

PELLON SEURAKUNTA

TILINPÄÄTÖS 2019

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAKERTOMUS.....	1
1.1. Tilinpäätöstä koskevat säännökset.....	1
1.2. Kirkkoherran katsaus.....	2
1.3. Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet.....	4
1.3.1. Kirkkovaltuusto.....	4
1.3.2. Kirkkoneuvosto.....	4
1.3.3. Muut toimielimet.....	5
1.3.4. Edustajat eri yhteisöissä.....	6
1.3.5. Pellon seurakunnan organisaatiokaavio.....	6
1.4. Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta.....	7
1.4.1. Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio.....	7
1.4.2. Talousarvion seuranta.....	8
1.4.3. Talous- ja henkilöstöhallinto.....	9
1.4.4. Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen.....	10
1.4.5. Tietoturva.....	10
1.4.6. Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen.....	10
1.5. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	10
1.5.1. Henkilöstöriskit.....	10
1.5.2. Rahoitusriskit.....	11
1.5.3. Vahinkoriskit.....	11
1.5.4. Ympäristö- ja kiinteistöriskit.....	11
1.5.5. Sopimustoiminta.....	12
1.6. Seurakunnan henkilöstö ja henkilöstökulut.....	12
1.6.1. Seurakunnan henkilöstö.....	12
1.6.2. Henkilöstökulut.....	14
1.6.3. Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta.....	14
1.6.4. Henkilökunnan etuudet.....	15
1.7. Seurakunnan jäsenmäärät ja muutokset.....	15
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	17
2.1. Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi.....	17
2.1.1. Hallinto.....	17
2.1.2. Seurakunnallinen toiminta.....	19
2.1.3. Hautaustoimi.....	27
2.1.4. Kiinteistötoimi.....	28
2.1.5. Rahoitustoimi.....	29
2.1.6. Investoinnit.....	30
2.1.7. Hautainhoitorahasto.....	30

2.2. Käyttötalousosan toteutuminen (Käyttötalousraportit sisältävät sisäiset kirjaukset)	31
2.2.1. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	31
2.2.2. Verotulot ja valtionrahoitus	34
2.2.3. Investointiosan toteutuminen.....	34
2.2.4. Rahoitusosan toteutuminen.....	34
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	35
3.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	35
3.2. Tase ja sen tunnusluvut	37
3.3. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	38
3.4. Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen.....	39
3.5. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	40
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	41
4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	41
4.2. Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus	41
4.3. Tuloslaskelman liitetiedot	42
4.3.1 Tuottojen ja kulujen jakautuminen pääaloittain	42
4.3.2 Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely	42
4.3.3 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma	43
4.4. Taseen liitetiedot	43
4.4.1. Pysyvien vastaavien erittely	43
4.4.2. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)	44
4.4.3. Muut vakuudet ja vastuusitoumukset.....	44
4.4.4. Omistukset muissa yhtiöissä	44
4.4.5. Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus	44
5. ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUJEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	45
5.1. Hautainhoitorahaston tuloslaskelma.....	46
5.3. Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma.....	47
5.4. Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely	47
5.5. Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	47
6. KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET.....	48
6.1. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	48
7. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	50

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 myönnetyt määrärahat ja tuloarviot, niiden muutokset, määrärahan käyttö, tuloerien kertyminen sekä määrärahan ja tuloerän ylitys tai alitus. Toteutumisvertailu esitetään vähintään sillä sitovuustasolla, jolla kirkkovaltuusto on hyväksynyt määrärahat ja tuloarviot pääluokittain.

Tilinpäätöksen yhteydessä kirkkoneuvosto tekee esityksen tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi (KJ 15:9).

Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö. Allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajalle viipymättä sen valmistuttua. Tilinpäätösaineisto sidotaan tasekirjaksi.

1.2. Kirkkoherran katsaus

Kertomusvuonna seurakunnan jäsenmäärä 1.1. oli 2783 ja 31.12. jäseniä oli 2693. Hautaan siunaamisia oli vuoden aikana 73, joista oman seurakunnan jäseniä 66. Kastetilaisuuksia järjestettiin 14, joiden kautta Pellon seurakunnan jäseniksi tuli 11. Seurakuntaan muutti 84 ja seurakunnasta muutti pois 190. Kirkkoon liittyi 5 ja kirkosta erosi 27. Konfirmoitujen määrä oli 29. Avioliittoon vihkimisiä oli 6.

Kertomusvuosi oli isojen muutosten vuosi. Sen aikana jouduttiin sopeutumaan kahden esimiehen lähtöön. Pysäyttävin muutos koettiin kirkkoherra Aino Pieskän sairastuttua vakavasti. Vt. kirkkoherraksi nimitettiin rovasti Jouni Parviainen, joka hoiti virkaa 50 %:n osuudella lokakuusta vuoden loppuun saakka. Aino Pieskä menehtyi sairauden murtamana 61 -vuotiaana Mikkelinpäivänä 29.9.2019. Pellon seurakunnan kirkkoherrana hän ehti olla vain hieman yli 13:n kuukauden ajan. Siunauksen toimitti Pellon kirkossa hänen työtoverinsa ja ystävänsä, vs. seurakuntapastori Marja-Liisa Hautamäki yhdessä vt. kirkkoherran kanssa. Aino Pieskä haudattiin synnyinpitäjänsä Ylivieskaan.

Seurakunnan pitkäaikainen talouspäällikkö Annikki Lantto jäi eläkkeelle keväällä. Hän oli siirtänyt eläkkeelle jäämistään, jotta voisi tutustuttaa elokuussa 2018 aloittaneen kirkkoherra Aino Pieskän seurakunnan toimintaan ja hallintoon. Taloushallinnon hoitamiseksi yhteistyöneuvottelut Ylitornion seurakunnan kanssa johtivat taloushallinnon asiantuntijapalvelusopimuksen solmimiseen tammikuussa 2019. Yhteistyösopimus solmittiin toistaiseksi voimassaolevaksi ja sen tarkasteluajankohdaksi määriteltiin yksi vuosi sopimuksen solmimisen päivämäärästä. Ylitornion, Pellon sekä Kolarin talouspäällikkönä toimii Pirta Melaluoto.

Seurakuntapastori Riittaleena Tuomelle myönnettiin virkavapaata maaliskuusta alkaen vuoden loppuun Kolarin kirkkoherran viranhoitomääräyksen ajalle. Seurakuntapastorin viransijaisena aloitti ensin Kaija-Liisa Keränen ja hänen jälkeensä elokuussa Marja-Liisa Hautamäki.

Kertomusvuoden loppu oli haasteellinen sekä taustalla olevan suruajan että viranhaltijavajeen takia. Pitkäaikaiset ja sitoutuneet työntekijät ja viranhaltijat, yhteisvoimin taitavien sijaisten kanssa, onnistuivat hoitamaan seurakunnan normaalin toiminnan ja monipuolisen adventin- ja joulunajan jumalanpalveluselämän.

Kertomusvuonna uusi kirkkovaltuusto aloitti 4-vuotisen toimintakautensa. Seurakuntatiimien määrää supistettiin neljään: jumalanpalvelus- ja musiikki- tiimi, diakoniatimi, kasvatustiimi sekä lähetys- ja viestintiimi. Sekä luottamushenkilöiden että tiimien seurakuntalaisjäsenten työskentely oli

aktiivista ja innostunutta. Myös yhteistyö kunnan toimijoiden kanssa on vakiintunut osaksi kaikkien työmuotojen toimintaa sekä säännöllisessä kausityöskentelyssä että erityistilanteissa, juhlissa ja tapahtumissa.

Seurakunnan jäsenmäärä on, väestön ikärakennetta myötäillen, ollut tasaisesti laskeva. Tämä tarkoittaa myös verotulojen vähenemistä ja talouden resurssien niukkenemistä entisestään. Taloushallinnon tehostamiseksi on ns. taloussihteerin tehtäviä siirretty toimistosihteerille. Nuorisotyönohjaajan virka lakkautettiin, sillä lasten ja nuorten pienenevät – vuosittain hyvinkin paljon vaihtelevat – ikäluokat edellyttävät joustavuutta kasvatustyön suunnitteluun ja laaja-alaisen kasvatustyön työntekijäresurssien käyttöön. Kiinteistöhoidon itseohjautuvuus ja suunnitelmallisuus on muuttanut seurakuntamestarin tehtäväkuvaa.

Näillä muutoksilla on haettu säästöjä. On kuitenkin ilmeistä, että lähitulevaisuudessa on ryhdyttävä paljon mittavampiin säästötoimenpiteisiin. Tätä tilannetta ennakoiden kirkkoneuvosto päätti, että seurakuntastrategian valmistelu aloitetaan vuoden etuajassa niin, että se valmistuu vuoden 2020 aikana ja koskee vuosia 2021 – 27. Osa kertomusvuodelle suunnitelluista kiinteistöjen korjauksista, kuten Turtolan seurakuntakodin katto, jäi toteutumatta. Nämä huomioidaan osana seurakuntastrategiaa ja kokonaisuutta, jossa erityisellä painokkuudella tarkastellaan kiinteistöjen kunnostustarvetta suhteessa niiden käyttöasteeseen ja mahdolliseen myyntiin.

Riittaleena Tuomi, vt. 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	Buska Matti (-18.11.2019)
Korva Jaakko (19.11.2019 -)	Kitkiöjoki Erkki	Eero Paavo
Kuusijärvi Kaarina	Eeronheimo Susanna	Lakkala Pentti
Gammelín Pertti	Mäki Esa	Hietanen Lauri
Huusko Marja-Kristiina	Senbom Leila	Hytönen Otto
Vanha Kalervo		

Kirkkovaltuusto kokoontui vuonna 2019 3 kertaa ja teki päätöksen 42 asiasta.

1.3.2. Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaissa, muussa laissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkon vaalijärjestyksessä sille säädetyt sekä muutoin sille määrätty 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 vuonna 2019 toiminut kirkkoherra Aino Pieskä 29.9.2019 saakka ja vt. kirkkoherra Jouni Parviainen 2.9.2019 alkaen varapuheenjohtajana on toiminut Kalervo Vanha. Kirkkoneuvostossa on 7 varsinaista jäsentä.

Kirkkoneuvoston jäsenet	varajäsenet
Aino Pieskä (1.1. - 29.9.2019)	
Jouni Parviainen (2.9. - 31.12.2019)	
Kalervo Vanha	Pertti Gammelín
Matti Buska (-18.11.2019)	Pentti Lakkala
Lahja Aska (9.12.2019 -)	Pentti Lakkala
Paavo Eero	Otto Hytönen
Marjatta Rundgren	Susanna Eeronheimo
Leila Senbom	Marja-Kristiina Huusko
Erkki Kitkiöjoki	Lauri Hietanen

Kirkkoneuvosto kokoontui vuonna 2019 9 kertaa ja teki päätöksen 158 asiasta.

1.3.3. Muut toimielimet

1.3.3.1. Kiinteistötoimikunta 2019 - 2020

Esa Mäki Erkki Kitkiöjoki Pentti Lakkala Annikki Lantto

Toimikunta kokoontui vuoden 2019 aikana 1 kertaa

1.3.3.2. Kirkkovaltuuston vaalilautakunta

Varsinainen jäsen Varajäsen

Kaarina Kuusijärvi Leila Senbom
Susanna Eeronheimo Erkki Kitkiöjoki
Esa Mäki Otto Hytönen

1.3.3.3. Toiminnalliset tiimit

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

Kasvatustiimi

Heli Rousu Kaisu Rautio Kari Rantamäki
Emma-Leena Havela Tiina-Kaisa Nikka Marjatta Rundgren
Aune Tuoma Rittaleena Tuomi

Kirkkoneuvoston edustajana tiimissä toimi Marjatta Rundgren.
Kasvatustiimi kokoontui vuonna 2019 kolme kertaa.

Diakoniatiimi

Kaija Bergman Eila Havela Seija Kunnari
Leila Senbom Riikka Gammelín.

Kirkkoneuvoston edustajana tiimissä toimi Leila Senbom.
Diakoniatiimi kokoontui vuonna 2019 2 kertaa

Jumalanpalvelus- ja musiikki tiimi

Lahja Aska Sonja Konola Virpi Vanha
Marianne Ylitalo Mauri Huusko Kalervo Vanha (kn)
Hanna-Maria Koivumaa Aino Pieskä (29.9.2019) Kirkkoherra (1.10.2019 -)

Kirkkoneuvoston edustajana tiimissä toimi Kalervo Vanha.
Tiimi on kokoontunut kertomusvuoden aikana neljä kertaa.

Lähetys- ja viestintätiimi

Heidi Rannisto-Jolma	Kalervo Aska	Pertti Gammelín
Aulikki Ruuskanen	Erkki Kitkiöjoki	Annette Välímáa
Aino Pieskä (29.9.2019)	Kirkkoherra (1.10.2019 -)	

Kirkkoneuvoston edustajana tiimissä toimi Erkki Kitkiöjoki.
Tiimi on kokoontunut kertomusvuoden aikana 2 kertaa.

Yhteisvastuutyöryhmä

Eila Havela	Kaija Bergman	Pekka Salminen
Marjatta Rundgren	Riikka Gammelín	Aino Pieskä (29.9.2019)
Kirkkoherra (1.10.2019 -)		

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

Pellon yhteismetsä	Teuvo Harju
Turtolan yhteismetsä	Teuvo Harju
Pellon Sähkö Oy	Erkki Kitkiöjoki
Pellon Vesihuolto-osuuskunta	Kalervo Vanha
Turtolan vesiosuuskunta	Matti Buska (- 18.11.2019)
Oulun aluekeskusrekisterin yhteisjohtokunta	Aino Pieskä (29.9.2019)
	Kirkkoherra (1.10.2019 -)

1.3.5. 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 omana toimintana. Sisäisen tarkastuksen toimenpiteet ovat johtaneet toimintamallien ja ohjeiden laatimiseen ja valvomiseen. Kertomusvuonna prosesseja muutettiin sähköisen kirjanpidon ja sopimusedokumentoinnin varmistamiseksi ja valmisteltiin tulevan vuoden suunniteltua järjestelmän tehokkaampaa käyttöönottamista. Tulevan vuoden aikana tehdään muutoksia kolehtikirjanpidon ja käteisen rahan käsittelyn läpinäkyvyyden parantamiseen sekä henkilö- ja tilankäytön resurssien seurantajärjestelmä. Sisäisen tarkastuksen ja valvonnan kehittäminen ja sen myötä uusien toimintamallien käyttöönottoa jatketaan tulevina vuosina mm. hautatoimen tietojen osalta.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on valvoa ja antaa selonteko seurakunnan eri toimien

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

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

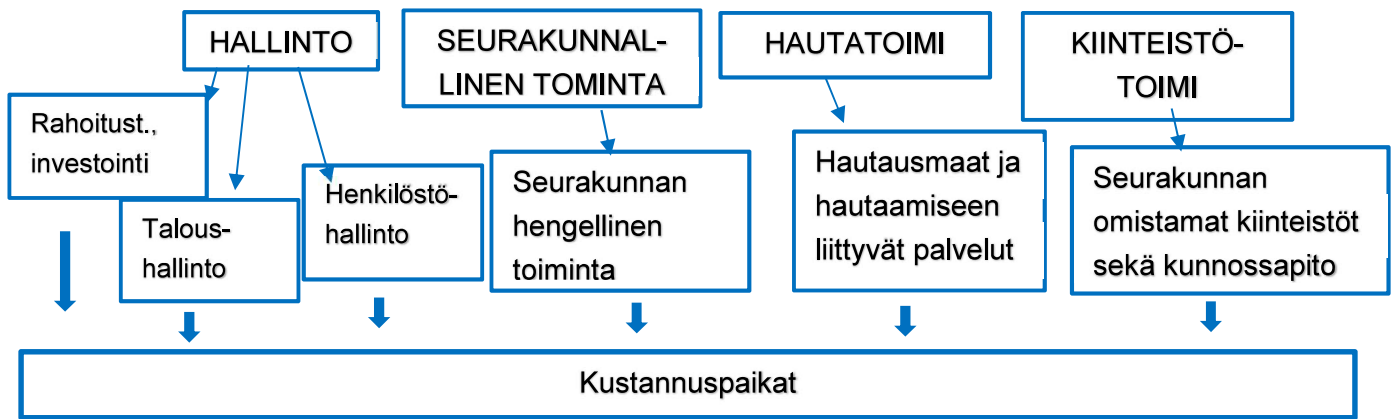
1.4.1. Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio

Seurakunnan sisäinen talouden ja toiminnan valvonta ja seuranta toteutetaan pääluokka, tehtäväalue sekä kustannuspaikka (tulosityksikkö) tasolla. Seurantakohteet ovat perustettu Kirkkohallituksen ohjeistuksen ja suositusten mukaisesti.

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

Pääluokat ovat jaoteltu kustannuspaikoin. Käytössä on yhteensä 29 seurantakohteita.

Päälukot jaoteltuna toiminnoittain:



1.4.2. Talousarvion seuranta

Henkilöstö seuraa talousarviovarojen riittävyttä kustannuspaikkatasolla. Talousarvion reaaliaikainen seuranta ei ole mahdollistettu kaikille työalojen vastuuhenkilöille SAP-järjestelmän kautta. Järjestelmän raportointi on osoittautunut henkilöstölle vaikeaksi ja koulutus järjestelmän käyttöön jäänyt puutteelliseksi.

Talousarvion seurantaan on tehty seurantaan parantavia toimenpiteet vuoden 2019 alusta alkaen. Henkilöstöä on koulutettu tammikuussa 2019 talouden seurantaan kustannuspaikoittain. Seurantaraportti on julkaistu työntekijöille pyydettäessä ja kuukausittain.

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

Kirkkoneuvosto valvoo suunniteltujen varojen käyttämistä pääluokittain.

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 asiatarastuksen mukaan eri tarkistuspisteiden kautta esimiehen hyväksyttäväksi. Liiteaineistojen arkistointi tapahtuu Kirkon Palvelukeskuksen toimesta sähköisesti.

Seurakunnassa hankintalaskuilla on useampi tarkastusvaihe. Kirkon Palvelukeskus perustaa toimittajat ja saajien pankkitilit, palvelun/ tuotteen tilaaja tarkistaa hankinnan ja kirkkoherra hyväksyy laskun maksatukseen 31.10.2019 saakka. 1.11.2019 käytäntöä muutettiin niin, että laskujen hyväksyminen jaettiin kirkkoherran ja talouspäällikön tehtävää hoitavan kanssa seuraavasti: pääala 1012x / kirkkoherra ja pääala 1011x, 1014x,1015x,1016x / talouspäällikön tehtävää hoitava. Laskun maksatuksen suorittaa Kirkon Palvelukeskus.

Kirjanpidon tiliöinti on suosituksin ohjeistettu Kirkon Palvelukeskuksen taholta. Kirkon Palvelukeskuksen ohjeet on suunnattu kaikille Suomen seurakunnille, eivätkä sellaisenaan sovellu parhaiten pienien seurakuntien käyttöön. Vuonna 2019 on käyttöön otettu vain osa kirjaustileistä selkeyttämään raportointia ja laskujen asiatarastajien työtä.

Kirjanpidon käytännön toteuttamisesta puuttuvat prosessi- ja toimintaohjeet. Näiden ohjeiden tekeminen on aloitettu ja niiden tekeminen jatkuu tulevina vuosina.

Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö on tuottanut kertomusvuonna palveluita yhteistyösopimuksella Pellon seurakunnalle.

1.4.4. Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen

Tilintarkastuksesta vuonna 2019 vastaa tilintarkastusyhteisö KPMG Tapio Raappana (JHT, KHT) ja varalla Juha Väärälä.

Tilintarkastukseen on arvioitu käytettävän 3 työpäivää.

1.4.5. Tietoturva

Pellon seurakunnassa toteutettiin Oulun Hiippakunnan Kristiina Harjuautin ohjauksessa seurakunnan tietoturvan kehittämistoimia vuonna 2018. EU-tietosuojasetuksen mukaisia dokumentteja ja ohjeita laadittiin työaloittain. Tietosuojan yhdyshenkilönä jatkoi edellisen vuoden tapaan Annette Välimaa. Oulun Hiippakunta lopetti yhteisen tietosuojavastaavan palvelut, jonka jälkeen Pellon seurakunta hankki palvelun väestörekisteripalveluita tuottavalta Oulun aluerekisterikeskukselta. Väestötietojärjestelmän päivittämisen siirtäminen Oulun aluerekisteri keskukseseen vaikuttaa merkittäväällä tavalla seurakunnan tietoturvan hallintaan.

Turvasähköpostia on mahdollisuus käyttää viraston työntekijän sähköpostissa.

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.

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 ei ole tapahtumassa merkittäviä eläköitymisiä seuraavien viiden vuoden aikana. Henkilöstöriskeistä merkittävin on kirkkoherran tehtävien hoitaminen viransijaisuutena. Kirkkoherra on seurakunnan ainoa johtava viranhaltija. Taloushallinnon henkilöstön riskinhallinta on parantunut merkittävästi, kun ostopalveluna hankittavan Ylitornion seurakunnan taloustoimintaan on rekrytoitu taloussihteeri jakamaan talouspäällikön tehtäviä.

1.5.2. Rahoitusriskit

Rahoitusriskeiksi luetaan korko-, valuutta-, maksuvalmius-, luottoriskit. Seurakunnalla ei ole lainoja, eikä näin ollen korkoriskiä. Maksuvalmius on 540 päivää ja luottotappiot eivät tällä hetkellä aiheuta riskiä. Sijoitusriskiä ei kertomusvuonna aktivoitunut.

Kertomusvuonna tehtiin sijoitusstrategian mukaisia sijoituksia Osuuspankin Private Pankin asiantuntijapalvelun kautta. Private Pankin palveluiden kautta riski sijoitusten arvon hallintaan on parempi kuin ilman jatkuvaa sijoitusasiantuntijan palvelua. Toimintamallin muutos Private Pankin asiakkaaksi tuo seurakunnalle sijoituksiin liittyvän jatkuvan asiantuntijuuden hoidossa ja sijoituksiin liittyvä kokonaisriski pienenee huomattavasti.

1.5.3. Vahinkoriskit

Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla irtain ja kiinteä omaisuus. 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.

Arvoesineistöstä ei ole ajantasaista luetteloarvoineen Kirkkohallituksen kohderekerissä, mutta esineistö on vakuutettu perusvakuutuksin.

1.5.4. Ympäristö- ja kiinteistöriskit

Seurakunnan omistuksessa on kiinteistöjä, joiden kunnosta ei ole tarkkaa tietoa. 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 on vakuutettuna.

Hälytysjärjestelmä ei kata kaikkia kiinteistöjä ja kulunvalvontaa ei ole järjestetty. Lukkojärjestelmä on vanhentunutta tekniikka, eikä enää luotettavasti valvottavissa.

1.5.5. Sopimustoiminta

Riskin sisältävinä sopimuksina voidaan katsoa kiinteistöhoitoon liittyvät sopimukset. Mm. liukkaudentorjunta, mahdolliset katolta tulevat lumen tai jään aiheuttamat vahingot. Sopimukset laadittiin kertomusvuonna kirjallisesti. Seurakunnalla on henkilökunnassa seurakuntamestari, jonka tehtäviin kuuluvat myös kiinteistöhoito ja -kunnossapito.

Yhteistyösopimus taloushallinnon hoitamisesta Ylitornion seurakunnan toimesta päivitettiin. Ylitornion seurakunta on palkannut vakituiseen työsuhteeseen taloussihteerin jakamaan taloushallinnon ja hallinnon työnriskiä talouspäällikön kanssa.

Seurakunnalla on lain tuoma velvollisuus ylläpitää luotettavaa rekisteriä seurakunnan hallinnoimiin hautausmaihin haudatuista sekä sopimuksellisesti ylläpitää hauta-alueen ja hautasijan haltijatietoja. Nämä tiedot ovat vaikeasti tarkistettavissa tai tietojen hallinta ei ole laadukasta tai järjestelmällistä eikä kaikilta osin edes mahdollista. Hautatoimenohjelmiston hankintaan on varattu varoja talousarvioon 2019 sekä suunnitelmavuodelle 2020. Hautatoimenjärjestelmän hankintaprosessia edistettiin suunnittelutasolla vuonna 2019 ja vuonna 2020 asiaa edistetään edelleen. Järjestelmätasosta tiedon hallintaa ei vielä tulevan vuonna kyetä takaamaan.

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

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 työsuhtevapaalla olevia tai toimituspalkkioilla työtä tekeviä henkilöitä.

Seurakunnassa hoidettiin kirkkoherran virkaa 2 eri henkilön virkamääräyksellä. Seurakuntapastorin virkaa hoidettiin määräaikaisilla viranhoitajilla. Toimistosihteerii toimii osa-aikaisena työntekijänä.

Työsuhteen rakenne henkilömäärin

Henkilörakenteen luvut ovat henkilömääriä, huomioimatta vuosityöaikaa.

	2017	2018	2019
Kokoaikainen	7	7	5
<u>Osa-aikainen</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
Henkilöstö yhteensä	10	9	8

	2017	2018	2019
Virkasuhteessa	6	6	5
Työsopimussuhteessa	4	3	3
Henkilöstö yhteensä	10	9	8
	2017	2018	2019
Miehiä	1	1	2
Naisia	9	8	6
Henkilöstö yhteensä	10	9	8
Henkilöstön keski-ikä/v	49,7	50,3	52,5

Henkilöstö pääaloittain

	2017	2018	2019
Hallinto	1,5	1,5	0,5
Seurakunnallinen työ	6	5,5	5,5
Hautatoimi	1	1	1
Kiinteistötoimi	1	1	1
	10	9	8

Poissaolot päivinä

Poissaolotilastoon on huomioitu SAP järjestelmään tallennetut poissaolot. Tilaston poissaolot voivat poiketa toteumasta mm. lyhyiden sairausloma merkintöjen ja koulutuspoissaolojen puutteellisen merkinnän vuoksi. Poissaolojen ja koulutuspäivien tilastointiin on vuonna 2019 kiinnitetty erityistä huomiota.

Poissaolot on tilastoitu kalenteripäivinä.

	2017	2018	2019
Sairauspoissaolot	37	20	40
Koulutuspoissaolot			37
Vuosilomat			300
Muut poissaolot			0
Poissaolot pv			578
Virka- /työsuhdevapaa tms.			201

1.6.2. Henkilöstökulut

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 31.3.2020 saakka. 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 koskee vuosina 2017 - 2019 päättyvien lomanmääräytymisvuosien aikana ansaittuihin vuosilomiin liittyviä lomarahoja.

Kiky sopimuksen mukainen työaika on lisätty työaikalainpiiriin kuuluvilla henkilöillä päivittäiseen työaikaan. Työaikalain ulkopuolella olevat käyttävät työajanlisäyksen oman työalansa henkilökohtaisen osaamisen kehittämiseen esim. omaehtoisen koulutuksen kautta.

Suorituslisä otettiin käyttöön tarkkailujaksolle 11/2018 – 10/2019. Suorituslisä vuodelta 2019 maksetaan kuukausittain saajille vuoden 2020 aikana.

Seurakunnan palkka- ja henkilöstöhallintoa hoidettiin Kirkon Palvelukeskuksen toimesta.

1.6.3. Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta

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

Työterveys

Työterveydenhoitosopimus on tehty Pellon kunnan työterveyshoidon kanssa lakisääteisellä tasolla.

Työhyvinvointitoiminta

Suorituslisäkeskustelut olivat osa esimies-alaistoimintaa. Kaksi virkistyspäivää vuodessa. Ensimmäinen oli toukokuussa 2019 ja toinen oli marraskuussa 2019, ensiapukoulutuksen merkeissä.

Työsuojelu

Pellon seurakunnan työsuojeluvaltuutettuna on toiminut Taina Laitamaa. Työsuojeluun liittyvistä asioista pidettiin kaksi kokousta vuoden aikana.

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 lukuun.

1.7. Seurakunnan jäsenmäärät ja muutokset

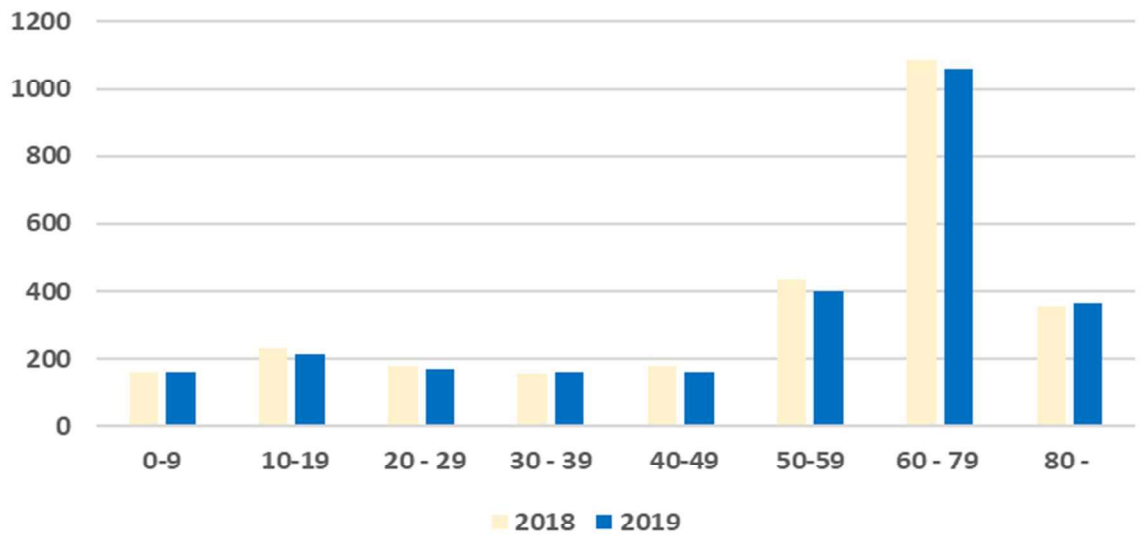
Tilastoinnissa on käytetty lähteenä Kirkkohallituksen ylläpitämää tilastoa. Tilastotiedot ovat päivitetty 31.12. tilanteen mukaisesti.

Seurakunnan jäsenmäärä on vähentynyt viimeisien seurantavuosien aikana. Koko kunnan väestöstä kuuluu Pellon seurakuntaan noin 78 prosenttia.

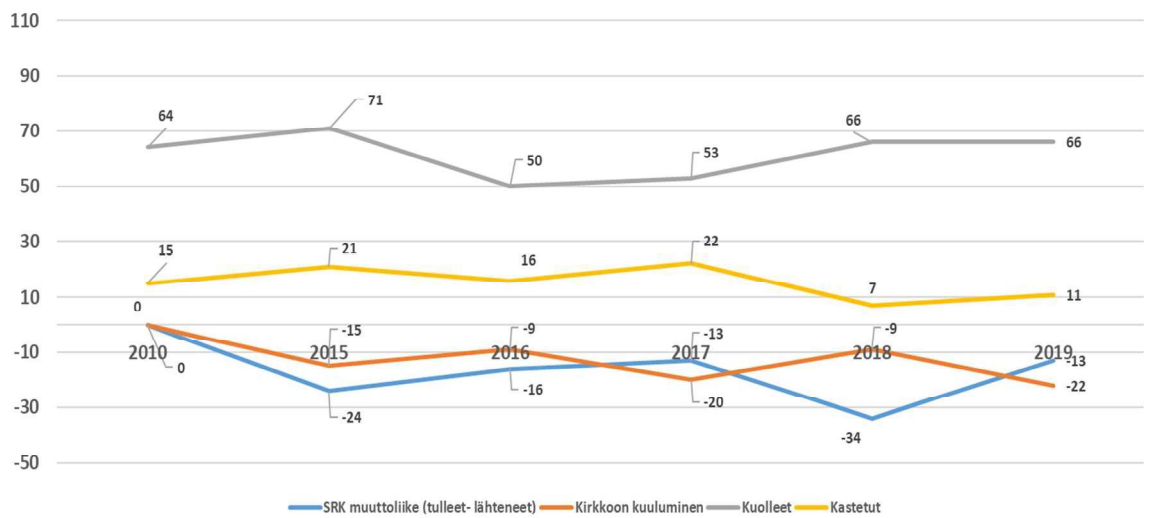
2015	2016	2017	2018	2019
82,73 %	82,51 %	81,66 %	80,92 %	78,3 %



Seurakunnan jäsenten ikäjakauma 2018-



Pellon seurakunnan jäsenmuutokset (hlö)



2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi

2.1.1. Hallinto

Hallinnon pääluokka sisältää kustannuspaikat 1011.....

Kustannuspaikat: kirkolliset vaalit, hallintoelimet, kirkonkirjojenpito, henkilöstöhallinto, muu yleishallinto

Hallintoelimet

Tavoitteet

- Kirkkovaltuustoja kirkkoneuvosto kantavat niille kuuluvaa vastuuta taloudesta ja hallinnosta seurakunnan toiminnan tukemiseksi.
- Strategia-asiakirjan linjausten toteuttaminen.
- Seurakuntien välisen yhteistyön tiivistäminen, mikäli yhteistyöneuvotteluissa niin päätetään.

Toteutuminen

Kirkkoneuvoston ja valtuuston kokoonpanot on kerrottu kohdassa 1.3.

Jäsenten läsnäolo kokouksissa on ollut kiitettävää. Asioiden valmistelua on tehty kirkkoherran ja talouspäällikön toimesta ja asioiden esittely ja valmistelu on ollut riittävän laajaa ja oikeellista päätöksenteon pohjaksi. Aikataulullisesti joitakin kiireisiä asioita on käsitelty kokouksessa lisäasiana, mutta asioiden luonne on sen sallinut.

Seurakuntien välinen yhteistyö aloitettiin ja toteutui jo osittain taloushallinnon osalta.

Tavoitteet ovat toteutuneet osittaisesti ja kustannuspaikkaseurannan kehittäminen on selkeyttänyt raportointia henkilökunnalle ja päättäjille. Kipan raportoinnin kehittäminen on taloushallintoon lukeutuva tehtävä ja jatkuu myös tulevina vuosina.

Uuden seurakuntastrategian valmistaminen siirrettiin tulevaan vuoteen. Vuoden aikana kartoitettiin kiinteistönhoidollisia toimenpiteitä tulevalle vuodelle ja vuosille.

Yleis- ja henkilöstöhallinto

Tavoitteet

- Talous- ja henkilöstöhallinnon ulkoisten ja sisäisten palveluiden tuottaminen.
- Suorittaa taloushallinnon tehtävien suorittaminen yhdessä kirkon palvelukeskuksen kanssa (Kipa).
- Hyväksytyn koulutussuunnitelman toteuttaminen.
- Työsuojeluun ja työhyvinvointiin liittyvistä tehtävistä huolehtiminen yhdessä kirkkoneuvoston ja tuomiokapitulin kanssa.

Toteutuminen

Taloushallinnon tehtäviä hoiti vuoden aikana Annikki Lantto, Annette Välimaa ja ostopalveluna Pirta Melaluoto ja Kirkon Palvelukeskus. Usean henkilön tekemänä kirjapidossa on oikeaa, mutta erilaista tulkintaa ja toimintamallia. Laadun tasaamiseksi ja sijaistuksien helpottamiseksi on laadittu yhdenmukaiset toimintamallit kolmen yhteistyöseurakunnan kesken. Uusia toimintamalleja on otettu vuoden aikana käyttöön ja toimintamalleista on tehty prosessikaaviot ja ohjeet. Toimintamallien tarkastelu ja prosessien dokumentointi jatkuvat tulevanakin vuonna. Kustannuspaikkojen ja seurantakohteiden karsiminen on parantanut raportointia ja vähentänyt virheitä raportoinnissa ja kirjauksissa.

Yhteistyö Ylitornion seurakunnan kanssa jatkui. Järjestelmien käyttämisestä on opiskeltu kolmen seurakunnan yhteisillä koulutuksilla ja laadituilla lyhytohjeilla.

Tietoturva on seurakunnassa hyvällä tasolla. Tietoturva-asiakirjoja on kuitenkin päivitettävä järjestelmien laajemman käyttöön ottamisen ja toimintamallien muutoksien vuoksi vuoden 2020 -2021 aikana.

Henkilökunta osallistui työtä tukevaan koulutukseen esimiehen kanssa käytyjen keskustelujen ja koulutuksen tarpeen arvioinnin mukaisesti. Kertomusvuonna ei laadittu etukäteen koulutussuunnitelmaa, vaan koulutustarve arvioitiin tilanteen mukaisesti.

Henkilöstöpalavereita pidettiin koko henkilökunnalle kuukausittain ja toiminnalliseen työhön osallistuvat kokoontuivat kahden viikon välein.

Suorituslisä otettiin käyttöön tarkkailujaksolle 11/2018 – 10/2019. Suorituslisä vuodelta 2019 maksetaan kuukausittain saajille vuoden 2020 aikana.

Katrina – järjestelmän käyttöönotto tilojen ja henkilöiden resurssien seurantaan.

Kirkonkirjojenpito

Tavoite

- Kirkkoherranvirastoon ja seurakunnan toimintaan liittyvien tehtävien hoitaminen.

Toteutuminen

Pellon seurakunta hankkii väestökirjanpidon Oulun aluekeskusrekisteristä (OAKR). Pellon seurakunnan tehtäväksi jäi asioinnin ohjaaminen OAKR:lle ja väestökirjanpitoon liittyvä paikallisneuvonta.

Arkistossa olevien Kirkonkirjojen siirtoon jäätettiin odottamaan Hiippakunnallista ratkaisumallia.

2.1.2. Seurakunnallinen toiminta

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

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

Jumalanpalveluselämä

Tavoitteet

- Päiväjumalanpalvelus/messu on seurakunnan keskeinen kokoontuminen
- Jumalanpalvelustoiminnan ja muiden työmuotojen yhteistyö
- Tuomas-messujen, pyhiinvaellusten, pyhärukousten ja seurojen toteuttaminen
- Pyritään toteuttamaan messupalveluryhmien muodostaminen
- Kirkkokahvitukseen järjestämiseen kutsutaan eri yhteisöjä/järjestöjä
- Seurakuntalaisuutta ja osallisuutta tuetaan esim. vapaaehtoisten koulutusiltojen järjestämisellä

Toteutuminen

Syksyn Tuomas-messu toteutettiin yhteistyössä Ylitornion seurakunnan kanssa. Koulujen päättyessä toteutettiin luontokirkko Ratasvaarassa, juhannuksena kansanlaulukirkko Pyrevä-puistossa, sekä Tapaninpäivänä Kauneimmat joululaulut-kirkko Ritavalkean laavulla.

Hautaansiunaaminen

Tavoitteet

- Seurakuntalaisten tukeminen elämän taitekohdissa ja surussa; näkökulma kotikäyntien, kohtaamisten ja tilaisuuksien sielunhoidollisuudessa.
- Hautaan siunaamisten jumalanpalvelusluonteen huomioiminen.
- Riittävien työvoimaresurssien (pappi, kanttori) ja työntekijöiden kiireettömyyden takaaminen omaisten kohtaamisissa alkaen sanomakellojen soiton hartaushetkestä, siunauskeskustelusta ja siunaustoimituksen suunnittelusta, aina hautaan siunaamiseen ja muistotilaisuuteen osallistumiseen.

Toteutuminen

Toteutuminen (vuoden 2019 tilaston mukaan)
Hautaan siunaamisia 73, osallistujia siunaustilaisuuksissa 3910.

Yleinen seurakuntatyö

Tavoitteet

- Seurakuntalaisten tukeminen elämän käännekohdissa kotikäyntien, kohtaamisten ja tilaisuuksien sielunhoidollisuuden kautta
- Toimitusten jumalanpalvelusluonteen huomioiminen
- Riittävien työvoimaresurssien ja työntekijöiden kiireettömyyden takaaminen
- Huomioidaan seurakuntalaisten vapaaehtoistyön merkitys sekä jumalanpalveluselämässä että muiden seurakuntatilaisuuksien ja toiminnan toteuttamisessa
- Jatketaan yhteistyötä paikallislehden kanssa
- Tiedotetaan tapahtumista myös seurakunnan kotisivujen ja facebook-ryhmän kautta

Toteutuminen

Sosiaalisen median käyttöä on tehostettu tiedottamisessa. Kotisivujen ajan tasalla pitäminen on onnistunut hyvin. Katrina-järjestelmä tuottaa suoraan materiaalia kotisivuille tapahtumien ja kirkollisten ilmoitusten osalta. Tiedottamista hoidettiin sosiaalisen median, kotisivujen ja paikallislehti Meän Tornionlaakson kautta.

Koulukinkereitä järjestettiin 11 kertaa, järvikylillä ei kinkereitä järjestetty. Seurakunta järjesti yhden kerran kertomusvuoden aikana seurat. Säännöllisiä raamattu- ja rukousryhmiä toimi kolme ryhmää.

Kirkkomusiikki

Tavoitteet

- Kuorot ja musiikkiryhmät palvelevat jumalanpalveluksissa ja muissa seurakunnan tilaisuuksissa.
- Lapsikuoron ja kirkkokuoron pitäminen toimivina ryhminä.
- Yhteistyö kansalaisopiston, musiikkiopiston, päiväkodin, alakoulun ja muiden kunnan alueella toimivien kanssa.
- Konserttitoimintaa resurssien puitteissa.

Toteutuminen

Kuorot ja musiikkiryhmät ovat palvelleet jumalanpalveluksissa ja muissa seurakunnan tilaisuuksissa.

Kanttori on vastannut rippikoulun musiikintunneista ja osallistunut rippileirille kokoaikaisesti. Kanttori on vierailut hoivapaikoissa hartauksien ja kesäaikaan virsipiirin merkeissä, sekä kodeissa syntymäpäiväkäynneillä. Kesäaikaan pidettiin lauluiltoja kylillä, sekä kesäillan konsertteja kirkossa. Kauneimmat joululaulut-tilaisuuksia järjestettiin eri kylillä, palvelukodeissa ja kirkoissa vapaaehtoisten avustamana.

Musiikkitoiminta on tehnyt yhteistyötä seurakunnan työalojen kanssa tilaisuuksien ja musiikkivierailujen järjestämisen merkeissä. Yhteistyötä tehtiin Pellon kunnan kanssa muutaman tilaisuuden osalta. Uutena mallina Kauneimmat joululaulut – karaoke

tilaisuuksia pidettiin muutamia. Kanttori on osallistunut myös Pellon kunnan Vireä Pello -kulttuuryöryhmään. Yhteistyötä tehtiin myös Lapin musiikkiopiston, Meän Opiston, Partion, MLL:n, SPR:n ja Turtolan Marttojen kanssa. Mieskuoro Lankomiehet huomioitiin itsenäisyyspäivänä Sotaveteraanitalilla.

Kirkkokuoro teki esiintymismatkan Kolarin Sieppijärvelle yhdessä Nuorten Aikuisten yhtyelauluryhmän kanssa, sekä syksyllä Nuorten Aikuisten yhtye esiintyi iltamusiikissa Kolarin kirkossa. Lapsikuoro teki keväällä kuoromatkan Rovaniemelle yhdessä koululaisten kanssa.

Kanttori on vierailut muskarin merkeissä päivähoidossa ja Tenavatuvalalla. Kouluyhteistyötä tehtiin alakoululla. Keväällä pidettiin lasten kuorokonsertti yhdessä koululaisten (1-2.lk) ja lapsikuoron kanssa.

Konsertteja toteutettiin paikallisin voimin, sekä lisäksi vierailevina esiintyjinä viulisti Mikko Sorri ja sellisti Juhana Ritakorpi, Ylioppilaskunnan laulajien pienyhtye Lumensällit, trio Lyhty, Ylitornion puhaltajat, sekä sellisti Seeli Toivio.

Toiminnassa on ollut kaksi kuoroa, sekä erillisiä projektiryhmiä. Kirkkokuorossa oli 22 laulajaa ja lapsikuorossa 12 laulajaa. Kuorot harjoittelivat viikoittain. Kuorot esiintyivät 27 kertaa. Musiikkitilaisuuksia järjestettiin 42 kertaa ja niihin osallistui yhteensä 2 118 henkilöä. Vuonna 2018 vastaavasti tilaisuuksia järjestettiin 38 kertaa ja niihin osallistui 2196 henkilöä.

Projektiluonteisia ryhmiä kokoontui vuoden aikana projektiluontoisesti mm. nuorten aikuisten yhtyelauluryhmä, Tuomas-laulajat musiikkiryhmä, nuorten musiikkiryhmä musiikkityön bändi/soitinryhmä.

Rippikoulu

Tavoitteet

- Rippikoulu järjestetään yhtenä ryhmänä. Ikäluokassa, v. 2004 syntyneet, on 32 nuorta. Erityisesti leirijaksojen järjestämisessä (mm. puitteet ja ohjaajaresurssit) huomioidaan hyvän ryhmähengen sekä yksilön hengellisen kasvun tukemisen merkitys.
- Rippikouluopetus jaksottuu noin puolen vuoden ajalle: Rippikoulupyhä tammikuussa, talvi- ja kevätjaksolla rippikoulutapaamisia, kesäkuussa rippileiri.
- Rippikoululaiset tutustuvat seurakunnan toimintaan käymällä itsenäisesti jumalanpalveluksissa ja muissa tilaisuuksissa sekä nuortenilloissa.
- Seurakunnan eri työmuodot ovat mukana rippikouluopetuksessa. Työntekijät perehdytetään Uuteen rippikoulusuunnitelmaan Suuri ihme – Rippikoulusuunnitelma 2017.
- Uuden rippikoulusuunnitelman mukaan rippikoulun tulee olla entistä nuorilähtöisempi. Rippikoululaiset ja heidän elämäntilanteensa huomioidaan yksilöllisesti ja heillä on mahdollisuus vaikuttaa toiminnan suunnitteluun.
- Yhteistyön merkitys rippikoululaisten perheiden kanssa painottuu entistä tärkeämpänä. Vanhempia kutsutaan vanhempaintapaamiseen.
- Aikuis- ja erityisrippikoulujen järjestäminen tarpeen mukaan.
- Rippileiriä lyhennetään yhden vuorokauden verran seitsemään vuorokauteen

Toteutuminen

Pellon seurakunnan rippikoulu tavoitti lähes kokonaan vuonna 2004 syntyneiden kirkkoon kuuluvan ikäluokan. Opetuksesta vastasivat seurakuntapastori, lapsi -ja nuorisonohjaaja, kanttori, diakonissa sekä kirkkoherra. Apuopettajina olivat koulutetut isokset. Rippikoulukirjoina käytettiin Raamattua, katekismusta, virsikirjaa ja Nuoren seurakunnan veisukirjaa. Opetussuunnitelmana käytettiin Suuri Ihme -rippikoulu -suunnitelmaa sekä omaa paikallissuunnitelmaa.

Rippikouluopetus toteutettiin rippikoulun aloituspyhän, kahden erillisen rippikoulupäivän sekä seitsemänpäiväisen kesäleirin aikana sekä osallistumalla seurakunnan toimintaan rippikoulukorttia hyödyntäen. Leiri pidettiin jo tutuksi tullessa Palojärven lomakeskuksessa. Leiristä laadittiin turvallisuusasiakirja (sis. leiriohjelma ja opetusrunko) ja rippikoulusta kokonaisuudessaan laadittiin ohjeiden mukainen rippikoulun päiväkirja.

Rippikoulu järjestettiin yhtenä ryhmänä. Rippikouluun osallistui 29 rippikoululaista ja kahdeksan isosta.

Varhaisnuorisotyö ja nuorisotyö

Tavoitteet

- varhaisnuorten kerhojen jatkuvuus, toimiva kerho kylille joissa lapsia
- kirkkotie tutuksi lapsille ja vanhemmille (perhekirkot, koulun syyskirkossa siunataan 1.lk)
- retki- ja leiritoiminnan järjestäminen (talvi, kesä- ja syysleirit, yö- ja kesäkerhot
- kouluyhteistyö: koulupäivystys joka toinen viikko, aamunavaus kahden-kolmen viikon välein, 0.-2.lk/1 kk:ssa, koulukinkerit sekä neljä (4) koululaiskirkkoa
- yhteistyö kunnan sivistystoimen ja nuorisotoimien sekä Pellon MLL:n kanssa. Kesän- ja syksyn avaukset Pyrevä Puistossa alakoulujen ja eri järjestöjen kanssa
- kymppisynttärät
- nuorteniltojen järjestäminen viikoittain ja mahdollisesti kerran kuussa myös lauantai-iltana.
- ympäristökylillä nuortenillat mahdollisuuksien mukaan
- mahdollinen nuortenleiri
- päivänavaus yläkoulussa/ lukiossa kerran viikossa
- isoskoulutuksen jatkaminen laaditun opetussuunnitelman mukaisesti
- yhteistyö kunnan sivistystoimen ja nuorisotoimen kanssa: esim. isoskoulutusleirit ja retket
- nuoret ovat osallisia, tulevat kuulluiksi ja saavat vaikuttaa

Toteutuminen

Varhaisnuorisotyön painopiste on viikoittain kokoontuvissa kerhoissa sekä kouluyhteistyössä. Erilaisia kerhoja pidetään Pellossa ja Turtolassa. Työntekijän lisäksi oli nikkarointikurssilla yksi vapaaehtoinen vetäjä.

Kouluyhteistyö jatkui säännöllisenä. Aamunavaukset, koulukinkerit, koulupäivystys, 0.- 2. luokan kouluvierailut, laskiaistiistain tapahtuma kirkonmäellä sekä eräpäivä Ritavalkealla. Näillä toiminnoilla on tavoitettu lähes kaikki koululaiset. Yhteistyötä tehtiin kunnan sivistystoimen ja nuorisotoimen kanssa sekä MLL:n kanssa. Kunnan ja MLL:N kanssa järjestettiin yhteistyössä Pyrevä-puistossa syyskauden avaustapahtuman alakouluikäisille. Tapahtuma tavoitti hyvin koululaisia ja perheitäkin oli mukana. Leirielämä oli vilkasta ja uutena tapahtumana järjestettiin Yö-kirkossa leiri. Muut tavoitteet toteutuivat suunnitelmien mukaisesti.

Nuorisotyön painopiste on säännöllisessä toiminnassa: nuortenilloissa, isoskoulutuksessa ja kouluyhteistyössä. Nuortenilta on avointa, kokoavaa ryhmätoimintaa. Nuorteniltoja pidettiin joka torstai. Keväällä pidettiin rivitalolla isoskoulutusleiri ja syksyllä kaksi lauantaipäivää. Isoskoulutettavat ovat olleet ahkerasti mukana nuorten iloissa ja varhaisnuorten leireillä sekä muissa tapahtumissa. Kouluyhteistyö jatkui säännöllisenä; päivänavaukset, koulupäivystys, koululaiskirkot sekä uutena 7. luokkien ryhmätymispäivä. Muista tapahtumista mm. Varttikirkot yhteisvastuun hyväksi Pellon kirkossa, Earth Hour - ilta, valvomisensunnuntaina Yö-kirkkovalvojaiset klo 20-24 sekä joulukuussa nuoret tekivät neljälle palvelutalolle piparkakkutalot.

Kunnan sivistystoimen ja nuorisotoimen kanssa alkoi elokuussa uutena yhteistyönä nuorten Sympillisiltojen pitäminen vuoroviikoin. Muilta osin tavoitteet toteutuivat paitsi nuorten leiriä ei saatu pystyyn eikä lauantai-iltaa toteutettu kuin yhtenä päivänä.

Tapahtumia	2018	2019
Kerhoja / osallistujia	7/ 90	6/76
Kerhonohjaajia/ apuohjaaja	1	-
Leirejä / osallistujia	4/ 83	4/106
Kesäkerhot/ osallistujia	3/ 18	3/22
Yökesäkokkis / osallistujia	1/ 12	1/7
Tapahtumia	9	9
Isoskoulutukseen osallistuneita	12	15
Nuorten iltoihin osallistuneita	45	49
Muu toiminta	6	
Nuorten kesäkahvilaan osallistuneita	2/ 19	
Retket, matkat, leirit	12	

Varhaiskasvatus

Tavoitteet

- päiväkerhojen, leiki ja liiku -kerhon jatkuvuus sekä kesän pikkukokit keittiössä
- säännöllinen yhteistyö päiväkodin kanssa
- kirkkotie tutuksi lapsille ja vanhemmille
- retki- ja leiritoiminnan järjestäminen (yö- ja kesäkerhot)
- 5-vuotiaiden yhteissynttärät
- perhetyön kehittäminen; mahdollinen perheleiri tai retkipäivä
- kasteen sunnuntain messu

Toteutuminen

Toiminnassa oli kaksi päiväkerhoa ja yksi leiki ja liiku -kerho. Kerhoja pidettiin Pellossa. Rivitalolla kokoonnuttiin kerran viikossa, päiväkodilla kahden – kolmen viikon välein sekä Ponnen Urheilutalolla kerran viikossa.

Mikkelinpäivän perhemessun jälkeen tarjottiin kaikille kirkkolounas Pellon kirkon seurakuntasalissa. Kunnan varhaiskasvatuksen kanssa järjestettiin yhteistyönä Kesäkauden avaus, laskiaisien liikuntatapahtuma kirkonmäellä sekä lasten hiihtokilpailut päiväkodilla. Muut tavoitteet toteutuivat suunnitelman mukaisesti.

Tapahtumat	2018	2019
Kerhoryhmiä/ lapsia	5/70	3/56
Yö-juttu/osallistujia	1/15	1/15
Kesäkerhot /osallistujia	1/15	2/21
Tapahtumia	6	6

Partiotoiminta (sis. nuoriso- ja varhaisnuorityöhön)

Vuonna 2019 Pellon Pailakat ry:ssä oli noin 60 jäsentä. Lippukuntaan kuului jäseniä kaikissa ikäkausissa, ja viikkokertoja oli sekä keväällä että syksyllä sudenpennuilla (kevät 15, syksy 12), seikkailijoilla (kevät 0, syksy 9) sekä tarpojilla (kevät 10, syksy 7). Samoajat (kevät 1, syksy 4) ja vaeltajat (4 kpl) kokoontuivat itsenäisesti. Sudenpennut tekivät syksyllä retken Kivijärvelle ja tarpojat sekä keväällä että syksyllä. Kauden aikana suoritettiin partiotaitokursseja ja annettiin ansiomerkkejä. Hallituksessa kaudella 2019 toimivat Emmaleena Havela, Lippukunnanjohtaja ja hallituksen puheenjohtaja, Katja Lohiniva, lippukunnanvarajohtaja, pestijohtaja ja jäsenrekisterinhoitaja, Kirsti Päivinen, rahastonhoitaja, varajäsen, Juho Kunelius, ohjelmajohtaja, Laura Kunelius, kalustonhoitaja, Selmasisko Matti, somevastaava Apomikko Matti, varajäsen, Miia Oja, sihteeri

Pellon Pailakat osallistuivat piirin tapahtumiin kauden aikana, joista suurin oli Lapin Piirin piirileiri Kajahukselle 22.7-28.7.2019 Kemijärvelle. Lippukunta järjesti useita omia tapahtumia.

Varainhankintaa toteutettiin vuonna 2019 osallistumalla Joulumarkkinoille, Kuorojen joulujuhlaan ja S-marketin edustalla myyntipisteellä sekä adventtikalentereita myymällä. Avustuksia saatiin Pellon seurakunnalta, Outokummulta Kivijärven keittiökatokseen, sekä Ossi Korteniemen muistorahastolta.

Diakonia ja Yhteisvastuu

- Kotikäyntityö; ihmisten kohtaamisia tervehdys-, onnittelu- tai sairaskäynneillä
- Vierailut hoitolaitoksissa ja avohuollon yksiköissä
- Järjestää juhlia, kirkkopyhiä ja virkistystoimintaa erityisryhmille sekä osallistua rovastikunnalliseen toimintaan

- Yhteistyö diakoniakylätoimikuntien ja muiden vapaaehtoisten seurakuntalaisten kanssa
- Yhteistyö kunnan ja järjestöjen (esim. Länsipohjan Omaishoitajat ry.) kanssa

Toteutuminen

Kotikäyntejä ovat tehneet työntekijät ja diakoniakylätoimikuntien jäsenet. Maakirkkoja ja yhteisvastuuiltoja on pidetty lähes kaikilla kylillä. Yhdessä lähetystyön kanssa on toiminut käsityöpiiri. Eläkeläisten kerho toimi syyskuuhun asti, jonka jälkeen se lopetettiin ja sen tilalle aloitettiin ”Päiväkahvit kirkolla” kerran kuukaudessa. Sururyhmää ei järjestetty, koska siihen ei ollut tarpeeksi ilmoittautuneita. Hartauksia on pidetty suunnitelmien mukaan Kielaksessa, Kotitien palvelukodilla, palvelukoti Kamarissa, Toimintakeskuksella, Meän Kodilla sekä terveyskeskuksen eri yksiköissä (vuodeosasto, Iltarusko ja Ailakki). Elokuusta joulukuuhun hartauksia oli myös Kyllinkeitaan Tuvalla, jossa osa Kielaksen väestä oli vesivahingon takia. Kehitysvammaisille ja eläkeläisille on järjestetty retkipäivät. Rovastikunnallisista tapahtumista Pello järjesti Kuulokirkkopyhän ja täältä osallistuttiin Lapin seurakuntien kehitysvammaistyön leirille Ylitorniolla sekä kehitysvammaisten valtakunnalliseen kirkkopyhään Rovaniemellä. Diakoniatyöntekijä on tehnyt yhteistyötä kunnan työntekijöiden kanssa, erityisesti mielenterveystoimiston, sosiaalitoimen kanssa ja palveluasumisen yksiköiden kanssa, ja ollut mukana Aikuisten Olohuoneen toiminnassa. Vuoden aikana on tehty yhteistyötä Länsi-Pohjan Omaishoitajat ry:n kanssa.

	2017	2018	2019
Yhteisvastuun tuotto (euroa)	13 068	13 561	10 272
Keräyksen tuotto (euroa/jäsen)	4,46	4,73	3,69
Tilaisuuksia/kylä	4	3	3
- vapaaehtoisia ohjaajia	11	11	6
Eläkeläisten kerhoja	1	1	1
- jäseniä yhteensä	8	6	4
Diakoniakylätoimikuntia	13	13	13
- jäseniä yhteensä	72	70	70
Laitosvierailuja ym.	121	137	155
Kirkkopyhiä, retkiä, leiripäiviä	9	7	8
- osallistuneita yhteensä	176	275	210

Lähetystyö

Tavoitteet

- Pidetään esillä ja tuetaan nimikkokohteen, eli Suomen lähetysseuran Tansanian työtä (sopimus 8.000 €)
- Järjestetään markkina-, ym. tempauksia ja Kauneimmat joululaulut tilaisuuksia nimikkokohteen työn tukemiseksi
- Huomioidaan Suomen Lähetysseuran tempaukset
- Pidetään yhteyttä lähetyksen tukirenkään avulla

Toteutuminen

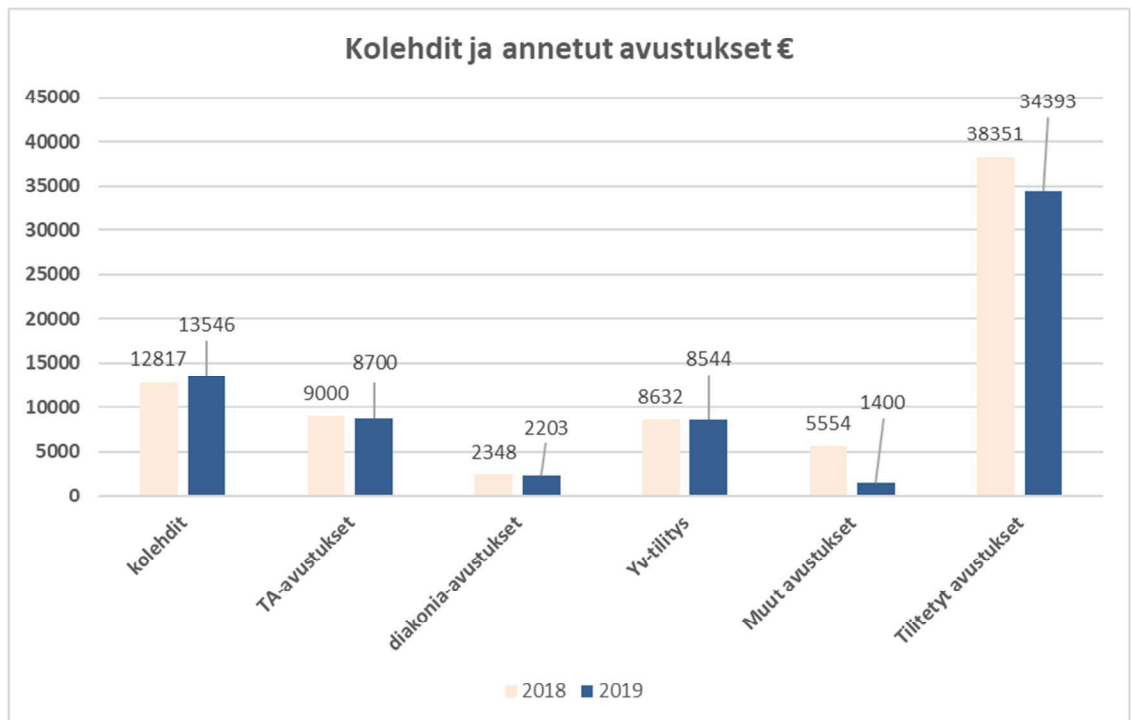
Lähetysseiteerinä toimi oman työnsä ohella Annette Välimaa. Seurakunnalla on palvelusopimus Suomen lähetysseura ry:n kanssa. Lähetystoiminnassa kohdistetaan varoja myös Murmanskin työn kehittämisrahastoon, Suomen Piiphiaseuralle, Kirkon ulkomaanapuun.

Vapaaehtoiset kannatusmaksut

Lähetysten tukirenkään on 53 jäsentä ja vapaaehtoiset kannatusmaksut ovat merkittävät (5 660 euroa).

2.1.2.1. 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 nimikkolähetien tukemiseen Suomen Lähetysseuran ry:n kanssa. Nimikkokohteena Tansaniassa ev.-lut. kirkko ja Suomen Lähetysseuran työ Viktoriajärven itäisessä ja Morogoron hiippakunnissa. Lisäksi tuemme Murmanskin seurakunnan kirkon rakentamista, Suomen Piiphiaseuran ja Kirkon ulkomaanavun toimintaa.



	2018	2019
Tilitetyt avustukset / jäsen	13,78	12,77
Srk tilitetyt avustukset / jäsen	6,07	4,57
Kerätyt / tilitetyt avustukset / jäsen	7,71	8,20

2.1.2.2. Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

	Tapahtumat	osallistujamäärä	osallistumisia/jäsen	Oulun hpk
TOIMINTA Yhteensä	2 095	30 522	11,3	9,9
Jumalanpalvelukset	99	6 018	2,2	2,1
Kirkolliset toimitukset	100	4 385	1,6	1,1
Muut tilaisuudet	370	11 518	4,3	4,5
Retket ja leirit	10	223	0,1	0,1
Ryhmätoiminta	408	6 033	2,2	0,5
Yksilön kohtaamiset	1 108	2 345	0,9	1,7
ikäryhmä	Tapahtumat	osallistujamäärä	osallistumisia/jäsen	Oulun hpk
Lapset (0–6)	103	1 984	18,2	10,0
Tytöt ja pojat (7–14)	205	4 687	32,5	19,2
Nuoret (15–18)	78	3 194	30,1	8,9
Nuoret aikuiset (19–29)	13	65	0,3	0,1
Aikuiset	96	1 564	1,0	0,5
Ikääntyneet (yli 75)	93	1 119	2,0	2,0

2.1.3. Hautaustoimi

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

Kustannuspaikat: hautausmaat ja hautatoimi

Tavoitteet

- Hautausmaa-alueiden ja ympäristön hyvä kunnossapito
- Hautausmaiden tarkastuksissa esille tulleet kunnostustyöt
- Kunnostuskehotuksen saaneiden hautojen lopputarkastus syksyllä 2019.

Toteutuminen

On toteutunut tavoitteiden mukaan. Kunnostuskehtouksen saaneiden hautojen lopputarkastus oli lokakuussa 2019.

Toimintavuonna hautaustoimi piti olla hallinnossa erityisen tarkkailun alaisena. Hautaustoimen kustannukset ja tuotot oli tarkoitus kohdentaa huolella oikeaan pääalaan. Aikaisemmilta vuosilta oli huomattu, että kiinteistötoimessa ja hallinnon kuluissa oli myös hautatoimen kustannuksia. Kustannusten tarkkailun seurauksena hautaustoimen hinnoittelu tarkistettiin vuoden 2020 alusta alkaen. Hintojen tarkistamisessa huomioitiin se, ettei kirkollisverovarvoja käytetä hautaustoimen kulujen kattamiseen.

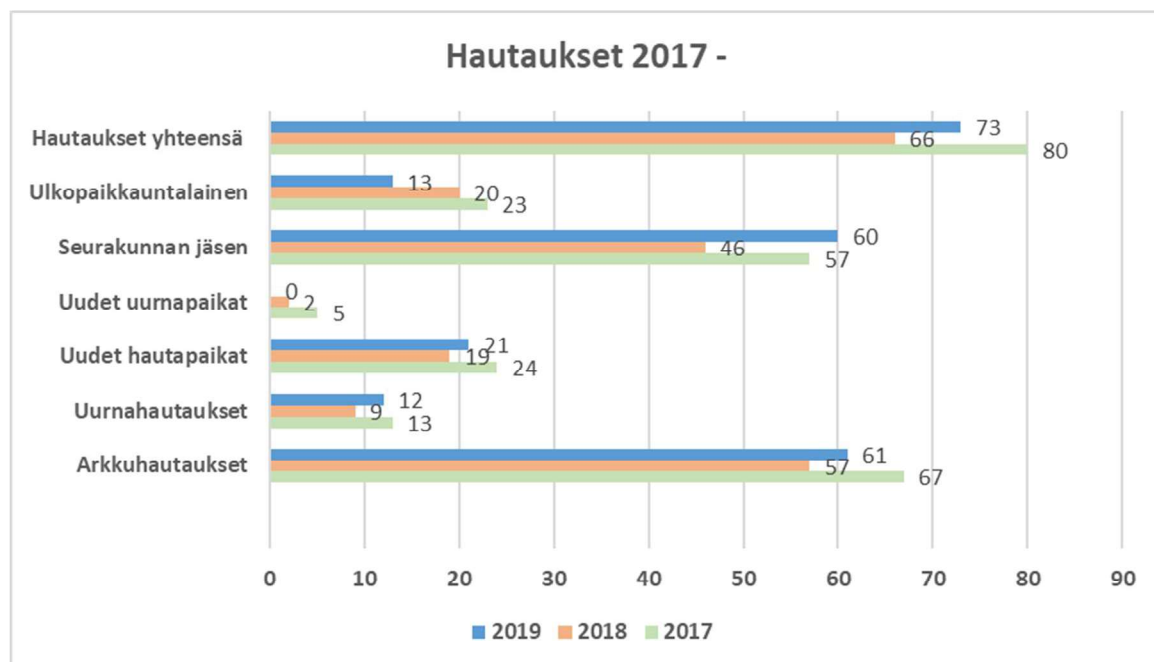
Hautausmaista pyritään pitämään parasta mahdollista huolta. Seurakunnalla on kaksi suntion tehtävää hoitavaa henkilöä, joka mahdollistaa resursseja hyvin hautatoimen töihin. Seurakunnassa kierrätetään hautausmaan maatuivat jätteet, palavat jätteet, muovit ja metallit.

Kunnostuskehotukselliset haudat tarkastettiin ja asiasta päätetään vuoden 2020 kirkkoneuvoston kokouksessa.

Hautausmaan resurssit	Käytetty	Vapaat	Yhteensä
Turtolan hautausmaan hautapaikat	2409	766	3175
Pellon hautausmaan hautapaikat	1668	92	1760
Pellon hautausmaan laajennuksen kerroshautaus A5 160 ja A6 260		420	
Uurna- ja arkkihautauspaikkoja	18	48	66

Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.



2.1.4. Kiinteistötoimi

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

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

Tavoitteet

- Kiinteistötarkastuksessa esille tulleet korjaustyöt
- Pellon kirkon urkujen 10 - vuotishuolto

- Turtolan seurakuntakoti katon kunnostustyöt

Toteutuminen

Urkuihin tehtiin laajempi määräaikainen puhdistus, viritys ja kunnostustyö. Seurakuntasalin pianoon hankittiin kostutin. Vanhat keikkapianot myytiin pois ja tilalle hankittiin uudempi piano.

Turtolan seurakuntakodin katon uusiminen siirtyy tulevalle vuodelle kustannusarvion ylittymisen vuoksi.

Ulkopuoliset tilaisuudet (kpl)	2017	2018	2019
Pellon seurakuntakoti	21	24	26
Turtolan seurakuntakoti	13	13	17

Kävijämäärät/tilaisuudet	Pello	Turtola
Päiväjumalanpalveluksia	3370/56	935/22
Muita jumalanpalveluksia	1267/14	53/1
Musiikkitilaisuuksia	893/14	150/2
Muita tilaisuuksia	592/65	1532/28

Metsätalous

Tavoitteet

- Metsätaloussuunnitelman mukaiset työt

Toteutuminen

Metsänhoitosuunnitelma vanhenee 2020. Uuden suunnitelman laatimista siirretään siirtymäkauden ajalle (5 vuotta). Metsänmyynti toteutui suunnitellusti.

2.1.5. Rahoitustoimi

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

Vuoden 2019 kirkollisveroprosentti oli 1,6 %

Rahoitustoimi sisältää kirkollisverotuotot, valtionrahoitukset sekä niihin liittyvät kustannukset. Osinko- ja muut rahoitustuotot ja kulut sisältyvät myös tähän ryhmään.

Pellon seurakuntaan hyväksyttiin sijoitusstrategia.

Pääomia sijoitettiin vuoden aikana Op Private Pankin asiantuntija-avustuksella sijoitusstrategian mukaisesti n. 700 000 euroa. Sijoitustoiminta tuotti arvioitua enemmän tuottoa. Verotuotot toteutuivat n. 40 000 euroa pienempänä kuin talousarviossa oli ennustettu.

TOIMINTAKATE	1.1.-31.12. 2018	TA 2019	1.1.-31.12. 2019	TA -TOT	T-%
TOIMINTAKATE	-565 331	-623 289	-595 614	27 675	95,6
Verotulot ja valtionrahoitus	656 260	675 000	631 073	-43 927	93,5
Verotuskulut	-8 862	-10 000	-9 576	424	95,8
Keskusrahastomaksut	-55 974	-52 000	-53 736	-1 736	103,3
Toiminta-avustukset	5 617	0	3 745	3 745	
Rahoitustuotot- ja kulut	-14 160	4 000	39 755	35 755	993,9

2.1.6. Investoinnit

Talousarviossa ei vuodelle 2019 ollut hyväksytyjä investointimäärärahoja eikä investointeja tehty.

2.1.7. Hautainhoitorahasto

Seurakunta hallinnoi hautainhoitorahastoa erillisellä tulos- ja taseseurannalla.

Toteutuminen

Hautainhoitorahaston toimintaan ei oltu laadittu erillistä toimintasuunnitelmaa. Hautainhoitorahaston toiminta oli edellisten vuosien mukaista. Kesätyöntekijöitä palkattiin hoitamaan hautoja, hoitohautojen kukkien istuttaminen hoidettiin talkooperiaatteella.

Tulevana vuonna hinnastoa tarkistetaan käytännöllisemmäksi ja palvelevammaksi.

2.2. Käyttötaloulososan toteutuminen (Käyttötalousraportit sisältävät sisäiset kirjaukset)

2.2.1. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12. 2018	TA 2019	1.1.-31.12. 2019	TA -TOT	T-%
Toimintatuotot	215 371	114 602	241 361	126 759	210,6
Korvaukset	1 726	0	0	0	
Myyntituotot	0	100	2 111	2 011	2111,0
Maksutuotot	40 649	39 940	44 960	5 020	112,6
Vuokratuotot	16 166	15 222	17 674	2 452	116,1
Metsätalouden tuotot	3 694	36 000	7 458	-28 542	20,7
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 182	13 400	12 416	-984	92,7
Tuet ja avustukset	1 458	9 940	3 597	-6 343	36,2
Muut toimintatuotot	7	0	864	864	
Sisäiset tuotot	137 490	0	152 281	152 281	
Toimintakulut	-780 702	-737 891	-836 975	-99 084	113,4
Henkilöstökulut	-392 696	-399 126	-372 584	26 542	93,3
Palkat ja palkkiot	-323 983	-331 705	-304 087	27 618	91,7
Henkilösivukulut	-78 947	-76 921	-70 249	6 672	91,3
Henkilöstökulujen oikaisuerät	10 234	9 500	1 752	-7 748	18,4
Palvelujen ostot	-127 234	-218 864	-177 227	41 637	81,0
Vuokratulut	-5 409	-200	-7 099	-6 899	3549,5
Sisäiset vuokratulut	-137 490	0	-152 281	-152 281	
Aineet ja tarvikkeet	-80 430	-85 800	-88 885	-3 085	103,6
Ostot tilikauden aikana	-80 430	-85 800	-88 885	-3 085	103,6
Annetut avustukset	-25 535	-21 600	-22 409	-809	103,7
Muut toimintakulut	-11 908	-12 301	-16 491	-4 190	134,1
TOIMINTAKATE	-565 331	-623 289	-595 614	27 675	95,6
Verotulot ja valtionrahoitus	656 260	675 000	631 073	-43 927	93,5
Verotuskulut	-8 862	-10 000	-9 576	424	95,8
Keskusrahastomaksut	-55 974	-52 000	-53 736	-1 736	103,3
Toiminta-avustukset	5 617	0	3 745	3 745	
Rahoitustuotot- ja kulut	-14 160	4 000	39 755	35 755	993,9
Korkotuotot	1 264	1 000	0	-1 000	0,0
Muut rahoitustuotot	4 748	5 000	39 755	34 755	795,1
Arvon muutokset sijoituksista	-18 504	0	0	0	
Muut rahoituskulut	-1 668	-2 000	0	2 000	0,0
VUOSIKATE	17 549	-6 289	15 647	21 936	-248,8
Poistot ja arvonalentumiset	-29 442	-30 191	-29 431	760	97,5
Erillisikirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-11 893	-36 480	-13 784	22 696	37,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 893	-36 480	-13 784	22 696	37,8

Toiminta- ja työalakate

TOIMINTA- JA TYÖALAKATE	1.1.-31.12.2018	TA 2019	1.1.-31.12. 2019	TA - TOT	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	77881	114 602	89 080	25 522	77,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-643212	-737 891	-684 694	-53 197	92,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-565331	-623 289	-595 614	-27 675	95,6
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	137490		152 281	-152 281	0,0
Toimintakulut (sisäiset)	137490		-152 281	152 281	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-565331	-623 289	-595 614	-27 675	95,6
.					
Poistot ja arvonalentumiset	-29442	-30 191	-29 431	-760	97,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-594773	-653 480	-625 045	-28 435	95,6

Käyttötalousvertailu pääaloittain

TOIMINTA- JA TYÖALAKATE	PÄÄALOIN	TA 2019	1.1.-31.12. 2019	Yli-ali		
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	4 700	2 806	-1 894	59,7
1	Hallinto	Toimintakulut (ulkoiset)	-149 140	-124 602	24 538	83,5
1	Hallinto	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-144 440	-121 796	22 644	84,3
1	Hallinto	Toimintakulut (sisäiset)		-10 509	-10 509	
1	Hallinto	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-144 440	-132 305	12 135	91,6
1	Hallinto	Sisäiset vyörytyserät		97 569	97 569	
1	Hallinto	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-144 440	-34 736	109 704	24,0

TOIMINTA- JA TYÖALAKATE	PÄÄALOIN	TA 2019	1.1.-31.12. 2019	Yli-ali		
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	19 140	19 819	679	103,5
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (ulkoiset)	-319 834	-304 021	15 813	95,1
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-300 694	-284 202	16 492	94,5
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (sisäiset)		-94 217	-94 217	
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-300 694	-378 419	-77 725	125,8
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset vyörytyserät		-109 666	-109 666	
2	Seurakunnallinen toiminta	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-300 694	-488 086	-187 392	162,3

TOIMINTA- JA TYÖALAKATE PÄÄALOIN			TA 2019	1.1.-31.12. 2019	Yli-ali	
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	35 540	40 194	4 654	113,1
4	Hautaustoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-86 083	-99 052	-12 969	115,1
4	Hautaustoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-50 543	-58 858	-8 315	116,5
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (sisäiset)		1 255	1 255	
4	Hautaustoimi	Toimintakulut (sisäiset)		-47 555	-47 555	
4	Hautaustoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-50 543	-105 158	-54 615	208,1
4	Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-2 452	-2 662	-210	
4	Hautaustoimi	Sisäiset vyörytyserät		-40 543	-40 543	
4	Hautaustoimi	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-52 995	-148 363	-95 368	280,0

TOIMINTA- JA TYÖALAKATE PÄÄALOIN			TA 2019	1.1.-31.12. 2019	Yli-ali	
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	51 222	26 261	-24 961	51,3
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-182 834	-157 019	25 815	85,9
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-131 612	-130 758	854	99,4
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (sisäiset)		151 025	151 025	
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-131 612	20 267	151 879	-15,4
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-27 739	-26 769	970	
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset vyörytyserät		-10 671	-10 671	
5	Kiinteistötoimi	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-159 351	-17 173	142 178	10,8

TOIMINTA- JA TYÖALAKATE PÄÄALOIN			TA 2019	1.1.-31.12. 2019	Yli-ali	
6	Rahoitustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	4 000		-4 000	
6	Rahoitustoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 000	0	-4 000	
6	Rahoitustoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 000	0	-4 000	0,0
6	Rahoitustoimi	Sisäiset vyörytyserät		63 312	63 312	
6	Rahoitustoimi	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	4 000	63 312	59 312	1 582,8

2.2.2. Verotulot ja valtionrahoitus

	TOT 2018	TA2019	TOT 2019	TA-TOT	T- %
Kirkollisvero	586 945	605 000	564 221	- 40 779	93,2
Valtionrahoitus	69 313	70 000	66 852	- 3 148	95,5

Verotulojen määrätymisen perusteena 1,6 % kirkollisvero.

	2018	2019
Kirkollisvero	1,6 %	1,6 %
Koko kirkon kirkollisveron jako-osuus	2,92 %	2,89 %
Seurakunnan jako-osuus	0,0649 %	0,0637 %

2.2.3. Investointiosan toteutuminen

Talousarviossa ei vuodelle 2019 ollut hyväksytyjä eikä toteutettuja investointeja.

2.2.4. Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	TP edellinen vuosi 2018	TA Yhteensä 2019	Toteuma 2019	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	17 549	-6 289	15 647	-21 936	248,8
Vuosikate	17 549	-6 289	15 647	-21 936	248,8
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	17 549	-6 289	15 647	-21 936	248,8
Muut maksuvalmiuden muutokset	30 137	0	-27 376	27 376	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-126	0	503	-503	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5 568	0	658	-658	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	24 695	0	-28 536	28 536	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	30 137	0	-27 376	27 376	
Rahavarojen muutos	47 686	-6 289	-11 729	5 440	-186,5
Rahavarojen muutos (tase)	47 686	0	7 512	-7 512	

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tilinpäätöslaskelmissa ja tunnusluvuissa käsitellään seurakunnan ulkoisia eriä.

3.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2018	1.1. - 31.12.2019	MUUTOS
Toimintatuotot	77 881,49	89 080,21	11 198,72
Korvaukset	1 726,06		-1 726,06
Myyntituotot		2 111,00	2 111,00
Maksutuotot	40 648,61	44 960,04	4 311,43
Vuokratuotot	16 165,78	17 673,98	1 508,20
Metsätalouden tuotot	3 694,27	7 458,44	3 764,17
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 181,62	12 415,89	-1 765,73
Tuet ja avustukset	1 457,96	3 596,60	2 138,64
Muut toimintatuotot	7,19	864,26	857,07
Toimintakulut	-643 212,50	-684 694,43	-41 481,93
Henkilöstökulut	-392 696,05	-372 583,79	20 112,26
Palkat ja palkkiot	-323 982,69	-304 086,61	19 896,08
Henkilösivukulut	-78 947,39	-70 249,05	8 698,34
Henkilökulujen oikaisuerät	10 234,03	1 751,87	-8 482,16
Palvelujen ostot	-127 233,80	-177 227,15	-49 993,35
Vuokratulot	-5 409,19	-7 098,93	-1 689,74
Aineet ja tarvikkeet	-80 430,24	-88 884,91	-8 454,67
Ostot tilikauden aikana	-80 430,24	-88 884,91	-8 454,67
Annetut avustukset	-25 535,20	-22 408,73	3 126,47
Muut toimintakulut	-11 908,02	-16 490,92	-4 582,90
TOIMINTAKATE	-565 331,01	-595 614,22	-30 283,21
Verotulot ja valtionrahoitus	656 259,53	631 073,01	-25 186,52
Verotuskulut	-8 862,38	-9 575,77	-713,39
Keskusrahastomaksut	-55 974,00	-53 736,00	2 238,00
Toiminta-avustukset	5 617,04	3 744,69	-1 872,35
Rahoitustuotot ja -kulut	-14 160,26	39 755,01	53 915,27
Korkotuotot	1 264,06	0,01	-1 264,05
Muut rahoitustuotot	4 747,60	39 755,00	35 007,40
Arvon muutokset sijoituksista	-18 503,88		18 503,88
Muut rahoituskulut	-1 668,04		1 668,04
VUOSIKATE	17 548,92	15 646,72	-1 902,20
Poistot ja arvonalentumiset	-29 442,11	-29 430,86	11,25
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 442,11	-29 430,86	11,25
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot			0,00
Tuotot	13 599,78	13 086,94	-512,84
Kulut	-10 578,77	-11 380,87	-802,10
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 021,01	-1 706,07	1 314,94
TILIKAUDEN TULOS	-11 893,19	-13 784,14	-1 890,95
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	-11 893,19	-13 784,14	-1 890,95

Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2018	1.1. - 31.12.2019
Toimintatuotot	77 881,49	89 080,21
Toimintakulut	-643 212,50	-684 694,43
TOIMINTAKATE	-565 331,01	-595 614,22
Verotulot ja valtionrahoitus	656 259,53	631 073,01
Verotuskulut	-8 862,38	-9 575,77
Keskusrahastomaksut	-55 974,00	-53 736,00
Toiminta-avustukset	5 617,04	3 744,69
Rahoitustuotot ja -kulut	-14 160,26	39 755,01
VUOSIKATE	17 548,92	15 646,72
Poistot ja arvonalentumiset	-29 442,11	-29 430,86
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		
Tuotot	13 599,78	13 086,94
Kulut	-10 578,77	-11 380,87
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 021,01	-1 706,07
TILIKAUDEN TULOS	-11 893,19	-13 784,14
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	-11 893,19	-13 784,14

Tuloslaskelman tunnusluvut

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2019
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	12,11	13,01
Vuosikatteen osuus poistoista, %	59,60	53,16
Vuosikate, euroa/jäsen	6,31	5,81

3.2. Tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2018	31.12.2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	754 584,19	705 912,63
Aineelliset hyödykkeet	725 364,73	695 933,87
Maa- ja vesialueet	170 202,37	170 202,37
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	113 627,66	110 965,70
Rakennukset	391 737,74	367 916,11
Kiinteät rakenteet ja laitteet	49 796,96	46 849,69
Sijoitukset	29 219,46	9 978,76
Osakkeet ja osuudet	29 219,46	9 978,76
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	98 433,70	95 664,18
Muut toimeksiantojen varat	98 433,70	95 664,18
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 107 396,97	1 114 251,14
Saamiset	7 387,04	6 729,54
Lyhytaikaiset saamiset	7 387,04	6 729,54
Myytisaamiset	1 770,00	2 166,76
Muut saamiset	5 617,04	0,00
Siirtosaamiset	0,00	4 562,78
Rahoitusarvopaperit	148 983,85	859 004,39
Osakkeet ja osuudet		809 599,39
Muut arvopaperit	148 983,85	49 405,00
Rahat ja pankkisaamiset	951 026,08	248 517,21
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 960 414,86	1 915 827,95
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-1 734 081,43	-1 720 297,29
Peruspääoma	-1 043 710,02	-1 043 710,02
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-702 264,60	-690 371,41
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	11 893,19	13 784,14
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-98 433,70	-96 167,13
Muut toimeksiantojen pääomat	-98 433,70	-96 167,13
VIERAS PÄÄOMA	-127 899,73	-99 363,53
Lyhytaikainen vieras pääoma	-127 899,73	-99 363,53
Ostovelat	-17 429,19	-21 811,03
Muut velat	-27 877,50	-25 461,12
Siirtovelat	-82 593,04	-52 091,38
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-1 960 414,86	-1 915 827,95

Taseen tunnusluvut

	2018	2019
Omavaraisuusaste, %	93,13	94,54
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	351,96	364,67
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	17,29	13,73
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

3.3. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1.1. - 31.12.2018	1.1. -31.12.2019
Tulorahoitus	17 548,92	15 646,72
Vuosikate	17 548,92	15 646,72
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	17 548,92	15 646,72
Muut maksuvalmiuden muutokset	30 137,29	-27 375,75
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-125,70	502,95
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5 568,20	657,50
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	24 694,79	-28 536,20
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	30 137,29	-27 375,75
Rahavarojen muutos	47 686,21	-11 729,03
Rahavarojen muutos (tase)	47 686,21	7 511,67
	1.1 - 31. 12.2018	1.1 - 31. 12.2019
Rahavarojen muutos	47 686,21	7 511,67
Rahavarat kauden lopussa	1 100 009,93	1 107 521,60
Rahavarat kauden alussa	1 052 323,72	1 100 009,93
	2018	2019
Investointien tulorahoitusprosentti %	0,00	0,00
Rahavarojen riittävyys. pv	565,72	540,43
Lainanhoitokate	0,00	0,00

3.4. Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen

Sijoitustoimintaa tehdään tulevana vuotena mahdollisuuksien mukaan huomioiden seurakunnan sijoitusstrategia.

Yhteistyösopimus talous- ja henkilöstöhallinnon osalta Ylitornion seurakunnan kanssa jatkuu. Yhteistyösopimus allekirjoitettiin alkuvuodesta 2020.

Hautatoimen kortistojärjestelmää pilotoidaan Ylitornion seurakunnassa, josta toimintamalli on mahdollista siirtää Pellon seurakunnalle.

Kirkkoherran virka täytettiin vuoden määräajaksi 1.1.2020 alkaen ja kausiteologi aloitti määräaikaisena työt 24.2.2020.

Katrina resurssienhallintajärjestelmä otettiin laajennettuna käyttöön 1.3.2020.

Tilinpäätöksen allekirjoittamisen aikaan Suomessa oli julistettu poikkeustila valmiuslain käyttöönoton myötä. Poikkeustilan aiheutti tammikuussa 2020 Kiinasta alkunsa saanut Koronavirus, joka oli edennyt maailmanlaajuisesti vakavaksi sairauden aiheuttajaksi. Virustartuntojen hallitsemattoman määrän ja vakavuuden vuoksi, sairastumiset virukseen ovat ylittäneet maailmassa pandemiaksi julistamisen rajan.

Valmiuslain oikeudella on monessa maanosassa suljettu suuri osa yrityksistä toistaiseksi, myös Suomessa. Lomautusten määrä on tilinpäätöksen allekirjoitushetkellä maailmanlaajuisesti enemmän kuin koskaan aikaisemmin. Maiden välinen ihmisten liikkuminen on rajoitettu tai kielletty. Monessa maassa on ulkonaliikkumiskielto ja sosiaaliset välttämättömät tapaamiset on rajattu enintään 10 henkilöön, myös Suomessa.

Koronaviruksen aiheuttamat taloudellisia vahinkoja ei voida vielä ennustaa. Pandemian kestoaikaa ei voida tietää. Arviolta vaikutukset näkyvä voimakkaana sijoitustoiminnassa tulevana / tulevina vuosina sekä verotuottojen voimakkaana vähentymisenä, massatyöttömyytenä ja mahdollisena yritysten ajautumisena taloudellisiin vaikeuksiin. Poikkeustilan jälkeinen talouden elpyminen voi johtaa merkittäviin hinnan korotuksiin. Huomiotta ei voi myös jättää ihmisten henkistä jaksamista valmiuslain aikana ja sen jälkeen.

3.5. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden 2019 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen ja esittää, että tilikauden alijäämä 13 784,14 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen tilintarkastajalle.

Kirkkoneuvosto esittää, että seurakuntastrategian laadinnassa esitetään valtuustolle muutoksia sellaisista rakennemuutoksista ja toimintatavoista, että seurakunnan tulos on pysyvästi tasapainossa kuluvan valtuustokauden loppuun mennessä.

Strategiaryhmä voi toimiessaan kuulla tilintarkastajaa ja muita asiantuntijoita.

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Laadinta- ja jaksotusperiaatteet

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

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2019. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2019 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

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 4.3.4. Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

Sijoitusten arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Arvonlisäverovelvollisuus

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

Pellon seurakuntakoti	10 %
Turtolan seurakuntakoti	85 %
Metsätalous	100 %

4.2. Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Talousarvion toteumavertailussa edellisen vuoden tiedot on ryhmitelty pääalojen mukaisesti. Edellisen tilikauden tiedot ovat kokonaisuudessaan vertailukelpoiset tilikauden 2019 kanssa.

4.3. Tuloslaskelman liitetiedot

4.3.1 Tuottojen ja kulujen jakautuminen pääaloittain

KATELASELMA PÄÄALOIN (ulk)			1.1.-31.12. 2018	TA 2019	1.1.-31.12. 2019	Yli-ali	T - %
1	Hallinto	TOIMINTAKATE	-123 902,29	-144 440,00	-121 795,85	22 644,15	84,32
1	Hallinto	VUOSIKATE	-123 902,29	-144 440,00	-121 795,85	22 644,15	84,32
1	Hallinto	TILIKAUDEN TULOS	-123 902,29	-144 440,00	-121 795,85	22 644,15	84,32
2	Seurakunnallinen toiminta	TOIMINTAKATE	-281 450,20	-300 694,00	-284 202,42	16 491,58	94,52
2	Seurakunnallinen toiminta	VUOSIKATE	-281 451,57	-300 694,00	-284 202,42	16 491,58	94,52
2	Seurakunnallinen toiminta	TILIKAUDEN TULOS	-281 451,57	-300 694,00	-284 202,42	16 491,58	94,52
4	Hautaustoimi	TOIMINTAKATE	-52 002,31	-50 543,00	-58 858,07	-8 315,07	116,45
4	Hautaustoimi	VUOSIKATE	-52 002,31	-50 543,00	-58 858,07	-8 315,07	116,45
4	Hautaustoimi	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 661,96	-2 452,00	-2 661,96	-209,96	108,56
4	Hautaustoimi	TILIKAUDEN TULOS	-54 664,27	-52 995,00	-61 520,03	-8 525,03	116,09
5	Kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	-107 974,01	-131 612,00	-130 757,88	854,12	99,35
5	Kiinteistötoimi	VUOSIKATE	-107 974,01	-131 612,00	-130 616,81	995,19	99,24
5	Kiinteistötoimi	Suunnitelman mukaiset poistot	-26 780,15	-27 739,00	-26 768,90	970,10	96,50
5	Kiinteistötoimi	TILIKAUDEN TULOS	-134 754,16	-159 351,00	-157 385,71	1 965,29	98,77
6	Rahoitustoimi	TOIMINTAKATE	-2,20	4 000,00	0,00	-4 000,00	0,00
6	Rahoitustoimi	VUOSIKATE	582 879,10	621 000,00	611 119,87	-9 880,13	98,41
6	Rahoitustoimi	TILIKAUDEN TULOS	582 879,10	621 000,00	611 119,87	-9 880,13	98,41

4.3.2 Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖKULUT	2018	2019
Palkat ja palkkiot	323 982,69	304 086,61
Eläkekulut	68 097,12	63 196,75
Muut henkilösivukulut	10 850,27	7 052,30
Saadut henkilöstökorvaukset		
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	10 234,03	1 751,87
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut		
YHTEENSÄ	392 696,05	372 583,79
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	9 950,68	12 333,96
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	1 789,08	2 803,97
Työterveyshuolto	829,76	503,26
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)		
YHTEENSÄ	12 569,52	15 641,19

4.3.3 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

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

Poistosuunnitelma

Kohde	poistoaika vuosia
Aineettomat oikeudet	
ATK-ohjelmien käyttöoikeus	3
Muut pitkävaikutteiset menot	10
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	
Siunauskappelit	50
Hautaustoimen muut rakennukset	20
Hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet	20
Hautaustoimen koneet ja laitteet	3
Hautaustoimen pitkäv. menot	30
Hautaustoimen muut aineell. hyödykkeet	arvioitu käyttöaika
Rakennukset	
Kirkot	70
Seurakuntatalot	40
Kappelit	50
Leiri- ja kurssikeskukset	20
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

	Arvo 31.12.2018	Myynti	Vähennykset	Arvonkor.	Vuoden poistot	Arvo 31.12.2019
Maa- ja vesialueet	170 202,37	0,00	0,00	0,00	0,00	170 202,37
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	113 627,66	0,00	0,00	0,00	-2 661,96	110 965,70
Rakennukset	391 737,74	0,00	0,00	0,00	-23 821,63	367 916,11
Kiinteät rakenteet ja laitteet	49 796,96	0,00	0,00	0,00	-2 947,27	46 849,69
Osakkeet ja osuudet	29 219,46	-19 240,70	0,00	0,00	0,00	9 978,76
Yhteensä	754 584,19	-19 240,70	0,00	0,00	-29 430,86	705 912,63

4.4.2. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta		
Pellon seurakunnan palkkasumma €		304 086 (0,0600%)
Koko kirkon palkkasumma €		505 371 797
Koko kirkon eläkevastuuvajaus €		3 119 225 153
Pellon seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta €		1 871 535

4.4.3. Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Pellon seurakunnalla on vuokrattuna huoneenvuokralain mukaisesti kaksi asuntoa. Turtolasta Marttilan ja Hietaharjun tiloista on vuokrattuna Markku Matille n 1 ha viljelymaaksi ajalle 1.5.2014 - 30.4.2024.

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

Leasingvastuina on seurakunnan käytössä oleva monitoimikone ja osa henkilökunnan tietokoneista.

Muut vastuut ovat merkittynä taseessa.

4.4.4. Omistukset muissa yhtiöissä

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

4.4.5. Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitorahastossa on hoidettavana 127 pitkäaikaista hoitohautaa sekä vuosihoidtona hoidettiin 27 hautaa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen euroa 37 091 euroa 31.12.2019.

HAUDANHOITORAHASTO		2019
Sopimukset kpl		154
Haudanhoitokulut		13 463
Yhden hoitohaudan kustannus		87,42
Jäljellä olevat sopimusvuodet		670
Seurakuntatalouden haudanhoitovast		58 573
Sopimuksia vastaava pääoma		95 664
Yli-/ alikatteisuus		37 091

5. ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUJEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Pellon seurakunnassa on erillisenä tase- ja tulosityksikkönä hoidettavana hautainhoitorahasto. Hautainhoitorahastosta vastaa kirkkoneuvosto. Hautainhoitoon liittyvät sopimukset allekirjoittaa kirkkoherra.

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.

5.1. Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2018	1.1. - 31.12.2019
Toimintatuotot	13 418,79	12 991,94
Maksutuotot	13 418,79	12 991,94
Toimintakulut	-10 578,77	-11 380,87
Henkilöstökulut		-9 298,71
Palkat ja palkkiot		-7 821,35
Henkilösivukulut		-1 477,36
Palvelujen ostot	-8 616,47	-102,76
Aineet ja tarvikkeet	-1 962,30	-1 979,40
Ostot tilikauden aikana	-1 962,30	-1 979,40
TOIMINTAKATE	2 840,02	1 611,07
Rahoitustuotot ja -kulut	180,99	95,00
Korkotuotot	180,99	95,00
VUOSIKATE	3 021,01	1 706,07
TILIKAUDEN TULOS	3 021,01	1 706,07
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	3 021,01	1 706,07

5.2. Hautainhoitorahaston tase

TASE	31.12.2018	31.12.2019
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	98 433,70	95 664,18
Rahat ja pankkisaamiset	98 433,70	95 664,18
VASTAAVAA YHTEENSÄ	98 433,70	95 664,18
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-8 564,90	-10 270,97
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-5 543,89	-8 564,90
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 021,01	-1 706,07
VIERAS PÄÄOMA	-89 868,80	-85 393,21
Pitkäaikainen vieras pääoma	-79 614,31	-74 532,46
Saadut ennakot	-79 614,31	-74 532,46
Lyhytaikainen vieras pääoma	-10 254,49	-10 860,75
Siirtovelat		-200,00
Saadut ennakot	-10 254,49	-10 660,75
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-98 433,70	-95 664,18

5.3. Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	1.1. - 31.12.2018	1.1. -31.12.2019
Tulorahoitus	3 021,01	1 706,07
Vuosikate	3 021,01	1 706,07
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	3 021,01	1 706,07
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 104,29	-4 475,59
korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 104,29	-4 475,59
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-1 104,29	-4 475,59
Rahavarojen muutos	1 916,72	-2 769,52
Rahavarojen muutos (tase)	1 916,72	-2 769,52
	1.1 - 31. 12.2018	1.1 - 31. 12.2019
Rahavarojen muutos	1 916,72	-2 769,52
Rahavarat kauden lopussa	98 433,70	95 664,18
Rahavarat kauden alussa	96 516,98	98 433,70

5.4. Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖKULUT	2018	2019
Palkat ja palkkiot		7 821,35
Eäkekulut		1 280,90
Muut henkilösivukulut		196,46
YHTEENSÄ		9 298,71

5.5. Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Hautainhoitorahaston vastuut on kerrottu tilinpäätöksen kohdassa 4.4.5. Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus.

6. KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET

6.1. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

Muodostetut kirjanpitokirjat

	säilytysmuoto	säilytysaika
Tasekirja	sidottu	pysyvästi Pellon seurakunta
Päiväkirja	atk-tuloste	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Pääkirja	atk-tuloste	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Ostoreskontra	atk-tuloste	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Myyntireskontra	atk-tuloste	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Käyttöomaisuuskirjanp	atk-tuloste	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Palkkakortisto	atk-tuloste	50 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Tase-erittelyt	sidottu	6 vuotta Pellon seurakunta

Tositelajit ja käytetyt tositenumerot

Nro

sarja Tositelajit

Kassa- ja muistiotositteet

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

Myyntilaskut

14	AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"
18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat – hyvitys
14	DP	Perintätoimiston suoritukset
18	DR	Asiakkaat – lasku
18	DV	Viivästyskorkolasku
14	DZ	Asiakkaat – maksukirjaus

18	M1	Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku)
18	M2	Resurssivarausjärjestelmä (liittymän lasku)
18	M3	Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)
14	MV	Maksuvapautuksen kuittaustositteet Laskun
9	RV	siirto
18	ZD	Luottotappio

Ostolaskut

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

Käyttöomaisuus

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

Palkat

1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

Nro

sarja	Käytetyt tositenumerot	
1	1000000	1001330
3	3000000	3000011
9	90000000	90000141
14	14000000	14000163
15	15000000	15000568
18	18000000	18000000
19	19000000	19000624

Tositteiden säilyttäminen

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

Seurakunnassa säilytetään tositteet, joita ei ole liitetty kirjanpitositteiden liitteeksi SAP-järjestelmässä. Tositteita säilytetään 6 kalenterivuotta, vuoteen 2026.

Seurakunnassa säilytetään palkka- ja henkilöstöhallinnon liitetiedostot 6 kalenterivuotta, vuoteen 2026.

7. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Pellossa ³¹30. päivänä maaliskuuta 2020


PELLON SEURAKUNNAN KIRKKONEUVOSTO



Kalervo Vanha
varapuheenjohtaja



Lahja Aska

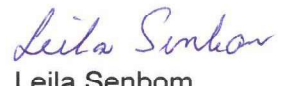


Paavo Eero

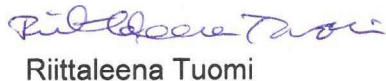


Erkki Kitkiöjoki

Marjatta Rundgen



Leila Senbom



Riittaleena Tuomi



Pirta Melaluoto

puheenjohtaja, vt. kirkkoherra

Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään kertomus.

Pellossa 2. päivänä huhtik. kuuta 2020

Tilintarkastusyhteisö KPMG



Tapio Raappana
(JHT, KHT)