



# SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAKERTOMUS 2022 .....	1
1.1. Yleiskatsaus .....	1
1.2. Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet.....	5
1.3. Henkilöstö .....	6
1.4. Väkiluku .....	6
1.5. Talousarvion toteutuminen.....	7
1.5.1. Talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi .....	7
1.5.2. Käyttötalouden toteutuminen tulosityksiköittäin .....	15
1.5.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen tiliryhmätasolla.....	23
1.5.4. Verotulot ja valtionrahoitus .....	25
1.5.5. Investointiosan toteutuminen .....	25
1.5.6. Rahoitusosan toteutuminen .....	25
1.5.7. Yhteenveto kirkkovaltuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	26
1.6. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	27
1.6.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut .....	27
1.6.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut .....	29
1.6.3. Tase ja sen tunnusluvut .....	29
1.7. Konsernitase .....	31
1.8. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi .....	31
2. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	32
2.1. Tuloslaskelma .....	32
2.2. Rahoituslaskelma.....	33
2.3. Tase .....	34
3. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....	35
3.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	35
3.2. Tuloslaskelman liitetiedot .....	35
3.2.1. Tilikauden palkat ja palkkiot.....	36
3.3. Taseen liitetiedot.....	37
3.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet) .....	39
3.5. Omistukset muissa yhtiöissä .....	40
3.6. Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätöslaskelmat.....	40
4. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ .....	43
5. KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET .....	45
5.1. Luettelo kirjanpitokirjoista 2022 .....	45
5.2. Luettelo tositelajeista 2022 .....	46
5.3. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista.....	47

# 1. TOIMINTAKERTOMUS 2022

## 1.1. Yleiskatsaus

Sulkavan seurakunta eli vuotta 2022 muutostilanteessa. Kirkkohallitus teki 25.1.2022 päätöksen Sulkavan seurakunnan liittämistä Savonlinnan seurakuntaan. Työntekijöiden keskuudessa tämä päätös koettiin helpottavana, koska henkilöstöresurssien pienentyminen oli pitkään aiheuttanut kuormitusta ja huolta toiminnan jatkuvuudesta. Joissakin seurakuntalaisissa liitos otettiin kielteisesti tai epäilevästi vastaan. Kevään mittaan järjestettiin yhteisiä tilaisuuksia Sulkavan ja Savonlinnan seurakuntalaisille ja seurakuntien työntekijöille. Yhdessä keskustellen pelot hälvenivät. Yksityishenkilö teki valituksen seurakuntaliitoksesta hallinto-oikeudelle, mutta valitusta ei otettu käsittelyyn. Syksyn aikana aloitettiin yksityiskohtaisemmat liitosneuvottelut, joissa sovittiin esimerkiksi työntekijöiden tulevista lähiesihenkilöistä ja monista muista käytännön asioista. Työntekijät kävivät neuvotteluja kukin omilla työaloillaan tutustuen uusiin työtovereihin jo etukäteen. Toiminnanohjausjärjestelmä Katrina-ohjelma yhdistettiin Savonlinnan samaan järjestelmään marraskuun lopussa. Kirkon palvelukeskus (Kipa) huolehti taloushallinnon siirroista. Samoin Kouvolan aluekeskusrekisteri huolehti yhdessä Lahden aluekeskusrekisterin kanssa Sulkavan siirtymisestä osaksi Lahden aluekeskusrekisteriä seurakuntaliitoksen myötä.

Vakituisen kirkkoherra Hanne-Maaria Rentola palasi hoitamaan virkaansa kesäkuussa 2022. Rovasti Erkki Kosonen toimi 50 % pastorina tammi-toukokuussa sekä elo-joulukuussa. Pastori Tarvo Kuha oli kirkkoherran kesäloman viransijaisena heinäkuussa.

Seurakunnan toiminnassa kevättä 2022 sävytti edelleen koronapandemia, ja sen tuomat rajoitukset. Kesän aikana rajoituksista luovuttiin, ja toiminta pääsi avautumaan uudelleen. Perhekerho jatkoi suosionsa kasvattamista, ja kävijämäärät lisääntyivät tasaisesti koko vuoden ajan. Jumalanpalveluksiin osallistuvien määrät puolestaan pysyivät koronapandemiaa edeltänyttä tasoa alhaisempina.

Sulkavalaisten nuorten rippikoulu toteutettiin jo kesällä 2022 yhteistyössä Savonlinnan seurakunnan kanssa. Rippipappina toimi Salla Hyrkäs.

Vuoden 2022 ehdoton kohokohta oli kirkon ulko- ja sisämaalaus. Kirkon ulkoväri palautettiin valkoisesta alkuperäiseen okraan. Sisämaalaus säilytettiin valkoisena. Maalaustyöt valmistuivat syyskuussa. Kirkko oli valmis 200-vuotissyntymäpäiväjuhlaansa. Sulkavan kirkon 200-vuosijuhlaa vietettiin 30.10. klo 10 alkavalla messulla, jossa saarnasi Mikkelin hiippakunnan piispa Seppo Häkkinen. Päivän aikana juotiin seitsemän sortin kirkkokahvit, vietettiin päiväjuhla kirkossa ja kuunneltiin lopuksi urkukonsertti. Osallistujia päivän ajan juhlallisuuksiin oli 200 seurakuntalaista. Hanne-Maaria Rentola on koonnut juhlapäivän ohjelmasta, puheista ja valokuvista erillisen kansion, joka on nähtävissä Sulkavan seurakuntatalolla.

Sulkavan seurakunnan jäsenmäärä jatkoi vähenemistään. Muuttoliike palasi negatiiviseksi. Kirkosta eroamia oli aiempia vuosia enemmän. Kuolleisuus kohosi loppuvuodesta. Yhteensä seurakunnan jäsenmäärä väheni vuoden aikana 82 henkilöllä. Näin ollen Sulkavan seurakunnan jäsenmäärä oli vuoden 2022 lopussa 1841 seurakuntalaista.

Hanne-Maaria Rentola

Sulkavan seurakunnan viimeinen kirkkoherra

## TALOUDEN TILANNE VUONNA 2022

### SUOMEN TALOUDEN TILANNE

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

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

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

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

### SEURAKUNNAN TALOUS

Sulkavan seurakunta on ollut jo kuusi vuotta eli vuoden 2017 alusta alkaen Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) asiakkaana. Kipa tuottaa valtakunnallisesti sähköisiä kirjanpidon ja palkanlaskennan palveluratkaisuja seurakunnille, hiippakunnille ja kirkon keskusrahastolle. Palvelukeskuksen toimipaikat ovat Oulussa ja Porvoossa. Seurakunnat asioivat palvelukeskukseen sähköisen työpöydän, Kipan Akkunan kautta. Kipan Akkunassa ovat mm. kirjanpitositteet, ostolaskut, myyntilaskumääräykset ja palkanlaskennan perustiedot.

**Toimintatuotot** ylittyivät talousarvioon verrattuna peräti 111.982 € eli 56,4 %. Suuri ylitys toimintatuotoissa selittyy metsätalouden tuotoista, jotka ylittyivät 81.544 € talousarvioon verrattuna. Ylitys johtui siitä, että vuoden 2021 leimikot hakattiin pääosin loppuvuonna ja maksu tuli vasta tammikuussa 2022 seurakunnan tilille. Arkku- ja uurnahautauksia oli yhteensä 78 kappaletta eli arvioitua enemmän, joten myös hautaustoimen maksutuottoja kertyi enemmän, kuin mitä talousarviossa oli arvioitu.

**Toimintakulut** kokonaisuutena alittuivat 11.063 € eli 1,6 %. Henkilöstökulut yhteensä alittuivat 7.146 € eli 1,9 % talousarvioon verrattuna. Palvelujen ostot alittuivat talousarvioon verrattuna 10.859 € eli 6,2 %, mutta aine- ja tarvikeostoissa tuli ylitystä 15.652 € eli 16,2 %. Muut toimintakulut alittuivat 8.982 € talousarvioon verrattuna.

Tilittäin tarkasteltuna palkat ja palkkiot ylittyivät 2.548 €, mutta vastaavasti henkilösivukulut hieman alittuivat talousarvioon verrattuna. Palvelujen ostot toteutuivat suunnitelmien mukaisesti ja tilikohtaisesti eri kulutileillä oli vain pieniä alituksia tai

ylityksiä. Aine- ja tarvikeostojen ylitys (15.652 €) johtui elintarvikkeiden, polttoaineiden sekä lämmitys- ja sähkömaksujen kohonneista hinnoista. Lisäksi pienempiä menojen alituksia ja ylityksiä talousarvioon verrattuna oli tasaisesti eri kulutileillä.

**Verotuloja** kertyi 496.402 € (TA:ssa 478.000 €) eli 3,8 % talousarviossa arvioitua enemmän. Verotuloista kirkollisveron osuus oli 447.286 € (TA:ssa 430.000 €) eli 4,0 % yli talousarvion ja valtionrahoituksen osuus 49.116 € (TA:ssa 48 000 €). Osuudet verotuskustannuksista, maksut kirkon keskusrahastolle ja kirkon eläkerahastomaksut toteutuivat talousarviossa suunnitellun mukaisesti.

**Toiminta-avustusten** määräksi oli talousarviossa arvioitu 15.000 €, mutta niitä saatiin huomattavasti enemmän eli 34.860 €. Toiminta-avustus koostui pelkästään Kirkkohallituksen täysistunnon myöntämästä verotulojen täydennysavustuksesta.

**Vuosikate** on 133.846 € positiivinen eli seurakunnan vuoden 2022 tuotot ovat olleet tuon summan verran kuluja suuremmat. Vuosikate osoittaa sen tulorahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin.

**Suunnitelman mukaiset poistot** olivat 57.733 €, kun niitä talousarviossa oli arvioitu 19.100 €, eli poistot ylittyivät 38.633 €. Poistojen määrän suuri ylittyminen johtui siitä, että seurakuntaliitoksen vuoksi vuoden 2022 alusta alkaen poistosuunnitelma muutettiin yhteneväiseksi Savonlinnan seurakunnan kanssa. Savonlinnan seurakunnalla on käytössä lyhyemmät poistoajat kuin Sulkavalla, joten vuosittainen poistojen määrä on sen vuoksi huomattavasti suurempi.

**Tilikauden ylijäämä** on suunnitelman mukaisten poistojen ja arvonalentumisten kirjaamisen jälkeen 76.112,97 €. On kuitenkin huomioitava, että mikäli vuoden 2021 puukaupoista tammikuussa saatu puutavaran myyntituotto 112.025 € olisi tullut edellisen vuoden puolella, niin tilikauden tulos olisi ollut 35.912 € alijäämäinen.

## HENKILÖSTÖ

Kanslistin jäätyä eläkkeelle hänen tilalleen ei palkattu uutta työntekijää, vaan kanslistin työtehtävät on hoidettu jo usean vuoden ajan muiden työntekijöiden kesken.

Tuomiokapituli myönsi kirkkoherra Hanne-Maaria Rentolalle virkavapautta ajalle 1.1. – 31.5.2022, sekä määräsi pastori Susanna Vihavaisen hoitamaan viransijaisena kirkkoherran virkaa Rentolan virkavapaan ajaksi. Kirkkoneuvosto valitsi osa-aikaisen (50 %) vt. kanttorin virkaan musiikkipedagogi Katja Suomalaisen ajalle 1.1.2021 – 31.12.2023.

Seurakuntapastori Aleksii Parkkonen aloitti työt 1.7.2021 lähtien Jyväskylän Palokan aluseurakunnassa ja irtisanoutui Sulkavan seurakunnan seurakuntapastorin virasta 1.1.2022 alkaen. Rovasti Erkki Kosonen toimi osa-aikaisena (50 %) seurakuntapastorina ajalla 1.1. – 31.5.2022 ja 1.8.-31.12.2022.

Muilta osin seurakunnan vakinainen henkilöstö on pysynyt entisellään.

Hautausmaan kesätyöntekijöinä toimivat touko-lokakuun välisenä aikana Pirjo Nenonen, Hanna Kolehmainen ja Pasi Kettunen (4 kk) Sulkavan hautausmaalla sekä Eila Auvinen Lohikosken hautausmaalla. Myös emäntä-siivooja Heli Hämäläinen ja lastenohjaaja Hanna Simpanen olivat omien tehtäviensä ohella työntekijöinä Sulkavan hautausmaalla kesän aikana. Seurakunta palkkasi opiskelijoita ja koululaisia yhden kuukauden jaksoiksi kesätöihin hautausmaalle ja Sulkavan hautausmaalla töissä olivat Aake Paavilainen ja Emma Pellikka. Lohikosken hautausmaalla kesätyöntekijöinä kuukauden jaksoissa toimivat Rauni Kostiainen, Silja Kempainen, Veikka Mustonen ja Camilla Mård.

## TALouden TARKASTELU KRIISITYVÄN SEURAKUNNAN MITTARIEN VALOSSA

Kriisityvän seurakunnan mittareista Sulkavan seurakunnassa toteutuu vuonna 2022 yksi talouden mittari. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena, jos ei oteta huomioon Kanttorilan kiinteistön ja Tapiolan leirikeskuksen myyntivoittoja.

### Kriisityvän seurakunnan talouden mittarit 2022

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos olisi ollut kolmena edellisenä vuotena negatiivinen ilman Kanttorilan ja Tapiolan myyntejä. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 76.113 euroa ylijäämäinen.
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.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 174 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista (%) laski edelliseen vuoteen verrattuna.

## 1.2. Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

### HALLINTOELIMET

#### Kirkkovaltuusto

Puheenjohtaja	Reponen Sanna
Varapuheenjohtaja	Suomalainen Paula
Jäsenet	Björn Hannele
	Forss Sirpa
	Jurvanen Tuula
	Kankkunen Pertti
	Marin Tanja
	Mikkonen Aku
	Nurvo Juhani
	Partanen Ilkka
	Pikkusilta Toni
	Tiippana Jussi
	Vasara Terhi
Sihteeri	Laukkanen Jukka, talouspäällikkö

Kirkkovaltuusto kokoontui kaksi kertaa ja pöytäkirjapykälä kertyi 25 kpl.

#### Kirkkovaltuuston tärkeimmät päätökset:

##### Kokous 1 / 14.6.2022

- 6. § Kirkkovaltuusto hyväksyi uuden suosituksen toimituspalkkioista papeille ja kanttoreille
- 7. § Vuoden 2021 seurakunnan tilinpäätöksen hyväksyminen
- 8. § Vuoden 2021 hautainhoitorahaston tilinpäätöksen hyväksyminen
- 9. § Tilintarkastuskertomus ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille vuodelta 2021

##### Kokous 2 / 8.12.2022

- 5. § Poistosuunnitelman muuttaminen samanlaiseksi Savonlinnan seurakunnan kanssa
- 7. § Määräalan myynti lisämaaksi Jukka Penttiselle
- 8. § Määräalan myynti Paavo ja Anne Hintsaselle
- 10. § Kirkkovaltuusto hyväksyi Sulkavan kirkon kellotapuliin kesän 2023 aikana tehtävät julkisivujen värimuutokset ja sadevesijärjestelmän lisäämisen

#### Kirkkoneuvosto

Puheenjohtaja	Vihavainen Susanna, vs. kirkkoherra 1.1.-31.5.2022
Puheenjohtaja	Rentola Hanne-Maaria, kirkkoherra 1.6.-31.12.2022
Varapuheenjohtaja	Kankkunen Pertti
Jäsenet	Jurvanen Tuula

Marin Tanja  
Mikkonen Aku  
Nurvo Juhani  
Vasara Terhi  
Sihteeri Laukkanen Jukka, talouspäällikkö

Kirkkoneuvosto kokoontui kuusi kertaa ja pöytäkirjapykälää kertyi 71 kpl.

Seurakuntalaisten ja luottamushenkilöiden aloitteet

Aloitteita ei ollut.

### 1.3. Henkilöstö

Seurakunnan palveluksessa 31.12.2022 olleet viran- ja toimenhaltijat:

Päätoimiset:	Ahonen Vesa	seurakuntamestari
	Borén Anne	diakoni
	Hartikainen Juha	suntio
	Hämäläinen Heli	emäntä-siivooja (osa-aikainen 78,4 %, 30 h/vko)
	Kosonen Erkki	seurakuntapastori (osa-aikainen 50 %)
	Laukkanen Jukka	talouspäällikkö
	Rentola Hanne-Maaria	kirkkoherra
	Simpanen Hanna	lastenohjaaja (osa-aikainen 68,0 %, 26 h/vko)
	Suomalainen Katja	kanttori (osa-aikainen 50 %)
Sukupuolijakauma:	miehiä	4
	naisia	5
Päätoimisen henkilöstön keski-ikä:		56,4 vuotta

### 1.4. Väkiluku

Sulkavan seurakunnan jäsenmäärä laski 82 henkilöllä luonnollisen poistuman ja kirkosta eronneiden vuoksi. Muuttotappio oli 13 henkilöä.

Jäsenmäärän muutoksia kuvaa seuraava tilasto:



		<u>v. 2022</u>	<u>v. 2021</u>	<u>v. 2020</u>	<u>v. 2019</u>	<u>v. 2018</u>
Läsnäoleva väestö = LV 1.1.		1 923	1 996	2 010	2 083	2 141
LV:öön tulleet	kastetut lapset	14	11	5	6	3
	seurakuntaan muuttaneet	71	64	74	54	55
	kirkkoon liittyneet	6	6	5	3	3
	<b>Yhteensä</b>	<b>91</b>	<b>81</b>	<b>84</b>	<b>63</b>	<b>61</b>
LV:stä poistuneet	kuolleet	53	53	42	50	31
	seurakunnasta muuttaneet	84	74	43	68	72
	kirkosta eronneet	36	27	13	18	16
	<b>Yhteensä</b>	<b>173</b>	<b>154</b>	<b>98</b>	<b>136</b>	<b>119</b>
LV:öön tulleiden ja siitä poistuneiden erotus eli väkiluvun muutos		-82	-73	-14	-73	-58
Seurakunnan jäsenmäärä 31.12.		1 841	1 923	1 996	2 010	2 083
Kunnan väkiluku 31.12.		2 373	2 431	2 482	2 484	2 528
Seurakunnan jäsenmäärä % kunnan väkiluvusta 31.12.		77,6	79,1	80,4	80,9	82,4

## 1.5. Talousarvion toteutuminen

### 1.5.1. Talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi

#### Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>198 700,00</b>	<b>198 700,00</b>	<b>310 681,60</b>	<b>-111 981,60</b>	<b>156,4</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-681 280,00</b>	<b>-681 280,00</b>	<b>-670 217,04</b>	<b>-11 062,96</b>	<b>98,4</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-482 580,00</b>	<b>-482 580,00</b>	<b>-359 535,44</b>	<b>-123 044,56</b>	<b>74,5</b>
<b>Toimintatuotot (sisäiset)</b>			<b>233 139,34</b>	<b>-233 139,34</b>	<b>0,0</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>			<b>-233 139,34</b>	<b>233 139,34</b>	<b>0,0</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-482 580,00</b>	<b>-482 580,00</b>	<b>-359 535,44</b>	<b>-123 044,56</b>	<b>74,5</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-19 100,00</b>	<b>-19 100,00</b>	<b>-57 733,11</b>	<b>38 633,11</b>	<b>302,3</b>
<b>Laskennalliset erät</b>			<b>-74 447,43</b>	<b>74 447,43</b>	<b>0,0</b>
Sisäiset korkokulut			-32 136,08	32 136,08	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-42 311,35	42 311,35	0,0
<b>Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-501 680,00</b>	<b>-501 680,00</b>	<b>-491 715,98</b>	<b>-9 964,02</b>	<b>98,0</b>

## Hallinto (pääluokka 1)

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1 - Hallinto</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	600,00	600,00	1 462,71	-862,71	243,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-127 550,00	-127 550,00	-128 146,09	596,09	100,5
Toimintakate 1	-126 950,00	-126 950,00	-126 683,38	-266,62	99,8
Toimintakulut (sisäiset)			-16 762,10	16 762,10	0,0
Toimintakate 2	-126 950,00	-126 950,00	-143 445,48	16 495,48	113,0
Laskennalliset erät			139 039,80	-139 039,80	0,0
Sisäiset vyörytyserät			139 039,80	-139 039,80	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-126 950,00	-126 950,00	-4 405,68	-122 544,32	3,5

### Kirkolliset vaalit

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Seurakuntavaaleissa valitaan luottamushenkilöt seurakunnan kirkkovaltuustoon	Toteutui, Savonlinnan seurakunnan uuteen kirkkovaltuustoon valittiin Sulkavalta 5 jäsentä.

### Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Strateginen suunnittelu ja ohjaus	Sulkavan seurakunnan strategia vuosille 2019-2023 hyväksyttiin kirkkovaltuuston kokouksessa 12.6.2019. Uutta strategiaa ei enää laadittu tulevan seurakuntaliitoksen vuoksi. Mikkelin hiippakunnan tuomiokapituli päätti istunnossaan 10.8.2021 tehdä kirkkohallitukselle KL 13:1 mukaisen aloitteen Sulkavan seurakunnan lakkauttamiseksi ja liittämiseksi Savonlinnan seurakuntaan 1.1.2023 alkaen. Sekä Sulkavan että Savonlinnan seurakuntien kirkkovaltuustot puolsivat Sulkavan seurakunnan liittämistä Savonlinnan seurakuntaan 1.1.2023 alkaen tuomiokapitulin aloitteen mukaisesti. Kirkkohallitus päätti 25.1.2022, että Sulkavan seurakunta lakkautetaan kuluvan vuoden lopussa ja liitetään Savonlinnan seurakuntaan 1.1.2023 alkaen. Kirkkohallitus velvoitti seurakuntia käynnistämään asian valmistelun välittömästi, vaikka päätöksestä valitettaisiinkin.
Hallinnollinen päätöksenteko laillisesti ja aikataulussa pysyen	Kirkkovaltuusto kokoontui kaksi kertaa ja pöytäkirjapykälää kertyi 25 kpl. Kirkkoneuvosto kokoontui kuusi kertaa ja pöytäkirjapykälää kertyi 71 kpl.

## Talous- ja henkilöstöhallinto

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Kouluttaa henkilökuntaa seurakunnan tarpeita vastaavasti	Henkilökunnalle on annettu mahdollisuus osallistua haluamiinsa ja tarpeellisiksi katsomiinsa koulutuksiin. Vallitsevan koronapandemian vuoksi koulutukset on järjestetty pääsääntöisesti verkkokoulutuksina.
Terveellisen ja turvallisen työympäristön takaaminen	Työterveyshuollon ammattihenkilö on tehnyt vuonna 2019 työpaikalla perusselvityksen ja laatinut selvityksestä kirjallisen raportin. Raportin suositukset on toteutettu / on otettu käyttöön. Henkilöstön terveystarkastukset on tehty työterveyshuollon laatiman toimintasuunnitelman mukaisesti.

## Tilintarkastus

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastus suunnitelman mukaisesti	Toteutui suunnitelman mukaisesti, toukokuussa pidetään lopputarkastus ja 23. marraskuuta pidettiin välitarkastus. Taina Törrönen (BDO Audiator Oy) toimi vastuullisena tilintarkastajana.

## Kirkonkirjojenpito

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Kirkkoherranviraston tehtävien hoitaminen, ostetaan virkatodistukset, sukututkimukset ja väestörekisterin ylläpito Kouvolan aluekeskusrekisteristä.	Kanslistin puute vaikeutti toimintaa. Yhteistyö sujui hyvin Kouvolan aluerekisterin kanssa. Papeilla oli Kirjuri-oikeudet, ne hankittiin myös diakonille raporttiajoja varten. Omana työnä Sulkavalla hoidettiin kirkosta eronneet- ja ikäkausijat, samoin kaste- ja vihkipapereiden skannaus Kouvolaan sekä arkistointi.

## Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Arkistointisuunnitelman mukainen arkistointi	Toteutui.
Huolehditaan toimitusvarauksista ja muusta asiakaspalvelusta Internet-sivujen ja sosiaalisen median hyvä ylläpito	Kirkkoherra tai diakoni päivystivät virastossa ma klo 9-13. He vastasivat pääsääntöisesti toimitusvarausten tekemisestä. Hautajaisvarauksia tekivät myös talouspäällikkö, suntio ja srk-mestari. Diakoni ja kirkkoherra päivittivät Internet-sivuja. Seurakunnan Facebook-tiliä hoitivat kirkkoherra, diakoni ja lastenohjaaja.

## Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 100,00	1 100,00	1 200,00	-100,00	109,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-247 230,00	-247 230,00	-227 671,03	-19 558,97	92,1
Toimintakate 1	-246 130,00	-246 130,00	-226 471,03	-19 658,97	92,0
Toimintakulut (sisäiset)			-144 698,48	144 698,48	0,0
Toimintakate 2	-246 130,00	-246 130,00	-371 169,51	125 039,51	150,8
Laskennalliset erät			-113 794,39	113 794,39	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-113 794,39	113 794,39	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-246 130,00	-246 130,00	-484 963,90	238 833,90	197,0

### Jumalanpalveluselämä

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Jumalanpalvelusyhteydestä huolehtiminen	Koronarajoitusten poistuttua striimaamisesta luovuttiin. Jumalanpalveluselämä alkoi normalisoitua. Kirkon käyttöönotto maalausurakan jälkeen lisäsi hetkellisesti kävijämääriä messuissa. Seurakuntalaiset palvelivat jumalanpalveluksissa tekstinlukijoina ja ehtoollisavustajina kiitettävästi
Jumalanpalvelusten houkuttelevuuden lisääminen kaikenikäisille	Houkuttelevuudessa on edelleen haasteita. Vakiokävijöitä on jäänyt pois. Toisaalta uusia on tullut tilalle.

### Hautaan siunaaminen

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Varmistetaan ammattitaitoinen palvelu hautajaisia järjestäville omaisille	Toteutui.
Rauhalliset ja sielunhoidolliset tapaamiset omaisten kanssa	Toteutuneet. Koronarajoitusten poistuttua palattu lähikohtaamisiin. Toisaalta kauempana asuvat halusivat edelleen hyödyntää verkko- tai puhelinkeskusteluja.
Uskon ja toivon herättäminen ja omaisten ja saattoväen tukeminen luontevalla ja turvallisella tavalla	Saimme myönteistä palautetta ja kiitoksia.

### Muut kirkolliset toimitukset ja muu seurakuntatyö

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Jatketaan vakiintuneita yhteistyömuotoja ja kartoitetaan mahdollisia uusia tarpeita	Hoivakodeissa käytiin pitämässä hartauksia aina, kun saimme luvan mennä. Epidemiatilanteet toivat paikallisia rajoituksia.
Hoidetaan kirkolliset toimitukset laadukkaasti	Kasteita ja vihkimisiä oli aiempia vuosia enemmän. Tilanteisiin panostettiin huolellisella valmistelulla ja keskusteluilla.

Annetaan seurakuntalaisille mahdollisuuksia hengellisen elämän vahvistamiseen	Toteutettiin jumalanpalvelukset huolellisesti.
---	--

## Musiikki

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Tule laulamaan! -ryhmä jatkaa toimintaa entisellä periaatteella: kaikille avoin, ei sitoutumista.	Tule laulamaan! -ryhmä kokoontui keväällä 2 kertaa ja syksyllä 9 kertaa. Ryhmä on olennainen osa seurakunnan musiikkityötä.
Laadukas toteutus. Yhteistyö paikallisten musiikinharrastajien kanssa.	Yhteistyötä tehtiin paikallisten muusikoiden kanssa. Jumalanpalvelusten musiikkeja kuultiin mm. laulajan, saksofonistin ja haitarinoittajan toteuttamina. Yhteistyö paikallisten kuorojen kanssa toteutui kirkon 200-vuotisjuhlan ja kuorojen joulukonserttien merkeissä. Myös projektikuoroajatusta viriteltiin samaisen kirkon juhlan yhteydessä, ja tähän toivottiin jatkoa.
Pidetään molempien kirkkojen urut hyvässä kunnossa, samoin seurakuntatalon flyygeli. Pidetään huolta, että seurakunnassa on riittävä määrä tarvittavaa nuotistoa.	Urut on huollettu huoltosuunnitelman mukaisesti. Kuten myös seurakuntatalon flyygeli. Lux Aetherna -kirjat, musiikin perusteos, löytyvät nyt molemmista kirkoista.
Järjestetään konsertteja pääasiassa kesäkaudella sekä yhteislaulutilaisuuksia erilaisten tapahtumien yhteydessä.	Konserttitoiminta oli vähäistä kirkon maalauksen vuoksi. Kaksi konserttia pidettiin seurakuntasalissa, yksi Lohikosken kirkossa kesällä, urkukonsertti kirkon 200-vuotisjuhlan yhteydessä sekä kuorojen joulukonsertti. Yhteislauluja laulettiin kunniakäynnin yhteydessä heinäkuussa Kiikkurannassa sekä Tule laulamaan ryhmässä.

## Perhetyö ja varhaiskasvatus (Päiväkerho)

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Seurakunnan kokoontumisten tarjoaminen lapsiperheille ja lapsiperheiden erityinen huomioiminen, kotona jaksamisen tukeminen.	Alkuvuodesta koronapandemia vielä vähensi toimintaa, mutta keväällä ja etenkin syyspuolella kaikki kerhot toimivat normaalisti ja kävijöitä niissä oli runsaasti.
Tarkastetaan leikkikentän kunto säännöllisesti ja tehdään tarvittavat huollot.	Toteutui.
Kaikkein pienimpien kerholaisten eli vauvojen huomioiminen.	Kerhoissa ja kokoontumisissa pienimmät huomioitiin erityisesti. Näitä kohtaamisia oli vuoden 2022 aikana runsaasti.

## Rippikoulu

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Uuden rippikoulusuunnitelman soveltaminen ja sen toteuttaminen entistä osallistavampana.	Toteutettiin yhteistyössä Savonlinnan seurakunnan kanssa.
Saada syvempi yhteys seurakunnan ja rippikoulunuorten vanhempien välille.	Tätä toteutettiin Savonlinnan seurakunnan rippikoulutyön käytänteiden mukaisesti.

## Nuorisotyö

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Nuorten seurakuntalaisten palveleminen ja toimintamahdollisuuksien järjestäminen nuorille seurakunnassa.  Nuorten kasvun tukeminen.	Nuorten toiminta ei toteutunut, koska ei ollut työntekijää. Ainoastaan päivänavauksista kouluissa pystyttiin huolehtimaan.
Alakouluikäisten seurakuntalaisten palveleminen ja kutsuminen seurakuntayhteyteen.	Syksyllä järjestettiin kymppisynttärät, johon osallistuivat lähes kaikki Sulkavan 10-vuotiaat. Koulujen aamunavauksissa ja kirkollisten toimitusten yhteydessä tavattiin lapsia.

## Diakonia ja Yhteisvastuukeräys

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Henkinen, hengellinen, sosiaalinen ja taloudellinen auttaminen, kriisiapu.	Diakoniavastaanotto ajanvarauksella srk-talossa ja Lohilahdessa. Sielunhoito pääasiassa puhelimitse. Diakonia-avustukset ja jouluavustukset osto-osoituksina. Koti- ja laituskäyntejä tarvittaessa ja pyydetessä koronaturvallisuus huomioiden. Onnittelu- ja surukäyntejä pyydetessä. Diakoni, vs. kirkkoherra/kirkkoherra vastasivat kirkkoherranviraston päivystyksistä.
Toiminta- ja kokoontumismahdollisuuksien tarjoaminen. Ryhmätoimintojen jatkaminen uusien tarpeiden kartoittaminen.	Ilmaisuokailu syys- ja kevätkaudella joka toinen tiistai srk-talossa, talkoolaisina Martat, Maa- ja kotitalousnaiset ja vap.eht. työntekijät. Seurakuntakerho päiväkeskus Ilonassa ja hoivakotihartaudet pidettiin, kun paikallinen epidemiatilanne sen salli. Omaishoitajien vertaistukiryhmä syys- ja kevätkaudella kerran kuukaudessa. Sururyhmä ei toteutunut, ei ilmoittautuneita. Vanhustenviikon messu ja kahvitilaisuus su 2.10. yhteistyönä kunnan ja Eläkeliiton kanssa. Ikkäkausisyntymäpäivien messu ja kirkkokahvitilaisuus 16.10.
Yhteisvastuukeräys, KUA:n yhteyshenkilötyö.	YV-keräykseen oli mahdollista osallistua kolehtilahjoituksella, tilisiirtoa, MobilePayta ja seurakunnan kotisivulla olevaa lahjoitusbanneria käyttämällä. KUA:n lipaskeräys (häätäpukeräys) Ukrainan sodasta kärsivien auttamiseksi S- ja K-markettien luona 21.3., 30.3. ja 8.4. sekä Lähikauppa Rissasen luona 8.4.
Seurakuntalaisille mahdollisuus palvella omilla lahjoillaan vapaaehtoistyössä.	Vapaaehtoistoiminnan peruskurssi syys-lokakuussa (yht. 12,5 h) yhteistyössä kunnan, Sosterin, SPR:n ja eläkejärjestöjen kanssa. Vapaaehtoiset toimivat mm. lähimmäispalvelussa ja ilmaisuokailun talkoolaisina.

## Lähetys

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Mahdollisimman runsas tukisumma nimikkoläheteille pandemian mahdollisesti asettamat rajoitukset huomioon ottaen.	Pandemian jälkeen ei edelleenkään saatu käynnistettyä esim. lähetysaktiivien järjestämiä kirkkokahveja.
Lähetystehtävän niveltäminen luonnolliseksi osaksi kaikkea seurakunnan toimintaa ja kristityn kutsumusta.	Nimikkolähettiläiden vierailut toteutuivat: Sanna Suutarin helmikuussa ja Merja Kramsun elokuussa. Lähetysten tukiryhmälle ja lähetysaktiiveille menivät lähettikirjeet.
Nimikkolähettiläiden tukeminen.	Kirkkoherra oli yhteydessä lähetteihin, ja seurakunta tuki lähettiläiden työtä rahallisesti.

## Hautaustoimi (pääluokka 4)

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>4 - Hautaustoimi</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	31 300,00	31 300,00	53 174,66	-21 874,66	169,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-97 690,00	-97 690,00	-91 585,78	-6 104,22	93,8
Toimintakate 1	-66 390,00	-66 390,00	-38 411,12	-27 978,88	57,9
Toimintakulut (sisäiset)			-71 678,76	71 678,76	0,0
Toimintakate 2	-66 390,00	-66 390,00	-110 089,88	43 699,88	165,8
Poistot ja arvonalentumiset	-8 100,00	-8 100,00	-28 921,19	20 821,19	357,1
Laskennalliset erät			-59 236,52	59 236,52	0,0
Sisäiset korkokulut			-2 822,11	2 822,11	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-56 414,41	56 414,41	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-74 490,00	-74 490,00	-198 247,59	123 757,59	266,1

## Hautausmaakiinteistöt

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Kirkkopihan yleinen siistiminen.	Kirkkopihan reuna-alueiden hoitoon kiinnitettiin erityistä huomiota. Sankarihautausmaan muistomerkin ympärille tehtiin uudet kukkaistutukset ja sankarihautausmaa pidettiin hyvässä kunnossa muutoinkin koko kesän ajan.
Hautausmaiden nykyisen hoitotason säilyttäminen.	Kirkkoneuvosto suoritti hautausmaakatselmuksen 9.6.2022. Hautausmaiden todettiin olevan hyvin hoidettuja ja hoitohaudoille istutetut kukat olivat hyvän näköisiä.
Pidetään seurakunnan koneet ja laitteet hyvässä kunnossa.	Hautausmaatraktorit, ruohonleikkurit ja muut koneet ja laitteet huollettiin huolto-ohjelman mukaisesti.

## Varsinainen hautaus toimi

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Hautaus toimen sujuvoittaminen.	Hoidettiin kaikki hautaukset mallikkaasti, joita oli yhteensä 78 kpl. Arkkuhautauksia oli 58 kpl ja uurnahautauksia 20 kpl. Hautakirjanpito pidettiin ajan tasalla Status hautaus toimen ohjelmassa ja hautaukset laskutettiin Kirkon Palvelukeskuksen laskutusohjelmalla.

## Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>5 - Kiinteistötoimi</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	165 700,00	165 700,00	254 844,23	-89 144,23	153,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-208 810,00	-208 810,00	-222 814,14	14 004,14	106,7
Toimintakate 1	-43 110,00	-43 110,00	32 030,09	-75 140,09	-74,3
Toimintatuotot (sisäiset)			233 139,34	-233 139,34	0,0
Toimintakate 2	-43 110,00	-43 110,00	265 169,43	-308 279,43	-615,1
Poistot ja arvonalentumiset	-11 000,00	-11 000,00	-28 811,92	17 811,92	261,9
Laskennalliset erät			-40 456,32	40 456,32	0,0
Sisäiset korkokulut			-29 313,97	29 313,97	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-11 142,35	11 142,35	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-54 110,00	-54 110,00	195 901,19	-250 011,19	-362,0

## Sulkavan kirkko, Lohikosken kirkko, Seurakuntatalo ja Pappila

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Sulkavan ja Lohikosken kirkkojen kunnossapidosta huolehtiminen.	Sulkavan kirkon julkisivujen ja sisäpuolen maalausurakka kilpailutettiin ja kirkkoneuvosto valitsi kokouksessaan 3.3.2022 maalausurakoitsijaksi Härmän Maalaus T:mi Kauko Keskinen. Kirkon lahovauriokorjauksia tehtiin jo syksyn 2021 aikana, ja niitä jatkettiin vielä maalaustyön yhteydessä. Sulkavan kirkon maalaustyöt valmistuivat elokuun lopussa. Lohikosken kirkkoon tehtiin tarvittavat vuosihuollot ja -korjaukset.
Seurakuntatalon hyvässä kunnossa pitäminen.	Seurakuntatalon lattiat vahattiin sekä tehtiin normaalit vuosihuollot ja -korjaukset.

## Maa- ja metsätalous

Tavoitteet/painopistealueet vuodelle 2022	Toteutuminen
Tavoitteena metsäomaisuuden hoitamisessa on taloudellisten tulosten maksimointi ja metsän kestävä kasvun varmistaminen.	Metsän hakkuumäärät ja metsänhoitotyöt on suoritettu laaditun metsäsuunnitelman tavoitteiden mukaisesti. Metsää hakattiin 5.446 m <sup>3</sup> , josta saatiin puun myyntituloja 231.049 euroa. Vuoden 2021 metsähakkuista suurin osa tehtiin loppuvuoden aikana ja maksut saatiin vasta tammikuussa, joten tuotot kirjautuivat vuodelle 2022. Metsäsuunnitelma on laadittu kymmenen vuoden ajalle vuosille 2017 - 2026.



## 1.5.2. Käyttötalouden toteutuminen tulosityksittäin

Tulosityksikkö	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>HALLINTO</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	5 400	5 112,53	287,47	94,7
Toimintakate 1 (ulkoisen)	5 400	5 112,53	287,47	94,7
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		5 407,13	-5 407,13	0,0
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	5 400	10 519,66	-5 119,66	194,8
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		-10 519,66	10 519,66	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	5 400	0,00	5 400,00	0,0
<b>TALOUSHALLINTO</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)		-5,00	5,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	84 200	84 231,60	-31,60	100,0
Toimintakate 1 (ulkoisen)	84 200	84 226,60	-26,60	100,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		3 784,99	-3 784,99	0,0
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	84 200	88 011,59	-3 811,59	104,5
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		-88 011,59	88 011,59	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	84 200	0,00	84 200,00	0,0
<b>TILINTARKASTUS</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	3 600	3 991,61	-391,61	110,9
Toimintakate 1 (ulkoisen)	3 600	3 991,61	-391,61	110,9
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	3 600	3 991,61	-391,61	110,9
.				
Poistot ja arvonalentumiset				

Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		-3 991,61	3 991,61	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	3 600	0,00	3 600,00	0,0
KIRKONKIRJOJENPITO				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	5 800	3 479,51	2 320,49	60,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 800	3 479,51	2 320,49	60,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 800	3 479,51	2 320,49	60,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		926,17	-926,17	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	5 800	4 405,68	1 394,32	76,0
KIRKKOHERRANVIRASTO				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-600	-1 457,71	857,71	243,0
Toimintakulut (ulkoiset)	24 600	31 330,84	-6 730,84	127,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	24 000	29 873,13	-5 873,13	124,5
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		7 569,98	-7 569,98	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	24 000	37 443,11	-13 443,11	156,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		-37 443,11	37 443,11	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	24 000	0,00	24 000,00	0,0
JUMALANPALVELUSELÄMÄ				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	43 900	46 028,72	-2 128,72	104,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	43 900	46 028,72	-2 128,72	104,8
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		41 790,66	-41 790,66	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	43 900	87 819,38	-43 919,38	200,0
.				

Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		26 443,10	-26 443,10	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	43 900	114 262,48	-70 362,48	260,3
HAUTAANSIUNAAMINEN				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	42 300	40 031,27	2 268,73	94,6
Toimintakate 1 (ulkoinen)	42 300	40 031,27	2 268,73	94,6
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	42 300	40 031,27	2 268,73	94,6
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		13 651,07	-13 651,07	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	42 300	53 682,34	-11 382,34	126,9
MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	50 100	48 438,03	1 661,97	96,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	50 100	48 438,03	1 661,97	96,7
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		50 941,93	-50 941,93	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	50 100	99 379,96	-49 279,96	198,4
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		30 125,58	-30 125,58	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	50 100	129 505,54	-79 405,54	258,5
MUSIIKKI				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	4 730	2 853,70	1 876,30	60,3
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 730	2 853,70	1 876,30	60,3
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		5 734,96	-5 734,96	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 730	8 588,66	-3 858,66	181,6

.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		2 335,24	-2 335,24	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	4 730	10 923,90	-6 193,90	230,9
<b>PÄIVÄKERHO</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	29 000	26 087,18	2 912,82	90,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	29 000	26 087,18	2 912,82	90,0
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		21 628,51	-21 628,51	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	29 000	47 715,69	-18 715,69	164,5
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		14 335,80	-14 335,80	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	29 000	62 051,49	-33 051,49	214,0
<b>RIPPIKOULU</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	8 200	3 029,61	5 170,39	36,9
Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 200	3 029,61	5 170,39	36,9
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		4 055,34	-4 055,34	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	8 200	7 084,95	1 115,05	86,4
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		2 017,17	-2 017,17	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	8 200	9 102,12	-902,12	111,0
<b>NUORISOTYÖ</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	3 900		3 900,00	
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 900		3 900,00	
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		16 221,38	-16 221,38	0,0

Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 900	16 221,38	-12 321,38	415,9
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		4 317,72	-4 317,72	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	3 900	20 539,10	-16 639,10	526,6
DIAKONIA				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-100	-1 200,00	1 100,00	1 200,0
Toimintakulut (ulkoiset)	53 500	51 050,95	2 449,05	95,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	53 400	49 850,95	3 549,05	93,4
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		4 325,70	-4 325,70	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	53 400	54 176,65	-776,65	101,5
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		17 866,62	-17 866,62	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	53 400	72 043,27	-18 643,27	134,9
YHTEISVASTUUKERÄYS				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 000		-1 000,00	
Toimintakulut (ulkoiset)	1 000		1 000,00	
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0		0,00	
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0		0,00	
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0		0,00	
LÄHETYS				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	600	123,90	476,10	20,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	600	123,90	476,10	20,7
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				

Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	600	123,90	476,10	20,7
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		32,98	-32,98	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	600	156,88	443,12	26,1
MUU SEURAKUNTATYÖ				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	10 000	10 027,67	-27,67	100,3
Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 000	10 027,67	-27,67	100,3
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	10 000	10 027,67	-27,67	100,3
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		2 669,11	-2 669,11	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	10 000	12 696,78	-2 696,78	127,0
HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-20 000	-29 479,66	9 479,66	147,4
Toimintakulut (ulkoiset)	77 740	72 466,75	5 273,25	93,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	57 740	42 987,09	14 752,91	74,4
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)		71 678,76	-71 678,76	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	57 740	114 665,85	-56 925,85	198,6
.				
Poistot ja arvonalentumiset	8 100	28 921,19	-20 821,19	357,1
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut		2 822,11	-2 822,11	0,0
Sisäiset vyörytyserät		50 035,83	-50 035,83	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	65 840	196 444,98	-130 604,98	298,4
VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-11 300	-23 695,00	12 395,00	209,7
Toimintakulut (ulkoiset)	19 950	19 119,03	830,97	95,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 650	-4 575,97	13 225,97	-52,9
.				

Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	8 650	-4 575,97	13 225,97	-52,9
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		6 378,58	-6 378,58	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	8 650	1 802,61	6 847,39	20,8
<b>SULKAVAN KIRKKO</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-600	-1 000,00	400,00	166,7
Toimintakulut (ulkoiset)	72 150	81 640,10	-9 490,10	113,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	71 550	80 640,10	-9 090,10	112,7
.				
Toimintatuotot (sisäiset)		-101 171,51	101 171,51	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	71 550	-20 531,41	92 081,41	-28,7
.				
Poistot ja arvonalentumiset	2 000	5 202,93	-3 202,93	260,1
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut		15 328,48	-15 328,48	0,0
Sisäiset vyörytyserät		1 043,38	-1 043,38	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	73 550	1 043,38	72 506,62	1,4
<b>LOHIKOSKEN KIRKKO</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	14 500	15 714,61	-1 214,61	108,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 500	15 714,61	-1 214,61	108,4
.				
Toimintatuotot (sisäiset)		-15 714,61	15 714,61	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	14 500	0,00	14 500,00	0,0
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	14 500	0,00	14 500,00	0,0
<b>SEURAKUNTATALO</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 500	-6 370,96	2 870,96	182,0
Toimintakulut (ulkoiset)	78 460	85 029,70	-6 569,70	108,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	74 960	78 658,74	-3 698,74	104,9

.				
Toimintatuotot (sisäiset)		-116 253,22	116 253,22	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	74 960	-37 594,48	112 554,48	-50,2
.				
Poistot ja arvonalentumiset	9 000	23 608,99	-14 608,99	262,3
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut		13 985,49	-13 985,49	0,0
Sisäiset vyörytyserät		1 567,69	-1 567,69	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	83 960	1 567,69	82 392,31	1,9
PAPPILA				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 100	-6 251,62	151,62	102,5
Toimintakulut (ulkoiset)	7 400	8 378,24	-978,24	113,2
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 300	2 126,62	-826,62	163,6
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 300	2 126,62	-826,62	163,6
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 300	2 126,62	-826,62	163,6
MAA- JA METSÄTALOUS				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-155 500	-241 221,65	85 721,65	155,1
Toimintakulut (ulkoiset)	36 300	32 051,49	4 248,51	88,3
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-119 200	-209 170,16	89 970,16	175,5
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-119 200	-209 170,16	89 970,16	175,5
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät		8 531,28	-8 531,28	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-119 200	-200 638,88	81 438,88	168,3



### 1.5.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen tiliryhmätasolla

	<b>Toteuma 2021</b>	<b>TA yhteensä 2022</b>	<b>Toteuma 2022</b>	<b>Yli-ali</b>	<b>T-%</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>526 215,41</b>	<b>198 700,00</b>	<b>543 820,94</b>	<b>-345 120,94</b>	<b>273,7</b>
Myyntituotot	1 572,65	1 000,00	2 016,18	-1 016,18	201,6
Maksutuotot	24 550,00	16 300,00	34 824,94	-18 524,94	213,6
Vuokratuotot	15 475,76	14 700,00	17 451,76	-2 751,76	118,7
Metsätalouden tuotot	78 504,47	150 000,00	231 544,35	-81 544,35	154,4
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		1 100,00	300,00	800,00	27,3
Tuet ja avustukset	854,52	600,00	6 049,37	-5 449,37	1 008,2
Muut toimintatuotot	232 773,43	15 000,00	18 495,00	-3 495,00	123,3
Sisäiset tuotot	172 484,58		233 139,34	-233 139,34	
<b>Toimintakulut</b>	<b>-800 406,54</b>	<b>-681 280,00</b>	<b>-903 356,38</b>	<b>222 076,38</b>	<b>132,6</b>
Henkilöstökulut	-359 223,56	-372 780,00	-365 634,45	-7 145,55	98,1
Palkat ja palkkiot	-294 209,43	-300 200,00	-302 747,63	2 547,63	100,8
Henkilösivukulut	-65 686,64	-72 580,00	-62 565,23	-10 014,77	86,2
Henkilökulujen oikaisuerät	672,51		-321,59	321,59	
Palvelujen ostot	-150 442,80	-174 700,00	-163 841,01	-10 858,99	93,8
Vuokrakulut	-2 497,79	-2 600,00	-2 995,02	395,02	115,2
Sisäiset vuokrakulut	-172 484,58		-233 139,34	233 139,34	
Aineet ja tarvikkeet	-83 109,75	-96 900,00	-112 552,37	15 652,37	116,2
Ostot tilikauden aikana	-83 109,75	-96 900,00	-112 552,37	15 652,37	116,2
Annetut avustukset	-10 334,87	-10 800,00	-10 676,18	-123,82	98,9
Muut toimintakulut	-22 313,19	-23 500,00	-14 518,01	-8 981,99	61,8
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-274 191,13</b>	<b>-482 580,00</b>	<b>-359 535,44</b>	<b>-123 044,56</b>	<b>74,5</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>438 529,96</b>	<b>430 000,00</b>	<b>447 286,45</b>	<b>-17 286,45</b>	<b>104,0</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>48 708,00</b>	<b>48 000,00</b>	<b>49 116,00</b>	<b>-1 116,00</b>	<b>102,3</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-6 996,22</b>	<b>-7 000,00</b>	<b>-6 529,33</b>	<b>-470,67</b>	<b>93,3</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-36 540,00</b>	<b>-37 000,00</b>	<b>-35 782,02</b>	<b>-1 217,98</b>	<b>96,7</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>21 206,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>34 860,00</b>	<b>-19 860,00</b>	<b>232,4</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>3 788,77</b>	<b>3 000,00</b>	<b>4 430,42</b>	<b>-1 430,42</b>	<b>147,7</b>
Korkotuotot	0,32		17,80	-17,80	
Muut rahoitustuotot	3 788,45	3 000,00	4 448,78	-1 448,78	148,3
Sisäiset korkotuotot			32 136,08	-32 136,08	
Korkokulut			-0,49	0,49	
Muut rahoituskulut			-35,67	35,67	
Sisäiset korkokulut			-32 136,08	32 136,08	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>194 505,38</b>	<b>-30 580,00</b>	<b>133 846,08</b>	<b>-164 426,08</b>	<b>-437,7</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-20 103,69</b>	<b>-19 100,00</b>	<b>-57 733,11</b>	<b>38 633,11</b>	<b>302,3</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 103,69	-19 100,00	-57 733,11	38 633,11	302,3

<b>Sisäiset vyörytyserät</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Tuotot	81 597,75		82 759,33	-82 759,33	
Kulut	-78 630,63		-82 603,63	82 603,63	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-2 967,12		-155,70	155,70	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>174 401,69</b>	<b>-49 680,00</b>	<b>76 112,97</b>	<b>-125 792,97</b>	<b>-153,2</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>174 401,69</b>	<b>-49 680,00</b>	<b>76 112,97</b>	<b>-125 792,97</b>	<b>-153,2</b>

## 1.5.4. Verotulot ja valtionrahoitus

### Verotulojen erittely

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus	Yhteensä
2022	1,95	447 286,45	49 116,00	496 402,45
2021	1,95	438 529,96	48 708,00	487 237,96
2020	1,95	436 298,88	48 876,00	485 174,88
2019	1,95	429 289,71	49 284,00	478 573,71
2018	1,95	415 614,10	51 737,52	467 351,62

## 1.5.5. Investointiosan toteutuminen

### Investointiosa toteumavertailu

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. arviosta käytetty
1015020500 - Pääkirkko	-970 000,00	-373 586,21	-17 790,14	-520 000,00		-520 000,00	-573 307,97	217 511,90	-355 796,07	-164 203,93	68,42	31,12
2006494 - Sulkavan kirkon ulkomaalaus	-970 000,00	-368 255,85	-17 790,14	-520 000,00		-520 000,00	-567 977,61	217 511,90	-350 465,71	-169 534,29	67,4	38,0
2010101- Sulkavan kellotapulin ulkomaalaus		-5 330,36					-5 330,36		-5 330,36	5 330,36		
<b>Yhteensä</b>	<b>-970 000,00</b>	<b>-373 586,21</b>	<b>-17 790,14</b>	<b>-520 000,00</b>		<b>-520 000,00</b>	<b>-573 307,97</b>	<b>217 511,90</b>	<b>-355 796,07</b>	<b>-164 203,93</b>	<b>68,4</b>	<b>38,5</b>

## 1.5.6. Rahoitusosan toteutuminen

### Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>-23 258,05</b>	<b>-30 580,00</b>	<b>130 356,08</b>	<b>-160 936,08</b>	<b>-426,3</b>
Vuosikate	194 505,38	-30 580,00	133 846,08	-164 426,08	-437,7
Tulorahoituksen korjaukset	-217 763,43		-3 490,00	3 490,00	
<b>Investoinnit</b>	<b>239 034,86</b>	<b>-520 000,00</b>	<b>-352 296,07</b>	<b>-167 703,93</b>	<b>67,7</b>
Investointimenot	-17 790,14	-800 000,00	-573 307,97	-226 692,03	71,7
Pysyvien vastaavien myyntitulot	256 825,00		3 500,00	-3 500,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		280 000,00	217 511,90	62 488,10	77,7
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>215 776,81</b>	<b>-550 580,00</b>	<b>-221 939,99</b>	<b>-328 640,01</b>	<b>40,3</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>5 931,69</b>		<b>9 011,12</b>	<b>-9 011,12</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	405,95		475,32	-475,32	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-511,13		-3 466,26	3 466,26	

Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	6 036,87		12 002,06	-12 002,06	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>5 931,69</b>		<b>9 011,12</b>	<b>-9 011,12</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>221 708,50</b>	<b>-550 580,00</b>	<b>-212 928,87</b>	<b>-337 651,13</b>	<b>38,7</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>221 708,50</b>		<b>-212 928,87</b>	<b>212 928,87</b>	

### 1.5.7. Yhteenveto kirkkovaltuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1 - Hallinto</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	600,00	600,00	1 462,71	-862,71	243,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-127 550,00	-127 550,00	-128 146,09	596,09	100,5
Toimintakate 1	-126 950,00	-126 950,00	-126 683,38	-266,62	99,8
Toimintakulut (sisäiset)			-16 762,10	16 762,10	0,0
Toimintakate 2	-126 950,00	-126 950,00	-143 445,48	16 495,48	113,0
Laskennalliset erät			139 039,80	-139 039,80	0,0
Sisäiset vyörytyserät			139 039,80	-139 039,80	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-126 950,00	-126 950,00	-4 405,68	-122 544,32	3,5
<b>2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 100,00	1 100,00	1 200,00	-100,00	109,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-247 230,00	-247 230,00	-227 671,03	-19 558,97	92,1
Toimintakate 1	-246 130,00	-246 130,00	-226 471,03	-19 658,97	92,0
Toimintakulut (sisäiset)			-144 698,48	144 698,48	0,0
Toimintakate 2	-246 130,00	-246 130,00	-371 169,51	125 039,51	150,8
Laskennalliset erät			-113 794,39	113 794,39	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-113 794,39	113 794,39	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-246 130,00	-246 130,00	-484 963,90	238 833,90	197,0
<b>4 - Hautaustoimi</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	31 300,00	31 300,00	53 174,66	-21 874,66	169,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-97 690,00	-97 690,00	-91 585,78	-6 104,22	93,8
Toimintakate 1	-66 390,00	-66 390,00	-38 411,12	-27 978,88	57,9
Toimintakulut (sisäiset)			-71 678,76	71 678,76	0,0
Toimintakate 2	-66 390,00	-66 390,00	-110 089,88	43 699,88	165,8
Poistot ja arvonalentumiset	-8 100,00	-8 100,00	-28 921,19	20 821,19	357,1
Laskennalliset erät			-59 236,52	59 236,52	0,0
Sisäiset korkokulut			-2 822,11	2 822,11	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-56 414,41	56 414,41	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-74 490,00	-74 490,00	-198 247,59	123 757,59	266,1

## 5 - Kiinteistötoimi

Toimintatuotot (ulkoiset)	165 700,00	165 700,00	254 844,23	-89 144,23	153,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-208 810,00	-208 810,00	-222 814,14	14 004,14	106,7
Toimintakate 1	-43 110,00	-43 110,00	32 030,09	-75 140,09	-74,3
Toimintatuotot (sisäiset)			233 139,34	-233 139,34	0,0
Toimintakate 2	-43 110,00	-43 110,00	265 169,43	-308 279,43	-615,1
Poistot ja arvonalentumiset	-11 000,00	-11 000,00	-28 811,92	17 811,92	261,9
Laskennalliset erät			-40 456,32	40 456,32	0,0
Sisäiset korkokulut			-29 313,97	29 313,97	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-11 142,35	11 142,35	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-54 110,00	-54 110,00	195 901,19	-250 011,19	-362,0

Sulkavan seurakunnan **talousarvion sitovuustaso** käyttötaloudessa on kirkkovaltuustoon nähden pääluokkataso. Talousarvio on kirkkovaltuustoon nähden sitova ulkoisten toimintatuottojen ja -kulujen osalta. Sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin mitä niihin on osoitettu.

**Kiinteistötoimen toimintakulut** (ulkoiset) ylittyivät 14.004,14 € eli 6,7 %. Ylitys aiheutui aine- ja tarvikeostojen ylittymisestä, joka johtui elintarvikkeiden, polttoaineiden sekä lämmitys- ja sähkömaksujen kohonneista hinnoista.

Muiden käyttötalouden osan pääluokkien eli **hallinnon, seurakunnallisen toiminnan ja hautaustoimen** toimintatuotot ylittyivät ja toimintakulut alittuivat talousarvioon verrattuna.

## 1.6. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### 1.6.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>310 681,60</b>	<b>353 730,83</b>
Myyntituotot	2 016,18	1 572,65
Maksutuotot	34 824,94	24 550,00
Vuokratuotot	17 451,76	15 475,76
Metsätalouden tuotot	231 544,35	78 504,47
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	300,00	0,00
Tuet ja avustukset	6 049,37	854,52
Muut toimintatuotot	18 495,00	232 773,43
<b>Toimintakulut</b>	<b>-670 217,04</b>	<b>-627 921,96</b>
Henkilöstökulut	-365 634,45	-359 223,56
Palkat ja palkkiot	-302 747,63	-294 209,43
Henkilösivukulut	-62 565,23	-65 686,64

Henkilökulujen oikaisuerät	-321,59	672,51
Palvelujen ostot	-163 841,01	-150 442,80
Vuokrakulut	-2 995,02	-2 497,79
Aineet ja tarvikkeet	-112 552,37	-83 109,75
Ostot tilikauden aikana	-112 552,37	-83 109,75
Annetut avustukset	-10 676,18	-10 334,87
Muut toimintakulut	-14 518,01	-22 313,19
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-359 535,44</b>	<b>-274 191,13</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>447 286,45</b>	<b>438 529,96</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>49 116,00</b>	<b>48 708,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-6 529,33</b>	<b>-6 996,22</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-35 782,02</b>	<b>-36 540,00</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>34 860,00</b>	<b>21 206,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>4 430,42</b>	<b>3 788,77</b>
Korkotuotot	17,80	0,32
Muut rahoitustuotot	4 448,78	3 788,45
Korkokulut	-0,49	0,00
Muut rahoituskulut	-35,67	0,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>133 846,08</b>	<b>194 505,38</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-57 733,11</b>	<b>-20 103,69</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-57 733,11	-20 103,69
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tuotot	82 759,33	81 597,75
Kulut	-82 603,63	-78 630,63
Siirrot rahastosta/rahastoon	-155,70	-2 967,12
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>76 112,97</b>	<b>174 401,69</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>76 112,97</b>	<b>174 401,69</b>

#### TUNNUSLUKU

1.1.2022-31.12.2022 1.1.2021-31.12.2021

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	46,36	56,33
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	231,84	967,51
Vuosikate (€/jäsen)	72,70	101,15
Henkilöstökulujen osuus verotuloista (%)	73,66	73,73
Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista (%)	54,55	57,21

## 1.6.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>Tulorahoitus</b>	<b>130 356,08</b>	<b>-23 258,05</b>
Vuosikate	133 846,08	194 505,38
Tulorahoituksen korjauserät	-3 490,00	-217 763,43
<b>Investoinnit</b>	<b>-352 296,07</b>	<b>239 034,86</b>
Investointimenot	-573 307,97	-17 790,14
Pysyvien vastaavien myyntitulot	3 500,00	256 825,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	217 511,90	
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-221 939,99</b>	<b>215 776,81</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>9 011,12</b>	<b>5 931,69</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	475,32	405,95
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 466,26	-511,13
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	12 002,06	6 036,87
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>9 011,12</b>	<b>5 931,69</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-212 928,87</b>	<b>221 708,50</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-212 928,87</b>	<b>221 708,50</b>

<b>TUNNUSLUKU</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	37,62	1 093,33
Rahavarojen riittävyys (pv)	174	438
Lainanhoitokate	273 156,27	-

	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Rahavarojen muutos	-212 928,87	221 708,50
Rahavarat kauden lopussa	613 816,75	826 745,62
Rahavarat kauden alussa	826 745,62	605 037,12

## 1.6.3. Tase ja sen tunnusluvut

<b>TASE</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>2 427 170,33</b>	<b>2 334 604,54</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>1 562 051,67</b>	<b>1 263 998,71</b>
Aineelliset hyödykkeet	1 528 279,77	1 230 226,81
Maa- ja vesialueet	546 117,98	546 127,98
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	3 895,19	3 895,19
Rakennukset	938 588,40	614 980,77

Koneet ja kalusto	34 347,84	47 432,73
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 330,36	17 790,14
Sijoitukset	33 771,90	33 771,90
Osakkeet ja osuudet	33 771,90	33 771,90
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	211 857,91	207 882,47
Muut toimeksiantojen varat	211 857,91	207 882,47
VAIHTUVAT VASTAAVAT	653 260,75	862 723,36
Vaihto-omaisuus	32 824,00	32 824,00
Muu vaihto-omaisuus	32 824,00	32 824,00
Saamiset	6 620,00	3 153,74
Lyhytaikaiset saamiset	6 620,00	3 153,74
Myyntisaamiset	6 620,00	2 200,00
Muut saamiset	0,00	361,13
Siirtosaamiset	0,00	592,61
Rahoitusarvopaperit	260 655,03	259 793,23
Muut arvopaperit	260 655,03	259 793,23
Rahat ja pankkisaamiset	353 161,72	566 952,39
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-2 427 170,33</b>	<b>-2 334 604,54</b>
OMA PÄÄOMA	-2 093 447,01	-2 017 334,04
Peruspääoma	-1 025 276,82	-1 025 276,82
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-992 057,22	-817 655,53
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-76 112,97	-174 401,69
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-212 739,18	-208 288,42
Muut toimeksiantojen pääomat	-212 739,18	-208 288,42
VIERAS PÄÄOMA	-120 984,14	-108 982,08
Pitkäaikainen vieras pääoma	-9 946,00	0,00
Muut velat	-9 946,00	0,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-111 038,14	-108 982,08
Ostovelat	0,00	-26 469,87
Muut velat	-36 198,09	-10 118,20
Siirtovelat	-74 840,05	-72 394,01

#### TUNNUSLUKU

1.1.2022-31.12.2022 1.1.2021-31.12.2021

Omavaraisuusaste (%)	94,54	94,87
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	271,29	374,89
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	14,37	12,64
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00



## 1.7. Konsernitase

Seurakunnalla ei ole tytäryhtiöitä.

## 1.8. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Seurakunnan taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 992.057,22 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää, että tilikauden ylijäämä 76.112,97 euroa kirjataan taseeseen yli-/alijäämän tilille. Tilinpäätöskirjausten jälkeen seurakunnan taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1.068.170,19 euroa.

Hautainhoitorahaston taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 28.786,74 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää, että tilikauden ylijäämä 155,70 euroa kirjataan taseeseen yli-/alijäämän tilille. Tilinpäätöskirjausten jälkeen hautainhoitorahaston taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 28.942,44 euroa.

## 2. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### 2.1. Tuloslaskelma

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>310 681,60</b>	<b>353 730,83</b>
Myyntituotot	2 016,18	1 572,65
Maksutuotot	34 824,94	24 550,00
Vuokratuotot	17 451,76	15 475,76
Metsätalouden tuotot	231 544,35	78 504,47
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	300,00	0,00
Tuet ja avustukset	6 049,37	854,52
Muut toimintatuotot	18 495,00	232 773,43
<b>Toimintakulut</b>	<b>-670 217,04</b>	<b>-627 921,96</b>
Henkilöstökulut	-365 634,45	-359 223,56
Palkat ja palkkiot	-302 747,63	-294 209,43
Henkilösivukulut	-62 565,23	-65 686,64
Henkilökulujen oikaisuerät	-321,59	672,51
Palvelujen ostot	-163 841,01	-150 442,80
Vuokratulut	-2 995,02	-2 497,79
Aineet ja tarvikkeet	-112 552,37	-83 109,75
Ostot tilikauden aikana	-112 552,37	-83 109,75
Annetut avustukset	-10 676,18	-10 334,87
Muut toimintakulut	-14 518,01	-22 313,19
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-359 535,44</b>	<b>-274 191,13</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>447 286,45</b>	<b>438 529,96</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>49 116,00</b>	<b>48 708,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-6 529,33</b>	<b>-6 996,22</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-35 782,02</b>	<b>-36 540,00</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>34 860,00</b>	<b>21 206,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>4 430,42</b>	<b>3 788,77</b>
Korkotuotot	17,80	0,32
Muut rahoitustuotot	4 448,78	3 788,45
Korkokulut	-0,49	0,00
Muut rahoituskulut	-35,67	0,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>133 846,08</b>	<b>194 505,38</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-57 733,11</b>	<b>-20 103,69</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-57 733,11	-20 103,69
<b>Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tuotot	82 759,33	81 597,75
Kulut	-82 603,63	-78 630,63

Siirrot rahastosta/rahastoon	-155,70	-2 967,12
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>76 112,97</b>	<b>174 401,69</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>76 112,97</b>	<b>174 401,69</b>

## 2.2. Rahoituslaskelma

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>Tulorahoitus</b>	<b>130 356,08</b>	<b>-23 258,05</b>
Vuosikate	133 846,08	194 505,38
Tulorahoituksen korjauserät	-3 490,00	-217 763,43
<b>Investoinnit</b>	<b>-352 296,07</b>	<b>239 034,86</b>
Investointimenot	-573 307,97	-17 790,14
Pysyvien vastaavien myyntitulot	3 500,00	256 825,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	217 511,90	
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-221 939,99</b>	<b>215 776,81</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>9 011,12</b>	<b>5 931,69</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	475,32	405,95
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 466,26	-511,13
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	12 002,06	6 036,87
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>9 011,12</b>	<b>5 931,69</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-212 928,87</b>	<b>221 708,50</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-212 928,87</b>	<b>221 708,50</b>

	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Rahavarojen muutos	-212 928,87	221 708,50
Rahavarat kauden lopussa	613 816,75	826 745,62
Rahavarat kauden alussa	826 745,62	605 037,12

## 2.3. Tase

<b>TASE</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>2 427 170,33</b>	<b>2 334 604,54</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 562 051,67	1 263 998,71
Aineelliset hyödykkeet	1 528 279,77	1 230 226,81
Maa- ja vesialueet	546 117,98	546 127,98
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	3 895,19	3 895,19
Rakennukset	938 588,40	614 980,77
Koneet ja kalusto	34 347,84	47 432,73
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 330,36	17 790,14
Sijoitukset	33 771,90	33 771,90
Osakkeet ja osuudet	33 771,90	33 771,90
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	211 857,91	207 882,47
Muut toimeksiantojen varat	211 857,91	207 882,47
VAIHTUVAT VASTAAVAT	653 260,75	862 723,36
Vaihto-omaisuus	32 824,00	32 824,00
Muu vaihto-omaisuus	32 824,00	32 824,00
Saamiset	6 620,00	3 153,74
Lyhytaikaiset saamiset	6 620,00	3 153,74
Myyntisaamiset	6 620,00	2 200,00
Muut saamiset	0,00	361,13
Siirtosaamiset	0,00	592,61
Rahoitusarvopaperit	260 655,03	259 793,23
Muut arvopaperit	260 655,03	259 793,23
Rahat ja pankkisaamiset	353 161,72	566 952,39
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-2 427 170,33</b>	<b>-2 334 604,54</b>
OMA PÄÄOMA	-2 093 447,01	-2 017 334,04
Peruspääoma	-1 025 276,82	-1 025 276,82
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-992 057,22	-817 655,53
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-76 112,97	-174 401,69
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-212 739,18	-208 288,42
Muut toimeksiantojen pääomat	-212 739,18	-208 288,42
VIERAS PÄÄOMA	-120 984,14	-108 982,08
Pitkäaikainen vieras pääoma	-9 946,00	0,00
Muut velat	-9 946,00	0,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-111 038,14	-108 982,08
Ostovelat	0,00	-26 469,87
Muut velat	-36 198,09	-10 118,20
Siirtovelat	-74 840,05	-72 394,01

### 3. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

#### 3.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2022. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2022 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

#### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

#### **Arvostusperiaatteet / Pysyvien vastaavien arvostus**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Sulkavan seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10.000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseeseen 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.

#### 3.2. Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikauden puutavaran myyntituotot olivat poikkeuksellisen suuret ja siksi niiden määrä nousi 54 % edellisvuoteen verrattuna. Vuoden 2021 metsähakkuista suurin osa tehtiin loppuvuoden aikana ja maksut saatiin vasta tammikuussa, joten tuotot kirjautuivat vuodelle 2022.

Sulkavan seurakunnan kirkkovaltuusto hyväksyi 8.12.2022 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan Savonlinnan seurakunnan poistosuunnitelman mukaisia poistoajkoja.

### 3.2.1. Tilikauden palkat ja palkkiot

<b>PALKKAERITTELY, SEURAKUNTA</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>	<b>1.1.2020-31.12.2020</b>
Palkat ja palkkiot	-302 747,63	-294 209,43	-293 773,70
Eläkekulut	-54 092,51	-56 790,85	-58 900,47
Muut henkilösivukulut	-8 472,72	-8 895,79	-8 780,65
Saadut henkilöstökorvaukset	671,57	287,83	1 749,56
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-993,16	384,68	-153,22
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-365 634,45</b>	<b>-359 223,56</b>	<b>-359 858,48</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-6 001,25	-5 348,45	-6 156,99
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-497,00	-314,00	-1 033,17
Työterveyshuolto	-5 208,37	-2 468,77	-922,95
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-11 706,62</b>	<b>-8 131,22</b>	<b>-8 113,11</b>
<b>PALKKAERITTELY, HAUTAINHOITORAHASTO</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>	<b>1.1.2020-31.12.2020</b>
Palkat ja palkkiot	-41 072,20	-39 433,43	-38 847,06
Eläkekulut	-8 625,16	-8 281,02	-8 157,88
Muut henkilösivukulut	-1 458,06	-1 399,89	-1 301,38
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-51 155,42</b>	<b>-49 114,34</b>	<b>-48 306,32</b>

### 3.3. Taseen liitetiedot

#### Pysyvien vastaavien erittely:

PYSYVÄT VASTAAVAT SEURAKUNTA	Maa- ja vesialueet	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	546 127,98	3 895,19	614 980,77	47 432,73	17 790,14	1 230 226,81	33 771,90	1 263 998,71
Lisäykset			557 469,79		15 838,18	573 307,97		573 307,97
Siirtokirjaukset			28 297,96		-28 297,96	0,00		0,00
Myyntit	-10,00					-10,00		-10,00
Poisto/Myynti								
Suunnitelman mukaiset poistot			-44 648,22	-13 084,89		-57 733,11		-57 733,11
Suunnitelmasta poikkeavat poistot								
Arvonkorotukset								
Invest. Tuki			-217 511,90			-217 511,90		-217 511,90
Arvo vuoden lopussa	546 117,98	3 895,19	938 588,40	34 347,84	5 330,36	1 528 279,77	33 771,90	1 562 051,67

PYSYVÄT VASTAAVAT HAUTAINHOITORAHASTO	Maa- ja vesialueet	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	64 430,00	64 430,00	64 430,00
Lisäykset			
Siirtokirjaukset			
Myyntit			
Poisto/Myynti			
Suunnitelman mukaiset poistot			
Suunnitelmasta poikkeavat poistot			
Arvonkorotukset			
Invest. Tuki			
Arvo vuoden lopussa	64 430,00	64 430,00	64 430,00

#### Rahoitusarvopaperit:

Rahoitusarvopaperi	Hankinta-arvo	Markkina-arvo 31.12.	Arvon muutos
OP-Varovainen A-osuudet	13.897,93	16.126,02	2.228,09
Metsäliitto A-lisäosuudet	32.223,00	32.223,00	0,00
Metsäliitto B-lisäosuudet	679,00	679,00	0,00
Metsäliitto Metsä1 osuudet	472,00	472,00	0,00
Versowood Versotili	13.383,10	13.383,10	0,00
LähiTapiola Kapitalis.sop.	200.000,00	206.105,00	6.105,00
YHTEENSÄ	260.655,03	268.988,12-	8.333,09

#### Siirtovelat:

Lomapalkkajaksotus	61.018,20
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	13.821,85
Siirtovelat yhteensä	74.840,05

#### POISTOSUUNNITELMA

Suunnitelman mukaiset poistot yhteensä 57.733,11 € on tehty kirkkovaltuuston 8.12.2022 § 5 vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti. Seurakuntaliitoksen vuoksi vuoden 2022 alusta alkaen poistosuunnitelma muutettiin yhteneväiseksi Savonlinnan seurakunnan kanssa.

SAVONLINNAN SEURAKUNTA	POISTOSUUNNITELMA	1.1.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
1.1. Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet		
Tietojärjestelmien käyttöoikeus		3
2. Muut pitkävaikutteiset menot		
Perustamis-, järjestely-, tutkimus- ja kehittämismenot		3
Tietojärjestelmät		3
Muut		3
1.2. Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet		Ei poistoja
2. Hautausmaat		
Hautausmaiden maa- ja vesialueet		Ei poistoja
Siunauskappelit		40
Hautausmaiden muut rakennukset		10
Hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet		10
Siunauskappeliin urut		15
Hautausmaiden koneet ja laitteet		5
Hautausmaiden liittyvät muut pitkävaikutteiset menot		4
Hautausmaiden muut aineelliset hyödykkeet		käyttöajan mukaan
3. Rakennukset		
Kirkot		50
Seurakuntatalot		25
Kappelit		30
Leiri- ja kurssikeskukset		25
Asuinrakennukset		25
Hallinto- ja laitosrakennukset		20
Huolto- ja talousrakennukset		10
Muut Rakennukset		10
4. Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Maa- ja vesirakenteet		20
Urut		20
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet		15
5. Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet		5
Atk-laitteisto		3
Muut koneet ja kalusto		5
6. Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		Käytön mukaan
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet		Ei poistoa
1.3. Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet		Ei poistoa

Käyttöomaisuuden aktivointiraja 10.000 euroa

Kirkkovaltuusto x.x.2022 § x

LIITE: Savonlinnan seurakunta - Kirkkovaltuusto 14.06.2022 / 19



## OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

<b>200000 PERUSPÄÄOMA 1.1.</b>		<b>1 025 276,82 €</b>
<b>208000 EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ</b>	992 057,22 €	
<b>209000 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	76 112,97 €	1 068 170,19 €
<b>OMA PÄÄOMA 31.12.</b>		<b>2 093 447,01 €</b>

Tilikauden tapahtumat:

- tilikauden ylijäämä 76.112,97 euroa on lisätty edellisten tilikausien ylijäämään
- peruspääomaan on lisätty edellisinä tilikausina kertyneet ylijäämät, yhteensä 992.057,22 euroa

### 3.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta

Oman seurakuntatalouden laskennallinen osuus eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus eläkevastuuvajauksesta.

Seurakunnan palkkasumma	302 748
Koko kirkon palkkasumma *	513 600 000
Koko kirkon eläkevastuuvajaus *	3 419 857 068
<b>Seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta</b>	<b>2 015 878</b>

\* Määrät ilmoitetaan Kirkkohallituksen yleiskirjeessä vuosittain helmikuussa.

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimukseen kohdistuneet välilliset ja välittömät kulut (haudanhoitokulut) jaetaan sopimushautojen lukumäärällä, jolloin saadaan yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin tilivuoden aikana. Hoitovastuu saadaan kertomalla yhden hoidetun haudan kulut jäljellä olevien hoitosopimusvuosien lukumäärällä.

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	1 236	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	82 604	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	66,83	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	3 118	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	208 380	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	211 858	euroa
Yli-/alikalteisuus (ylikatteinen)	3 478	euroa

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Sulkavan seurakunnalla ei ole muita vastuusitoumuksia 31.12.2022.

### 3.5. Omistukset muissa yhtiöissä

Sulkavan seurakunta omistaa Metsäliitto Osuuskunnan perusosuuksia 33.771,90 eurolla, A-lisäosuuksia 32.223,00 eurolla, B-lisäosuuksia 679,00 eurolla ja Metsä1-lisäosuuksia 472,00 eurolla eli osuuksien arvo 31.12.2022 on yhteensä 67.145,90 euroa.

### 3.6. Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätöslaskelmat

#### HAUTAINHOITORAHASTO

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

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana vuonna 2022 oli kaikkiaan 1236 hoitohautaa.

Kasvukausi 2022 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet olivat hyvät, myös hautausmaatyöntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Sulkavan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti veloitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2022. Sulkavan seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut oleellisia muutoksia tilikaudella 2022.

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>82 759,33</b>	<b>81 594,00</b>
Maksutuotot	82 759,33	81 594,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-82 603,63</b>	<b>-78 630,63</b>
Henkilöstökulut	-51 155,42	-49 114,34
Palkat ja palkkiot	-41 072,20	-39 433,43
Henkilösivukulut	-10 083,22	-9 680,91
Palvelujen ostot	-15 647,34	-15 652,22
Aineet ja tarvikkeet	-15 800,87	-13 864,07
Ostot tilikauden aikana	-15 800,87	-13 864,07
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>155,70</b>	<b>2 963,37</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>0,00</b>	<b>3,75</b>
Korkotuotot	0,00	3,75
<b>VUOSIKATE</b>	<b>155,70</b>	<b>2 967,12</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>155,70</b>	<b>2 967,12</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>155,70</b>	<b>2 967,12</b>

<b>TUNNUSLUKU</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	100,19	103,77
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	-	-
Vuosikate (€/jäsen)	0,08	1,54

<b>TASE</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>211 857,91</b>	<b>207 882,47</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	64 430,00	64 430,00
Aineelliset hyödykkeet	64 430,00	64 430,00
Maa- ja vesialueet	64 430,00	64 430,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	147 427,91	143 452,47
Rahat ja pankkisaamiset	147 427,91	143 452,47
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-211 857,91</b>	<b>-207 882,47</b>
OMA PÄÄOMA	-28 942,44	-28 786,74
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-28 786,74	-25 819,62
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-155,70	-2 967,12
VIERAS PÄÄOMA	-182 915,47	-179 095,73
Pitkäaikainen vieras pääoma	-182 893,27	-178 734,60
Saadut ennakot	-182 893,27	-178 734,60
Lyhytaikainen vieras pääoma	-22,20	-361,13
Muut velat	0,00	-361,13
Siirtovelat	-22,20	0,00

<b>TUNNUSLUKU</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Omavaraisuusaste (%)	99,92	98,76
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	80,07	74,41
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	0,03	0,44
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
<b>Tulorahoitus</b>	<b>155,70</b>	<b>2 967,12</b>
Vuosikate	155,70	2 967,12
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>155,70</b>	<b>2 967,12</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>3 819,74</b>	<b>-17,87</b>
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0,00	860,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	3 819,74	-877,87
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>3 819,74</b>	<b>-17,87</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>3 975,44</b>	<b>2 949,25</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>3 975,44</b>	<b>2 949,25</b>

<b>TUNNUSLUKU</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	-	-
Rahavarojen riittävyys (pv)	651	666
Lainanhoitokate	-	-

	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>	<b>1.1.2021-31.12.2021</b>
Rahavarojen muutos	3 975,44	2 949,25
Rahavarat kauden lopussa	147 427,91	143 452,47
Rahavarat kauden alussa	143 452,47	140 503,22

#### 4. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Savonlinnassa 21. päivänä maaliskuuta 2023



Sammeli Juntunen  
kirkkoneuvoston puheenjohtaja




Touko Ahokas  
kirkkoneuvoston jäsen



Pekka J. Kohvakka  
kirkkoneuvoston jäsen



Outi Pyöriä  
kirkkoneuvoston jäsen



Liisa-Rautiainen VARA  
kirkkoneuvoston jäsen  
AINO TIAINEN



Poku Sihvonen  
kirkkoneuvoston jäsen



Juho Tiainen  
kirkkoneuvoston jäsen



Matti-Pekka Parkkinen  
kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja



Irja Härmälä  
kirkkoneuvoston jäsen



Veijo Pelkonen  
kirkkoneuvoston jäsen



Pinja Rahikainen  
kirkkoneuvoston jäsen



Sanna Reponen  
kirkkoneuvoston jäsen



Eija Suni  
kirkkoneuvoston jäsen



Heli Muhonen  
talousjohtaja

## TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitolavan mukaisesti.

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu erillinen kertomus.

Sulkavalla 16 päivänä toukokuuta 2023

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö



Taina Törrönen  
Tilintarkastaja, HT, JHT

## 5. KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET

### 5.1. Luettelo kirjanpitokirjoista 2022

Kohdat 1–10 ovat Kirkon palvelukeskuksen 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

## 5.2. Luettelo tositelajeista 2022

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AI	Investointituet KOM	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SN	Kolehdit muistiotos.	01
SZ	Peruutus muistio	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90000103	0		
01	1000000	1001291	0		
14	14000000	14000089	0		
15	15000000	15000649	0		
18	18000000	18000000	0		
19	19000000	19000643	0		
03	3000000	3000011	0		



### 5.3. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös tilikaudelta sidottuna säilytetään pysyvästi seurakunnan arkistossa.

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.