

Ylitornion seurakunta

TILINPÄÄTÖS

2023

Pirta Melaluoto 5.6.2024

Seurakunnan tilinpäätös

- Sisältää tilinpäätösasiakirjat, jotka muodostuvat tilinpäätöksestä, toimintakertomuksesta, tilinpäätöserittelystä ja tilintarkastuskertomuksesta
- Haudanhoitorahasto käsitellään erilliskirjanpitona seurakunnan tilinpäätöksen sisällä.
- Kirkkoneuvosto ja – valtuusto käsittelee ja hyväksyy tilinpäätöksen pääluokkatasolla.

Pääluokat:

1. Hallinto
2. Toiminta
4. Hautatoimi
5. Kiinteistöt
6. Rahoitustoimi

- Pääalat 2 ja 4 ovat seurakunnan keskeiset ”näkyvät” toiminnot
- Rahoitustoimella katetaan keskeisien toimintojen kulut
- Hallinto- ja kiinteistötoiminta ovat tukitoimia 2 ja 4 pääluokille

Tilinpäätös esitetään virallisena ja verrataan talousarvioon päätasoin



Toiminta, (2)

- Seurakunnan varsinainen palvelutehtävä
- Kohtaamistoiminta
- Jumalanpalveluselämä
- Kirkollisverolla katettavaa toimintaa

Hautaustoimi, (4)

- Seurakunnan lakisääteinen palvelutehtävä
- Valtionrahoituksella ja omaisilta veloitettavilla maksuilla katettava tehtävä

Tukitoimi, talous (1)

- Toiminnan tarkoitus on tukea varsinaisia palvelutehtäviä

Tukitoimi, kiinteistö (5)

- Kiinteistötoimi mahdollistaa varsinaisen toiminnan
- Tuottaa varallisuutta kiinteistöjen ylläpitoon ja joiltain osin seurakunnan varsinaiseen toimintaan

Haudanhoitorahasto (9)

- Erillinen seurantakohde
- Vastaa sopimushautojen hoitamisesta määrääjän

Poiminnat tilinpäätöksestä



- Seurakuntakotiin, kirkkoon, hautausmaan monitoimitilaan ja kellotapuliiin liittyvät asiat olivat keskustelussa ja päätöksen teossa
- Uudet luottamushenkilöt aloittivat 1.1.2023
- Merkittävä sosiaali- ja pelastuspalvelu-uudistus aktivoitui 1.1.2023.
- Pellon ja Kolarin seurakuntien välinen talouden, hallinnon ja kiinteistö- ja hautaus-toimen yhteistyö oli tarkastelussa 2023
- Uusi Kirkkolaki tuli voimaan 1.7.2023
- Seurakuntaa haastaa yleinen työvoimapula, joka tuntuu lähes jokaisella toimialalla, myös pohjoisen seurakunnissa. Haasteena on saada osaavaa ja sitoutunutta työvoimaa avoimiin työpaikkoihin seurakunnassa. Ylitornion kunta tekee työtä uusien perheiden saamiseksi kuntaan.
- Venäjän aloittama hyökkäyssota mullisti globaalisti ihmisten turvallisuudentunnetta ja vaikutti ja vaikuttaa edelleen yksilöiden ja yhteisöjen talouksiin

Poiminnot tilinpäätöksestä



- Hallinnon kehitystoimia jatketaan eAMS- ohjelmiston käyttöönottamisella.
- Käyttötalouden menot ylittävät käyttötalouden tuotot ilman metsätaloudesta saatavia tuottoja
- Sijoitustuottoja lisättiin 100 t €. (Siirto HHR rahastosta velan kuittauksena)
- Verotuotot nousivat 70 t. €
- Asoiden korjausvelkaa katettiin merkittävästi ottamalla käyttöön eAMS ja digitaalisella hautakirjanpidolla, (asiat alkavat olla valmiit)
- Kokoava toiminta on murroksessa ja seurakunnan jalkautuva toiminta näyttää tulevaisuuden ja tämän päivän toimintakulttuurilta
- Yhteistyö kunnan ja lähiseurakuntien kanssa on entistäkin tärkeämpää vähenevän väestön ja talouden näkökulmasta
- Sisäistä valvontaa tehtiin erityisesti käteisen rahan käsittelyssä ja päätösten toimeenpanon varmistamisessa

Poiminnot tilinpäätöksestä



- Yhtymäselvitys käynnistyi Kolari – Pello –Ylitornion seurakuntien kesken
- Osaavan työvoiman saaminen haastaa todella merkittävästi pientä seurakuntaa, jossa yksi henkilö toteuttaa kokonaisen työalan.
- Yhden henkilön työala, kuormittaa henkilöstöä henkisesti ja fyysisesti ja toiminnan henkilöriskinhallinta on haastavaa jopa mahdotonta
- Kiinteistöstrategian mukaisesti pappilan pihapiiri myyntiin ja kaupat tehtiin 9.3.2023
- Sijoituksien laskennallinen rahoitustuotto oli 7,32 %, joista kertomusvuonna tuloutui 65 t. €
- Hautakortiston digitoidun aineiston tallennettujen tietojen tarkistaminen eteni ja haltijatietojen kuuluttaminen aloitetaan kesällä 2024.
- Työsuojeluvaltuutetuksi valittiin Ritva Eronen, työsuojelupäällikkönä toimi Pirta Melaluoto

Poiminnot tilinpäätöksestä



- Tyhy-toimintaa toteutettiin työhyvinvointipäivinä myös Pellon ja Kolarin kanssa yhteisesti
- Striimauspalvelua tehtiin ahkerasti kirkoista ja myös muista siihen sopivista tilaisuuksista
- Striimauspalvelu löydettiin erittäin hyvin
- Ylitornion seurakunnan ja KEVAN toimesta tehtiin työtyytyväisyyskysely, jota jatketaan vuosittain
- KirVESTES sopimus päivitettiin vuoteen 2025

Poiminnot tilinpäätöksestä

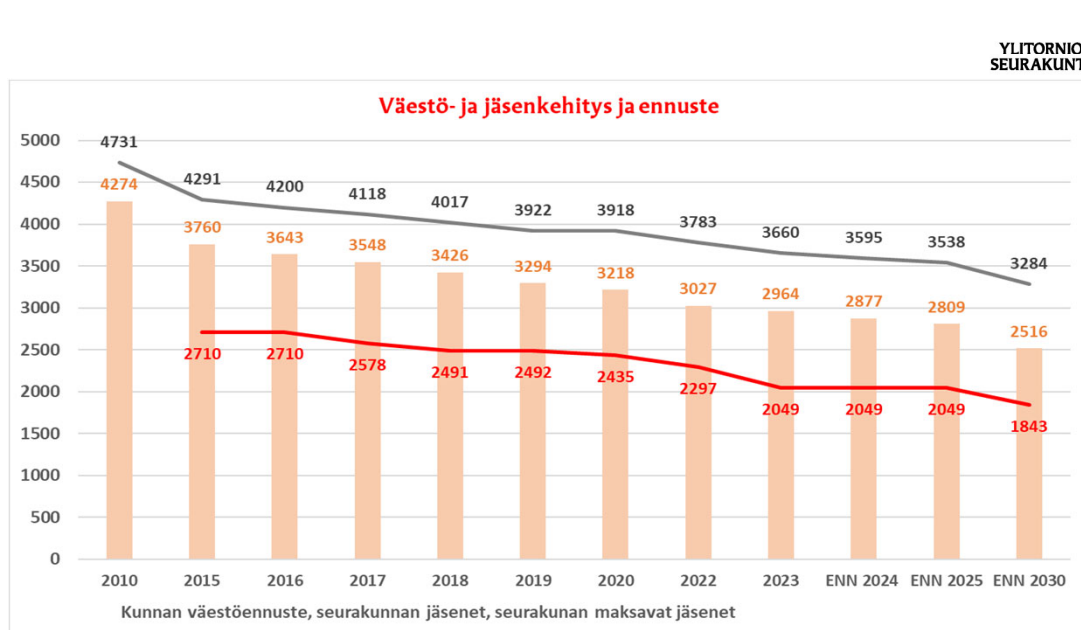


- Sisäistä valvontaa on tehty ja ohjattu vuoden aikana tarpeen mukaisesti talouspäällikön toimesta
- Ohjelmistoja on hyödynnetty entistä enemmän
- Talouspäällikön tehtäviä on tuotettu Pellon ja Kolarin seurakuntiin 1 662 tuntia
- Tilintarkastuksesta vuonna 2023 vastaa tilintarkastusyhteisö KPMG Tapio Raappana (JHT, KHT) ja varalla Juha Väärälä.
- Yhteisvastuun tilintarkastajana toimi Paavo Sandqvist
- Tietosuojavastaavan palvelut ja kirkonkirjojenpito hankittiin Oulun aluerekisterikeskuksesta
- ICT- tukipalvelut ostetaan Rovaniemen seurakunnalta

Poiminnot tilinpäätöksestä



- Kustannusten nousu näkyy tilinpäätöksen kustannuksissa
- Neuvosto käsitteli ja päätti 143 asiaa
- Tehtiin metsänhoidollisia töitä, myytiin puuta ja osa sovituista kaupoista tuloutuvat vuonna 2024
- Verkkokauppa ja verkkopalvelut yleistyivät ja löysivät hyvin käyttäjiä
- Talouden liikkumavara kaventuu suhteessa tuottoihin nousseiden ja nousevien kustannusten myötä



Väestö ja jäsen kehitys



**Seurakunnan väestömäärä/
kirkollisveroa maksavien määrä**

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

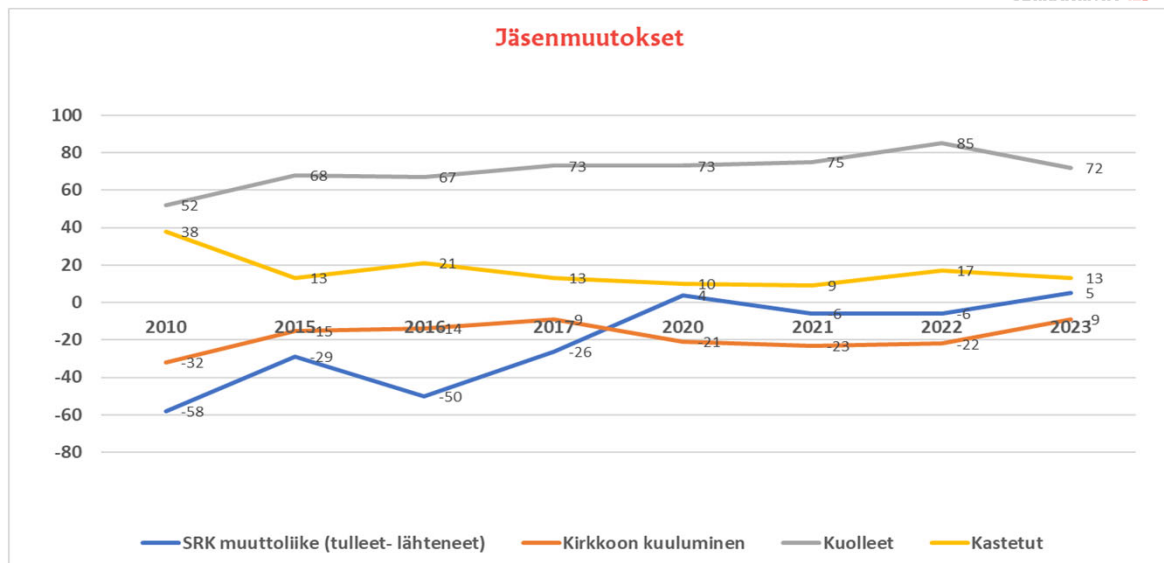
Kirkkoonkuulumis -%

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

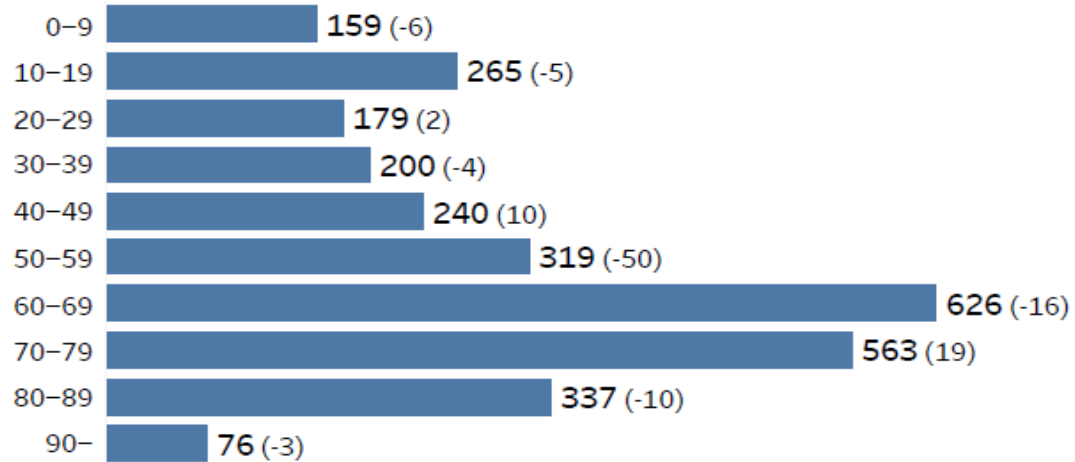
Kunnan asukkaista kirkollisveroa maksaa

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

Jäsenmuutokset

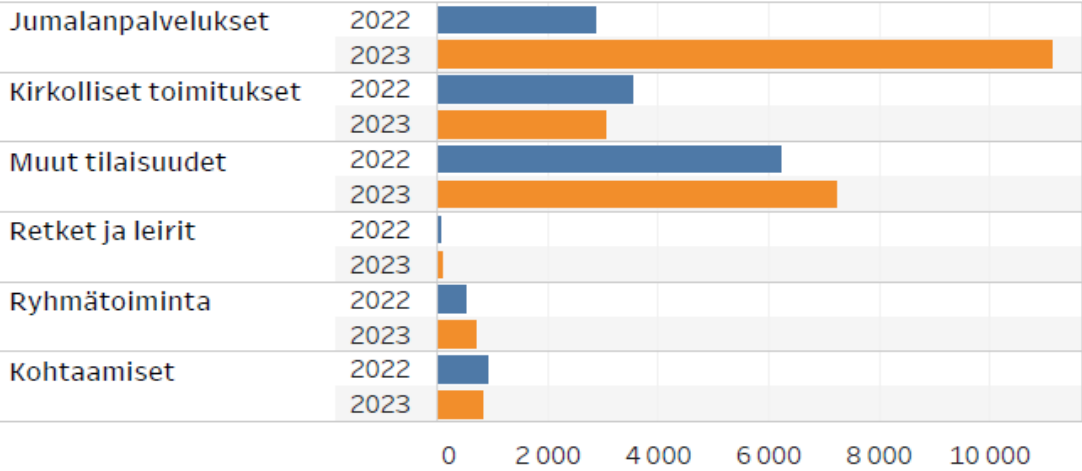


Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos

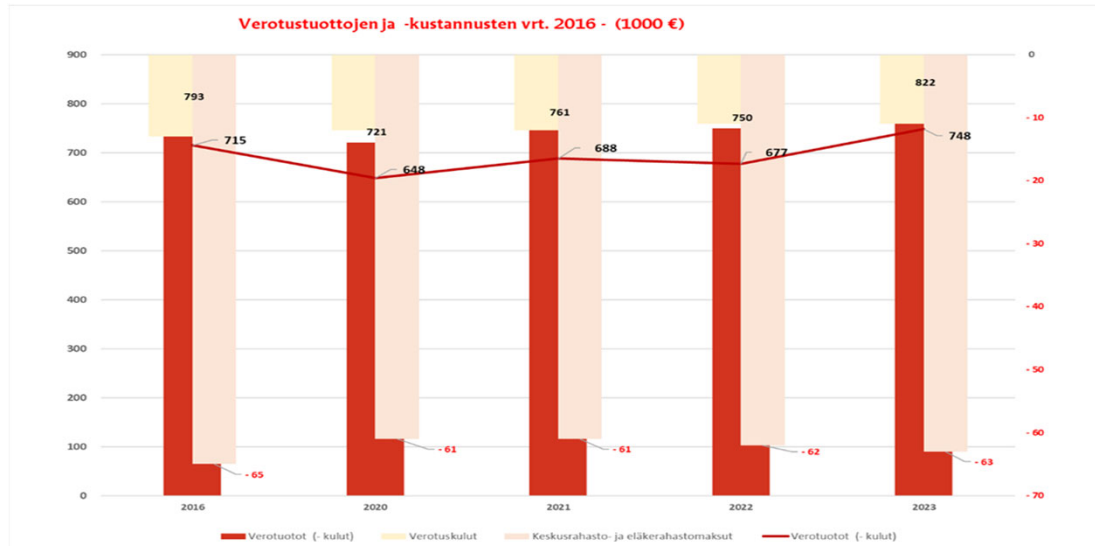


	2022	2023	Muutos, %
TOIMINTA Yhteensä	757	878	16,0%
Jumalanpalvelukset	69	71	2,9%
Kirkolliset toimitukset	105	90	-14,3%
Muut tilaisuudet	146	199	36,3%
Retket ja leirit	6	8	33,3%
Ryhmätoiminta	49	59	20,4%
Kohtaamiset	382	451	18,1%
OSALLISTUJAT yhteensä	14 100	22 993	63,1%
paikalla olleet	11 020	13 282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

Tapahtumiin osallistuneet ja kohdatut 2022 ja 2023



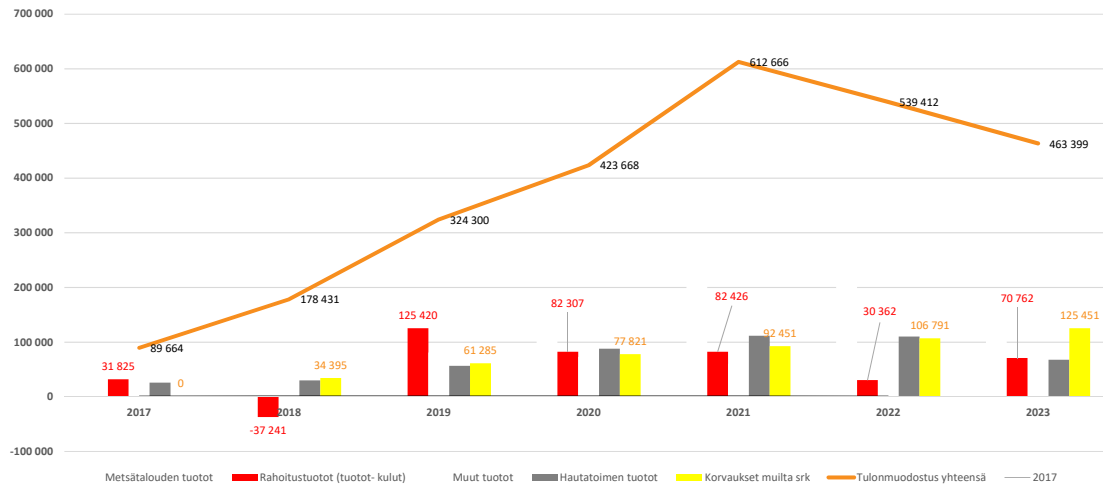
Tapahtumat		osallistujamäärä	% ed. vuodesta	osallistumisia/jäsen	Oulun hpk	Koko maa
TOIMINTA Yhteensä		878		7,8	11,6	5,0
Jumalanpalvelukset		71		3,7	5,5	1,7
Kirkolliset toimitukset		90		1,0	1,2	0,8
Muut tilaisuudet		199		2,4	4,1	1,9
Retket ja leirit		8		0,0	0,1	0,1
Ryhmätoiminta		59		0,2	0,3	0,1
Kohtaamiset		451		0,3	0,6	0,4
Ikäryhmä						
Lapset (0-6)		164		4,5	5,3	3,4
Varhaisnuoret (7-14)		67		2,6	6,8	6,2
Nuoret (15-17)		38		6,2	13,9	6,3
Nuoret aikuiset (18-28)		72		3,0	5,8	3,1
Aikuiset (29-64)		299		1,8	3,1	2,0
Aikuiset (65-74)		211		1,9	2,9	1,5
Ikääntyneet (75-)		327		2,3	2,6	1,0



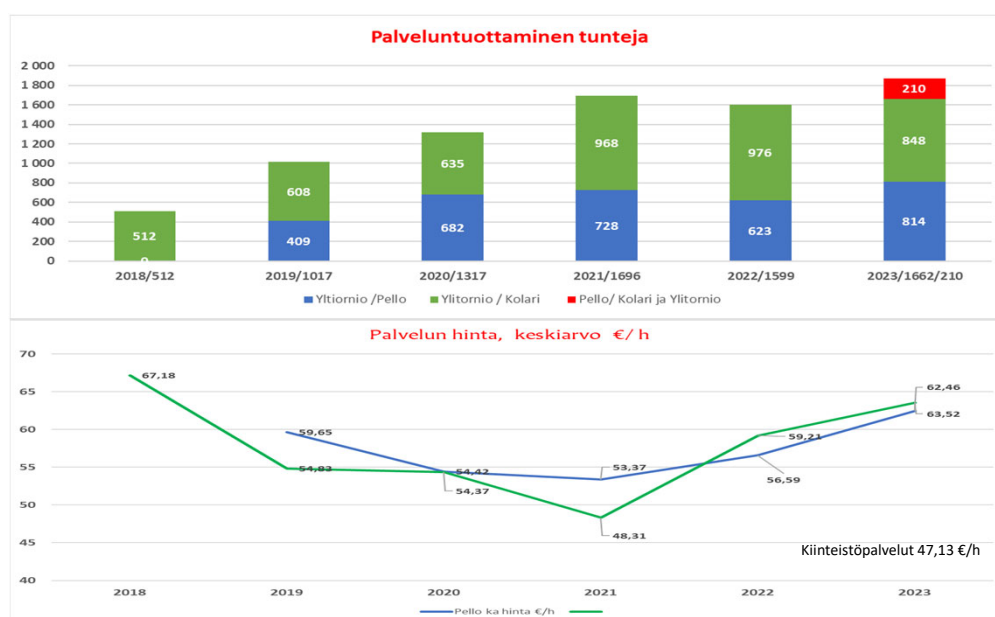
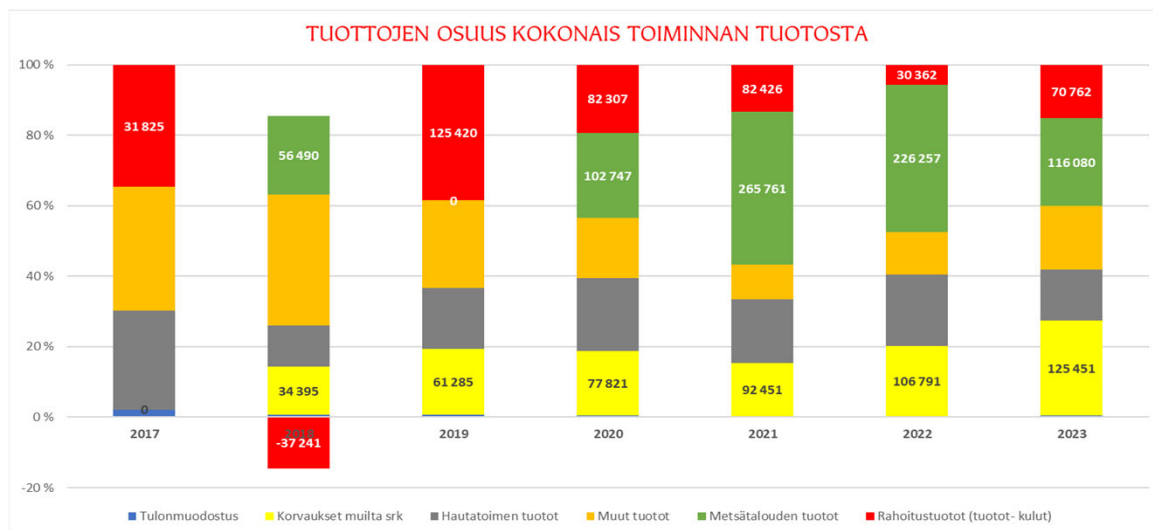
Verotuotot ja niihin liittyvät kulut

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

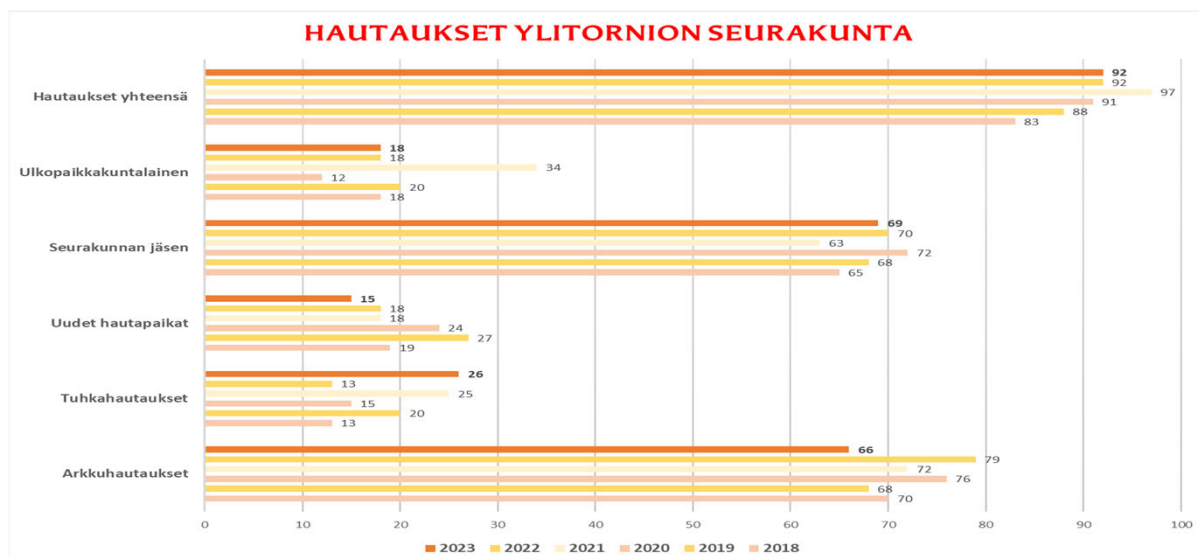
TOIMINNAN TUOTOT



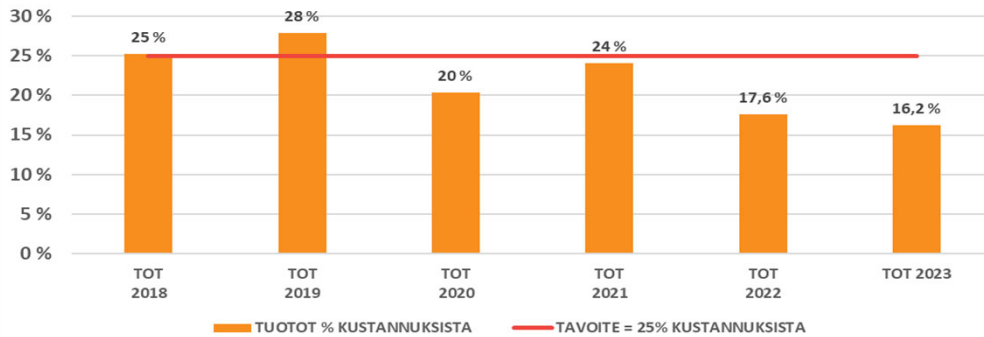
Tulonmuodostus	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Yhteensä 2018-2023
Korvaukset muilta srk	0	34 395	61 285	77 821	92 451	106 791	125 451	498 194
Hautatoimen tuotot	25 676	29 876	56 589	87 966	111 624	110 252	67 785	464 092
Haudan lunastusmaksut	3 670	4 710	6 662	5 356	8 083	8 452	3 967	37 230
Muut tuotot	32 163	94 911	81 006	72 827	60 404	65 750	83 321	458 219
Metsätalouden tuotot		56 490	0	102 747	265 761	226 257	116 080	767 335
Rahoitustuotot (tuotot- kulut)	31 825	-37 241	125 420	82 307	82 426	30 362	70 762	385 861
Tulonmuodostus yhteensä	89 664	178 431	324 300	423 668	612 666	539 412	463 399	



RIPPIKOULU	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TOT 2021	TOT 2022	TOT 2023
Toimintatuotot	1 803	3 050	2 436	3 426	1 585	3 461
Toimintakulut	-33 925	-43 917	-39 322	-39 417	-30 345	-41 178
Henkilöstökulut	-17 860	-26 697	-20 523	-20 639	-20 413	-19 001
Palvelujen ostot	-14 300	-17 079	-16 040	-17 343	-9 486	-21 299
Vuokrakulut			-399	-858	0	0
Sisöiset vuokrakulut						
Aineet ja tarvikkeet	-1 766	-142	-2 361	-577	-445	-878
Muut toimintakulut/ - tuotot						
TOIMINTAKATE	-32 122	-40 867	-36 886	-35 990	-28 759	-37 717
Toimintaavustukset						
VUOSIKATE	-32 122	-40 867	-36 886	-35 990	-28 759	-37 717
Sisäiset vyörytyserät	-11 099	-20 187	-12 929	-9 671	-11 995	-12 618
TILIKAUDEN TULOS	-43 221	-61 054	-49 816	-45 661	-40 754	-47 200
RIPPIKOULULAISTEN MÄÄRÄ	18	30	24	30	15	30
RIPPIKOULUKUSTANNUS / HLO	-2 401	-2 035	-2 076	-1 522	-2 717	-1 573

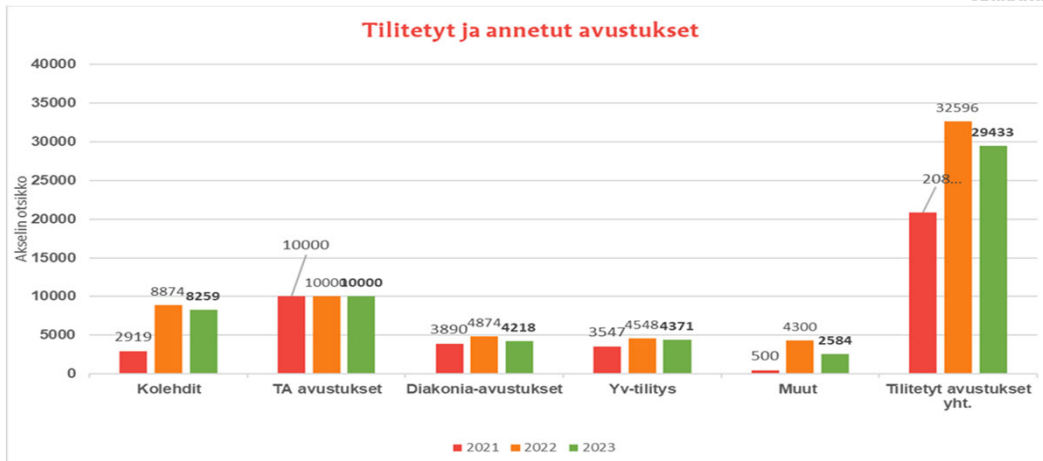


HAUTAUSTOIMEN TUOTOT % KUSTANNUKSISTA



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

Tilitetyt ja annetut avustukset



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

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022	MUUTOS
Toimintatuotot	392 691,33	491 506,85	-98 815,52
Toimintakulut	-1 079 932,74	-1 075 149,39	-4 783,35
TOIMINTAKATE	-687 241,41	-583 642,54	-103 598,87
Kirkollisverotulot	743 601,73	673 420,42	70 181,31
Valtionrahoitus	77 648,04	76 980,00	668,04
Verotuskulut	-10 908,72	-11 083,24	174,52
Kirkon rahastomaksut	-63 010,00	-62 165,04	-844,96
Rahoitustuotot ja -kulut	59 815,12	30 362,22	29 452,90
VUOSIKATE	119 904,76	123 871,82	-3 967,06
Poistot ja arvonalentumiset	-81 660,47	-172 185,47	90 525,00
Erillisjärjanpitona hoidetut rahastot			0,00
TILIKAUDEN TULOS	38 244,29	-48 313,65	86 557,94
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-96 666,67	-100 000,00	3 333,33
Vapaaeht. varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	100 000,00	100 000,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	41 577,62	-48 313,65	89 891,27

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



Erityiset tuottoerät €

Palveluntuottaminen	125 000
Metsänmyynti	116 000
Myyntivoitot pappilan pihapiiri	21 000
Ohjelmistojen kustannusten jako	21 000

Erityiset kustannuserät (poikk. edell. vuoteen)

Ohjelmistokustannukset, arkisto	11 000
Lisäkustannukset palveluntuottamisesta	10 000
Alueiden kunnossapito	10 000
Useita tapahtumia, lähtö-/ tulojuhlat, yhtymäselv.	8 000
Asiantuntijapalvelut, rakennukset, hmaat	25 000

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

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



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

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

Henkilöstötilinpäätöksestä



Työssä olleet 31.12.	10 henkilöä	Työaika henkilötöyvuosina 1.-31.12.				
Sukupuolijakauma; nainen/mies 31.12	8 / 2					
Määräaikaisuus; toistainen/määräaikainen 31.12	9 / 1		2020	2021	2022	2023
Osa-aikaisuus; kokoaikainen/osa-aikainen 31.12	9 / 1	Henkilötöyvuodet	14,41	14,18	14,39	14,06
Keski-ikä 31.12.	51,8 vuotta	Tehty työaika	11,74	11,26	11,36	10,93
		Työterveyden avainluvut 1.1.-31.12.				
Henkilötöyvuodet 1.1.-31.12	14,06 työvotta			2022	2023	
Tehty työaika 1.1.-31.12	10,93 työvotta	Työterveyshuollon Kelakorvaukset		0 €	183 €	
Tulovaihtuvuus 1.1.-31.12	41,7 %	Työterveyshuollon kustannukset		1 610 €	1 003 €	
Lähtövaihtuvuus 1.1.-31.12	50,0 %	Sairauspoissaolot pv/HTV		6,7 pv	4,5 pv	
		Työvoimakustannukset 1.1.-31.12. €				
Työterveysperusteiset poissaolot 1.1.- 31.12.	10 kpl					
Työ- ja matkatapaturmat 1.1.-31.12.	0 kpl		2020	2021	2022	2023
Koulutuspäivät 1.1.-31.12	11 kpl	Yhden henkilön HTV kustannus			39 890	43 420
Palkat 1.1.-31.12 (sis.HHR)	500 860 €	Henkilöstökulut	548 488	538 035	573 960	610 582
Sivukulut 1.1.-31.12 8 (sis. HHR)	115 710 €	Laskennallinen keskiansio	3 010	3 004	3 132	3 280
		Panostukset henkilöstöön 1.1.-31.12. €				
Henkilöstökulut (sis. HHR)	610 580 €					
Sivukulu %	23,1%		2020	2021	2022	2023
		Panostukset henkilöstöön	15 700	9 900	7 900	5 600

TASE	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 285 205,03	2 369 120,83
Aineettomat hyödykkeet	0,00	1 326 864,17
Aineelliset hyödykkeet	2 264 415,03	1 021 466,66
Sijoitukset	20 790,00	20 790,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	486 043,81	570 654,60
Muut toimeksiantojen varat	486 043,81	570 654,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 422 302,10	2 303 944,32
Saamiset	147 933,70	151 542,59
Rahotusarvopaperit	2 269 640,42	2 149 638,38
Rahat ja pankkisaamiset	4 727,98	2 763,35
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 193 550,94	5 243 719,75
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-3 912 317,10	-3 841 739,61
Peruspääoma	-2 159 180,75	-2 159 180,75
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 711 558,73	-1 730 872,51
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-41 577,62	48 313,65
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-196 666,67	-200 000,00
Poistoero	-96 666,67	-100 000,00
Vapaaehtoiset varaukset	-100 000,00	-100 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-529 017,51	-611 890,88
Lahjoitusrahastojen pääomat	-43 068,00	-43 298,00
Muut toimeksiantojen pääomat	-485 949,51	-568 592,88
VIERAS PÄÄOMA	-555 549,66	-590 089,26
Pitkäaikainen vieras pääoma	-132 530,05	-331 518,77
Lyhytaikainen vieras pääoma	-423 019,61	-258 570,49
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-5 193 550,94	-5 243 719,75



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

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



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

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



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



Edellisten tilikausien

ylijäämä/alijäämä

1 602 930

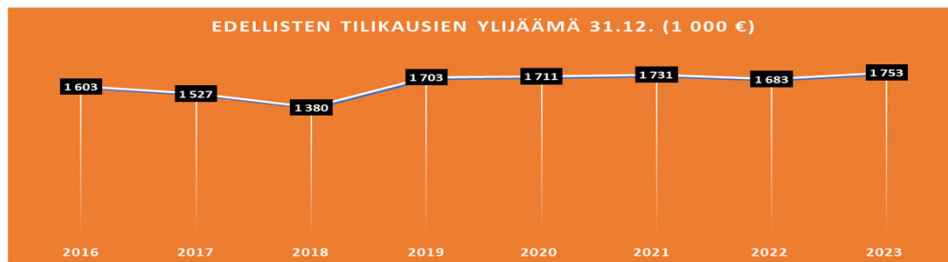
1 711 497

1 730 873

1 682 559

1 753 136

Edellisten tilikausien ylijäämä/a	1 603	1 711	1 731	1 683	1 753
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------



Metsävarallisuusarvio 2,5 milj.€ (MHY)

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



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

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

Muut viimeistelytyöt eri vuosien investoinneissa 10 000 €*

*Kirjattu teknisistä syistä ta 2023 Ylitornion kirkon peruskunnostukseen

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

Haudanhoitorahasto



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

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

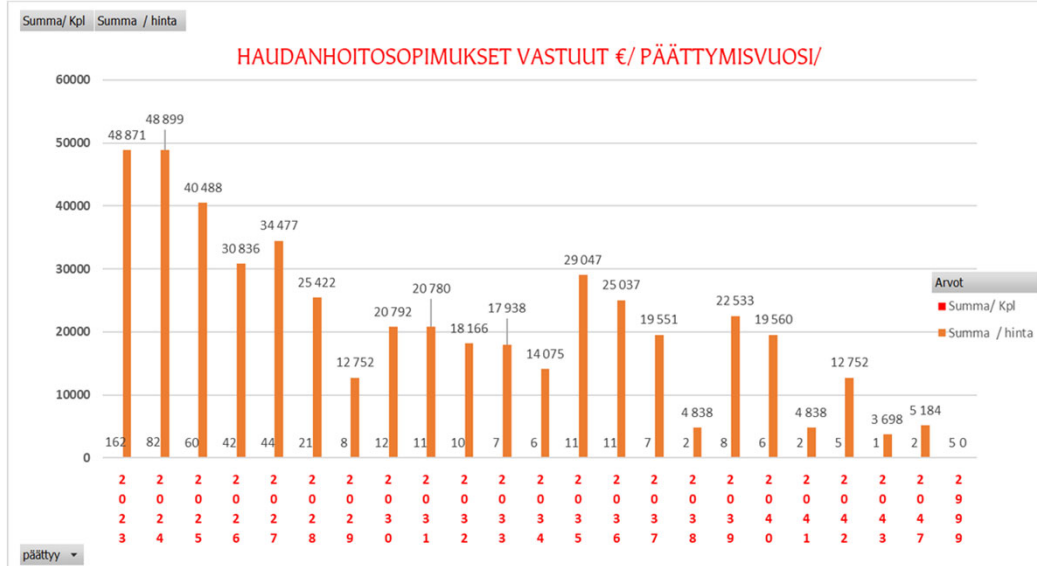
TASE	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	486 043,81	570 654,60
Saamiset	1 733,00	856,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 733,00	856,00
Myntisaamiset	1 733,00	856,00
Rahoitusavopaperit	430 405,14	530 405,14
Osaakkeet ja osuudet	430 405,14	530 405,14
Rahat ja pankkisaamiset	430 405,14	39 393,46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

	31.12.2023	31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	63,39	55,95
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	138,84	154,96
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	84,47	99,77

Haudanhoitorahasto



HAUTAINHOITORAHASTO	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Haudanhoitosopimukset kpl	497	530	527	534	512	488	515
Pitkäaikaiset		343	381	409	418	422	420
Vuosihoidot		187	146	125	94	66	95
Haudanhoitokulut 1.1.-31.12.	35331,00	42 946	76 570	72 853	126 478	62 236	89 123
Yhden hoidetun haudan kustannus ka	71	81	145	136	247	128	173
Jäljellä olevat sopimusvuodet	4087	3 636	2 863	2 177	1 886	2 204	1 987
Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12.	290539	294 628	415 975	297 007	465 893	282 112	343 859
Sopimuksia vastaava pääoma	655944,00	659 401	633 383	646 623	590 646	570 655	416 529
Yli- / alikatteisuus	365405,00	364 773	217 408	349 616	124 753	288 543	72 670



Oleellista tulevaan vuoteen

- Seurakuntakotiin liittyvät toimenpiteet päätöksen teossa
- Talousarviossa kirjatut investointisuunnitelmat toteutukseen
- Seurakuntaa haastaa yleinen työvoimapula, joka tuntuu lähes jokaisella toimialalla, myös pohjoisen seurakunnissa. Haasteena on saada osaavaa ja sitoutunutta työvoimaa avoimiin työpaikkoihin seurakunnassa.
- Maailmalla käynnissä olevat sodat ja konfliktit heijastelevat tilinpäätöksen kirjoittamisen aikana epävakautta.
- Palkankorotukset aktivoituivat edellistä vuosia korkeampina, KirVESTES
- Arkiston digitointia ja sähköistä asia- ja asiakirja hallintaa jatketaan
- Hautakortiston digitoinnin seuraava vaihe, haltijatietojen kuuluttaminen aloitetaan
- Metsänarvon odotetaan kasvavan lähivuosina hakkuista huolimatta hoitotoimenpiteiden ja ilmaston muutoksen vuoksi
- Kaikki epävarmuustekijät lisäävät epätietoisuutta ja ahdistusta laajasti myös seurakunnassa
- Kokoava toiminta on murroksessa ja seurakunnan jalkautuva toiminta näyttää tulevaisuuden ja tämän päivän toimintakulttuurilta
- Yhteistyö kunnan ja lähiseurakuntien kanssa on entistäkin tärkeämpää vähenevän väestön ja talouden

Oleellista tulevan vuoteen



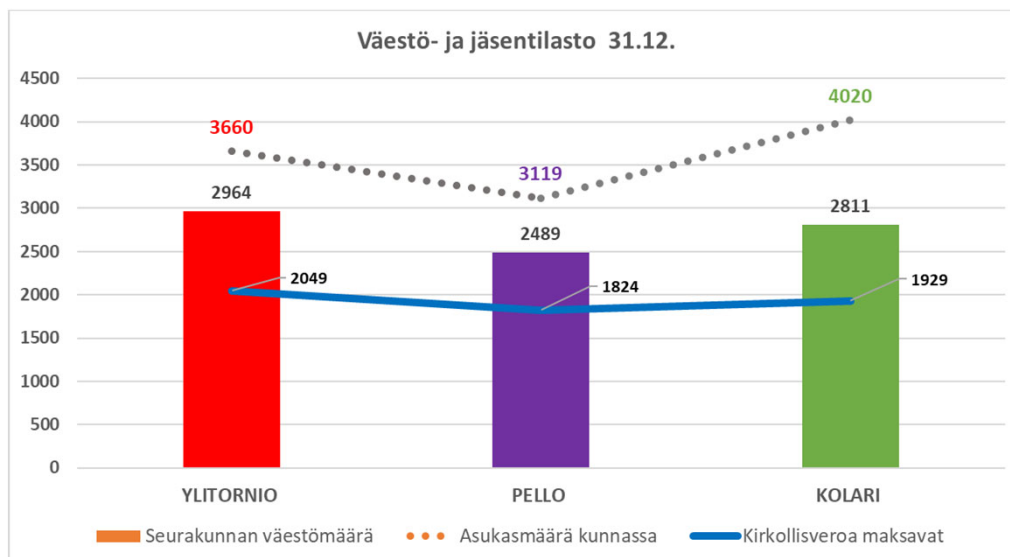
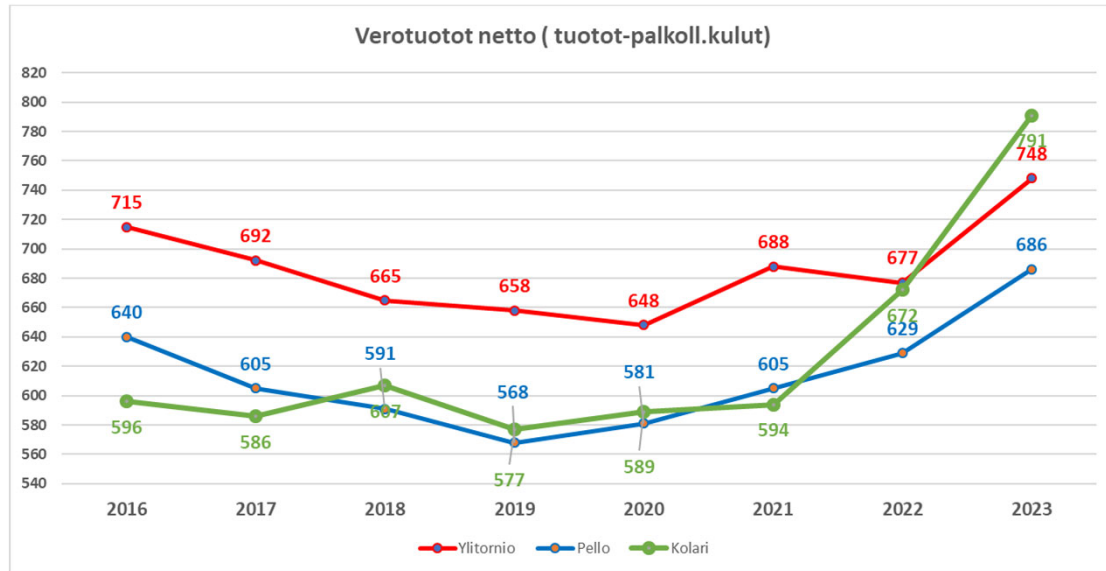
- Kustannustaso tulee pysymään korkeana myös tulevina vuosina, myös alv muutoksella on vaikutusta kustannusten kasvuun
- Asioiden korjausvelka saadaan hyvin katettua, kun arkisto saadaan digitoitua ja tietosuoja –asiat kuntoon
- Tietosuoja-asia saadaan muuttuneiden toimintamallien kautta saatettua vaatimusten tasolle
- Kiinteistö- ja hautaustoimenpäällikön perehdyttäminen hautaustoimeen aloitetaan heti, kun siihen on valmiutta tai on tarvetta
- Uuden kirkkolain, kirkkojärjestyksen ja toimintaa ohjaavien sääntöjen ja ohjeiden sisäistäminen ja jalkauttaminen
- Seurakunnan imagon ja palveluiden näkyvillä pitäminen on entistäkin tärkeämpää
- Seurakunnan on tuotava kuntaan omalla roolillaan veto- ja pitovoimaa. (Yhteinen tervetulopaketti on ollut vireillä)
- Seurakunta on merkityksellinen toimija kunnassa omalla toimillaan, olemalla läsnä, tuomalla toivoa ja antamalla turvallisuutta.
- Verotuottojen ja valtionrahoituksen odotetaan lisääntyvän ennusteita enemmän ainakin vuodelle 2025 (arviosta saatu tietoa 5/2024)

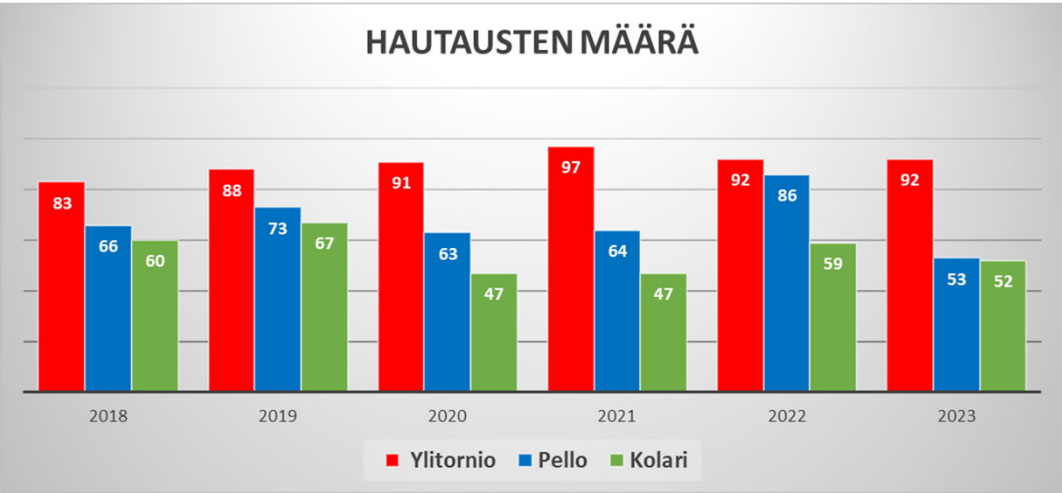
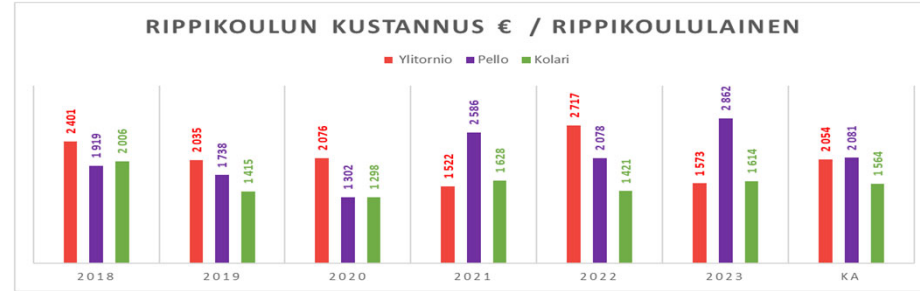
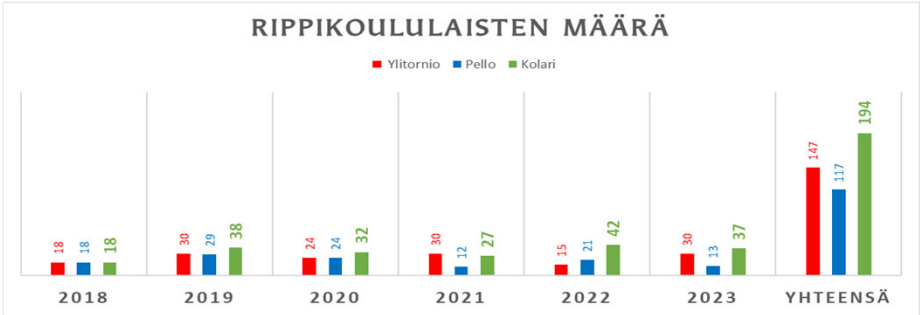


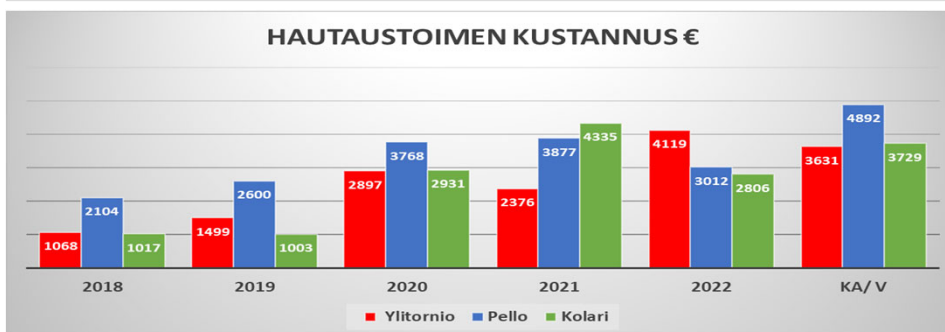
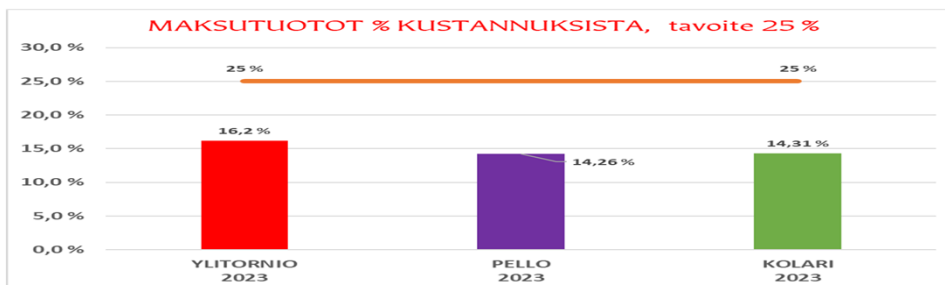
YLITORNION SEURAKUNTA
PELLON SEURAKUNTA
KOLARIN SEURAKUNTA

TILINPÄÄTÖS VERTAILUA 2023

Pirita Melaluoto





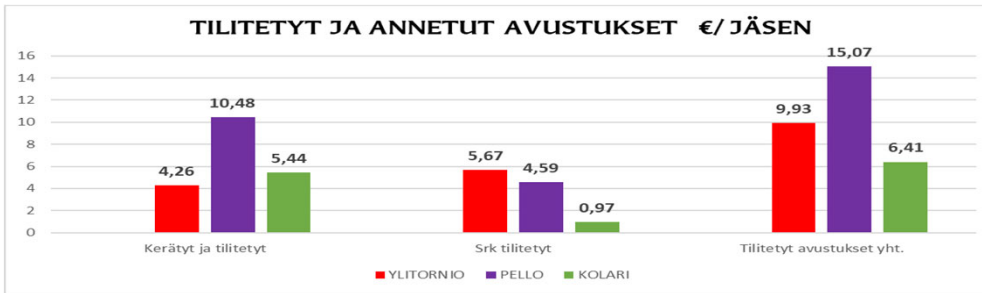
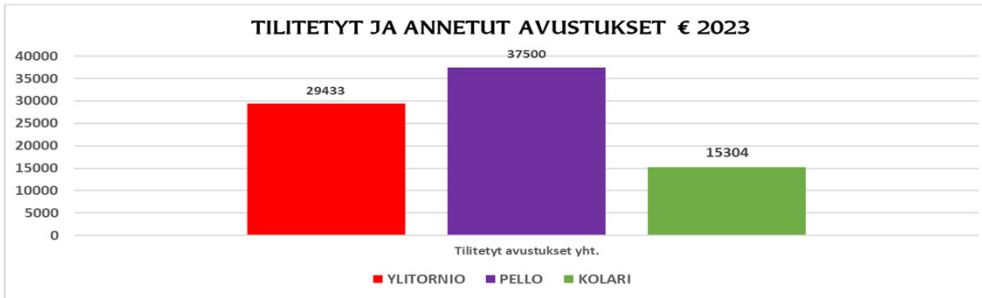
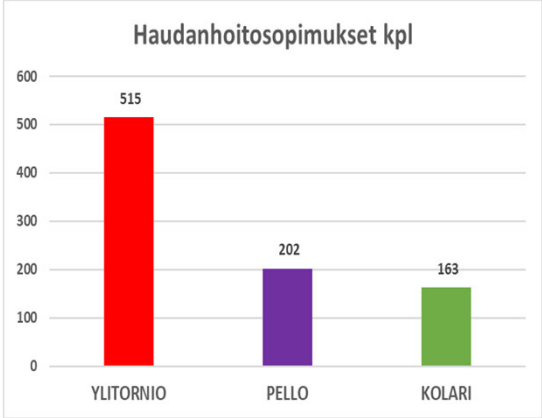


Henkilöstötilinpäätös 2023

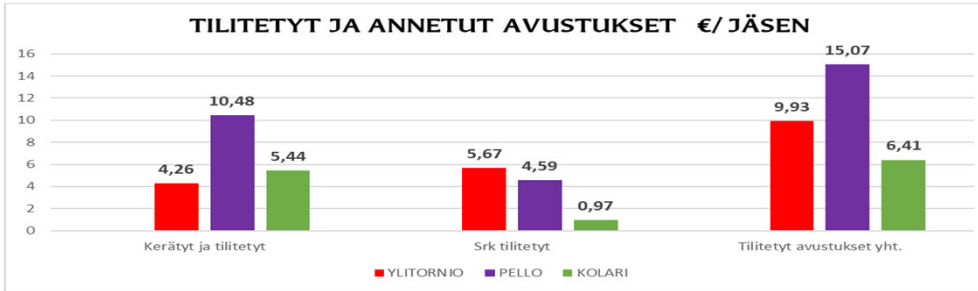
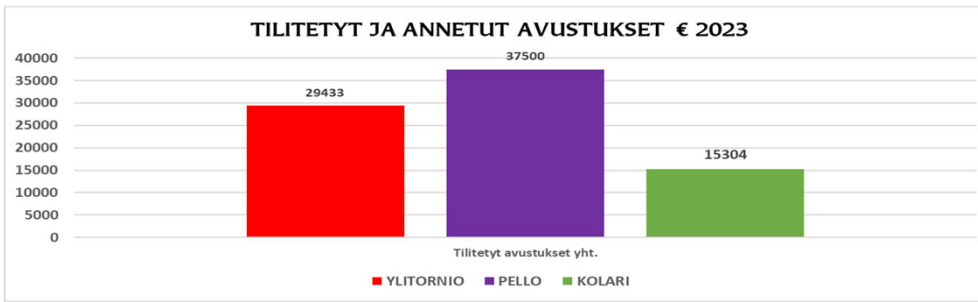
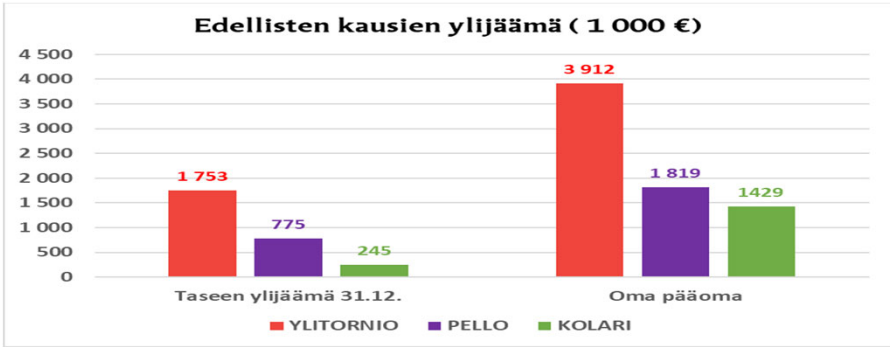
2023	Kolari	Pello	Ylitornio
Keski-ikä v	54,0	54,2	51,27
Tehty työaika h	9,09	7,62	10,36
HTV	10,18	9,28	13,56
Keskiansio €	2 907	3 097	3 282
Henkilöstömäärä lkm	10	10	10
Sairauspoissaolot pv	42	156	65
Panostukset henkilöstöön	16 500	12 980	5 580
HTV kustannus €	43 780	46 320	45 030



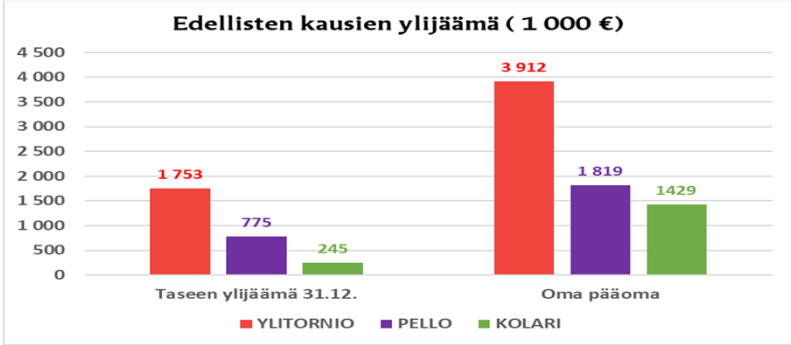
HAUTAINHOITORAHASTO	YLITORNIO	PELLO	KOLARI
Haudanhoitosopimukset kpl	515	202	163
Pitkäaikaiset	420	141	78
Vuosihoitot	95	61	85
Haudanhoitokulut 1.1.-31.12.	62 236	17 706	18 203
Yhden hoidetun haudan kustannus ka	173	78	72
Jäljellä olevat sopimusvuodet	1 987	590	224
Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12.	343 751	46 116	16 128
Sopimuksia vastaava pääoma	416 529	92 068	62 624
Yli- / alikatteisuus	72 778	45 952	-7 664



TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2023
TOIMINTAKATE	687 241	701 616	799 261
VUOSIKATE	119 904	48 680	82 151
POISTOT	81 660	28 703	41 270
TILIKAUDEN TULOS	38 244	19 976	40 881
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	41 577	19 976	40 881

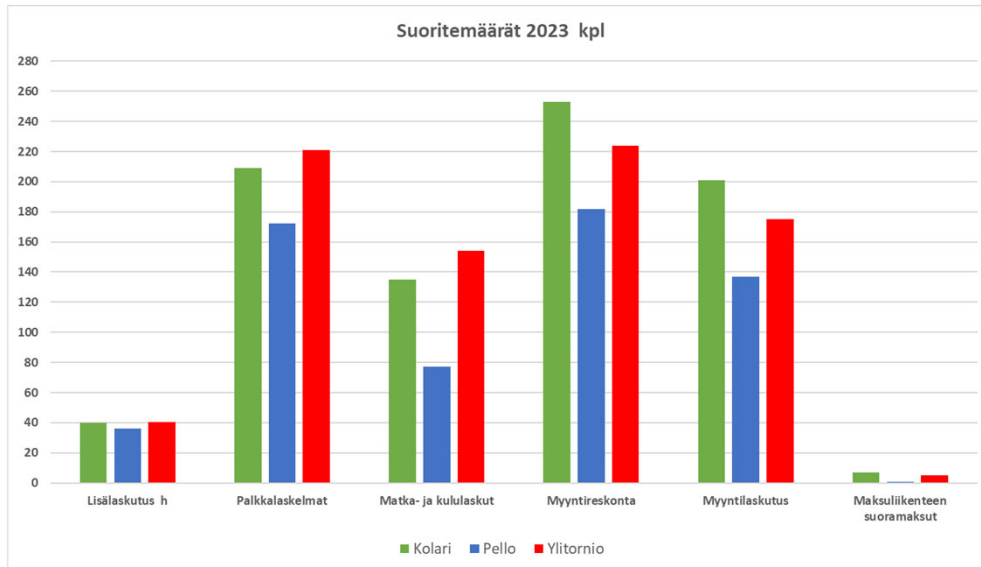


TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2023
TOIMINTAKATE	687 241	701 616	799 261
VUOSIKATE	119 904	48 680	82 151
POISTOT	81 660	28 703	41 270
TILIKAUDEN TULOS	38 244	19 976	40 881
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	41 577	19 976	40 881

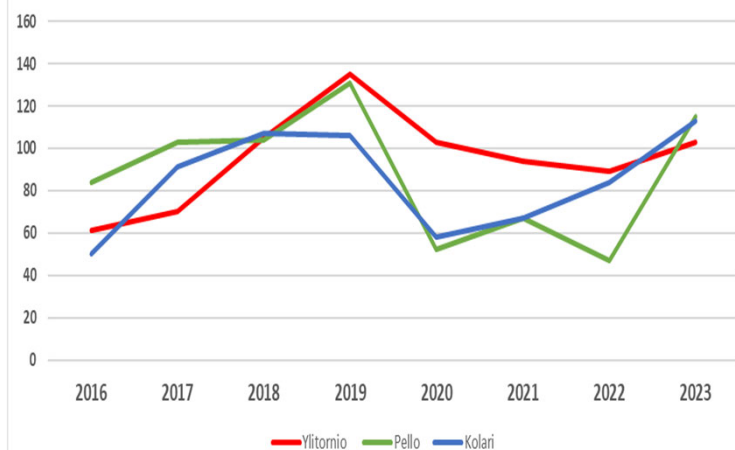


KIINTEISTÖJEN KUSTANNUKSET JA TUOTOT	PELLO 2023	KOLARI 2023	YLITORNIO 2023
Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	4 984	15 757	1 811
Majoitustuotot		5 438	
Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	6 707	20 872	
Tuotot	11 691	42 067	1 811
Henkilöstökulut	-41 306	-18 189	-18 882
Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-23 267	-41 903	-55 006
Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-16 957	-16 163	-13 315
Talotekniikka		-5 211	-8 210
Omaisuuksivakuutukset	-5 586	-6 540	-7 871
Yhteistyökorvaukset		-2 574	-5 634
Rakennusten ja huoneistojen vuokrat, vastikkeet		-2 044	-30 939
Lämmitys, sähkö ja vesi	-56 217	-73 310	-33 434
Kiinteistövero	-12 485	-16 992	-13 474
Sis. korkokulut rakennuksista	-10 911	-22 395	-17 548
Suunnitelman mukaiset poistot	-26 042	-41 271	-54 851
Sisäinen vyörytys	-12 834	-10 599	-2 178
Sis. Vuokrat, seurakunnan toiminnan kiinteistöjen kustannukset	158 373	194 209	171 843

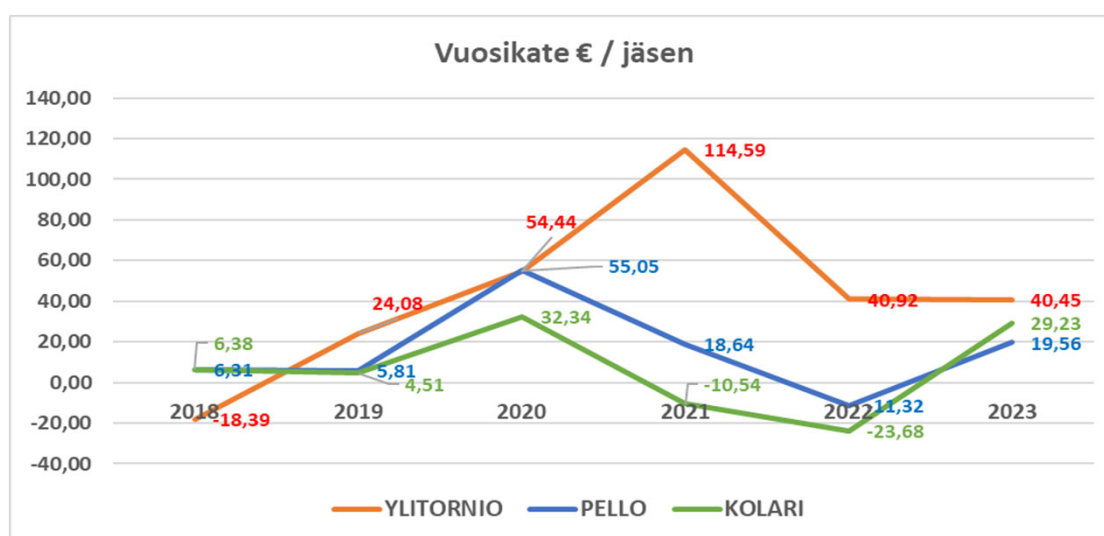
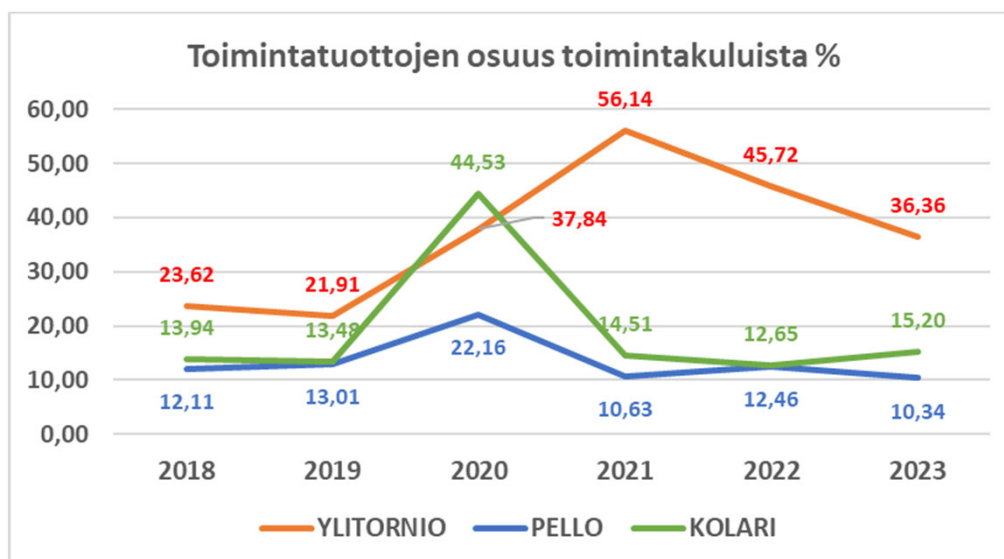




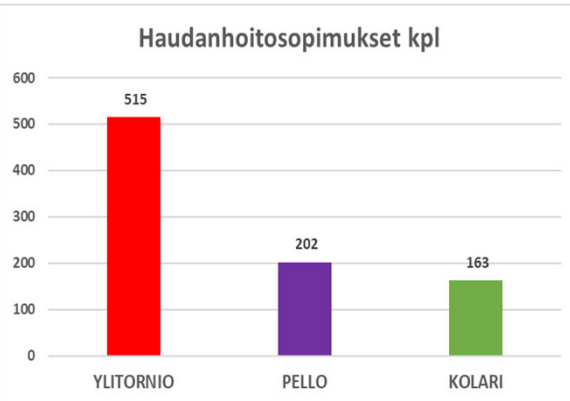
Kirkkoneuvoston varsinaisten päätösten lukumäärä



	Ylitornio	Pello	Kolari
2016	61	84	50
2017	70	103	91
2018	105	104	107
2019	135	131	106
2020	103	52	58
2021	94	67	67
2022	89	47	84
2023	103	115	113
Yhteensä	760	703	676
Ka	95	88	85



HAUTAINHOITORAHASTO	YLITORNIO	PELLO	KOLARI
Haudanhoitosopimukset kpl	515	202	163
Pitkäaikaiset	420	141	78
Vuosihoitot	95	61	85
Haudanhoitokulut 1.1.-31.12.	62 236	17 706	18 203
Yhden hoidetun haudan kustannus ka	173	78	72
Jäljellä olevat sopimusvuodet	1 987	590	224
Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12.	343 751	46 116	16 128
Sopimuksia vastaava pääoma	416 529	92 068	62 624
Yli- / alikatteisuus	72 778	45 952	-7 664



**Kiitos kuluneesta työntäyteisestä vuodesta
2023**

**Kuluvana vuonna emme ole valmistelemassa ja
päättämässä vain yhdestä asiasta kerrallaan,
vaikka joskus siltä voi tuntua.**

**Olette päättämässä seurakunnan
tulevaisuudesta ja sen laajasta
palvelukokonaisuudesta.**

**Tehdään työtä, jotta Ylitornion seurakunta voi
taata laadukkaita, monipuolisia ja edullisia
seurakunnan palveluita tulevaisuudessakin!**

Hyvää kesää kaikille!