

**PUKKILAN⁺
SEURAKUNTA**



TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS

1.1.-31.12.2023

Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	13
3	Henkilöstö	15
4	Jäsenmäärä	18
5	Sisäinen valvonta	19
6	Talouden tunnusluvut	21
	Tuloslaskelman tunnusluvut	21
7	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	23
II	Talousarvion toteutuminen	23
1	Käyttötalouden toteutuminen	23
	Arvioita toimialoista ja tavoitteiden saavuttamisesta	23
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	38
3	Investointiosan toteutuminen	39
4	Rahoitusosan toteutuminen	40
III	Tilinpäätöslaskelmat	41
1	Tuloslaskelma	41
2	Rahoituslaskelma	42
3	Tase	43
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	44
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	44
2	Tuloslaskelman liitetiedot	44
3	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	46
4	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	47
5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	47
6	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	48
7	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	49
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	54
VI	Luettelot ja selvitykset	55

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Ulkoisessa toimintaympäristössä vuonna 2023 tapahtui suuria muutoksia, kun hyvinvointialueet aloittivat toimintansa ja kuntien tehtävä rakenne muuttui merkittävästi. Pukkilassa suurin osa asukkaista liittyi Itä-Uudenmaan hyvinvointialueeseen. Osin palaute on ollut hyvää, mutta monessa kohden on vielä kehitettävää ja aina muutoksen tullen on myös opittavaa uusissa toimintatavoissa.

Ukrainan sodan pitkittyminen on vaikuttanut monella tavalla maailman talouteen ja sitä kautta myös Suomeen ja voi sanoa aina Pukkilaan asti. Tilanne on myös tuonut epävarmuutta ja Gazan tilanteen kärjistyminen loppuvuodesta tuotti yhä laajempaa huolta ja suorastaan pelkoa siitä, mihin koko maailman tilanne kääntyy. Positiivista on, että Pukkilaan asettuneet ukrainalaiset ovat hyvin sopeutuneet uuden kunnan oloihin ja opiskelevat ahkerasti suomen kieltä. Kevään vaalit toivat uudet vastuunkantajat hallitukseen ja samalla kärjistyi taloustilanne, jonka hillitsemiseksi hallitus otti aika järeät aseet käyttöön, mikä heijastuu erityisesti heikommassa asemassa olevien ihmisten ja perheiden tilanteeseen ja tuo sitä kautta myös seurakunnan diakoniatyölle haasteita.

Seurakuntien liitosneuvotteluissa oli tiivis vuosi, jossa kevään aikana kapituli päätti asettaa työryhmän esittämään ratkaisuja. Päätöksen tueksi järjestettiin syksyllä kolme seurakuntafoorumia, Askolassa, Myrskylässä ja Pukkilassa. Niissä tuotiin esiin suunnitelmia ja kuultiin kuntalaisten, yritysten, järjestöjen ja seurakuntalaisten palautetta asioista. Foorumeihin osallistuttiin hyvin ja keskusteluja käytiin laajasti. Lopputuloksena oli se, että tässä vaiheessa Myrskylä vetäytyy liitossuunnitelmista ja Askola sekä Pukkila jatkavat yhteistyön rakentamista yhden seurakunnan mallilla. Vuosi 2024 kuluu yhteisessä rakentamisessa ja suunnittelussa. Uuden seurakunnan on tarkoitus aloittaa vuoden 2025 alusta. Uusi 1.7.2023 voimaan tullut kirkkolaki mahdollistaa aiempaa paremmin paikallisuuden huomioon ottamisen myös liitoksissa. Niinpä uuden seurakunnan alueelle muodostetaan yhteisen kirkkovaltuuston ja neuvoston lisäksi toimintaan keskittyvät Pukkilan ja Askolan paikallista päätäntävaltaa käyttävät alueen luottamuselimet.

Rippikoulutoimintaa on tiivistetty yhteistyöneuvottelujen pohjalta ja vuoden 2024 yhteistyön suunnittelu aloitettiin jo 2022 syksyllä. Vuodelle 2024 järjestetään Askolan, Myrskylän ja Pukkilan yhteisiä rippileirejä/päivärippikouluja, joista alueen nuoret voivat valita itselleen sopivimman vaihtoehdon. Toiminnan toteutuksessa tehdään myös tiivistä yhteistyötä työntekijä ja vapaaehtoistasolla.

Pukkilan seurakunnalla on ollut onni saada kirkkovaltuustoon ja -neuvostoon vastuullisia ja asioihin perehtyneitä luottamushenkilöitä. Merkittävää on ollut myös se, että luottamushenkilöt ovat niin ikä-jakaumaltaan, sukupuoleltaan kuin kiinnostuksiltaan edustaneet hyvin Pukkilan seurakunnan jäsenistöä. Työntekijöillä on ollut tukena tehtävänsä tasalla olevia luottamushenkilöitä.

Se, mitä voidaan sanoa luottamushenkilöiden sitoutumisesta, koskee myös työntekijöitä. Seurakunta on onnistunut tekemään onnistuneita työntekijävalintoja. Tulevaisuuden kannalta on kiinnitettävä erityistä huomiota työntekijöiden jaksamiseen. Pienessä seurakunnassa tehtävien monipuolisuus tuo toisaalta työn mielekkyyttä, mutta asettaa myös haasteita siihen, miten resurssit riittävät. Levon ja työn suhde, sekä palkkauksen ja työn vaativuuden suhde on syytä pitää kunnossa, jotta jaksetaan pidemmän aikaa vaativissa olosuhteissa. Tässä suhteessa on toive liitosneuvottelujen onnistumisessa, jotta erilaisissa tehtävissä ja asioissa saadaan laajemmat hartiat toteutukselle. Muutosten keskellä on havaittu myös haasteita toimintakulttuurissa ja tavoissa. Toimintavuoden aikana on käyty työyhteisön toimintaa kehittäviä toimenpiteitä yhteistyössä työterveyshuollon ja hiippakunnan tuomiokapitulin kanssa. Näitä jatketaan vuoden 2024 aikana tavoitteena toimiva ja hyvinvoiva työyhteisö.

Toiminnan ylläpitämisen ja kehittämisen ohella seurakunta on kyennyt huolehtimaan arvokiinteistöistään, joita ovat erityisesti kirkko, pappila ja hautausmaan kappeli. Pappilan osalta suunniteltu maalausurakka siirtyi vuodelle 2024, kun toteutuksessa ei päästy yhteisymmärrykseen tarjouskilpailun voittajan ja tilaajan näkemyksissä. Siunauskappelin kunnostus eteni loppuvuodesta, kun LVI-suunnittelu eteni. Vuonna 2024 päästään tältäkin osin toteutukseen. Tämä on tärkeää, koska kappeli täyttää 40 vuotta. Myös kirkon juhlavuosi on tulossa, kun rakennus täyttää 210-vuotta.

Pukkilan seurakunta huolimatta pienistä resursseistaan on kyennyt pitämään yllä seurakunnallista toimintaa, joka on palvellut Pukkilaa. Yhteistyö eri tahojen kanssa on ollut vastavuoroista. Seurakunnan ja koko kunnan toimintakulttuuri näyttäytyy elävänä, ihmisistä välittävänä, yhteisöllisenä toimintana, jossa pienuuden haasteiden keskellä on vahvasti lämmön ja läheisyyden voimavaroja. Tulevaisuuden painopiste on alueellisessa ja kunnallisessa yhteistyössä, jotta toimintaedellytykset säilyvät. Tämän kehittämisen keskiössä tulee olla ajatus siitä, että kirkko (ja seurakunnan toiminta) on keskellä kylää Pukkilassa jatkossakin.

Hannu Pöntinen

kirkkoherra

Pukkilan seurakunnan missio, visio, strategia

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa vuosille 2023-2025 päätetty Pukkilan seurakunnan missiosta, strategiasta ja tavoitteista seuraavasti:

Missio: Pukkilan seurakunta kulkee rinnalla ilossa ja surussa sekä muuten vaan.

Keskeiset painopisteet:

1. Seurakunta on läsnä arjessa

- *Tuemme lapsiperheiden arkea*
- *Kohtaamme erityisesti nuoria aikuisia.*

2. Kehitämme kirkkotilan, kappelin, pappilan käyttöä

- *Lisäämme eri tyylisten tilaisuuksien toteutusta tiloissa*
Esim. hiljaisuuden päivä
- *Mietimme tilaratkaisut uusiksi*
Esim. kirkkosalista penkkejä pois

3. Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

- *Kerromme, mitä voi tehdä*
- *Kysymme seurakuntalaisten ideointia uusista mahdollisuuksista ja toiveista*
- *Sitoudumme luottamushenkilöinä mukaan*
- *Kehitämme messuryhmätoimintaa Pukkilan resurssien mukaan*
- *Uskallamme kysyä uusia ihmisiä vapaaehtoiseksi.*
- *Tarkennamme tehtäviä*

4. Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- *Selvitetään kolmen seurakunnan yhteistyön toimivin rakenne ja toimitaan yhteistyön toteuttamiseksi*
- *Perustamme yhteisen nuorisovaikeusryhmän (Myrskylä, Pukkila, Askola)*
- *Kehitämme entisestään rippikoulu-yhteistyötä*

5. Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

- *Selkeytämme tehtäväkuvat ja kerromme niistä muillekin*
- *Synkronoimme tehtävien vaativuuden ja palkan*
- *Päivitämme työtilat työntekoa tukeviksi ja ergonomisiksi*
- *Sopeutamme työyhteisön työkuultuuri uusien tilanteiden ja olosuhteiden mukaisiksi*

Kaikkea läpäisevä painopiste on seurakuntalaisen oman ajattelun ja toiminnan arvostaminen. Tuetaan ja mahdollistetaan seurakuntalaisen omaa sanomista ja tekemistä.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Olemme sitoutuneet Kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, jonka tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä ja öljytön jo vuonna 2025. Ympäristöstrategian lopullinen valmistuminen on siirretty vuodelle 2025, jolloin Askolan ja Pukkilan seurakunnat yhdistyvät. Pukkilan seurakunta on öljytön, kaikissa kiinteistöissä lämmitysmuotona joko kaukolämpö tai sähkölämmitys.

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

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Jätteiden lajittelu otetaan käyttöön vuonna 2024.

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

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa. Yhteiseen pöytään tilaisuuksissa tarjotaan hävikkiruoosta valmistettuja aterioita.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Kiinnitämme huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan. Pukkilan seurakunnan kirkkovaltuusto on 9.3.2023 hyväksynyt päivitetyn taloussäännön, jossa on linjattu lahjojen mm. antamisessa, saamisessa ja vieraanvaraisuudessa noudatettavat periaatteet Pukkilan seurakunnassa.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna

Vuoden 2023 jumalanpalvelukset ja tapahtumat:

- Vuodenvaihteen virret -jumalanpalvelus 1.1. klo 10
- Loppiaisen messu – kauneimmat joululaulut 6.1. klo 14 kirkko
- Su 5.2. sanajp ja Yhteisvastuun avaus
- Su 19.2. klo 10 laskiaisen sanajumalanpalvelus koulun piha
- Su 26.2. klo 10 messu, Eläkeliiton kirkkopyhä
- Su 12.3. klo 10 Herättäjän kirkkopyhä, Siionivirsiseurat
- To 6.4. Kiirastorstain iltaehtoollinen klo 18
- Su 9.4. Pääsiäisaamun messu klo 10 kirkko
- Ma 10.4. Askolan, Myrskylän ja Pukkilan yhteinen jumalanpalvelus Juornaan kappelissa klo 12
- Su 30.4. klo 10 Kansanlaulumessun sanajp
- Su 14.5. klo 15 Äitienpäivän perhemessu
- Su 8.5. klo 15 Äitienpäivän jumalanpalvelus ja kakkukahvit Seurakuntakodissa
- Su 21.5. klo 10 Kaatuneiden muistopäivän messu ja seppelten lasku
- To 28.5. klo 10 Helluntain messu
- La 4.6. klo 8.30 koulun kevätkirkko
- Su 12.6. klo 10 Helluntain messu
- La 24.6. klo 10 juhannuspäivän messu
- Su 25.6. klo 12 sanajp Juornaan kappelissa
- Su 20.8. klo 10 Kummipäivän perhemessu
- Su 27.8. klo 10 Kuutamoviikon jp
- Su 3.9. klo 10 Kansanlaulumessu
- Su 24.9. klo 15 Sadonkorjuun kiitosjp
- Su 1.10. klo 15 Mikkelinpäivän perhekirkko
- Su 8.10. klo 10 Vanhustenviikon messu, 80 ja 85 v. syntymäpäivä
- Su 5.11. klo 10 Rauhanyhdistyksen kirkkopyhä
- Ke 6.12. klo 10 Itsenäisyyspäivän jp
- Su 17.12. klo 12 Cantores minores
- Joulun entiseen tapaan

Muita tapahtumia

- Laskiaistapahtuma su 19.2.
- Yö kirkossa 22.2.
- Kanttoreiden yhteisvastuukonsertti 5.3.
- Kuolevan vierellä – asiaa saattohoidossa luento pappilassa 26.3.
- Puhetta vanhusten nettihuijauksista luento pappilassa 16.4.
- Simat ja munkit 30.4.
- Asia syövästä luento kirkossa 16.5.
- Cruising tapahtuma pappilan pihalla 10.6.
- Riikan päivät pappilassa 18.7.
- Runomatinea 19.8.

- Kastemekkonäyttely kirkossa 21.-27.8.
- Kuutamoviikon YV kahvit torilla 26.8.
- Torikahvit 9.9.
- Pia Siiralan konsertti 14.9.
- Yö kirkossa 18.10.
- Valvomisen yö kirkossa 18.11.
- Musiikkia mielen hyvinvoinniksi Itkosen/ Pajusen laulut 21.11.
- Kauneimmat joululaulut 10.12.
- Cantores minores joulukonsertti 17.12.
- Jouluyön konsertti 24.12.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Kuluneena vuonna inflaatio säilyi korkeana, vaikka se kääntyi vuoden aika-na laskuun. Inflaatio oli joulukuussa 3,6 %. Hintojen ja korkojen nousu vähensi investointeja ja kotitalouksien kulutusta. Inflaatiopaineessa tehdyt palkka-ratkaisut ja eläketulojen nousu paransivat kuitenkin jonkin verran kuluttajien ostovoimaa. Bruttokansantuote supistui 0,5 prosenttia vuonna 2023 ja Suomi vajosi taantumaa.

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalituottoa. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Valtiovarainministeriö ennustaa taantumaa väistyvän ja talouden kääntyvän lievään kasvuun (0,7 %) vuonna 2024. Inflaatio hidastuu ja korot kääntyvät laskuun, mikä piristää kulutusta ja lisää investointeja. Työllisyysaste laskee hieman vuonna 2024, mutta kääntyy nousuun seuraavina vuosina. Suomen julkisen talouden tilanne on kuitenkin heikko ja julkinen velkasuhde jatkaa kasvuaan. (Lähde: <https://vm.fi/-/suomen-talous-kaantyy-taantumaa-jalkeen-kasvuun>)

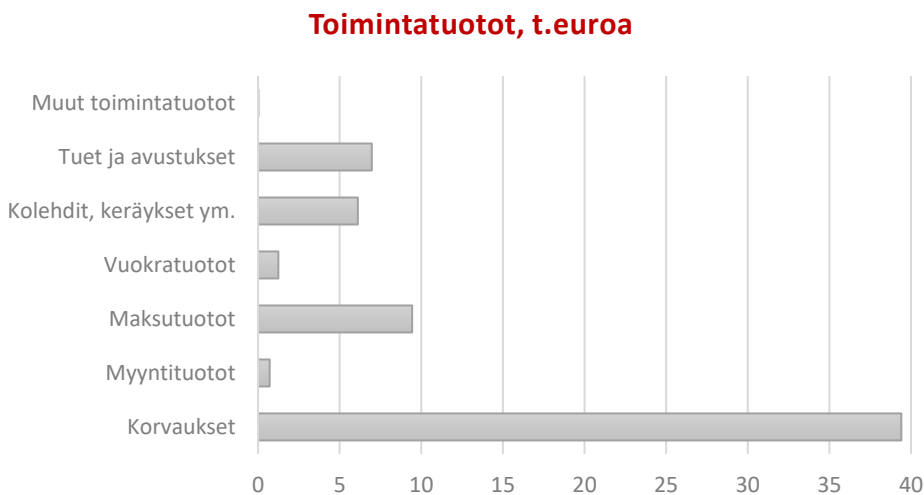
Seurakunnan talous

Pukkilan seurakunnan tilikauden tulos on 79 163,10 euroa alijäämäinen.

Toimintatuotot olivat kokonaan 63 891 euroa ja ne laskivat edellisvuodesta 75 224 euroa. Vuoden 2022 suuret toimintatuotot selittyvät seurakuntakodin myynnistä saadulla luovutusvoitolla (76 433

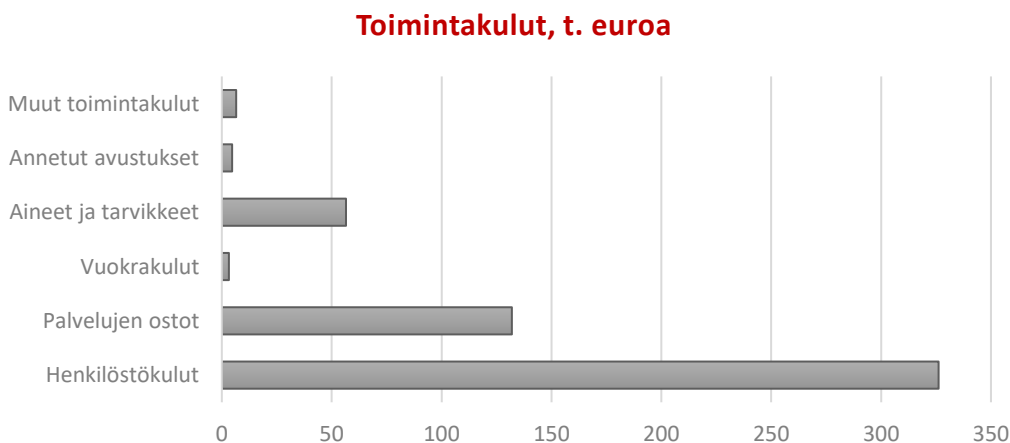
euroa). Vuokratuotot vähenivät 6 936 eurolla, sillä seurakuntakodin myynnin jälkeen seurakunnalla ei ole enää vuokra-asuntoja, pappilan salia kuitenkin vuokrattu aktiivisesti. Muut toimintatuottojen erät ovat mm. korvaukset kanttoritoiminnon järjestämisestä Myrskylän seurakunnalta 29 432 euroa, tuomiokapitulilta saatu asessorikorvaus 10 065 euroa sekä maksutuotot 9 441, kolehdit, keräykset ja lahjoitukset 6 112 ja tuet ja lahjoitukset 6 966 euroa (josta palkkatuki 3 872 euroa).

Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa:



Toimintakulut olivat 529 065 euroa ja siihen tapahtui kasvua edellisvuodesta yhteensä 37 998 euroa. Kasvua tapahtui etenkin henkilöstökuluissa (46 430, joka selittyyneen palkantarkistuksilla ja henkilöstömäärän kasvulla), palvelujen ostoissa (7 360, johon suurin vaikuttava tekijä työterveyshuollon kustannusten raju nousu), aineissa ja tarvikkeissa tapahtui taas laskua (10 400), muissa kululajeissa ei olennaista muutosta.

Toimintakulujen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa:



Kirkollisverojen tuotto oli 414 729 euroa, mikä on 43 981 euroa enemmän kuin vuonna 2022. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 79,8 %. *Valtionrahoitusta* saatiin 27 466 euroa, mikä on 7,2 % kokonaistuloista. *Verotuskuluja* maksettiin 4 593 euroa ja *Kirkon rahastomaksuja* 31 008 euroa – ei olennaista muutosta vuoteen 2022 verrattuna. *Rahoitustuottoja* saatiin 3 516 euroa, josta arvonalentumisen palautusta 1 863 euroa.

Vuosikate oli vuonna 2023 negatiivinen 45 065 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet *poistot* olivat 34 098 euroa.

Seurakunnan rahavarat vähenivät tilikauden aikana 74 825 euroa, tilikauden lopussa rahavarat olivat 345 791 euroa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta on lähitulevaisuudessa olennaisesti heikkenemässä, mikäli talouden sopeuttamista korjaavia toimenpiteitä ei saada riittävästi tehtyä. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut vuonna 2023 lähes 3 % ja arvioitu lasku seuraavana vuonna n. 1,3 % luokkaa. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti alueen muuttotappio. Pukkilan kunnan väkiluku on ollut jo vuosia aleneva, kunnan väkiluku pysyy vuosia alle 2 000 asukasta.

Pukkilan seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,85 jo vuodesta 2013 alkaen. Verotulot pienentyivät vuonna 2018, jonka jälkeen pysyivät melko samalla tasolla jäsenmäärän laskusta huolimatta. Viiden viimeisen vuoden verotulokehitys esitetty tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen ennustetaan laskevan seuraavina vuosina. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja.

Pukkilan seurakunnan talouden tasapainottamiseen ryhdytty niukkenevia resursseja silmällä pitäen. Kiinteistökantaa tarkastettu kriittisesti ja vähäisessä käytössä olevasta seurakuntakodista päätettiin luopua myymällä se. Myynti toteutuu loppukeväästä 2022, jolloin saavutettu huomattavia säästöjä kiinteistökustannuksista.

Helsingin hiippakunnan ohjauksessa Askolan, Myrskylän ja Pukkilan seurakuntien tulevaisuutta on pohdittu piispantarkastuksista 2020 lähtien. Pienten seurakuntien seurakuntatyö on haavoittuvaa, jolloin joustovaraa yllätyksiin, sairastumisiin ja kiinteistöissä paljastuviin huoltotarpeisiin ei ole. Samoja hallinnollisia valmisteluja tehdään kolmessa paikassa ilman mahdollisuutta työnjakoon tai tehtävien tarkoituksenmukaiseen rytmittämiseen. Suunnittelun ja varautumisen aikaikkuna kapeutuu päivittäiseen selviämiseen.

Seurakuntien yhteistä tilannekuvaa on kartoitettu kirkkovaltuustojen yhteisillä foorumeilla 2021 ja siihen liittyneellä konsultin arvioinnilla, tuomiokapitulin asettamalla skenaariotyöryhmällä 2022 ja tuomiokapitulin asettamalla prosessityöryhmällä 2023. Prosessityöryhmän tehtävänä oli hahmottaa tilannekuva seurakuntaelämälle 2030.

Työskentelyn pohjana päätettiin (KV 5/2023 21.12.2023 § 49) että nykyiset Askolan ja Pukkilan seurakunnat lakkautetaan 1.1.2025 alkaen ja perustetaan uusi seurakunta 1.1.2025 alkaen.

Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista seurakunnassa täyttyy vuonna 2023 yksi talouden mittari ja yksi hallinnon ja toiminnan mittari. Tilikauden tulos on pysynyt alijäämäisenä jo kuudentena peräkkäisenä vuotena aina vuodesta 2018 alkaen. Kirkollisveroprosentti on pysynyt samana vuodesta 2013, ja on edelleen 1,85%. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viidessä vuodessa n. 8,6% eikä koskaan ollut yli 2 000 jäsentä.

Toimenpiteisiin tilanteen parantamiseksi on ryhdytty, rakennemuutokset tulossa 1.1.2025.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit 2023

<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> - Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. - Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. - Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	
<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> - Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit - Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä - Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<ul style="list-style-type: none"> - Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana n. 8,6 % eikä koskaan ollut yli 2000 jäsentä seurakunnan historiassa
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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, ro-
vastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomioka-
pitulin kanssa.
-

4. Seurakunnan henkilöstö

- Henkilöstön määrä
 - Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongel-
mia
 - Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekry-
toinnissa työaloittain tarkasteltuna.
-

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

2023

-
- | | |
|--|---|
| 1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kol-
mena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos
on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveropro-
senti on 2,0 tai korkeampi. | Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia
eriä on kuudentena vuotena peräkkäin
alijäämäinen. |
| <hr/> | |
| 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 metsänhoi-
tosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista. | Taseessa ei kertynyttä alijäämää. |
| <hr/> | |
| 3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee
kolmena peräkkäisenä tilikautena. | 218 päivää |
| <hr/> | |
| 4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena pe-
räkkäisenä vuonna. | Henkilöstökulujen osuus toimintaku-
luista vaihtelee pienesti. |
-

2 Hallinto

Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

KIRKKOVALTUUSTO Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä elin, joka valitaan neljäksi vuodeksi kerrallaan. Seurakuntavaaleissa 2022 (sopuvaalit) valittiin kirkkovaltuustoon 15 henkilöä (9 naista, 6 miestä) toimikaudelle 2023–2026. Vuosi 2023 oli ensimmäinen tälle valtuuston kokoonpanolle.

Luottamushenkilöiden koulutus järjestettiin 14.1.2023 Helsingin hiippakunnan toimesta.
osallistuminen kokouksiin

Puheenjohtaja	Kuosa Heli	5
Varapuheenjohtaja	Mölsä Eero	5
Jäsenet	Enroth Merja	3
	Hellén Marjatta	0
	Ingberg Marianne	4
	Jordberg-Ahola Heli	4
	Latostenmaa Vesa	5
	Lehtimäki Jukka	5
	Leino Hannu	5
	Maidell Hanna	3
	Myyrä Sami	3
	Mäkelä Merja	4
	Rikala Uolevi	5
	Sihlman Erja	4
	Waegemans Evelien	4
Sihtööri	Ershova Arina, talouspäällikkö	5
Muut osallistujat	Pöntinen Hannu, kirkkoherra	4

Kirkkovaltuusto kokoontui viisi (5) kertaa, kokoukset pidettiin hybridikokouksina, jolloin oli mahdollisuus osallistumaan kokoukseen Teamsin kautta.

Kirkkovaltuuston kokousten pöytäkirjat julkaistaan välittömästi kokousten jälkeen seurakunnan nettisivustoilla. Vuonna 2023 kirkkovaltuusto käsitteli mm. seuraavat asiat:

Suhteellisen vaalin vaalilautakunnan valintaesitys kirkkovaltuustolle
Kirkkovaltuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valintaesitys kirkkovaltuustolle
Kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan valintaesitys kirkkovaltuustolle
Kirkkoneuvoston jäsenten valintaesitys
Kirkkoneuvoston varajäsenten valintaesitys kirkkovaltuustolle
Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajien valintaesitys kirkkovaltuustolle

Pukkilan seurakunnan kirkkovaltuuston työjärjestys
Pukkilan seurakunnan kirkkoneuvoston ohjesääntö
Pukkilan seurakunnan taloussääntö

Pukkilan seurakunnan hautaustoimen ohjesääntö

Kertomus vuoden 2022 toiminnasta ja tilinpäätös 2022
Vastuuvapauden myöntäminen taloutta ja hallintoa hoitaneille
Hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut valtuustokaudella 2023–2026
Kirkollisveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026, talousarvio 2024
Vuokratontti

Aloite uuden seurakunnan perustamiseksi Itäiselle Uudellemaalle 1.1.2025 lukien

Aloitteet 2023 Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024 Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Kirkkoneuvoston valitsee kirkkovaltuusto ja sen toimikausi on kaksi (2) vuotta.

Kirkkoneuvoston kokoonpano 2023–2024 ja osallistuminen kokouksiin vuonna 2023:

Puheenjohtaja	Pöntinen Hannu, kirkkoherra 7
Jäsenet (varajäsenet)	Etola Arja, vs. kirkkoherra 3
	Enroth Merja 8 (Maidell Hanna 1)
	Jordberg-Ahola Heli 8 (Harju Vilma 1)
	Latostenmaa Vesa 9 (Ingberg Spog 0)
	Myyrä Sami 7 (Lehtimäki Jukka 0)
	Mäkelä Merja 7 (Saloranta Tuija 1)
	Rikala Uolevi 7 (Leino Hannu 1),
	Sihlman Erja 7 (Ingberg Marianne 0), KN varapuheenjohtaja
	kokouksen puheenjohtaja 27.4.2023 alkaen
	Waegemans Evelien 7 (Seppälä Esa 1)
Sihteeri	Ershova Arina, talouspäällikkö 9
Muut osallistujat	Kuosa Heli, KV puheenjohtaja 9
	Mölsä Eero, KV varapuheenjohtaja 9

Kirkkoneuvosto kokoontui yhdeksän (9) kertaa, kokoukset toimitetaan hybridikokouksina. Kirkkoneuvoston kokousten pöytäkirjat julkaistaan välittömästi kokousten jälkeen seurakunnan nettisivustoilla. Vuonna 2023 kirkkoneuvosto käsitteli seuraavat asiapykälät:

Pukkilan seurakunnan kirkkovaltuuston työjärjestys
Pukkilan seurakunnan kirkkoneuvoston ohjesääntö
Pukkilan seurakunnan taloussääntö
Pukkilan seurakunnan hautaustoimen ohjesääntö
Lähetystyön palvelusopimus Suomen lähetysseuran kanssa
Talous- ja kiinteistötyöryhmän perustaminen
Pukkilan seurakunnan kiinteistöhuollon kilpailutus

Työntekijöiden kuuleminen
Kertomus vuoden 2022 toiminnasta ja tilinpäätös 2022

Työryhmien perustaminen

Työntekijöiden kuuleminen
Kirkkoneuvoston kokousten puheenjohtajuus
Edustajat alueen selvitystyöryhmään
Kiinteistöhoitopalvelujen kilpailutus ja kiinteistöhoidon järjestäminen

Työntekijöiden kuuleminen
Vastuuvapauden myöntäminen taloutta ja hallintoa hoitaneille
Hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut valtuustokaudella 2023–2026
Kirkollisveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2024
Työryhmien perustaminen

Suntio-siivoojan vuosiloman määrän tarkistaminen
Vuokratontin mahdollisuus
Hautausmaan käyttösuunnitelma ja hautausmaakaava
Taloustilanteen katsaus tammi-toukokuu 2023

Hautausmaa- ja kiinteistöhoidon järjestäminen vuonna 2024
Ostolaskujen tarkastaja- ja hyväksyjäoikeudet
Suorituslisän maksaminen v. 2023
Taloustilanteen katsaus tammi-elokuu 2023

Seurakunnan toiminnan painopisteet vuodelle 2024
Vuokratontti
Taloustilanteen katsaus tammi-syyskuu 2023

Pappilan maalauksen ja kunnostuksen tarjouskilpailu, tarjouspyyntöehdotus
Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026, talousarvio 2024
Henkilöstön koulutussuunnitelma 2024
Taloustilanteen katsaus tammi-lokakuu 2024
Pukkilan seurakunnan läsnäolojäsen Mäntsälän seurakunnan kehitysvammaistyön johtokuntaan vuosiksi 2024-2025

Pappilan maalauksen ja kunnostuksen tarjouskilpailu, tarjouspyyntöehdotus
Rippikoulun paikallissuunnitelma
Vuoden 2024 kolehtisuunnitelma
Vuoden 2024 Pukkilan seurakunnan jumalanpalvelusten ajankohta
Aloite uuden seurakunnan perustamiseksi itäiselle Uudellemaalle 1.1.2025 lukien
Taloustilanteen katsaus tammi-marraskuu 2023

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026 KPMG Oy Ab, päävastuullinen tilintarkastaja Martin Slotte

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 7 henkilöä, josta kaksi määräaikaissä ja muut vakituisessa palvelussuhteessa. Osa-aikaista henkilöstöä on kaksi ja kokoaikaista viisi. Henkilöstöstä naisia oli 4 ja miehiä 3. Määräaikaissä työsuhteissa työskenteli vakituisten työntekijöiden lisäksi kolme kesätyöntekijää.

Henkilöstön määrä kasvoi v. 2023 yhdellä työntekijällä.

Henkilöstön keski-ikä on 47 vuotta.

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääloukka	2023	2022
hallinto	1	1
seurakunnallinen toiminta	4	4
kiinteistö- ja kirkonpalvelus	2	1
yhteensä	7	6

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilökunta kasvoi yhdellä työntekijällä, olemassa olevat työsuhteet ilman muutoksia.

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2023	2022
Palkat ja palkkiot	275 733,26	227 446,15
Eläkekulut	53 422,76	48 461,43
Muut henkilösivukulut	7 161,67	3 820,94
Saadut henkilöstökorvaukset	-11 298,02*	
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-2 733,06*	
Aktivoidut palkat, eläke ja henkilösivukulut		
Yhteensä	322 286,61	279 728,52
Matka-, majoitus- ja ravitsemiskulut	11 764,17	5 410,35
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	289,40	390,00
Työterveyshuolto	19 784,33	4 696,35
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikunta- ja kulttuurisetelit)	600,00	600,00
Yhteensä	32 437,90	11 096,70

*sair.päivärahat 7 426,02 + palkkatuki 3 872

Henkilöstön koulutus

Henkilöstön koulutus toteutetaan ennalta laaditun ja kirkkoneuvostossa hyväksytyyn suunnitelman mukaan. Tilikaudelta 2023 toteutui 7 (6 läsnä ja 1 etänä) palkallista koulutuspäivää.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Henkilöstön työterveyshuolto on järjestetty Suomen Terveystalo Oy:ssä. Työterveyshuollon kustannukset olivat vuonna 2023 kokonaisuudessa 19 784 euroa (nelinkertainen kasvu edellisvuoteen verrattuna), eli keskimäärin 2 826 euroa/hlö/vuosi, mikä on keskimäärin 2 043 euroa/hlö/vuosi enemmän kuin vuonna 2023. Sairauspoissaoloja oli 212 päivää (vrt. alle 20 päivää vuonna 2022).

Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan mm. tarjoamalla henkilöstön käyttöön tyky-seteleitä 600 euroa/vuosi (100 euroa/hlö/vuosi).

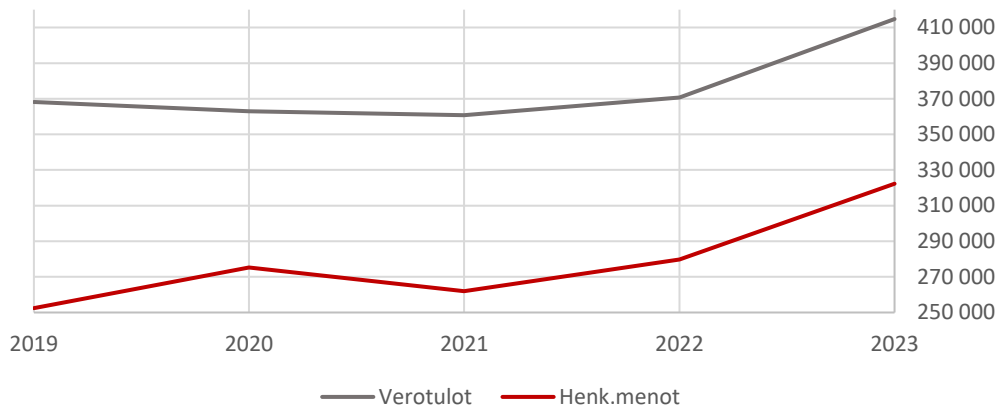
Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Henkilöstökulujen osuus verotuloista vv. 2019-2023 näkyy alla olevasta taulukosta:

<i>Vuosi</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Verotulot	368 203	363 043	360 757	370 746	414 729
Henk.menot	252 449	275 294	261 979	279 729	322 287
Henk.menojen osuus	69 %	76 %	73 %	75 %	78 %

Henkilöstökulujen määrä suhteessa verotuloihin on ollut vaihtelevaa vuosina 2019-2023, kasvoi hie-
man kolmen vuoden aikana.

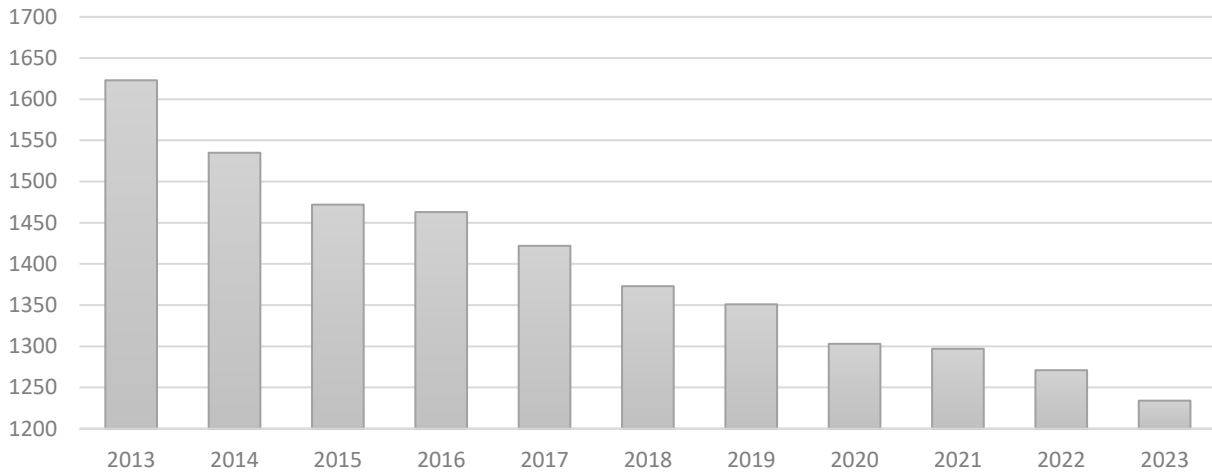
Verotulojen ja henkilöstömenojen kehitys 2019-2023



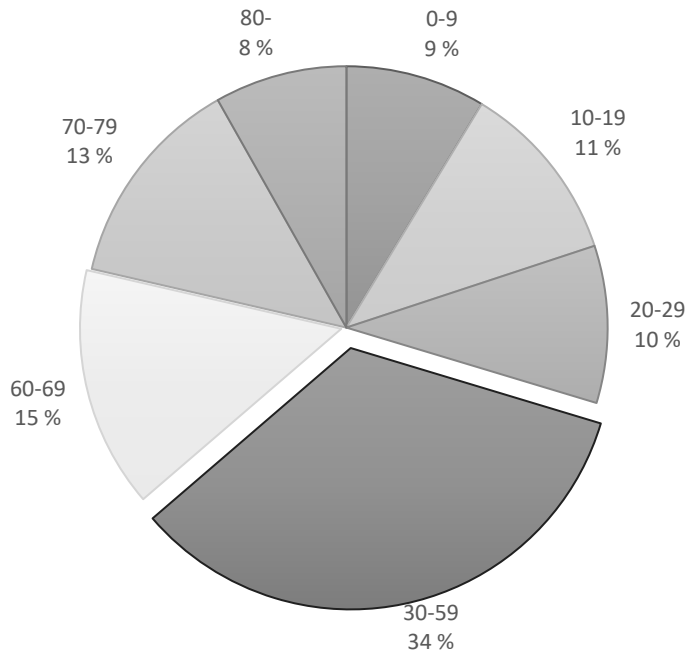
4 Jäsenmäärä

Pukkilan seurakunnan jäsenmäärän kehitys vuosina 2013-2023 ja jäsenten ikärakenne 2023

Pukkilan seurakunnan jäsenmäärän kehitys 2013-2023



Jäsenten ikärakenne 31.12.2023



Muuttoliike

Pukkilan seurakunnan väestö, 31.12.	2023	2022	Erotus
Väkiluku (=läsnäoleva väestö)	1234	1271	-37
Kirkkoon liittyneet	0	5	-5
Kirkosta eronneet	0	10	-10
Kastettuja lapsia	8	3	5
Kuolleet	16	26	-10
Avioliittoon vihkiminen	9	0	9
Muutot seurakuntaan	57	73	-16
Muutot seurakunnasta	72	71	1

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet	Muutos	Muutos	Kirkkoon
	henk.	vuodesta	vuodesta	kuuluvuus,
		2022,	2022, %	%
		henk.		
2023	1 239	-58	-4,5	67,6
2024	1 218	-79	-6,1	67,0
2025	1 202	-95	-7,3	66,5
2026	1 185	-112	-8,6	65,9
2027	1 169	-128	-9,8	65,4
2028	1 152	-145	-11,2	64,8
2029	1 138	-159	-12,3	64,2
2030	1 123	-174	-13,4	63,6
2031	1 109	-188	-14,5	63,1
2032	1 098	-199	-15,3	62,7
2033	1 091	-206	-15,9	63,7

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tavoitteena on seurakunnan joustava, avoin ja tuloksellinen toiminta ja hallinto. Sisäinen valvonta on osa seurakunnan operatiivista johtamista.

Sisäinen valvonta on johtamisjärjestelmä ja työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Sisäinen valvonta tarkoittaa tehtävien, valtuuksien

ja vastuiden jakamista, päätösten tekemistä valvonta- ja raportointitavoista, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisesta ja omaisuuden turvaamisesta.

Seurakuntien päätöksentekoa ohjaa kirkkolaki ja –järjestys sekä muu seurakuntia koskeva lainsäädäntö, muut alemman tasoiset seurakuntia koskevat säännökset, määräykset ja ohjeet sekä seurakunnan omat ohje- ja johtosäännöt. Sisäinen valvonnan ohje velvoittaa kaikkia seurakunnan toimielimiä ja ylintä johtoa.

Kirkkoneuvosto vastaa seurakunnan hallinnosta, taloudenhoidosta ja sisäisen valvonnan järjestämisestä seurakunnassa. Kirkkoherralla on keskeinen asema erityisesti seurakunnan sisäisessä valvonnassa. Talouspäälliköllä on keskeinen asema seurakunnan taloudenhoidon, hautaus- ja kiinteistötoimen sisäisessä valvonnassa.

Koko henkilökunta vastaa siitä, että toiminnassa ilmenevistä ongelmista, sopimusten rikkomisesta ja laittomuuksista ilmoitetaan asian vaatimalla tavalla. Jokaisella työntekijällä on vastuu omasta työstään sekä oikeus ja velvollisuus ilmoittaa esimiehelleen omaan työhönsä liittyvistä epäkohdista.

Seurakunnassa on laadittu hallintosääntö Kirkkohallituksen hallintosääntömallin mukaisesti (yleiskirje 29/2023). Hallintosääntö on hyväksytty kirkkovaltuustossa 13.2.2023. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä. Hallintosääntöön on sisällytetty kaikkien viranhaltijoiden johtosäännöt, joten erillisiä johtosääntöjä ei enää ole.

Seurakunnan taloussääntöä päivitettiin Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin mukaisesti, uusi taloussääntö hyväksyttiin kirkkovaltuuston kokouksessa 9.3.2023. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

Kirkkovaltuuston työjärjestys, kirkkoneuvoston ja hautaustoimen ohjesäännöt on syksyn 2022 päivitetty laajasti tai laadittu uusia. Kaikki em. ohjesäännöt hyväksytyt 9.3.2023 kirkkovaltuuston kokouksessa ja lähetetty vahvistettavaksi Helsingin hiippakunnan tuomiokapitulille.

Tietohallinnon sisäinen valvonta toteutetaan osana Lahti IT-alueen yhteistä tietoturvallisuuden valvontaa.

Viranhaltijapäätöksistä pidetään juoksevaa numerointia ja päätökset menevät kirkkoneuvostolle tiedoksi.

Toiminnan ja talouden sisäisen valvonnan näkökulmasta keskeisessä asemassa on toiminnan ja talouden suunnittelu ja kertomusprosessi. Talouden prosesseissa noudatetaan tarkastajan ja hyväksyjän erillisyyden periaatetta.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2023	2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	12,08	28,33
Vuosikatteen osuus poistoista, %	-132,16	47,64
Vuosikate, euroa/jäsen	-36,52	12,63

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toiminnan kuluista saadaan katettua palvelusuoritteiden maksutuotoilla ja korvauksilla.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikatteen osuus poistoista osoittaa, kuinka suuren osan investoinneista vuosikate kattaa. Kun tunnusluku on 100 tai sen yli, tilikauden tulot ovat olleet vähintään kulujen suuruiset, mikäli poistot ovat samansuuruiset kuin seurakunnan investoinnit keskimäärin samalla aikavälillä. Tavoitteena on, että tunnusluvun arvo on pysyvästi yli 100. Mikäli vuosikate on pienempi kuin poistot koko suunnitelmakauden ajan, seurakunnan tulorahoitus on heikko ja silloin on ryhdyttävä talouden tasapainottamistoimenpiteisiin. Vuonna 2023 vuosikatteen osuus poistoista oli negatiivinen -132%.

Vuosikatetta jäsentä kohden käytetään tunnuslukuna tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä kaikkia seurakuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Vuosikatetarve riippuu seurakunnan investointitarpeesta ja poistojen määrästä. Myös lainojen vuosilyhennysten suuruus vaikuttaa vuosikatetarpeeseen.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2023	2022
Investointien tulorahoitusprosentti %	-306,63	41,40
Rahavarojen riittävyys. pv	218	272
Lainanhoitokate	-1 312,08	1 484,53
Rahavarojen muutos	-74 824,98	-16 025,25
Rahavarat kauden lopussa	345 791,37	420 616,35
Rahavarat kauden alussa	420 616,35	436 641,60

Seurakunnan rahavarat vähenivät tilikauden aikana 74 824,98 euroa, tilikauden lopussa rahavarat olivat 345 791,37 euroa.

Investointien tulo-rahoitus kuvaa sitä, kuinka suuri osa investointien omahankintamenosta on rahoitettu tilikauden tulo-rahoituksella. Mikäli luku on yli 100, on tilikauden tulot olleet suuremmat kuin vuosittaiset investointimenot.

Rahavarojen riittävyys päivässä kuvaa seurakunnan maksuvalmiutta ja kassan riittävyyttä. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voidaan kattaa seurakunnan rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla. Tunnusluku ei koskaan saisi olla alle 30 päivää.

Lainanhoitokate kertoo tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääomaan korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Pukkilan seurakunnan vieras pääoma muodostuu ostovelosta, muista veloista sekä siirtovelosta, lainarahoitusta ei ole.

Taseen tunnusluvut

	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	88,61	91,26
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	240,59	287,77
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	21,54	16,55
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

Omavaraisuusaste mittaa seurakunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Jos omavaraisuusaste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri.

Suhteellinen velkaantuneisuusaste kertoo, kuinka paljon seurakunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Seurakunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa, joka saadaan vähentämällä koko vieraasta pääomasta saadut ennakot sekä osto-, siirto- ja muut velat. Tunnusluku kuvaa lainamäärää jäsentä kohti. Seurakunnalla ei ole lainarahoitusta, joten lainakanta on 0.

7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Kirkkoneuvosto toteaa, että aikaisempien vuosien ylijäämät ovat yhteensä 533 086,48 euroa. Tilikauden tulos on 79 163,10 euroa alijäämäinen, kyseessä kuudes peräkkäinen alijäämävuosi.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 79 163,10 euroa siirretään taseen oman pääoman tilille Edellisten tilikausien yli-/alijäämä. Toimintavuosi 2024 on viimeinen itsenäiselle Pukkilan seurakunnalle, Askolan ja Pukkilan seurakunnan yhdistyvät 1.1.2025.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Arvioita toimialoista ja tavoitteiden saavuttamisesta

YLEISHALLINTO

Hallintoelimet

Hallintoelimet – kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto - vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta.

Taloushallinto ja henkilöstöhallinto

Taluspäällikkö vastaa esimiehenä taloushallinnon tehtävistä. Taloushallinnon tehtäviin kuuluu mm. kirjanpito, tilinpäätös, talousarvion laadinta, budjetoinnin tuki ja ohjaus, vakuutusasiat, maksuliikenne

sekä niihin liittyvä seuranta, raportointi ja tilastointi. Lisäksi taloustoimistossa hoidetaan laskutukset, toimistotarvikehankinnat, It-hankinnat yhdessä It-alueen kanssa.

Taluspäällikkö toimii palkka-asiamiehenä, kirkkoneuvoston kokousten valmistelijana, esittelijänä ja sihteerinä, sekä kirkkovaltuuston sihteerinä. Taluspäällikkö on lisäksi mm. IT-alueen, Terveystalon ja Kipan (Kirkon palvelukeskuksen) yhteyshenkilönä.

Pukkilan seurakunta on ollut Kipan asiakkaana vuodesta 2017. Kipa tuottaa valtakunnallisesti kirjanpidon ja palkanlaskennan sähköisiä palveluratkaisuja seurakuntatalouksille, hiippakunnille ja kirkon keskusrahastolle. Kipan palvelumaksut kirjattiin kokonaisuudessaan taloushallinnon tehtäväalueelle.

Taluspäällikön vastuulle kuuluvat lisäksi hautojenhoitoon liittyvät sopimukset, laskutukset sekä hautakirjanpitoon liittyviä tehtäviä.

Kiinteistöjen kunnan seuranta sekä hautausmaan ja nurmialueiden hoitaminen on ulkoistettu paikallisille toimijoilla jo usean vuoden ajan.

Kirkkoherranvirasto, kirkonkirjojenpito, muu yleishallinto

Kirkkoherranviraston vastuulla on ollut vuosien aikana väestökirjanpidon ja hautausmaakirjanpidon tehtävät. Vuoden 2021 alusta Pukkilan seurakunta on siirtänyt Vantaan aluekeskusrekisteriin väestökirjanpidon tehtävät, seurakunnalle jääneet kirkkoherranviraston tehtävät järjestetään omalla henkilökunnalla.

SEURAKUNTATYÖ

Jumalanpalveluselämä, kirkolliset toimitukset, muut seurakuntatilaisuudet

Jumalanpalvelukset alkoivat vuonna 2023 pääsääntöisesti klo 10 Myrskylän seurakunnan kanssa tehdyn kanttoriyhteistyösopimuksen mukaisesti.

Jumalanpalvelukset lähetettiin jo totutusti YouTuben kautta. Vaikka koronarajoitukset purkautuivat 2022, niin striimauksia on jatkettu. Pukkilassa striimaustoimintaa ei ole lopetettu siitäkin syystä, että yhteyden kautta jumalanpalvelukset välittyvät Onnin osastoille. Päinvastoin toiminnan kehittämistä jatketaan, kun seurakunta päätti liittää Pappilan ja kirkon rakenteilla olevaan valokuitukaapeliin. Striimauksista saatu palaute on kannustanut jatkamaan ja keskimääräinen seuraajajoukko striimien kautta on vakiintunut 100 hengen tienoille/lähetys. Suurimpana määränä oli yli 500 katsojakertaa joulukonsertissa.

Tilastojen kertomana vuonna 2023 pidettiin 74 jumalanpalvelusta, joihin osallistui yhteensä 7925 osallistujaa (edellinen vuosi 5871). Tilastoissa ei tänä vuonna ole eritelty paikalla olevien ja verkon kautta osallistuneiden lukuja.

Paikan päällä havainnoiden suuntauksena näyttää olevan läsnäolevien kirkkokäyntien määrään laskeeminen. Yksi selittävä tekijä on striimausten onnistuminen ja ihmisten kiinnostus niihin. Striimauksia on syytä jatkaa, koska ei ole odotettavaa, että ihmiset striimin seuraamisen sijaan palaavat kirkossa käyntiin entiseen malliin. Toisaalta luvut haastavat kehittämään jumalanpalvelustoimintaa yhteisölliseen suuntaan, niin että yhdessä seurakuntalaisten kanssa rakennetaan myös jumalanpalvelus- ja messutoimintaa. Yhdessä tekeminen innostaa myös osallistumaan.

Kirkollisten toimitusten osalta yksi kehityssuunta on ilmeinen: hautajaisiin osallistuu entistä vähemmän saattajia. Kehitystä on kiihdyttänyt koronarajoitusten aika, mutta suutaus oli nähtävissä jo sitä ennen. Kulttuuriseen käyttäytymiseen liittynyt hautaan saatto on voimakkaan muutoksen alla. Sen sijaan hautausmaa ei ole menettänyt merkitystään kylän keskeisimpänä puistona.

Kasteiden osalta on ilahduttavaa, että toimintavuoden aikana oli 10 kastetta, kun edellisvuonna oli kolme. Toivotaan, että kasteiden kasvusuunta jatkuu.

Muuta kokoavan toiminnan osalta on ilahduttavaa, että koronavuosien jälkeen päästiin normaaliin toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen. Erilaisia tapahtumia on ollut runsaasti ja niiden toteutuksia on tehty yhteistyössä kunnan, yritysten ja järjestöjen kanssa. Pukkilan ja pukkilalaisten aktiivisuus näkyy ja tuntuu myös seurakunnan toiminnassa ilahduttavasti. Tästä huolimatta on tärkeää pitää huolta vapaaehtoisten palkitsemisesta ja tuesta, sekä uusien rekrytoinnista, että tulevaisuudessakin voidaan laajaa ja mielekästä toimintaa toteuttaa.

Tiedotus ja viestintä

Vuonna 2023 viestimme tapahtumistamme kuukausi- tai kausitiedottein, lehden kirkollisten ilmoitusten, sekä nettisivujen ja sosiaalisen median väylien kautta. Paperisia mainoksia jaettiin mahdollisuuksien mukaan myös ilmoitustauluille ja niiden yhteyteen otettavaksi.

Viestintää on jaettuna monelle työntekijälle, jokainen työntekijä, luottamushenkilö ja seurakuntalainen on omalta osaltaan viestijä. Lastenohjaaja osallistui valtakunnalliseen seurakuntien viestintäpäivään etänä.

Vuodelle 2023 suunniteltiin ilmoitustaulujen uudistusta. Nämä suunnitelmat ovat edelleen ajankohdaisia. Seurakunnan virallinen ilmoitustaulu tulisi pappilan ulkoseinään, tämä kuitenkin jäi toteuttamatta, sillä työtä ei kannattanut tehdä ennen pappilan ulkopinnan kunnostusta. Kirkon ilmoitustaulun kunnostustyötä on myös viety eteenpäin. Seurakuntien välisen yhteistyön tiimoilta teimme Askolan seurakunnan kanssa yhteisen sosiaaliseen mediaan joulukalenterin, jossa arvuuteltiin joululauluja.

Joulu- ja pääsiäistervehdys koteihin (890kpl) ilmaisjakelun mukana, kuukausitiedotetta on jaossa paperisena sekä sähköisenä sähköpostilistalle ja luottamushenkilöille, lisäksi se on ladattavissa nettisivuilta. Seuraajien tilastot ja käynnit nettisivuilla:

	2023	2022
Facebook (Pukkilan seurakunta)	780	728
Instagram (Pukkilan seurakunta)	457	421
Youtube (Kirkko Pukkila)	248	211

Musiikki

Pukkilan seurakunnan kanttorinvirka täytetiin määräaikaisesti ja virkaan valittiin vt. kanttori. Viran määräaikaisuuden perusteluna oli tuomiokapitulin käynnistämä selvitys, jossa tarkastellaan Askolan, Myrskylän ja Pukkilan seurakunnan mahdollisuuksia selvitä tulevien vuosien velvoitteistaan. Työkentelyn päätyttyä kanttorinvirkaa tarkastellaan uudestaan.

Vt. kanttori aloitti tehtävässään 1.3.2020 ja on hoitanut normaalisti jumalanpalvelusmusiikin, kirkollisten toimitusten musiikin ja osallistunut rippikouluopetukseen.

Seurakunnassa kokoontuu Pappilan lapsikuoro sekä Gospel Pukkila, kuorojen esiintymiset ja tapahtumat:

- 14.5. Pappilan lapsikuoro esiintyi Äitienpäivän perhemessussa
- 12.3. Gospel Pukkila esiintyi Herättäjä-Yhdistyksen kirkkopyhässä
- 1.10. Pappilan lapsikuoro esiintyi Mikkelinpäivän mukulamessussa
- 4.11. Gospel Pukkila esiintyi Pyhäinpäivän kirkkohetkessä
- 12.12. Pappilan lapsikuoro esiintyi Lasten kauneimmat joululaulut tilaisuudessa

Konsertit ja tapahtumat:

- 19.1. teemallinen lauluiltapäivä pappilassa
- 16.2. teemallinen lauluiltapäivä pappilassa
- 5.3. Pukkilan ja Askolan kanttoreiden yhteisvastuukonsertti kirkossa
- 16.3. teemallinen lauluiltapäivä pappilassa
- 7.4. Ukrainalaisen kuoron konsertti kirkossa
- 27.4. teemallinen lauluiltapäivä pappilassa
- 23.5. 70- ja 75-vuotiden syntymäpäiväkonsertti kirkossa. Esiintyjät Anu Silvasti piano, Antero Manninen sello ja Pekka Itkonen laulu
- 8.6. kesäillan yhteislaulutilaisuus pappilan puutarhassa
- 10.6. Jussi Syren And Groundbreakers bluegrass-yhtyeen Gospelkonsertti pappilan puutarhassa
- 6.7. Brayan Jääskeläisen urkukonsertti kirkossa
- 15.8. kesäillan yhteislaulutilaisuus Kanteleen seurantalolla
- 31.8. kesäillan yhteislaulutilaisuus Torpin Rientolassa
- 3.9. Kansanmessukirkko kirkossa, esiintyjät Heikki Laitila, Ilona Korhonen, Taito Hoffren, Hannu Pöntinen ja Pekka Itkonen
- 14.9. viulisti Pia Siiralan konsertti kirkossa
- 8.10. ikäihmisten kirkkopyhässä ja synttäkahveilla esiintyi Campane -kuoro
- 12.10. teemallinen lauluiltapäivä pappilassa

- 17.10. kauneimmat hengelliset laulut pappilassa
- 9.11. teemallinen lauluiltapäivä pappilassa
- 21.11. kanttori Pekka Itkosen konsertti Mielenterveysviikolla kirkossa
- 30.11. Vantaan kamarikuoron konsertti kirkossa
- 10.12. Kauneimmat joululaulut kirkossa
- 12.12. Lasten kauneimmat joululaulut kirkossa
- 17.12. Cantores Minores ja Helsingin barokkiorkesterin Bachin Jouluatorio kirkossa
- 19.12. Kauneimmat joululaulut Torpin Rientolassa
- 24.12. Jouluyön konsertti kirkossa, esiintyjät Anu Silvasti piano, Antero Manninen sello, Pekka Itkonen ja Hannu Pöntinen laulu

Varhaiskasvatus

Vuonna 2023 Pukkilan seurakunnan varhaiskasvatus toimi lasten ja lapsiperheiden arjessa säännöllisen viikkotoiminnan myötä (päiväkerho, perhekerho) sekä erilaisten tapahtumien muodossa (perhemessu, puuhapäivät, äitien pikkujoulut, päiväkerhon retkipäivä). Kevätkaudelle oli myös kolme pyhäkoulukertaa. Syyskaudelle pyhäkouluja ei järjestetty, sillä seurakuntafoorumit ym. veivät paljon työaika.

Kesällä 2023 järjestettiin yhdessä Askolan seurakunnan kanssa perheleiripäiviä Tuomirannassa, keväälle kaavailtu yhteinen perhepäivä ei toteutunut.

Syyslukukaudelle 2023 uutena toimintamallina päiväkerhon ajankohta siirtyi iltapäivälle, sillä alle esi-kouluikäisiä kerholaisia ei ollut riittävää määrää. Uuden päiväkerhon ajankohdan myötä yhteinen katsomuskasvatustoiminta päiväkodin kanssa sai paremmat mahdollisuudet. Päiväkodin kanssa yhteistyössä teimme mm. hautausmaan katoksien somistusta, vierailtiin kirkossa ja pappilassa, opimme kirkkovuoden ajankohtaista päivistä sekä teimme Nooan arki -projektin, sekä joulupulun.

Elokuussa vietettiin kummipäivää, nautittiin Taika-Petterin esityksestä koulun, päiväkodin ja perheiden kanssa, syyskaudella juhlittiin myös 4v synttäreitä yhdessä Askolassa. Lisäksi tarjolla oli perheille lastenhoitoapua.

Lastenhojaaja oli myös mukana seurakuntien varhaiskasvatuksen neuvottelupäivillä kouluttajana. Lo:n työnohjaus päättyi syksyllä 2023 työnohjaajan jäätyä eläkkeelle.

Seurakunnan 1-5 vuotiaille lähetettiin synttärionnittelukortti, 5 vuotiaille lähetettiin myös kortin mukana Lastenmaa -lehti.

Lastenhojaajan toimintoja ja verkostoja 2023:

Pukkilan LAPE-verkosto, koulu, päiväkotiki (päiväkodin eri ryhmät), muu kunnan kanssa tehtävä yhteistyö, rovastikunnalliset verkostot; varhaisnuoriso/nuorisotyö sekä varhaiskasvatus.

Tapahtumia: torikahvit, ystävänpäivä Onnintorilla, laskiaistapahtuma, loma-ajan toiminnot myös yhteistyössä paikallisesti, vappukahvio, lastenhoito, pappilan pihailat, valmiuskoulutus, piirakkataloot, häirintäyhdyshenkilön webinaarit, LOVe/Lokki lääkehoidon osaaminen verkossa -kurssi,

joulumarkkinat, auta lasta, auta perhettä -keräys, seurakuntafoorumit, varhaiskasvatuksen neuvottelupäivät, konepäivä.

Kasvatustyöllä ei ole ollut vuonna 2023 omaa työryhmää.

Varhaiskasvatuksen osallistujamäärät ja tapahtumat:

Tapahtuma	2023	2022	2021	2020	2019
Jumalanpalvelukset	862	655	312	65 (3)	654 (5)
Muut tapahtumat	1020	645	511	808 (17)	1040 (26)
Retket/leirit	92	20	4 (1)	-	63 (3)
Ryhmät	60	60 (53)	448 (28)	376 (30)	1717 (158)

Varhaisnuorisotyö, koulu- ja oppilaitostyö

Vuonna 2023 alakouluikäisille järjestettiin kolmea erilaista kerhoa kouluvuoden aikana, lisäksi toimintaa oli erilaisten loma-ajan toimintojen, kuten puuha-/leiripäivät, yö kirkossa, sekä pääsiäispuhepäivän merkeissä. Merkittävä toiminto oli valtakunnallinen POLKU23 -leiri Keuruulla, johon Pukkilasta osallistui viisi kouluikäistä.

Varhaisnuoria on myös kutsuttu mukaan erilaisiin pieniin vapaaehtoistehtäviin ja niiden tiimoilta 2023 Nuoreksi valontuojaksi valittiin jälleen aktiivinen varhaisnuori. ”Tehotiimi” on auttanut erilaisten tilaisuuksien valmistelussa ja toteuttamisessa. Mieluisia tehtäviä ovat olleet mm. leipominen ja ongintapalkintojen pussitus.

Alakoululla päivänavauksia kävivät kanttorin kanssa pitämässä lastenohjaajan lisäksi diakoni sekä kirkkoherra. Lukuvuoden aikana koululaiset myös kokoontuvat neljästi kirkossa. Koululuokille on myös mainostettua mahdollisuuksia luokkakohtaisiin kirkko- tai työntekijävierailuille. Elokuussa 2023 seurakunta tarjosi koululle ja päiväkodille Taika-Petteri esityksen. Kerran kuukaudessa kokoontuu myös pappilan lapsikuoro alakoulun uskontotuntien aikana. Lastenohjaaja oli myös mukana yhdellä luokkaretkellä valvojana.

Pukkilan seurakunta sai v. 2023 Ritva Weckströmiltä 1 000 euron lahjoituksen lasten ja nuorten toiminnan tukemiseen. Lahjoituksella mm. tuettu POLKU23 leiriin osallistumista. Pukkilan seurakunta kiittää lahjoittajaa!

Nuorisotyö

Pukkilan seurakunnan nuorisotyö painottuu isokoulutukseen ja yhteistyöhön kunnan nuorisotyön kanssa.

Kuluneena vuonna kevätkauden isokoulutukseen osallistui Pukkilasta kolme nuorta. Koulutus pidettiin Pukkilassa. Lisäksi järjestettiin yhteistyössä Askolan seurakunnan kanssa isokoulutusleiri Perheniemessä litissä, sinne osallistui Pukkilasta viisi nuorta. Syksyllä nuoret toivoivat yhteistä isokoulutusta Askolan kanssa. Koulutukseen lähti mukaan kolme nuorta Pukkilasta. Koulutuksessa säilytettiin mahdollisuus kerätä pisteitä myös oman seurakunnan toiminnasta. Joulukuun isosleirille Kalliopirtillä osallistui Pukkilasta seitsemän nuorta. Isosten kanssa vietettiin kirkkoyötä hiihtolomalla, ja

valvomisen yötä marraskuussa. Kesän leireillä isosena toimi yhteensä seitsemän pukkilalaista nuorta, lisäksi yövahti tuli Pukkilan seurakunnan kautta. Voidaan todeta, että jossain on onnistuttu kun nuoret pysyvät seurakunnan toiminnassa mukana enemmän kuin yhden toimintakauden.

Toisaalta on syytä mainita hyvä yhteistyö oman seurakunnan kasvatustyön kanssa: työtä suunnitellaan ja tarpeen mukaan myös toteutetaan yhdessä. Diakoni oli mukana mm. koululaisten pääsiäiskas-kartelupäivässä, sekä tuurasi lastenohjaajaa tarvittaessa päiväkerhossa tai varkkari- kerhoissa. Tämä mahdollistaa tutustumisen tuleviin nuoriin, sekä tekee seurakunnan työntekijästä tutun. Dia-koni kävi myös Pukkilan Kirkonkylän koulussa pitämässä Kuukauden Sanaa n. kerran kevät/ syksy.

Yhteistyökumppanina tärkein on Pukkilan kunnan nuorisotyö. Yhdessä toteutettiin teemanuokkuja, sekä erilaisia tempauksia ja kesänuokkuja Kukonkorvella ja lilijärvellä. Nuoria muistutettiin mm. terveellisen aamupalan merkityksessä ehkäisevän päihdetyön viikolla jakamalla aamupalaa koulubus-sin edessä. Joulun alla toistettiin kampanja, tsempten nuoria näin jaksamaan pimeät aamut. Ke-väällä kirjekampanjan kautta tavoitettiin ikäluokat 2009–2006.

Perjantainuokkuu seurakunta järjesti yhdessä SPR Pukkilan kanssa kuusi kertaa vuoden aikana. Nuokuissa oli mukana diakoni ja vapaaehtoisia.

Myrskypukki instagramtilin kautta tavoitetaan hyvin nuoria Askola- Pukkila- Myrskylä alueelta. Tilillä toteutettiin joulukalenteri, sekä useita kyselyjä vuoden aikana. Nuoret osallistuvat innokkaasti näihin. Lisäksi diakoni päivystää säännöllisesti valtakunnallisessa SEKASIN- chatissa.

Askolan yläkoulussa on pidetty rippikouluinfo syksyisin, sekä oltu yhteydessä rehtoriin tarjoten yhteistyömahdollisuuksia.

Rippikoulutyö

Vuoden 2023 rippikoulun ikäluokka Pukkilassa oli 18 henkeä. Rippikouluun Pukkilaan ilmoittautui 16 nuorta. Yksi nuori suoritti rippikoulun Mäntsälässä ja toinen osallistui Prometheus leirille. Yksi nuori muutti pois seurakunnasta ennen rippikoulun käymistä. Lisäksi yksi nuori ei osallistunut ollenkaan seurakunnan toimintaan tai etukäteisjaksojen tehtäviin kevään ja alkukesän aikana. Siksi hänelle suositeltiin leirin sijaan rippikoulun kokonaisuutta vuonna 2024.

14 nuoresta 4 osallistui päivärippikouluun, joka pidettiin Pappilassa ja kirkossa 5.-10.6. Opettajina toimivat kanttori Pekka Itkonen, diakoni Hanne Matikainen ja kirkkoherra Hannu Pöntinen.

Yhteinen leiri Myrskylän seurakunnan kanssa pidettiin 29.7.-4.8. Hollolan seurakunnan Kärkölässä sijaitsevassa Kalliopirtin leirikeskuksessa. Pukkilasta leirille osallistui 10 leiriläistä ja Myrskylästä 13 nuorta, Myrskylän kirkkoherra Timi Korhonen opettajana ja 2 isosta. Lisäksi Pukkilasta osallistui lei-rille 6 isosta sekä opettajina kirkkoherra, kanttori ja diakoni. Myös leirin yövalvoja tuli Pukkilasta. Kirkkoherra Hannu Pöntinen konfirmoi Pukkilan nuoret Pukkilan kirkossa 6.8.

Vuoden 2024 rippikoulun ikäluokka Pukkilassa on 14 henkeä. Rippikouluun ilmoittautui yhteisille päiväkouluun/leireille Askola-Myrskylä-Pukkilaan 9 nuorta. Näistä yksi nuori on Orimattilasta ja osal-listuu Pukkilan rippikouluopetukseen. Yksi järjestön leirille osallistuva osallistuu ennakkopaksoon. Näin kevään aikana rippikoulutyössä on mukana 10 nuorta. 3 nuorta osallistuu muiden seurakuntien

rippikoulukokonaisuuteen. Yksi nuori käy rippikoulun vuonna 2025 ja yksi nuori ei ole osallistumassa rippikouluun.

Rippikoulutapaamisia järjestettiin adventtina ja joulun aikana. Isoskoulutukseen osallistui seitsemän nuorta Pukkilasta. Vuoden 2024 rippikoulutyö järjestään yhdessä Askolan ja Myrskylän seurakuntien kanssa. Vuoden aikana on yksi päivärippikoulu ja kaksi rippileiriä, joille nuoret ovat voineet ilmoittautua riippumatta asuinpaikkakunnasta.

Diakonia

Vuosi 2023 oli diakonian saralla aktiivinen monella tapaa. Diakoniatyöryhmä ideoi ja toteutti useita tapahtumia vuoden aikana, mm. keskustelutarja ”Yhdessä selvitään”. Kevään aikana Pukkilan pappilassa puhuttiin saattohoidosta (Tapio Pajunen), nettihuijauksista (Jari Kinnunen) ja syövästä (Etelä- Suomen syöpäyhdistys). Jälkimmäinen tapahtuma järjestettiin kirkossa, ja testattiin näin, miten keskustelutilaisuudet/ luennot onnistuvat siellä. Tapahtumat keräsivät osanottajia mukavasti, ja nostivat keskusteluun tärkeitä teemoja. Diakoniatyöryhmä oli mukana myös ikäihmisten hyvinvointimessuilla Askolassa, jossa kohdattiin ihmisiä, sekä jaettiin Sana- lehteä ja inkontinenssisuojia muistuttaen että ”Pukkilan seurakunta auttaa hädässä kuin hädässä”. Diakoniatyöryhmä osallistui myös kunnan järjestämään roskien keruu- tempaukseen.

Laskiaistapahtuma onnistui loistavasti: tapahtuma laajeni koulun pihalle. Yhteistyö kunnan, järjestöjen, yrittäjien ja muiden vapaaehtoisten kanssa on erityisen tärkeää tapahtuman onnistumisessa. Tapahtuma kokoaa Pukkilaan väkeä myös kunnan ulkopuolelta. Yhteisvastuulle kerättiin lisäksi varoja mm. perinteeksi muodostuneella Pappilan parasta sima- ja munkkitapahtumassa (jälleen uusi ennätys munkkien määrässä), Hannu- papit haastavat- kampanjalla (jossa varoja kerättiin hiihtämällä, uimalla, kirjoja lukemalla tai itse valitsemallaan tavalla), sekä Kuutamoviikon torikahveilla. Listakerääjiä on Pukkilassa enää yksi, lisäksi rippikoululaiset keräävät lippain kerran keväässä Salen edessä.

Diakoni teki aktiivisesti kotikäyntejä (240), ja lisäksi yhdessä muiden työntekijöiden sekä diakoniatyöryhmäläisten kanssa kierrettiin vanhusten luona pääsiäisen ja joulun alla, vieden pieniä muistamisia heille. Syntymäpäiväkäyntejä tehdään pyydettyä ja erityisesti 80, 85 tai sitä enemmän täyttävien luo. Käyntejä tekivät lähinnä kirkkoherra ja diakoni. Syksyllä diakoniatyöryhmä käynnisti myös villasukkamarkkinan, johon haastettiin kunta ja kuntalaiset mukaan. Sukkia tuli yli 100 kappaletta, ja niitä jaettiin kotikäynneillä lokakuusta lähtien.

Diakoniatyössä tapahtuu yhä enemmän kohtaamisia puhelimitse (268). Puheluin ja viestein selvitetään mahdollisuutta taloudelliseen apuun, ja/tai jaetaan iloja ja suruja. Diakoniatyön kohtaamisista valtaosa liittyy talouteen (376), toiseksi eniten terveyteen ja sairauteen ja kolmanneksi elämän taitekohtiin. Taloudellisiin kohtaamisiin kirjataan mm. ruokajakelu, jossa vapaaehtoiset kohtaavat avuntarvitsijoita lähes viikoittain. Kirkon Diakoniarahastosta haettiin kuluneena vuonna yksi avustus (myönteinen päätös). Kohtaamisista valtaosa (319) on ikääntyneiden parissa, ja seuraavaksi eniten ikäluokassa 29-62 v. (229).

Vapaaehtoisten työpanos diakoniassa on suuri. Diakoniatyöryhmän panoksen lisäksi useat seurakuntalaiset palvelevat diakonian eri tehtävissä: tapahtumat, ruokajakelu ja yhteiseen pöytään ruokailu ei onnistuisi ilman heitä. Ruokajakelun kautta jaettiin yli 1000 ruokakassia. Yhteiseen pöytään ruokailuja oli kevään ja syksyn aikana joka toinen viikko. Ruokailut kokoavat noin 30 ruokailijaa per

kerta. Vapaaehtoisia muistettiin mm. kevät- ja joulumateriaalilla, sekä retkellä Kotkaan (yhteistyössä kunnan vapaaehtoisten kanssa).

Uusia toimintamuotojakin nähtiin kuluneen vuoden aikana. Uusien seurakuntalaisten/ kuntalaisten muistamiset käynnistyivät, kiitos kunnan ja seurakunnan yhteispalavereille tästä. Yhteistyöllä Lions club Orimattila – Viljamaa kanssa palkattiin kaksi nuorta auttamaan vanhuksia kesän pihatöissä. Mielen hyvinvointiin liittyvä keskustelutarja järjestettiin yhdessä Itä- Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa. Tapaamisia oli kahdeksan. Teemallisia lauluiltoja pidettiin kuusi kertaa, kanttorin ja diakonin yhteistyössä. Kunnan senioripalvelujen kanssa yhteistyössä järjestettiin mm. laskiaistiistain tapahtuma Onnintorilla, sekä mökkipäivä Ilijärvellä. Metsärovasti Tiainen saatiin pappilaan piirakkatalkoisiin, ja pidetyn piirakkakahvion myötä oli runsaasti kohtaamisia sekä saatiin tuottoa lähetystyölle.

Perinteitäkin vaalittiin: kesällä naisten viikon kunniaksi Riikan päivät kakkukahveineen, lokakuussa ikäihmisten syntymäpäivät & kirkkopyhä ja joulukuussa puurojuhla. Jumalanpalveluksissa diakonia näkyi mahdollisuuksien mukaan: maaliskuussa toteutettiin yhteistyössä kehitysvammatyön papin kanssa selkokielineen Saavu- messu Pukkilan kirkossa, ja syyskuussa siunattiin seurakuntamme vapaaehtoisia kynttilämessussa. Diakoni vieraili säännöllisesti Onninkodeissa (mm.hartaushetket), yhteistyö sinne on jatkunut hyvänä.

Elokuussa saatiin seurakuntaan lisätyövoimaa työkokeilun myötä. Näin mahdollistui moni asia, mm. kauppa- apu huonosti liikkuville tai muistivaikeuksista kärsiville asiointitaksilaisille, sekä Nuorten Olkkari toiminta Toimelassa, yhteistyössä kunnan kanssa. Toiminnan tarkoituksena on tavoittaa nuoria aikuisia (17-29 v.).

Taloudellisen avun tarve vaikuttaa Pukkilassa kasvaneen kuluvan vuoden aikana. Pienen seurakunnan resurssit ovat rajalliset, joten etenkin joulun aikaan yhteistyökumppaneilta saatu apu on erityisen tärkeä (lahjakortit, ruoka/herkkukassit, joululahjakeräykset). Joulumuistamisia jaettiin tänäkin vuonna runsaasti.

Diakoni on Pukkilan vanhus- ja vammaisneuvoston jäsen, ja osallistui kuluneena vuonna Kirkon Yhteiskuntapäiville Joensuussa, sekä Helsingin hiippakunnan järjestämään ordinaatiokoulutukseen sekä vihkimismessuun kouluttajan roolissa.

Pukkilan seurakunta sai v. 2023 Ritva Weckströmiltä 1 000 euron lahjoituksen ikäihmisten toiminnan tukemiseen. Lahjoituksella järjestettiin Aki Samulinin konsertin strimaus Onninkodille. Pukkilan seurakunta kiittää lahjoittajaa!

Lähetys ja kansainvälinen diakonia

Pukkilan seurakunnalla on lähetyskannatussopimus Suomen Lähetysseuran kanssa erityisesti Kambodzhan työn tukemiseen. Lisäksi talousarviosta suunnataan avustus Kirkon Ulkomaanavulle ja Evankelinen Lähetysyhdistys ELY:lle..

Käytännön työ Pukkilassa on ollut vähenevän ja ikääntyvän vapaaehtoisjoukon vastuulla. Lähetyspiiritoiminta on supistunut niin, että vain kaksi vapaaehtoispiiriä tukee lähetystyötä. Kanteleen

lähetyspiiri kokoontui muutaman kerran vuoden aikana. Tämän lisäksi vapaaehtoisten rukouspiiri on kokoontunut tukemaan Kansanlähetyksen työtä. Lähetystyötä pyritään pitämään esillä muuten seurakunnan toiminnan yhteydessä ja kansainvälinen vastuu on osa mm. rippikoulutyötä.

Rovastikunnallinen yhteistyö: Pukkilan seurakunta on osallistunut rovastikunnalliseen ystävyysseurakuntatoimintaan Viron evankelis-luterilaisen kirkon (vir. Eesti Evangeelne Luterlik Kirik) Narvan Marian seurakunnan ja Suomen evankelis-luterilaisen kirkon Porvoon rovastikunnan seurakuntien: Agricolan suomalaisen seurakunnan, Askolan seurakunnan, Myrskylän seurakunnan, Pornaisten seurakunnan, Porvoon suomalaisen seurakunnan, Pukkilan seurakunnan ja Sipoon suomalaisen seurakunnan välillä. Pukkila on sitoutunut antamaan kolehtivuoron työn hyväksi.

Käyttötalousosa

HALLINTO	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011010101 - Kirkkovaltuusto				
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 030,00	-5 161,33	1 131,33	128,1
Toimintakate 1	-4 030,00	-5 161,33	1 131,33	128,1
Toimintakate 2	-4 030,00	-5 161,33	1 131,33	128,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 030,00	-5 161,33	1 131,33	128,1
1011010102 - Kirkkoneuvosto				
Toimintatuotot (ulkoiset)		2,10	-2,10	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 314,00	-7 102,73	788,73	112,5
Toimintakate 1	-6 314,00	-7 100,63	786,63	112,5
Toimintakate 2	-6 314,00	-7 100,63	786,63	112,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-6 314,00	-7 100,63	786,63	112,5
1011050000 - Taloushallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)		10,00	-10,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 980,00	-38 030,87	11 050,87	141,0
Toimintakate 1	-26 980,00	-38 020,87	11 040,87	140,9
Toimintakate 2	-26 980,00	-38 020,87	11 040,87	140,9

Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-26 980,00	-38 020,87	11 040,87	140,9
1011050100 - Henkilöstöhallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 000,00	6 970,84	-5 970,84	697,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 578,00	-31 797,91	12 219,91	162,4
Toimintakate 1	-18 578,00	-24 827,07	6 249,07	133,6
Toimintakate 2	-18 578,00	-24 827,07	6 249,07	133,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-18 578,00	-24 827,07	6 249,07	133,6
1011050200 - Tilintarkastus				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 650,00	-2 200,27	-449,73	83,0
Toimintakate 1	-2 650,00	-2 200,27	-449,73	83,0
Toimintakate 2	-2 650,00	-2 200,27	-449,73	83,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 650,00	-2 200,27	-449,73	83,0
1011070000 - Kirkonkirjojenpito				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 203,00	-1 677,65	-525,35	76,2
Toimintakate 1	-2 203,00	-1 677,65	-525,35	76,2
Toimintakate 2	-2 203,00	-1 677,65	-525,35	76,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 203,00	-1 677,65	-525,35	76,2
1011080000 - Kirkkoherranvirasto				
Toimintatuotot (ulkoiset)		20,00	-20,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 360,00	-3 331,25	-1 028,75	76,4
Toimintakate 1	-4 360,00	-3 311,25	-1 048,75	75,9
Toimintakate 2	-4 360,00	-3 311,25	-1 048,75	75,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 360,00	-3 311,25	-1 048,75	75,9
1011080100 - Muu yleishallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)		8 682,62	-8 682,62	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-27 041,00	-34 476,01	7 435,01	127,5
Toimintakate 1	-27 041,00	-25 793,39	-1 247,61	95,4
Toimintakate 2	-27 041,00	-25 793,39	-1 247,61	95,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-27 041,00	-25 793,39	-1 247,61	95,4
SEURAKUNNALLINEN TOI- MINTA	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012010000 - Jumalanpalveluselämä				
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 767,00	10 251,54	-1 484,54	116,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-50 487,00	-56 876,05	6 389,05	112,7
Toimintakate 1	-41 720,00	-46 624,51	4 904,51	111,8
Toimintakate 2	-41 720,00	-46 624,51	4 904,51	111,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-41 720,00	-46 624,51	4 904,51	111,8
1012020000 - Hautaansiunaaminen				
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 505,00	2 932,07	-427,07	117,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 130,00	-25 820,50	7 690,50	142,4
Toimintakate 1	-15 625,00	-22 888,43	7 263,43	146,5
Toimintakate 2	-15 625,00	-22 888,43	7 263,43	146,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-15 625,00	-22 888,43	7 263,43	146,5
1012030000 - Muut kirkol. toimit				

Toimintatuotot (ulkoiset)	1 252,00	1 466,25	-214,25	117,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 738,00	-10 878,04	4 140,04	161,4
Toimintakate 1	-5 486,00	-9 411,79	3 925,79	171,6
Toimintakate 2	-5 486,00	-9 411,79	3 925,79	171,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 486,00	-9 411,79	3 925,79	171,6
1012040000 - Aikuistyö				
Toimintatuotot (ulkoiset)	100,00		100,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 494,00	-1 945,92	-7 548,08	20,5
Toimintakate 1	-9 394,00	-1 945,92	-7 448,08	20,7
Toimintakate 2	-9 394,00	-1 945,92	-7 448,08	20,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 394,00	-1 945,92	-7 448,08	20,7
1012050000 - Muut seurakuntatil				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 757,00	4 394,12	-637,12	117,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 748,00	-18 918,59	6 170,59	148,4
Toimintakate 1	-8 991,00	-14 524,47	5 533,47	161,5
Toimintakate 2	-8 991,00	-14 524,47	5 533,47	161,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 991,00	-14 524,47	5 533,47	161,5
1012100000 - Tiedotus ja viestint				
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 949,00	-10 978,22	1 029,22	110,3
Toimintakate 1	-9 949,00	-10 978,22	1 029,22	110,3
Toimintakate 2	-9 949,00	-10 978,22	1 029,22	110,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 949,00	-10 978,22	1 029,22	110,3
1012200000 - Musiikki				
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 080,00	6 202,78	-122,78	102,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 980,00	-17 437,29	2 457,29	116,4
Toimintakate 1	-8 900,00	-11 234,51	2 334,51	126,2
Toimintakate 2	-8 900,00	-11 234,51	2 334,51	126,2
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 900,00	-11 234,51	2 334,51	126,2
1012310000 - Päiväkerho				
Toimintatuotot (ulkoiset)		119,22	-119,22	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-11 368,00	-13 003,69	1 635,69	114,4
Toimintakate 1	-11 368,00	-12 884,47	1 516,47	113,3
Toimintakate 2	-11 368,00	-12 884,47	1 516,47	113,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-11 368,00	-12 884,47	1 516,47	113,3
1012320000 - Pyhäkoulu				
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 352,00	-3 316,20	-35,80	98,9
Toimintakate 1	-3 352,00	-3 316,20	-35,80	98,9
Toimintakate 2	-3 352,00	-3 316,20	-35,80	98,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 352,00	-3 316,20	-35,80	98,9
1012330000 - Varhaisnuorisotyö				
Toimintatuotot (ulkoiset)	300,00	2 771,43	-2 471,43	923,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 342,00	-28 400,46	2 058,46	107,8
Toimintakate 1	-26 042,00	-25 629,03	-412,97	98,4
Toimintakate 2	-26 042,00	-25 629,03	-412,97	98,4

Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-26 042,00	-25 629,03	-412,97	98,4
1012350000 - Rippikoulu				
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 905,00	4 544,91	360,09	92,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-31 890,00	-34 256,63	2 366,63	107,4
Toimintakate 1	-26 985,00	-29 711,72	2 726,72	110,1
Toimintakate 2	-26 985,00	-29 711,72	2 726,72	110,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-26 985,00	-29 711,72	2 726,72	110,1
1012360000 - Nuorisotyö				
Toimintatuotot (ulkoiset)	200,00	396,10	-196,10	198,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 853,00	-17 140,53	1 287,53	108,1
Toimintakate 1	-15 653,00	-16 744,43	1 091,43	107,0
Toimintakate 2	-15 653,00	-16 744,43	1 091,43	107,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-15 653,00	-16 744,43	1 091,43	107,0
1012380000 - Perhekerhotyö				
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 235,00	-4 727,14	-507,86	90,3
Toimintakate 1	-5 235,00	-4 727,14	-507,86	90,3
Toimintakate 2	-5 235,00	-4 727,14	-507,86	90,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 235,00	-4 727,14	-507,86	90,3
1012392000 - Koulu ja oppil. työ				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 441,00	-3 284,43	843,43	134,6
Toimintakate 1	-2 441,00	-3 284,43	843,43	134,6
Toimintakate 2	-2 441,00	-3 284,43	843,43	134,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 441,00	-3 284,43	843,43	134,6
1012410000 - Diakonia				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 400,00	4 013,35	-2 613,35	286,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 459,00	-31 641,36	8 182,36	134,9
Toimintakate 1	-22 059,00	-27 628,01	5 569,01	125,2
Toimintakate 2	-22 059,00	-27 628,01	5 569,01	125,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-22 059,00	-27 628,01	5 569,01	125,2
1012410702 - YV-keräys				
Toimintatuotot (ulkoiset)		881,13	-881,13	0,0
Toimintakate 1		881,13	-881,13	0,0
Toimintakate 2		881,13	-881,13	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)		881,13	-881,13	0,0
1012550000 - Sielunhoito				
Toimintakulut (ulkoiset)	-670,00	-567,88	-102,12	84,8
Toimintakate 1	-670,00	-567,88	-102,12	84,8
Toimintakate 2	-670,00	-567,88	-102,12	84,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-670,00	-567,88	-102,12	84,8
1012600000 - Lähetys				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 252,00	1 768,83	-516,83	141,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 868,00	-7 780,87	-1 087,13	87,7
Toimintakate 1	-7 616,00	-6 012,04	-1 603,96	78,9
Toimintakate 2	-7 616,00	-6 012,04	-1 603,96	78,9

Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 616,00	-6 012,04	-1 603,96	78,9
HAUTAUSTOIMI	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014010000 - Hautausmaahallinto				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 866,00	-852,71	-2 013,29	29,8
Toimintakate 1	-2 866,00	-852,71	-2 013,29	29,8
Toimintakate 2	-2 866,00	-852,71	-2 013,29	29,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 866,00	-852,71	-2 013,29	29,8
1014030000 - Hautausmaa				
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 310,00	-21 898,86	11 588,86	212,4
Toimintakate 1	-10 310,00	-21 898,86	11 588,86	212,4
Toimintakate 2	-10 310,00	-21 898,86	11 588,86	212,4
Poistot ja arvonalentumiset	-600,00		-600,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-10 910,00	-21 898,86	10 988,86	200,7
1014040000 - Varsinainen hautaust				
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 600,00	6 570,00	-1 970,00	142,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 000,00	-4 302,56	1 302,56	143,4
Toimintakate 1	1 600,00	2 267,44	-667,44	141,7
Toimintakate 2	1 600,00	2 267,44	-667,44	141,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 600,00	2 267,44	-667,44	141,7
KIINTEISTÖTOIMI	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015010000 - Kiinteistöhallinto				
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 451,00		-12 451,00	0,0
Toimintakate 1	-12 451,00		-12 451,00	0,0
Toimintakate 2	-12 451,00		-12 451,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-12 451,00		-12 451,00	0,0
1015020000 - Kirkot				
Toimintatuotot (ulkoiset)		300,00	-300,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-30 753,00	-35 425,12	4 672,12	115,2
Toimintakate 1	-30 753,00	-35 125,12	4 372,12	114,2
Toimintakate 2	-30 753,00	-35 125,12	4 372,12	114,2
Poistot ja arvonalentumiset	-25 212,00	-22 333,12	-2 878,88	88,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-55 965,00	-57 458,24	1 493,24	102,7
1015040000 - Siunauskappeli				
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 157,00	-14 996,38	-3 160,62	82,6
Toimintakate 1	-18 157,00	-14 996,38	-3 160,62	82,6
Toimintakate 2	-18 157,00	-14 996,38	-3 160,62	82,6
Poistot ja arvonalentumiset	-320,00	-320,00	0,00	100,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-18 477,00	-15 316,38	-3 160,62	82,9
1015060000 - Seurakuntatalot				
Toimintakulut (ulkoiset)		-7 894,05	7 894,05	0,0
Toimintakate 1		-7 894,05	7 894,05	0,0
Toimintakate 2		-7 894,05	7 894,05	0,0

Poistot ja arvonalentumiset		-5 304,62	5 304,62	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)		-13 198,67	13 198,67	0,0
1015060100 - Pappila				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 750,00	1 593,53	156,47	91,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-30 585,00	-30 983,26	398,26	101,3
Toimintakate 1	-28 835,00	-29 389,73	554,73	101,9
Toimintakate 2	-28 835,00	-29 389,73	554,73	101,9
Poistot ja arvonalentumiset	-8 600,00	-6 140,59	-2 459,41	71,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-37 435,00	-35 530,32	-1 904,68	94,9
1015100000 - Maa- ja metsätalous				
Toimintatuotot (ulkoiset)	500,00		500,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-830,00	-980,48	150,48	118,1
Toimintakate 1	-330,00	-980,48	650,48	297,1
Toimintakate 2	-330,00	-980,48	650,48	297,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-330,00	-980,48	650,48	297,1

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Tot. 2022	TA 2023	Tot. 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	259 061,06	38 368,00	192 152,98	-153 784,98	500,8
Korvaukset	31 804,38	26 118,00	39 406,63	-13 288,63	150,9
Myyntituotot	2 328,10		710,98	-710,98	
Maksutuotot	10 677,58	7 400,00	9 440,69	-2 040,69	127,6
Vuokratuotot	8 179,84	2 250,00	1 243,53	1 006,47	55,3
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 457,14	1 600,00	6 112,35	-4 512,35	382,0
Tuet ja avustukset	2 234,01	1 000,00	6 966,64	-5 966,64	696,7
Muut toimintatuotot	76 433,71		10,00	-10,00	
Sisäiset tuotot	119 946,30		128 262,16	-128 262,16	
Toimintakulut	-611 013,50	-468 280,00	-657 327,20	189 047,20	140,4
Henkilöstökulut	-279 728,52	-284 785,00	-326 158,61	41 373,61	114,5
Palvelujen ostot	-124 621,19	-97 707,00	-131 981,06	34 274,06	135,1
Vuokratkulut	-3 161,35	-3 490,00	-3 209,76	-280,24	92,0
Sisäiset vuokratkulut	-119 946,30		-128 262,16	128 262,16	
Aineet ja tarvikkeet	-66 900,89	-58 860,00	-56 500,74	-2 359,26	96,0
Annetut avustukset	-7 923,77	-5 200,00	-4 686,93	-513,07	90,1
Muut toimintakulut	-8 731,48	-18 238,00	-6 527,94	-11 710,06	35,8
TOIMINTAKATE	-351 952,44	-429 912,00	-465 174,22	35 262,22	108,2
Kirkollisverotulot	370 745,87	365 000,00	414 728,81	-49 728,81	113,6
Valtionrahoitus	36 276,00	37 248,00	37 466,04	-218,04	100,6
Verotuskulut	-4 602,53	-5 100,00	-4 593,30	-506,70	90,1
Kirkon rahastomaksut	-31 003,98	-30 697,00	-31 008,00	311,00	101,0
Toiminta-avustukset	-0,48				
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 410,68	-1 550,00	3 515,90	-5 065,90	-226,8
Muut rahoitustuotot	1 999,38	1 500,00	1 687,30	-187,30	112,5
Sisäiset korkotuotot	5 571,84		6 286,16	-6 286,16	
Arvon alentumiset sijoituksista	-5 399,24	-3 000,00		-3 000,00	
Arvon alentumisten palautukset sijoit.			1 862,92	-1 862,92	
Korkokulut	-10,82	-50,00	-34,32	-15,68	68,6
Sisäiset korkokulut	-5 571,84		-6 286,16	6 286,16	
VUOSIKATE	16 051,76	-65 011,00	-45 064,77	-19 946,23	69,3
Poistot ja arvonalentumiset	-33 694,15	-34 732,00	-34 098,33	-633,67	98,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-33 694,15	-34 732,00	-29 189,12	-5 542,88	84,0
Kertaluonteiset poistot			-4 909,21	4 909,21	
Sisäiset vyörytyserät	0,00		0,00	0,00	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00		-0,00	0,00	
Tuotot	6 609,67		8 044,36	-8 044,36	
Kulut	-15 820,27		-12 889,11	12 889,11	
Siirrot rahastosta/rahastoon	9 210,60		4 844,75	-4 844,75	
TILIKAUDEN TULOS	-17 642,39	-99 743,00	-79 163,10	-20 579,90	79,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-17 642,39	-99 743,00	-79 163,10	-20 579,90	79,4

Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollis- vero%	Kirkollisvero	Valtionrahoi- tus
2023	1,85	414 729	37 466
2022	1,85	370 746	36 276
2021	1,85	360 757	36 348
2020	1,85	363 043	36 684
2019	1,85	368 203	36 948

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannus- arvio	Toteuma yh- teensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva me- not	Toteuma kuluva yh- teensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1014030000 - Hau- tausmaa	0,00	-18 714,55	-12 110,65			-6 603,90	-6 603,90	6 603,90		
2008133 - Maisemointi	0,00	-12 110,65	-12 110,65							
2010803 - Ruohonleikkuri		-6 603,90				-6 603,90	-6 603,90	6 603,90		
1015020000 - Kir- kot	0,00	-10 719,34	-5 416,48			-5 302,86	-5 302,86	5 302,86		
2009144 - Äänentoisto ja videointi	0,00	-5 416,48	-5 416,48							
2010814 - Paloilmäsimien uusiminen		-5 302,86				-5 302,86	-5 302,86	5 302,86		
1015040000 - Siu- nauskappeli	0,00	-14 875,17	-12 085,17	-10 000,00	-10 000,00	-2 790,00	-2 790,00	-7 210,00	27,90	
2009481 - Siunauskappelin palovaroitimet	0,00	-14 875,17	-12 085,17	-10 000,00	-10 000,00	-2 790,00	-2 790,00	-7 210,00	27,9	
1015060000 - Seu- rakuntatalot	-10 000,00									
2004671 - Seurakuntakodin rakennushankeselvitys	-10 000,00									
1015060100 - Pappi- pila	0,00	-15 573,02	-15 573,02	-20 000,00	-20 000,00			-20 000,00		
2006902 - Ilmalämpöpumppu	0,00	-892,80	-892,80							
2008132 - Maalaus-/korjaustyöt	0,00	-12 214,18	-12 214,18	-20 000,00	-20 000,00			-20 000,00		
2009143 - Pappilan kunnostus/maalaus		-2 466,04	-2 466,04							
Yhteensä	-10 000,00	-59 882,08	-45 185,32	-30 000,00	-30 000,00	-14 696,76	-14 696,76	-15 303,24	49,0	598,8

Investointiosan toteutuminen esitetään hankkeittain tai hankeryhmittäin. Vuonna 2023 oli tarkoitus suorittaa pappilan maalausta/ kunnostamista kesäsesongin aikana, mutta hanke ei toteutunut. Urakka toteutetaan kesän 2024 aikana.

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-53 267,63	-65 011,00	-45 064,77	-19 946,23	69,3
Vuosikate	16 051,76	-65 011,00	-45 064,77	-19 946,23	69,3
Tulorahoituksen korjaukset	-69 319,39				
Investoinnit	49 224,91	-30 000,00	-14 696,76	-15 303,24	49,0
Investointimenot	-38 775,09	-30 000,00	-14 696,76	-15 303,24	49,0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	88 000,00				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-4 042,72	-95 011,00	-59 761,53	-35 249,47	62,9
Muut maksuvalmiuden muutokset	-11 982,53		-15 063,45	15 063,45	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2 060,03		-9 100,50	9 100,50	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-775,93		-26 748,84	26 748,84	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-9 146,57		20 785,89	-20 785,89	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-11 982,53		-15 063,45	15 063,45	
Rahavarojen muutos	-16 025,25	-95 011,00	-74 824,98	-20 186,02	78,8
Rahavarojen muutos (tase)	-16 025,25		-74 824,98	74 824,98	

Rahoitusosa antaa tiedot siitä, miten seurakunnan toiminnasta on syntynyt tulorahoitusta ja mihin se on käytetty. Näin kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

III Tilinpäätöslaskelmat

Jäljempänä esitetään seurakunnan tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase tunnuslukuineen. Tilinpäätösvuoden lisäksi laskelmiin otetaan mukaan edellisen vuoden vastaavat tiedot.

1 Tuloslaskelma

Tilikausi	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	63 890,82	139 114,76
Korvaukset	39 406,63	31 804,38
Myyntituotot	710,98	2 328,10
Maksutuotot	9 440,69	10 677,58
Vuokratuotot	1 243,53	8 179,84
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 112,35	7 457,14
Tuet ja avustukset	6 966,64	2 234,01
Muut toimintatuotot	10,00	76 433,71
Toimintakulut	-529 065,04	-491 067,20
Henkilöstökulut	-326 158,61	-279 728,52
Palvelujen ostot	-131 981,06	-124 621,19
Vuokrakulut	-3 209,76	-3 161,35
Aineet ja tarvikkeet	-56 500,74	-66 900,89
Annetut avustukset	-4 686,93	-7 923,77
Muut toimintakulut	-6 527,94	-8 731,48
TOIMINTAKATE	-465 174,22	-351 952,44
Kirkollisverotulot	414 728,81	370 745,87
Valtionrahoitus	37 466,04	36 276,00
Verotuskulut	-4 593,30	-4 602,53
Kirkon rahastomaksut	-31 008,00	-31 003,98
Toiminta-avustukset		-0,48
Rahoitustuotot ja -kulut	3 515,90	-3 410,68
Muut rahoitustuotot	1 687,30	1 999,38
Arvon alentumiset sijoituksista		-5 399,24
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	1 862,92	
Korkokulut	-34,32	-10,82
VUOSIKATE	-45 064,77	16 051,76
Poistot ja arvonalentumiset	-34 098,33	-33 694,15
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-79 163,10	-17 642,39
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-79 163,10	-17 642,39

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2023	2022
Toimintatuottojen osuus toimintaku- luista, %	12,08	28,33
Vuosikatteen osuus poistoista, %	-132,16	47,64
Vuosikate, euroa/jäsen	-36,52	12,63

2 Rahoituslaskelma

Tilikausi	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Tulorahoitus	-45 064,77	-53 267,63
Vuosikate	-45 064,77	16 051,76
Tulorahoituksen korjaukset		-69 319,39
Investoinnit	-14 696,76	49 224,91
Investointimenot	-14 696,76	-38 775,09
Pysyvien vastaavien myyntitulot		88 000,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettoraha- virta	-59 761,53	-4 042,72
Muut maksuvalmiuden muutokset	-15 063,45	-11 982,53
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-9 100,50	-2 060,03
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-26 748,84	-775,93
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	20 785,89	-9 146,57
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-15 063,45	-11 982,53
Rahavarojen muutos	-74 824,98	-16 025,25
Rahavarojen muutos (tase)	-74 824,98	-16 025,25

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2023	2022
Investointien tulorahoitusprosentti %	-306,63	41,40
Rahavarojen riittävyys. pv	218	272
Lainanhoitokate	-1 312,08	1 484,53
Rahavarojen muutos	-74 824,98	-16 025,25
Rahavarat kauden lopussa	345 791,37	420 616,35
Rahavarat kauden alussa	420 616,35	436 641,60

3 Tase

Tilikausi	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
VASTAAVAA	1 030 003,94	1 079 819,24
PYSYVÄT VASTAAVAT	547 619,45	567 021,02
Aineettomat hyödykkeet	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	489 678,65	509 080,22
Maa- ja vesialueet	59 599,43	62 333,93
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	21 639,40	25 972,30
Rakennukset	336 054,13	359 590,72
Kiinteät rakenteet ja laitteet	21 405,03	1 547,00
Koneet ja kalusto	10 570,30	7 140,74
Muut aineelliset hyödykkeet	7 310,21	7 310,21
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	33 100,15	45 185,32
Sijoitukset	57 940,80	57 940,80
Osakkeet ja osuudet	4 842,84	4 842,84
Saamiset	53 097,96	53 097,96
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	74 312,76	56 650,35
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen varat	74 312,76	56 650,35
VAIHTUVAT VASTAAVAT	408 071,73	456 147,87
Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Saamiset	62 280,36	35 531,52
Lyhytaikaiset saamiset	62 280,36	35 531,52
Rahoitusarvopaperit	47 941,79	46 078,87
Muut arvopaperit	47 941,79	46 078,87
Rahat ja pankkisaamiset	297 849,58	374 537,48
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 030 003,94	1 079 819,24
VASTATTAVAA	-1 030 003,94	-1 079 819,24
OMA PÄÄOMA	-865 274,53	-944 437,63
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-53 546,99	-44 985,08
VIERAS PÄÄOMA	-111 182,42	-90 396,53
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-1 030 003,94	-1 079 819,24

Taseen tunnusluvut

	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	88,61	91,26
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	240,59	287,77
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	21,54	16,55
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden luvut ovat vertailukelpoisia edellisen tilinpäätöksen lukuihin.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Lomapalkkajaksotus

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2023. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomaraha- ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2023 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Tilinpäätöshetkellä maksamatta olevat vuosilomapalkat ja lomarahat sekä niiden henkilösivukulut on kirjattu kuluksi ja siirtovelaksi. Lomapalkkajaksotuksesta aiheutuva siirtovelka on tilinpäätöksessä yhteensä 53 024,62 euroa.

Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot

Seurakunnan hautainhoitorahaston tuotot 8 044,36 euroa on kirjattu tilille 679000 ja kulut 12 889,11 euroa tilille 679400. Tilille 679800 on kirjattu hautainhoitorahaston alijäämä 4 844,75 euroa. Omana erilliskirjanpitona hoidettu rahasto ei lisää eikä vähennä tuloslaskelmassa tilikauden tulosta. Tuottojen ja kulujen erotus on merkitty siirroksi hautainhoitorahaston taseen lisäykseksi.

2 Tuloslaskelman liitetiedot

Liikevaihto

Seurakunnan liikevaihtoa vastaava summa on tilivuonna 2023 ollut 516 085,67 euroa, vuonna 2022 vastaava summa oli 546 436,63 euroa. Liikevaihto koostuu toimintatuotoista ja verotuloista.

Ostopalvelut

Ulkopuolisina palveluina seurakunnassa on toteutettu pappilan ja kirkon piha-alueiden hoito, hautausmaan lumenauraus sekä haudankaivuutyöt.

Vakuutukset

Pukkilan seurakunnan omaisuus on suojattu kirkkovakuutuksella. Siihen sisältyvät omaisuusvakuutusosa, vastuuvakuutus, metsävakuutus sekä henkilövakuutusosa. Vakuutuksenantajana on 1.1.2023 alkaen LähiTapiola.

Lakisääteiset henkilöstövakuutukset ovat myös LähiTapiolassa.

Vuoden 2023 vakuutusmaksu 7 909,61 euroa koostuu:

- toimintavakuutuksesta: 1 329,15 euroa sekä
- omaisuusvakuutuksesta: 6 580,46 euroa

Poistot

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Tilikaudelta on myös kirjattu kertaluonteisena poistona seurakuntakodin kaluston romutus, joka jäi kirjaamatta edellisellä tilikaudella.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistot ovat:

Rakennukset ja rakennelmat	20 - 50 vuotta	tasapoisto
Peruskorjaukset	10 - 20 vuotta	tasapoisto
Atk-laitteet	5 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusto	10 vuotta	tasapoisto
Poistot, euroa ryhmittäin	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Hautausmaan pysyvät vastaavat	4 332,90	4 332,90
Rakennukset	23 536,59	28 038,22
Kiinteät rakenteet ja laitteet	320,00	323,40
Koneet ja kalusto	<u>999,63</u>	<u>999,63</u>
Suunnitelman mukaiset poistot	29 189,12	33 694,15
Kertaluonteiset poistot	<u>4 909,21</u>	
Poistot yhteensä	34 098,33	33 694,15

Korkotuotot ja -kulut

Korkotuottoja ei tilikaudelta kirjattu, rahoitustuotot olivat 1 687,30 euroa, korkokulut 34,32 euroa lähinnä korkokulut ostovelosta.

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvonmuutokset sijoituksista

Tilikaudelta kirjattiin tilille 609410 arvonalentumisten palautuksia sijoituksista 1 862,92 euroa.

3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien erittely

	Maa- ja vesialueet	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja kesken-eräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	62 333,93	25 972,30	359 590,72	1 547,00	7 140,74	7 310,21	45 185,32	509 080,22	4 842,84	513 923,06
Lisäykset				8 092,86	6 603,90		0,00	14 696,76		14 696,76
Siirtokirjaukset				12 085,17			-12 085,17	0,00		0,00
Vähennykset	-2 734,50				-2 174,71			-4 909,21		-4 909,21
Suunnitelman mukaiset pois-tot		-4 332,90	-23 536,59	-320,00	-999,63			-29 189,12		-29 189,12
Suunnitelmasta poikkeavat pois-tot										
Arvonkorotukset										
Invest. Tuki										
Arvo vuoden lopussa	59 599,43	21 639,40	336 054,13	21 405,03	10 570,30	7 310,21	33 100,15	489 678,65	4 842,84	494 521,49

Sijoitusten erittely

	Kirjanpito-arvo 31.12.2022	Hankinta-arvo	Markkina-arvo	Arvonkorotus tai -alennus	Kirjanpito-arvo 31.12.2023
OP-Tuotto B osuudet	29 246,87	33 635,10	31 109,80	1 862,91	31 109,80
Metsäliiton osuudet	16 832,00	16 832,00	16 832,00	0,00	16 832,00
	46 078,87	50 467,10	47 941,80	1 862,91	47 941,80

4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

Oma pääoma	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	411 351,15	411 351,15
Peruspääoma 31,12	411 351,15	411 351,15
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		
Ed. tilik. yli-/alijäämä 1.1.	550 728,87	618 523,71
Tilikauden yli-/alijäämä	-17 642,39	-67 794,84
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä 31.12.	533 086,48	550 728,87
Tilikauden yli-/alijäämä		
Tilikauden yli-/alijäämä	-79 163,10	-17 642,39
OMA PÄÄOMA 31.12.	865 274,53	944 437,63

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyy olennaisena eränä lomapalkkajaksotus 53 024,62 euroa. Lomapalkkavelan laskennassa on huomioitu kilpailukyky sopimuksen mukainen leikkaus lomarahoihin.

5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Keva on laskenut yksilöllisellä menetelmällä kirkon eläkelain mukaisen eläkevastuun 31.12.2023. Seurakuntatalous laskee tilinpäätöksen liitetietoihin laskennallisen osuutensa kattamattomasta eläkevastuusta. Oman seurakunnan laskennallinen osuus kattamattomasta eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma vuodelta 2023 koko kirkon palkkasummaan ja laske- malla sen mukainen osuus kattamattomasta eläkevastuusta.

Seurakuntatalouden palkkasumma	275 733
Koko kirkon palkkasumma	536 300 000
Koko kirkon eläkevastuuvajaus	3 663 787 218
Seurakuntatalouden laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta	1 883 698

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset**Leasingvastuut**

Leasingsopimus Nordea Rahoitus Suomi Oy:n kanssa päättyi 31.3.2023.

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Pukkilan ja Myrskylän seurakunnan välinen yhteistyösopimus kanttorityön järjestämisestä on määräaikainen ja päättyy 31.12.2024.

6 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Pukkilan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

7 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. KirkkoL 17 luku 5 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja OP-B osuuden korkotuotoista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 80 hoitohautaa.

Pukkilan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2023. Seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2023.

Arina Ershova
talouspäällikkö

Hallinto

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

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston tehtäviä hoitaa talouspäällikkö: hautainhoitorahastoon kohdistettu 5% talouspäällikön palkkakustannuksista. Kausiluonteisiin puutarhatöihin on palkattu osa-aikainen työntekijä, kun paikallinen yritys lopetti 31.5.2023, tämän lisäksi istutusaikaan palkataan kaksi kesätyöntekijää.

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2023	2022
Palkat ja palkkiot	6 401,97	2 553,87
Eläkekulut	1 599,44	550,19
Muut henkilösivukulut	183,29	65,51
Saadut henkilöstökorvaukset		
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)		
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut		
YHTEENSÄ	8 184,70	3 169,57
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut		
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut		
Työterveyshuolto		
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikunta-setelit)		
YHTEENSÄ	0	0

Sisäinen valvonta

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

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on *4 844,75 euroa alijäämäinen*.

Tilikauden 2023 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston talousarvion toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	5 725,00	5 600,00	5 715,00	-115,00	102,1
Maksutuotot	5 720,00	5 600,00	5 710,00	-110,00	102,0
Muut toimintatuotot	5,00		5,00	-5,00	
Toimintakulut	-11 230,91	-11 026,00	-12 889,11	1 863,11	116,9
Henkilöstökulut	-3 169,57	-3 761,00	-8 184,70	4 423,70	217,6
Palvelujen ostot	-7 123,81	-6 265,00	-3 087,88	-3 177,12	49,3
Aineet ja tarvikkeet	-937,53	-1 000,00	-1 616,53	616,53	161,7
TOIMINTAKATE	-5 505,91	-5 426,00	-7 174,11	1 748,11	132,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 704,69	800,00	2 329,36	-1 529,36	291,2
Muut rahoitustuotot	884,67	800,00	745,89	54,11	93,2
Arvon alentumiset sijoituksista	-4 589,36				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista			1 583,47	-1 583,47	
VUOSIKATE	-9 210,60	-4 626,00	-4 844,75	218,75	104,7
TILIKAUDEN TULOS	-9 210,60	-4 626,00	-4 844,75	218,75	104,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-9 210,60	-4 626,00	-4 844,75	218,75	104,7

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

Tilikausi	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	5 715,00	5 725,00
Maksutuotot	5 710,00	5 720,00
Muut toimintatuotot	5,00	5,00
Toimintakulut	-12 889,11	-11 230,91
Henkilöstökulut	-8 184,70	-3 169,57
Palvelujen ostot	-3 087,88	-7 123,81
Aineet ja tarvikkeet	-1 616,53	-937,53
TOIMINTAKATE	-7 174,11	-5 505,91
Rahoitustuotot ja -kulut	2 329,36	-3 704,69
Muut rahoitustuotot	745,89	884,67
Arvon alentumiset sijoituksista		-4 589,36
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	1 583,47	
VUOSIKATE	-4 844,75	-9 210,60
TILIKAUDEN TULOS	-4 844,75	-9 210,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 844,75	-9 210,60

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

Tilikausi	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Tulorahoitus	-4 844,75	-9 210,60
Vuosikate	-4 844,75	-9 210,60
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-4 844,75	-9 210,60
Muut maksuvalmiuden muutokset	14 126,71	1 037,32
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0,00	0,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	14 126,71	1 037,32
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	14 126,71	1 037,32
Rahavarojen muutos	9 281,96	-8 173,28
Rahavarojen muutos (tase)	9 281,96	-8 173,28

Hautainhoitorahaston tase

Tilikausi	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
VASTAAVAA	43 778,53	34 496,57
VAIHTUVAT VASTAAVAT	43 778,53	34 496,57
Saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	26 443,32	24 859,85
Muut arvopaperit	26 443,32	24 859,85
Rahat ja pankkisaamiset	17 335,21	9 636,72
VASTAAVAA YHTEENSÄ	43 778,53	34 496,57
VASTATTAVAA	-43 778,53	-34 496,57
OMA PÄÄOMA	21 486,14	16 641,39
VIERAS PÄÄOMA	-65 264,67	-51 137,96
Pitkäaikainen vieras pääoma	-24 784,84	-23 644,84
Lyhytaikainen vieras pääoma	-40 479,83	-27 493,12
Saadut ennakot	-4 050,00	-3 890,00
Ostovelat	0,00	0,00
Muut velat	-35 866,26	-23 056,33
Siirtovelat	-563,57	-546,79
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-43 778,53	-34 496,57

Hautainhoitorahaston liitetiedot**Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus**

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	65	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	12 889	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	198,29	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	160	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	31 727	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	43 779	euroa
Yli-/alikalteisuus	12 051	euroa

Hautainhoitorahasto on 12 051 euroa ylikatteinen

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Kirkkoneuvoston allekirjoitukset

Pukkilassa 11. päivänä huhtikuuta 2024

Maija Saario, puheenjohtaja

Jäsenet:

Merja Enroth

Heli Jordberg-Ahola

Vesa Latostenmaa

Sami Myyrä

Merja Mäkelä

Uolevi Rikala

Evelien Waegemans

Marianne Ingberg

Arina Ershova, talouspäällikkö

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Pukkilassa ____ päivänä _____ kuuta 2024

KPMG Oy Ab

Martin Slotte
tilintarkastaja, JHT, HT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo tositelajeista

Nro sarja Tositelajit

Kassa- ja muistiotositteet

1	AB	Automaattikirjaus
1	K1	Kirjanpitoliihtymä tarj.laskut
1	K2	Kirjanpitoliihtymä, verokäsittely
1	K3	Kirjanpitoliihtymä
1	K4	Verkkomaksut
1	PK	Palvelukassat
1	SA	Kipan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SE	Sisäiset erät (vyörytys) Seurakunnan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SK	site
1	SN	Kolehdit muistiotosite
1	SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite
1	SZ	Peruutustosite / muistio
1	TO	Tiliote
1	T1	Maksuliikenneohjelman tiliöinti
1	ZA	Tilin avaussaldo
1	ZM	M2 Kirjanpitoliihtymä
1	ZY	Yhdistyvät seurakunnat

Myyntilaskut

14	AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"
18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat – hyvitys
14	DP	Perintätoimiston suoritukset
18	DR	Asiakkaat – lasku
18	DV	Viivästyskorkolasku
14	DZ	Asiakkaat – maksukirjaus
18	M1	Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku) Resurssivarausjärjestelmä (liittymän lasku)
18	M2	lasku)
18	M3	Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)
14	MV	Maksuvapautuksen kuittaustositteet
9	RV	Laskun siirto
18	ZD	Luottotappio

Ostolaskut

19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat – hyvitys
19	KR	Toimittajat – lasku
15	KZ	Toimittajat – maksu
19	TM	Matkalaskut ostoreskontra

Käyttöomaisuus

1	AA	Käyttöomaisuus kirjaus
3	AF	Poistokirjaukset
1	AI	Investointituet käyttöomaisuus
1	AM	Käyttöomaisuuden myynti
1	AZ	Purku käyttöomaisuuteen

Palkat

1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

Nro sarja	Käytetyt tositenumerot	
1	1000000	1001424
3	3000000	3000012
9	90000000	90000145
14	14000000	14000136
15	15000000	15000537
18	18000000	18000003
19	19000000	19000571

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Kipan järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa.

Pysyvästi säilytettävät:

Tilinpäätös sidottuna

Tilintarkastuskertomus

Säilytetään paperitulosteena sekä sähköisessä muodossa

Määräajan säilytettävät:

Tase-erittelyt ja muut tilinpäätösasiakirjat 10 vuotta

Tositteet 6 vuotta

Säilytetään paperitulosteena sekä sähköisessä muodossa