



TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2022

SISÄLLYS

1 TOIMINTAKERTOMUS.....	5
1.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset	5
1.2 Kirkkoherran katsaus - Pellon seurakunnan toimintavuosi 2022	5
1.3 Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittareiden mukaan.....	8
1.4 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet	9
1.4.1 Kirkkovaltuusto	9
1.4.2 Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella	10
1.4.3 Kirkkoneuvosto	10
1.4.4 Kirkkoneuvoston päätökset tilikaudella	10
1.4.5 Muut toimielimet.....	12
1.4.6 Edustajat eri yhteisöissä	13
1.4.7 Aloitteet.....	13
1.4.8 Pellon seurakunnan organisaatiokaavio	13
1.5 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta.....	14
1.5.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio.....	14
1.5.2 Talousarvion seuranta	15
1.5.3 Talous- ja henkilöstöhallinto	15
1.5.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen	16
1.5.5 Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen	16
1.5.6 Tietoturva.....	16
1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	17
1.6.1 Henkilöstöriskit.....	17
1.6.2 Rahoitusriskit	17
1.6.3 Vahinkoriskit	17
1.6.4 Ympäristö- ja kiinteistöriskit	18
1.6.5 Sopimustoiminta	18
1.6.6 Tietoturvariskit	19
1.6.7 Hautatoimen tietoihin liittyvät riskit.....	19
1.7 Seurakunnan henkilöstö ja henkilöstökulut	19
1.7.1 Seurakunnan henkilöstö	20
1.7.2 Henkilökunnan etuudet	21
1.7.3 Henkilöstökulut	21

1.7.4	Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta.....	21
1.8	Seurakunnan jäsenmäärät ja muutokset.....	22
2	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	24
2.1	Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi.....	24
2.1.1	Hallinto.....	24
2.1.2	Seurakunnallinen toiminta.....	26
2.1.3	Hautaustoimi.....	34
2.1.4	Kiinteistötoimi.....	36
2.2	Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi.....	38
2.2.1	Rahoitusosan toteutuminen.....	38
2.3	Investointien toteutuminen.....	39
2.4	Käyttötalouden toteutuminen.....	39
2.4.1	Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	39
2.4.2	Verotulot ja valtionrahoitus.....	40
3	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	43
3.1	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	43
3.2	Tase ja sen tunnusluvut.....	44
3.3	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	45
3.4	Olennot tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen.....	45
3.5	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	46
4	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	47
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	47
4.2	Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus.....	48
4.3	Tuloslaskelman liitetiedot.....	48
4.3.1	Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely.....	48
4.3.2	Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma.....	48
4.4	Taseen liitetiedot.....	49
4.4.1	Pysyvien vastaavien erittely.....	49
4.4.2	Oman pääoman erittely.....	49
4.4.3	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet).....	50
4.4.4	Muut vakuudet ja vastuusitoumukset.....	50
4.4.5	Omistukset muissa yhtiöissä.....	50

5	ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUJEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	
	51	
5.1	Hautainhoitorahaston toiminta.....	51
5.2	Hautainhoitorahaston toteutuminen	51
5.3	Hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut	52
5.4	Hautainhoitorahaston tase ja sen tunnusluvut.....	53
5.5	Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma	54
5.6	Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely.....	54
5.7	Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot....	54
5.8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.....	55
6	KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET	56
6.1	Luettelo kirjanpitokirjoista	56
6.2	Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista	56
6.3	Luettelo tosittelajeista.....	57
7	ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	58

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset

Kirjanpitolain 3 luvun 6 §:n mukaan tilinpäätös on laadittava neljän kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Seurakunnan tilinpäätös on aina laadittava tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja se on saatettava kirkkovaltuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä (taloussääntö 28 §).

Taloussäännön 22 §:n mukaan "Seurakunnan tilinpäätös on laadittava maaliskuun loppuun mennessä kirkkojärjestyksen sekä kirjanpitolain ja -asetuksen säännösten, kirkkohallituksen ja kirkkoneuvoston antamien ohjeiden sekä tämän säännön määräysten mukaisesti.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman ja taseen liitetietoineen, talousarvion toteutumisvertailun sekä toimintakertomuksen. Rahoituslaskelma esitetään tilinpäätöksen liitetietona.

Talousarvion toteutumisvertailu koostuu käyttötalous-, tuloslaskelma-, rahoitus- sekä investointiosasta. Talousarvion toteutumisvertailuun merkitään myönnetty määrärahat ja tuloarviot, niiden muutokset, määrärahan käyttö, tuloerien kertyminen sekä määrärahan ja tuloerän ylitys tai alitus. Toteutumisvertailu esitetään vähintään sillä sitovuustasolla, jolla kirkkovaltuusto on hyväksynyt määrärahat ja tuloarviot pääluokittain.

Tilinpäätöksen yhteydessä kirkkoneuvosto tekee esityksen tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi (KJ 15:9). Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö. Allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajalle viipymättä sen valmistuttua. Tilinpäätösaineisto sidotaan tilinpäätösasiakirjaksi.

1.2 Kirkkoherran katsaus - Pellon seurakunnan toimintavuosi 2022

Kertomusvuonna seurakunnan jäsenmäärä 1.1. oli 2600 ja 31.12. jäseniä oli 2535. Hautaan siunaamisia oli vuoden aikana 90, joista oman seurakunnan jäseniä 70. Kastetilaisuuksia oli 15, ja kasteen kautta Pellon seurakunnan jäseneksi liitettiin 11 lasta. Muuttoliike seurakuntaan / seurakunnasta oli +8 henkeä. Kirkkoon liittyi 7 ja kirkosta erosi 21 henkilöä. Konfirmoituja nuoria oli 21. Avioliittoon vihkimisiä oli 9.

Hautaan siunaamisten määrä oli jälleen poikkeuksellisen suuri. Suunta on paitsi meillä, niin myös koko maassa luonnollinen ikärakenteesta johtuen ja tulee jatkumaan. Hautaan siunaamisten prosessiin on taattava riittävät resurssit, joten merkittävä osa henkilöstöstämme on siinä kiinni lähes tauotta. Kiireettömän sielunhoidollisen kohtaamisen merkitys elämän taitekohdissa on ensiarvoisen tärkeää, mutta sitä on vaikea laadullisesti mitata. Vuoden aikana on kuitenkin entistään korostunut se, että yhä useammin yksilöiden ja perheiden ainoat kontaktit seurakuntaan toteutuvat juuri omaisen siunaamisen yhteydessä. Seurakuntaa siis tarvitaan ennen kaikkea rinnalla kulkijaksi, eikä niinkään esim. suurten (muisto)tilaisuuksien seremoniamestariksi.

Koronarajoituksia seurailtiin vielä – kaikkiaan jo kolmannen – kevätkauden ajan. Kokonaan toisenlaisen mittaluokan pysähdys ja kriisi oli kuitenkin jo odottamassa. Pandemian keskellä kipuillut länsimainen maailma ei ollut osannut vaurautua Euroopassa käytävään sotaan, joka alkoi Venäjän hyökätessä Ukrainaan 24.2. Vaikka aluksi sodan arveltiin loppuvan hyvinkin nopeasti, se järkytti jo alusta alkaen maailman tasapainoa. Suomen asema on erityinen, joten muutos kansalaisten ja päättäjien asenneilmastossa ja koko maailmankuvassa tapahtui ennätyksellisen nopeasti. Monia sodan alkamisen päivästä käynnistyneitä yhteiskunnallisia muutoksia ja niiden pysyvyyttä ei vielä pysty arvioimaan. Varmaa on vain se, että maailman energiatuotannon, ruokatuotannon, elintasoerojen ja hintojen nousun kriisiytyminen vaikuttaa kaikkialla, mutta eniten siellä, missä on jo valmiiksi köyhyyttä ja osattomuutta.

Pellon kirkkoneuvoston katastrofirahastosta sekä maaliskuussa järjestetyn Rauhan sävel -konsertin tuotolla tuettiin Ukrainaa Kirkon Ulkomaanavun hätäapukurssin kautta.

Joitakin ukrainalaisia pakolaisia tuli kuntaamme jo keväällä ja lisäksi useita perheitä elokuussa.

Yhteistyötä tehtiin kunnan kotouttamiskoordinaattorin kanssa, mutta ennen kaikkea ukrainalaiset toivotettiin tervetulleeksi henkilökohtaisten kontaktien ja seurakunnan yhteyteen kutsumisen kautta. Kirkossa järjestettiin paikallisten järjestöjen kanssa yhteinen tutustumisilta marraskuussa.

Vuoden 2022 marraskuussa päästiin äänestämään seurakuntavaaleissa. Ehdokkaaksi ”Kotiseurakunnan parhaaksi” -listalle asetui 18 henkilöä. Viidentoista valituksi tulleen kirkkovaltuutetun joukossa on tasapainoisesti uusia ja vanhoja luottamushenkilöitä, eri puolilta seurakuntaa.

Vuoden 2022 toimintasuunnitelmaan oli asetettu yleistavoitteiksi mm. henkilöstön ja vapaaehtoisten näkeminen seurakunnan voimavarana. Pellon seurakunnassa sekä työntekijöiden että seurakuntalaisten sitoutuneisuus ja laaja-alainen osallistuminen seurakunnan elämään on perinteisesti vahvaa. Tätä eivät kriisit ja rajoitukset ole horjuttaneet. Yhteisöllisyys on voimavaramme. Auttamishalu, osallisuus ja rukousrintamaan liittyminen ovat tuoneet toivoa epävakaa maailmantilanteessa.

Valitettavaa kuitenkin on, että myös työyhteisömme haavoittuvuus on tullut ilmeiseksi. Työssä jaksaminen on monen tekijän summa ja jokainen työntekijä elää kokonaisuutena ihmisenä omaa elämäntilannettaan. Vuoden aikana ovat työntekijöiden, jopa useiden kuukausien pituiset, virkavapausjaksot lisääntyneet. Pienessä työyhteisössä tästä tulee nopeasti negatiivinen kierre, kun työkuormaa kannetaan vielä tavanomaistakin pienemmällä joukolla. Toimintavuoden suunnitelman mukaisesti työhyvinvointiin on koitettu panostaa monin tavoin. Nähtäväksi jää, ovatko kevätkauden Ratkaisukeskeinen työyhteisövalmennus, syksyllä päivitetty työterveyshuollon laajennettu sopimus Pihlajalinnan kanssa ja säännölliset kehityskeskustelut olleet riittäviä toimenpiteitä työhyvinvoinnin korjaamiseksi.

Pellon ja Ylitornion seurakunnan välisen yhteistyösopimuksen mukaan talouspäällikkönä on toiminut Ylitornion talouspäällikön virassa oleva Pirta Melaluoto. Hänen vuorotteluvapaansa touko – syyskuun ajan oli monin tavoin havahduttava ajanjakso. Hänen tehtäviään hoitivat Ylitornion taloussihteeri Eveliina Talka, oman työnsä ohessa, sekä kiinteistötoimen osalta Tervolan seurakunnan taloussihteeri Jyrki Törmänen. Tehtävien pirstaleisuus ja yllätyksellisyys avasivat varmasti yhteistyökumppaneiden silmiä. Pellon näkökulmasta tilanne hallinnon ja johtavien viranhaltijoiden osalta on se, että resursseja on vaatimuksiin nähden liian vähän. Yhteistyöseurakuntien (Pello, Ylitornio, Kolari) johtavat viranhaltijat ja luottamushenkilöiden puheenjohtajisto kokoontuivat keskustelemaan tilanteesta marraskuussa, jolloin yhtenä ratkaisuna päädyttiin esittämään uuden valtuustokauden alussa yhteisen kiinteistö- ja hautaustoimen päällikön rekrytointia.

Tapaamisessa todettiin myös, että kysymys yhtymäselvityksen aloittamisesta voidaan viedä kirkkovaltuustojen päätettäväksi.

Kaiken kaikkiaan vuosi 2022 on ollut haastava. Ydintehtävät on ajoittaisesta resurssipulasta huolimatta kyllä edelleen suoritettu hyvin ja tunnollisesti. Huoli kaikinainen resurssien heikkenemisestä on kohdattu, mutta toimenpiteet vireään ja laadukkaan toiminnan jatkumiseksi eivät ole edenneet. Kenties kyse on inhimillisestä kriisiajan reaktiosta, jossa muutosvastarintaisuus syvenee, kun epävarmuus ohjaa toimimaan vanhojen kaavojen kangistamana. Yhteistyöhön ja suunnitelmiin sen syventämisestä on suhtauduttu niin seurakuntalaisten, päättäjien kuin henkilöstönkin keskuudessa ristiriitaisesti. Jonkin asteinen yhteistyöhaluttomuus on hankaloittanut arkea ja vienyt aikaa ja voimavaroja.

Vuoden aikana huolipuheen määrä on ajoittain kasvanut kohtuuttomasti. Toisaalta vuosi on opettanut, että juuri seurakunnassa on kriisiaikoinakin mahdollista käydä keskusteluja toivon näköalasta käsin. Nykyisessä maailmantilanteessa pieni seurakunta on kohdannut ison tehtävän henkisen kriisinkestävyyden vahvistajana. Turvaa ja rohkaisua on perinteisesti totuttu hakemaan seurakunnasta. Jotta voisimme edelleen vastata tähän tarpeeseen, pitäisi löytää keinot oman huoltovarmuuden vahvistamiseksi.

Riittaleena Tuomi, kirkkoherra

1.3 Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittareiden mukaan

Kirkkohallituksen yleiskirjeen 28/2021 kohdassa kriisiytyvän seurakunnan mittarit” ohjeistetaan, että Seurakuntien toimintakertomuksessa tulee tilikaudesta 2021 alkaen tarkastella seurakuntatalouden toimintaa, hallintoa ja taloutta Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa.

Seurakunta ei täytä kriisiytyvän seurakunnan tunnusmerkkejä.

Asiaa on tarkasteltu alla olevan arvioinnin mukaisesti.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2022
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none">• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa.• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	<p>Hautausmaassa saatiin kaikki hautaukset suoritettua laadukkaasti ja asianmukaisesti.</p> <p>Hautausmaalle on kunnostettu ja investoitu esille tulleita ongelmakohtia vuosittain. Hautausmaan kausityöntekijät ovat nuoria, joiden työsuhteet ovat muutaman viikon mittaiset / kausi.</p> <p>Basis järjestelmän arvoesineistön tallennus tehtiin projektityöntekijän toimesta vuonna 2022.</p> <p>Kirkonkirjoja ja väestötietojärjestelmän tehtävien hoitaminen ostetaan Oulun Aluerekisteristä.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none">• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat• Hallintomenettelyn puutteellisuudet	<p>Seurakunnan toimielimet on valittu tasa-arvolain edellyttämällä tavalla. Kirkkoneuvosto kokoontui kerran kaudessa ja kirkkovaltuusto kaksi kertaa vuodessa</p>
<p>3. 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	<p>Jumalanpalveluksia ja toimintaa on järjestetty suomen kielellä.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut ja ikääntynyttä väestö on jäsenissä eniten enemmän.</p> <p>Seurakunnassa toiminta perustuu pitkälti totuttuihin toimintamalleihin, joita on kehitetty talouden antamien mahdollisuuksien mukaisesti</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none">• Johtamisen heikkoudet• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/misio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin	<p>Seurakunnassa on viiden vuoden ajan toiminut yksi johtava viranhaltija. Talouspäällikkyyden ostopalvelu heijastuu monella tavalla johtamiseen. Kirkkoherran tehtäväkuva muodostuu ainoana johtavana viranhaltijana haasteelliseksi työnkuormittavuuden ja johtamisen näkökulmasta.</p>

<ul style="list-style-type: none"> Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa. 	<p>Yhteistyötä tehdään eri seurakuntien kanssa. Merkittävä yhteistyö on Ylitornion seurakunnan kanssa talouden, hallinnon, kiinteistötoimen ja hautaus-toimen osalta.</p> <p>Vuodelle 2023 on alistavasti keskusteltu seurakuntayhtymäselvityksestä Kolarin ja Ylitornion seurakuntien kanssa.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstön määrä Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstöstä on kerrottu tässä kirjassa kohdassa 1.7.</p> <p>Tällä hetkellä ei ole tarvetta rekrytointiin, mutta lähivuosina seurakunnassa on eläköitymässä henkilöitä.</p>

<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Tilikauden tulos on lähes tasapainossa. 5 vuoden tilikauden tulos on +53 t €, ja kolmen viimeisen vuoden yhteistulos on +78 t €. Vuoden 2022 tappio -57 t €, johdettu pitkälti sijoitustoiminnan arvonalentumista. Kirkollisvero on 1,6 %.</p>
<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Toiminnan suunnittelussa huomioidaan tiukka taloustilanne.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Maksuvalmius on 606 päivää.</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus verotuotoista on kasvanut viimeisen vuosien ajan tasanaisesti; 2019/66,04%, 2020/59,20%, 2021/59,49%, 2022/ 61,44%</p>

1.4 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

Vuosi oli kirkollisvaalivuosi. Uudet valtuutetut valittiin kaudelle 2023 -2026.

1.4.1 Kirkkovaltuusto

Pellon seurakunnan kirkkovaltuusto on seurakunnan päättävä toimielin, jossa on yhteensä 15 valtuutettua. Kirkkovaltuuston puheenjohtajana on toiminut Pekka Salminen ja varapuheenjohtajana Anne Ikonen.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Salminen Pekka	Ikonen Anne	Vanha Kalervo
Korva Jaakko	Kitkiöjoki Erkki	Eero Paavo
Kuusijärvi Kaarina	Eeronheimo Susanna	Lakkala Pentti
Gammelin Pertti	Mäki Esa	Hietanen Lauri

1.4.2 Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella

Kirkkovaltuusto kokoontui kertomusvuonna kaksi kertaa ja teki päätöksen 14 asiasta.

Kirkkovaltuustossa päätettiin seuraavista varsinaisista asioista:

2 § / kv 25.5.2022	seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021
3 § / kv 25.5.2022	hautainhoitorahaston tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021
4 § / kv 25.5.2022	kirkollisveroprosentin päättäminen vuodelle 2023
5 § / kv 25.5.2022	seurakuntavaalit 2022: vaalilautakunnan valitseminen
6 § / kv 25.5.2022	toimituspalkkiot
11 § / kv 2, 31.11.2022	seurakunnan ja hautainhoitorahaston talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2023 sekä talousuunnitelmat vuosille 2024 – 2025

1.4.3 Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaisissa, muussa laissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkon vaalijärjestyksessä sille säädetyt sekä muutoin sille määrätyt tehtävät sekä ne toimeenpano- ja hallintotehtävät, joita ei ole säädetty tai määrätty muun viranomaisen tehtäväksi tai jotka asian luonteen vuoksi kuuluvat kirkkoneuvoston suoritettaviksi.

Kirkkoneuvosto valvoo ja johtaa seurakunnan hallinnon ja toiminnan johtamista. Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii seurakunnan kirkkoherra.

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana on toiminut Riittaleena Tuomi ja varapuheenjohtajana on toiminut Kalervo Vanha. Kirkkoneuvostossa on puheenjohtajan lisäksi kuusi varsinaista jäsentä.

Kirkkoneuvoston jäsenet
Riittaleena Tuomi
Kalervo Vanha
Lahja Aska
Pertti Gammelín
Marjatta Rundgren
Leila Senbom
Erkki Kitköjoki

varajäsenet

Kaarina Kuusijärvi
Susanna Eeronheimo
Lauri Hietanen
Pentti Lakkala
Marja-Kristiina Huusko
Otto Hytönen

1.4.4 Kirkkoneuvoston päätökset tilikaudella

Kirkkoneuvosto kokoontui tilikaudella seitsemän kertaa ja teki päätöksen 60 asiasta.

Kirkkoneuvosto päätti ja käsitteli seuraavat varsinaiset asiat:

2 § / kn 18.1.2022	seurakuntapastorin virka
3 § / kn 18.1.2022	jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma tammi- maaliskuu
8 § / kn 16.3.2022	kokouksen järjestäytyminen
9 § / kn 16.3.2022	kirkkovaltuuston asioiden täytäntöönpano
10 § / kn 16.3.2022	vakuutusturvan määrittäminen
11 § / kn 16.3.2022	kirkkoneuvoston kokousaikataulu 2022
12 § / kn 16.3.2022	kuulutetut ja poistettavat haudat
13 § / kn 16.3.2022	ei julkinen (kirkkoherran päätöksellä)
14 § / kn 16.3.2022	ei julkinen (kirkkoherran päätöksellä)
15 § / kn 16.3.2022	Pellon kirkon seurakuntasalin vuokra
16 § / kn 16.3.2021	seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021
17 § / kn 16.3.2021	hautainhoitorahaston tilinpäätös ja toimintakerto- mus vuodelta 2021
18 § / kn 16.3.2021	kirkollisveroprosentin päättäminen vuodelle 2023
19 § / kn 16.3.2022	Pellon seurakunnan rivitalosta luopuminen
20 § / kn 16.3.2022	omaisen ilmoituksella luovutetut haudat
25 § / kn 18.5.2022	jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma kesä-elo- kuu
26 § / kn 18.5.2022	seurakuntavaalit 2022: vaalilautakunnan valitse- minen
27 § / kn 18.5.2022	toimituspalkkiot
28 § / kn 18.5.2022	isospalkkiot
33 § / kn 17.8.2022	hautauspalvelusopimuksen uudistaminen ja kil- pailuttaminen
34 § / kn 17.8.2022	ulkoalueiden kunnossapidon kilpailuttaminen
35 § / kn 17.8.2022	Pyreväpuiston maa-alueen luovuttaminen
36 § / kn 17.8.2022	palvelussuhteessa olevien henkilöiden sivutoimi- luvut ajalle 1.8.2022 – 1.8.2023
41 § / kn 26.9.2022	jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma syys-jou- luku
42 § / kn 26.9.2022	kysymys pellon kirkon ja hautausmaan parkkialu- eiden käytöstä
43 § / kn 26.9.2022	omaisen ilmoituksella luovutetut haudat
48 § / kn 19.10.2022	hautauspalvelusopimuksen uudistaminen ja kil- pailuttaminen
49 § / kn 19.10.2022	ulkoalueiden kunnossapidon kilpailuttaminen
50 § / kn 19.10.2022	omaisen ilmoituksella luovutetut haudat
55 § / kn, 16.11.2022	seurakunnan ja hautainhoitorahaston talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2023 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2024 –2025
56 § / kn 7, 16.11.2022	seurakunnan omistamien tilojen vuokraaminen
57 § / kn 7, 16.11.2022	diakoniatyöntekijän työaika

1.4.5 Muut toimielimet

1.3.3.1. Kiinteistötoimikunta 2021 - 2022

Esa Mäki
kirkkoherra

Erkki Kitkiöjoki
seurakuntamestari

Paavo Eero

Toimikunta kokoontui vuoden 2022 aikana yhden kerran.

1.3.3.2. Kirkkovaltuuston vaalilautakunta 2019 – 2022

Varsinainen jäsen

Varajäsen

Kaarina Kuusijärvi
Susanna Eeronheimo
Esa Mäki

Leila Senbom
Erkki Kitkiöjoki
Otto Hytönen

1.3.3.3. Toiminnalliset tiimit vuosille 2021 – 2022

Toiminnallisten tiimien tarkoituksena on tukea seurakunnan henkilökunnan toimintaa ja kehittää sitä seurakuntalaisten parhaaksi laajalla näkemyksellä.

Kasvatustiimi

Heli Rousu
Emma-Leena Havela
Lapsi-/nuorisotyöntekijä

Kaisu Rautio
Tiina-Kaisa Nikka
Seurakuntapastori

Kari Rantamäki
Marjatta Rundgren

Kirkkoneuvoston edustajana tiimissä toimi Marjatta Rundgren.

Kasvatustiimi kokoontui kertomusvuonna 3 kertaa.

Diakoniatiimi

Seija Kolehmainen
Leila Senbom

Eila Havela
Diakoni

Seija Kunnari

Kirkkoneuvoston edustajana tiimissä toimi Leila Senbom.

Diakoniatiimi kokoontui kertomusvuonna 3 kertaa

Jumalanpalvelus- ja musiikkitiimi

Lahja Aska
Marianne Ylitalo
Kanttori

Sonja Konola
Mauri Huusko
Kirkkoherra

Virpi Vanha
Taina Salmela

Kirkkoneuvoston edustajana tiimissä toimi Kalervo Vanha.

Tiimi on kokoontunut kertomusvuonna 3 kertaa.

Lähetys- ja viestintätiimi

Heidi Rannisto-Jolma	Kalervo Aska	Pertti Gammelín
Aulikki Ruuskanen	Erkki Kitkiöjoki	Annette Välimaa
Kirkkoherra		

Kirkkoneuvoston edustajana tiimissä toimi Erkki Kitkiöjoki.

Tiimi on kokoontunut kertomusvuoden aikana 2 kertaa.

Yhteisvastuutyöryhmä

Eila Havela	Pertti Gammelín	Pekka Salminen
Marjatta Rundgren	Seija Kolehmainen	Riikka Gammelín
Kirkkoherra		

Yhteisvastuutyöryhmä kokoontunut 1 kerran.

Historiankirjan ohjausryhmä

Kirkkoherra	Peura Paavo
Kitkiöjoki Erkki	Nousiainen Veikko

Pellon kunnan edustajat: kunnanjohtaja, Asta Valkonen, Ossi Orajärvi, Reijo Lassila

Kirjan kirjoittaja: Matti Enbuske

Tiimi kokoontui kertomusvuoden aikana 3 kertaa.

1.4.6 Edustajat eri yhteisöissä

Kirkkoneuvosto on valinnut edustajat eri yhteisöihin.

Pellon yhteismetsä	Teuvo Harju
Turtolan yhteismetsä	Teuvo Harju
Pellon Sähkö Oy	Erkki Kitkiöjoki
Pellon Vesihuolto-osuuskunta	Kalervo Vanha
Turtolan vesiosuuskunta	Lahja Aska
Oulun aluekeskusrekisterin yhteisjohtokunta	Kirkkoherra

1.4.7 Aloitteet

Seurakunnassa ei kirjattu aloitteita kertomusvuonna.

1.4.8 Pellon seurakunnan organisaatiokaavio

Pellon seurakunta kuuluu Suomen evankelisluterilaisiin seurakuntiin. Seurakuntien ylin päättävä toimielin on Kirkkohallitus. Pellon seurakunta on osa Oulun hiipakuntaa ja kuuluu Kemi-Tornio rovastikuntaan. Seurakunta toimii itsenäisenä seurakuntana Pellon kunnan alueella.

Seurakunnan organisaatio



1.5 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta

Sisäisestä valvonnasta vastaa kirkkoneuvosto ja valvonnan käytännön toteuttamisesta vastaa kirkkoherra. Työalojen vastuuhenkilöt ovat antaneet selonteot työalojensa tavoitteiden toteutumisesta.

Päättäneen vuoden aikana sisäistä tarkastusta on tehty johdon tarpeiden mukaan omavalvontana. Kertomusvuoden aikana talouden sisäinen tarkastus tehtiin myyntilaskutuksen toteutumiseen kirkkoneuvoston päätöksien mukaisesti. Sisäisen tarkastuksen toimenpiteet ovat johtaneet toimintamallien ja ohjeiden laamiseen ja valvomiseen. Sisäisen tarkastuksen ja valvonnan kehittämistä ja sen myötä uusien toimintamallien käyttöönottoa jatketaan tulevina vuosina.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on valvoa ja antaa selonteko seurakunnan eri toimien

- Säännösten ja määräysten noudattamisesta
- Tavoitteiden toteutumisesta
- Riskienhallinnan järjestämisestä
- Tietoturvatöimenpiteistä
- Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonnasta
- Sopimustoiminnasta

Toimintavuotena tiedostettiin tarvetta ohje- ja johtosääntöjen päivittämiselle vastaamaan nykyaikaisempia työ- ja toimintamalleja. Ohje- ja johtosääntöjä sekä seurakunnan sisäisiä ohjeistuksia päivitetään tulevina vuosina.

1.5.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio

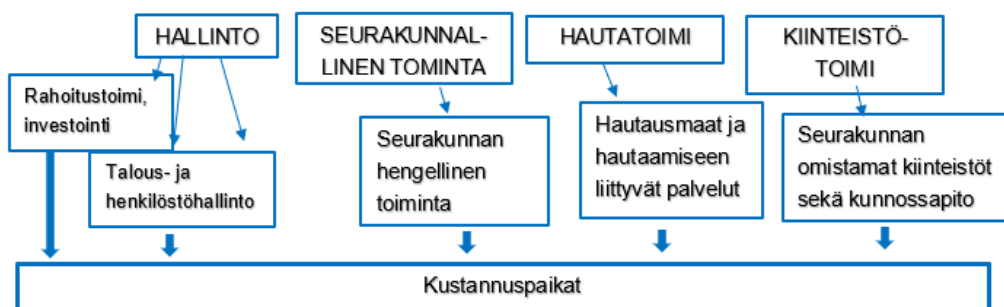
Seurakunnan sisäinen talouden ja toiminnan valvonta ja seuranta toteutetaan pääluokka (tehtäväalue) sekä kustannuspaikka (tulosityksikkö) tasolla. Pääluokat noudattavat kirkkohallituksen ohjeistusta. Kustannuspaikkaseurannassa on huomioitu myös seurakunnan tarpeet oleellisuusperiaatteella.

Pääluokkia ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautatoimi, kiinteistötoimi. Rahoitustoimi ja investoinnit ovat osa hallinnon pääluokkaa, vaikkakin käsitellään myös omina erillisinä pääluokkakohteina.

Pääluokat ovat jaoteltu kustannuspaikoin. Kirjanpito hoidetaan oleellisuusperiaatteella kustannuspaikkatasoisesti. Hallinnon pääluokalle kohdistetaan ulkoisia kustannuksia myös muilta pääluokilta. Kirjauskäytäntö kasvattaa hallinnon pää-

luokan ulkoisia menoja ja vastaavasti vähentää muiden pääluokkien ulkoisia kustannuksia. Nämä erät vyörytetään sisäisenä vyörytyksenä Kipan kautta tilinpäätöksessä oikeille pääluokille henkilöstökulujen suhteessa.

Pääluokat jaoteltuna toiminnoittain:



1.5.2 Talousarvion seuranta

Henkilöstö seuraa talousarviovarojen riittävyyttä kustannuspaikkatasolla. Talousarvion reaaliaikainen seuranta ei ole mahdollistettu kaikille työalojen vastuhenkilöille SAP-järjestelmän kautta. Seurantaraportti on julkaistu työntekijöille kuukausittain.

Talousarvio ei sisällä Kipan tekemiä tilinpäätösvyörytyksiä eikä sisäisiä eriä.

Talousarvionseuranta mahdollistetaan työntekijöille reaaliaikaisesti vuonna 2023.

Kirkkoneuvoston sekä valtuuston jäsenille on tiedotettu kokouksissa taloudellisesta tilanteesta vuoden aikana kokouksien yhteydessä.

Kirkkoneuvosto valvoo suunniteltujen varojen käyttämistä pääluokkatasolla.

Pääluokat:

- 1 Hallinto
- 2 Seurakunnallinen toiminta
- 4 Hautatoimi
- 5 Kiinteistötoimi

1.5.3 Talous- ja henkilöstöhallinto

Vuoden 2019 alusta alkaen on henkilöstöhallinnon liitetiedostot ja kaikki henkilön palkkaukseen liittyvät tiedot on välitetty suoraan Kirkon Palvelukeskukseen sähköisesti, jossa tieto tallennetaan järjestelmään asiatarastuksen mukaan eri tarkistuspisteiden kautta esimiehen hyväksyttäväksi. Liitetiedostot tallennetaan tarpeen mukaan sähköisessä muodossa seurakunnassa.

Seurakunnassa hankintalaskuilla on useampi tarkastusvaihe. Kirkon Palvelukeskus perustaa toimittajat ja saajien pankkitilit, palvelun/ tuotteen tilaaja tarkistaa hankinnan ja hyväksymisen vahvistavat kirkkoherra ja taluspäällikön tehtävää hoitava. Pääala 1012... hyväksyy kirkkoherra ja pääalat 1011..., 1014..., 1015..., 1016... hyväksyy taluspäällikön tehtävää hoitava. Laskun maksatuksen suorittaa Kirkon Palvelukeskus.

Kirjanpidon tiliöinti on suosituksin ohjeistettu Kirkon Palvelukeskuksen taholta.

Taluspäällikön toimesta talouden ja hallinnon tehtäviin on laadittu vuosikello, jolla ohjataan prosesseja. Vuosikelloa päivitetään tarpeen mukaisesti

Ylitornion seurakunnan talous- ja asiakaspalvelutiimi tuottavat palveluita yhteistyösopimuksella Pellon seurakunnalle.

1.5.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen

Tilintarkastuksesta vastaa tilintarkastusyhteisö KPMG Tapio Raappana (JHT, KHT) ja varalla Juha Väärälä.

Tilintarkastukseen on arvioitu käytettävän 3 työpäivää.

1.5.5 Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen

Seurakunnan hallinnon ja talouden valvonnan suoritti julkishallintoon erikoistunut tilintarkastaja.

Yhteisvastuukeräyksen hallinnon ja talouden valvonnan suoritti kirkkoneuvoston valitsema Kalervo Vanha.

Käteisen rahan käsittely tilaisuuksien ja tapahtumien jälkeen todennetaan Katrina-järjestelmässä rahan käsittelijän ja tilityksessä toisen henkilön toimesta. Katrina-järjestelmä kirjaa lokitietoa tiedon tallentajasta ja muokkaajasta. Käteisen rahan kirjaaminen kirjanpitoon tapahtuu toimistohenkilön toimesta ja valvonnasta vastasi taluspäällikkö.

Sisäistä taloushallinnon tarkastusta tehtiin työaloittain sekä yhteistyösopimuksen kautta Ylitornion seurakunnan taluspäällikön toimesta ja ohjaamana.

1.5.6 Tietoturva

EU-tietosuojasetuksen mukaisia dokumentteja ja ohjeet on laadittu työaloittain. Dokumentointia kehitetään jatkuvan kehittämisen periaatteella. Tietosuojan yhdyshenkilönä toimii Annette Välimaa. Tietosuojavastaavan tehtäviä hankitaan ostopalveluna Oulun aluerekisterikeskukselta.

Tietoturvaa on kehitetty sähköisten järjestelmien laajemmalla käyttämisellä ja dokumenttien tallennuksessa käytetään kirkkohallituksen palvelinympäristöä. Paperidokumenttien käyttämisestä on vähennetty viime vuosien aikana merkittävästi. Turvasähköpostia on mahdollista käyttää kaikilla seurakunnan työntekijöillä.

Paperiset arkaluonteiset aineistot tuhoetaan henkilökunnan toimesta.

Pellon seurakunnan tietosuojapolitiikka on hyväksytty kirkkoneuvostossa 2019.

1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

1.6.1 Henkilöstöriskit

Seurakunnassa on tapahtumassa merkittäviä eläköitymisiä seuraavien viiden vuoden aikana. Kirkkoherra toimii seurakunnan ainoana johtavana viranhaltijana.

Henkilöstön keski-ikä on noussut luonnollisen ikärakenteen mukaisesti.

Suntion, seurakuntamestarin tehtäviä on hoidettu kahden henkilön toimesta ja sijaisjärjestely on toiminut hyvin ja tehtävä on riskien osalta hallittu.

Henkilöriskinä voidaan pitää Oulun Hiippakunnassa olevien vihittyjen pappien määrä, joka vaikeuttaa seurakuntapastorien virantäyttöprosesseja.

Toimiston henkilöstöriskejä pystyttiin hallitsemaan aikaisempia vuosia paremmin. Toimiston asiakaspalvelijan tehtäviä voidaan hoitaa osittain yhteistyösopimuksella Ylitornion ja Kolarin seurakunnan toimistohenkilöiden toimesta.

Yleisesti henkilöstöriskit ovat kasvaneet myös pohjoisen seurakunnissa. Osaa van työvoiman puute heijastuu kasvavina kustannuksina, palvelussuhteessa olevien henkilöiden työn kuormittavuutena ja jopa henkilöstövajauksina. Seurakuntia haastaa merkittävästi henkilöstön sitouttaminen nykyisen malliseen seurakuntatyöhön.

1.6.2 Rahoitusriskit

Rahoitusriskeiksi luetaan korko-, valuutta-, maksuvalmius-, luottoriskit. Seurakunnalla ei ole lainoja, eikä näin ollen korkoriskiä.

Maksuvalmius on 606 päivää ja luottotappiot eivät tällä hetkellä aiheuta riskiä, joskin luottotappioita on kertynyt aikaisempia vuosia enemmän. Luottotappioriskeihin on tehty toimenpiteitä alkuvuodesta 2023, jolloin perintätoimiston palvelut on otettu käyttöön.

Kertomusvuonna jatkettiin sijoitusstrategian mukaista sijoitusten hallintaa Osuuspankin Private Pankin asiantuntijapalvelun kautta. Yhteensä seurakunnalla on sijoituksia 999 073,39 euroa. Private Pankin palveluiden kautta riski sijoitusten arvohallintaan on parempi kuin ilman jatkuvaa sijoitusasiantuntijan palvelua. Sijoitusriskiä kirjattiin kertomusvuonna 54 083,91 euroa.

1.6.3 Vahinkoriskit

Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla irtain ja kiinteä omaisuus. Metsävakuutusta on tarkastettu säännöllisesti. Hallinnon ja johtavien viranhaltijoiden toiminta on vakuutettu vastuuvakuutuksella.

Vahinkoriskien hallinnassa seurakunnalla on apuna vakuutusmeklari Arktia Oy. Vakuutusturvaa on tarkasteltu vuosittain ja vakuutukset on tarkistettu kokonaisuudessaan kertomusvuonna. Vakuutukset ovat Pohjola Vakuutus Oy:llä.

Kiinteistöissä ei ole tulvien varalle vakuutusta.

Basis - järjestelmän tietoja päivitettiin seurakunnan kiinteistöomaisuuden ja arvoesineistön osalta. Tiedot ovat tarkistamatta, mutta lueteltuna pääosin Kirkkohallituksen yhteisessä tietokannassa.

1.6.4 Ympäristö- ja kiinteistöriskit

Seurakunnan omistuksessa on kiinteistöjä, joiden kunnosta ei ole tehty kuntoarvioita. Kiinteistöjen kunnossapidossa ja huollossa tulee tulevaisuudessa varautua myös yllättäviin ja merkittäviinkin kustannuksiin.

Turtolan seurakuntakodin lämmitysmuotona on öljy. Pellon Seurakuntakoti ja rivitalo ovat kaukolämmön piirissä. Pellon ja Turtolan kirkot ovat sähkölämmitteisiä ilman lisävarusteita.

Seurakunnan toiminta on muuttanut rakennusten ja toimitilojen tarpeita viimeisen vuosikymmenen aikana. Tulevina vuosina kiinteistöihin liittyviä taloudellisia riskejä pyritään hallitsemaan laadittavalla kiinteistöstrategialla. Kiinteistöt ovat vakuutettuna.

Hälytysjärjestelmää eikä erillistä kulunvalvontaa ole koettu tarpeelliseksi. Kulunvalvontaan ja hälytysjärjestelmien hankintoihin on hyvä varautua tulevina vuosina.

Seurakunnan rakennuksiin päivitetään pelastussuunnitelmat tulevan vuoden aikana.

1.6.5 Sopimustoiminta

Riskin sisältävinä sopimuksina voidaan katsoa kiinteistönhoitoon liittyvät sopimukset. Mm. liukkaudentorjunta, mahdolliset katolta tulevat lumen tai jään aiheuttamat vahingot. Sopimukset on kilpailutettu ja niistä on laadittu sopimukset, joissa edellä kerrottuja riskejä on hallittu. Seurakunnalla on henkilökunnassa seurakuntamestari, jonka tehtäviin kuuluvat myös kiinteistönhoito ja -kunnossapito.

Ylitornion seurakunta hoitaa Pellon talouden ja hallinnon tehtäviä talouspäällikön ja taloussihteerin työn osalta. Yhteistyösopimusta seurakuntien kesken jatkettiin edellisen vuoden tapaan taloushallinnon ja toimistotyön hoitamisesta. Suurin osa talouden ja hallinnon tehtävistä ovat yhtenäistetty kolmen yhteistyöseurakunnan kanssa, joten tältä osin työtä voidaan hoitaa eri seurakuntien henkilöstön osamistason mukaisesti.

Seurakunnallisessa toiminnassa tehdään yhteistyötä eri tahojen, mm. kunnan kanssa. Pellon kunnan opetuksen ja varhaiskasvatuksen järjestäjän sekä Pellon seurakunnan kanssa on tehty yhteistyösopimus.

1.6.6 Tietoturvariskit

Seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Lapin IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia.

Erilaisia tietoturvariskejä on tunnistettu ja siihen liittyviä toimenpiteitä esitetään ratkaistavaksi vuoden 2023 – 2025 aikana, mm. eAMS:n, TOS:n myötä, erillisen dokumentinhallintaohjelmiston kautta. Samassa yhteydessä tietoturvaselosteet ja henkilökunnan toimintaohjeet tietoturvan osalta päivitetään.

1.6.7 Hautatoimen tietoihin liittyvät riskit

Seurakunnalla on lakiin perustuva velvollisuus ylläpitää luotettavaa rekisteriä seurakunnan hallinnoimiin haudausmaihin haudatuista sekä sopimuksellisesti ylläpitää hauta-alueen ja hautasijan haltijatietoja.

Hauta- ja vainajarekisteri on tehty yhteistyössä Ylitornion seurakunnan kanssa Acces pohjaiselle kortisto-ohjelmalle. Rekisterissä on nyt tallennettuna osa vainajatiedoista, mutta muutoin tietojen digitointi ohjelmaan on vielä keskeneräinen.

Hautakortistoon pyritään täydentämään lisätietoja olemassa olevin resurssein ja vuoden 2023 jälkeen todetaan, onko tiedot saatu päivitettyä. Tulevien kesien aikana kortiston tietojen vertailua tulee tehdä käytännöllisesti vielä hautausmaalla.

Digitoidusta hautakortistossa on saatu analyysiä hautapaikkojen hallinta-aikojen päättymisestä. Tahtotilana on saada hautojen kuulutusmenettely käyntiin ja lakiin perustuva hallinta-aikojen laskutus vuosittaiseksi toimintamalliksi. Analyysin perusteella hallinta-ajan laskuttamattomuudesta muodostuu seurakunnalle taloudellista tappiota ja vainajien yhdenvertainen ja oikeudenmukainen kohteleva kustannusten osalta ei toteudu.

Tästä analyysistä on nähtävillä tarve pitempiaikaiseen hautaustoimen hallinnon toimintamallimuutokseen, joka vaatii erityistä ammattiosaamista. Tähän tarpeeseen on sovittu kirkkoneuvostoissa 2-3/2023 palkattavan kolmen, Pellon, Kolarin ja Ylitornion seurakuntien yhteinen kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö.

Hautatoimenohjelmiston hankintaan on varattu varoja aikaisemmille vuosille, mutta varsinaista ohjelmistoa ei sen korkean hankinta- ja ylläpitohintojen vuoksi ole hankittu.

Tiedossa on, että hautausmaiden ajantasainen ja mitattu kartta puuttuu seurakunnalta, tämä osaltaan vaikuttaa seurakuntamestarin työhön, vaikka hautakortiston digitointi on osaltaan helpottanut työn tekemistä.

1.7 Seurakunnan henkilöstö ja henkilöstökulut

Tilinpäätöksessä on henkilöstökuluja tarkasteltu SAP- järjestelmässä olevilla tiedoilla.

1.7.1 Seurakunnan henkilöstö

Henkilöstön määrää on tarkasteltu vuodenvaihteen tilanteesta. Henkilöstötilastoissa ei ole huomioituna virka- tai työsuhdevapaalla olevia tai toimituspalkkioilla työtä tekeviä henkilöitä.

Vuonna 2022 valittiin seurakuntapastorin virkaan Katja Saarikoski. Toimistosih-teeri toimi osa-aikaisena työntekijänä. Diakonissan täysiaikaista virkaa hoidettiin 80 % virkana.

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä kahdeksan henkilöä, kaikki va-kituisessa työsuhteessa. Määräaikaisissa työsuhteissa vuoden 2022 oli lisäksi kausityön tekijöitä ja sijaisia.

Työsuhteen rakenne henkilömäärin 31.12.

	2019	2020/ HTV	2021/HTV	2022/HTV
Kokoaikainen	5	4	7	7 /6,8
Osa-aikainen	3	4	1/1,9	1 /0,6
Kausityöntekijät	ei raportoitu	-----		/2,16

Henkilöstö yhteensä 8 8 / 9,8 8 / 8,9 8 /9,56

	2019	2020	2021	2022
Virkasuhteessa	5	5	5	5
Työsopimussuhteessa	3	3	3	3
Henkilöstö yhteensä	8	8	8	8

	2019	2020	2021	2022
Miehiä	2	1	1	1
Naisia	6	7	9	7
Henkilöstö yhteensä	8	8	10	8

	2019	2020	2021	2022
Henkilöstön keski-ikä/v	52,5	48,2	48,6	51,5

Henkilöstö pääaloittain 31.12.

	2019	2020	2021	2022/HTV
Hallinto	0,5	0,5	2	1/0,6
Seurakunnallinen työ	5,5	5,5	6	5/4,8
Hautatoimi	1	1	1	1/1,5
Kiinteistötoimi	1	1	1	1/1,51
Haudanhoitorahasto				/ 1,15
	8	8	10	8/ 9,56

1.7.2 Henkilökunnan etuudet

Henkilökunnan etuuksiin tuli muutoksia vuoden 2022 aikana. Lounasetuus poistui ja myös aikaisempi 40 euron etuus paikallisille kuntosaleille poistui. Näiden tilalle otettiin käyttöön uusi työhyvinvointietu ePassi. Työntekijät saavat vuosittain sinne enintään koko vuoden palvelusuhteesta 100 €/henkilö käytettäväksi liikunta-, kulttuuri-, ja hyvinvointipalveluihin. Lisäksi vuonna 2022 vakituinen henkilöstö sai työnantajalta lisätuna, korona-ajasta 100 €/hlö ePassiin.

Työnantaja tarjosi ilmaisen autonlämmitysmahdollisuuden henkilökunnalle. Lisäksi työnantaja oli kustantanut erisopimuksella sairaanhoitoon liittyviä kustannuksia. Sairaanhoidon liittyvät etuudet poistettiin v. 2022.

1.7.3 Henkilöstökulut

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 29.2.2024 asti. Henkilöstökulut on jaettu henkilöittäin työala- ja kustannuspaikkakohtaisesti talousarviossa sovitun jakoperusteen tai kauden aikana tapahtuneen oleellisen muutoksen mukaisesti.

Suorituslisä tarkkailujaksolta 11/2021 – 10/2022 maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti kuukausittain saajille vuoden 2023 aikana. Vuonna 2022 henkilöstökuluissa näkyvät maksuperusteisesti suorituslisät, joiden tarkkailujakso oli 11/2021 – 10/2022.

Seurakunnan palkka- ja henkilöstöhallintoa hoidettiin Kirkon Palvelukeskuksen (KiPa) toimesta.

1.7.4 Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta

Seurakunnalla on työsuojelulainsäädäntöön perustuvana tehtävänä huolehtia työpaikan turvallisuudesta, työhygieniasta ja työterveydestä.

Työterveys

Sovittu työterveydenhoitosopimus on lakisääteinen työterveyshuolto. 1.1.2022 alkaen työterveyspalvelu on hankittu Pihlajalinna Oy:ltä.

Työhyvinvointitoiminta

Työhyvinvoinnin parantamiseksi tehtiin useita toimenpiteitä. Seurakunta hankki kertomusvuonna koko työnyhteisölle suunnattua ryhmätyönohjausta.

Kertomusvuonna pidettiin kaksi koko henkilöstön työhyvinvointipäivää. Toinen päivä toteutettiin Kolarin ja Ylitornion seurakunnan henkilöstön kanssa Kolarin seurakunnan isännöimänä. Työhyvinvoinnin ja työyhteisötaitojen kehittämiseen on todettu olevan tarvetta ja asian käsittelyä aloitettiin kirkkoherran toimesta vuonna 2021 ja jatketaan tulevana vuosina tarpeen mukaisesti.

Suorituslisä- / kehityskeskustelut käytiin työntekijän kanssa. Nämä keskustelut ovat vakiintuneet osaksi esihenkilöalaistoimintaa.

Työhyvinvoinnista tehtiin Ylitornion seurakunnan koordinoimana kolmen seurakunnan yhteinen kysely Kevan palveluiden kautta. Kyselyä on tarkoitus toteuttaa vuosittain.

Työsuojelu

Pellon seurakunnan työsuojeluvaltuutettuna on toiminut Katja Saarikoski. Työsuojeluun liittyvistä asioista ei pidetty kokousta vuoden aikana. Säännölliset yhteistoimintakokoukset on käynnistetty vuoden 2022 lopussa.

AVI suoritti työsuojelutarkastuksen seurakuntaan lokakuussa 2021. Tarkastusraportin antamat kehotukset ja toimenpiteet on tehty ja toteutettu vuoden 2022 aikana. Lokakuussa 2022 saatiin AVI:lta hyväksyntä tehtyihin toimenpiteisiin.

1.8 Seurakunnan jäsenmäärät ja muutokset

Tilastoinnissa on käytetty lähteenä Kirkkohallituksen ja verohallinnon ylläpitämiä tilastoja. Tilastotiedot ovat päivitetty 31.12. tilanteen mukaisesti. Verohallinnon kirkollisveroa maksavien osalta kertomusvuoden tiedot päivittyvät kuluvan vuoden lopussa, joten niiden osalta tiedot kirjataan kertomusvuotta edellisen vuoden toteumilla.

Seurakunnan jäsenmäärä on vähentynyt viimeisien seurantavuosien aikana, lähes kunnan väkimäärän kehitystä myötäillen. Koko kunnan väestöstä Pellon seurakunnan jäseniä on 77,7 prosenttia, joista kirkollisveroa maksoi arviolta 73,6 prosenttia.

2000	2010	2019	2020	2021	2022
4 830	3 980	3 373	3 304	3296	3264

Seurakunnan väestömäärä/ kirkollisveron maksavien määrä

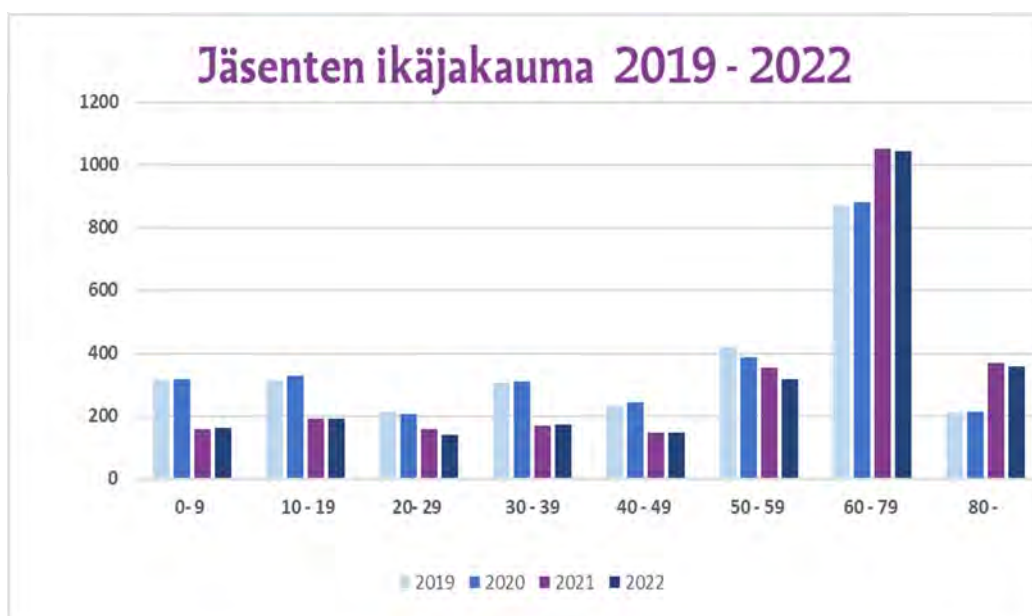
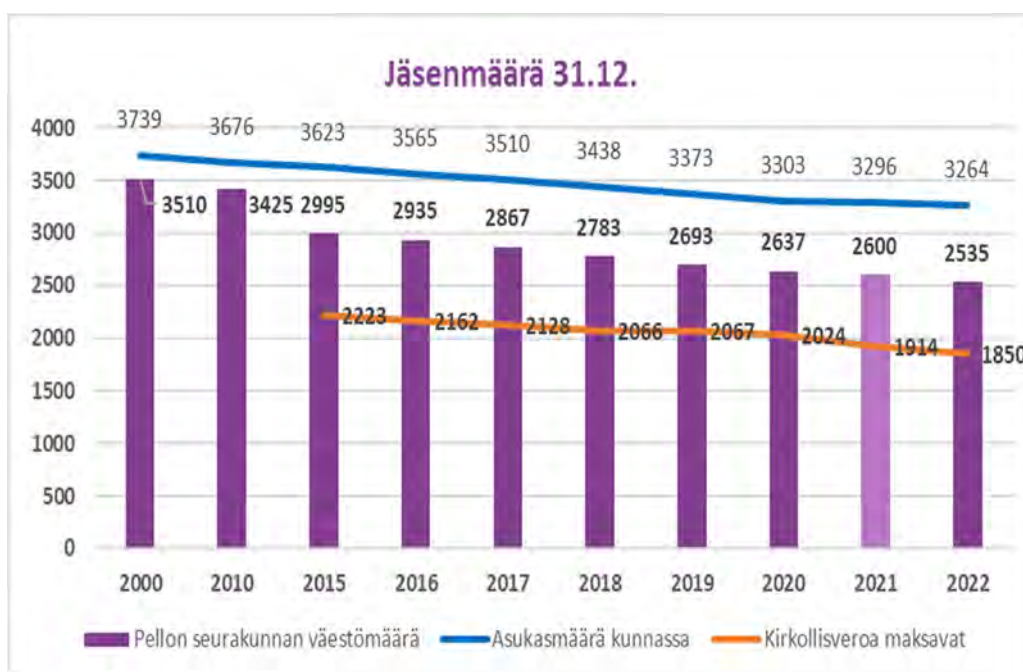
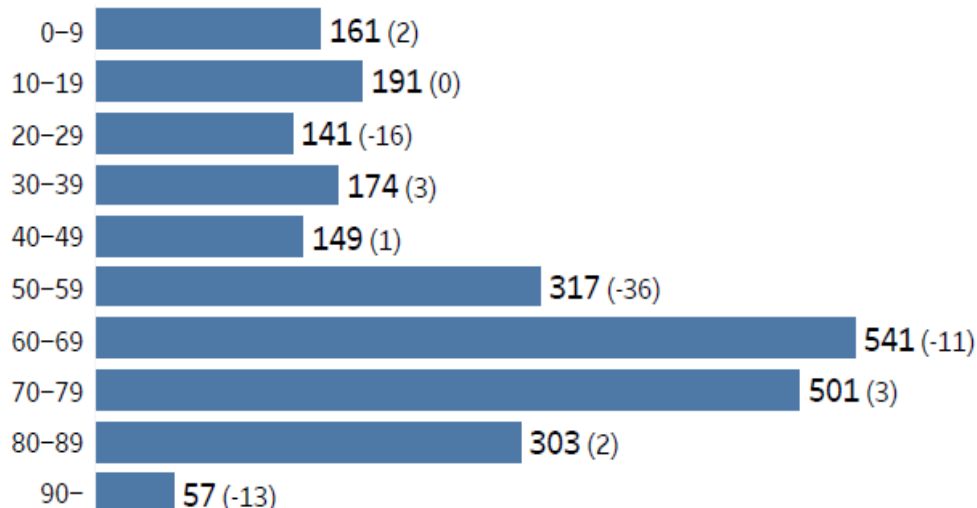
2000	2010	2019	2020	2021	2022
4399	3425	2693 /2067	2637 /2024	2600 /1914	2535/ 1850*

*=arvio

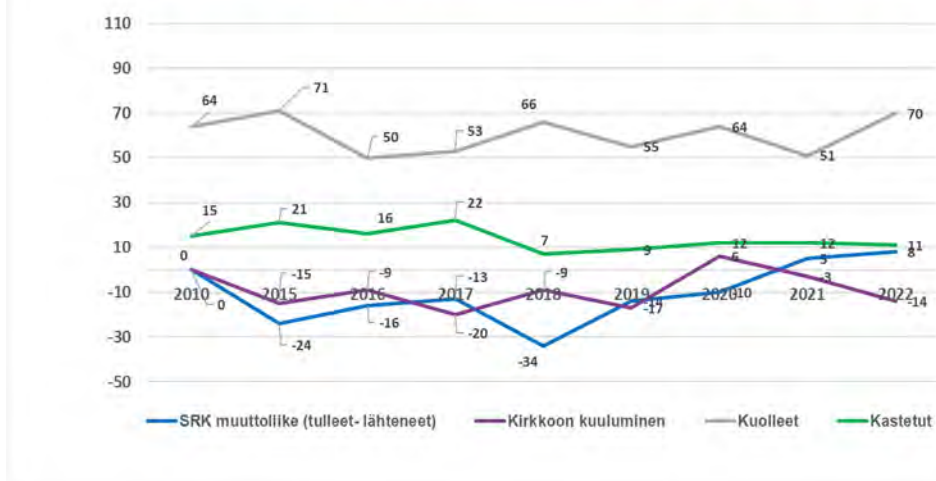
Seurakunnan jäsenmäärä suhteessa väestöön

2000	2010	2019	2020	2021	2022
91,1 %	86,1 %	79,8 %	79,8 %	78,9 %	77,7%

Jäsenten ikärakenne 31.12.2022 ja vuosimuutos




Pellon seurakunnan jäsenmuutokset (hlö), 2010 - 2022



2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Työalueen vastuuhenkilö on arvioinut toiminnan toteutumisen tekstityksen.

2.1 Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi



TAVOITE SEURAKUNNASSA

Seurakunta on lähimmäisenrakkauden yhteisö, joka rohkaisee seurakuntalaisia luottamaan siihen, että ihmisen elämä ei ole pelkästään oman voimien varassa. Pellon seurakunta on sitoutunut huolehtimaan kaiken ikäisistä jäsenistään sekä hengellisen ilmapiirin avoimuudesta.

PELLON SEURAKUNNAN PAINOPISTEET 2022

Henkilöstö on tärkeä voimavara; sen hyvinvoinnin vahvistamista jatketaan.

Vapaaehtoiset ovat merkittävät voimavara; seurakuntalaisten osallisuutta ja yhteisöllisyyttä tuetaan ja vahvistetaan.

Yhteistyön arvo ja merkitys nähdään tämän hetken ja tulevaisuuden voimavarana. Yhteistyötä tehdään aidoin dialogin - tullen kunnioittamisen, kuuntelun ja keskinäisen avoimuuden ilmapiirissä.

2.1.1 Hallinto

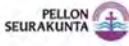
Hallinnon pääluokka sisältää kustannuspaikat 1011.....

Kustannuspaikat: kirkolliset vaalit, hallintoelimet, kirkonkirjojenpito, henkilöstö- ja yleishallinto, tiedotus ja viestintä

2.1.1.1. Hallintoelimet

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Pellon seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuuston nähden pääluokkataso ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalueen taso.

Hallintoelimetkustannuspaikka 101 1010001



Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto kantavat niille kuuluvaa vastuuta taloudesta ja hallinnosta seurakunnan toiminnan tukemiseksi.

<p>TAVOITTEET</p> <ul style="list-style-type: none">• Olosuhteiden luominen seurakunnan resurssien joustavalle sopeuttamiselle talouden niukentuessa• Seurakunnan talouden seuraaminen• Tuen antaminen johtaville viranhaltijoille• Kiinteistöjen ja varallisuuden hyvä hoidon valvonta• Henkilöstön työhyvinvoinnin turvaaminen	<p>TOTEUTUMINEN</p> <ul style="list-style-type: none">• Tulevaisuuteen katsova päätöksenteonprosessi• Jatkuva ja säännöllinen keskustelu johtavan viranhaltijan kanssa• Kiinteistöstrategian laatiminen siirtyi vuodelle 2023
---	--

Kirkollisvaalit järjestettiin loppuvuodesta 2022

2.1.1.2. Yleis- ja henkilöstöhallinto

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

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

Seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

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

Taluspäällikön toimenkuva hankitaan Ylitornion seurakunnalta ostopalveluna.

Työalan tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä.

TAVOITTEET

- Arkistoinneksen hallittavuuden parantaminen.
- Tietosuoja tarkka huomioiminen.
- Sujuva yhteistyö Oulun aluekeskusrekisterin kanssa.
- Toimiva taloushallinnon yhteistyö Ylitornion seurakunnan kanssa
- Yhtenäisien toimintamallien oppiminen lähiseurakuntien kanssa
- Sähköisen taloushallinnon kehittäminen
- Henkilöstön hyvinvoinnin ja työolosuhteiden kehittäminen
- Digitaalisen arkistoinnin ja asianhallinnan saattaminen ajan tasalle

TOTEUTUMINEN

- Arkistoinnin arkistosäännön muutos ja sen toteutus jäi seuraaville vuosille.
- Työergonomian ja työsuojeluun kiinnitettiin huomiota samanaikaisesti uuden työterveyshuollon toimijan kanssa.
- Suorituslisän kannustava merkitys
- Ryhmäohjausta henkilöstölle jatkettiin
- Työterveyshuollon laajennettu sopimus Pihlajalinnan kanssa
- Säännöllinen Tyhy-toimintaa pidettiin yllä työkokouksissa ja tyhy-päivinä
- Työhyvinvointikyselyt suoritettiin

2.1.1.3. Hallinto, pääluokka 1, työalakat

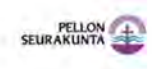
KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2022	TOT 2022	Yli-Ali	T-%
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	119 100,00	-60,04	119 160,04	-0,1
1	Hallinto	Toimintakulut (ulkoiset)	-182 000,00	-171 288,21	-10 711,79	94,1
1	Hallinto	Toimintakate 1	-62 900,00	-171 348,25	108 448,25	272,4
1	Hallinto	Toimintakulut (sisäiset)		-9 847,13	9 847,13	0,0
1	Hallinto	Toimintakate 2	-62 900,00	-181 195,38	118 295,38	288,1
1	Hallinto	Laskennalliset erät		181 195,38	-181 195,38	0,0
1	Hallinto	Sisäiset vyörytyserät		181 195,38	-181 195,38	0,0
1	Hallinto	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-62 900,00	-0,00	-62 900,00	0,0

2.1.2 Seurakunnallinen toiminta


Seurakunnallinen toiminta on seurakunnan päätehtävä. Tämä pääluokka sisältää kustannuspaikat 1012.....

Kustannuspaikat: Jumalanpalveluselämä, hautaansiunaaminen, yleinen seurakuntatyö, kirkkomusiikki, varhaiskasvatus, nuoriso- ja varhaisnuorisotyö, rippikoulu, diakoniatyö, YV-keräys, lähetystyö

2.1.2.1. Jumalanpalveluselämä


Jumalanpalveluselämä	kustannuspaikka 101 2010000	
TAVOITTEET	TOTEUTUMINEN	
<ul style="list-style-type: none">• Moni-ilmeisen ja yhteyteen kutsuvan jumalanpalveluselämän järjestäminen• Kaiken ikäisten seurakuntalaisten kristillisen identiteetin vahvistaminen	<ul style="list-style-type: none">• Huomioidaan vapaaehtoisten merkitys jumalanpalveluselämässä• Seurakuntalaisten kanssa toimitaan aidosti ja kiireettömästi heidän arjessaan ja vapaa-aikanaan• Kohdataan ja kuljetaan rinnalla juhlahetkissä ja elämän taitekohdissa ja niihin liittyvissä kirkollisissa toimituksissa• Toteutetaan erityismessuja harkitusti ja seurakuntalaisia kuunnellen ja työalojen voimavaroja yhdistäen• Monipuolinen hartauselämä: mm. laitoshartaudet, rukoushetket, seurat	

2.1.2.2. Hautaan siunaaminen

Hautaansiunaaminen	kustannuspaikka 101 2020000	
TAVOITTEET	TOTEUTUMINEN	
<ul style="list-style-type: none">• Seurakuntalaisten tukeminen elämän käännekohtissa• Riittävien työvoimaresurssien ja työntekijöiden kiireettömyyden takaaminen	<ul style="list-style-type: none">• Aikaa kiireettömälle kohtaamiselle – surun vaiheissa rinnalla kulkemiselle• Saattohoidon huomiointi• kotikäynnit, sielunhoidollisuus	

Myös hautaansiunaamiset ja muistotilaisuudet on toteutettu aina kulloinkin voimassa olevien ohjeiden ja rajoitusten mukaan.

2.1.2.3. Yleinen seurakuntatyö



Yleinen seurakuntatyö kustannuspaikka 101 2050000

TAVOITTEET

- Toteuttaa kasvatustyötä aikuisten seurakuntalaisten keskuudessa polkuajattelun mukaisesti.
- Kontekstuaalisuus; keskitytään siihen, mikä palvelee seurakuntalaisia tässä ympäristössä ja tässä ajassa
- Huomioidaan talkoohengetin perinne ja vapaaehtoistyön merkitys seurakuntatilaisuuksien ja toiminnan toteuttamisessa
- Tarjotaan monipuolista toimintaa, josta osa voi olla kerta- tai projektiluontoista

TOTEUTUMINEN

- Tehdään yhteistyötä kunnan sekä paikkakunnan muiden toimijoiden kanssa
- Käytetään kokoavassa toiminnassa monipuolisesti erilaisia kokoontumispaikkoja (kodit, kylätalot, luonto jne.)
- Toiminnassa huomioidaan vapaaehtoisten osallisuus, heidän lähtökohtansa ja kiinnostuksen kohteensa.
- Ukrainalaisten pakolaisten kohtaaminen ja kutsuminen

2.1.2.4. Kirkkomusiikki



Kirkkomusiikki kustannuspaikka 101 2200000

TAVOITTEET

- Kirkkomusiikin sanoman viestiminen: musiikki on lahja. Hengellinen musiikki on evankeliumin viestijä, sekä voimavara arjessa ja pyhässä
- Kuorotoiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen
- Lasten ja nuorten rohkaiseminen ja tukeminen musiikin pariin
- Kirkkomusiikki osana alueen kulttuuritoimintaa

TOTEUTUMINEN


- Jumalanpalveluselämän musiikin toteuttaminen rikkaasti dialogissa seurakunnan muun toiminnan kanssa
- Yhteistyö seurakunnan työalojen, lähiseurakuntien musiikkityön, alueen musiikkitoimijoiden, kunnan kasvatuksen ja kulttuuriryöryhmän sekä kolmannen sektorin kanssa
- Matalan kynnyksen kutsu musiikkitoimintaan - musiikillista laatua vaalien ja kehittäen
- Rovastikunnan kanttoreiden kollegiaalinen vuorovaikutus ja toiminta

2.1.2.5. Rippikoulu

Rippikoulu		PELLON SEURAKUNTA	
		kustannuspalkka 101 2350000	
TAVOITTEET		TOTEUTUMINEN	
<ul style="list-style-type: none"> Rippikoululaisten tavoittaminen ja luontevaan seurakuntayhteyteen ohjaaminen Rippikouluun tulevan nuoren kokonaisvaltaisen kasvun ja identiteetin tukeminen Nuoren spirituaaliteetin vahvistaminen ja kristillisen uskon perusasioiden opettaminen; kasteen ja konfirmaation välisen yhteyden esillä pitäminen Rippikoulun palkallisuunnitelmassa huomioidaan rohkeasti kontekstuaalisuus ja nuoriähtöisyys Kartoitetaan yhteistyön mahdollisuudet rippikoulun järjestämisessä lähiseurakuntien kanssa 		<ul style="list-style-type: none"> Järjestettiin ikäryhmälle yksi rippikoulu, joka toteutettiin talven ja kevään aikana ennakkotapaamisina sekä kesäkuussa seitsemän päivän leirinä Ennakkotapaamisiin kuului Nuorten Nurkat, sekä kirkkovierailut, joita tehtiin lähikirkkoihin ja oman alueen kirkkoihin Osaillistuttiin messuun yhdessä rippikouluryhmän kanssa Käytettiin monipuolisia opetusmetodeja ja huomiointiin erilaiset oppijat, sekä ryhmän luonne Järjestetään isoskoulutusta huomioiden isokset yksilöinä ja parostetaan heidän sitouttamiseensa seurakuntaan Annettiin rippikoululaisille mahdollisuuksia vaikuttaa rippikoulun toteutukseen sekä nuorten toimintaan Yksityisriippikouluja toteutetaan jatkuvasti tarpeen mukaan 	

RIPPIKOULU	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TOT 2021	TOT 2022
Toimintatuotot	1 875	2 520	2 015	943	2 096
Toimintakulut	-27 619	-41 168	-26 323	-24 189	-31 975
TOIMINTAKATE	-25 744	-38 648	-24 308	-23 247	-29 879
VUOSIKATE	-25 744	-38 648	-24 308	-23 111	-29 879
TILIKAUDEN TULOS	-34 534	-50 406	-31 246	-31 033	-43 632
RIPPIKOULULAISIEN MÄÄRÄ	18	29	24	12	21
RIPPIKOULUKUSTANNUS/ HLÖ	-1 919	-1 738	-1 302	-2 586	-2 078

2.1.2.6. Varhaisnuoriso ja nuorisotyö



Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö

kustannuspaikka 101 2360000

TAVOITTEET

- Varhaisnuorten ja heidän perheidensä tukeminen kirkon sanomaan tutustumisessa
- Seurakunnallisen osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuden tarjoaminen nuorille
- Isokoulutuksen sisältö suunnitellaan tukemaan nuoren kokonaisvaltaista kasvua
- Valmiuksien kehittäminen eri ikäryhmien lähimmäis- ja luontosuhteessa
- Partiolominta on osa seurakunnan varhaisnuoriso- ja nuorisotyötä
- Toimiva koulu yhteistyö.

TOTEUTUMINEN

- Järjestettiin perhemessuja, koululaiskirkkoja, sekä pääsiäissajan opetus ja joulunajan laulutilaisuuksia sekä kirkkovierailuja koululaisille.
- Järjestettiin varhaisnuorten kerhoja ja leirejä.
- Toteutettiin retkiä ja Yö-kirkkoja kotikirkkoissa.
- Pidettiin yhteiset 10-vuotissynttärijuhlat.
- Ekaluokkalaiset siunattiin koulutielle.
- Pidettiin säännöllisesti koulupäivystyksiä ja Väikkärinkiä, sekä vierailtu koululla pitämässä opetusta.
- On tehty yhteistyötä kunnan koulun kanssa ja päivitetty kausittainen yhteistyösopimus.
- Nuoria on kutsuttu isotoimintaan.
- Nuorten Nurkka -iltoja on pidetty ympäri vuoden.
- Työntekijät jalkautuvat Polkkinainti-ajoihin kohtaamaan nuoria.

2.1.2.7. Varhaiskasvatus



Varhaiskasvatus

kustannuspaikka 101 2380000

TAVOITTEET

- Lasten ja perheiden tukeminen kirkon sanomaan tutustumisessa; kristillisen kasvatuksen näkökulma
- Yhteistyö kunnan varhaiskasvatuksen kanssa yhteistyösopimuksen mukaisesti; katsomuskasvatuksen näkökulma
- Huomioidaan kirkkovuoteen liittyvät teemat.

TOTEUTUMINEN


- Pidettiin Perhemessuja ja tutustuttiin kotikirkkoon.
- Järjestettiin Perheiden lounas rivitalolla.
- Järjestettiin Perheiden Iltakerho vauvasta ykkösluokkaan asti.
- Tehtiin yhteistyötä kunnan päivähoiton kanssa ja päivitettiin kausittainen yhteistyösopimus. Päiväkodilla järjestettiin kerhotoimintaa kolmen viikon välein. Toteutettiin pääsiäissajan opetus.
- Ponnella pidettiin Leikki ja liiku -kerhoa.
- Järjestettiin 4.-5-vuotiaille ja heidän perheilleen yhteissynttäritapahtuma.
- Toteutettiin Lapsen kohtaamiskaari-iltapäivä 2.-4-vuotiaiden perheille sekä pidettiin 6-vuotiaille Ihan pihalla -tapahtuma

2.1.2.8. Diakonia ja yhteisvastuu

Diakonia, yhteisvastuu

TAVOITTEET

- Eri-ikäisten seurakuntalaisten tavoittaminen
- Erityisryhmien huomiointi toiminnassa, ryhmätöitä
- Taloudellisissa vaikeuksissa olevien tukeminen
- Yhteisvastuukeräyksen toteuttaminen




kustannuspaikka 101 2410000, 101 2410702

TOTEUTUMINEN

- Eri-ikäisiä pelloalaisia kohdattu kodeissa, laitoksissa ja muissa yhteyksissä
- Tehdään yhteistyötä rovastikunnallisesti ja Ylitornion seurakunnan kanssa järjestetty Diakonlan 150-juhlavuoden tapahtumat
- Tehty yhteistyötä kunnan sosiaalitoimen, perhetyön ja mielenterveystoimiston kanssa
- Marraskuussa ilta Pelloon tulleille ukrainalaisille ja kalleille pelloalaisille, yhteistyössä SPR:n kanssa
- Järjestetty Yhteisvastuu-tapahtumia yhdessä vapaaehtoisten ja musiikkityön kanssa, tiedotettu keräyksen teemoista

YHTEISVASTUUKERÄYS	2021	2022
Lista- / lipaskeräys	1 052	804
Lahjoitukset valtakunnallisille tileille	1 210	1 157
Kolehtituotot	304	575
Muut tuotot ja tapahtumatuotot	3 246	4 554
TUOTOT YHTEENSÄ	5 812	7 090
TOIMINTAKULUT	543	0
KERÄYKSEN NETTOTUOTTO	5 269	7 090
SEURAKUNNALLE JÄÄVÄ OSUUS	1 054	1 418
JÄSEN	2 600	2 535
KERÄYSTUOTOT €/ JÄSEN	2,03	2,80

2.1.2.9. Lähetystyö

Lähetystyö	
	PELLON SEURAKUNTA 
	kustannuspaikka 101 2600000
TAVOITTEET	TOTEUTUMINEN
<ul style="list-style-type: none">• Työn tukeminen seurakunnan nimikkokohteessa Tansaniassa Suomen Lähetysseuran kautta.• Lähetyskasvatuksen laaja-alainen toteuttaminen seurakunnassa.• Yhteistyötä lähiseurakuntien kanssa lähetystyön tapahtumien/tilaisuuksien järjestämisessä.• Murmanskin luterilaisen seurakunnan työn tukeminen.	<ul style="list-style-type: none">• Toteutetaan märkkina- ym. tempauksia ja Kauneimmat joululaulut -tilaisuuksia nimikkokohteen hyväksi.• Pidetään yhteyttä nimikkokohteeseen lähetysten tukirenkään avulla.• Silmukkakäsityöpiirin tuotokset lähetysten hyväksi.

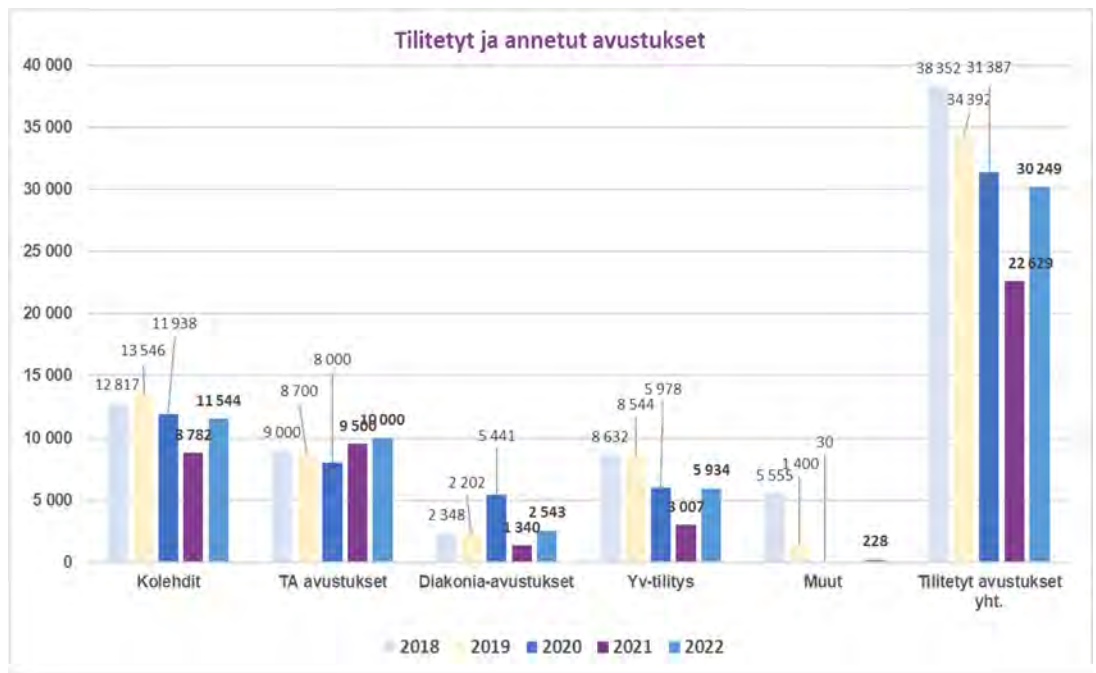
Lähetys sihteerinä toimii oman työnsä ohella Annette Välimaa. Seurakunnalla on palvelusopimus Suomen lähetysseura ry:n kanssa. Lähetystoiminnassa kohdistetaan varoja myös Murmanskin työn kehittämisrahastoon ja Kirkon ulkomaan-apuun.

Seurakunnan nimiin lähetystyötä tuetaan seurakunnan tilitysten lisäksi vapaaehtoisin kannatusmaksuin suoraan lähetysjärjestöille.

2.1.2.10. Kerätyt ja annetut avustukset

Seurakunta tuki lähetystyötä ja muita seurakunnan ulkopuolisia toimijoita jumalanpalveluksissa ja muissa eri tilaisuuksissa kerätyin kolehdein ja talousarviossa sovituin avustuksin. Seurakunnalla on lähetystyön palvelusopimus nimikkolähetysten tukemiseen Suomen Lähetysseuran ry:n kanssa. Nimikkokohteena Tansaniassa ev.-lut. kirkko ja Suomen Lähetysseuran työ Viktoriajärven itäisessä ja Morogoron hiippakunnissa. Lisäksi tuemme, Suomen Piipliaseuran ja Kirkon ulkomaanavun toimintaa sekä vuoden 2022 alussa talousarviomäärärahalla Murmanskin luterilaisen seurakunnan toimintaa.

Kaaviossa on esitetty Pellon seurakunnan kirjanpidon kautta kirjatut kerätyt ja annetut avustukset. Lähetysavustuksia kirjautuu seurakunnan lukuun myös suoramaksuina saajalle eri tahoilta. Näitä eriä ei ole tässä kohdassa käsitelty.



	2020	2021	2022
Tilitetyt avustukset €/ jäsen	11,90	8,70	11,93
Srk tilitetyt avustukset €/ jäsen	5,11	4,17	5,04
Kerätyt / tilitetyt avustukset €/ jäsen	6,79	4,53	6,89

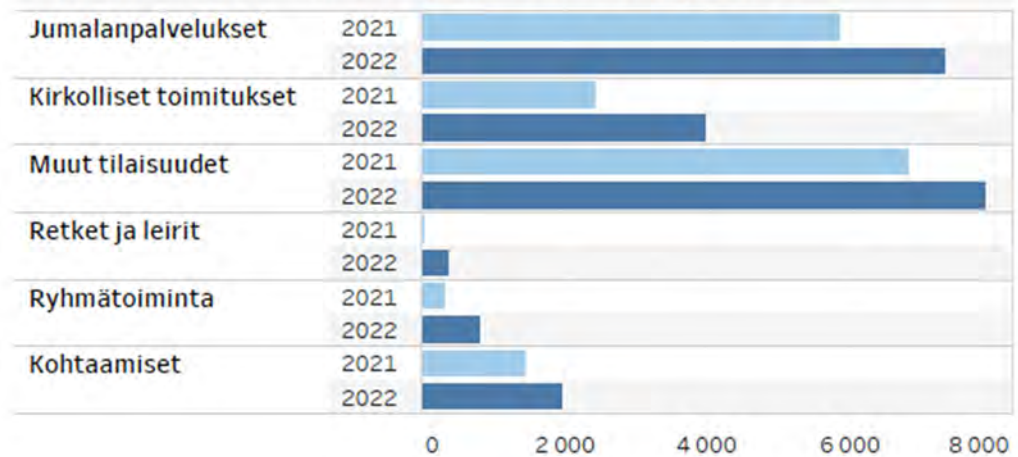
2.1.2.11. Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

	Tapahtumat	osallistujamäärä	% ed. vuodesta	osallistumisia/jäsen	Oulun hpk
TOIMINTA Yhteensä	1 260	22 239	131,9%	8,8	6,1
Jumalanpalvelukset	92	7 313	125,3%	2,9	2,2
Kirkolliset toimitukset	134	3 963	162,8%	1,6	1,0
Muut tilaisuudet	341	7 874	116,2%	3,1	2,4
Retket ja leirit	10	360	818,2%	0,1	0,0
Ryhmätoiminta	45	783	238,0%	0,3	0,1
Kohtaamiset	638	1 946	135,4%	0,8	0,3

	2021	2022	Muutos, %
TOIMINTA Yhteensä	1 201	1 260	4,9%
Jumalanpalvelukset	88	92	4,5%
Kirkolliset toimitukset	97	134	38,1%
Muut tilaisuudet	303	341	12,5%
Retket ja leirit	3	10	233,3%
Ryhmätoiminta	24	45	87,5%
Kohtaamiset	686	638	-7,0%
OSALLISTUJAT yhteensä	16 859	22 239	31,9%
paikalla olleet	12 443	18 397	47,9%
verkon kautta	4 416	3 842	-13,0%

Tapahtumiin osallistuneet ja kohdatut 2021 ja 2022



2.1.2.12. Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökate

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2022	TOT 2022	Yli-Ali	T-%
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	8 500,00	12 819,90	-4 319,90	150,8
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (ulkoiset)	-351 600,00	-267 589,27	-84 010,73	76,1
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 1	-343 100,00	-254 769,37	-88 330,63	74,3
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (sisäiset)		-90 180,28	90 180,28	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 2	-343 100,00	-344 949,65	1 849,65	100,5
2	Seurakunnallinen toiminta	Laskennalliset erät		-154 735,98	154 735,98	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset vyörytyserät		-154 735,98	154 735,98	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	-343 100,00	-499 685,63	156 585,63	145,6

2.1.3 Hautustoimi

Hautustoimi on yksi seurakunnan päätehtävistä. Tämä pääluokka sisältää kustannuspaikat 1014.....

Kustannuspaikat: hautausmaat ja hautatoimi

Tavoitteet

Hautaustoimi, hautausmaat

kustannuspaikka 101 40x xxxx

TAVOITTEET

- Laadukas hautatoimenpalvelu kokonaisuus
- Hautatoimen kortiston digitoinnin jatkaminen
- Kustannusten ja tuottojen tarkka seuranta
- Työsuojelulliset toimenpiteet suntion työssä
- Ympäristöarvojen huomioiminen

TOTEUTUMINEN

- Laadukas hautausmaiden siistiminen ja kunnossapito saatiin ylläpidettyä
- Kausityöntekijät ja sijaiset saatiin rekrytoitua
- Hautatoimen kortisto-ohjelmistoa otettiin käyttöön.
- Riskinhallinnallisesti hautatoimi on hallinnassa. Useammalla henkilöllä on tietämystä ja taitoa hautatoimen palveluun
- Kustannustenhallinnan ohjausta selvitettiin työntekijöille

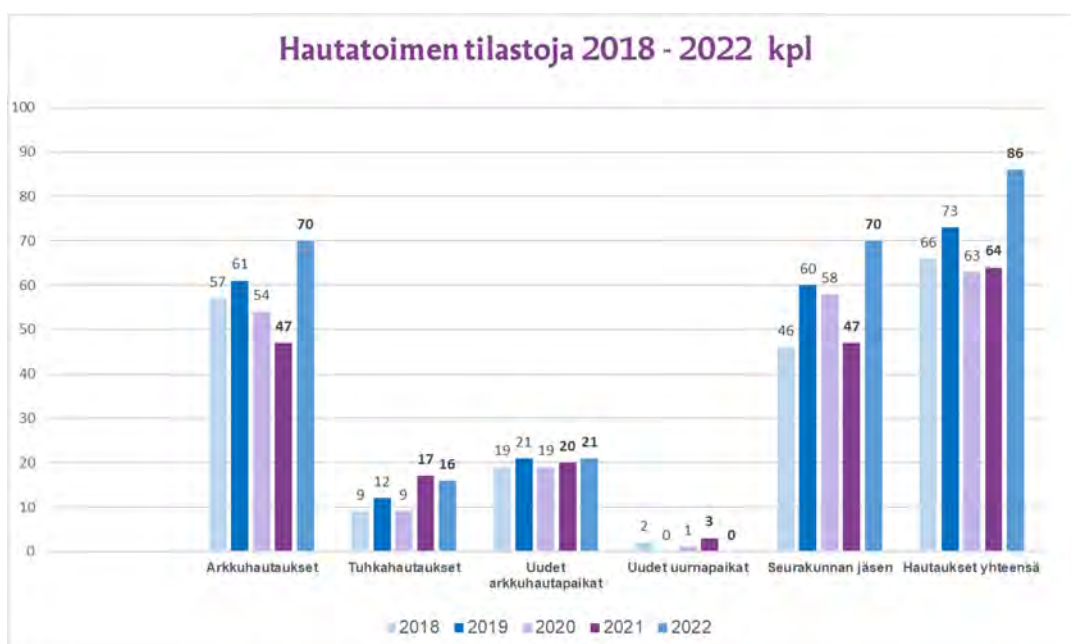
Toteutuminen

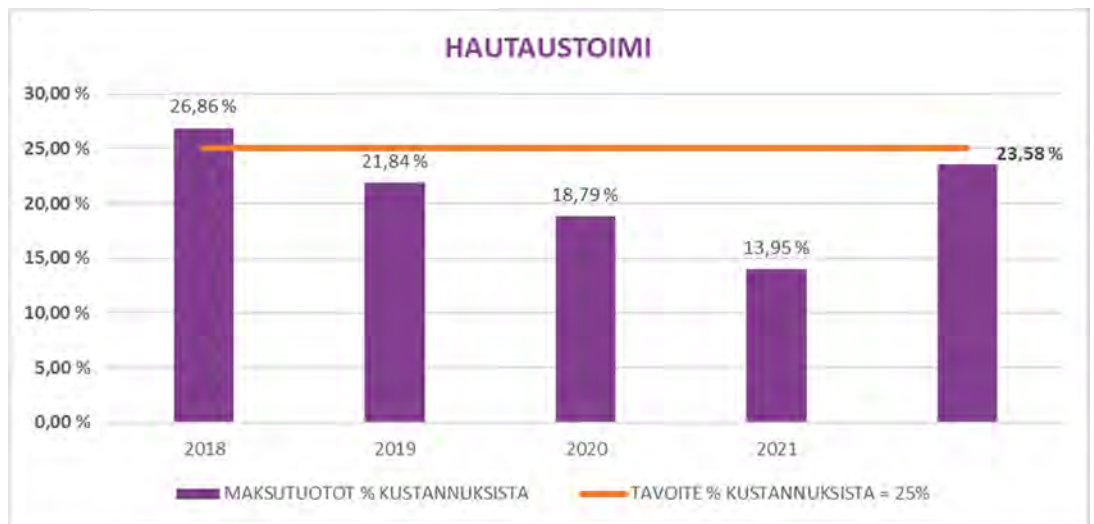
On toteutunut tavoitteiden mukaan. Kunnostuskehotuksen saaneiden hautojen lopputarkastus oli lokakuussa 2019 ja uusi tarkastelu tehtiin 2021. Kirkkoneuvosto tekee hautojen vastaanotto- tai jatkoaikapäätökset 2022.

Hautausmaista pyritään pitämään parasta mahdollista huolta. Seurakunnalla on kaksi suntion tehtävää hoitavaa henkilöä, joka mahdollistaa resursseja hyvin hautatoimen töihin. Seurakunnassa kierrätetään hautausmaan maatuivat jätteet, palavat jätteet, muovit ja metallit.

2.1.2.13. Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.





2.1.2.14. Hautaus toimi, pääluokka 4, käyttökate


KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2022	TOT 2022	Yli-Ali	T-%
4	Hautaus toimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	39 000,00	59 674,82	-20 674,82	153,0
4	Hautaus toimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-132 500,00	-121 097,87	-11 402,13	91,4
4	Hautaus toimi	Toimintakate 1	-93 500,00	-61 423,05	-32 076,95	65,7
4	Hautaus toimi	Toimintatuotot (sisäiset)		2 207,68	-2 207,68	0,0
4	Hautaus toimi	Toimintakulut (sisäiset)		-48 478,27	48 478,27	0,0
4	Hautaus toimi	Toimintakate 2	-93 500,00	-107 693,64	14 193,64	115,2
4	Hautaus toimi	Poistot ja arvonalentumiset	-2 700,00	-2 661,96	-38,04	98,6
4	Hautaus toimi	Laskennalliset erät		-90 148,15	90 148,15	0,0
4	Hautaus toimi	Sisäiset korkokulut		-3 389,06	3 389,06	0,0
4	Hautaus toimi	Sisäiset vyörytyserät		-86 759,09	86 759,09	0,0
4	Hautaus toimi	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-96 200,00	-200 503,75	104 303,75	208,4

2.1.4 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoiminta sisältää seurakunnan omistamat kiinteistöt, lukuun ottamatta hautausmaa-alueita, jotka kuuluvat hautaus toimien. Tämä pääluokka sisältää kustannuspaikat 1015.....

Kustannuspaikat: Pellon kirkko, Turtolan kirkko, Pellon seurakuntakoti, Turtolan seurakuntakoti, Rivitalo, Metsätalous

Tavoitteet

PELLON
SEURAKUNTA 

Kiinteistötoimi kustannuspaikka 101 50xxxxxx

TAVOITTEET

- Kiinteistöstrategian valmistaminen
- Basis-järjestelmän käytön jatkaminen
- Sähköisen kiinteistöhuoltokirjan käyttöön ottaminen


TOTEUTUMINEN

- Basis-järjestelmään tallennettiin esineistötieto
- Resurssipula vaikeuttaa kiinteistötoimea
- Rivitalo asetettiin huutokaupalla myyntiin

2.1.2.15. Metsätalous

Seurakunnalla on metsämaata Metsänhoitoyhdistyksen tekemän metsänhoitosuunnitelman mukaan 343,6 ha, kitumaata 111,2 ha, joutomaat 38,2 ha, maa-
taousmaata 0,6 ha ja muuta maata 5,5 ha.

Yhteensä metsätalous on pinta-alaltaan 499,1 hehtaarin.

PELLON
SEURAKUNTA 

Metsätalous kustannuspaikka 101 5100000

TAVOITTEET

- Metsänhoitosuunnitelman noudattaminen
- Ympäristönsuojelun huomioiminen
- Kestävän kehityksen periaatteiden huomioiminen
- Luontoarvojen huomioiminen

TOTEUTUMINEN

- Hallitut hakkuumäärät ja metsänhoitotyöt toteutetaan MHY:n asiantuntemuksella

2.1.2.16. Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	25 300,00	16 423,81	8 876,19	64,9
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-186 400,00	-153 185,42	-33 214,58	82,2
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1	-161 100,00	-136 761,61	-24 338,39	84,9
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (sisäiset)		146 298,00	-146 298,00	0,0
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 2	-161 100,00	9 536,39	-170 636,39	-5,9
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-19 000,00	-26 041,90	7 041,90	137,1
5	Kiinteistötoimi	Laskennalliset erät		-13 036,67	13 036,67	0,0
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset korkokulut		-11 078,70	11 078,70	0,0
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset vyörytyserät		-1 957,97	1 957,97	0,0
5	Kiinteistötoimi	Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-180 100,00	-29 542,18	-150 557,82	16,4

2.2 Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi

Rahoitustoimi sisältää kustannuspaikat 100..... ja 1006.....

Vuoden 2022 kirkollisveroprosentti oli 1,6 %.

Rahoitustoimi sisältää kirkollisverotuotot, valtionrahoitukset sekä niihin liittyvät kustannukset. Osinko- ja muut rahoitustuotot ja kulut sisältyvät myös tähän ryhmään. Verotuotot ylittivät edellisen vuoden ja talousarvion odotukset.

Pääomia oli kertomusvuoden lopussa sijoitettuna sijoitusstrategian mukaisesti 1,05 milj. euroa, joiden markkina-arvo oli 54 083 euroa alle hankintahinnan. Sijoitusten tasearvoksi kirjattiin tilinpäätöksessä 999 073 €.

2.2.1 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	TOT 2020	TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	145 085	-28 880	48 468	77 348	-167,8
Vuosikate	145 085	-28 880	48 468	77 348	-167,8
Investoinnit		-30 000		30 000	0,0
Investointimenot		-30 000		30 000	0,0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	145 085	-58 880	48 468	107 348	-82,3
Muut maksuvalmiuden muutokset	33 055		-32 174	-32 174	0,0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-152		-351	-351	0,0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-8 436		-7 922	-7 922	0,0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	41 642		-23 901	-23 901	0,0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	33 055		-32 174	-32 174	0,0
Rahavarojen muutos	178 140	-58 880	16 294	75 174	-27,7
Rahavarojen muutos (tase)	178 140		16 294	16 294	0,0

2.3 Investointien toteutuminen

Talousarviossa olevia suunniteltuja investointeja ei toteutettu. Rakennuksiin kohdistuvat ei akuutit kunnostustoimet siirrettiin.

Lämmitysmuodon muutoksesta tilattiin Jokivarren LVI Oy:ltä kustannusarvio. Kustannusarvio ylitti moninkertaisesti talousarvioon hyväksytyn määrärahan, jonka vuoksi asiaa päätettiin siirtää tuleville vuosille.

2.4 Käyttötalousosan toteutuminen

2.4.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMA	TP 2021	TA 2022	1.1.-31.12. 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	206 125	191 900	237 364	-45 464	-124
Myyntituotot	20		24	-24	0
Maksutuotot	36 317	42 000	56 501	-14 501	-135
Vuokratuotot	16 262	10 300	15 471	-5 171	-150
Metsätalouden tuotot	10 228	15 000	953	14 047	-6
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 604	5 500	5 718	-218	-104
Tuet ja avustukset	2 099		560	-560	0
Muut toimintatuotot	5	119 100	9 631	109 469	-8
Sisäiset tuotot	136 589		148 506	-148 506	0
Toimintakulut	-790 874	-852 500	-861 666	9 166	-101
Henkilöstökulut	-358 059	-372 500	-384 685	12 185	-103
Palkat ja palkkiot	-296 534	-298 700	-323 505	24 805	-108
Henkilösivukulut	-70 268	-73 800	-71 442	-2 358	-97
Henkilöstökulujen oikaisuerät	8 743		10 262	-10 262	0
Palvelujen ostot	-182 203	-358 700	-193 955	-164 745	-54
Vuokratulut	-7 496	-11 000	-4 724	-6 276	-43
Sisäiset vuokratulut	-136 589		-148 506	148 506	0
Aineet ja tarvikkeet	-80 399	-78 000	-93 820	15 820	-120
Ostot tilikauden aikana	-80 399	-78 000	-93 820	15 820	-120
Annetut avustukset	-13 848	-18 600	-18 705	105	-101
Muut toimintakulut	-12 279	-13 700	-17 272	3 572	-126
TOIMINTAKATE	-584 749	-660 600	-624 302	-36 298	-95

TULOSLASKELMA	TP 2021	TA 2022	1.1.-31.12. 2022	Yli-ali	T-%
TOIMINTAKATE	-584 749	-660 600	-624 302	-36 298	-95
Kirkollisverotulot	601 928	571 000	626 090	-55 090	-110
Valtionrahoitus	65 916	64 500	65 388	-888	-101
Verotuskulut	-9 812	-15 000	-9 109	-5 891	-61
Kirkon rahastomaksut	-52 978	-54 000	-53 149	-851	-98
Toiminta-avustukset	4 000				
Rahoitustuotot- ja kulut	24 164	30 000	-33 610	63 610	112
Korkotuotot	1		520	-520	0
Muut rahoitustuotot	24 244	30 000	20 015	9 985	-67
Sisäiset korkotuotot			14 468	-14 468	0
Arvon alentumiset sijoituksista			-54 084	54 084	0
Korkokulut	-80		-62	62	0
Sisäiset korkokulut			-14 468	14 468	0
VUOSIKATE	48 468	-64 100	-28 692	-35 408	-45
Poistot ja arvonalentumiset	-28 704	-21 700	-28 704	7 004	-132
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 704	-21 700	-28 704	7 004	-132
Erilliskirjanpitoon hoidetut rahastot	0		0	0	0
Tuotot	15 976		17 716	-17 716	0
Kulut	-15 947		-17 716	17 716	0
Siirrot rahastosta/rahastoon	-29				
TILIKAUDEN TULOS	19 765	-85 800	-57 396	-28 404	-67
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	19 765	-85 800	-57 396	-28 404	-67

2.4.2 Verotulot ja valtionrahoitus

Evankelis-luterilaiseen kirkkoon kuuluvat henkilöt maksavat veroa seurakunnille. Seurakuntien päättämiä kirkollisveroprosentteja sovelletaan kunnallisverotuksessa verotettavaan tuloon. Tulosta tehtävien vähennysten lisäksi kunnallisveron määrään vaikuttavat myös verosta tehtävät vähennykset (mm. työtulovähennys).

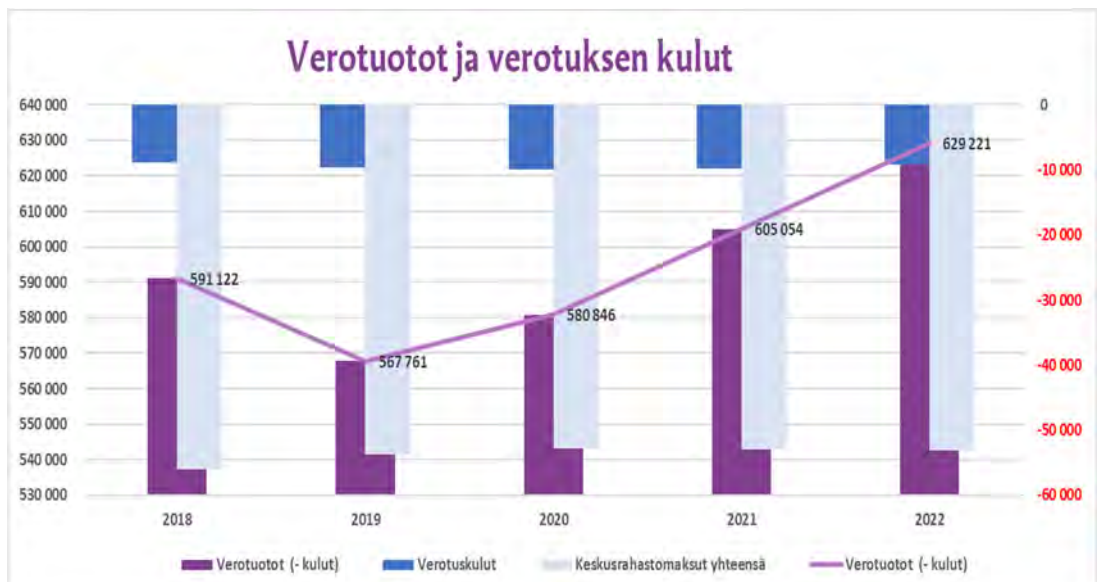
Henkilö maksaa kirkollisveroa, mikäli ansiotulo on vähintään n. 15 600 euroa.

Kirkollisveroa maksettiin vuonna 2022 keskimäärin 309 €/ maksava jäsen ja laskennallisesti keskimäärin 227 €/ seurakunnan jäsen.

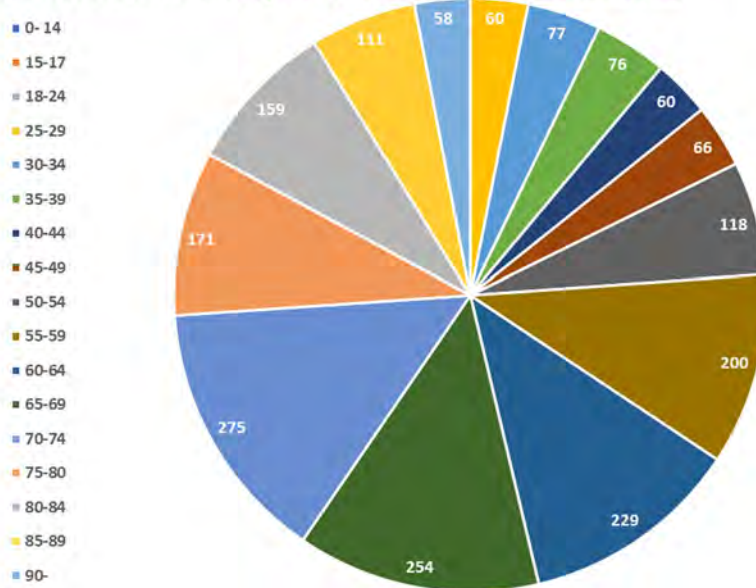
	TOT 2021	TA 2022	TOT 2022	TA - TOT	T - %
Kirkollisvero	601 928	571 000	626 090	55 090	109,6
Valtionrahoitus	65 916	64 500	65 388	888	101,4
Verotuotot	667 844	635 500	691 478	55 978	108,8

	2019	2020	2021	2022
Kirkollisvero %	1,6 %	1,6 %	1,6%	1,6%
Koko kirkon kirkollisveron jako-osuus	2,89 %	2,86 %	2,83 %	2,66 %
Seurakunnan jako-osuus	0,064 %	0,063 %	0,064%	0,065%

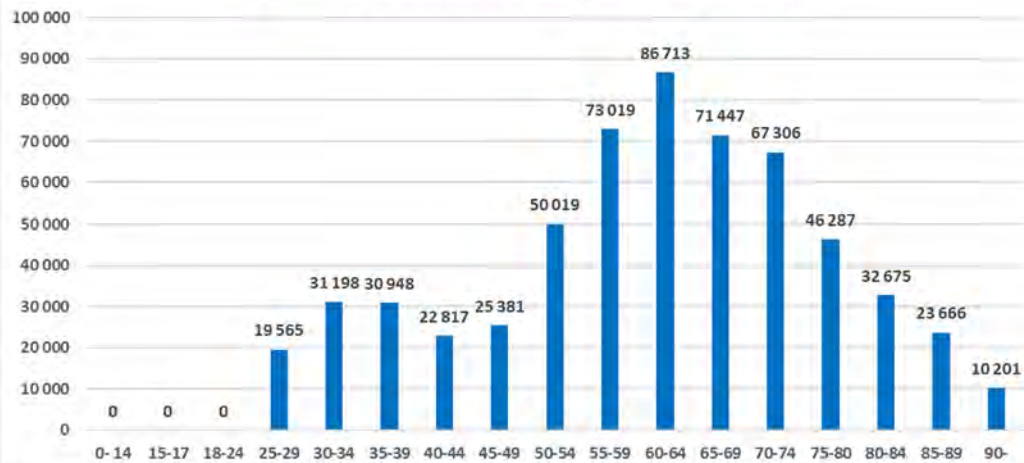
RAHOITUS	2018	2019	2020	2021	2022
Verotuotot	586 645	564 221	577 166	601 928	626 090
Valtionrahoitus (ent. yhteisövero)	69 313	66 852	66 420	65 916	65 388
Verotuotot yhteensä	655 958	631 073	643 586	667 844	691 478
Verotuskulut	-8 862	-9 576	-9 881	-9 812	-9 109
Keskusrahastomaksut	20 910	24 090	23 695	23 749	23 825
Eläkerahastomaksu	35 064	29 646	29 164	29 229	29 323
Keskusrahastomaksut yhteensä	-55 974	-53 736	-52 859	-52 978	-53 148
Verotuotot (- kulut)	591 122	567 761	580 846	605 054	629 221



Kirkollisveroa maksavien jäsenten määrä ikäluokittain 2021



Maksettu kirkollisvero ikäryhmittäin € 2021



3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021	Muutos
Toimintatuotot	237 364,17	206 124,51	31 239,66
Myyntituotot	24,00	20,00	4,00
Maksutuotot	56 501,32	36 317,35	20 183,97
Vuokratuotot	15 470,65	16 261,51	-790,86
Metsätalouden tuotot	953,16	10 228,15	-9 274,99
Kolehdit, keräykset ja	5 718,34	4 604,44	1 113,90
Tuet ja avustukset	560,00	2 098,63	-1 538,63
Muut toimintatuotot	9 631,02	5,00	9 626,02
Sisäiset tuotot	148 505,68	136 589,43	11 916,25
Toimintakulut	-861 666,45	-790 873,97	-70 792,48
Henkilöstökulut	-384 684,74	-358 059,11	-26 625,63
Palvelujen ostot	-193 954,86	-182 203,18	-11 751,68
Vuokratulut	-4 723,97	-7 496,14	2 772,17
Sisäiset vuokratulut	-148 505,68	-136 589,43	-11 916,25
Aineet ja tarvikkeet	-93 820,16	-80 399,21	-13 420,95
Annetut avustukset	-18 704,84	-13 847,64	-4 857,20
Muut toimintakulut	-17 272,20	-12 279,26	-4 992,94
TOIMINTAKATE	-624 302,28	-584 749,46	-39 552,82
Kirkollisverotulot	626 090,21	601 927,76	24 162,45
Valtionrahoitus	65 388,00	65 916,00	-528,00
Verotuskulut	-9 108,70	-9 811,69	702,99
520000 Osuus verotuskuluista	-9 108,70	-9 811,69	702,99
Kirkon rahastomaksut	-53 148,96	-52 978,02	-170,94
Toiminta-avustukset	0,00	4 000,02	-4 000,02
Rahoitustuotot ja -kulut	-33 610,27	24 163,76	-57 774,03
Korkotuotot	520,24	0,55	519,69
Muut rahoitustuotot	20 015,17	24 243,59	-4 228,42
Sisäiset korkotuotot	14 467,76	0,00	14 467,76
Arvonalentumiset sijoituksista	-54 083,91	0,00	-54 083,91
Korkokulut	-61,77	-80,38	18,61
Sisäiset korkokulut	-14 467,76	0,00	-14 467,76
VUOSIKATE	-28 692,00	48 468,37	-77 160,37
Poistot ja arvonalentumiset	-28 703,86	-28 703,86	0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 703,86	-28 703,86	0,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	-0,00	0,00
Tuotot	17 715,61	15 976,15	1 739,46
Kulut	-17 715,61	-15 946,92	-1 768,69
Siirrot rahastosta/rahastoon	0,00	-29,23	29,23
TILIKAUDEN TULOS	-57 395,86	19 764,51	-77 160,37
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-57 395,86	19 764,51	-77 160,37

	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	12,46	10,63
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	-99,96	168,86
Vuosikate (€/jäsen)	-11,32	18,64

3.2 Tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2022	31.12.2021	Muutos
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	619 797,55	648 501,41	-28 703,86
Aineelliset hyödykkeet	609 818,79	638 522,65	-28 703,86
Maa- ja vesialueet	170 202,37	170 202,37	0,00
Hautaus-toimen aineelliset	102 979,82	105 641,78	-2 661,96
Rakennukset	297 595,22	321 034,35	-23 439,13
Kiinteät rakenteet ja laitteet	39 041,38	41 644,15	-2 602,77
Sijoitukset	9 978,76	9 978,76	0,00
Osakkeet ja osuudet	9 978,76	9 978,76	0,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	85 627,28	94 338,88	-8 711,60
Muut toimeksiantojen varat	85 627,28	94 338,88	-8 711,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 303 600,28	1 325 043,30	-21 443,02
Saamiset	16 288,02	23 087,77	-6 799,75
Lyhytaikaiset saamiset	16 288,02	23 087,77	-6 799,75
Myyntisaamiset	5 162,02	5 874,53	-712,51
Muut saamiset	8 702,64	3 189,63	5 513,01
Siirtosaamiset	2 423,36	14 023,61	-11 600,25
Rahoitusarvopaperit	999 073,39	1 053 157,30	-54 083,91
Osakkeet ja osuudet	999 073,39	1 053 157,30	-54 083,91
Rahat ja pankkisaamiset	288 238,87	248 798,23	39 440,64
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 009 025,11	2 067 883,59	-58 858,48
VASTATTAVAA			0,00
OMA PÄÄOMA	-1 799 043,58	-1 856 439,44	57 395,86
Peruspääoma	-1 043 710,02	-1 043 710,02	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-812 729,42	-792 964,91	-19 764,51
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	57 395,86	-19 764,51	77 160,37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-86 156,23	-94 338,88	8 182,65
Muut toimeksiantojen pääomat	-86 156,23	-94 338,88	8 182,65
VIERAS PÄÄOMA	-123 825,30	-117 105,27	-6 720,03
Lyhytaikainen vieras pääoma	-123 825,30	-117 105,27	-6 720,03
Ostovelat	-15 698,81	-15 087,16	-611,65
Muut velat	-26 577,68	-30 237,48	3 659,80
Siirtovelat	-81 548,81	-71 780,63	-9 768,18
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 009 025,11	2 067 883,59	-58 858,48

TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste (%)	93,56	94,07
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	465,39	464,59
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	15,87	15,80
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

3.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Tulorahoitus	-28 692,00	48 468,37
Vuosikate	-28 692,00	48 468,37
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-28 692,00	48 468,37
Muut maksuvalmiuden muutokset	14 048,73	-32 174,14
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	528,95	-351,45
Lyhytaikaisten saamisten muutos	6 799,75	-7 922,18
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	6 720,03	-23 900,51
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	14 048,73	-32 174,14
Rahavarojen muutos	-14 643,27	16 294,23
Rahavarojen muutos (tase)	-14 643,27	16 294,23

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Investointien tulorahoitusprosentti %	0,00	0,00
Rahavarojen riittävyys. pv	606	663
Lainanhoitokate	-463,50	603,99

	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021
Rahavarojen muutos	-14 643,27	16 294,23
Rahavarat kauden lopussa	1 287 312,26	1 301 955,53
Rahavarat kauden alussa	1 301 955,53	1 285 661,30

3.4 Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen

Sijoitustoimintaa tehdään tulevina vuosina mahdollisuuksien mukaan seurakunnan sijoitusstrategian puitteissa.

Yhteistyösopimus talous- ja henkilöstöhallinnon osalta Ylitornion seurakunnan kanssa on tarkastelussa vuoden 2023 keväällä. Yhteistyötä jatkettiin toimistohenkilöstön toimesta Kolarin, Ylitornion ja Pellon seurakunnan välillä. Myös tätä sopimusta tarkastellaan vuosittain. Yhteistyön jatkuminen on koettu yhteistyöseurakuntien puheenjohtajiston kokouksessa 10/2022 toimivaksi ja sen jatkumista toivotaan.

Seurakunnan hautakortiston digitointi jatkuu vuoden 2023 aikana. Kortiston digitointi on tärkeää, jotta tiedot ovat hallittavissa, arkistoituna ja niitä voidaan luotettavasti käyttää tarvittavissa analyyseissä.

Kiinteistöjen tarve- ja hankekartoitus toteutettiin 2021. Kiinteistötoimen palvelut ovat olleet pitkään puutteelliset, sekä ammatillisesti että ajallisesti, eikä vuonna 2022 asiaa saatu edistettyä. Vuonna 2023 on tarkoitus rekrytoida kolmen seurakunnan, Ylitornion, Pellon ja Kolarin yhteinen kiinteistö- ja hautatoimenpäällikkö. Kiinteistöstrategian laatiminen on yksi kyseisen henkilön tehtävistä.

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt 2022 – 2028 vuosille strategian, jossa toiminnan suuntaviivoja linjattiin Pellon seurakunnan puitesuunnitelmalla vuosille 2022 – 2028.

Hautaustoimessa seurakunnan on syytä huomioida tuhkahautauksien yleistyminen koko maan laajuisesti, mutta erityisesti Rovaniemelle valmistuvan krematoriumin vuoksi.

Seurakuntaa haastaa tulevaisuudessa mahdollisesti myös yleinen työvoimapula, joka tuntuu lähes jokaisella toimialalla, myös pohjoisen seurakunnissa. Haasteena on saada osaavaa ja sitoutunutta työvoimaa avoimiin työpaikkoihin seurakunnassa. Pellon kunta on kampanjoinut uusia asukkaita kuntaan, joka voi osaltaan auttaa myös seurakuntaa.

Koronapandemian ja venäjän hyökkäyssodan vaikutukset näkyvät vahvana. Aineiden, tarvikkeiden ja energian hinta ovat nousseet voimakkaasti kertomusvuoden aikana ja odotettavissa on edelleenkin kustannusten nousua. Venäjän ja Ukrainan välinen epävarmuus heijastelee sijoitusmarkkinoilla tällä hetkellä negatiivisena. Inflaatio on kertomusvuoden aikana ollut ennätyskallista korkeaa ja korkotaso on noussut merkittävästi edellisistä vuosista. Nämä yhteiskunnalliset asiat heijastuvat monella tavoin tulevaisuuden seurakuntaan. Korkea inflaatio, korkojen nousu ja yhteiskunnan epävarmuustekijät ja sen seuraukset ovat tuoneet korkeahkoja palkankorotuksia useille aloille. KirVesTEs on voimassa helmikuun loppuun 2024, jonka jälkeen on odotettavissa työehtosopimuksellisia muutoksia.

Väestön ikääntyminen ja työikäisten henkilöiden vähentymien lähivuosina nostaa myös suurta huolta yleisesti myös seurakunnissa. Huomiotta ei voi myös jättää ihmisten henkistä jaksamista globaalien tapahtumien ja koettelemusten jälkeen. Se on lisännyt seurakunnan diakoniatyön tarvetta ajallisesti ja myös taloudellisesti.

Merkittävä sosiaali- ja pelastuspalvelu-uudistus aktivoitui 1.1.2023. On arvioitu, että sote-uudistus muuttaa ihmisten käyttäytymistä työmarkkinoilla sekä tuo muutoksia verokertymiin seurakunnissa. Tehdyn sote-uudistuksen vaikutukset jäävät nähtäväksi tulevina vuosina. Toiveena on, että uudistus tasaisi ja vähentäisi julkisen sektorin kustannusten nousua, joka heijastuu myös seurakuntaan. Kaikki epävarmuustekijät lisäävät epätietoisuutta ja ahdistusta laajasti myös seurakunnassa.

On arvioitu, että kotimaan ja Suomen matkailu lisääntyy entisestään mm. turvallisuuden ja luottavuuden vuoksi. Tätä taustaa vasten on kunnassa alettu rakentamaan veto- ja pitovoimaa lisäävää imagoa. Seurakunnan imagon ja palveluiden näkyvillä pitäminen on entistäkin tärkeämpää. Seurakunta on kuitenkin merkityksellinen toimija kunnassa omalla roolilla, olla läsnä, tuoda toivoa ja antaa turvallisuutta.

Kaikki epävarmuustekijät lisäävät epätietoisuutta ja ahdistusta laajasti myös seurakunnassa.

3.5 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden 2022 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen ja esittää, että tilikauden alijäämän 57 395,86 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen tilintarkastajalle ja sen jälkeen, mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, valtuuston hyväksyttäväksi.

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Laadinta- ja jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot ja metsätalouden tuotot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaiselle tilikaudelle.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2022. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2022 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Luottotappioksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia kuten leiri- ja kerhomaksuja ja hautausmaksuja.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset poistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 4.3.2. Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset ja osakkeet on merkitty taseeseen hankintameno- tai sitä alempaan tilinpäätöspäivän arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno- tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Arvonlisäverovelvollisuus

Seurakunta on liiketoiminnasta arvonlisäverovelvollinen. Arvonlisäverollinen osuus toiminnan tuloista ja kuluista:

Pellon seurakuntakoti	10 %
Turtolan seurakuntakoti	85 %
Metsätalous	100 %

Poikkeukselliset tuotto- ja kuluerät

Kertomusvuonna ei toteutunut merkittäviä poikkeuksellisia tuotto- tai kulueriä.

4.2 Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Talousarvion toteumavertailussa edellisen vuoden tiedot on ryhmitelty pääalojen mukaisesti. Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoiset tilikauden 2021 kanssa.

4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

4.3.1 Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖKULUT	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-323 504,97	-296 534,03	-275 149,31
Eläkekulut	-67 623,75	-60 568,03	-57 403,45
Muut henkilösivukulut	-3 818,12	-9 699,97	-9 143,93
Saadut henkilöstökorvaukset	10 262,10	8 742,92	0,00
YHTEENSÄ	-384 684,74	-358 059,11	-341 696,69
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-11 183,68	-6 310,15	-7 405,13
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-1 596,20	-786,50	-1 063,80
Työterveyshuolto	-2 209,23	-2 108,18	-970,51
YHTEENSÄ	-14 989,11	-9 204,83	-9 439,44
HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ	-399 673,85	-367 263,94	-351 136,13

4.3.2 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

Poistosuunnitelma noudattaa Kirkkohallituksen suosittamia poistoajoja. Maa- ja vesialueista ja Sakraali-, arvo- ja taide-esineistä poistoa ei tehdä. Luonnonvaroista poisto tehdään käytön mukaan.

Poistosuunnitelma

Kohde	poisto-aika vuosia
Aineettomat oikeudet	
ATK-ohjelmien käyttöoikeus	3
Muut pitkävaikutteiset menot	10
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	
Siunauskappelit	50
Hautaus-toimen muut rakennukset	20
Hautaus-toimen kiinteät rakenteet ja laitteet	20
Hautaus-toimen koneet ja laitteet	3
Hautaus-toimen pitkäv. menot	30
Hautaus-toimen muut aineell. hyödykkeet	arvioitu käyttöaika
Rakennukset	
Kirkot	70
Seurakuntatalot	40
Asuinrakennukset	30
Huolto- ja talouslaitokset, muut rakennukset	20
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Urut	30

4.4 Taseen liitetiedot

4.4.1 Pysyvien vastaavien erittely

	Arvo ed. vuoden lopussa	Suunnitelman mukaiset poistot	Arvo vuoden lopussa
Maa- ja vesialueet	170 202,37		170 202,37
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	105 641,78	-2 661,96	102 979,82
Rakennukset	321 034,35	-23 439,13	297 595,22
Kiinteät rakenteet ja laitteet	41 644,15	-2 602,77	39 041,38
Aineelliset hyödykkeet Yht.	638 522,65	-28 703,86	609 818,79
Sijoitukset	9 978,76		9 978,76
Yhteensä	648 501,41	-28 703,86	619 797,55

4.4.2 Oman pääoman erittely

OMA PÄÄOMA	2022	2021
Peruspääoma	1 043 710	1 043 710
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	812 729	792 965
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-57 395	19 765
Oma pääoma	1 799 044	1 856 439
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	755 334	812 729



4.4.3 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta 2022		
Pellon seurakunnan palkkasumma €	323 505	0,0062 %
Koko kirkon palkkasumma €	5 224 000 000	
Koko kirkon eläkevastuuvajaus €	3 419 875 069	
Pellon seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta €	211 782	

4.4.4 Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Pellon seurakunnalla on vuokrattuna huoneenvuokralain mukaisesti kaksi asuntoa.

Turtolasta Marttilan ja Hietaharjun tiloista on vuokrattuna Markku Matille n 1 ha viljelymaaksi ajalle 1.5.2014 - 30.4.2024.

Pellon seurakunnalla ei ole pantattua, kiinnitettyä tai muulla tavalla vakuudeksi annettua omaisuutta. Seurakunnalla ei ole vastuusitoumuksia tai lunastusvelvoitteita.

Leasingvastuina on seurakunnan käytössä oleva monitoimikone ja osa henkilökunnan tietokoneista.

Muut vastuut ovat merkittynä taseessa.

4.4.5 Omistukset muissa yhtiöissä

Pellon seurakunnalla ei ole omistuksia tai osuuksia yhtiöissä, jotka eivät ole kirjattuna taseeseen.

5 ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUJEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1 Hautainhoitorahaston toiminta

Pellon seurakunnassa on erillisenä tase- ja tulosityksikkönä hoidettavana hautainhoitorahasto. Hautainhoitorahastosta vastaa kirkkoneuvosto.

Hautainhoitorahasto tekee vuosittaisia sopimuksia kesähoidosta, johon sisältyvät hautainhoitorahaston hankkimat kukat ja niiden hoito sekä kasteluhoitoa, joka kattaa haudalla olevien kukkien kastelemisen. Pitkäaikaiset laajat hoitosopimukset tehdään viideksi vuodeksi.

Rahaston varoina ovat ne maksut, jotka on rahastoon suoritettu korvauksena rahaston hoitoon otettujen hautojen hoidosta ja muista rahaston lukuun suoritetuista palveluista, lahjana, testamentilla tai muulla perusteella saatu omaisuus sekä rahaston korko- ja muut sijoitustuotot.

Rahaston rahavaroja ja muuta omaisuutta on hoidettava erillään seurakunnan hallinnassa olevasta muusta omaisuudesta. Rahaston varoja ei saa käyttää muuhun kuin sen omiin tarkoituksiin.

Hautainhoitorahaston säännöt kohta 1-3:

1. Seurakunnalle tulevat haudanhoitomaksut kirjataan seurakunnan hautainhoitorahastoon, jota hoidetaan ja pidetään erillään seurakunnan muista rahavaroista. Seurakunta vastaa haudanhoitosopimusten velvoitteista ainoastaan hautainhoitorahaston varoilla. Seurakunnan verovaroja ei käytetä haudanhoitosopimusten velvoitteiden täyttämiseen.
2. Haudanhoitoon käytetään sopimusaikana maksettu hoitomaksu sekä sille rahaston sijoituksista kertynyt tuotto.
3. Haudanhoidon kustannuksiin kuuluvat varsinaisen hoitotyön lisäksi työnjohdosta, koneista ja laitteista, suunnittelusta sekä rahaston hallinnosta aiheutuvat menot.

5.2 Hautainhoitorahaston toteutuminen

Kasvukausi 2022 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työsään. Kesälle saatiin palkattua toivottu määrä työntekijöitä.

Pellon seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti. Seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia tilikaudella 2022.

Hautainhoitorahaston tuottamien palveluiden kattamiseksi ei ole käytetty edellisten vuosien tuottoa.

Haudanhoitosopimuksia tehtiin vuoden aikana 11 kappaletta.

5.3 Hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Toimintatuotot	17 715,61	15 976,15
Maksutuotot	17 705,61	15 976,15
Muut toimintatuotot	10,00	
Toimintakulut	-17 715,61	-15 946,92
Henkilöstökulut	-5 997,44	-3 459,29
Palkat ja palkkiot	-5 011,21	-2 850,83
Henkilösivukulut	-986,23	-608,46
Palvelujen ostot	-9 350,98	-8 450,49
Aineet ja tarvikkeet	-2 367,19	-4 037,14
Ostot tilikauden aikana	-2 367,19	-4 037,14
TOIMINTAKATE	0,00	29,23
VUOSIKATE	0,00	29,23
TILIKAUDEN TULOS	0,00	29,23
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	0,00	29,23

	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	100,00	100,18
Vuosikatteen osuus poistoista, %	0,00	0,00
Vuosikate, euroa/jäsen	0,00	0,00

5.4 Hautainhoitorahaston tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	85 627,28	94 338,88
Rahat ja pankkisaamiset	85 627,28	94 338,88
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 627,28	94 338,88
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-10 322,68	-10 322,68
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-10 322,68	-10 293,45
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0,00	-29,23
VIERAS PÄÄOMA	-75 304,60	-84 016,20
Pitkäaikainen vieras pääoma	-54 191,35	-61 247,42
Saadut ennakot	-54 191,35	-61 247,42
Lyhytaikainen vieras pääoma	-21 113,25	-22 768,78
Muut velat	-8 702,64	-3 189,63
Siirtovelat	0,00	-7 600,00
Saadut ennakot	-12 410,61	-11 979,15
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-85 627,28	-94 338,88

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	54,26	48,89
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	30,35	0,00
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	49,12	67,54
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

5.5 Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	1.1. -31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Tulorahoitus	0,00	29,23
Vuosikate	0,00	29,23
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	0,00	29,23
Muut maksuvalmiuden muutokset	-8 711,60	-8 072,98
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-8 711,60	-8 072,98
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-8 711,60	-8 072,98
Rahavarojen muutos	-8 711,60	-8 043,75
Rahavarojen muutos (tase)	-8 711,60	-8 043,75

	2022	2021
Investointien tulorahoitusprosentti %	0,00	0,00
Rahavarojen riittävyys. pv	1 764	2 159
Lainanhoitokate	0,00	0,00

5.6 Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖKULUT HHR	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-5 011,21	-2 850,83	-9 450,31
Eläkekulut	-844,80	-512,72	-1 892,99
Muut henkilösivukulut	-141,43	-95,74	-307,65
YHTEENSÄ	-5 997,44	-3 459,29	-11 650,95
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-51,06	0,00	-15,68
YHTEENSÄ	-51,06	0,00	-15,68
YHTEENSÄ	-6 048,50	-3 459,29	-11 666,63

5.7 Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Hautainhoitorahaston vastuuna ovat haudanhoitosopimuksen, joihin haudanhoitorahasto on sitoutunut sopimuksella.

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus.

HAUDANHOITORAHASTO	2018	2019	2020	2021	2022
Haudanhoitosopimukset pitkä kpl		127	135	137	120
Haudanhoitosopimukset lyhyt kpl		27	31	35	55
Hoitosopimukset yhteensä	156	154	166	172	175
Haudanhoitokulut	10 578	13 463	14 571	15 946	17 706
Yhden hoidetun haudan kustannus ka	68	87	88	93	101
Jäljellä olevat sopimusvuodet	872	670	665	686	607
Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12.	59 128	58 571	58 372	66 173	61 415
Sopimuksia vastaava pääoma	98 433	95 664	102 383	94 338	85 627
Yli- / alikatteisuus (TILASTO)	39 305	37 093	44 011	28 165	24 213



5.8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapaonottamista koskevista toimenpiteistä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden tulos on 0,00 euroa sekä luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen tilintarkastajalle ja sen jälkeen, mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, valtuuston hyväksyttäväksi.

6 KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET

6.1 Luettelo kirjanpitokirjoista

	säilytysmuoto	säilytysaika
Tasekirja	sidottu	pysyvästi Pellon seurakunta
Tilinpäätöserittelyt	sidottu	6 vuotta Pellon seurakunta
Päiväkirja	digitoitu	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Pääkirja	digitoitu	10 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Ostoreskontra	digitoitu	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Myyntireskontra	digitoitu	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Käyttöomaisuuskirjanp.	digitoitu	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Palkkakirjanpito	digitoitu	50 vuotta Kirkon Palvelukeskus

6.2 Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut.

Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.

Kirkon palvelukeskuksen järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa Kirkon palvelukeskuksen toimesta arkistointiohjeen ja kirjanpitolain mukaisen ajan.

Palkanlaskennan liiteaineisto toimitetaan Kirkon Palvelukeskukseen käsiteltäväksi ja säilytettäväksi arkistointiajan ja kirjanpitolain mukaisesti.

Seurakunnassa säilytetään tositteet, joita ei ole liitetty kirjanpitotositteiden liitteeksi SAP-järjestelmässä. Tositteita säilytetään 6 kalenterivuotta, vuoteen 2028.

6.3 Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000199
01	1000000	1001013
14	14000000	14000223
15	15000000	15000577
19	19000000	19000611
03	3000000	3000011

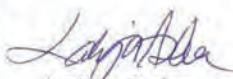
7 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Pellossa 15. päivänä maaliskuuta 2023

PELLON SEURAKUNNAN KIRKKONEUVOSTO



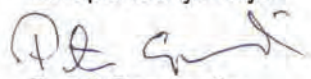
Kalervo Vanha
varapuheenjohtaja



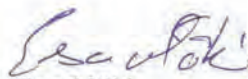
Lahja Aska



Anne Ikonen



Pertti Gammelín



Esa Mäki



Leila Senbom



Riittaleena Tuomi

puheenjohtaja, kirkkoherra



Pirta Melaluoto

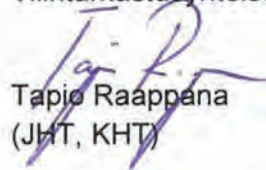
Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään kertomus.

Pellossa 9. päivänä maaliskuuta kuuta 2023

Tilintarkastusyhteisö KPMG



Tapio Raappana
(JHT, KHT)

Tilintarkastuskertomus 2022

Pellon seurakunnan kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Pellon seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2022. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutusvertailun ja toimintakertomuksen.

Kirkkoneuvoston ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

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

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

Tilintarkastajan velvollisuudet

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

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

Tarkastuksen tulokset

Seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti.

Seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

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

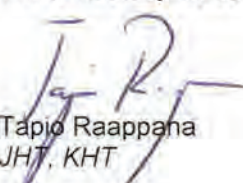
Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Pellossa 9. toukokuuta 2023

KPMG OY AB
Tilintarkastusyhteisö



Tapio Raappana
JHT, KHT