

**YLITORNION
SEURAKUNTA**



TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2024

Sisällys

1	TOIMINTAKERTOMUS	6
1.1	Tietosuojan ja -turvan huomioiminen	6
1.2	Tilinpäätöstä koskevat säännökset	6
1.3	Kirkkoherran katsaus	7
1.4	Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittareiden mukaan	8
1.4.1	Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	8
1.4.2	Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	9
1.4.3	Kriisiytyvän seurakunnan mittariston johtopäätös	10
1.5	Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet	10
1.5.1	Julkinen tiedottaminen	10
1.5.2	Ylitornion seurakunnan organisaatiokaavio	10
1.5.3	Kirkkovaltuusto 2023 – 2026	11
1.5.4	Kirkkoneuvosto 2023 - 2024	12
1.6	Viranhaltijapäätökset 1.1.-31.12.	18
1.6.1	Diakonin tekemät avustuspäätökset	19
1.6.2	Työryhmien kokoontumiset	19
1.6.3	Edustajat eri yhteisöissä	20
1.7	Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitus	20
1.8	Lääninrovasti, Matti Salminen	21
1.9	Aloitteet	21
1.10	Sisäinen valvonta	21
1.10.1	Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio	21
1.11	Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen	22
1.12	Nimenkirjoitusoikeus 2023 – 2024	22
1.13	Rahaliikenne ja pankkitilit	22
1.14	Arkistointi	22
1.15	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	23
1.15.1	Henkilöstöriskit	23
1.15.2	Rahoitusriskit	24
1.15.3	Luottotappiot	24
1.15.4	Vahinkoriskit	24
1.15.5	Ympäristö- ja kiinteistöriskit	24
1.15.6	Sopimustoiminta	26

1.15.7	Tietoturva ja tietosuojariskit.....	26
1.15.8	Hautarekisteriin ja hautakirjanpitoon liittyvät riskit.....	26
2	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	28
2.1	Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi	28
2.2	Kustannusten jakautuminen.....	28
2.3	Hallinto, pääluokka 1	29
2.3.1	Hallintoelimet	29
2.3.2	Yleis- ja henkilöstöhallinto	29
2.3.3	Hallinto, pääluokka 1, työalakate	30
2.4	Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2	30
2.4.1	Jumalanpalveluselämä	31
2.4.2	Hautaansiunaaminen.....	31
2.4.3	Yleinen seurakuntatyö	32
2.4.4	Kirkkomusiikki	32
2.4.5	Rippikoulu.....	33
2.4.6	Varhaisnuoriso ja nuorisotoimi.....	34
2.4.7	Varhaiskasvatus	34
2.4.8	Diakonia.....	35
2.4.9	Lähetystyö	35
2.4.10	Kerätyt ja annetut avustukset	35
2.4.11	Toiminnalliset toteumat tilastona	36
2.4.12	Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökate	37
2.5	Hautaustoimi, pääluokka 4	37
2.5.1	Toiminnalliset toteumat tilastona.....	38
2.5.2	Hautaustoimi, pääluokka 4, käyttökate	40
2.6	Kiinteistötoimi, pääluokka 5	41
2.6.1	Metsätalous	41
2.6.2	Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate	42
2.7	Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi	42
2.7.1	Investointiosan toteutuminen	43
2.8	Käyttötalous/ tuloslaskelmaosan toteutuminen	44
3	SEURAKUNNAN JÄSENMÄÄRÄT JA MUUTOKSET	45
4	VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS	47

5	HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS.....	49
5.1	Henkilöstöä koskevat avainluvut.....	49
5.2	Työsuhteen rakenne 31.12.	50
5.3	Palvelussuhteet henkilömäärin 31.12.	50
5.4	Virka- ja työsuhteiset henkilömäärin 31.12.	50
5.5	Palveluksessa oloaika henkilömäärin 31.12.	50
5.6	Työaika henkilötyövuosina 1.-31.12.....	51
5.7	Työterveys	51
5.7.1	Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta.....	51
5.7.2	Henkilökunnan etuudet	51
5.7.3	Työterveyden avainluvut 1.1.-31.12.....	52
5.7.4	Sairaus- ja tapaturmapoissaolojen lkm 1.1.-31.12.	52
5.7.5	Sairauspoissaolot pv/HTV 1.1.-31.12.	52
5.7.6	Terveysprosentti 1.1.-31.12.....	52
5.8	Työvoimakustannukset 1.1.-31.12. €.....	52
5.9	Panostukset henkilöstöön 1.1.-31.12. €.....	53
5.10	Henkilöstön osaaminen 1.1.-31.12.	53
5.10.1	Koulutuspäivät 1.1.-31.12.....	53
6	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	54
6.1	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	55
6.2	Tase ja sen tunnusluvut.....	57
6.3	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	58
6.4	Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen	58
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	Omapääoman 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 HOIDETTUJEN 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.....	71
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 Tietosuojan ja -turvan huomioiminen

Tilinpäätöskirjassa on vältetty henkilötietojen julkaisemista. Kertomusvuonna luottamushenkilöinä ja vastuuviranhaltijoina toimineiden nimet on julkaistu voimassaolevan henkilötietoja koskevien määräyksien sallimana.

Asiakirjaa käsitellään ainoastaan sähköisesti ja arkistoidaan sähköiseen arkistoon pysyvästi.

1.2 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. 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.

Tilinpäätöksessä on huomioitu tietosuoja-asetuksen mukainen henkilötietojen käsittely.

1.3 Kirkkoherran katsaus

Toimintavuonna 2024 on Ylitornion seurakunnassa merkinnyt muutosten tulevaisuuteen katsomista. Suurimmat muutokset tapahtuivat vuoden aikana hallinnossa. Seurakunnan pitkäaikaisen kirkkoherran eläkkeelle siirtyminen kesällä, kolmen seurakunnan – Pellon, Kolarin ja Ylitornion – taloushallinnon yhteistyösopimuksen päättäminen syksyllä ja lopuksi uusi kirkkoneuvosto joulukuussa. Kolmen seurakunnan käynnistämä yhtymäselvitysprosessi saatiin myös päätökseensä vuoden alussa. Selvityksen avulla pyrittiin yhdessä löytämään tapoja, joilla seurakunnat voisivat tehostaa taloushallintoaan ja vahvistaa yhteistä toimintaansa. Yhtymäsuunnitelmaa ei kuitenkaan tässä vaiheessa nähty ajankohtaiseksi jatkaa pidemmälle.

Edeltäviä toimintavuosia hallitsivat koronarajoitusten päättymisen jälkeinen aika sekä Ukrainan sodan käynnistyminen. Tätä kirjoittaessa on Ukrainan sotaa käyty jo kolmatta vuotta. Ihmisten elämässä on ollut ja on yhä selvästi nähtävissä elämän arvaamattomuus ja tulevaisuuden näköalojen kaventuminen. Tähän on yhtenä osana liittynyt myös mittava sote-uudistus, jonka seurauksena sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuu on siirtynyt kunnilta hyvinvointialueille ja siirtymävaihetta tunnutaan elettävän yhä. Paikallisella tasolla on herättänyt kysymyksiä se, mitä tapahtuu oman kunnan palveluille ja seurakunnan näkökulmasta toimivalle yhteistyölle. Toimintavuoden teemana oli, että seurakunta on hyvän mielen yhteisö.

Seurakunnan niin yhteisönä kuin työnantajanakin on vahvistettava tulevaisuuden uskoa ja unelmointia paremmasta. Toimintavuonna on suunnitelman mukaisesti jatkettu ja kehitetty jumalanpalvelusten striimaamista, some-näkyvyyttä ja verkkopalveluiden kehittämistä. Ylitornion kirkon tekniikan on siinä yhteydessä huomattu kaipaavan korjausta ja parantamista. Se työ liittyy tulevaisuudessa toimeenpantavaan kirkon kokonaiskunnostukseen. Edelleen on havaittavissa koronan jälkeistä joukkojen pelkoa ja kotiin jäämisen tottumusta, joiden vastapainona striimaus- ja verkkopalveluihin osallistuminen on vakioitunut. Niiden kehittämiseen tulee jatkossakin panostaa, mutta ennen kaikkea on panostettava siihen, että halu yhteiseen jumalanpalvelukseen kokoontumiseen ja yhteen tulemiseen kasvaisi. Raamattu ei suotta painota seurakuntayhteyden merkitystä kristityn elämässä.

Läsnä oleva seurakunta oli tänäkin toimintavuonna kohdattavissa monenlaisissa yhteyksissä mm. kirkonkylän yhteisissä pippaloissa; kesästartissa ja joulunavauksessa sekä seurakunnan järjestämässä YV-mätsärissä torilla. Kauneimmissa Joululauluissa kohdattiin niin kirkoissa kuin kylillä. Joulukuusi näkyi somekanavilla mm. Facebookin joulukalenterina, joka syntyi jälleen henkilöstön yhteisenä työnä. Tämän rinnalla perinteiset ihmisten kohtaamiset diakonian, rippikoulun, kerhojen, nuortenmiitin sekä jumalanpalvelusten ja kirkollisten toimitusten kautta ovat yhteyttä luovaa seurakunnan perustusta.

Kirkkolain kokonaisuudistus kesällä 2023 merkitsi seurakunnissa ylimääräistä työtä. Lakimuutoksista johtuen lähes kaikki taloudelliset ja hallinnolliset johtosäännöt ja ohjeet menivät osittain uusiksi. Nyt se työ, joka alkoi vuoden 2023 syksyllä ja jatkui vuoden 2024 puolelle, on saatu valmiiksi.

Toimintavuoden aikana on tapahtunut merkittäviä henkilöstömuutoksia: kirkkoherra vaihtui kesällä eläkkeelle siirtymisen myötä ja nuorisotyöhön palkattiin syksyllä osa-aikainen nuorisotyönohjaaja. Vuoden 2024 aikana jäi edelleen ratkaisematta kiinteistö- ja

toimitilakysymys. Pappilan pihapiiri ja siinä sijaitseva kirkkoherranvirasto eivät nykyisellään palvele seurakunnan toiminnan tarpeita parhaalla mahdollisella tavalla. Seurakunta on viraston tiloissa määräaikaikaisella vuokrasopimuksella. Työntekijöiden toiveena on, että kaikkien työntekijöiden ja työmuotojen toimistotilat olisivat saman katon alla ja että tulevaisuuden toimitiloista löytyisivät sopivat tilat erimuotoiselle ja -kokoiselle, säännölliselle toiminnalle.

Muutosratkaisuja etsittäessä on kuunneltava millaisia kirkon sisätilojen muutoksia seurakunnan jäsenet toivovat sekä millaisia muutoksia seurakunnan elämä 2020-luvun puolenvälin taitteessa ja sen

jälkeen vaatii. Virasto- ja toimintatiloja etsitään ensisijaisesti muualta vuokrattavaksi, ja se projekti saataneen vuoden 2025 sisällä maaliinsa.

Taloudellisesti toimintavuosi 2024 oli melko tasapainossa, vaikka yllättäviä, mutta pakollisia kuluja syntyi loppuvuodesta. Näköpiirissä hämmöttää kuitenkin kirkkaasti jo joko menojen merkittävä leikkaaminen tai kirkollisveroprosentin korottaminen. Lähitulevaisuuden pakollisen kirkon remontin ja uusien toimitilaratkaisuiden rahoittaminen ei nykyisellä tulomenorakenteella onnistu.

Haasteiden keskelläkin seurakunta on nimenomaan toivon ja unelmien yhteisö epävakassa maailmassa. Emme ole yksin, koska Jumala on kanssamme. Jeesus jätti meille oman rauhansa. Ei sellaista, jonka maailma antaa, vaan sellaisen rauhan, joka perustuu Hänen voittoonsa maailmasta (Joh. 16:13 mukaan).

Lämmin kiitos kaikille työntekijöille ja luottamushenkilöille sekä eri tehtävissä toimineille vapaaehtoisille toimintavuodesta 2024.

Nona Lehtinen, kirkkoherra

1.4 Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittareiden mukaan

Kirkkolainsäädännön uudistus kesällä 2023 aiheutti tarpeen päivittää aikaisempaan (yleiskirje 28/2021) kriisiytyvän seurakunnan ohjetta. Kirkkohallitus julkaisi uuden ohjeen 22.3.2024 (yleiskirje 16/2024).

On huomioitava, että jokaisen mittarin osalta voi olla perusteltuja syitä, miksi jokin niistä toteutuu. Investoinnit, henkilöstörakenteen järjestelyt tai yksittäiset tilanteet voivat johtaa tähän. Jos kuitenkin on havaittavissa selkeä suunta talouden kehittymisestä negatiiviseksi, tulee seurakunnan talouden kestävyys ottaa tarkasteluun.

Asiaa on tarkasteltu alla olevan arvioinnin mukaisesti.

1.4.1 Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

- 1) Tilikauden tulos ei ole ilman kertaluonteisia erä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena negatiivinen tai kirkollisveroprosentti ei ole 2,0 % tai korkeampi.
- 2) Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku ei ole tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi.

- 3) Maksuvalmius ei ole alle 90 päivää, eikä maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena.
- 4) Henkilöstömenojen osuus ei ole kasvanut toimintakuluista kolmena peräkkäisenä vuotena.

Seurakunnan varallisuutta tarkastellaan taseesta. Varallisuus heikkenee niinä vuosina, jolloin tilikauden tulos on alijäämäinen ja vastaavasti nousee, mikäli tilikauden tulos on ylijäämäinen. Seurakunnan varallisuus on vielä kohtuuhyvä ja seurakunnan tulevaisuuden eduksi voidaan lukea myös vähäinen rakennusten määrä. Seurakunta on luopunut viimeisten vuosien aikana useita rakennuksista, joiden omistaminen olisi vaikuttaneet negatiivisesti varallisuuteen. Taseen ulkopuolisia vastuita ovat rakennuksiin kohdistuvat merkittävätkin korjausvelat.

Metsävarallisuuden aktivoimisella voidaan kattaa mahdollista alijäämää. Metsästä saatava vuosittainen jatkuva tuotto-odotus on kirjattu talousarvion tuotto-odotuksiin.

Talouden kriisiytyvän mittariston tunnusmerkeistä ei toteutunut yhtään mittariston tunnuslukua.

1.4.2 Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit

On huomioitava, että hallinto- tai toimintakulttuuriin liittyvät ongelmat saattavat näkyä useamman kohdan puutteina.

1) Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät

- Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa on huomioitu ja asioihin on puututtu ja korjaavia toimenpiteitä on tehty. Hautausmaan hoitosuunnitelmat valmistuvat vuonna 2025.
- Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. Tässä tehtävässä seurakunnalla on tehtävää. Asioita on pyritty edistämään usean vuoden ajan, ja näiden korjaavien toimien esitykset ovat uudemman kerran päätöksenteossa vuonna 2025.

2) Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta

- Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen ei ole huomattu liittyvän ongelmia.
- Hallintomenettelyn puutteellisuuksia ei ole tunnistettu

3) Seurakunnan toimintaorganisaatio

- Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit
- Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointi ja on hetkellä alle 2000 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä on vähentynyt, muttei kuitenkaan erityisen nopeasti. Seurakunnalla on edelleen lähes noin 2 900 jäsentä.
- Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri. Seurakunnan toimintaa kehitetään voimakkaasti ja tulevaisuuteen katsoen.

4) Johtaminen seurakunnassa

- Johtamisen heikkouksia ei ole tunnistettu
- Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat. Seurakunnan strategiaa on tehty vuositasolla. Vuonna 2026, kun uusi valtuustokausi alkaa on tarkoitus laatia pidempiaikainen toimintastrategia.
- Seurakunnan operatiivisessa johtamisessa ei ole havaittu pitkäaikaisia ongelmia

–Haluttomuutta yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa ei ole havaittu. Toiminnallinen henkilöstö tekee monenlaista yhteistyötä eri seurakuntien kanssa. Seurakunta on aktiivisesti järjestänyt rovastikuntatasoisia ja IT-alue tasoisia työpajoja mm. suntioiden ja talouden henkilöstön kanssa. Seurakunta on erittäin avoin eri toimijoiden ja eri seurakuntien väliseen yhteistyöhön, siitä on osoituksena eri tilaisuudet, joissa talouspäällikkö on käynyt esittelemässä Ylitornion seurakunnan toimintaa ja myös näiden tilaisuuksien kautta yhteistyön tekeminen on laajentunut.

5) Seurakunnan henkilöstö

- Henkilöstön määrä on lisääntynyt, mutta osa-aikaistunut.
- Henkilöstön työhyvinvointia tuetaan ja seurataan. Seurakunta tukee työn ja muun elämän yhteensovittamista monella eri tavalla. Hyvinvointia tarkastellaan sisäisessä valvonnassa, tavoitekeskusteluissa, arjen yhteistyössä ja vuosittaisella työhyvinvointikyselyllä. Näiden johtopäätöksenä voidaan todeta seurakunnan työilmapiirin olevan erittäin hyvä.
- Tällä hetkellä ei ole ongelmia riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. Kausityöhön on erittäin paljon hakijoita, joka poikkeaa positiivisesti yleisestä trendistä.

1.4.3 Kriisiytyvän seurakunnan mittariston johtopäätös

Ylitornion seurakunta ei täytä toimenpiteitä vaativia kriisiytyvän seurakunnan tunnusmerkkejä.

1.5 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

1.5.1 Julkinen tiedottaminen

Toimielinten esityslistat julkaistiin seurakunnan verkkosivuilla hallintosäännön mukaisesti. Päätöspöytäkirjat julkaistaan verkkosivuilla, kun asiakirja on valmis julkaistavaksi. Päätökset julkaistaan 24 kuukautta päätöksestä verkkosivuilla virallisella sähköisellä ilmoitustaululla.

1.5.2 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





1.5.3 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 päätökset arkistoidaan pysyvästi

Kirkkovaltuuston jäsenet

Keskustan valtuustoryhmä

Erkki Törmänen
Laura Kantomaa
Sanna Kangas
Kaisa Koivisto
Reeta Laitinen
Veikko Mäki 1.1.2023 – 10.12.2024
Kumpula Erkki 11.12.2024 -
Arto Nalli
Risto Vanhatalo

Ylitornion vasemmisto

Riitta Irva
Vuokko Vakkuri
Asta Väisänen

Seurakunnan puolesta yhteislista

Jari Angeria
Arto Ainonen
Tommi Knuuti
Jatta Mäkikyrö

1.5.3.1. Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella

Kirkkovaltuusto kokoontui kertomusvuonna kolme kertaa ja teki päätöksen 30 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 2024 kirkollisveroksi 1,5 % ja hyväksyi vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025 – 2026 toiminta- ja taloussuunnitelman.

Kirkkovaltuuston kokouksissa päätettiin seuraavista varsinaisista asioista

- 4 § Kirkkoherran vaali
Y/9/00.00.00/2023
- 5 § Kirkkoherran vaalin vaalilautakunnan valitseminen
Y/9/00.00.00/2023
- 10 § Seurakunnan tilinpäätös 2023
Y/17/02.04.00/2023
- 11 § Haudanhoitorahaston tilinpäätös 2023
Y/17/02.04.00/2023
- 12 § Kirkollisveroprosentti vuodelle 2025
Y/30/02.01.01/2024
- 13 § Maa-alueen myyminen, Ylitornion kunta, vesi- ja viemärilaitos
Y/28/03.01.01/2024
- 14 § Seurakunnan henkilökunnan toimitilat
Y/38/03.01.01/2024
- 15 § Seurakuntakotiin liittyvät vaihtoehdot
Y/19/03.03.01/2023
- 21 § Uuden jäsenen valinta kirkkoneuvostoon
Y/62/00.00.01/2024
- 22 § Talousarvion v. 2024 käsittelyn yhteydessä hyväksytyjen investointien täytäntöönpano
Y/75/03.03.03/2024
- 23 § Maa-alueen myyminen Merijärven rannalta (sisältää henkilötietoja)
Y/71/03.01.01/2024
- 24 § Maa-alueen myyminen Merijärven rannalta
Y/71/03.01.01/2024
- 25 § Tuomas Alan eli Nikkari-Tuomaan hauta (sisältää henkilötietoja)
Y/83/05.05/2024
- 26 § Tuomas Alan eli Nikkari-Tuomaan hauta
Y/83/05.05/2024
- 27 § Haudanhoitorahaston hallinnointi ja kirjanpito 1.1.2025 alkaen
Y/95/05.05/2024
- 28 § Haudanhoitorahaston sääntöjen poistaminen 1.1.2025 alkaen
Y/20/00.01.01/2023
- 29 § Taloussäännön päivittäminen 1.1.2025 alkaen
Y/20/00.01.01/2023
- 30 § Seurakunnan talousarvio 2025 ja taloussuunnitelmat 2026 - 2027
Y/86/02.00.01/2024

1.5.4 Kirkkoneuvosto 2023 - 2024

Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaissa, muussa laissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkon vaalijärjestyksessä sille säädettyt sekä muutoin sille määrätty tehtävät sekä ne toimeenpanoja 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

1.5.4.1. Kirkkoneuvoston käsittelemät asiat tilikaudella

Kirkkoneuvosto kokoontui kertomusvuonna 10 kertaa ja teki päätöksen 132 asiasta. Kirkkoneuvoston päätökset arkistoidaan pysyvästi.

Kirkkoneuvoston kokouksissa käsiteltiin ja päätettiin seuraavista varsinaisista asioista:

1/2024 24.01.2024 16:00

- | | |
|------|--|
| 4 § | Kirkkoherran vaali
Y/9/00.00.00/2023 |
| 6 § | Yhteisvastuun keräyspäällikön ja tilintarkastajan
valitseminen
Y/1/00.02.05/2024 |
| 7 § | Tunnuksettoman hautausmaan käyttösopimus
Kolarin seurakunta
Y/6/05.01.01/2024 |
| 8 § | Tunnuksettoman hautausmaan käyttösopimus
Pellon seurakunta
Y/7/05.01.01/2024 |
| 9 § | Talousarvion täytäntöönpano-ohje
Y/8/02.00.01/2023 |
| 10 § | Kirkkovaltuuston asioiden täytäntöönpano |
| 11 § | Viranhaltijapäätökset |
| 12 § | Tiedoksi saatettavat asiat |

2/2024 31.01.2024 12:00

- | | |
|------|---------------------|
| 16 § | (salassa pidettävä) |
|------|---------------------|

3/2024 07.02.2024 16:00

- | | |
|------|---|
| 20 § | Kirkkoneuvoston kokouksen 31.1.2024 pöytäkirjan
tarkistaminen |
| 21 § | Kirkkoherran vaali
Y/9/00.00.00/2023 |
| 22 § | Kirkkoherran vaalin vaalilautakunnan valitseminen
Y/9/00.00.00/2023 |
| 23 § | Jumalanpalvelus ja kolehtisuunnitelma helmi-
toukokuu 2024
Y/21/04.02.01/2024 |

- 24 § Ympäristödiplomi
Y/9/03.00/2024
- 25 § Kiinteistötoimikunnan kokoonpanon täydentäminen
vuodelle 2024
Y/18/00.02.05/2024
- 26 § Pelastussuunnitelma Ylitornion kirkko
Y/10/03.03.01/2024
- 27 § Pelastussuunnitelma Meltosjärven kappeli
Y/10/03.03.01/2024
- 28 § Kirkonisäntä / kirkkoväärti käytäntö
Y/19/02.00.03/2024
- 29 § Tiedoksi saatettavat asiat

4/2024 06.03.2024 16:00

- 33 § Seurakunnan tilinpäätös 2023
Y/17/02.04.00/2023
- 34 § Haudanhoitorahaston tilinpäätös 2023
Y/17/02.04.00/2023
- 35 § Kirkollisveroprosentti vuodelle 2025
Y/30/02.01.01/2024
- 36 § Maa-alueen myyminen, Ylitornion kunta, vesi- ja viemärilaitos
Y/28/03.01.01/2024
- 37 § Kirkkoherran vaali
Y/9/00.00.00/2023
- 38 § Lapin hyvinvointialueen lausuntopyyntö Talouden sopeuttamisohjelmasta
Y/34/00.05.00/2024
- 39 § Viranhaltijapäätökset
- 40 § Tiedoksi saatettavat asiat

5/2024 03.04.2024 16:00

- 44 § Seurakuntakotiin liittyvät vaihtoehdot
Y/19/03.03.01/2023
- 45 § Seurakunnan henkilökunnan toimitilat
Y/38/03.01.01/2024
- 46 § Hautausmaan sosiaalitalan suunnittelu
Y/42/03.03.03/2024
- 47 § Ylitornion kirkon ja ympäristön korjaussuunnittelun käynnistäminen
Y/39/03.03.03/2024
- 48 § Kellotapulin korjaussuunnittelun käynnistäminen
Y/40/03.03.03/2024
- 49 § Maa-alueen myyminen, Ylitornion kunta, vesi- ja viemärilaitos
Y/28/03.01.01/2024
- 50 § Yhteistyösopimus talouspäällikön palvelut, Kolarin seurakunta

	Y/41/00.06.01/2024
51 §	Yhteistyösopimus talouspäällikön palvelut, Pellon seurakunta Y/41/00.06.01/2024
52 §	Diakoniatyön johtosääntö Y/20/00.01.01/2023
53 §	Lähetystyön johtosääntö Y/20/00.01.01/2023
54 §	Jumalanpalveluksen ja toimituksen ohjesääntö (Kuorisääntö) Y/20/00.01.01/2023
55 §	Tiedoksi saatettavat asiat
6/2024 02.05.2024 15:00	
59 §	Arkistovastaavan valitseminen Y/23/07.00.00/2024
60 §	Kirkkoherran palkkaus Y/48/01.01.00/2024
61 §	Kirkkoneuvoston lausunto Nona Lehtisen virkavapausanomuksesta Y/48/01.01.00/2024
62 §	Rippikoululeirin ohjelma- ja turvallisuusvastaava Y/54/04.04.03/2024
63 §	Jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma kesä - elokuu 2024 Y/21/04.02.01/2024
64 §	Yhteisvastuukeräyksen tuotoista vähennettävät kustannukset Y/51/04.07.00/2024
65 §	Tarjouspyyntö seurakunnan kuntakeskuksen kiinteistöjen ulkokunnossapidosta ja hautausmaan roska-astioiden käsittelystä Y/52/03.03.01/2024
66 §	Eräkalle Oy, Kalle Jaako pyyntö maankäytöstä liiketoimintaan Y/17/03.02.01/2024
67 §	Viranhaltijapäätökset henkilöstöhallinto, palvelussuhteiden hallinta 2024 Y/56/01.01.00/2024
68 §	Viranhaltijapäätökset
69 §	Tiedoksi saatettavat asiat
7/2024 05.06.2024 14:30	
73 §	Tarjouspyyntö seurakunnan kuntakeskuksen kiinteistöjen ulkokunnossapidosta ja hautausmaan roska-astioiden käsittelystä Y/52/03.03.01/2024
74 §	Tarjouspyyntö seurakunnan kuntakeskuksen kiinteistöjen ulkokunnossapidosta ja hautausmaan roska-astioiden käsittelystä Y/52/03.03.01/2024

75 §	Tarjouspyyntö seurakunnan kuntakeskuksen kiinteistöjen ulkokunnossapidosta ja hautausmaan roska-astioiden käsittelystä Y/52/03.03.01/2024
76 §	Tarjouspyyntö seurakunnan kuntakeskuksen kiinteistöjen ulkokunnossapidosta ja hautausmaan roska-astioiden käsittelystä Y/52/03.03.01/2024
77 §	Tarjouspyyntö seurakunnan kuntakeskuksen kiinteistöjen ulkokunnossapidosta ja hautausmaan roska-astioiden käsittelystä Y/52/03.03.01/2024
78 §	Viranhaltijapäätökset henkilöstöhallinto, palvelussuhteiden hallinta 2024 Y/56/01.01.00/2024
79 §	Viranhaltijapäätökset
80 §	Tiedoksi saatettavat asiat
8/2024 04.09.2024 15:00	
84 §	Kirkkovaltuuston asioiden täytäntöönpano
85 §	Jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma 1.9.-31.12.2024 Y/87/04.02.01/2024
86 §	Uuden jäsenen valinta kirkkoneuvoston Y/62/00.00.01/2024
87 §	Yhteistyösopimuksen päättyminen Tervolan seurakunnan kanssa Y/72/00.06.01/2024
88 §	Valitus kirkkovaltuuston 5.6.2024 § 15 päätökseen seurakuntakodista Y/19/03.03.01/2023
89 §	Talousarvion v .2024 käsittelyn yhteydessä hyväksytyjen investointien täytäntöönpano Y/75/03.03.03/2024
90 §	Maa-alueen myyminen Merijärven rannalta (sisältää henkilötietoja) Y/71/03.01.01/2024
91 §	Tuomas Alan eli Nikkari-Tuomaan hauta (sisältää henkilötietoja) Y/83/05.05/2024
92 §	Vastaanotetun haudan uudelleen luovuttaminen, Kumpula (sisältää henkilötietoja) Y/61/05.02/2024
93 §	Meltosjärven hautausmaan hoitamattomien hautojen kuuluttaminen 2021-2024 Y/85/05.00/2024
94 §	Aloite kirkollisten uutisten julkaisemiskäytännön palauttamisesta seurakunnalliseen tiedotukseen Y/81/06.02/2024
95 §	Lapin hyvinvointialue mahdollistaa lausunnon antamisen palveluverkon muutosten valmisteluun (sisältää henkilötietoja)

	Y/84/00.05.00/2024
96 §	Viranhaltijapäätökset henkilöstöhallinto, palvelussuhteiden hallinta 2024
97 §	Viranhaltijapäätökset
98 §	Tiedoksi saatettavat asiat (sisältää henkilötietoja)
9/2024 30.10.2024 15:00	
102 §	Asiakirjojen julkisuus ja tietosuoja ja tietoturva (sisältää henkilötietoja) Y/76/07.00.03/2024
103 §	Ylitornion seurakunnan vanha kirkonkirjasto 1800 luvulta 1990 luvulle Y/101/07.00.00/2024
104 §	Kiinteistö- ja hautaustoimenpäällikön sopimuksen irtisanominen Y/92/00.06.01/2024
105 §	Aloite muistolaatan sijoituspaikasta Y/2/05.03/2024
106 §	Haudanhoitorahaston hallinnointi ja kirjanpito 1.1.2025 alkaen Y/95/05.05/2024
107 §	Haudanhoitorahaston sääntöjen poistaminen 1.1.2025 alkaen Y/20/00.01.01/2023
108 §	Taloussäännön päivittäminen 1.1.2025 alkaen Y/20/00.01.01/2023
109 §	Seurakunnan henkilökunnan toimitilat Y/38/03.01.01/2024
110 §	Kirkon palkkakilpailukykyyn sisältyvä järjestelyerän kohdentaminen Ylitornion seurakunnassa Y/96/01.02.00/2024
112 §	Talousarvion ja toteuman seuranta sekä sijoituskatsaus Y/99/02.00.02/2024
113 §	Kirkkoneuvoston kokousaikataulu 2025
114 §	Viranhaltijapäätökset henkilöstöhallinto, palvelussuhteiden hallinta 2024
115 §	Viranhaltijapäätökset
116 §	Tiedoksi saatettavat asiat (sisältää henkilötietoja)
10/2024 27.11.2024 14:00	
120 §	Jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma ajalle 1.1.-2.3.2025 Y/110/04.02.01/2024
121 §	Suorituslisät ja järjestelyerät vuodelle 2025 (salassa pidettävä) Y/97/01.02.00/2024
122 §	Henkilöstöohje, Aamenesta -Öyläthiin päivitys Y/11/00.07.00/2024
123 §	Omavalvonnan ja sisäisen valvonnan raportointi vuodelta 2024

	Y/98/00.03.01/2024
124 §	Aloite sankarihautausmaan ennallistaminen Y/3/05.00/2024
125 §	Seurakunnan talousarvio 2025 ja taloussuunnitelmat 2026 - 2027 Y/86/02.00.01/2024
126 §	Yhteisvastuutyöryhmän, keräyspäällikön, tilintarkastajan ja varatilintarkastajan nimeäminen 2025 (sisältää henkilötietoja) Y/116/00.00.01/2024
127 §	Kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan valinta vuosiksi 2025 -2026 Y/111/00.00.01/2024
128 §	Kirkkoneuvoston jäsenten vaali kaudelle 2025 - 2026 Y/112/00.00.01/2024
129 §	Kirkkoneuvoston varajäsenten vaali kaudelle 2025 - 2026 Y/113/00.00.01/2024
130 §	Viranhaltijapäätökset henkilöstöhallinto, palvelussuhteiden hallinta 2024
131 §	Viranhaltijapäätökset
132 §	Tiedoksi saatettavat asiat

1.6 Viranhaltijapäätökset 1.1.-31.12.

Viranhaltijapäätökset julkaistiin seurakunnan verkkosivuilla. Viranhaltijoiden päätökset säilytetään eAMS mukaisesti.

Ylitornion kirkkoherra Matti Salminen		
1/2024	29.02.2024	Kirkkoherranviraston aukioloajan muutos
2/2024	25.04.2024	Rippikoulun yövalvoja
3/2024	25.04.2024	Rippikoulun isoisten valitseminen
4/2024	02.05.2024	Ensiapu -koulutus
Ylitornion kirkkoherra Nona Lehtinen		
5/2024	20.08.2024	Määräaikaiseen työsuhteeseen otto
6/2024	20.08.2024	Avustuspäätös
7/2024	22.10.2024	Nuorisotyöntekijän palkkaaminen määräajaksi
Ylitornion talouspäällikkö Pirta Melaluoto		
1/2024	22.04.2024	Kausityöntekijöiden palkkaaminen 2024
2/2024	22.04.2024	Ylitornion hautausmaan kevätsiivous 2024
3/2024	07.05.2024	Meltosjärven hautausmaan kevätsiivous 2024
4/2024	09.05.2024	Kirkkoherra XXXXXXXXXXXXXXXX ja XXXXXXXXXXXXXXXXX juhlatarjoilut
5/2024	10.06.2024	Päätös suntion työhön oppimisesta
6/2024	11.06.2024	Päätös asiakaspalvelijan työsuhtevapaan myöntämisestä 1.9.2024 -10.8.2025
7/2024	13.08.2024	Pankkitilien käyttöoikeudet, kirkkoherra
8/2024	09.09.2024	Asiakaspalvelijan työsuhteen muuttaminen ja jatkaminen
9/2024	17.09.2024	Seurakunnan ylijäämäkivet

1.6.1 Diakonin tekemät avustuspäätökset

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

Diakoni teki 126 myönteistä avustuspäätöstä.

1.6.2 Työryhmien kokoontumiset

1.6.2.1. Diakoniatyöryhmä 2023 - 2024

Diakoniatiimi toimii diakoniatyön tukena viranhaltijoille. Työryhmässä on 7 jäsentä ja diakoni, joka koordinoi työryhmää.

Uuden Kirkkolain mukainen diakoniatyön ohjesääntö otettiin käyttöön vuonna 2024.

Työryhmä kokoontui neljä kertaa. Kokoontumisista tehtiin muistiot. Kokoontumisissa keskusteltiin diakoniatyön tehtävästä ja sisällöstä sekä käytännön työstä. Aiheina oli avustuksien jakaminen ja lahjoitusrahojen käyttö, perinteiset ja uudet toiminnot, diakonian näkyvyys ja tiedotus sekä käytännölliset mm. joulujuhla-asiat.

Yhteisvastuutoimikunta 2024

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

Toimikunnan keräyspäälliköksi valittiin Erkki Törmänen ja tilintarkastajaksi valittiin Reeta Laitinen. Toimikunnassa on puheenjohtajan ja diakonin lisäksi viisi jäsentä.

1.6.2.2. Lähetystyötoimikunta 2023 – 2024

Erillistä lähetystyötoimikuntaa ei valittu vuosille 2023–2024. Kansainväliseen lähetystyöhön osallistuttiin kerätyiltä kolehdeilla ja talousarvioavustuksilla. Seurakunnalla on nimikkolähetit, Suomen lähetysseura; Teija Lievonon ja lähetysyhdistys Kylväjä; Ella ja Janne Henrikson.

Lähetystyön ohjesääntö päivitettiin vuodelle 2024.

1.6.2.3. Kiinteistötoimikunta 2023 – 2024

Kiinteistötoimikunta kokoontui kertomusvuoden aikana tarpeen mukaisesti Pellon seurakunnan kiinteistö- ja hautaustoimen päällikön kutsumana. Kiinteistötoimikuntaan kuuluivat aseman puolesta kirkkoherra, talouspäällikkö, suntio, työsuojeluvaltuutettu ja viisi luottamushenkilöjäsentä.

1.6.2.4. Kirkkovaltuuston suhteellisten vaalien vaalilautakunta 2023 - 2026

Suhteellisen vaalin lautakunnan varsinaiset jäsenet

Reeta Laitinen
Jatta Mäkikyrö
Riitta Irva

1.6.3 Edustajat eri yhteisöissä

Kirkkoneuvoston valitsemina edustajina eri yhteisöissä toimivat 2023-2024

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

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

1.7 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 ovat 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 talouspäällikkö/ - johtaja. Sidonnaisuusilmoitukset annetaan seurakunnan esittämällä tavalla. Seurakunnalla on käytössä sähköinen ja tietoturvallinen ilmoituspaikka. Sidonnaisuusilmoituksen toimittaminen ei ole edellytys toimimiselle luottamushenkilönä tai viranhaltijana.

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

Sidonnaisuusilmoitukset ovat antaneet:

1.8 Lääninrovasti, Matti Salminen

Ylitornion seurakunnan kirkkoherra Matti Salminen toimii Kemi-Tornion rovastikunnan lääninrovastina 30.6.2024 saakka. Toimi velvoitti Ylitornion seurakunnan taloushallintoa hoitamaan lääninrovastin kirjanpidon.

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

1.9 Aloitteet

Ohessa on lueteltuna seurakuntaan saapuneet aloitteet, jotka on annettu seurakuntaan ennen 31.12.2024 ja joista ei ole tehty päätöstä.

11.12.2024, Aloite Reeta Laitinen, Ylitornion kirkon kulkuväylän avaaminen pyörätuolille
20.2.2022, Aloite, Erkki Törmänen, Lisämaan ostaminen Meltosjärven hautausmaan rajanaapurilta, asia on päätetty siirtää lisävalmisteluun

1.10 Sisäinen valvonta

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

Päättyneen vuoden aikana sisäistä tarkastusta on tehty johdon tarpeiden mukaan omana toimintana. Kertomusvuodelta on annettu sisäisen valvonnan tarkastuskertomus kirkkoneuvostolle.

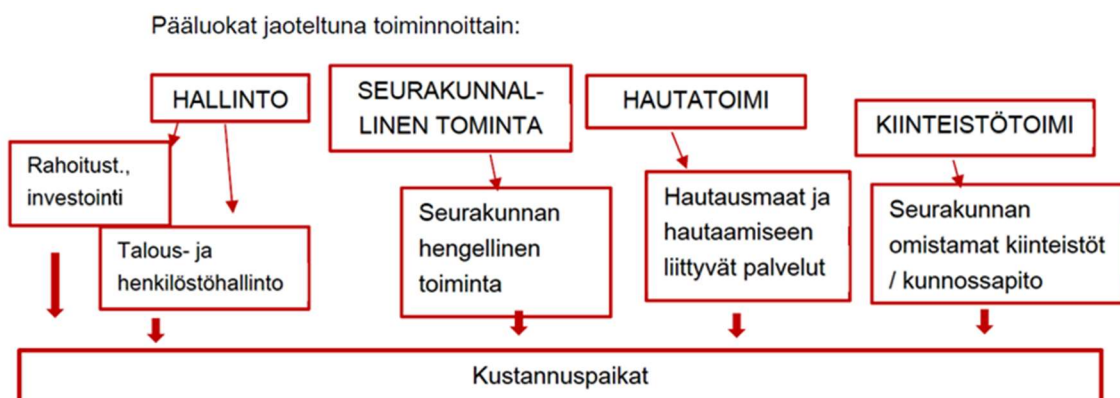
1.10.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio

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. Kirjaukäyttö kasvattaa hallinnon pääluokan ulkoisia menoja ja vastaavasti vähentää muiden pääluokkien ulkoisia kustannuksia. Nämä erät vyörytetään sisäisenä vyörytyksenä Kipan kautta tilinpäätöksessä oikeille pääluokille henkilöstökulujen suhteessa.

Käteisen rahan käsittelyä muutettiin 1.1.2024 alkaen selkeämmäksi ja rahan käsittelijälle siirrettiin suoraan vastuuta käteisestä ja kolehtikirjanpito siirrettiin Kipalle.



1.11 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen

Seurakunnan hallinnon ja talouden valvonnan suoritti julkishallintoon erikoistunut tilintarkastaja. Tilintarkastuksesta vastaa tilintarkastusyhteisö KPMG Katri Hokkanen (JHT, KHT).

Tilintarkastukseen on arvioitu käytettävän 3 työpäivää.

Tilintarkastuksesta on tehty sopimus vuosille 2023–2026.

1.12 Nimenkirjoitusoikeus 2023 – 2024

Kirkkoneuvosto myönsi seurakunnan nimenkirjoitusoikeudet vuosiksi 2023–2024 kirkkoherralle ja talouspäällikön työtä tekevälle yhdessä tai erikseen. Päätöksenteko hetkellä tehtävää hoitavat kirkkoherra Matti Salminen 30.6.2024 ja 1.7.2024 alkaen Nona Lehtinen, ja talouspäällikkö Pirta Melaluoto ja talouspäällikön sijainen taloussihteeri Eveliina Talka.

1.13 Rahaliikenne ja pankkitilit

Rahaliikenne ja pankkitilien käyttämisestä on säädetty seurakunnan taloussäännössä 2024.

1.14 Arkistointi

Seurakunnassa otettiin käyttöön 1.1.2024 Triplanin järjestelmä, Piironki, jossa on huomioituna Kirkkohallituksen ohjeistama TOS ja eAMS. Ohjelmisto toimii seurakunnan asioiden ja asiakirjojen hallinta, arkistointi ja säilytysohjelmalla. Ohjelmisto toimii lisäksi kokousasiakirjojen ja viranhaltijapäätösten arkistointijärjestelmänä ja julkaisualueena. Ohjelma huomioi tietoturvan, tietosuojan, saavutettavuuden ja asiakirjan julkisuusmallin.

Ohjelmaan on tallennettu vuoden 2023–2024 aikana takautuvasti asiakirjoja vuodesta 2018 alkaen sekä voimassa olevia sopimuksia tai asioita. Tallennuksesta on laadittu prosessi- ja

toteumakuvaus, jota on käsitelty kirkkoneuvostossa vuoden 2024 aikana ja projektin ajantasaista asiakirjaa käsitellään myös vuoden 2025 aikana

Vuotta 2018 aikaisemmat arkistoitavat paperiset asiakirjat voidaan tarvittaessa digitoida tulevina vuosina. Paperiarkistosta on hävitetty vuoden aikana hävitettävät asiakirjat ja arkistoa on järjestetty vastaamaan kulloinkin voimassa olevaa arkistonmuodostussuunnitelmia.

Seurakunnan arkistovastaavaksi on nimetty talouspäällikkö.

1.15 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

1.15.1 Henkilöstöriskit

Seurakunnan tulee turvata toimiva ja hallittu sijaisjärjestely seurakunnan perustehtävän toteuttamiseen.

Henkilöriskinä voidaan pitää Oulun Hiippakunnassa olevien vihittyjen pappien määrä, joka vaikeuttaa seurakuntapastorin ja kirkkoherran virantäyttöprosesseja. Pienissä pohjoisen seurakunnissa on jo pidempään ollut vaikea saada pienen seurakunnan tarpeisiin sitoutuneita pastoreita.

Rippikoululeirin henkilöstöresurssit ovat rajalliset, mutta kertomusvuonna rekrytoinnit onnistuivat ja seurakunnan palkkaama nuorisotyöntekijä lisäsi rippikouluun käytettäviä resursseja.

Talouden ja hallinnon henkilöstöriskit ovat hallinnassa. Talouspäällikön tehtäviä voi suurelta osin hoitaa taloussihteeri, ja asiakaspalvelutehtävät ovat suntion ja taloussihteerin sijaistettavissa. Muut henkilöstö- ja talouspalveluiden työt ovat jaettavissa talouspäällikön ja taloussihteerin kesken.

Suntion toimenkuvassa on erityisiä osaamisalueita, jonka vuoksi sijaisjärjestely on oltava vakiintunutta. Suntion kirkollisiin toimituksen tehtäviin opetettiin useampia henkilöitä sijaistamisen tarpeeseen. Tältä osalta henkilöstöriskit ovat hallittuja, mutta suntion työhön on edelleen opetettava lisää henkilöstöä. Suntio hoitaa kirkollisten toimitusten lisäksi erittäin paljon muita tehtäviä, joiden hoitamisessa on selkeä henkilöstöriski. 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 tai yrittäjävetoiseksi. 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 henkilöstöriskien osalta haastava.

Toiminnallisesti seurakunta toimii nykyisillä henkilöresursseilla huomioiden, että jokaisessa on tehtävässä vain yksi henkilö. Tämä on tunnistettu ja hyväksytty henkilöstöriski.

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

1.15.2 Rahoitusriskit

Rahoitusriskeiksi luetaan korko-, valuutta-, maksuvalmius-, luottoriskit. Seurakunnalla on laina, jonka takaismaksu on mahdollista ennen sopimuskauden päättymistä.

Rahojen riittävydeksi on laskettu 581 päivää.

Kertomusvuonna jatkettiin sijoitusstrategian mukaista sijoituksien hallintaa Osuuspankin Private Pankin asiantuntijapalvelun kautta. Yhteensä seurakunnalla on sijoituksia 2,3 milj. euroa Private Pankin palveluiden kautta riski sijoitusten arvohallintaan on parempi kuin ilman jatkuvaa sijoitusasiantuntijan palvelua.

OP-Rahastoyhtiö Oy:n hallitus on päättänyt 31.12.2024 väliaikaisesti keskeyttää OP-Vuokratuotto-erikoissijoitusrahaston rahasto-osuuksien lunastukset ja merkinnät. Keskeytys on väliaikainen, ja seuraamme markkinatilannetta tarkasti. Pyrimme käynnistämään merkinnät ja lunastukset uudelleen heti, kun kiinteistömarkkinoiden tilanne vakautuu. Tämän seurauksena OP- Vuokratuottojen osalta kirjattiin rahoitustuottoihin merkittävä, noin 80 k€ arvonalennus.

1.15.3 Luottotappiot

Seurakunnan maksulliset palvelut hoidetaan verkkokaupan kautta, jolloin luottotappioriskiä ei muodostu.

Hautaustoimen palvelut laskutetaan toetutuman mukaan ja niiden osalta luottotappiot ovat yksittäisiä. Kirkkohallituksen ja Itä-Suomen Hovioikeuden linjauksen mukaan kaikki hautaukseen liittyvät saatavat ovat julkisoikeudellisia saatavia, joita tulee periä ja jotka ovat suoraan ulosottokelpoisia.

1.15.4 Vahinkoriskit

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

Vahinkoriskien hallinnassa seurakunnalla apuna on toiminut vakuutusmeklari Söderberg & Partners Oy. 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. Arvoesineluetteloa päivitetään ajantasaisen tiedon mukaisesti suntion toimesta.

1.15.5 Ympäristö- ja kiinteistöriskit

Seurakunnan toiminta on muuttanut rakennusten ja toimitilojen tarpeita viimeisen vuosikymmenen aikana. Seurakunnan omistuksessa on seurakuntakoti, joka on päätetty laittaa myyntiin. Päätös ei ole saanut lainvoimaan.

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 kirkkotekstiilien säilyttämisestä vaatimusten mukaisesti. Kirkkotekstiilit 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 kirkkotekstiilien säilyminen arvokkaana ja ehjänä.

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

Vainajien säilyttämistila 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. Vainajatilän uudistaminen on välttämätöntä, vainajan kunnioittavan kohtelun, tapaturmariskien ja laadukkaan sekä myös taloudellisen toiminnan takaamiseksi.

Merkittävä osa seurakunnan omaisuudesta on sidottu kiinteistöihin - rakennuksiin, alueisiin ja metsiin. Niiden optimoidulla käytöllä ja ylläpidolla on suuri merkitys, sillä niiden kuluiksi kirjataan suuri osa vuosittaisista käyttötalousmenoista. Suunnitelmallinen omistus ja ylläpito on kaiken perusta. Ennakoimalla huollot hyvissä ajoin, säästetään paljon tulevaisuuden korjauskustannuksissa. Rakennukset pysyvät terveellisimpinä ja turvallisempina sekä säilyttävät arvonsa paremmin. Tarpeettomia tiloja ei ole järkevä ylläpitää.

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

Seurakunnan rakennuksiin laaditaan 2024 pelastussuunnitelmat, jotka toimivat osana riskinhallintaa.

Rakennuksissa on sähkölukitukset ja kulunvalvonta (pl. hautausmaan kylmävarastot) lisäksi osassa rakennuksista on hälytysjärjestelmä, palo, murto ja lämpöhälytyksin. Osassa rakennuksista on kameravalvonta.

1.15.5.1. Ympäristödiplomi

Ylitornion seurakunta on lähettänyt ympäristödiplomin asiakirjat auditoijalle. Ympäristödiplomin asiakirjojen laadinnasta vastasi Pellon seurakunnan kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö. Ympäristödiplomilla pyritään vastaamaan globaaliin ilmastomuutokseen huomaamalla ja huomioimalla käytännönläheisesti toimet, joilla ilmastomuutosta voidaan pysäyttää omassa toiminnassa. Ympäristödiplomin auditointi suoritetaan keväällä 2025.

1.15.6 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 hankki osan vuodesta 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, ja jostakin yhteistyöstä ei ole tehty kirjallisia sopimuksia tai työnjakoasiakirjoja.

1.15.7 Tietoturva ja tietosuojariskit

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

Tietoturvaa ja tietosuoja on hallittu järjestelmien ja henkilökunnan koulutuksen avulla.

Seurakunnan verkkosivuilla on julkaistu seurakunnan tietosuojaan liittyvä asiakokonaisuus ja EU-tietosuoja-asetuksen mukaiset tietosuojaselosteet ovat päivitetty 6/2024 ja 1/2025.

Tietosuojan yhdyshenkilönä toimii Pirta Melaluoto. Tietosuojavastaavan tehtäviä hankitaan ostopalveluna Oulun aluerekisterikeskukselta.

Tietoturvaa on kehitetty sähköisien järjestelmien laajemmalla käyttämisellä ja dokumenttien tallennuksessa käytetään kirkkohallituksen tai kirkkohallituksen hyväksymiä palvelinympäristöjä.

Paperiset arkaluonteiset aineistot tuhotaan ulkopuolisen Depona Oy:n toimesta.

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

1.15.8 Hautarekisteriin ja hautakirjanpitoon 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 Therefore- järjestelmässä. Digitoitu hautakortisto on tuonut esille hautakirjanpidossa olevia epätarkkuuksia. Hautakirjanpidon tietoja rikastetaan ja korjataan 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 kuulusmenettely 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.

Hautausohjelmiston hankintaan on varattu varoja aikaisemmille vuosille, mutta varsinaista ohjelmistoa ei vielä ole arvioitu hankittavan. 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.

Valtakunnallisesti on todettavaa, että hautausmaiden ohjelmistojen kehittäminen on lähtenyt viime vuosina vauhdikkaasti eteenpäin. Ylitornion seurakunta odottaa uusien järjestelmätoimittajien tuottamia ohjelmistoja, ennen erillistä ohjelmiston hankintaa.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi

Ylitornion seurakunta on hyvän mielen seurakunta, jonka toiminta perustuu yhteistyöhön!



Seurakunnan painopisteet 2024

Suomen ev.lut. seurakunnan strategian tunnus vuodelle 2021 on "OVET AUKI". Tunnus sopii hyvin myös Ylitornion seurakunnan strategiseksi tavoitteeksi.

Ylitornion seurakunta on linjannut vuoden 2024 toimintastrategiaksi – Rohkeasti yhdessä.

- Aikaansaava evankeliumin hyvän mielen sanomaa välittävä yhteisö
- Uusia näköaloja pohtiva ja ovia avaava toimintakulttuuri
- Yhteistyöhön kannustava ja yhteistyöhön kykenevä yhteisö
- Talouden ja toiminnan haasteet ymmärtävä ja ratkaiseva seurakunta

Ylitornion seurakunta - Rohkeasti yhdessä!

Työalueen vastuhenkilö on arvioinut toiminnan toteutumisen tekstityksen.

2.2 Kustannusten jakautuminen



2.3 Hallinto, pääluokka 1

Hallinnon pääluokka sisältää kustannuspaikat 1011.....

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

2.3.1 Hallintoelimet

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

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

Hallintoelimet

kustannuspaikka 101101xxxx



Tavoitteet

- Rakentava, avoin ja rehellinen päätöksenteon kulttuuri
- Seurakunnan talouden seuranta
- Hyvä yhteistyö henkilöstön ja luottamushenkilöiden kesken
- Ripeä ja seurakunnan edun mukainen toiminta päätöksen teossa
- Henkilöstön työhyvinvoinnin turvaaminen
- Tuen antaminen johtaville viranhaltijoille
- Kiinteistöjen ja varallisuuden hyvä hoitaminen
- Seurakuntalaisten aktivointi vapaaehtoistyöhön
- Uusien sääntöjen ja ohjeiden hallinta ja niiden noudattaminen

Toteuma

- Kirkkoneuvosto kokoontui pääsääntöisesti kerran kuukaudessa
- Suunnitellut kokousajankohdat ilmoitettiin verkkosivuilla vuodeksi eteenpäin
- Valtuusto kokoontui 3 kertaa
- Kokouksissa läsnäolo oli laajaa
- Luottamushenkilöt osallistuivat mahdollisuuksien mukaan seurakunnan tapahtumiin
- Uusia sääntöjä ja ohjeita hyväksyttiin päätöksenteossa ja tarjottaviin koulutuksiin osallistuttiin vapaaehtoisuuden pohjalta

2.3.2 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.

Yleishallinto

kustannuspalkka 101 1050000



Tavoitteet

- "Onnelliset ihmiset saavan enemmän aikaseksi" -hyvä mieli -
- KirVesTessin tarpeellinen hallinta
- Työhyvinvoinnin toteuttaminen
- Työyhteisön yhteistyön kehittäminen
- Toimivan yhteistyön edelleen kehittäminen Pellon ja Kolarin seurakuntien kanssa
- Toimivien järjestelmien ja työvälineiden hankkiminen työntekijöille
- Työalojen ja hallinnon työmenetelmien kehittäminen ja ohjeistaminen sähköisiä toimintamalleja käyttäen
- Hyvän tietoturvan varmistaminen kaikissa seurakunnan toimissa
- Järjestelmien hyvä ja tehokas käyttäminen ja osaaminen
- Tiedottamisen laadun jatkuva tarkkailu ja parantaminen
- Digitaalisen arkiston prosessin jatkaminen
- Asianhallintajärjestelmän käyttöönotto palasteltuna

Toteuma

- Työhyvinvointikysely tehtiin Kevan ohjelmistoa hyväksikäyttäen
- Käytiin Hallitut ja dokumentoidut kehityskeskustelut
- Digitaalinen arkistointi ja asiahallinta otettiin käyttöön sekä tietosuoja ja tietoturva huomioitiin
- Lukkari kotisivuja ja Facebookia päivitettiin aktiivisesti
- Talous- ja henkilöstöpalveluiden kehityshankkeita jatkettiin tulevaisuuden tarpeet huomioiden
- Järjestelmien käyttöä tehostettiin entisestään
- Yhteistyösopimus Pellon ja Kolarin seurakuntien kanssa päättyi
- Yhteistyötä aloitettiin eri sisältöisenä toisiin seurakuntiin.
- Sisäisiä koulutuksia ja henkilöstön lähitukea annettiin järjestelmien käyttämiseksi

2.3.3 Hallinto, pääluokka 1, työalakate

Talousarvion toteutuminen, hallinto	TA 2024	Tot 2024	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)	114 600	89 221	25 379	77,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-319 100	-306 386	-12 714	96,0
Toimintakate 1	-204 500	-217 165	12 665	106,2
Toimintakulut (sisäiset)		-33 356	33 356	0,0
Toimintakate 2	-204 500	-250 521	46 021	122,5
Laskennalliset erät		250 521	-250 521	0,0
Sisäiset vyörytyserät		250 521	-250 521	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-204 500	0	-204 500	-0,0

2.4 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

2.4.1 Jumalanpalveluselämä

Jumalanpalveluselämä

kustannuspaikka 1012010000



Tavoitteet

- Mahdollisimman laajan väestön tavoittaminen osallistumisen ja yhdessä tekemisen kautta. Jumalanpalvelus on seurakunnan sydän.
- Jumalanpalvelusten striimaaminen laadukkaasti, mahdollisimman laajasti [saaavutettavasti](#)
- Hyvä yhteistyö henkilöstön kesken suunnitteluvaiheesta toteutukseen. Suunnittelu on mahdollista aloittaa hyvissä ajoin.
- Seurakuntalaisten osallistaminen jumalanpalvelusten toteuttamisessa kutsumalla henkilökohtaisesti sekä tarjoamalla avoimia palvelutehtäviä
- Jumalanpalveluselämä on ajankohtaista ja kiinni ihmisten elämässä. Evankeliumi julistetaan ymmärrettävästi.
- Syntyvät lapset kastetaan ja kasteperheiden kohtaamiset toteutetaan laadukkaasti, perheiden elämäntilanteet huomioiden
- Jumalanpalveluselämä on yhteisöllistä ja monipuolista. Seurakuntalaisten toiveita kuullaan ja niihin tartutaan. Seurakuntalaisten omaa aktiivisuutta tuetaan.
- Kemin sairaalapappi toiminnan jatkaminen

Toteuma

- Seurakuntalaisia kutsuttiin kirkkoon sekä mukaan jumalanpalvelusten avustajiksi ja toteuttajiksi.
- Jumalanpalvelusten työnjako katsottiin hyvissä ajoin
- Striimausta jatkettiin ja kehitetään edelleen.
- Rukoushetkien, hartauksien ja kirkkohetkien toteuttaminen liittymällä kokonaiskirkollisiin ja yhteiskunnassa esillä oleviin teemoihin (esim. Vauvanpäivän vauvakirkko, kummipäivä, Hääyö-tapahtumat yms.)
- Järjestettiin Vauvakirkko, johon kasteperheisiin laitettiin kutsut [watsapin](#) kautta. Pidettiin perhekirkkoja.
- Kemin sairaalapappitoimintaa jatkettiin

2.4.2 Hautaansiunaaminen

Hautaansiunaaminen

kustannuspaikka 1012020000



Tavoitteet

- Laadukas ja huomioiva [hautaansiunaamispalvelu](#)
- Kiinteä osa hautaustointia
- Hyvä yhteistyö henkilöstön kesken
- [Katrinan](#) täydellinen käyttäminen [hautaansiunaamisprosessissa](#)
- Surevien omaisten kohtaaminen hoidetaan kiireettömästi, laadukkaasti ja toiveita huomioiden

Toteuma

- Sijaisten käyttöä pyrittiin minimoimaan, mutta tarpeisiin oli realiteettisesti kuitenkin vastattava.
- Siunaamiset [kalenteroitiin](#) niin, että pappi ja kanttori ehtivät myös muistotilaisuuteen. Ruuhkajaksona tämä ei aina onnistunut. Silloin kohtaamisen laatuun pyrittiin erityisesti muutoin huomioimaan.

2.4.3 Yleinen seurakuntatyö

Yleinen seurakuntatyö

kustannuspaikka 1012050000



Tavoitteet

- Ylitornion seurakunta on kotoisa ja mukaan kutsuva yhteisö
- Seurakunta näkyy aktiivisena toimija ihmisten lähellä
- Evankeliumia pidetään esillä kaikissa käytössä olevissa kanavissa. Kaikki tekemisen taustalla on kirkon sanoma.
- Tavoittaa eri-ikäisiä seurakuntalaisia
- Tavoittaa myös niitä seurakuntalaisia, jotka eivät osallistu aktiivisesti toimintaan
- Seurakuntalaisten aktivointi eri tapahtumien järjestämisessä ja toteuttamisessa
- Sosiaalisen median käytön tehostaminen: osana tiedotusta, kirkon sanoman välittämiseen, ja seurakunnan toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen

Toteuma

- Tapahtumien ja tempausten järjestäminen eri kohteissa ja eri toimijoiden kanssa yhteisesti
- Tapahtumia järjestetään niin ympäristökylissä kuin kirkonkylällä
- Sosiaalisen median käyttäminen monipuolisesti

2.4.4 Kirkkomusiikki

Kirkkomusiikki

kustannuspaikka 1012200000



Tavoitteet

- Musiikkityön tavoitteena on palvella seurakunnan päätehtävää: evankeliumin ilosanoman levittämistä musiikin keinoin
- Musiikki on mukana jumalanpalveluksissa ja elämän taitekohtiin liittyvissä juhlahetkillä.
- musiikkiin keskittyminen jumalanpalveluksissa ja seurakunnan musiikkielämässä
- Musiikkikasvatus eri-ikäisten seurakuntalaisten parissa, keskittyen erityisesti varhaiskasvatukseen, lapsiin ja nuoriin
- Musiikki tuo terveyttä, iloa ja vahvistaa seurakunnan perussanomaa
- Jokainen voi osallistua omilla lahjoillaan toimintaan musiikin

Toteuma

- **Kanttorin viranhaltijana toimi Merja Lohilahti**, ensimmäisen kokonaisen vuoden.
- **Ryhmät:** Kirkkokuoro ja Mieslaulajat harjoittelivat säännöllisesti. Pääpaino harjoittelulla oli jumalanpalveluksiin valmistautuminen. Kirkkokuoro vieraili Pellon kuoron merkkipäivää muistamassa ja mieslaulajat muutamissa perhejuhlissa. Syyspuolella naisten projektikuoro Väylävarrevvaimot aloittelivat ja lauloivat kahdessa tilaisuudessa. Kauneimmissa joululauluissa säesti "Iloinen joulurksteri". Perhemuskari aloitettiin ja sitä pidettiin kirkossa. Uusi, matalamman kynnyksen musiikkityön ryhmä Villaa ja Virsiä perustettiin ja se aloitti syksyllä lohtuhuiviprojektin. Ryhmän jäsenet neuuloivat lohtuhuiveja jaettavaksi leskille hautajaisten yhteydessä. Huivit siunattiin joulun alla.
- Musiikkityö järjesti **konseritteja** eri tavoin **1. musiikkityö järjestäjänä, 2. musiikkityö yhtelystyössä 3. ulkopuoliset tahot vuokrasivat kirkkoa konserttila varten.** 1. Kesähäitä muistella, Eerik Ohtamaan urkukonsertti, Laulaoksen joulukonsertti). Lisäksi Valon Sävel järjesti joulukonsertin lähetystyön hyväksi. Ulkopuolisia, kirkon vuokranneita konserttoijia oli Väyläfestivaalin konsertti, Petrus Schroderus ja Suvi Teräsniska
- **Kauneimma Joululauluja** laulettiin eri puolilla kuntaa 15 eri tapahtumassa ja kanttori osallistui **juhliin ja tapahtumiin**, Yhteiset syntymäpäivät, Vanhusten viikko, kesälaulujen ja syyslaulujen illat.
- **Lapsi- ja nuorisotyö.** Kanttori osallistui rippikoulun talviviikonloppuun, vieraili päiväkerhoissa ja kouluissa sekä piti syksyllä koululla välituntikerhoa. Keväällä useat koululuokat vierailivat kirkossa urkuihin tutustumassa sekä palasoittimien ja Chimes-kellojen soittamiseen tutustuen.
- Seurakuntaan tehtiin työhön tarpeellisia **perushankintoja**. Kanttorin työpaikka on siirtynyt urkupalvelulle ja sen toimivuutta lisättiin. Osa nuottihankinnoista on ollut tarpeellista, koska seurakuntatalolla on paljon käyttökelpotonta nuottimateriaalia. Hankittiin Chimes-kellot, muskarin välineistöä sekä alkusoittokoelemaan jatkoa.

Rippikoulu

kustannuspaikka 1012350000



Tavoitteet

- Mahdollisimman moni ikäluokasta käy rippikoulun
- Seurakunta tavoittaa koko ikäluokan sekä heidän kotiväkensä
- Rippikoulukokonaisuus on nuorilähtöistä: nuoria osallistetaan seurakunnan toimintaan ja rippikoulua suunnitellaan yhdessä nuorten kanssa
- Yhteistyöneuvottelujen jatkaminen naapuriseurakuntien kanssa
- Kustannusten tarkka seuraaminen
- Yhteistyön lisääminen lähiseurakuntien kanssa
- Rippikoulu on koko seurakunnan yhteinen asia: rippikoulun toteutuksessa mukana laajalla skaalalla seurakunnan eri työalat
- Aikuisrippikoulun mahdollisuutta pidetään esillä

Toteuma

- Pidettiin rippikouluinfot elokuussa koululla.
- Rippikoulu toteutettiin rippikoulun ohjesäännön ja paikallissuunnitelman mukaisesti Palojärven Leirikeskuksesta Rovaniemellä kesäkuussa. Talvikaudella rippikoululaisten kanssa yhteisiä kokoontumisia (yksi viikonloppu ja muutamia iltoja).
- Tavattiin rippikoululaisten kotiväki kasvatusten ennen leirijaksoa (vanhempainvartit).
- Isoiskoulutuksessa olevat nuoret otettiin mukaan jo talvikaudella rippikoulun toteutukseen.
- Isoiskoulutuksen osittainen toteuttaminen yhdessä naapuriseurakunnan kanssa. Aloitettiin syksyllä 2024 isoskoulutusyhteistyö Tervolan seurakunnan kanssa.
- Rippikoululeirin laatua pyritään edelleen kasvattamaan kasvavista kustannuksista huolimatta.
- Muutamia aikuisrippikoulun kävijöitä.

RIPPIKOULU	TOT 2020	TOT 2021	TOT 2022	TOT 2023	TOT 2024
Toimintatuotot	2 436	3 426	1 585	3 461	3 905
Toimintakulut	-39 322	-39 417	-30 345	-41 178	-48 366
Henkilöstökulut	-20 523	-20 639	-20 413	-19 001	-24 403
Palvelujen ostot	-16 040	-17 343	-9 486	-21 299	-4 678
Vuokrakulut	-399	-858	0	0	-17 469
Sisäiset vuokrakulut					
Aineet ja tarvikkeet	-2 361	-577	-445	-878	-1 614
Muut toimintakulut/ - tuotot					
TOIMINTAKATE	-36 886	-35 990	-28 759	-37 717	-44 461
Toimintaavustukset					
VUOSIKATE	-36 886	-35 990	-28 759	-37 717	-44 461
Sisäiset vyörytyserät	-12 929	-9 671	-11 995	-12 618	-18 428
TILIKAUDEN TULOS	-49 816	-45 661	-40 754	-50 335	-62 889
RIPPIKOULULAISTEN MÄÄRÄ	24	30	15	30	27
RIPPIKOULUKUSTANNUS / HLÖ	-2 076	-1 522	-2 717	-1 678	-2 329

2.4.6 Varhaisnuoriso ja nuorisotoimi

Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö Tavoitteet

- Kohdataan varhaisnuoria ja nuoria eri tavoin
- Kehitetään ja lisätään kunnan ja järjestöjen kanssa tehtävää yhteistyötä
- Kannustetaan nuoria osallistumaan seurakunnan toimintaan
- tehdään yhteistyötä partiolippukunta Mellan Kiipijöiden kanssa
- Raamatun sanoman esillä pitäminen
- Merkittävä yhteistyö Ylitornion kunnan nuorisotoimen kanssa

kustannuspalkka 1012360000



Toteuma

- Työntekijät jalkautuvat koululle pitämään infoja ja kohtaamaan nuoria. Viettiin mainoksia kouluille.
- Nuoria tavoitettiin Somen avulla. Mainostamalla Instagramissa ja avoimissa Whatsapp -ryhmissä.
- tehdään yhteistyötä koulujen kanssa yhteistyösopimuksen ja suunnitelman mukaisesti
- Järjestetään nuorteniltoja. NuortenMiitti kokoontui tiistaisin kevät- ja syyskausilla.
- Osallistuimme nuorten kanssa Jumalanpalveluksiin Ylitiorniolla, Tervolassa ja Torniossa.
- Suunnittelutyön tueksi perustettavan Vaikuttajanuoret -ryhmän jäseniä koottiin marras-joulukuussa 2024.
- Pidettiin esillä Raamatun sanomaa tilaisuuksissa.
- Osallistutaan varhaisnuorten ja nuorten toimintaa kehittävien tahojen toimintaan
- Nuorisotyöntekijän palveluiden osto Ylitornion kunnalta, mutta syksystä alkaen oma nuorisotyöntekijä 40% työpanoksella.

2.4.7 Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus

Tavoitteet

- Kasvatuskumppanuus yhdessä kodin kanssa tärkeää
- tukea yhteiskunnan varhaiskasvatuksen tavoin lapsen kotikasvatusta.
- Vanhempien tukeminen uskoelämän kysymyksissä.
- Tehdään ennaltaehkäisevää perhetyötä
- Lisätä näkyvyyttä kunnan kerhojen toiminnassa
- Opettaa Raamattua, hiljentyä ja rukousta, osana kristillistä kasvatusta
- Kehtoluokkaikäisten huomioiminen
- Yhteistyö kunnan varhaiskasvatuksen kanssa sekä Hyvinvointialueen kanssa.
- Laadukkaiden perhekerkköjen toteuttaminen ja niihin aktiivinen kutsuminen
- Äidit huomioidaan, heille omaa toimintaa heidän toivouksesta
- Tarjota erilaisia tapahtumia, tuoden monipuolisuutta.

kustannuspaikka 1012380000



Toteuma

- Päiväkerhoa järjestettiin kerran viikossa 3-5-vuotiaille.
- Järjestettiin Tenavatupa ja -parkki toimintaa perheille yhdessä Hyvinvointialueen kanssa.
- Arki Apua- perheille joka toinen viikko, 1pv/ vk.
- Muistettiin kehtoluokkaikäisiä jouluna pienellä lahjalla.
- Syntymäpäiviä muistettiin 1-4-vuotiaita & järjestettiin 10-vuotiaille juhla yhdessä kunnan kanssa.
- Käynti päiväkodeilla pääsiäisenä, ryhmäkodissa kahdesti ja perhepäivähoitajan luona.
- Perhekerho järjestettiin sivukylillä säännöllisesti joka toinen viikko.
- Perhekerkko kerran Meltosjärvellä.
- Yhteistyössä toimiminen kunnan järjestämissä eri-ikäisten kerhoissa ei toteutunut, yhdessä kunnan järjestämässä tapahtumassa oltiin mukana.
- Äideille saunailtoja, ei toteutunut tällä kertaa.
- Kummi-, yö- ja vauvakirkko järjestettiin. Lyhyitä, lähialueille suunnattuja retkiä tehtiin esim. Aavasaksalle ja Matarengin.

2.4.8 Diakonia

Diakonia, yhteisvastuu

1012410702

kustannuspaikka 1012410000,



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 (KUIA) kohteita ja tukea niitä taloudellisesti
- Kehittää seurakuntien ja kunnan ja lapin hyvinvointialueen välistä yhteistyötä
- Huolehtia monipuolisesta tiedottamisesta
- Diakoniatyön ohjesäännön päivittäminen

Toteuma

- Henkilökohtaisia tapaamisia oli kotona ja laitoksissa
- Järjestettiin ryhmätoimintaa mm. kerhoja, retkiä, leiriä, kirkkopyhiä, toimintahetkiä ja tapahtumia
- Kerättiin varoja YV-keräykseen
- Tehtiin vankila- ja laitosvierailuja
- Jaettiin osuuspankin antamia lahjoitusvaroja 10000 €:lla avustuksina
- Tiedotettiin työtä paljon eri kanavien kautta
- Aloitettiin kohtaamispaikkatoiminta yhteistyössä laphan kanssa
- Päivitettiin diakoniatyön ohjesääntö

Avustuksilla tuettiin taloudellisissa vaikeuksissa olevia ylitorniolaisia. Diakoniatyöntekijä antoi avustuksia vuoden aikana 126 kappaletta, 99 eri perheeseen.

2.4.9 Lähetystyö

Lähetystyö

kustannuspaikka 1012600000



Tavoitteet

- Lähetystyön merkityksen esille nostaminen
- Lähetystyön hoitaminen ilman lisäresursseja, lähinnä kolehtikohteina ja talousarvioavustuksina
- Resurssien puitteissa osallistuminen lähetystyön nimissä eri tapahtumiin
- Odottaen vapaaehtoistyötä lähetystyön lisäämiseksi
- Aloittaa yhteistyön suunnitteleminen naapuriseurakuntien kanssa

Toteuma

- Yhteyden pitäminen seurakunnan nimikkolähetteihin
- Erilaisia tapahtumia ja tilaisuuksia eri ikäryhmille
- Konkreettista tekemistä lähetyskohteiden hyväksi, esim. lähetyspiiri
- Rahallinen talousarvioavustus eri järjestöille
- Yhteistyö keskustelun avaaminen naapuriseurakuntien kanssa

2.4.10 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:

- 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
- Yksityinen lahjoitus 200 €

2.4.11 Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

Tapahtumat:

Tilaisuustyyppi	2024
Messu	54
Sanajumalanpalvelus	11
Hartaus- tai rukoushetki	114
Kaste	19
Avioliittoon vihkiminen	6
Hautaan siunaaminen	70
Kodin siunaaminen	4
Yksityinen ehtoollinen tai rippi	3
Juhla	19
Keskustelutilaisuus, luento tai opetus	5
Musiikkitilaisuus	34
Muu tilaisuus	41
Retki tai leiri	7
Ryhmä	51
Etukäteen sovittu kohtaaminen	300
Satunnainen kohtaaminen	214
Vierailu tai päivystys	30
Kohtaaminen muun tilaisuuden yhteyd..	4
Yhteensä	986

Osallistujat:

Tilaisuustyyppi ▾	2024
Messu	10 581
Sanajumalanpalvelus	1 808
Hartaus- tai rukoushetki	3 027
Kaste	400
Avioliittoon vihkiminen	373
Hautaan siunaaminen	2 895
Kodin siunaaminen	54
Yksityinen ehtoollinen tai rippi	8
Juhla	1 044
Keskustelutilaisuus, luento tai opetus	80
Musiikkitilaisuus	1 861
Muu tilaisuus	1 769
Retki tai leiri	142
Ryhmä	587
Etukäteen sovittu kohtaaminen	525
Satunnainen kohtaaminen	214
Vierailu tai päivystys	30
Kohtaaminen muun tilaisuuden yhteyd..	70
Yhteensä	25 468

2.4.12 Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökate

Talousarvion toteutuminen, hallinto	TA 2024	Tot 2024	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta				
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 300	19 846	-15 546	461,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-422 030	-431 092	9 062	102,1
Toimintakate 1	-417 730	-411 246	-6 484	98,4
Toimintakulut (sisäiset)		-112 021	112 021	0,0
Toimintakate 2	-417 730	-523 267	105 537	125,3
Laskennalliset erät		-209 973	209 973	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-209 973	209 973	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-417 730	-733 239	315 509	175,5

2.5 Hautaustoimi, pääluokka 4

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

Kustannuspaikat: hautausmaat ja hautatoimi

Tavoitteet

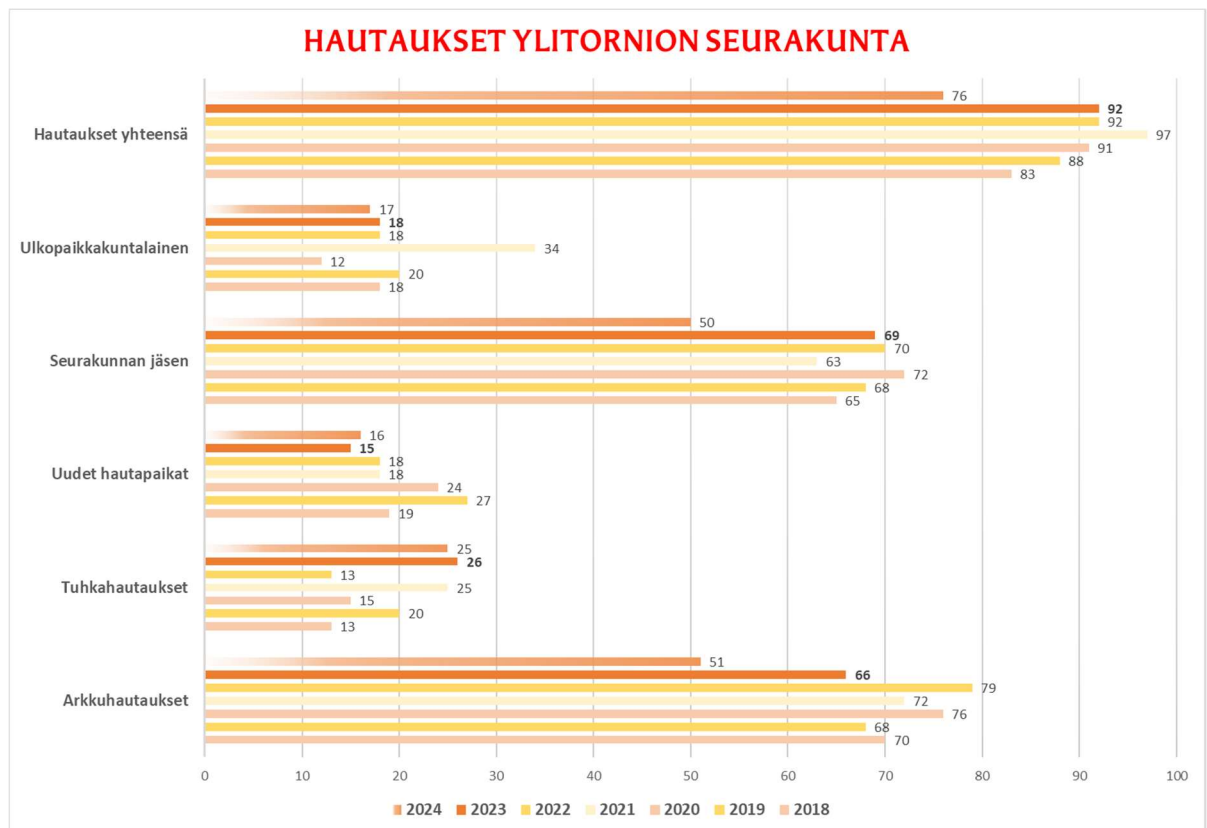
- Laadukas hautatoimenpalvelu kokonaisuus
- Selkeä palvelukonsepti asiakkaalle hintoineen
- Hautatoimen kortiston digitointiaineiston tietojen tarkastaminen jatkuu
- Kustannusten ja tuottojen tarkka seuranta
- Hautausmaiden hyvä ylläpito ja kunnossapito
- Työsuojelliset toimenpiteet suntion työssä
- Riskinhallinnan parantaminen
- Ympäristöarvojen huomioiminen
- Haltiatietojen kuulusprosessin jatkaminen Ylitornion kuntakeskuksen hautausmailla
- Meltosjärven kuulusprosessin viimeinen vaihe, hautojen poistaminen

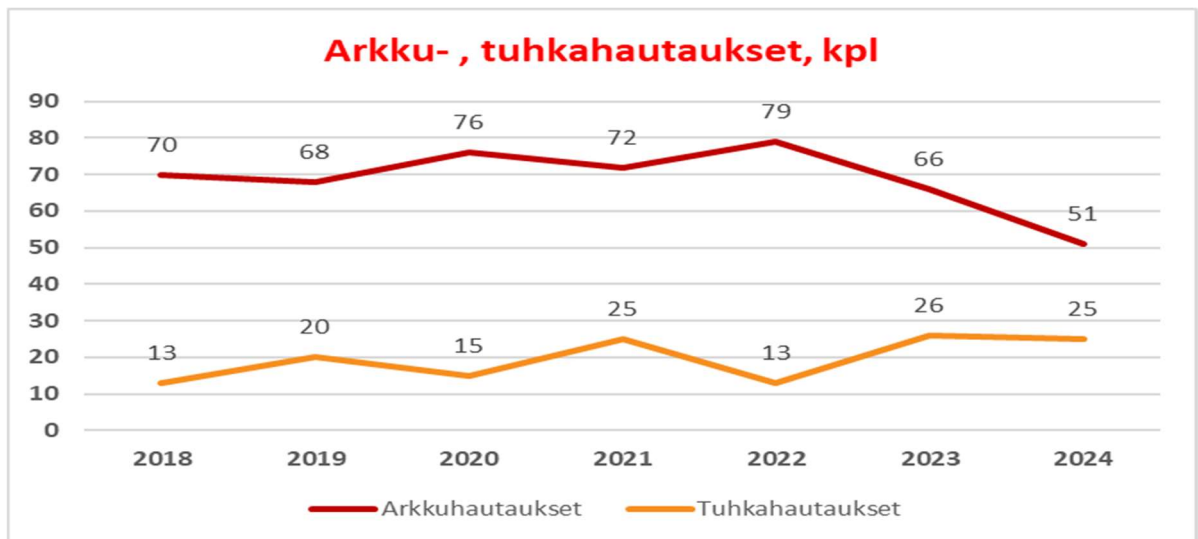
Toteuma

- Laadukasta hautausmaiden siistimistä ja kunnossapitoa jatkettiin
- Rekrytointi onnistui ja saatiin tarpeellinen määrä henkilöstöä yleiskunnossapitoon
- Hautausmaiden ohjelmiston käyttöä laajennettiin
- Hautauspalvelun alihankinnan laatu pysyi erinomaisena
- Kustannustenhallinnan ohjausta annettiin työntekijöille
- Jätteiden lajitteluun kiinnitettiin huomiota ja sitä parannettiin siltä osin kuin se on mahdollista ja järkevää
- Hautojen kuuluttaminen aloitettiin aluekohtaisesti.

2.5.1 Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

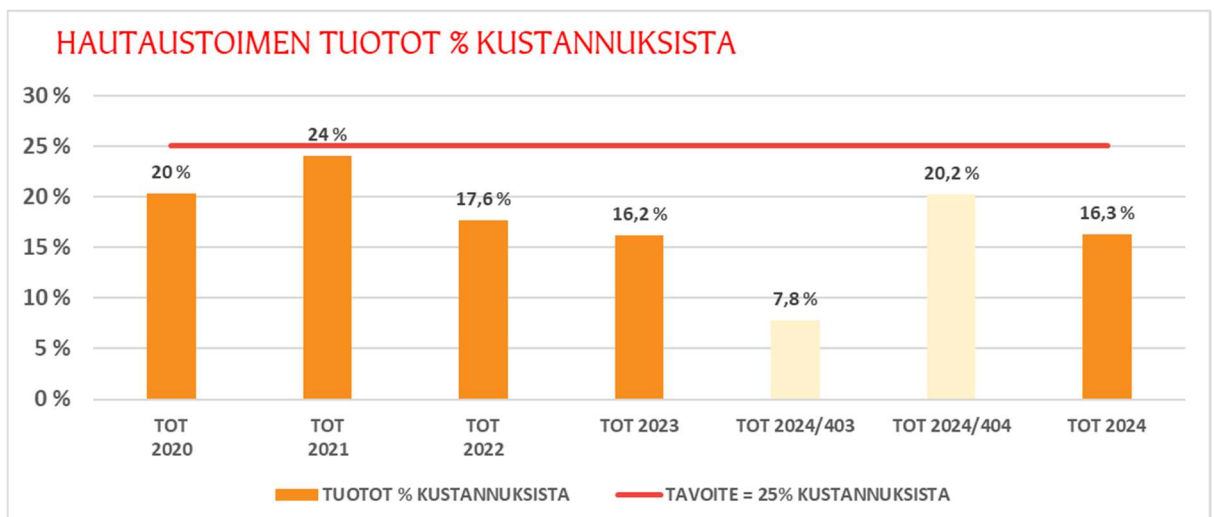




Hautaustoimen tuotot ja kustannukset seurataan kahdella eri tehtäväalueella 1.1.2024 alkaen. Tehtäväalue 403, sisältää hautausmaat ja hautausmaan rakennukset ja niiden ylläpidot ja hautapaikasta saadut tuotot. Tehtäväalue 404 sisältää hautauspalvelun kustannukset ja siitä saatavan tuoton. Nämä yhdessä muodostavat hautaustoimen pääluokan, jossa tuottojen tulee kattaa vähintään 25 % kustannuksista vuoden 2026 loppuun mennessä.

Tämän tehtäväluokan kustannuksia ei voida kattaa kirkollisverolla.

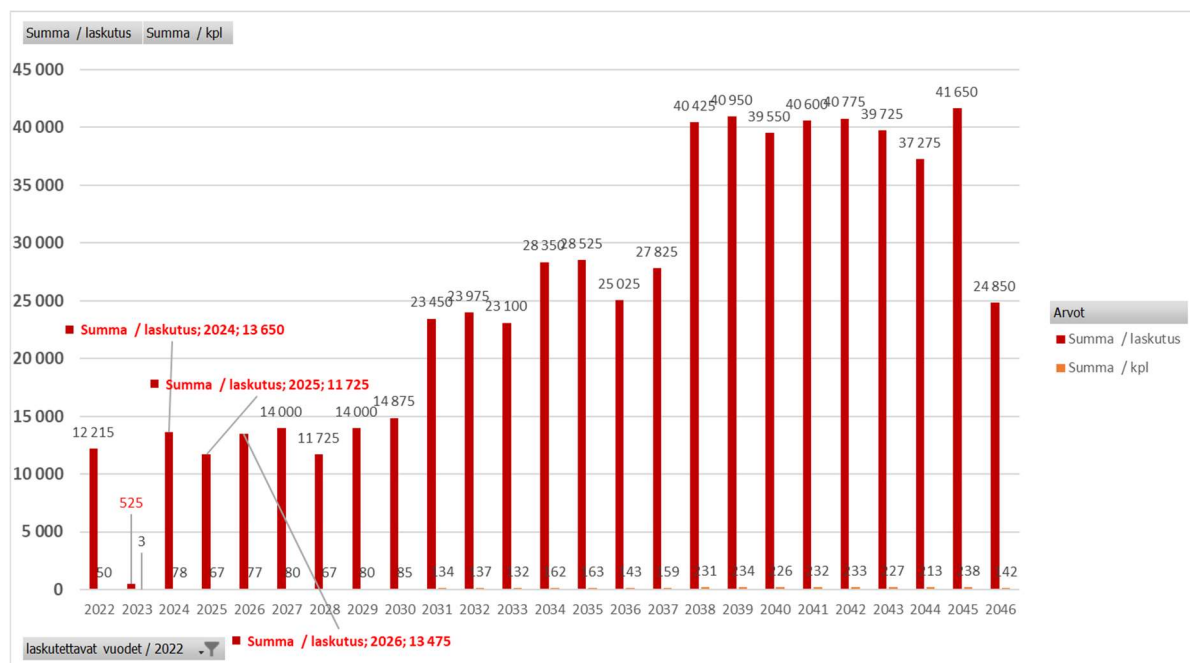
HAUTAUSTOIMEN KUSTANNUKSET SEURAKUNNALLE	TOT 2020	TOT2021	TOT2022	TOT 2023	TOT 2024/403	TOT 2024/404	TOT 2024
TUOTOT % KUSTANNUKSISTA	20 %	24 %	17,6 %	16,2 %	7,8 %	20,2 %	16,3 %
TAVOITE = 25% KUSTANNUKSISTA	25 %	25 %	25 %	25 %	25 %	25 %	25 %
HAUTAUSTEN MÄÄRÄ kpl	91	97	92	92	76	76	76
TUOTOT / HAUTAUS	740	753	882	702	126	709	836
KUSTANNUS/ HAUTAUS	-3 637	-3 129	-5 001	-4 332	-1 613	-3 507	-5 119
SEURAKUNNAN KUSTANNUS €/ HAUTAUS	-2 897	-2 376	-4 119	-3 631	-1 486	-2 798	-4 284



Seurakunnan hautausmailla on määräaikaista hautoja, joiden hallinta-aika on päättynyt tai päättyy sopimuksen mukaisesti. Hautojen haltijatietojen ilmoittaminen seurakunnalle on hautaustoimen ohjesäännön mukaan omaisen velvollisuus. Mikäli omaiset eivät tietoa toimita tai haltija on kuollut, hautojen kuuluttaminen on seurakunnan ainoa mahdollisuus saada tietoa

hautakirjanpitoon. Määräaikaisista haudoista tulee veloittaa haudanhaltijalta hautaoikeuden lisäaikaa tai omaisen on mahdollista luopua hallitsemastaan hautaoikeudesta.

Alla on raportoitu tämänhetkisen tiedon mukaisesti hautaoikeuden määräaikaiset päättymisvuodet ja laskennallinen seurakunnan saatava. Näillä tuotoilla tulisi kattaa hautaustoimen kustannuksia niin, että hautauspalvelun hinta pystytään pitämään maltillisena.



2.5.2 Hautaustoimi, pääluokka 4, käyttökatte

Talousarvion toteutuminen, hallinto	TA 2024	Tot 2024	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	73 000	63 500	9 500	87,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-220 600	-184 618	-35 982	83,7
Toimintakate 1	-147 600	-121 118	-26 482	82,1
Toimintakate 2	-147 600	-121 118	-26 482	82,1
Poistot ja arvonalentumiset	-40 200	-29 213	-10 987	72,7
Laskennalliset erät	-61 700	-177 814	116 114	288,2
Sisäiset korkokulut	-61 700	-34 789	-26 911	56,4
Sisäiset vyörytyserät		-143 024	143 024	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-249 500	-328 145	78 645	131,5

Tilinpäätöksessä on pysyvien vastaavien jäljellä oleville hankintamenoille laskettu vuotuinen sisäinen korko. Laskennallinen korko oli 12 kk euribor 31.12. ja vuonna 2024 se oli 2,460 %.

2.6 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

kustannuspaikka 1015xxxxxx



Tavoitteet

- Kiinteistöstrategiassa ja päätöksenteossa olevien rakennuksiin liittyvien toimien eteenpäin vieminen
- Basis-järjestelmän aktiivinen käyttö
- Suntion toiminnanohjausjärjestelmän kehittäminen sähköiseksi huoltokirjaksi

Toteuma

- Päätettyjen hankkeiden suunniteluun laittaminen siirtyi päätöksenteossa seuraavalle vuodelle
- Kiinteistö- ja hautauspalvelupäällikön sopimus irtisanottiin ja työ tehdään omana työnä

Metsätalous

kustannuspaikka 1015100000

- Metsänhoitosuunnitelman noudattaminen
- Ympäristönsuojelun huomioiminen
- Kestävän kehityksen periaatteiden huomioiminen
- Luontoarvojen huomioiminen

- Metsänhoitosuunnitelman mukaiset hakkuut, istutukset ja metsänmyynninkilpailutukset toteutettiin suunnitellusti

Ylitornion seurakunnan ympäristötavoitteet



Tavoitteet

- Ympäristödiplomin saaminen
- Henkilökunnan ja luottamushenkilöiden sitouttaminen tavoitteeseen

Toteuma

- Ympäristödiplomi on annettu auditoijalle arvioitavaksi

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

Ympäristödiplomityö aloitettiin vuonna 2023 ja saatiin auditointiin vuonna 2024. Ympäristödiplomin auditointi tehdään vuonna 2025.

2.6.1 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 3/2023 seurakunnan metsät 2,5 milj. euron arvoisiksi.

Seurakunnalla on kiinteistön omistamisen kautta oikeuksia Tornionjoen vesistöön ja soranottoalueisiin.

Metsätalous

kustannuspaikka 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.

2.6.2 Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate

Merkittävä osa seurakunnan omaisuudesta on sidottu kiinteistöihin - rakennuksiin, alueisiin ja metsiin. Niiden optimoidulla käytöllä ja ylläpidolla on suuri merkitys, sillä niiden kuluiksi kirjataan suuri osa vuosittaisista käyttötalousmenoista.

Talousarvion toteutuminen, hallinto	TA 2024	Tot 2024	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	119 400	137 873	-18 473	115,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-210 650	-224 279	13 629	106,5
Toimintakate 1	-91 250	-86 405	-4 845	94,7
Toimintatuotot (sisäiset)		145 377	-145 377	0,0
Toimintakate 2	-91 250	58 972	-150 222	-64,6
Poistot ja arvonalentumiset	-47 400	-26 942	-20 458	56,8
Laskennalliset erät	-19 600	16 194	-35 794	-82,6
Sisäiset korkokulut	-19 600	-11 612	-7 988	59,2
Sisäiset vyörytyserät		27 806	-27 806	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-158 250	48 224	-206 474	-30,5

Tilinpäätöksessä on pysyvien vastaavien jäljellä oleville hankintamenoille laskettu vuotuinen sisäinen korko. Laskennallinen korko oli 12 kk euribor 31.12. ja vuonna 2024 se oli 2,460 %.

2.7 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 1,87milj. euroa. Sijoitustoimintaa jatkettiin tavoitteellisesti Osuuspankin Private Banking:n

asiantuntijapalvelun avustuksella. Sijoitustoiminnan laskennallinen kokonaistuotto oli 22,2 % sijoitetusta pääomasta. Kirjanpidollisesti sijoitustoiminnasta kirjattiin rahoitustuottoja 70 762,03 euroa ja 10 946,91 euroa arvonalentumaa, joista muodostui tuottoja yhteensä 59 815,12 €.

RAHOITUSLASKELMA	TOT 2023	TA 2024	TOT 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	101 624	-56 880	-4 743	-52 137	8,3
Vuosikate	119 905	-56 880	-4 743	-52 137	8,3
Tulorahoituksen korjauserät	-18 280				
Investoinnit	-851 882	-210 000	-6 652	-203 348	3,2
Investointimenot	-920 682	-210 000	-6 652	-203 348	3,2
Pysyvien vastaavien myyntitulot	68 800				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-750 258	-266 880	-11 395	-255 485	4,3
Lainakannan muutokset	-202 001		-39 157	39 157	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-198 989		-39 157	39 157	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 012		0	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	172 807		-141 098	141 098	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 737		-227	227	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 609		30 363	-30 363	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	167 461		-171 233	171 233	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-29 193		-180 254	180 254	
Rahavarojen muutos	-779 451	-266 880	-191 649	-75 231	71,8
Rahavarojen muutos (tase)	121 967		-191 649	191 649	

2.7.1 Investointiosan toteutuminen

Kertomusvuodelle oli varattu investointimäärärahoja Ylitornion kirkon, kellotapulin, vainajatilojen ja hautausmaan sosiaalityötilojen rakentamiseen ja kunnostamiseen liittyvää suunnittelumäärärahaa 210 000 €. Investointi jäi toteutumatta. Lisäksi määrärahaa oli varattu vuoden 2023 talousarvioon Meltosjärven hautausmaan varastotilan ja talvikäyttöisen vainajatilatilan rakentamiseen 25 000 €. Tästä investoinnista toteutui kertomusvuonna suunnittelu ja rakennuslupaprosessi, reilun 6 000 euron kustannuksella ja hankkeen toteuttamiseen on rakennusluvan mukaan aikaa kolme kalenterivuotta. Vuonna 2023 hankkeeseen ei kirjattu kustannuksia.

Tulosityksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	TA 2024	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Al	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1014030001 - Meltosjärven hautaus	-25 000,00	-6 652,00		-6 652,00	-6 652,00	6 652,00		26,6
2011418 - Meltosjärven hmaan varasto ja vainajat	-25 000,00	-6 652,00		-6 652,00	-6 652,00	6 652,00		26,6
1015020000 - Ylitornion kirkko	-1 000 000,00		-105 000,00		-105 000,00			
2011034 - Ylitornion kirkon peruskunnostus	-1 000 000,00		-105 000,00		-105 000,00	-105 000,00		
1015090003 - Monitoimitila Ylit	0		-105 000,00		-105 000,00			
2011286 - Ylitornion kirkon monitilan rakentaminen	0		-105 000,00		-105 000,00	-105 000,00		
Yhteensä	-1 025 000,00	-6 652,00	-210 000,00	-6 652,00	-6 652,00	203 348,00	3,2	0,6

2.8 Käyttötalous/ tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Tot 2023	TA 2024	Tot 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	564 534	311 300	455 818	-144 518	146,4
Korvaukset	125 451	114 000	74 751	39 249	65,6
Myyntituotot	30		100	-100	
Maksutuotot	68 311	73 700	64 949	8 751	88,1
Vuokratuotot	14 879	19 400	32 893	-13 493	169,6
Metsätalouden tuotot	116 080	100 000	104 975	-4 975	105,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 788	600	3 258	-2 658	542,9
Tuet ja avustukset	6 355	600	11 430	-10 830	1 904,9
Muut toimintatuotot	54 799	3 000	18 085	-15 085	602,8
Sisäiset tuotot	171 843		145 377	-145 377	
Toimintakulut	-1 251 775	-1 172 380	-1 291 751	119 371	110,2
Henkilöstökulut	-538 589	-600 500	-561 637	-38 863	93,5
Palkat ja palkkiot	-441 816	-481 700	-455 016	-26 684	94,5
Henkilösivukulut	-102 766	-118 800	-110 478	-8 322	93,0
Henkilökulujen oikaisuerät	5 993		3 858	-3 858	
Palvelujen ostot	-367 973	-395 300	-355 668	-39 632	90,0
Vuokratulut	-40 753	-58 100	-72 030	13 930	124,0
Sisäiset vuokratulut	-171 843		-145 377	145 377	
Aineet ja tarvikkeet	-91 431	-86 780	-100 658	13 878	116,0
Annetut avustukset	-21 174	-14 100	-20 991	6 891	148,9
Muut toimintakulut	-20 013	-17 600	-35 391	17 791	201,1
TOIMINTAKATE	-687 241	-861 080	-835 934	-25 146	97,1
Kirkollisverotulot	743 602	772 000	793 708	-21 708	102,8
Valtionrahoitus	77 648	77 000	77 357	-357	100,5
Verotuskulut	-10 909	-11 000	-11 712	712	106,5
Kirkon rahastomaksut	-63 010	-63 000	-62 958	-42	99,9
Rahoitustuotot ja -kulut	59 815	29 200	34 796	-5 596	119,2
Korkotuotot	5 774		2 095	-2 095	
Muut rahoitustuotot	64 988	40 000	117 180	-77 180	292,9
Sisäiset korkotuotot	68 357	81 300	46 401	34 899	57,1
Arvon alentumiset sijoituksista	-876		-74 324	74 324	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista			5 420	-5 420	
Korkokulut	-8 785	-8 400	-15 543	7 143	185,0
Muut rahoituskulut	-1 286	-2 400	-33	-2 368	1,4
Sisäiset korkokulut	-68 357	-81 300	-46 401	-34 899	57,1
VUOSIKATE	119 905	-56 880	-4 743	-52 137	8,3
Poistot ja arvonalentumiset	-81 660	-87 600	-56 156	-31 444	64,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-81 660	-87 600	-56 156	-31 444	64,1
Sisäiset vyörytyserät	0		0	0	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0		0	0	
Tuotot	88 222		90 430	-90 430	
Kulut	-88 222		-73 408	73 408	
Siirrot rahastosta/rahastoon			-17 022	17 022	
TILIKAUDEN TULOS	38 244	-144 480	-60 899	-83 581	42,2
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-96 667		3 333	-3 333	
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	100 000				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	41 578	-144 480	-57 565	-86 915	39,8

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 78 % prosenttia väestöstä, joista kirkollisveroa maksoi arviolta 73 %. Koko kunnan väestöstä kirkollisveroa maksoi 57 %.

*=arvio

Asukasmäärä kunnassa

2010	2015	2020	2022	2023	2024
4731	4291	3918	3783	3660	3724*
Muutos edelliseen vuoteen					
-364	-440	-28	-99	-71	+64*

Seurakunnan väestömäärä/ kirkollisveroa maksavien määrä

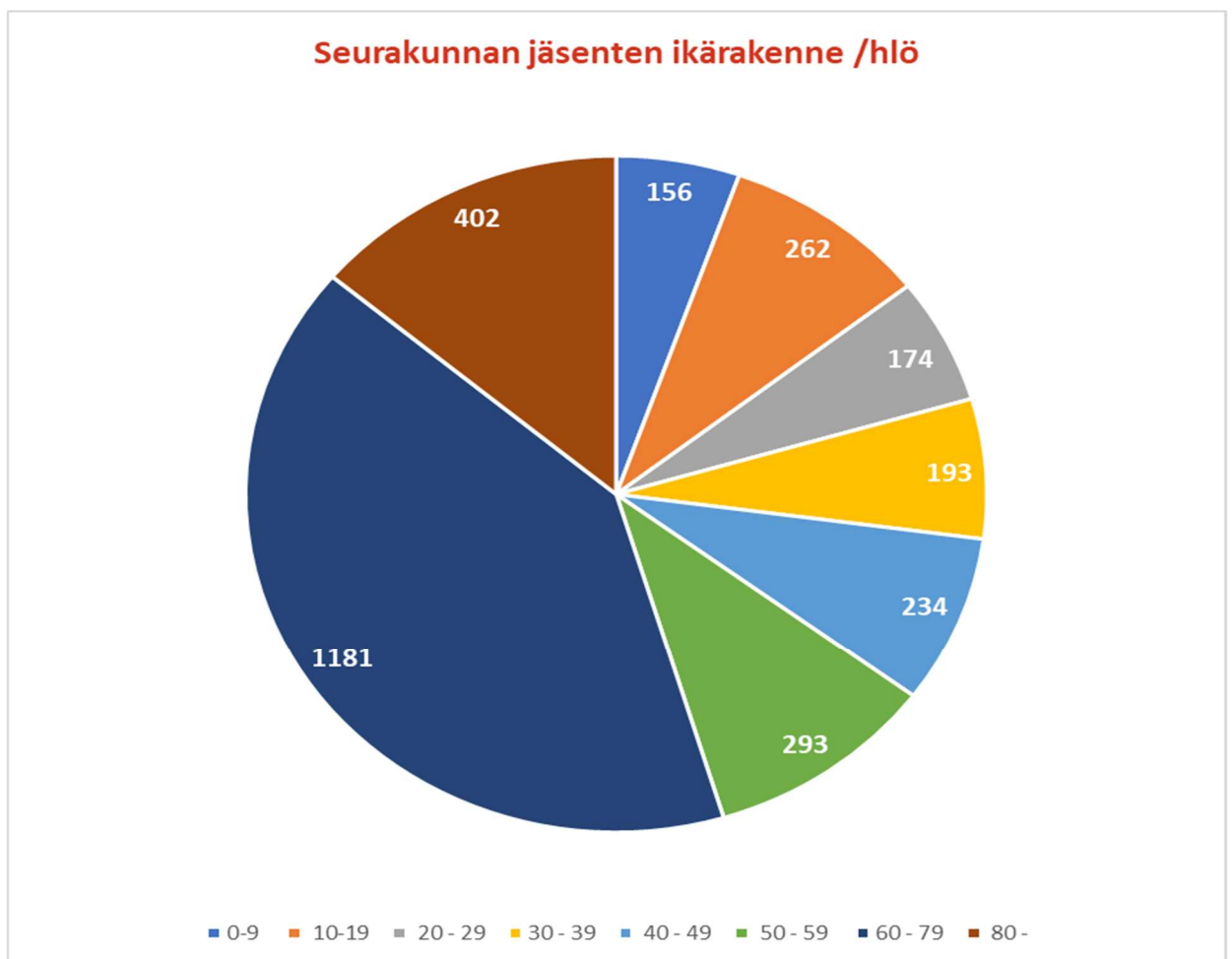
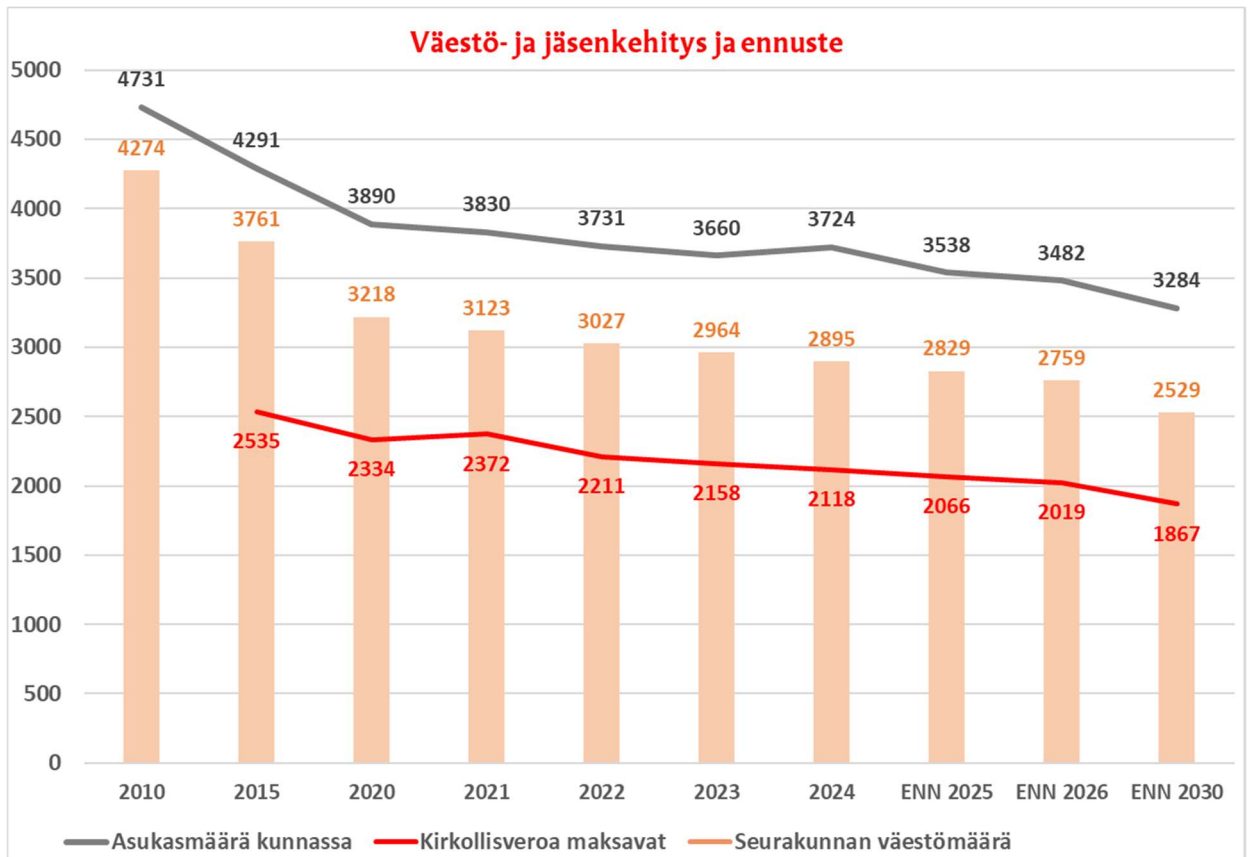
2010	2015	2020	2022	2023	2024
4274/xxxx	3761/2535 67,4%	3218/2334 72,5%	3027/2211 73,0%	2964/2158* 72,8%	2895*/2118* 73,2%
Muutos edelliseen vuoteen					
-466/ xxx	-513/xxx	-76/-60	-96/-161	-63/-53*	-69*/-40*

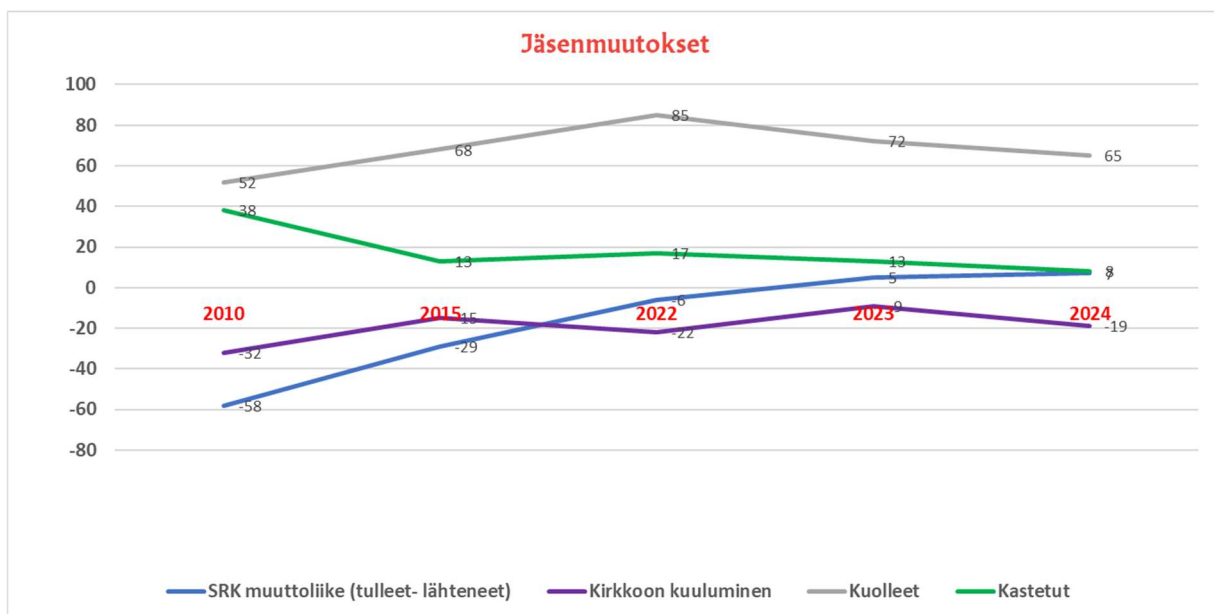
Kirkkoonkuulumis -%

2010	2015	2020	2022	2023	2024
90 %	88 %	83 %	81 %	81 %	78 %*

Kunnan asukkaista kirkollisveroa maksavia %

2015	2020	2022	2023	2024
59 %	60 %	59 %	59 %	57 %



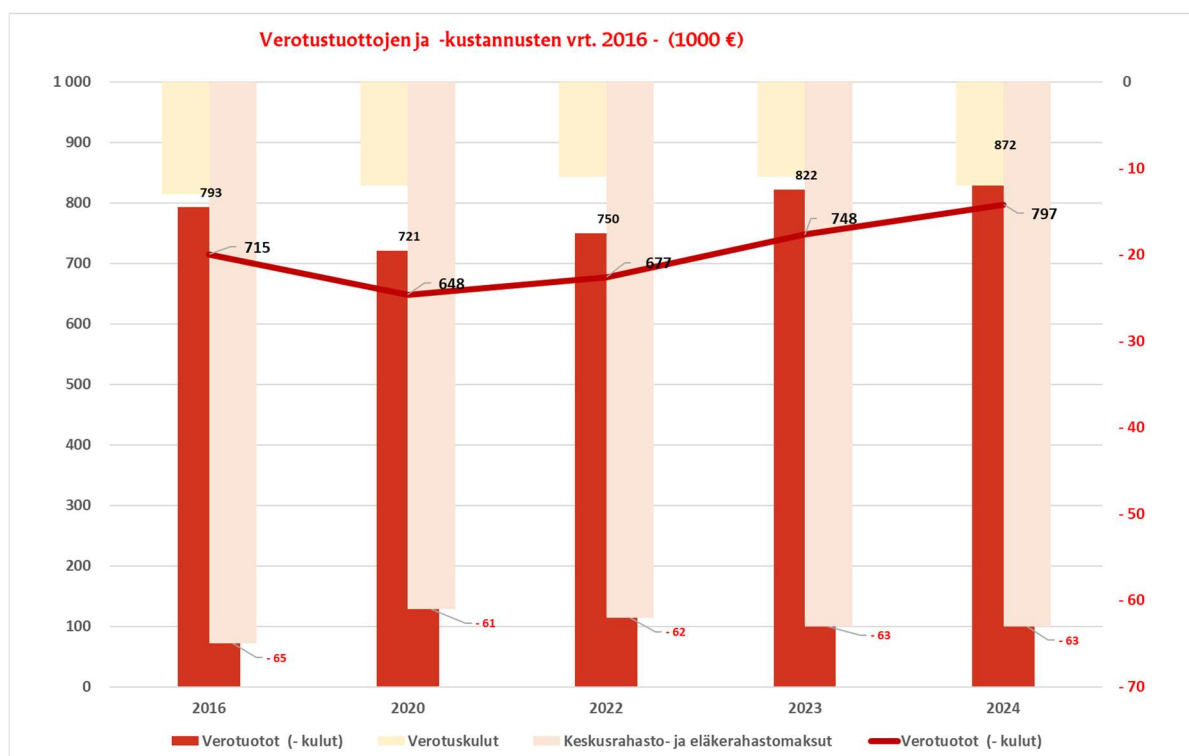


4 VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS

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. Kertomusvuonna kirkollisveroa maksoi 2 118 henkilöä ja kirkollisvero oli keskimäärin 374 € / vuosi.

Kirkollisvero%	1,50 %	1,50 %	1,50 %	1,50 %	1,50 %	1,50 %
VEROTUOTOT	2016	2020	2021	2022	2023	2024
Kirkollisvero	696	644	685	673	744	794
Valtionrahoitus	97	77	76	77	78	78
Verotuotot yhteensä	793	721	761	750	822	872
Verotuskulut	-13	-12	-12	-11	-11	-12
Keskusrahastomaksut	-36	-28	-28	-29	-29	-29
Eläkerahastomaksu	-29	-33	-33	-33	-34	-34
Keskusrahasto- ja eläkerahastomaksut	-65	-61	-61	-62	-63	-63
Verotuotot (- kulut)	715	648	688	677	748	797



	TOT 2023	TA 2024	TOT 2024	TA - TOT	T- %
Kirkollisvero	673 420	772 000	793 707	21 707	102 %
Valtionrahoitus	76 980	73 000	77 357	4 357	105 %

	2022	2023	2024
Kirkollisvero	1,5 %	1,5 %	1,5 %
Koko kirkon kirkollisveron jako-osuus	2,70 %	2,87 %	2,86 %
Seurakunnan jako-osuus	0,071 %	0,071 %	0,072 %

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 – 10/2024 maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti kuukausittain saajille vuoden 2025 aikana. Vuonna 2024 henkilöstökuluissa näkyvät maksuperusteisesti suorituslisät, joiden tarkkailujakso oli 11/2022 – 10/2023.

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

5.1 Henkilöstöä koskevat avainluvut

Työssä olleet 31.12.	12 henkilöä
Sukupuolijakauma; nainen/mies 31.12	10 / 2
Määräaikaisuus; toistainen/määräaikainen 31.12	10 / 2
Osa-aikaisuus; kokoaikainen/osa-aikainen 31.12	8/ 4
Eläköityneet	1
Keski-ikä 31.12.	47,2 vuotta
Henkilötyövuodet 1.1.-31.12	12,7 työvuotta
Tehty työaika 1.1.-31.12	10,37 työvuotta
Tulovaihtuvuus 1.1.-31.12	20,0 %
Lähtövaihtuvuus 1.1.-31.12	10,0 %
Työterveysperusteiset poissaolot 1.1.- 31.12.	11 kpl
Työ- ja matkatapaturmat 1.1.-31.12.	0 kpl
Koulutuspäivät 1.1.-31.12	16 kpl
Palkat 1.1.-31.12 (sis.HHR)	501 830 €
Sivukulut 1.1.-31.12 8 (sis. HHR)	122 060 €
Henkilöstökulut (sis. HHR)	623 890 €
Sivukulu %	24,31%

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.

	2021	2022	2023	2024
Työssä olleet henkilöt	12	11	10	12
Keski-ikä	49	52	52	47

5.3 Palvelussuhteet henkilömäärin 31.12.

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

5.4 Virka- ja työsuhteiset henkilömäärin 31.12.

	2021	2022	2023	2024
TES - kk palkkaiset	4	3	3	5
TES-tuntipalkkaiset	2	1	1	1
Virkasuhteiset	6	7	6	6

5.5 Palveluksessa oloaika henkilömäärin 31.12.

	2021	2022	2023	2024
< 1 vuosi	1	2	2	2
1 – 4 vuotta	9	8	4	7
5 - 9 vuotta	3	0	2	3
10 – 14 vuotta	0	0	0	0
20 – 24 vuotta	2	2	2	1
> 25 vuotta	1	1	0	1
50				

5.6 Työaika henkilötövuosina 1.-31.12.

	2021	2022	2023	2024
Henkilötövuodet	14,18	14,39	14,06	12,70
Tehty työaika	11,26	11,36	10,93	10,37

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.

Suorituslisä ja tavoitekeskustelut käytiin jokaisen työntekijän kanssa.

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

Työhyvinvoinnista tehtiin henkilöstötyytyväisyyskysely Kevan palveluiden kautta. Kyselyä on toteutettu viime vuosina vuosittain, jolloin kyselytuloksia voidaan verrata ja epäkohtiin puuttua ajoissa. Työhyvinvoinnin ylläpidossa seurakunta on onnistunut hyvin ja työyhteisö kokee työilmapiirin kannustavana ja hyvänä, vaikka työhyvinvointiin käytetty rahallinen panostus on erittäin vähäinen.

Työsuojelu

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

5.7.2 Henkilökunnan etuudet

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

5.7.3 Työterveyden avainluvut 1.1.-31.12.

	2022	2023	2024
Työterveyshuollon Kelakorvaukset	0 €	183 €	349 €
Työterveyshuollon kustannukset	1 610 €	1 003 €	1 710 €
Sairauspoissaolot pv/HTV	6,7 pv	4,5 pv	7,5 pv

5.7.4 Sairaus- ja tapaturmapoissaolojen lkm 1.1.-31.12.

	2023	2024
1 – 3 päivän poissaolot, pv	7	8
4 - 30 päivän poissaolot, pv	3	41
31 – 60 päivän poissaolot/ pv	0	46

5.7.5 Sairauspoissaolot pv/HTV 1.1.-31.12.

	2020	2021	2022	2023	2024
Poissaolopäivät / HTV	5,6	9,9	6,7	4,5	7,5

5.7.6 Terveysprosentti 1.1.-31.12

Poissaolo päiviä %	2023	2024
Poissaolo 1- 3 pv	8 %	12,5 %
Poissaolo 4 - 30 pv	12 %	12,5 %
Poissaolo 61 – 90 pv	0 %	4,17 %

5.8 Työvoimakustannukset 1.1.-31.12. €

	2021	2022	2023	2024
Yhden henkilön HTV kustannus		39 890	43 420	48 840
Henkilöstökulut	538 035	573 960	610 582	620 030
Laskennallinen keskiansio	3 004	3 132	3 280	3 511

5.9 Panostukset henkilöstöön 1.1.-31.12. €

	2021	2022	2023	2024
Panostukset henkilöstöön	9 900	7 900	5 600	6 100

Panostukset henkilöstöön 1.1.– 31.12. €

	2023	2024
Koulutuspalvelut	4 200	4 000
Työterveyshuolto	1 000	1 700
Ravitsemus	800	700
Korvaus työterveyshuollosta	200	300
Ostot tilikauden aikana	100	0
Henkilöstöltä perityt korvaukset	- 700	- 600
Yhteensä	5 580	6 100

5.10 Henkilöstön osaaminen 1.1.-31.12.

5.10.1 Koulutuspäivät 1.1.-31.12.

	2021	2022	2023	2024
Koulutuspäivät pv	2	25	11	16
Koulutuskustannukset €		4 550	4 180	4010
Koulutuskustannus henkilöstökuluista. %		0,79	0,68	0,65 %

6 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

6.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TUOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2024	1.1. - 31.12.2023	MUUTOS
Toimintatuotot	310 440,55	392 691,33	-82 250,78
Korvaukset	74 750,82	125 450,84	-50 700,02
Myyntituotot	100,00	30,00	70,00
Maksutuotot	64 949,16	68 310,62	-3 361,46
Vuokratuotot	32 892,97	14 878,59	18 014,38
Metsätalouden tuotot	104 974,90	116 079,50	-11 104,60
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3 257,60	6 787,74	-3 530,14
Tuet ja avustukset	11 429,66	6 355,20	5 074,46
Muut toimintatuotot	18 085,44	54 798,84	-36 713,40
Toimintakulut	-1 146 374,35	-1 079 932,74	-66 441,61
Henkilöstökulut	-561 636,97	-538 589,03	-23 047,94
Palkat ja palkkiot	-455 016,34	-441 816,43	-13 199,91
Henkilösivukulut	-110 478,38	-102 765,58	-7 712,80
Henkilökulujen oikaisuerät	3 857,75	5 992,98	-2 135,23
Palvelujen ostot	-355 667,62	-367 972,65	12 305,03
Vuokratulut	-72 029,79	-40 752,78	-31 277,01
Aineet ja tarvikkeet	-100 658,16	-91 431,03	-9 227,13
Annetut avustukset	-20 990,84	-21 174,06	183,22
Muut toimintakulut	-35 390,97	-20 013,19	-15 377,78
TOIMINTAKATE	-835 933,80	-687 241,41	-148 692,39
Kirkollisverotulot	793 707,81	743 601,73	50 106,08
Valtionrahoitus	77 357,04	77 648,04	-291,00
Verotuskulut	-11 712,05	-10 908,72	-803,33
Kirkon rahastomaksut	-62 958,00	-63 010,00	52,00
Rahoitustuotot ja -kulut	34 795,77	59 815,12	-25 019,35
Korkotuotot	2 095,43	5 773,72	-3 678,29
Muut rahoitustuotot	117 179,57	64 988,31	52 191,26
Arvon alentumiset sijoituksista	-74 324,08	-875,76	-73 448,32
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	5 420,16	0,00	5 420,16
Korkokulut	-15 542,81	-8 784,82	-6 757,99
Muut rahoituskulut	-32,50	-1 286,33	1 253,83
VUOSIKATE	-4 743,23	119 904,76	-124 647,99
Poistot ja arvonalentumiset	-56 155,54	-81 660,47	25 504,93
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 155,54	-81 660,47	25 504,93
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00
Tuotot	90 429,91	88 222,06	2 207,85
Kulut	-73 407,69	-88 222,06	14 814,37
Siirrot rahastosta/rahastoon	-17 022,22	0,00	-17 022,22
TILIKAUDEN TULOS	-60 898,77	38 244,29	-99 143,06
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	3 333,33	-96 666,67	100 000,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	100 000,00	-100 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-57 565,44	41 577,62	-99 143,06

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista	21,91	37,84	56,14	45,72	36,36	27,08
Vuosikatteen osuus poistoista	97,64	201,85	258,40	71,94	146,83	-8,45
Vuosikate €/ jäsen	24,08	54,44	114,59	40,92	40,45	-1,64
Henkilöstökulut % verotuloista	76,56	80,31	71,06	81,58	72,43	70,76
Henkilöstömenot toimintakuluista					49,87 %	48,99 %

6.2 Tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 235 701,49	2 285 205,03
Aineelliset hyödykkeet	2 214 911,49	2 264 415,03
Maa- ja vesialueet	321 800,66	321 800,66
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	1 414 431,90	1 443 645,21
Rakennukset	449 246,75	472 037,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 780,18	26 931,52
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	6 652,00	0,00
Sijoitukset	20 790,00	20 790,00
Osakkeet ja osuudet	20 790,00	20 790,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	520 269,20	486 043,81
Muut toimeksiantojen varat	520 269,20	486 043,81
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 200 290,02	2 422 302,10
Saamiset	117 571,07	147 933,70
Lyhytaikaiset saamiset	117 571,07	147 933,70
Myyntisaamiset	6 769,33	71 284,69
Muut saamiset	108 313,41	75 550,06
Siirtosaamiset	2 488,33	1 098,95
Rahoitusarvopaperit	1 870 262,59	2 269 640,42
Osakkeet ja osuudet	1 870 262,59	2 269 640,42
Rahat ja pankkisaamiset	212 456,36	4 727,98
VASTAAVAT	4 956 260,71	5 193 550,94
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	3 854 751,66	3 912 317,10
Peruspääoma	2 159 180,75	2 159 180,75
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	1 753 136,35	1 711 558,73
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-57 565,44	41 577,62
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	193 333,34	196 666,67
Poistoero	93 333,34	96 666,67
Vapaaehtoiset varaukset	100 000,00	100 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	563 015,90	529 017,51
Lahjoitusrahastojen pääomat	42 648,00	43 068,00
Muut toimeksiantojen pääomat	520 367,90	485 949,51
VIERAS PÄÄOMA	345 159,81	555 549,66
Pitkäaikainen vieras pääoma	93 373,40	132 530,05
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	93 373,40	132 530,05
Lyhytaikainen vieras pääoma	251 786,41	423 019,61
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	36 144,60	36 144,60
Ostovelat	41 791,75	15 288,96
Muut velat	55 042,83	262 442,01
Siirtovelat	118 807,23	109 144,04
VASTATTAVAA	4 956 260,71	5 193 550,94

TASEEN TUNNUSLUVUT	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Omavaraisuusaste, %	95,80	94,68	90,35	87,26	88,09	92,14
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	711,51	647,48	646,48	566,19	629,81	640,14
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	18,09	33,78	33,78	47,51	47,76	29,21
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00	76,19	122,46	55,91	44,69

6.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1.1. -31.12.2024	1.1. -31.12.2023
Tulorahoitus	-4 743,23	101 624,28
Vuosikate	-4 743,23	119 904,76
Tulorahoituksen korjauserät		-18 280,48
Investoinnit	-6 652,00	-851 882,16
Investointimenot	-6 652,00	-920 682,16
Pysyvien vastaavien myyntitulot		68 800,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-11 395,23	-750 257,88
Lainakannan	-39 156,65	-202 000,77
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-39 156,65	-198 988,72
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-3 012,05
Muut maksu	-141 097,57	172 807,48
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-227,00	1 737,42
Lyhytaikaisten saamisten muutos	30 362,63	3 608,89
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-171 233,20	167 461,17
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-180 254,22	-29 193,29
Rahavarojen muutos	-191 649,45	-779 451,17
Rahavarojen muutos (tase)	-191 649,45	121 966,67

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	35,42	40,32	84,75	29,03	13,02	-71,31
Rahavarojen riittävyys (pv)	728	485	564	477	357	581
Lainanhoitokate	146,23	1 643,63	7,30	3,23	0,62	0,20

6.4 Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen

Kiinteistö- ja ympäristötoimi

Seurakuntakodin tilanteesta on tehty useita tutkimuksia ja arvioita vuosien aikana. Seurakuntakotiin liittyviä toimenpide vaihtoehtoja käsiteltiin luottamustoimielimissä vuoden 2024 aikana. Tilinpäätöksen laadinnan aikana päätös seurakuntakodin myymisestä on hallinto-oikeudessa käsiteltävänä.

Ylitornion kirkon ja kellotapulin sekä vainajatilán ja hautausmaan asiakkaiden wc:n ja työntekijöiden sosiaalityötilöiden kunnostuksen ja rakentamisen suunnitteluun on varattu talousarviossa määräraha vuodelle 2024. Määrärahan käyttämiseen liittyy ehto, joka purettiin kirkkovaltuuston kokouksessa joulukuussa 2024. Asiaa saadaan edistettyä tulevana vuotena.

Ympäristön huomioiminen

Seurakunnan ympäristödiplomin asiakirjat ovat lähetetty auditoijalle ja auditoinnin odotetaan tehtävän vuonna 2025. Auditoinnin jälkeen henkilökunta ja mm hautausmaan vierailijoille annetaan tietoa ympäristöarvoista, - teoista ja toimintamalleista, jotka ohjaavat ympäristöä arvostavaan ja kunnioittavaan toimintamalliin.

Henkilöstön toimitilat

Henkilöstön toimitilat ovat kahdessa rakennuksessa, joista kumpikaan ei vastaa tarvetta. Kirkkovaltuusto on päättänyt kilpailuttaa uuden toimitilan kuntakeskuksessa. Kilpailutus tehtiin joulukuussa 2024 ja asia on päätöksenteossa alkuvuodesta 2025.

Seurakunnan toiminta

Seurakunnan toiminnassa keskitytään perustoimintaan. Evankeliumin ja sen ilosanoman esillä pitämiseen. Kaikessa toiminnassa Rehellisesti Kristitty – teemaa korostetaan. Toiminta pidetään aktiivisena ja etsitään uusia keinoja kohdata ihmisiä.

Diakonityön määrän uskotaan lisääntyvän entisestään ja asiakkuuksien hallintaan testataan erilaisia uusia, mutta vaihtoehtoisia toimintamalleja.

Hallinto – ja henkilöstöpalvelut

Yhteistyösopimus talous- ja henkilöstöpalveluiden osalta Pellon ja Kolarin seurakunnan kanssa irtisanottiin päättyväksi kertomusvuoden loppupuolella.

Hallinto- ja henkilöstöpalveluiden tarjontaa jatketaan kuitenkin tulevana vuonna. Taloushallinnon uudistettu yhteistyösopimus laaditaan Pellon ja Kolarin seurakunnan kanssa tarpeenmukaisena vuonna 2025.

Talous- ja henkilöstöpalveluiden konsultoinnista on laadittu yhteistyösopimus Hämeenlinnan seurakuntayhtymän kanssa 1.1.2025 alkaen. Sopimus on voimassa toistaiseksi ja perustuu palvelunostajan tarpeeseen.

Tervolan seurakunta liittyy Ylitornion seurakunnan sähköisiin toimintamalleihin ja ohjelmistoihin. Sopimus yhteistyöstä laaditaan alkuvuodesta 2025.

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut hoitavat tiedossa olevat suuremmat projektikokonaisuudet, kuten uudet verkkosivut vuosien 2025–2026 aikana.

Yhteistyösopimus toimistohenkilöstön osalta Kolarin, Ylitornion ja Pellon seurakunnan välillä on edelleen voimassa, mutta tämän sopimuksen käyttö on vähäistä.

Kirkollisvero

Tulevana vuonna on jälleen tarkasteltava kirkollisveroprosentin määrää. Nykyisellään, 1,5 %, se on ollut vuosikymmeniä ja kirkollisveroa on esitetty nostettavan useana vuotena. Asia nousee päätöksentekoon jälleen keväällä 2025.

Sijoitus- ja varallisuuden hoitaminen

Sijoitustoimintaa tehdään tulevina vuosina mahdollisuuksien mukaan seurakunnan sijoitusstrategian puitteissa.

Tietosuoja ja tietoturva

Tietosuoja- ja tietoturva-asioihin on panostettu ja koulutettu henkilökuntaa kertomusvuoden aikana. Tulevan vuotena tähän asiakokonaisuuteen kiinnitetään entistä enemmän huomiota ja sisäistä sekä ulkoista koulutusta tarjotaan henkilöstölle.

Arkistotoimi

Seurakunnan paperiarkiston huoltotyöt jatkuvat vielä alkuvuoden. Arkistosta hävitetään sääntöjen ja lakien mukaan tuhottavat asiakirjat ja arkistosäännön mukaan poistettava aineisto. Pysyvästi tai pitkään säilytettävän paperiarkiston digitointitarve ratkaistaan tulevana vuonna.

Sähköisen asiakirja ja asianhallintajärjestelmän käyttöä laajennetaan nykyisten käyttäjien lisäksi henkilöstölle. Henkilökunnalle avattiin asiakirjaintra tammikuussa 2025.

Tiedottaminen ja viestintä

Seurakunnan verkkosivut uusiutuvat Kirkkohallituksen nykyisen julkaisujärjestelmän lisenssin lakkautuessa 31.10.2027. Ylitornion seurakunta on valittu kuuden muun Suomen seurakunnan ja seurakuntayhtymän kanssa uuden julkaisujärjestelmän ensimmäiseksi käyttöönottajaksi. Kirkkohallitus on valinnut talouspäällikön Uusi Lukkari -kehitystyöryhmään ja ohjausryhmään.

Seurakuntalaisille ja kuntalaisille suunnattua tiedottamista on tarkoitus kehittää edelleen tunnistettujen haasteiden osalta. Kehittämisen kohteena ovat printtimainonta, mutta myös erilaiset sähköiset kanavat ja sosiaalinen media.

Aamenesta -Öyläthiin sähköinen henkilöstön ohjekirja sekä esihenkilöille suunnattu ohjekirja on julkaistu henkilöstölle ja esihenkilöille vuonna 2024. Tulevana vuonasi asiakirja muokataan asiakirjaintraan siirrettäväksi ja näin helpommin käytettäväksi.

Sähköinen asiointipalvelu

Seurakunnan käytössä olevaa Katrina ohjelmiston käyttöä laajennetaan kattavampaan sähköiseen asiointiportaaliin. Sähköinen asiointiportaali on vaihtoehtoinen asiointikanava seurakunnalle asiointissa ja laajentaa seurakunnan tarjoamaa palvelua. Käyttöönotto tapahtuu keväällä 2025

Maksuvaihtojen arviointi

Seurakunta on usean vuoden ajan kehittänyt maksuvaihtoehtoja käteisen rahan tilalle. Vuonna 2025 kehitys jatkuu Katrina Keräys osion myötä. Tässä kehitystyöt tehdään Kipan, Kirkkohallituksen, Espoon tuomiokirkkoseurakunnan, Tampereen seurakuntayhtymän ja Vitec Katrinan kanssa.

Henkilöstö

Ylitornion seurakunta on pieni työyhteisö, jonka jäsenistä viisi on toiminallisen osa-alueen henkilöä. Tilinpäätöstä kirjoitettaessa on tiedossa, että seurakunnan seurakuntapastori vaihtuu vuoden 2025 aikana. Muutos on aina merkittävä seurakuntalaisille ja työyhteisölle.

Seurakuntiakin haastaa yleinen osaavan henkilöstön työvoimapula, joka tuntuu lähes jokaisella toimialalla, erityisesti pohjoisen seurakunnissa. Haasteena on saada osaavaa ja sitoutunutta työvoimaa avoimiin pitkäaikaisiin ja tutkintoa vaativiin työpaikkoihin. Työvoimapula näkyy mm. eri seurakuntien avoimien työpaikkojen hakijamäärässä ja voi olla todellinen haaste Ylitornion seurakunnalle tulevana vuosina, vaikka tällä hetkellä tilanne onkin hallinnassa. Seurakunnan on erittäin tärkeää ylläpitää hyvää työilmapiiriä ja tarjota työhön sopivat ja asialliset toimitilat, jotta avoimiin työpaikkoihin saataisiin työyhteisöön sopivia hakijoita.

Työvoimaa on sen sijaan ollut viime vuosina hyvin saatavilla kausityöhön ja tulevalle kesälle avatut kausityöpaikat ovat jo nyt tilinpäätöstä kirjoittaessa erittäin hyvin löytäneet hakijoita.

Hautustoimi

Hautakirjanpidon tarkistaminen jatkuu lisätietojen tallennuksena edelleen. Seurakunta on palkannut 25 % työajalla työntekijän rikastuttamaan olemassa olevia tietoja niin, että tiedot vastaavat hautausmaalla olevia muistomerkkejä sekä huomioimaan hautausmaalla ollutta historiatietoa. Tämä projekti saataneen loppuun elokuussa 2025.

Valtionrahoituksen muutokset vaikuttavat seurakuntaan merkittävästi. Mm. hautustoimen kustannuksien kattamiseen saatu valtionrahoitus vähenee ja se tuo painetta nostaa hautustoimen hintoja palvelun käyttäjille. Kirkkolain (652/2023) mukaan hautasijan luovuttamisesta ja hautaamiseen liittyvistä palveluista tulee periä maksut, joiden määrittämisessä otetaan huomioon seurakunnalle palvelun tuottamisesta aiheutuvat kustannukset. Nykyisin kustannuksia on saatu katettua kirkollisverolla, omaisten maksamalla palvelumaksulla valtion rahoituksella. Kirkkohallitus on nyt ottanut tiukan linjan siitä, että Kirkollisverolla ei tule enää vuoden 2026 jälkeen kattaa hautauspalvelun kustannuksia. Hautauspalvelun hinnastot tulevat tarkasteluun ja päätöksen tekoon lakuvuodesta 2025

Hautojen haltijakuulutukset jatkuvat massiivisina tulevana kesänä ja kesinä, joilla osaltaan saadaan hautustoimen kustannuksia hallittua ja hautaoikeudet laskutettua oikeudenmukaisesti.

Haudanhoitorahasto

Haudanhoitorahaston toiminta lakkasi 31.12.2024. Vuoden 2025 aikana haudanhoitosopimukset hoidetaan rahaston sijasta seurakunnan omana työnä ja haudanhoitosopimuksiin liittyvä kirjanpito hoidetaan erillisellä seurantatunnuksella.

Yleistä

Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset näkyvät edelleen vahvana. Hintojen pysyminen korkeana on vain hyväksyttävä. Tämä ja nämä yhteiskunnalliset asiat heijastuvat monella tavoin tulevaisuuden seurakuntaan. Nousseet kustannukset ja yhteiskunnan epävarmuustekijät ovat nostaneet seurakunnastakin annettavaa henkisen ja taloudellisen avun tarvetta. Tämä suuntaa näyttää jatkuvan. Lisäksi seuraukset ovat tuoneet aikaisempia korkeampia palkankorotuksia työntekijöille, joka nostaa seurakunnankin henkilöstökustannuksia.

Väestön ikääntyminen ja työikäisten henkilöiden vähentymien lähivuosina on huomioitava seurakunnissa vähenevänä kirkollisverokertymänä.

Arvioidaan, että kotimaan ja ulkomaan matkailu Suomessa kasvaa edelleen, erityisesti turvallisuuden ja luotettavuuden lisääntyessä. Tässä valossa kunnassa on nyt erityinen mahdollisuus kehittää matkailua ja rakentaa vetovoimaista imagoa. Seurakunnan on entistä tärkeämpää pitää yllä omaa imagoaan ja palveluitaan näkyvästi. Seurakunta on merkittävä toimija kunnassa omalla roolillaan, tarjoten läsnäoloa, toivoa ja turvallisuutta yhteisössä.

6.5 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden alijäämä 57 565,44 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä pyytää kirkkovaltuustolta tili- ja vastuuvapautta tilikaudelta 2024 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 31.12.2024. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2024 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Luottotappioksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja hautaus-toimen palveluun liittyviä maksuja.

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 ja Ylitornion kirkko, tuotot 100 % (kuluista ei tehdä alv-vähennystä)
Metsätalous 100%

Poikkeukselliset tuotto- ja kuluerät

Tulonmuodostus väheni edellisiin vuosiin verraten talouspäällikkö yhteistyön päätymisen vuoksi. Poikkeuksellisen iso sijoitusomaisuuden arvonalentuminen näkyy tuloksessa negatiivisena.

Lisäksi pienempinä, mutta seurakunnan toiminnassa harvinaisempina erinä näkyivät yksittäisien henkilöiden pitkäaikaiset poissaolot, jonka vuoksi seurakunnassa oli palvelunhankinta ja sijaisuuskustannuksia aikaisempia vuosia enemmän. Lisäksi henkilöstön apuna jouduttiin käyttämään työntukea ulkopuolisena palveluna.

7.2 Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Talousarvion toteumavertailussa edellisen vuoden tiedot on ryhmitelty pääalojen mukaisesti. Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoiset tilikauden 2023 kanssa.

7.3 Tuloslaskelman liitetiedot

7.3.1 Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

Henkilöstöön liittyvät kustannukset		TOT 2022	TOT 2023	TOT 2024
Palkat ja palkkiot		-454 698,71	-441 816,43	-455 016,00
Henkilösivukulut		-102 136,63	-102 765,58	-110 478,00
Henkilökulujen oikaisuerät		7 432,95	5 992,98	3 857,00
Henkilöstökulut		-549 402,39	-538 589,03	-561 637,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-18 289,60	-18 227,35	-21 462,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-1 322,66	-568,40	-639,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	-4 514,20	-4 177,35	-4 005,00
439300	Työterveyshuolto	-1 608,60	-1 029,17	-1 714,00
439500	Tapaturmakulut	-77,42		
Muut kustannuserät		-25 812,48	-24 002,27	-27 820,00
		-575 214,87	-562 591,30	-589 457,00

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
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	
Siunauskappelit	50
Hautaustoimen muut rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet	20
Hautaustoimen koneet ja laitteet	3
Hautaustoimen pitkäv. menot.....	30
Hautaustoimen 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

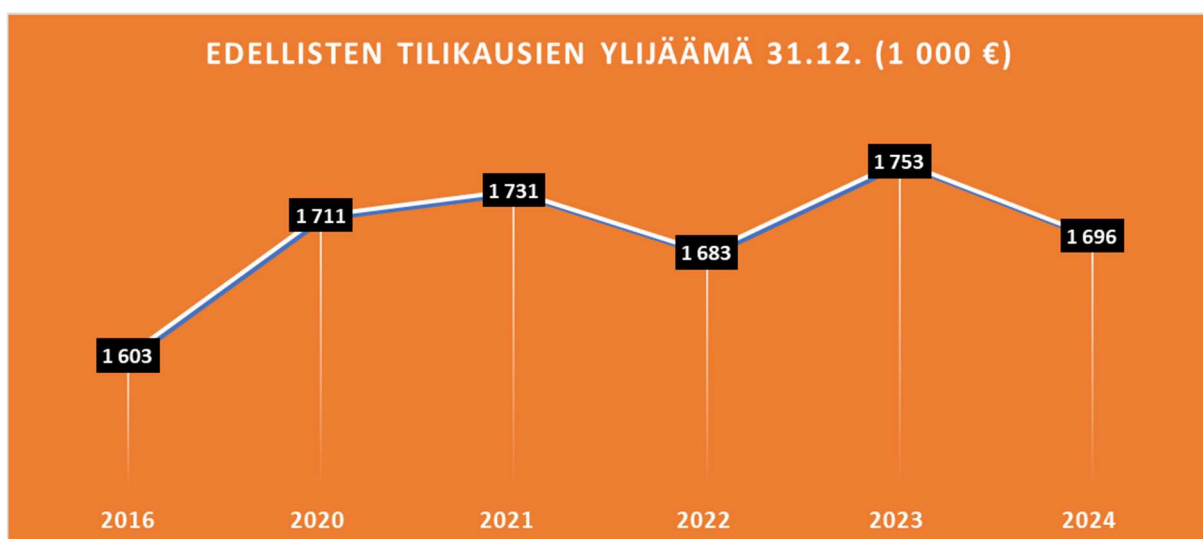
Pysyvien vastaavien erittely	Arvo ed. vuoden lopussa	Lisäykset	Siirtokirjauk set	Vähennyk set	Suunnitelman mukaiset poistot	Arvo vuoden lopussa
Maa- ja vesialueet	321 800,66	0,00	0,00	0,00	0,00	321 800,66
H. maa- ja vesialuee	666 132,06	0,00	0,00	0,00	0,00	666 132,06
Vain. säilytystilat	168,19	0,00	0,00	0,00	0,00	168,19
Hautausm. huoltorak.	25 184,12	0,00	0,00	0,00	-2 539,58	22 644,54
H. kiinteät rakent.	752 160,84	0,00	0,00	0,00	-26 673,73	725 487,11
Kirkot	149 892,35	0,00	0,00	0,00	-9 368,16	140 524,19
Seurakuntatalot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kappelit ja muut kr.	322 145,29	0,00	0,00	0,00	-13 422,73	308 722,56
Asuinrakennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut rakennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urut	9 309,55	0,00	0,00	0,00	-1 214,34	8 095,21
Kiint. rak. ja lait.	17 621,97	0,00	0,00	0,00	-2 937,00	14 684,97
Keskeneräiset työt	0,00	6 652,00	0,00	0,00	0,00	6 652,00

7.4.2 Omapääoman erittely

Seurakunnan omapääoma muodostuu peruspääomasta, johon seurakunnan toiminnalla ja taloudenhoidolla ei voida vaikuttaa sekä edellisen kausien ja kertomuskauden tuloksesta, johon vaikuttavat taloudenhoito, päätöksenteko ja toiminnan määrä ja laatu. Huomattavaa on, että seurakunnassa on viime vuosina investoitu merkittävässä määrin, sijoituksissa on ollut

epävarmuutta ja pitkäaikaisia hautaustoimen ja hallinnon sekä henkilöstöhallinnon kehittämisprojekteja on tehty edellisten kausien ylijäämää saatu pidettyä vakaana ja jopa kasvatettua vuodesta 2016. Tuloksen saamiseksi on tehty erityisen paljon merkittäviä toimenpiteitä varallisuuden hoidossa, metsätaloudellisia toimia sekä talouden ja henkilöstöpalveluiden yhteistyöllä muihin seurakuntiin.

OMAPÄÄOMA	2016	2020	2021	2022	2023	2024
Peruspääoma	2 159 181	2 159 181	2 159 181	2 159 181	2 159 181	2 159 181
Muut omat rahastot	325 049	0	0	0	0	0
Edellisten tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 660 305	1 703 099	1 711 497	1 730 873	1 711 558	1 753 136
Laskettu tulos	-57 376	8 398	19 375	-48 314	41 578	-57 565
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-57 376	8 398	19 375	-48 314	41 578	-57 565
Oma pääoma	4 087 160	3 870 678	3 890 053	3 841 739	3 912 317	3 854 752
Edellisten tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 602 930	1 711 497	1 730 873	1 682 559	1 753 136	1 695 571
Edellisten tilikauden ylijäämä/a	1 603	1 711	1 731	1 683	1 753	1 696



7.4.3 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta		
Ylitornion seurakunnan palkkasumma €	525 200	97,71 %
Koko kirkon palkkasumma	537 500	
Koko kirkon eläkevastuuvajaus €	3 699 803 493	
Ylitornio seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta €	3 615 138 222	

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.

Sopimusvastuut ovat luettelona tilinpäätöserittelyssä.

Muut vastuut ovat merkittynä taseessa.

7.4.5 Omistukset muissa yhtiöissä

Ylitornion seurakunnalla ei ole taseen ulkopuolisia omistusosuuksia.

8 ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUIJEN 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 kastelun. Pitkäaikaiset 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 tulivat voimaan 1.1.2024.

8.2 Haudanhoitorahaston toteutuminen

Kasvukausi 2024 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimet ostettiin Haavikon puutarhalla, jonka taimet ovat vuosia olleet luotettavat. Taimimateriaali oli tasalaatua ja kasvuolosuhteet hyvät.

Kertomusvuonna onnistuttiin saamaan riittävä määrä osaavia työntekijöitä haudanhoito tehtäviin. Lisäksi työvoima oli 100 % koko kesän käytettävissä.

Seurakunnan haudanhoitorahasto hoiti velvoitteensa haudanhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti. Seurakunnan haudanhoitorahaston palvelu on erittäin suosittu seurakunnassa, joskin pitkien haudanhoitosopimusten loppuminen jää tiedottamatta ja uusimatta yhteystietojen puuttumisen vuoksi. Ihmisten halu hoitaa ja ylipäättään ylläpitää hautoa on yhteiskunnallisesti vähentynyt, joka johtaa siihen, että haudat luovutetaan seurakunnalle nopeammin kuin aikaisemmin ja sopimusten määrä voi alkaa lukumääräisesti laskemaan.

Haudanhoitorahastolle on jäänyt edellisen vuosien varallisuuskertymää. Kustannuksia voitiin kattaa haudanhoitorahaston sijoitusten arvonnousulla. Rahastoon kertynyttä varallisuutta on mahdollisuus käyttää sopimushautojen erillishoitotöihin tarpeen mukaisesti.

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
- Hyvä tiedottaminen
- Ympäristövaatimusten huomioiminen
- Varallisuuden vastuullinen hoitaminen

Toteuma

- Varojen sijoittamista jatkettiin sijoitusstrategian mukaisesti
- Verkkokauppa, on vakiintunut toimintamalliksi ja mahdollisti paremman palvelun sopimuksen hankkimisessa ja tiedottamisessa
- Hinnoittelussa suosittiin edelleen pitkäaikaista sopimusta suosiva toimintamalli
- Haudanhoitojen hoitotyön kehittämistä jatkettiin huomioiden mahdollisesti pienenevät henkilöresurssit

8.3 Haudanhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA	Tot 1.1.- 31.12.2023	TA 2024	Tot 1.1.- 31.12.2024	Yli-ali	T- %
Toimintatuotot	88 222,06	66 500,00	55 562,25	10 937,75	83,6
Maksutuotot	81 162,26	66 500,00	50 136,77	16 363,23	75,4
Tuet ja avustukset	7 059,80		5 425,48	-5 425,48	
Toimintakulut	-89 123,87	-66 500,00	-73 407,69	6 907,69	110,4
Henkilöstökulut	-71 993,48	-54 000,00	-58 396,48	4 396,48	108,1
Palkat ja palkkiot	-59 045,90	-43 500,00	-46 811,93	3 311,93	107,6
Henkilösivukulut	-12 947,58	-10 500,00	-11 584,55	1 084,55	110,3
Palvelujen ostot	-4 350,67	-1 500,00	-1 659,64	159,64	110,6
Aineet ja tarvikkeet	-12 779,72	-11 000,00	-12 420,97	1 420,97	112,9
Ostot tilikauden aikana	-12 779,72	-11 000,00	-12 420,97	1 420,97	112,9
Muut toimintakulut	0,00		-930,60	930,60	
TOIMINTAKATE	-901,81	0	-17 845,44	17 845,44	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	901,81		34 867,66	-34 867,66	
Korkotuotot	901,81		1 396,41	-1 396,41	
Arvon alentumisten			33 471,25	-33 471,25	
VUOSIKATE	0,00	0	17 022,22	-17 022,22	0,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0	17 022,22	-17 022,22	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-0,00	0,00	17 022,22	-17 022,22	0,0

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2024
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista	98,99	75,69

8.4 Haudanhoitorahaston tase ja tunnusluvut

TASE				31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA				520 269,20	486 043,81
	Saamiset			0,00	1 733,00
		Myyntisaamiset		0,00	1 733,00
		Muut saamiset		0,00	0,00
		Siirtosaamiset		0,00	0,00
	Rahoitusarvopaperit			463 876,39	430 405,14
	Rahoitusarvopaperit			463 876,39	430 405,14
	Rahat ja pankkisaamiset			56 392,81	53 905,67
VASTAAVAA YHTEENSÄ				520 269,20	486 043,81
VASTATTAVAA				520 269,20	486 043,81
OMA PÄÄOMA				146 051,81	129 029,59
	Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä			129 029,59	129 029,59
	Tilikauden ylijäämä/alijäämä			17 022,22	0,00
VIERAS PÄÄOMA				374 217,39	357 014,22
	Pitkäaikainen vieras pääoma			229 281,64	248 551,07
	Lyhytaikainen vieras pääoma			144 935,75	108 463,15
	Lyhytaik			32 124,67	33 942,01
		253800 Saadut ennakot mää		32 124,67	33 942,01
		259000 Muut lyhytaikaiset ve		108 313,41	69 514,47
		262000 Lomapalkkajakso		4 497,67	5 006,67
VASTATTAVAA YHTEENSÄ				520 269,20	486 043,81

	31.12.2024	31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	56,42	63,39
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	140,60	138,84
Suhteellinen velkaantuneisuus	203,04	84,47

8.5 Haudanhoitorahaston rahoituslaskelma ja tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2024	31.12.2023
Tulorahoitus	17 022,22	0,00
Vuosikate	17 022,22	0,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	17 022,22	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	18 936,17	-85 487,79
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 733,00	-877,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	17 203,17	-84 610,79
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	18 936,17	-85 487,79
Rahavarojen muutos	35 958,39	-85 487,79
Rahavarojen muutos (tase)	35 958,39	-85 487,79
	31.12.2024	31.12.2023
Rahavarojen muutos	35 958,39	-85 487,79
Rahavarat kauden lopussa	520 269,20	484 310,81
Rahavarat kauden alussa	484 310,81	569 798,60
	31.12.2024	31.12.2023
Rahavarojen riittävyys (pv)	1 287	827

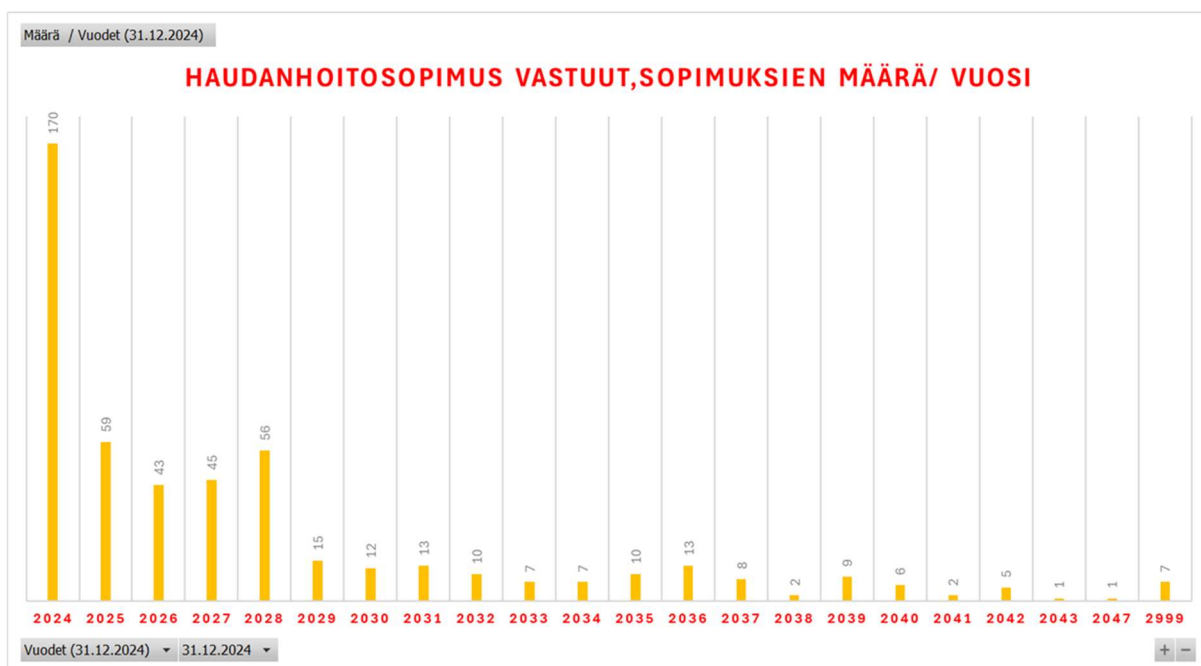
8.6 Haudanhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖÖN LIITTYVÄT KUSTANNUKSET	1.1. - 31.12.2024	1.1. - 31.12.2023
Palkat ja palkkiot	-46 811,93	-59 045,90
Muut henkilösivukulut	-11 548,55	-12 947,58
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)		0,00
YHTEENSÄ	-58 360,48	-71 993,48
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut		-552,25
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut		-202,60
YHTEENSÄ	0,00	-754,85
YHTEENSÄ	-58 360,48	-72 748,33

8.7 Haudanhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Haudanhoitorahaston vastuuna ovat haudanhoitosopimukset, joihin haudanhoitorahasto on sitoutunut sopimuksella.

HAUTAINHOITORAHASTO	2020	2021	2022	2023	2024
Haudanhoitosopimukset kpl	534	512	488	515	502
Pitkäaikaiset	409	418	422	420	412
Vuosihoidot	125	94	66	95	90
Haudanhoitokulut 1.1.-31.12.	72 853	126 478	62 236	89 123	66 500
Yhden hoidetun haudan kustannus ka	136	247	128	173	132
Jäljellä olevat sopimusvuodet	2 177	1 886	2 204	1 987	1 423
Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12.	297 007	465 893	282 112	343 859	188 505
Sopimuksia vastaava pääoma	646 623	590 646	570 655	416 529	416 530
Yli- / alikatteisuus	349 616	124 753	288 543	72 670	228 025



8.8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen, jonka tulos on 17 022, 22 € ja pyytää kirkkovaltuustolta tili- ja vastuuvapautta tilikaudelta 2024 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 sähköinen arkistointi	pysyvästi	Ylitornion	seurakunta,	
Tilinpäätöserittelyt	sivunumeroituna sähköinen säilytys	6 vuotta	Ylitornion	seurakunta,	
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 ja muu sähköinen säilytys ja pysyvä arkistointi, säilytetään sähköiseksi asiakirjaksi seurakunnan Piironki- järjestelmään.

9.3 Luettelo tositelajeista

Tositelaji		Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjailitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliiittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
M2	Resurssivarausjärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvity.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alkua	Aukon loppu
Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	0		
00	90000000	90000084	0		
01	1000000	1001163	0		
14	14000000	14000208	0		
15	15000000	15000999	0		
18	18000000	18000098	0		
19	19000000	19001103	0		
03	3000000	3000023			

10 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

YLITORNION SEURAKUNNAN KIRKKONEUVOSTO

Tilinpäätös on allekirjoitettu sähköisesti.

Erkki Törmänen

Arto Ainonen

Sanna Kangas

Kaisa Koivisto

Arto Nalli

Vuokko Vakkuri

Nona Lehtinen
kirkkoherra, puheenjohtaja

Pirta Melaluoto
talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään kertomus.

Tilinpäätös on allekirjoitettu sähköisesti vahvalla tunnistautumisella.

Tilintarkastusyhteisö KPMG

Katri Hokkanen

(JHT, KHT)

This documents contains 75 pages before this page

Dokumentet inneholder 75 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 75 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 75 sider før denne side

Detta dokument innehåller 75 sidor före denna sida

NONA JOHANNA EMILIA LEHTINEN

Ylitornion seurakunta, FI01939175, Alkkulanraitti 3, 95600, Ylitornio

b23a04a7-dc57-4c36-a45a-2764a90602c8 - 2025-03-04 16:47:07 UTC +02:00

BankID / MobileID - e69dfa54-dec1-4a01-af99-9878aced097d - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

VUOKKO SINIKKA VAKKURI

05db26c8-6818-445e-a968-4e88948e3ae2 - 2025-03-04 16:48:50 UTC +02:00

BankID / MobileID - 654e3fde-0a65-4edf-b43e-a95731e1fa29 - FI

PIRTA HELLEVI MELALUOTO

e9f7f4c2-35fc-4740-b7db-45ec51206ccb - 2025-03-04 16:54:28 UTC +02:00

BankID / MobileID - 9a05cce5-8af6-45da-b0a0-2de0f994a6ea - FI

ERKKI OLAVI TÖRMÄNEN

2f6f1cd9-536c-419e-98bf-14a45455024f - 2025-03-04 17:53:39 UTC +02:00

BankID / MobileID - 330f0db4-a51e-482c-8e97-2644274c93a3 - FI

SANNA MARIKA KANGAS

ee4dad47-41d9-4b59-9b12-632a52927ac1 - 2025-03-04 19:08:01 UTC +02:00

BankID / MobileID - 0a1af821-02a6-4ad4-a0cf-f2011b62a2c2 - FI

ARTO SULEVI NALLI

732f88d9-0875-4c68-a5fd-7fa17ba9ffd4 - 2025-03-04 20:12:04 UTC +02:00

BankID / MobileID - 216ac11c-c30c-40ce-86c8-2bc53d185e18 - FI

ARTO ANTERO AINONEN

3301dc37-afb7-49ae-9b27-0481a873cc8c - 2025-03-04 22:41:59 UTC +02:00

BankID / MobileID - 59b4a146-12e3-427e-9f24-068e6506909f - FI

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firimateckningsrätt	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

KAISA MATILDA KOIVISTO

9ba0a580-4eab-46f7-be81-53abd55cbaaf - 2025-03-04 23:02:14 UTC +02:00
BankID / MobileID - 5a7fca7f-11c6-4256-8fad-361bc4edf8d2 - FI

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

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 77 pages before this page
Dokumentet inneholder 77 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 77 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 77 sider før denne side

Detta dokument innehåller 77 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