

Pellon seurakunta

Talousarvio 2022 kooste

Taloussuunnitelmat 2023 -2024

Kirkkoneuvosto 8.12.2021

Talousarvio esitetään päätasoin

Toiminta, (2)

- Seurakunnan varsinainen palvelutehtävä
- Kohtaamistoiminta
- Jumalanpalveluselämä
- Kirkollisverolla katettavaa toimintaa

Hautustoimi, (4)

- Seurakunnan lakisääteinen palvelutehtävä
- Valtionrahoituksella ja omaisilta veloitettavilla maksuilla katettava tehtävä

Tukitoimi, talous (1)

- Toiminnan tarkoitus on tukea varsinaisia palvelutehtäviä

Tukitoimi, kiinteistö (5)

- Kiinteistötoimi mahdollistaa varsinaisen toiminnan
- Tuottaa varallisuutta kiinteistöjen ylläpitoon ja joiltain osin seurakunnan varsinaiseen toimintaan

Pellon seurakunnan painopisteet

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.

Pellon seurakunta on linjannut vuoden 2022 painopisteiksi

- Henkilöstö on tärkeä voimavara; sen hyvinvoinnin vahvistamista jatketaan.
- Vapaaehtoiset ovat merkittävä voimavara; seurakuntalaisten osallisuutta ja yhteisöllisyyttä tuetaan ja vahvistetaan.
- Yhteistyön arvo ja merkitys nähdään tämän hetken ja tulevaisuuden voimavarana. Yhteistyötä tehdään ja syvennetään avoimuuden ilmapiirissä, sekä naapuriseurakuntien että paikallisten toimijoiden kanssa.

Seurakunnassa on laadittu Pellon seurakunnan puitesuunnitelma vuosille 2021 – 2028. Tulevaisuuden painopisteet ja linjaukset on kirjattu laadittuun puitesuunnitelmaan.

Kirkkohallitus – Talousarvio 2022

- Lähetystyö on osa seurakuntien "olemistapaa"
- Kirkkolain mukaan seurakunta "huolehtii--- lähetystyöstä (KL 4:1). Kirkkojärjestyksen mukaan "seurakunnan ja sen jäsenten tulee edistää lähetystyötä" (KJ 4:4). Tämän seurakunnat tekevät yhteistyössä kirkon lähetysjärjestöjen kanssa, joiden toimintaan kuuluu kirkon kokonaisvaltaisen lähetystehtävän toteuttaminen
- Vähimmäistavoitteena on 2 % talousarviomäärärahoista
 - ohje jättää paljon harkinnanvaraa paikalliseen seurakuntaan
 - [9ef9edb6-6079-fd5d-9b5b-9275dd9e937e \(evl.fi\)](https://www.evl.fi/9ef9edb6-6079-fd5d-9b5b-9275dd9e937e)
 - Hyväksytty Kirkon lähetystyön toimikunnassa 18.9.2018
- Talousarviomäärärahojen osoittaminen kirkon lähetysjärjestöille ja Kirkon Ulkomaanavulle on seurakuntien oman päätösvallan asia
- Isot kiinteistötaakat, joihin tulee viimeistään nyt tehdä toimenpiteitä
- Talouden aktiivinen seuranta
 - tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja
- Henkilöstö on seurakunnan tärkein resurssi
 - Huolellisella henkilöstösuunnittelulla voidaan vaikuttaa siihen, että seurakunnalla on tulevaisuudessakin käytössään riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit toiminnan turvaamiseksi.

Kooste seurakuntien tulevaisuusnäköymästä Kotimaa lehti 24.9.2021



kirkkohallituksen entinen taloussuunnittelija Pasi Perander ja talousosaston johtaja kirkkoneuvos Juha Tuomimäki

Talousihmisiä syytetään siitä, että uhkaamme aina tulojen laskulla.

Talouden merkittävä käänne tapahtunee v. 2025

- Jäsenmäärä vähentynyt v. 2001 alkaen 4,4 milj., v. 2020 3.7. milj.
- Arvio v. 2031 3,2 milj. , kirkkoonkuulumis% = 58 %

Kirkollisverotuotto ei ole vähentynyt samaa tahtia.

- Taloustilanne parantunut, vähemmän ihmisiä maksaa enemmän, 40- 50 luvulla syntyneiden tuotot olivat suuremmat kuin 20-30 luvulla syntyneiden ja arvio on, että 60 – luvulla ja sen jälkeen syntyneiden väestö vähenee ja verokertymät pienenevät.
- Maksavien eläkeläisten määrä vähenee ja jäsenmäärä pienenee, vaikutus on merkittävä, vaikutukset tuntuvat jo v. 2025
- Tulojen lasku suhteessa jäsenmäärään näkyy viiveellä

Kooste seurakuntien tulevaisuusnäköymästä Kotimaa lehti 24.9.2021



kirkkohallituksen entinen taloussuunnittelija Pasi Perander ja talousosaston johtaja kirkkoneuvos Juha Tuomimäki

- Tuttu asia, mutta seurakunnat eivät ”usko” vaan meno jatkuu entisellään
- Vuosia keskusteltu, mutta rakenteita ei ole seurakunnissa paljoakaan muutettu
- Viimeistään nyt on havahduttava seurakuntien tasolla
Nyt toimivat ” pärjäävät” tulevaisuudessa
- Isot kiinteistötaakat, joihin tulee viimeistään nyt tehdä toimenpiteitä
- **Seurakunnan tehtävä on turvattava ihmisten kohtaaminen tulevaisuudessa**
Miten työyhteisö kykenee toimimaan tehokkaasti seurakunnissa, jossa yksi ihminen vastaa isoista kokonaisuuksista, työaloista, kohtaamisista?

Talousarvion laadinnan perusteita

- Työajankäyttö arvioitu, ei seurantaa
- Jakautuu talousarvion liitteen mukaisesti

Hallinto	17 %
Seurakunnallinen toiminta	54 %
Hautaustoimi	13 %
Kiinteistötoimi	14 %
Haudanhoitorahasto	2 %
- Arvonlisäverollisuus

Seurakuntakoti Pello	10 %
Seurakuntakoti Turtola	85 %
Metsätalous	100 %
- Yhteisöverotuksen osalta käytetään verosuunnittelua.
- Puitesuunnitelma, kirkkoherran linjaukset ja henkilöstön tekemät toimintasuunnitelmat ohjaavat talousarviota

Talousarvion laadinnan perusteita

- Toiminnallinen toiminta on esitetty toimintasuunnitelmissa.
- Toiminta jatkuu pitkälti entisen kaltaisena
- Rakennuksien ylläpito ja kunnossapitoa jatketaan harkitusti
- Pysyväisarkiston digitointi kirkkohallituksen puitesopimuksen kautta ei resurssivähyyden vuoksi mahdollinen, tarkistetaan mahdollisuutta suunnitelmavuodelle 2023 -2024
- Kiinteistöstrategian laadinta on aloitettu, valmistuu 2023
- BASIS- järjestelmään tallennustyö!
- Henkilökunnalle kulttuuri- ja liikuntaetus
- Korttimaksun vastaanottamisen aktivointia
- Työyhteisötaitojen kehittämiseen ja työhyvinvointiin varatut erilliset määrärahat
- Yhteistyö Ylitornion seurakunnan kanssa hallinnon osalta arvioitu jatkuvan, neuvottelu käydään alkuvuodesta 2022
- Yhteistyötä diakoniatöinnässä on suunniteltu Ylitornion seurakunnan kanssa
- Tiedottamista ja viestintää kehitetään
- Seurakunnan näkyvyyttä parannetaan
- Asiakirjahallintaa kehitetään Ylitornion seurakunnan pilotoimana Therefore ohjelmistoon
- Kirkollisvaalit syksyllä 2022, kirkkopäivät Oulussa 5/2022

Talousarvion laadinnan perusteita, hautustoimi

- Hautakortiston digitointia jatketaan oman henkilökunnan toimesta, tavoitteena saada digitaalinen kortisto käyttöön 1.1.2023, kustannusarvio 5 000 €
- Hautustoimen kustannukset ja tuotot laskettu 65 hautauksen mukaisesti, kustannusarvio 3 387 €/hautaus
- Omaisien osuus hautauksen kustannuksista on arviolta 17,7 %
- Hautojen kuulusmenettely jatketaan loppuun tulevan kesän aikana, kustannusarvio 10 000 €
- Vuosittaisille suntio ja virastopäiville osallistutaan

Annetut avustukset, lahjoitukset

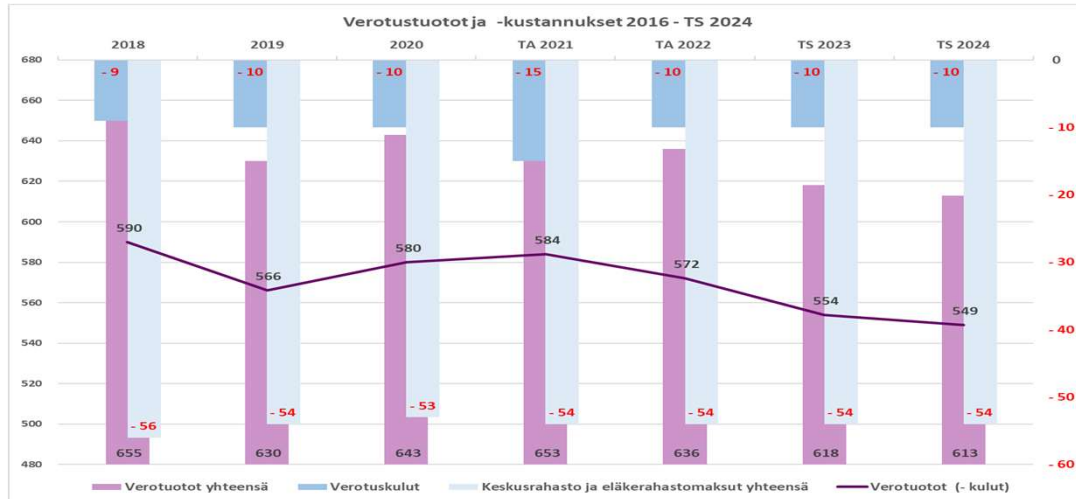
Annettuina avustuksina on talousarviossa huomioitua enimmäismäärät euroina:

Diakoniatyön avustukset (1012410000)	2 000 €
Diakoniatyön YV- keräyksen osuus (1012410000)	1 000 €
Pellon Pailakat ry (1012360000)	400 €
Stipendi Pellon lukio (1012050000)	100 €
Kirkkoneuvoston katastrofirahasto (1011010001)	2 000 €

Seuraavat avustukset tilitetään sovitusti vuoden aikana saajille:

Suomen Lähetysseuran ja nimikkolähettiläiden avustaminen	
Suomen Lähetysseura / Tansania	8 000 €
Naisvoimaa -diakoniatyön hanke	
Morogoran hiippakunnan alueella	4 000
Evankeliumia saarille hanke	
Victorianjärven Itäisen hiippakunta	4 000
Kirkon Ulkomaanapu	500 €
Murmanskin luterilainen seurakunta	1 000 €

Verotuotot, valtionrahoitus, ja sääntömääräiset kustannukset

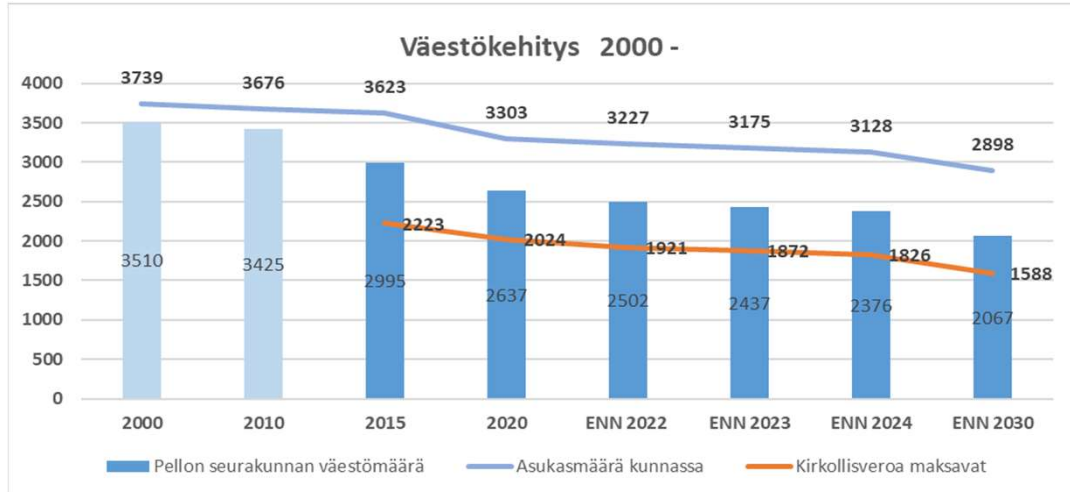


Verotuotot, valtionrahoitus, ja sääntömääräiset kustannukset

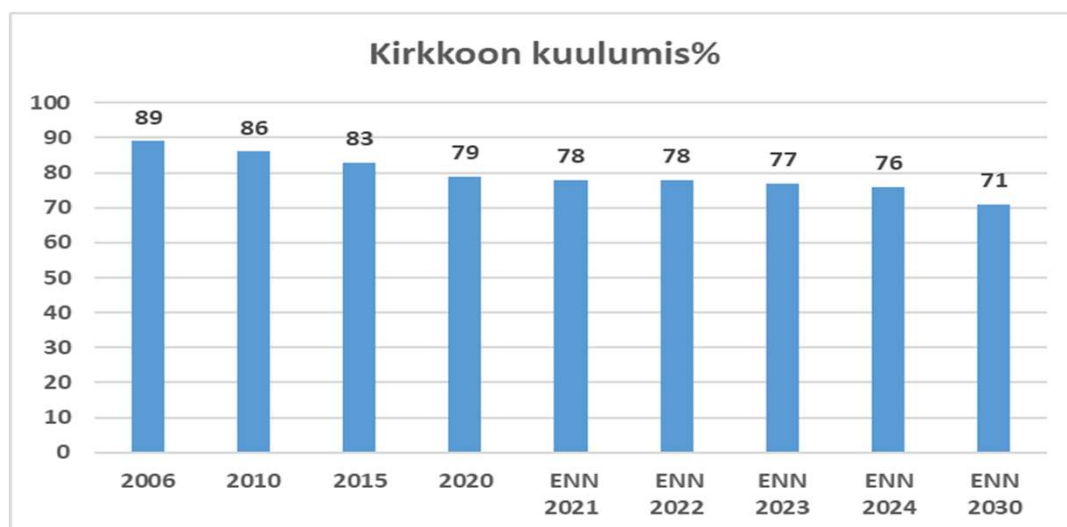
Kirkollisvero % = 1,6 %

	2016	2017	2018	2019	2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Verotuotot	623	601	586	564	577	588	571	553	548
Valtionrahoitus (ent. yhteisövero)	82	70	69	66	66	65	65	65	65
Verotuotot yhteensä	705	671	655	630	643	653	636	618	613
Verotuskulut	-11	-10	-9	-10	-10	-15	-10	-10	-10
Keskusrahastomaksut	30	20	21	24	24	24	24	24	24
Eläkerahastomaksu	25	36	35	30	29	30	30	30	30
Keskusrahasto ja eläkerahastomaksut yhteensä	-55	-56	-56	-54	-53	-54	-54	-54	-54
Verotuotot (- kulut)	639	605	590	566	580	584	572	554	549

Väestökehitys ja ennusteet



Kirkkoonkuulumis %



Kateseuranta

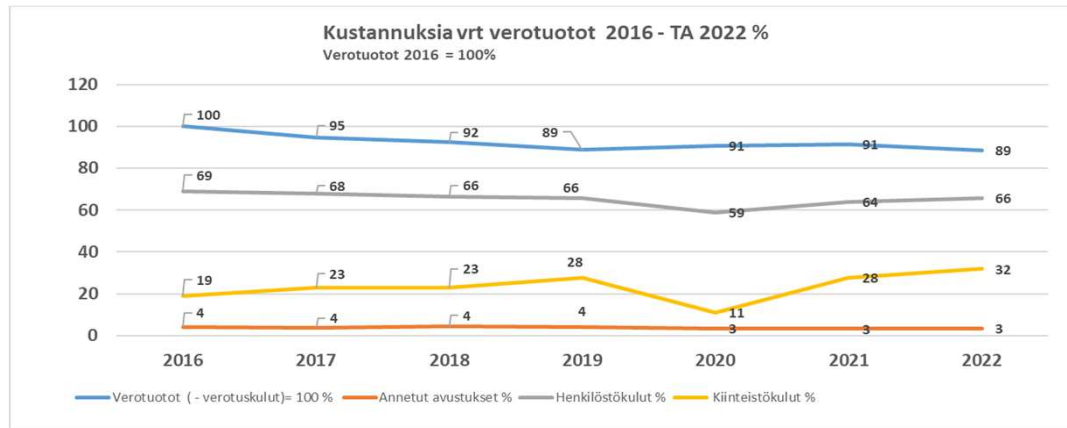
	2018	2019	2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TOIMINTAKATE	-565 358	-595 614	-492 882	-645 680	-660 600	-683 559	-680 718
Verotuotot (- verotuskulut)	591 423	567 761	580 846	584 000	566 500	556 968	547 578
Muut tuotot		3 745	5 602				
Rahoitustuotot	-8 546	39 755	51 517	30 000	30 000	30 000	30 000
Vero/ rahoitustuotot	582 877	611 261	637 965	614 000	596 500	586 968	577 578
VUOSIKATE	17 519	15 647	145 083	-31 680	-64 100	-96 591	-103 140
POISTOT	-29 442	-29 431	-28 707	-28 800	-21 700	-21 700	-21 700
TULOS	-11 923	-13 784	116 376	-60 480	-85 800	-118 291	-124 840

Kateseuranta, sisäinen laskenta

	2018	2019	2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Hallinto	-123 902	-121 796	-79 440	-182 700	-170 800		
Seurakunnallinen toiminta	-281 479	-283 841	-270 152	-252 800	-270 500		
Hautaus toimi	-52 003	-57 963	-105 403	-75 600	-76 400		
Kiinteistötoimi	-107 974	-130 758	-37 887	-134 580	-142 900		
TOIMINTAKATE	-565 358	-595 614	-492 882	-645 680	-660 600	-683 559	-680 718

Kustannusten vertailu verotuottoihin

Verotuotot 2016 = 100



Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	77 881	89 080	140 348	111 300	72 800	60 400	58 800
Maksutuotot	40 649	44 960	47 728	37 000	42 000	42 000	42 000
Vuokratuotot	16 166	17 674	14 779	16 800	10 300	10 300	10 300
Metsätalouden tuotot	3 694	7 458	62 328	50 000	15 000	2 600	1 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 182	12 416	7 875	5 400	5 500	5 500	5 500
Muut toimintatuotot	7	864	4 160	0	0	0	0
Toimintakulut	-643 213	-684 694	-633 228	-756 980	-733 400	-743 959	-739 518
Henkilöstökulut	-392 696	-372 584	-341 697	-373 100	-372 500	-373 059	-373 618
Palkat ja palkkiot	-323 983	-304 087	-275 149	-297 800	-298 700	-299 148	-299 597
Henkilösivukulut	-78 947	-70 249	-66 547	-75 300	-73 800	-73 911	-74 022
Palvelujen ostot	-127 234	-177 227	-159 361	-256 280	-239 600	-249 600	-244 600
Vuokratulut	-5 409	-7 099	-9 778	-14 000	-11 000	-11 000	-11 000
Aineet ja tarvikkeet	-80 430	-88 885	-90 070	-81 200	-78 000	-78 000	-78 000
Ostot tilikauden aikana	-80 430	-88 885	-90 070	-81 200	-78 000	-78 000	-78 000
Annetut avustukset	-25 535	-22 409	-19 450	-18 500	-18 600	-18 600	-18 600
Muut toimintakulut	-11 908	-16 491	-12 872	-13 900	-13 700	-13 700	-13 700
TOIMINTAKATE	-565 331	-595 614	-492 881	-645 680	-660 600	-683 559	-680 718
Kirkollisverotulot	586 946	564 221	577 166	588 000	571 000	562 435	553 998
Valtionrahoitus	69 314	66 852	66 420	65 000	64 500	63 533	62 580
Verotuskulut	-8 862	-9 576	-9 881	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Kirkon rahastomaksut	-55 974	-53 736	-52 859	-54 000	-54 000	-54 000	-54 000
Rahoitusuotot- ja kulut	-14 160	39 755	51 517	30 000	30 000	30 000	30 000
VIISIKATE	17 549	15 647	145 085	-31 680	-64 100	-96 591	-103 140
Poistot ja arvonalentumiset	-29 442	-29 431	-28 707	-28 800	-21 700	-21 700	-21 700
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 442	-29 431	-28 707	-28 800	-21 700	-21 700	-21 700
TILIKAUDEN TULOS	-11 893	-13 784	116 378	-60 480	-85 800	-118 291	-124 840
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 893	-13 784	116 378	-60 480	-85 800	-118 291	-124 840

Talousarvio pääaloin – varsinainen toiminta

TULOSLASKELMA			TOT	TOT	TOT	TA	TA
			2018	2019	2020	2021	2022
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	18 457	19 819	15 552	7 900	8 500
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut	-299 907	-304 021	-285 704	-260 700	-351 600
2	Seurakunnallinen toiminta	TOIMINTAKATE	-281 450	-284 202	-270 152	-252 800	-343 100
2	Seurakunnallinen toiminta	VUOSIKATE	-281 452	-284 202	-270 152	-252 800	-343 100
2	Seurakunnallinen toiminta	TILIKAUDEN TULOS	-281 452	-284 202	-270 152	-252 800	-343 100
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot	37 303	40 194	43 302	34 500	39 000
4	Hautaustoimi	Toimintakulut	-89 305	-99 052	-148 705	-110 100	-132 500
4	Hautaustoimi	TOIMINTAKATE	-52 002	-58 858	-105 403	-75 600	-93 500
4	Hautaustoimi	VUOSIKATE	-52 002	-58 858	-105 403	-75 600	-93 500
4	Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-2 662	-2 662	-2 662	-2 700	-2 700
4	Hautaustoimi	TILIKAUDEN TULOS	-54 664	-61 520	-108 065	-78 300	-96 200

Talousarvio pääaloin - tukitoimet

TULOSLASKELMA			TOT	TOT	TOT	TA	TA
			2018	2019	2020	2021	2022
1	Hallinto	Toimintatuotot	2 261	2 806	2 460	2 100	119 100
1	Hallinto	Toimintakulut	-126 164	-124 602	-81 899	-184 800	-182 000
1	Hallinto	TOIMINTAKATE	-123 902	-121 796	-79 440	-182 700	-62 900
1	Hallinto	VUOSIKATE	-123 902	-121 796	-79 440	-182 700	-62 900
1	Hallinto	TILIKAUDEN TULOS	-123 902	-121 796	-79 440	-182 700	-62 900
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	19 860	26 261	79 034	66 800	25 300
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut	-127 834	-157 019	-116 921	-201 380	-186 400
5	Kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	-107 974	-130 758	-37 887	-134 580	-161 100
5	Kiinteistötoimi	VUOSIKATE	-107 974	-130 617	-37 887	-134 580	-161 100
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-26 780	-26 769	-26 045	-26 100	-19 000
5	Kiinteistötoimi	TILIKAUDEN TULOS	-134 754	-157 386	-63 932	-160 680	-180 100

Varallisuus Investoinnit ja pitkävaikutteiset menot

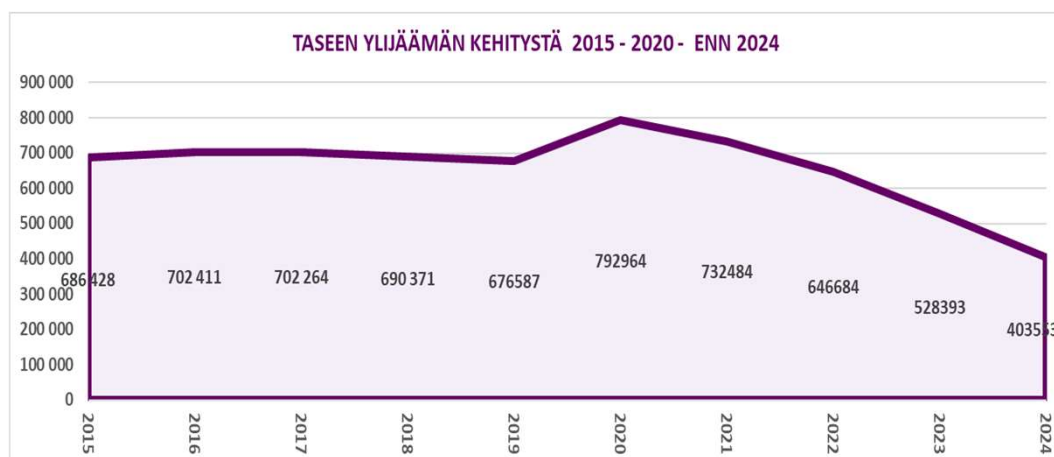
Varallisuus

- Taseen ylijäämä 793 000 €
- Metsävarallisuus 360 000 €
- Sijoitusvarallisuus 896 000 €

Investoinnit ja pitkävaikutteiset menot

- Pellon kirkon ulkomaalaus 40 000 €
- Turtolan kirkon ikkunavaihdot 60 000 €
- Molempiin hankkeisiin haetaan kirkkohallitukselta avustusta
 - Vaatimuksena Basis järjestelmä

Taseen ylijäämän kehitysarvio



Hautainhoitorahasto talousarvio

TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	13 419	12 992	14 592	15 800	11 950	11 950	11 950
Toimintakulut	-10 579	-11 381	-14 570	-15 800	-11 950	-11 950	-11 950
Henkilöstökulut		-9 299	-11 651	-10 900	-9 300	-9 300	-9 300
Palkat ja palkkiot		-7 821	-9 450	-8 800	-7 400	-7 400	-7 400
Henkilösivukulut		-1 477	-2 201	-2 100	-1 900	-1 900	-1 900
Palvelujen ostot	-8 616	-103	-695	-100	-650	-650	-650
Aineet ja tarvikkeet	-1 962	-1 979	-2 224	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Muut toimintakulut							
TOIMINTAKATE	2 840	1 611	22	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut	181	95					
VUOSIKATE	3 021	1 706	22	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	3 021	1 706	22	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 021	1 706	22	0	0	0	0

Taloussuunnitelma 2023 -2024

- Talous asettaa haasteita entistä enemmän tulevaisuudessa, toiminnan tasapainottamistarve kasvanut entisestään
- Väestömäärä laskee ja ikäänntyneiden osuus kasvaa
- Verotuottojen arviointi entistä haastavampaa, sote-uudistuksella voi olla vaikutuksia
- Toiminnallisuutta pyritään pitämään laadukkaana, rikkaana ja riittävän runsaana olemassa olevien resurssien puitteissa
- Toiminnallisen yhteistyön merkitys eri tahojen kanssa kasvaa entisestään
- Kirkollisverotuottojen väheneminen vaikuttaa merkittävästi talouteen, kun yhtäaikaaisesti palkkaus- ja kiinteistömenot jatkavat kasvua. Rakennusten teknisien laitteiden käyttöikä huomioiden, on rakennuksissa enenemässä määrin korjaus- ja kunnossapitotarpeita.
- Tulonhankkimiskeinoja/vapaaehtoistoimintaa tulisi miettiä, kehittää ja jopa keksiä lisää
- Vapaaehtoistoiminta ja seurakunnan vahvuuksien rohkea hyödyntäminen mahdollistaa tulevaisuudessakin hyvät ja laadukkaat toimintaedellytykset

Kiitos

Pirta Melaluoto 7.12.2021

