunnan ja lähikirkkoalueilla on yksitoista aktiivikäytössä olevaa hautausmaata ja kolme sankarihautausmaata. Kiteen Palomäen hautausmaalla hautojen kuulutusmenettelyä on jatkettu 4 osaston osalta ja jatketaan vuosittain eteenpäin. Hautoja vapautuu kuulutusmenettelyllä uudelleen käyttöön n. 100 kpl lokakuun loppuun 2025 mennessä ja vapaaehtoisilla luovutuksilla on vapautunut n. 20 kpl. vuonna 2023. Kartoitusta jatketaan vuosittain hoitamattomuuden osalta koko hautausmaa alueella. Kesälahden eteläisen osaston kartoitus aloitettiin syksyllä.

Palomäen hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu aloitettiin syksyllä 2023 ja rakennustyöt ajoittuvat vuodelle 2024 ja lopullinen valmistuminen 2025 alku talveen.

Kesälahden hautausmaan laajennusosa tehtiin valmiiksi alkukesästä 2023. Rääkkylän kylän ja Kiteen Lepokankaan hautausmailla rakennettiin ja korjattiin jätekatokset.

Vuoden 2022 hautausmaakatselmuksella havaitut korjaus- ja muutostarpeet korjattiin sekä tehtiin valmiiksi.

Varsinainen hautaus toimi 404

Varsinaisen hautaus toimien tehtävänä on hautaus toimintaan liittyvien palvelujen tarjoamisesta kirkkolain- ja järjestyksen, hautaus toimilain, hautaus toimien ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten perusteella.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	316 600,00	300 000,00	616 600,00	990 788,27	-374 188,27	160,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-670 896,30	-14 100,00	-684 996,30	-732 093,82	47 097,52	106,9
Toimintakate 1	-354 296,30	285 900,00	-68 396,30	258 694,45	-327 090,75	-378,2
Toimintatuotot (sisäiset)	641 121,57		641 121,57	1 280 735,30	-639 613,73	199,8
Toimintakate 2	286 825,27	285 900,00	572 725,27	1 539 429,75	-966 704,48	268,8
Poistot ja arvonalentumiset	-173 970,00		-173 970,00	-721 789,32	547 819,32	414,9
Laskennalliset erät				-54 793,67	54 793,67	0,0
Sisäiset korkokulut				-39 526,66	39 526,66	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-15 267,01	15 267,01	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	112 855,27	285 900,00	398 755,27	762 846,76	-364 091,49	191,3

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 oli vähällä käytöllä olevista kiinteistöistä luopuminen. Tavoite toteutui vuoden 2023 aikana siten, että Iso-Pappilan, Romola -pappilan ja Haapamäki-tilan, jolla sijaitsi Papinniemen leirikeskuksen rakennukset, myynnit saatiin päätökseen.

Kesälahden kirkon ja Rääkkylän kirkon korjaustöitä toteutettiin ja Rääkkylän seurakuntatalo saatiin

purettua.

Talousarvion korjaussuunnitelmat vuosille 2023-2025 toteutuivat osittain. Kiteen kirkon osalta korjaustöitä ei ole vielä aloitettu. Kiinteistöjen pienempiä korjaustöitä toteutettiin vuoden aikana tarpeen mukaan.

Seurakunnan kiinteistöstrategia on hyväksytty.

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muu- tokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	1 065 676,88	1 054 001,57	300 000,00	1 354 001,57	2 438 891,95	-1 084 890,38	180,1
Korvaukset	7 700,00	10 800,00		10 800,00	10 003,20	796,80	92,6
Myyntituotot	2 632,97				2 775,28	-2 775,28	
Maksutuotot	77 263,31	78 430,00		78 430,00	88 300,71	-9 870,71	112,6
Vuokratuotot	39 795,09	35 500,00		35 500,00	38 222,15	-2 722,15	107,7
Metsätalouden tuotot	220 429,79	280 000,00	300 000,00	580 000,00	595 606,10	-15 606,10	102,7
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	29 930,57	1 650,00		1 650,00	42 270,35	-40 620,35	2 561,8
Tuet ja avustukset	20 671,27	6 500,00		6 500,00	30 270,80	-23 770,80	465,7
Muut toimintatuotot	23 336,66				350 708,06	-350 708,06	
Sisäiset tuotot	643 917,22	641 121,57		641 121,57	1 280 735,30	-639 613,73	199,8
Toimintakulut	-2 920 759,79	-2 930 727,30	-49 100,00	-2 979 827,30	-3 648 876,56	669 049,26	122,5
Henkilöstökulut	-1 164 011,55	-1 232 121,73		-1 232 121,73	-1 248 440,16	16 318,43	101,3
Palvelujen ostot	-636 653,32	-655 334,00	-49 100,00	-704 434,00	-724 827,23	20 393,23	102,9
Vuokrakulut	-37 530,18	-34 900,00		-34 900,00	-29 743,33	-5 156,67	85,2
Sisäiset vuokrakulut	-643 917,22	-641 121,57		-641 121,57	-1 280 735,30	639 613,73	199,8
Aineet ja tarvikkeet	-275 932,29	-262 560,00		-262 560,00	-228 637,20	-33 922,80	87,1
Annetut avustukset	-77 964,49	-53 250,00		-53 250,00	-82 162,77	28 912,77	154,3
Muut toimintakulut	-84 750,74	-51 440,00		-51 440,00	-54 330,57	2 890,57	105,6
TOIMINTAKATE	-1 855 082,91	-1 876 725,73	250 900,00	-1 625 825,73	-1 209 984,61	-415 841,12	74,4
Kirkollisverotulot	2 020 417,71	1 960 000,00		1 960 000,00	2 190 968,00	-230 968,00	111,8
Valtionrahoitus	237 468,00	237 357,00		237 357,00	241 437,96	-4 080,96	101,7
Verotuskulut	-30 673,73	-25 400,00		-25 400,00	-30 350,09	4 950,09	119,5
Kirkon rahastomaksut	-172 990,02	-172 895,00		-172 895,00	-173 028,00	133,00	100,1
Toiminta-avustukset	3 000,00				5 000,00	-5 000,00	

Rahoitustuotot ja -kulut	19 372,33	12 000,00		12 000,00	75 490,09	-63 490,09	629,1
Korkotuotot	10 655,13	2 000,00		2 000,00	67 910,31	-65 910,31	3 395,5
Muut rahoitustuotot	15 290,36	10 000,00		10 000,00	8 779,78	1 220,22	87,8
Sisäiset korkotuotot	66 466,20				44 534,69	-44 534,69	
Arvonalentumiset sijoituksista	-3 400,00				-1 200,00	1 200,00	
Korkokulut	-3 173,16						
Sisäiset korkokulut	-66 466,20				-44 534,69	44 534,69	
VUOSIKATE	221 511,38	134 336,27	250 900,00	385 236,27	1 099 533,35	-714 297,08	285,4
Poistot ja arvonalentumiset	-210 376,83	-191 070,00		-191 070,00	-747 695,17	556 625,17	391,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-210 376,83	-191 070,00		-191 070,00	-215 517,79	24 447,79	112,8
Kertaluonteiset poistot					-532 177,38	532 177,38	
Sisäiset vyörytyserät	0,00				0,00	0,00	
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0,00				-0,00	0,00	
Tuotot	151 853,48				152 640,72	-152 640,72	
Kulut	-167 525,27				-190 836,29	190 836,29	
Siirrot rahastosta/rahastoon	15 671,79				38 195,57	-38 195,57	
TILIKAUDEN TULOS	11 134,55	-56 733,73	250 900,00	194 166,27	351 838,18	-157 671,91	181,2
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	53 711,90				7 807,69	-7 807,69	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	64 846,45	-56 733,73	250 900,00	194 166,27	359 645,87	-165 479,60	185,2

Verotulot ja valtionrahoitus

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

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta			
Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2023	1,80	2 190 968,00	241 437,96
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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Seurakunta 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi 1.1.2023-31.12.2023

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. Arv. Käytetty 31.12.
1014030100 - Palomäen hautausmaa	0,00	-50 889,68	-41 550,00	-20 000,00		-20 000,00	-9 339,68		-9 339,68	-10 660,32	46,70	
2009779 - Valtra A92 Traktori	0,00	-41 550,00	-41 550,00	-20 000,00		-20 000,00				-20 000,00		
2010815 - Palomäen ihm huoltorakennus 2024	0,00	-9 339,68					-9 339,68		-9 339,68	9 339,68		
1015020100 - Kiteen kirkko	-250 000,00	-6 200,00		-20 000,00		20 000,00	-6 200,00		-6 200,00	-13 800,00	31,00	2,5
2010816 - Kiteen kirkon katto 2024	-250 000,00	-6 200,00					-6 200,00		-6 200,00	6 200,00		2,5
2011095 - Kiteen kirkon monimuotoistaminen	0,00			-20 000,00		20 000,00				-20 000,00		
1015020200 - Kesälahden kirkko	-180 000,00	-37 163,28	-3 025,60	-169 000,00		-169 000,00	-35 650,68	1 513,00	-34 137,68	-134 862,32	20,20	20,6
2009254 - Kesälahden kirkko	180 000,00	-36 072,08	-3 025,60	130 000,00		-130 000,00	-34 559,48	1 513,00	-33 046,48	96 953,52	25,4	20,0
2011094 - Kesälahden kirkon alttaritaulun konservo	0,00	1 091,20		39 000,00		39 000,00	-1 091,20		-1 091,20	-37 908,80	2,8	
1015020600 - Raakkylän kirkko	-30 000,00	-343 491,89	-203 215,01	-80 000,00		-80 000,00	-145 776,88	5 500,00	-140 276,88	60 276,88	175,35	1 145,0
2007997 - Ulkomaalaus ja ulkovaipan korjaukset		201 095,79	201 095,79									
2009253 - Raakkylän kirkko	30 000,00	-142 396,10	-2 119,22	80 000,00		80 000,00	-145 776,88	5 500,00	-140 276,88	60 276,88	175,3	474,7
Yhteensä	-460 000,00	-437 744,85	-247 790,61	-289 000,00		-289 000,00	-196 967,24	7 013,00	-189 954,24	-99 045,76	65,7	95,2

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutok- set 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	208 562,37	134 336,27	250 900,00	385 236,27	750 260,68	-365 024,41	194,8
Vuosikate	221 511,38	134 336,27	250 900,00	385 236,27	1 099 533,35	-714 297,08	285,4
Tulorahoituksen korjauserät	-12 949,01				-349 272,67	349 272,67	
Investoinnit	-35 942,38	-289 000,00		-289 000,00	185 425,26	-474 425,26	-64,2
Investointimenot	-116 639,97	-289 000,00		-289 000,00	-196 967,24	-92 032,76	68,2
Pysyvien vastaavien myynti- tulot	22 601,80				375 379,50	-375 379,50	
Rahoitusosuudet investointi- menoihin	58 095,79				7 013,00	-7 013,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettoraha- virta	172 619,99	-154 663,73	250 900,00	96 236,27	935 685,94	-839 449,67	972,3
Muut maksuvalmiuden muutokset	106 140,96				94 044,88	-94 044,88	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 556,78				50 159,86	-50 159,86	
Pitkäaikaisten saamisten muutos	152 231,70				0,01	-0,01	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	11 116,69				5 109,16	-5 109,16	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-59 764,21				38 775,85	-38 775,85	
Rahoitustoiminnan netto- rahavirta	106 140,96				94 044,88	-94 044,88	
Rahavarojen muutos	278 760,95	-154 663,73	250 900,00	96 236,27	1 029 730,82	-933 494,55	1 070,0
Rahavarojen muutos (tase)	324 665,16				1 029 730,82	-1 029 730,82	

IV Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi:
1.1.2023-31.12.2023

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	1 158 156,65	421 759,66
Korvaukset	10 003,20	7 700,00
Myyntituotot	2 775,28	2 632,97
Maksutuotot	88 300,71	77 263,31
Vuokratuotot	38 222,15	39 795,09
Metsätalouden tuotot	595 606,10	220 429,79
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	42 270,35	29 930,57
Tuet ja avustukset	30 270,80	20 671,27
Muut toimintatuotot	350 708,06	23 336,66
Toimintakulut	-2 368 141,26	-2 276 842,57
Henkilöstökulut	-1 248 440,16	-1 164 011,55
Palvelujen ostot	-724 827,23	-636 653,32
Vuokratulut	-29 743,33	-37 530,18
Aineet ja tarvikkeet	-228 637,20	-275 932,29
Annetut avustukset	-82 162,77	-77 964,49
Muut toimintakulut	-54 330,57	-84 750,74
TOIMINTAKATE	-1 209 984,61	-1 855 082,91
Kirkollisverotulot	2 190 968,00	2 020 417,71
Valtionrahoitus	241 437,96	237 468,00
Verotuskulut	-30 350,09	-30 673,73
Kirkon rahastomaksut	-173 028,00	-172 990,02
Toiminta-avustukset	5 000,00	3 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	75 490,09	19 372,33
Korkotuotot	67 910,31	10 655,13
Muut rahoitustuotot	8 779,78	15 290,36
Arvonalentumiset sijoituksista	-1 200,00	-3 400,00
Korkokulut	0,00	-3 173,16
VUOSIKATE	1 099 533,35	221 511,38
Poistot ja arvonalentumiset	-747 695,17	-210 376,83
Suunnitelman mukaiset poistot	-215 517,79	-210 376,83
Kertaluonteiset poistot	-532 177,38	0,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00
Tuotot	152 640,72	151 853,48
Kulut	-190 836,29	-167 525,27
Siirrot rahastosta/rahastoon	38 195,57	15 671,79
TILIKAUDEN TULOS	351 838,18	11 134,55
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	7 807,69	53 711,90
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	359 645,87	64 846,45

5 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	750 260,68	208 562,37
Vuosikate	1 099 533,35	221 511,38
Tulorahoituksen korjauserät	-349 272,67	-12 949,01
Investoinnit	185 425,26	-35 942,38
Investointimenot	-196 967,24	-116 639,97
Pysyvien vastaavien myyntitulot	375 379,50	22 601,80
Rahoitusosuudet investointimenoihin	7 013,00	58 095,79
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	935 685,94	172 619,99
Muut maksuvalmiuden muutokset	94 044,88	106 140,96
Toimeksiantojen varojen ja paaomien muutokset	50 159,86	2 556,78
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0,01	152 231,70
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5 109,16	11 116,69
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	38 775,85	-59 764,21
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	94 044,88	106 140,96
Rahavarojen muutos	1 029 730,82	278 760,95
Rahavarojen muutos (tase)	1 029 730,82	324 665,16

6 Tase

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	6 509 641,67	6 092 027,83
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 808 817,89	3 392 665,65
Aineelliset hyödykkeet	2 753 843,08	3 337 690,84
Maa- ja vesialueet	1 271 651,67	1 293 361,91
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	143 692,00	169 597,85
Rakennukset	1 105 090,46	1 820 246,76
Kiinteät rakenteet ja laitteet	36 993,06	47 313,58
Koneet ja kalusto	1 300,01	2 009,10
Muut aineelliset hyödykkeet	16,82	16,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	195 099,06	5 144,82
Sijoitukset	54 974,81	54 974,81
Osakkeet ja osuudet	54 974,81	54 974,81
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	858 851,03	882 011,08
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	3 000,00	0,00
Muut toimeksiantojen varat	855 851,03	882 011,08
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 841 972,75	1 817 351,10
Saamiset	7 101,34	12 210,51
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,01
Siirtosaamiset	0,00	0,01
Lyhytaikaiset saamiset	7 101,34	12 210,50
Myyntisaamiset	9 578,32	11 940,50
Rahoitusarvopaperit	1 504 142,37	824 465,84
Osakkeet ja osuudet	444 128,01	344 650,57
Muut arvopaperit	1 060 014,36	479 815,27
Rahat ja pankkisaamiset	1 330 729,04	980 674,75
VASTATTAVAA	6 509 641,67	6 092 027,83
OMA PÄÄOMA	5 009 567,86	4 649 921,99
Peruspääoma	3 219 955,57	3 219 955,57
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	1 429 966,42	1 365 119,97
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	359 645,87	64 846,45
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	152 256,08	160 063,77
Poistoero	152 256,08	160 063,77
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	935 582,13	908 582,32
Lahjoitusrahastojen pääomat	80 633,90	27 474,04
Muut toimeksiantojen pääomat	854 948,23	881 108,28
VIERAS PÄÄOMA	412 235,60	373 459,75
Lyhytaikainen vieras pääoma	412 235,60	373 459,75
Ostovelat	75 373,89	80 429,60
Muut velat	37 025,74	61 633,30
Siirtovelat	299 835,97	231 396,85

III Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan 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 esittämistapaa ei ole muutettu.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Kiinteistöjen ja kiinteistöjen määräalojen myynnit rakennuksineen, tilat Romola 260-423-19-44, Pitkämäki 260-440-35-27, Lukkarilan virkatalo 260-407-36-2, Haapämäki 260-405-10-14, Iso-Pappila 260-408-29-66, olivat tilikaudelle kohdistuneiden myyntivoittojen yhteensä 349 272,67 euroa osalta kertaluonteisia eräiä.

Tilikauden puunmyyntituloja oli 595 13,24 euroa. Toimintatuotot kasvoivat noin 274 %.

Luottotappiot olivat yhteensä 2 120,16 euroa.

Kertaluonteinen poisto Kiiteen seurakuntakeskuksesta 532 177,38 euroa.

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

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta |

	Muut pitkävaik utteiset menot	Aineet tomat hyödyk keet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaustoi men aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelli set hyödyk keet hankinnat	Ennakkom aksut ja keskeneräi set hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoituks et	Yhteensä
Arvo ed. 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
Lisäykset									189 954,24	189 954,24		189 954,24
Siirtokirjaukset												
Vähennykset			-21 710,24		-4 396,59					-26 106,83		-26 106,83
Suunnitelman mukaiset poistot				-25 905,85	-178 582,33	-10 320,52	-709,09			-215 517,79		-215 517,79
Suunnitelmasta poikkeavat poistot					-532 177,38					-532 177,38		-532 177,38
Arvonkorotukset												
Invest. Tuki												
Arvo vuoden lopussa			1 271 651,67	143 692,00	1 105 090,46	36 993,06	1 300,01	16,82	195 099,06	2 753 843,08	54 974,81	2 808 817,89

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023			
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	Muutos
OMA PÄÄOMA	5 009 567,86	4 649 921,99	359 645,87
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	1 429 966,42	1 365 119,97	64 846,45
208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	1 429 966,42	1 365 119,97	64 846,45
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	359 645,87	64 846,45	294 799,42

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Kiteen seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 7 873 364,49 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3 663 787 218 euroa.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut Kesälahden kirkon ja seurakuntasalin korjauksiin liittyvän takuuajan vakuuden, joka on annettu ajalle 02.02.2024 – 19.04.2026 asti. Takuusumma on 1 041,10 euroa. vastaanottotarkastus 06.10.2023.

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
Konttorikonemiehet. Savonlinna	Sharp-kopio- kone.	70 eu- roa kk	24	1.2.2022 - 31.1.2024	910,00
3 Step IT Oy	Mobiililaitteet ja työasemat			1.1.- 31.12.2024	5 143,04
Office Pro	Xerox C8030		6	1.1.2023- 30.6.2023	810,00
- jatkoleasing 6 + 6 kk				- 30.06.2024	
					6 863,04
2 – 5 vuoden kuluessa erääntyvät					
3 Step IT Oy	Mobiililaitteet ja työasemat			1.1. - 31.12.2025	3 067,12
				1.1.-31.12.2026	1 187,72
					4 254,84
				YHTEENSÄ	11 117,88

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

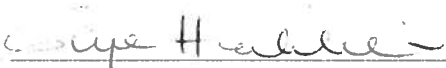
Yleiskatsaus

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 määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. Kirkkolaki 3 luku 33 §.

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 2023 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 2023. Kiteen seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2023.


Sirpa Heikkilä, talouspäällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallintoa.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Hautainhoitorahastolle työskentelevät samat kausityöntekijät kuin muutenkin hautausmaille. Puisto-työnesimies vastaa kausityöntekijöiden rekrytoinnista ja on heidän esihenkilönsä. Kesällä 2023 kausityöntekijöitä oli yhteensä 21 henkilöä 2–7 kuukauden työsuhteissa. Lisäksi hautojenhoidossa avusti noin 10 koululaista kaupungin setelipalkkioilla. Kausityöntekijöiden työajasta noin puolet menee hoitohautojen hoitoon. Saatu palkkatuki jaksotetaan samassa suhteessa tuloksi hautainhoitorahastolle.

Henkilöstökulut

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310250 - Kiteen seurakunta Hautainhoitorahasto | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-118 060,05	-105 701,06	-154 203,61
Eläkekulut	-27 585,25	-22 660,27	0,00
YHTEENSÄ	-145 645,30	-128 361,33	-154 203,61
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-1 791,30	-1 464,19	0,00
YHTEENSÄ	-1 791,30	-1 464,19	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 38 195,57 euroa alijäämäinen.

Tilikauden 2023 alijäämä 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 2023 yhteensä noin 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 toiminnallisina tavoitteina vuodelle 2023 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 uuden Guinean liisaa, 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 2023 talousarviossa kohtalaisesti. Maksutuottoja oli talousarviossa arvioitu saatavan 151 000 euroa ja toteutunut oli noin 139 910 euroa. Menoissa palvelujen ostot, aineet ja tarvikkeet ylittyivät noin 20 000 euroa.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 866 941 euroa. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkaset) oli vuonna 2023 noin 185 514 euroa ja tuloja (haudanhoitomaksut ja korkotulot) 150 000 euroa. Alijäämää tilivuodelta kertyi noin 38 000 euroa.

Käyttötalousosa

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310250 - Kiteen seurakunta Hautainhoitorahasto | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	161 000,00		161 000,00	149 969,60	11 030,40	93,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-169 000,00		-169 000,00	-185 514,26	16 514,26	109,8
Toimintakate 1	-8 000,00		-8 000,00	-35 544,66	27 544,66	444,3
Toimintakate 2	-8 000,00		-8 000,00	-35 544,66	27 544,66	444,3
Poistot ja arvonalentumiset				-5 000,00	5 000,00	0,0
Laskennalliset erät				-322,03	322,03	0,0
Sisäiset korkokulut				-322,03	322,03	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-8 000,00		-8 000,00	-40 866,69	32 866,69	510,8

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310250 - Kiteen seurakunta Hautainhoitorahasto | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	149 969,60	150 768,45
Maksutuotot	139 910,15	136 596,18
Tuet ja avustukset	10 059,45	14 172,27
Toimintakulut	-185 514,26	-162 605,35
Henkilöstökulut	-145 645,30	-128 361,33
Palvelujen ostot	-13 937,60	-13 191,06
Aineet ja tarvikkeet	-25 931,36	-21 052,96
TOIMINTAKATE	-35 544,66	-11 836,90
Rahoitustuotot ja -kulut	2 349,09	-3 001,56
Korkotuotot	0,00	695,55
Muut rahoitustuotot	482,82	389,48
Arvonalentumiset sijoituksista	0,00	-4 086,59
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	1 866,27	0,00
VUOSIKATE	-33 195,57	-14 838,46
Poistot ja arvonalentumiset	-5 000,00	-833,33
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 000,00	-833,33
TILIKAUDEN TULOS	-38 195,57	-15 671,79
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-38 195,57	-15 671,79

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310250 - Kiteen seurakunta Hautainhoitorahasto | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	-33 195,57	-14 838,46
Vuosikate	-33 195,57	-14 838,46
Investoinnit		-15 000,00
Investointimenot		-15 000,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-33 195,57	-29 838,46
Muut maksuvalmiuden muutokset	-88 447,30	-113 712,10
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-100 482,82	-695,55
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	12 035,52	-113 016,55
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-88 447,30	-113 712,10
Rahavarojen muutos	-121 642,87	-143 550,56
Rahavarojen muutos (tase)	-121 642,87	-143 550,56

Hautainhoitorahaston tase

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310250 - Kiteen seurakunta Hautainhoitorahasto | Kirjauskausi: 1.1.2023-31.12.2023

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	854 948,23	881 108,28
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 166,67	14 166,67
Aineelliset hyödykkeet	9 166,67	14 166,67
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	9 166,67	14 166,67
VAIHTUVAT VASTAAVAT	845 781,56	866 941,61
Saamiset	101 178,37	695,55
Lyhytaikaiset saamiset	101 178,37	695,55
Muut saamiset	100 482,82	0,00
Siirtosaamiset	695,55	695,55
Rahoitusarvopaperit	450 980,59	349 114,32
Osakkeet ja osuudet	450 980,59	349 114,32
Rahat ja pankkisaamiset	293 622,60	517 131,74

VASTATTAVAA	-854 948,23	-881 108,28
OMA PÄÄOMA	86 125,66	47 930,09
Ainaishoitosopimusten pääomat	-2 981,47	-2 981,47
Muut omat rahastot	-21 405,75	-21 405,75
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijaama	72 317,31	56 645,52
Tilikauden ylijäämä/alijaama	38 195,57	15 671,79
VIERAS PÄÄOMA	-941 073,89	-929 038,37
Pitkäaikainen vieras pääoma	-852 884,69	-928 633,09
Saadut ennakot	-852 884,69	-928 633,09
Lyhytaikainen vieras pääoma	-88 189,20	-405,28
Saadut ennakot	-88 189,20	-405,28

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2023

KITEE			
Hoitoaika	Kpl	Vuosia	Pääoma 31.12.2023
5 vuotta	436	671	55 188,16
10 vuotta	910	2836	276 238,20
20 vuotta	129	142	7 218,60
25 vuotta	3	4	168,60
50 vuotta	3	58	4 214,00
Ainaishaudat	14		
	1495	3711	343 027,56
Rääkkylä			
Hoitoaika	Kpl	Vuosia	Pääoma 31.12.2023
5 vuotta	62	147	11 867,12
10 vuotta	59	298	29 535,48
15 vuotta			-
20 vuotta	15	97	6 832,40
50 vuotta			-
	139	452	48 235,00
Yhteensä, jäljellä olevien hoitovastuiden pääoman määrä	1634	4820	391 262,56

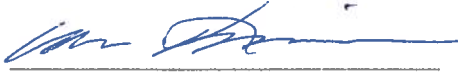
Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	1634	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	175 454	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	107,38	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	4820	vuotta
Jäljellä olevien hoitovastuiden määrä (yhden hoidetun haudan kulu * hoitoso- pimusvuodet	517 571	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	391 262	euroa
Haudanhoitosopimusten varat yhteensä	854 948	euroa
Yli-/alikalteisuus	337 377	euroa

IV Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Kiteellä 12.3.2024

Kiteen seurakunnan kirkkoneuvosto



kirkkoneuvoston pj.



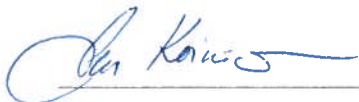


kirkkoneuvoston varapj.

















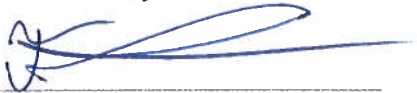
taluspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kiteellä 29.5.2024

Tilintarkastusyhteisö Itä-Suomen Tilintarkastus Oy



Timo Nuutinen. HT. JHT

V Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2023

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

Seurakunta: 3102 - Kiteen seurakunta | Segmentti: 310201 - Kiteen seurakunta |
Vuosi: 2023

Tositelaji	Nimi	Numerosarja		
RV	Laskun siirto	00		
AB	Kirjanpitosite	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		
ZM	M2 Kirjanpitoliihtym	01		
AF	Poistokirjaukset	03		
DZ	Asiakkaat - maksu	14		
KZ	Toimittajat - maksu	15		
DG	Asiakkaat - hyvitys	18		
ZD	Luottotappiokirjaus	18		
KA	Toimittajatosite	19		
KG	Toimittajat - hyvitys	19		
KR	Toimittajat - lasku	19		
TM	Matkalaskut ostoresk	19		

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila
00	90000000	90000416	0
01	1000000	1001528	0
14	14000000	14000400	0
15	15000000	15001592	0
18	18000000	18000007	0
19	19000000	19001682	0
03	3000000	3000023	0

Selvitys kirjanpito- ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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