

Pihtiputaan seurakunta

Tilinpäätös 2023



Sisällys

| | | |
|-----|---|----|
| I | Toimintakertomus | 3 |
| 1 | Yleiskatsaus | 3 |
| 2 | Hallinto | 15 |
| 3 | Henkilöstö | 19 |
| 4 | Jäsenmäärä | 23 |
| 5 | Sisäinen valvonta | 24 |
| 6 | Talouden tunnusluvut | 27 |
| 7 | Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous | 29 |
| 8 | Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi | 30 |
| II | Talousarvion toteutuminen | 31 |
| 1 | Käyttötalouden toteutuminen | 31 |
| 2 | Tuloslaskelmaosan toteutuminen | 48 |
| 3 | Investointiosan toteutuminen | 49 |
| 4 | Rahoitusosan toteutuminen | 50 |
| III | Tilinpäätöslaskelmat | 52 |
| 1 | Tuloslaskelma | 52 |
| 2 | Rahoituslaskelma | 53 |
| 3 | Tase | 54 |
| IV | Tilinpäätöksen liitetiedot | 55 |
| 1 | Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot | 55 |
| 2 | Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot | 56 |
| 3 | Tuloslaskelman liitetiedot | 56 |
| 4 | Rahoituslaskelman liitetiedot | 57 |

| | | |
|----|---|----|
| 5 | Taseen vastaavia koskevat liitetiedot..... | 58 |
| 6 | Taseen vastattavia koskevat liitetiedot..... | 58 |
| 7 | Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot | 59 |
| 8 | Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot | 60 |
| V | Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä | 61 |
| VI | Luettelot ja selvitykset..... | 62 |

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

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. Epävakaamaailmantilanne on heikentänyt taloutta ja järkyttänyt turvallisuuden tunnetta maailmanlaajuisesti. Vahvistaakseen omaa turvallisuuttaan Suomi liittyi Natoon huhtikuussa 2023.

Maailman laajuisista haasteista huolimatta toimintavuosi Pihtiputaan seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti vaikkakin elinkustannusten nousu lisäsi diakonian tarvetta.

Seurakunnassa panostettiin perusasioihin. Seurakuntaan saatiin rekrytoitua nuorisotyönohjaaja ja kirkkoherra. Seurakunta on useita vuosia etsinyt vakituista kirkkoherraa. Kun vakituinen kirkkoherra saatiin, voitiin alkaa paremmin keskittyä seurakunnan pitemmän aikavälin kehittämiseen.

Seurakunnan pitkäaikainen talouspäällikkö eläköityi toimintavuoden lopussa. Toiminnan laadukas jatkuminen ja suunnitelmallinen seurakunnan kehittäminen on ollut tässä siirtymävaiheessa uudelle kirkkoherralle iso haaste. Asiaa on helpottanut se, että henkilöstö on sitoutunutta ja tekee töitä motivoituneesti positiivisella asenteella. Työilmapiiri on hyvä ja kannustava.

Kulunut vuosi oli seurakuntavaalien jälkeinen ensimmäinen vuosi. Luottamus- henkilöistä puolet on uusia. Heille järjestettiin perehdytystä niin tuomiokapitu- lin kuin kokeneempien luottamushenkilöiden ja seurakunnan viranhaltijoiden- kin toimesta.

Pihtiputaan seurakunnan taloudellinen tilanne oli hyvä. Tilikauden tulos oli po- sitiivinen ollen 192 898,91 euroa, mikä oli todella erinomainen tulos (- 13 204,57 euroa, 2022). Sitovat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin.

Vaikka Pihtiputaan seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys, verotuloi- hin ei ennusteta suurta muutosta vielä lähivuosina. Verotuloennusteen (FCG, 31.8.2023) mukaan verotulot kasvavat noin prosentin vuosivauhtia vuoteen 2030 mennessä. Kun verotulot eivät kata inflaation aiheuttamaa kuluttajahin- tojen nousua eikä myöskään palkankorotuksia, talouden raamit väistämättä tiukkenevat. Tilanteeseen on välttämätöntä varautua ajoissa.

Pihtiputaan seurakunta on mukana Kinnulan seurakunnan pyytämässä Viita- saaren, Pihtiputaan ja Kinnulan seurakuntia koskevassa rakenneselvityksessä, joka käynnistyi marraskuussa.

Epävarmoista ajoista huolimatta Pihtiputaan seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit.

Tavoitteenamme on, että seurakunnallinen toiminta Pihtiputaan alueella on vi- reää myös tulevaisuudessa.

Janne Isomaa

Irmeli Kuronen

kirkkoherra

vt. talouspäällikkö

Vastuu ympäristöstä

Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa käytetään ylijääviä papereita.

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan.

Lapsi- ja nuorisotoiminnassa panostamme ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kerromme kierrättämisen tärkeydestä ja käytämme mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Liikumme lasten ja nuorten kanssa luonnossa ja kerromme, kuinka luonnossa tulee toimia. Leireille ja muihin tapahtumiin järjestämme aina yhteiskuljetuksen.

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa. Diakonian asiakkaille oli tarjolla seurakuntatalolla kerran kahdessa viikossa aamupuuro. Diakonialla on pieni varasto, jossa on mm. käytettyä vaatetta, astioita ja kodintekstiilejä tarvitseville lahjoituksena.

KANSSASI TÄNÄÄN – YSTÄVÄ ARJESSA

Pihtiputaan seurakunnan strategia 2021-2025

Seurakunnan perustehtävä:

Seurakunta kutsuu ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaisee välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Pihtiputaan seurakunnan arvot:

Usko – Yhteys armolliseen Jumalaan on kristityn elämän kestävä perusta.

Toivo – Jeesuksen lupaus tulevaisuudesta tuo toivon.

Rakkaus – Pyhä Henki rohkaisee meitä rakastamaan toisiamme.

Pihtiputaan seurakunta vuonna 2025:

Kanssasi tänään – ystävä arjessa

Usko on tässä ja nyt, joka toteutuu seurakuntalaisten arjessa ja juhlassa.

Seurakunnan toimintaa ohjaa rakkauden kaksoiskäskey, joka näkyy lähimmäisen rakkautena. Armo kuuluu kaikille. Pihtiputaan seurakunta on itsenäinen, ja sen talous on kunnossa.

Toiminnan suuntaviivat vuoteen 2025

1. Jumalan sanan esillä pitäminen

- Pidämme jumalanpalveluksia ja hartauksia seurakunnan keskeisimpänä toimintana.
- Puhumme Jumalasta ja hänen armostaan rohkeasti.
- Kehitämme kristillistä kasvatustyötä kaikilla työaloilla.

2. Auttaminen

- Vuorovaikutukselle luodaan tilaa. Seurakunta toimii siellä, missä ihmiset elävät ja liikkuvat. Seurakunta järjestää matkailun kynnyksen tilaisuuksia.
- Seurakunta auttaa apua tarvitsevia henkilöitä ja perheitä.
- Diakonia kuuluu kaikille, ja seurakuntalaiset pitävät huolta naapureistaan ja muista lähimmäisistä. Ketään ei jätetä yksin.

3. Yhteisöllisyys

- Tuetaan asukkaita kiinnittymään kotiseurakuntaan

- Seurakunta on keskeinen kokoontumispaikka pihtiputaalaisille
- Huolehditaan seurakunnan toiminnan jatkuvuudesta eri ikäryhmille
- Seurakuntalaiset mukaan ideoimaan toimintaa

Seurakunnan vahvuudet, heikkoudet, mahdollisuudet ja uhat

Vahvuudet:

Kirkkoon kuulumisprosentti korkea
 Ammattitaitoinen henkilökunta
 Hyvä ja toimiva yhteistyö kunnan ja toimijoiden kanssa
 Hyvä yhteishenki työntekijöiden kesken
 Pieni seurakunta on joustava toiminnoissaan
 Perinteet
 Velaton seurakunta
 Aktiiviset luottamushenkilöt
 Työntekijöiden ja luottamushenkilöiden toimivat välit
 Seurakunnan rakennukset hyvässä kunnossa
 Työntekijöiden tuttuus

Heikkoudet:

Jäsenmäärän väheneminen
 Pienen työyhteisön haavoittuvuus
 Paljon kiinteistöjä
 Työntekijävaihtuvuus
 Ulkoinen viestintä

Mahdollisuudet:

Yhteistyö naapuriseurakuntien kanssa
 Yhteistyö järjestöjen kanssa
 Metsätalous suo liikkumavaraa talouteen
 Jumalanpalvelusten monipuolistaminen
 Ristikahvit kirkkokahvien vaihtoehtona
 Tahkoniemen käyttö
 Viestinnän kehittäminen
 Vapaaehtoistoiminta

Uhat:

Väestön väheneminen/verotulojen pientyminen

Kiinteistökustannukset

Väestörakenne

Henkilöstön jaksaminen

Työntekijöiden saatavuus

Kaavoihin kangistuminen

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvoonna

Pihtiputaan seurakunnassa järjestettiin perinteisesti kaksi päätapahtumaa vuodessa, vapputapahtuma ja joulutapahtuma Pihtiputaan kirkossa ja Sallilassa. Tapahtumat ovat olleet varsin suosittuja, niin tänäkin vuonna.

Pihtiputaan seurakunta järjesti joulukuussa yhdessä LC Pihtipudas Emmien kanssa lasten joulupolku tapahtuman Sallilan piha-alueella ja kerhotiloissa sekä kirkossa. Tapahtumassa oli tarjoilua ja erilaisia toimintapisteitä lapsille.

Pihtiputaan seurakunta tarjosi joulukuussa yhtenä iltapäivänä jauhelihakeittoa soppatykistä.

Perinteeksi tullut luontokirkko järjestettiin yhteistyössä Pihtipudas-Seuran kanssa.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvoonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista hautaan siunaamisten määrä oli 55 (68, 2022). Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin 5 (6, 2022). Kastettujen määrä pysyi suunnilleen ennallaan, ollen 17 (18, 2022). Päiväkerholaisten määrä laski. Seurakunnan diakonia-työssä diakoniakontaktien määrä on ollut nousujohteinen.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Kuluneena vuonna inflaatio säilyi korkeana, vaikka se kääntyi 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.

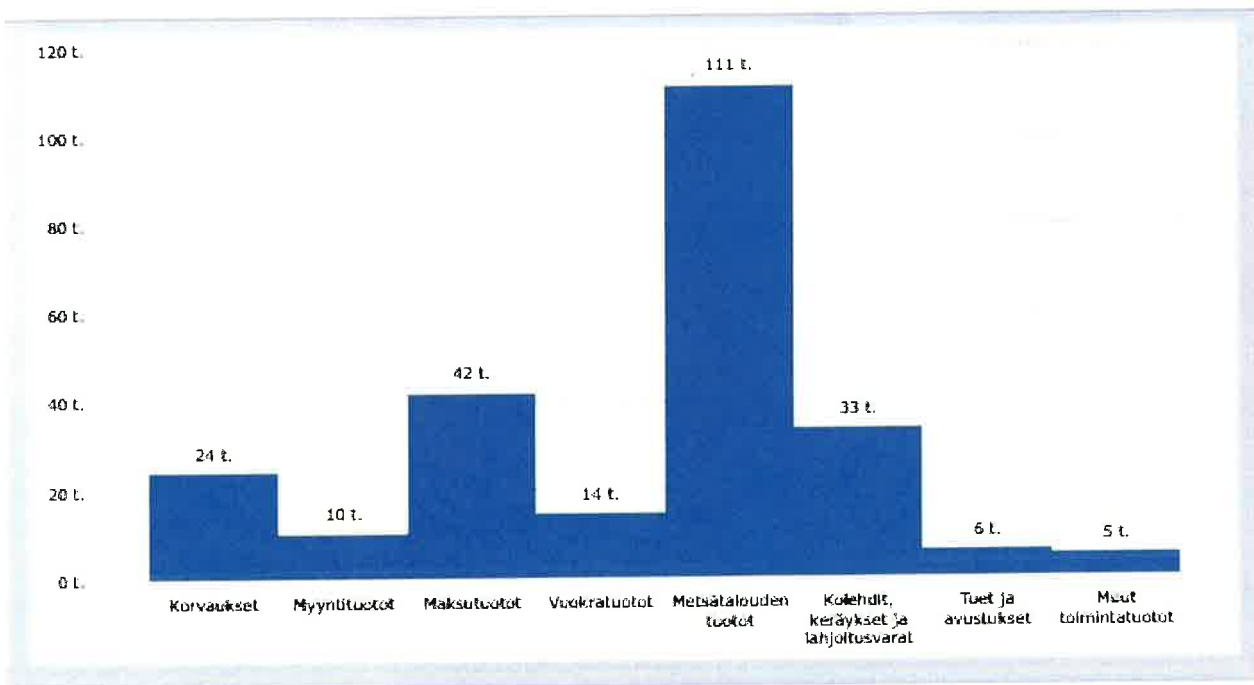
Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 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 taantumän väistyvän ja talouden kääntyvän lievään 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.

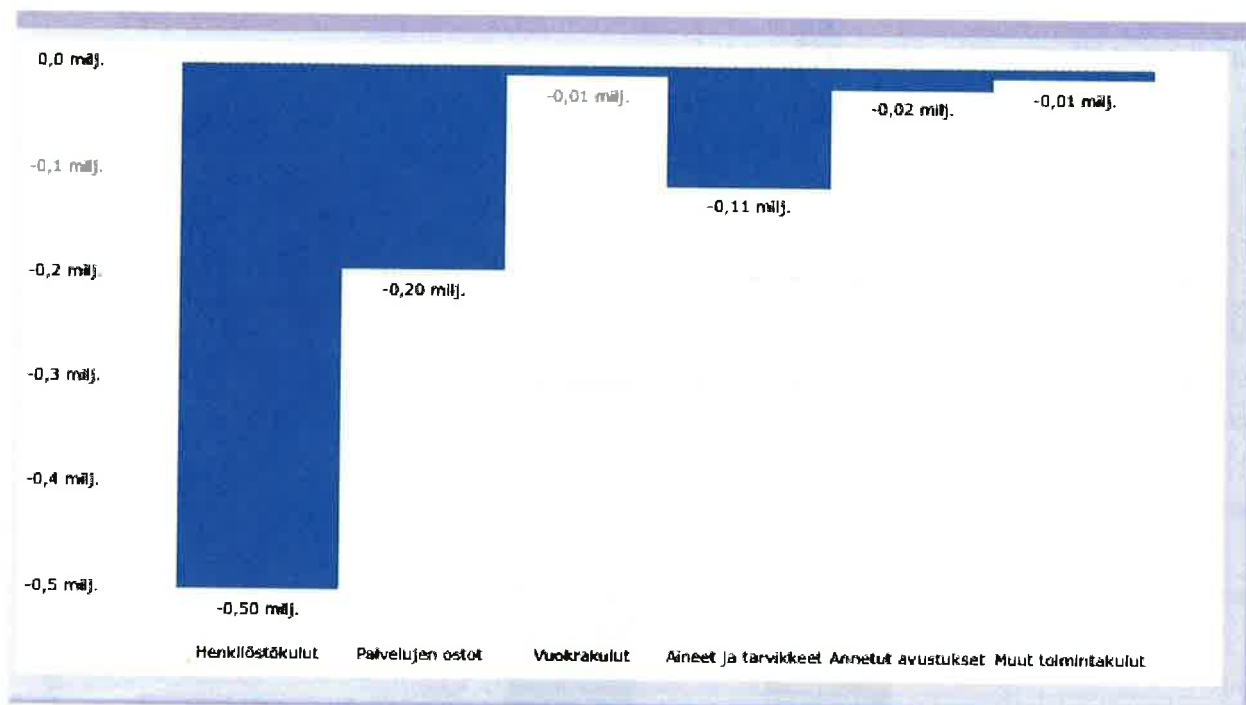
Seurakunnan talous

Pihtiputaan seurakunnan tilikauden tulos on 192 898,91 euroa ylijäämäinen.

Toimintatuotot olivat 245 194,04 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta 137 976,24 euroa. Toimintatuotoista metsätalouden tuotot nousivat edellisvuodesta huomattavasti ja vuokratuotot nousivat hieman sekä samoin kuin maksutuotot, myyntituottoja kertyi edellisvuotta vähemmän. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 855 059,86 euroa ja ne vähenivät edellisvuodesta yhteensä 19 310,95 euroa. Esimerkiksi palveluiden ostoissa vähennystä oli 3 317,44 euroa (-1,67 %), samoin kuin tavaraostoissa vähennystä oli 34 541,77 euroa (- 23,11 %). Henkilöstökuluissa kasvua oli 14 211,78 (+2,91 %) edellisvuoteen verrattuna. Toimintakulujen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Kirkollisverojen tuotto oli 834 932,04 euroa, mikä on 59 235,60 euroa (+7,64 %) enemmän kuin vuonna 2022. Pihtiputaan seurakunta alensi veroprosenttiin valtiovarainministeriön suosituksen mukaisesti 0,05 %. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 70,77 %. Valtionrahoitusta saatiin 78 519,96 euroa, mikä on 6,66 % kokonaistuloista. Verotuskuluja maksettiin 11 078,13 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 64 452,00 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 3 688,20 euroa (291,55 euroa vuonna 2022).

Vuosikatetta kertyi 249 219,25 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 56 320,34 euroa.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 210 342,98 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 707 250,80 euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja, jotka olivat 127 646,98 euroa.

Investointimenoihin kirjattiin keskeneräisiin töihin ja hankintoihin kirkon ja kello- ja pulin julkisivujen ja vesikaton maalauksen/kunnostuksen suunnittelua.

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

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta ei ennusteiden mukaan ole lähivuosina olennaisesti heikkenemässä, mutta talouden sopeuttamista tehdään ennakoitujen. Jäsenmäärän lasku oli viime vuonna 1,99 prosenttia, vuonna 2022 3,6 % ja aiempina vuosina n. 2-2,5 %:n luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Pihtiputaan kunnan väkiluku on ollut jo vuosia aleneva, kun etenkin nuoret muuttavat pois opiskelujen vuoksi.

Viime vuosien kirkollisverotulot ovat olleet varsin vakaat eikä verotuloihin ennusteiden mukaan aivan lähivuosina odoteta muutosta. Sote-/verotusuudistuksen vuoksi tehdyllä kirkollisveroprosentin alentamisella 1,85 prosentista 1,80 prosenttiin ei ollut juurikaan vaikutusta verotulokertymään. Verotulokehityksestä on enemmän tietoa kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Toiminnan järjestäminen on suunniteltava tämän tuloennusteen valossa, ottaen huomioon mm. saman aikajakson inflaatiokehityksen ja kohonneet energian ja tarvikkeiden hinnat. Kiinteistöjen ylläpito ja niiden kulttuuriperinnön vaaliminen vaativat ammattiosaamista, mitä pienessä seurakunnassa ei ole.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Pihtiputaan seurakunnassa toteutuu vuonna 2023 kaksi hallinnon ja toiminnan mittaria.

Hallinnon ja toiminnan mittareista poistui vuonna 2023 henkilöstöön kohdistuvista mittareista haasteet rekrytoinneissa, kun vakinainen kirkkoherran virka saatiin täytettyä.

| Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit | Seurakuntatalouden tilanne v. 2023 |
|---|--|
| 1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. | Hautustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit eivät ole riittävät. Hautojen hallinta-ajat eivät ole ajantasaiset |
| 1. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet | |
| 2. Seurakunnan toimintaorganisaatio <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri | |
| 3. Johtaminen seurakunnassa <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteis- | Kiinteistöstrategiaa ei ole päivitetty. |

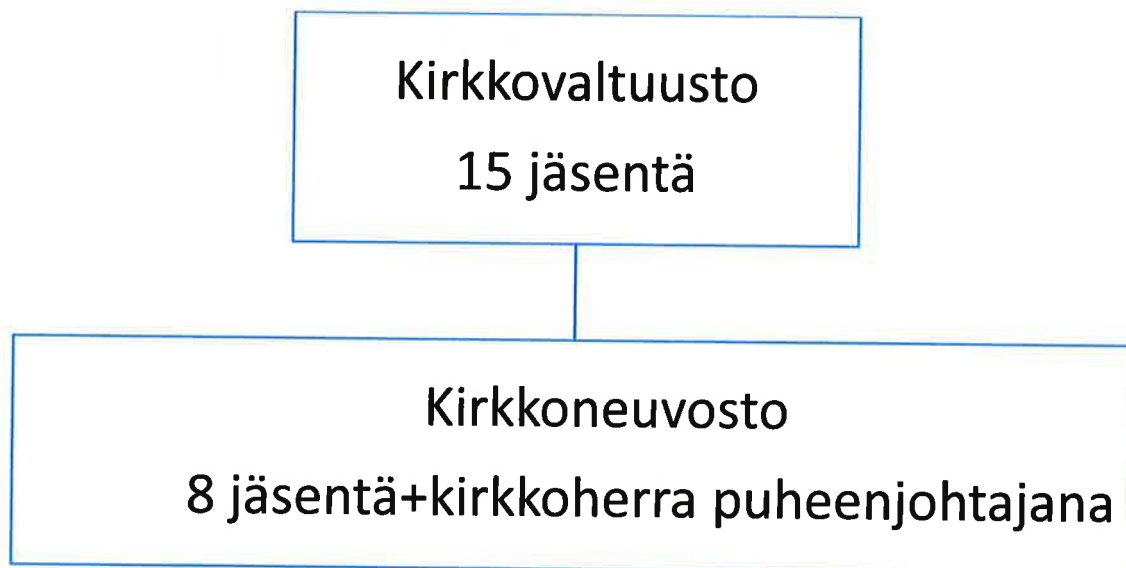
| | |
|--|--|
| <p>töstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. | |
| <p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. | |

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit**2023**

| | |
|---|---|
| <p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p> | <p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 81 548,80 euroa ylijäämäinen.</p> |
| <p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p> | <p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 546 751,33 euroa.</p> |
| <p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p> | <p>Maksuvalmius on 271 päivää.</p> |
| <p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p> | <p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei ole ollut kasvava kolmena peräkkäisenä vuonna.</p> |

2 Hallinto

Pihtiputaan seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Hallintoelinten jäsenet 2023–2024

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Lauri Mielityinen ja varapuheenjohtajaksi Helka Lohtander. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 5 kertaa sekä lisäksi oli Pihtiputaan ja Kinnulan seurakuntien kirkkovaltuustojen yhteinen kokous elokuussa Pihtiputaalla. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

| | |
|-------------------------------|--------------------------|
| Mielityinen Lauri, pj 5/6 | Lohtander Helka, vpj 6/6 |
| Hjelmeroos-Haapasalo Heli 3/6 | Huikari Helli 6/6 |
| Hytönen Pentti 5/6 | Jämsén Reijo 6/6 |
| Kananen Erkki 6/6 | Kemppainen Heini 4/6 |
| Kivinen Paula 1/6 | Kyläniemi Aira 4/6 |
| Leppänen Kari 6/6 | Mattola Tauno 5/6 |
| Paananen Helena 6/6 | Puranen Veikko 6/6 |
| Sutinen Marja-Leena 6/6 | |

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt viidessä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,80 vuodeksi 2024. Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024–2023 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Pihtiputaan ja Kinnulan seurakuntien yhteinen kirkkovaltuustojen kokous päätti, että yhteiseksi kirkkoherraksi valitaan pastori Janne Isomaa.

Aloitteet 2023

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2023–2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 9 kertaa, lisäksi Kinnulan ja Pihtiputaan kirkkoneuvostojen yhteinen kokous helmi- ja elokuussa Kinnulassa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

| | |
|--|--|
| Kemppainen Jukka, vt.kirkkoherra, pj 8/8 | 31.8.2023 saakka |
| Isomaa Janne, vt.kirkkoherra, pj 3/3 | 1.9.2023 alkaen |
| Mattola Tauno, vpj 11/11 | Hjelmeroos-Haapasalo Heli, 8/11 |
| Jämsén Reijo, 7/11 | Kuronen Irmeli, 8/10 31.10.2023 saakka |
| Leppänen Kari, 11/11 | Paananen Helena, 11/11 |
| Puranen Veikko, 10/11 | Sutinen Marja-Leena, 11/11 |

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2022, veroprosentti vuodeksi 2024, talousarvio vuodeksi 2024 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024–2026). Lisäksi se on käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2023 koulutussuunnitelman, toimintayksiköiden ja tehtävälueiden toimintakertomukset vuodelta 2023 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Pihtiputaan ja Kinnulan seurakuntien yhteiset kirkkoneuvostojen kokoukset käsitelivät seurakuntien yhteisen kirkkoherran viran täyttämistä.

Kirkkoneuvosto valitsi nuorisotyönohjaajan viranhaltijan virkaan nuorisotyönohjaajan, Tarmo Revon. Repo aloitti 1.11.2023 alkaen. Nuorisotyönohjaaja Maria Pirttinen irtisanoutui kyseisestä virasta 30.4.2023 alkaen siirtyäkseen toisen seurakunnan palvelukseen 1.5.2023 alkaen.

Kirkkoneuvosto päätti palkata puoleksi vuodeksi henkilön diakoniatyöhön testamenttivaroilla, tehtävänkuvaan kuuluu pääasiassa koti- ja laitospöytäkirjat sekä viriketoiminnan järjestäminen laitoksissa ja kerhoissa. Arja Pasanen aloitti ko työssä 1.9.2023 alkaen.

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

Oy SK-Reviisorit Ab,

päävastuullinen tilintarkastaja Petteri Myllymäki, JHT-, HT -tilintarkastaja

Kiinteän ja irtaimen tarkastajat 2023-2026

Ari Kahilainen ja

Jorma Toikkanen

varalla

Reijo Jämsén

Veikko Puranen

Lapsiasianhenkilön nimeäminen

Heli Hjelmeroos-Haapasalo

ja seurakunnan työntekijänä lapsiasianhenkilönä toimii nuorisotyönohjaaja.

Edustaja Jyväskylän seurakunnan sairaalasielunhoidon yhteisjohtokunnassa 2023-2026

Helka Lohtander

varalla Marja-Leena Sutinen

Edustaja yhteisessä kehitysvammaistyön johtokunnassa 2023-2026

Marja-Leena Sutinen

varalla Heini Kemppainen

**Edustaja perheasiainneuvottelukeskukseen yhteisjohtokunnassa
2023-2026**

Virpi Ylälehto

varalla Minna Haikara

Keski-Suomen IT-yhteistyöalueen yhteisjohtokunnan jäsen 2023-2024

Katja Kokkonen

varalla Pirkko Montonen

Pihtiputaan seurakunta kuuluu Pohjoisen Keski-Suomen rovastikuntaan

Lääninrovastina on toiminut Saarijärven seurakunnan kirkkoherra Jarmo Autonen.

Rovastikuntaan kuuluvat seuraavat seurakunnat:

Hankasalmi, Kinnula, Laukaa, Pihtipudas, Saarijärvi, Viitasaari ja Äänekoski

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 11 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 7 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Vakituksista naisia oli 3 ja miehiä 4. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 4 henkilöä, joista kaikki olivat naisia.

Kirkkoherra on 20 %:n osuudella Kinnulan kirkkoherrana. Kinnulan kanttori tekee Pihtiputaan seurakuntaan 15 %:n ja Kinnulan seurakuntapastori 5 %:n työpanoksen. Pihtiputaan lastenohjaaja on tehnyt Kinnulan seurakuntaan 20 %:n työpanoksen kevät- ja syyskaudella. Kesäaikana oli työllistettynä hautausmaan työntekijöitä ja seurakuntamestarin sijaista tarvitaan pitkin vuotta vapaapäivien ja lomien sijaituksiin. Kirkossa oli kesäaikana kirkon opas.

Henkilöstön määrässä tapahtui muutoksia vuonna 2023 seuraavasti:

- Vt. kirkkoherra 31.12.2023 saakka.
- Nuorisotyöntekijä irtisanoutui ja työ päättyi 30.4.2023 saakka ja hänen tilalleen saatiin palkattua nuorisotyöntekijä 1.11.2023 alkaen.
- Lastenohjaajan työvapaa ajalla 1.8. – 31.12.2023 ja hänen sijaisenaan toimi määräaikainen lastenohjaaja ajalla 1.8. – 31.12.2023.
- Seurakuntamestari työskenteli 85 %:n työajalla 30.11.2023 saakka, jonka jälkeen hän työskentelee 100 %:n työajalla.
- Emäntä-siivooja irtisanoutui ja työ päättyi 31.5.2023.

- Kiinteistöhoitaja-suntio työskenteli määräaikaisena ja tuntipalkkaisena 30.4.2023 saakka, jonka jälkeen hän siirtyi 100 %:n työajalla hautausmaatyöntekijäksi kesäajaksi 31.10.2023 saakka. Emäntä-siivoojana hän työskentelee 1.11.2023 alkaen talvikauden osa-aikaisena 60 %:n työajalla.
- seurakuntapastori jäi virkavapaalle ajalle 1.12.2023 - 31.5.2024.
- toimistosihteeri työskenteli 60 %:n työajalla 11.6.2023 saakka, jonka jälkeen hän työskentelee 100 %:n työajalla.
- ystävätyöntekijä aloitti 1.9.2023 alkaen määräaikaisena 28.2.2024 saakka, hänen palkkakulunsa menee testamenttivaroista.
- talouspäällikön eläköityminen 1.1.2024 alkaen. Vt. talouspäällikkö 1.11. - 31.12.2023 60 %:n työajalla, jonka jälkeen 100 %:n työajalla, määräaikainen 29.4.2024 saakka.

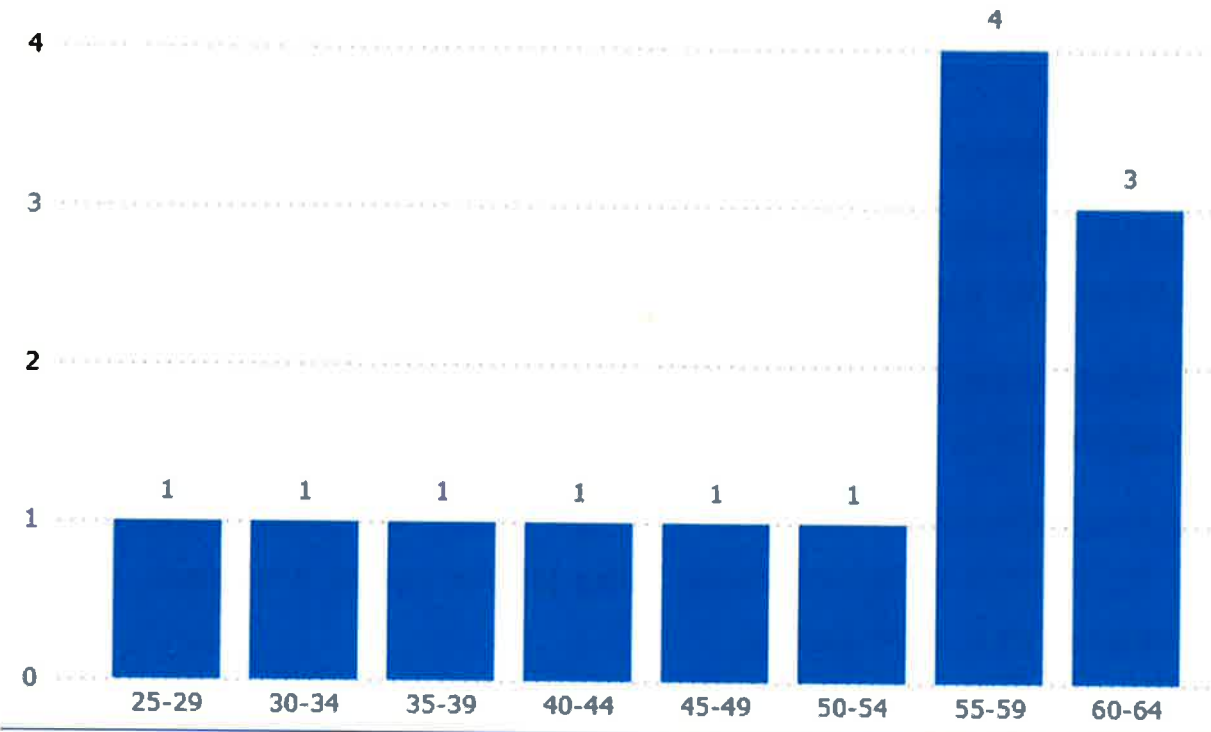
Henkilöstön määrä työaloittain

| | 31.12.2023 |
|--|------------|
| Seurakuntapapisto | 2 |
| Kirkkomuusikot | 1 |
| Diakoniatyöntekijät | 2 |
| Nuorisotyöntekijät | 1 |
| Varhaiskasvatuksen työntekijät | 1 |
| Muut seurakuntatyöntekijät | 1 |
| Hallinto- ja toimistotyöntekijät | 3 |
| Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät | 2 |
| Yhteensä | 13 |

Henkilöstön lukumäärässä on mukana seurakuntapastori, joka on jäänyt virkavapaalle 1.11.2023 alkaen ja lastenohjaaja, joka on ollut työvapaalla ajalla 1.8.-31.12.2023.

Henkilöstön ikäjakauma

Ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 48,58 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana seurakunnan henkilöstössä tapahtui paljon muutoksia. Seurakuntaan saatiin vakituinen yhteinen kirkkoherra Kinnulan seurakunnan kanssa 1.9.2023 alkaen. Vt. kirkkoherran työ päättyi 31.12.2023. Nuorisotyöntekijä irtisanoutui keväällä siirtyäkseen toisen seurakunnan palvelukseen, työ päättyi 30.4.2023 ja hänen tilalleen saatiin palkattua nuorisotyöntekijä vasta 1.11.2024 alkaen. Emäntä-siivooja irtisanoutui ja työ päättyi 31.5.2023. Hänen tilalleen ei palkattu työntekijää, vaan työt hoidettiin hajautetusti työntekijöiden ja pitopalvelun kesken ja 4H:lta oli käynyt nuori siivoamassa Sallilassa. Keittiö- ja siivoustöihin palkattiin osa-aikainen työntekijä määräaikaisena 1.11.2023 alkaen. Lastenohjaaja oli työvapaalla 1.8.-31.12.2023 ja hänen tilalleen palkattiin määräaikainen lastenohjaaja. Ystävätyöntekijä aloitti 1.9.2023 alkaen. Seurakuntapastori jäi virkavapaalle 1.12.2023 alkaen siirryt-

tyään toisen seurakunnan palvelukseen. Talouspäällikkö eläköityi 1.1.2024 alkaen ja vt. talouspäällikkö aloitti 1.11.2023 alkaen aluksi osa-aikaisena siirtyen kokoaikaiseksi 1.1.2024 alkaen.

Henkilöstökulut

| Tilikausi | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Toteuma (€) | Toteuma (€) | Toteuma (€) |
| Palkat ja palkkiot | -417 537,82 | -411 395,54 | -394 474,83 |
| Eläkekulut | -78 024,78 | -72 532,96 | -68 926,24 |
| Muut henkilösivukulut | -12 594,45 | -9 403,90 | -10 725,35 |
| Saadut henkilöstökorvaukset | 6 004,79 | 5 453,77 | 2 444,86 |
| Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-) | 339,47 | 277,62 | |
| YHTEENSÄ | -501 812,79 | -487 601,01 | -471 681,56 |
| Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut | -15 083,18 | -11 762,14 | -7 673,72 |
| Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut | -3 448,10 | -3 529,33 | -3 552,55 |
| Työterveyshuolto | -7 007,54 | -6 057,58 | -5 177,48 |
| YHTEENSÄ | -25 538,82 | -21 349,05 | -16 403,75 |

Työssä jaksamista tuettiin myöntämällä liikuntaraha ja järjestämällä yhteinen virkistyspäivä ja jouluateria.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 142 päivää, kun määrä vuonna 2022 oli 135 päivää ja vuonna 2021 66 päivää. Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina ollut nouseva.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläinen Oy:n kanssa. Nykyinen sopimus on voimassa 1.8.2023 alkaen toistaiseksi ja sen irtisanomisaika on molemmin puolin vähintään kolme (3) kuukautta.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin virkistysretki ja jouluateria. Virkistysretkellä tutustuttiin Saarijärven Pyhä-Häkin kansallispuistoon ja Savivuoren Metsätyömuseoon Viitasaarella.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan myös tarjoamalla henkilöstön käyttöön liikuntaharrastukseen 50 euroa/vuosi.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

| Tilivuosi | Henkilöstökulut verotuloista (%) |
|-----------|----------------------------------|
| 2023 | 60,10 |
| 2022 | 62,86 |
| 2021 | 63,61 |

Henkilöstökulut ovat nousseet 14 211,78 euroa vuodesta 2022 vuoteen 2023 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on laskenut 2,76 prosenttiyksikköä.

4 Jäsenmäärä

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos

| | |
|-------|-----------|
| 0-9 | 221 (-12) |
| 10-19 | 406 (-24) |
| 20-29 | 180 (18) |
| 30-39 | 214 (-22) |
| 40-49 | 308 (-5) |
| 50-59 | 395 (-10) |
| 60-69 | 537 (-13) |
| 70-79 | 478 (-7) |
| 80-89 | 285 (3) |
| 90- | 78 (9) |

| | |
|----------------------|-------|
| Kastetut | 17 |
| Kuolleet | 55 |
| Liittyneet | 4 |
| Eronneet | 16 |
| Muuttoliike (+/-) | -13 |
| Jäsenmuutos yhteensä | -63 |
| Jäsenet 31.12.2022 | 3 165 |
| Jäsenet 31.12.2023 | 3 102 |

Jäsenmäärä

| Tilivuosi | Jäsenmäärä |
|-----------|------------|
| 2023 | 3 102 |
| 2022 | 3 165 |
| 2021 | 3 285 |
| 2020 | 3 366 |
| 2019 | 3 466 |

Jäsenennuste vuodesta 2021 seuraavan 10 vuoden aikana

| | Jäsenet, henk. | Muutos vuodesta 2021, henk. | Muutos vuodesta 2021 % | Kirkkoon kuu- luvuus, % |
|------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| 2021 | 3285 | -81 | | 85 |
| 2022 | 3213 | -72 | -2,19 | 84 |
| 2023 | 3139 | -146 | -4,44 | 84 |
| 2024 | 3071 | -214 | -6,51 | 83 |
| 2025 | 3004 | -281 | -8,55 | 83 |
| 2026 | 2943 | -342 | -10,41 | 82 |
| 2027 | 2876 | -409 | -12,45 | 82 |
| 2028 | 2815 | -470 | -14,31 | 81 |
| 2029 | 2760 | -525 | -15,98 | 81 |
| 2030 | 2699 | -586 | -17,84 | 80 |

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Pihtiputaan seurakunnan kirkkoneuvosto vastaa Pihtiputaan seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäistä valvontaa ovat kaikki organisaation sisäiset menettely- ja toimintatavat, joilla pyritään kohtuullisella var-

muudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Seurakunnassa on laadittu hallintosääntö Kirkkohallituksen hallintosääntömallin mukaisesti (yleiskirje 29/2023). Hallintosääntö on hyväksytty kirkkovaltuustossa 13.11.2023. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä.

Seurakunnassa on 21.5.2018 hyväksytty taloussääntö. 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.

Laskujen ja tositteiden tarkastuksen ja hyväksynnän tekee aina, kun se on mahdollista, kaksi eri henkilöä. Käteiskassavaroja ei ole, vaan mm. kolehdit ja muutoin kerätyt rahat viedään heti pankkiin.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöihin on pelastussuunnitelmat olemassa.

- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteutti vuonna 2023 Mehiläinen Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Pihtiputaan seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Pihtiputaan seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Keski-Suomen IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Pihtiputaan seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Valmiussuunnitelma on olemassa.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana kirkkoneuvoston kokouksissa.

Alkuvuonna seurakunnan suurin toiminnallinen riski oli se, että vakinaista kirkkoherraa ei saatu useista hakukerroista huolimatta. Nuorisotyöntekijän siirryttyä toisen seurakunnan palvelukseen, uuden pätevän työntekijän saaminen kesti kuukausia. Toiminnallinen riski on myös pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikeudet.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Pihtiputaan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista nousi vuodesta 2022 noin 16,42 prosenttia. Vuosikatteen osuus poistoista, 442,50 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%) | 28.68 | 12.26 | 13.02 | 19.75 | 18.31 |
| Vuosikatteen osuus poistoista (%) | 442.50 | 76.55 | 97.42 | 281.38 | 216.38 |
| Vuosikate (€/jäsen) | 80.34 | 13.62 | 23.41 | 44.30 | 33.10 |
| Henkilöstökulut verotuloista (%) | 60.10 | 62.86 | 63.61 | 64.06 | 68.29 |

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

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat kasvoivat 210 342,98 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 707 250,80 euroa. Kun summaan lisätään lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja 136 941,84 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2023 olivat 844 192,64 euroa.

Ennakkomaksuihin ja keskeneräisiin hankintoihin on kirjattu Pihtiputaan pääkirkon julkisivujen ja vesikaton maalaus/kunnostustyön suunnitteluun 9 545,14 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 2 610,95 %, edellisvuonna investointeja ei ollut (0, 2022). Investointi kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 271 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Pihtiputaan seurakunnalla ei ole lainaa.

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|----------------|---------------|------------|-----------------|---------------|
| Investointien tulorahoitusprosentti (%) | 2610.95 | | | 7455.28 | |
| Rahavarojen riittävyys (pv) | 271 | 188 | 180 | 167 | 103 |
| Lainanhoitokate | | 735.26 | | 5,948.57 | 616.53 |

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

Rahavarojen riittävyys, pv ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$) Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 2,807 009 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 258 904 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,931 918 miljoonaa euroa. Ne pienenevät 46 775 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 56 320,32 euroa ja toisaalta ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat kasvoivat 9 545,14 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 747 443,60 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 707 250,80 euroa ja ne kasvoivat 210 342,98 eurolla. Lisäksi rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden

toimeksiantojen varoja 127 646,98 euroa. Oma pääoma on 2 557 912,17 euroa eli kasvua 192 898,91 euroa, eli viime vuoden ylijäämän verran.

Pihtiputaan seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Pihtiputaan seurakunta on vakaavarainen ja sen taloudellinen asema on kohentunut viimeisten vuosien aikana.

| Tilivuosi | Omavaraisuusaste (%) | Rahoitusvarallisuus (€/jäsen) | Suhteellinen velkaantuneisuus (%) | Lainakanta (€/jäsen) |
|-----------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| 2023 | 95,80 | 204,81 | 9,53 | 0,00 |
| 2022 | 94,61 | 125,60 | 13,67 | 0,00 |
| 2021 | 95,51 | 108,10 | 11,59 | 0,00 |
| 2020 | 95,37 | 82,86 | 11,89 | 0,00 |
| 2019 | 98,89 | 71,20 | 2,73 | 0,00 |
| 2018 | 95,11 | 12,06 | 12,59 | 0,00 |

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

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

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

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

7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Pihtiputaan seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 192 898,91 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 192 898,91 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 546 751,33 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötaloulosa

Pihtiputaan seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso, toimintakate 1, ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso.

Käyttötaloulosa taseyksikkö

| | TA kuluva | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 132 200,00 | 132 200,00 | 245 194,04 | -112 994,04 | 185,5 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -897 603,00 | -897 603,00 | -855 059,86 | -42 543,14 | 95,3 |
| Toimintakate 1 | -765 403,00 | -765 403,00 | -609 865,82 | -155 537,18 | 79,7 |
| Toimintatuotot (sisäiset) | | | 232 116,40 | -232 116,40 | 0,0 |
| Toimintakulut (sisäiset) | | | -232 116,40 | 232 116,40 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -765 403,00 | -765 403,00 | -609 865,82 | -155 537,18 | 79,7 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -56 319,00 | -56 319,00 | -56 320,34 | 1,34 | 100,0 |
| Laskennalliset erät | | | -131 362,76 | 131 362,76 | 0,0 |
| Sisäiset korkokulut | | | -55 832,63 | 55 832,63 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät | | | -75 530,13 | 75 530,13 | 0,0 |
| Työalalake (ulkoiset ja sisäiset) | -821 722,00 | -821 722,00 | -797 548,92 | -24 173,08 | 97,1 |

HALLINTO (pääluokka 1)

| | TA kuluva | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| 1 - Hallinto | | | | | |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 2 120,00 | 2 120,00 | 4 681,97 | -2 561,97 | 220,8 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -174 960,00 | -174 960,00 | -185 396,72 | 10 436,72 | 106,0 |
| Toimintakate 1 | -172 840,00 | -172 840,00 | -180 714,75 | 7 874,75 | 104,6 |
| Toimintakulut (sisäiset) | | | -15 881,01 | 15 881,01 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -172 840,00 | -172 840,00 | -196 595,76 | 23 755,76 | 113,7 |
| Laskennalliset erät | | | 186 686,56 | -186 686,56 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät | | | 186 686,56 | -186 686,56 | 0,0 |
| Työalalake (ulkoiset ja sisäiset) | -172 840,00 | -172 840,00 | -9 909,20 | -162 930,80 | 5,7 |

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Hallintoelimet 101

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto.

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kaikkien luottamushenkilöiden perehdytyskoulutus. Tavoite toteutui, kun luottamushenkilöille järjestettiin helmikuussa Äänekoskella perehdytystilaisuus tuomiokapitulien, kirkkoherran ja kokoneiden luottamushenkilöiden yhteistyönä.

Taloushallinto, henkilöstö- ja yleishallinto 105 (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut)

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälajoille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstöhallinto, kiinteistöjen hoito ja toimistopalvelut.

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

Kirkkoherranviraston tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

Tehtäväalueelle on kirjattu yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Basis-järjestelmän tietojen täydentäminen: Seurakunnan kiinteistökanta on aiemmin osin viety Basis-järjestelmään ja sitä on täydennetty vuoden aikana.
2. Henkilöstön koulutustarpeet selvitettiin ja laadittiin koulutussuunnitelma vuodelle 2024.
3. Toimistosihteerin tehtäviin kuuluu toimia talouspäällikön sijaisena hänen lomiansa aikana eli hoitaa tuolloin talouspäällikön kiireelliset ja välttämättömät työt.

Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Lapuan hiippakunnan aluekeskusrekisteriltä. Toimitusten, kuten kasteiden ja vihkimisten rekisteröinti tehdään aluekeskusrekisterissä ja hautausten osalta kirkkoherranvirastossa.

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto 108

Tehtäväalueen tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

Hautausten järjestelyt vievät suurimman osan työajasta. Arkistonhoito kuuluu myös kirkkoherranviraston työntekijän tehtäviin.

Tehtäväalueelle on kirjattu yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus ja toimintavakuutusmaksut.

Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin: Talouspäällikkö hoitaa kiireelliset kirkkoherranviraston tehtävät silloin, kun toimistosihteeri on lomalla.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

| | TA kuluva | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--|-------------|-------------|-------------|------------|-------|
| 2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät | | | | | |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 51 420,00 | 51 420,00 | 70 634,49 | -19 214,49 | 137,4 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -415 843,00 | -415 843,00 | -391 333,22 | -24 509,78 | 94,1 |
| Toimintakate 1 | -364 423,00 | -364 423,00 | -320 698,73 | -43 724,27 | 88,0 |
| Toimintakulut (sisäiset) | | | -216 235,39 | 216 235,39 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -364 423,00 | -364 423,00 | -536 934,12 | 172 511,12 | 147,3 |
| Laskennalliset erät | | | -251 277,88 | 251 277,88 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät | | | -251 277,88 | 251 277,88 | 0,0 |
| Työalakat (ulkoiset ja sisäiset) | -364 423,00 | -364 423,00 | -788 212,00 | 423 789,00 | 216,3 |

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Tavoitteiden toteutuminen:

1. Säännölliset jumalanpalvelukset on voitu pitää seurakunnan molemmissa kirkoissa.
2. Musiikki on ollut vahvasti eri jumalanpalveluksissa. Yhteistyötä eri tahojen kanssa on syntynyt.
3. Jumalanpalvelusten toimittaminen nettiradion kautta Pihtiputaan kirkosta aloitettiin joulukuussa 2023.

Jumalanpalveluselämän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Jumalanpalvelukseen osallistuvien määrä lisääntyy ja seurakuntalaisten osallisuus vahvistuu. Tavoite toteutui. Jumalanpalvelusten keskimää-

räinen osallistujien määrä nousi vuodesta 2022 40 henkilöstä 44 henkilöön. Jumalanpalveluksia on voinut joulusta alkaen kuunnella seurakunnan nettiradiosta.

Hautaan siunaaminen 202

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia kirkollisesta hautaan siunaamisesta Pih-tiputaalla, hautaan siunaaminen on aina jumalanpalvelus.

Tavoitteiden toteutuminen:

1. Siunauskeskustelut ja muut keskustelut hautaukseen liittyen on voitu käydä kiireettömästi.
2. Hautausperinteistä on huolehdittu.
3. Pappi ja kanttori ovat voineet olla mukana muistotilaisuuksissa.

Muut kirkolliset toimitukset 203

Tehtäväalueen tehtävänä on ylläpitää seurakunnassa eri kirkollisia toimituksia (kaste, ehtoollinen, avioliittoon vihkiminen, konfirmaatio jne). Kirkolliset toimitukset ovat kaikki myös jumalanpalveluksia.

Tavoitteiden toteutuminen:

1. Toimituskeskustelut on käyty aina ennen toimituksia joko puhelimitse tai kasvotusten.
2. Osallistujien omaa aktiivisuutta on voitu toteuttaa toimituksissa.

Muut seurakuntatilaisuudet 205

Tehtäväalueen tehtävänä on todeksi elää se, että seurakunta on siellä, missä ihmiset elävät ja liikkuvat.

Tavoitteiden toteutuminen:

1. Tiedotuksessa on voitu huomioida eri herätysliikkeiden toimintaa.
2. Matalan kynnyksen raamattupiiri on voitu toteuttaa.

Tiedotus ja viestintä 210

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Pih-tiputaan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kotisivuja on päivitetty työntekijäkohtaisesti, työyhteisön ja työalojen

WhasApp -ryhmät. Katrina -kalenteri on käytössä.

Musiikki 220

Tavoite 1: Seurakunnan musiikkielämän ylläpitäminen ja kehittäminen entistä monipuolisemmaksi ja kaikki ikäryhmät kattavaksi.

Tavoitteen toteutuminen: Kuorot ovat vahvasti olleet erilaisten jumalanpalvelusten toteuttamisessa, samoin Pihtiputaan muut kuorot. On tehty naapuriseurakuntien ja Pihtiputaan muiden kuorojen kanssa yhteistyötä jumalanpalveluksissa ja yhteiskonserteissa. Erilaisia musiikkitilaisuuksia on ollut kiitettävästi. Musiikkitoimintaan ovat osallistuneet eri ikäryhmät. Tavoite on saavutettu.

Tavoite 2: Kuorojen toiminnan ylläpito ja kehitys.

Tavoitteen toteutuminen: Seurakunnan kuorot, kirkkokuoro, lauluyhtye Avalon ja lapsikuoro Satakieli, ovat olleet aktiivisesti mukana toiminnassa. Lapsikuoron laulajamäärä on vähentynyt kesän 2023 jälkeen tuntuvasti. Muut kuorot pysyneet ennallaan. Uutena asiana säännöllinen soittajaryhmän toiminta.

Tavoite 3: Yhteistyö koulun, naapuriseurakuntien ym. tahojen kanssa.

Tavoitteen toteutuminen: Yhteistyötä kuorolaulannan ja muun musisoinnin merkeissä Kinnulan, Viitasaaren ja Reisjärven seurakuntien kanssa. Pihtiputaan aikuiskuorojen yhteinen suurkuoro esiintyi pääsiäismessussa ja yhteisessä joulukonsertissa. Yhteistä toimintaa on niin paljon kuin ehditään harjoitella.

Musiikkityön tunnuslukuja:

| | 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|------------------------|-------|------------|------------|
| Musiikki-tilaisuuksia | 30 | 25-35 | 25-35 |
| Kuoroja | 3 | 3 | 3 |
| Jäseniä kuoroissa | 45 | 40 | 45 |
| Esiintymisiä kuoroilla | 25-30 | 25-30 | 25-30 |

Varhaiskasvatus 231

Tehtäväalueen tehtävänä on antaa kristillistä varhaiskasvatusta leikki-ikäisille, 3-5 -vuotiaille lapsille ja samalla tukea koko perhettä. Antaa lapsille mahdollisuus kanssakäymiseen ikätovereidensa kanssa, sekä tuntee kotiseurakunta ja sen työntekijät tuttuina ja turvallisina. Pyhäkoulutyön tarkoitus on antaa lapsille ja varhaisnuorille kristillistä kasvatusta, tutustuttaa heitä Raamattuun, katekismukseen, lasten hengelliseen musiikkiin sekä jumalanpalvelukseen ikäkauden edellyttämällä tasolla.

Tavoite 1: Vahvistaa lapsen uskoa, jotta lapsi kokee olevansa ainutlaatuinen Jumalan luoma.

Tavoitteen toteutuminen: ikäkausittain etenevät viikkosuunnitelmat ovat olleet tukemassa ko. tavoitetta. Tavoite on toteutunut.

Tavoite 2: Antaa lapselle mahdollisuus opetella sosiaalisia taitoja ja luoda kaaverisuhteita ikätovereidensa kanssa.

Tavoitteen toteutuminen: ohjatut ryhmätyöskentelytilanteet sekä pienryhmätilanteet, mm leikkien ja askartelujen parissa, ovat auttaneet tavoitteen toteutumisessa.

Tavoite 3: Luoda lapselle tunne turvallisesta ja helposti lähestyttävästä seurakunnasta.

Tavoitteen toteutuminen: seurakunnan työntekijöihin tutustuminen sekä toimiloihin tutustuminen esim. toimintahetkien avulla ovat tukeneet tavoitteen toteutumista.

Tavoite 4: Panostetaan lapsen kokonaisvaltaisen kehityksen tukemiseen.

Tavoitteen toteutuminen: Yhteydenpito vanhempiin ja perheisiin sekä monipuoliset tilaisuudet lapsille, koko perheelle, sekä kunnan varhaiskasvatukselle, ovat auttaneet tavoitteen toteutumista.

Tavoite 5: Yhteistyö rovastikunnallisesti.

Tavoitteen toteutuminen: Virkistyspäivä, yhteiset koulutukset. Tavoite toteutunut.

Tavoite 6: Kristillisten yhdistysten pyhäkoulutyön tukeminen.

Tavoitteen toteutuminen: On tuettu herätysliikkeitten (esikoiset, RY) pyhäkouluja. Tavoite toteutunut.

Lastenohjaajana toimii Katja Kokkonen (syyskauden työvapaalla, sijaisena Jenna Mäkinen). Kevätkaudella tarvittaessa avustajana Oili Parkkonen, syyskaudella Ulla Tiainen. Lastenohjaaja käy Kinnulan seurakunnassa yhden päivän viikossa.

Päiväkerhotoiminnassa vuoden aikana on ollut mukana 36 lasta, joista 10 Muurasjärvellä. Perhekerhoon osallistui 11 perhettä, Vauhtivarpaissa kävi kevätkaudella 10 perhettä.

Partio 234

Työalan tehtävänä on tukea paikkakunnalla toimivan partiolippukunnan, Pihtiputaan Partiolaiset ry:n toimintaa ja lippukunnan antamaa katsomuskasvatusta. Viikoittaisissa kokouksissaan kunkin ikäkauden partiolaiset tekevät Suomen Partiolaisten partio-ohjelman mukaisia aktiviteetteja.

Tavoite 1: Tuetaan partiolippukuntaa sen tekemässä varhaisnuoriso- ja nuorisotyössä.

Tavoitteen toteutuminen: Seurakunta on kyennyt osoittamaan partioryhmille kokoontumistiloja Sallilaan ja Muurasjärven kirkkoon. Seurakunta on myös pystynyt antamaan nuorisotyönohjaajan työpanosta partiotoimintaan. Tavoite täyttyi vuoden aikana alkuvuodesta ja loppuvuodesta 2023.

Tavoite 2: Tuetaan lippukunnan toimintaa taloudellisesti.

Tavoitteen toteutuminen: On annettu vuosittainen talousarviomääräraha.

Rippikoulu 235

Työalan tehtävänä on antaa kasteopetusta niille nuorille, jotka lapsena on kastettu tai kastetaan rippikoulun jälkeen niin, että he voivat toimia seurakunnan täysivaltaisina jäseninä. Tavoitteena oli antaa nuorille mahdollisuus kokea seurakunta turvallisena kasvupaikkana, jossa voi kokea yhteyttä Jumalaan ja toisiin ihmisiin ja jossa nuori voi harjoitella erilaisten eteen tulevien ongelmien ratkaisua kristillisen uskon pohjalta.

Tavoite 1: Antaa kasteopetusta.

Tavoitteen toteutuminen: vuonna 2023 seurakunnassa oli kaksi rippikoulua, joiden leirijakso (7 vrk) oli Tahkoniemessä. Opetuksen perustana olivat Raamattu ja katekismus. Tavoite täyttyi kiitettävästi.

Tavoite 2: Kristinopin ja nuorten elämänskysymysten käsittely toisiinsa jäsenytyneenä.

Tavoitteen toteuttaminen: Rippikoulun tehtävä on auttaa nuorta elämään ja ymmärtämään uskon todellisuutta. Tässä isoisten osuus ja merkitys on tärkeä.

Tavoite on toteutunut.

Tavoite 3: Kotiseurakuntaan ja sen työntekijöihin tutustuminen.

Tavoitteen toteutuminen: Tavoite on toteutunut tutustumisjakson aikana, joka kesti lokakuusta toukokuuhun.

Tavoite 4: Vanhempien ja kummien aktivointi.

Tavoitteen toteutuminen: Rippikoulu on luonteva yhteys työikäisiin nuoren vanhempien ja kummien kautta. Kummit ovat olleet mukana konfirmaatiossa siunaamassa nuoria. Tavoite on toteutunut.

Rippikoulutyöstä on vastannut nuorisotyönohjaaja Maria Pirttinen huhtikuun loppuun sekä marras- ja joulukuun Tarmo Repo. Kesällä leireillä ei ollut nuorisotyönohjaajaa, kesätyöntekijänä leirijaksoilla oli Janita Siltanen. Seurakunnan papisto, diakonissa ja kanttori ovat olleet mukana rippikoulutyössä. Leirijaksoilla emäntä ja lastenohjaaja ovat huolehtineet keittiöstä.

Nuorisotyö 236

Nuorisotyön avulla tuetaan varhaisnuorten (6-14-v) ja nuorten (15-18-v) hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Nuorisotyön tehtäväalue sisältää kaiken kouluikäisten lasten ja nuorten toiminnan. Nuorisotyötä on varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, erityisnuorisotyö, partio, muu lapsi- ja nuorisotyö sekä koulu- ja oppilaitostyö. Koulu- ja oppilaitostyötä ovat mm. kouluvierailut ja kerhotoiminta yhteistyössä koulun kanssa.

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Varhaisnuorisotyö:

Tavoite 1: Tavoittaa mahdollisimman moni seurakuntamme varhaisnuori.

Tavoitteen toteutuminen: Viikoittainen kerhotoiminta (vapaaehtoiset kerhonohtajat, Sallila, Muurasjärvi), vain keväällä. Tavoite osittain täyttynyt.

Tavoite 2: Tarjotaan varhaisnuorelle elämyksiä, toveruutta, yhdessäoloa ja yhdessä tekemistä kristillisessä toimintaympäristössä.

Tavoitteen toteutuminen: Leiri- ja retkitoiminta on ollut yksi varhaisnuorisotyön toimintamuoto. Valitettavasti työntekijän puuttumisen takia, niitä ei ollut vuonna 2023.

Tavoite 3: Pidetään hyvät ja toimivat suhteet eri yhteistyötahoihin.

Tavoitteen toteutuminen: Tavoitteena on ollut monipuolinen yhteistyö paikallisten koulujen, järjestöjen ja urheiluseurojen kanssa. Tähän ei aivan päästy, aamunavauksia alakouluilla ei ole järjestetty. Tosin erilaisia kouluvierailuja on tehty.

Tavoite 4: Varhaisnuoret tutustuisivat kaikkiin seurakunnan hengellisiin työntekijöihin.

Tavoitteen toteutuminen: Tähän tavoitteeseen ei ole päästy.

Nuorisotyö

Tavoite 1: Järjestää mielekästä tekemistä ja toimintaa evankeliumin äärellä.

Tavoitteen toteutuminen: Nuortenillat ovat työn keskiössä (Sallilassa, muutama Muurasjärvellä). Iltojen ohjelmissa on pyritty antamaan mahdollisuus nuoren oman uskonelämän hoitamiseen, sen kehittämiseen. Tavoite saavutettu suurelta osin. Nuorteniltoja oli vain keväällä.

Tavoite 2: Järjestää koulutusta nuorisotyön vapaaehtoisille

Tavoitteen toteutuminen: Koulutus kerhonohjaajille ja isoisille (Kinnula, Pihtipudas, Viitasaari). Vain keväällä. Tavoite osittain onnistunut.

Tavoite 3: Sitouttaa nuoret osaksi koko seurakuntaa.

Tavoitteen toteutuminen: Yhteisiin jumalanpalveluksiin osallistuminen. Tavoite osittain täyttynyt.

Tavoite 4: Yhteistyö sidosryhmien kanssa

Tavoitteen toteutuminen: Yhteistyötä koulujen, kunnan ja järjestöjen kanssa on ollut vähän. Aamunavauksia ei ole pidetty.

Joulukuussa järjestettiin yhdessä LC Pihtipudas Emmit kanssa ulkotapahtuma. Vain osittain tavoite täyttynyt.

Diakonia 241

Diakoniatyön tehtävänä on edistää kristillisen lähimmäisenrakkauden toteutumista. Seurakunnan ja sen jäsenten tulee pyrkiä eheyttämään elämää, lievittämään kärsimystä ja antamaan apua ensisijaisesti niille, joiden hätä on suurin, ja joita ei muilla tavoin auteta. Tukea ja apua annetaan hengellisesti, henkisesti, fyysisesti ja taloudellisesti elämän eri tilanteissa. Yhteistyö eri tahojen kanssa on olennainen ja hyvin tärkeä osa diakoniatyötä.

Tavoite 1: Etsitään ja tunnistetaan ympärillä esiintyvää kärsimystä ja hätää ja lievennetään sitä.

Tavoitteen toteutuminen: Tavoitteen toteuttamista ovat seurakunta yksin ja seurakunta yhteistyössä kunnan, järjestöjen ja vapaaehtoisten kanssa pyrkineet toteuttamaan. Jouluavustushakemukset ovat lisääntyneet, samoin diakonissan keskusteluasiakkaiden määrä on kasvanut. Huomioon ottaen diakonissan työmäärän tavoite on suurelta osin täyttynyt.

Tavoite 2: Edistetään ihmisarvoisen elämän, tasa-arvon, oikeudenmukaisuuden ja vastuullisuuden toteutumista.

Tavoitteen toteutuminen: Diakoniatyön apuna on kylien yhdyshenkilöverkosto, joka joulun alla käy kodeissa ja jakaa joululehtiä yksinäisille ja vanhuksille. Kaikki diakoniatyön tapahtumat (yhteissyntymäpäivät, aamupuuro, leiripäivät, senioritanssi jne) ovat maksuttomia osallistujille, joten vähävaraisetkin voivat osallistua niihin. Näillä kaikilla on voitu vastata tavoitteeseen.

Tavoite 3: Pyritään vaikuttamaan asenteisiin siten, että seurakuntalaiset pyrkisivät edistämään oikeudenmukaisuutta ja varjelemaan eheyttä.

Tavoitteen toteutuminen: Diakoniatyö ja sen arvot ovat jatkuvasti esillä toiminnassa, myös yhteistyössä muiden työalojen ja eri toimijoiden kanssa. KEVA-yhteistyösopimus.

Tavoite 4: Kannetaan vastuuta myös kaukaisista lähimmäisistä.

Tavoitteen toteutuminen: Yhteisvastuu-keräyksen vahva esillä pitäminen ja Kirkon Ulkomaanavun muistaminen ovat olleet vastauksia tähän tavoitteeseen (Kävele naiselle ammatti -tapahtuma).

Perheneuvonta 242

Perheneuvonnan tehtäväalueeseen sisältyy lähinnä seurakunnan ostama palvelu (yhteistyösopimus) Jyväskylän perheneuvonnalta. Palveluun kuuluu palvelun puhelimen palvelut pihtiputaalaisille.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. On ohjattu pihtiputaalaisia käyttämään ko. palveluita. Tavoite on toteutunut.

Sairaalasielunhoito 243

Sairaalasielunhoidon tehtäväalueeseen sisältyy seurakunnan ostama palvelu (yhteistyösopimus) Jyväskylän seurakunnalta. Toiminta kattaa Keski-Suomen seurakunnat. Tehtäväalueeseen kuuluvat myös seurakunnan omat palvelut seurakunnan alueella.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Seurakunta on tavoitteensa mukaan maksanut osuutensa Jyväskylän seurakunnalle. Myös oman seurakunnan alueella on voitu sairaalasielunhoitoa tavoitteen mukaisesti järjestää sairaalassa ja hoitolaitoksissa.

Lähetys 260

Tehtäväalueen tehtävänä on osallistua kolmiyhteisen Jumalan lähetykseen maailmassa toteuttamalla Kristuksen kirkolleen antamaa lähetystehtävää.

Tavoite 1: Pipliaseuran ja nimikkolähettiläisten työn tukeminen.

Tavoitteen toteutuminen: Tuettiin Pipliaseuran Raamatunkäännöstyötä ja Viipurin lastenkoti Dikonia talousarvio- ja vapaaehtoisvaroin.

Nimikkolähettiläissopimukset olivat katkolla vuonna 2023, sillä sekä Arja Koskinen että Kari-Antti Kitunen lopettivat. Uusia sopimuksia ei saatu solmittua vuoden aikana, vaan ne siirtyivät seuraavalle vuodelle. Tavoite toteutui.

Tavoite 2: Pyritään korostamaan lähetystyön keskeistä asemaa kristillisyydessä. Pyritään ottamaan lähetystyö mukaan kaikkiin työmuotoihin.

Tavoitteen toteutuminen: Lähetystyön Touhupiiri kokoontui kahdesti kuukaudessa. Touhupiirin kahvirahat tilitettiin Naisten Pankille. Kauneimmat joululaulut marras-joulukuussa olivat edelleen eri kylillä ja kirkoissa niitä toimintoja, jotka myös vastasivat tähän tavoitteeseen.

Tavoite 3: Lähetys on yhteinen asia ja osa seurakuntayhteyttä

Tavoitteen toteutuminen: Lähetyksen Touhupiiri on kiinnostanut seurakuntalaisia, osallistujamäärä on selkeästi kasvanut. Tämä on yksi osoitus tavoitteen toteutumisesta.

YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (pääluokka 3)**HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)**

| | TA kuluva | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 4 - Hautaustoimi | | | | | |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 18 020,00 | 18 020,00 | 30 405,00 | -12 385,00 | 168,7 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -89 040,00 | -89 040,00 | -77 877,45 | -11 162,55 | 87,5 |
| Toimintakate 1 | -71 020,00 | -71 020,00 | -47 472,45 | -23 547,55 | 66,8 |
| Toimintakate 2 | -71 020,00 | -71 020,00 | -47 472,45 | -23 547,55 | 66,8 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 730,00 | -2 730,00 | -2 730,12 | 0,12 | 100,0 |
| Laskennalliset erät | | | -3 354,22 | 3 354,22 | 0,0 |
| Sisäiset korkokulut | | | -479,55 | 479,55 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät | | | -2 874,67 | 2 874,67 | 0,0 |
| Työalake (ulkoiset ja sisäiset) | -73 750,00 | -73 750,00 | -53 556,79 | -20 193,21 | 72,6 |

Hautausmaakiinteistöt 403

Tehtäväalueeseen sisältyy Kirkonkylän ja Muurasjärven hautausmaakiinteistöt

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kirkonkylälle on hankittu työnnettävä ruohonleikkuri. Hautausmaalla on ollut käytössä vuokratraktori. Hautausmaakatselmukset molemmilla hautausmailla suoritettiin syksyn aikana.

Varsinainen hautaustoimi 404

Tehtäväalueeseen sisältyy Kirkonkylän ja Muurasjärven hautaustoimi.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Siunaustilaisuuksiin ja varsinaiseen hautaamiseen liittyvät tehtävät on hoidettu seurakuntamestarin toimesta ja haudan-kaivu ja -peitto ulkopuolisen yrittäjän toimesta.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

| | TA kuluva | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 5 - Kiinteistötoimi | | | | | |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 60 640,00 | 60 640,00 | 139 472,58 | -78 832,58 | 230,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -217 760,00 | -217 760,00 | -200 452,47 | -17 307,53 | 92,1 |
| Toimintakate 1 | -157 120,00 | -157 120,00 | -60 979,89 | -96 140,11 | 38,8 |
| Toimintatuotot (sisäiset) | | | 232 116,40 | -232 116,40 | 0,0 |
| Toimintakate 2 | -157 120,00 | -157 120,00 | 171 136,51 | -328 256,51 | -108,9 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -53 589,00 | -53 589,00 | -53 590,22 | 1,22 | 100,0 |
| Laskennalliset erät | | | -63 417,22 | 63 417,22 | 0,0 |
| Sisäiset korkokulut | | | -55 353,08 | 55 353,08 | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät | | | -8 064,14 | 8 064,14 | 0,0 |
| Työalakat (ulkoiset ja sisäiset) | -210 709,00 | -210 709,00 | 54 129,07 | -264 838,07 | -25,7 |

Seurakunnan kiinteistöjen sähkölaitteistojen määräaikaistarkastukset suoritettiin loka-marraskuussa 2023.

Seurakunnan kiinteistöjen tarkastus suoritettiin marraskuussa 2023.

Pääkirkko

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Kirkon ja kellotapulien julkisivujen ja vesikaton maalaus/kunnostustyön suunnittelu aloitettiin.

Muurasjärven kirkko

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Muurasjärvelle hautausmaan kiviaidan päällyslaudoitus. Annettu yrittäjälle tehtäväksi. Muurasjärven kirkon päiväkerhon varastossa havaittiin vesivahinko. Vesivahingon aiheuttamat viat korjattiin ja samassa yhteydessä uusittiin käyttövesiputket. Vakuutusyhtiö korvasi osan vahingon aiheuttamista kustannuksista.

Seurakuntakeskus Sallila

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Roskakatoksen teko, sitä on siirretty edelleen korkeiden rakennuskustannusten vuoksi.

Leirikeskus Tahkoniemi

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Majoitustilojen valaistuksen muuttaminen vähemmän sähköä kuluttaviin lamppuihin, joka annettu yrittäjälle tehtäväksi.
2. Asennettiin lukollinen portti Tahkoniemeen vievälle tielle lähelle Tahkoniemeä.

Tahkonpolku as 2

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Vuokraosake. Vuokrausta on jatkettu edelleen.

Maatalous

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Haapaniemen alueen tontteja markkinoidaan lehti- ja internetilmoittelulla ja maastossa on opastetaulu. Lehti-ilmoittelua ei ole ollut, mutta muutoin tavoite toteutunut. Paikallisessa palveluesitteessä on joka vuosi ollut mainos tonttien myynnistä.

Metsätalous

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Metsäsuunnitelman mukaisia hakkuita on suoritettu ja osa vuoden 2022 metsänmyynnin tuloutuksesta siirtyi vuodelle 2023, koska hakkuut olivat loppuvuoden 2022 aikana.
2. Myrskytuhoja oli vuonna 2023, joita ei voinut ennustaa.

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

| | Toteuma 2022 | TA 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Toimintatuotot | 338 481,24 | 132 200,00 | 477 310,44 | -345 110,44 | 361,1 |
| Korvaukset | 17 052,70 | 23 300,00 | 23 871,39 | -571,39 | 102,5 |
| Myyntituotot | 12 656,16 | 11 550,00 | 9 964,80 | 1 585,20 | 86,3 |
| Maksutuotot | 34 253,49 | 25 700,00 | 41 798,55 | -16 098,55 | 162,6 |
| Vuokratuotot | 11 449,92 | 9 240,00 | 14 224,45 | -4 984,45 | 153,9 |
| Metsätalouden tuotot | 10 443,97 | 40 000,00 | 111 350,11 | -71 350,11 | 278,4 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 14 069,17 | 20 310,00 | 33 469,69 | -13 159,69 | 164,8 |
| Tuet ja avustukset | 5 819,69 | 2 100,00 | 5 680,14 | -3 580,14 | 270,5 |
| Muut toimintatuotot | 1 472,70 | | 4 834,91 | -4 834,91 | |
| Sisäiset tuotot | 231 263,44 | | 232 116,40 | -232 116,40 | |
| Toimintakulut | -1 105 634,25 | -897 603,00 | -1 087 176,26 | 189 573,26 | 121,1 |
| Henkilöstökulut | -487 601,01 | -544 720,00 | -501 812,79 | -42 907,21 | 92,1 |
| Palvelujen ostot | -199 114,93 | -194 163,00 | -195 797,49 | 1 634,49 | 100,8 |
| Vuokrakulut | -7 667,33 | -10 100,00 | -10 265,75 | 165,75 | 101,6 |
| Sisäiset vuokrakulut | -231 263,44 | | -232 116,40 | 232 116,40 | |
| Aineet ja tarvikkeet | -149 472,97 | -117 240,00 | -114 931,20 | -2 308,80 | 98,0 |
| Annetut avustukset | -17 852,49 | -17 180,00 | -21 211,93 | 4 031,93 | 123,5 |
| Muut toimintakulut | -12 662,08 | -14 200,00 | -11 040,70 | -3 159,30 | 77,8 |
| TOIMINTAKATE | -767 153,01 | -765 403,00 | -609 865,82 | -155 537,18 | 79,7 |
| Kirkollisverotulot | 775 696,44 | 748 900,00 | 834 932,04 | -86 032,04 | 111,5 |
| Valtionrahoitus | 77 796,00 | 78 505,00 | 78 519,96 | -14,96 | 100,0 |
| Verotuskulut | -11 168,62 | -13 000,00 | -11 078,13 | -1 921,87 | 85,2 |
| Kirkon rahastomaksut | -56 312,87 | -65 186,00 | -64 452,00 | -734,00 | 98,9 |
| Toiminta-avustukset | 24 025,00 | 25 000,00 | 17 475,00 | 7 525,00 | 69,9 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 232,83 | | 3 688,20 | -3 688,20 | |
| Korkotuotot | 291,55 | | 3 688,20 | -3 688,20 | |
| Sisäiset korkotuotot | 54 157,85 | | 55 832,63 | -55 832,63 | |
| Korkokulut | -58,72 | | 0,00 | 0,00 | |
| Sisäiset korkokulut | -54 157,85 | | -55 832,63 | 55 832,63 | |
| VUOSIKATE | 43 115,77 | 8 816,00 | 249 219,25 | -240 403,25 | 2 826,9 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -56 320,34 | -56 319,00 | -56 320,34 | 1,34 | 100,0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -56 320,34 | -56 319,00 | -56 320,34 | 1,34 | 100,0 |

| | | | | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Sisäiset vyörytyserät | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| TILIKAUDEN TULOS | -13 204,57 | -47 503,00 | 192 898,91 | -240 401,91 | -406,1 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -13 204,57 | -47 503,00 | 192 898,91 | -240 401,91 | -406,1 |

Verotulot ja valtionrahoitus

| Tilivuosi | Kirkollisveroprosentti | Kirkollisvero | Valtionrahoitus |
|-----------|------------------------|---------------|-----------------|
| 2023 | 1,80 | 834 932,04 | 78 519,96 |
| 2022 | 1,85 | 775 696,44 | 77 796,00 |
| 2021 | 1,85 | 741 481,20 | 78 804,00 |
| 2020 | 1,85 | 716 797,06 | 78 300,00 |
| 2019 | 1,85 | 726 189,31 | 78 600,00 |
| 2018 | 1,85 | 689 448,29 | 81 699,00 |

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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

| Tulosyksikkö | Kustannusarvio | Toteuma yhteensä | Ed. vuosien käyttö | TA kuluva | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali | T-% | Kust. arviosta käytetty 31.12. |
|--|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------|--------------------------------|
| 1005020501 - Pääkirkko | -375 000,00 | -9 545,14 | | -50 000,00 | -50 000,00 | -9 545,14 | | -9 545,14 | -40 454,86 | 19,09 | 2,5 |
| 2010176 - Pääkirkko, maalaus, suunnittelu, korjaus | -375 000,00 | -9 545,14 | | -50 000,00 | -50 000,00 | -9 545,14 | | -9 545,14 | -40 454,86 | 19,1 | 2,5 |
| Yhteensä | -375 000,00 | -9 545,14 | | -50 000,00 | -50 000,00 | -9 545,14 | | -9 545,14 | -40 454,86 | 19,1 | 2,5 |

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

| | Toteuma 2022 | TA 2023 | TA yhteensä 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|--|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Tulorahoitus | 43 115,77 | 8 816,00 | 8 816,00 | 249 219,25 | -240 403,25 | 2 826,9 |
| Vuosikate | 43 115,77 | 8 816,00 | 8 816,00 | 249 219,25 | -240 403,25 | 2 826,9 |
| Investoinnit | | -50 000,00 | -50 000,00 | -9 545,14 | -40 454,86 | 19,1 |
| Investointimenot | | -50 000,00 | -50 000,00 | -9 545,14 | -40 454,86 | 19,1 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 43 115,77 | -41 184,00 | -41 184,00 | 239 674,11 | -280 858,11 | -582,0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 3 803,94 | | | -29 331,13 | 29 331,13 | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -702,99 | | | -1 900,15 | 1 900,15 | |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | -18 371,28 | | | -4 949,53 | 4 949,53 | |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 22 878,21 | | | -22 481,45 | 22 481,45 | |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | 3 803,94 | | | -29 331,13 | 29 331,13 | |
| Rahavarojen muutos | 46 919,71 | -41 184,00 | -41 184,00 | 210 342,98 | -251 526,98 | -510,7 |
| Rahavarojen muutos (tase) | 46 919,71 | | | 210 342,98 | -210 342,98 | |

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| Sitovuustasoa osoittava otsikko | TA 2023 | TA-muutos | Muutettu TA 20XX | Toteuma | Poikkeama |
|---------------------------------|----------|-----------|------------------|----------|-----------|
| Käyttötalousosa | -765 403 | | | -609 865 | |
| toimintakate | | | | | |
| Tuloslaskelmaosa | | | | | |
| Kirkollisvero | 748 900 | | | 834 932 | |
| Valtionrahoitus | 78 505 | | | 78 519 | |
| Keskusrahastomaksu | -27 336 | | | -26 598 | |
| Eläkerahastomaksu | -37 850 | | | -37 854 | |
| Avustukset | 25 000 | | | 17 475 | |
| Investointiosa | | | | | |
| Hanke 1 | -50 000 | | | -9 545 | |
| Hanke 2 | | | | | |
| Rahoitusosa | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Ottolainauksen muutokset | | | | | |

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Toimintatuotot | 245 194,04 | 107 217,80 |
| Korvaukset | 23 871,39 | 17 052,70 |
| Myyntituotot | 9 964,80 | 12 656,16 |
| Maksutuotot | 41 798,55 | 34 253,49 |
| Vuokratuotot | 14 224,45 | 11 449,92 |
| Metsätalouden tuotot | 111 350,11 | 10 443,97 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 33 469,69 | 14 069,17 |
| Tuet ja avustukset | 5 680,14 | 5 819,69 |
| Muut toimintatuotot | 4 834,91 | 1 472,70 |
| Toimintakulut | -855 059,86 | -874 370,81 |
| Henkilöstökulut | -501 812,79 | -487 601,01 |
| Palvelujen ostot | -195 797,49 | -199 114,93 |
| Vuokrakulut | -10 265,75 | -7 667,33 |
| Aineet ja tarvikkeet | -114 931,20 | -149 472,97 |
| Annetut avustukset | -21 211,93 | -17 852,49 |
| Muut toimintakulut | -11 040,70 | -12 662,08 |
| TOIMINTAKATE | -609 865,82 | -767 153,01 |
| Kirkollisverotulot | 834 932,04 | 775 696,44 |
| Valtionrahoitus | 78 519,96 | 77 796,00 |
| Verotuskulut | -11 078,13 | -11 168,62 |
| Kirkon rahastomaksut | -64 452,00 | -56 312,87 |
| Toiminta-avustukset | 17 475,00 | 24 025,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 3 688,20 | 232,83 |
| Korkotuotot | 3 688,20 | 291,55 |
| Korkokulut | 0,00 | -58,72 |
| VUOSIKATE | 249 219,25 | 43 115,77 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -56 320,34 | -56 320,34 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -56 320,34 | -56 320,34 |
| TILIKAUDEN TULOS | 192 898,91 | -13 204,57 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 192 898,91 | -13 204,57 |

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Tulorahoitus | 249,219.25 | 43,115.77 |
| Vuosikate | 249,219.25 | 43,115.77 |
| Investoinnit | -9,545.14 | |
| Investointimenot | -9,545.14 | |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 239,674.11 | 43,115.77 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -29,331.13 | 3,803.94 |
| Tolmeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -1,900.15 | -702.99 |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | -4,949.53 | -18,371.28 |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | -22,481.45 | 22,878.21 |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | -29,331.13 | 3,803.94 |
| Rahavarojen muutos | 210,342.98 | 46,919.71 |
| Rahavarojen muutos (tase) | 210,342.98 | 46,919.71 |

| | 1.1.-31.12.2023 | 1.1.-31.12.2022 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Rahavarojen muutos | 210 342,98 | 46 919,71 |
| Rahavarat kauden lopussa | 707 250,80 | 496 907,82 |
| Rahavarat kauden alussa | 496 907,82 | 449 988,11 |

3 Tase

| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | 2 807 009,02 | 2 548 104,79 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 1 931 918,44 | 1 978 693,64 |
| Aineelliset hyödykkeet | 1 914 211,92 | 1 960 987,12 |
| Maa- ja vesialueet | 315 636,11 | 315 636,11 |
| Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet | 14 659,74 | 17 389,86 |
| Rakennukset | 1 574 000,92 | 1 627 591,14 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 370,01 | 370,01 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 9 545,14 | 0,00 |
| Sijoitukset | 17 706,52 | 17 706,52 |
| Osakkeet ja osuudet | 14 430,52 | 14 430,52 |
| Saamiset | 3 276,00 | 3 276,00 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 127 646,98 | 37 260,06 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 127 646,98 | 37 260,06 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 747 443,60 | 532 151,09 |
| Saamiset | 40 192,80 | 35 243,27 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 40 192,80 | 35 243,27 |
| Myyntisaamiset | 35 097,00 | 23 989,17 |
| Muut saamiset | 509,52 | 0,00 |
| Siirtosaamiset | 4 586,28 | 11 254,10 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 707 250,80 | 496 907,82 |
| VASTATTAVAA | -2 807 009,02 | -2 548 104,79 |
| OMA PÄÄOMA | -2 557 912,17 | -2 365 013,26 |
| Peruspääoma | -1 818 261,93 | -1 818 261,93 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | -546 751,33 | -559 955,90 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -192 898,91 | 13 204,57 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | -136 941,84 | -48 455,07 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | -136 980,59 | -48 833,37 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 38,75 | 378,30 |
| VIERAS PÄÄOMA | -112 155,01 | -134 636,46 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | -112 155,01 | -134 636,46 |
| Saadut ennakot | -20,00 | 0,00 |
| Ostovelat | -29 365,72 | -59 746,43 |
| Muut velat | -32 686,94 | -10 699,22 |
| Siirtovelat | -50 082,35 | -64 190,81 |

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.

Avustukset: 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. Pihtiputaan seurakunnassa taseeseen akti-voidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusai-kaan, ellei kyse ole kiireellisistä peruskorjauksista.

Sijoitukset: 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.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikauden poistot eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa, koska poistosuunnitelmaa on 1.1.2022 alkaen muutettu.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikauden puutavaranmyyntitulot olivat poikkeuksellisen suuret ja siksi toimintatuottojen määrä nousi 128,69 % edellisvuoteen verrattuna.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 8.12.2021 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

| Nimitys | Uudet poistoajat v. 2022 alk. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Työkonevarasto Pihtipudas | 15 |
| Hautausmaan koneet ja laitteet | Menojäännöspoisto 25 % |
| Pääkirkko ja kellotapuli | 80 |
| Muurasjärven kirkko | 40 |
| Seurakuntakeskus Sallila | 40 |
| Tahkoniemen päärakennus | 25 |
| Tahkoniemen jätevesijärj. uusiminen | 20 |

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

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

Rakennukset – kirkot 60v, seurakuntatalot 25v, kappelit 40v, siunauskappelit 40v, leiri- ja kurssikeskukset 25v, asuinrakennukset 25v, hallinto- ja laitosrakennukset 20v, huolto- ja talousrakennukset 15v, muut rakennukset 15v.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 20v, urut 20v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 15v.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 5v, IT-laitteisto 3v, muut koneet ja kalusto 5v.

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Pihtiputaan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

| Pysyvät vastaavat | | | | | | | | | |
|---|--------------------|---|--------------|--------------------------------------|----------------------|--|-----------------------------------|-------------|--------------|
| | Maa- ja vesialueet | Hautaustoi- men aineel- liset hyödyk- keet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut ai- neelliset hyödyk- keet | Aineelliset hyödykkeet Yht. | Sijoitukset | Yhteensä |
| Arvo ed. vuoden lo- pussa | 315 636,11 | 17 389,86 | 1 627 591,14 | 0,00 | 0,00 | 370,01 | 1 960 987,12 | 14 430,52 | 1 975 417,64 |
| Lisäykset, ennakko- maksut ja kesken- eräiset hankinnat | | | 9 545,14 | | | | | | 9 545,14 |
| Siirtokirjaukset | | | | | | | | | |
| Myynnit | | | | | | | | | |
| Poisto/Myynti | | | | | | | | | |
| Suunnitelman mu- kaiset poistot | | -2 730,12 | -53 590,22 | | | | -56 320,34 | | -56 320,34 |
| Suunnitelmasta poik- keavat poistot | | | | | | | | | |
| Arvonkorotukset | | | | | | | | | |
| Invest. Tuki | | | | | | | | | |
| Arvo vuoden lopussa | 315 636,11 | 14 659,74 | 1 583 546,06 | 0,00 | 0,00 | 370,01 | 1 914 211,92 | 14 430,52 | 1 928 642,44 |

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

| | 1.1.2023-31.12.2023 | 1.1.2022-31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| OMA PÄÄOMA | -2 557 912,17 | -2 365 013,26 |
| Peruspääoma | -1 818 261,93 | -1 818 261,93 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | -546 751,33 | -559 955,90 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -192 898,91 | 13 204,57 |

Seurakunnalla on pankkitilit Keski-Suomen Osuuspankissa ja POP Pankki Järvi-Suomen Osuuspankissa.

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2,852 451 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,663 787 218 miljardia euroa.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vuokra- ja leasingvastuut

Kopiokone Canon iRA DX C5840i MFP/Siemens, vuokra-aika alkaen 2022 kesto 60 kk.

Atk-laitteistot: CHG-MERIDIAN Finland Oy, vuokra-aika 31.12.2026 saakka.

Hautuumaalla vuokratraktori LM-track, T:mi Kari Leppänen 31.12.2023 saakka.

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Pihtiputaan seurakunnalla ja Kinnulan seurakunnalla on palkattuna yhteisiä työntekijöitä. Kirkkoherra on 80 %:a Pihtiputaalla ja 20 %:a Kinnulassa. Pihtiputaan lastenohjaaja on tehnyt Kinnulan seurakuntaan 20 %:n työpanoksen kevät- ja syyskaudella. Kinnulan seurakuntapastori on 5 %:a ja kanttori 15 %:a Pihtiputaan seurakunnan käytettävissä. Lisäksi seurakunta on mukana Keski-Suomen alueen kehitysvamma-yhteistyössä, perheasiainkeskuksen, sairaalasielunhoidon yhteistyössä, IT-yhteistyöalueessa ja Lapuan hiippakunnan aluekeskusrekisterissä.

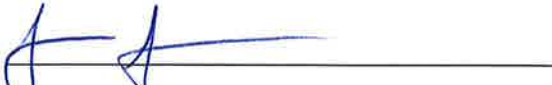
8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Pihtiputaan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Pihtiputaalla 20.3.2024

Pihtiputaan seurakunnan kirkkoneuvosto


 kirkkoneuvoston pj.

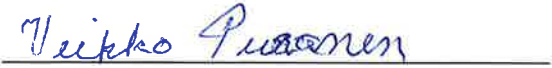

 kirkkoneuvoston varapj.



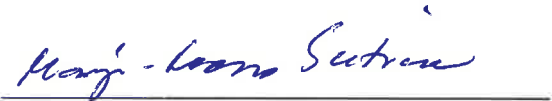












vt. talouspäällikkö

~~vt. talouspäällikkö~~

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Pihtiputaalla __.__.2024

Oy SK-Reviisorit Ab


 Petteri Myllymäki, JHT-, HT -tilintarkastaja

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2023

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

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

| Numerosarja | Ensimmäinen nro | Viimeinen nro |
|--------------------|------------------------|----------------------|
| 00 | 90000000 | 90000140 |
| 01 | 1000000 | 1001058 |
| 14 | 14000000 | 14000148 |
| 15 | 15000000 | 15000780 |
| 18 | 18000000 | 18000000 |
| 19 | 19000000 | 19000859 |
| 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.