



TILINPÄÄTÖS JA
TOIMINTAKERTOMUS
2021

SISÄLLYS

1 TOIMINTAKERTOMUS.....	5
1.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset	5
1.2 Kirkkoherran katsaus.....	5
1.3 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet	7
1.3.1 Kirkkovaltuusto	7
1.3.2 Kirkkoneuvosto	7
1.3.3 Muut toimielimet.....	8
1.3.4 Edustajat eri yhteisöissä	9
1.3.5 Aloitteet.....	9
1.3.6 Pellon seurakunnan organisaatiokaavio	10
1.4 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta.....	10
1.4.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio	10
1.4.2 Talousarvion seuranta	11
1.4.3 Talous- ja henkilöstöhallinto	11
1.4.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen	12
1.4.5 Tietoturva.....	12
1.4.6 Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen	12
1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	13
1.5.1 Henkilöstöriskit.....	13
1.5.2 Rahoitusriskit	13
1.5.3 Vahinkoriskit	13
1.5.4 Ympäristö- ja kiinteistöriskit	14
1.5.5 Sopimustoiminta	14
1.5.6 Tietoturvariskit	14
1.5.7 Muut huomioidut riskit.....	14
1.6 Seurakunnan henkilöstö ja henkilöstökulut	15
1.6.1 Seurakunnan henkilöstö	15
1.6.2 Henkilöstökulut	16
1.6.3 Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta.....	16
1.6.4 Henkilökunnan etuudet	17
1.7 Seurakunnan jäsenmäärät ja muutokset.....	17
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	20
2.1 Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi	20

2.1.1	Hallinto.....	20
2.1.2	Seurakunnallinen toiminta	22
2.1.3	Hautaustoimi.....	30
2.1.4	Kiinteistötoimi.....	32
2.2	Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi	33
2.2.1	Rahoitusosan toteutuminen	33
2.3	Investoinnit.....	34
2.4	Käyttötalousosan toteutuminen	34
2.4.1	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	34
2.4.2	Verotulot ja valtionrahoitus	35
3	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	37
3.1	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	37
3.2	Tase ja sen tunnusluvut	39
3.3	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	40
3.4	Olelliset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen.....	40
3.5	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	41
4	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	42
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	42
4.2	Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus	43
4.3	Tuloslaskelman liitetiedot	43
4.3.1	Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely	43
4.3.2	Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma	43
4.4	Taseen liitetiedot	44
4.4.1	Pysyvien vastaavien erittely.....	44
4.4.2	Oman pääoman erittely	44
4.4.3	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet).....	45
4.4.4	Muut vakuudet ja vastuusitoumukset.....	45
4.4.5	Omistukset muissa yhtiöissä	46
5	ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUIJEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	
	47	
5.1	Hautainhoitorahaston toiminta.....	47
5.2	Hautainhoitorahaston toteutuminen.....	47
5.3	Hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut	48

5.4	Hautainhoitorahaston tase ja sen tunnusluvut.....	49
5.5	Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma	49
5.6	Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely.....	50
5.7	Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot....	50
5.8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.....	50
6	KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET	51
6.1	Luettelo kirjanpitokirjoista	51
6.2	Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista	51
6.3	Luettelo tosittelajeista.....	51
7	ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	53

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 taluspäällikkö. Allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajalle viipymättä sen valmistuttua. Tilinpäätösaineisto sidotaan tilinpäätösasiakirjaksi.

1.2 Kirkkoherran katsaus

Kertomusvuonna seurakunnan jäsenmäärä 1.1. oli 2637 ja 31.12. jäseniä oli 2600. Hautaan siunaamisia oli vuoden aikana 65, joista oman seurakunnan jäseniä 51. Kastetilaisuuksia oli 18, ja kasteen kautta Pellon seurakunnan jäseneksi liitettiin 12 lasta. Muuttoliike seurakuntaan / seurakunnasta oli +5 henkeä. Kirkkoon liittyi 11 ja kirkosta erosi 14 henkilöä. Konfirmoituja nuoria oli 14. Pellon seurakunnan jäsenten avioliittoon vihkimisiä ei ollut.

Koronapandemia ei hellittänyt otettaan. Vuoden aikana uskottiin moneen kertaan kriisiin jo olevan ohi, mutta aina uusi korona-aalto rajoituksineen jouduttiin ottamaan vastaan. Esimerkiksi koko pääsiäisajan jumalanpalveluksia vietettiin vailla läsnä olevaa seurakuntaa ja kirkkojen ovia pidettiin auki vain yksityistä hiljenty mistä varten. Varsinainen pääsiäisriemu koettiin vasta sitten huhti-toukokuun vaihteessa, kun messua saatiin alkaa viettää 20 hengen kokoontumisrajan puitteissa. Kesä- ja syyskauden osallistujamäärät vakiintuivat keskimäärin 30 hengen läsnäolevien ja n. 80 etäyhteydellä osallistuvien messuvieraiden joukoksi.

Vuodelle 2021 oli asetettu yleistavoitteiksi mm. henkilöstön sekä vapaaehtoisten näkeminen seurakunnan voimavarana. Pellon seurakunnassa sekä työntekijöiden että seurakuntalaisten sitoutuneisuus ja laaja-alainen osallisuus seurakunnan elämään on perinteisesti vahvaa. Tätä on havahduttu vaalimaan nyt myös siitä näkökulmasta, että tällainen jäsenyyteen ja yhteisöllisyyteen kiinnittynyt seurakunnan ”ominaisilme” voi parhaimmillaan olla toiminnan ydin ja se voimavara, jolla selviydymme hyvään tulevaisuuteen.

Työyhteisöämme voi kuvata yksinkertaisesti siten, että pienellä joukolla saadaan toteutettua paljon toimintaa ja kohtaamisia. Monista tekijöistä kertynyt, ja edelleen kertyvä, kuorma ja uupumus ovat kuitenkin koko työyhteisössä vaikuttavia tekijöitä. Edellisenä vuonna aloitettu työyhteisövalmennus, joka päättyi kertomusvuoden toukokuussa, koettiin vain pintaraapaisuna. Ratkaisukeskeistä työyhteisövalmennusta päätettiin jatkaa toisen tahon ohjaamana vuoden 2022 aikana.

Muutosten määrä henkilöstöresursseissa oli jälleen suhteellisen suuri. Seurakuntapastorin viransijaisena vuoden alussa aloitti Katja Saarikoski. Lasten- ja nuorisonohjaaja Aune Tuoma työskenteli kevätkauden 50% työajalla, jota hän oli anonut hoitaakseen vuoden 2020 syyskaudella alkanutta opettajansijaisuutta Pellon kunnassa. Diakonissa Riikka Gammelín hoiti omasta pyynnöstään koko vuoden virkaansa 80% työajalla, kuten useana vuonna aiemminkin. Kanttori Hanna-Maria Koivumaa oli virkavapaalla elokuusta vuoden loppuun. Sijaisuutta hoiti Marianne Ylitalo aluksi toimituspalkkiopohjaisesti ja joulukuun ajan viransijaisuutena. Pappien virat on vuodesta 2017 lähtien hoidettu määräaikaisina, lukuun ottamatta kirkkoherran virkaa vuosina 2018 – 2019. Tältä osin tilanne on nyt vakiintunut. Riittaleena Tuomi sai toistaiseksi voimassa olevan viranhoitomääräyksen kirkkoherranvirkaan 1.11.2021 alkaen. Seurakuntapastorin virka julistettiin vuoden lopulla avoimeksi. Hakemusten ja haastattelujen pohjalta seurakunta pyysi tuomiokapitulia antamaan Katja Saarikoskelle toistaiseksi voimassa olevan viranhoitomääräyksen Pellon seurakuntapastorin virkaan.

Pellon ja Ylitornion seurakunnan välisen yhteistyösopimuksen mukaan talouspäällikkönä on toiminut Ylitornion talouspäällikön virassa oleva Pirta Melaluoto. Tämän lisäksi yhteistyötä on vahvistettu Ylitornion organisoimissa toimistotyön- sekä kirkonpalveluskunnan työntekijöiden tapaamisissa. Toiminnallinen yhteistyö on käynnistynyt rippikoulutyöstä vastaavien työntekijöiden tiimityöskentelynä. Myös diakoniatyön työntekijöillä on valmiutta käynnistää yhteistyösuunnitelmia.

Kenties viimeistään tämän toimintavuoden vaiheet ovat auttaneet näkemään, että myös tällainen vireä ja vahvan itsetunnon omaava seurakunta on haavoittuvainen. Huoli resurssien heikkenemisestä on kohdattu realistisesti, mutta samalla on entisestään vahvistunut luottamushenkilöiden ja henkilöstön yhteinen näkemys siitä, että työntekijäresursseista – ja työhyvinvoinnista – ja vireästä toiminnasta ei haluta tinkiä.

Kirkkohallituksen julkaiseman yleiskirjeen Kriisiytyvän seurakunnan mittarit (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 28/2021) tavoitteena on kannustaa seurakuntaa omaehtoisesti ryhtymään korjaaviin toimenpiteisiin. Yhtenä korjaavana toimenpiteenä on esitetty yhteistyön lisäämistä naapuriseurakuntien kanssa. Pellon suhteen on siis hyvä todeta, että olemme jo toimineetkin oikean suuntaisesti. Korjaavia toimia on kuitenkin tehostettava, sillä niin moni kriisiytyvän seurakunnan kriteereistä täyttyvä osaltamme, niin talouden, toiminnan kuin hallinnonkin mittareilla.

Seurakunnan uusi puitesuunnitelma vuosille 2022 – 28 laadittiin selviytymisstrategian näkökulmasta. Suomen ev.lut. kirkon strategiaa mukaillen teemaksi otettiin Ovet auki – muutokselle, toiminnalle ja yhteistyölle. Toimintavuoden aikana aloitettiin myös kiinteistöstrategian laatiminen eli laaja selvitys ja suunnitelma

kiinteistöjen ylläpidosta, peruskunnostamisesta ja mahdollisista kiinteistöistä luopumisista. Näiden strategioiden yhteinen tavoite on näyttää suuntaa sille, kuinka seurakunta voi, myös toistaiseksi tuntemattomien muutosten äärellä, keskittyä ydintehtäväänsä ja sitoutua parhaalla mahdollisella tavalla huolehtimaan jäsenistään.

Vaikka seiniä joudutaan vähentämään tai yhdistämään, niin ovet pysyvät auki, joka suuntaan.

Riittaleena Tuomi, kirkkoherra

1.3 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

1.3.1 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
Gammelín Pertti	Mäki Esa	Hietanen Lauri
Huusko Marja-Kristiina	Senbom Leila	Hytönen Otto

Kirkkovaltuusto kokoontui vuonna 2021 neljä kertaa ja teki päätöksen 29 asiasta.

1.3.2 Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaissa, 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	varajäsenet
Riittaleena Tuomi	
Kalervo Vanha	Kaarina Kuusijärvi
Lahja Aska	Susanna Eeronheimo
Pertti Gammelín	Lauri Hietanen
Marjatta Rundgren	Pentti Lakkala
Leila Senbom	Marja-Kristiina Huusko
Erkki Kitkiöjoki	Otto Hytönen

Kirkkoneuvosto kokoontui vuonna 2021 kuusi kertaa ja teki päätöksen 79 asiasta.

1.3.3 Muut toimielimet

1.3.3.1. Kiinteistötoimikunta 2021 - 2022

Esa Mäki kirkkoherra	Erkki Kitkiöjoki seurakuntamestari	Paavo Eero
-------------------------	---------------------------------------	------------

Toimikunta kokoontui vuoden 2021 aikana 2 kertaa.

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

Kaija Bergman Leila Senbom	Eila Havela Riikka Gammelín	Seija Kunnari
-------------------------------	--------------------------------	---------------

Kirkkoneuvoston edustajana tiimissä toimi Leila Senbom.

Diakoniatiimi kokoontui kertomusvuonna 3 kertaa

Jumalanpalvelus- ja musiikki tiimi

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 Gammelin
Aulikki Ruuskanen	Erkki Kitkiöjoki	Annette Välimaa
Kirkkoherra		

Kirkkoneuvoston edustajana tiimissä toimi Erkki Kitkiöjoki.

Tiimi on kokoontunut kertomusvuoden aikana 2 kertaa.

Yhteisvastuutyöryhmä

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

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.

1.3.4 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

1.3.5 Aloitteet

Seurakunnassa ei kirjattu aloitteita kertomusvuonna.

1.3.6 Pellon seurakunnan organisaatiokaavio

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

Seurakunnan organisaatio



1.4 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta

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

Päätyneen vuoden aikana sisäistä tarkastusta on tehty johdon tarpeiden mukaan omavalvontana. Sisäisen tarkastuksen toimenpiteet ovat johtaneet toimintamallien ja ohjeiden laatimiseen ja valvomiseen. Kertomusvuoden aikana tehtiin muutoksia kolehtikirjanpidon ja käteisen rahan käsittelyn läpinäkyvyyden parantamiseen ja otettiin henkilö- ja tilankäytön resurssien seurantajärjestelmä. Sisäisen tarkastuksen ja valvonnan kehittäminen ja sen myötä uusien toimintamallien käyttöönottoa jatketaan tulevana vuosina mm. hautatoimen tietojen osalta.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on valvoa ja antaa selonteko seurakunnan eri toimien

- Säännösten ja määräysten noudattamisesta
- Tavoitteiden toteutumisesta
- Riskienhallinnan järjestämisestä
- Tietoturvatyötoimenpiteistä
- 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 tulevana vuosina.

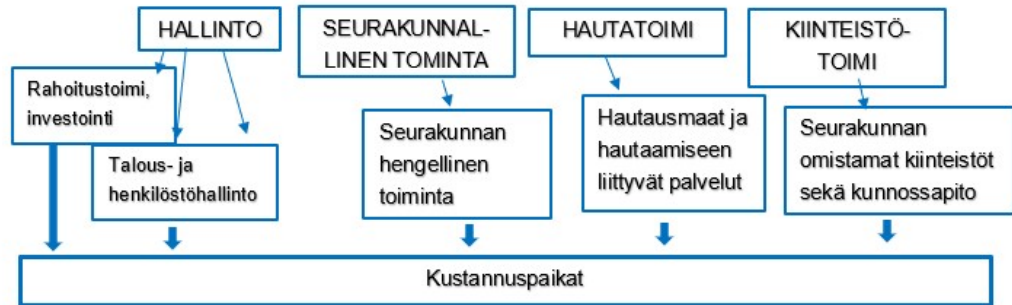
1.4.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio

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. Kirjapito hoidetaan mahdollisuuksien mukaan kustannuspaikkatasoisesti.

Pääluokat jaoteltuna toiminnoittain:



1.4.2 Talousarvion seuranta

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

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

Kirkkoneuvosto valvoo suunniteltujen varojen käyttämistä pääluokkatasolla.

Pääluokat:

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

1.4.3 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 asiatarkastuksen 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.

Hallinnon tehtäviin on laadittu vuosikello, jolla ohjataan prosessia. Vuosikellossa kirjattuihin toimintoihin ollaan laatimassa ohjeet, joita päivitetään vuosittain.

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

1.4.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen

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

Tilintarkastukseen on arvioitu käytettävän 3 työpäivää.

1.4.5 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 sähköisien järjestelmien laajemmalla käyttämisellä ja dokumenttien tallennuksessa käytetään kirkkohallituksen palvelinympäristöä. Paperidokumenttien käyttämistä 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.

1.4.6 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 todennetaan Katrina järjestelmässä. Tilaisuuksien ja tapahtumien aikana kerätyt varat kirjattiin Katrina järjestelmään kerääjän toimesta. Järjestelmä kirjaa lokitietoa tiedon tallentajasta ja muokkaajasta. Katrina järjestelmän tieto vastasi kirjanpidon kerättyjen varojen seurantaa. Käteisen rahan kirjaaminen kirjanpitoon tapahtuu toimistohenkilön toimesta ja valvonnasta vastasi talouspäällikkö.

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

1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

1.5.1 Henkilöstöriskit

Seurakunnassa on tapahtumassa merkittäviä eläköitymisiä seuraavien viiden vuoden aikana. Kirkkoherran ja seurakuntapastorin tehtävää hoidettiin virkaatekevänä lähes koko kertomusvuosi. Kirkkoherraa Riittaleena Tuomi nimitettiin virkaan marraskuussa 2021. Seurakuntapastorin tehtävää hoidettiin viransijaisuutena. Kirkkoherra toimii seurakunnan ainoana johtavana viranhaltijana.

Suntion tehtäviä on hoidettu kahden henkilön toimesta osana työnkuvaa. Toimintamalli ei kuitenkaan takaa henkilöriskitöntä toimintaa, vaan asiaa tulee pohtia myös henkilöriskien vähentämisen näkökulmasta.

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

Henkilöriskeiksi voidaan kirjata yleinen osaavan henkilöstön työvoimapula.

1.5.2 Rahoitusriskit

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

Maksuvalmius on 663 päivää ja luottotappiot eivät tällä hetkellä aiheuta riskiä.

Kertomusvuonna jatkettiin sijoitusstrategian mukaista sijoitusten hallintaa Osuuspankin Private Pankin asiantuntijapalvelun kautta. Yhteensä seurakunnalla on sijoituksia 1 053 157 euroa. Private Pankin palveluiden kautta riski sijoitusten arvohallintaan on parempi kuin ilman jatkuvaa sijoitusasiantuntijan palvelua. Sijoitusriskiä ei kertomusvuonna aktivoitunut.

1.5.3 Vahinkoriskit

Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla irtain ja kiinteä omaisuus. Metsävakuutusta tarkistettiin vuoden aikana niin, että vakuutukseen lisättiin kaikki merkittävät metsämaat sekä korvaussummaa päivitettiin. 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 päivitetään tulevan vuonna seurakunnan kiinteistöomaisuuden ja arvoesineistön osalta

1.5.4 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 varustettuna.

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

1.5.5 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 on palkannut palvelussuhteeseen taloussihteerin jakamaan taloushallinnon ja hallinnontyön riskiä talouspäällikön kanssa. Yhteistyösopimus taloushallinnon ja toimistotyön hoitamisesta jatkettiin edellisen vuoden tapaan. Suurin osa hallinnon tehtävistä ovat yhtenäistetty kolmen yhtistyöseurakunnan kanssa, joten tältä osin työtä voidaan hoitaa eri seurakuntien henkilöstön toimesta.

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

1.5.6 Tietoturvariskit

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

1.5.7 Muut huomioidut riskit

Seurakunnalla on lakiin perustuva velvollisuus ylläpitää luotettavaa rekisteriä seurakunnan hallinnoimiin hautausmaihin haudatuista sekä sopimuksellisesti yl-

läpittää hauta-alueen ja hautasijan haltijatietoja. Nämä tiedot ovat vaikeasti tarkistettavissa tai tietojen hallinta ei ole luotettavaa eikä järjestelmällistä eikä kaikilta osin edes mahdollista.

Hautatoimienohjelmiston hankintaan on varattu varoja aikaisemmille vuosille. Hautatoimienjärjestelmän hankintaprosessia edistettiin suunnittelutasolla vuonna 2019 ja prosessi aloitettiin seurakunnassa 2020 vuoden lopulla. Prosessin ensimmäinen vaihe, hautakortiston digitointi saadaan Pellon seurakunnan osalta tehtyä vuoden 2022 aikana. Järjestelmätasoinen tiedonhallinta tarvitsee ensimmäisen vaiheen sekä seuraavan vaiheen toteutuksen.

Hautakortiston digitointi digitaaliseen kortistoon täydennetään lisätietoja olemassa olevin resurssein ja tapahtumakohtaisesti. Kortistotietojen vertailua on syytä tehdä vielä hautausmaalla tulevien kesien aikana. Koska käytössä on sama kortisto-ohjelma kuin Ylitornion ja Kolarin seurakunnalla, asiakaspalvelijan työt voidaan hoitaa näiden seurakuntien osalta etäyhteyksillä.

Hautausmaiden ajantasainen ja mitattu kartta puuttuu seurakunnalta, tämä osaltaan vaikuttaa seurakuntamestarin työhön.

1.6 Seurakunnan henkilöstö ja henkilöstökulut

Tilinpäätöksessä on henkilöstökuluja tarkasteltu SAP- järjestelmässä olevilla tiedoilla.

1.6.1 Seurakunnan henkilöstö

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

Seurakunta valitsi kirkkoherran virkaan Riittaleena Tuomen marraskuussa 2021. Seurakuntapastorin virkaa hoidettiin määräaikaisilla viranhoitajilla. Toimistosih-teeri toimii osa-aikaisena työntekijänä. Diakonissan täysiaikaista virkaa hoidettiin 80 % virkana.

Työsuhteen rakenne henkilömäärin 31.12.

	2018	2019	2020/ HTV	2021/HTV
Kokoaikainen	7	5	4	7
Osa-aikainen	2	3	4	3
Henkilöstö yhteensä	9	8	8 / 9,8	10 / 9

	2018	2019	2020	2021
Virkasuhteessa	6	5	5	5
Työsopimussuhteessa	3	3	3	5
Henkilöstö yhteensä	9	8	8	10

	2018	2019	2020	2021
--	------	------	------	------

Miehiä	1	2	1	1
Naisia	8	6	7	9
Henkilöstö yhteensä	9	8	8	10

	2018	2019	2020	2021
Henkilöstön keski-ikä/v	50,3	52,5	48,2	48,6

Henkilöstö pääaloittain 31.12.

	2018	2019	2020	2021
Hallinto	1,5	0,5	0,5	2
Seurakunnallinen työ	5,5	5,5	5,5	6
Hautatoimi	1	1	1	1
Kiinteistötoimi	1	1	1	1
	9	8	8	10

1.6.2 Henkilöstökulut

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 28.2.2022 asti. Henkilöstökulut on jaettu henkilöittäin työala- ja kustannuspaikkakohtaisesti talousarviossa sovitun jakoperusteen tai kauden aikana tapahtuneen oleellisen muutoksen mukaisesti.

Julkisen sektorin (valtion, kunnan, kirkon, Kelan, Kevan ja Suomen Pankin) lomarahoja vähennettiin 30 prosentilla. Vähennys koski vuosina 2017 - 2020 päättyvien lomanmääräytymisvuosien aikana ansaittuihin vuosilomiin liittyviä lomarahoja. Ns. Kikyn poistuminen nosti henkilöstökuluja näiltä osin vuodelle 2021.

Suorituslisä tarkkailujaksolta 11/2020 – 10/2021 maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti kuukausittain saajille vuoden 2022 aikana. Vuonna 2021 henkilöstökuluissa näkyvät maksuperusteisesti suorituslisät ajalta 11/2019 – 10/2020.

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

1.6.3 Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta

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

Työterveys

Työterveydenhoitosopimus on tehty Pihlajalinna Oy:n työterveyshoidon kanssa lakisääteisellä tasolla. Sopimus Pihlajalinnan kanssa tehdään alihankintasopimuksena 2022 alkaen Lappica Oy:n toimesta. Lappica Oy hoitaa keskitetysti Ylitornion, Pellon ja Kolarin työterveyshuollon ja niihin liittyvät sopimukset.

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 Pellon seurakunnan isännöimänä. Työhyvinvoinnin ja työyhteisötaitojen kehittämiseen on todettu olevan tarvetta ja asian käsittelyä aloitettiin kirkkoherran toimesta kertomusvuonna ja jatketaan tulevana vuosina tarpeen mukaisesti.

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

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

Työsuojelu

Pellon seurakunnan työsuojeluvaltuutettuna on toiminut Taina Laitamaa. Työsuojeluun liittyvistä asioista ei pidetty kokousta vuoden aikana.

AVI suoritti työsuojelutarkastuksen seurakuntaan lokakuussa 2021. Tarkastusraportin antamat kehotukset ja toimenpiteet tulevat korjattavaksi viimeistään toukokuussa 2022.

1.6.4 Henkilökunnan etuudet

Henkilökunnan lounasetuus säilyi entisellään verohallinnon antaman ohjeistuksen mukaisena. Työnantaja tarjosi ilmaisen autonlämmitysmahdollisuuden henkilökunnalle. Työntekijöillä oli oikeus käyttää paikallisia kuntosaleja enintään 40 eurolla / vuosi työnantajan laskuun. Lisäksi työnantaja on kustantanut erisopimuksella sairaanhoitoon liittyviä kustannuksia.

1.7 Seurakunnan jäsenmäärät ja muutokset

Tilastoinnissa on käytetty lähteenä kirkkohallituksen ylläpitämää tilastoa. Tilastotiedot ovat päivitetty 31.12. tilanteen mukaisesti.

Koko kunnan väestöstä kuuluu Pellon seurakuntaan noin 79 prosenttia. Asukasmäärä kunnassa

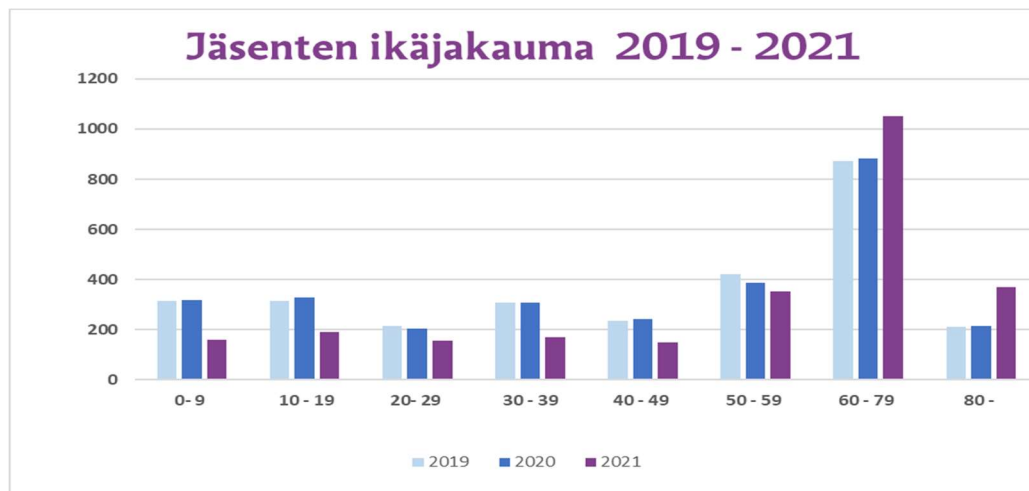
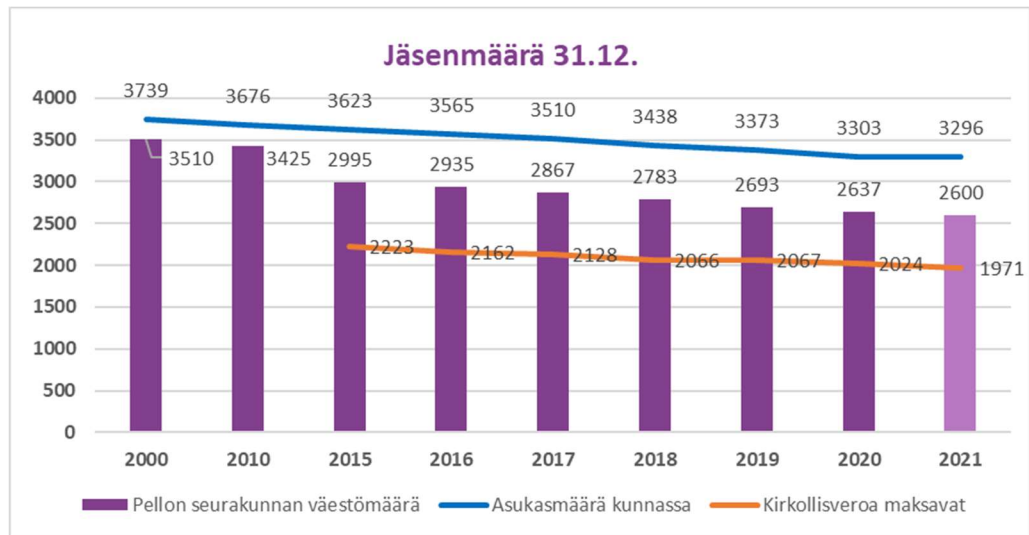
2000	2010	2015	2019	2020	2021
4 830	3 980	3 623	3 373	3 304	3296

Seurakunnan väestömäärä/ kirkollisveron maksavien määrä

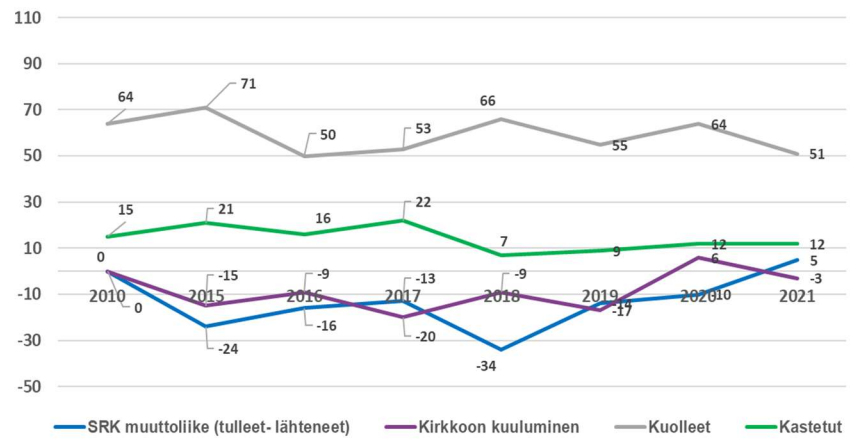
2000	2010	2015	2019	2020	2021
4399	3425	2996 /2223	2693 /2067	2637 /2024	2600 /1971

Seurakunnan jäsenmäärä suhteessa väestöön

2000	2010	2015	2019	2020	2021
91,1 %	86,1 %	82,7 %	79,8 %	79,8 %	78,9 %



Pellon seurakunnan jäsenmuutokset (hlö), 2010 - 2021



2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Työalueen vastuhenkilö on arvioinut toiminnan toteutumisen tekstityksen.

2.1 Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi

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

Seurakunnan painopisteet 2021


- Henkilöstö on tärkeä voimavara; sen hyvinvointia vahvistetaan.
- Vapaaehtoiset ovat merkittävä voimavara; seurakuntalaisten osallisuutta tuetaan ja vahvistetaan.
- Yhteistyön arvo ja merkitys nähdään jo nyt tulevaisuuden voimavarana; niin osaamisen, toiminnan, palveluiden kuin konkreettistenkin resurssien kanalta. Yhteistyötä tehdään aidon dialogin – toisen 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		PELLON SEURAKUNTA 	
		kustannuspaikka 10110100001	
<small>Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto kantavat niille kuuluvaa vastuuta taloudesta ja hallinnosta seurakunnan toiminnan tukemiseksi.</small>			
TAVOITTEET		TOTEUTUMINEN	
<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		<ul style="list-style-type: none">• Strategiatoimikunta laati puitesuunnitelman vuosille 2022-2028• Toteutettiin Tarve- ja hankekartoitus	

2.1.1.2. Yleis- ja henkilöstöhallinto



PELLON SEURAKUNTA

Muu yleishallinto, henkilöstöhallinto

kustannuspaikka 1011050000

TAVOITTEET

- Toimiva taloushallinnon yhteistyö
- Yhtenäisien toimintamallien oppiminen lähiseurakuntien kanssa
- Sähköisen taloushallinnon kehittäminen
- Hankintojen keskittäminen sähköisiin työvälineisiin
- Henkilöstön hyvinvoinnin ja työolosuhteiden kehittäminen
- Uudenlaisen toimintatavan käyttöönottoaminen
- Digitaalisen arkistoinnin ja asianhallinnan valmistelemine

TOTEUTUMINEN

- Yhtenäisiä toimintamalleja on omaksuttu
- Viestintää on tehostettu ja monipuolistettu sosiaalisessa mediassa, verkkosivuilla ja paikallislehdessä
- Selkeän ulkoasun ja viestinnän tueksi otettiin käyttöön seurakunnan uusi, yksilöity tunnus
- Katrina-työaikaseurannan käyttämiseen annettiin syventävää opastusta
- Valittiin työsuojeluvaltuutettu seuraavalle nelivuotiskaudelle
- Suorituslisän merkitystä ei työyhteisössä koettu kannustavana
- Jatkettiin työyhteisövalmennusta
- Työterveyshuollon sopimusta ei vielä saatu viimeisteltyä Pihlajalinnan kanssa
- Järjestettiin kolmen seurakunnan yhteinen Tyhy-päivä
- Osallistuttiin KEVA:n työhyvinvointikyselyyn
- AV:n työsuojelutarkastus tehtiin marraskuussa

2.1.1.3. Kirkonkirjojenpito



PELLON SEURAKUNTA

Kirkonkirjojen pito

kustannuspaikka 101107000

TAVOITTEET

- Tietosuojan tarkka huomioiminen
- Arkiston tarkistaminen
- Joustava yhteistoiminta Oulun aluekeskusrekisterin kanssa

TOTEUTUMINEN

- Vahvistettu tietosujoaamista koko henkilöstölle
- Käytetty sähköistä arkistointia
- Ohjeistettu seurakuntalaisia OAKR:n palveluihin

2.1.1.4. Hallinto, pääluokka 1, työalake


KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	2 100	752	-1 348	35,8
1	Hallinto	Toimintakulut (ulkoiset)	-184 800	-105 775	79 025	57,2
1	Hallinto	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-182 700	-105 023	77 677	57,5
1	Hallinto	.				
1	Hallinto	Toimintatuotot (sisäiset)	114 400		-114 400	
1	Hallinto	Toimintakulut (sisäiset)		-11 503	-11 503	0,0
1	Hallinto	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-68 300	-116 526	-48 226	170,6
1	Hallinto	.				
1	Hallinto	Poistot ja arvonalentumiset				
1	Hallinto	Laskennalliset erät				
1	Hallinto	Sisäiset korkokulut				
1	Hallinto	Sisäiset vyörytyserät		116 526	-116 526	0,0
1	Hallinto	Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-68 300	0	-68 300	0,0

2.1.2 Seurakunnallinen toiminta

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

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


2.1.2.1. Jumalanpalveluselämä



Jumalanpalveluselämä kustannuspaikka 101201000

<p>TAVOITTEET</p> <ul style="list-style-type: none">• Moni-ilmeisen ja yhteyteen kutsuvan jumalanpalveluselämän järjestäminen• Kaiken ikäisten seurakuntalaisten kristillisen identiteetin vahvistaminen	<p>TOTEUTUMINEN</p> <ul style="list-style-type: none">• Huomioitiin koronarajoitusten sallimissa puitteissa vapaaehtoisten merkitys jumalanpalveluselämässä• Seurakuntalaisia pyrittiin kohtaamaan kiireettömästi heidän arjessaan, juhlahetkissä, elämän taitekohdissa ja niihin liittyvissä kirkollisissa toimituksissa• Toteutettiin erityismessuja - maakirkot, luontokirkot, Tuomasmessu - seurakuntalaisten toiveita kuunnellen• Rohkaistiin osallistumaan jumalanpalvelus- ja hartauselämään eri tavoin, myös etäyhteyksin• Yhteistyössä Oulun hiippakunnan kanssa toteutettiin <i>Jumalanpalvelus ja me</i> -seminaaripäivä
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.1.2.2. Hautaan siunaaminen



Hautaansiunaaminen

kustannuspaikka 101202000

TAVOITTEET


- Seurakuntalaisten tukeminen elämän taitekohdassa
- Riittävien työvoimaresurssien ja työntekijöiden kiireettömyyden takaaminen

TOTEUTUMINEN

- Kohtaamiset niin virastolla, surukodissa kuin varsinaisena hautaan siunaamisen päivänä pyrittiin järjestämään kiireettömästi
- Huomioitiin sielunhoidollisuus siten, että omaisille välittyvä viesti siitä, että surun vaiheissa heidän rinnallaan kuljetaan aidosti, vainajaa ja myös heidän suruaan kunnioittaen
- Opeteltiin näkemään, että hautaan siunaaminen on työntekijän kannalta prosessi, jossa sanomakellojen soiton rukoushetki, siunauskeskustelu, toimituksen valmistelu, hautaan siunaaminen ja muistotilaisuus vie siunaavalta papilta yhden täyden työpäivän sekä lisäksi kanttorin, suntioiden ja - varausten ym. järjestelyjen osalta - toimistosihteerin työaika

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

2.1.2.3. Yleinen seurakuntatyö



Yleinen seurakuntatyö

kustannuspaikka 101205000


TAVOITTEET

- Kontekstuaalisuus; keskitytään siihen, mikä palvelee seurakuntalaisia tässä ympäristössä ja tässä ajassa
- Tarjotaan monipuolista toimintaa, josta osa voi olla kertatai projektiluontoista

TOTEUTUMINEN

- Vapaaehtoistyön merkitys huomioitiin seurakuntatilaisuuksien järjestämisessä
- Toimintaa jouduttiin toteuttamaan koronarajoitusten puitteissa
- Tehtiin yhteistyötä kunnan sekä paikkakunnan muiden toimijoiden kanssa
- Kokoavassa toiminnassa käytettiin monipuolisesti erilaisia kokoontumispaikkoja; seurakunnan tilojen lisäksi yksityiset kodit, kylätalot, luonto jne.

2.1.2.4. Kirkkomusiikki



Kirkkomusiikki

kustannuspaikka 101220000


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 musiikkia toteutettiin monipuolisesti dialogissa seurakunnan muun toiminnan kanssa
- Tehtiin yhteistyötä seurakunnan työalojen, lähiseurakuntien musiikkityön, alueen musiikkitoimijoiden, kunnan kasvatuksen ja kulttuuriyöryhmän sekä kolmannen sektorin kanssa
- Seurakuntalaisia kannustettiin ja kutsuttiin musiikkitoimintaan; sekä harrastamaan että toteuttamaan kutsumusta "palvella musiikin lahjalla"
- Järjestettiin konsertteja
- Toimittiin *Väyläfestivaalin* yhteistyökumppanina

2.1.2.5. Rippikoulu



Rippikoulu

kustannuspaikka 101235000

TAVOITTEET

- Rippikoululaisten tavoittaminen ja luontevaan seurakuntayhteyteen ohjaaminen
- Rippikoulun paikallisuunnitelmaan rohkeaa kontekstuaalisuutta ja nuorilähtöisyyttä
- Rippikouluun tulevan nuoren kokonaisvaltaisen kasvun ja identiteetin tukeminen
- Nuoren spirituaaliteetin vahvistaminen ja kristillisen uskon perusasioiden opettaminen
- Kartoitetaan yhteistyön mahdollisuudet rippikoulun järjestämisessä lähiseurakuntien kanssa

TOTEUTUMINEN

- Ikäryhmälle järjestettiin yksi rippikoulu, joka toteutettiin talven ja kevään aikana rippikoulupäivinä sekä kesäkuussa viiden päivän leirinä
- Opetuksessa käytettiin monipuolisia opetusmetodeja ja huomioitiin erilaiset oppijat
- Kristinuskon perusteita opetettiin ja nuoria osallistettiin hartauselämässä sekä toiminnassa yhteisvastuun hyväksi
- Nuoret kohdattiin ja heitä kutsuttiin mukaan seurakunnan toimintaan
- Isoskoulutusta ei voitu toteuttaa, koska mukaan ei ilmoittautunut yhtään nuorta
- Rippikoululaisille/rippikoulun käyneille nuorille tarjottiin myös mahdollisuutta vaikuttaa nuorten toimintaan
- Aloitettiin yhteistyöneuvottelut lähiseurakuntiin rippikoulujen järjestämisestä yhdessä lähitulevaisuudessa


RIPPIKOULU	TOT 2020	TOT 2021
Toimintatuotot	2 015	943
Toimintakulut	-26 323	-24 189
Henkilöstökulut	-9 193	-12 138
Palvelujen ostot	-9 612	-7 298
Vuokratulot	-212	
Sisäiset vuokratulot	-6 503	-3 676
Aineet ja tarvikkeet	-712	-1 166
Muut toimintakulut	-90	90
TOIMINTAKATE	-24 308	-23 247
Toiminta-avustukset		136
VUOSIKATE	-24 308	-23 111
Sisäiset vyörytyserät	-6 938	-7 923
TILIKAUDEN TULOS	-31 246	-31 033
RIPPIKOULULAISIEN MÄÄRÄ	24	12
RIPPIKOULUKUSTANNUS/ HLÖ	-1 302	-2 586

2.1.2.6. Varhaisnuoriso ja nuorisotyö

Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö

TAVOITTEET

- Varhaisnuorten ja heidän perheidensä tukeminen kirkon sanoman tutustumisessa
- Seurakunnallisen osallistumis- ja
- Valmiuksien kehittäminen eri ikäryhmien lähimmäis- ja luontosuhteessa
- Partiot toiminta on osa seurakunnan varhaisnuoriso- ja nuorisotyötä


**PELLON
SEURAKUNTA** 

kustannuspaikka 1012360000

TOTEUTUMINEN

- Järjestettiin kymppisynttärit
- Toteutettiin perhekirkkoja ja koululaiskirkkoja
- Järjestettiin säännöllistä toimintaa, retkiä ja leirejä sekä eri ikäkausiin sopivia tempauksia, tarvittaessa yhteistyössä kunnan kanssa
- Toteutettiin kohtaavaa työtä kouluissa
- Tehtiin yhteistyötä kunnan kanssa ja päivitetään yhteistyösopimus kausittain
- Partion kanssa toteutettiin yhteistyöpäivä

2.1.2.7. Varhaiskasvatus



Varhaiskasvatus

kustannuspaikka 1012380000

TAVOITTEET <ul style="list-style-type: none">• Lasten ja heidän perheidensä tukeminen kirkon sanomaan tutustumisessa	TOTEUTUMINEN <ul style="list-style-type: none">• Järjestettiin yhteissynttärät 5-vuotiaille• Yhteistyötä tehtiin kunnan varhaiskasvatuksen kanssa• Toteutettiin tempausluontoisesti kerhoja, kirkkotilaisuuksia ja koko perheen ulkoilutapahtumia
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.1.2.8. Diakonia ja yhteisvastuu



Diakonia

kustannuspaikka 1012410000

TAVOITTEET <ul style="list-style-type: none">• Tukea tarvitsevien ihmisten tavoittaminen koko kunnan alueella• Ihmeisten kohtaaminen heidän elämänsä eri tilanteissa• Taloudellinen avustaminen tarvittaessa• Toiminnan järjestäminen eri ryhmille sekä erityisryhmille• Vapaaehtoistoiminnan ylläpitäminen ja koordinointi	TOTEUTUMINEN <ul style="list-style-type: none">• Ihmisiä kohdattu onnittelu-, tervehdys- ja sairaskäynneillä ja laitosvierailuilla ja myös puhelimitse• Taloudellista apua annettu tarpeen mukaan, joulun aikaan toteutettiin Joululahja lähelle -keräys• Sururyhmä toteutui pitkästä aikaa• Yhteistyötä tehty vapaaehtoisten, kunnan ja järjestöjen kanssa
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.1.2.9. Yhteisvastuu

Yhteisvastuukeräys

kustannuspaikka 1012410702

TAVOITTEET


- Yhteisvastuukeräyksen toteuttaminen
- Yhteisvastuun teemojen esillä pitäminen
- Koko henkilöstön osallistaminen
- Vapaaehtoisten osallistaminen

TOTEUTUMINEN

- Keräys toteutettu koronarajoitusten sallimalla tavalla
- Vapaaehtoiset olleet mukana suunnittelussa ja toteuttamisessa
- Haasteeksi jää edelleen, miten keräys voisi olla kaikkien työmuotojen yhteinen asia
- Yhteisvastuuta pidetty esillä tiedotuksessa

YHTEISVASTUUKERÄYS	2020	2021
Lista- / lipaskeräys	1 800	1 052
Lahjoitukset valtakunnallisille tileille	890	1 210
Kolehtituotot	443	304
Muut tuotot ja tapahtumatuotot	4 342	3 246
TUOTOT YHTEENSÄ	7 475	5 812
TOIMINTAKULUT	0	543
KERÄYKSEN NETTOTUOTTO	7 475	5 269
SEURAKUNNALLE JÄÄVÄ OSUUS	1 495	1 054
JÄSEN	2 637	2 600
KERÄYSTUOTOT €/ JÄSEN	2,83	2,03

2.1.2.10. Lähetystyö



Lähetystyö

kustannuspaikka 101260000

TAVOITTEET

- Työn tukeminen seurakunnan nimikkokohteessa Tansaniassa Morogoron hiippakunnassa ja Viktoriajärven itäisessä hiippakunnassa Suomen Lähetysseuran kautta
- Lähetyskasvatuksen laaja-alainen toteuttaminen seurakunnassa
- Murmanskin luterilaisen seurakunnan työn tukeminen

TOTEUTUMINEN

- Markkina- ym. tempauksia on toteutettu, nimikkokohteen hyväksi
- Kauneimmat joululaulut- tilaisuuksia on päästy toteuttamaan
- Lähetysten tukirenkaaseen on pidetty yhteyttä nimikkokohteen uutisilla
- Lähetyskasvatus ei ole vallitsevien koronarajoitusten aikana toteutunut laaja-alaisesti

Lähetysyhdistyksenä toimii oman työnsä ohella Annette Välimaa. Seurakunnalla on palvelusopimus Suomen lähetysseura ry:n kanssa. Lähetystoiminnassa kohdistetaan varoja myös Murmanskin työn kehittämisrahastoon ja Kirkon ulkomaanapuun.

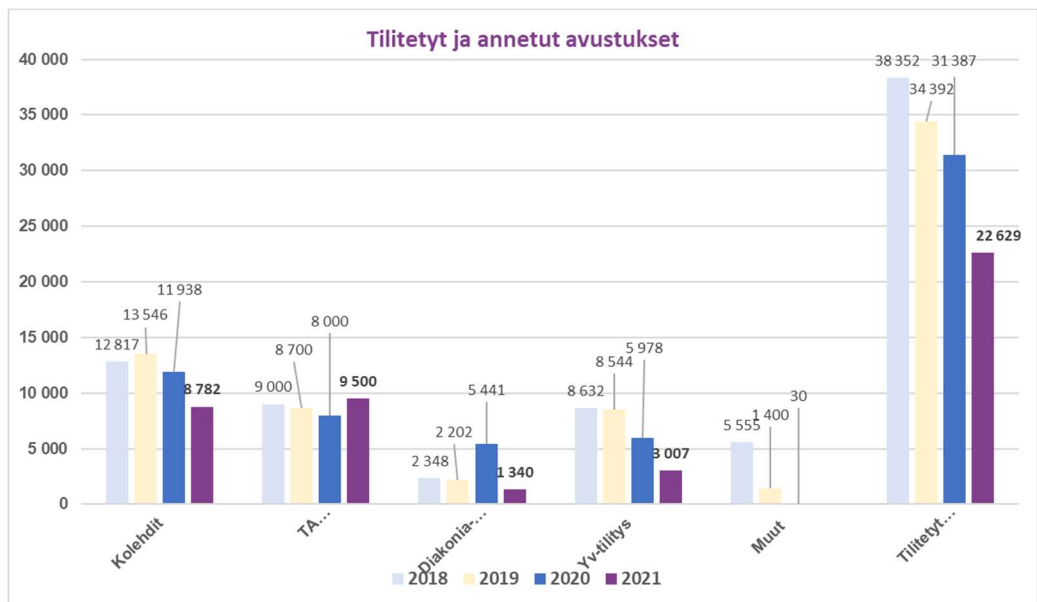
Vapaaehtoiset kannatusmaksut seurakunnalta ja lähetysten tukirenkaan maksut, jossa on 46 jäsentä, on noin 9 000 euroa. Vapaaehtoiset kannatusmaksut yksityisiltä ovat noin 3 600 euroa.

Talousarvioavustukset	€	9 500,00
Vapaaehtoinen kannatus seurakunnalta	€	8 967,57
Vapaaehtoinen kannatus yksityisiltä	€	3 573,00

2.1.2.11. 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 hiippakunnassa. Lisäksi tuemme Murmanskin seurakunnan kirkon rakentamista, Suomen Piipiaseuran ja Kirkon ulkomaanavun 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.



	2019	2020	2021
Tilitetyt avustukset / jäsen	12,77	11,90	8,70
Srk tilitetyt avustukset / jäsen	4,57	5,11	4,17
Kerätyt / tilitetyt avustukset / jäsen	8,20	6,79	4,53

2.1.2.12. Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

	Tapahtumat	osallistujamäärä	osallistumisia/jäsen	* vertailuryhmä	
				Oulun hpk	Koko maa
TOIMINTA Yhteensä	1 201	16 859	6,5	7,9	3,8
Jumalanpalvelukset	88	5 835	2,2	3,6	1,5
Kirkolliset toimitukset	97	2 435	0,9	0,6	0,7
Muut tilaisuudet	303	6 779	0,6	3,2	1,2
Retket ja leirit	3	44	2,6	0,0	0,0
Ryhmätoiminta	24	329	0,0	0,2	0,1
Kohtaamiset	686	1 437	0,1	0,4	0,2
Ikäryhmä	Tapahtumat	osallistujamäärä	osallistumisia/jäsen	Oulun hpk	Koko maa
Lapset (0–6)	34	533	5,1	3,7	1,5
Varhaisnuoret (7–14)	68	1 052	7,5	3,9	2,0
Nuoret (15–17)	36	566	8,0	5,3	2,6
Nuoret aikuiset (18–28)	26	467	2,7	1,5	1,8
Aikuiset	634	2 686	1,7	1,4	1,2
Ikääntyneet (75–)	399	879	1,6	1,7	1,2

2.1.2.13. Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökate


KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	7 900	8 283	-383	104,8
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (ulkoiset)	-260 700	-265 106	4 406	101,7
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-252 800	-256 824	4 024	101,6
2	Seurakunnallinen toiminta	.				
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (sisäiset)				
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (sisäiset)	-74 400	-77 952	3 552	104,8
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-327 200	-334 775	7 575	102,3
2	Seurakunnallinen toiminta	.				
2	Seurakunnallinen toiminta	Poistot ja arvonalentumiset				
2	Seurakunnallinen toiminta	Laskennalliset erät				
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset korkokulut				
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset vyörytyserät		-113 087	113 087	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-327 200	-447 862	120 662	136,9

2.1.3 Hautaustoimi

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

Kustannuspaikat: hautausmaat ja hautatoimi

Tavoitteet



Hautaustoimi

kustannuspaikka 1014040000

TAVOITTEET

- Hautatoimen toimistotyön digitalisoinnin aloittaminen
- Hautausmaiden viihtyvyyden ja siisteyden ylläpitäminen
- Surevan omaisen arvokas, osaava ja hienotunteinen palvelu

TOTEUTUMINEN

- Aloitettiin hautatoimen ohjelmiston käytön valmistelu
- Kausityöntekijöitä rekrytoitiin avoimen prosessin kautta
- Myös lyhytaikaiset kausityöntekijät perehdytettiin huolellisesti

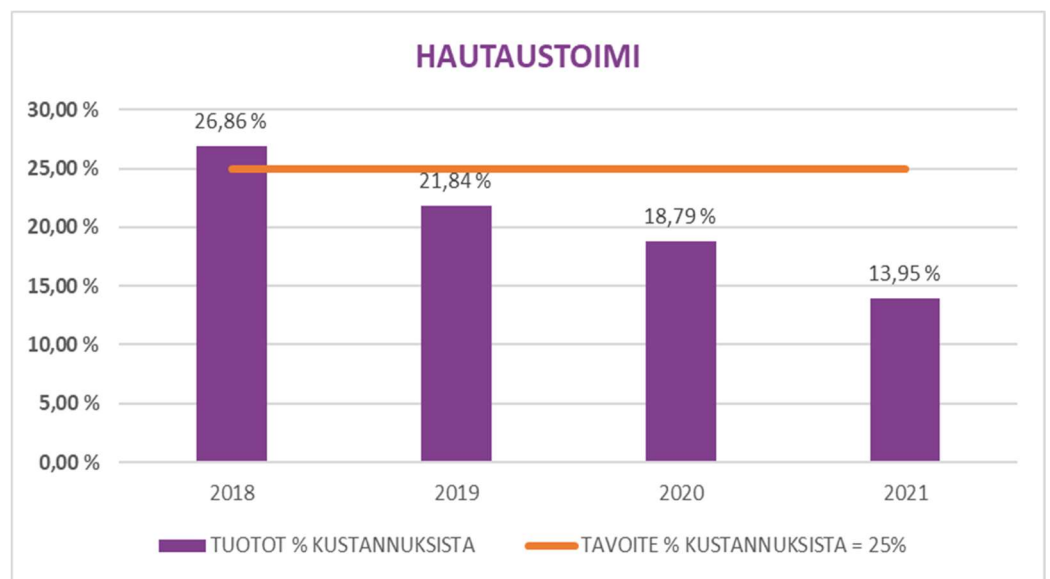
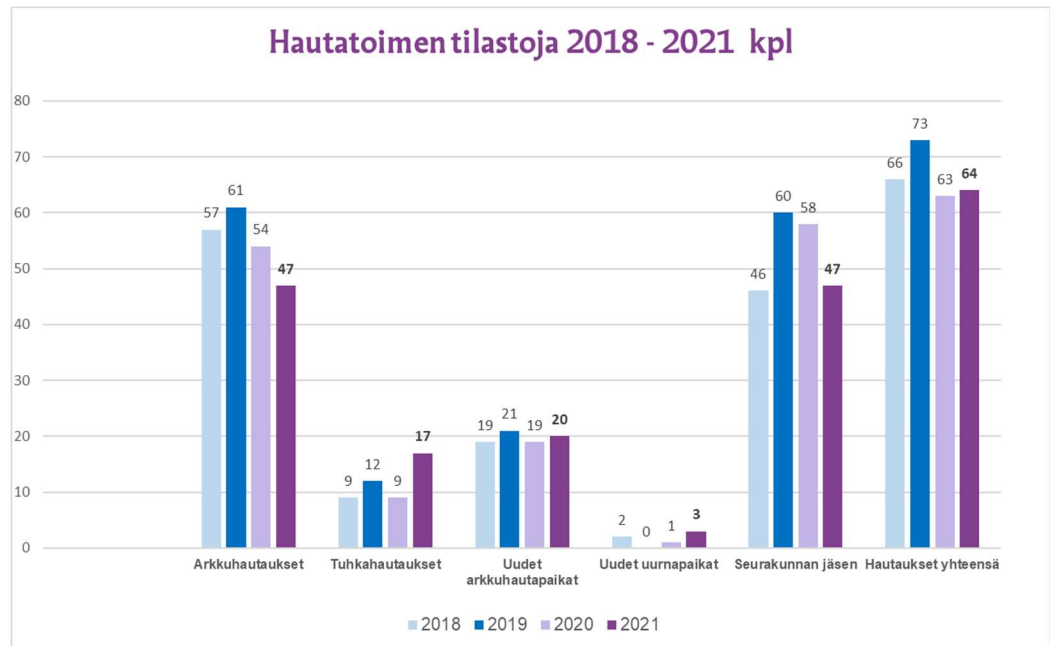
Toteutuminen

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.

Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.



2.1.2.14. Hautaus toimi, pääluokka 4, käyttökate


KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
4	Hautaus toimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	34 500	33 617	883	97,4
4	Hautaus toimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-110 100	-141 185	31 085	128,2
4	Hautaus toimi	Toimintakate 1 (ulkoisen)	-75 600	-107 569	31 969	142,3
4	Hautaus toimi	.				
4	Hautaus toimi	Toimintatuotot (sisäiset)		997	-997	0,0
4	Hautaus toimi	Toimintakulut (sisäiset)	-17 900	-47 135	29 235	263,3
4	Hautaus toimi	Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	-93 500	-153 706	60 206	164,4
4	Hautaus toimi	.				
4	Hautaus toimi	Poistot ja arvonalentumiset	-2 700	-2 662	-38	98,6
4	Hautaus toimi	Laskennalliset erät				
4	Hautaus toimi	Sisäiset korkokulut				
4	Hautaus toimi	Sisäiset vyörytyserät		-57 147	57 147	0,0
4	Hautaus toimi	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-96 200	-213 516	117 316	221,9

2.1.4 Kiinteistötoimi

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

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

Tavoitteet



Kiinteistötoimi

kustannuspaikka 10150xxxxx

TAVOITTEET

- Kiinteistöstrategian valmistelu aloitetaan
- Kiinteistöjen hoidossa keskitytään vahinkoja ennalta ehkäisevään toimintaan

TOTEUTUMINEN


- Kiinteistötoimikunta teki kiinteistökatselmuksen, jonka toimenpide-ehdotukset dokumentoitiin ja huolehdittiin jälkiseurannasta
- Huoltotehtävien kirjallisiin työmääräyksiin ei vielä siirrytty
- Kiinteistöstrategian valmistelu aloitettiin

Harinnanvaraisesti kartoitettiin Pellon kirkon lämmitysmuodon muuttamista sähkölämmityksestä energiatehokkaampaan lämmitysmuotoon. Osaan rakennuksista tehtiin Vierico Oy:n toimesta tarve ja hankekartoitus. Näiden pohjalta vuodelle 2022 valmistunee kiinteistöstrategia.

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.



Metsätalous

kustannuspaikka 1015100000

TAVOITTEET

- Metsänhoito metsäsuunnitelman mukaisesti
- Ympäristönsuojelun huomioiminen
- Kestävän kehityksen periaatteiden huomioiminen

TOTEUTUMINEN

- Metsänhoitosuunnitelman mukaiset hakkuut ja hoitotyöt
- Hyväksyttiin uusi metsänhoitosuunnitelma vuosille 2022 - 2031

2.1.2.16. Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	66 800	26 883	39 917	40,2
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-201 380	-142 218	-59 162	70,6
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-134 580	-115 334	-19 246	85,7
5	Kiinteistötoimi	.				
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (sisäiset)		135 593	-135 593	0,0
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (sisäiset)	-19 300		-19 300	
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-153 880	20 258	-174 138	13,2
5	Kiinteistötoimi	.				
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-26 100	-26 042	-58	99,8
5	Kiinteistötoimi	Laskennalliset erät				
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset korkokulut				
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset vyörytyserät		-9 082	9 082	0,0
5	Kiinteistötoimi	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-179 980	-14 865	-165 115	8,3

2.2 Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi

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

Vuoden 2021 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 milj. euroa. Sijoitustoiminnan tuotto 5 % sijoitetusta pääomasta.

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 Investoinnit

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

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

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN		Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA 2021	TOT 2021	Yli/ali
2007994	Pellon kirkon lämmitysjärjestelmä	0,00			30 000,00		30 000,00
Kokonaistulos		0,00			30 000,00		30 000,00

2.4 Käyttötalouden toteutuminen

2.4.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMA	TOT 2020	TA 2021	TOT 2021	Yli - ali	T - %
Toimintatuotot	266 598	225 700	206 125	-19 575	91,3
Korvaukset	0			0	
Myyntituotot	908		20	20	
Maksutuotot	47 728	37 000	36 317	-683	98,2
Vuokratuotot	14 779	16 800	16 262	-538	96,8
Metsätalouden tuotot	62 328	50 000	10 228	-39 772	20,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 875	5 400	4 604	-796	85,3
Tuet ja avustukset	2 571	2 100	2 099	-1	99,9
Muut toimintatuotot	4 160	0	5	5	
Sisäiset tuotot	126 251	114 400	136 589	22 189	119,4
Toimintakulut	-759 479	-868 580	-790 874	77 706	91,1
Henkilöstökulut	-341 697	-373 100	-358 059	15 041	96,0
Palkat ja palkkiot	-275 149	-297 800	-296 534	1 266	99,6
Henkilösivukulut	-66 547	-75 300	-70 268	5 032	93,3
Henkilöstökulujen oikaisuerät			8 743	8 743	
Palvelujen ostot	-159 361	-256 280	-182 203	74 077	71,1
Palvelun ostot - sisäiset		-111 600		111 600	0,0
Vuokratulut	-9 778	-14 000	-7 496	6 504	53,5
Sisäiset vuokratulut	-126 251		-136 589	-136 589	
Aineet ja tarvikkeet	-90 070	-81 200	-80 399	801	99,0
Ostot tilikauden aikana	-90 070	-81 200	-80 399	801	99,0
Annetut avustukset	-19 450	-18 500	-13 848	4 652	74,9
Muut toimintakulut	-12 872	-13 900	-12 279	1 621	88,3
TOIMINTAKATE	-492 881	-642 880	-584 749	58 131	91,0

TULOSLASKELMA	TOT 2020	TA 2021	TOT 2021	Yli - ali	T - %
Kirkollisverotulot	577 166	588 000	601 928	13 928	102,4
Valtionrahoitus	66 420	65 000	65 916	916	101,4
Verotuskulut	-9 881	-15 000	-9 812	5 188	65,4
Kirkon rahastomaksut	-52 859	-54 000	-52 978	1 022	98,1
Toiminta-avustukset	5 602		4 000	4 000	
Rahoitustuotot- ja kulut	51 517	30 000	24 164	-5 836	80,5
Korkotuotot			1	1	
Muut rahoitustuotot	51 603	30 000	24 244	-5 756	80,8
Korkokulut	-86		-80	-80	
VUOSIKATE	145 085	-28 880	48 468	77 348	-167,8
Poistot ja arvonalentumiset	-28 707	-28 800	-28 704	96	99,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 707	-28 800	-28 704	96	99,7
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0		0	0	
Tuotot	14 592		15 976	15 976	
Kulut	-14 570		-15 947	-15 947	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-22		-29	-29	
TILIKAUDEN TULOS	116 378	-57 680	19 765	77 445	-34,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	116 378	-57 680	19 765	77 445	-34,3

2.4.2 Verotulot ja valtionrahoitus

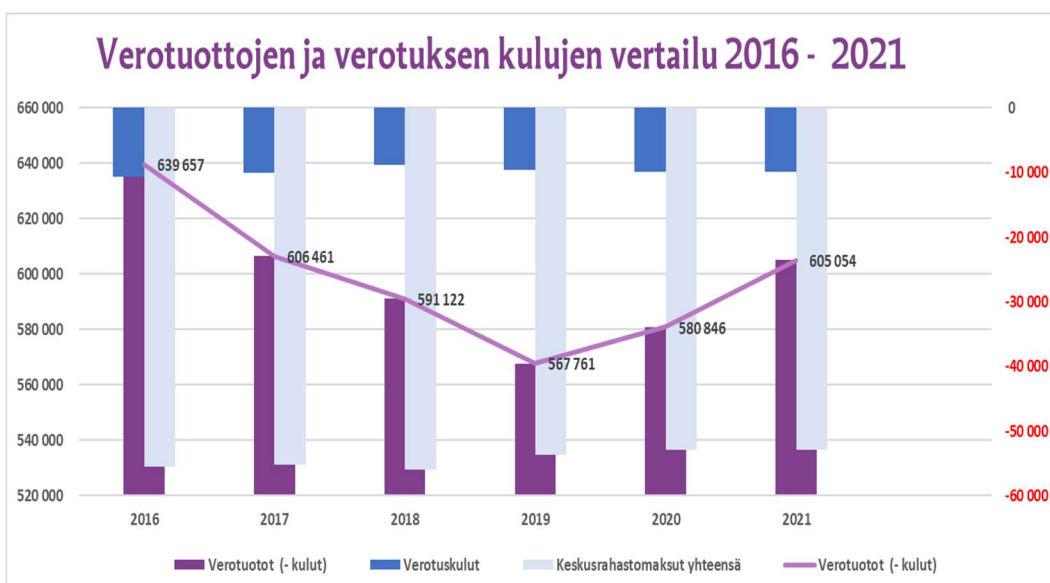
Evankelis-luterilaiseen kirkkoon kuuluvat henkilöt maksavat veroa seurakunnille. Seurakuntien päättämiä kirkollisveroprosentteja sovelletaan kunnallisverotuksessa verotettavaan tuloon. Tulosta tehtävien vähennysten lisäksi kunnallisveron määrään vaikuttavat myös verosta tehtävät vähennykset (mm. työtulovähennys).

Henkilö maksaa kirkollisveroa, mikäli ansiotulot ovat noin 15 600 euroa.

	TOT 2020	TA 2021	TOT 2021	TA - TOT	T - %
Kirkollisvero	577 166	588 000	601 928	13928	102,4
Valtionrahoitus	66 420	65 000	65916	916	101,4
Verotuotot	643 586	653 000	667844	14844	102,3

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

RAHOITUS	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Verotuotot	623 015	601 537	586 645	564 221	577 166	601 928
Valtionrahoitus (ent. yhteisövero)	82 834	70 266	69 313	66 852	66 420	65 916
Verotuotot yhteensä	705 849	671 803	655 958	631 073	643 586	667 844
Verotuskulut	-10 680	-10 100	-8 862	-9 576	-9 881	-9 812
Keskusrahastomaksut	29 952	19 143	20 910	24 090	23 695	23 749
Eläkerahastomaksu	25 560	36 099	35 064	29 646	29 164	29 229
Keskusrahastomaksut yhteensä	-55 512	-55 242	-55 974	-53 736	-52 859	-52 978
Verotuotot (- kulut)	639 657	606 461	591 122	567 761	580 846	605 054



3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020	Muutos
Toimintatuotot	206 124,51	266 598,31	-60 473,80
Myyntituotot	20,00	907,70	-887,70
Maksutuotot	36 317,35	47 727,73	-11 410,38
Vuokratuotot	16 261,51	14 778,57	1 482,94
Metsätalouden tuotot	10 228,15	62 327,57	-52 099,42
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 604,44	7 874,52	-3 270,08
Tuet ja avustukset	2 098,63	2 571,26	-472,63
Muut toimintatuotot	5,00	4 160,15	-4 155,15
Sisäiset tuotot	136 589,43	126 250,81	10 338,62
Toimintakulut	-790 873,97	-759 479,08	-31 394,89
Henkilöstökulut	-358 059,11	-341 696,69	-16 362,42
Palkat ja palkkiot	-296 534,03	-275 149,31	-21 384,72
Henkilösivukulut	-70 268,00	-66 547,38	-3 720,62
Henkilökulujen oikaisuerät	8 742,92		
Palvelujen ostot	-182 203,18	-159 361,33	-22 841,85
Vuokrakulut	-7 496,14	-9 778,24	2 282,10
Sisäiset vuokrakulut	-136 589,43	-126 250,81	-10 338,62
Aineet ja tarvikkeet	-80 399,21	-90 069,71	9 670,50
Ostot tilikauden aikana	-80 399,21	-90 069,71	9 670,50
Annetut avustukset	-13 847,64	-19 449,91	5 602,27
Muut toimintakulut	-12 279,26	-12 872,39	593,13
TOIMINTAKATE	-584 749,46	-492 880,77	-91 868,69
Kirkollisverotulot	601 927,76	577 166,04	24 761,72
Valtionrahoitus	65 916,00	66 420,00	-504,00
Verotuskulut	-9 811,69	-9 880,94	69,25
Kirkon rahastomaksut	-52 978,02	-52 859,04	-118,98
Toiminta-avustukset	4 000,02	5 602,33	-1 602,31
Rahoitustuotot ja -kulut	24 163,76	51 517,38	-27 353,62
Korkotuotot	0,55		
Muut rahoitustuotot	24 243,59	51 603,23	-27 359,64
Korkokulut	-80,38	-85,85	5,47
VUOSIKATE	48 468,37	145 085,00	-96 616,63
Poistot ja arvonalentumiset	-28 703,86	-28 707,36	3,50
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 703,86	-28 707,36	3,50
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00
Tuotot	15 976,15	14 592,49	1 383,66
Kulut	-15 946,92	-14 570,01	-1 376,91
Siirrot rahastosta/rahastoon	-29,23	-22,48	-6,75
TILIKAUDEN TULOS	19 764,51	116 377,64	-96 613,13
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	19 764,51	116 377,64	-96 613,13

	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	10,63	22,16
Vuosikatteen osuus poistoista, %	168,86	505,39
Vuosikate, euroa/jäsen	18,64	50,27

3.2 Tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2021	31.12.2020	Muutos
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	648 501,41	677 205,27	-28 703,86
Aineelliset hyödykkeet	638 522,65	667 226,51	-28 703,86
Maa- ja vesialueet	170 202,37	170 202,37	0,00
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	105 641,78	108 303,74	-2 661,96
Rakennukset	321 034,35	344 473,48	-23 439,13
Kiinteät rakenteet ja laitteet	41 644,15	44 246,92	-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	94 338,88	102 382,63	-8 043,75
Muut toimeksiantojen varat	94 338,88	102 382,63	-8 043,75
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 325 043,30	1 300 826,89	24 216,41
Saamiset	23 087,77	15 165,59	7 922,18
Lyhytaikaiset saamiset	23 087,77	15 165,59	7 922,18
Myyntisaamiset	5 874,53	2 347,77	3 526,76
Muut saamiset	3 189,63	12 344,86	-9 155,23
Siirtosaamiset	14 023,61	472,96	13 550,65
Rahoitusarvopaperit	1 053 157,30	896 155,29	157 002,01
Osakkeet ja osuudet	1 053 157,30	846 155,29	207 002,01
Muut arvopaperit	0,00	50 000,00	-50 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	248 798,23	389 506,01	-140 707,78
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 067 883,59	2 080 414,79	-12 531,20
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	1 856 439,44	1 836 674,93	19 764,51
Peruspääoma	1 043 710,02	1 043 710,02	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	792 964,91	676 587,27	116 377,64
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	19 764,51	116 377,64	-96 613,13
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	94 338,88	102 734,08	-8 395,20
Muut toimeksiantojen pääomat	94 338,88	102 734,08	-8 395,20
VIERAS PÄÄOMA	117 105,27	141 005,78	-23 900,51
Lyhytaikainen vieras pääoma	117 105,27	141 005,78	-23 900,51
Ostovelat	15 087,16	24 107,84	-9 020,68
Muut velat	30 237,48	43 372,74	-13 135,26
Siirtovelat	71 780,63	73 525,20	-1 744,57
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 067 883,59	2 080 414,79	-12 531,20

TASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	94,07	92,87
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	500,88	438,43
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	15,80	17,86
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

3.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1.1. -31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Tulorahoitus	48 468,37	145 085,00
Vuosikate	48 468,37	145 085,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	48 468,37	145 085,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-32 174,14	33 054,70
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-351,45	-151,50
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-7 922,18	-8 436,05
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-23 900,51	41 642,25
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-32 174,14	33 054,70
Rahavarojen muutos	16 294,23	178 139,70
Rahavarojen muutos (tase)	16 294,23	178 139,70

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti %	0,00	0,00
Rahavarojen riittävyys. pv	663	674
Lainanhoitokate	603,99	1 690,98

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 2022 keväällä. Yhteistyötä jatkettiin toimistohenkilöstön toimesta Pellon ja Ylitornion seurakunnan välillä. Myös tätä sopimusta tarkastellaan vuosittain.

Hautakortiston digitointiprojekti on siirtynyt vuodesta 2019. Pellon seurakunnan hautakortisto perustietojen osalta on digitoitu tilinpäätöskirjaa kirjoittaessa. Tallennustyö kortistoon liittyvistä lisätiedoista jatkuu tulevina vuonna. Projektin odotetaan valmistuvan vuoden 2022 aikana.

Katrina - järjestelmän laajempi ja tehokkaampi ohjelman käyttäminen jatkuu vuonna 2022.

Kiinteistöjen tarve- ja hankekartoitus toteutettiin 2021 ja kiinteistöstrategian on tarkoitus valmistua kartoituksen pohjalta tulevina vuonna. Strategiaa kirjoitetaan Ylitornion seurakunnan toimesta ja kiinteistötoimikunnan kanssa yhteistyössä.

Kirkkovaltuusto on tehnyt 2022 – 2028 vuosille strategian, jossa toiminnan suuntaviivoja linjattiin Pellon seurakunnan puitesuunnitelmalla vuosille 2022 – 2028. Hautaustoimessa seurakunnan on syytä huomioida tuhkahautauksien yleistymisen 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 hillitsemiseksi on monessa maanosassa rajoitettu edelleen suuri osa yritysten toimintaa, myös Suomessa. Rajoitustoimilla voi olla vaikutusta seurakunnan verotuottoihin. Lomautusten määrällä on vaikutusta kirkollisveron määrään. Valtion tuki on ollut kertomusvuonna merkittävä toiminnan mahdollistaja yritystoiminnoissa. Yritysten elinvoima on verrannollinen seurakunnan tuloihin.

Koronaviruksen aiheuttamat taloudellisia vahinkoja ei voida vielä ennustaa. Pandemian kestoaikaa ei voida tietää. Tillinpäätöksen kirjoittamisen aikaan on pandemia laantunut tai ainakin muuttunut lievemmäksi, joka voisi olla merkki siitä, että olemme siirtymässä lähemmäksi ns. entistä aikaa, jolloin talous kasvoi ja ihmiset liikkuvat globaalisti. Pandemian vaikutukset ovat näkyneet sijoituksissa kuitenkin positiivisesti. Venäjän ja Ukrainan välinen epävarmuus heijastelee sijoitusmarkkinoilla tällä hetkellä negatiivisena.

Pandemian vaikutukset olivat arvioitu verotuottojen vähentymisenä, massatyöttömyytenä ja mahdollisena yritysten ajautumisena taloudellisiin vaikeuksiin. Verotuottojen kehittyminen on kuitenkin ollut suotuisaa. Väestön ikääntyminen ja työikäisten henkilöiden vähentymien lähivuosina nostaa kuitenkin suurta huolta myös seurakunnissa.

Pandemian jälkeinen talouden elpyminen on johtanut ja voi edelleen johtaa merkittäviin hintojen korotuksiin. Huomiotta ei voi myös jättää ihmisten henkistä jaksamista valmiuslain aikana ja sen jälkeen.

Merkittävä sosiaali- ja pelastuspalvelu-uudistus tulee voimaan vuoden 2023 alusta. On arvioitu, että sote-uudistus muuttaa ihmisten käyttäytymistä työmarkkinoilla sekä tuo muutoksia verokertymin seurakunnissa.

24.2.2022 alkaneet Ukraina kohdistuneet Venäjän sotatoimen vaikuttavat merkittävästi talouteen maailmanlaajuisesti. Jo nyt tilinpäätöstä kirjoitettaessa on ilmoitettu energian hinnan odotettua suuremmat hinnankorotukset.

Kaikki epävarmuustekijät lisäävät epätietoisuutta ja ahdistusta laajasti myös seurakunnassa.

3.5 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen ja esittää, että tilikauden ylijäämän 19 764,51 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 31.12.2021. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2021 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 2020 kanssa.

4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

4.3.1 Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖKULUT	TOT 2021	TOT 2020
Henkilöstökulut	358 059	341 697
Palkat ja palkkiot	296 534	275 149
Henkilösivukulut	70 268	66 547
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-8 743	
Muut henkilöstöön liittyvät kulut	9 260	9 879
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	5 936,83	7 441,93
437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	373,32	-36,80
438500 Kuljetuspalvelut	55,00	440,00
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	786,50	1 063,80
439300 Työterveyshuolto	2 108,18	970,51
Kustannukset yhteensä	367 319	351 576

4.3.2 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

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

Poistosuunnitelma

Kohde	poistoajka 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 käyttöajka
Rakennukset	
Kirkot	70
Seurakuntatalot	40
Asuinrakennukset	30

Huolto- ja talouslaitokset, muut rakennukset	20
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Urut	30
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10
Koneet ja kalusto	3

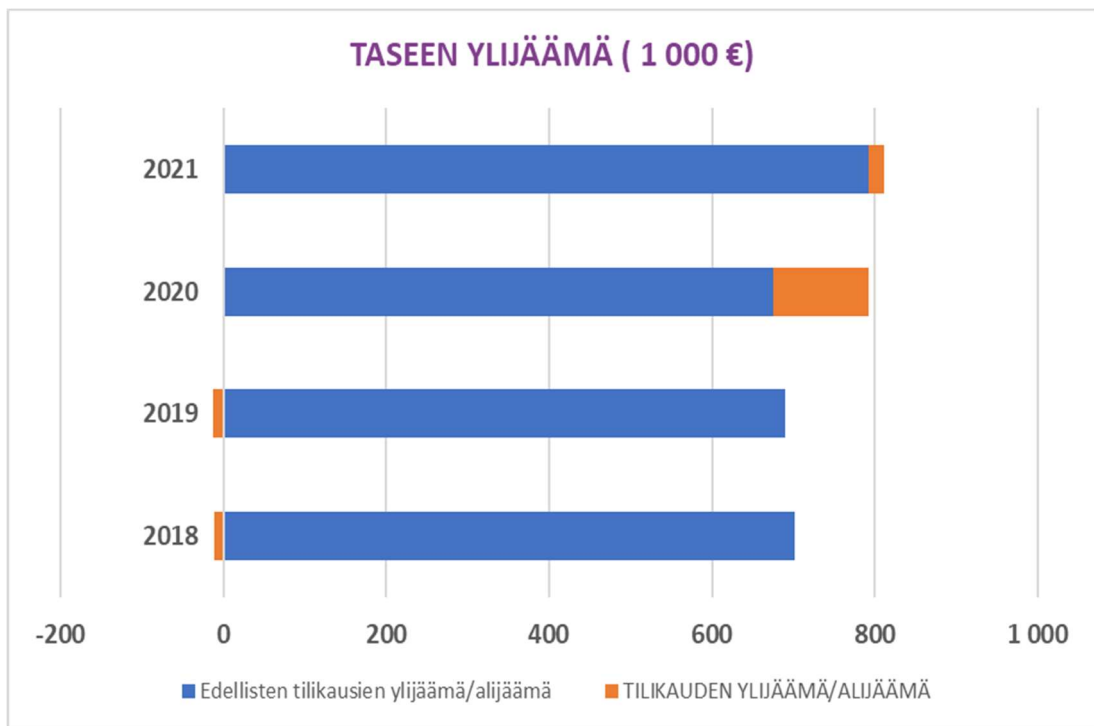
4.4 Taseen liitetiedot

4.4.1 Pysyvien vastaavien erittely

PYSYVIEN VASTAAVIEN ERITTELY	31.12.2020	Lisäys	Poisto/ myynti	Investointi tuki	Arvonmuu- tokset	Vuoden poistot	31.12.2021
Maa- ja vesialueet	170 202,37						170 202,37
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	108 303,74					2 661,96	105 641,78
Rakennukset	344 473,48					23 439,13	321 034,35
Kiinteät rakenteet ja laitteet	44 246,92					2 602,77	41 644,15
Osakkeet ja osuudet	9 978,76						9 978,76
	677 205,27					28 703,86	648 501,41

4.4.2 Oman pääoman erittely

OMA PÄÄOMA	2021	2020
Peruspääoma	1 043 710,02	1 043 710,02
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	792 964,91	676 587,27
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	19 764,51	116 377,64
Oma pääoma	1 856 439,44	1 836 674,93



4.4.3 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta		
Pellon seurakunnan palkkasumma €	296 534	0,0593 %
Koko kirkon palkkasumma €	500 200 000	
Koko kirkon eläkevastuuvajaus €	2 971 098 882	
Pellon seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta €	1 761 359	

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.

Leasingvastuuna 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 seurakunnan 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:

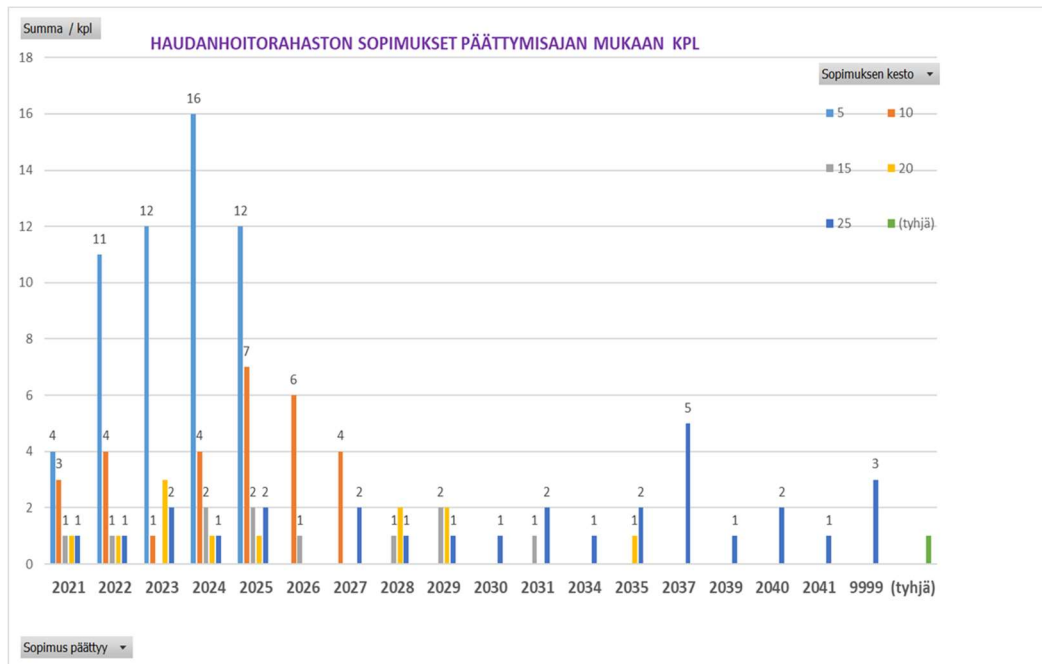
1. Seurakunnalle tulevat haudanhoitomaksut kirjataan seurakunnan hautainhoitorahastoon, jota hoidetaan ja pidetään erillään seurakunnan muista rahavaroista. Seurakunta vastaa haudanhoitosopimusten velvoitteista ainoastaan hautainhoitorahaston varoilla. Seurakunnan verovaroja ei käytetä haudanhoitosopimusten 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 2021 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään. Kesälle saatiin palkattua toivottu määrä työntekijöitä.

Pellon seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti. seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia tilikaudella 2021.

Hautainhoitorahaston tuottamien palveluiden kattamiseksi ei ole käytetty edellisten vuosien tuottoa.



5.3 Hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Toimintatuotot	15 976,15	14 592,49
Maksutuotot	15 976,15	14 582,49
Muut toimintatuotot		10,00
Toimintakulut	-15 946,92	-14 570,01
Henkilöstökulut	-3 459,29	-11 650,95
Palkat ja palkkiot	-2 850,83	-9 450,31
Henkilösivukulut	-608,46	-2 200,64
Palvelujen ostot	-8 450,49	-694,84
Aineet ja tarvikkeet	-4 037,14	-2 224,22
Ostot tilikauden aikana	-4 037,14	-2 224,22
TOIMINTAKATE	29,23	22,48
VUOSIKATE	29,23	22,48
TILIKAUDEN TULOS	29,23	22,48
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	29,23	22,48

	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	100,18	100,15
Vuosikatteen osuus poistoista, %	0,00	0,00
Vuosikate, euroa/jäsen	0,00	0,00

5.4 Hautainhoitorahaston tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	94 338,88	102 382,63
Rahat ja pankkisaamiset	94 338,88	102 382,63
VASTAAVAA YHTEENSÄ	94 338,88	102 382,63
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-10 322,68	-10 293,45
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-10 293,45	-10 270,97
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-29,23	-22,48
VIERAS PÄÄOMA	-84 016,20	-92 089,18
Pitkäaikainen vieras pääoma	-61 247,42	-68 720,72
Saadut ennakot	-61 247,42	-68 720,72
Lyhytaikainen vieras pääoma	-22 768,78	-23 368,46
Muut velat	-3 189,63	-12 344,86
Siirtovelat	-7 600,00	-388,60
Saadut ennakot	-11 979,15	-10 635,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-94 338,88	-102 382,63

	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	48,89	44,70
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	0,00	0,00
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	67,54	87,26
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

5.5 Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	1.1. -31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Tulorahoitus	29,23	22,48
Vuosikate	29,23	22,48
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	29,23	22,48
Muut maksuvalmiuden muutokset	-8 072,98	6 695,97
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-8 072,98	6 695,97
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-8 072,98	6 695,97
Rahavarojen muutos	-8 043,75	6 718,45
Rahavarojen muutos (tase)	-8 043,75	6 718,45

	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti %	0,00	0,00
Rahavarojen riittävyys. pv	2 159	2 564
Lainanhoitokate	0,00	0,00

5.6 Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖÖN LIITTYVÄT KULUT	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Henkilöstökulut	3 459,29	11 650,95
Palkat ja palkkiot	2 850,83	9 450,31
Henkilösivukulut	608,46	2 200,64
KUSTANNUKSET YHTEENSÄ	3 459,29	11 650,95

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	2020	2021
Haudanhoitosopimukset pitkä kpl	135	137
Haudanhoitosopimukset lyhyt kpl	31	35
Hoitosopimukset yhteensä	166	172
Haudanhoitokulut	14 571	15 946
Yhden hoidetun haudan kustannus ka	88	93
Jäljellä olevat sopimusvuodet	665	686
Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12.	58 372	66 173
Sopimuksia vastaava pääoma	102 383	94 338
Yli- / alikatteisuus (TILASTO)	44 011	28 165

5.8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapaonottamista koskevista toimenpiteistä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden ylijäämä 29,23 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille 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	6 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.

6.3 Luettelo tositelajeista

Tositelajit ja käytetyt tositenumerot

Nro sarja	Tos. Laji	Nimi
1	AB	Automaattikirjaus
1	RV	Laskun siirto
1	P1	palkat verokäsittely
1	PV	Palkkavaraus
1	SA	Pääkirjatosite
1	SK	Seurakunnan muistiotosite
1	TO	Tiliote
3	AF	Poistokirjaukset
14	AV	MR Diakonia avustukset
14	DZ	Asiakkaat maksu
15	KZ	Toimittaja maksu
19	KG	Toimittaja hyvityslasku
19	KR	Toimittaja lasku
19	TM	Matkalasku ostoreskontra

Nro sarja	Käytetyt tositenumerot	
0	90000000	900000152
1	1000000	1001032
3	3000000	3000011
14	14000000	14000173
15	15000000	15000596
19	19000000	19000631

Tositteiden säilyttäminen

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 2027.

7 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Pellossa 16. päivänä maaliskuuta 2022

PELLON SEURAKUNNAN KIRKKONEUVOSTO

Kalervo Vanha
varapuheenjohtaja

Lahja Aska

Pertti Gammelin

Erkki Kitkiöjoki

Marjatta Rundgren

Leila Senbom

Riittaleena Tuomi
puheenjohtaja, kirkkoherra

Pirta Melaluoto

Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään kertomus.

Pellossa _____päivänä _____kuuta 2022

Tilintarkastusyhteisö KPMG

Tapio Raappana
(JHT, KHT)



Tilintarkastuskertomus 2021

Pellon seurakunnan kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Pellon seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2021. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Kirkkoneuvoston ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa seurakunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kirkkoneuvosto ja 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 toteutukseksi, 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 25. huhtikuuta 2022

KPMG OY AB
Tilintarkastusyhteisö

Tapio Raappana
JHT, KHT