

Pyhjärven seurakunta Tilinpäätös 2023



Sisällys

I	Toimintakertomus	2
1	Yleiskatsaus	2
2	Hallinto	9
3	Henkilöstö	11
4	Jäsenmäärä	13
5	Sisäinen valvonta	14
6	Talouden tunnusluvut	15
7	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	16
II	Talousarvion toteutuminen	17
1	Käyttötalouden toteutuminen	17
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	29
3	Investointiosan toteutuminen	30
4	Rahoitusosan toteutuminen	30
III	Tilinpäätöslaskelmat	31
1	Tuloslaskelma	31
2	Rahoituslaskelma	32
3	Tase	33
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	34
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	34
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	34
3	Tuloslaskelman liitetiedot	34
4	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	37
5	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	37
6	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	38
7	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	38
8	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	39
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	43
VI	Luettelot ja selvitykset	44

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Vuosi 2023 oli pandemian jälkeen ensimmäinen kokonainen toimintavuosi, jota kokoontumisrajoitukset eivät enää kurittaneet. Työyhteisössä koettiin vuoden aikana jälleen useampia työntekijävaihdoksia. Vaikka jatkuvaan muutokseen on jo totuttu, pienessä työyhteisössä vaihdokset tuntuvat erityisen selkeästi ja ne vaikuttavat työalojen pitkäjänteiseen suunnitteluun. Muutoksista huolimatta vuoden aikana saatiin toteutettua paljon hyviä tapahtumia ja tehtiin myös uusia kokeiluja. Hyvän perustoiminnan vuosi oli kuitenkin monien poikkeuksellisten vuosien jälkeen erityisen tervetullut.

Yhteistyö on paikkakunnan eri toimijoiden välillä tiivistä ja luontevaa ja sillä on jo pitkät perinteet. Pienempiä, yksittäisiä tapahtumia tai kohtaamisia pyritään järjestämään vuosittain. Toisaalta on paljon jatkuvaa yhteydenpitoa työntekijäryhmien välillä. Seurakunta on verkostoinut kaupungin, järjestöjen ja yhdistysten sekä yrittäjien kanssa. Vuoden 2023 alusta lukien yhteistyötä on tehty myös alueella toimivan hyvinvointialue Pohteen työntekijöiden ja yksiköiden kanssa. Muutos sosiaali- ja terveystalveluiden järjestämisessä on haastanut vanhoja käytäntöjä ja yhteistyömuotoja.

Vuoden alussa uusi kirkkovaltuusto ja -neuvosto aloitti toimintakautensa. Uusia luottamushenkilöitä perehdytettiin seurakunnan tehtäviin alkuvuodesta sekä omassa seurakunnassa että rovastikunnallisesti järjestetyssä illassa. Myös työntekijöiden ja luottamushenkilöiden tapaaminen järjestettiin keväällä. Vuoropuhelua ja kohtaamisia jatketaan valtuustokauden mittaan.

Syntyneiden ikäluokat ovat jääneet parina viime vuonna ennätysalhaisiksi. Pyhjärven ikärakenteen vuoksi kuolleiden ja sen myötä hautausten määrä sen sijaan pysytteli suurena, jopa nelinkertaisena kasteiden määrään nähden. Seurakunnan väkiluku kokonaisuudessaan laski 125 hengellä edellisvuodesta. Jatkossa muutos tulee erityisesti näkymään lasten ja nuorten parissa tehtävässä työssä, kun ikäluokat pienenevät. Seurakunnassa tehtävä työ ikäihmisten keskuudessa on jo tällä hetkellä hyvin monipuolista ja aktiivista, ja paikkakunnan eläkeläisjärjestöt ovat merkittäviä toimijoita ja yhteistyökumppaneita seurakunnallekin. Hautajaisten runsas määrä vaikuttaa seurakunnan viikoittaiseen toimintaan. Tulevaisuudessa niiden määrä tuskin tulee juurikaan vähentymään, sillä 60–69-vuotiaat ja 70–79-vuotiaat ovat ikäryhmien suurimpia. Hautajaisten palveluketju työllistää monta työntekijää joka viikko vuoden ympäri.

Sankarihautausmaalla suoritettiin kesäkuussa sankariristien perusteellinen kunnostus. Kaikki 270 ristiä pestiin kauttaaltaan, ja nimi- ja aikatiedot maalattiin uudelleen. Kunnostusprojekti hoidettiin yhteistyössä Pyhjärven kaupungin ja Pyhjärven Jakokunnan kanssa. Sankarihautausalueelle pystytettiin myös Kaatuneiden Muistosäätiön kustantama tietolaatta. Seurakunta on myös ollut mukana, kun vuoden 2023 aikana veteraanityössä siirryttiin perinneaikaan. Sankarihautausalueen ilmeen ylläpito ja arvokkuus on ollut kaikkien tahojen yhteisenä intressinä tässäkin murrosvaiheessa.

Seurakunnan motto ”Pyhän äärellä – arjen keskellä” kirkastaa seurakunnan perustehtävää ja työnäkyä tulevinakin vuosina – jatkuvan muutoksen keskellä.

Mirva Ahola, kirkkoherra



Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Suomen talous on taantumassa ja kasvun eväät ovat vähissä. Kansantaloutta on 2020-luvulla rasittanut koronapandemia rajoituksineen ja jo kaksi vuotta kestänyt sota Ukrainassa pakotteineen. Uusin haaste on lokakuussa 2023 alkanut Gazan sota. Korkean inflaation aiheuttama hintojen ja korkojen voimakas nousu on vaikuttanut merkittävästi ja monilla tavoin sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään eikä julkisen talouden tasapainottamistarve ja siitä johtuvat menoleikkaukset tule helpottamaan tilannetta. Epävakaa maailmantilanne on heikentänyt taloutta ja järkyttänyt turvallisuudentunnetta maailmanlaajuisesti. Vahvistaakseen omaa turvallisuuttaan Suomi liittyi Natoon huhtikuussa 2023

Inflaatio säilyi korkeana, vaikka se kääntyiikin vuoden aikana laskuun. Inflaatio oli joulukuussa 3,6 %. Hintojen ja korkojen nousu vähensi investointeja ja kotitalouksien kulutusta. Inflaatiopaineessa tehdyt palkkaratkaisut ja eläketulojen nousu paransivat kuitenkin jonkin verran kuluttajien ostovoimaa. Bruttokansantuote supistui 0,5 prosenttia vuonna 2023 ja Suomi vajosi taantumaan.

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä ennätyselliset 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen. Valtiovarainministeriö ennustaa taantuman väistyvän ja talouden kääntyvän lievästi kasvuun (0,7 %) vuonna 2024. Inflaatio hidastuu ja korot kääntyvät laskuun, mikä piristää kulutusta ja lisää investointeja. Työllisyysaste laskee hieman vuonna 2024, mutta kääntyy nousuun seuraavina vuosina. Suomen julkisen talouden tilanne on kuitenkin heikko ja julkinen velkasuhde jatkaa kasvuaan.

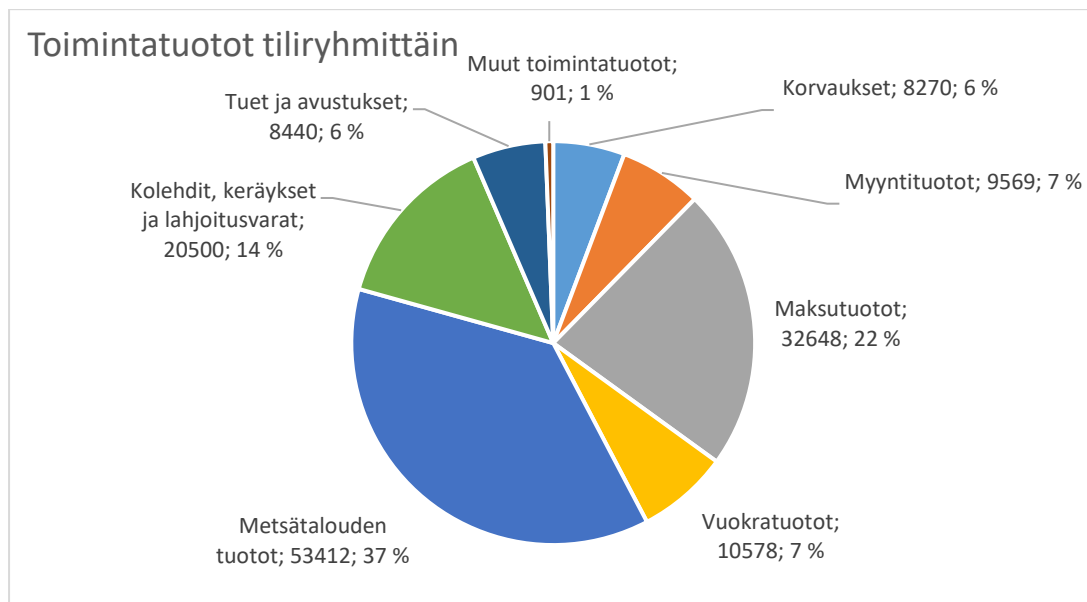
Seurakunnan talous

Maailmanlaajuisista haasteista huolimatta Pyhäjärven seurakunnan taloudellinen asema on säilynyt vakaana. Tilikauden 2023 tulos on 184 919,47 euroa ylijäämäinen.

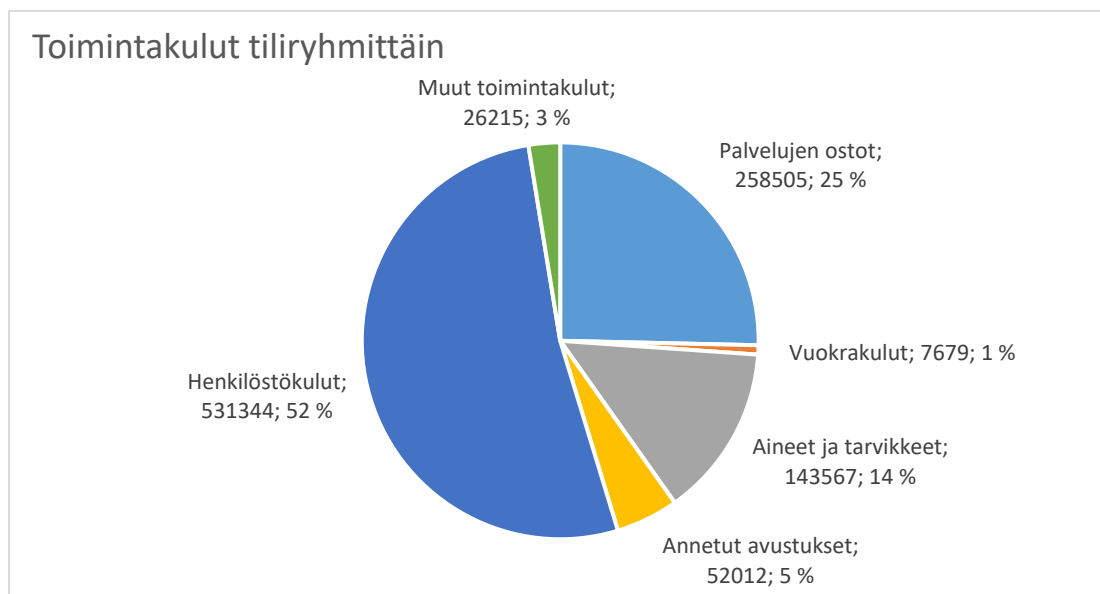


Toimintatuotot olivat 144 317,35 euroa, kun edellisvuoden tuotot ilman testamenttilahjoitusta olivat 127 567 euroa. Pitopalvelutuotot (6799e) ja hautaustoimen maksut (23 394e) jäivät vuonna 2023 edellisvuotta pienemmiksi, mutta metsätalouden tuotot (53 412e) olivat aiempia vuosia suuremmat.

Toimintatuottojen jakauma on esitetty seuraavassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 1 019 321,88 euroa. Edellisvuonna toimintakulut olivat 934 110 euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 44 420,86 euroa edellisvuodesta. 1.4.2023 lukien yleisen palkkausjärjestelmän palkkoja korotettiin KirVESTES:n mukaisesti 5,0 %.



Kirkollisverojen tuotto oli 1 069 407,99 euroa, mikä on 88 836,52 euroa enemmän kuin vuonna 2022. Kasvu aiheutui eläkkeiden ja palkkojen suurista korotuksista sekä hyvinvointialueiden perustamiseen liittyneistä veroperustemuutoksista.

Valtionrahoitusta saatiin 100 638 euroa. Verotuskuluja maksettiin 14 075,43 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 85 590 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahastotuottoja saatiin 48 471,70 euroa, mikä on 32 455,97 euroa enemmän kuin edellisvuonna.

Vuosikatetta kertyi 243 857,73 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet suunnitelman mukaiset poistot olivat 58 938,26 euroa. Seurakunnan rahavarat kasvoivat 359 762,51 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 1,8 miljoonaa euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi välitöntä vaikutusta Pyhäjärven seurakuntaan.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talous on vahva, mutta tiedostamme, että talouden suunta on tulevaisuudessa heikkenemässä kirkollisverotulon vähenemisen myötä. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 2,6 prosentin luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän vähenemiseen vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen, mutta myös alueen muuttotappio. Pyhäjärven kaupungin väkiluku on ollut jo vuosia aleneva. Toiminnan järjestäminen tämän tiedon valossa tulee edellyttämään toimintojen priorisointia tulojen ja menojen tasapainon säilymiseksi.

Pyhäjärven seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,75 jo vuosikymmenten ajan.

Pyhäjärven seurakunnan talous ja henkilöstökulut on saatu sopeutettua nykyiselle tulopohjalle. Yhteistyö yli työalarajojen on pienessä työyhteisössä toiminnan edellytys, mutta se on omaksuttu hyvin ja avannut myös uusia mahdollisuuksia. Seurakunnan kiinteistöjä sisältyy Pyhäjärvelle suunnitteilla oleviin tuulivoimapuistoihin, joten vuokratuotoilla voidaan tulevaisuudessa hieman kompensoida verotulojen vähenemistä.

Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Seurakuntien toimintakertomuksessa on tullut tilikaudesta 2021 alkaen tarkastella seurakuntatalouden toimintaa, hallintoa ja taloutta kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa. Kirkkohallituksen yleiskirje nro 28/2021 sisältää ohjeen omaehtoiseen talouden sekä toiminnan ja hallinnon kehityksen seurantaan. Ohjeen tavoitteena on kannustaa seurakuntaa omaehtoisesti ryhtymään korjaaviin toimenpiteisiin.

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista yksikään ei toteutunut vuonna 2023.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Seurakunta on pystynyt hoitamaan sille kuuluvat yhteiskunnalliset tehtävät asianmukaisesti.
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Seurakunnan hallintoon ja viranomaistoimintaan liittyen ei ole havaittu ongelmia tai puutteellisuuksia.
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Seurakunnan perustehtävien mukaisen toiminnan ylläpidossa ei ole puutteita ja laiminlyöntejä. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viiden vuoden aikana 13,3 % ja on arviointihetkellä 3811 jäsentä. "160-vuotias seurakuntamme tuntee juurensa ja perinteensä, mutta sillä on myös rohkeutta ja ketteryyttä vastata haasteisiin ja muuttuviin tilanteisiin."
3. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Seurakunnan johtamiseen liittyen ei ole havaittu heikkouksia. Strategisia linjauksia käytetään johtamisen tukena. Seurakunnan operatiivisessa johtamisessa ei ole havaittu pitkäaikaisia ongelmia. Seurakunta on avoin yhteistyölle lähiseurakuntien, rovastikunnan ja tuomiokapitulin kanssa.
4. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrä on 10 työntekijää. Työhyvinvoinnissa ei ole toistuvia ongelmia. Seurakunnassa on vahva yhdessä tekemisen kulttuuri yli työalarajojen, mutta pieni henkilöstö on kuitenkin haavoittuva eikä sijaisia esim. sairastapauksissa ole helposti saatavilla. Työntekijöiden vaihtuvuus ja rekrytointihaasteet tuovat epävarmuutta pitkäjänteiseen työn suunnitteluun.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2023
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos on 184 919,47 e ja se ei sisällä merkittäviä kertaluonteisia eriä. Kirkollisveroprosentti on 1,75.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1,027 milj. euroa ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 599 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei ole kasvanut kolmena peräkkäisenä vuonna.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Kuluneena vuonna teimme Hiilipalvelusopimuksen, jonka myötä seurakunta metsänomistajana osallistuu ilmastonmuutoksen vastaiseen työhön vahvistamalla hiilinieluja, jotka hillitsevät ilmaston lämpenemistä.

Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja syntyvät jätteet lajitellaan. Ruokahävikki on minimoitu.

2 Hallinto

Hallintoelinten jäsenet 2023–2026

Kirkkovaltuusto

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin, jonka seurakuntalaiset valitsevat seurakuntavaaleissa neljän vuoden välein. Kirkkovaltuusto johtaa seurakunnan toimintaa. Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston, joka vastaa käytännön johtamisesta ja valmistelee asiat kirkkovaltuuston päätettäväksi.

Pyhäjärven seurakunnan kirkkovaltuuston 19 jäsentä toimikaudella 2023–2026 ovat

	läsnä/kokouksia
Riihijärvi Arto, puheenjohtaja	3/3
Forss-Pappila Maija	3/3
Hynninen Mirja	3/3
Kalanen Paula	2/3
Kauranen Greta	2/3
Kinnunen Merja	3/3
Kähärä Sirja	2/3
Laakso Tapio	3/3
Leskinen Maija	3/3
Lilja Marja	1/3
Majava Hanna-Reetta	3/3
Marin Olavi	3/3
Matinniemi Stiina,	1/3
<i>viransijaisuus nuorisotyönohjaajana 1.3.2023-31.7.2024,</i>	
tilalle kutsutaan Kananen Marketta, varajäsen	3/3
Multala Annika	2/3
Paananen Petri	2/3
Partimaa Kaija	3/3
Ruotsalainen Elisa	3/3
Ruotsalainen Pirkko, varapuheenjohtaja	3/3
Vesämäki Tuula	3/3

Kirkkovaltuuston käsittelemiä asioita vuonna 2023:

suhteellisten vaalien vaalilautakunnan asettaminen vuosiksi 2023-2026, kirkkovaltuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinnat vuosiksi 2023-2024, kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan, jäsenten ja varajäsenten valinnat vuosiksi 2023-2024, kokouspalkkiokäytäntö, tilintarkastajan valinta valtuustokaudelle 2023-2026, Kalajoen rovastikunnan yhteistyön johtokunnan jäsenen ja varajäsenen valinta 2023-2026, vuoden 2022 tilinpäätöksen hyväksyminen sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille, vuoden 2024 tuloveroprosentin vahvistaminen, talousarvion 2024 ja toimintasuunnitelman 2024-2026 hyväksyminen, hallinto-, talous- ja hautainhoitorahaston sääntöjen sekä hautaustoimen ohjesäännön päivittäminen uuden kirkkolain mukaisiksi

Aloitteet 2023

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

Kirkkoneuvosto 2023–2024

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

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii virkansa puolesta kirkkoherra Mirva Ahola.
Kirkkovaltuusto on valinnut kirkkoneuvostoon vuosiksi 2023–2024 seuraavat 7 jäsentä

Leskinen Maija, varapuheenjohtaja	6/8
varajäsen Forss-Pappila Maija	
Paananen Petri	5/8
varajäsen Kangasharju Seppo	
Parttimaa Kaija	8/8
varajäsen Kinnunen Merja	
Laakso Tapio	3/8
varajäsen Heikkilä Ari	
Multala Annika	6/8
varajäsen Ruotsalainen Elisa	
Kalanen Paula	7/8
varajäsen Lilja Marja	
Marin Olavi	8/8
varajäsen Hakkarainen Jere	

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat, käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2024 koulutussuunnitelman, hautausmaiden hoito- sekä lumityö- ja haudankaivuu-urakat, nimennyt jäsenet työryhmiin ja johtokuntiin, käsitellyt erilaisia henkilöstöasioita, suorittanut hautausmaakatselmuksen, valinnut seurakuntamestarin työsuhteeseen, valmistellut nuorisotyönohjaajan ja diakoni-lähetysseurain viransijaisuusjärjestelyt, päättänyt taimikonhoidoista, puunmyynnistä ja hiilinieluhankkeesta, korttimaksupäätteen käyttöönotosta, kirkkojen ja leirikeskuksen virtuaalisesta dokumentoinnista, sähkönhankintapalvelusopimuksesta, kiinteistöstrategian tilaamisesta, puunkaadoista hautausmailla, diakoniatyön johtosäännöstä, vahvistanut rippikoulu- ja hautaustoimen maksut ja hyväksynyt jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelmat vuodelle 2024.

Työryhmät 2023-2024

Palvelun työryhmä	Julistuksen työryhmä	Kasvatuksen työryhmä
Vesämäki Tuula	Forss-Pappila Maija	Laakso Tapio
Parttimaa Kaija	Kalanen Marketta	Multala Annika
Ruotsalainen Elisa	Paananen Petri	Kauranen Greta
Marin Olavi	Leskinen Maija	Kinnunen Merja
Mikkonen Arja	Hynninen Mirja	Kumpulainen Tiina
Liuska Ritva	Kalanen Paula	Lilja Marja
		Riihijärvi Arto

Tilintarkastaja

Kirkkovaltuuston toimikaudekseen 2023 – 2026 valitsema tilintarkastaja on tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy, vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT Mark Lassfolk.

3 Henkilöstö

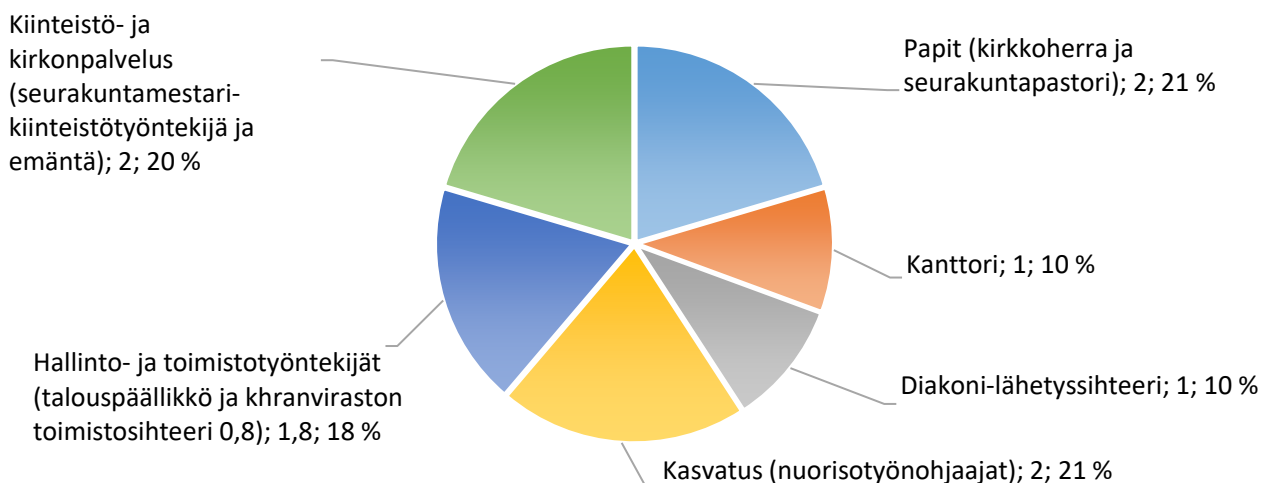
Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 10 henkilöä. Henkilöstön keski-ikä on 51,5 vuotta.

Kirkkoherra Mirva Ahola
 Seurakuntapastori Heli Hänninen
 Kanttori Anna-Mari Linna
 Vt. diakoni-lähetys sihteeri Tea Jouhki
 Vs. nuorisotyönohjaaja Virve Toivanen 1.11.2023 alkaen
Nuorisotyönohjaaja Maija Huttunen virkavapaalla 19.10.2023 alkaen
 Vt. nuorisotyönohjaaja Stiina Matinniemi 1.3.2023 alkaen
Vs. nuorisotyönohjaaja 1.8.2022-28.2.2023 Satu Tikka
 Talouspäällikkö Ulla Tölli
 Kirkkoherranviraston toimistosihteeri Merja Olkkonen, 80%
 Seurakuntamestari Markku Kuikka
 Emäntä Aira Niemelä

Henkilöstön määrän kehitys

2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
10	10	10	11	11	13 -> 11	13	14	14 (15)	16 -> 15

Henkilöstö tehtäväalueittain 31.12.2023 (9,8)



Henkilöstökulut

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-437 344,12	-398 510,80	-387 462,25
Eläkekulut	-90 283,94	-77 601,66	-80 250,79
Muut henkilösivukulut	-14 578,51	-12 041,36	-13 734,61
Saadut henkilöstökorvaukset	9 453,97	0,00	6 760,82
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	1 408,84	1 230,92	3 294,49
YHTEENSÄ	-531 343,76	-486 922,90	-471 392,34
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut 437000, 437600	-6 668,25	-5 274,26	-7 533,52
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut 439000	-2 771,75	-3 325,90	-1 264,60
Työterveyshuolto 439300	-3 133,36	-1 732,83	-1 443,47
YHTEENSÄ	-12 573,36	-10 332,99	-10 241,59

Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle tarjottiin mahdollisuus hakeutua kahteen työnantajan kustantamaan koulutukseen. Neljä työntekijää hyödynsi tämän mahdollisuuden.

Työterveyshuolto

Henkilöstön työterveyshuollosta (KL1) on sopimus Työterveyshuolto Pohteen kanssa.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin yhteinen työhyvinvointipäivä.
Henkilöstöetuna on käytössä ePassi 200 euron työntekijäkohtaisella etuudella.
Sairauspoissaolopäiviä yhteensä oli 134.

	Kpl
Sairauspoissaolot	10
- 1-3 pv	4
- 4-30 pv	4
- 31-60 pv	2
- 61-90 pv	0
- 91-180 pv	0
- yli 180 pv	0

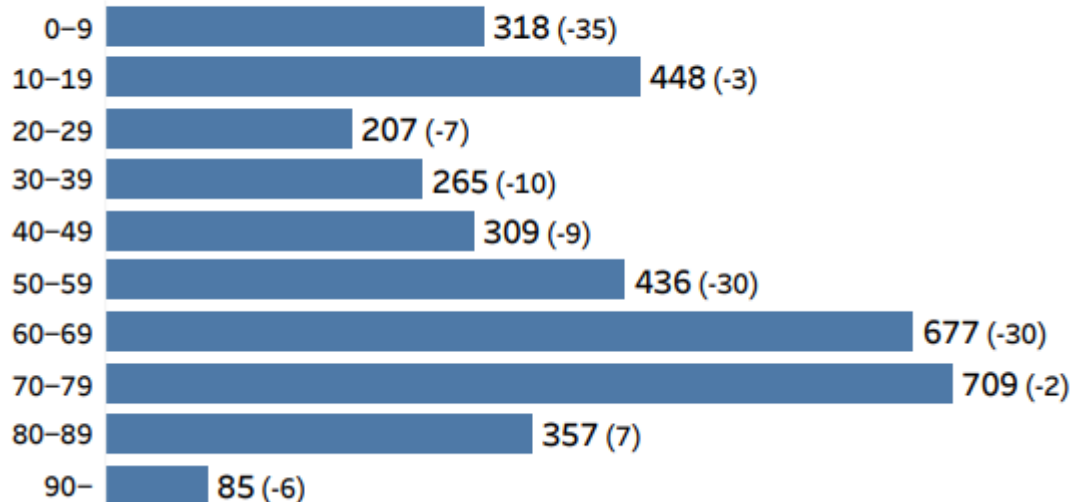
Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2023	2022	2021
Henkilöstökulut	531 343,76	486 922,90	471 392,34
Verotulot	1 069 407,99	980 571,47	972 422,63
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	49,69 %	49,66 %	48,48 %

4 Jäsenmäärä

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos



	2023	2022	2021	2020	2019
Kastetut	17	15	26	27	32
Kuolleet (LV)	79	89	85	76	74
Muuttoliike	-40	-46	-18	-24	-71
Kirkkoon liittyneet	8	13	11	23	10
Kirkosta eronneet	31	32	31	29	39
Läsnäoleva väestö	3811	3936	4075	4173	4252
Läsnäolevan väestön muutos	-125	-139	-98	-79	-142
Srk:n jäseniä kaupungin kokonaisväestöstä %	80,1 perustuu ennakkotietoon 4756	81,5	82,1	82,9	82,8

Jäsenennuste (FCG 8/2023)

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2022 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2024	3759	-52	-1,4	80
2025	3672	-139	-3,6	79
2026	3588	-223	-5,9	79
2027	3511	-300	-7,9	79
2028	3425	-386	-10,1	78
2029	3346	-465	-12,2	77
2030	3264	-547	-14,4	77

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Seurakunnan hallintosääntö on laadittu Kirkkohallituksen hallintosääntömallin mukaisesti (yleiskirje 29/2023) ja hyväksytty kirkkovaltuustossa 15.11.2023. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvalan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä. Erillisiä johtosääntöjä ei enää ole.

Seurakunnassa on 15.11.2023 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin (yleiskirje 21/2023) mukaisesti. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Riskien hallinnan järjestäminen

Seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit on pyritty minimoimaan. Seurakunnan kiinteistöissä on ajantasaiset pelastussuunnitelmat, kameravalvontaa ja vartiointipalvelu. Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Työterveyshuolto Pohde. Varhaisen tuen malli on käytössä. Työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

Tietohallinnon palvelut hankitaan Keski-Pohjanmaan IT-alueelta. Seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Seurakunnan omaisuus, toiminta ja henkilöstö on vakuutettu. Pyhäjärven seurakunnalla ei ole lainaa.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu puutteita.

Toiminnallisena riskinä voidaan pitää pientä henkilöstön määrää ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytoinnin vaikeutta.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tavoiteltava kehityssuunta on toimintatuottojen osuuden kasvattaminen toimintakuluista. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2023	2022	2021	2020	2019
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	14,16	49,29	28,31	10,92	16,89
Vuosikatteen osuus poistoista, %	413,75	76,36	271,87	405,94	414,11
Vuosikate, euroa/jäsen	63,99	133,13	37,60	54,83	50,57

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla (= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot $\cdot 100$

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 359 762,51 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1,8 m€. Testamentin myötä saadut ½ -kiinteistöt Aho ja Nevanperä myytiin 87 600 eurolla.

Rahavarojen riittävyys oli 599 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Pyhäjärven seurakunnalla ei ole lainaa.

	2023	2022	2021	2020	2019
Investointien tulo-rahoitusprosentti %		491,55	5807,80	5739,20	786,64
Rahavarojen riittävyys, pv	599	473	231	333	238
Lainanhoitokate	0	0	0	0	0

Investointien tulo-rahoitusprosentti, %, (= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)

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

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 3,6 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 208 645 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,47 miljoonaa euroa. Ne pienenevät 146 538 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansiosta ja testamentin myötä saadut ½ -kiinteistöt myytiin. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 1,84 miljoonaa euroa. Rahat ja pankkisaamiset olivat tilikauden lopussa 1 438 572 euroa ja ne kasvoivat 359 519 eurolla. Oma pääoma kasvoi 184 919 euroa, eli tilikauden ylijäämän verran.

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

	2023	2022	2021	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	95,45	95,98	95,69	95,69	95,46
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	444,40	345,56	228,04	187,48	130,59
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,49	8,10	10,11	10,72	11,21
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0	0	0	0

Omavaraisuusaste, %, (= 100 (Oma pääoma + Poistoero + Vapaaehtoiset varaukset - Ainaishoitosopimusten pääomat) / (Koko pääoma - Toimeksiantojen pääomat - Saadut ennakot)).*

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= 100 (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot).*

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

7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 184 919,47 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 184 919,47 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 1 027 181,48 euroa.

Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

KIRKKOHERRANVIRASTO

Seurakuntalaisia palvelee tilaisuuksien varauksiin ja erilaisiin yhteydenottoihin liittyen. Virkatodistusasioissa ohjataan yhteydenottoon Oulun aluekeskusrekisterin kanssa.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Kohdataan seurakuntalaisia ja neuvotaan käytännön asioissa.**
Virasto on ollut avoinna neljänä päivänä viikossa asiakaspalvelua varten.
- 2. Huolehditaan seurakunnan viestinnästä.**
Toimistosihteerin on hoitanut lehti-ilmoittelua ja huolehtinut, että sähköinen kalenteri pysyy ajan tasalla varausten suhteen.

TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Seurakunnan viestintä puhuttelee sekä tunteita että älyä sekä haastaa toimimaan. Tiedottamalla selkeästi ja oikeaan aikaan pyritään saattamaan ajantasaista tietoa oikealle kohderyhmälle. Myös sisäinen tiedottaminen palvelee avointa ja luontevaa tiedonkulkua ja helpottaa toimintaa.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Julistamme evankeliumia rohkeasti tämän ajan kielellä erilaisissa välineissä.**
Seurakunta on tiedottanut toiminnastaan eri välineissä. Viestintää on pyritty kohdentamaan eri työalojen mukaisesti.
- 2. Sosiaalisen median ja nettisivujen päivittämisen säännöllisyys ja ajankohtaisuus, sekä tehokas alueen ihmisten saavuttaminen niiden kautta.**
Lukkari-sivuston mahdollisuuksien hyödyntäminen ja opetteleminen on jäänyt enemmän työntekijöiden oman kiinnostuksen varaan, joten tavoite toteutui vain osittain. Sosiaalista mediaa on hyödynnetty varsin tiiviisti.
Hoidetaan viestintää niin, että erilaiset seurakuntalaisten ryhmät saavat tietoa toiminnasta ja toimintatavoista.
- 3. Pidetään yllä perinteistä tiedottamista paikallislehdissä (Pyhäjärven sanomat ja Selänne-lehti) kirkollisten ilmoitusten ja erillisilmoitusten välityksellä sekä tarvittaessa ilmoitustauluilla.**
Selänne-lehdessä tiedottamista jatkettiin vuoden 2023 loppuun. Pyhäjärven sanomat on viikoittaisten kirkollisten ilmoitusten julkaisija. Ilmoitustauluja hyödynnetään tarpeen mukaan.

KIRKONKIRJOJEN PITO

Aluekeskusrekisteri vastaa seurakunnalle kuuluvasta kirkonkirjojen pitämisestä.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Aluekeskusrekisteri hoitaa tehtävät niin, että ne tukevat seurakuntien toimintaa ja hallintoa mahdollistaen seurakunnan lakisääteisten kirkollisten ja väestökirjanpitoon liittyvien viranomaistehtävien hoitamisen.

Seurakunta on maksanut jäsenosuutensa aluekeskusrekisterin hoitamista tehtävistä ja osallistunut aluekeskusrekisterin yhteisjohtokuntaan.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Jumalanpalveluselämän toiminta-ajatuksena on jumalanpalvelusten, kirkollisten toimitusten ja hartauselämän kautta luoda seurakuntayhteyttä, mahdollistaa ihmisten osallisuutta ja rohkaista lähimmäisen rakkauteen.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Vahvistetaan seurakuntalaisten osallisuutta ja yhteyttä.

Jumalanpalvelusryhmien toiminta on jatkunut ja toukokuussa toteutettiin ehtoollisavustajakoulutus. Lisäksi Martat saatiin mukaan omaan kirkkopyhään ja uutena asiana vietettiin sadosta kiittämistä jumalanpalveluksen yhteydessä. Tavoite siis toteutui, mutta vielä enemmänkin uusien ihmisten aktivoimista voitaisiin tehdä.

2. Mahdollistetaan erilaisia jumalanpalveluskokemuksia ja etsitään ideoita yhdessä.

Järjestettiin useampia perhekirikkoja ja kihusunnuntaina perinteinen torikirkko. Lisäksi luomakunnan sunnuntaina juhannuksen aikaan ulkoilmakirkko kirkkopihassa. Toteutettiin yhteistyössä koulun kanssa koululaisjumalanpalveluksia.

3. Toteutetaan jumalanpalveluselämää rikkaasti ja rohkeasti kokeillen

Jatkettiin jumalanpalvelusten striimaamista. Striimausten kautta jumalanpalveluksiin osallistuu varsin merkittävän kokoinen seurakunta. Striimausten laatua voisi jatkossa kehittää. Kohdattiin ihmisiä kirkkokahvien merkeissä ja myös Pyhän Ristin kirkossa heinäkuussa vapaaehtois- ja työntekijävoimin, kun kirkko oli auki vierailijoita varten. Vierailijoiden määrä jäi menneenä kesänä varsin vähäiseksi, mutta toisaalta olisi kuitenkin tärkeää mahdollistaa tutustuminen kirkkoon kesäaikana liikkuville ihmisille.

HAUTAAN SIUNAAMINEN

Hautaan siunaamisen toiminta-ajatus on julistaa kristillistä ylösnousemususkoa kuoleman keskellä. Seurakuntalaisten vierellä kuljetaan surussa ja kaipauksessa tukien ja rohkaisten.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Palvellaan omaisia kaikissa hautaan siunaamiseen liittyvissä vaiheissa hienotunteisesti ja arvokkaasti.

Käytiin toimituskeskustelut ennen hautaan siunaamista ja jaettiin omaisille kutsut hautauksen jälkeiseen jumalanpalvelukseen ns. kuolleen kiitokseen sekä vuosittaiseen pyhäinpäivän jumalanpalvelukseen, jossa haudatuille sytytetään kynttilät.

2. Pidetään esillä hautaan siunaamisen jumalanpalvelusluonnetta.

Hautaan siunaamisessa käytetään toimitusten kirjan antamia vaihtoehtoja ja myös uusia esirukouksia on hyödynnetty. Lisäksi maahan kätkemisen kaavaa on käytetty, jos omaiset ovat pyytäneet papin uurnan laskun yhteyteen.

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

Kirkollisten toimitusten toiminta-ajatuksena on seurakuntalaisten palveleminen eri elämänvaiheisiin liittyvissä kirkollisissa toimituksissa, kuten kasteessa, konfirmaatiossa, avioliittoon vihkimisessä ja kodin siunaamisessa.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kaikki kirkolliset toimitukset ovat pieniä jumalanpalveluksia, joissa ollaan seurakuntana koolla.

2. Seurakuntalaisten toiveet ja elämäntilanteet otetaan huomioon toimituksen suunnittelussa ja toteutuksessa.

Koteihin on annettu kastekynttilä ja kastesukat ja heitä kutsutaan jumalanpalvelukseen, jossa kastetun puolesta rukoillaan. Konfirmaatiomessut on valmisteltu nuorten kanssa yhdessä. Vihkiparien kanssa on pidetty vihkiharjoitukset, jonka yhteydessä käydään toimituskeskustelu. Vihkipareille lahjoitetaan seurakunnan vihkiraamattu.

AIKUISTYÖ

Aikuistyön tehtävänä on toteuttaa kaikissa aikuisikäluokissa kirkon ja seurakunnan ”usko, toivo ja rakkaus” ja ”ovet auki” - strategioita.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Seurakuntayhteyden luominen ja vahvistaminen**
- 2. Pitää esillä kirkon merkitystä turvan, toivon ja lohdutuksen tuojana muuttuvassa maailmassa**
- 3. Tarjota ihmisille mahdollisuuksia hengelliseen kasvuun**

Majataloilta järjestettiin keväällä kolme kertaa: Samuli Saarinen vieraili 12.3.2023 ja Jukka Jämsen 23.4.2023. Molempiin tapahtumiin osallistui noin 30 henkilöä. Tapahtumien yhteydessä järjestettiin iltapala. Kolmas tapahtuma pidettiin hartaustilaisuutena 21.5. Korhosenniemen riihikirkossa.

Aikuisten olkkaritoimintaa ei järjestetty vuonna 2023.

Korhosenniemeen järjestettiin pääsiäis- ja jouluaiheiset luontopolut. Ne tarjosivat mahdollisuuden hiljentymiseen ja pyhän kokemiseen.

Alueellinen miesten ja naistenpäivän tapahtuma, yritysvierailut, hiljaisuuden retiitti, Raamattu- ja rukouspiiri eivät toteutuneet.

MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

Toiminta-ajatuksena on vahvistaa seurakuntalaisia uskossa, toivossa ja rakkaudessa sekä kutsua ihmisiä seurakunnan toimintaan mukaan. Palvelukoteihin pidetään säännöllisesti yhteyttä hartauskäyntien muodossa.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Järjestetään monipuolisia, hengellisiä tilaisuuksia ja osallistutaan paikkakunnan tapahtumiin omalla osuudella.**

Yhteistyössä eri toimijoiden kanssa on järjestetty erilaisia tilaisuuksia, luentoja tai taide-elämyksiä. Myös yhteistyö Täydenkuun Tanssit -festivaalin ja kulttuuritoimen kanssa jatkui konsertin merkeissä. Lucian päivän tapahtuma yhdessä Pyhäjärven Ratsastajien kanssa on muodostunut mukavaksi tilaisuudeksi ja yhteistyömuodoksi, joka kokoaa monen ikäistä väkeä. Uusina avauksina järjestettiin Piispan pyöräily -tapahtuma elokuussa ja syyskuussa Hiljaisuuden jooga -päivä.

- 2. Kohdataan ihmisiä ja madalletaan kynnystä seurakunnan tilaisuuksiin.**

Seurakunta on osallistunut paikkakunnan tapahtumiin aina kun se on mahdollista, esim. Kihu-päivät ja joulunavajaiset. Kohtaamiset Kihu-torilla tavoittavat paljon väkeä ja saa vuodesta toiseen myönteisen vastaanoton. Yhteistyö yli työalarajojen tuo mukavaa vaihtelua monen työntekijän usein varsin itsenäiseen työhön.

MUSIIKKITYÖ

Seurakunnan musiikkityön tehtävänä on ylläpitää ja edistää seurakunnan jumalanpalveluselämää, musiikkikasvatusta ja muuta musiikkitoimintaa toteuttaen samalla musiikin kautta hengellistä julistustyötä. Työmuotoina ovat jumalanpalvelukset, kirkolliset toimitukset, musiikkiryhmät, eri ikäryhmät kattava musiikkikasvatus sekä erilaiset musiikkitilaisuudet.

Musiikkityön tehtävänä on elävöittää seurakunnan perustoimintoja musiikin keinoin ja tarjota mahdollisuus osallisuuden kokemiseen. Luonteeltaan musiikkityö on seurakunnan muut työalat läpäisevää toimintaa.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Seurakuntalaisten osallistuminen jumalanpalveluselämään ja musiikkitoimintaan.

Aikuisten ”matalan kynnyksen” jumalanpalveluskuorotoiminnan käynnistely ja vakiinnuttaminen, muut musiikkiryhmät ja musiikilliset avustajat. Koululaisten jumalanpalveluskuorotoiminnan jatkaminen yhdessä koulun ja varhaisnuorisotyön kanssa.

Matalan kynnyksen jumalanpalveluskuoro on vakiinnuttanut toimintaansa kokoontuen muutaman kerran ennen messua kirkkoon harjoitellen virret ja toimien messussa seurakuntaveisuuta vahvistavana ryhmänä. Ryhmä on harmillisen pieni mutta hyvin palvelualtis. Naiskuoroon on saatu pari uutta laulajaa. Kuoron mainostusta lehdessä, Facebookissa ja Instagramissa lisätty. Yhteistyötä mieskuoro Comodon kanssa on jatkettu siten että on tehty pari yhteistä projektia vuodessa. Koululaisten kuoron toiminta on ollut aktiivista. Esiintymisiä on suunniteltujen perhejumalanpalvelusten lisäksi ollut myös Lasten kauneimmissa joululauluissa, Eläkeliiton ja Kultaisen iän kerhon joulujuhliissa ja jouluaaton perhekirkossa. Kahdesti on vierailtu myös Karpalokodissa. Koulu ei ole enää ollut kuorotoiminnassa järjestävänä tahona mukana.

2. Yhdessä laulaminen ja soittaminen. Musiikki osana ohjelmaa siellä missä ihmiset ovat koolla. Teemalliset yhteislaulutuokiot.

Suosittut toivevirsitilaisuudet Lähimmäisen kammarissa ovat jatkuneet kerran kuussa, satunnaisesti on pidetty lauluhetkiä myös erilaisissa piireissä ja kerhoissa, hoitolaitoksissa ja mm. Virkkulakodissa. Konsertteja ja sävelhartauksia on kertomusvuonna ollut runsaasti ja yleisöä niissä varsin ilahduttavasti! Musiikki on ollut mukana lähes kaikissa seurakunnan kokoavissa tilaisuuksissa. Teemallisista yhteislaulutilaisuuksista mainittakoon kesälaulujen ja luontoaiheisten virsien tilaisuudet Pyhän Annan ja Pyhän Ristin kirkossa sekä Pyhäinpäivän sävelhartaus.

3. Uusien toimintatapojen etsiminen muuttuvassa toimintaympäristössä. Verkkytyöskentelyn vahvistaminen.

Musiikkityö on ollut aiempaa näkyvämmän ja monipuolisemman esillä seurakunnan Facebook- ja Instagramtilillä.

PÄIVÄKERHO

Lapsi on suuri ihme ja lahja. Jokaisella lapsella on oikeus oppia tuntemaan Taivaallista Isää oman kehitystasonsa mukaisesti. Seurakunnan lapsityö järjestää monenlaista toimintaa. Kerhot, leirit, retket, erilaiset tapahtumat ja perhekirkot kutsuvat lapsia ja vanhempia seurakunnan yhteyteen.

Päiväkerhotyö on kirkon kasteopetusta ja sen tavoitteena on alle kouluikäisten lasten kokonaisvaltaisen kasvun tukeminen.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Päiväkerhojen säilyminen paikkakunnan varhaiskasvatuksen tarjonnassa. Järjestetään 2-vuotiaille synttärilapsia/kutsutaan tutustumaan kerhotiloihin tai lähetetään 3-vuotiaille onnittelukortit ja siinä samalla kutsutaan mukaan päiväkerhoon.**

Toteutui: 3-vuotiaille lähetettiin onnittelukortit ja kutsut päiväkerhoon.

Kevätkaudella 2 ryhmää / 11 kerholaista ja syyskaudella 1 ryhmä / 8 kerholaista.

- 2. Päiväkotiyhteistyön ylläpitäminen ja kehittäminen. Seurakunnan työntekijä vierailee kuukausittain päiväkodeissa pitämässä katsomuskasvatuksellisen tuokion. Pari kertaa vuodessa päivähoiton väki vierailee kirkossa, jolloin järjestetään uskonnollinen tuokio/kirkkohetki. Toteutui osittain: päiväkotituokiot (syyskaudella pieni katko tuokioissa työntekijän vaihtumisen takia) ja joulukirkko. Kevätkirkkoa eivät halunneet.**

VARHAISNUORISOTYÖ

Varhaisnuorisotyö on alakouluikäisten keskuudessa tehtävää työtä, jonka tavoitteena on tukea varhaisnuoren kristillistä kasvua, kokonaisvaltaisen kasvun tukemisen ohella.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Viikkotoiminnan ylläpitäminen. Avoimet ovet-tyylisiä Varkki-iltapäiviä Olkkarilla heti koulupäivän jälkeen. Toteutui, 2 ryhmää.**

- 2. Lasten jumalanpalvelusryhmän toiminnan kehittäminen**

Lapsikuoro toimii jumalanpalvelusryhmänä. Kutsutaan esikoululaisiakin mukaan ryhmään, jolloin ryhmän toiminnalle saadaan pidempi jatkumo. Kartoitetaan 5.-6.-luokkalaisten kiinnostusta ja mahdollisuuksia osallistua toimintaan. Tarvittaessa heille perustetaan oma ryhmä ja omat kokoontumiset.

Toteutui osittain: ryhmään on saatu uusia laulajia, mutta 5.-6.luokkalaisten oma ryhmä jäi ajatuksista huolimatta toteutumatta aikatauluongelmien takia.

PERHEKERHO

Perhetyö on kotien kristillisen kasvatustyön tukemista ja vahvistamista sekä seurakunnan toimintaan tutustuttamista.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Lasten kirkkohetket. Järjestetään Lasten kirkkohetkiä, joihin lapsiperheillä olisi perinteistä perhekirkkoa tai jumalanpalvelusta matalampi kynnys osallistua. Kirkkohetken jälkeen voisi olla perheille avoimet ovet Olkkarilla ja pientä tarjoilua**
Ei toteutunut. Kastettujen muistaminenkin oli yhdistettynä perhekirkkoon, eikä paikalle tullut yhtään kasteperhettä.
- 2. Aikuinen-lapsi tilaisuudet ja tapahtumat. Järjestään vuoden aikana erilaisia tilaisuuksia ja tapahtumia, joihin kutsutaan lapsia yhdessä vanhempien, isovanhempien tai kummien kanssa. Esim. kymppisynttärit, erilaisia askarteluiltoja, leipomista tai ulkoilua. Yhteistyötä Perhekeskus Aarnolan kanssa jatketaan.**
Toteutui.

RIPPIKOULUTYÖ

Rippikoulu ohjaa nuoret sellaiselle polulle, jossa seurakunta on luonnollinen osa elämää ja arkea. Rippikoulusta saadaan elämään uskonasioiden peruspalikat käytännönläheisesti kerrottuna, jotta nuori voi aidosti hyödyntää niitä elämän eri tilanteissa. Rippikoulussa saadaan hyvä perustus nuoren kasvulle kohti aikuisuutta.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Rohkaisu - Nuoret saavat rippikoulusta motivaatiota ja rohkeutta uskonasioiden kohtaamiseen.
 2. Ovi - Rippikoulusta tulee selkeä kanava seurakunnan nuorten viikkotoimintaan, jonka kulmakivi on nuortenilta (Nilta).
 3. Yhteistyö - Isotoiminta suunnitellaan palvelemaan koko nuorisotyön kehitystä ja toivottua kasvua.
- 1. Rippikoulun kaikki opetus ja hengellinen toiminta käydään läpi nuorten näkökulmasta kysymyksen ”Mitä tämä merkitsee minulle?” kanssa. Rippikoulussa käydään asioita moderneilla tavoilla läpi käyttäen erilaisia toteutustapoja oppituntien pitämisessä.**
Toteutui
 - 2. Rippikoulussa tutustutaan nuortentoimintaan sen verran useasti, jotta nuori voi kokea tilanteet ilman ensimmäisten kertojen luonnollista jännitystä. Rippikoulun tutustumisjaksolla käytetään rippikoulukorttia, joka on todettu erittäin toimivaksi tavaksi tutustuttaa nuoria toimintaan sekä saada seurakunnassa käymisestä heille rutiini.**
Toteutui
 - 3. Isosia ja isoskoululaisia vastuutetaan nuortentoiminnan toteuttamiseen. Kaikkeen toimintaan ja puheeseen otetaan enemmän ”yhdessä tekemistä ja kehittämistä”. Isosille annetaan mahdollisuuksia ja vastuuta rohkeasti sekä ideoinnissa että toteuttamisessa. Seurakunnan nuorisotyö on yhdessä toimiva ja elävä yhteisö, eikä työntekijälähtöinen palveluntuottaja. Toteutui**

NUORISOTYÖ

Nuorisotyössä kohdataan nuoria sekä heidän omissa elinympäristöissään, että myös tarjota turvapaikka ja kristillisen elämän peruspälikoita säännöllisen viikkotoiminnan sekä leirien muodossa.

1. Toteutetaan toimintaa siten, että Sanoma rakastavasta Jumalasta pysyy mukana kaikessa toiminnassa toiminnan luonteeseen sopivalla tavalla.
2. Ylläpidetään monipuolista ja aktiivista toimintaa, jonka keskiössä on nuortenilta (Nilta)
3. Tuotetaan sosiaaliseen mediaan sisältöä, joka innostaa ihmisiä osallistumaan seurakunnan toimintaan.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Hartauselämä on luonteva osa nuorten toimintaa. Tätä toteutetaan myös yhteistyökumppaneiden kanssa tehdyissä toiminnoissa ja tapahtumissa. Tästä esimerkkinä kerran kuussa kaupungin nuorisopalveluiden kanssa yhteistyössä järjestettävä yökahvila. Seurakunnan nuorisotyön tehtävä on viedä evankeliumia sinne, missä nuoret ovat ja kutsua heitä mukaan toimintaan, missä he voivat turvallisessa ympäristössä kohdata hengellisiä asioita ja esittää kysymyksiään. Kehitetään nuorten jumalanpalveluselämää, esimerkiksi nuorten oman jumalanpalvelusryhmän kautta. Otetaan nuoria mukaan jumalanpalvelusten suunnitteluun.**
Toteutui. Nuorten omaa jumalanpalvelusryhmää suunnitellaan. Isoiset suunnittelivat mm. oman siunaamismessunsa seurakunnan työntekijöiden kanssa ja olivat sitä toteuttamassa.
- 2. Nuorisotyönohjaaja vierailee keskuskoululla useamman kerran viikossa lähinnä ruokatuntien aikaan. Näin toimien pystyy kohtaamaan huomattavasti suuremman määrän nuoria, kuin pelkästään seurakunnan tiloissa. Pienetkin keskustelutuokiot on koettu nuorten puolelta tarpeellisiksi. Koko nuorisotyön ydin on jatkossakin kaikille nuorille 7. - luokkalaisista lähtien avoin nuortenilta (Nilta), sekä kaupungin etsivän nuorisotyön kanssa järjestettävä nuortenilta k16 (Nilta k16), joka on suunnattu erityisesti toisen asteen opiskelijoille ja sitä vanhemmille nuorille (29 vuotiaisiin saakka)**
Toteutui. Yhteistyötä eri toimijoiden kanssa on kehitetty, ja tästä esimerkkinä Nilta yhteistyössä kaupungin nuorisopalveluiden kanssa *(joka toinen viikko Nilta seurakunnan Olkkarilla ja joka toinen viikko Nilta kaupungin nuorisotila Nuokkarilla. Näin yhteistyötä tehden kaksi ohjaajaa tavoitettavissa koko illan ajan)*
- 3. Jaetaan sosiaaliseen mediaan (Instagram, Facebook, Snapchat) mainoksia, materiaalia ja hartaudellista sisältöä.**
Toteutui. Someen on jaettu rukouksia, esirukouspyyntöjä. Varsinaisia hartauksia ei pidetty somen kautta. Mainokset esim. Nilloista jaetaan vain ja ainoastaan someen, sillä on huomattu, että paperiset mainokset jäivät nuorilta huomaamatta. Somen kautta tavoitetaan huomattava määrä nuoria.

DIAKONIATYÖ

Diakoniatyö kuuluu kirkon perusolemuksen ja sen tarkoituksena on palvella ja kohdata ihmisiä kokonaisvaltaisesti. Diakoniatyö on kristillisestä rakkaudesta kumpuavaa huolenpitoa ja vastuuta ihmisestä. Sen perustehtävä on välittää evankeliumin toivoa ja lähimmäisen rakkautta. Diakonien tehtävänä on auttaa ja tavoittaa ihmisiä, joita muut eivät auta tai joilla on muuten elämässään erityisen vaikeaa. Diakonien tehtävä on välittää viestiä lähimmäisen rakkaudesta, Jumalasta sekä jokaisen ainutlaatuisuudesta Jumalan luomana. Diakonia kutsuu seurakuntayhteyteen ihmisen erityistarpeet huomioiden. Diakonia on myös lähimmäisvastuuta ja vuorovaikutusta.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kohtaamme kokonaisvaltaisesti tukea tarvitsevia lähimmäisiä

Diakoniatyössä on järjestetty kaikille avointa aamupuuro toimintaa sekä toivevirsihetkiä. Diakoniatyön ja SPR:n yhteistyönä on pidetty kultaiseniänkerhoa joka toinen viikko. Diakoni on tehnyt pyydettäessä kotikäyntejä sekä tavannut ihmisiä sielunhoidollisista lähtökohdista. Taloudellista avustamista on jatkettu diakonisin perustein. Järjestimme syntymäpäiväjuhlat 70- sekä 80-vuotta täyttävälle ja diakoni vieraili 95-vuotta täyttäneiden kodeissa.

2. Diakoniatyöntekijä on helposti lähestyttävissä

Diakoniatyöntekijä on vieraillut paikkakunnan ikäihmisten, kehitysvammaisten ja mielenterveys- sekä päihdekuntoutujien kokoontumispaikoissa ja tehnyt itseään näin tutuksi potentiaalisille asiakasryhmille. Walk in päivystyspäivänä tehtiin diakoniatyöntekijää ja -toimistoa tutuksi. Pyrittiin luomaan mielikuvaa matalan kynnyksen kohtaamisista ja tavoittamaan kohderyhmiä eri tapahtumien ja kohtaamisten keinoin.

3. Yhteistyön vahvistaminen kaupungissa olevien eri sidosryhmien kanssa

Diakoni on vieraillut Päiväkeskus Virikkeessä, työkeskus Pyhähiidessä, Ylämpyrän tuvalla, vanhusten päivätoiminnassa, Virkkulassa, ryhmäkodilla sekä osallistunut vanhusneuvoston kohtaamiskahveille. Diakoni on ollut jäsenenä vanhusneuvostossa sekä kuulunut asumissosiaaliseen työryhmään sekä ehkäisevän päihdetyön työryhmään. Yhteistyötä on tehty myös rovastikunnallisesti muiden seurakuntien kanssa mm. leirien ja kirkkopyhien osalta.

4. Vapaaehtoistyöntekijöistä huolehtiminen sekä vapaaehtoistyön kehittäminen.

Vapaaehtoisille on järjestetty säännöllisiä palavereja, joissa on luotu mahdollisuus yhteiselle keskustelulle. Vapaaehtoisia on osallistettu kuuntelemalla heidän toiveitaan. Vapaaehtoisille on järjestetty keväällä yhteinen kiitos-ruokailu.

5. YV-keräyksen teemojen esillä pitämistä ja tempauksia koko vuodelle tasaisesti yhteistyössä, lapsi- ja nuorisotyön sekä rippikoululaisten kanssa. Vuoden 2023 yhteisvastuukeräys keräsi varoja nuorten väkivallan ja konfliktien ratkaisuun ja ennaltaehkäisyyn teemalla ”Nuoret väkivaltaisessa maailmassa”.

Yhteisvastuukeräyksestä on tiedotettu kattavasti ja keräystempauksia on järjestetty pitkin vuotta.

PERHENEUVONTA

Perheneuvonnassa työ rakentuu kohtaamiselle. Ihmisiä tuetaan sielunhoidollisen ja terapeutin keskustelun avulla parisuhteen ja perhe-elämän eri vaiheissa sekä kriisitilanteissa. Perheneuvonnalla on tehtävä armon ja toivon tuojana monenlaisissa elämäntilanteissa.

SAIRAALASIELUNHOITO

Sairaalasielunhoidon ydintehtävä on potilaiden ja heidän läheistensä tukeminen sairauden ja luopumisen kriiseissä sekä terveydenhuollon henkilökunnan tukeminen hoitotyön arjessa ja hoidon vaativissa kriisitilanteissa. Sairaalasielunhoito kunnioittaa jokaisen ihmisen vakaumusta ja ihmisarvoa.

PALVELEVA PUHELIN

Kirkon keskusteluapu on osa kirkon sielunhoitoa ja diakoniaa. Sen toimintamuotoja ovat Palveleva puhelin, verkkoauttamispalvelut Palveleva netti ja chat sekä kirjepalvelu Palveleva kirje. Kalajoen rovastikunnan toimintamuotona on Palveleva puhelin, jonka tavoitteena on tarjota kenelle tahansa mahdollisuus kuuntelijaan ja rinnalla kulkijaan puhelimen välityksellä, anonymisti, luottamuksella ja osaamisella.

Pyhäjärven seurakunta osallistuu Kalajoen rovastikunnan yhteisesti järjestämään perheneuvonnan, sairaalasielunhoidon ja Palvelevan Puhelimen toiminnan rahoittamiseen omalla laskennallisella osuudella. Rovastikunnan yhteistyöjohtokunta on hyväksynyt näistä erillisen toimintakertomuksen.

LÄHETYSTYÖ

Lähetystyö on yksi kirkon perustehtävä palvelun, julistuksen, opetuksen ja diakonian rinnalla. Lähetys toteutuu seurakunnan kaikissa työmuodoissa ja toiminnassa. Lähetystyö perustuu lähetyskäskyyn ja on jokaisen kristityn tehtävä toteuttaa sitä omien mahdollisuuksien mukaan. Lähetystyön yleistavoitteena on Jeesuksen antaman käskyn mukaisesti evankeliumin julistaminen ja diakonia eli lähimmäisen rakkauden osoittaminen ihan kaikille.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Lähetystietoisuuden lisääminen seurakuntalaisille niin, että he ymmärtävät, että lähetystyö ei seurakunnassa kuulu vain jollekin työalalla vaan se läpäisee kaikki työalat ja on myös jokaisen seurakuntalaisen tehtävä, kristittyinä elämisen ilmenemismuoto.**

Lähetystyötä on pidetty esillä laaja-alaisesti seurakunnan toiminnassa esimerkiksi jumalanpalvelusten esirukouksissa, aamunavauksissa sekä rippikoulun oppitunneilla. Postimerkkikeräystä Lähetysseuran toiminnan tukemiseksi on jatkettu. Kauneimmat joululaulut tilaisuuksia järjestettiin joulun alla useita.

- 2. Nimikkolähettiläiden ja nimikkokohteiden työn tukeminen sekä tunnetuksi tekeminen seurakuntalaisille.**

Nimikkolähettiläiden terveisiä ja kirjeitä on julkaistu sosiaalisessa mediassa sekä seurakunnan nettisivuilla. Vaskikellolla olevan lähetyskellon tiedot ajantasaistettiin ja keräyslipas uusittiin. Järjestimme afrikkalaisen nuortenillan, jossa vieraili Tansanian apulaispiispa Oscar Lema, joka oli Kalajoen rovastikunnan yhteisenä lähetysvieraana. Nuortenillassa oli myös mahdollisuus tutustua virtuaalilasien avulla lähetysseuran työhön sekä kurkata miltä Tansaniassa näyttää.

- 3. Kirpputori Löytösopen toiminnan vakiinnuttaminen ja jos mahdollista siirtyminen kolmipäiväiseen aukioloon.**

Kirpputori Löytösoppi on ollut avoinna kolmena päivänä viikossa vapaaehtoisvoimin.

YHTEENVETO KIRKKOVALTUUSTON HYVÄKSYMÄN TALOUSARVION TOTEUTUMISESTA

Pyhjärven seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuustoon ja kirkkoneuvostoon nähden seurakunnan toimintakate yhteensä ulkoisten tulojen ja menojen osalta.

Pääluokka	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00	10 692,84	-7 692,84	356,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-160 780,00	-145 860,52	-14 919,48	90,7
Toimintakate	-157 780,00	-135 167,68	-22 612,32	85,7
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät				
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 700,00	38 346,69	-32 646,69	672,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-436 655,00	-456 242,81	19 587,81	104,5
Toimintakate	-430 955,00	-417 896,12	-13 058,88	97,0
4 - Hautaustoimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	26 000,00	23 594,00	2 406,00	90,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-116 655,00	-114 904,33	-1 750,67	98,5
Toimintakate	-90 655,00	-91 310,33	655,33	100,7
5 - Kiinteistötoimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	67 750,00	71 683,82	-3 933,82	105,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-302 955,00	-302 314,22	-640,78	99,8
Toimintakate	-235 205,00	-230 630,40	-4 574,60	98,1
Toimintakate yhteensä	-914 595,00	-875 004,53	-39 590,47	95,7

Käyttötalousosa (ulkoiset ja sisäiset)

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00	3 000,00	10 692,84	-7 692,84	356,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-160 780,00	-160 780,00	-145 860,52	-14 919,48	90,7
Toimintakate 1	-157 780,00	-157 780,00	-135 167,68	-22 612,32	85,7
Toimintakulut (sisäiset)	-34 013,00	-34 013,00	-28 392,62	-5 620,38	83,5
Toimintakate 2	-191 793,00	-191 793,00	-163 560,30	-28 232,70	85,3
Laskennalliset erät	157 683,00	157 683,00	129 116,55	28 566,45	81,9
Sisäiset vyörytyserät	157 683,00	157 683,00	129 116,55	28 566,45	81,9
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-34 110,00	-34 110,00	-34 443,75	333,75	101,0

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 700,00	5 700,00	38 346,69	-32 646,69	672,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-436 655,00	-436 655,00	-456 242,81	19 587,81	104,5
Toimintakate 1	-430 955,00	-430 955,00	-417 896,12	-13 058,88	97,0
Toimintakulut (sisäiset)	-300 174,00	-300 174,00	-352 885,68	52 711,68	117,6
Toimintakate 2	-731 129,00	-731 129,00	-770 781,80	39 652,80	105,4
Laskennalliset erät	-223 414,00	-223 414,00	-192 296,75	-31 117,25	86,1
Sisäiset vyörytyserät	-223 414,00	-223 414,00	-192 296,75	-31 117,25	86,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-954 543,00	-954 543,00	-963 078,55	8 535,55	100,9

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	26 000,00	26 000,00	23 594,00	2 406,00	90,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-116 655,00	-116 655,00	-114 904,33	-1 750,67	98,5
Toimintakate 1	-90 655,00	-90 655,00	-91 310,33	655,33	100,7
Toimintakate 2	-90 655,00	-90 655,00	-91 310,33	655,33	100,7
Poistot ja arvonalentumiset	-3 030,00	-3 030,00	-3 093,79	63,79	102,1
Laskennalliset erät	-26 559,00	-26 559,00	-26 240,58	-318,42	98,8
Sisäiset korkokulut			-1 160,60	1 160,60	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-26 559,00	-26 559,00	-25 079,98	-1 479,02	94,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-120 244,00	-120 244,00	-120 644,70	400,70	100,3

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	67 750,00	67 750,00	71 683,82	-3 933,82	105,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-302 955,00	-302 955,00	-302 314,22	-640,78	99,8
Toimintakate 1	-235 205,00	-235 205,00	-230 630,40	-4 574,60	98,1
Toimintatuotot (sisäiset)	334 187,00	334 187,00	381 278,30	-47 091,30	114,1
Toimintakate 2	98 982,00	98 982,00	150 647,90	-51 665,90	152,2
Poistot ja arvonalentumiset	-55 174,00	-55 174,00	-55 844,47	670,47	101,2
Laskennalliset erät	-10 210,00	-10 210,00	-58 803,01	48 593,01	575,9
Sisäiset korkokulut			-47 397,76	47 397,76	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-10 210,00	-10 210,00	-11 405,25	1 195,25	111,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	33 598,00	33 598,00	36 000,42	-2 402,42	107,2

Tilinpäätöksessä käytetty sisäinen korko on 3,291 %.

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	460 445,93	102 450,00	144 317,35	-41 867,35	140,9
Korvaukset	6 511,00		8 270,00	-8 270,00	
Myyntituotot	17 775,69	8 000,00	9 568,92	-1 568,92	119,6
Maksutuotot	41 479,23	33 200,00	32 647,84	552,16	98,3
Vuokratuotot	10 248,12	9 750,00	10 578,37	-828,37	108,5
Metsätalouden tuotot	20 891,47	50 000,00	53 411,62	-3 411,62	106,8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	358 455,67		20 499,94	-20 499,94	
Tuet ja avustukset	5 054,75	1 500,00	8 439,70	-6 939,70	562,6
Muut toimintatuotot	30,00		900,96	-900,96	
Toimintakulut	-934 110,21	-1 017 045,00	-1 019 321,88	2 276,88	100,2
Henkilöstökulut	-486 922,90	-539 770,00	-531 343,76	-8 426,24	98,4
Palvelujen ostot	-232 091,46	-277 400,00	-258 505,15	-18 894,85	93,2
Vuokrakulut	-10 467,96	-10 300,00	-7 679,44	-2 620,56	74,6
Aineet ja tarvikkeet	-134 697,19	-135 725,00	-143 567,03	7 842,03	105,8
Annetut avustukset	-48 008,25	-28 850,00	-52 011,95	23 161,95	180,3
Muut toimintakulut	-21 922,45	-25 000,00	-26 214,55	1 214,55	104,9
TOIMINTAKATE	-473 664,28	-914 595,00	-875 004,53	-39 590,47	95,7
Kirkollisverotulot	980 571,47	975 000,00	1 069 407,99	-94 407,99	109,7
Valtionrahoitus	99 600,00	99 500,00	100 638,00	-1 138,00	101,1
Verotuskulut	-14 240,58	-15 500,00	-14 075,43	-1 424,57	90,8
Kirkon rahastomaksut	-84 298,98	-87 000,00	-85 590,00	-1 410,00	98,4
Rahoitustuotot ja -kulut	16 025,73	15 000,00	48 481,70	-33 481,70	323,2
Korkotuotot	17 872,16	15 000,00	48 267,30	-33 267,30	321,8
Muut rahoitustuotot	333,52		214,40	-214,40	
Arvonalentumiset sijoituksista	-2 179,95				
VUOSIKATE	523 993,36	72 405,00	243 857,73	-171 452,73	336,8
Poistot ja arvonalentumiset	-686 199,85	-58 204,00	-58 938,26	734,26	101,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-57 520,58	-58 204,00	-58 938,26	734,26	101,3
Kertaluonteiset poistot	-628 679,27				
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot	0,00		0,00	0,00	
Tuotot	22 621,80		23 228,80	-23 228,80	
Kulut	-22 840,06		-25 353,58	25 353,58	
Siirrot rahastosta/rahastoon	218,26		2 124,78	-2 124,78	
TILIKAUDEN TULOS	-162 206,49	14 201,00	184 919,47	-170 718,47	1 302,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-162 206,49	14 201,00	184 919,47	-170 718,47	1 302,2

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus	Jäsenmäärä
2023	1,75	1 069 407,99	100 638,00	3 811
2022	1,75	980 571,47	99 600,00	3 936
2021	1,75	972 422,63	100 284,00	4 075
2020	1,75	994 240,12	101 376,00	4 173
2019	1,75	962 216,77	101 640,00	4 252

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

3 Investointiosan toteutuminen

Tilikaudella 2023 ei ollut investointeja.

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	523 993,36	72 405,00	243 857,73	-171 452,73	336,8
Vuosikate	523 993,36	72 405,00	243 857,73	-171 452,73	336,8
Investoinnit	-93 600,00		87 600,00	-87 600,00	
Investointimenot	-106 600,00				
Pysyvien vastaavien myyntitulot	13 000,00		87 600,00	-87 600,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	430 393,36	72 405,00	331 457,73	-259 052,73	457,8
Muut maksuvalmiuden muutokset	-19 238,85		28 304,78	-28 304,78	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	474,67		2 019,19	-2 019,19	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-2 726,37		6,30	-6,30	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-16 987,15		26 279,29	-26 279,29	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-19 238,85		28 304,78	-28 304,78	
Rahavarojen muutos	411 154,51	72 405,00	359 762,51	-287 357,51	496,9
Rahavarojen muutos (tase)	411 154,51		359 762,51	-359 762,51	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	144 317,35	460 445,93
Korvaukset	8 270,00	6 511,00
Myyntituotot	9 568,92	17 775,69
Maksutuotot	32 647,84	41 479,23
Vuokratuotot	10 578,37	10 248,12
Metsätalouden tuotot	53 411,62	20 891,47
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	20 499,94	358 455,67
Tuet ja avustukset	8 439,70	5 054,75
Muut toimintatuotot	900,96	30,00
Toimintakulut	-1 019 321,88	-934 110,21
Henkilöstökulut	-531 343,76	-486 922,90
Palvelujen ostot	-258 505,15	-232 091,46
Vuokrakulut	-7 679,44	-10 467,96
Aineet ja tarvikkeet	-143 567,03	-134 697,19
Annetut avustukset	-52 011,95	-48 008,25
Muut toimintakulut	-26 214,55	-21 922,45
TOIMINTAKATE	-875 004,53	-473 664,28
Kirkollisverotulot	1 069 407,99	980 571,47
Valtionrahoitus	100 638,00	99 600,00
Verotuskulut	-14 075,43	-14 240,58
Kirkon rahastomaksut	-85 590,00	-84 298,98
Rahoitustuotot ja -kulut	48 481,70	16 025,73
Korkotuotot	48 267,30	17 872,16
Muut rahoitustuotot	214,40	333,52
Arvon alentumiset sijoituksista	0,00	-2 179,95
VUOSIKATE	243 857,73	523 993,36
Poistot ja arvonalentumiset	-58 938,26	-686 199,85
Suunnitelman mukaiset poistot	-58 938,26	-57 520,58
Kertaluonteiset poistot	0,00	-628 679,27
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	23 228,80	22 621,80
Kulut	-25 353,58	-22 840,06
Siirrot rahastosta/rahastoon	2 124,78	218,26
TILIKAUDEN TULOS	184 919,47	-162 206,49
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	184 919,47	-162 206,49
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	14,16	49,29
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	413,75	76,36
Vuosikate (€/jäsen)	63,99	133,13

2 Rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	243 857,73	523 993,36
Vuosikate	243 857,73	523 993,36
Investoinnit	87 600,00	-93 600,00
Investointimenot		-106 600,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot	87 600,00	13 000,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	331 457,73	430 393,36
Muut maksuvalmiuden muutokset	28 304,78	-19 238,85
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 019,19	474,67
Lyhytaikaisten saamisten muutos	6,30	-2 726,37
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	26 279,29	-16 987,15
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	28 304,78	-19 238,85
Rahavarojen muutos	359 762,51	411 154,51
Rahavarojen muutos (tase)	359 762,51	411 154,51
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	359 762,51	411 154,51
Rahavarat kauden lopussa	1 837 439,77	1 477 677,26
Rahavarat kauden alussa	1 477 677,26	1 066 522,75
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)		491,55
Rahavarojen riittävyys (pv)	599	473
Lainanhoitokate		

3 Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	3 628 854,93	3 420 209,69
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 470 966,94	1 617 505,20
Aineettomat hyödykkeet	26 654,32	31 096,70
Muut pitkävaikutteiset menot	26 654,32	31 096,70
Aineelliset hyödykkeet	1 444 312,62	1 586 408,50
Maa- ja vesialueet	88 469,25	176 069,25
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	33 037,23	36 131,02
Rakennukset	1 322 655,68	1 374 057,77
Kiinteät rakenteet ja laitteet	100,00	100,00
Muut aineelliset hyödykkeet	50,46	50,46
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	313 290,89	317 863,60
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	185 374,29	185 732,44
Muut toimeksiantojen varat	127 916,60	132 131,16
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 844 597,10	1 484 840,89
Saamiset	7 157,33	7 163,63
Lyhytaikaiset saamiset	7 157,33	7 163,63
Myyntisaamiset	4 326,68	4 109,32
Muut saamiset	0,00	926,90
Siirtosaamiset	2 830,65	2 127,41
Rahoitusarvopaperit	398 867,28	398 624,28
Osakkeet ja osuudet	76 195,28	76 195,28
Muut arvopaperit	322 672,00	322 429,00
Rahat ja pankkisaamiset	1 438 572,49	1 079 052,98
VASTATTAVAA	-3 628 854,93	-3 420 209,69
OMA PÄÄOMA	-3 165 765,53	-2 980 846,06
Peruspääoma	-1 953 664,58	-1 953 664,58
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 027 181,48	-1 189 387,97
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-184 919,47	162 206,49
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-312 091,18	-314 644,70
Lahjoitusrahastojen pääomat	-265 323,77	-266 467,71
Muut toimeksiantojen pääomat	-46 767,41	-48 176,99
VIERAS PÄÄOMA	-150 998,22	-124 718,93
Lyhytaikainen vieras pääoma	-150 998,22	-124 718,93
Ostovelat	-37 201,55	-27 259,81
Muut velat	-24 848,71	-18 046,50
Siirtovelat	-88 947,96	-79 412,62

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	95,45	95,98
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	444,40	345,56
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	11,49	8,10
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Pyhjärven seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikauden poistot eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa poistosuunnitelman muuttamisesta aiheutuneiden kertapoistojen vuoksi.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Luottotappioiksi kirjattiin 1200,00 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioiksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä myyntisaatavia kuten rippileiri- ja hautausmaksuja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelma vastaa Kirkkohallituksen ajantasaisia suosituksia.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat 1.1.2023 alkaen:

Poistosuunnitelma

Vanha

Aineettomat hyödykkeet

Muu pitkävaikutteinen meno

Puustellinkankaan metsätien peruspar.2020

Tasapoisto

10 v

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

ei poistoja

Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet

Hautausmaiden maa- ja vesialueet

ei poistoja

Ruumishuone 2015

20 v

Hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet 2022

10 v

Rakennukset

Pääkirkko

Kirkonkello+sähköistys 1990

40 v

Salaojitus+yläpohjan tuuletus 1993

50 v

Sakastin+alttarin muutostyöt 1995

50 v

Kostutuslaiteremontti 1996

50 v

Pääkirkon 5. kohde 2004

50 v

Pääkirkon remontti 2017

50 v

Seurakuntakeskus

Srk.keskuksen otsapeltien uusiminen 2018

25 v

Leirikeskus

Leirikeskuksen uusi remontti 2008

25 v

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat

käytön mukainen poisto

Sakraali-, arvo ja taide-esineet

poistoja ei lasketa

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

poistoja ei lasketa

Investointien aktivointirajaksi on vahvistettu 10 000 euroa

Vapaaehtoisvarojen erittely

Viljo Niskalan testamentti

	31.12.2023	31.12.2022
Rahavarat	150 761,29	151 119,44
Kiinteistöt (metsäomaisuus)	33 613,00	33 613,00
Muut osakkeet ja osuudet (sähköliittymä)	1 000,00	1 000,00

Rahavaroja käytettiin Niskalan tilan sähköliittymän kustannuksiin yhteensä 288,95 euroa ja pankkipalveluihin 69,20 euroa.

Kirpputori Löytösopen nettotuotto on tilitetty seuraavasti:	3 270,27 e	
Yhteisvastuukeräys 2023	2 006,81 e	
Suomen Lähetysseura	631,73 e	
Kirkon Ulkomaanapu	252,69 e	
oman seurakunnan diakoniatyö	379,04 e	
Yhteisvastuukeräyksen tuotto	7 038,87 e	
Yhteisvastuukeräyksen kulut	1 759,63 e	
Tuottoarvio omalle seurakunnalle	951,02 e	(Kirkkopalvelut tilittää v. 2024)

Vapaaehtoisen lähetystyön tuotto vuonna 2023 oli 3362,73 euroa.

Jumalanpalveluskolehtien määrä oli 6 649,60 euroa (2022: 7 827,05, 2021: 3 696,40)
Kolehdit eivät näy tuloslaskelmassa, koska ne hoidetaan suoraan tasetilivienteinä.

Vapaaehtoisvarojen saldot 31.12.2023:

	2023	2022
Diakoniavarat	56 358,76	58 098,54
Lähimmäisen kammari	13 518,03	13 852,07
Nuorisorahasto	3 275,28	4 095,28
Soitinrahasto	2 190,07	132,04
Pyhäkäsrahasto	4 607,34	4 557,34
Lähetysrahasto	923,56	0,00
Jumalanpalveluskolehdit (tilittämättömät)	276,15	0,00
Yhteensä	81 149,19	80 735,27

4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Käyttöomaisuuden muutokset 2023

	Arvo 31.12.2022	Lisähankinnat/ muutokset 2023	Siirtokirjaus	Myynnit	Suunnitelman mukaiset poistot 2023	Jäännösarvo 31.12.2023
Muut pitkä- vaikutteiset menot	31 096,70				4 442,38	26 654,32
Maa- ja vesialueet	176 069,25			87 600,00		88 469,25
Hautausmaat	1 009,13					1 009,13
Vainajien säilytystila	23 654,18				1 831,29	21 822,89
Muistolehdon perustaminen	11 467,71				1 262,50	10 205,21
Kirkko	1 153 363,32				30 101,14	1 123 262,18
Seurakuntakeskus	14 985,01				740,01	14 245,00
Leirikeskus	205 609,44				20 560,94	185 048,50
Korhosenniemen rakennukset	100,00					100,00
Muualle siunattujen muistomerkki	100,00					100,00
Sakraaliesineet, arvoesineet						
- kirkkohopeat	16,82					16,82
- kirkkoketekstiilit	16,82					16,82
- taide-esineet	16,82					16,82
Yhteensä	1 617 505,20			87 600,00	58 938,26	1 470 966,94

5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2023 alkusaldo	lisäys/vähennys	31.12.2023 loppusaldo
Peruspääoma	1 953 664,58		
Ed tilikausien ylijäämä	1 027 181,48		
Tilikauden alijäämä		184 919,47	
Oma pääoma yht	2 980 846,06	+184 919,47	3 165 765,53

6 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2,99 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,66 miljardia euroa.

Seurakuntatalouden palkkasumma	437 344
Koko kirkon palkkasumma	536 300 000
Koko kirkon eläkevastuuvajaus	3 663 787 218
Seurakuntatalouden laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta	2 987 759

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut Maalausliike K. Salo Ky:ltä pääkirkon ja kellotapulien julkisivun kunnostus- ja maalausurakkaan liittyvän takuuajan takauksen, joka on annettu ajalle 5.10.2021-5.1.2024. Takuusumma on 4788,70 euroa.

Leasingvastuut

OP Yrityspankki Oy 5423,81 ja CHG Meridian Finland Oy 1223,85 euroa.

7 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Pyhjärven seurakunnalla ei ole omistuksia muissa yhteisöissä.

8 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

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

Kirkkolaki 3 luku 33 §.

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

Pyhäjärven seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2023.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.
Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Toiminta

Haudanhoitosopimukset tehdään kirkkoherranviraston tai taloustoimiston kautta ja laskutus tapahtuu Kirkon palvelukeskuksen kautta. Varsinaisen hoitotyön sisältävä hautausmaiden kesähoitourakka kilpailutettiin keväällä 2023. Kuudesta saapuneesta tarjouksesta hyväksyttiin kokonaistaloudellisesti edullisin, Tikka Maarit/Harjun Pilke ja Puuha Ky.

Vuonna 2023 voimassa oli yksivuotisia hoitosopimuksia 88 kpl ja viisivuotisia sopimuksia 348 kpl, eli yhteensä 436 hoidettavaa hautaa.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on -2 124,78 euroa.
Tilikauden 2023 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan arviointi:

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

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	23 228,80	22 621,80
Maksutuotot	23 221,80	22 616,80
Muut toimintatuotot	7,00	5,00
Toimintakulut	-25 353,58	-22 840,06
Palvelujen ostot	-20 944,14	-20 324,06
Aineet ja tarvikkeet	-4 409,44	-2 516,00
TOIMINTAKATE	-2 124,78	-218,26
VUOSIKATE	-2 124,78	-218,26
TILIKAUDEN TULOS	-2 124,78	-218,26
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 124,78	-218,26
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	91,62	99,04
Vuosikatteen osuus poistoista (%)		
Vuosikate (€/jäsen)	-0,56	-0,06

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	-2 124,78	-218,26
Vuosikate	-2 124,78	-218,26
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-2 124,78	-218,26
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 086,20	903,20
Lyhytaikaisten saamisten muutos	371,00	-371,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	715,20	1 274,20
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	1 086,20	903,20
Rahavarojen muutos	-1 038,58	684,94
Rahavarojen muutos (tase)	-1 038,58	684,94
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	-1 038,58	684,94
Rahavarat kauden lopussa	46 767,41	47 805,99
Rahavarat kauden alussa	47 805,99	47 121,05
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)		
Rahavarojen riittävyys (pv)	673	764
Lainanhoitokate		

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	46 767,41	48 176,99
VAIHTUVAT VASTAAVAT	46 767,41	48 176,99
Saamiset	0,00	371,00
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	371,00
Myyntisaamiset	0,00	371,00
Rahat ja pankkisaamiset	46 767,41	47 805,99
VASTATTAVAA	-46 767,41	-48 176,99
OMA PÄÄOMA	1 017,10	-1 107,68
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 107,68	-1 325,94
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 124,78	218,26
VIERAS PÄÄOMA	-47 784,51	-47 069,31
Pitkäaikainen vieras pääoma	-32 364,51	-33 040,31
Saadut ennakot	-32 364,51	-33 040,31
Lyhytaikainen vieras pääoma	-15 420,00	-14 029,00
Saadut ennakot	-15 420,00	-14 029,00

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	100,00	100,00
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	12,27	12,24
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	0,00	0,00
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	436	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	25 354	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	58	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	713	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	41 354	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	46 767	euroa
Yli-/alikatteisuus	5 413	euroa

HAUTAINHOITORAHASTON TAKSAT

		kerroin						
Hoitoaika	4 %	ja	4 %	vierekkäisten hautapaikkojen lukumäärä				
	korko		inflaatio	1	2	3	4	jokainen lisäpaikka
1 vuosi				43 EUR	59 EUR	74 EUR	88 EUR	5 EUR
5 vuotta	5,02			215 EUR	296 EUR	371 EUR	441 EUR	25 EUR

Haudan hoitoon kuuluu kesällä haudan puhtaanapito sekä yksinkertaisten kukkaistutusten laittaminen ja niiden hoito.

Jos samalla hautapaikan haltijalla on useampia hautoja, määräytyy vierekkäisten saman muistomerkin alla tai muutoin esim. hiekoitusten tai reunakivetysten kautta selvästi yhtenäistä hauta-aluetta olevien hautojen taksoitus eo. vierekkäistä taksoitusta soveltaen.

Erilliset saman hautapaikan haltijan hoitamat toiset haudat eivät ole ns. vierekkäisiä paikkoja vaan niiden taksoitus muodostaa uuden laskun. (nämäkin paikat voivat silti maastossa olla vierekkäin mutta eri kiven alla ja eri kukkapesissä).

Vahvistettu kirkkoneuvoston kokouksessa 11.4.2012

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Pyhäjärvellä 20.3.2024
Pyhäjärven seurakunnan kirkkoneuvosto

kirkkoneuvoston pj

talouspäälikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Paikka ja aika

BDO Audiator Oy

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2023

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

- | | |
|--------------------|-----------------------------|
| 1. Päiväkirja | 6. Palkkakirjanpito |
| 2. Pääkirja | 7. Käyttöomaisuuskirjanpito |
| 3. Ostoreskontra | 8. Tuloslaskelma |
| 4. Myyntireskontra | 9. Tase |
| 5. Kassakirjanpito | 10. Rahoituslaskelma |

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AM	KOM myynnit	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000279
01	1000000	1001109
14	14000000	14000278
15	15000000	15000729
18	18000000	18000004
19	19000000	19000782
03	3000000	3000011

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa. Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta. Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.



Pyhäjärven seurakunta

Oikotie 6

86800 Pyhäsalmi

P. 0400 395 220

www.pyhajarvenseurakunta.fi