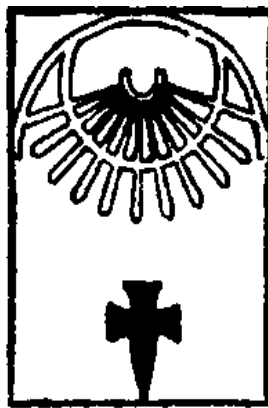


Liite 14 / Neuvosto 18 § / 2025
Liite 16 / Neuvosto 24 § / 2025
Liite 3 / Valtuusto 11 § / 2025

PERHON SEURAKUNTA



TILINPÄÄTÖS 2024

Sisällys

I Toimintakertomus	3
1 Yleiskatsaus	3
2 Hallinto	11
3 Henkilöstö	12
4 Jäsenmäärä	14
5 Sisäinen valvonta	15
6 Talouden tunnusluvut	17
7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	19
II Talousarvion toteutuminen	20
1 Käyttötalouden toteutuminen	20
2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	35
3 Investointiosan toteutuminen	36
4 Rahoitusosan toteutuminen	36
III Tilinpäätöslaskelmat	38
1 Tuloslaskelma	38
2 Rahoituslaskelma	39
3 Tase	40
IV Tilinpäätöksen liitetiedot	41
1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	41
2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	41
3 Tuloslaskelman liitetiedot	41
4 Rahoituslaskelman liitetiedot	42
5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	42
6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	42
7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	43
8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	43
9 Testamenttihaudat	44
V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	45
VI Luettelot ja selvitykset	46

I TOIMINTAKERTOMUS

1 Yleiskatsaus

Perhon seurakunnan toimintavuosi 2024 toteutui suunnitellusti.

Seurakunnan ryhmät ovat toimineet säännöllisesti ja eri tilaisuuksissa osallistujia on ollut paljon. Ikäihmisten avoin kohtaamispaikka, Aikuisten avoin aamupala sekä musiikkitilaisuudet ovat olleet suosittuja.

Seurakunnan henkilöstön työmotivaatio on ollut hyvä ja töitä on tehty positiivisella asenteella. Henkilöstömuutoksia ei vuoden aikana ollut.

Perhon seurakunnan työntekijöiden työpanosta tarvittiin kuluneen vuoden aikana myös naapuriseurakunnissa. Seurakuntapastori Raimo Kytölä hoiti Vetelin kirkkoherran kuukausivapaan sopimukseen mukaan 10 %:n osuudella. Diakonissa Tiina Karhulahti hoiti Halsuan diakonissan tehtäviä 20 %:n työajalla.

Luottamustoimen kokoukset tällä toisella valtuustovuodella (valtuusto 4 ja neuvosto 10) pidettiin hyvää kokousjärjestystä ja -aikataulua noudattaen.

Hautausmaiden ja seurakuntakeskuksen ympäristöalueiden kunnosta pidettiin huolta. Haanenlehdon hautausmaan laajennus on valmis siten, että keväällä 2025 istutetaan pensaat ja puut sekä asennetaan valaistus. Kirkkoneuvosto toimitti kesäkuun kokouksen yhteydessä hautausmaakatselmuksen.

Kiinteistöjen kunto ja huoltotarve tarkastettiin ja arvioitiin vuosittaisella kiinteistö-katselmuksella. Seurakuntatalon pienen kerhohuoneen ja kahvion ikkunat jouduttiin hieman yllättäen uusimaan. Valtuusto vahvisti hankkeelle lisätalousarvion ja ikkunat vaihdettiin marraskuussa. Kirkon kattoratsastaja ja tapulin ulkomaalaus tehtiin suunnitelman mukaisesti kesällä 2024. Kirkon ulkomaalauksen sekä ikkuna- ja ovikorjauksen urakkakilpailutus tehtiin ennen vuoden vaihdetta ja näin saatiin ajallaan korjausavustukseen tarkoitettu avustushakemus Kirkkohallitukseen. Puu-Matti on vielä konservointityön alla.

Perhon seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys ja kulujen kasvun hallinta. Taloustilanne on melko vakaa, koska kuluneen toimintakauden tulos kääntyi alijäämäisestä arviosta reilusti ylijäämäiseksi. Tästä huolimatta on suunniteltava tarkoin kirkon ja tapulin korjaushankkeen jatkamista, Haanenlehdon hautausmaan laajennuksen valmistumista, uuden Hiljaisuuden majan rakentamista sekä seurattava henkilöstökulujen määrää suhteessa tuloihin.

Lämmin kiitos luottamushenkilöille kuluneen vuoden ja valtuustokauden yhteistyöstä.

Perhossa, 28.02.2025

Juha Aronen
kirkkoherra

Katri Haukilahti
talouspäällikkö

Perhon seurakunnan strategia vuoteen 2027

Strategia on se toimintamalli tai polku, jota noudattamalla ja toteuttamalla edetään ja pyritään kohti vision kuvaamaa tilannetta.

Perhon seurakunnan strategiset painopisteet ovat

- monipuolinen hengellinen elämä
- ihmisten kohtaaminen arjessa ja juhlassa, kirkossa ja seurakuntalaisten kesellä
- arvojen mukainen viestintä ja vuorovaikutus
- vastata ajan haasteisiin arvojen pohjalta perinteitä kunnioittaen
- kunnossa oleva talous, toimiva hallinto ja johtamisjärjestelmät sekä hyvät työolosuhteet
- osaavat, innostuneet ja jaksavat työntekijät sekä vapaaehtoiset vastuunkantajat.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta. Seurakunnan ympäristödiplomin päivittäminen aloitettiin joulukuussa 2023 Kirkkohallituksen asiantuntijan kanssa. Ympäristödiplomin auditointi siirtyi kuitenkin vuoden 2025 alkuun.

Seurakunnan kiinteistökannassa on toiminnan kannalta vain välttämättömät kiinteistöt. Kirkko on sähkölämmitteinen eikä ole tarvetta muuttaa sitä muunlaiseen järjestelmään. Seurakuntatalo ja virastotalo on liitetty kunnan kaukolämpöön.

Metsäsuunnitelma on päivitetty vuosille 2025-2034.

Pyrimme seurakunnan kaikessa toiminnassa mahdollisimman paperittomaan toimintaan, dokumentit tallennetaan sähköisessä muodossa ja tulostetaan tarvittaessa kaksipuolisina tai vihkotoiminnolla. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään postituksessa, tulosteita käytetään muistilappuina ja muu mahdollinen materiaali käytetään lapsi- ja nuorisotyössä.

Jätteet lajitellaan.

Yhteiskuljetuksia järjestetään mahdollisuuksien mukaan.

Lapsi-, nuoriso- ja rippikoulutyössä otetaan ympäristökasvatus huomioon. Askarteluissa käytetään paljon kierrätysmateriaalia.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota ympäristöystävällisyyteen.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna

Perhon seurakunnassa järjestettiin helmi-maaliskuussa kinkerit, perinneruokaviikko toukokuussa, lähetystyön sima- ja munkki-, äitienpäiväkakku- sekä joululaatikkomyyjäiset ja niiden yhteydessä oli myyjäiset ja/tai pika-arpajaiset.

Diakonityön puolella tärkeät tapahtumat olivat ikäihmisten avoimen kohtaamispaikan kokoontumiset erilaisten aiheitten äärellä, YV-keräyksen koordinointi, Aikuisten avoin aamupala -toiminnan ja diakoniamyyjäiset marraskuussa.

Diakoniakäynnit/kohtaamiset olivat nousseet edellisvuodesta 2,8 %.

Vuoden aikana oli useita musiikkitilaisuuksia eri aiheisiin liittyen

Perho-viikon tapahtumia olivat lähetystyön vohvelikahvila seurakuntatalolla, kesäillanhartaus ja jumalanpalvelus Joutenhovin luontokirkossa.

Yleiset hautausmaiden siivoustalkoot järjestettiin toukokuussa

Kiinteistöjen korjauksista tärkeimmät olivat seurakuntatalon ikkunakorjaus, virastotalon ilmastoinnin korjaus sekä kirkon korjauksen suunnittelun jatkaminen ja päätös korjaustöistä vuodelle 2025.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Perhon seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2024 talousarviossa huomioitu.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Seurakunnan läsnä oleva väestö oli vuoden vaihteessa **2339** (2423) Kastettuja oli (oman srk:n syntyneet) **23** (23), hautauksia (oman srk:n kuolleet) **36** (33), avioliittoon vihkimisiä (oman srk:n) oli **5** (2), kirkosta erosi **13** (16), kirkkoon liittyi **5** (4), seurakunnasta muutti **58** (105) ja seurakuntaan muutti **67** (47).

2024 toimitettiin messuja 61, sanajumalanpalveluksia 18, viikkomessuja 3, koululaiskirkkoja ja -hartauksia 90. Osallistujia yhteensä **7660**. Em. luku koostuu läsnä olevista henkilöistä tilaisuuksissa. Tämän lisäksi tilastointiin on otettu huomioon nettiradion ja striimin kautta mukana olleet kuulijat.

Päiväkerholaisten ja varhaisnuorten kerholaisten määrä keskimäärin/kerho on pysynyt 2023 vuoden tasolla. Diakoniatyön kontaktien oli lukumäärällisesti 2023 vuoden tasolla.

Lähde: Kirkon tilastot/Katrina-tilastot.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaa: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa on juuri vaihtunut, erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisenä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024)

Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaisua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollis-veron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa

Seurakunnan talous

Perhon seurakunnan tilikauden tulos vuonna 2024 on 123 196,95 euroa ylijäämäinen. Vuoden talousarvio oli laskettu 11 610 € alijäämäiseksi huomioiden talousarviomuutos. Tuloksen ylijäämään vaikuttivat ennen kaikkea verotulojen kasvu ja metsäkauppa. Hankintoja tehtiin edelleen maltillisesti. Koneiden ja laitteiden korjauskulut olivat arviota suurempia.

Taloudellinen tilanne koheni hiukan vuoteen 2024 verrattuna.

Toimintatuotot olivat 171 603,78 €, mikä on 34 723,37 € enemmän kuin edellisenä vuonna.

Toimintakulut olivat 712 910,76 € ja ne kasvoivat edellisvuodesta 21 542,86 €. Merkittävin muutos oli palvelujen ostot (seurakuntatalon ikkunoiden vaihto) ja lainojen korkokuluissa. Henkilöstökulut kasvoivat 2,36 %, palvelujen ostot 10,86 % ja ostot vähenivät 2,98 % tilikauden aikana.

Kirkollisverotuotto, valtionrahoitus, verotuskulut, kirkon rahastomaksu ja verotulojen täydennysavustus

	TP 2023	TP 2024	Osuus toiminta- tuotoista
Kirkollisverotulot	597 761,35	643 522,23	375 %
Valtionrahoitus	54 252,00	54 249,96	31,60 %
Verotuskulut	-8 099,34	-8 843,42	
Kirkon rahastomaksut	-43 908,00	-44 796,00	32 %
Toiminta-avustukset	56 493,00	58 766,00	31,20 %

Vuosikatetta kertyi 158 546,66 € ja poistot olivat 35 249,71 €.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 27 885,92 € ja ne olivat tilikauden lopussa 235 070,45 €. Rahavarojen kasvuun vaikuttivat talousarviossa pysyminen, kasvaneet verotulot ja metsäkauppa sekä Kirkkohallituksen korjausavustus.

Kirkon ulkomaalauksen sekä ikkuna- ja ovikorjauksen sekä kiviaidan korjauksen suunnittelua jatkettiin (suunnittelu, päätös hankkeiden jatkamisesta, kilpailutus) ja vuoden lopulla kummankin hankkeen avustushakemus toimitettiin Kirkkohallitukseen Basiksen kautta.

Toiminnan ja talouden tarkastelu

Seurakunnan talouden suunta on ollut viimeiset vuodet tasainen. Tilikauden tulokset ovat osoittaneet ylijäämää.

Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

Seurakunnan jäsenmäärä on kuitenkin ollut laskeva viimeiset kymmenen vuotta, noin 40–50 henkilöä/vuosi. Vuodenvaihteesta 2024 (2343) – 2025 (2339) lasku on edellisiä vuosia huomattavasti vähäisempi, 0,17 %.

Perhon seurakunnan ikärakenne on:

	2024-12	%
0-9	334	14,3
10-19	460	19,8
20-29	190	8,1
30-39	190	8,1
40-49	236	10,1
50-59	183	7,8
60-69	279	11,9
70-79	306	13
80-89	130	5,6
90-	31	1,3

Perhon seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 2013 vuodesta 1,9 %. Verotulojen kehitys on ollut kasvava.

Perhon seurakunnassa on kiinnitettävä erityistä huomiota toiminta- ja henkilökuluihin.

Seurakunnalla on olemassa toiminnan kannalta vain tarpeelliset kiinteistöt.

Perhon seurakunnan taloutta on tarkasteltu ja seurattu hyvin tarkasti, koska taloudelliset resurssit eivät ole kasvaneet huomioiden kiinteistöjen korjauskulut. Henkilöstökulut ovat jo kriittisellä tasolla eikä toimintatuottoja ole mahdollista kasvattaa esimerkiksi kiinteistöjä tai muuta omaisuutta myymällä.

Vapaaehtoistyön merkitys on kasvava ja vapaaehtoisia seurakuntalaisia on osallistunut vaihtelevasti eri työalojen toimintoihin ja tapahtumiin.

Kiinteistöstrategian valmisteltiin ja hyväksyttiin syksyllä 2023. Kiinteistöjen hoitoa ja seurantaa jatketaan em. strategian ja käytön tarpeen mukaan. Kulttuuriperinnön vaalimista ylläpidetään vuosittaisella tarkastuksella ja käyttökustannusten seurannalla.

Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

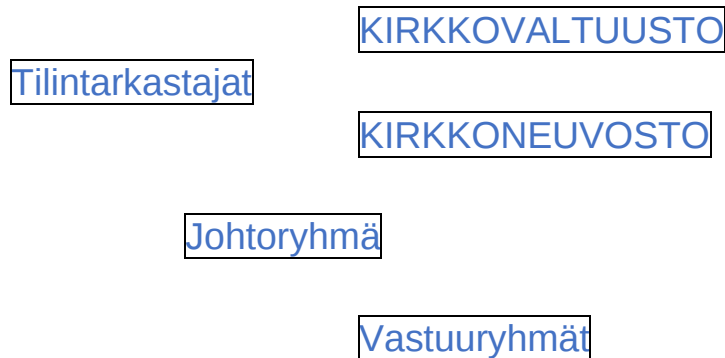
Kriisiytyvän seurakunnan mittarit ylittävät kriteerit, myös vertailuna edelliseen tilikauteen. Henkilöstökulujen supistaminen ei ole mahdollista nykyisellä henkilöstömäärällä eikä uuden palkkakilpailukykyratkaisun perusteella. Henkilöstökuluihin saadaan kevennystä myymällä työntekijöiden työaika naapuriseurakuntiin.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi /arvio
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 ilman kertaluonteisia eriä on ylijäämäinen 123 196,95 euroa ja kirkollisveroprosentti on 1,9.	
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 300 115,86 euroa.	
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	93 pv (2024) / 107 pv (2023)	
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus 62,47 % toimintakuluista on hiukan laskenut v. 2023 (62,93 %) verrattuna.	

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi /arvio
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.	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kirkon ja tapulin kuntoa seurataan aktiivisesti. Kirkon ja tapulin korjaushankkeen toinen vaihe, toteutetaan keväällä/kesällä 2025. Kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoito on siirtynyt Kokkolan aluekeskusrekisterille 1.1.2022.	Kirkon ulkomaalaus sekä ikkuna- ja ovikorjaus toteutetaan kevään/kesän 2025 aikana.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielinten kokoonpanossa ja toimivuudessa ei ole havaittu ongelmia tai puutteellisuuksia.	Kirkkovaltuusto ja -neuvosto jatkavat samalla puheenjohtajistolla kuin kaudella 2023-2024. Kirkkoneuvosto jäsenet vaihtuivat kahdella henkilöllä.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Perustehtävien ylläpidossa ei ole puutteita. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viitenä (2019-2024) vuonna peräkkäin yhteensä 8,3 % ja on 2339 jäsentä 31.12.2024. Toimintakulttuuri on joustava.	

4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Perhon seurakunnan hallinnossa on päivitetty seuraavat linjaukset - strategia vuosille 2023–2027 - taloussääntö v. 2023 - henkilöstön koulutussuunnitelma - perehdytysohjeet - valmiussuunnitelma v. 2023 - ohjesäännöt v. 2023 - tietosuoja, osa - kiinteistöstrategia v. 2023 - diakonia- ja lähetystyön johtosäännöt v. 2024 - hautaustoimen johtosääntö v. 2024 - metsätaloussuunnitelma päivitetty v. 2024 - YD:n audiotinti v. 2025 Yhteistyötä tehdään erityisesti Halsuan ja Vetelin seurakunnan kanssa.	
5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Perhon seurakunnan vakituinen henkilöstö on 8 viran- ja toimenhaltijaa. Työhyvinvoinnissa ei ole havaittu toistuvia ongelmia. Rekrytoinnissa ei ole ollut ongelmia pitkäaikaisten viran- ja toimenhaltijoiden ansiosta. Talouspäällikön viran rekrytointi keskeytettiin syksyllä 2024. Tulevat rekrytoinnit on aloitettava hyvissä ajoin virkojen täyttämiseksi.	

2 HALLINTO



Yleinen srk-työ – diakoniatyö – lähetystyö – kasvatustyö

Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto toimii ylintä päätösvaltaa käyttävänä seurakunnan luottamuselimenä. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion, toimintasuunnitelman ja tilinpäätöksen. Perhon seurakunnan kirkkovaltuustossa on 15 jäsentä. Kirkkovaltuuston valtuustokausi on 2023–2026. Kirkkovaltuuston puheenjohtajana kaudella 2023–2024 toimii Mikko Tamminen, varapuheenjohtajana Taina Isomöttönen sekä muina jäseninä Katja Anisimaa, Samuli Göös, Juhani Hietaniemi, Aino Humalajoki, Leena Kalliokoski, Tuomas Kalliokoski, Tapani Kellokoski, Kaisa Kytölä, Outi Leväniemi, Katja Louhula, Jyrki Manninen, Aada Peltokangas/Taina Evälä ja Mari Vehkalampi.

Aloitteet 2024

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

TARKASTUS JA VALVONTA

Seurakunnan tilintarkastusyhteisönä toimii kaudella 2023–2026 SK-Reviisorit Oy, 2024 vastuullinen tilintarkastaja Ilari Karhu, asiantuntijatilintarkastaja Toni Koivusaari

KIRKKONEUVOSTO

Kirkkoneuvosto on hoitanut kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti seurakunnan päivittäistä hallintoa yhdessä johtavien viranhaltijoiden kanssa. Se on johtanut seurakunnan toimintaa, taloutta ja omaisuuden hoitoa ja edistänyt seurakunnan hengellistä elämää sekä valvonut seurakunnan etua ja tehnyt sopimuksia. Samoin kirkkoneuvosto on valmistellut kirkkovaltuuston päätettäväksi omat ja johtokuntien esitykset seurakunnan toiminnan kehittämiseksi.

Kirkkoneuvostossa on yhdeksän jäsentä. Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii kirkkoherra Juha Aronen, varapuheenjohtajana Samuli Göös. Muina jäseninä ovat olleet Katja Anisimaa, Juhani Hietaniemi, Aino Humalajoki, Tuomas Kalliokoski, Mari Kellokoski, Tapani Kellokoski ja Outi Leväniemi sekä sihteerinä talouspäälikkö Katri Haukilahti.

Johtoryhmä

Kirkkoneuvoston valmistelevana ryhmänä toimii johtoryhmä. Johtoryhmään kuuluvat kirkkoherra, talouspäälikkö, kirkkovaltuuston puheenjohtaja, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja.

Johtoryhmä on kokoontunut suunnittelemaan ja valmistelemaan kirkkoneuvoston osoittamia tehtäviä.

Vastuuryhmät (kirkkoneuvoston alaiset):

Kasvatustyö: Katja Jänkä, Johanna Kivelä, Pauliina Kytölä, Suvi Lampela ja Jarkko Mäkelä (Aila Girsén, Raimo Kytölä, Aino Humalajoki (KN edustaja)

Lähetystyö: Ritva Koski, Jürgen Lapp, Seija Rauma, Pauliina Stranius ja Raija Vasalampi. (Raimo Kytölä, Outi Leväniemi (KN edustaja)

Diakoniatyö: Mari Kellokoski, Esko Keskitalo, Hilikka Manninen, Markku Möttönen, Hilikka Viitala ja Raili Vähämäki. (Tiina Karhulahti, Juha Aronen, Tuomas Kallikoski, (KN edustaja)

Yleinen seurakuntatyö: Marita Alanko, Samuli Humalajoki, Katja Louhula, Mikko Peteri ja Marianne Ukskoski. (Juha Aronen, Minna Erkkilä, Katja Anisimaa (KN edustaja).

3 HENKILÖSTÖ

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2024 yhteensä 8 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 8 henkilöä (kuusi naista/kaksi miestä), joista kaikki olivat kokoaikaisia ja vakituksia. Osa-aikaista henkilöstä ei ollut. Sijaiset toimivat tuntipalkkiotoimisina. Henkilöstön virkoja on kuusi, joista kuusi oli täytettynä 31.12.2024 sekä työsuhteisia kaksi ja ne olivat myös täytettynä 31.12.2024.

Kausityöntekijöitä oli yksi työntekijä ja nuoria kesätyöntekijöitä viisi (5) sekä varhaisnuorten- ja rippileirin isosia yhteensä yhdeksän (9).

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2023	2024
hallinto	1	1
seurakunnallinen toiminta	5	5
hautaus toimi	1	1
kiinteistötoimi	1	1
yhteensä	8	8

Henkilöstön keski-ikä oli 59,5 v.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstömuutoksia ei ollut.

Henkilöstökulut

-	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
▣ Palkat ja palkkiot	-364 144,54	-352 577,24	-337 726,95
▣ Eläkekulut	-73 132,00	-69 812,65	-65 346,93
▣ Muut henkilösivukulut	-8 102,46	-11 135,99	-10 214,52
▣ Saadut henkilöstökorvaukset			539,76
▣ Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,03	-1 575,06	1 574,80
▣ YHTEENSÄ	-445 378,97	-435 100,94	-411 173,84
▣ Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-5 864,92	-5 478,10	-5 544,97
▣ Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-600,00	-1 785,00	-457,70
▣ Työterveyshuolto	-3 816,76	-1 161,18	-4 105,87
▣ YHTEENSÄ	-10 281,68	-8 424,28	-10 108,54

Henkilöstö koulutus

Säästösyistä henkilöstöllä ei ollut koulutussuunnitelmaa vuodelle 2024. Teamsin kautta työntekijät osallistuivat sellaisiin koulutuksiin tai tapahtumiin, joita järjestettiin etäyhteydellä ja olivat maksuttomia

Työterveyshuolto

Sairauspoissaolojen määrä 1–3 pv tilastoitiin kahdeksan kertaa, 4-30 pv kerran, yhteensä 24 päivää. Määrä oli vuonna 2023 oli yhteensä 16 päivää. Vakituisten työntekijöiden pitkäaikaiset sairauspoissaolot ovat olleet yleensä vuosittain vähäisiä. Kulunut vuosi oli tässä suhteessa normaali.

Henkilöstö työterveyshuollosta on sopimus Työplus Oy:n kanssa.

Työterveystarkastukset hoidetaan määrävuosivälein, muutoin työntekijät ovat tarvittaessa yhteydessä työterveyshuoltoon.

Työhyvinvointi

Henkilöstön työhyvinvointi otettiin huomioon noin joka toinen viikko järjestettävän työkokouksen yhteydessä. Vuosittain on pyritty järjestämään 1–2 työhyvinvointipäivää Perhossa tai lähialueilla. Kuluneen vuoden aikana teimme syksyllä työhyvinvointiretken Kuortaneelle tutustuen Kuortaneen kirkkoon, Klemetti museoon ja urheiluopistoon.

Henkilökunnan työhyvinvointiin panostettiin myös antamalla kaksi kertaa hieronta jokaisen itsensä valitsemalle hierojalle.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2024	2023	2022
Henkilöstökulut	445 378,97	435 100,94	411 173,84
Verotulot	643 522,23	597 761,35	529 430,02
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	69,21 %	72,79 %	77,66 %

Henkilöstökulujen määrä on laskenut viime vuosina. Henkilöstökulujen osuus 2024 on verotuloista laskenut 3,58 %-yksikköä edelliseen vuoteen verrattuna.

4 JÄSENMAÄRÄ

Jäsenten ikärakenne 31.12.2024, 2339 hlöä (LV + PV)

0-9	334
10-19	460
20-29	190
30-39	190
40-49	236
50-59	183
60-69	279
70-79	306
80-89	130
90-	31

Jäsenennuste seuraavan kymmenen vuoden aikana 2024–2040

2024	2 288
2025	2 232
2026	2 176
2027	2 125
2028	2 068
2029	2 018
2030	1 966
2031	1 915
2032	1 869
2033	1 824
2034	1 781
2035	1 738
2036	1 698
2037	1 665
2038	1 630
2039	1 597
2040	1 567

5 SISÄINEN VALVONTA

Sisäisäisen valvonnan tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus siitä, että tehtävät hoidetaan seurakunnassa lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa hyväksyttyjen strategioiden ja tavoitteiden toteutuminen. Valvonnan tarkoituksena on myös varmistaa, että seurakunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Päätösten perusteena olevan tiedon tulee olla riittävää ja luotettavaa. Valvonnalla varmistetaan lakien ja säännösten, viranomaisohjeiden ja toimielinten ohjeiden noudattaminen ja omaisuuden ja voimavarojen turvaaminen.

Sisäisen valvonnan menetelmät:

1. Seurakunnan järjestämä ulkoinen tarkastus
 - tilintarkastaja ja varatilintarkastaja
2. Muu ulkoinen valvonta
 - kirkkohallitus ja tuomiokapituli
 - valtion ja kunnan viranomaiset
 - seurakuntalaiset ja muut kunnan asukkaat
3. Seurakunnan järjestämä sisäinen valvonta
 - hallintoelinten ja luottamushenkilöiden sekä johtavassa asemassa olevien viranhaltijoiden suorittama sisäinen valvonta
 - sisäisten tarkastajien tarkastukset
 - kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastukset; 12.06.2024.

Säännöt, määräykset ja ohjeet

Hallinnon järjestämiseksi kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto ovat hyväksyneet seuraavat ohjesäännöt ja suunnitelmat:

- hallintosääntö (14.12.2023)
- luottamushenkilöiden palkkiosääntö (17.01.2023)
- taloussääntö (25.10.2023)
- virka- ja johtosäännöt
- hankintasääntö (04.10.2023)
- diakoniarahaston säännöt (25.10.2023)
- kiinteistöstrategia (14.12.2023)
- diakonia- ja lähetystyön johtosäännöt (24.01.2024)
- hautaustoimen ohjesääntö (08.05.2024)
- hautausmaiden hoitosuunnitelma (valtuustolle 09.04.2025)

Lisäksi kirkkoneuvosto on antanut sitovia ohjeita ja määräyksiä:

- talousarvion valmisteluohjeet, YK 32/2023
- kolehtisuunnitelma v. 2024
- ympäristöohjelma 12.06.2024 (YD:n valmistelu)
- henkilöstöhallintoon liittyviä ohjeistuksia ja päätöksiä
- tietoturvaohje - tietosuojavastaava

Talouden ja tavoitteiden seuraaminen

Toiminnan ja talouden seurantaan varten kirkkovaltuusto hyväksyy tehtäväkohtaiset toimintatavoitteet, määrärahat ja tuloarviot. Kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle toimitetaan muutaman kerran vuodessa talouden toimintaraportti. Työalasta vastuussa oleville viranhaltijoille raportti toimitetaan 4–6 kertaa vuodessa sekä aina pyydettyäessä.

Riskien hallinta

Seurakunnan maksuliikenne hoidetaan pääasiassa maksuliikenneohjelman kautta. Kirkkoneuvosto on nimennyt henkilöt, joilla on seurakunnan pankkitilien käyttöoikeus sekä maksukortin käyttöoikeus. Laskun käsittelijänä ja hyväksyjänä toimii kaksi henkilöä, jotta vältetään ns. vaaralliset ketjut.

Kolehdit ja käteistilitykset lähetetään Loomis Suomi Oy:n kautta laskentakeskukseen pankkitilille tilittämistä varten.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: kiinteistö- ja hautausmaakatselmus 12.06.2024.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Työplus Oy
- Lainat ja sijoitukset: Perhon seurakunnalla on lainaa 31.12.2024 jäljellä 206 448,41 €. Lainan lyhennykset on maksettu suunnitelman mukaisesti.
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Perhon seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan IT-alueelta Keski-Pohjanmaa, 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 Perhon seurakunnalla on omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset Pohjola Vakuutuksella.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle ja -valtuustolle vuoden aikana aina kokousten yhteydessä.

Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä esim. flunssakauden aikana.

Tavoitteena on parantaa henkilöstön osaamista sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta.

Kokonaisarviona kirkkoneuvosto toteaa, että Perhon seurakunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin kohtuullisen hyvällä tasolla

TIETOSUOJA

Tilivuonna 2024 ei tehty uusia tietosuojadokumentteja eikä seurakunta saanut tietopyyntöjä tai muita tietosuojaan liittyviä kysymyksiä. Tietosuojadokumentteja päivitettiin.

LIITE Tietosuojakatsaus 2024

6 TALouden TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut

Perhon seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi vuodesta 2023 vuoteen 2024 4,27 %-yks, mikä johtui tilavuokra-, maksu- ja metsätuottojen maksuista. Vuosikatteen osuus poistoista, 448,51 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot kuten vuotta aiemmin, jolloin vuosikatteen osuus poistoista oli 297,40 %. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2024	2023	2022	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	24,07	19,80	15,68	21,79	20,31
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	448,51	297,40	111,63	304,17	264,33
Vuosikate (€/jäsen)	67,78	43,60	14,89	36,51	31,28
Henkilöstökulut verotuloista (%)	69,21	72,79	77,66	76,60	80,84

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

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

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 29 924,23 € ja ne olivat tilikauden lopussa 207 184,53 €.

Investoinnit; kirkon ja tapulin korjaushanke, Puu-Matin entisöinti (kesken), Haanenlehdon hautausmaan laajennus (kesken) maksoivat yhteensä 259 650,78 €. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 95,62 %, mikä oli vähemmän kuin edellisenä vuonna. Koska investoinnit kyettiin kokonaan rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 93 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Perhon seurakunnalla on 31.12.2024 jäljellä lainaa 206 448,41 €.

	2024	2023	2022	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	95,62	223,68	50,67	440,65	-178,37
Rahavarojen riittävyys (pv)	93	98	87	122	94
Lainanhoitokate	7,89	4,25	1,80	4,57	3,92

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

Rahavarojen riittävyys, pv (= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella)

Lainanhoitokate (= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset))

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1 184 473,79 euroa. Tase kasvoi 173 183,63 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 893 666,99 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 271 614,18 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 235 070,45 euroa ja ne kasvoivat 27 885,92 eurolla. Rahavaroihin sisältyy muiden toimeksiantojen varoja 19 192,62 euroa sekä lyhytaikaisia saamisia 3 602,16 euroa. Oma pääoma kasvoi 123 196,95 euroa, eli ylijäämän verran.

Perhon seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan melko korkea (>50 %). Seurakunnalla on lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on keskinkertainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Perhon seurakunnan vakavaraisuus kohosi, ja sen vuoksi taloudellisessa asemassa on tapahtunut positiivista kehitystä nimenomaan maksuvalmiudessa.

	2024	2023	2022	2021	2020
Omavaraisuusaste (%)	67,54	66,91	61,24	62,00	59,00
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	-45,54	-34,60	-64,30	-49,14	-75,96
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	40,74	38,82	51,12	47,71	49,34
Lainakanta (€/jäsen)	88,26	94,08	98,62	104,68	110,30

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 tasapainottamiseksi

Tilikauden tulos on **123 196,95** euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 123 196,95 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on **300 115,86** euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

Talouden tasapainottamiskeinot – kulujen sekä tulojen realistinen arviointi sekä maltillisesti muodostettu talousarvio olivat onnistuneet. Henkilöstökulut olivat talousarvion mukaiset. Em. toimenpiteet sekä tilaisuuksien ja ryhmätoimintojen järjestäminen hallitusti ovat vaikuttaneet siihen, ettei talousarviota ylitetty.

Talouden kriittistä tarkastelua ja tasapainottamiskeinoja tarvitaan yhä edelleen. Verotulojen kertymää sekä palveluiden ja ostojen hankintaa seurataan tarkasti myös seuraavan tilikauden aikana.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousoosassa asetetaan toiminnalliset tavoitteet ja osoitetaan asetettujen tavoitteiden edellyttämät määrärahat sekä tuloarviot työaloille tehtävien hoitamiseen. Talousarvio on sitova nettotasolla (tulot-menot). Käyttötalousoosasta käy selville työalojen työalakate. Käyttötalous-osa ohjailee toimintaa ja näyttää, mihin seurakunta kohdistaa käytössä olevat voimavarat.

1011020101 Hallintoelimet

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto. Kirkkoneuvoston alaiset vastuuryhmät toimivat yhteistyössä työalan viranhaltijan kanssa suunnitellen ja toteuttaen toimintaa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikki luottamushenkilöt ovat osallistuneet perehdytyskoulutukseen.	Osallistujaluettelo	Luottamushenkilöt ovat osallistuneet Step-opintokeskuksen Teams-koulutuksiin, joista ei ole vaadittu ilmoitusta osallistumisesta.

TOTEUTUMINEN

Kirkkovaltuusto kokoontui neljä kertaa ja kirkkoneuvosto 10 kertaa vuoden aikana. Johtoryhmä kokoontui 4 kertaa asioiden valmistelua varten.

Kirkkoneuvoston päätöksiä: diakonia- ja lähetystyön johtosääntöjen päivittäminen, hautaustoimen johtosäännön, toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen v. 2023, Haanenlehdon hautausmaan laajentamisen, Jängänharjun kiviaidan korjauksen, seurakuntatalon ikkunakorjauksen valmistelu, kirkon ja tapulin korjaushankkeen sekä Puu-Matin entisöintiin sekä uuden Hiljaisuuden majan rakentamiseen liittyvät valmistelutyöt, urkuhuollon kilpailuttaminen, kiinteistö- ja hautausmaakatselmukset, metsäsuunnitelman tilaaminen, talous- ja toimintasuunnitelman valmistelu v. 2025-2027, kolehtisuunnitelman vahvistaminen ja metsänmyynnin valmistelu v. 2025 sekä päätösesitykset valtuuston vahvistettavaksi.

Kirkkovaltuuston päätöksiä: toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen v. 2023, hautaustoimen ohjesäännön, seurakuntatalon ikkunoiden korjauksen, kirkollisvero v. 2025 sekä talous- ja toimintasuunnitelman v. 2025–2027 vahvistaminen.

1011050000 Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto

Taloushallinnon tehtävä 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 tehtävälle kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito 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-päivä.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kirkon ja tapulin korjaushankkeen sekä Puu-Matin entisöinnin edistäminen suunnitellusti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Kyllä
2. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä
3. Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä

6 kk kestävät poissaolot).		
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä

Henkilöstöresurssit:

Henkilöstöresurssit ovat vähenemässä seurakunnan hengellisen työn ja tukipalveluiden puolella vuoden 2025 aikana päätettävällä tavalla. Toiminta tulee sopeuttaa väheneviä henkilöstö- resursseja vastaavaksi.

Kirkonkirjojenpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Kokkolan aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

HALLINTO YHTEENSÄ

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutokset	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 794,31	1 300,00		1 300,00	499,55	800,45	38,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-88 270,43	-94 601,00		-94 601,00	-94 444,99	-156,01	99,8
Toimintakate 1	-86 476,12	-93 301,00		-93 301,00	-93 945,44	644,44	100,7
Toimintakate 2	-86 476,12	-93 301,00		-93 301,00	-93 945,44	644,44	100,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-86 476,12	-93 301,00		-93 301,00	-93 945,44	644,44	100,7

SEURAKUNTATYÖ

1012010201 Jumalanpalveluselämä

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Yleisen seurakuntatyön vastuuryhmä ehdottaa, että jumalanpalveluselämän painopiste vuonna 2024 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen. Tarkoituksena on talousarviovuonna toteuttaa osallistavan jumalanpalveluselämän kokeilu, jossa seurakuntalaiset saavat ehdottaa toteutettavaksi haluamaansa jumalanpalvelusta / konserttia / tapahtumaa / toimintaa (käytettävissä olevien rahallisten ja henkilöstöresurssien puitteissa). Tavoitteena on sekä osallistaa seurakuntalaisia, että tarjota heille mahdollisuus saada toiveensa kuulluksi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluksiin osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.	Nettiradio kautta jumalanpalvelukset ovat kuunneltavissa jokaisella jumalanpalveluskerralla. Striimaus Facebookin kautta toteutetaan ilmoitetun suunnitelman mukaan.	Nettiradiointi on toteutettu säännöllisesti jp-lähetyksissä.
2. Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen.	Kinkeripiirien kirkkopyhät Kutsutaan seurakuntalaisia suunnittelemaan jumalanpalvelusta. Yksittäisen seurakuntalaisen kokoama jp-ryhmä.	Toteutettu.
3. Kaikki työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluun vähintään 2 kertaa vuodessa.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	Kaikilla työmuodoilla on ollut eri tavoin toteutettuna jp:n valmistelu.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit

Kirkon ulkomaalaus on suunniteltu tulevalle kesälle 2025, mikä tulee huomioida käytännön toiminnassa.

Henkilöstöresurssit ovat tulevaisuudessa vähenemässä seurakunnan hengellisen työn ja tukipalveluiden puolella vuoden 2025 aikana päätettävällä tavalla. Toiminta tulee sopeuttaa väheneviä henkilöstöresursseja vastaavaksi.

1012020202 HAUTAAN SIUNAAMINEN

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratkulut ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Hautaan siunaaminen on erittäin merkityksellinen tapahtuma Perhossa siunaamista edeltävine ulosveisuineen. Omaisten osaaottava, ja heitä surussaan lohduttava kohtaaminen on henkilöstölle jatkuva haaste ja tavoite.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että siunaava pappi ja kanttori voivat osallistua muistotilaisuuteen.	Osallistuminen on toteutunut (kirjallinen dokumentointi).	Pappi ja kanttori ovat osallistuneet muistotilaisuuteen joka kerran sitä pyydettyäessä.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Perhon seurakunnassa perinteet ovat vahvat. Seurakuntalaiset odottavat, että muistotilaisuuteen osallistuvat sekä pappi että kanttori. Pappi ja/tai kanttori ovat osallistuneet myös kodeissa pidettäviin muistotilaisuuksiin pyydettyäessä.

Henkilöstöresurssit ovat tulevaisuudessa vähenemässä seurakunnan hengellisen työn ja tukipalveluiden puolella vuoden 2025 aikana päätettävällä tavalla. Toiminta tulee sopeuttaa väheneviä henkilöstöresursseja vastaavaksi.

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään tunti.	Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.	Kyllä

1012040204 AIKUISTYÖ

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu-, rukous-, teema- ja aikuiskasvatuspiirit ja aikuistyön puitteissa toteutetut retket, seurakuntamatkat, leirit, harrastekerhot, parisuhdekurssit sekä hiljaisuuden rettiitit.

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkerit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurakuntat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntaretket ovat olleet katkolla korona-aikana, mutta vastuuryhmissä on ollut puhetta elvyttää ne tulevana talousarviovuosina rahallisten ja henkilöstöresurssien puitteissa. Muu aikuistyön toiminta jatkuu entiseen tapaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalvelusten ja tilaisuuksien kävijämäärien toivotaan kääntyvän nousuun. Jokainen seurakuntalainen voisi kokea olevansa tärkeä osa seurakunnan toimintaan ja saisi tuoda omat lahjansa käyttöön yhteisessä seurakunnassamme.	Kutsutaan seurakuntalaisia suunnittelemaan ja toteuttamaan seurakuntaelämän tapahtumia ja tilaisuuksia. Etsitään niitä, jotka ovat jääneet seurakunnan ulkopuolelle tai joita ei tavoiteta vakituisten työmuotojen kautta. Osallistutaan yhteistyöhön muiden seurakunnan työalojen kanssa sekä vastuutetaan luottamushenkilöitä ja vastuunkantajia yhteiseen työhön yhteisessä seurakunnassa.	Kinkeripiirien kirkkopyhät, vastuuryhmien jumalanpalvelukset, vapaaehtoiset toimijat; tekstit, esirukous, musiikki

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit:

Henkilöstöresurssit ovat vähenemässä seurakunnan hengellisen työn ja tukipalveluiden puolella vuoden 2025 aikana päätettävällä tavalla. Toiminta tulee sopeuttaa väheneviä henkilöstöresursseja vastaavaksi.

1012100210 TIEDOTUS

Tiedotuksen tehtävänä on palvella seurakuntalaisia sekä tukea työskentelyä ja päätöksentekoa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista

viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten yhteistyötä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Entisten tiedotuskanavien lisäksi seurakunnalta on toivottu Instagramin käyttöä. Tätä toivetta pyritään toteuttamaan tulevina talousarviovuosina henkilöstöresurssien puitteissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Pyritään avoimeen, objektiiviseen ja monipuoliseen viestintään.	Seurakunta on avoin entisille ja uusille tiedotusmuodoille käyttää ajankohtaisia tiedotusvälineitä.	Tiedottaminen toteutettiin suunnitellusti. Uusia some-kanavia ei kuitenkaan ole vielä otettu käyttöön.

Viestinnän haasteena on, kuinka seurakuntalaiset löytävät sen. Huolimatta, että käytössä on sekä perinteinen printti; Perhonjokilaakso, Perholainen sekä somealustoista kotisivut ja Facebook.

1012220220 MUSIIKKITYÖ

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkielämästä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Jumalanpalveluksen musiikkielämän rikastuttaminen on musiikkityön keskeisimpiä tavoitteita. Se on myös kuorotoiminnan lähtökohta. Jumalanpalveluksiin annetaan tilaa eri ryhmille ja soittajille, joita on hyvin saatavissa. Pyritään tavoittamaan ja osallistamaan seurakuntalaisia erilaisten musiikkitilaisuuksien avulla.	Ylläpidetään eri-ikäisille seurakuntalaisille suunnattua kuorotoimintaa (lapset, nuoret, aikuiset, eläkeläiset). Järjestetään konserttityypisiä musiikkitapahtumia, joissa oman seurakunnan vapaaehtoiset musiikin harrastajat esiintyvät yksin ja ryhminä. Jatketaan eri aiheisten yhteislaulutilaisuuksien pitämistä (virsikirja, herätysliikkeiden laulukirjat, lasten ja nuorten laulukirjat, Viisikielinen jne). Järjestetään konsertteja tarpeen ja tarjonnan mukaan.	Musiikkityötä on toteutettu suunnitelmien mukaisesti. Vapaaehtoistoimijat ovat osallistuneet aktiivisesti musiikin toteuttamiseen messuissa ja muissa seurakunnan tilaisuuksissa. Konsertteja, musiikkihartauksia ja yhteislaulutilaisuuksia on pidetty suunnitellusti. Virsiopetus toteutuu hyvin Möttösen koululla.

1012310231 VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja perhekerhotyö (238). Perhekerhotyötä ovat mm. äiti-lapsi-kerhot, perhekahvilat ja avoimet päiväkerhot.

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuva toiminta ja sen tuotot ja kulut.

Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lapsien ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on saada järjestettyä päiväkerhoja kaikille halukkaille seurakunnan omissa tiloissa Kulmakivellä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Päiväkerhot Kulmakivellä	Osallistuminen (tilastointi)	Kyllä. Katrina-tilastointi.
2. PikkuHelppi toiminnan jatkaminen	Osallistuminen (dokumentointi)	Pikku-Helppi toimintaa ei jatkettu syyskaudelle vähäisen kysynnän vuoksi.
3. Lastenohjaaja pitää pyhäkoulua tai hartauksia päiväkodilla yhteistyössä päiväkodin kanssa	Käyntikerrat (dokumentointi)	Kyllä Päiväkodilla aloitettiin syyskaudelle joka toinen torstai yhteistyössä päiväkotihartaudet.

Perhon seurakunnassa varhaiskasvatuksessa toimii yksi lastenohjaaja.

Henkilöstöresurssi on riittävä.

1012350235 RIPPIKOULUTYÖ

Rippikoulutyön yleistavoitteena on auttaa nuorta uskomaan kolmiyhteiseen Jumalaan ja jäsentämään tämä usko oman elämän kokonaisuuteen, niin että nuori voisi kokea kristillisen uskon koko elämää kantavana voimana. Tavoitteena on auttaa rippikoulun käynnyttä nuorta löytämään oma paikkansa seurakunnassa ja sen toiminnassa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Syksyllä 2023 on jumalanpalvelus ja rippikoulun infotilaisuus, johon on kutsuttu koko tulevan vuoden (2024) rippikouluikäluokka huoltajineen.

Talven aikana järjestetään myös muutamia ennakkotunteja.

Yhteyksiä rippikoululaisiin ja heidän huoltajiinsa pidetään puhelin ryhmässä ja kirjeitse. Rippikouluun liittyvistä asioista tiedotetaan myös kirkollisissa ilmoituksissa. Seurakunta antaa jokaiselle rippikouluikäiselle Raamatun, Katekismuksen ja tutustumisvihkosen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kesällä järjestetään yksi päivärippikoulu ja yksi leiririppikoulu.	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä Päivärippikoulu pidettiin kesäkuussa seurakuntatalolla. Leiririppikoulu pidettiin heinäkuussa Vetelin Aittaniemessä.
2. Rippikouluilla pyritään tavoittamaan koko ikäluokka.	98 % ikäluokasta on tavoitettu.	Kyllä Ikäluokka on tavattu tavoitteen mukaisesti.

Perustelut - haasteet:

Haasteena on saada riittävä määrä isosia. Rippikoulutyöstä vastaa seurakuntapastori.

1012360236 NUORISOTYÖ (varhaisnuorisotyö, nuorisotyö sekä koululais- ja opiskelijatyö)

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (233), nuorisotyö (236), erityisnuorisotyö (237), partio (234), muu lapsi- ja nuorisotyö (391) ja koulu- ja oppilaitostyö (392), joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Säännöllisen toiminnan – nuorten illat – järjestäminen ja nuorten kohtaaminen eri tilaisuuksissa ja yhteistyössä koulujen kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisten, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.	Kulmakivellä toteutetaan nuorteniltoja noin kahden viikon välein.	Kyllä Nuorteniltoja pidettiin keskimäärin kerran kuukaudessa. Osallistujat olivat pääosin rippikoulu ikäluokkaa. Osallistujamäärä vaihteli 5-15 välillä
2. Varhaisnuorten kerhot, 3 ryhmää Kulmakivellä ja Aarteiden illat kuukausittain/ikäryhmittäin srk-talolla	Osallistuminen (dokumentointi)	Kyllä Kerhot toimivat viikoittain. Aarteiden illat järjestettiin kuukausittain joko 1-3 lk tai 4-6 lk.
3. Yläasteella/lukiossa ja Möttösen ja kirkonkylän alakouluissa seurakuntien työntekijät käyvät säännöllisesti, noin kerran kuukaudessa pitämässä aamunavauksia.	Käyntikerrat (dokumentointi)	Kyllä Toteutui tavoitteen mukaisesti eli seurakunnan työntekijät kävivät kuukausittain kaikilla kouluilla pitämässä aamunavauksia.
4. Koululaisjumalanpalvelukset tai hartaushetket	Yhteistyössä koulujen kanssa	Kyllä Koulut ovat osallistuneet koululaisjumalanpalveluksiin ja hartaushetkiin lukuvuosien taitteissa ja joidenkin juhlapyhien aikoihin.

Perustelut - haasteet:

Rippikouluikäisiä nuoria on käynyt seurakunnan nuortenilloissa kohtuullisen hyvin mutta muiden nuorten saaminen mukaan seurakunnan toimintaan on haastavaa. Seurakunnassa ei ole erikseen nuorisotyöntekijää. Perustyötä eli nuorteniltoja ja nuorten kohtaamista koulussa ja kutsumista seurakunnan toimintaan jatketaan. Nuorisotyöstä vastaavat seurakuntapastori ja lastenohjaaja (varhaisnuorten kerhot).

YMPÄRISTÖARVOT

Kaikissa edellä mainituista työaloissa 231, 235, 236 pyritään ottamaan huomioon kestävä kehityksen periaatteet. Kierrätysmateriaalia käytetään ja pyritään myös välttämään kertakäyttöastioiden käyttöä.

Kasvatustyö (231, 235, 236) – toimintakertomus

1012410241 DIAKONIATYÖ

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi mm. eläkeläispiirit, vammaistyö ja mielenterveystyö sekä työttömien toiminnan tukeminen ja avoimien ovien toiminta, samoin kuin diakoniajuhlat, talkoot, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruoka-avustukset sekä muut taloudelliset avustukset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakoniatyön tavoitteena on auttaa ihmistä kokonaisvaltaisesti kristillisestä rakkaudesta käsin. Haluamme löytää ja kohdata kaikkein yksinäisimmät ja haavoittuvimmassa asemassa olevat ihmiset. Diakoniatyön pyrkimyksenä on tarjota palveluja ennalta ehkäisevänä ja täydentävänä sekä yhteiskunnan palveluiden aukkoja etsivänä ja korjaavana toimintana. Diakonia pyrkii etsimään hätää, johon muu apu ei yllä. Ihmisiä halutaan tavoittaa sekä henkilökohtaisesti että erilaisissa ryhmissä. Myös diakoniatyössä pyritään ympäristöarvoja huomioimaan.

Diakoniatyön painopisteenä on sielunhoidolliset keskustelut vanhusten, yksinäisten, sairaiden, ylivelkaantuneiden, työttömien, omaishoitajien ja sellaisten henkilöiden kanssa, joiden elämää on kohdannut jokin kriisi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Diakoniatyössä keskusteluapua saa nopeasti.	Tilastointi, raportointi	Kyllä

Seurakuntalaisten aktivoiminen yhteiseen diakoniatyöhön seurakunnan työntekijöiden kanssa. Diakoniatyöntekijän vastaanotto diakoniatoimistossa on ma-to klo 10–11.30. Kotikäyntityö. Erilaiset ryhmät, myös yhteistyökumppaneiden kanssa. Ns. ylijäämäruoan sekä EU-tukemien lahjakorttien jako sekä myös taloudellisesti perheiden tukeminen. Diakoniamyyjäisten tavoitteena saada tuotoksi 4000 € vuonna 2024, käytettäväksi sosiaalisiin avustuksiin, ei toteutunut, koska pienkeräystä ei järjestetty.

Diakoniatyö – toimintakertomus 2024

1012410702 YV-KERÄYS

Seurakunnan diakoniatyö hoitaa vuosittain YV-keräyksen järjestämis- ja tilitystyön Kirkkopalvelut ry:n ohjeiden mukaan. YV-keräys 2024 tuotti 5 138,66 €, mistä jää kulujen jälkeen 20 % oman seurakunnan käyttöön.

Yhteisvastuukeräys toteutettiin lipaskeräyksellä-, lahjoitus, kolehti-, myyjäis- ja konserttituotoilla sekä perinneruokaviikon järjestämisellä toukokuussa. Vapaaehtoisilla on keräyksessä suuri vastuu ja rooli.

1012550250 SIELUNHOITO

Sielunhoidon tehtävänä on sellaisten kohtaamisten järjestäminen, joilla on erityinen sielunhoidollinen luonne, mm. sururyhmätoiminta, kriisiryhmät, kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kriisiryhmien toiminta on ollut katkolla johtuen valtakunnallisesta siirtymisestä uuteen SOTE-aluejärjestelmään. Keski-Pohjanmaan Soiten kanssa ollaan juuri sopimassa uusista menettelytavoista kriisityössä Kokkolan rovastikunnan alueella. Sururyhmätoiminta ja keskustelut jatkuvat entiseen tapaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Työntekijät käyvät sielunhoidollisia keskusteluja seurakuntalaisten kanssa kirkkoherranvirastolla, kodeissa ja seurakuntatilaisuuksissa.	Keskustelut sovitaan edeltä käsin tai ne syntyvät luonnostaan ihmisiä kohdattaessa.	Toteutunut.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit:

Henkilöstöresurssit ovat vähenemässä seurakunnan hengellisen työn ja tukipalveluiden puolella vuoden 2025 aikana päätettävällä tavalla. Toiminta tulee sopeuttaa väheneviä henkilöstöresursseja vastaavaksi.

1012600260 LÄHETYSTYÖ

Lähetystyö ml. talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Lähetystyön hyväksi järjestetyt juhlat, tempaukset ja myyjäiset sekä rovastikunnalliset ja valtakunnalliset tapahtumat

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Uusien vastuunkantajien saaminen lähetystoimintaan on todella toivottavaa. Paljon on sellaisia tehtäviä tapahtumien ja tilaisuuksien järjestämisessä, joihin tarvitaan enemmän tekijöitä. Haasteena onkin saada nuorempia ihmisiä mukaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Säännöllinen toiminta	Lähetysillat, - tapahtumat, -myyjäiset	Kyllä
2. Nimikkolähettiläiden vierailut	Käynnit	Kyllä

Perustelut - haasteet:

Lähetysväeltä ja seurakuntalaisilta toivotaan voimia ja uusia ideoita tapahtumien ja tilaisuuksien järjestämiseen.

Henkilöstöresurssit ovat tulevaisuudessa vähenemässä seurakunnan hengellisen työn ja tukipalveluiden puolella vuoden 2024 aikana päätettävällä tavalla. Toiminta tulee sopeuttaa väheneviä henkilöstöresursseja vastaavaksi.

Lähetystyön toimintakertomus

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA YHTEENSÄ

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	40 233,45	49 240,00		49 240,00	40 022,46	9 217,54	81,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-357 808,01	-356 211,00		-356 211,00	-362 892,78	6 681,78	101,9
Toimintakate 1	-317 574,56	-306 971,00		-306 971,00	-322 870,32	15 899,32	105,2
Toimintakate 2	-317 574,56	-306 971,00		-306 971,00	-322 870,32	15 899,32	105,2
Poistot ja arvonalentumiset	-2 345,89	-2 347,00		-2 347,00	-2 345,89	-1,11	100,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-319 920,45	-309 318,00		-309 318,00	-325 216,21	15 898,21	105,1

1014040410 JA 1014030430 HAUTAUSTOIMI JA HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20).

Hautausmaakiinteistöt (403)

Hautausmaakiinteistöt ovat Jängänharjun hautausmaa kirkon ympärillä ja Haanenlehdon hautausmaa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Haanenlehdon hautausmaan laajennuksen valmistuminen.

Hautausmaakiinteistöihin ollaan kiinnittämässä huomiota:

Itä-Suomen aluehallintovirasto on käynnistänyt hautausmaakiinteistöjä koskevan valvontaohjelman. Tarkoituksena on varmistaa, että seurakunnan hautausmaakiinteistöt täyttävät hautaustoimilain asettamat velvoitteet.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tavoitteena on palvella hautausasioissa seurakuntalaisia asianmukaisesti ja kohteliaasti ja pitää hautausmaat hyvin hoidettuina. Sankarihaudat hoidetaan erityisellä huolellisuudella.	Hoitotason ylläpito.	Toteutui.

Perustelut:

Hautausten vuosittaiset määrät ovat pysyneet keskimäärin 30–40 hautausta/vuosi. Tuhkausten osuus on hautauksista kasvanut. Hautausmaalaajennus on kuitenkin tarpeen, koska Jängänharjun hautausmaalle ei tehdä uusia arkkuhautoja ja Haanenlehdon hautausmaalla vapaita hautapaikkoja ei ole tuleville vuosille riittävästi.

Varsinainen hautaustoimi (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautauksien hoitaminen perholaista hautaustapaa kunnioittaen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikoja seurataan.	Tarkastelu on tehty.	Hautojen hallinta-aikaa seurataan.
2. Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty v. 2023 alusta.	Hautaustoimen maksut tarkastetaan 1.4.2025 alkaen.

Perustelut:

Hautaustoimen tehtävät pysyvät määrältään samansuuruisina kuin ne ovat olleet viime vuosina.

HAUTAUSTOIMI YHTEENSÄ

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	22 940,64	14 278,00		14 278,00	21 400,55	-7 122,55	149,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-70 916,40	-70 074,00		-70 074,00	-70 024,80	-49,20	99,9
Toimintakate 1	-47 975,76	-55 796,00		-55 796,00	-48 624,25	-7 171,75	87,1
Toimintakate 2	-47 975,76	-55 796,00		-55 796,00	-48 624,25	-7 171,75	87,1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 898,28	-3 569,00		-3 569,00	-1 898,28	-1 670,72	53,2
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-49 874,04	-59 365,00		-59 365,00	-50 522,53	-8 842,47	85,1

KIINTEISTÖTOIMI

1015020520 KIRKKO JA KELLOTAPULI

Toimivat kirkollisten tapahtumien ulkoisina puitteina palvelen seurakuntalaisten tarpeita.

1015060530 SEURAKUNTATALO

Toimii tilaisuuksien, tapahtumien ja juhlien pitopaikkana. Palvelee seurakunnan ja seurakuntaisten toimintaa.

1015090540 VIRASTOTALO

Virastotalossa sijaitsevat seurakunnan toimistotilat; hallinto- ja talouspalvelu sekä hengelliset palvelut sekä kokoustila Samuel-Sali.

1015550550 METSÄTALOUS

Suoritetaan metsäsuunnitelman mukaiset hakkuut ja metsänhoitotoimenpiteet metsää, metsäluontoa ja eläimiä kunnioittavalla tavalla.

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Toteutuminen:

Kirkon kattoratsastaja korjattiin ja tapulin ulkomaalaus tehtiin kevään, kesän 2024 aikana. Urakoitsija oli Hirvimies Oy.

Seurakuntatalon pienen kerhohuoneen ja kahvion ikkunat vaihdettiin akuutin korjaustarpeen vuoksi. Kirkkovaltuusto myönsi korjaukseen lisämäärärahan.

Seurakuntatalon laitteita jouduttiin korjaamaan normaalin käytön ja iän tuomien korjaustarpeiden vuoksi.

Virastolla korjattiin ilmastointilaitte, mikä oli vioittunut todennäköisesti ukonilmalla.

Metsän myynti ja metsänhoitotyöt tehtiin suunnitellusti

KIINTEISTÖTOIMI YHTEENSÄ

	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	71 912,01	60 800,00		60 800,00	109 681,22	-48 881,22	180,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-174 373,06	-163 466,00	-11 000,00	-174 466,00	-185 548,19	11 082,19	106,4
Toimintakate 1	-102 461,05	-102 666,00	-11 000,00	-113 666,00	-75 866,97	-37 799,03	66,7
Toimintakate 2	-102 461,05	-102 666,00	-11 000,00	-113 666,00	-75 866,97	-37 799,03	66,7
Poistot ja arvonalentumiset	-30 107,11	-32 958,00		-32 958,00	-31 105,54	-1 852,46	94,4
Työälakate (ulkoiset ja	-132 568,16	-135 624,00	-11 000,00	-146 624,00	-106 972,51	-39 651,49	73,0

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen - tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	136 880,41	125 618,00		125 618,00	171 603,78	-45 985,78	136,6
Korvaukset	12 344,10	14 830,00		14 830,00	13 910,30	919,70	93,8
Myyntituotot	11 904,51	12 250,00		12 250,00	13 803,45	-1 553,45	112,7
Maksutuotot	23 307,35	21 838,00		21 838,00	29 553,60	-7 715,60	135,3
Vuokratuotot	15 302,51	15 800,00		15 800,00	15 829,30	-29,30	100,2
Metsätalouden tuotot	42 274,91	35 000,00		35 000,00	81 487,46	-46 487,46	232,8
Kolehdit, keräykset ja	16 293,50	19 600,00		19 600,00	8 930,08	10 669,92	45,6
Tuet ja avustukset	10 017,36	5 750,00		5 750,00	6 339,29	-589,29	110,2
Muut toimintatuotot	5 436,17	550,00		550,00	1 750,30	-1 200,30	318,2
Toimintakulut	-691 367,90	-684 352,00	-11 000,00	-695 352,00	-712 910,76	17 558,76	102,5
Henkilöstökulut	-435 100,94	-423 691,00		-423 691,00	-445 378,97	21 687,97	105,1
Palkat ja palkkiot	-352 577,24	-343 211,00		-343 211,00	-364 144,54	20 933,54	106,1
Henkilösivukulut	-80 948,64	-80 480,00		-80 480,00	-81 234,46	754,46	100,9
Henkilökulujen oikaisuerät	-1 575,06				0,03	-0,03	
Palvelujen ostot	-139 238,92	-133 215,00	-11 000,00	-144 215,00	-154 362,79	10 147,79	107,0
Vuokratulut	-5 701,00	-8 640,00		-8 640,00	-4 322,59	-4 317,41	50,0
Aineet ja tarvikkeet	-69 718,49	-76 630,00		-76 630,00	-67 642,77	-8 987,23	88,3
Ostot tilikauden aikana	-69 718,49	-76 630,00		-76 630,00	-67 642,77	-8 987,23	88,3
Annetut avustukset	-30 623,45	-29 780,00		-29 780,00	-29 664,97	-115,03	99,6
Muut toimintakulut	-10 985,10	-12 396,00		-12 396,00	-11 538,67	-857,33	93,1
TOIMINTAKATE	-554 487,49	-558 734,00	-11 000,00	-569 734,00	-541 306,98	-28 427,02	95,0
Kirkollisverotulot	597 761,35	545 000,00		545 000,00	643 522,23	-98 522,23	118,1
Valtionrahoitus	54 252,00	49 604,00		49 604,00	54 249,96	-4 645,96	109,4
Verotuskulut	-8 099,34	-8 054,00		-8 054,00	-8 843,42	789,42	109,8
Kirkon rahastomaksut	-43 908,00	-44 584,00		-44 584,00	-44 796,00	212,00	100,5
Toiminta-avustukset	56 493,00	60 000,00		60 000,00	58 766,00	1 234,00	97,9
Rahoitustuotot ja -kulut	148,73	-4 968,00		-4 968,00	-3 045,13	-1 922,87	61,3
Korkotuotot	6 673,65	1 550,00		1 550,00	8 192,69	-6 642,69	528,6
Korkokulut	-6 524,92	-6 518,00		-6 518,00	-11 237,82	4 719,82	172,4
VUOSIKATE	102 160,25	38 264,00	-11 000,00	27 264,00	158 546,66	-131 282,66	581,5
Poistot ja arvonalentumiset	-34 351,28	-38 874,00		-38 874,00	-35 349,71	-3 524,29	90,9
Suunnitelman mukaiset	-34 351,28	-38 874,00		-38 874,00	-35 249,71	-3 624,29	90,7
Kertaluonteiset poistot					-100,00	100,00	
TILIKAUDEN TULOS	67 808,97	-610,00	-11 000,00	-11 610,00	123 196,95	-134 806,95	-1 061,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	67 808,97	-610,00	-11 000,00	-11 610,00	123 196,95	-134 806,95	-1 061,1

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,90	643 522,23	54 249,96
2023	1,90	597 761,35	54 252,00
2022	1,90	529 430,02	53 556,00
2021	1,90	521 154,94	53 916,00
2020	1,90	508 702,38	54 576,00

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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteutumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Al	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1014030430 - Hautausmaakiinteistö	-64 404,00	-37 153,99	-6 413,59	-10 000,00	-10 000,00	-30 740,40		-30 740,40	20 740,40	307,40	57,7
2009078 - Haanenlehdon hautausmaan	-51 804,00	-37 153,99	-6 413,59	-10 000,00	-10 000,00	-30 740,40		-30 740,40	20 740,40	307,4	71,7
2012083 - Jängänharjun hautausmaan	-12 600,00										
1014060406 - Hiljaisuuden maja	-51 000,00										
2012039 - Hiljaisuuden maja rak 2025	-51 000,00										
1015020520 - Kirkot	-1 671 200,00	-230 493,28	-95 417,90	-259 065,00	-259 065,00	-228 910,38	93 835,00	-135 075,38	-123 989,62	52,14	13,8
2005658 - Kirkko, tapuli, kattorats. ja kamerat	-1 660 000,00	-222 255,30	-93 282,71	-250 000,00	-250 000,00	-222 807,59	93 835,00	-128 972,59	-121 027,41	51,6	13,4
2011035 - Puu-Matti	-11 200,00	-8 237,98	-2 135,19	-9 065,00	-9 065,00	-6 102,79		-6 102,79	-2 962,21	67,3	73,6
Yhteensä	-1 786 604,00	-267 647,27	-101 831,49	-269 065,00	-269 065,00	-259 650,78	93 835,00	-165 815,78	-103 249,22	61,6	15,0

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024
☐ Tulorahoitus	102 160,25	38 264,00	-11 000,00	27 264,00	158 546,66
☐ Vuosikate	102 160,25	38 264,00	-11 000,00	27 264,00	158 546,66
☐ Investoinnit	-45 673,07	-269 065,00		-269 065,00	-165 815,78
☐ Investointimenot	-45 673,07	-94 065,00		-94 065,00	-259 650,78
☐ Rahoitusosuudet investointimenoihin		-175 000,00		-175 000,00	93 835,00
☐ Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	56 487,18	-230 801,00	-11 000,00	-241 801,00	-7 269,12
☐ Lainakannan muutokset	-18 525,23	-69 000,00		-69 000,00	-13 971,26
☐ Pitkäaikaisten lainojen lisäys		-50 000,00		-50 000,00	
☐ Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-19 065,23	-18 700,00		-18 700,00	-10 271,26
☐ Lyhytaikaisten lainojen muutos	540,00	-300,00		-300,00	-3 700,00
☐ Muut maksuvalmiuden muutokset	3 120,11				51 164,61
☐ Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	18 120,83				-18 145,50
☐ Lyhytaikaisten saamisten muutos	15 144,31				5 414,27
☐ Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-30 145,03				63 895,84
☐ Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-15 405,12	-69 000,00		-69 000,00	37 193,35
☐ Rahavarojen muutos	41 082,06	-299 801,00	-11 000,00	-310 801,00	29 924,23
☐ Rahavarojen muutos (tase)	41 082,06				29 924,23

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2024	Toteutuma	Poikkeama	Tot -%
KÄYTTÖTALOUSOSA				
Hallinto	93 301	93 945,44	644,44	100,7
Seurakunnallinen toiminta	309 318	325 216,21	15 898,21	105,10
Hautaustoimi	59 365	50 522,53	-8 842,47	88,1
Kiinteistötoimi	146 624	106 972,51	-39 651,49	73,0
TULOSLASKELMAOSA				
Kirkollisvero	545 000	643 522,23	98 522,23	118,1
Valtionrahoitus	49 604	54 249,96	4 645,96	109,4
Keskusrahastomaksu	18 112	18 198,00	-86,00	100,5
Eläkerahastomaksu	26 472	26 598,00	-126,00	100,5
Avustukset	60 000	58 766,00	-1 234,00	97,9
INVESTOINTIOSA				
Kirkko ja tapuli	250 000	222 807,59 avustus -93 835,00	-121 027,41	51,6
Haanenlehdon hautausmaa	10 000	30 740,00	-20 740,00	307,4
Puu-Matti	9 065,00	6 102,79	-2 962,21	67,3
117RAHOITUSOSA				
Antolainauksen muutokset				
Ottolainauksen muutokset	18 700	13 971,26	-4 728,74	74,71

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1 - 12 /2023	TA 2024	TA muutokset	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024
Toimintatuotot	337 507,47	125 618,00		125 618,00	362 122,78
Korvaukset	12 344,10	14 830,00		14 830,00	13 910,30
Myyntituotot	11 904,51	12 250,00		12 250,00	13 803,45
Maksutuotot	23 307,35	21 838,00		21 838,00	29 553,60
Vuokratuotot	15 302,51	15 800,00		15 800,00	15 829,30
Metsätalouden tuotot	42 274,91	35 000,00		35 000,00	81 487,46
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	16 293,50	19 600,00		19 600,00	8 930,08
Tuet ja avustukset	10 017,36	5 750,00		5 750,00	6 339,29
Muut toimintatuotot	5 436,17	550,00		550,00	1 750,30
Sisäiset tuotot	200 627,06				190 519,00
Toimintakulut	-891 994,96	-684 352,00	-11 000,00	-695 352,00	-903 429,76
Henkilöstökulut	-435 100,94	-423 691,00		-423 691,00	-445 378,97
Palkat ja palkkiot	-352 577,24	-343 211,00		-343 211,00	-364 144,54
Henkilösivukulut	-80 948,64	-80 480,00		-80 480,00	-81 234,46
Henkilökulujen oikaisuerät	-1 575,06				0,03
Palvelujen ostot	-139 238,92	-133 215,00	-11 000,00	-144 215,00	-154 362,79
Investointi	0,00				-0,00
Vuokrakulut	-5 701,00	-8 640,00		-8 640,00	-4 322,59
Sisäiset vuokrakulut	-200 627,06				-190 519,00
Aineet ja tarvikkeet	-69 718,49	-76 630,00		-76 630,00	-67 642,77
Ostot tilikauden aikana	-69 718,49	-76 630,00		-76 630,00	-67 642,77
Annetut avustukset	-30 623,45	-29 780,00		-29 780,00	-29 664,97
Muut toimintakulut	-10 985,10	-12 396,00		-12 396,00	-11 538,67
TOIMINTAKATE	-554 487,49	-558 734,00	-11 000,00	-569 734,00	-541 306,98
Kirkollisverotulot	597 761,35	545 000,00		545 000,00	643 522,23
Valtionrahoitus	54 252,00	49 604,00		49 604,00	54 249,96
Verotuskulut	-8 099,34	-8 054,00		-8 054,00	-8 843,42
Kirkon rahastomaksut	-43 908,00	-44 584,00		-44 584,00	-44 796,00
Toiminta-avustukset	56 493,00	60 000,00		60 000,00	58 766,00
Rahoitustuotot ja -kulut	148,73	-4 968,00		-4 968,00	-3 045,13
Korkotuotot	6 673,65	1 550,00		1 550,00	8 192,69
Sisäiset korkotuotot	21 969,25				14 550,93
Korkokulut	-6 524,92	-6 518,00		-6 518,00	-11 237,82
Sisäiset korkokulut	-21 969,25				-14 550,93
VUOSIKATE	102 160,25	38 264,00	-11 000,00	27 264,00	158 546,66
Poistot ja arvonalentumiset	-34 351,28	-38 874,00		-38 874,00	-35 349,71
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 351,28	-38 874,00		-38 874,00	-35 249,71
Kertaluonteiset poistot					-100,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00				0,00
TILIKAUDEN TULOS	67 808,97	-610,00	-11 000,00	-11 610,00	123 196,95
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	67 808,97	-610,00	-11 000,00	-11 610,00	123 196,95

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista	24,07	19,80
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	448,51	297,40
Vuosikate (€/jäsen)	67,78	43,60

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisenä

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	158 546,66	102 160,25
Vuosikate	158 546,66	102 160,25
Investoinnit	-165 815,78	-45 673,07
Investointimenot	-259 650,78	-45 673,07
Rahoitusosuudet investointimenoihin	93 835,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-7 269,12	56 487,18
Lainakannan muutokset	-13 971,26	-18 525,23
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 271,26	-19 065,23
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 700,00	540,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	51 164,61	3 120,11
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-18 145,50	18 120,83
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5 414,27	15 144,31
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	63 895,84	-30 145,03
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	37 193,35	-15 405,12
Rahavarojen muutos	29 924,23	41 082,06
Rahavarojen muutos (tase)	29 924,23	41 082,06

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	29 924,23	41 082,06
Rahavarat kauden lopussa	268 012,02	238 087,79
Rahavarat kauden alussa	238 087,79	197 005,73

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	95,62	223,68
Rahavarojen riittävyys (pv)	93	98
Lainanhoitokate	7,89	4,25

3 Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	1 184 473,79	1 011 290,16
PYSYVÄT VASTAAVAT	893 666,99	763 200,92
Aineelliset hyödykkeet	893 666,99	763 200,92
Maa- ja vesialueet	56 523,39	56 523,39
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	20 499,87	22 398,15
Rakennukset	557 508,27	584 677,91
Kiinteät rakenteet ja laitteet	47 811,56	51 213,29
Koneet ja kalusto	5 960,14	8 840,20
Muut aineelliset hyödykkeet	900,00	900,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	204 463,76	38 647,98
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	19 192,62	985,02
Muut toimeksiantojen varat	19 192,62	985,02
VAIHTUVAT VASTAAVAT	271 614,18	247 104,22
Saamiset	3 602,16	9 016,43
Lyhytaikaiset saamiset	3 602,16	9 016,43
Myyntisaamiset	631,83	7 138,69
Siirtosaamiset	2 970,33	1 877,74
Rahoitusarvopaperit	32 941,57	30 903,26
Muut arvopaperit	32 941,57	30 903,26
Rahat ja pankkisaamiset	235 070,45	207 184,53
VASTATTAVAA	1 184 473,79	1 011 290,16
OMA PÄÄOMA	786 722,26	663 525,31
Peruspääoma	363 409,45	363 409,45
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	300 115,86	232 306,89
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	123 196,95	67 808,97
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	18 595,51	18 533,41
Lahjoitusrahastojen pääomat	18 477,71	18 477,71
Muut toimeksiantojen pääomat	117,80	55,70
VIERAS PÄÄOMA	379 156,02	329 231,44
Pitkäaikainen vieras pääoma	192 472,34	202 777,88
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	191 448,41	201 719,67
Saadut ennakot	1 023,93	1 058,21
Lyhytaikainen vieras pääoma	186 683,68	126 453,56
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 000,00	18 700,00
Ostovelat	47 170,62	14 500,29
Muut velat	26 395,37	15 500,82
Siirtovelat	98 117,69	77 752,45

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	67,54	66,91
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	-45,54	-34,60
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	40,74	38,82
Lainakanta (€/jäsen)	88,26	94,08

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. Perhon seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Rahoitusomaisuus: 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 ovat vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa, koska poistosuunnitelmaa ei ole 1.1.2021 alkaen muutettu.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikauden tulos on ylijäämäinen lähes toteutuneen talousarvion ja verotulotilitysten ansiosta.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnan poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelmassa huomioidaan uusissa investointikohteissa Kirkkohallituksen ohjeen mukaiset suosituspistoajat.

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

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

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

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

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

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

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Perhon seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

	Maa- ja vesialueet	Hautaus- ja men aineelliset	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkoma ksum ja keskeneräis	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	56 523,39	22 398,15	584 677,91	51 213,29	8 840,20	900,00	38 647,98	763 200,92	763 200,92
Siisäykset							165 815,78	165 815,78	165 815,78
Siirtokirjaukset									
Vähennykset			-100,00					-100,00	-100,00
Suunnitelman mukaiset		-1 898,28	-27 069,64	-3 401,73	-2 880,06			-35 249,71	-35 249,71
Suunnitelmasta poikkeavat poistot									
Arvonkorotukset									
Invest. Tuki									
Arvo vuoden lopussa	56 523,39	20 499,87	557 508,27	47 811,56	5 960,14	900,00	204 463,76	893 666,99	893 666,99

Siirtosaamisiin on kirjattu rippiraamatut, diakonian lahjakirjat, ehtoollisleivät sekä YV 2024 keräyksen tuotto ja kulujen jaksotus, yhteensä 2 970 ,33 €.

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2024
Peruspääoma	363 409,45	363 409,45
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	232 306,89	300 115,86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	67 808,97	123 196,95
Oma pääoma	663 525,31	786 722,26

Seurakunnalla on Joki-Pohjanmaan Osuuspankissa (Perhon konttori) luotollinen pankkitili, jossa on 50 000 euron luottoraja. Luottoa ei ole käytetty 31.12.2024.

Siirtovelkoihin sisältyy 3 892,36 €:a tuntipalkkojen ja luottamustoimen palkkojen sekä kastelumaksu jaksotus 31.12.2024 sekä lomapalkkajaksotus 94 225,33 €.

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus (YK nro 5/2024)

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2 486 210 euroa.

Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3 699 801 627 euroa.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Muita vakuuksia ei ole.

Leasingvastuut

Kannettavat tietokoneet

Asiakas	Vuokra-sopimus	2025	2026	2027	2028	Loppu-summa
Perhon seurakunta	3408920	1 015,24	1 015,24	761,43		2 791,91
	3409886	293,60	293,60	293,60	73,40	954,20
	3410785	146,44	146,44	146,44	109,83	549,15

Kopiokone

		Laitemäärä	01.01.2025 - 31.12.2025
Perhon seurakunta	Kirkkoherranvirasto	1	100,16

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Metsäliitto Osuuskunta – saldo 31.12.2024

Perusosuudet	10 290,00 €
Metsä1-osuudet	22 610,80 €
Korkotili	0,57 €
Metsä1	<u>40,20 €</u>
Yhteensä	32 941,57 €

9 HAUTAINHOITO / TESTAMENTTIHAUDAT

Tuloslaskelma 31.12.2024

		2023	2024
Sopimushautojen hoito			
Tuotot	Sopimusten pääomavähennys	264,55	264,55
Kulut	Hoitomenot seurakunnalle	-264,55	-264,55
Tulikauden tulos		+/- 0	+/- 0

Hautainhoidon tase 31.12 .2024

	2023	2024
Vastaavaa: Rahat	667,41	793,66
Uusi testamenttisopimus	390,80	230,27
Vastattavaa: Sopimukset, jäljellä	1 058,21	1 023,93

Jäljellä oleva haudanhoitovuosien lukumäärä vuoteen 2026 saakka on 3 haudanhoitovuotta. Voimassa olevia haudanhoitosopimuksia on 4.

Sopimusten mukainen haudanhoito hoidetaan jäljellä olevalla haudanhoitopääomalla, jonka alkusaldo 01.01.2024 oli 1 058,21 € ja loppusaldo 31.12.2024 on 1 023,93 €.

Tilivuonna saadulla testamenttirahalla korjaus maalataan sankarihautojen kivien nimet.

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Perhossa, 05.03.2025

Perhon seurakunnan kirkkoneuvosto

Juha Aronen
kirkkoneuvoston pj.

Samuli Göös
kirkkoneuvoston varapj.

Outi Leväniemi

Juhani Hietaniemi

Aino Humalajoki

Tuomas Kalliokoski

Mari Kellokoski

Taisto Pajuoja

Mari Vehkalampi

Katri Haukilahti
talouspäälikkö, sihteeri

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu erillinen kertomus.

Perhossa, ____ päivä maaliskuuta 2025

SK-Reviisorit Oy

Ilari Karhu
Tilintarkastaja, HT/JHT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpito kirjoista 2024

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

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AM	KOM myynnit	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
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustuks	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila
00	90000000	90000136	0
01	1000000	1000836	0
14	14000000	14000144	0
15	15000000	15000506	0
19	19000000	19000545	0
03	3000000	3000011	0

Selvitys kirjanpito- ja tositemateriaalin 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 §), mikä EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositemateriaalit 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 säilytettävä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.

