

**YLITORNION
SEURAKUNTA**



TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2023

Sisällys

1 TOIMINTAKERTOMUS	6
1.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset	6
1.2 Kirkkoherran katsaus – Hyvä mieli – Katse kohti tulevaisuutta	6
1.3 Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittareiden mukaan ..	8
1.4 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet	12
1.4.1 Ylitornion seurakunnan organisaatiokaavio	12
1.4.2 Kirkkovaltuusto 2023 - 2026	13
1.4.3 Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella	13
1.4.4 Kirkkoneuvosto 2023 - 2024	14
1.4.5 Kirkkoneuvoston käsittelemät asiat tilikaudella	14
1.4.6 Muut toimielimet 2023 kokoontui	16
1.4.7 Edustajat eri yhteisöissä	17
1.5 Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitus	18
1.6 Lääninrovasti, Matti Salminen	18
1.7 Aloitteet	19
1.8 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta	19
1.8.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio	20
1.8.2 Talousarvion seuranta	21
1.8.3 Talous- ja henkilöstöhallinnon sisäinen prosessi	21
1.8.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen	21
1.8.5 Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen	22
1.8.6 Nimenkirjoitusoikeus 2023 – 2024	22
1.8.7 Pankkitilien käyttöoikeudet	22
1.8.8 Julkinen tiedottaminen	22
1.9 Viranhaltijapäätökset 1.1.-31.12.	22
1.9.1 Kirkkoherran tekemät viranhaltijapäätökset	22
1.9.2 Talouspäällikön tekemät päätökset	23
1.9.3 Diakonissan tekemät avustuspäätökset	23
1.10 Tietoturva ja arkistointi	23
1.10.1 Tietoturva	23
1.10.2 Arkistointi	24
1.11 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	24
1.11.1 Henkilöstöriskit	24

1.11.2	Rahoitusriskit.....	25
1.11.3	Vahinkoriskit.....	25
1.11.4	Ympäristö- ja kiinteistöriskit.....	26
1.11.5	Sopimustoiminta.....	27
1.11.6	Tietoturvariskit.....	27
1.11.7	Hautaustoimen tietoihin liittyvät riskit	27
2	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	29
2.1	Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi	29
2.2	Hallinto, pääluokka 1	29
2.2.1	Hallintoelimet	29
2.2.2	Yleis- ja henkilöstöhallinto	30
2.2.3	Hallinto, pääluokka 1, työalakate	31
2.3	Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2	31
2.3.1	Jumalanpalveluselämä	32
2.3.2	Hautaansiunaaminen.....	32
2.3.3	Yleinen seurakuntatyö	33
2.3.4	Kirkkomusiikki	33
2.3.5	Rippikoulu.....	34
2.3.6	Varhaisnuoriso ja nuorisotoimi.....	35
2.3.7	Varhaiskasvatus	35
2.3.8	Diakonia.....	36
2.3.9	Lähetystyö	36
2.3.10	Kerätyt ja annetut avustukset.....	37
2.3.11	Toiminnalliset toteumat tilastona	38
2.3.12	Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökate	39
2.4	Hautaustoimi, pääluokka 4	39
2.4.1	Toiminnalliset toteumat tilastona.....	40
2.4.2	Hautaustoimi, pääluokka 4, käyttökate	41
2.5	Kiinteistötoimi, pääluokka 5	41
2.5.1	Metsätalous	42
2.5.2	Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate	43
2.6	Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi	43
2.6.1	Investointiosan toteutuminen	44
2.7	Käyttötalousosan toteutuminen.....	45

2.7.1	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	45
3	SEURAKUNNAN JÄSENMÄÄRÄT JA MUUTOKSET	46
4	VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS	48
5	HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS	51
5.1	Henkilöstöä koskevat avainluvut.....	51
5.2	Työsuhteen rakenne 31.12.	52
5.3	Palvelussuhteet henkilömäärin 31.12.	52
5.4	Virka- ja työsuhteiset henkilömäärin 31.12.	52
5.5	Palveluksessaoloaika henkilömäärin 31.12.	52
5.6	Työaika henkilötyövuosina 1.-31.12.....	53
5.7	Työterveys	53
5.7.1	Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta.....	53
5.7.2	Henkilökunnan etuudet	53
5.7.3	Työterveyden avainluvut 1.1.-31.12.....	53
5.7.4	Sairaus- ja tapaturmapoissaolojen lkm 1.1.-31.12.....	54
5.7.5	Sairauspoissaolot pv/HTV 1.1.-31.12.	54
5.7.6	Terveysprosentti 1.1.-31.12	54
5.8	Työvoimakustannukset 1.1.-31.12. €.....	54
5.9	Panostukset henkilöstöön 1.1.-31.12. €.....	54
5.10	Henkilöstön osaaminen 1.1.-31.12.	55
5.10.1	Koulutuspäivät 1.1.-31.12.....	55
6	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	56
6.1	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	56
6.2	Tase ja sen tunnusluvut.....	58
6.3	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	60
6.4	Olennot tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen	61
6.5	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	62
7	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	63
7.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	63
7.2	Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus.....	64
7.3	Tuloslaskelman liitetiedot.....	64
7.3.1	Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely	64
7.3.2	Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma	64

7.4	Taseen liitetiedot.....	65
7.4.1	Pysyvien vastaavien erittely.....	65
7.4.2	Oman pääoman erittely	65
7.4.3	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)	66
7.4.4	Muut vakuudet ja vastuusitoumukset.....	66
7.4.5	Omistukset muissa yhtiöissä.....	67
8	ERILLISYKSIKKÖNÄ HOIDETTUIEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	68
8.1	Haudanhoitorahaston toiminta.....	68
8.2	Haudanhoitorahaston toteutuminen.....	68
8.3	Haudanhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut.....	69
8.4	Haudanhoitorahaston tase ja tunnusluvut.....	70
8.5	Haudanhoitorahaston rahoituslaskelma ja tunnusluvut.....	71
8.6	Haudanhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely.....	71
8.7	Haudanhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	72
8.8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.....	72
9	KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET....	73
9.1	Luettelo kirjanpitokirjoista.....	73
9.2	Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista	73
9.3	Luettelo tositelajeista	74
10	ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	75

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset

Kirjanpitolain 3 luvun 6 §:n mukaan tilinpäätös on laadittava neljän kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö ja allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajalle viipymättä sen valmistuttua.

Seurakunnan taloussääntö 22 §: Kirkkoneuvosto vastaa tilinpäätöksen laatimisesta (KJ6:5 §). Tilinpäätös on laadittava maaliskuun loppuun mennessä, ja sen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja taloushallinnosta vastaava viranhaltija. Allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajille viipymättä.

Tilinpäätösaineiston muodostavat tilinpäätös ja sitä varmentavat asiakirjat eli tase-erittelyt ja liitetietoja varmentavat liitetietotositteet. Tase-erittelyjä ja liitetietotositteita ei liitetä julkaistavaan tilinpäätökseen. Tilinpäätöksen käsittelyyn liittyy lisäksi tilintarkastajan antama tilintarkastuskertomus. Tilinpäätös laaditaan kirkkohallituksen antaman ohjeen mukaisesti. Tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteumavertailun, tilinpäätöslaskelmat (tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma), tilinpäätöksen liitetiedot, allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnän sekä luettelot ja selvitykset.

Tilinpäätös on säilytettävä pysyvästi. Seurakuntatalous säilyttää tilinpäätöksen, jonka sivut on numeroitu, pysyvästi sähköisessä muodossa Kirkkohallituksen suosituksen mukaisesti. Sähköisessä muodossa säilytettävän tilinpäätöksen tulee täyttää sähköiselle arkistoinnille asetetut vaatimukset. Muussa tapauksessa tilinpäätös tulee säilyttää pysyvästi samoin edellytyksin paperitulosteena.

Tilintarkastuskertomus liitetään kirkkovaltuustolle esitettäviin tilinpäätösasiakirjoihin.

Kirkkovaltuuston on hyväksyttävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Seurakunnan tilinpäätös julkaistaan seurakunnan verkkosivuilla erillisenä dokumenttina. Tilinpäätökseen voidaan laatia tilinpäätöstä täydentäviä liitetietoja.

1.2 Kirkkoherran katsaus – Hyvä mieli – Katse kohti tulevaisuutta

Toimintavuonna 2023 on Ylitornion seurassa merkinnyt tulevaisuuden arviointia uusista näkökulmista. Tulevaisuuden arvioinnin kannalta merkittäviä asioita ovat olleet kolmen seurakunnan käynnistämä yhtymäselvitysprosessi, merkittävät henkilövaihdokset tai niihin valmistautuminen, kuntayhteistyön uudet askelet, kirkkolain kokonaisuudistus sekä koronan jälkeisen ajan seurakunnallisen toiminnan muotoutuminen

Edeltävää toimintavuotta hallitsi koronarajoitusten päättymisen sekä Ukrainan sodan käynnistymisen. Ihmisten elämässä on ollut selvästi nähtävissä elämän arvaamattomuuden ja tulevaisuuden näköalojen hämärtyamisen oivaltaminen. Tähän on yhtenä osana liittynyt myös yhteiskunnassa käynnistynyt mittava sote-uudistus, jonka seurauksena sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisvastuu on siirtynyt kunnilta hyvinvointialueille. Paikallisella

tasolla on ollut paljon kysymyksiä siitä, mitä tapahtuu olemassa oleville palveluille ja seurakuntien näkökulmasta hyvälle kuntayhteistyölle.

Toimintavuoden teemana oli, että seurakunta on toivon yhteisö. Paimenpsalmin 23 sanoja mukaillen vuoteen valmistauduttiin siinä varmuudessa, että kaikkien muutosten keskellä Jumalan pitää meistä huolen ja että seurakunnan niin yhteisönä kuin työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja seurakuntalaisten tehtävänä on vahvistaa tulevaisuuden uskoa ja pyrkiä vahvistamaan yhdessä toimimisen- ja välittämisen kulttuuria.

Toimintavuonna on suunnitelman mukaisesti jatkettu ja kehitetty jumalanpalvelusten striimaamista, some-näkyvyyttä ja verkkopalveluiden kehittämistä. Edelleen oli havaittavissa koronan jälkeistä lähikontaktipelkoa, jonka vastapainona striimaus- ja verkkopalveluihin osallistuminen on selvässä kasvussa. Niiden kehittämiseen tulee jatkossakin panostaa. Näin seurakunta kohtaa erityisesti sellaisia henkilöitä, jotka eivät syystä tai toisesta voi tai halua osallistua läsnäoloa vaativaan toimintaan. Läsnäolevaa näkyvyyttä kasvatettiin mm. ”jokkishäiden”, hiihtosuunnistuksen sm-kisanäkyvyyden, toritapahtumiin osallistumisen sekä Aavasaksan laskiaistapahtuman kautta. Myös kauneimmat joululaulut ja jo perinteeksi muotoutuva Facebookin joulukalenteri onnistuivat sangen hyvin. Tämän rinnalla perinteiset ihmisten kohtaamiset diakoniatyön, yhteisvastuun, perhetoiminnan sekä jumalanpalvelusten ja kirkollisten toiminnan kautta ovat seurakunnan toivoa luovaa perustyötä, joiden merkitystä ei saa unohtaa.

Iso tulevaisuuden tekijä on toimintavuoden aikana käynnistynyt yhtymäselvitysprosessi. Ylitornion, Pellon ja Kolarin seurakuntien välinen talous- ja hallinnollinen yhteistyö kaipaa kaikkien kolmen seurakunnan mukaan uudistamista. Seurakuntien vähänevän ja ikääntyvän väestön kirkolliset palvelut on jatkossakin kyettävä takaamaan huolimatta pienevistä resursseista. Käynnistyneen selvityksen avulla pyritään yhdessä löytämään se tapa, jolla seurakunnat voisivat tehostaa taloushallintoaan ja vahvistaa yhteistä toimintaa. Selvitysprosessi on saatu päätökseen vuoden 2024 alussa. Nyt odotamme selvityshenkilön loppuraporttia ja siitä seuraavia toimenpiteitä.

Kuntayhteistyö otti toimintavuoden aikana uusia askeleita. Perhetyö ja sosiaalipuolen yhteistyö muuttuivat hyvinvointialueyhteistyöksi. Siirtyminen uuteen yhteistyökuvioon tapahtui Ylitorniolla lähes kivuttomasti. Hyvinvointialueen perhetyön johdosta viestitettiin, että entinen kuntayhteistyö Ylitorniolla on erinomaista ennaltaehkäisevää toimintaa ja että sitä olisi mahdollista yhdessä kehittää ja viedä myöskin muualle hyvinvointialueelle. Yhteistyössä terveyskeskuksen kanssa käynnistyi saattohoitoon liittyvä yhteistyö. Kunnan kanssa uusi yhteistyökuvio on nuorisonohjaajapalveluiden ostaminen kunnalta. Tämä käynnistyi kokeiluluontoisesti syksyllä. Kokeilun tarkastelupiste on keväällä 2024. Puolen vuoden jälkeen kokemukset ovat olleet positiivisia.

Kirkkolain kokonaisuudistus kesällä 2023 merkitsi seurakunnassa isoa työtaakkaa. Lainmuutoksista johtuen kaikki taloudelliset hallinnolliset säännöt ja ohjeet joudutaan muuttamaan. Merkittävä osa säännöistä piti hyväksyä joulukuun valtuustossa, mikä merkitsi hallinnon henkilöstölle isoa ylimääräistä työtaakkaa varsinkin, kun samat muutokset piti kirjoittaa uudelleen kolmeen itsenäiseen seurakuntaan. Toki osa työstä voitiin kopioida toisten seurakuntien sääntöihin, mutta ei kaikkea. Sääntöuudistukset jatkuvat vuonna 2024 ja saadaan päätökseen uuden toimintavuoden loppuun mennessä. Toimintavuoden aikana on myös käynnistetty ympäristödiplomihanke. Kaikki kolme seurakuntaa tekevät ympäristödiplomin yhteistyössä. Diplomit hyväksytään alkuvuodesta 2024.

Toimintavuoden aikana on tapahtunut merkittäviä henkilöstömuutoksia. Nuorisodiakoni siirtyi hyvinvointialueen palvelukseen, kanttori jäi virkavapaalta Kemijärven seurakunnan viranhaltijaksi ja seurakuntapastori siirtyi Helsinkiin Pakilan seurakunnan johtavaksi kasvatuksen papiksi. Henkilövaihdokset merkitsivät keväällä ja kesällä henkilöstöresurssien uudelleen arviointia sekä uuden kanttorin ja uuden pasturin rekrytointia. Lisäksi kirkkoherra ilmoitti jäävänsä kesällä 2024 eläkkeelle, minkä johdosta alkutalvesta aloitettiin uuden kirkkoherran rekrytointiprosessi. Toiminnallisen puolen henkilöstövaihdokset ja etenkin uuden kirkkoherran astuminen seurakunnan johtoon sekä yhtymäselvityksen valmistuminen merkitsevät väistämättä tulevana vuosina toiminnan painopisteiden seurakunnan strategian uudelleen arviointia.

Vuoden 2023 aikana jäi ratkaisematta kiinteistö- ja toimitilakysymys. Pappilan pihapiiri, kirkkoherranvirasto ja seurakuntakoti eivät nykyisellään palvele seurakunnan toiminnan tarpeita toivottavalla tavalla. Pappila ja kirkkoherranvirasto myytiin kevättalvella. Nyt seurakunta on määräaikaikaisella vuokrasopimuksella vanhoissa tiloissa. Työntekijöiden toiveena on, että kaikkien työntekijöiden ja työmuotojen toimitilat olisivat saman katon alla ja että tulevaisuuden toimitiloista löytyisivät sopivat tilat erimuotoiselle ja eri kokoiselle säännölliselle toiminnalle. Ratkaisuja etsittäessä tulee katsoa millaisiin kirkon sisätilamuutoksiin seurakunta ja seurakuntalaiset ovat valmiita sekä mitä lisätilaa tarvitaan joko omana tilana tai muualta vuokrattuna. Tässä asiassa valtuusto on asettanut aikataulutavoitteeksi periaateratkaisulle kevään 2024.

Taloudellisesti toimintavuosi 2023 oli tasapainossa. Mutta näköpiirissä on jo lähivuosina joko menojen merkittävä leikkaaminen tai veroprosentin korottaminen. Lähitulevaisuuden kirkon remontin ja siinä yhteydessä tehtävien toimitilaratkaisuiden rahoittaminen ei nykyisellä tulomenorakenteella ole mahdollista. Mahdolliset yhtymäratkaisut tai seurakuntaliitokset tuovat säästöjä pitkällä aikavälillä, mutta eivät ratkaise välitöntä talouden tasapaino-ongelmaa.

Kaikkien haasteiden keskellä seurakunta on toivon yhteisö kuohuvan aikamme keskellä.

Kiitos kaikille luottamushenkilöille, viranhaltijoille ja eri tehtävissä toimineille vapaaehtoisille toimintavuodesta 2023

Matti Salminen, kirkkoherra

1.3 Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittareiden mukaan

Kirkkohallituksen yleiskirjeen 28/2021 kohdassa kriisiytyvän seurakunnan mittarit ohjeistetaan, että Seurakuntien toimintakertomuksessa tulee tilikaudesta 2021 alkaen tarkastella seurakuntatalouden toimintaa, hallintoa ja taloutta Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa.

Seurakunta ei täytä kriisiytyvän seurakunnan tunnusmerkkejä.

Asiaa on tarkasteltu alla olevan arvioinnin mukaisesti.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät - Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa. - Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. - Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Hautausmaassa saatiin kaikki hautaukset suoritettua laadukkaasti ja asianmukaisesti. Hautakirjanpidossa on haasteita. Aikaisempi paperinen hautakortisto ei täytä kaikkia tämän päivän hautakortiston vaateita, jonka vuoksi kortisto digitoitiin. Digitoidusta kortistoa on tarkistettu ja sen avulla on hautakirjanpidosta löytynyt epätarkkuuksia ja tietopuutteita, joita nyt lisätään ja korjataan jatkuvasti. Hautausmaahan kausityöntekijöiden rekrytointi onnistui erinomaisesti. Basis- järjestelmän arvoesineistön tallennus on tehty 2020 ja esineistön tietoja päivitetään aktiivisesti suntion toimesta. Kirkkokatekstiilien säilyttämisessä on tiedossa olevia epäkohtia, joita voidaan ratkaista vain säilytystilaa lisäämällä. Kirkonkirjoja ja väestötietojärjestelmän tehtävien hoitaminen ostetaan Oulun Aluerekisteristä- Palvelu on laadukasta ja kustannustehokasta.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Seurakunnan toimielimet on valittu tasa-arvolain edellyttämällä tavalla. Kirkkoneuvosto kokoontui 10 kertaa ja kirkkovaltuusto tarvittaessa, nyt 3 kertaa vuodessa. Seurakunnassa on noudatettu julkiselta toimijalta vaadittua avoimuutta, mm. julkaisemalla esityslista ja pöytäkirjat viipymättä verkkosivuilla.

3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • 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 uusiutumiskyvyn toimintakulttuuri	Jumalanpalveluelämässä suuntaus on muuttunut verkkopalveluiden tarpeisiin, läsnä oleva väestö kirkossa vähenee vuosi vuodelta. Jumalanpalveluksia ja toimintaa on järjestetty suomen kielellä. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut ja ikääntynyttä väestö on jäsenistössä entistä enemmän. Seurakunnassa on uudistettu merkittäväällä tavalla talouden ja hallinnon toimintamalleja. Asiakirjat ovat sähköisessä muodossa ja tallennettuna sähköiseen järjestelmään, josta muodostuu eAMS. Toimintaa on uudistettu ja se uudistuu uusien työntekijöiden myötä. Työyhteisö toimii erityisen hyvässä yhteistyössä, joka on auttanut kaikkia toiminnan osa-alueita kehittymään ja uudistumaan. Työterveyshuollon kustannukset ovat pienentyneet minimiin ja henkisistä kuormituksista aiheutuvia sairauspoissaoloja ei kertomusvuonna kirjattu.
4. Johtaminen seurakunnassa • 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.	Seurakunnassa on pitkäaikainen kirkkoherra ja useamman vuoden virassa ollut talouspäällikkö. Talouspäällikön palveluita myydään Pellon ja Kolarin seurakuntaan, joka jakaa talouspäällikön resursseja kolmeen seurakuntaan. Seurakunta on hoitanut riskinhallintaa niin, että talouspäällikön sijaisena toimii taloussihteeri ja kirkkoherraa sijaistaa seurakuntapastori. Talouspäällikön palveluita tarjotaan lähiseurakunnille reilun yhden henkilötyövuoden verran yhdessä talouspäällikön ja taloussihteerin resursseista. Yhteistyötä tehdään eri seurakuntien kanssa. Merkittävä yhteistyö on Pellon ja Kolarin seurakunnan kanssa talouden,

	hallinnon, kiinteistötoimen ja hautaustoimen osalta. Lisäksi yhteistyötä tehdään kunnan ja paikallisesti eri toimijoiden kanssa. Perhetyöntekijä tekee tiivistä yhteistyötä Lapin Hyvinvointialueen työntekijöiden kanssa viikoittain. Seurakunnan nuorisotointa hoidetaan kunnan nuorisotyöntekijän kanssa. Vuonna 2023 on aloitettu yhtymäselvitys Kolarin ja Pellon seurakuntien kanssa. Rovastikunnallinen yhteistyö on laajinta kirkkoherralla, diakonilla ja yleensä toiminnallista työtä tekeville henkilöillä
5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstöstä on kerrottu tässä kirjassa kohdassa Henkilöstötilinpäätös. Kanttorin rekrytointi on haastanut useita vuosia. Kirkkoherra on siirtymässä eläkkeelle kesällä 2024 ja rekrytointi on käynnissä. Nuorisodiakonin virkaa ei ole täytetty ja hallintosäännön mukaan sitä virkaa ei enää seurakunnassa ole. Muuten henkilöstö on pysynyt muuttumattomana.

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.	Kirkollisvero % oli 1,5 %. Seurakunnan taseen ylijäämä on noussut vuodesta 2016 jonkin verran ja tilikauden tulosta on saatu tasapainotettua lähinnä metsänmyynti-, rahoitus- ja palvelunmyynti tuotoilla.
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.	Toiminnan suunnittelussa huomioidaan tiukka taloustilanne ja toimintaa pyritään ohjaamaan niin, että taseen kertynyt varallisuus voidaan käyttää kirkon ja kellotapulien korjauksiin ja kunnossapitoon sekä laadukkaan ja monipuolisen toiminnan toteuttamiseen. On tiedostettu, että kirkon esteettömyys ja tämän päivän lakimääräiset ja seurakuntalaisten vaatimukset ja tarpeet edellyttävät lähivuosina investointeja kirkkotilaan.

3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Rahavarojen riittävyys on 357 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus verotuotoista suhteessa suuri verraten lähiseurakuntiin, 2023/49,9% 2022/51,1%, 2021/51,8%, 2020/57,4% Henkilöstön palvelua myydään seurakunnasta ulos ja tämä osuus näkyy yhteistyötuottoina.

1.4 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

Vuosi oli seurakunnan vaalivuosi. Uudet valtuutetut valittiin kaudelle 2023 -2026.

Vuoden 2023 aikana laadittiin suurin osa Uuden Kirkkolain mukaisia sääntöjä ja ohjeita, jotka tulevat voimaan 1.1.2024

1.4.1 Ylitornion seurakunnan organisaatiokaavio

Ylitornion seurakunta kuuluu Suomen evankelis-luterilaiseen seurakuntaan. Seurakuntien ylin päättävä toimielin on Kirkkohallitus. Ylitornion seurakunta on osa Oulun hiippakuntaa ja kuuluu Kemi-Tornio rovastikuntaan. Seurakunta toimii itsenäisenä seurakuntana Ylitornion kunnan alueella.

Seurakunnan organisaatio



1.4.2 Kirkkovaltuusto 2023 - 2026

Ylitornion seurakunnan kirkkovaltuusto on seurakunnan päättävä toimielin, jossa on yhteensä 15 valtuutettua. Kirkkovaltuuston puheenjohtajana on toiminut Erkki Törmänen ja varapuheenjohtajana Laura Kantomaa.

Kirkkovaltuuston jäsenet

Keskustan valtuustoryhmä

Erkki Törmänen
Laura Kantomaa
Sanna Kangas
Kaisa Koivisto
Reeta Laitinen
Veikko Mäki
Arto Nalli
Risto Vanhatalo

Ylitornion vasemmisto

Riitta Irva
Vuokko Vakkuri
Asta Väisänen

Seurakunnan puolesta yhteislista

Jari Angeria
Arto Ainonen
Tommi Knuuti
Jatta Mäkikyrö

1.4.3 Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella

Kirkkovaltuusto kokoontui vuonna 2023 kolme kertaa ja teki päätöksen 47 asiasta. Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti vuodelle 2023 kirkollisveroksi 1,5 % ja hyväksyi vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024 – 2025 toiminta- ja taloussuunnitelman. Lisäksi seurakunnassa hyväksyttiin uudet toimintaa ohjaavat säännöt ja ohjeet.

Kirkkovaltuustossa päätettiin seuraavista varsinaisista asioista:

- 6 § / kv 1, 12.1.2023 valitaan kirkkovaltuuston puheenjohtaja vuosille 2023-2024
- 7 § / kv 1, 12.1.2023 valitaan kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja vuosille 2023-2024
- 8 § / kv 1, 12.1.2023 valitaan kirkkovaltuuston suhteellisten vaalien vaalilautakunta 2023-2026
- 9 § / kv 1, 12.1.2023 valitaan kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja vuosiksi 2023 – 2024
- 10 § / kv 1, 12.1.2023 valitaan kirkkoneuvoston varsinaiset jäsenet vuosiksi 2023 – 2024
- 11 § / kv 1, 12.1.2023 valitaan kirkkoneuvoston jäsenille henkilökohtaiset varajäsenet vuosiksi 2023-2024
- 20 § / kv 2, 6.6.2023 seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022

21 § / kv 2, 6.6.2023 haudanhoitorahaston tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022
22 § / kv 2, 6.6.2023 kirkollisveroprosentin päättäminen vuodelle 2024
23 § / kv 2, 6.6.2023 maa-alueen, tontin myyminen heikki ja erika barskille
24 § / kv 2, 6.6.2023 maa-alueen myyminen ylitornion kunnalle
25 § / kv 2, 6.6.2023 yhtymäselvityksen tekeminen
26 § / kv 2, 6.6.2023 tilintarkastus vuosille 2023 – 2026
35 § / kv 3, 11.12.2023 seurakunnan ja haudanhoitorahaston talousarvio 2024 ja taloussuunnitelmat vuosille 2025 ja 2026
36 § / kv 3, 11.12.2023 hallintosääntö 2024
37 § / kv 3, 11.12.2023 taloussääntö 2024
38 § / kv 3, 11.12.2023 hautaustoimen ohjesääntö 2024
39 § / kv 3, 11.12.2023 haudanhoitorahaston sääntö 2024
40 § / kv 3, 11.12.2023 sijoitusstrategia 2024
41 § / kv 3, 11.12.2023 sisäisen valvonnan ohje 2024
43 § / kv 3, 11.12.2023 kirkkoherran vaali

1.4.4 Kirkkoneuvosto 2023 - 2024

Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaissa, muussa laissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkon vaalijärjestyksessä sille säädettyt sekä muutoin sille määrätty tehtävät sekä ne toimeenpano- ja hallintotehtävät, joita ei ole säädetty tai määrätty muun viranomaisen tehtäviksi tai jotka asian luonteen vuoksi kuuluvat kirkkoneuvoston suoritettaviksi.

Kirkkoneuvosto valvoo ja johtaa seurakunnan hallinnon ja toiminnan johtamista.

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii seurakunnan kirkkoherra.

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana on vuonna 2023 toiminut kirkkoherra Matti Salminen ja varapuheenjohtaja on toiminut Sanna Kangas. Kirkkoneuvostossa on puheenjohtajan lisäksi kuusi jäsentä.

Kirkkoneuvoston jäsenet

Matti Salminen, puheenjohtaja
Sanna Kangas
Jari Angeria
Reeta Laitinen
Veikko Mäki
Arto Nalli
Vuokko Vakkuri

varajäsenet

Kaisa Koivisto
Tommi Knuuti
Asta Väisänen
Risto Vanhatalo
Arto Ainonen
Riitta Irva

1.4.5 Kirkkoneuvoston käsittelemät asiat tilikaudella

Kirkkoneuvosto kokoontui kertomusvuonna 10 kertaa ja teki päätöksen 143 asiasta.

Kirkkoneuvosto päätti ja käsitteli seuraavat varsinaiset asiat:

3 § / kn 1, 4.1.2023 kanttori Timo Perkkiön virkavapausanomus
4 § / kn 1, 4.1.2023 yhteisvastuutoimikunnan ja keräyspäällikön nimeäminen
13 § / kn 2, 1.2.2023 jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma tammi- kesäkuu 2023
14 § / kn 2, 1.2.2023 seurakunnan edustajien nimeäminen eri yhteisöihin
15 § / kn 2, 1.2.2023 seurakunnan nimenkirjoitusoikeus v. 2023 – 2024
16 § / kn 2, 1.2.2023 seurakunnan pankkitilien käyttöoikeudet

- 17 § / kn 2, 1.2.2023 kirkkoneuvoston kokousaikataulu 2023
- 13 § / kn 3, 1.3.2023 kirkkovaltuuston asioiden täytäntöönpano
- 14 § / kn 3, 1.3.2023 omaisen ilmoituksella luovutetut haudat
- 15 § / kn 3, 1.3.2023 yhteistyö tervolan seurakunnan kanssa
- 16 § / kn 3, 1.3.2023 maa-alueen, tontin myyminen Heikki ja Erika Barskille
- 17 § / kn 3, 1.2.2023 maa-alueen myyminen Ylitornion kunnalle
- 18 § / kn 3, 1.3.2023 kolmen seurakunnan yhteinen kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö
- 19 § / kn 3, 1.3.2023 kiinteistötoimikunnan valitseminen vuosille 2023 - 2024
- 20 § / kn 3, 1.3.2023 tilintarkastus vuosille 2023 – 2026
- 21 § / kn 3, 1.3.2023 digitaalinen asiakirjahallinta ja e-arkisto sovellus
- 22 § / kn 3, 1.3.2023 seurakuntapastori Jonna Tolosen irtisanoutuminen
- 23 § / kn 3, 1.3.2023 seurakuntapastorin viran avaaminen
- 24 § / kn 3, 1.3.2023 diakoniatimiin valitseminen
- 33 § / kn 4, 27.3.2023 seurakuntapastorin virka
- 34 § / kn 4, 27.3.2023 maa-alueen myyminen Ylitornion kunnalle
- 35 § / kn 4, 27.3.2023 metsänhoitosuunnitelman mukainen hakkuu
- 36 § / kn 4, 27.3.2023 omaisen ilmoituksella luovutetut haudat, muutos kirkkoneuvoston päätökseen
- 37 § / kn 4, 27.3.2023 omaisen ilmoituksella luovutetut haudat
- 46 § / kn 5, 5.4.2023 seurakuntakodin vaihtoehtoiset toimet
- 47 § / kn 5, 5.4.2023 seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022
- 48 § / kn 5, 5.4.2023 haudanhoitorahaston tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022
- 49 § / kn 5, 5.4.2023 kirkollisveroprosentin päättäminen vuodelle 2024
- 50 § / kn 5, 5.4.2023 yhtymäselvityksen tekeminen
- 74 § / kn 7, 7.6.2023 oikaisuvaatimus talouspäällikön päätökseen 6/2023, 16.5.2023, seurakuntakodin korjauksen selvitysten jatkaminen
- 75 § / kn 7, 7.6.2023 Meltosjärven hautausmaan lisäalueen ostaminen
- 76 § / kn 7, 7.6.2023 maa-alueen ostaminen ylitornion kirkon pohjoispuolelta
- 77 § / kn 7, 7.6.2023 haudanhoitorahasto, Helmi Emilia Kreivi
- 78 § / kn 7, 7.6.2023 haudanhoitorahasto, Kivilompolo
- 79 § / kn 7, 7.6.2023 vanhan ristikirkon saarnastuoli
- 80 § / kn 7, 7.6.2023 tuhkahautauksen mahdollistaminen talviaikana
- 81 § / kn 7, 7.6.2023 nuorisodiakoni Ilkka Korva irtisanoutuminen
- 82 § / kn 7, 7.6.2023 nuorisodiakonin viran hoitaminen jatkossa
- 83 § / kn 7, 7.6.2023 kanttori Timo Perkkiön irtisanoutuminen
- 84 § / kn 7, 7.6.2023 kanttorin viran aukaiseminen
- 85 § / kn 7, 7.6.2023 jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma heinä - syyskuu 2023 **Virhe.**
- Kirjanmerkkiä ei ole määritetty.**
- 93 § / kn 8, 29.6.2023 kanttorin viran täyttäminen
- 94 § / kn 8, 29.6.2023 hakemus siviilipalvelupaikaksi
- 95 § / kn 8, 29.6.2023 yhteinen nuorisonohjaaja kunnan kanssa
- 103 § / kn 9, 6.9.2023 haudanhoitorahaston hinnaston päivittäminen
- 104 § / kn 9, 6.9.2023 ympäristödiplomi – kirkko 2030- ylitornion seurakunta 2023 – 2024
- Virhe. Kirjanmerkkiä ei ole määritetty.**
- 105 § / kn 9, 6.9.2023 nuorten vaikuttajaryhmä 2023 - 2024
- 106 § / kn 9, 6.9.2023 muslimien hautausmaa-alue
- 107 § / kn 9, 6.9.2023 nimikkolähetisopimuksen päättymisen kansanlähetyksen kanssa (Vuorman perhe)
- 108 § / kn 9, 6.9.2023 äänitteiden käyttäminen kirkollisissa toimituksissa
- 109 § / kn 9, 6.9.2023 suorituslisäperusteiden päivittäminen
- 110 § / kn 9, 6.9.2023 yhteistyösopimus toimistopalveluista Pello- Kolari - Ylitornio seurakunnat
- 111 § / kn 9, 6.9.2023 yhteistyösopimus kiinteistö- ja hautaustoimen päällikön palveluista Pellon seurakunnan kanssa
- 112 § / kn 9, 6.9.2023 yhteistyösopimus talouspäällikön palveluista Pellon ja Kolarin seurakuntien kanssa

- 120 § / kn 10, 16.11.2023 seurakunnan ja haudanhoitorahaston talousarvio 2024 ja taloussuunnitelmat vuosille 2025 ja 2026
- 121 § / kn 10, 16.11.2023 kirkkoherran vaali
- 122 § / kn 10, 16.11.2023 yhteisvastuu toimikunnan nimeäminen vuodelle 2024
- 123 § / kn 10, 16.11.2023 suorituslisän ja järjestelyerän maksaminen
- 124 § / kn 10, 16.11.2023 suorituslisäperusteiden päivittäminen
- 125 § / kn 10, 16.11.2023 asiakaspalvelijan työsuhdevapaa 20.10. 2023 - 31.8.2024
- 126 § / kn 10, 16.11.2023 asiakaspalvelijan työsuhdevapaan sijaisuus 1.1. – 31.8.2024
- 127 § / kn 10, 16.11.2023 rikosseuramuslaitoksen pyyntö
- 128 § / kn 10, 16.11.2023 jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma 10/2023 – 1/2024
- 129 § / kn 10, 16.11.2023 kirkkoneuvoston kokousaikataulu 2024
- 130 § / kn 10, 16.11.2023 kirkon urkuparven alla olevien kahden kirkonpenkin kääntäminen ja siirtäminen
- 131 § / kn 10, 16.11.2023 sähköntoimittajan valinta ajanjaksolle 1.1.2024 – 31.12.2027
- 132 § / kn 10, 16.11.2023 hallintosääntö 2024
- 133 § / kn 10, 16.11.2023 taloussääntö 2024
- 134 § / kn 10, 16.11.2023 hautaustoimen ohjesääntö 2024
- 135 § / kn 10, 16.11.2023 haudanhoitorahaston sääntö 2024
- 136 § / kn 10, 16.11.2023 hankintaohje 2024
- 137 § / kn 10, 16.11.2023 sijoitusstrategia 2024
- 138 § / kn 10, 16.11.2023 sisäisen valvonnan ohje 2024
- 139 § / kn 10, 16.11.2023 seurakunnan henkilöstöohje 2024
- 140 § / kn 10, 16.11.2023 hautausmaan käyttösuunnitelma 2024

1.4.6 Muut toimeilimet 2023 kokoontui

1.4.6.1. Diakoniatiimi 2023 - 2024

Diakoniatiimi toimii diakoniatyön tukena viranhaltijoille. Tiimiin valittiin kirkkoneuvoston päätöksellä seuraavat henkilöt. Diakoniatiimiä koordinoi Ritva Eronen.

Uuden Kirkkolain mukainen diakoniatyön ohjesääntö laaditaan vuonna 2024.

Matti Björninen
Markku Honkuri
Vuokko Vakkuri
Asta Väisänen
Erkki Törmänen
Kaisa Koivisto
Jatta Mäkikyrö
Ritva Eronen, Diakoni

Tiimi kokoontui 4 kertaa. Kokoontumisista tehtiin muistiot ja niissä keskusteltiin diakoniatyön tehtävästä ja sisällöstä sekä käytännön työstä. Aiheina oli mm. diakoniatyöstä tiedottamisen parantaminen ja lehtijutun ilmestyminen Meän Tornionlaakso lehdessä. Keskusteltiin avustusvarojen käytöstä, tulleesta lahjoituksesta ja EU-tuen, ESR+ hankkeen toimimisesta Ylitorniolla.

1.4.6.2. Yhteisvastuutoimikunta 2023

Yhteisvastuutoimikunnan jäsenet valitaan vuosittain. Kirkkoneuvosto valitse yhteisvastuutoimikunnan jäsenet, keräyspäällikön ja tilintarkastajan. Yhteisvastuutoimikunta suunnittelee ja toteuttaa keräyksen seurakunnan diakonin ja keräyspäällikön johdolla.

Toimikunnan keräyspäälliköksi valittiin Erkki Törmänen.

Tilintarkastajaksi valittiin Paavo Sandqvist.

Yhteisvastuutoimikunta

Erkki Törmänen
Ulla Salmi
Asta Väisänen
Kaarina Lohiniva
Seija Rantatorikka
Riitta Irva
Ritva Eronen, diakoni

1.4.6.3. Lähetysoimikunta 2023 – 2024

Erillistä lähetysoimikuntaa ei valittu vuosille 2023 – 2024. Kansainväliseen lähetysohjelmaan osallistuttiin kerätyiltä kirkkoilta ja talousarvioavustuksilla. Seurakunnalla on nimikkolähetit, Suomen lähetysseura; Teija Lievonon ja lähetysohjelma Kylväjä; Ella ja Janne Henrikson.

Lähetysohjelman ohjesääntö laaditaan uuden Kirkkolain mukaisesti vuonna 2024.

1.4.6.4. Kiinteistötoimikunta 2023 – 2024

Kiinteistötoimikunta ei kokoontunut kertomusvuoden aikana, mutta kiinteistötoimikunnan suosituksesta jatkettiin seurakuntakotiin ja pappilan pihapiirien liittyviä toimenpiteitä.

Seurakunta päätti elokuussa 2023 hankkia kiinteistö- ja hautausmaapäällikön palveluita Pellon seurakunnalta.

Matti Salminen (kirkkoherra)
Pirta Melaluoto (talouspäällikkö)
Kaisa-Maria Hirsikangas (suntio)
Ritva Eronen (työsuojeluvaltuutettu)

Erkki Törmänen, puheenjohtaja
Arto Nalli
Jari Angeria
Veikko Mäki,
Sanna Kangas

1.4.6.5. Kirkkovaltuuston suhteellisten vaalien vaalilautakunta 2023 - 2026

Kirkkovaltuuston suhteellisten vaalien vaalilautakunta:

Varsinainen jäsen

Reeta Laitinen
Jatta Mäkipyrö
Riitta Irva

1.4.7 Edustajat eri yhteisöissä

Kirkkoneuvoston valitsemina edustajina eri yhteisöissä toimivat 2023 -2024

Tornionlaakson Sähkö Oy, Reeta Laitinen
Ylitornion Osuuspankki, Erkki Törmänen
Metsäautotiet, Arto Nalli
Alkkulan Jakokunta, Jari Angeria
Alkkulan Kalastuskunta, Arto Nalli
Maanmittaustoimiston kokoukset, Veikko Mäki

Mikäli varsinainen edustaja on estynyt, varaedustajana toimii virkansa puolesta kirkkoherra tai talouspäälikkö tässä järjestyksessä.

1.5 Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitus

Seurakuntien hallintosäännöt 2024 ohjaavat luottamushenkilöitä ja johtavia viranhaltijoita tekemään sidonnaisuusilmoituksen. Sidonnaisuusilmoituksella tuetaan julkisen talouden ja toiminnan päätöksenteon avoimuutta ja hyvää hallinnon tapaa.

Hallintosääntö 2024: Kirkkoneuvoston puheenjohtajaa, varapuheenjohtajaa ja muuta jäsentä sekä kirkkovaltuuston puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajaa pyydetään antamaan vapaaehtoinen ilmoitus kahden kuukauden kuluessa luottamustoimen alkamisesta niistä luottamustoimeen kuulumattomista johtotehtävistään tai luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavassa yrityksessä tai muussa yhteisössä sekä liike- ja sijoitustoimintaa varten hankitusta omaisuudestaan ja muusta merkittävästä varallisuudestaan, joilla voi olla merkitystä arvioitaessa hänen toimintaansa luottamushenkilönä. Toimikauden aikana sidonnaisuuksissa tapahtuneet olennaiset muutokset on suositeltavaa ilmoittaa kahden kuukauden kuluessa muutoksesta.

Vastaava vapaaehtoinen ilmoitus pyydetään kahden kuukauden kuluessa virkasuhteen alkamisesta seurakunnan johtavilta viranhaltijoilta, joita ovat kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimivan kirkkoherran lisäksi talouspäälikkö/ - johtaja. Sidonnaisuusilmoitukset annetaan seurakunnan esittämällä tavalla. Seurakunnalla on käytössä sähköinen ja tietoturvallinen ilmoituspaikka. Sidonnaisuusilmoituksen toimittaminen ei ole edellytys toimimiselle luottamushenkilönä tai viranhaltijana.

Taluspäälikkö pitää sidonnaisuusilmoituksista rekisteriä, johon talletetaan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden antamat tiedot sidonnaisuuksista ja ne annetaan kirkkovaltuustolle tiedoksi vuosittain

Sidonnaisuusilmoitukset ovat antaneet:

16.11.2023 Pirta Melaluoto taluspäälikkö

1.6 Lääninrovasti, Matti Salminen

Ylitornion seurakunnan kirkkoherra Matti Salminen toimii Kemi-Tornion rovastikunnan lääninrovastina. Toimi velvoittaa Ylitornion seurakunnan taloushallintoa hoitamaan lääninrovastin kirjanpidon.

Ylitornion seurakunta hoitaa lääninrovastitoimen kirjanpitoa erillisen kirjanpito-ohjelman kautta. Ohjelman lisenssi on taluspäälikkö Pirta Melaluodon hallitsema ja kustantama. Lisenssinhaltija ei veloita ohjelman käyttämisestä lääninrovastia eikä seurakuntaa.

1.7 Aloitteet

Ohessa on lueteltuna seurakuntaan saapuneet aloitteet, joista on tehty päätös vuonna 2023 ja aloitteet, joista ei ole tehty päätöstä.

2023

6.6.2023, Reeta Laitinen: Sankarivainajien hautausmaan muuttaminen.

2022

20.2.2022, Erkki Törmänen: Lisämaan ostaminen Meltosjärven hautausmaan rajanaapurilta. Asiaa on käsitelty ja siirretty uuteen valmisteluun.

2021

- Vetoomus Suomen ev.lut kirkon seurakunnille, metsät. Asia on valmistelussa.
- Kirsi Korhosen aloite 2021, lupa maa-alueiden ennallistamiseen. Asia on valmistelussa.
- Valtuustoaloite Erkki Törmänen ja rakennuksen käyttäjiä ovat kiirehtineen seurakuntakodin toimenpiteiden selvittämistä, 2021. Asiaa on käsitelty ja siirretty uudelleen valmisteluun.
- Hautausmaan vierailijoita ovat pyytäneet Meltosjärven hautausmaan kuulutettujen hautojen säilyttämistä. Asiaa on käsitelty neuvostossa ja hautojen kuuluttamista jatkettiin. Asia on käsitelty ja päätetty.
- 1.7.2021, Erkki Törmänen, Tommi Knuuti: Selvityspyyntö, onko mahdollista ostaa Ylitornio kirkon pohjoispuolen parkkipaikan vierestä lisämaata, jonka kunnossapitämiseen on saatu maanomistajilta lupa. Asia käsitelty ja päätetty.

1.8 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta

Sisäisestä valvonnasta vastaa kirkkoneuvosto ja valvonnan käytännön toteuttamisesta vastaa kirkkoherra ja talouspäällikkö oman työalansa osalta. Työalojen vastuuhenkilöt antoivat selonteot työalojensa tavoitteiden toteutumisesta.

Päättyneen vuoden aikana sisäistä tarkastusta on tehty johdon tarpeiden mukaan omana toimintana. Kertomusvuoden aikana talouden sisäinen tarkastus tehtiin myyntilaskutuksen toteutumiseen kirkkoneuvoston päätöksien mukaisesti. Sisäisen tarkastuksen toimenpiteet ovat johtaneet toimintamallien ja ohjeiden laatimiseen ja valvomiseen. Sisäisen tarkastuksen ja valvonnan kehittämistä ja sen myötä uusien toimintamallien käyttöönottoa jatketaan tulevana vuosina.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on valvoa ja antaa selonteko seurakunnan eri toimien

- Säännösten ja määräysten noudattamisesta
- Tavoitteiden toteutumisesta
- Riskienhallinnan järjestämisestä
- Tietoturvatoinenpiteistä
- Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonnasta

- Sopimustoiminnasta

Uusi Kirkkolaki tuli voimaan 1.7.2023 alkaen ja lain käyttöönottamiseen annettiin siirtymäaika vuoden loppuun saakka. Uuden lain mukaiset säännöt laadittiin ja hyväksyttiin 1.1.2024 alkaen. Seurakuntaan on hyväksytty Sisäisen valvonnan ohjeen 1.1.2024 alkaen, jotta valvontaprosessi olisi hallittua ja tarkoituksenmukaista.

1.8.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio

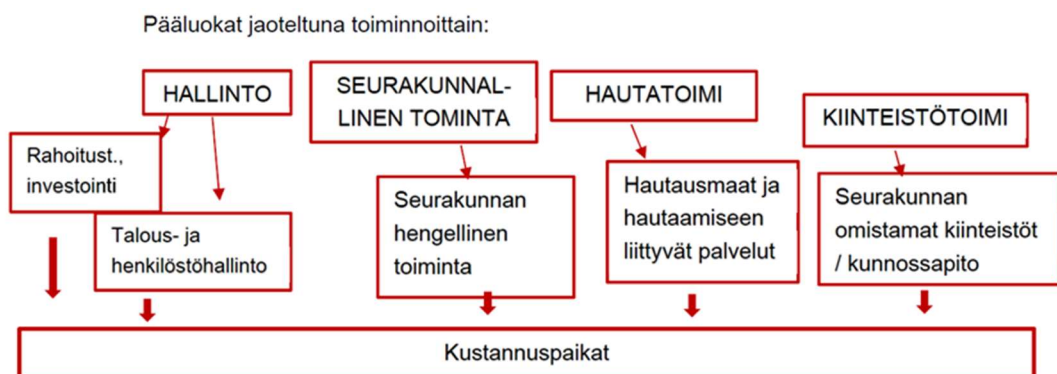
Seurakunnan sisäinen talouden ja toiminnan valvonta ja seuranta toteutetaan pääluokka (tehtäväalue) sekä kustannuspaikka (tulosityksikkö) tasolla. Pääluokat noudattavat Kirkkohallituksen ohjeistusta. Kustannuspaikkaseurannassa on huomioitu myös seurakunnan tarpeet oleellisuusperiaatteella.

Pääluokkia ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautatoimi, kiinteistötoimi. Rahoitustoimi ja investoinnit ovat osa hallinnon pääluokkaa, vaikkakin käsitellään myös omina erillisinä pääluokkakohteina.

Pääluokat ovat jaoteltu kustannuspaikoin. Kirjanpito hoidetaan oleellisuusperiaatteella kustannuspaikkatasoisesti. Hallinnon pääluokalle kohdistetaan ulkoisia kustannuksia myös muilta pääluokilta. Kirjauskäytäntö kasvattaa hallinnon pääluokan ulkoisia menoja ja vastaavasti vähentää muiden pääluokkien ulkoisia kustannuksia. Nämä erät vyyrytetään sisäisenä vyyrytyksenä Kipan kautta tilinpäätöksessä oikeille pääluokille henkilöstökulujen suhteessa.

Käteiskassan käsittelemät määrät pienenevät vuosi vuodelta, mutta kassan hoitamiseen käytetty aika ei vähene. Kassan täsmäämisessä on ollut erinäisiä haasteita vuosien aikana, jonka vuoksi käteisen rahan käsittelyä muutettiin 1.1.2024 alkaen selkeämmäksi ja rahan käsittelijälle siirrettiin suoraa vastuuta käteisestä.

Kirkkohallitus päivitti seurattavia tehtäväluokkia, jotka on Kipan toimesta päivitetty seurakunnan kustannuspaikoille ja raporteille.



1.8.2 Talousarvion seuranta

Henkilöstö seuraa talousarviovarojen riittävyyttä kustannuspaikkatasolla. Talousarvion seuranta on reaaliaikaisesti mahdollista kaikilla työntekijöillä Kipan tarjoaman raportointiohjelmalla.

Talousarvio ei sisällä Kipan tekemiä tilinpäätösvelyörytyksiä eikä sisäisiä eriä.

Kirkkoneuvoston sekä valtuuston jäsenille on tiedotettu kokouksissa taloudellisesta tilanteesta vuoden aikana.

Kirkkoneuvosto valvoo suunniteltujen varojen käyttämistä pääluokkatasolla.

- 1 Hallinto
- 2 Seurakunnallinen toiminta
- 4 Hautatoimi
- 5 Kiinteistötoimi

1.8.3 Talous- ja henkilöstöhallinnon sisäinen prosessi

Henkilöstöhallinnon liitetiedostot ja kaikki henkilön palkkaukseen liittyvät tiedot välitetty suoraan Kirkon Palvelukeskukseen sähköisesti, jossa tieto tallennetaan järjestelmään asiataarkastuksen mukaan eri tarkistuspisteiden kautta esimiehen hyväksyttäväksi. Liitetiedostot tallennetaan tarpeen mukaan sähköisessä muodossa seurakunnassa.

Seurakunnassa hankintalaskuilla on useampi tarkastusvaihe. Kirkon Palvelukeskus perustaa toimittajat ja saajien pankkitilit, palvelun/ tuotteen tilaaja tarkistaa hankinnan ja kirkkoherra ja talouspäällikön tehtävää hoitava. Pääala 1012.... hyväksyy kirkkoherra ja pääalat 1011..., 1014..., 1015...,1016.... hyväksyy talouspäällikön tehtävää hoitava tai vastuualueen mukaisesti kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö. Laskun maksatuksen suorittaa Kirkon Palvelukeskus.

Kirjanpidon tiliöintimalli on suosituksin ohjeistettu Kirkon Palvelukeskuksen taholta.

Hallinnon tehtäviin on laadittu vuosikello, jolla ohjataan talouden ja hallinnon tehtäviä.

Ylitornion seurakunnan talous- ja henkilöstöhallinto ja asiakaspalvelija tuottavat palveluita yhteistyösopimuksella Kolarin ja Pellon seurakunnalle. Lisäksi virastotyön yhteistyöstä on sopimus Pellon, Kolarin ja Ylitornion sijaistamispalvelusta.

1.8.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen

Seurakunnan hallinnon ja talouden valvonnan suoritti julkishallintoon erikoistunut tilintarkastaja. Tilintarkastuksesta vastaa tilintarkastusyhteisö KPMG Tapio Raappana (JHT, KHT) ja varalla Juha Väärälä.

Tilintarkastukseen on arvioitu käytettävän 3 työpäivää.

Tilintarkastuksesta on tehty sopimus vuosille 2023 – 2026.

1.8.5 Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen

Käteisen rahan käsittely tilaisuuksien ja tapahtumien jälkeen todennetaan Katrina järjestelmässä rahan käsittelijän ja tilityksessä toisen henkilön toimesta. Katrina- järjestelmä kirjaa lokitietoa tiedon tallentajasta ja muokkaajasta. Käteisen rahan kirjaaminen kirjanpitoon tapahtuu asiakaspalvelijan toimesta ja valvonnasta vastasi talouspäällikkö.

Kirkkoherra ja talouspäällikkö toteuttivat seurakunnan toiminnan kokonaisvaltaista valvontaa ja sisäistä tarkastusta läsnäolevana johtavina viranhaltijoina.

1.8.6 Nimenkirjoitusoikeus 2023 – 2024

Kirkkoneuvosto myönsi seurakunnan nimenkirjoitusoikeudet vuosiksi 2023 – 2024 kirkkoherralle ja talouspäällikön työtä tekeväälle yhdessä tai erikseen. Päätöksenteko hetkellä tehtävää hoitavat Matti Salminen, kirkkoherra ja Pirta Melaluoto, talouspäällikkö ja talouspäällikön sijainen taloussihteeri Eveliina Talka.

1.8.7 Pankkitilien käyttöoikeudet

Kirkkoneuvosto myönsi maksuliikenneohjelmiston käyttöoikeudet talouspäällikön tehtävää hoitavalle, joka asemaan perustuen voi antaa käyttöoikeutta tarpeen mukaisesti seurakunnan muille hallinnon ja talouden työntekijöille.

Kirkkoneuvosto myöntää laajat pankkitilien käyttöoikeudet vuosiksi 2023 – 2024 kaikkiin Ylitornion Osuuspankissa oleville seurakunnan ja haudanhoitorahaston tileille kirkkoherralle, talouspäällikölle ja hänen sijaiselleen.

1.8.8 Julkinen tiedottaminen

Julkiset asiakirjat julkaistiin seurakunnan verkkosivuille viipymättä. Marraskuussa 2023 otettiin käyttöön aikaisemman virastossa olevan ilmoitustaulun tilalle sähköinen ilmoitustaulu Ylitornionseurakunta.fi sivulla.

1.9 Viranhaltijapäätökset 1.1.-31.12.

Viranhaltijapäätökset julkaistiin seurakunnan verkkosivuilla.

1.9.1 Kirkkoherran tekemät viranhaltijapäätökset

11/2023 11.12.2023 Virpi Kätkä teologiharjoitteluun
10/ 4.12.2023 Rippikoulun paikallisuunnitelma ja yleisohje 2023
9/ 19.6.2023 Kanttorin vs Pekkä Pyykönen 1.-31.7.2023
8 / 1.6.2023 Viraston aukioloaika 24.6. - 31.7.2023 Linkki
7/ 1.6.2023, Tmi Virpi kätkä, ostopalvelu
6 / 1.6.2023, Avustus Myrri-tapahtumaan

5 / 11.5.2023, Rippikoululeirille 2023, valitut isokset
4 / 11.5.2023, Amanda Honkuri, rippikoulun 2023 yövalvojan palkkaaminen
3 / 11.5.2023, Katja Lehtinen, teologin palkkaaminen
2 / 4.5.2023, Vastuullisän myöntäminen, Minna Juvanille 1.4. - 30.6.2023
1 / 5.1.2023, Kanttorin viransijaisuus, Pekka Pyykönen

1.9.2 Talouspäällikön tekemät päätökset

10 / 7.12.2023 / matkakorvausten maksaminen takautuvasti (ML)
9 / 14.9.2023 / suntion sijaistamispalvelu, sopimus Sisustus &Kierrätys Wanhaeliisi
8 / 7.6.2023 / Meltosjärven kappelin keittiökoneiden uusiminen
7 / 31.5.2023 / kausityöntekijät 2023
6 / 16.5.2023 / seurakuntakodin kuntotutkimuksen jatkaminen
5 / 11.5.2023 / Ylitornion hautausmaan kevätsiivous
4 / 11.5.2023 / Meltosjärven hautausmaan kevätsiivous
3 / 24.3.2023 / Ylitornion kirkon sähkötekniikan kartoitus
2 / 24.3.2023 / Ylitornion kirkon lvia- kartoitus
1 / 8.2.2023 / arvoesineistön luovuttaminen

1.9.3 Diakonissan tekemät avustuspäätökset

Diakonissan tekemät avustuspäätökset ovat Julkisuuslain mukaan salassa pidettäviä päätöksiä. Päätökset tehdään Katrina-järjestelmän diakoniaohjelmalla, jossa päätöksien säilytysaika on eAMS:n mukainen. Päätöksiin on katseluoikeus kirkkoherralla.

Diakonissa teki 51 myönteistä avustuspäätöstä.

1.10 Tietoturva ja arkistointi

1.10.1 Tietoturva

EU-tietosuoja-asetuksen mukaisia dokumentteja ja ohjeita on laadittu työaloittain. Dokumentointia kehitetään jatkuvan kehittämisen periaatteella. Tietosuojan yhdyshenkilönä toimii Pirta Melaluoto. Tietosuojavastaavan tehtäviä hankitaan ostopalveluna Oulun aluerekisterikeskukselta.

Tietoturvaa on kehitetty sähköisien järjestelmien laajemmalla käyttämisellä ja dokumenttien tallennuksessa käytetään kirkkohallituksen palvelinympäristöä. Paperidokumenttien käyttämistä on vähennetty viime vuosien aikana merkittävästi. Turvasähköpostia on mahdollista käyttää kaikilla seurakunnan työntekijöillä.

Paperiset arkaluonteiset aineistot tuhoetaan ulkopuolisen Reisword Finland Oy:n toimesta.

Ylitornio seurakunnan tietosuojapolitiikka on hyväksytty kirkkoneuvoston kokouksessa 16.10.2018 133 § (KN 11/2018).

Tietoturva-asiakirjat ja tietoturva selosteet tarkistetaan ja päivitetään vuonna 2024 vastaamaan tarvetta ja lain vaatimuksia.

1.10.2 Arkistointi

Seurakunnassa otetaan käyttöön 1.1.2024 Triplanin järjestelmä, seurakunnan nimeämänä Piironki- järjestelmä (TOS ja eAMS). Ohjelmisto toimii seurakunnan asioiden ja asiakirjojen hallinta, arkistointi ja säilytysohjelmalla. Ohjelmisto toimii myös kokousasiakirjojen ja viranhaltijapäätösten julkaisualustana ja huomioi mm. henkilötietojen poistamisen lain säädösten mukaisesti julkisista asiakirjoista. Ohjelmisto huomioi mm. henkilötietojen poistamisen lain säädösten mukaisesti julkisista asiakirjoista 1.1.2024 alkaen.

Ohjelmaan on tallennettu vuoden 2023 aikana takautuvasti asiakirjoja. Tallennuksesta on laadittu prosessi- ja toteumakuvaus, joka käsitellään kirkkoneuvostossa vuoden 2024 aikana.

Vuotta 2018 aikaisemmat arkistoitavat paperiset asiakirjat on tarkoitus digitoida tulevana vuosina, mikäli kirkkoneuvosto niin päättää.

1.11 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

1.11.1 Henkilöstöriskit

Seurakunnan tulee turvata toimiva ja hallittu sijaisjärjestely seurakunnan perustehtävän toteuttamiseen.

Seurakunnassa on tapahtumassa merkittävä eläköityminen, kun kirkkoherra siirtyy eläkkeelle 1.7.2024. Kirkkoherran virka on ollut avoimena ja tilinpäätöstä kirjoittaessa, tehtävään on ollut yksi pätevyys ehdot täyttävä hakija.

Kanttorin virkaan täytettiin viranhaltijalla, jonka palvelussuhde alkoi 1.8.2023. Kanttorin viran täyttämässä nykyisellä viran vaatavuustasolla on ollut erityisiä haasteita. Vaikka virkaan on saatu viranhaltija, ei tehtävän hoitaja ole sitoutunut hoitamaan virkaa. Kanttorin lyhytaikaista sijaistamista hoidettiin eri henkilöiden toimesta suorituspalkkioilla.

Henkilöriskinä voidaan pitää Oulun Hiippakunnassa olevien vihittyjen pappien määrä, joka vaikeuttaa seurakuntapastorien virantäyttöprosesseja. Pienissä pohjoisen seurakunnissa on jo pidempään ollut vaikea saada pienen seurakunnan tarpeisiin sitoutuneita pastoreita. Tällä hetkellä seurakunnassa tilanne on hyvä ja tehtävään saatiin keväällä sitoutunut seurakuntateologi, joka sai pappisvihkimyksen.

Ylitornio seurakunnan nuorisotyötä on hoidettu pääasiassa rippikoulutyön kautta. Rippikoulutyötä on hoidettu pääasiassa kahden työntekijän, lapsi- ja perhetyöntekijän ja seurakuntapastorin toimesta. Rippikoululeirin onnistuminen turvattiin ostamalla teologiopiskelijan palvelua erillisellä ostosopimuksella. Isoisia saatiin rekrytoitua tarpeellinen määrä ja yövalvoja palkattiin erillisellä työsopimuksella. Rippikoululeirin henkilöstöresurssit ovat rajalliset, mutta kertomusvuonna rekrytoinnit onnistuivat ja ostopalvelu täydensi kokonaisuutta erinomaisesti.

Nuurityöhön lisättiin resursseja Ylitornion kunnan kanssa tehdyllä yhteistyösopimuksella, jolla saatiin ostettua kunnan nuorisotyöntekijän työaikaa keskimäärin yksi päivä viikossa.

Talouden ja hallinnon henkilöriskit ovat hallinnassa. Talouspäällikön tehtäviä voi suurelta osin hoitaa taloussihteeri ja Tervolan seurakunnan kanssa 1.4.2022 aloitettu yhteistyö tukee tarvittaessa talouspäällikön tehtävän hoitamiseen liittyviä henkilöriskisiä.

Toimiston asiakaspalvelijan tehtäviä voidaan hoitaa yhteistyösopimuksella Pellon ja Kolarin seurakunnan toimistohenkilöiden toimesta, jolla turvataan tehtävän henkilöriskit.

Suntion toimenkuvassa on seurakunnalla erityisiä osaamisalueita, jonka vuoksi sijaisjärjestely on oltava vakiintunutta. Suntion perustehtäviin opetettiin useampia henkilöitä sijaistamisen tarpeeseen. Tältä osin henkilöriskit ovat hallittuja.

Suntio hoitaa hautatoimen tehtävät hautausmaalla. Suntion työn tekemiseen ja toimintamalleihin on kiinnitetty erityistä huomiota ja työturvallisuutta on parannettu monin tavoin. Fyysisesti raskaimmat työt on ulkoistettu koneellisesti hoidettavaksi ja useamman yhtäaikaisen kausityöntekijän hoidettavaksi. Hautakirjanpito ja hautausmaa tulee olla yhtenevät. Jotta asia voidaan hoitaa asianmukaisesti ja laadukkaasti tulee suntion tehtävässä olla asianosaava ja asiakokonaisuuden ymmärtävä henkilö. Valmiita ammattilaisia ei tehtävään ole helppo saada. Tällä hetkellä tilanne on hallittu.

Yleisesti henkilöstöriskit ovat kasvaneet myös pohjoisen seurakunnissa. Osaavan työvoiman puute heijastuu kasvavina kustannuksina, palvelussuhteessa olevien henkilöiden työn kuormittavuutena ja jopa henkilöstövajauksina. Seurakunta haastaa merkittävästi henkilöstön sitouttaminen nykyisen malliseen seurakuntatyöhön.

1.11.2 Rahoitusriskit

Rahoitusriskeiksi luetaan korko-, valuutta-, maksuvalmius-, luottoriskit. Seurakunnalla on laina, jonka takaismaksu on mahdollista ennen sopimuskauden päättymistä. Rahoitusriski voidaan katsoa hyvin pieneksi.

Maksuvalmius on 357 päivää ja luottotappiot eivät tällä hetkellä aiheuta riskiä, joskin luottotappioita on kertynyt aikaisempia vuosia enemmän.

Tulevana vuonna luottotappiot mahdollisesti vähenevät ja luottotappioiden kirjaamisprosessi hidastuu, koska Kirkkohallituksen ja Itä-Suomen Hovioikeuden linjauksen mukaan kaikki hautaukseen liittyvät saatavat ovat julkisoikeudellisia saatavia, joita tulee periä ja jotka ovat suoraan ulosottokelpoisia.

Kertomusvuonna jatkettiin sijoitusstrategian mukaista sijoituksien hallintaa Osuuspankin Private Pankin asiantuntijapalvelun kautta. Yhteensä seurakunnalla on sijoituksia 2,27 milj. euroa Private Pankin palveluiden kautta riski sijoitusten arvohallintaan on parempi kuin ilman jatkuvaa sijoitusasiantuntijan palvelua. Kertomusvuonna ei sijoitusriskejä aktivoitunut.

1.11.3 Vahinkoriskit

Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla irtain ja kiinteä omaisuus. Hallinnon ja johtavien viranhaltijoiden toiminta on vakuutettu vastuuvakuutuksella.

Vahinkoriskien hallinnassa seurakunnalla apuna on toiminut vakuutusmeklari Arktia Oy. Yhtiö myytiin vuoden aikana Söderberg & Partners Oy:lle, joka on jatkanut seurakunnan

vakuutusmeklarin palvelua. Vakuutusturvaa on tarkasteltu vuosittain ja vakuutukset on tarkistettu kokonaisuudessaan kertomusvuonna. Vakuutukset ovat Pohjola Vakuutus Oy:llä.

Kiinteistöissä ei ole tulvien varalle vakuutusta.

Arvoesineistöstä on vakuutettu perusvakuutuksin. Arvoesineistöstä on tehty luettelo Basis -järjestelmään. Arvoesineluettelo päivitetään ajantasaisen tiedon mukaisesti suntion toimesta.

1.11.4 Ympäristö- ja kiinteistöriskit

Seurakunnan toiminta on muuttanut rakennusten ja toimitilojen tarpeita viimeisen vuosikymmenen aikana. Seurakunnan omistuksessa on seurakuntakoti, joka ei vastaa tämän hetkisen seurakuntatyön ja arvioitua tulevaisuuden seurakuntatyön vaatimuksia.

Ylitornion kirkkoon on tehty kuntokartoitukset ja korjaussuunnittelusta on kirjaus talousarviossa 2024. Kellotapulissa on havaittu korjaustarpeita. Näiden kiinteistöjen kunnossapidossa ja huollossa tulee tulevaisuudessa varautua myös yllättäviin ja merkittäviinkin kustannuksiin, mikäli suunnitellut toimenpiteet myöhästyvät. Rakennukset ovat vakuutettuna.

Kirkkohallitus on huomauttanut seurakuntaa kirkkotehtiinien säilyttämisestä vaatimusten mukaisesti. Kirkkotehtiinit ovat yksilöllisiä ja erityisen arvokkaita tekstiilejä seurakunnalle, paikallisesti sekä koko kirkolle ja niiden säilyttäminen tulee hoitaa asianmukaisesti ja arvoa kunnioittavasti. Asia on tiedostettu, ja vaatii joko kirkkoon tehtäviä muutostöitä tai erillistä vaatimusten täyttämää säilytystilaa, riskinä on arvokkaiden kirkkotehtiinien säilyminen arvokkaana ja ehjänä.

Ylitornion kuntakeskuksen hautausmaalle riskinhallinnan toimenpiteinä tehtiin tavaroiden turvalliseen säilytykseen tarkoitettu kylmävarasto, joka on entistä varastoa parempi käytettävyydeltään ja on paremmin suojassa ilkeiltä.

Hautausmaalla on tiedostettu tarve hautausmaan työntekijöiden sosiaalitoimille ja asiakkaiden wc:lle, joissa tulee olla juokseva lämmin vesi. Tämä toimitila parantaisi työntekijöiden työolosuhteita ja vähentäisi tapaturmariskejä.

Vainajien säilyttämishuone vaatii useita henkilöitä arkun liikuttamiseen ja siirtämiseen. Henkilöiden saaminen tarvittavalla hetkellä on osoittautunut vuosi vuodelta vaikeammaksi. Omaisten määrä ja kyky olla mukana arkun liikuttamisessa ja jopa kantamisessa on vähentynyt. Vainajatilanteen uudistaminen on välttämätöntä, tapaturmariskien ja laadukkaan sekä myös taloudellisen toiminnan takaamiseksi.

Seurakunnan omistuksessa olevat kuntakeskuksen kiinteistöt ovat kaukolämmön piirissä ja Meltosjärven kappelin lämmitys hoidetaan maalämmöllä. Erityisiä ympäristöriskkejä ei ole tältä osin ole tunnistettu.

Seurakunnan rakennuksiin laaditaan 2024 pelastussuunnitelmat, jotka toimivat osana riskinhallintaa.

Rakennuksissa on sähköluvitukset ja kulunvalvonta (pl. hautausmaan kylmävarastot) lisäksi osassa rakennuksista on hälytysjärjestelmä, palo, murto ja lämpöhälytykset.

Kameravalvonta on Ylitornion kirkon pihapiirissä. Kameravalvonnan lisääminen on tarvittaessa mahdollista.

1.11.4.1. Ympäristödiplomi

Pellon, Kolarin ja Ylitornion seurakunta laatii yhtäaikaaisesti ympäristödiplomin asiakirjat. Ympäristödiplomin asiakirjojen laadinnasta vastaa Pellon seurakunnan kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö Sirpa Kemi. Ympäristödiplomilla pyritään vastaamaan globaaliin ilmastomuutokseen huomaamalla ja huomioimalla käytännönläheisesti toimet, joilla ilmastomuutosta voidaan pysäyttää omassa toiminnassa.

Ympäristödiplomiin liittyvät asiakirjat ovat kirkkoneuvostojen hyväksyttävänä helmikuussa 2024.

1.11.5 Sopimustoiminta

Riskin sisältävinä sopimuksina voidaan katsoa kiinteistönhoitoon liittyvät sopimukset. Mm. liukkaudentorjunta, mahdolliset katolta tulevat lumen tai jään aiheuttamat vahingot. Sopimukset on kilpailutettu ja niistä on laadittu sopimukset, joissa edellä kerrottuja riskejä on pyritty hallitsemaan. Seurakunnalla on henkilökunnassa suntio, jonka tehtäviin kuuluvat myös kiinteistönhoito ja -kunnossapidon tehtävät, valvonta ja näihin liittyvien töiden toimeksiannot. Lisäksi seurakunta hankkii ostopalveluna kiinteistö- ja hautaustoimen päällikön palveluita Pellon seurakunnasta.

Seurakunnallisessa toiminnassa tehdään yhteistyötä eri tahojen, mm. kunnan ja Lapin hyvinvointialueen kanssa. Yhteistyö on ajan saatossa muotoutunut, eikä kaikesta toiminnasta ole tehty kirjallisia sopimuksia tai työnjakoasiakirjoja.

Yhteistyösopimus taloushallinnon ja toimistotyön hoitamisesta jatkettiin Kolarin ja Pellon seurakunnan kanssa. Suurin osa viraston tehtävistä ovat yhtenäistetty, joten tältä osin työtä voidaan hoitaa eri seurakuntien henkilöstön toimesta.

1.11.6 Tietoturvariskit

Seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Lapin IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu verkon tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia.

Erilaisia tietoturvariskejä on tunnistettu ja siihen liittyviä toimenpiteitä on ratkaistu siirtämällä asioiden ja asiakirjojen käyttöä, hallintaa ja säilytystä ohjelmistoihin mm. Katrina, Piironki ja Therefore järjestelmiin.

Tietoturvaselosteet ja henkilökunnan toimintaohjeet tietoturvan osalta päivitetään vuoden 2024 aikana.

1.11.7 Hautaustoimen tietoihin liittyvät riskit

Seurakunnalla on lakiin perustuva velvollisuus ylläpitää luotettavaa rekisteriä seurakunnan hallinnoimiin hautausmaihin haudatuista sekä sopimuksellisesti ylläpitää hauta-alueen ja hautasijan haltijatietoja, jota nimitetään hautakirjanpidoksi.

Hauta- ja vainajarekisteri on tehty yhteistyössä Acces pohjaiselle kortisto-ohjelmalle. Digitoitu hautakortisto on tuonut esille hautakirjanpidossa olevia epätarkkuuksia. Hautakirjanpidossa on tallennettuna pääsääntöisesti arjen työssä tarvittavat tiedot, ja tietojen tarkistamista ja tallennusta tehtiin kevään ja kesän aikana suntion ja asiakaspalvelijan yhteistyönä. Työtä jatketaan edelleen ja tulevan kesän aikana viimeiset alueet hautausmaista tarkistetaan ja korjataan hautakirjanpitoon.

Digitoidusta hautakortistossa on saatu analyysiä hautapaikkojen hallinta-aikojen päättymisestä. Tahtotilana on saada hautojen kuulutusmenettely käyntiin ja lakiin perustuva hallinta-aikojen laskutus vuosittaiseksi toimintamalliksi. Vuonna 2024 on seurakunnassa ensimmäiset merkittävät määrät hautojen hallinta-aikojen jatkamiseen liittyvästä laskutuksesta ja sen jälkeen ne jatkuvat vuosittain. Analyysin perusteella hallinta-ajan laskuttamattomuudesta muodostuu seurakunnalle merkittävää taloudellista tappiota ja vainajien yhdenvertainen ja oikeudenmukainen kohteleminen kustannusten osalta ei toteudu. Tästä analyysistä on nähtävillä tarve pitempiaikaiseen hautaustoimen hallinnon toimintamallimuutokseen, joka vaatii erityistä ammattiosaamista ja erillistä henkilöresurssia. Tähän tarpeeseen on sovittu kirkkoneuvostoissa 2-3 /2023 palkattavan kolmen, Pellon, Kolarin ja Ylitornion seurakuntien yhteinen kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö.

Hautausohjelmiston hankintaan on varattu varoja aikaisemmille vuosille, mutta varsinaista ohjelmistoa ei sen korkean hankinta- ja ylläpitohintojen vuoksi ole hankittu. Seurakunnassa odotetaan kokemuksia eri ohjelmistoista ja hautakirjanpidosta.

Tiedossa on, että hautausmaiden ajantasainen ja mitattu kartta puuttuu seurakunnalta, tämä osaltaan vaikuttaa suntion työhön, vaikka hautakortiston digitointi on osaltaan helpottanut työn tekemistä.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi

Ylitornion seurakunta on luottamuksen ja kohtaamisen yhteisö



Seurakunnan painopisteet 2023

Suomen ev.lut. seurakunnan strategian tunnus vuodelle 2022 - 2028 on "OVET AUKI". Tunnus sopii hyvin myös Ylitornion seurakunnan strategiseksi tavoitteeksi.

Ylitornion seurakunta on linjannut vuoden 2023 painopisteiksi

- Kehittyvä, yhteistyökykyinen ja aikaansaava evankeliumin sanomaa välittävä yhteisö
- Uusia näköaloja pohtiva ja ovia avaava toimintakulttuuri
- Pidämme huolta seurakunnan jäsenistä ja vahvistamme jäsenyyttä
- Viestimme avoimesti
- Rakenteemme palvelevat seurakuntalaisia toiminnan ja talouden tasapainossa

Työalueen vastuuhenkilö on arvioinut toiminnan toteutumisen tekstityksen.

2.2 Hallinto, pääluokka 1

Hallinnon pääluokka sisältää kustannuspaikat 1011.....

Kustannuspaikat: kirkolliset vaalit, hallintoelimet, kirkonkirjojenpito, yleis- ja henkilöstöhallinto, tiedottaminen ja viestintä

2.2.1 Hallintoelimet

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

Uudet luottamushenkilöt aloittivat toimikauden vuonna 2023. Kirkkoneuvoston ja työryhmien toimikausi on 2023 – 2024 ja kirkkovaltuutettujen toimikausi 2023 – 2026.

Toteuma

Tavoitteet

- Seurakunnan talouden seuranta
- Hyvä yhteistyö henkilöstön ja luottamushenkilöiden kesken
- Ripeä ja seurakunnan edun mukainen toiminta päätöksen teossa
- Henkilöstön työhyvinvoinnin vahvistaminen ja seuranta
- Tuen antaminen johtaville viranhaltijoille
- Kiinteistöjen ja varallisuuden hyvä hoito
- Seurakuntalaisten aktivointi vapaaehtoistyöhön
- Henkilöstön työhyvinvoinnin turvaaminen
- Ohjesääntöjen päivittäminen
- Päätöksenteon läpinäkyvyys

- Kirkkoneuvosto kokoontui pääsääntöisesti kerran kuukaudessa
- Valtuusto kokoontui tarvittaessa, vähintään 2 krt/ vuosi
- Aktiivinen osallistuminen seurakunnan tapahtumiin
 - Luottamushenkilöitä aktivoitiin mukaan tapahtumiin
- Talouden tasapainoittamisen keinojen etsiminen yhdessä viranhaltijoiden kanssa
 - Talouden tasapainoittamisesta keskusteltiin talouspäällikön johdolla, ja asiasta jaettiin tietoa aktiivisesti
 - Yhtymäselvitys aloitettiin, jossa taloutta käsiteltiin kolmen seurakunnan näkökulmasta ja seurakunnittain
 - Metsävarannot koettiin hyväksi puskuriksi, jonka vuoksi muihin toimenpiteisiin ei kuluvaan vuonna paneuduttu
- Työhyvinvoinnin kustannuksien hyväksyminen tarpeelliselta osalta
 - Todettiin, että seurakunnan työyhteisö voi ja toimii erinomaisesti. Asioiden hoitamisessa luotettiin viranhaltijoihin.
- Työyhteisön kuunteleminen operatiivisen toiminnan edellytyksissä
 - Yhtymäselvityksen kyselyssä, tuli esille, että Ylitornion luottamushenkilöt ovat ehkäpä liikaakin mukana operatiivisesti seurakunnan toiminnan ohjaamisessa.
- Ohjesääntöjen päivittäminen toteutetaan tarvejärjestyksessä
 - Uuden kirkkolain myötä koko säännöskokoelma tulee uusia. Vuonna 2023 uusittiin ja tehtiin tarpeenmukaisuus periaatteella 90 % kaikista säännöistä
 - Säännöt julkaistiin verkossa
- Kokouspöytäkirjojen julkaiseminen verkkosivuilla
 - Kaikki esityslistat ja pöytäkirjat julkaistiin viipymättä verkossa

2.2.2 Yleis- ja henkilöstöhallinto

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävänjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälle kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi.

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

Asiakaspalvelija hoitaa yleishallinnon tehtävistä tiedottamisen käytännön toteutusta, työntekijävarausten hoitamisen yleisen asiakaspalvelun, ja avustaa henkilöstöä toimistotehtävien hoitamisessa.

Tehtäväalueelle on kirjattu yleiset hallinnolliset ja toiminnalliset menot, ohjelmistojen käyttömenot, ICT-tukipalveluiden palvelut, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja koko työyhteisöä palvelevat ostot ja palvelut tarkoituksenmukaisuusperiaatteella niin, että vain merkittävät kustannuserät on kohdistettu suoraan työaloille.

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

Tavoitteet

- Henkilöstön oikeuden- ja yhdenmukainen käsittely ja päätöksenteko
- Oikeudenmukainen henkilöstöhallinto
- "Onnelliset ihmiset saavan enemmän aikaseksi"
- KirVesTessin tarpeellinen hallinta
- Työhyvinvoinnin toteuttaminen
- Työyhteisön yhteistyön kehittäminen
- Toimivan yhteistyön edelleen kehittäminen Pellon ja Kolarin seurakuntien kanssa
- Työalojen ja hallinnon työmenetelmien kehittäminen ja ohjelstaminen sähköisiä toimintamalleja käyttäen
- Hyvän tietoturvan varmistaminen kaikissa seurakunnan toimissa
- Järjestelmien hyvä ja tehokas käyttäminen ja osaaminen
- Tiedottamisen laadun jatkuva tarkkailu ja parantaminen
- Digitaalinen arkistointi
- Asianhallintajärjestelmän pilotointi
- Sujuva yhteistyö Oulun aluekeskusrekisterin kanssa.

Toteuma

- KirVesTessin ja päätöskien tiedottamien henkilöstölle
 - Päätökset ovat julkisia ja ne on luettavissa verkkosivuilta
 - Päätökset tiedotetaan henkilökohtaisesti asian luonteen mukaisesti
- Työnohjaus ja työtyytyväisyyskyselyiden käyttöönottoaminen
 - Työnohjaukseen tehtiin linjauksia, jotka julkaistaan avoimesti 2024 sisäisen ohjeiden yhteydessä.
- Hallitut ja dokumentoidut kehityskeskustelut
 - Toimivat ja on osa esihenkilötyötä
- Uusien palvelukokonaisuuksien haltuunottoaminen Pellon ja Kolarin seurakuntien osalta
 - Hautakortiston digitointi on vinyt ajan Pellossa ja Kolarissa , uusia toimia ei ole voitu siirtää suunnitellusti lisää
- Arkistosäännön ja arkistonmuodostussuunnitelman päivittäminen ja digitaalisen asianhallinnan ja arkiston järjestelmän käyttöönottoaminen
 - Otettiin suunnitellusti käyttöön Triplan Piironki järjestelmä
- Lukkari verkkosivujen ja Facebookin aktiivinen päivittäminen
 - Asian tärkeyttä on korostettu. Yleishallinnon tiedottamisen tarve on kuitenkin hyvin minimaalinen, mutta samat henkilöt toimivat myös muiden työalojen tiedottajana, ja siinä on puutteita
- Työhyvinvointikyselyt
 - Toteutettiin Kevan järjestelmällä ja yhtymäselvityksen yhteydessä kolmen seurakunnan osalta yhteisesti

2.2.3 Hallinto, pääluokka 1, työalakate

Pääluokka			TA 2023	TOT 2023	Yli-ali	T-%
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	81 500	152 975	-71 475	-188
1	Hallinto	Toimintakulut (ulkoiset)	-212 700	-303 615	90 915	-143
1	Hallinto	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-131 200	-150 640	19 440	-115
1	Hallinto	Toimintakulut (sisäiset)		-26 146	26 146	0
1	Hallinto	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-131 200	-176 786	45 586	-135
1	Hallinto	Sisäiset vyörytyserät		176 786	-176 786	0
1	Hallinto	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-131 200	0	-131 200	0

2.3 Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2

Seurakunnallinen toiminta on seurakunnan päätehtävä. Tämä pääluokka sisältää kustannuspaikat 1012.....

Kustannuspaikat: Jumalanpalveluselämä, hautaansiunaaminen, yleinen seurakuntatyö, kirkkomusiikki, varhaiskasvatus, nuoriso- ja varhaisnuorisotyö, rippikoulu, diakoniatyö, YV-keräys, lähetystyö

2.3.1 Jumalanpalveluselämä

Jumalanpalveluselämä

kustannuspalikka 1012010000



Tavoitteet

- Mahdollisimman laajan väestön tavoittaminen
- Jumalanpalveluselämää myös ympäristökylissä
- Jumalanpalvelusten striimaaminen
- Hyvä yhteistyö henkilöstön kesken suunnitteluvaiheesta toteutukseen
- Katrinan täydellinen käyttäminen jumalanpalveluksen suunnitteluissa

Toteuma

- Jumalanpalvelusten monimuotoisuutta on toteutettu erityisesti perhemessuissa, lasten ja nuorten jumalanpalveluksissa.
- Ajatuksena oli, että ympäristökylät saataisiin aktiivisesti mukaan jumalanpalveluksiin. Kyläkirkkoja on pidetty entisessä laajuudessaan.
- Messuissa toimi vapaaehtoisina eri kylien palveluvuorossa olevia ja muita vapaaehtoisia
- Striimauspalvelua on kehitetty ostamalla kirkkoon uusi kamera ja parantamalla äänentoiston laatua. Monet osallistuivat messuihin etäyhteyksin.
- Katrina on aktiivisessa ja laajassa käytössä henkilöstöllä

2.3.2 Hautaansiunaaminen

Hautaansiunaaminen

kustannuspalikka 1012020000



Tavoitteet

- Laadukas ja huomioiva hautaansiunaamispalvelu
- Seurakuntalaisten tukeminen elämän käännekohtissa
- Kiinteä osa hautautointia
- Hyvä yhteistyö toimitukseen osallistuvien henkilöiden kesken
- Katrinan täydellinen käyttäminen hautaansiunaamis-prosessissa

Toteuma

- Pyrittiin siihen, että seurakunnan henkilöstö hoitaa pääsääntöisesti hautaansiunaamistehtävät.
- Varasimme aikaa kiireettömälle kohtaamiselle – surun vaiheissa rinnalla kulkemiselle.
- Kotikäyntejä tehtiin mahdollisuuksien mukaan ja tilaisuuksissa huomioitiin sielunhoidollisuus

2.3.3 Yleinen seurakuntatyö

Yleinen seurakuntatyö

kustannuspalkka 1012050000



Tavoitteet

- Seurakunta näkyy aktiivisena toimija ihmisten lähellä
- Tavoittaa monen ikäisiä seurakuntalaisia
- Tavoittaa myös niitä seurakuntalaisia, jotka eivät osallistu aktiivisesti toimintaan
- Seurakuntalaisten aktivointi eri tapahtumien järjestämisessä ja toteuttamisessa
- Tarjotaan monipuolista toimintaa, joka voi olla kerta- tai projektiluontoista

Toteuma

- Tapahtumien ja tempausten järjestäminen eri kohteissa
 - Toimintaa järjestettiin henkilöstöresurssien puitteissa
 - Vapaaehtoisten saaminen on haasteellista tapahtumajärjestelyihin
 - Osallistuttiin aktiivisesti ja näkyvästi muiden järjestöjen tai kunnan järjestämiin tapahtumiin
- Ympäristökylien eri tapahtumat
 - Ei onnistuttu järjestämään eikä osallistumaan.
 - Henkilöstöstä yhden kokoaikaisen työpanos lakkautettiin ja se sisällytettiin olemassa oleville työntekijöille. Muutos vaati sisäisesti järjestelyjä, eikä resursseja löytynyt eri tapahtumiin ympäristökyliä.

2.3.4 Kirkkomusiikki

Kirkkomusiikki

kustannuspalkka 1012200000



Tavoitteet

- Kirkkovuoden musiikkiin keskittyminen jumalanpalveluksissa ja seurakunnan musiikkilämässä
- Musiikkikasvatus eri-ikäisten seurakuntalaisten parissa, keskittyen erityisesti varhaiskasvatukseen
- Kuorotoiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen
- Kirkkomusiikki osana alueen kulttuuritoimintaa

Toteuma

- Kuorot mukana erityisesti jumalanpalveluksissa
 - Kirkkokuoro ja Ylitornion seurakunnan mieslaulajat harjoittelivat ja osallistuivat messuihin säännöllisesti.
- Konsertit (pääsääntöisesti omien kuorojen kanssa)
 - Matkailijoiden kanssa vietetyt musiikkihetket. Viisi seuruetta musiikin harrastajia pysähtyi Ylitornion kirkosta ja akustiikasta musiikkihetken muodossa.
- Kauneimmat joululaulut koko kunnan alueella
 - Joululauluja järjestettiin laajasti koko kunnan alueella, 16 tilaisuutta
- Musiikki aktiivisesti mukana muiden työmuotojen kanssa yhteistyössä toteutetuissa tapahtumissa.
 - Kanttori vieraili lapsityön kutsumana kerhoissa.

2.3.5 Rippikoulu

Rippikoulu

kustannuspalkka 1012350000



Tavoitteet

- Mahdollisimman moni ikäluokasta käy rippikoulun
- Yhteistyöneuvottelujen jatkaminen naapuriseurakuntien kanssa
- Kustannusten tarkka seuraaminen
- Rippikoulun suunnittelu yhdessä nuorten kanssa

Toteuma

- Pidettiin rippikouluinfot koululla.
- Rippikoulu toteutettiin paikallisuunnitelman mukaisesti .
- Isoiskoulutuksessa olevat nuoret otettiin mukaan jo niin sanotulla talvikaudella rippikoulun toteutukseen.
- Isoiskoulutuksen toteuttaminen lähiseurakuntien kanssa ei vuonna 2023 onnistunut.
- Onnistunut rippikoululeiri järjestettiin Kuusamon Oivangissa, joka antoi hienot puitteet leiripaikkana. Suunnitelman mukaisesti pidimme muun muassa oppitunteja ja hartauksia. Näiden lisäksi oli yhteisiä ryhmätehtäviä ja -leikkejä. Hengellinen musiikki oli myös merkittävässä roolissa.

Rippikouluisosia 5 henkilöä, 1 yövalvoja ja 4 seurakunnan työntekijää.

RIPPIKOULU	TOT 2020	TOT 2021	TOT 2022	TOT 2023
Toimintatuotot	2 436	3 426	1 585	3 461
Toimintakulut	-39 322	-39 417	-30 345	-41 178
Henkilöstökulut	-20 523	-20 639	-20 413	-19 001
Palvelujen ostot	-16 040	-17 343	-9 486	-21 299
Vuokratulot	-399	-858	0	0
Sisöiset vuokratulot				
Aineet ja tarvikkeet	-2 361	-577	-445	-878
Muut toimintakulut/ - tuotot				
TOIMINTAKATE	-36 886	-35 990	-28 759	-37 717
Toimintaavustukset				
VUOSIKATE	-36 886	-35 990	-28 759	-37 717
Sisäiset vyörytyserät	-12 929	-9 671	-11 995	-12 618
TILIKAUDEN TULOS	-49 816	-45 661	-40 754	-47 200
RIPPIKOULULAISTEN MÄÄRÄ	24	30	15	30
RIPPIKOULUKUSTANNUS / HLO	-2 076	-1 522	-2 717	-1 573

2.3.6 Varhaisnuoriso ja nuorisotoimi

Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö

kustannuspaikka 1012360000



Tavoitteet

- Kohdataan varhaisnuoria ja nuoria eri tavoin
- Kehitetään ja lisätään kunnan ja järjestöjen kanssa tehtävää yhteistyötä
- Kannustetaan nuoria osallistumaan seurakunnan toimintaan
- tehdään yhteistyötä partioyhdistyksen Mellan Kiipijöiden kanssa

Toteuma

- Työntekijät jalkautuivat koululle ja nuorisotalolle mahdollisuuksien mukaan.
- Tehtiin yhteistyötä koulujen kanssa yhdessä tehdyn suunnitelman mukaisesti.
- Järjestettiin nuorteniltoja. Syksyn aikana aloitettiin tiistaisin Nuorten Miitti.
- Osallistuttiin jumalanpalveluksiin.
- Suunniteltiin ja toteutettiin toimintaa yhdessä nuorten kanssa.
- Osallistuttiin varhaisnuorten ja nuorten toimintaa kehittävien tahojen toimintaan. Kunnan kanssa yhteistyössä kymppisynttärei ja Yö kirkossa – tapahtuma.
- Partiolippukunta Mellan Kiipijöiden ry kanssa tehtiin yhteistyötä.
- Käynnistettiin kunnan kanssa nuoriso-ohjaajayhteistyö.

2.3.7 Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus

kustannuspaikka 1012380000



Tavoitteet

- Kasvatuskumppanuus yhdessä kodin kanssa tärkeää
- Vanhempien tukeminen uskoelämän kysymyksissä.
- Tehdään ennaltaehkäisevää perhetyötä
- Maahan muuttajat perheet mukaan tapahtumiin
- Yhteistyö ODL:n kanssa
- Lisätä näkyvyyttä kunnan kerhojen toiminnassa
- Opettaa lapsia tuntemaan kolmiyhteinen Jumala
- Opettaa Raamattua, hiljentyä rukousta, osana kristillistä kasvatusta
- Kehitellä kehtoluokkakaikien huomioiminen
- Kasvatukseen osallistuminen kunnan päiväkodin ja perhetyön kanssa.

Toteuma

- Päiväkerhon järjestäminen kerran viikossa, osallistujia ka 5/kerta.
- Järjestettiin Tenavatupa ja -parkki toimintaa perheille kerran viikossa..
- Perhekerhon järjestäminen myös Raanujärven seudun perheille.
- Muistaminen kehtoluokkakaikaisia syntymäpäivinä sekä jouluna pienellä lahjalla, joulun tarrakirja.
- Syntymäpäivien muistaminen; 10-vuotiaalle omat juhlat yhteistyössä kunnan kanssa.
- Käynnit päiväkodeilla, ryhmäkodissa vähintään kaksi kertaa vuodessa.
- Yhteistyö kunnan kanssa, perhekerhon yhteydessä Raanujärvellä Mini-nuorkka.

2.3.8 Diakonia

Diakonia, yhteisvastuu

kustannuspaikka 1012410000, 1012410702



Tavoitteet

- Palvella ja auttaa ylitorniolaisia henkilöitä sanoin ja teoin koko seurakunnan alueella
- Etsiä hätää ja auttaa erityisesti heitä, joihin muu apu ei ulotu
- Pyrkiä poistamaan kärsimystä ja vaikuttaa niiden syihin
- Vastata erityisryhmien hengellisistä tarpeista
- Ennaltaehkäistä syrjäytymistä ja yksinäisyyttä sekä vahvistaa yhteisöllisyyttä toisten ihmisten kanssa
- Lisätä vapaaehtoisten toimijoiden osuutta
- Pitää esillä kansainvälisen diakoniatyön (KUA) kohteita ja tukea niitä taloudellisesti
- Kehittää seurakuntien välistä yhteistyötä
- Lisätä tiedottamista

Toteuma

- Henkilökohtaiset tapaamiset kotona ja laitoksissa toteutettiin toiveiden ja työntekijän arvion perusteella
- Järjestettiin säännöllistä ryhmätoimintaa: hartauksia, retkiä, leiriä, kirkkopyhiä ja joulujuhlia sekä yksittäisiä tapahtumia erityisryhmien tarpeisiin
- Organisoitiin yhteisvastuukeräys ja kerättiin varoja tapahtumissa ja lahjoituksin
- Järjestettiin vankilakäyntejä ja laitoshartauksia ikäihmisille
- Annettiin taloudellista apua lahjoitus- ja budjettivaroista
- Tarjottiin palvelutehtäviä eri tilanteissa. Rippikoululaisten osuus vv kerääjänä lisääntyi.
- Lisättiin työn esittelyä lehdessä ja somessa

Syksyllä 2023 Ylitorniolla jaettiin ESR + hankkeen nimissä EU-ruokatukea Helluntaiseurakunnan ja SPR:n kautta. Diakoniatyö ohjasi apua tarvitsevia näiden tukien piiriin.

Avustuksilla tuettiin taloudellisissa vaikeuksissa olevia ylitorniolaisia. Diakoniatyöntekijä antoi avustuksia vuoden aikana 51 kertaa, 37 eri perheeseen, yhteensä 3 910 €.

2.3.9 Lähetystyö

Lähetystyö

kustannuspaikka 1012600000



Tavoitteet

- Lähetystyön merkityksen esille nostaminen
- Lähetystyön tiimin ylläpitäminen
- Vapaaehtoisten lisääminen

Toteuma

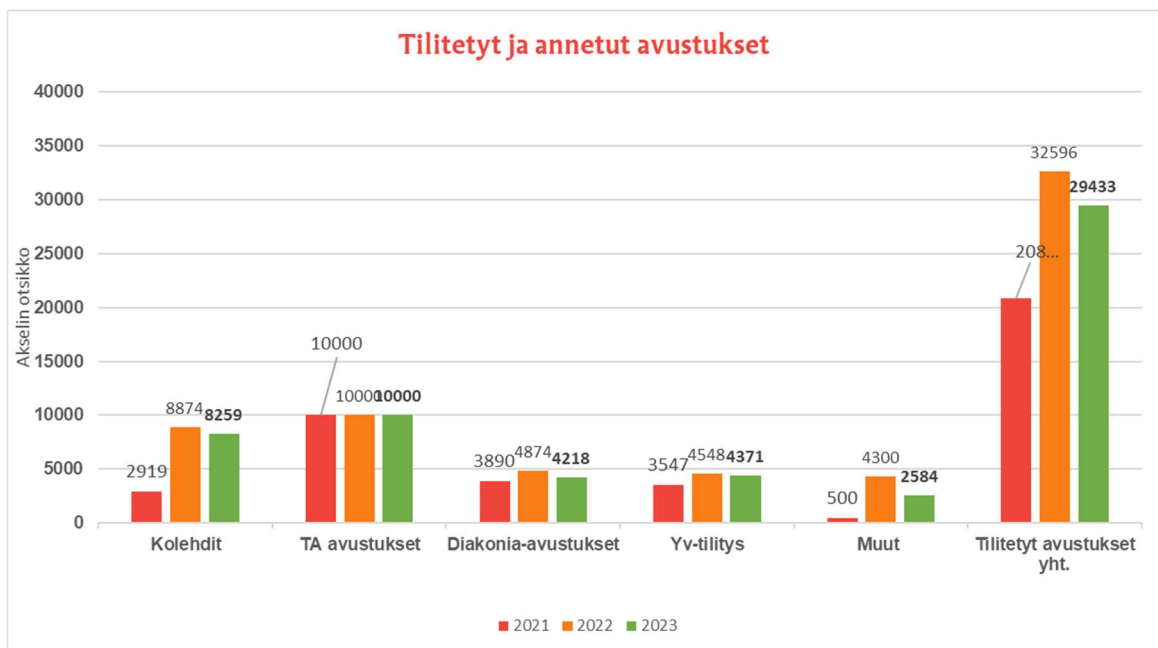
- Aktiivinen varainhankinta
- Yhteyden pitäminen seurakunnan nimikkolähetteihin
- Erilaisia tapahtumia ja tilaisuuksia eri ikäryhmille
- Konkreettista tekemistä lähetyskohteiden hyväksi, esim. lähetyspiiri
- Rahallinen avustus eri järjestöille
- Mahdollistaa lähetystiimein toiminta
- Yhteistyö naapuriseurakuntien kanssa
- Lähetystyötä hoidettiin taloudellisella avustuksella ja keräämällä kolehtia.
- Muutoin lähetystyö etsii uutta toimintamuotoa

2.3.10 Kerätyt ja annetut avustukset

Seurakunta tuki lähetystyötä ja muita seurakunnan ulkopuolisia toimijoita jumalanpalveluksissa ja muissa eri tilaisuuksissa kerätyin kolehdein ja talousarviossa sovituin avustuksin.

Diakoniatyö vastaanotti kertomusvuoden aikana lahjoituksia ja avustuksia:

- Pentti Turtisen omaisten lahjoittamia muistorahoja srk:n vanhustyön käyttöön 1 000,75 €. Lahjoituksesta puolet käytettiin avustuksiin diakoniatyön kautta ja puolet vanhusten viriketyön kautta vuoden 2023.
- Tornionlaakson sähköltä 700 € lahjoituksen vähävaraisten Ylitorniolaisten auttamiseen. Tämä lahjoitussumma käytetään ja kirjattu vuonna 2024
- Ylitornion osuuspankki seurakunnan diakoni- ja lapsityölle 10 000 €, helpottamaan tiukassa elämäntilanteessa asuvien arkea. Tämä lahjoitussumma käytetään ja kirjattu vuonna 2024
- Yksityishenkilöltä saatiin lahjoituksena lasten villasukkia 29 kpl jaettavaksi niitä tarvitseville.
- Eläkeliitto Ylitornion yhdistys lahjoitti 70 €
- Taustan hirvimiehet lahjoittivat (hirvi kaajettu seurakunnan maalle)150 €



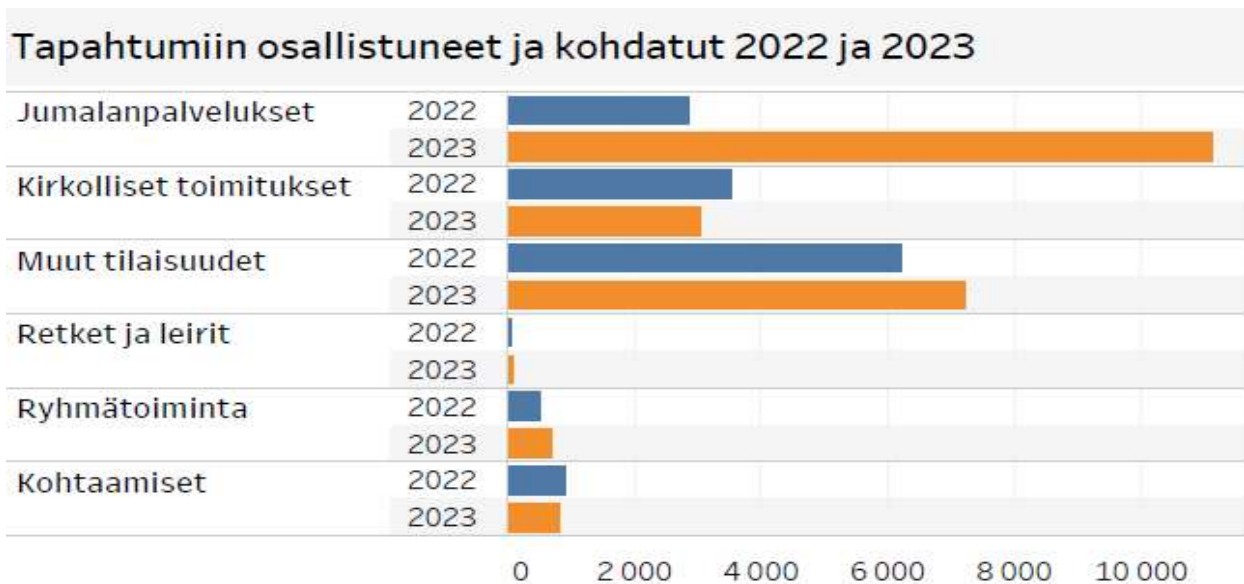
Avustukset/ jäsen	2021	2022	2023
Kerätyt ja tilitetyt	2,07	4,43	4,26
Srk tilitetyt	4,61	6,33	5,67
Tilitetyt avustukset yht.	6,68	10,77	9,93

2.3.11 Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

	Tapahtumat	osallistujamäärä	% ed. vuodesta	osallistumisia/jäsen	*vertailuryhmä	
					Oulun hpk	Koko maa
TOIMINTA Yhteensä	878	22 993	163,1%	7,8	11,6	5,0
Jumalanpalvelukset	71	11 114	385,2%	3,7	5,5	1,7
Kirkolliset toimitukset	90	3 043	86,1%	1,0	1,2	0,8
Muut tilaisuudet	199	7 222	116,4%	2,4	4,1	1,9
Retket ja leirit	8	83	159,6%	0,0	0,1	0,1
Ryhmätoiminta	59	714	144,8%	0,2	0,3	0,1
Kohtaamiset	451	817	87,8%	0,3	0,6	0,4
Ikäryhmä	Tapahtumat	osallistujamäärä	% ed. vuodesta	osallistumisia/jäsen	Oulun hpk	Koko maa
Lapset (0–6)	164	474	79,8%	4,5	5,3	3,4
Varhaisnuoret (7–14)	67	518	86,9%	2,6	6,8	6,2
Nuoret (15–17)	38	491	147,0%	6,2	13,9	6,3
Nuoret aikuiset (18–28)	72	600	83,8%	3,0	5,8	3,1
Aikuiset (29–64)	299	1 908	84,8%	1,8	3,1	2,0
Aikuiset (65–74)	211	1 213	128,9%	1,9	2,9	1,5
Ikääntyneet (75–)	327	1 487	165,8%	2,3	2,6	1,0

	2022	2023	Muutos, %
TOIMINTA Yhteensä	757	878	16,0%
Jumalanpalvelukset	69	71	2,9%
Kirkolliset toimitukset	105	90	-14,3%
Muut tilaisuudet	146	199	36,3%
Retket ja leirit	6	8	33,3%
Ryhmätoiminta	49	59	20,4%
Kohtaamiset	382	451	18,1%
OSALLISTUJAT yhteensä	14 100	22 993	63,1%
paikalla olleet	11 020	13 282	20,5%
verkon kautta	3 080	9 711	215,3%



2.3.12 Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökatte

Pääluokka			TA 2023	TOT 2023	Yli-ali	T-%
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	7 200	16 296	-9 096	-226
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (ulkoiset)	-416 910	-376 143	-40 767	-90
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-409 710	-359 847	-49 863	-88
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (sisäiset)		-145 696	145 696	0
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-409 710	-505 544	95 834	-123
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset vyörytyserät		-160 420	160 420	0
2	Seurakunnallinen toiminta	Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-409 710	-665 963	256 253	-163

2.4 Hautaustoimi, pääluokka 4

Hautaustoimi on seurakunnan päätehtävä. Tämä pääluokka sisältää kustannuspaikat 1014.....

Kustannuspaikat: hautausmaat ja hautatoimi

Tavoitteet

- Laadukas ja asiallinen hautausmaiden palvelu asiakaspalvelusta - hautausmaalle
- Selkeä palvelukonsepti asiakkaalle hintoineen
- Hautausmaiden kuulumismenettelyjen jatkaminen vuosittain
- Kustannusten tarkka seuranta
- Hautausmaiden ja toiminnan laatuun parantamisen jatkaminen
- Tarvittavien työvälineiden uusiminen työergonomiaa unohtamatta
- Työsuojelliset toimenpiteet suojella työssä
- Riskinhallinnan parantaminen
- Ympäristöarvojen huomiointi

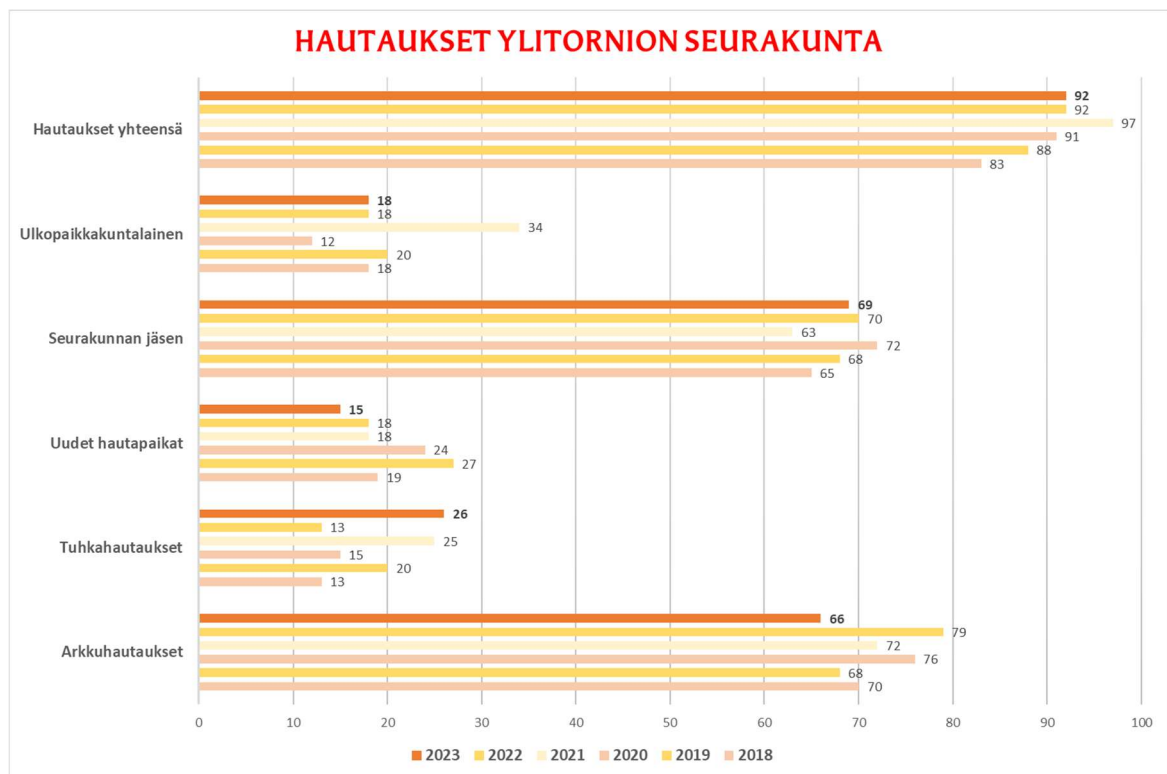
Toteuma

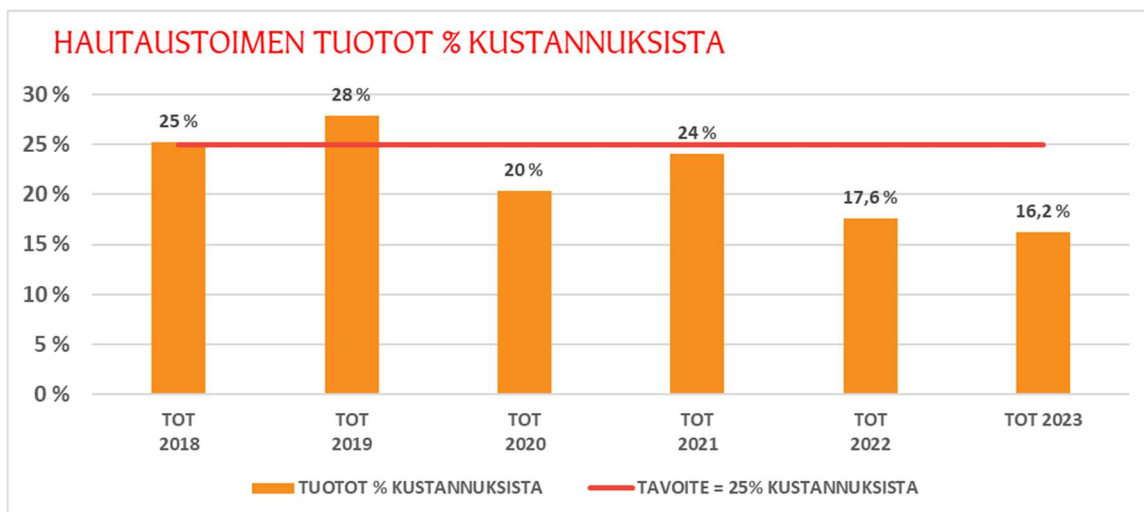
- Laadukas hautausmaiden siistiminen ja kunnossapito
 - Kausityöhön saatiin rekrytoitua hyvä työntekijäjoukko. Rekrytointi onnistui hyvin.
 - Hautausmailla ja ympäristöstä tehtiin erityistä siistimis-, raivaustyötä
- Talvikunnossapidon kehittäminen
 - Tarjouspyynnön lähettämisen yhteydessä asiaa tarkistellaan.
 - Palveluntuottajan kanssa vuoden yhteistyö on sujunut hyvin.
 - Tapahtumaan liittyvien kunnossapito toimen on hankittu erillisistä palveluista
- Hautausmaiden ohjelmiston käytön valmistelun jatkaminen
 - Vuoden 2024 aikana on tarkoitus siirtää digituotua ja tarkastettu n(vuonna 2023) aineisto Thereforeen, jossa korjoston käsittely on laadukkaampaa ja virheitä voidaan entistä paremmin välttää
 - Suoritus vuosikellon ylläpitäminen
 - Toiminut kertomusvuonna, mutta vaatii aktiivista päivittäisotetta
- Pöytäkirjatyökaluston ylläpitäminen
 - Toiminut kertomusvuonna, mutta vaatii aktiivista päivittäisotetta
- Kustannustenhallinnan ohjaus työntekijöille
 - Erityisen vaatimiseksi osoittautunut tehtävä. Kirkkohallituksen tilikartta ja kustannustenjakomalli ei palvelu lainkaan pienillä seurakuntilla. Tämä mahdollistaa työntekijöiltä, monenlaisia virheitä ja vaatii työntekijöiltä peruskirjanpidon osaamista jonkin verran.
 - Talouspäällikön aika ei riitä kaiken tarkistamiseen
- Työpaikatarkastus työterveyshuollon toimesta Ylitornion hautausmailla
 - On todettu ettei työpaikkaolosuhteet täytä työsuojelun ja työterveyden vaatimuksia. Asia on käsitelty ja uuden tilan rakentaminen on kirjattu investointiohjelmaan 2024.
- Jätteiden lajittelu siltä osin kuin se on mahdollista ja järkevää
 - Ympäristödiplomi on työn alla ja siinä jätteiden käsittely on huomioituna

Hautausmaissa otettiin käyttöön ympärivuotinen tuhkahautausmahdollisuus.

2.4.1 Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.





HAUTAUSTOIMEN KUSTANNUKSET SEURAKUNNALLE	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TOT2021	TOT2022	TOT 2023
TUOTOT % KUSTANNUKSISTA	25 %	28 %	20 %	24 %	17,6 %	16,2 %
TAVOITE = 25% KUSTANNUKSISTA	25 %	25 %	25 %	25 %	25 %	25 %
HAUTAUSTEN MÄÄRÄ kpl	83	88	91	97	92	92
TUOTOT / HAUTAUS	360	579	740	753	882	702
KUSTANNUS/ HAUTAUS	-1 428	-2 079	-3 637	-3 129	-5 001	-4 332
SEURAKUNNAN KUSTANNUS €/ HAUTAUS	-1 068	-1 499	-2 897	-2 376	-4 119	-3 631

2.4.2 Hautaustoimi, pääluokka 4, käyttökate

Pääluokka			TA 2023	TOT 2023	Yli-ali	T-%
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	77 000	67 785	9 215	-88
4	Hautaustoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-177 500	-199 598	22 098	-112
4	Hautaustoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-100 500	-131 812	31 312	-131
4	Hautaustoimi	Toimintakulut (sisäiset)	0	0	0	
4	Hautaustoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-100 500	-131 812	31 312	-131
4	Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-44 200	-26 810	-17 390	-61
4	Hautaustoimi	Sisäiset korkokulut		-50 808	50 808	0
4	Hautaustoimi	Sisäiset vyörytyserät		-116 898	116 898	0
4	Hautaustoimi	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-144 700	-326 328	181 628	-226

Tilinpäätöksessä on pysyvien vastaavien jäljellä oleville hankintamenoille laskettu vuotuinen sisäinen korko. Korko on 12 kk euribor 31.12. ja vuonna 2023 se oli 3,513 %.

2.5 Kiinteistötoimi, pääluokka 5

Pääryhmään kiinteistötoimi kuuluvat seurakunnan omistamat kiinteistöt, lukuun ottamatta hautausmaa-alueita, jotka kuuluvat hautaustoimeen. Tämä pääluokka sisältää kustannuspaikat 1015.....

Kustannuspaikat: Ylitornion kirkko, Meltosjärven kappeli kirkko, Seurakuntakoti, Pappila, Rippikoulupirtti, Maatalous, Metsätalous, Kiinteistöjen yleiskulut

Kiinteistötoimi

kustannuspalkka 1015xxxxxx



Tavoitteet

- Kiinteistöstrategiassa olevien toimien eteenpäin vieminen kirkkoneuvostolle
- Jätehuollon kehittäminen eri kiinteistöissä
- Basis-järjestelmän aktiivinen käyttö
- Sähköisen huoltokirjan käyttäminen
- Maa-alueiden käytön järjestyttämisen kaavoituksen avulla

Toteuma

- Kiinteistötoimikunnan kokoontumiset
 - Vuonna 2023 nämä kokoontumiset keskittyivät ympäristödiplomihankkeeseen
 - Kiinteistötoimeen saatiin uusi päällikkö, jonka vastuualueelle tulee kiinteistötoimikunnan kokoontumiset
 - Vuonna 2023 asiat olivat sen laajuisia, että muutoin kiinteistöasioita käsiteltiin kirkkoneuvosto tasolla
- Basis -ohjelman käyttökoulutukset
 - Basis käyttäjiä laajennettiin niin, että käyttäjinä ovat talouspäällikkö, suntio ja kiinteistö ja hautaus-toimen päällikkö
- Laadukkaan jätehuollon mahdollistaminen eri toimenpitein
 - Kierrätysastia on laitettu jokaiseen toimipisteeseen
- K-aseman huoltokirjan käyttö osana arkea
 - Suntion toiminnanohjaus siirrettiin Thereforen, jossa sen käyttö on laajempaa, helpompaa jäsiti ajaa lokitietoa
- Osallistuminen Ylitornion kunnan kaavoitusprojektiin
 - Projekti on kesken ja sitä johtaa Ylitornion kunta. Seurakunta on siinä mukana
- Aloitettiin pelastussuunnitelmien laatiminen toimitiloihin

Eholammen rakennukset ovat pitkäaikaisella vuokrasopimuksella vuokrattu vastikkeetta 30 vuodeksi Mellan Kiipijät ry:lle ajalle 1.5.1999 – 30.4.2029

Kertomusvuonna Pappilan pihapiiri myyntiin ja kauppakirjat kohteesta tehtiin 9.3.2023.

Ympäristödiplomityö aloitettiin.

2.5.1 Metsätalous

Seurakunnalla on metsämaata Metsänhoitoyhdistyksen tekemän metsänhoitosuunnitelman mukaan 992,5 ha, kitumaata 120,4 ha, joutomaat 157,0 ha, muuta maata 17,8 ha ja vesistöä 3,3 ha. Yhteensä metsätalous on pinta-alaltaan 1 291 hehtaarin. Osa alueesta on haettu suojelualueeksi.

MHY Lappi on arvioinut seurakunnan metsät 20.3.2023 2,5 milj. euron arvoisiksi.

Seurakunnalla on kiinteistön omistamisen kautta oikeuksia Tornionjoen vesistöön ja soranottoalueisiin.

Metsätalous

kustannuspalkka 1015100000



Tavoitteet

- Metsänhoitosuunnitelman noudattaminen
- Ympäristönsuojelun huomioiminen
- Kestävän kehityksen periaatteiden huomioiminen
- Luontoarvojen huomioiminen
- Verotus osaksi tuotto- / kustannussuunnittelua

Toteuma

- Metsänhoitosuunnitelman mukaiset hakkuut ja istutukset
 - Toteutuivat osittain. Sääolosuhteet siirsivät osan hakkuista tulevalle vuodelle
- Verotussuunnittelu
 - Verotuksessa on käytetty viiden vuoden aikana aikaisempien vuosien hyödyntämättömät tappio (viim. 10 vuotta) ja vuosi 2023 ei mahdollistanut erityistä verotussuunnittelua.

2.5.2 Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate

Pääluokka			TA 2023	TOT 2023	Yli-ali	T-%
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	218 800	155 634	63 166	-71
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-323 650	-200 577	-123 073	-62
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-104 850	-44 943	-59 907	-43
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (sisäiset)		171 843	-171 843	0
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (sisäiset)	0		0	
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-104 850	126 900	-231 750	121
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-57 600	-54 851	-2 749	-95
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset korkokulut		-17 548	17 548	0
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset vyörytyserät		26 614	-26 614	0
5	Kiinteistötoimi	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-162 450	81 114	-243 564	50

Tilinpäätöksessä on pysyvien vastaavien jäljellä oleville hankintamenoille laskettu vuotuinen sisäinen korko. Korko on 12 kk euribor 31.12. ja vuonna 2023 se oli 3,513 %.

2.6 Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi

Rahoitustoimi sisältää kustannuspaikat 100..... ja 1006.....

Vuoden 2023 kirkollisveroprosentti oli 1,5 %.

Rahoitustoimi sisältää kirkollisverotuotot, valtionrahoitukset sekä niihin liittyvät kustannukset. Osinko- ja muut rahoitustuotot ja kulut sisältyvät myös tähän ryhmään.

Pääomia oli kertomusvuoden lopussa sijoitettuna sijoitusstrategian mukaisesti 2,269 milj. euroa. Sijoitustoimintaa jatkettiin tavoitteellisesti Osuuspankin Private pankin asiantuntijapalvelun avustuksella. Sijoitustoiminnan laskennallinen kokonaistuotto oli 7,32 % sijoitetusta pääomasta. Kirjanpidollisesti sijoitustoiminnasta kirjattiin rahoitustuottoja 70 762,03 euroa ja 10 946,91 euroa arvonalentumaa, joista muodostui tuottoja yhteensä 59 815,12 €.

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TOT 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	121 947	-31 760	101 624	-133 384	320
Vuosikate	123 872	-31 760	119 905	-151 665	378
Tulorahoituksen korjauserät	-1 925	0	-18 280	18 280	0
Investoinnit	-424 754	-110 000	-851 882	741 882	-774
Investointimenot	-426 679	-110 000	-920 682	810 682	-837
Pysyvien vastaavien myyntitulot	1 925	0	68 800	-68 800	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-302 807	-141 760	-750 258	608 498	-529
Lainakannan muutokset	132 724	0	-202 001	202 001	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	165 856	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-36 145	0	-198 989	198 989	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 012	0	-3 012	3 012	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-70 186	0	172 807	-172 807	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2 292	0	1 737	-1 737	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-88 411	0	3 609	-3 609	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	20 517	0	167 461	-167 461	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	62 538	0	-29 193	29 193	0
Rahavarojen muutos	-240 269	-141 760	-779 451	637 691	-550
Rahavarojen muutos (tase)	-240 269	0	121 967	-121 967	0

2.6.1 Investointiosan toteutuminen

Kertomusvuodelle oli varattu investointimäärärahoja monitoimitilan rakentamisen toimenpiteisiin sekä edellisen vuosien investointien mahdollisiin viimeistelyihin.

Monitoimitilan rakentamiseen liittyvät toimenpiteet (KN 11, 96 §) 100 000 €

Muut viimeistelytyöt eri vuosien investoinneissa 10 000 €*

*Kirjattu teknisistä syistä ta 2023 Ylitornion kirkon peruskunnostukseen

Vuonna 2023 ei suunniteltuja investointi edistetty, eikä investointeihin muodostunut kustannuksia. Sen sijaan edellisen vuoden investointi, uusi kylmävaraston kustannukset Ylitornion uudelle hautausmaalle kirjattiin vuoden 2023 investointina.

Tilaus	INVESTOINTIKOHDE	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA 2023	TOT 2023	Yli/ali	T-%
2010146	Hautausmaan varasto		25 395,75	3 555,97		21 839,78	-21 839,78	0,0
2011034	Ylitornion kirkon peruskunnostus	1 000 000,00			10 000,00		10 000,00	0,0
2011286	Ylitornion kirkon monitilan rakentaminen	0,00			100 000,00		100 000,00	0,0
		1 000 000,00	25 395,75	3 555,97	110 000,00	21 839,78	88 160,22	0,0

2.7 Käyttötalousosan toteutuminen

2.7.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TOT 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	491 507	384 500	392 691	-8 191	-102
Korvaukset	92 465	80 000	125 451	-45 451	-157
Myyntituotot	30		30	-30	0
Maksutuotot	113 426	80 600	68 311	12 289	-85
Vuokratuotot	22 974	18 800	14 879	3 921	-79
Metsätalouden tuotot	226 257	200 000	116 080	83 921	-58
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 421	3 600	6 788	-3 188	-189
Tuet ja avustukset	13 915	1 500	6 355	-4 855	-424
Muut toimintatuotot	15 020		54 799	-54 799	0
Toimintakulut	-1 075 149	-1 130 760	-1 079 933	-50 827	-96
Henkilöstökulut	-549 402	-521 700	-538 589	16 889	-103
Palkat ja palkkiot	-454 699	-420 700	-441 816	21 116	-105
Vuokrakulut	-27 516	-32 400	-40 753	8 353	-126
Aineet ja tarvikkeet	-120 386	-66 250	-91 431	25 181	-138
Ostot tilikauden aikana	-120 386	-66 250	-91 431	25 181	-138
Annetut avustukset	-23 723	-21 000	-21 174	174	-101
Muut toimintakulut	-24 546	-24 250	-20 013	-4 237	-83
TOIMINTAKATE	-583 643	-746 260	-687 241	-59 019	-92
Kirkollisverotulot	673 420	688 000	743 602	-55 602	-108
Valtionrahoitus	76 980	74 000	77 648	-3 648	-105
Verotuskulut	-11 083	-12 000	-10 909	-1 091	-91
Kirkon rahastomaksut	-62 165	-62 000	-63 010	1 010	-102
Rahoitustuotot- ja kulut	30 362	26 500	59 815	-33 315	-226
Korkotuotot	4 560		5 774	-5 774	0
Muut rahoitustuotot	40 851	30 000	64 988	-34 988	-217
Arvonalentumiset sijoituksista	-9 999		-876	876	0
Korkokulut	-3 122		-8 785	8 785	0
Muut rahoituskulut	-1 929	-3 500	-1 286	-2 214	-37
VUOSIKATE	123 872	-31 760	119 905	-151 665	378
Poistot ja arvonalentumiset	-172 185	-101 800	-81 660	-20 140	-80
Suunnitelman mukaiset poistot	-172 185	-101 800	-81 660	-20 140	-80
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0		0	0	0
Tuotot	101 818		88 222	-88 222	0
Kulut	-101 818		-88 222	88 222	0
TILIKAUDEN TULOS	-48 314	-133 560	38 244	-171 804	29
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-100 000		-96 667	96 667	0
Vapaaehtoiseten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	100 000	100 000	100 000	0	-100
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-48 314	-33 560	41 578	-75 138	124

	Euroa	% ed. vuodesta	euroa/jäsen	* vertailuryhmä	
				Oulun hpk	Koko maa
TALOUS					
Toimintatuotot	392 714	79,9%	132	53	73
Toimintakulut	-1 085 308	100,9%	-366	-284	-283
- henkilöstökulut	-538 589	98,0%	-182	-158	-154
- palvelujen ostot	-367 973	111,7%	-124	-81	-78
- aineet, tarvikkeet ja tavarat	-90 771	75,4%	-31	-38	-35
Toimintakate	-692 594	118,7%	-234	-231	-210
Verotulot	743 602	110,4%	251	260	262
Rahoitustuotot ja -kulut	60 691	150,4%	20	1	4
Vuosikate	114 552	92,5%	39	48	68

* jäsenmäärältään lähimmät seurakunnat:

Oulun hpk	Kolari	Ranua	Taivalkoski	Toholampi	Veteli
Koko maa	Ilomantsi	Kuortane	Polvijärvi	Ruovesi	Tohmajärvi

3 SEURAKUNNAN JÄSENMÄÄRÄT JA MUUTOKSET

Tilastoinnissa on käytetty lähteenä Kirkkohallituksen tuottamaa tilastoa. Tilastotiedot ovat päivitetty 31.12. tilanteen mukaisesti.

Seurakunnan jäsenmäärä on vähentynyt vähitellen viimeisien seurantavuosien aikana. Koko kunnan väestöstä Ylitornion seurakuntaan kuuluu 81 % prosenttia, joista kirkollisveroa maksoi 69,1 %. Koko kunnan väestöstä kirkollisveroa maksoi 56%.

Asukasmäärä kunnassa

2010	2015	2020	2022	2023
4731	4291	3918	3783	3660*

*= arvio

Seurakunnan väestömäärä/ kirkollisveroa maksavien määrä

2010	2015	2020	2022	2023
4274/xxxx	3760/2710	3218/2435	3027/2297	2964/2049*arvio
	72,1%	75,7%	75,9%	69,1%

Kirkkoonkuulumis -%

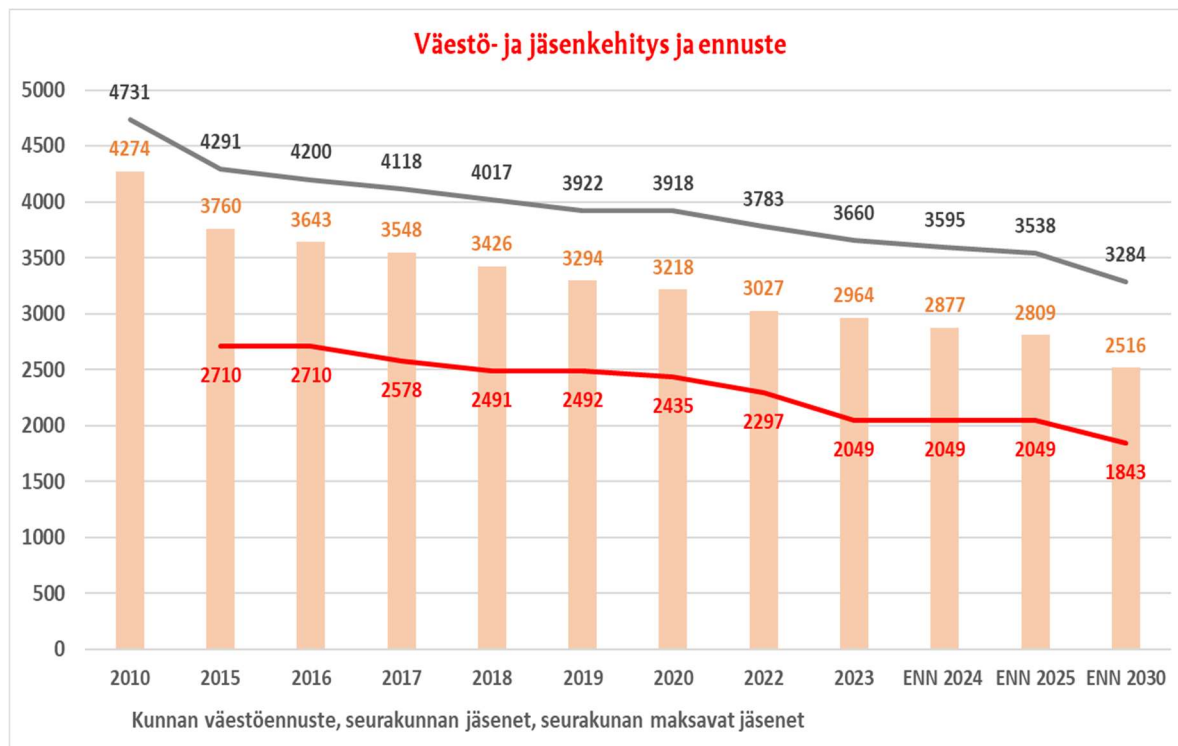
2010	2015	2020	2022	2023
90,3 %	87,6 %	82,1%	80,0 %	81,0%

Kunnan asukkaista kirkollisveroa maksavia %

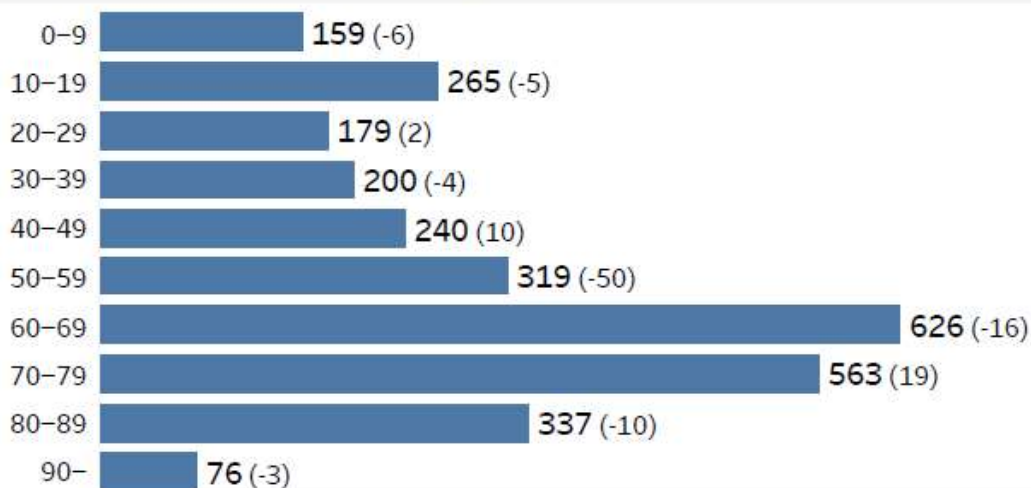
2015	2020	2022	2023
63,2 %	62,2%	60,7%	56,0%

Kunnan väestöstä kirkollisveroa maksavia %

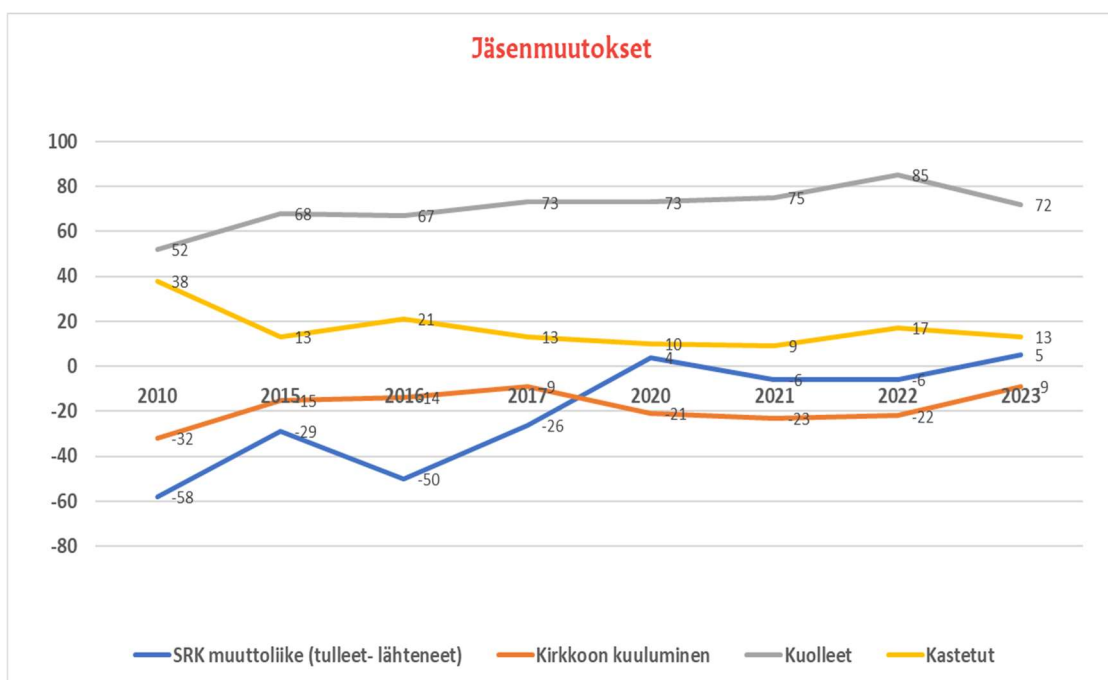
2015	2020	2021	2022	2023
63,2%	63,5%	60,6%	60,7%	56,0%



Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos



Kastetut	13
Kuolleet	72
Liittyneet	8
Eronneet	17
Muuttoliike (+/-)	5
Jäsenmuutos yhteensä	-63
Jäsenet 31.12.2022	3 027
Jäsenet 31.12.2023	2 964



4 VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS

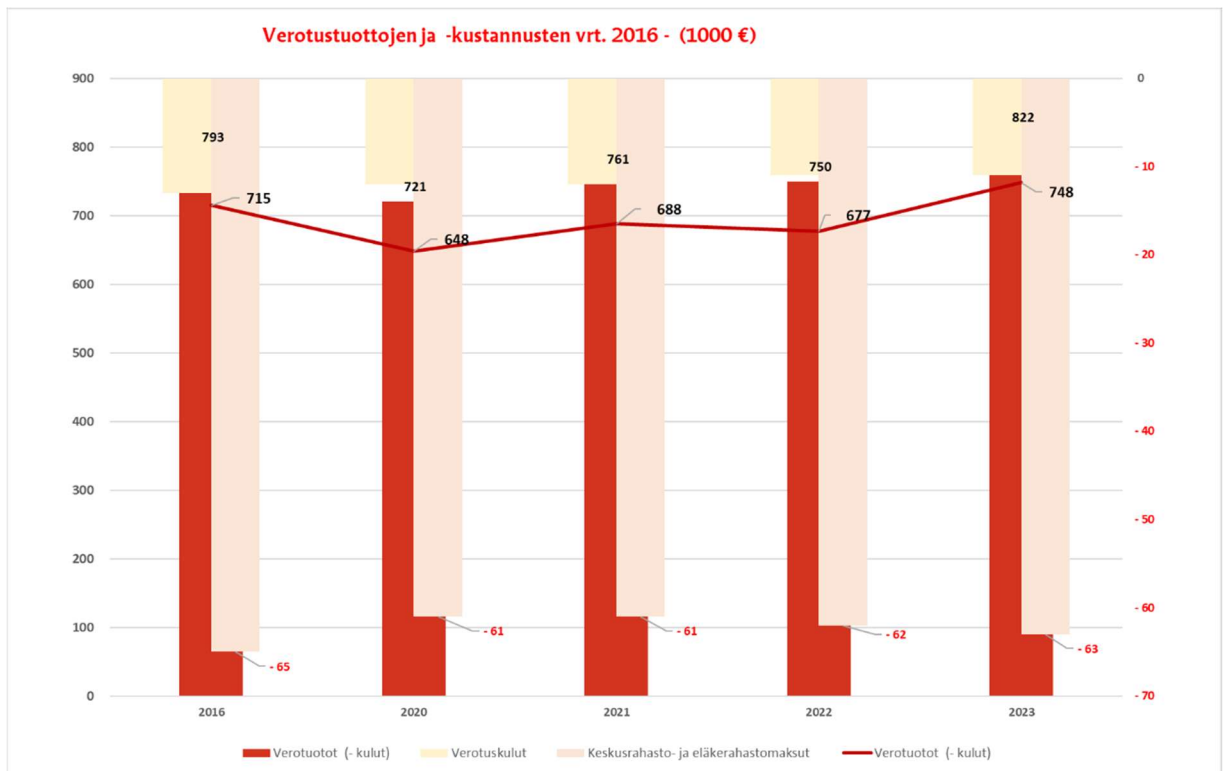
Evangelis-luterilaiseen kirkkoon kuuluvat henkilöt maksavat veroa seurakunnille. Seurakuntien päättämiä kirkollisveroprosentteja sovelletaan kunnallisverotuksessa verotettavaan tuloon. Tulosta tehtävien vähennysten lisäksi kunnallisveron määrään vaikuttavat myös verosta tehtävät vähennykset (mm. työtulovähennys).

Henkilö maksaa kirkollisveroa, mikäli ansiotuloista maksetaan kunnallisveroa. Kirkollisveroa maksettiin vuonna 2023 keskimäärin 362 € / maksava jäsen ja laskennallisesti keskimäärin 251 € / seurakunnan jäsen.

Kirkollisvero%	1,50 %	1,50 %	1,50 %	1,50 %	1,50 %
VEROTUOTOT	2016	2020	2021	2022	2023
Kirkollisvero	696	644	685	673	744
Valtionrahoitus	97	77	76	77	78
Verotuotot yhteensä	793	721	761	750	822
Verotuskulut	-13	-12	-12	-11	-11
Keskusrahastomaksut	-36	-28	-28	-29	-29
Eläkerahastomaksu	-29	-33	-33	-33	-34
Keskusrahasto- ja eläkerahastomaksut	-65	-61	-61	-62	-63
Verotuotot (- kulut)	715	648	688	677	748

	TOT 2022	TA 2023	TOT 2023	TA - TOT	T- %
Kirkollisvero	673 420	688 000	743 601	55 601	108,1%
Valtionrahoitus	76 980	74 000	77 648	3 648	104,9 %

	2021	2022	2023
Kirkollisvero	1,5 %	1,5 %	1,5 %
Koko kirkon kirkollisveron jako-osuus	2,75 %	2,70%	2,87%
Seurakunnan jako-osuus	0,072%	0,071%	0,071%



5 HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS

Tilinpäätöksessä on henkilöstökuluja tarkasteltu Kirkon Palvelukeskuksen BI raportti - järjestelmässä olevilla tiedoilla.

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on ollut voimassa 29.2.2024 asti. Henkilöstökulut on jaettu henkilöittäin työala- ja kustannuspaikkakohtaisesti talousarviossa sovitun jakoperusteen tai kauden aikana tapahtuneen oleellisen muutoksen mukaisesti.

Suorituslisä tarkkailujaksolta 11/2023 – 10/2023 maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti kuukausittain saajille vuoden 2024 aikana. Vuonna 2023 henkilöstökuluissa näkyvät maksuperusteisesti suorituslisät, joiden tarkkailujakso oli 11/2021 – 10/2022.

Seurakunnan palkka- ja henkilöstöhallintoa hoidettiin Kirkon Palvelukeskuksen (KiPa) toimesta.

5.1 Henkilöstöä koskevat avainluvut

Työssä olleet 31.12.	10 henkilöä
Sukupuolijakauma; nainen/mies 31.12	8 / 2
Määräaikaisuus; toistainen/määräaikainen 31.12	9 / 1
Osa-aikaisuus; kokoaikainen/osa-aikainen 31.12	9 / 1
Keski-ikä 31.12.	51,8 vuotta
Henkilötyövuodet 1.1.-31.12	14,06 työvuotta
Tehty työaika 1.1.-31.12	10,93 työvuotta
Tulovaihtuvuus 1.1.-31.12	41,7 %
Lähtövaihtuvuus 1.1.-31.12	50,0 %
Työterveysperusteiset poissaolot 1.1.- 31.12.	10 kpl
Työ- ja matkatapaturmat 1.1.-31.12.	0 kpl
Koulutuspäivät 1.1.-31.12	11 kpl
Palkat 1.1.-31.12 (sis.HHR)	500 860 €
Sivukulut 1.1.-31.12 8 (sis. HHR)	115 710 €
Henkilöstökulut (sis. HHR)	610 580 €
Sivukulu %	23,1%

5.2 Työsuhteen rakenne 31.12.

Henkilöstön määrää on tarkasteltu vuodenvaihteen tilanteesta. Henkilöstötilastoissa ei ole huomioituna virka- tai työsuhdevapaaalla olevia tai toimituspalkkioilla työtä tekeviä henkilöitä.

	2020	2021	2022	2023
Työssä olleet henkilöt	13	12	11	10
Keski-ikä	47	49	52	52

5.3 Palvelussuhteet henkilömäärin 31.12.

Diakoniatyöntekijät	1
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto ja toimisto	3
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2

5.4 Virka- ja työsuhteiset henkilömäärin 31.12.

	2020	2021	2022	2023
TES- kk palkkaiset	5	4	3	3
TES -tuntipalkkaiset	2	2	1	1
Virkasuhteiset	6	6	7	6

5.5 Palveluksessaoloaika henkilömäärin 31.12.

	2020	2021	2022	2023
< 1 vuosi	6	1	2	2
1 – 4 vuotta	5	9	8	4
5 - 9 vuotta	2	3	0	2
10 – 14 vuotta	1	0	0	0
20 – 24 vuotta	2	2	2	2
> 25 vuotta	1	1	1	0
52				

5.6 Työaika henkilötövuosina 1.-31.12.

	2020	2021	2022	2023
Henkilötövuodet	14,41	14,18	14,39	14,06
Tehty työaika	11,74	11,26	11,36	10,93

5.7 Työterveys

5.7.1 Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta

Seurakunnalla on työsuojelulainsäädäntöön perustuvana tehtävänä huolehtia työpaikan turvallisuudesta, työhygieniasta ja työterveydestä.

Työterveys

Sovittu työterveydenhoitosopimus on lakisääteinen työterveyshuolto. Työterveyshuollon sopimus jatkui Lappica Oy:n kanssa.

Työhyvinvointitoiminta

Kertomusvuonna pidettiin kaksi työhyvinvointipäivää. Toinen työhyvinvointipäivä vietettiin Kolarin seurakunnan järjestämänä yhteisenä Pellon ja Ylitornion seurakuntien kanssa.

Suorituslisä ja tavoitekeskustelut käytiin jokaisen työntekijän kanssa.

Työhyvinvointiin on kiinnitetty huomiota mm. tiedottamisella ja avointa keskustelukulttuuria korostamalla.

Työhyvinvoinnista tehtiin Ylitornion seurakunnan koordinoimana kolmen seurakunnan yhteinen kysely Kevan palveluiden kautta. Kyselyä toteutetaan vuosittain. Työhyvinvoinnissa seurakunta on onnistunut hyvin ja työyhteisö kokee työilmapiirin kannustavana ja hyvänä.

Työsuojelu

Ylitornion seurakunnan työsuojeluvaltuutettuna on toiminut Ritva Eronen ja työsuojelupäällikkönä toimii Pirta Melaluoto.

5.7.2 Henkilökunnan etuudet

Työntekijät saavat vuosittain ePassin, niin, että koko vuoden palvelusuhteesta sai 100 €/henkilö käytettäväksi liikunta-, kulttuuri-, ja hyvinvointipalveluihin.

5.7.3 Työterveyden avainluvut 1.1.-31.12.

	2022	2023
Työterveyshuollon Kelakorvaukset	0 €	183 €

Työterveyshuollon kustannukset	1 610 €	1 003 €
Sairauspoissaolot pv/HTV	6,7 pv	4,5 pv

5.7.4 Sairaus- ja tapaturmapoissaolojen lkm 1.1.-31.12.

1 – 3 päivän poissaolot	7 päivää
4 - 30 päivän poissaolot	3 päivää

5.7.5 Sairauspoissaolot pv/HTV 1.1.-31.12.

	2020	2021	2022	2023
Poissaolopäivät / HTV	5,6	9,9	6,7	4,5

5.7.6 Terveysprosentti 1.1.-31.12

Poissaolo päiviä %		
Poissaolo 1- 3 pv	7 kpl	8 %
Poissaolo 4 - 30 pv	3	12 %

5.8 Työvoimakustannukset 1.1.-31.12. €

	2020	2021	2022	2023
Yhden henkilön HTV kustannus			39 890	43 420
Henkilöstökulut	548 488	538 035	573 960	610 582
Laskennallinen keskiansio	3 010	3 004	3 132	3 280

5.9 Panostukset henkilöstöön 1.1.-31.12. €

	2020	2021	2022	2023
Panostukset henkilöstöön	15 700	9 900	7 900	5 600

Panostukset henkilöstöön 1.1. – 31.12.2023 €

Koulutuspalvelut	4 200
Työterveyshuolto	1 000

Ravitsemus	800
Korvaus työterveyshuollosta	200
Ostot tilikauden aikana	100
Henkilöstöltä perityt korvaukset	- 700
Yhteensä	5 580

5.10 Henkilöstön osaaminen 1.1.-31.12.

5.10.1 Koulutuspäivät 1.1.-31.12.

	2020	2021	2022	2023
Koulutuspäivät pv	9	2	25	11
Koulutuskustannukset €			4 550	4 180
Koulutuskustannus henkilöstökuluista. %			0,79	0,68

6 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

6.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022	MUUTOS
Toimintatuotot	392 691,33	491 506,85	-98 815,52
Korvaukset	125 450,84	92 465,06	32 985,78
Myyntituotot	30,00	30,00	0,00
Maksutuotot	68 310,62	113 425,91	-45 115,29
Vuokratuotot	14 878,59	22 973,56	-8 094,97
Metsätalouden tuotot	116 079,50	226 257,39	-110 177,89
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 787,74	7 420,64	-632,90
Tuet ja avustukset	6 355,20	13 914,58	-7 559,38
Muut toimintatuotot	54 798,84	15 019,71	39 779,13
Toimintakulut	-1 079 932,74	-1 075 149,39	-4 783,35
Henkilöstökulut	-538 589,03	-549 402,39	10 813,36
Palkat ja palkkiot	-441 816,43	-454 698,71	12 882,28
Henkilösivukulut	-102 765,58	-102 136,63	-628,95
Henkilökulujen oikaisuerät	5 992,98	7 432,95	-1 439,97
Palvelujen ostot	-367 972,65	-329 575,78	-38 396,87
Vuokrakulut	-40 752,78	-27 516,31	-13 236,47
Aineet ja tarvikkeet	-91 431,03	-120 385,61	28 954,58
Ostot tilikauden aikana	-91 431,03	-120 385,61	28 954,58
Annetut avustukset	-21 174,06	-23 723,24	2 549,18
Muut toimintakulut	-20 013,19	-24 546,06	4 532,87
TOIMINTAKATE	-687 241,41	-583 642,54	-103 598,87
Kirkollisverotulot	743 601,73	673 420,42	70 181,31
Valtionrahoitus	77 648,04	76 980,00	668,04
Verotuskulut	-10 908,72	-11 083,24	174,52
Kirkon rahastomaksut	-63 010,00	-62 165,04	-844,96
Rahoitustuotot ja -kulut	59 815,12	30 362,22	29 452,90
Korkotuotot	5 773,72	4 560,46	1 213,26
Muut rahoitustuotot	64 988,31	40 850,81	24 137,50
Arvonalentumiset sijoituksista	-875,76	-9 999,05	9 123,29
Korkokulut	-8 784,82	-3 121,50	-5663,32
Muut rahoituskulut	-1 286,33	-1 928,50	642,17
VUOSIKATE	119 904,76	123 871,82	-3 967,06

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022	MUUTOS
VUOSIKATE	119 904,76	123 871,82	-3 967,06
Poistot ja arvonalentumiset	-81 660,47	-172 185,47	90 525,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-81 660,47	-172 185,47	90 525,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot			0,00
Tuotot	88 222,06	101 817,98	-13 595,92
Kulut	-88 222,06	-101 817,98	13595,92
TILIKAUDEN TULOS	38 244,29	-48 313,65	86 557,94
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-96 666,67	-100 000,00	3 333,33
Vapaaeht. varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	100 000,00	100 000,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä	41 577,62	-48 313,65	89 891,27

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	36,36	45,72
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	146,83	71,94
Vuosikate (€/jäsen)	40,45	40,92
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	72,43	81,58

6.2 Tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 285 205,03	2 369 120,83
Aineettomat hyödykkeet	0,00	1 326 864,17
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	1 326 864,17
Aineelliset hyödykkeet	2 264 415,03	1 021 466,66
Maa- ja vesialueet	321 800,66	321 800,67
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	1 443 645,21	8 871,90
Rakennukset	472 037,64	546 717,72
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 931,52	56 191,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	87 884,55
Sijoitukset	20 790,00	20 790,00
Osakkeet ja osuudet	20 790,00	20 790,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	486 043,81	570 654,60
Muut toimeksiantojen varat	486 043,81	570 654,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 422 302,10	2 303 944,32
Saamiset	147 933,70	151 542,59
Lyhytaikaiset saamiset	147 933,70	151 542,59
Myyntisaamiset	71 284,69	41 735,39
Muut saamiset	75 550,06	98 120,43
Siirtosaamiset	1 098,95	11 686,77
Rahoitusarvopaperit	2 269 640,42	2 149 638,38
Osakkeet ja osuudet	2 269 640,42	2 149 638,38
Rahat ja pankkisaamiset	4 727,98	2 763,35
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 193 550,94	5 243 719,75

TASE	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-3 912 317,10	-3 841 739,61
Peruspääoma	-2 159 180,75	-2 159 180,75
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 711 558,73	-1 730 872,51
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-41 577,62	48 313,65
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-196 666,67	-200 000,00
Poistoero	-96 666,67	-100 000,00
Vapaaehtoiset varaukset	-100 000,00	-100 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-529 017,51	-611 890,88
Lahjoitusrahastojen pääomat	-43 068,00	-43 298,00
Muut toimeksiantojen pääomat	-485 949,51	-568 592,88
VIERAS PÄÄOMA	-555 549,66	-590 089,26
Pitkäaikainen vieras pääoma	-132 530,05	-331 518,77
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-132 530,05	-331 518,77
Lyhytaikainen vieras pääoma	-423 019,61	-258 570,49
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-36 144,60	-39 156,65
Ostovelat	-15 288,96	-32 177,65
Muut velat	-262 442,01	-74 873,92
Siirtovelat	-109 144,04	-112 362,27
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-5 193 550,94	-5 243 719,75

	31.12.2023	31.12.2022
Omavaraisuusaste, %	88,09	87,26
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	630,00	566,00
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	47,76	47,51
Lainakanta, euroa/jäsen	55,91	122,46

6.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	101 624,28	121 946,83
Vuosikate	119 904,76	123 871,82
Tulorahoituksen korjauserät	-18 280,48	-1 924,99
Investoinnit	-851 882,16	-424 753,67
Investointimenot	-920 682,16	-426 678,67
Pysyvien vastaavien myyntitulot	68 800,00	1 925,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-750 257,88	-302 806,84
Lainakannan muutokset	-202 000,77	132 723,62
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		165 856,17
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-198 988,72	-36 144,60
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 012,05	3 012,05
Muut maksuvalmiuden muutokset	172 807,48	-70 185,87
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 737,42	-2 291,72
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 608,89	-88 411,36
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	167 461,17	20 517,21
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-29 193,29	62 537,75
Rahavarojen muutos	-779 451,17	-240 269,09
Rahavarojen muutos (tase)	121 966,67	-240 269,09

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	13,02	29,03
Rahavarojen riittävyys (pv)	357	486
Lainanhoitokate	0,62	3,23
Rahavarojen muutos	121 966,67	-240 269,09
Rahavarat kauden lopussa	2 274 368,40	2 152 401,73
Rahavarat kauden alussa	2 152 401,73	2 392 670,82

6.4 Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen

Kiinteistötoimi

Seurakuntakodin tilanteesta on tehty useita tutkimuksia ja arvioita vuosien aikana. Seurakuntakotiin liittyviä toimenpide vaihtoehtoja käsitellään luottamuselimissä vuoden 2024 aikana.

Ylitornion kirkon ja kellotapulien sekä vainajatilien ja hautausmaan asiakkaiden wc:n ja työntekijöiden sosiaalitoimien kunnostuksen ja rakentamisen suunnitteluun on varattu talousarviossa määräraha vuodelle 2024.

Pellon seurakunnalta ostetaan kiinteistö- ja hautauspalveluiden palveluja.

Hallinto

Yhteistyösopimus talous- ja henkilöstöpalveluiden osalta Pellon ja Kolarin seurakunnan kanssa on tarkastelussa vuosittain. Yhteistyötä jatkettiin toimistohenkilöstön toimesta Kolarin, Ylitornion ja Pellon seurakunnan välillä.

Sijoitustoimintaa tehdään tulevana vuosina mahdollisuuksien mukaan seurakunnan sijoitusstrategian puitteissa.

Sähköisen asiakirja ja asianhallintajärjestelmän käyttöä laajennetaan kirkkoherralle ja tarvittaessa myös muulle henkilöstölle.

Hallinnon kehittämistoimet siirretään yhteistyöseurakunnille, seurakuntien tahtotilan mukaisesti

Arkistotoimi

Seurakunnan paperiarkisto tarkistetaan, ja arkistosta hävitetään hävitettävä ja arkistosäännön mukaan poistettava aineisto. Pysyvästi tai pitkään säilytettävän paperiarkiston digitointi ratkaistaan tulevina vuosina.

Henkilöstö

Ylitornion seurakunta on yhdeksän henkilön työyhteisö, joista viisi on toiminnallisen osa-alueen henkilöä. Seurakunnan pitkäaikainen kirkkoherra siirtyy eläkkeelle ja uusi kirkkoherra aloittaa vuoden aikana. Muutos on merkittävä sekä henkilöstölle että seurakuntalaisille.

Seurakuntaa haastaa työvoimapula, joka tuntuu lähes jokaisella toimialalla, erityisesti pohjoisen seurakunnissa. Haasteena on saada osaavaa ja sitoutunutta työvoimaa avoimiin työpaikkoihin.

Työvoimapula näkyy mm. eri seurakuntien avoimien työpaikkojen hakijamäärässä ja voi olla todellinen haaste Ylitornion seurakunnalle tulevina vuosina. Seurakunnan on erittäin tärkeää ylläpitää hyvää työilmapiiriä ja hyvää tekemistä, jotta avoimiin työpaikkoihin saataisiin työyhteisöön sopivia hakijoita.

Hautauspalvelut

Hautakirjanpidon tarkistaminen jatkuu lisätietojen tallennuksena kesän 2024 aikana.

Seurakunta huomioi mahdollisten tuhkahautauksien yleistymisen ja mahdollisti ympärivuotisen tuhkahautausmahdollisuuden.

Sähköinen asiointipalvelu

Seurakunnan käytössä olevaa Katrina ohjelmiston käyttöä laajennetaan kattavampaan sähköiseen asiointiportaaliin. Sähköinen asiointiportaali on vaihtoehtoinen asiointikanava seurakunnalle asiointissa ja laajentaa seurakunnan tarjoamaa palvelua.

Yleistä

Vuonna 2023 aloitettu yhtymäselvitys Pellon, Ylitornion ja Kolarin seurakuntien kesken saadaan päätöksentekoon vuoden 2024 aikana. Yhtymäselvityksen aikana on huomattu, että jonkin asteiset rakennemuutokset pienissä, myös Ylitornion seurakunnassa, ovat välttämättömiä, jotta ev.lut. kirkon hengellinen elämä voidaan turvata paikkakunnalla tuleville sukupolville.

Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset näkyvät edelleen vahvana. Aineiden, tarvikkeiden ja energian hinta ovat nousseet voimakkaasti kertomusvuoden aikana ja odotettavissa on edelleenkin kustannusten nousua tai niiden pysymistä nykyisellä tasolla. Maailmanlaajuinen epävarmuus heijastelee edelleen sijoitusmarkkinoilla epävakana. Inflaatio on kertomusvuoden aikana edelleen korkea ja korkotaso on noussut merkittävästi edellisistä vuosista. Nämä yhteiskunnalliset asiat heijastuvat monella tavoin tulevaisuuden seurakuntaan. Korkea inflaatio, korkojen nousu ja yhteiskunnan epävarmuustekijät ja sen seuraukset ovat tuoneet korkeahkoja palkankorotuksia seurakunnan työntekijöille. KirVESTES on voimassa helmikuun loppuun 2025, jonka jälkeen on jälleen odotettavissa työehtosopimuksellisia muutoksia.

Väestön ikääntyminen ja työikäisten henkilöiden vähentymien lähivuosina nostaa myös suurta huolta yleisesti myös seurakunnissa. Huomiotta ei voi myös jättää ihmisten henkistä jaksamista globaalien tapahtumien ja koettelemusten jälkeen. Se on lisännyt seurakunnan diakoniatyön tarvetta ajallisesti ja myös taloudellisesti.

Kertomusvuoden alussa alkaneen sote-uudistuksen vaikutukset jäävät nähtäväksi tulevina vuosina. Toiveena on, että uudistus tasaisi ja vähentäisi julkisen sektorin kustannusten nousua, joka heijastuu myös seurakuntaan.

On arvioitu, että kotimaan ja Suomen matkailu lisääntyy entisestään mm. turvallisuuden ja luottavuuden vuoksi. Tätä taustaa vasten on kunnassa alettu rakentamaan veto- ja pitovoimaa lisäävää imagoa. Seurakunnan imagon ja palveluiden näkyvillä pitäminen on entistäkin tärkeämpää. Seurakunta on merkityksellinen toimija kunnassa omalla roolillaan, olemalla läsnä, tuomalla toivoa ja antamalla turvallisuutta.

Kaikki epävarmuustekijät lisäävät epätietoisuutta ja ahdistusta laajasti myös seurakunnassa.

6.5 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden ylijäämä 41 577,62 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä pyytää kirkkovaltuustolta tili- ja vastuuvapautta tilikaudelta 2023 ja luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen viipymättä tilintarkastajalle.

Lisäksi kirkkoneuvosto päättää, että mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, tilinpäätös viedään kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi ilman erillistä päätöksentekoa.

7 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

7.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Laadinta- ja jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot ja metsätalouden tuotot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaiselle tilikaudelle.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2023. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2023 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Luottotappioksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia kuten leiri- ja kerhomaksuja ja hautausmaksuja.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset poistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset ja osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan tilinpäätöspäivän arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Arvonlisäverovelvollisuus

Seurakunta on liiketoiminnasta arvonlisäverovelvollinen. Arvonlisäverollinen osuus toiminnan tuloista ja kuluista:

Meltosjärven kappeli	10%
Metsätalous	100%

Poikkeukselliset tuotto- ja kuluerät

Talous- ja henkilöstöpalveluissa tehtiin erityisen paljon lisätyötä. Kertomusvuonna Uusi Kirkkolaki vaati erityisen paljon työtä uusien ohjeiden ja sääntöjen kirjoittamisessa. Pellon seurakunnan kirkkoherramuutokset työllistivät erityisesti talouspäällikköä. Työn kustannukset näkyvät henkilöstökuluissa ja vastaavasti saman palvelun myynti yhteistyöseurakuntiin näkyy tuottona. Lisäksi Ylitornion seurakunta rakensi Kirkkohallituksen suosittelemaan asia- ja asiakirjaohjelmistoon seurakunnan tarpeita vastaavan tietojen käsittely-ympäristön, joka siirretään yhtistyöseurakuntiin vuosina 2024 – 2025. Päävastuun projektista kantoi taloussihteeri.

7.2 Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Talousarvion toteumavertailussa edellisen vuoden tiedot on ryhmitelty pääalojen mukaisesti. Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoiset tilikauden 2021 kanssa.

7.3 Tuloslaskelman liitetiedot

7.3.1 Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

Henkilöstöön liittyvät kustannukset		TOT 2021	TOT 2022	TOT 2023
Palkat ja palkkiot		-392 259,79	-454 698,71	-441 816,43
Henkilösivukulut		-104 959,28	-102 136,63	-102 765,58
Henkilökulujen oikaisuerät		10 142,98	7 432,95	5 992,98
Henkilöstökulut		-487 076,09	-549 402,39	-538 589,03
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-15 103,07	-18 289,60	-18 227,35
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-1 713,03	-1 322,66	-568,40
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	-3 845,08	-4 514,20	-4 177,35
439300	Työterveyshuolto	-1 432,27	-1 608,60	-1 029,17
439500	Tapaturmakulut		-77,42	
Muut kustannuserät		-22 093,45	-25 812,48	-24 002,27
		-509 169,54	-575 214,87	-562 591,30

7.3.2 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

Poistosuunnitelma noudattaa Kirkkohallituksen suosittamia poistoajoja. Maa- ja vesialueista ja Sakraali-, arvo- ja taide-esineistä poistoa ei tehdä. Luonnonvaroista poisto tehdään käytön mukaan.

Poistosuunnitelma

Kohde	poistoaika vuosia
Aineettomat oikeudet	
ATK-ohjelmien käyttöoikeus.....	3
Muut pitkävaikutteiset menot.....	10
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	
Siunauskappelit	50
Hautaus-toimen muut rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet	20
Hautaus-toimen koneet ja laitteet	3
Hautaus-toimen pitkäv. menot.....	30
Hautaus-toimen muut aineell. hyödykkeet, arvioitu käyttöaika	
Rakennukset	
Kirkot	70
Seurakuntatalot.....	40
Kappelit.....	50
Huolto- ja talouslaitokset, muut rakennukset.....	20
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Urut.....	30
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet.....	10
Koneet ja kalusto	3

7.4 Taseen liitetiedot

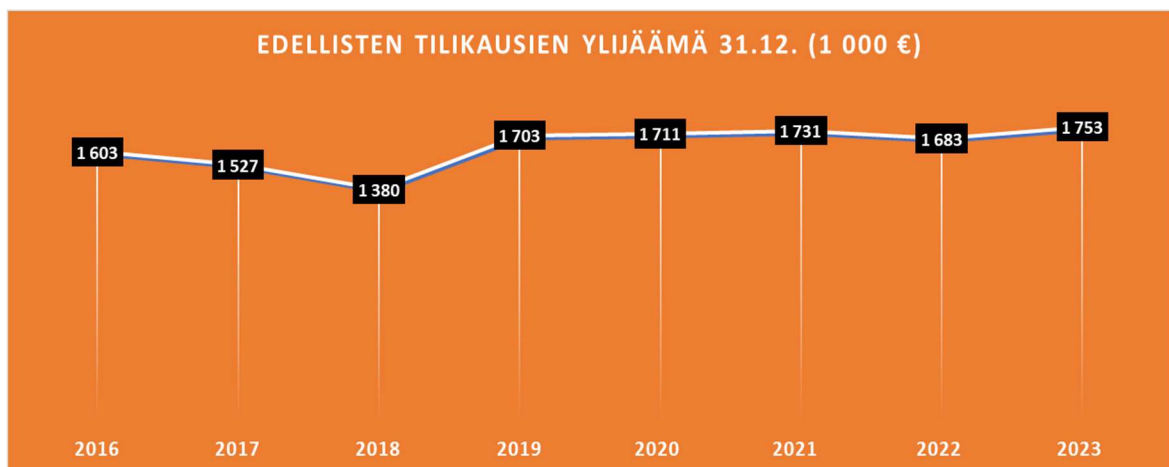
7.4.1 Pysyvien vastaavien erittely

Pysyvien vastaavien erittely	Arvo ed. vuoden lopussa	Lisäykset	Siirtokirjaukset	Vähennykset	Suunnitelman mukaiset poistot	Arvo vuoden lopussa
Muut pitkävaikutteiset menot	1 326 864,17	-2 575,46	-443 067,40	-844 537,97	-36 683,34	0,00
Aineettomat hyödykkeet Yht.	1 326 864,17	-2 575,46	-443 067,40	-844 537,97	-36 683,34	0,00
Maa- ja vesialueet	321 800,67			-0,01		321 800,66
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	8 871,90	923 257,62	530 951,95		-19 436,26	1 443 645,21
Rakennukset	546 717,72			-50 519,51	-24 160,57	472 037,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	56 191,82				-29 260,30	26 931,52
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	87 884,55	0,00	-87 884,55			0,00
Aineelliset hyödykkeet Yht.	1 021 466,66	923 257,62	443 067,40	-50 519,52	-72 857,13	2 264 415,03
Sijoitukset	20 790,00					20 790,00
Yhteensä	2 369 120,83	920 682,16	0,00	-895 057,49	-109 540,47	2 285 205,03

7.4.2 Oman pääoman erittely

Ohjelma vie pitkävaikutteiset menot aina aineettomiin oikeuksiin. Tämä huomattiin edellisen tilinpäätöksen sulkemisen jälkeen ja korjattiin Kipan toimesta tilikaudelle 2023. Korjauksessa pitkävaikutteisista menoista siirrettiin osa pääomasta poistottomaan käyttöomaisuusluokkaan. Siirretyille kohteille (pitkävaikutteiset menot) oli laskettu poistoja 28 999,84 euroa, jotka siirrettiin pääomaksi käyttöomaisuusluokkaan, jossa ei lasketa poistoja. Nämä poistot 28 999,84 euroa kirjattiin omaan pääomaan, edellisen vuoden ylijäämä tilille.

OMAPÄÄOMA	2016	2020	2021	2022	2023
Peruspääoma	2 159 181	2 159 181	2 159 181	2 159 181	2 159 181
Muut omat rahastot	325 049	0	0	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	1 660 305	1 703 099	1 711 497	1 730 873	1 711 558
Laskettu tulos	-57 376	8 398	19 375	-48 314	41 578
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-57 376	8 398	19 375	-48 314	41 578
Oma pääoma	4 087 160	3 870 678	3 890 053	3 841 739	3 912 317
Edellisten tilikausien					
ylijäämä/alijäämä	1 602 930	1 711 497	1 730 873	1 682 559	1 753 136
Edellisten tilikausien ylijäämä/a	1 603	1 711	1 731	1 683	1 753



7.4.3 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta		
Ylitornion seurakunnan palkkasumma €	500 862	0,09339 %
Koko kirkon palkkasumma	536 300 000	
Koko kirkon eläkevastuuvajaus €	3 663 787 281	
Ylitornio seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta €	3 421 691	

7.4.4 Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Seurakunta on vuokrannut pitkäaikaisilla vuokrasopimuksilla maa-alueita eri tarkoituksiin.

Ylitornion seurakunnalla ei ole pantattua, kiinnitettyä tai muulla tavalla vakuudeksi annettua omaisuutta. Seurakunnalla ei ole vastuusitoumuksia tai lunastusvelvoitteita.

Luotollinen shekkitilin vakuutena on Ylitornion Osuuspankissa pantattuna arvopaperisäilytys.

Leasingvastuina on seurakunnan käytössä oleva monitoimikone ja henkilökunnan tietokoneet.

Muut vastuut ovat merkittynä taseessa.

7.4.5 Omistukset muissa yhtiöissä

Ylitornion seurakunnalla ei ole taseen ulkopuolisia omistussuosuuksia.

8 ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUJEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

8.1 Haudanhoitorahaston toiminta

Ylitornion seurakunnassa on erillisenä tase- ja tulosityksikkönä hoidettavana haudanhoitorahasto. Haudanhoitorahastosta vastaa kirkkoneuvosto.

Haudanhoitorahasto tekee vuosittaisia sopimuksia kesähoidosta, johon sisältyvät haudanhoitorahaston hankkimat kukat ja niiden hoito sekä kasteluhoitoa, joka kattaa haudalla olevien kukkien kastelemisen. Pitkäaikaiset laajat hoitosopimukset tehdään viideksi vuodeksi.

Rahaston varoina ovat ne maksut, jotka on rahastoon suoritettu korvauksena rahaston hoitoon otettujen hautojen hoidosta ja muista rahaston lukuun suoritetuista palveluista, lahjana, testamentilla tai muulla perusteella saatu omaisuus sekä rahaston korko- ja muut sijoitustuotot.

Rahaston rahavaroja ja muuta omaisuutta on hoidettava erillään seurakunnan hallinnassa olevasta muusta omaisuudesta. Rahaston varoja ei saa käyttää muuhun kuin sen omiin tarkoituksiin.

Haudanhoitorahaston säännöt uusittiin niin, että uudet säännöt tulevat voimaan 1.1.2024

8.2 Haudanhoitorahaston toteutuminen

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimet ostettiin Haavikon puutarhalta, jonka taimet ovat vuosia olleet luotettavat. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät.

Kertomusvuonna onnistuttiin saamaan riittävä määrä osaavia työntekijöitä haudanhoito tehtäviin. Vuonna 2023 oli kausityössä 9 henkilöä, joka on enemmän kuin aikaisempina vuosina. Aikaisempina vuosina haasteita on ollut työvoiman pysyvyydessä ja laadussa, jonka vuoksi rekrytointia tehtiin ylitarpeen. Vuosi osoittautui kuitenkin työvoiman suhteen onnistuneeksi, jonka vuoksi henkilöstökuluissa olisi voitu säästää.

Verkkopalvelut ovat osoittautuneet tarpeelliseksi palveluksi. Palvelun kautta tehtiin 32 sopimusta hautojen hoitamiseen. Tulevina vuosina palvelua voidaan vielä kehittää, kun se on nyt saatu vakiinnutettua.

Seurakunnan haudanhoitorahasto hoiti velvoitteensa haudanhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten. Seurakunnan haudanhoitorahaston palvelu on erittäin suosittu seurakunnassa, joskin pitkiä haudanhoitosopimusten loppuminen jää tiedottamatta ja uusimatta yhteystietojen puutumisen vuoksi. Hoitohautoja on moninkertainen määrä verrattuna samansuuruisiin lähiseurakuntiin. Joskin, määrällisesti käännekohta palvelun tarvitsijoihin saattaa tulla lähivuosina. Ihmisten halu hoitaa ja ylipäättään ylläpitää hautoa on yhteiskunnallisesti vähentynyt, joka johtaa siihen, että haudat luovutetaan seurakunnalle nopeammin kuin aikaisemmin.

Haudanhoitorahastolle on jäänyt edellisen vuosien varallisuuskertymää, jota on käytetty osittain kertomusvuonna. Kustannukset katettiin haudanhoitorahastoon kertyneellä

ylijäämävarallisuudella 33 084,60 €. Erilliskustannuksia olivat mm. uudet kasvualtaat, joita laitettiin kaikkiin vanhoihin voimassaoleviin hoitohautojen. lisäksi työntekijöiden käyttöön hankittiin uusia työvälineitä, lisäksi hoitohautojen kukkien hinta on kohonnut usean vuoden ajan, vuonan 2023 7 628,73 €. Rahastoon kertynyttä varallisuutta on tarkoitus käyttää tulevinakin vuosina erillishoitotöihin tarpeen mukaisesti.

Hautainhoitorahasto

kustannuspaikka 9004050000



Tavoitteet

- Hautainhoitorahasto toiminta voittoa tuottamattomalla tavalla
- Paikallisia kausityöntekijöitä sopimushautojen hoitoon avoimen työnhakuprosessin kautta
- Kehittää hautainhoidon palveluita omaisia ja vainajia kunnioittaen taloudellisesti järkevällä tavalla
- Laadukkaan palvelun tuottaminen
- Ympäristövaatimusten huomioiminen
- Voimassa olevien sopimuksien päivittäminen
- Varallisuuden vastuullinen hoitaminen

Toteutuminen

- Varojen sijoittaminen sijoitusstrategian mukaisesti
- Sopimusmuutokset korvattiin sähköisesti.
- Hinnoittelussa pitkäaikaisista sopimusta suosiva toimintamalli
- Jatkuva haudanhoitojen kehittäminen hoitotyössä
- Haudanhoitosopimusten siirtäminen digitaaliseen arkistoon ja järjestelmään tehtiin.

- Hautainhoitorahasto on itsenäinen talousyksikkö.
- Rahaston toiminnasta vastaa seurakunnan kirkkoneuvosto.

8.3 Haudanhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1. - 31.12.2022	MUUTOS
Toimintatuotot	88 222,06	101 817,98	-13 595,92
Maksutuotot	81 162,26	49 488,70	31 673,56
Muut toimintatuotot	7 059,80	52 329,28	-45 269,48
Toimintakulut	-89 123,87	-62 236,16	-26 887,71
Henkilöstökulut	-71 993,48	-24 552,68	-47 440,80
Palvelujen ostot	-47 350,67	-27 226,67	-20 124,00
Aineet ja tarvikkeet	-12 779,72	-10 456,81	-2 322,91
TOIMINTAKATE	-901,81	39 581,82	-40483,63
Rahoitustuotot ja -kulut	901,81	-39 581,82	40 483,63
VUOSIKATE	0,00	0,00	0
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	0

	1.1.-31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	98,99	163,60

8.4 Haudanhoitorahaston tase ja tunnusluvut

TASE	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	486 043,81	570 654,60
Saamiset	1 733,00	856,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 733,00	856,00
Myyntisaamiset	1 733,00	856,00
Rahoitusarvopaperit	430 405,14	530 405,14
Osakkeet ja osuudet	430 405,14	530 405,14
Rahat ja pankkisaamiset	430 405,14	39 393,46
VASTAAVAA	486 043,81	570 654,60
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-129 029,59	-129 029,59
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-129 029,59	-129 029,59
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0,00	-0,00
VIERAS PÄÄOMA	-357 014,22	-441 625,01
Pitkäaikainen vieras pääoma	-248 551,07	-302 011,97
Saadut ennakot	-248 551,07	-302 011,97
Lyhytaikainen vieras pääoma	-108 463,15	-139 613,04
Saadut ennakot	-33 942,01	-38 032,37
Ostovelat	0,00	-42,28
Muut velat	-69 514,47	-98 120,43
Siirtovelat	-5 006,67	-3 417,96
VASTATTAVAA	-486 043,81	-570 654,60
	31.12.2023	31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	63,39	55,95
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	138,84	154,96
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	84,47	99,77

8.5 Haudanhoitorahaston rahoituslaskelma ja tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Tulorahoitus	0,00	0,00
Vuosikate	0,00	0,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-85 487,79	-20 419,21
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-877,00	-428,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-84 610,79	-19 991,21
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-85 487,79	-20 419,21
Rahavarojen muutos	-85 487,79	-20 419,21
Rahavarojen muutos (tase)	-85 487,79	-20 419,21

	31.12.2023	31.12.2022
Rahavarojen muutos	-85 487,79	-20 419,21
Rahavarat kauden lopussa	484 310,81	569 798,60
Rahavarat kauden alussa	569 798,60	590 217,81

	31.12.2023	31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)		
Rahavarojen riittävyys (pv)	1 983	3 342

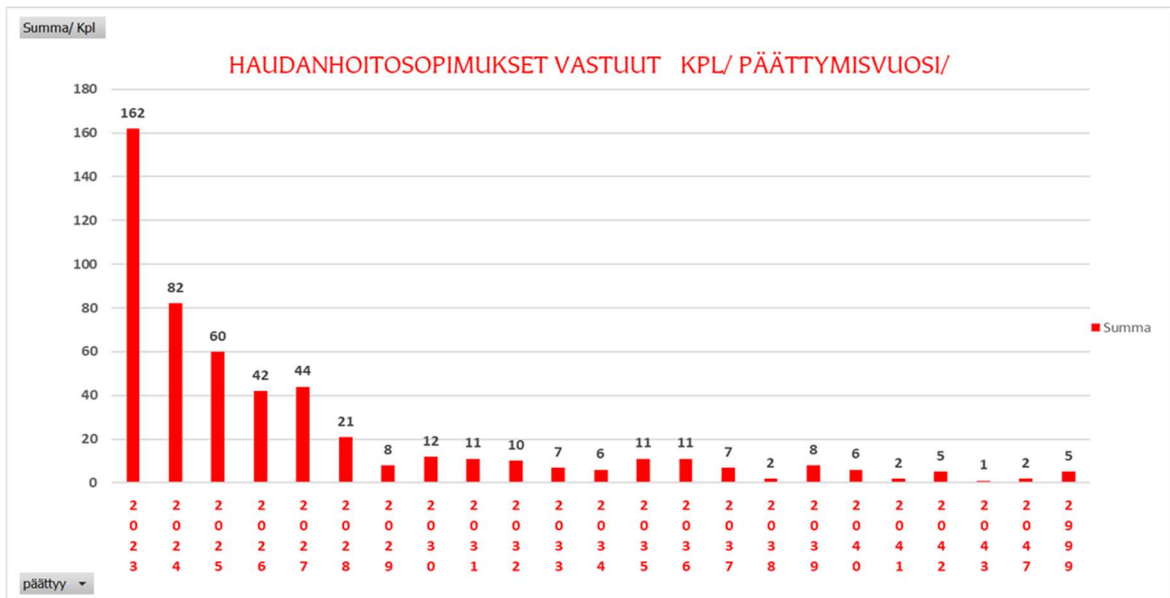
8.6 Haudanhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖÖN LIITTYVÄT KUSTANNUKSET	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022	1.1.2020 - 31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-59 045,90	-20 185,37	-38 860,53
Eläkekulut	-10 812,44	-3 670,48	-7 141,96
Muut henkilösivukulut	-2 135,14	-696,83	-1 438,31
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,00	0,00	0,00
YHTEENSÄ	-71 993,48	-24 552,68	-47 440,80
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-552,25	-286,21	-266,04
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-202,60	-36,00	-166,60
YHTEENSÄ	-754,85	-322,21	-432,64
YHTEENSÄ	-72 748,33	-24 874,89	-47 873,44

8.7 Haudanhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Haudanhoitorahaston vastuuna ovat haudanhoitosopimukset, joihin haudanhoitorahasto on sitoutunut sopimuksella.

HAUTAINHOITORAHASTO	2021	2022	2023
Haudanhoitosopimukset kpl	512	488	515
Pitkäaikaiset	418	422	420
Vuosihoitot	94	66	95
Haudanhoitokulut 1.1.-31.12.	126 478	62 236	89 123
Yhden hoidetun haudan kustannus ka	247	128	173
Jäljellä olevat sopimusvuodet	1 886	2 204	1 987
Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12.	465 893	282 112	343 859
Sopimuksia vastaava pääoma	590 646	570 655	416 529
Yli- / alikatteisuus	124 753	288 543	72 670



8.8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen, jonka tulos on 0,00 € ja pyytää kirkkovaltuustolta tili- ja vastuuvapautta tilikaudelta 2023 ja luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen viipymättä tilintarkastajalle.

Lisäksi kirkkoneuvosto päättää, että mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, tilinpäätös viedään kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi ilman erillistä päätöksentekoa.

9 KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET

9.1 Luettelo kirjanpitokirjoista

säilytysmuoto	säilytysaika				
Tasekirja	sivunumeroituna	pysyvästi	Ylitornion	seurakunta,	
	sähköinen arkistointi, Piironki järjestelmä				
Tilinpäätöserittelyt	sivunumeroituna	6 vuotta	Ylitornion	seurakunta,	
	sähköinen säilytys, Piironki järjestelmä				
Päiväkirja	sähköinen säilytys	6 vuotta	Kirkon	Palvelukeskus	
Pääkirja	sähköinen säilytys	10 vuotta	Kirkon	Palvelukeskus	
Ostoreskontra	sähköinen säilytys	6 vuotta	Kirkon	Palvelukeskus	
Myyntireskontra	sähköinen säilytys	6 vuotta	Kirkon	Palvelukeskus	
Käyttöomaisuuskirjanp.	sähköinen säilytys	6 vuotta	Kirkon	Palvelukeskus	
Palkkakirjanpito	sähköinen säilytys	50 vuotta	Ylitornion	seurakunta	

9.2 Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista

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.

Tilinpäätös on arkistoitu pysyvästi säilytettäväksi sähköiseksi asiakirjaksi seurakunnan Piironki- järjestelmään.

9.3 Luettelo tositelajeista

Tositelaji		Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitotosite	01
AI	Investointituet KOM	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K4	Verkkomaksut	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 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
M2	Resurssivarausjärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila
00	90000000	90000118	0
01	1000000	1001271	0
14	14000000	14000243	0
15	15000000	15001119	0
18	18000000	18000102	0
19	19000000	19001210	0
03	3000000	3000023	0

10 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

YLITORNION SEURAKUNNAN KIRKKONEUVOSTO

Tilinpäätös on allekirjoitettu sähköisesti vahvalla tunnistautumisella.

Sanna Kangas

Jari Angeria

Reeta Laitinen

Risto Vanhatalo

Arto Nalli

Vuokko Vakkuri

Matti Salminen
kirkkoherra, puheenjohtaja

Pirta Melaluoto
talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään kertomus.

Tilinpäätös on allekirjoitettu sähköisesti vahvalla tunnistautumisella.

Tilintarkastusyhteisö KPMG

Tapio Raappana

(JHT, KHT)

This documents contains 75 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 75 sivua ennen tätä sivua

Dokumentet inneholder 75 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 75 sider før denne side

Detta dokument innehåller 75 sidor före denna sida

PIRTA HELLEVI MELALUOTO

cfaf9d74-abd5-406b-b47b-7ff8f4522632 - 2024-03-07 14:27:33 UTC +02:00
BankID / MobileID - a688f782-7e17-4ec5-bbc1-fa1d1f78dec6 - FI

VUOKKO SINIKKA VAKKURI

20b1b5f4-d607-4052-9ef4-022b4ba7f175 - 2024-03-07 16:06:56 UTC +02:00
BankID / MobileID - a929186e-6551-45d2-b9d4-59d90a594600 - FI

JARI JUHANI ANGERIA

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Ylitornion seurakunta
f09c9497-0f7c-4a8e-acf4-bac896e98049 - 2024-03-07 16:21:13 UTC +02:00
BankID / MobileID - 7ea5b831-4339-4eba-9394-be1b71022fad - FI
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

REETA LAITINEN

4a02500e-a3b5-476d-b37f-48d378624890 - 2024-03-07 16:22:34 UTC +02:00
BankID / MobileID - 8e17a4f3-cbc7-4594-9b3f-949a5502a627 - FI

MATTI JUHANI SALMINEN

Ylitornion seurakunta, FI01939175, Alkkulanraitti 3, 95600, Ylitornio
144bba66-3bf3-4ae2-82c4-1770d412d161 - 2024-03-12 10:15:39 UTC +02:00
BankID / MobileID - 663503a7-7ea3-4ad0-b74a-313bd602e4a1 - FI
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

ARTO SULEVI NALLI

01199b0c-73f4-43a8-a264-930990c8345c - 2024-03-12 13:18:26 UTC +02:00
BankID / MobileID - c21c859f-4b7e-4f6d-83f8-4628008ea5e9 - FI

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

This documents contains 76 pages before this page

Dokumentet inneholder 76 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 76 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 76 sider før denne side

Detta dokument innehåller 76 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende