

## TILINTARKASTUSKERTOMUS 2023

### Pöytyän seurakunnan kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Pöytyän seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2023. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

### Kirkkoneuvoston ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa seurakunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.

Kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

### Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyyskysymysten havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet hallinnon lainmukaisuutta ja päätöstenmukaisuutta. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon seurakunnan sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

Olemme tehneet tarkastuksen kohtuullisen varmuuden saamiseksi siitä, onko seurakunnan hallintoa hoidettu laillisesti sekä asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

### Tarkastuksen tulokset

Seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti.

Seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Seurakunnan tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.



## Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Helsingissä 29.4.2024

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk  
HT, JHT

## JARKKO ELOSEN TESTAMENTTIRAHASTON SÄÄNNÖT

Rahaston nimi	Jarkko Elosen testamenttirahasto
Lahjoittajan nimi	Jarkko Olavi Elonen, synt.
Lahjoitustapa ja -aika	Testamentti tehty 28.8.2017 ja seurakunta on saanut sen tiedoksi Yläneen Osuuspankilta postitse 20.2.2024.
Lahjoituksen varat pesänselvityksen mukaan	Käyttötili Yläneen Osuuspankki FI- Varat velkojen ja vähennysten jälkeen yhteensä 227 142,31 euroa, josta Yläneen Osuuspankin tuotto-osuustili 50 000 euroa.
Käyttötarkoitus	Testamentti on ensisijaisesti käytettävä Jarkko Elosen ja—perhehaudan hoitamiseen 20 vuoden ajan. Pöytyän seurakunnan on kohdistettava testamentatut varat Yläneellä sijaitsevan kirkon ja seurakunnan omistamien rakennusten kunnossapitoon ja korjaukseen.
Rahaston päätösvalta	Kirkkovaltuusto hyväksyy rahastosäännön, mahdolliset muutokset siihen sekä päättää rahaston lopettamisesta. Kirkkovaltuusto hyväksyy rahastoon liittyvän talousarvion sekä tilinpäätöksen ja myöntää vastuuvapauden rahaston tilivelvollisille seurakunnan talousarviota ja tilinpäätöstä hyväksyessään. Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi rahaston toimintasuunnitelman vuosittain talousarvion sekä toiminta- ja talous-suunnitelman yhteydessä, päättää myönnettävien avustusten myöntöperusteet sekä hyväksyy rahaston toimintakertomuksen seurakunnan tilinpäätöksen yhteydessä.
Rahaston käyttö tarkoitukseensa	Valittu testamenttirahastotyöryhmä päättää rahaston varojen käytöstä päätettyjen myöntöperusteiden mukaan. Seurakunnan hankintaohjeen mukaisia hankintarajoja noudatetaan virallisia, kirjallisia hankintapäätöksiä tehtäessä. Talouspäällikkö tai hänen poissa ollessa hänen sijaisensa hyväksyy rahastoon liittyvät tulo- ja menotositteet, mahdolliset sopimukset jne. Viranhaltijat ja luottamushenkilöt ovat vaitiolovelvollisia rahastoon liittyvissä asioissa.
Rahaston kirjanpito	Rahaston kirjanpito hoidetaan seurakunnan kirjanpidon yhteydessä erityiskatteisena rahastona.
Rahaston valvonta	Rahastoon liittyvästä toiminnasta ja taloudesta raportoidaan kirkkoneuvostolle talousarvio- ja tilinpäätöskäsittelyn lisäksi tarpeen mukaan. Rahastoon liittyvät asiakirjat säilytetään seurakunnan arkistosäännön mukaan.
Rahaston pääoman sijoittamismuodot	Se osa rahaston varoista, jota ei ole tarkoitus noin vuoden sisällä käyttää sijoitetaan niin, että sijoituksesta on mahdollista nostaa rahaa tarvittaessa käyttöön muutaman kerran vuodessa. Sijoitusten osalta seurakunnalla on sopimus Mandatum Lifen kanssa. Talouspäällikkö hoitaa yhteydenpidon ja käytännön järjestelyt tähän liittyen.
Päätökset	Kirkkoneuvosto päätti vastaanottaa testamentin 21.2.2024 § 29. Kirkkovaltuusto hyväksyi tämän testamenttirahaston säännöt 5.6.2024 § 15.

# **TIETOSUOJAKATSAUS 2023**

**PÖYTYÄN SEURAKUNTA**

Käsittely:  
Tietosuojaryhmä 20.5.2024  
Kirkkoneuvosto 29.5.2024  
Kirkkovaltuusto 5.6.2024

## 1. JOHDANTO

Tietosuojakatsauksen tarkoitus on palvella ja tukea seurakunnan toimintaa ja siinä tapahtuvaa henkilötietojen käsittelyä. Lisäksi se on yksi keino osoittaa, että seurakunta toimii henkilötietojen käsittelyssä asianmukaisesti.

Tietosuojakatsauksen laatii seurakunnan nimetty tietosuojan yhteyshenkilö yhdessä johtavien viranhaltijoiden tai tietosuojaryhmän kanssa. Tietosuojakatsaus laaditaan vuosittain.

Katsaus käsitellään seurakunnan henkilöstön kanssa ja se viedään tiedoksi kirkkoneuvostoon. Seurakunnan tietosuojakatsaus on julkinen asiakirja.

Pöytyän seurakunnassa ei ole aiemmin laadittu tietosuojakatsausta tai tietotilinpäätöstä. Tämä ensimmäinen tietosuojakatsaus on laadittu seurakunnan nimetyn tietosuojaryhmän toimesta.

## 2. TIETOSUOJAKATSAUKSEN SISÄLTÖ

### 2.1 TIETOSUOJATYÖN ORGANISOINTI

Pöytyän seurakunnassa kirkkoneuvosto on kokouksessaan 30.5.2018 § 46 nimennyt tietosuojan yhteyshenkilöksi seurakuntasihteeri Piia Lehtosen.

IT-alueen johtokunta on nimennyt tietohallintasuunnittelija Marjut Marilan IT-alueen tietosuojavastaavaksi ja hän on näin ollen nimettävissä myös IT-alueen seurakuntatalouksien tietosuojavastaavaksi. Hänet on nimetty kirkkoneuvoston kokouksessa 31.3.2021 § 23 Pöytyän seurakunnan tietosuojavastaavaksi.

Kirkkoneuvosto on kokouksessaan 31.3.2021 § 23 päivittänyt myös Pöytyän seurakunnan tietosuojaryhmän jäsenet, jotka ovat nimetyn tietosuojan yhteyshenkilön lisäksi kirkkoherra, talouspäällikkö ja työalojen edustajana johtava diakoniatyöntekijä.

Tietosuojaryhmä on vuonna 2023 koostunut seuraavista henkilöistä:

- nimetty tietosuojan yhteyshenkilö Piia Lehtonen
- kirkkoherra: vt. Hanna Lehto 1.1. – 31.8.2023 ja uusi vakituinen kirkkoherra Merelle Peltonen Galindo 1.9.2023 alkaen.
- talouspäällikkö Minna Stenroos
- johtava diakoniatyöntekijä Minna Majuri-Kiiski

Voimassa olevat nimetyt henkilöt on ilmoitettu tietosuojavastaavalle 6.4.2021.

Tietosuojaryhmä ei ole kokoontunut kertaakaan vuoden 2023 aikana.

Vuoden 2023 loppuun mennessä kahta lukuunottamatta koko Pöytyän seurakunnan henkilöstö on suorittanut verkkokoulutuksen tietosuojaan liittyen Navisec-ohjelman kautta. Luottamushenkilöistä tämän on suorittanut kolme.

Tietosuojapolitiikka on tehty ja käsitelty kirkkoneuvostossa 31.3.2021 § 24.

Tietosuojavaltuutetun toimistoon nimetty tietosuojavastaava on ilmoitettu 23.5.2024.

## **2.2. HENKILÖREKISTERIT**

Tietosuojaryhmä pyrkii aktiivisesti auttamaan työalojen vastaavia tunnistamaan käytössään olevat henkilörekit. Henkilörekitereihin kerätään vain tarpeellinen tieto ja ne hävitetään käyttötärpeen poistuttua. Tietosuojaselosteet on laadittu ja tarkistettu osittain kevällä 2024. Loput selosteet laaditaan työaloilla elokuun loppuun mennessä.

Sisäinen seloste käsittelytoimista on tehty vuonna 2018 ja viimeksi päivitetty 2021.

## **2.3. REKISTERÖITYJEN INFORMOINTI**

Tietoja kerätessä kerrotaan tietosuojakäytännöistä. Kotisivuilla mm. Hautainhoidon tilauslomakkeen yhteydessä pyydetään lupa tietojen rekisteröintiin.

Kotisivuilla on tietosuojasivusto, jossa on myös suora linkki Tietosuoja seurakunnissa -sivustolle.

Tietosuojaselosteet ovat nähtävillä kotisivuilla.

## **2.4. TIETOSUOJARISKIEN TUNNISTAMINEN**

Pöytyän seurakunnassa on tehty tietosuojariskien arviointi 10.1.2019, jossa riskit, niiden todennäköisyys ja toimenpiteet riskien poistamiseksi tai vähentämiseksi kuvataan. Tätä arviointitaulukkoa tarkastellaan ja päivitetään vuosittain tietosuojakatsausta tehtäessä. Riskien arviointitaulukko ei ole julkinen.

Henkilöstöä pyydetään raportoimaan havaitsemistaan tietoturvariskeistä tietosuojan yhteyshenkilölle, joka välittää tiedon eteenpäin tietosuojaryhmälle.

Salassapitositoumukset ovat käytössä ja ajan tasalla. Ne pyydetään henkilökunnalta, luottamushenkilöiltä ja vapaaehtoistyötä tekevilä.

## **2.5. HENKILÖTIETOJEN TIETOTURVALOUKKAUSTEN DOKUMENTOINTI JA ILMOITUSPROSESSI**

Ei ole tapahtunut tietoturvaloukkauksia, jotka olisi pitänyt dokumentoida ja raportoida tietosuojaryhmälle sekä tietosuojavastaavalle.

## **2.6. MUITA MAHDOLLISIA HUOMIOITA TIETOSUOJATYÖN TILASTA**

Tietosuojaselosteet tarkistetaan vuosittain.

## **3. TIETOSUOJATYÖN ARVIOINTI JA KEHITTÄMISKOHTEET**

Ylläpitokoulutus tietosuojaan liittyy koko henkilöstölle on tarpeen.

Työalat ovat itse vastuussa omaan työhönsä liittyvästä tietosuojasta ja rekistereistä.

## HINNASTO 2025

Paikka/aihe		Hinta		Hinta
Hautapaikka 25 v	ev.lut.srk:n jäsenet	300	dvv	600
Haudan uudelleen lunastus 25v	hintaa kaikille sama	200		
Urnahautapaikka 25 v	ev.lut.srk:n jäsenet	100	dvv	180
Urnahaudan uud. lunastus 25v	hintaa kaikille sama	100		
Arkkuhaudan avaaminen ja peittäminen	ev.lut.srk:n jäsenet	400	dvv	600
Haudan peruskunnostus	ev.lut.srk:n jäsenet	100	dvv	200
Urnahaudan avaaminen	hintaa kaikille sama	110		
Sirottelumaksu	ev.lut.srk:n jäsenet	30	dvv	50
Metallilaatta	hintaa kaikille sama	60		
Muistolehtoon kivilaatta (ei joka kirkkoalueella mahdollinen)	peritään todelliset kulut			
Ruumishuonemaksu			dvv	60
Reunakivien poisto	hintaa kaikille sama	50 e/h		

\* dvv=digi- ja väestötietorekisteri (ei seurakunnan jäsen)

- Hautoja ei havuteta seurakunnan toimesta
- Hautauksen yhteydessä tarkistetaan haudan hallinta-aika kestäväksi 25 v eteenpäin
- Hautakivien paikoilleen laitosta, suoristuksesta ja poistosta huolehtivat kiviliikkeet omaisten pyynnöstä
- Seurakunta voi maksusta poistaa reunakiviä. Pysyvästä poistosta seurakunta ei peri maksua.

Paikka/aihe		Hinta		Hinta
Pöytyän srk-talo	oman srk:n jäsenet	200	ulkopaikkakuntalaiset/dvv	400
Riihikosken srk-talo	oman srk:n jäsenet	120	ulkopaikkakuntalaiset/dvv	250
Kyrön srk-koti/Oripään srk-talo	oman srk:n jäsenet	120	ulkopaikkakuntalaiset/dvv	250
Yläneen srk-talo	oman srk:n jäsenet	120	ulkopaikkakuntalaiset/dvv	250
Karinaisten kirkkotupa	oman srk:n jäsenet	50	ulkopaikkakuntalaiset/dvv	100
Pöytyän srk-talo, nuor.työn tilat	oman srk:n jäsenet	50	ulkopaikkakuntalaiset/dvv	100
Pöytäliinat / kpl	käyttömaksu	6		
Kirkko/siunaus	Kirkkoon kuulumaton	500		
Kirkko/tilaisuus (ohjelmatuloja)	Ohj.tsto / Kirjall. sopimus**	750		
Kirkko/tilaisuus (ohjelmatuloja)	Paikall.toimijat / yht.työ		Pöytyän kirkko	300
			Muut kirkot	200
Kirkko/srk mukana järjestämässä	Kirjallinen sopimus**	30/70%	Harkintamahdollisuus**	

\* dvv=digi- ja väestötietorekisteri (ei seurakunnan jäsen)

\*\*Ota yhteys johtava kanttori Helena Heimolaan

- Tilavuokraa ei peritä oman seurakunnan jäseniltä, kun sitä käytetään kastejuhlaan
- Seurakuntatalon astioiden käyttö 1 e/hlö (ei kastejuhlalla, kun oman seurakunnan jäsen)

Kerhot/leirit		Hinta		Hinta
Päiväkerhomaksu/kausi	2 krt viikossa käyville	50	sisaruksilta (ale 10 e)	40
Päiväkerhomaksu/kausi	1 krt viikossa käyville	30	sisaruksilta (ale 10 e)	25
Päivärippikoulumaksu		0		
Rippileirimaksu	Syysripari Marttinen, Virrat	200	Patikkaripari	120
	Kesä 1 Pihlava, Säkylä	200	Kesä 2 Pihlava	200

- Kaikki hinnastossa mainitut hinnat sisältävät ALV:n 24 %

**HAUDANHOITORAHASTON HINNASTO 2025**

Hoidon tyyppi	1 paikka	2 paikkaa	3 paikkaa	4 paikkaa	5 paikkaa
Kasteluhoito	60	60	60	60	60
Hoito, 1 vuosi	85	105	125	145	165
Hoito, 5 vuotta	400	500	600	700	800
Perennahoito, 5 v	200	250	300	350	400
Hoito, 10 vuotta	800	1000	1200	1400	1600
Perennahoito, 10 v	400	500	600	700	800

- Perennahoidoissa seurakuntapuutarhuri valitsee perennoista haudan sijainnin ja olosuhteiden mukaan tapauskohtaisesti soveltuvat perennat.
- Uusia haudanhoitoja kuluvalle kesälle ei oteta vastaan enää toukokuun jälkeen. Pelkkä kasteluhoito on mahdollista sopia myöhemminkin. Perennahoitosopimuksia voi tehdä pitkin vuotta.
- Haudanhoitoon kuuluvat kukat, niiden hoito ja kastelu kesällä.
- Kaikkien maksettujen hoitohautojen kastelu aloitetaan keväällä (jos haudalla omaisten toimesta istutettuja kukkia), seurakunnan kukat istutetaan viikolla 23, kun ei ole enää hallan vaaraa.
- Kukkia kastellaan tarvittaessa, kastelu jatkuu syyskuun loppuun asti tai kunnes kukat ovat lakastuneet ja otetaan pois.
  
- Hautapaikan haltijalla ei ole oikeutta muuttaa haudan ulkoasua.
- Seurakunta voi suorittaa haudalla hoidon kannalta tarpeellisia muutoksia.
- Hoitokustannusten oleellisesti noustessa on seurakunta oikeutettu muuttamaan hoitotapaa.
- Seurakunta ei vastaa siitä riippumattomien syiden aiheuttamista vahingoista.
- Sopimus astuu voimaan maksun jälkeen.



# PÖYTYÄN SEURAKUNTA

## TALOUSRAPORTTI

1.1. – 30.4.2024

## VEROTULOT

### Toteutuneet tilitykset ajanjaksolla 1.1. – 30.4.2024

	Kirkollisvero ed.vuosi	Kirkollisvero, kuluva vuosi
Tammikuu	198 837	203 483
Helmikuu	189 170	185 867
Maaliskuu	166 246	167 919
Huhtikuu	173 657	175 067
<b>Yhteensä</b>	<b>727 910</b>	<b>732 336</b>

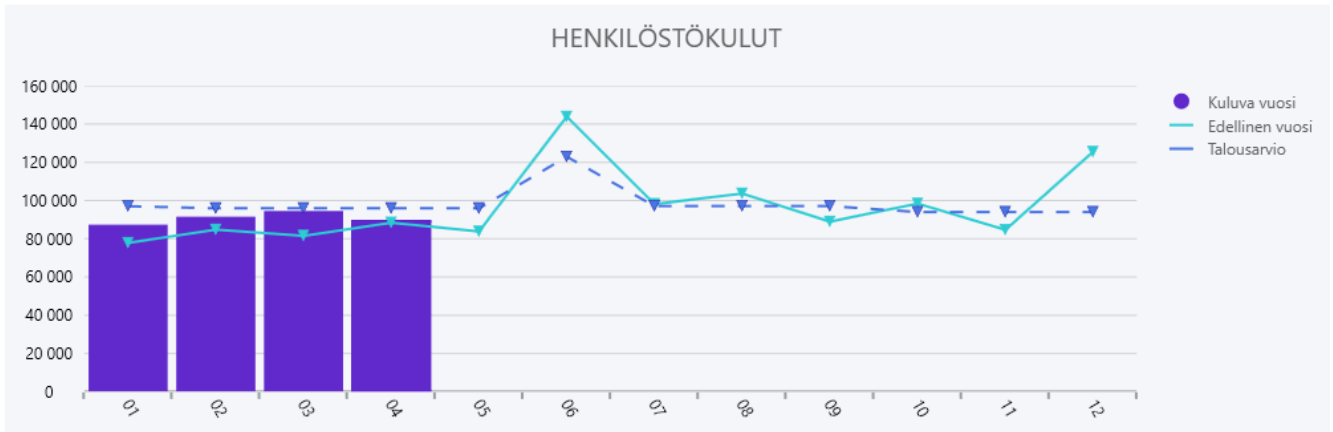
Talousarvioon on arvioitu kirkollisverotuloja 1 940 000 euroa (v. 2023:1 795 000 e).

Toteuma talousarvioon nähden on 37,8 % (v. 2023: 40,6 %), kun huhtikuun laskennallinen prosenttiosuus on 33 %.

## VALTIONOSUUS

Vuoden 2024 talousarviossa on tulleiden ennakkotietojen perusteella valtionosuuksia arvioitu kertyvän 193 725 euroa. Toteumaprosentti on 33 %.

## HENKILÖSTÖKULUT



	Tammikuu 2024	Helmikuu 2024	Maaliskuu 2024	Huhtikuu 2024	Huhtikuu 2024 vuoden alusta
401000 Työajan palkat	-71 971	-74 510	-76 179	-73 404	-296 064
408200 Säännölm. palkk.	0	0	-875	-385	-1 260
408900 Muut palkat, palkk.	0	-102	0	-152	-254
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-71 971</b>	<b>-74 612</b>	<b>-77 054</b>	<b>-73 941</b>	<b>-297 578</b>
410000 Sos. turv. maks.	-806	-854	-882	-845	-3 387
412000 Eläkemaksut	-15 172	-15 733	-16 144	-15 551	-62 599
414000 Muu sos.vak.maksu	-1 332	-1 381	-1 410	-280	-4 403
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>-17 310</b>	<b>-17 967</b>	<b>-18 436</b>	<b>-16 675</b>	<b>-70 389</b>
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>	<b>-89 282</b>	<b>-92 579</b>	<b>-95 490</b>	<b>-90 615</b>	<b>-367 966</b>

Henkilöstökulut yhteensä edellisenä vuonna tammi-huhtikuun ajalta olivat n. 334 000 euroa. Keväällä 2023 on tehty palkkoihin 4,5 %:n yleiskorotus (johtavat 4 %) sekä 1.9.2023 lisäksi kokemuslisien tarkistus. Tämän lisäksi keväällä 2024 seurakunnassa on työntekijäjoukko ollut huhtikuuta lukuun ottamatta käytännössä kokonaisuudessaan palkanmaksun piirissä, kun vuonna 2023 esim. nuorisotyönohjaajaa ei ollut kuin helmikuun alkuun asti.

## VALTUUSTOTASON TOTEUMAT

### Yleishallinto

	Erotus viime vuoteen	Toteuma 01-04/2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Toteuma 01-04/2023	Tilinpäätös 2023
Myyntituotot	0	0	100	100	0 %	0	0
Muut maksutuotot	0	0	0	0	0 %	0	24
<b>Maksutuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>	<b>24</b>
Tuet ja avustukset	-698	0	7 000	7 000	0 %	698	8 052
Muut toimintatuotot	-15	10	0	-10	0 %	25	65
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>-713</b>	<b>10</b>	<b>7 100</b>	<b>7 090</b>	<b>0 %</b>	<b>723</b>	<b>8 141</b>
Palkat ja palkkiot	2 475	-39 710	-135 585	-95 875	29 %	-42 185	-140 876
Henkilösivukulut	690	-9 583	-32 961	-23 378	29 %	-10 273	-41 642
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0	0	0	0	0 %	0	1 509
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>3 166</b>	<b>-49 293</b>	<b>-168 545</b>	<b>-119 253</b>	<b>29 %</b>	<b>-52 458</b>	<b>-181 010</b>
Palvelujen ostot	-9 249	-51 324	-122 300	-70 976	42 %	-42 075	-117 958
Vuokrakulut	372	-686	-2 400	-1 714	29 %	-1 058	-2 860
Ostot tilikauden aikana	2 168	-1 198	-9 100	-7 902	13 %	-3 367	-10 467
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>2 168</b>	<b>-1 198</b>	<b>-9 100</b>	<b>-7 902</b>	<b>13 %</b>	<b>-3 367</b>	<b>-10 467</b>
Annetut avustukset	-700	-700	-1 150	-450	61 %	0	-1 150
Muut toimintakulut	0	-672	-1 500	-828	45 %	-672	-1 215
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 243</b>	<b>-103 873</b>	<b>-304 995</b>	<b>-201 122</b>	<b>34 %</b>	<b>-99 630</b>	<b>-314 661</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 956</b>	<b>-103 863</b>	<b>-297 895</b>	<b>-194 032</b>	<b>35 %</b>	<b>-98 907</b>	<b>-306 520</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-4 956</b>	<b>-103 863</b>	<b>-297 895</b>	<b>-194 032</b>	<b>35 %</b>	<b>-98 907</b>	<b>-306 520</b>
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	0	0 %	0	306 035
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-4 956</b>	<b>-103 863</b>	<b>-297 895</b>	<b>-194 032</b>	<b>35 %</b>	<b>-98 907</b>	<b>-484</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 956</b>	<b>-103 863</b>	<b>-297 895</b>	<b>-194 032</b>	<b>35 %</b>	<b>-98 907</b>	<b>-484</b>

### Seurakunnallinen toiminta

	Erotus viime vuoteen	Toteuma 01-04/2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Toteuma 01-04/2023	Tilinpäätös 2023
Myyntituotot	0	0	1 000	1 000	0 %	0	1 741
Seurakuntatyön maksut	6 750	10 719	38 850	28 131	28 %	3 969	31 683
Muut maksutuotot	79	261	800	539	33 %	182	776
<b>Maksutuotot</b>	<b>6 830</b>	<b>10 980</b>	<b>39 650</b>	<b>28 670</b>	<b>28 %</b>	<b>4 151</b>	<b>32 459</b>
Vuokratuotot	0	0	0	0	0 %	0	123
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	799	856	15 550	14 694	6 %	57	11 107
Tuet ja avustukset	600	900	1 000	100	90 %	300	5 040
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>8 229</b>	<b>12 736</b>	<b>57 200</b>	<b>44 464</b>	<b>22 %</b>	<b>4 508</b>	<b>50 470</b>
Palkat ja palkkiot	-29 098	-203 666	-586 436	-382 769	35 %	-174 569	-594 997
Henkilösivukulut	-6 284	-47 743	-151 278	-103 535	32 %	-41 459	-140 060
Henkilöstökulujen oikaisuerät	4 616	4 873	0	-4 873	0 %	257	4 324
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-30 766</b>	<b>-246 536</b>	<b>-737 714</b>	<b>-491 177</b>	<b>33 %</b>	<b>-215 771</b>	<b>-730 734</b>
Palvelujen ostot	-17 151	-48 983	-176 940	-127 957	28 %	-31 832	-154 823
Vuokrakulut	625	-1 836	-5 800	-3 964	32 %	-2 460	-5 630
Ostot tilikauden aikana	-3 482	-12 306	-54 750	-42 444	22 %	-8 824	-35 710
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-3 482</b>	<b>-12 306</b>	<b>-54 750</b>	<b>-42 444</b>	<b>22 %</b>	<b>-8 824</b>	<b>-35 710</b>
Annetut avustukset	-1 507	-4 873	-35 700	-30 827	14 %	-3 366	-41 893
Muut toimintakulut	-367	-634	-7 280	-6 646	9 %	-267	-2 363
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-52 648</b>	<b>-315 168</b>	<b>-1 018 184</b>	<b>-703 016</b>	<b>31 %</b>	<b>-262 520</b>	<b>-971 153</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-44 419</b>	<b>-302 432</b>	<b>-960 984</b>	<b>-658 552</b>	<b>31 %</b>	<b>-258 012</b>	<b>-920 683</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-44 419</b>	<b>-302 432</b>	<b>-960 984</b>	<b>-658 552</b>	<b>31 %</b>	<b>-258 012</b>	<b>-920 683</b>
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	0	0 %	0	-419 943
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-44 419</b>	<b>-302 432</b>	<b>-960 984</b>	<b>-658 552</b>	<b>31 %</b>	<b>-258 012</b>	<b>-1 340 625</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-44 419</b>	<b>-302 432</b>	<b>-960 984</b>	<b>-658 552</b>	<b>31 %</b>	<b>-258 012</b>	<b>-1 340 625</b>

## Hautatoimi

	Erotus viime vuoteen	Toteuma 01-04/2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Toteuma 01-04/2023	Tilinpäätös 2023
Hautaustoimeen liittyvät maksut	-9 538	22 528	94 000	71 472	24 %	32 066	85 246
<b>Maksutuotot</b>	<b>-9 538</b>	<b>22 528</b>	<b>94 000</b>	<b>71 472</b>	<b>24 %</b>	<b>32 066</b>	<b>85 246</b>
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>-9 538</b>	<b>22 528</b>	<b>94 000</b>	<b>71 472</b>	<b>24 %</b>	<b>32 066</b>	<b>85 246</b>
Palkat ja palkkiot	-276	-15 789	-92 511	-76 721	17 %	-15 514	-75 448
Henkilösivukulut	-150	-3 756	-22 776	-19 020	16 %	-3 605	-18 348
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 265	0	0	0	0 %	1 265	1 265
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-1 691</b>	<b>-19 545</b>	<b>-115 286</b>	<b>-95 742</b>	<b>17 %</b>	<b>-17 853</b>	<b>-92 531</b>
Palvelujen ostot	2 966	-23 570	-76 800	-53 230	31 %	-26 536	-77 139
Vuokrakulut	63	-533	-1 700	-1 167	31 %	-596	-1 277
Ostot tilikauden aikana	-1 729	-4 442	-20 000	-15 558	22 %	-2 714	-28 887
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-1 729</b>	<b>-4 442</b>	<b>-20 000</b>	<b>-15 558</b>	<b>22 %</b>	<b>-2 714</b>	<b>-28 887</b>
Muut toimintakulut	90	0	0	0	0 %	-90	-820
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-301</b>	<b>-48 091</b>	<b>-213 786</b>	<b>-165 696</b>	<b>22 %</b>	<b>-47 790</b>	<b>-200 655</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 839</b>	<b>-25 563</b>	<b>-119 786</b>	<b>-94 224</b>	<b>21 %</b>	<b>-15 724</b>	<b>-115 409</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-9 839</b>	<b>-25 563</b>	<b>-119 786</b>	<b>-94 224</b>	<b>21 %</b>	<b>-15 724</b>	<b>-115 409</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	1 301	-3 662	-6 650	-2 988	55 %	-4 963	-16 781
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>1 301</b>	<b>-3 662</b>	<b>-6 650</b>	<b>-2 988</b>	<b>55 %</b>	<b>-4 963</b>	<b>-16 781</b>
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	0	0 %	0	-57 577
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-8 538</b>	<b>-29 224</b>	<b>-126 436</b>	<b>-97 212</b>	<b>23 %</b>	<b>-20 687</b>	<b>-189 766</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	0	750	2 251	1 501	33 %	750	2 251
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-8 538</b>	<b>-28 474</b>	<b>-124 185</b>	<b>-95 712</b>	<b>23 %</b>	<b>-19 936</b>	<b>-187 515</b>

## Kiinteistötoimi

	Erotus viime vuoteen	Toteuma 01-04/2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Toteuma 01-04/2023	Tilinpäätös 2023
Korvaukset	0	0	0	0	0 %	0	36
Myyntituotot	-252	1 152	184 900	183 748	1 %	1 403	19 304
Vuokratuotot	2 145	21 327	50 810	29 483	42 %	19 182	66 725
Metsätalouden tuotot	-42 998	29 229	100 000	70 771	29 %	72 227	89 444
Muut toimintatuotot	147	147	0	-147	0 %	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>-40 958</b>	<b>51 854</b>	<b>335 710</b>	<b>283 856</b>	<b>15 %</b>	<b>92 812</b>	<b>175 508</b>
Palkat ja palkkiot	-786	-38 412	-124 652	-86 240	31 %	-37 626	-125 372
Henkilösivukulut	-422	-9 307	-31 063	-21 756	30 %	-8 886	-30 074
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-1 208</b>	<b>-47 719</b>	<b>-155 715</b>	<b>-107 996</b>	<b>31 %</b>	<b>-46 511</b>	<b>-155 446</b>
Palvelujen ostot	-19 282	-102 328	-247 344	-145 016	41 %	-83 046	-175 206
Vuokrakulut	115	-2 297	-1 700	597	135 %	-2 412	-7 100
Ostot tilikauden aikana	-7 078	-98 280	-270 648	-172 368	36 %	-91 201	-228 689
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-7 078</b>	<b>-98 280</b>	<b>-270 648</b>	<b>-172 368</b>	<b>36 %</b>	<b>-91 201</b>	<b>-228 689</b>
Muut toimintakulut	2 026	-778	-45 677	-44 899	2 %	-2 804	-51 764
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-25 428</b>	<b>-251 403</b>	<b>-721 084</b>	<b>-469 681</b>	<b>35 %</b>	<b>-225 974</b>	<b>-618 204</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-66 386</b>	<b>-199 549</b>	<b>-385 374</b>	<b>-185 825</b>	<b>52 %</b>	<b>-133 163</b>	<b>-442 697</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-66 386</b>	<b>-199 549</b>	<b>-385 374</b>	<b>-185 825</b>	<b>52 %</b>	<b>-133 163</b>	<b>-442 697</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	7 429	-39 418	-148 418	-109 000	27 %	-46 847	-147 863
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>7 429</b>	<b>-39 418</b>	<b>-148 418</b>	<b>-109 000</b>	<b>27 %</b>	<b>-46 847</b>	<b>-147 863</b>
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	0	0 %	0	-11 866
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-58 957</b>	<b>-238 967</b>	<b>-533 792</b>	<b>-294 825</b>	<b>45 %</b>	<b>-180 010</b>	<b>-602 426</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	0	777	2 255	1 478	34 %	777	2 331
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-58 957</b>	<b>-238 190</b>	<b>-531 537</b>	<b>-293 347</b>	<b>45 %</b>	<b>-179 233</b>	<b>-600 095</b>

Kiinteistötoimen tuottoja ei ole huhtikuun loppuun mennessä toteutunut juurikaan, koska metsätalouden tuottoja ei ole vielä tullut eikä myöskään myyntituottoja kiinteistöistä. Kulujen puolella lämmitysöljyn hinta on enemmän kuin tuplaantunut vuoden takaiseen nähden.

## TULOSLASKELMA

	Erotus viime vuoteen	Toteuma 01-04/2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Toteuma 01-04/2023	Tilinpäätös 2023
Korvaukset	0	0	0	0	0 %	0	36
Myyntituotot	-322	1 152	186 000	184 848	1 %	1 473	21 964
Seurakuntatyön maksut	6 750	10 719	38 850	28 131	28 %	3 969	31 683
Hautaustoimeen liittyvät maksut	-9 538	22 528	94 000	71 472	24 %	32 066	85 246
Muut maksutuotot	79	261	800	539	33 %	182	800
<b>Maksutuotot</b>	<b>-2 708</b>	<b>33 508</b>	<b>133 650</b>	<b>100 142</b>	<b>25 %</b>	<b>36 217</b>	<b>117 729</b>
Vuokratuotot	2 145	21 327	50 810	29 483	42 %	19 182	66 848
Metsätalouden tuotot	-42 998	29 229	100 000	70 771	29 %	72 227	89 444
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	799	856	15 550	14 694	6 %	57	32 288
Tuet ja avustukset	-98	900	8 000	7 100	11 %	998	13 092
Muut toimintatuotot	132	157	0	-157	0 %	25	65
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>-43 050</b>	<b>87 128</b>	<b>494 010</b>	<b>406 882</b>	<b>18 %</b>	<b>130 178</b>	<b>341 465</b>
Palkat ja palkkiot	-27 684	-297 578	-939 183	-641 606	32 %	-269 893	-936 694
Henkilösivukulut	-6 166	-70 389	-238 077	-167 689	30 %	-64 222	-230 124
Henkilöstökulujen oikaisuerät	3 351	4 873	0	-4 873	0 %	1 522	7 097
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-30 500</b>	<b>-363 093</b>	<b>-1 177 261</b>	<b>-814 168</b>	<b>31 %</b>	<b>-332 593</b>	<b>-1 159 721</b>
Palvelujen ostot	-42 644	-226 227	-623 384	-397 157	36 %	-183 584	-531 754
Vuokratulut	1 174	-5 352	-11 600	-6 248	46 %	-6 526	-16 867
Ostot tilikauden aikana	-10 121	-116 226	-354 498	-238 272	33 %	-106 105	-317 650
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-10 121</b>	<b>-116 226</b>	<b>-354 498</b>	<b>-238 272</b>	<b>33 %</b>	<b>-106 105</b>	<b>-317 650</b>
Annetut avustukset	-2 762	-6 128	-36 850	-30 722	17 %	-3 366	-44 688
Muut toimintakulut	1 749	-2 085	-54 457	-52 372	4 %	-3 833	-59 903
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-83 103</b>	<b>-719 110</b>	<b>-2 258 050</b>	<b>-1 538 939</b>	<b>32 %</b>	<b>-636 007</b>	<b>-2 130 583</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-126 152</b>	<b>-631 982</b>	<b>-1 764 040</b>	<b>-1 132 057</b>	<b>36 %</b>	<b>-505 830</b>	<b>-1 789 118</b>
Kirkollisverotulot	4 426	732 336	1 940 000	1 207 664	38 %	727 910	1 961 369
Osuus yhteisöveron tuotoista	12	64 611	193 725	129 114	33 %	64 598	193 795
<b>Verotulot</b>	<b>4 438</b>	<b>796 946</b>	<b>2 133 725</b>	<b>1 336 779</b>	<b>37 %</b>	<b>792 509</b>	<b>2 155 164</b>
Verotuskulut	-528	-6 926	-27 717	-20 791	25 %	-6 398	-25 592
Keskusrahastomaksut	-310	-52 896	-185 804	-132 908	28 %	-52 586	-157 758
Korkotuotot	0	0	6 000	6 000	0 %	0	11 825
Arvon muutokset sijoituksista	0	0	0	0	0 %	0	24 711
Korkokulut	4	0	-70 000	-70 000	0 %	-4	-4
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>-64 000</b>	<b>-64 000</b>	<b>0 %</b>	<b>-4</b>	<b>36 532</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-122 548</b>	<b>105 142</b>	<b>92 164</b>	<b>-12 978</b>	<b>114 %</b>	<b>227 690</b>	<b>219 228</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	8 730	-43 080	-155 068	-111 988	28 %	-51 810	-164 644
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>8 730</b>	<b>-43 080</b>	<b>-155 068</b>	<b>-111 988</b>	<b>28 %</b>	<b>-51 810</b>	<b>-164 644</b>
Tuotot	0	0	0	0	0 %	0	-89 303
Kulut	0	0	0	0	0 %	0	157 669
Siirto rahastosta/rahastoon	0	0	0	0	0 %	0	-68 366
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-113 818</b>	<b>62 062</b>	<b>-62 904</b>	<b>-124 966</b>	<b>-99 %</b>	<b>175 880</b>	<b>54 584</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	0	1 527	4 506	2 979	34 %	1 527	4 582
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-113 818</b>	<b>63 590</b>	<b>-58 398</b>	<b>-121 987</b>	<b>-109 %</b>	<b>177 408</b>	<b>59 166</b>