

Liite 7 Kvalt 23.5.2024 § 20

Liite 8 Kneuv 26.03.2024 § 52



Ruskon seurakunta

Tilinpäätös 2023

Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	12
3	Henkilöstö	17
4	Jäsenmäärä	21
5	Sisäinen valvonta	22
6	Talouden tunnusluvut	24
7	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	26
II	Talousarvion toteutuminen	27
1	Käyttötalouden toteutuminen	27
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	69
3	Investointiosan toteutuminen	70
4	Rahoitusosan toteutuminen	71
III	Tilinpäätöslaskelmat	72
1	Tuloslaskelma	72
2	Rahoituslaskelma	73
3	Tase	74
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	75
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	75
2	Tuloslaskelman liitetiedot	75
3	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	77
4	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	78
5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	79

6	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	80
7	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	80
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	86
VI	Luettelot ja selvitykset.....	87

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Vuosi 2023 oli erityinen Ruskon seurakunnassa. Ukrainan sota loi varjonsa kaikkeen toimintaan. Samoin 7. lokakuuta 2023 alkanut Gazan sota toi lisää epävarmuutta moniin asioihin maailmalla, ja se puhutti myös Ruskolla. Seurakunnan merkitys oli vuoden aikana tärkeä ruskolaisille henkisen ja hengellisen virkistystyksen lähteenä. Seurakunnassa turvaututtiin vuoden aikana ikäiköjen Jumalaan ja uskottiin, että Jumala on suurempi kuin kaikki paha yhteensä. Ja Jumala voi kaiken muuttaa ja tehdä uudeksi.

Vuosi 2023 jää mieleen Ruskon seurakunnassa erikoisena siinäkin mielessä, että vuoden aikana tehtiin viisi rekrytointia. Se oli yllättävän rankkaa, kun kaikki rekrytoinnit eivät onnistuneet ensimmäisellä kerralla. Kaksi työsopimusta jouduttiin purkamaan koeajalla. Tämä oli raskasta koko työyhteisölle, mutta viimein kun löydettiin oikeat tekijät oikeille paikoille, iloittiin siitä, miten hyvät ja sopivat työntekijät lopulta saatiin.

Vuosi 2023 oli tärkeä vuosi, koska vuoden alussa aloittivat uudet luottamushenkilöt kirkkovaltuustossa, kirkkoneuvostossa ja kappelineuvostossa. Tämä on ollut yhteinen ilon aihe, koska saimme Ruskon seurakuntaan erittäin hyvät ja taitavat luottamushenkilöt seuraavalle nelivuotiskaudelle.

Vuosi 2023 oli merkittävä vuosi, kun vihdoinkin ja viimein saatiin valmiiksi uusi kirkkolaki, joka tuli voimaan 1.7.2023. Se on tuonut paljon helpotuksia vanhaan kirkkolakiin, joka oli kankea ja vanhanaikainen. Nyt moni asia etenee kirkossa paljon joustavammin.

Vuosi 2023 oli kaikkienensa armon vuosi. Saimme tehdä työtä hyvässä kunnassa mukavien ihmisten kanssa Jumalan kunniaksi. Elimme todeksi, miten "Jeesus Kristus on sama eilen, tänään ja ikuisesti." (Hepr.13:8) Tästä on hyvä jatkaa.

Pasi Salminen

Ruskon kirkkoherra, rovasti

Ruskon seurakunnan strategia

Ruskon seurakunnan tehtävänä on jatkaa sitä tehtävää, jonka lähtökohtana on Jeesuksen käsky kastaa ja opettaa (Matt. 28:18-20).

Arvot Ruskon seurakunnassa kiinnittyvät kirkon toiminnan arvoihin, jotka ovat: Usko, Toivo ja Rakkaus. Usko – yhteys armolliseen Jumalaan on kristityn elämän kestävä perusta. Toivo – Jeesuksen lupaus tulevaisuudesta tuo toivon. Rakkaus - Pyhä Henki rohkaisee meitä rakastamaan toisiamme.

Ruskon seurakunnan toiminta-ajatuksena on toimia yhdessä seurakuntana niin, että evankeliumi toteutuu maailmassa: usko kolmiyhteiseen Jumalaan mahdollistuu, ihmiset kokevat itsensä arvokkaiksi ja osallisiksi seurakuntayhteydestä, rohkaistutaan elämään toisia ihmisiä rakastaen ja kannetaan vastuuta yhteisestä maailmasta.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

Kiinteistöstrategia tulee ottaa valmisteluun lähitulevaisuudessa, jossa kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Läh-

detään suunnittelemaan lämmitystapojen vaihtoehtoja ympäristöystävällisemmäksi. Priorisoimme strategiassamme kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet.

Seurakunnassa siirrytään vähitellen vähäpaperiseen toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa ylijääviä papereita ja pahveja lapsi- ja nuorisotyössä.

Jätteet lajitellaan.

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

Panostamme ympäristökasvatukseen lapsi- ja nuorisotoiminnassa yhtenä osana kaikkea toimintaa.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna

Ruskon seurakunnassa vuosi 2023 oli monipuolinen toiminnallinen vuosi, jossa oli paljon hyväksi koettuja toimintamuotoja. Tärkeinä tapahtumina voidaan pitää luontojumalanpalvelukset, jotka koetaan tärkeinä. Ruskolla vanhalla lauluvallalla pidettiin helatorstaina ja Ruskopäivien yhteydessä luontojumalanpalvelukset. Vahdon vanhalla kirkonpaikalla pidettiin luontojumalanpalvelus elokuussa.

Keskeinen tapahtuma oli myös Lähetysmarketin 30-vuotisjuhla. Seurakunnan Lähetysmarket on kasvanut ja kehittynyt 30 vuodessa merkittäväksi tekijäksi lähetystyön saralla. Toiminta oli vilkasta kertomusvuonna ja hyvin johdettua. Vapaaehtoiset rekrytoivat ja kouluttavat uusia myyjiä kaiken aikaa. Moni on ihmetellyt, miten pienellä Ruskolla voi olla näin toimiva lähetysmarket.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvoonna

	Tilaisuuksia	Kävijät keskim.
Messu	42	37
Viikkomessu	2	15
Sanajumalanpalvelus	58	47
Hartaus- tai rukoushetki	22	38
Ehtoolliselle osallistujat koko vuosi		677
Kaste	57	26
Avioliittoon vihkiminen	18	52
Hautaan siunaaminen	40	26

Talouden tilanne kuluneena vuonna

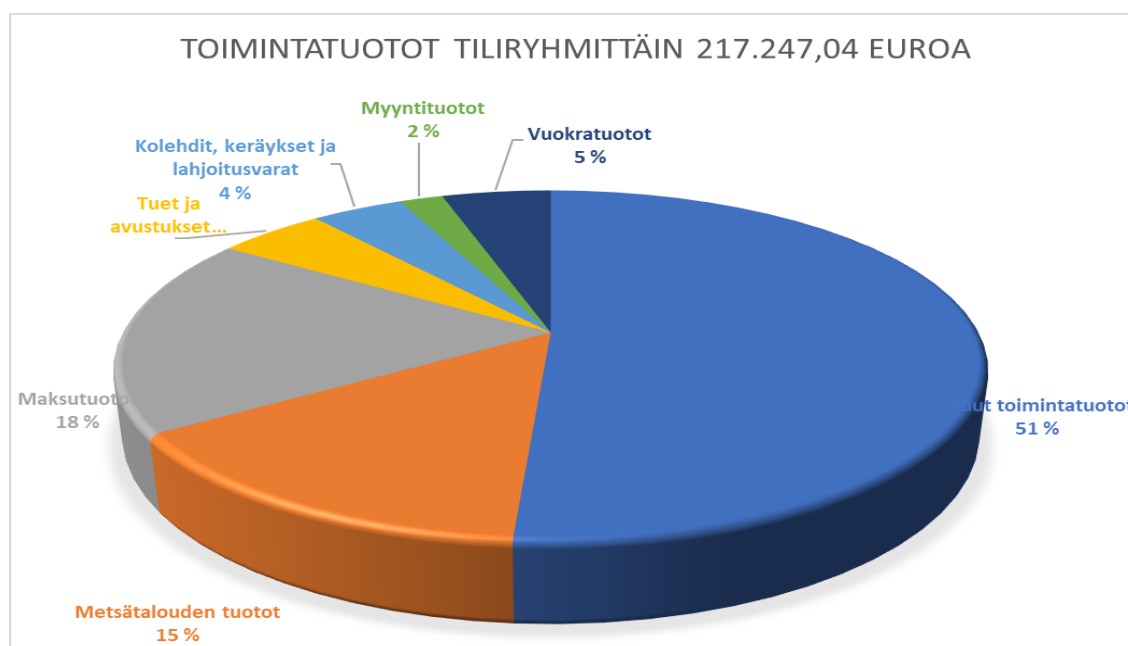
Suomen talouden tilanne

Vuoden 2023 kokonaistuotanto Suomessa on supistunut, bruttokansantuotteen prosenttimuutos vuoden 2022 (2,1 %) luvusta vuoden 2023 lukuun on -0,4 yksikköä eli 1,7 prosenttiin. (Suomen pankin ajankohtainen artikkeli taloudesta Euro&talous). Työttömyysaste oli joulukuussa 6,7 prosenttia, kun se vuotta aiemmin oli 6,8 prosenttia. Kirkollisverotilitysten yhteismäärä kasvoi 11,3 % ollen 1.468.540,93 euroa. Verotulon kasvua tuki palkkasumman kasvu.

Seurakunnan talous

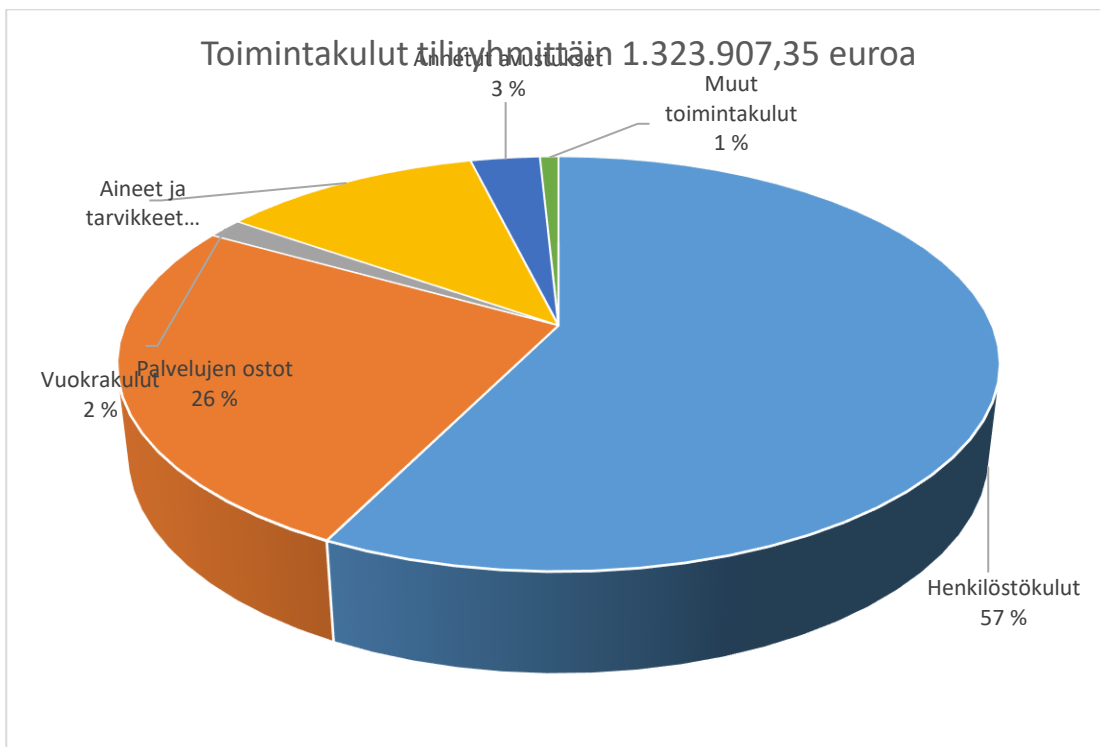
Ruskon seurakunnan tilikauden tulos on 280.961,17 euroa ylijäämäinen. Tuloksen arvioinnissa pitää kuitenkin ottaa huomioon puun myynnistä saatu 24.207,91 euron myyntivoitto sekä Päällistönmäen alueen myyntivoitto 110.491 euroa. Kun lasketaan tulos ottaen pois puunmyynnin ja Päällistönmäen myyntivoitot, tulokseksi jää 146.262,26 euroa ylijäämää.

Toimintatuotot olivat 217.247,04 euroa ja ne alenivat edellisvuodesta 166.768,18 euroa. Toimintatuotoista suurin erä oli muut toimintatuotot 111.126,93 euroa, metsätalouden tuottoja oli 31.904,59 euroa ja vielä yksi suurimpia tuottoeriä on ollut maksutuotot 40.075,03 euroa. Vuokratuotot, myyntituotot, keräykset ja lahjoitukset sekä tuet ja avustukset olivat yhteensä 34.140,49 euroa. Toimintatuottojen prosentuaalinen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 1.323.907,35 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 45.178,73 euroa. Suurin erä oli henkilöstökulut 759.195,16 euroa, jotka kasvoivat 6,8 prosenttia edellisvuodesta. Vuoden 2023 huhtikuussa oli palkantarkistus 5 prosenttia ja syksyllä lisättiin yksi kokemusvuosilisä kolmesta

vuodesta. Toinen suuri erä oli palvelujen ostot 341.876,16 euroa mikä laski 2,2 prosenttia edellisvuodesta. Tavarastot tilivuoden aikana olivat 151.308,02 euroa, johon oli nousua edellisvuodesta 0,8 prosenttia. Pienemmät erät ovat vuokratulot 20.617,04 euroa, muut toimintakulut 10.752,68 euroa ja annetut avustukset 40.158,26 euroa. Annetut avustukset ovat nousseet edellisestä 0,9 prosenttia.



Kirkollisverojen tuotto oli 1.468.540,93 euroa, mikä on 148.692,32 euroa (11,3 %) enemmän kuin vuonna 2022. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuotoista oli 79,8 %. Valtionrahoitusta saatiin 129.324,96 euroa, mikä on 7,0 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 18.009,44 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 122.190,00 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 25.290,27 euroa, mikä on 36.645,42 euroa enemmän kuin edellisvuonna johtuen siitä, että sijoitusmarkkinoilla tulos on parempi ja on kirjattu arvonalentumisen palautusta (TOP) 13.602,31 euroa.

Vuosikatetta kertyi 376.296,41 euroa. Jos myyntivoitot eliminoidaan, vuosikate olisi ollut 146.262,26 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 101.999,36 euroa.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 318.959,44 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 2.581.426,57 miljoonaa euroa.

Investoinneista toteutui Vahdon kirkon alttaritaulun konservointi 11.581,60 euroa, Päälistönmäen tonttikulut 35.160,75 euroa sekä Ruskon hautausmaakiinteistön varastoa suunniteltiin 8.217,74 eurolla ja Ruskon kirkon ikkunoiden ja ovien jatko suunnittelua 2.789,23 euroa. Investoinnit yhteensä olivat 57.749,32 euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Ruskon seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2023 talousarviossa huomioitu.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talous on vakaa eikä ole lähitulevaisuudessa olennaisesti heikkenemässä. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut viimeisen viiden vuoden aikana 1,1 prosentin luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan.

Ruskon seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut vuonna 2023 1,45. Viiden viimeisen vuoden verotulokehityksestä on tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit eivät Ruskon seurakunnassa täyty.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Ei toteudu.
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Ei toteudu
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio <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 	Ei toteudu
3. Johtaminen seurakunnassa <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. 	Ei toteudu

<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Ei toteudu</p>
--	-------------------

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2023
<p>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.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 146.262,26 euroa ylijäämäinen ja kirkollisveroprosentti on 1,45.</p>
<p>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.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1.966.630,71 euroa.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>604 päivää</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.</p>

2 Hallinto

Ruskon seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Hallintoelinten jäsenet 2023–2026

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Matti Mattila ja varapuheenjohtajaksi Mari Raiko. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Hakala Anne	3 / 4
Hiironen Timo	2 / 4

Kannisto Ari-Pekka	3 / 4
Kiiski Anneli	4 / 4
Kuusela Irmeli	3 / 4
Lähteenmäki Antero	4 / 4
Mattila Matti, pj.	4 / 4
Niemi Eija	3 / 4
Nurminen Sanna	3 / 4
Raiko Anni	3 / 4
Raiko Mari, varapj.	4 / 4
Salonen Kaisa	4 / 4
Suokivi Johanna	4 / 4
Söderling Ismo	2 / 4
Valtonen Veikko	3 / 4
Varjonen Aaro	4 / 4
Virta Sini	1 / 4
Vuotinen Juha	3 / 4
Vähä-Piikkiö Ann-Marie	4 / 4
Alanne Tuomas, varajäsen	1 / 4

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt neljässä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat: Päällistönmäen tonttien kauppakirjojen hyväksymiset, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi

kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,45 vuodeksi 2024 ja hyväksyi vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025–2026 toiminta- ja taloussuunnitelman.

Aloitteet 2023

Timo Hiironen ja Juha Vuotinen tekivät aloitteen, että käynnistetään selvitys koskien Ruskon seurakunnan kirkkojen, hautausmaiden kiinteistöjen kamera-valvonnan järjestämiseksi.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

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

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Salminen Pasi, kirkkoherra, pj. 9/9

Lähteenmäki Antero	9/9	Laine Teemu, varaj.	0/9
Kannisto Ari-Pekka	8/9	Takala Arto, varaj.	1/9
Kiiski Anneli	8 /9	Remander Henri, varaj.	1/9
Kuusela Irmeli	9/9	Virta Sini, varaj.	0/9
Salonen Kaisa	9/9	Laakso Ronja, varaj.	0/9
Suokivi Johanna	9/9	Raiko Anni, varaj.	0/9
Valtonen Veikko	9/9	Varjonen Aaro, varaj.	0/9
Vuotinen Juha	5/9	Hiironen Timo, varaj.	4/9
Vähä-Piikkiö Ann-Marie	8/9	Nurminen Sanna, varaj.	1/9

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2022, veroprosentti vuodeksi 2024, talousarvio vuodeksi 2024 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2025–2026), toimintayksiköiden ja tehtävälueiden toimintakertomukset vuodelta 2023.

Vahdon kappelineuvosto 2023

Hakala Anne	1/3	Vuotinen Juha, varaj.	
Himala Milja, pj.	3/3	Laine Teemu, varaj.	
Hämäläinen Jari	3/3	Kannisto Ari-Pekka, varaj.	
Kuusela Irmeli	3/3	Niemi Eija, varaj.	3/3
Salonen Kaisa	3/3	Kalmari Sanna, varaj.	
Uusitalo Päivi	3/3	Yli-Arvela Laura, varaj.	
Varjonen Aaro	3/3	Hiironen Timo, varaj.	
Virta Sini	2/3	Ali-Koivisto Arja, varaj.	2/3
Virtanen Jouko	2/3	Marku-Virtanen Katri, varaj.	2/3
Sailola Veikko, kappalainen	3/3		

Taloustyöryhmä 2023 - 2026

Nurminen Sanna

Raiko Mari

Virta Sini

Vähä-Piikkiö Ann-Marie

Vierros Päivi, talouspäällikkö 31.10.2023 asti

Mäki-Laurila Hanna-Maija, talouspäällikkö 20.11.2023 alkaen

Investointi- ja suurkorjaustyöryhmä 2023 – 2026

Hiironen Timo

Hämäläinen Jari

Mattila Matti

Takala Arto

Vuotinen Juha

Vierros Päivi, talouspäällikkö 31.10.2023 asti

Mäki-Laurila Hanna-Maija, talouspäällikkö 20.11.2023 alkaen

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

BDO Audiator Oy, päävastuullinen tilintarkastaja Mark Lassfolk HJT, HT

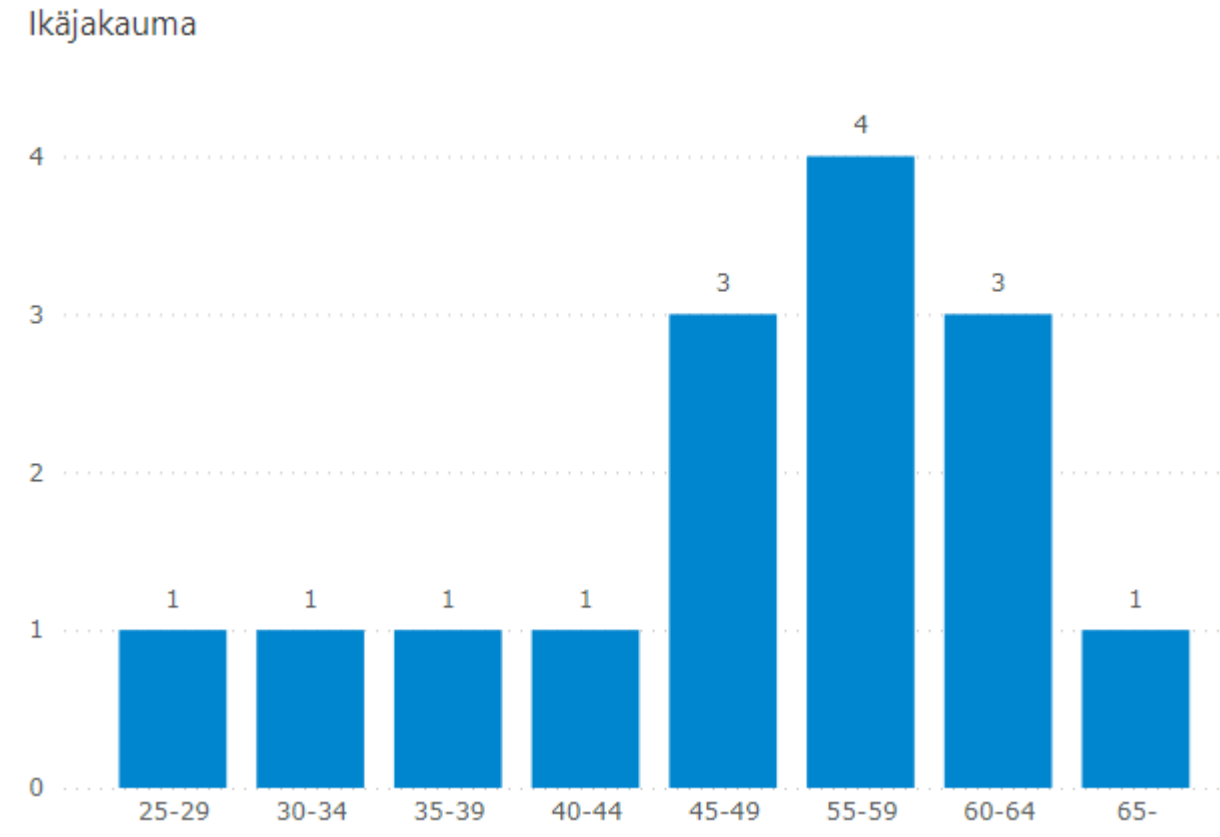
3 Henkilöstö

Seurakunnan koko henkilöstömäärä 31.12.2023 oli 15 henkilöä, joita yksi oli virkavapaalla. Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 14 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 11 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Määräaikaisessa palvelussuhteessa oli kolme henkilöä, joista yksi henkilö työskenteli osa-aikaisessa palvelussuhteessa. Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2023.

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2023	2022
hallinto	3	2
seurakunnallinen toiminta	9	10
hautustoimi		
kiinteistötoimi	2	2
yhteensä	14	14

Henkilöstön ikäjakauma 31.12.2023



Henkilöstön keski-ikä on 50,7 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä tapahtui muutoksia: 46,2 % henkilöstöstä kuului lähtövaihtuvuuden piiriin ja 38,5 % tulovaihtuvuuden piiriin. Palkattomalla virkavapaalla oli yksi henkilö. Hänelle palkattiin sijainen.

Henkilöstökulut

Tilikausi	2023	2022	2021
	Debet/kredit	Debet/kredit	Debet/kredit
	EUR	EUR	EUR
Palkat ja palkkiot	625.357,56	587.851,79	592.107,16
Eläkekulut	133.309,83	122.130,53	120.505,91
Muut henkilösivukulut	15.434,84	21.310,96	16.933,56
Saadut henkilöstökorvaukset	-2.205,15	-3.566,86	-3.952,73
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-12.701,92	-12.716,15	-12.282,00
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut			
YHTEENSÄ	759.195,16	710.632,87	717.689,30
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	17.130,17	14.750,22	11.739,82
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	4.953,73	2.315,41	2.252,47
Työterveyshuolto	13.516,35	14.793,40	15.593,03
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)			
YHTEENSÄ	35.600,25	31.859,03	29.585,32

Henkilöstön koulutus

Henkilöstö osallistui työalansa koulutuksiin.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 90 päivää, kun määrä vuonna 2022 oli 150 päivää ja vuonna 2021 126 työpäivää. Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina ollut vaihteleva.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2024 - 2026 loppuun.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointi-iltapäivä ja työhyvinvointi-ilta.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostettiin myös tarjoamalla henkilöstön käyttöön tyky-seteleitä 50 euroa/vuosi.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

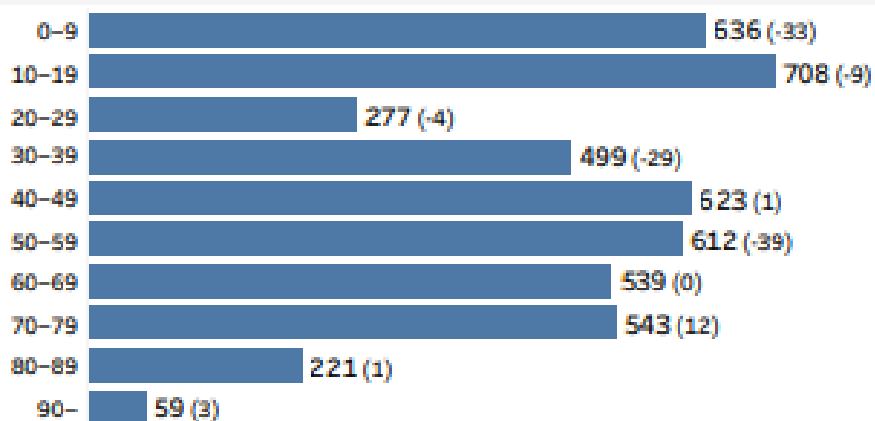
	2023	2022	2021
Henkilöstökulut	759.195,16	710.638,62	717.689
Verotulot	1.468.540,93	1.319.848,61	1.319.175
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	51,7 %	53,8 %	54,4 %

Henkilöstökulujen määrä oli laskeva, mutta viime vuoden sekä tämän vuoden palkantarkistukset nostavat henkilöstökuluja. Kirkollisverotulot ovat kuitenkin nousseet vuonna 2023, joten henkilöstökulujen osuus verotulosta on pienentynyt prosentuaalisesti. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on pienentynyt noin kaksi prosenttia vuodessa.

4 Jäsenmäärä

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos



Kastetut	57
Kuolleet	40
Liittyneet	27
Eronnut	65
Muuttoliike (+/-)	-45
Jäsenmuutos yhteensä	-97
Jäsenet 31.12.2022	4814
Jäsenet 31.12.2023	4717

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2022 %	Kirkkoon kuulumuus, %
2023	4717	-97	-2,05639	73,3
2024	4774	-40	-0,83787	72,9
2025	4756	-58	-1,21951	72
2026	4735	-79	-1,66843	71,2
2027	4716	-98	-2,07803	70,4
2028	4694	-120	-2,55646	69,6
2029	4668	-146	-3,12768	68,9
2030	4640	-174	-3,75	68,2
2031	4606	-208	-4,51585	67,5
2032	4570	-244	-5,33917	66,8
2033	4536	-278	-6,12875	

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Ruskon seurakunnassa on olemassa 01.12.2021 hyväksytyt seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet. Seurakunnassa on 13.2.2024 hyväksytty taloussääntö,

jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarat tilitehtään ja täsmätään kuukausittain.

Riskien hallinnan järjestäminen

Ruskon seurakunnassa riskien kartoitus on valmisteilla. Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus- toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Kriisitilanteita varten seurakunnalla on valmiussuunnitelma. Kiinteistöillä on pelastussuunnitelmat. Työterveyshuollon kanssa kartoitetaan tapaturmariskit työpaikkakäyntien yhteydessä.

Koko henkilöstölle järjestettiin keväällä 2023 turvallisuuskoulutus, jossa käytiin läpi, miten uhkatilanteista selvittää ja alkusammutusharjoitus.

- Lainat ja sijoitukset: Ruskon seurakunnalla ei ole lainaa.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Ruskon seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Turun arkkhiippakunnan IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Ruskon seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Ruskon seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuodesta 2022 vuoteen 2023 13,4 prosenttia. Vuosikatteen osuus, 377,7 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2023	2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	16,4	30,0
Vuosikatteen osuus poistoista, %	368,9	382,7
Vuosikate, euroa/jäsen	79,8	83,4

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. Tunuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 318.959,44 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 2.581.426,57 euroa. Investoinnit yhteensä 57.749,32 euroa kyettiin rahoittamaan kokonaan tulorahoituksella. Seurakunnalla ei ole lainaa.

	2023	2022
Investointien tulorahoitusprosentti %	651,60	493,1
Rahavarojen riittävyys, pv	604	533
Lainanhoitokate	0	0

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

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

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 4.871.479,20 euroa. Tase kasvoi 223.310,44 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 2.203.200,83 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 2.599.694,11 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 2.581.426,57 euroa ja ne kasvoivat 318.959,44 eurolla. Oma pääoma kasvoi 280.961,17 euroa, eli tilikauden ylijäämän verran.

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

	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	95,1	93,8
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	504,8	418,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,4	14,6
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0

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

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

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

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

7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 280.961,17 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 280.961,17 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 1.966.630,17 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

HALLINTO (pääluokka 1)

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-4 097,58	-4 500,00		-4 318,20	-181,80	96,0
Myyntituotot	-9,24					
Maksutuotot	-164,34			-18,00	18,00	0,0
Tuet ja avustukset	-3 924,00	-4 500,00		-4 300,20	-199,80	95,6
Toimintakulut	235 343,16	248 849,00		231 587,68	17 261,32	93,1
Henkilöstökulut	138 707,32	140 449,00		129 731,64	10 717,36	92,4
Palkat ja palkkiot	112 748,05	114 037,00		105 183,53	8 853,47	92,2
Henkilösivukulut	25 958,99	26 412,00		24 548,03	1 863,97	92,9
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0,28			0,08	-0,08	0,0
Palvelujen ostot	85 232,22	88 250,00		87 959,16	290,84	99,7
Vuokratulut	7 168,15	8 700,00		8 555,50	144,50	98,3
Aineet ja tarvikkeet	3 485,47	11 200,00		5 181,31	6 018,69	46,3
Ostot tilikauden aikana	3 485,47	11 200,00		5 181,31	6 018,69	46,3
Annetut avustukset	750,00	100,00		60,07	39,93	60,1
Muut toimintakulut		150,00		100,00	50,00	66,7
TOIMINTAKATE	231 245,58	244 349,00		227 269,48	17 079,52	93,0
Rahoitustuotot- ja kulut				30,25	-30,25	0,0
Korkokulut				30,25	-30,25	0,0
VUOSIKATE	231 245,58	244 349,00		227 299,73	17 049,27	93,0
TILIKAUDEN TULOS	231 245,58	244 349,00		227 299,73	17 049,27	93,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	231 245,58	244 349,00		227 299,73	17 049,27	93,0

Kirkolliset vaalit 1011010110**Tehtävä**

Vuonna 2023 ei järjestetty mitään seurakunnallisia vaaleja.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Vuonna 2024 järjestetään hiippakuntavaltuuston ja kirkolliskokousedustajien vaalit.

Kirkkovaltuusto 1011010120

Tehtävä

Ruskon seurakunnan kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä elin. Tähän jäsenet on valittu seurakuntavaaleilla neljäksi kalenteri vuodeksi kerrallaan. Kirkkovaltuuston valitsee kirkkoneuvoston, joka vastaa käytännön johtamisesta ja valmistelee asiat kirkkovaltuuston päätettäväksi.

Ruskon seurakunnan perustehtävä määräytyy kirkkolain toisessa pykälässä: "Tunnustuksensa mukaisesti kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramenteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi." Ruskon kirkkovaltuusto huolehtii samalla, että tälle perustehtävän toteuttamiselle on parhaat mahdolliset edellytykset nyt ja tulevaisuudessa. Samalla kirkkovaltuusto takaa jäsenille oikeudenmukaisen ja tasapuolisen kohtelun.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Ruskon kirkkovaltuustoon kuuluu 19 jäsentä. Ruskon kirkkovaltuusto kokoontui neljä kertaa kertomusvuonna. Se hyväksyi mm. uuden kirkkolain myötä laaditun hallintosäännön Ruskon seurakunnalle, toiminnan tavoitteet talousarvion ja toimintasuunnitelman muodossa sekä osoitti niiden toteutumiseen tarvittavat resurssit ja valvoi toiminnan toteutumista laaditun toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen muodossa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma
1011010120 - Kirkkovaltuusto				
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 493,00		-4 493,00	-2 743,51
Toimintakate 1	-4 493,00		-4 493,00	-2 743,51
Toimintakulut (sisäiset)				-44 738,85
Toimintakate 2	-4 493,00		-4 493,00	-47 482,36
Laskennalliset erät				47 482,36
Sisäiset vyörytyserät				47 482,36
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-4 493,00		-4 493,00	0,00

Kirkkoneuvosto 1011010140

Tehtävä

Kirkkovaltuuston valitsema kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii kirkkolain perusteella kirkkoherra. Kirkkoneuvoston toimikausi on kaksi vuotta ja siihen kuuluu puheenjohtajan lisäksi yhdeksän jäsentä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Kirkkoneuvosto toteutti sille annettua tehtävää vuoden aikana kokouksissaan 9 kertaa. Kirkkoneuvosto piti hautausmaakatselmuksen Vahdon ja Ruskon hautausmailla 30.8.2023.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1011010140 - Kirkkoneuvosto					
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 515,00		-5 515,00	-3 363,37	-2 151,63
Toimintakate 1	-5 515,00		-5 515,00	-3 363,37	-2 151,63
Toimintakulut (sisäiset)				-19 305,40	19 305,40
Toimintakate 2	-5 515,00		-5 515,00	-22 668,77	17 153,77
Laskennalliset erät				22 668,77	-22 668,77
Sisäiset vyörytyserät				22 668,77	-22 668,77
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-5 515,00		-5 515,00	-0,00	-5 515,00

Kappelineuvosto 1011010160**Tehtävä**

Teksti sisältyy kohtaan Vahdon kappelin toiminta

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1011010160 - Kappelineuvosto					
Toimintakulut (ulkoiset)	-600,00		-600,00	-981,23	381,23
Toimintakate 1	-600,00		-600,00	-981,23	381,23
Toimintakate 2	-600,00		-600,00	-981,23	381,23
Laskennalliset erät				981,23	-981,23
Sisäiset vyörytyserät				981,23	-981,23
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-600,00		-600,00	0,00	-600,00

Henkilöstöhallinto 1011050150

Tehtävä

Henkilöstö- ja taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talous- ja henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää suunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöille päätöksenteon tueksi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Henkilöstö- ja taloushallinnossa palveluja tuottaa osa-aikainen taloussihteeri (60 %), toimistosihteeri (10 %) sekä taluspäällikkö (100 %). Taluspäällikkö vaihtui pitkäaikaisen taluspäällikön eläköidyttyä lokakuun lopulla ja rekrytoinnin kautta uusi taluspäällikkö aloitti marraskuun lopulla.

Taloustoimisto vastaa lisäksi hautaustoimen ja hautainhoitorahaston toimistopalvelujen tuottamisesta.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1011050150 - Henkilöstöhallinto					
Toimintakulut (ulkoiset)	-94 138,00		-94 138,00	-84 775,22	-9 362,78
Toimintakate 1	-94 138,00		-94 138,00	-84 775,22	-9 362,78
Toimintakulut (sisäiset)				-3 481,92	3 481,92
Toimintakate 2	-94 138,00		-94 138,00	-88 257,14	-5 880,86
Laskennalliset erät				88 257,14	-88 257,14
Sisäiset vyörytyserät				88 257,14	-88 257,14
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-94 138,00		-94 138,00	-0,00	-94 138,00

Tilintarkastus 1011050130

Tehtävä

Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa hyvää tilintarkastustapaa noudattaen seurakunnan hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös sekä ohjata seurakunnan taloutta lakien ja sääntöjen mukaisesti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Kirkkovaltuuston valitsema tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy suorittaa seurakunnan tilintarkastuksen. Vastuullisena tilintarkastajana on Mark Lassfolk, JHT-HT-tilintarkastaja ja avustavana tilintarkastajana Emma Niitynperä.

Seurakunnan hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös on tarkistettu tilikaudelta 2022, Tilintarkastuskertomus 2022 sekä lausunto tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä on annettu kirkkovaltuustolle 2.5.2023.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1011050130 - Tilintarkastus					
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 050,00		-3 050,00	-4 691,68	1 641,68
Toimintakate 1	-3 050,00		-3 050,00	-4 691,68	1 641,68
Toimintakate 2	-3 050,00		-3 050,00	-4 691,68	1 641,68
Laskennalliset erät				4 691,68	-4 691,68
Sisäiset vyörytyserät				4 691,68	-4 691,68
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 050,00		-3 050,00	0,00	-3 050,00

Tilintarkastus 1011050130

Tehtävä

Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa hyvää tilintarkastustapaa noudattaen seurakunnan hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös sekä ohjata seurakunnan taloutta lakien ja sääntöjen mukaisesti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Kirkkovaltuuston valitsema tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy suorittaa seurakunnan tilintarkastuksen. Vastuullisena tilintarkastajana on Mark Lassfolk, JHT-HT-tilintarkastaja ja avustavana tilintarkastajana Emma Niitynperä.

Seurakunnan hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös on tarkistettu tilikaudelta 2022, Tilintarkastuskertomus 2022 sekä lausunto tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä on annettu kirkkovaltuustolle 2.5.2023.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1011050130 - Tilintarkastus					
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 050,00		-3 050,00	-4 691,68	1 641,68
Toimintakate 1	-3 050,00		-3 050,00	-4 691,68	1 641,68
Toimintakate 2	-3 050,00		-3 050,00	-4 691,68	1 641,68
Laskennalliset erät				4 691,68	-4 691,68
Sisäiset vyörytyserät				4 691,68	-4 691,68
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 050,00		-3 050,00	0,00	-3 050,00

Kirkonkirjojenpito 1011070170

Tehtävä

Ruskon seurakunnan kirkonkirjojen pito hoidetaan nykyään Turun Alueellisen Keskusrekisterin toimesta. Ruskon seurakunnalla on edelleen valtakunnallinen KIRJURI-järjestelmä, jonka avulla saa aputoimintoja seurakunnalliseen toimintaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Seurakuntalaisia palveltiin kirkonkirjoihin liittyvissä asioissa.

Aluerekisterikeskuksessa hoidettiin:

- virkatodistus-, sukuselvitys,- sukututkimusasioita
- avioliiton esteiden tutkinnat
- kirkollisten toimitusten rekisteröinnit

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1011070170 - Kirkonkirjojenpito					
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 599,00		-19 599,00	-14 053,32	-5 545,68
Toimintakate 1	-19 599,00		-19 599,00	-14 053,32	-5 545,68
Toimintakulut (sisäiset)				-3 481,92	3 481,92
Toimintakate 2	-19 599,00		-19 599,00	-17 535,24	-2 063,76
Laskennalliset erät				-6 113,85	6 113,85
Sisäiset vyörytyserät				-6 113,85	6 113,85
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-19 599,00		-19 599,00	-23 649,09	4 050,09

Kirkkoherranvirasto 1011080180

Tehtävä

Kirkkoherranvirasto on seurakunnan esikunta. Sieltä koordinoidaan eri työmuotoja. Se on käytännöllisen toiminnan keskuspaikka. Se on seurakuntalaisten palvelutila, jossa saadaan apua elämän moninaisiin kysymyksiin. Kirkkoherranvirasto tukee kirkkoherran hallinnollisia tehtäviä sekä seurakunnan työntekijöiden ja työalojen toimia. Kirkkoherranvirasto toimii linkkinä työterveyshuoltoon ja työsuojeluun. Kirkkoherranviraston toimintaa johtaa kirkkoherra.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Kirkkoherranvirasto teki ne työt, jotka siltä odotettiin vuoden 2023 aikana. Se toimi linkkinä seurakunnan ja seurakuntalaisten välillä. Se huolehti mm. kirkkolisten toimitusten varauksista. Se tuki seurakunnan työntekijöitä monin eri tavoin, mm. järjestämällä TYKY-tapahtumia.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1011080180 - Kirkkoherranvirasto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 500,00		4 500,00	4 318,20	181,80
Toimintakulut (ulkoiset)	-121 454,00		-121 454,00	-120 979,35	-474,65
Toimintakate 1	-116 954,00		-116 954,00	-116 661,15	-292,85
Toimintakulut (sisäiset)				-6 068,42	6 068,42
Toimintakate 2	-116 954,00		-116 954,00	-122 729,57	5 775,57
Laskennalliset erät				122 729,57	-122 729,57
Sisäiset vyörytyserät				122 729,57	-122 729,57
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-116 954,00		-116 954,00	-0,00	-116 954,00

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muu- tokset 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-54 534,01	-46 435,00		-48 864,16	2 429,16	105,2
Korvaukset	-175,00					
Myyntituotot	-2 579,08	-5 000,00		-2 147,10	-2 852,90	42,9
Maksutuotot	-39 969,41	-41 435,00		-31 223,13	-10 211,87	75,4
Kolehdit, keräykset ja lahjoitus- varat	-4 952,52			-8 906,00	8 906,00	0,0
Tuet ja avustukset	-6 858,00			-6 200,00	6 200,00	0,0
Muut toimintatuotot				-387,93	387,93	0,0
Toimintakulut	716 152,06	840 948,00		712 185,87	128 762,13	84,7
Henkilöstökulut	480 342,29	542 526,00		511 454,72	31 071,28	94,3
Palkat ja palkkiot	389 309,44	436 479,00		412 980,79	23 498,21	94,6
Henkilösivukulut	92 771,61	106 047,00		98 575,73	7 471,27	93,0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 738,76			-101,80	101,80	0,0
Palvelujen ostot	169 589,86	229 822,00		142 573,56	87 248,44	62,0
Vuokratulut	1 631,94	800,00		912,12	-112,12	114,0
Aineet ja tarvikkeet	24 498,34	34 750,00		24 152,96	10 597,04	69,5
Ostot tilikauden aikana	24 498,34	34 750,00		24 152,96	10 597,04	69,5
Annetut avustukset	39 031,05	32 150,00		40 098,19	51,81	99,8
Muut toimintakulut	1 058,58	900,00		994,32	-94,32	110,5
TOIMINTAKATE	661 618,05	794 513,00		671 321,71	131 191,29	83,5
VUOSIKATE	661 618,05	794 513,00		671 321,71	131 191,29	83,5
TILIKAUDEN TULOS	661 618,05	794 513,00		671 321,71	131 191,29	83,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	661 618,05	794 513,00		671 321,71	131 191,29	83,5

Jumalanpalveluselämä 1012010201

Tehtävä

Seurakunnan keskeisin tapahtuma on messu. Sitä vietetään yleensä sunnuntaina, joka on kristittyjen pyhäpäivä. Jeesus nousi juuri sunnuntaina haudataan, siksi jokainen messu on myös Kristuksen ylösnousemisen juhla. Messusta kumpuaa seurakunnan muu toiminta.

Messu tarkoittaa ehtoollisjumalanpalvelusta. Vaihtoehtona voidaan pitää myös sanajumalanpalvelusta, jossa ei ole ehtoollista. Ruskolla pyritään pitämään joka toinen sunnuntai messu ja joka toinen sanajumalanpalvelus.

Messun toimittaa pappi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Kertomusvuonna jumalanpalveluksia pidettiin sekä Ruskon ja Vahdon kirkoissa yleensä klo 10.00 ja klo 12.00/16.00. Kello 10.00 jumalanpalvelus on pääjumalanpalvelus ja toinen on vapaampi, yleensä musiikkivoittoisempi.

Jumalanpalveluksia pidettiin vuonna 2023. Messuja pidettiin 42, joissa keskimäärin kävi 37 henkilöä, viikkomessuja pidettiin 2, joissa oli 15 henkilöä ja sanajumalanpalveluksia pidettiin 58, joihin osallistui keskimäärin 47 henkilöä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012010201 - Jumalanpalveluselämä					
Toimintatuotot (ulkoiset)				31,20	-31,20
Toimintakulut (ulkoiset)	-91 131,00		-91 131,00	-94 086,93	2 955,93
Toimintakate 1	-91 131,00		-91 131,00	-94 055,73	2 924,73
Toimintakulut (sisäiset)				-31 270,21	31 270,21
Toimintakate 2	-91 131,00		-91 131,00	-125 325,94	34 194,94
Laskennalliset erät				-49 836,75	49 836,75
Sisäiset vyörytyserät				-49 836,75	49 836,75
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-91 131,00		-91 131,00	-175 162,69	84 031,69

Hautaan siunaaminen 1012020202

Tehtävä

Hautaan siunaamisen tehtävänä on siunata vainaja Kristuksen ristin merkillä. Usko ylösnousemukseen antaa omaisille toivon kuolleen läheisen uudelleen kohtaamisesta.

Hautaan siunaaminen toimitetaan kirkossa, hautausmaalla tai vainajan kotona sen mukaan kuin asianosaiset siitä sopivat papin kanssa. Hautaan siunaamisen toimittaa pappi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Vuonna 2023 Ruskolla siunattiin 40 vainajaa. Keskimäärin hautajaisissa oli 26 ihmistä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012020202 - Hautaansiunaaminen					
Toimintatuotot (ulkoiset)				22,20	-22,20
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 640,00		-26 640,00	-25 728,50	-911,50
Toimintakate 1	-26 640,00		-26 640,00	-25 706,30	-933,70
Toimintakulut (sisäiset)				-28 805,65	28 805,65
Toimintakate 2	-26 640,00		-26 640,00	-54 511,95	27 871,95
Laskennalliset erät				-20 120,01	20 120,01
Sisäiset vyörytyserät				-20 120,01	20 120,01
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-26 640,00		-26 640,00	-74 631,96	47 991,96

Muut kirkolliset toimitukset 1012030203

Tehtävä

Muut kirkolliset toimitukset pitävät sisällään kasteen, avioliittoon vihkimiset ja -siunaamisen ja kodinsiunaamisen. Kaikki toimitukset ovat pieniä jumalanpalveluksia. Kirkollisissa toimituksissa koetaan kohtaaminen erilaisissa elämäntilanteissa. Niissä evankeliumi on keskiössä. Kirkolliset toimitukset välittävät Jumalan armon ja siunauksen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Ruskolla kastettiin vuonna 2023 yhteensä 57 lasta ja toimitettiin 18 avioliittoon vihkimistä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012030203 - Muut kirkol. toimit					
Toimintatuotot (ulkoiset)				28,20	-28,20
Toimintakulut (ulkoiset)	-50 926,00		-50 926,00	-49 600,25	-1 325,75
Toimintakate 1	-50 926,00		-50 926,00	-49 572,05	-1 353,95
Toimintakulut (sisäiset)				-32 292,54	32 292,54
Toimintakate 2	-50 926,00		-50 926,00	-81 864,59	30 938,59
Laskennalliset erät				-31 232,75	31 232,75
Sisäiset vyörytyserät				-31 232,75	31 232,75
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-50 926,00		-50 926,00	-113 097,34	62 171,34

Aikuistyö 1012040204

Tehtävä

Aikuistyö nousee seurakuntamme strategiasta. Sen ytimenä on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen. Tämä toteutuu julistuksen, kasvatuksen, palvelun ja lähe-
tyksen kautta. Kaikki nämä ovat läsnä raamattu- ja rukouspiirissä.

Seurakunnan kaikki kiinteistöt, kodit ja yleiset tilat

Papit ja vapaaehtoiset

TOIMINTA

Raamattu- ja rukouspiiri kokoontui kerran viikossa keskiviikkoisin Ruskon srk-keskuksessa.

Miestenpiiri kokoontui parillisilla viikoilla tiistaisin srk-keskuksessa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012040204 - Aikuistyö					
Toimintatuotot (ulkoiset)				36,19	-36,19
Toimintakulut (ulkoiset)	-30 854,00		-30 854,00	-25 967,93	-4 886,07
Toimintakate 1	-30 854,00		-30 854,00	-25 931,74	-4 922,26
Toimintakate 2	-30 854,00		-30 854,00	-25 931,74	-4 922,26
Laskennalliset erät				-10 935,35	10 935,35
Sisäiset vyörytyserät				-10 935,35	10 935,35
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-30 854,00		-30 854,00	-36 867,09	6 013,09

Muut seurakuntatilaisuudet 1012050205

Tehtävä

Ruskon seurakunta kehittää koko ajan uusia matalan kynnyksen toimintamuotoja, joissa työntekijät tulevat tutuiksi ihmisille. Näitä järjestetään tarpeen mukaan siellä, missä ihmiset liikkuvat.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Centron kauneimmat joululaulut. Kinkerit Ruskolla ja Vahdolla. Jouluhartaus kaupassa. Kohtaamiset mm. iltatorilla ja Ruskopäivillä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012050205 - Muut seurakuntatil					
Toimintatuotot (ulkoiset)				9,00	-9,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-45 480,00		-45 480,00	-44 650,38	-829,62
Toimintakate 1	-45 480,00		-45 480,00	-44 641,38	-838,62
Toimintakulut (sisäiset)				-18 852,04	18 852,04
Toimintakate 2	-45 480,00		-45 480,00	-63 493,42	18 013,42
Laskennalliset erät				-24 590,40	24 590,40
Sisäiset vyörytyserät				-24 590,40	24 590,40
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-45 480,00		-45 480,00	-88 083,82	42 603,82

Vahdon kappelin toiminta 1012050206

Kappelineuvosto kokoontui 3 kertaa puheenjohtajana Milja Himala, sihteerinä kappalainen Veikko Sailola. Kokouksiin osallistui myös kappelineuvoston varapuh.johtaja Kaisa Salonen , kirkkoneuvoston kokousterveiset toi Irmeli Kuusela.

Vahtolaisuutta -seminaarisarjaa jatkettiin ulkopuolisten luennoitsijoiden toimesta yhteistyössä Vahto-Seuran kanssa. Irmeli Kuusela on toiminut yhteyshenkilönä Sarka Maatalousmuseon luennoitsijoihin. Tilaisuuksien aiheena on ollut ”Kuoleman kuvia taiteessa”, ”Tarinaa traktoreista ennen ja nyt”, ”Peltiä ja posliinia”- astioita moneen käyttöön, ”Mauno Koiviston syntymästä 100 v”. Luennoitsijoina ovat toimineet FM Helena Pihl, kokoelmapäällikkö Juha Hirvilampi, museo assistentti Ulla Clerc sekä historioitsija Turkka Myllykylä. Tilaisuuksissa on ollut myös kahvitarjoilu. Osallistujia yht. 168

6.1. ”Kauneimmat joululaulut vielä kerran” Lavamäen Kylätalossa klo 15. Mukana Tuula ja Veikko Sailola sekä ”Sistersit”. Kappeliseurakunta tarjosi kahvit.	Osallistujia	59
12.3. ”Soppaa ja Musiikkia”-lauluhetki ukrainalaisten hyväksi seurakuntatalossa klo 11. ARIETTA ja SISTERS kuorojen yhteiskonsertti, mukana Tuula ja Veikko Sailola sekä Anu Salminen.	Osallistui	80
13.3. Talvisodan päättymispäivän sepeleenlasku ja käynnit sankarihaudoilla klo 10, laskijoina Auli Auvainen ja Pertti Nurminen, kahvitarjoilu srk. talossa.	Osallistujia	22
27.4. Kansallinen Veteraanipäivä – kukkien lasku Vahdon Veteraanikivellä klo 10, laskijoina Veikko Sailola ja Milja Himala. - kahvit srk.talossa.	Osallistujia	16
21.5. Kaatuneitten muistopäivän jumalanpalvelus klo 12 kirkossa, sepeleenlasku ja käynnit sankarihaudoilla, laskijoina Arja ja Juha Alikoivisto. Kahvit srk. talossa – Laulunystävien Weteraani veljien Kahvikonsertti.	Osallistujia	81
10.8. ”Kirkkorastit” Rusko päivien aikaan Vahdon kirkossa klo 18 teemalla ”Tule etsimään kuvien avulla yksityiskohtia Vahdon kirkosta” – vetäjänä Irmeli Kuusela ja Kaisa Salonen	Osallistujia	49
20.8. Perinteinen luontojumalanpalvelus Wanhan kirkon paikalla klo 12, mukana Pasi Salminen ja Hanna Likitalo – Goesch – kansanlaulukirkko. Vahdon Maa- ja kotitalousnaiset tarjosi kirkko-kahvit.	Osallistujia	52
23.8. Kappelin iltapäiväretki Turun Tuomiokirkkoon tutustumaan freskoihin, jotka on maalannut suomalaisen maalaustaiteen isä Robert Wilhelm Ekman. Oppaana FM Helena Phil.	Osallistui	22
30.8. ”Musiikkia ja Runoa” Vahdon kirkossa klo 18. Runot Pirjo Vahtola, musiikkia Lasse Vahtola ja The Blond Aleksandra, ohjaus Maaret Perälä. Kahvitarjoilu.	Osallistujia	78
17.11. ”Rakennan rauhasta teltan” sodan ja rauhan lauluja ja runoja. mukana Pirjo ja Lasse Vahtola, Maaret Perälä ja mieskuoro Weteraani veljet johtajana Pekka Salminen.	Osallistui	71
6.12. Itsenäisyyspäivän jumalanpalvelus klo 10 kirkossa, sepeleenlasku ja käynnit sankarihaudoilla laskijoina Jaakko ja Maija-Liisa Reunanen. Kahvitarjoilu srk. talossa mukana ARIETTA-kuoro, Sami Nieminen ja Veikko Sailola.	Osallistujia	51
19.12. Kappelin JOULUJUHLA klo 18 srk. talossa, Veikko ja Tuula Sailola, ARIETTA	Osallistujia	46
31.12. Uudenvuoden Aattohartaus klo 21 Vahdon kirkossa, Tuula ja Veikko Sailola	Osallistui	31

Kesäillan hartauksia pidettiin Vahdon kirkkopuistossa kesä-, heinä- ja elokuussa osallistui yht. 128 Tilaisuudet alkoivat wespersoitolla, soittajina Mirja Ahonen, Hanna Likitalo-Goesch ja Heikki Veistinen, mukana myös Veikko Sailola, Arietta, Jussi Ahonen, Pia Judd, seurakunnan uusi diakoni Mari Nissi. Tilaisuuksissa myös kahvitarjoilu.

Kappelin alueella toimi myös projektikuoro ARIETTA Kaisa Salosen johdolla. Kaisa Salonen oli myös viikon kestäneellä kuoronjohtaja kurssilla Aitoossa ja valmistui kuoronjohtajaksi.

Kirkkokahvitusta jatkettiin paitsi kesä-, heinä- ja elokuussa, jolloin kirkkokahvit tarjottiin läheisessä Lainamakasiin Museossa Vahto-Seuran toimesta.
Kappelivirasto on ollut auki torstaisin klo 11 - 17, jolloin kappalainen Veikko Sailola on ollut tavattavissa.
Ehtookellot ovat soineet kesälauantaisin klo 18 sähköisesti.

Muuta:

Vahdon kirkon alttaritaulu "Kristus ilmestyy opetuslapsille" jonka on maalannut Theodor Salin 1906 konservoitiin kesällä, Maalaus puhdistettiin sekä kehyslista kunnostettiin ja sen kultausta parannettiin, työn suoritti Herkkä Sävy.

Vahdon srk.talon ilmalämpöpumppu on uusittu.

Vahdon kappelineuvoston puolesta 8.2.2024

Milja Himala.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012050206 - Vahdon kappelin toim					
Toimintatuotot (ulkoiset)				380,00	-380,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 575,00		-13 575,00	-5 735,43	-7 839,57
Toimintakate 1	-13 575,00		-13 575,00	-5 355,43	-8 219,57
Toimintakulut (sisäiset)				-2 586,50	2 586,50
Toimintakate 2	-13 575,00		-13 575,00	-7 941,93	-5 633,07
Laskennalliset erät				-2 699,04	2 699,04
Sisäiset vyörytyserät				-2 699,04	2 699,04
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-13 575,00		-13 575,00	-10 640,97	-2 934,03

Tiedotus ja viestintä 1012100210

Tehtävä

Ruskon seurakunnan viestintä välittää ajankohtaista tietoa seurakunnasta ja sen toiminnasta sekä välittää samalla myös ydinsanomaa. Se palvelee seurakuntalaisia ja työntekijöitä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Vuoden 2023 aikana käytettiin seuraavia tiedotuskanavia: Aamurusko, Rusko-lainen, Turun Tienoo, Ruskon seurakunnan kotisivut. Myös Turun Sanomaa käytettiin kirkollisissa ilmoituksissa. Facebookin ja Instagramin sekä WhatsAppin merkitys oli vuoden aikana merkittävä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012100210 - Tiedotus ja viestintä					
Toimintatuotot (ulkoiset)				3,00	-3,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-43 692,00		-43 692,00	-36 857,13	-6 834,87
Toimintakate 1	-43 692,00		-43 692,00	-36 854,13	-6 837,87
Toimintakate 2	-43 692,00		-43 692,00	-36 854,13	-6 837,87
Laskennalliset erät				-14 234,05	14 234,05
Sisäiset vyörytyserät				-14 234,05	14 234,05

Musiikki 1012200220

Tehtävä

Hanna Likitalo-Goesch, kanttori

Sauli Hannuksela, kirkkomuusikko

- Jumalanpalvelukset, iltakirkot sekä hartaudet
- Kasuaalitoimitukset
- Vastata Ruskon seurakunnan alueella musiikkityön avulla hengellisestä työstä
- Avustavat työt diakoniatyö, aikuistyö, lapsi- ja nuorisotyö
- Rippikoulutyö
- Musiikkikasvatus ja kuorotyö
- Iltamusiikki ja konsertit

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

V. 2023 Hanna Likitalo- Goesch jäi lokakuussa vuorotteluvapaalle (6kk) ja sijaiseksi tuli Sami Nieminen.

Vuoden aikana eri musiikkiryhmät ottivat osaa seurakunnan Jumalanpalveluksiin sekä eri toimintamuotoihin yhteensä 26 kertaa (luvussa mukana myös ns. vierailut)

Musiikkikasvatus eri ikäryhmissä oli varsin laajaa koko seurakunnassa vuoden 2023 aikana

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012200220 - Musiikki					
Toimintatuotot (ulkoiset)				320,00	-320,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-51 233,00		-51 233,00	-46 917,76	-4 315,24
Toimintakate 1	-51 233,00		-51 233,00	-46 597,76	-4 635,24
Toimintakulut (sisäiset)				-34 747,84	34 747,84
Toimintakate 2	-51 233,00		-51 233,00	-81 345,60	30 112,60
Laskennalliset erät				-30 016,95	30 016,95
Sisäiset vyörytyserät				-30 016,95	30 016,95
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-51 233,00		-51 233,00	-111 362,55	60 129,55

Päiväkerhotyö 1012310231

Päiväkerho tukee lapsen kasvua ja kehitystä. Kerhossa lapsi oppii kristillisiä arvoja ja oppeja, kuten kirkkovuoteen kuuluvat pyhät ja tärkeät tapahtumat, mitä ne tarkoittavat ja merkitsevät.

Kerhossa lapsi kohdataan kiireettömästi. Lapselle luodaan mahdollisuus kokea ja oppia asioita ikätaso huomioiden, hänelle luontaisella tavalla esim. liikkuen, leikkien sekä kädentaidoin.

Päiväkerho tukee perhettä kristillisessä kasvatuksessa sekä arjen haasteissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Päiväkerho ohjaavat seurakunnan lastenohjaajat. Keväällä Mari Nissi ja Tiia Latvateikari. Syyskaudella päiväkerhosta vastuussa oli Tiia Latvateikari ja hänen kanssaan kerhossa paikalla vaihtelevasti sijaisia. Syyskaudella henkilöstö oli rikkonaista.

Päiväkerhoja oli kaksi. Yksi ryhmä Ruskolla ja yksi Vahdolla. Ruskolla oli keväällä päiväkerholaisia 10, mutta syksyllä määrä puolittui, kun lapsia siirtyi eskariin.

Vahdolla lapsia on 8.

Päiväkerhossa kullakin kerralla oli hartaus, leikkiä, laulua, kädentaitoja ja satu-hetki. Ihmettelimme ja opimme yhdessä lasten kanssa.

Keväällä pidimme erilaisia teemapäiviä esim. väärinpäin-päivä. Lisäksi kevätkaudella ulkoilimme päiväkerholaisten kanssa kerran kuukaudessa seurakuntakeskuksen läheisyydessä sekä metsässä.

Syksyllä tehtiin päätös, että tulevana keväänä päiväkerho muuttuu vain aamupäiväaikaan. Huomattiin, ettei iltapäivän kerho aika palvele perheiden tarpeita.

Lastenhojaajat ohjasivat myös perhemuskaria Vahdolla ja Ruskolla. Vahdolla muskarilaisia oli kymmenkunta ja Ruskolla määrät vaihtelivat suuresti kymmenkunnan ja kolmenkymmenen välillä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012310231 - Päiväkerho					
Toimintakulut (ulkoiset)	-68 261,00		-68 261,00	-52 495,39	-15 765,61
Toimintakate 1	-68 261,00		-68 261,00	-52 495,39	-15 765,61
Toimintakulut (sisäiset)				-36 410,52	36 410,52
Toimintakate 2	-68 261,00		-68 261,00	-88 905,91	20 644,91
Laskennalliset erät				-34 597,89	34 597,89
Sisäiset vyörytyserät				-34 597,89	34 597,89
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-68 261,00		-68 261,00	-123 503,80	55 242,80

Pyhäkoulu 1012320232

Tehtävä

Järjestettiin pyhäkouluja, joissa opetettiin 4-8 -vuotiaille lapsille Raamatunkertomuksia sekä elämistä rukoillen ja toisia kunnioittaen.

1. Yhteistyön kehittäminen pyhäkoulun ja lapsityön välillä; tiedottaminen ja mainostaminen myös päiväkerhon kautta
2. Uusien pyhäkoululaisten tavoittaminen mukaan toimintaan.
3. Yhteistyön kehittäminen pyhäkoulun ja lapsityön välillä; tiedottaminen ja mainostaminen myös päiväkerhon kautta
4. Uusien pyhäkoululaisten tavoittaminen mukaan toimintaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Seurakunnan päiväkerhotilat

Vapaaehtoiset pyhäkouluohjaajat, nuoriso-ohjaaja, srk-pastori, kanttori

- Pyhäkoulu Ruskolla joka toinen viikko tammi-huhtikuussa sekä syysmarraskuussa, 1 h/kerta
- Vapaaehtoisten ohjaajien tukeminen ja yhteinen suunnittelukokous keväisin ja syksyisin
- Vanhempien tiedottaminen whatsapp-ryhmässä

Työntekijämäärä, muutokset ja toiminnan sisältö

- 2 vetäjää/kerta.
- osallistujamäärä/kerta vaihteli 1:stä 9:ään, useimmiten 3-5/kerta
- pyhäkoulutunnin runkona aloituspiiri, hartaus, ohjattu toiminta, leikki, loppupiiri

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012320232 - Pyhäkoulu					
Toimintakulut (ulkoiset)	-840,00		-840,00	-204,60	-635,40
Toimintakate 1	-840,00		-840,00	-204,60	-635,40
Toimintakate 2	-840,00		-840,00	-204,60	-635,40
Laskennalliset erät				-65,69	65,69
Sisäiset vyörytyserät				-65,69	65,69
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-840,00		-840,00	-270,29	-569,71

Perhekerhotyö 1012380238

Tehtävä

Perhetyön tehtävänä on tukea vanhempia ja perheitä heidän kristillisessä kasvatuksessaan ja auttaa arjen jaksamisessa. Erilaisten seurakunnan toimintojen, kuten perhekerhojen ja perhetapahtumien erityistavoitteena on tutustuttaa vanhemmat lapsineen seurakuntaan ja evankeliumi saa levitä arjessa sukupolvelta toiselle. Perhekerhotyön yhtenä tehtävänä on saada seurakunnan "kynnys" matalaksi, jotta perheiden olisi helppo tulla ja tutustua seurakuntaan ja saada vertaistukea.

Työntekijä resurssia ovat kasvatuksen tiimin jäsenet: lastenohjaajat Tiia Latva-teikari ja Mari Nissi kevät ja kesä ja syksyllä oli sijaisia Tiian parina. Nuorisotyönohjaaja Akseli Kouki kevät ja kesä ja Akseli Kouki jatkoi marraskuun loppussa. Lokakuun alussa aloitti nuoristyönohjaaja Katri Fältberg, jonka työsuhde jouduttiin irtisanomaan marraskuun lopussa. Nuorisopappi Pia Judd oli lokakuun loppuun ja marraskuun lopulla nuorisopappina aloitti Pekka Koivukoski. Kasvatuksen kanttori Hanna Likitalo-Goesch ja Hannan jäädessä vuorotelluvapaalle hänen sijainen Sami Nieminen. Perhediakoni Mari Nissi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Vanhemmuuden tukeminen säilyi perhetyön painopistealueena. Tämä pystyttiin toteuttamaan perhekerhojen ja erilaisten tapahtumien kautta, yhteistyössä myös muiden toimijoiden kautta esim. Vahdon ja Ruskon MLL:n kanssa.

Perheleiri ei toteutunut, vähäisen osallistujamäärän takia, sekä leiripaikan tuplabuukkauksen takia.

Perhekerhot kokoontuivat kerran viikossa molemmissa päissä. Vuoden aikana molemmissa päissä toteutettiin Varttikirkko kuusi kertaa, johon oli kutsuttu

myös perheiden lisäksi varhaiskasvatuksen väki. Ulkoilimme muutaman kerran vuoden aikana Ruskon hiihtokeskuksessa. Perhekerhojen kevätretken teimme Naantaliin Kailon saareen.

Budjetti alittui pelkästään jo perheleirin peruuntumisen takia.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012380238 - Perhekerhotyö					
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 000,00		1 000,00	30,19	969,81
Toimintakulut (ulkoiset)	-39 511,00		-39 511,00	-24 773,58	-14 737,42
Toimintakate 1	-38 511,00		-38 511,00	-24 743,39	-13 767,61
Toimintakulut (sisäiset)				-5 172,99	5 172,99
Toimintakate 2	-38 511,00		-38 511,00	-29 916,38	-8 594,62
Laskennalliset erät				-12 074,91	12 074,91
Sisäiset vyörytyserät				-12 074,91	12 074,91
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-38 511,00		-38 511,00	-41 991,29	3 480,29

Varhaisnuorisotyö 1012330233

Tehtävä

Toiminta-ajatuksena on, että varhaisnuori vahvistuu siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on pyhässä kasteessa otettu, kasvaa rakkaudessa lähimmäiseen ja elää rukouksessa sekä seurakuntayhteydessä.

Käytössä olleet toimitilat ovat olleet Ruskon ja Vahdon srk-keskukset sekä erikseen vuokrattava leirikeskus. Työtä toteuttivat seurakuntapastori Pia Judd (tammikuu-marraskuu), nuorisotyönohjaajat Akseli Kouki (tammikuu-elokuu, joulukuu) ja Katri Fältberg (syyskuu-marraskuu) sekä lastenohjaajat Tiia Latvateikari ja Mari Nissi (tammikuu-toukokuu). Syksyllä Tiian kanssa työtä tekivät eri lastenohjaajan sijaiset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Varhaisnuorisotyön keskeisiä toimintamuotoja ovat olleet kouluyhteistyö, kerhotoiminta sekä lastenleiri. Kouluyhteistyö sisälsi päivänavauksia sekä koulukirkkoja, joista vastuussa olivat nuorisotyönohjaajat ja seurakuntapastori. Päivänavauksia pidettiin noin kerran kuussa joka koululla. Lastenohjaajat pitivät lapsille luovan ilmaisun kerhoa keväällä ja syksyllä joka keskiviikkona, joissa kävi keskimäärin 10 lasta/kerta. Keväällä pidettiin kaksi kertaa donkkis-kerhoa, joissa vetovastuussa olivat nuorisotyönohjaaja ja lastenohjaajat. Lastenleiri pidettiin keväällä Mustajärven leirikeskuksessa. Leirillä lapsia oli 15, avustajia kaksi ja työntekijöitä kaksi. Kymppi- ja viisvuotissynttärät järjestettiin syksyllä. 10-synttäreillä lapsia oli 13 ja 5-vuotissynttäreillä 16.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012330233 - Varhaisnuorisotyö					
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 220,00		1 220,00	220,00	1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-25 684,00		-25 684,00	-16 434,63	-9 249,37
Toimintakate 1	-24 464,00		-24 464,00	-16 214,63	-8 249,37
Toimintakulut (sisäiset)				-2 586,50	2 586,50
Toimintakate 2	-24 464,00		-24 464,00	-18 801,13	-5 662,87
Laskennalliset erät				-7 296,40	7 296,40
Sisäiset vyörytyserät				-7 296,40	7 296,40
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-24 464,00		-24 464,00	-26 097,53	1 633,53

Partio 1012340234**Tehtävä**

Ruskon Maunun Partio ry ja Vahdon Korvenkävijät ry ovat Ruskolaisia partiolippukuntia, jotka tavoittavat ruskolaisia nuoria.

Ruskon seurakunta tukee talousarvioavustuksella partiolippukuntia.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012340234 - Partio					
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 000,00		-7 000,00	-7 000,00	0,00
Toimintakate 1	-7 000,00		-7 000,00	-7 000,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)				-2 586,50	2 586,50
Toimintakate 2	-7 000,00		-7 000,00	-9 586,50	2 586,50
Laskennalliset erät				-3 078,16	3 078,16
Sisäiset vyörytyserät				-3 078,16	3 078,16
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-7 000,00		-7 000,00	-12 664,66	5 664,66

Rippikoulu 1012350235

Tehtävä

Rippikoulujen järjestäminen rippikouluikäisille oleville seurakuntalaisille ja muille sitä haluaville ruskolaisille niin, että rippikoulu vahvistaa rippikouluun osallistuvien uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Rippikouluja toteutettiin Ruskon ja Vahdon kirkoissa, seurakuntataloilla ja seurakuntakeskuksessa. Rippileirit toteutettiin Marttisen nuorisokeskuksessa Virroilla, Havsgårdens leirikeskuksessa Kökarissa ja Pihlavan leirikeskuksessa Säskylässä.

Rippikoulujen toteutukseen osallistuivat seurakunnan papit, kanttori, kirkkomuusikko, nuorisotyönohjaaja, vs. nuorisotyönohjaaja, diakonit, suntiot, rippikoulun kesätyöntekijä sekä koulutetut vapaaehtoiset isokset ja avustajat.

Rippikouluja järjestettiin vuonna 2023 neljä kappaletta. Toteutuneet rippikoulut olivat Iltarippikoulu, Marttisen rippikoulu, Pihlavan rippikoulu ja Saaristorippikoulu.

Rippikouluihin kuului ennakkotapaamisia, tutustumista oman seurakunnan toimintaan ja oppitunteja ennen leiriä. Vuonna 2023 leiririppikoulut muuttuivat hybridirippikouluiksi. Seitsemän intensiivipäivää jaotettiin niin, että ensimmäiset kaksi päivää rippikoulua käytiin Ruskolla, ja itse leirijakso kesti viisi päivää. Rippikouluryhmä jaettiin useampaan konfirmaatioon, jotta konfirmaatioon osallistuvien vieraiden määrää ei tarvitse rajoittaa ja nuorilla on mahdollisuus tulla konfirmoiduksi kotikirkkossaan.

Isoskoulutuksen toteuttaminen ja isosten kouluttaminen rippikoululeireille toimi keväällä ja syksyllä. Keväällä rippikouluihin lähtevät isokset kävivät koulutusleirillä, ja keväällä jälkeen isokset vietiin kiitokseksi purjehtimaan. Avustajakoulutus tuki myös rippikoulutyötä.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012350235 - Rippikoulu					
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 815,00		6 815,00	6 416,00	399,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-92 609,00		-92 609,00	-67 073,45	-25 535,55
Toimintakate 1	-85 794,00		-85 794,00	-60 657,45	-25 136,55
Toimintakulut (sisäiset)				-9 550,32	9 550,32
Toimintakate 2	-85 794,00		-85 794,00	-70 207,77	-15 586,23
Laskennalliset erät				-27 284,99	27 284,99
Sisäiset vyörytyserät				-27 284,99	27 284,99
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-85 794,00		-85 794,00	-97 492,76	11 698,76

Nuorisotyö 1012360236

Tehtävä

Toiminta-ajatuksena on, että varhaisnuori vahvistuu siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on pyhässä kasteessa otettu, kasvaa rakkaudessa lähimmäiseen ja elää rukouksessa sekä seurakuntayhteydessä.

Toimitiloina ovat toimineet kaikki seurakunnan toimitilat sekä erikseen vuokrattavat leirikeskukset. Työtä ovat olleet toteuttamassa nuorisotyönohjaajat Akseli (tammikuu-elokuu, joulukuu) ja Katri Fältberg (syyskuu-joulukuu). Seurakuntapastorit Pia Judd (tammikuu-marraskuu) ja Pekka Koivukoski (joulukuu). Lisäksi mukana nuorisotyössä kesän rippileireillä olivat Pasi Salminen, diakonit Mari Nissi ja Maarit Hiltunen sekä kesäteologi Veera Havukainen. Mukana rippileireillä on ollut avustajia ja isosia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Keskeisiä toimintamuotoja ovat nuortenillat, gospel-kahvilat, leirit, kaksivuotinen isoskoulutus, avustajakoulutus sekä yksilötason sielunhoidolliset kohtaamiset ja kouluyhteistyö. Yhteistyö koulujen kanssa on tarkoittanut päivänavauksien pitämistä kerran kuukaudessa, seitsemäsluokkalaisten ryhmäytymispäivän vetämistä sekä Maunun koululla vierailua kerran viikossa. Nuorteniltoja on pidetty joka lauantai-ilta ja ne tavoittivat keväällä keskimäärin 30 nuorta/ilta. Syksyllä oli hiljaisempaa. Gospel-kahviloita pidettiin kerran keväällä ja kerran syksyllä. Isoskoulutusta on järjestetty joka toinen viikko ja se sisälsi kaksi viikonloppuleiriä. Isosille järjestettiin kiitospurjehdus. Vuoden aikana pidettiin neljä rippikoulua; Saaristo-, Marttinen-, Pihlava- ja iltarippikoulu. Kolmelle rippikoululle järjestettiin rippileiri kesällä. Kaikki leirit sisälsivät yhden viikonlopun kestävän lähijakson. Kesällä järjestettiin nuorteniltoja, jotka tavoittivat keskimäärin 10 nuorta/ilta. Kesällä toteutettiin ruskolaisille nuorille

retki Särkänniemeen yhteistyössä Ruskon nuorisopalveluiden kanssa. Syksyllä tehtiin retki Maata Näkyvissä-festivaaleille. Syksyllä pidettiin rippikoulustartti, johon oli ostettu esiintyjiä.

Tänne alareunaan tulee talouden toteuma euroissa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012360236 - Nuorisotyö					
Toimintatuotot (ulkoiset)	200,00		200,00	687,08	-487,08
Toimintakulut (ulkoiset)	-68 178,00		-68 178,00	-58 440,97	-9 737,03
Toimintakate 1	-67 978,00		-67 978,00	-57 753,89	-10 224,11
Toimintakulut (sisäiset)				-10 445,77	10 445,77
Toimintakate 2	-67 978,00		-67 978,00	-68 199,66	221,66
Laskennalliset erät				-26 819,95	26 819,95
Sisäiset vyörytyserät				-26 819,95	26 819,95
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-67 978,00		-67 978,00	-95 019,61	27 041,61

Diakoniatyö 1012410241

Tehtävä

Diakoniatyö perustuu kristilliseen rakkauteen ja tarkoituksena on tukea kaikenikäisiä avun tarpeessa olevia ihmisiä erilaisissa henkisissä, hengellisissä, sosiaalisissa tai taloudellisissa tilanteissa. Diakoniatyö järjestää ryhmätoimintaa, tilaisuuksia, retkiä ja leirejä. Lisäksi diakoniatyöntekijät kohtaavat ihmisiä yksilökohtaisesti kodeissa, vastaanotoilla ja hoivayksiköissä.

Diakoniatyön käytössä ovat kaikki Ruskon seurakunnan toimitilat. Diakoniatyöntekijöitä on kaksi. Toinen toimii pääasiassa Ruskon alueella ja toinen Vahdon alueella. Ruskon alueen diakoniatyöntekijä jäi eläkkeelle heinäkuussa ja elokuussa uusi viranhaltija aloitti tehtävässään. Ruskon alueen diakoniatyöntekijän vastuulla on perhetyö. Vahdon alueen diakoniatyöntekijän vastuulla on yhteisvastuu ja kansainvälinen diakonia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Diakoniatyöntekijät ovat olleet tukemassa asiakkaita kokonaisvaltaisesti. Apua on annettu keskustelemalla, ohjaamalla avun piiriin, antamalla taloudellista apua tai haettu sitä eri rahastoista. Yhteistyötä on tehty sosiaalityön ja muiden viranomaistahojen kanssa.

Diakoniatyön piirit, ryhmät, leirit ja retket ovat toimineet normaalisti.

Yhteisvastuukeräys toteutettiin yhdessä tukitiimin ja muiden vapaaehtoisten voimin. Tukitiimin asettama tavoite 4000€ melkein saavutettiin. Hyvään tulokseen pääsemisessä auttoi kaikkien työalojen lähteminen mukaan Yhteisvastuukeräykseen

Diakoniatiimi, johon kuuluvat Veikko Sailola, Maarit Hiltunen, Anne Jaatinen(Kevät) ja Mari Nissi (syksy) kokoontuivat kahteen kausisuunnittelupalaveriin.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012410241 - Diakonia					
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 200,00		2 200,00	9 740,89	-7 540,89
Toimintakulut (ulkoiset)	-110 555,00		-110 555,00	-109 371,76	-1 183,24
Toimintakate 1	-108 355,00		-108 355,00	-99 630,87	-8 724,13
Toimintakulut (sisäiset)				-29 411,58	29 411,58
Toimintakate 2	-108 355,00		-108 355,00	-129 042,45	20 687,45
Laskennalliset erät				-52 774,92	52 774,92
Sisäiset vyörytyserät				-52 774,92	52 774,92
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-108 355,00		-108 355,00	-181 817,37	73 462,37

Perheneuvonta 1012420243

Tehtävä

Perheneuvonnassa autetaan vaikeuksiin joutuneita pariskuntia ja perheitä. se tapahtuu sielunhoidollisten ja terapeuttisten keskusteluiden avulla. Apua voi saada myös ennaltaehkäisevästi.

Yhteydenotot Turun perheasian neuvottelukeskukseen: puhelinaikana arkisin ma klo 9-11 ja ti-pe klo 9-12, puh. 040 341 7249

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Ruskon seurakunnan papit antavat myös apua kriiseihin.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012420243 - Perheneuvonta					
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 300,00		-8 300,00		-8 300,00
Toimintakate 1	-8 300,00		-8 300,00		-8 300,00
Toimintakate 2	-8 300,00		-8 300,00		-8 300,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 300,00		-8 300,00		-8 300,00

Palveleva puhelin 1012440245

Tehtävä

Kun elämä on solmussa, voi soittaa seurakunnan Palvelevaan puhelimeen.

Palveleva puhelimen numero on koko maassa 0400 22 11 80. Se on avoinna joka ilta klo 18 alkaen. Perjantaisin ja lauantaiöinä puhelin on avoinna klo 03 saakka, muina päivinä klo 01 saakka.

Myös jokaiselle Ruskon seurakunnan työntekijälle voi soittaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Puhelut palvelevaan puhelimeen

Netissä yhteys Palvelevan puhelimen päivystäjään

Saada kuuntelija

Saada apua kriisiin ja elämän tarkoituksettomuuteen

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012440245 - Palveleva puhelin					
Toimintatuotot (ulkoiset)				387,93	-387,93
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 200,00		-1 200,00	-727,46	-472,54
Toimintakate 1	-1 200,00		-1 200,00	-339,53	-860,47
Toimintakate 2	-1 200,00		-1 200,00	-339,53	-860,47
Laskennalliset erät				-233,58	233,58
Sisäiset vyörytyserät				-233,58	233,58
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 200,00		-1 200,00	-573,11	-626,89

Kehitysvammaistyö 1012450246

Tehtävä

Kehitysvammaisia tuetaan seurakunnassa tarvittaessa niin, että he voivat osallistua kirkon toimintaan. Seurakunnassa toimitaan yhdessä kehitysvammaisten, heidän vanhempinsa ja muiden läheistensä kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Paimion kehitysvammaopastori Pertti Arola varsinaisena työntekijänä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012450246 - Kehitysvammaistyö					
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 679,00		-1 679,00	-1 679,00	0,00
Toimintakate 1	-1 679,00		-1 679,00	-1 679,00	0,00
Toimintakate 2	-1 679,00		-1 679,00	-1 679,00	0,00
Laskennalliset erät				-539,12	539,12
Sisäiset vyörytyserät				-539,12	539,12
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 679,00		-1 679,00	-2 218,12	539,12

Lähetys 1012600260

Tehtävä

Pidämme perustana lähetystyölle Jeesuksen antamaa lähetyskäskyä: "Jeesus tuli heidän luokseen ja puhui heille näin: "Minulle on annettu kaikki valta taivaassa ja maan päällä. Menkää siis ja tehkää kaikki kansat minun opetuslapsiksi: kastakaa heitä Isän ja Pojan ja Pyhän Hengen nimeen ja opettakaa heitä noudattamaan kaikkea, mitä minä olen käsenyt teidän noudattaa. Ja katso, minä olen teidän kansanne kaikki päivät maailman loppuun asti." Matteus 28:18-20

Ruskon seurakunnalla on hyvin toimiva Lähetys-market, kaksi nimikkolähettä ja iso joukko vapaaehtoisia lähetysihmisiä sekä lähetysmarketin tukiryhmä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Lähetysmarket oli vuoden aikana avoinna tiistaisin, keskiviikkoisin ja torstaisin. Osallistuttiin Suomen Lähetysseuran järjestämille Porkkanamarkkinoille. Joulu-myynäiset järjestettiin sekä Ruskolla ja Vahdolla. Lähetysten tukiryhmä koontui neljä kertaa. Lähetyspingoa pelattiin aktiivisesti. Peittopiirit kokoontuivat. SLEYN nimikkolähetinä jatkavat Päivi ja Hiroaki Yoshimura. SLS:n lähettinä jatkaa Virve Rissanen Itä-Afrikan alueella Tansaniassa ja Etiopiassa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012600260 - Lähetys					
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 000,00		5 000,00	8 031,30	-3 031,30
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 600,00		-15 600,00	-18 902,63	-4 697,37
Toimintakate 1	-10 600,00		-10 600,00	-10 871,33	-7 728,67
Toimintakulut (sisäiset)				-6 963,88	6 963,88
Toimintakate 2	-10 600,00		-10 600,00	-17 835,21	-764,79
Laskennalliset erät				-5 742,62	5 742,62
Sisäiset vyörytyserät				-5 742,62	5 742,62
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-10 600,00		-10 600,00	-23 577,83	4 977,83

Kansainvälinen diakonia ja muu toiminta 1012700270

Tehtävä

Kansainvälisessä diakoniassa autetaan kaikkein köyhimpiä ja syrjäytyneitä ihmisiä ympäri maailmaa siellä, missä avun tarve on suurin. Apua annetaan uskonnosta, rodusta, mielipiteestä ja kansallisuudesta riippumatta. Seurakunnan tehtävänä on antaa myös asennekasvatusta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Toimintaa varten on varattu budjettiavustus. Ruskon seurakunnassa suoritettiin yhteisvastuukeräys. Se tuotti 3700 euroa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012700270 - Kans.v.diak.ja m.toi					
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 000,00		-4 000,00	-3 933,80	-66,20
Toimintakate 1	-4 000,00		-4 000,00	-3 933,80	-66,20
Toimintakate 2	-4 000,00		-4 000,00	-3 933,80	-66,20
Laskennalliset erät				-1 263,11	1 263,11
Sisäiset vyörytyserät				-1 263,11	1 263,11
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-4 000,00		-4 000,00	-5 196,91	1 196,91

Muu seurakuntatyö 1012900290

Tehtävä

Yhteiset retket ja matkat. Yhteyden kokeminen. Sielunhoito.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Toteutettiin perinteinen Ruskaretki Pyhä-tunturille. Osallistujia oli noin 40.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
1012900290 - Muu seurakuntatyö					
Toimintatuotot (ulkoiset)	30 000,00		30 000,00	19 915,00	10 085,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-44 000,00		-44 000,00	-27 560,78	-16 439,22
Toimintakate 1	-14 000,00		-14 000,00	-7 645,78	-6 354,22
Toimintakate 2	-14 000,00		-14 000,00	-7 645,78	-6 354,22
Laskennalliset erät				-8 849,57	8 849,57
Sisäiset vyörytyserät				-8 849,57	8 849,57
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-14 000,00		-14 000,00	-16 495,35	2 495,35

Hautaustoimi (pääluokka 4)

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muutok- set 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-11 776,50	-14 800,00		-8 833,90	-5 966,10	59,7
Maksutuotot	-11 776,50	-14 800,00		-8 833,90	-5 966,10	59,7
Toimintakulut	96 263,70	138 176,00		116 609,06	21 566,94	84,4
Henkilöstökulut	59 300,58	69 606,00		70 997,24	-1 391,24	102,0
Palkat ja palkkiot	55 583,97	62 836,00		65 599,24	-2 763,24	104,4
Henkilösivukulut	13 108,76	15 270,00		15 691,35	-421,35	102,8
Henkilöstökulujen oikai- suerät	-9 392,15	-8 500,00		-10 293,35	1 793,35	121,1
Palvelujen ostot	13 822,05	22 950,00		21 593,24	1 356,76	94,1
Vuokrakulut	582,80	1 200,00		1 594,64	-394,64	132,9
Aineet ja tarvikkeet	22 423,27	44 170,00		22 423,94	21 746,06	50,8
Ostot tilikauden aikana	22 423,27	44 170,00		22 423,94	21 746,06	50,8
Muut toimintakulut	135,00	250,00			250,00	
TOIMINTAKATE	84 487,20	123 376,00		107 775,16	15 600,84	87,4
Rahoitustuotot- ja kulut				12,23	-12,23	0,0
Korkokulut				12,23	-12,23	0,0
VUOSIKATE	84 487,20	123 376,00		107 787,39	15 588,61	87,4
Poistot ja arvonalentumiset	8 891,77	8 892,00		8 891,77	0,23	100,0
Suunnitelman mukaiset poistot	8 891,77	8 892,00		8 891,77	0,23	100,0
TILIKAUDEN TULOS	93 378,97	132 268,00		116 679,16	15 588,84	88,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	93 378,97	132 268,00		116 679,16	15 588,84	88,2

Hautausmaat 1014010401 – 1014040470

Tehtävä

Ruskon seurakunnassa on kaksi hautausmaata: Ruskon Hautausmaa ja Vahdon hautausmaa, jossa sijaitsevat alueet joukkohaudalle sekä tunnuksettomien vainajien hautaukselle.

Uurnahaudat kaivetaan seurakunnan omana työnä. Omaisten kohtaaminen ja vainajan käsittely kunnioittavasti. Hautausmaan luonteen mukainen arvokas työskentely.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Vahdon hautausmaan sirottelualueen ympärille istutettiin angervoaita sekä vanhan kataja-aidan paikkaamista uusilla taimilla. Käytäväreunojen oikaisua ja kanttausta tehtiin sekä uusittiin ulkopistorasiat hautausmaalle.

Ruskon hautausmaalla pääoven ja -portin kummallekin puolelle asennettiin kaiteet. Uudelle puolelle lisättiin yksi vedenottopiste ja samalla kaapeloitiin valmiiksi tulevia valaisinpylväitä varten sekä lisättiin ulkopistorasia. Kaapelivaurio korjattiin vanhan ja uuden hautausmaan välisellä tieosuudella.

Ruskon hautausmaalle rakennettiin sirottelualue, jonne asennettiin myös muistokivet nimilattoja varten.

Hautausmailla työskenteli kaksi vakituista työntekijää sekä neljä kausi- ja neljä nuorta kesätyöntekijää. Haudankaivuut suoritti ulkopuolinen urakoitsija.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	14 800,00		14 800,00	8 833,90	5 966,10
Toimintakulut (ulkoiset)	-138 176,00		-138 176,00	-116 609,06	-21 566,94
Toimintakate 1	-123 376,00		-123 376,00	-107 775,16	-15 600,84
Toimintakate 2	-123 376,00		-123 376,00	-107 775,16	-15 600,84
Poistot ja arvonalentumiset	-8 892,00		-8 892,00	-8 891,77	-0,23
Laskennalliset erät				-63 050,90	63 050,90
Sisäiset korkokulut				-10 609,46	10 609,46
Sisäiset vyörytyserät				-52 441,44	52 441,44
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-132 268,00		-132 268,00	-179 717,83	47 449,83

Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muutok- set 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-313 607,13	-199 840,00		-155 230,78	-44 609,22	77,7
Myyntituotot	-1 953,17	-1 850,00		-2 055,72	205,72	111,1
Vuokratuotot	-10 037,16	-10 090,00		-10 531,47	441,47	104,4
Metsätalouden tuotot		-18 500,00		-31 904,59	13 404,59	172,5
Muut toimintatuotot	-301 616,80	-169 400,00		-110 739,00	-58 661,00	65,4
Toimintakulut	230 873,78	297 189,48		255 464,14	41 725,34	86,0
Henkilöstökulut	32 282,68	43 894,48		47 011,56	-3 117,08	107,1
Palkat ja palkkiot	30 210,33	39 286,48		41 594,00	-2 307,52	105,9
Henkilösivukulut	7 224,73	9 548,00		9 929,56	-381,56	104,0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-5 152,38	-4 940,00		-4 512,00	-428,00	91,3
Palvelujen ostot	80 967,53	108 055,00		89 689,60	18 365,40	83,0
Vuokratulut	9 188,11	8 420,00		9 554,81	-1 134,81	113,5
Aineet ja tarvikkeet	99 740,38	125 660,00		99 549,81	26 110,19	79,2
Ostot tilikauden aikana	99 740,38	125 660,00		99 549,81	26 110,19	79,2
Muut toimintakulut	8 695,08	11 160,00		9 658,36	1 501,64	86,5
TOIMINTAKATE	-82 733,35	97 349,48		100 233,36	-2 883,88	103,0
VUOSIKATE	-82 733,35	97 349,48		100 233,36	-2 883,88	103,0
Poistot ja arvonalentumiset	95 987,52	94 549,00		93 107,59	1 441,41	98,5
Suunnitelman mukaiset poistot	95 987,52	94 549,00		93 107,59	1 441,41	98,5
TILIKAUDEN TULOS	13 254,17	191 898,48		193 340,95	-1 442,47	100,8
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-6 664,12	-6 664,00		-6 664,12	0,12	100,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 590,05	185 234,48		186 676,83	-1 442,35	100,8

Kiinteistöt 1015010510 – 1015100595

Tehtävä

Kirkkorakennukset: Ruskon kirkko, Vahdon kirkko

Muut rakennukset: Kirkkotupa, Ruskon seurakuntatalo, Vahdon seurakuntatalo, Ruskon seurakuntakeskus, Pappila, Rindellin torppa, Kiilinpellon lato, varikkorakennus ja Kirkkotuvan varasto Ruskolla ja Vahdolla hautausmaan varastorakennus ja lämpökeskus.

Metsät Vahdolla ja tonttialueet Päällistönmäessä sekä peltoalueet Ruskolla, Vanhan kirkon paikka Vahdolla.

Kiinteistöjen huolto- ja hoitotehtävät.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Ruskon kirkon öljypolttimen vaihto. Öljysäiliö tyhjennettiin, puhdistettiin ja tarkastettiin sekä päivitettiin yksiputkijärjestelmäksi. Ruskon kirkonmäen ja seurakuntatalon kiinteistöihin tehtiin sähkö- että palotarkastus.

Vahdon seurakuntatalon ja kirkon lämmitysjärjestelmään vaihdettiin Ouman säätöyksikkö. Vahdon seurakuntatalon ilmalämpöpumppu vaihdettiin. Vahdon kirkkoon tehtiin palotarkastus.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	199 840,00		199 840,00	155 230,78	44 609,22
Toimintakulut (ulkoiset)	-297 189,48		-297 189,48	-255 464,14	-41 725,34
Toimintakate 1	-97 349,48		-97 349,48	-100 233,36	2 883,88
Toimintatuotot (sisäiset)				328 759,35	-328 759,35
Toimintakate 2	-97 349,48		-97 349,48	228 525,99	-325 875,47
Poistot ja arvonalentumiset	-94 549,00		-94 549,00	-93 107,59	-1 441,41
Laskennalliset erät				-43 825,63	43 825,63
Sisäiset korkokulut				-39 656,94	39 656,94
Sisäiset vyörytyserät				-4 168,69	4 168,69
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-191 898,48		-191 898,48	91 592,77	-283 491,25

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	384 015,22	265 575,00		265 575,00	217 247,04	48 327,96	81,8
Korvaukset	175,00						
Myyntituotot	4 541,49	6 850,00		6 850,00	4 202,82	2 647,18	61,4
Maksutuotot	51 910,25	56 235,00		56 235,00	40 075,03	16 159,97	71,3
Vuokratuotot	10 037,16	10 090,00		10 090,00	10 531,47	-441,47	104,4
Metsätalouden tuotot		18 500,00		18 500,00	31 904,59	-13 404,59	172,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 952,52				8 906,00	-8 906,00	
Tuet ja avustukset	10 782,00	4 500,00		4 500,00	10 500,20	-6 000,20	233,3
Muut toimintatuotot	301 616,80	169 400,00		169 400,00	111 126,93	58 273,07	65,6
Toimintakulut	-1 278 728,62	-1 525 162,48		-1 525 162,48	-1 323 907,35	-201 255,13	86,8
Henkilöstökulut	-710 632,87	-796 475,48		-796 475,48	-759 195,16	-37 280,32	95,3
Palvelujen ostot	-349 707,58	-449 077,00		-449 077,00	-341 876,16	-107 200,84	76,1
Vuokrakulut	-18 571,00	-19 120,00		-19 120,00	-20 617,07	1 497,07	107,8
Aineet ja tarvikkeet	-150 147,46	-215 780,00		-215 780,00	-151 308,02	-64 471,98	70,1
Annetut avustukset	-39 781,05	-32 250,00		-32 250,00	-40 158,26	7 908,26	124,5
Muut toimintakulut	-9 888,66	-12 460,00		-12 460,00	-10 752,68	-1 707,32	86,3
TOIMINTAKATE	-894 713,40	-1 259 587,48		-1 259 587,48	-1 106 660,31	-152 927,17	87,9
Kirkollisverotulot	1 319 848,61	1 390 000,00		1 390 000,00	1 468 540,93	-78 540,93	105,7
Valtionrahoitus	125 748,00	129 325,00		129 325,00	129 324,96	0,04	100,0
Verotuskulut	-18 049,35	-17 923,00		-17 923,00	-18 009,44	86,44	100,5
Kirkon rahastomaksut	-120 144,00	-122 190,00		-122 190,00	-122 190,00	0,00	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-11 355,15	3 000,00		3 000,00	25 290,27	-22 290,27	843,0
Korkotuotot	0,09	2 500,00		2 500,00	6 750,18	-4 250,18	270,0
Muut rahoitustuotot	8 665,55	2 500,00		2 500,00	6 540,26	-4 040,26	261,6
Arvon alentumiset sijoituksista	-13 602,31						
Arvon alentumisten palautukset					13 602,31	-13 602,31	
Korkokulut					-42,48	42,48	
Muut rahoituskulut	-6 418,48	-2 000,00		-2 000,00	-1 560,00	-440,00	78,0
VUOSIKATE	401 334,71	122 624,52		122 624,52	376 296,41	-253 671,89	306,9
Poistot ja arvonalentumiset	-104 879,29	-103 441,00		-103 441,00	-101 999,36	-1 441,64	98,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-104 879,29	-103 441,00		-103 441,00	-101 999,36	-1 441,64	98,6
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00				0,00	-0,00	
Tuotot	11 790,47				12 581,87	-12 581,87	
Kulut	-11 732,32				-11 620,10	11 620,10	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-58,15				-961,77	961,77	
TILIKAUDEN TULOS	296 455,42	19 183,52		19 183,52	274 297,05	-255 113,53	1 429,9
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	6 664,12	6 664,00		6 664,00	6 664,12	-0,12	100,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	303 119,54	25 847,52		25 847,52	280 961,17	-255 113,65	1 087,0

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2023	1,45	1 468 540,93	129 324,96
2022	1,50	1 319 848,61	125 748,00
2021	1,50	1 319 174,95	123 648,00
2020	1,50	1 281 288,72	120 756,00
2019	1,50	1 242 546,29	119 280,00

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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluvat menot	Toteuma kuluvat tulot	Toteuma kuluvat yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1014030410 - RuHautausmaakomiteis	0,00	-8 217,74		-15 000,00		-15 000,00	-8 217,74		-8 217,74	-6 782,26	54,78	
2010309 - Ruskon hautausmaan varasto	0,00	-8 217,74		-15 000,00		-15 000,00	-8 217,74		-8 217,74	-6 782,26	54,8	
1015020520 - Ruskon kirkko	0,00	-14 483,05	-11 693,82	-60 300,00		-60 300,00	-2 789,23		-2 789,23	-57 510,77	4,63	
2009150 - RUSKON KIRKON IKKUNAT JA OVET	0,00	-14 483,05	-11 693,82	-50 300,00		-50 300,00	-2 789,23		-2 789,23	-47 510,77	5,5	
2010329 - Ruskon kirkon penkkien poisto	0,00			-10 000,00		-10 000,00				-10 000,00		
1015020521 - Vahdon kirkko	0,00	-11 581,60		-13 000,00		-13 000,00	-11 581,60		-11 581,60	-14 18,40	89,09	
2009151 - Vahdon alttaritaulu	0,00	-11 581,60		-13 000,00		-13 000,00	-11 581,60		-11 581,60	-14 18,40	89,1	
1015100590 - Maaja metsätalous	0,00	-396 311,20	-361 150,45	-115 000,00		-115 000,00	-35 160,75		-35 160,75	-79 839,25	30,57	
2004837 - Päällistönmäentontit maankäyttökulut	0,00	-396 311,20	-361 150,45	-115 000,00		-115 000,00	-35 160,75		-35 160,75	-79 839,25	30,6	
Yhteensä	0,00	-430 593,59	-372 844,27	-203 300,00		-203 300,00	-57 749,32		-57 749,32	-145 550,68	28,4	

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	99 717,91	-46 775,48		-46 775,48	265 557,41	-312 332,89	-567,7
Vuosikate	401 334,71	122 624,52		122 624,52	376 296,41	-253 671,89	306,9
Tulorahoituksen korjaukset	-301 616,80	-169 400,00		-169 400,00	-110 739,00	-58 661,00	65,4
Investoinnit	380 461,73	-203 300,00		-203 300,00	101 010,68	-304 310,68	-49,7
Investointimenot	-81 391,27	-203 300,00		-203 300,00	-57 749,32	-145 550,68	28,4
Pysyvien vastaavien myyntitulot	461 853,00				158 760,00	-158 760,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	480 179,64	-250 075,48		-250 075,48	366 568,09	-616 643,57	-146,6
Muut maksuvalmiuden muutokset	22 857,41				-47 608,65	47 608,65	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 779,17				-1 859,61	1 859,61	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 539,08				2 049,47	-2 049,47	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	15 539,16				-47 798,51	47 798,51	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	22 857,41				-47 608,65	47 608,65	
Rahavarojen muutos	503 037,05	-250 075,48		-250 075,48	318 959,44	-569 034,92	-127,5
Rahavarojen muutos (tase)	503 037,05				318 959,44	-318 959,44	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	217 247,04	384 015,22
Korvaukset	0,00	175,00
Myyntituotot	4 202,82	4 541,49
Maksutuotot	40 075,03	51 910,25
Vuokratuotot	10 531,47	10 037,16
Metsätalouden tuotot	31 904,59	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 906,00	4 952,52
Tuet ja avustukset	10 500,20	10 782,00
Muut toimintatuotot	111 126,93	301 616,80
Toimintakulut	-1 323 907,35	-1 278 728,62
Henkilöstökulut	-759 195,16	-710 632,87
Palvelujen ostot	-341 876,16	-349 707,58
Vuokrakulut	-20 617,07	-18 571,00
Aineet ja tarvikkeet	-151 308,02	-150 147,46
Annetut avustukset	-40 158,26	-39 781,05
Muut toimintakulut	-10 752,68	-9 888,66
TOIMINTAKATE	-1 106 660,31	-894 713,40
Kirkollisverotulot	1 468 540,93	1 319 848,61
Valtionrahoitus	129 324,96	125 748,00
Verotuskulut	-18 009,44	-18 049,35
Kirkon rahastomaksut	-122 190,00	-120 144,00
Rahoitustuotot ja -kulut	25 290,27	-11 355,15
Korkotuotot	6 750,18	0,09
Muut rahoitustuotot	6 540,26	8 665,55
Arvon alentumiset sijoituksista	0,00	-13 602,31
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	13 602,31	0,00
Korkokulut	-42,48	0,00
Muut rahoituskulut	-1 560,00	-6 418,48
VUOSIKATE	376 296,41	401 334,71
Poistot ja arvonalentumiset	-101 999,36	-104 879,29
Suunnitelman mukaiset poistot	-101 999,36	-104 879,29
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0,00	-0,00
Tuotot	12 581,87	11 790,47
Kulut	-11 620,10	-11 732,32
Siirrot rahastosta/rahastoon	-961,77	-58,15
TILIKAUDEN TULOS	274 297,05	296 455,42
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	6 664,12	6 664,12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	280 961,17	303 119,54

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	265 557,41	99 717,91
Vuosikate	376 296,41	401 334,71
Tulorahoituksen korjaukset	-110 739,00	-301 616,80
Investoinnit	101 010,68	380 461,73
Investointimenot	-57 749,32	-81 391,27
Pysyvien vastaavien myyntitulot	158 760,00	461 853,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	366 568,09	480 179,64
Muut maksuvalmiuden muutokset	-47 608,65	22 857,41
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 859,61	3 779,17
Lyhytaikaisten saamisten muutos	2 049,47	3 539,08
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-47 798,51	15 539,16
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-47 608,65	22 857,41
Rahavarojen muutos	318 959,44	503 037,05
Rahavarojen muutos (tase)	318 959,44	503 037,05

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	318 959,44	503 037,05
Rahavarat kauden lopussa	2 581 426,57	2 262 467,13
Rahavarat kauden alussa	2 262 467,13	1 759 430,08

3 Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	4 871 479,20	4 648 168,76
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 203 200,83	2 295 471,87
Aineettomat hyödykkeet	57 879,52	66 940,98
Muut pitkävaikutteiset menot	57 879,52	66 940,98
Aineelliset hyödykkeet	1 645 993,43	1 729 203,01
Maa- ja vesialueet	246 257,52	259 117,77
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	302 174,09	311 065,86
Rakennukset	961 703,38	1 024 396,57
Kiinteät rakenteet ja laitteet	110 119,84	127 833,55
Koneet ja kalusto	0,00	850,00
Muut aineelliset hyödykkeet	17 520,86	5 939,26
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankin-	8 217,74	0,00
nat		
Sijoitukset	499 327,88	499 327,88
Osakkeet ja osuudet	499 327,88	499 327,88
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	68 584,26	69 912,75
Muut toimeksiantojen varat	68 584,26	69 912,75
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 599 694,11	2 282 784,14
Saamiset	18 267,54	20 317,01
Lyhytaikaiset saamiset	18 267,54	20 317,01
Myyntisaamiset	952,40	4 201,00
Muut saamiset	16 352,47	12 226,01
Siirtosaamiset	962,67	3 890,00
Rahoitusarvopaperit	1 036 801,08	1 023 120,77
Osakkeet ja osuudet	205 668,83	205 668,83
Muut arvopaperit	831 132,25	817 451,94
Rahat ja pankkisaamiset	1 544 625,49	1 239 346,36
VASTATTAVAA	-4 871 479,20	-4 648 168,76
OMA PÄÄOMA	-4 419 484,51	-4 138 523,34
Peruspääoma	-1 517 432,22	-1 517 432,22
Muut omat rahastot	-654 460,41	-654 460,41
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 966 630,71	-1 663 511,17
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-280 961,17	-303 119,54
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-89 901,20	-96 565,32
Poistoero	-89 901,20	-96 565,32
PAKOLLISET VARAUKSET	-13 633,80	-13 633,80
Eläkevaraukset	-13 633,80	-13 633,80
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-129 887,32	-133 075,42
Lahjoitusrahastojen pääomat	-63 513,61	-65 475,12
Muut toimeksiantojen pääomat	-66 373,71	-67 600,30
VIERAS PÄÄOMA	-218 572,37	-266 370,88
Lyhytaikainen vieras pääoma	-218 572,37	-266 370,88
Ostovelat	-45 802,56	-76 580,53
Muut velat	-27 371,68	-32 898,16
Siirtovelat	-145 398,13	-156 892,19

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon.

2 Tuloslaskelman liitetiedot

Päällistönmäen tonttien myynnistä saatu myyntivoitto 110.491,00 euroa oli tilikaudelle kohdistunut kertaluonteinen erä.

Tilikauden puutavaranmyyntitulot olivat 31.904,59 euroa.

Luottotappioita ei kirjattu vuonna 2023.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 5 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5v, hautaustoimen muut rakennukset 10v, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 20v, hautaustoimen koneet ja laitteet 5v. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 60 vuotta, seurakuntatalot 30 vuotta, asuinrakennukset 40 vuotta, hallinto- ja laitosrakennukset 40 vuotta, Suuremmat vuosikorjaukset 7 vuotta, Asuntojen korjaukset 3 vuotta.

Muut kiinteät rakenteet, koneet ja laitteet 15 vuotta, Urut 30 vuotta, Kuljetusvälineet 10 vuotta, Muut liikkuvat työkoneet 15 vuotta, Muut kevyet koneet -5 vuotta, ATK-laitteet -5 vuotta, Konttorikalusteet -5 vuotta. Muut aineelliset hyödykkeet, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Rahoitusarvopaperit

	Kp-tili	31.12.2023 Han- kintahinta	31.12.2023 Mark- kina-arvo	Erotus
Nordea	170001	10 500,00	13 252,75	2 752,75
Top Tuotto-osuus	170001	150 000,00	150 000,00	
Evli	170500	39 790,63	53 535,78	13 745,15
Finda osakkeet	172000	16 200,00	34 560,00	18 360,00
Lähitapiola	172000	33 500,00	46 439,93	12 939,93
90% srk 10% hhr				
Metsä	179000	1 538,00	1 538,00	-
Oma Sp salkku	172001	439 283,06	501 278,82	61 995,76
OP salkku	172002	340 000,00	346 792,54	6 792,54
			Yhteensä	116 586,13

Op rahastoon tehty arvonalentumisen peruutus
13602,31 euroa tilinpäätöspäivän markkinahintaan.

	Arvo ed. vuoden lopussa	Lisäykset	Siirtokirj aukset	Vähennykset	Suunnitelman mukaiset poistot	Suunnitelman osta poikkeavat poistot	Arvonkorotukset	Invest. Tuki	Arvo vuoden lopussa
Muut pitkävaikutteiset menot	66 940,98				-9 061,46				57 879,52
Aineettomat hyödykkeet Yht.	66 940,98				-9 061,46				57 879,52
Maa- ja vesialueet	259 117,77	35 160,75		-48 021,00					246 257,52
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	311 065,86				-8 891,77				302 174,09
Rakennukset	1 024 396,57	2 789,23			-65 482,42				961 703,38
Kiinteät rakenteet ja laitteet	127 833,55				-17 713,71				110 119,84
Koneet ja kalusto	850,00				-850,00				0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	5 939,26	11 581,60							17 520,86
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	8 217,74							8 217,74
Aineelliset hyödykkeet Yht.	1 729 203,01	57 749,32		-48 021,00	-92 937,90				1 645 993,43
Sijoitukset	499 327,88								499 327,88
Yhteensä	2 295 471,87	57 749,32		-48 021,00	-101 999,36				2 203 200,83

4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2023 alkusaldo	lisäys/vähennys	31.12.2023 loppusaldo
Peruspääoma	1 517 432,22		
Muut omat rahastot	654 460,41		
Ed.tilikauden ylimäämä	1 966 630,71		
Tilikauden ylijäämä		280 961,17	
Oma Pääoma yht.	4 138 523,34	280 961,17	4 419 484,51

Siirtovelkoihin sisältyy 130.389,33 euron lomapalkkajaksotus ja 15.008,80 euron Muut lyhytaikaiset siirtovelat.

5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 4.272.192,87 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3.663.787.218 euroa.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Leasingvastuut

Tukirahoitus Oy		euroa		0 alv	0 alv	sis. Alv
2024	KonicaMinolta C550I Kopiokone	268,05	1013,76	1257,062		
2025			1013,76	1257,062		
2026			1013,76	1257,062		
2027			1013,76	1257,062		
2028			253,44	314,2656		
			4308,48	5342,515		
						Yhteensä
		28.02.2023	01.01.2024	01.01.2025	01.01.2026	28.02.2023
		-	-	-	-	-
		31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2026
		(alv 0%)	(alv 0%)	(alv 0%)	(alv 0%)	(alv 0%)
3StepIT	tietokoneet					
Ruskon seurakunta	-	2597,97	3082,28	2414,78	1883,6	9978,63
Tesma	tietokoneet 3 kpl					
Ruskon seurakunta	3409232		547,92	547,92	547,92	547,92 2191,68

6 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Koy Ruskon Keskustori

Ruskon seurakunnalla on määräysvalta, omistusosuus 94,3 %. Yhtiön taseen loppusumma on 573.126,26 euroa. Rahat ja saamiset 11.529,36 euroa. Tilikauden 1.1.-31.12.2023 tulos oli 33,55 euroa alijäämäinen.

7 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Tehtävä

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 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 vastaa-

vat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 220 hoitohautaa.

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään. Ruskon hautausmaalla oli kaksi kausityöntekijään toinen kuusi kuukautta ja toinen kolme kuukautta sekä kaksi kesänuorta kuukauden jaksoissa. Vahdon hautausmaalla oli myös kaksi kausityöntekijää, toinen 4 kuukautta ja toinen 2,5 kuukautta sekä kaksi kesänuorta kuukauden jaksoissa.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Kausiluonteisessa puutarhatyössä työskentelee keskimäärin neljä henkilöä vuosittain 2,5 – 6 kuukauden palvelussuhteessa.

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut olivat 8.190,00 euroa

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 961,77 euroa ylijäämäinen.

Tilikauden 2023 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Hautainhoitorahasto 9005040000

Tehtävä:

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

Hoitohautoja oli vuonna 2023 yhteensä 220 kpl. Hoitomuotoina oli pääasiassa kesähoito, kastelu- sekä viiden vuoden hoito sekä muutamia pidempiä määräaikaista hoitoja, jotka eivät ole enää myynnissä. Määräaikaisten hoitosopimusten lukumäärät ovat myös hienoisessa kasvussa verrattuna yhden kesän hoitoihin. Yhden kesän haudanhoitoja on noin puolet haudanhoitosopimusten kokonaismäärästä.

Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Hautainhoitorahasto tulokseen vaikuttavana tekijänä oli hoitohautojen lukumäärän kasvu, joka vaikutti maksutuottojen kasvuun. Henkilöstökulut alitettiin verrattuna talousarvioon, vaikka palkantarkistukset koskivat myös hautainhoitorahaston tulosityksikössä työskentelevää henkilöstöä. Henkilöstö määrä pysyi edellisen vuoden tasolla. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 66.332,41 euroa. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat

kukkaset) oli v. 2023 noin 11.620,10 euroa ja tuloja (haudanhoitomaksut ja korkotulot) 12.581,87 euroa. Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten 961,77 euroa.

Käyttötalousosa

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muu- tokset 2023	TA yh- teensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	11 790,47	11 500,00		11 500,00	12 581,87	-1 081,87	109,4
Maksutuotot	11 790,47	11 500,00		11 500,00	12 581,87	-1 081,87	109,4
Toimintakulut	-11 732,32	-11 500,00		-11 500,00	-11 620,10	120,10	101,0
Henkilöstökulut	-7 800,00	-8 500,00		-8 500,00	-8 190,00	-310,00	96,4
Palvelujen ostot	-1 345,80	-200,00		-200,00	-1 305,36	1 105,36	652,7
Aineet ja tarvikkeet	-2 586,52	-2 800,00		-2 800,00	-2 124,74	-675,26	75,9
TOIMINTAKATE	58,15	0,00		0,00	961,77	-961,77	0,0
VUOSIKATE	58,15	0,00		0,00	961,77	-961,77	0,0
TILIKAUDEN TULOS	58,15	0,00		0,00	961,77	-961,77	0,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	58,15	0,00		0,00	961,77	-961,77	0,0

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	12 581,87	11 790,47
Maksutuotot	12 581,87	11 790,47
Toimintakulut	-11 620,10	-11 732,32
Henkilöstökulut	-8 190,00	-7 800,00
Palvelujen ostot	-1 305,36	-1 345,80
Aineet ja tarvikkeet	-2 124,74	-2 586,52
TOIMINTAKATE	961,77	58,15
VUOSIKATE	961,77	58,15
TILIKAUDEN TULOS	961,77	58,15
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	961,77	58,15

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	961,77	58,15
Vuosikate	961,77	58,15
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	961,77	58,15
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 229,66	-9 013,08
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-2 229,66	-9 013,08
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-2 229,66	-9 013,08
Rahavarojen muutos	-1 267,89	-8 954,93
Rahavarojen muutos (tase)	-1 267,89	-8 954,93

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)		
Rahavarojen riittävyys (pv)	2 084	2 103
Lainanhoitokate		
Rahavarojen muutos	-1 267,89	-8 954,93
Rahavarat kauden lopussa	66 332,41	67 600,30
Rahavarat kauden alussa	67 600,30	76 555,23

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	66 332,41	67 600,30
VAIHTUVAT VASTAAVAT	66 332,41	67 600,30
Rahoitusarvopaperit	3 903,53	3 903,53
Muut arvopaperit	3 903,53	3 903,53
Rahat ja pankkisaamiset	62 428,88	63 696,77
VASTATTAVAA	-66 332,41	-67 600,30
OMA PÄÄOMA	-38 589,91	-37 628,14
Ainaishoitosopimusten pääomat	-4 254,87	-4 254,87
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-33 373,27	-33 315,12
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-961,77	-58,15
VIERAS PÄÄOMA	-27 742,50	-29 972,16
Pitkäaikainen vieras pääoma	-5 900,00	-6 300,00
Saadut ennakot	-5 900,00	-6 300,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-21 842,50	-23 672,16
Saadut ennakot	-12 753,77	-12 135,64
Muut velat	-9 088,73	-11 536,52

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	220	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	11620,1	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	52,82	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	261	vuotta
Ruskon seurakunnan haudanhoitovastuu	13 785,66	euroa
sopimuksia vastaavaa pääoma	66 332,41	euroa
Yli -/alikalteisuus	52 546,75	euroa

Ainaishoitosopimusten pääomat 31.12.2023			4 255
Ainaishoitosopimuksia yhteensä			6
Yhtä sopimusta kohden pääomia on jäljellä			709
Haudanhoitokulu vuonna 2023			52,82
Yhtä ainaishoitohautaa voisi hoitaa		vuotta	12

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Ruskolla 26.3.2023

Ruskon seurakunnan kirkkoneuvosto

kirkkoneuvoston pj. Pasi Salminen

Antero Lähteenmäki
kirkkoneuvoston varapj.

Arto Takala, varajäsen

Anneli Kiiski

Irmeli Kuusela

Kaisa Salonen

Johanna Suokivi

Veikko Valtonen

Juha Vuotinen

Ann-Marie Vähä-Piikkiö

Hanna-Maija Mäki-Laurila
talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Ruskolla _____pvnä _____kuuta 2023

BDO Audiator Oy

Mark Lassfolk, JHT- HT tilintarkastaja

VI 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

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	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 Kirjanpito liittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
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	90000021	0		
01	1000000	1001698	0		
14	14000000	14000032	0		
15	15000000	15000827	0		
19	19000000	19000908	0		
03	3000000	3000023	0		

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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