



TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2023

SISÄLLYS

1 TOIMINTAKERTOMUS.....	5
1.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset	5
1.2 Pellon seurakunnan toimintavuosi 2023.....	5
1.3 Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittareiden mukaan .	7
1.4 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet	9
1.4.1 Pellon seurakunnan organisaatiokaavio	9
1.4.2 Kirkkovaltuusto 2023 - 2026	9
1.4.3 Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella	10
1.4.4 Kirkkoneuvosto 2023 – 2024	10
1.4.5 Kirkkoneuvoston päätökset tilikaudella	11
1.4.6 Muut toimielimet.....	12
1.4.7 Edustajat eri yhteisöissä 2023 - 2024	14
1.5 Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitukset.....	14
1.6 Aloitteet	15
1.7 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta	15
1.7.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio	15
1.7.2 Talousarvion seuranta	16
1.7.3 Talous- ja henkilöstöhallinto	16
1.7.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen	17
1.7.5 Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen	17
1.7.6 Nimenkirjoitusoikeus 2023 – 2024	17
1.7.7 Pankkitilien käyttöoikeudet	17
1.7.8 Julkinen tiedottaminen	18
1.8 Viranhaltijapäätökset.....	18
1.8.1 Kirkoherran tekemät viranhaltijapäätökset.....	18
1.8.2 Diakoninissan tekemät avustuspäätökset.....	18
1.8.3 Tietoturva ja arkistointi.....	18
1.8.4 Tietoturva.....	18
1.8.5 Arkisto.....	19
1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	19
1.9.1 Henkilöstöriskit.....	19
1.9.2 Rahoitusriskit	20
1.9.3 Vahinkoriskit	20

1.9.4	Ympäristö- ja kiinteistöriskit	21
1.9.5	Sopimustoiminta	21
1.9.6	Tietoturvariskit	22
2	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	23
2.1	Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi	23
2.1.1	Hallinto.....	23
2.1.2	Seurakunnallinen toiminta	25
2.1.3	Hautustoimi.....	34
2.1.4	Kiinteistötoimi.....	36
2.2	Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi.....	37
2.2.1	Rahoitusosan toteutuminen	38
2.3	Investointien toteutuminen	38
2.4	Käyttötalouden toteutuminen	39
2.4.1	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	39
3	VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS	40
4	HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS.....	42
4.1	Henkilöstöä koskevat avainluvut	42
4.2	Työsuhteen rakenne 31.12.....	42
4.3	Palvelussuhteet henkilömäärin 31.12.....	43
4.4	Virka- ja työsuhteiset henkilömäärin 31.12.....	43
4.5	Palveluksessaoloaika henkilömäärin 31.12.....	43
4.6	Työaika henkilötyövuosina 1.1. - 31.12.....	43
4.7	Työterveys.....	44
4.7.1	Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta.....	44
4.7.2	Henkilökunnan etuudet.....	44
4.7.3	Työterveyden avainluvut 1.1. - 31.12.....	45
4.7.4	Sairaus- ja tapaturmapoissaolojen lkm 1.1. - 31.12.....	45
4.7.5	Sairauspoissaolot pv/HTV 1.1.-31.12.	45
4.7.6	Terveysprosentti 1.1. - 31.12	45
4.8	Työvoimakustannukset 1.1.-31.12. €.....	45
4.9	Panostukset henkilöstöön 1.1.-31.12. €	45
4.10	Henkilöstön osaaminen 1.1.-31.12.....	46
4.10.1	Koulutuspäivät 1.1.-31.12.....	46
5	SEURAKUNNAN JÄSENMÄÄRÄT JA MUUTOKSET.....	46

6	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	49
6.1	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	49
6.2	Tase ja sen tunnusluvut	51
6.3	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	52
6.4	Olenaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen	52
6.5	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	53
7	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	54
7.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	54
7.2	Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus	55
7.3	Tuloslaskelman liitetiedot	55
7.3.1	Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely	55
7.3.2	Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma	55
7.4	Taseen liitetiedot	56
7.4.1	Pysyvien vastaavien erittely.....	56
7.4.2	Oman pääoman erittely	56
7.4.3	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet) .	57
7.4.4	Muut vakuudet ja vastuusitoumukset.....	57
7.4.5	Omistukset muissa yhtiöissä.....	58
8	ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUIEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	59
8.1	Hautainhoitorahaston toiminta.....	59
8.2	Hautainhoitorahaston toteutuminen	59
8.3	Hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut	60
8.4	Hautainhoitorahaston tase ja sen tunnusluvut.....	60
8.5	Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma	61
8.6	Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely.....	62
8.7	Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	62
8.8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.....	63
9	KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET	63
9.1	Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista	63
9.2	Luettelo tosittelajeista.....	64
10	ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	66

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset

Kirjanpitolain 3 luvun 6 §:n mukaan tilinpäätös on laadittava neljän kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvostoja talouspäällikkö ja allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajalle viipymättä sen valmistuttua.

Seurakunnan taloussääntö 22 §: Kirkkoneuvosto vastaa tilinpäätöksen laatimisesta (KJ6:5 §). Tilinpäätös on laadittava maaliskuun loppuun mennessä, ja sen allekirjoittivat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja taloushallinnosta vastaava viranhaltija. Allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajille viipymättä.

Tilinpäätösaineiston muodostivat tilinpäätös ja sitä varmentavat asiakirjat eli tase-erittelyt ja liitetietoja varmentavat liitetietotositteet. Tase-erittelyjä ja liitetietotositteita ei liitetä julkaistavaan tilinpäätökseen. Tilinpäätöksen käsittelyyn liittyy lisäksi tilintarkastajan antama tilintarkastuskertomus. Tilinpäätös laaditaan kirkkohallituksen antaman ohjeen mukaisesti. Tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteumavertailun, tilinpäätöslaskelmat (tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma), tilinpäätöksen liitetiedot, allekirjoitukset ja tilinpäätös merkinnän sekä luettelot ja selvitykset.

Tilinpäätös on säilytettävä pysyvästi. Seurakuntatalous säilyttää tilinpäätöksen, jonka sivut on numeroitu, pysyvästi sähköisessä muodossa Kirkkohallituksen suosituksen mukaisesti. Sähköisessä muodossa säilytettävän tilinpäätöksen tulee täyttää sähköiselle arkistoinnille asetetut vaatimukset. Muussa tapauksessa tilinpäätös tulee säilyttää pysyvästi samoin edellytyksin paperitulosteena.

Tilintarkastuskertomus liitetään kirkkovaltuustolle esitettäviin tilinpäätösasiakirjoihin. Kirkkovaltuuston on hyväksyttävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä. Seurakunnan tilinpäätös julkaistaan seurakunnan verkkosivuilla erillisenä dokumenttina. Tilinpäätökseen voidaan laatia tilinpäätöstä täydentäviä liitetietoja.

1.2 Pellon seurakunnan toimintavuosi 2023

Vuoden 2023 alussa 65,1 % suomalaisista kuului evankelis-luterilaiseen kirkkoon. Kertomusvuonna Pellon seurakunnan jäsenmäärä 1.1. oli 2535 ja 31.12. jäseniä oli 2489; mikä on noin 77 % kunnan jäsenmäärästä. Kirkollisista toimituksista hautaan siunaamisia oli 53, lasten kasteita 9, aikuiskasteita 2 ja avioliittoon vihkimisiä 4. Kirkkoon liittyi 10 ja kirkosta erosi 19 henkilöä. Konfirmoituja nuoria oli 11, pieni ikäryhmä. Ikärakenteen takia hautaan siunaamisten määrä tulee jatkuamaan. Se tarkoittaa resurssien kohdistumista hautaustoimeen lähes tauotta ja merkitsee seurakunnan työssä sielunhoidollisten kohtaamisten painottumista surutyöhön. Se korostaa sitä, että yhä useammin yksilöiden ja perheiden ainoat kontaktit seurakuntaan toteutuvat juuri omaisen siunaamisen yhteydessä. Seurakuntaa siis tarvitaan ennen kaikkea rinnalla kulkijaksi.

Epävakaa maailmantilanne ja pandemian jälkeinen aika on lisännyt seurakunnan tarvetta olla entistä enemmän läsnä. Kun koronavuodet alkoivat hellittää, sota Ukrainassa jatkui järkyttäen maailman tasapainoa. Lisäksi Hamasin ja Israelin välinen sota alkoi 7. lokakuuta. Maailman kriisiytymisen vaikuttaa kaikkialla, mutta eniten siellä, missä on jo valmiiksi köyhyyttä ja osattomuutta.

Toiminnallisella puolella Pellon seurakunta nostaa vuodesta 2023 esille yhteistyön. Pellon seurakunnassa sekä työntekijöiden että seurakuntalaisten sitoutuneisuus ja laaja-alainen osallistuminen seurakunnan elämään on perinteisesti vahvaa ja yhteisöllistä. Siitä todistaa runsas vapaaehtoisten joukko, joka toimintavuoden aikana kaikki työalat yhteen laskettuna oli 455 henkeä. Pellon seurakunnan työyhteisö painottaa erityisesti seuraavia asioita: Kasvatuksen puolella lapsityö ja varhaisnuorisotyö on erittäin vahvaa, nuorisopuolellakin jatkuu hyvä vire: Päiväkoti- ja kouluyhteistyö sekä perheiden iltakerhot ja yhteistyö kunnan kanssa värivät toimintavuotta muun muassa kerhojen, leirien, retkien, yökirkkojen ja kuntonyrkkeilyn muodossa. Musiikkityössä lapsikuorolaisia on enemmän kuin koskaan, lukumäärältään 23: Se on osoitus pitkäjänteisestä työstä, joka kantaa nyt heidelmää.

Tapahtumista mainittakoon Rohkihallilla toukokuussa järjestetty kuorojen ja muusikoiden yhteiskonsertti Yhteisvastuukeräyksen hyväksi sekä ukrainalainen talvijuhla, jonka tuotto ohjattiin Kirkon Ulkomaanavun kautta Ukrainaun. Tätä tammikuista juhlaa järjestivät Pellossa asuvat ukrainalaiset ja useat eri järjestöt.

Pellon ja Ylitornion seurakunnan välisen yhteistyösopimuksen mukaan talouspäällikkönä on toiminut Ylitorniolta Pirta Melaluoto ja taloussihteerinä Eveliina Talka. Edellisenä vuotena aloitettu keskustelu yhteistyöseurakuntien (Pello, Ylitornio, Kolari) välillä johti yhteiseen kiinteistö- ja hautaus-toimen päällikön rekrytointiin. Toimeen palkattiin Sirpa Kemi, joka aloitti tehtävässään 1.8.2023 pääasiallisena työpaikkanaan Pellon seurakunta. Lisäksi Marianne Ylitalo teki syyskuusta alkaen 20 % diakoniatyötä.

Toimintavuosi oli haasteellinen henkilöstön jaksamisen sekä vaihtuvuuden suhteen. Kirkkoherran viran hoidossa tapahtui muutoksia, kun Riittaleena Tuomi irtisanoi itsensä tehtävästä. Oulun hiippakunnan tuomiokapituli päätti kokouksessaan 19.10.2023, että Pellon seurakunnan kirkkoherran virka jätetään vuoden ajaksi vakinaisesti täyttämättä, koska hakijoita virkaan ei ollut. Kirkkoherran viranhoito järjestettiin väliaikaisesti seuraavasti: Rovasti Jouni Parviainen toimi vs. kirkkoherrana 1.9.2023–31.10.2023 sekä vt. kirkkoherrana 1.11.2023–30.11.2023. Hänen jälkeensä tuomiokapituli määräsi vt. kirkkoherraksi pastori Jane Fagerströmin Tornioista ajalle 1.12.2023–30.4.2024.

Suomen evankelis-luterilainen kirkko on sitoutunut kansalliseen ja kansainväliseen työhön ilmastomuutoksen hillitsemiseksi. Kirkko tavoittelee hiilineutraaliutta vuoteen 2030 mennessä oman energia- ja ilmastostrategiansa myötä, jossa yksi tavoitteista liittyy erityisesti Kirkon ympäristödiplomin hankintaan. Oulun hiippakunta on ollut edelläkävijä kirkon ympäristötyössä, ja piispa Jukka Keskitalo on piispantarkastuksissaan suositellut seurakuntia hankkimaan Kirkon ympäristödiplomin. Kirkkoneuvosto päätti aloittaa ympäristödiplomin saamiseksi toimenpiteet ja nimesi projekti-päälliköksi Pellon seurakunnan kiinteistö- ja hautaus-toimen päällikkö Sirpa Kemin.

Kolarin, Pellon ja Ylitornion seurakuntien kirkkovaltuustojen pyynnöstä Oulun hiippakunnan tuomiokapituli määräsi istunnossaan 17.8.2023 rekisterinjohtaja Heikki Nissisen selvittäjäksi valmistelemaan lähtökohtaisesti Kolarin, Pellon ja Ylitornion seurakuntien muodostaman seurakuntayhtymän perustamista sekä laatimaan perussäännön ja omaisuusluettelon. Taustalla on edellisenä toimintavuonna sanoitettu seurakuntien yhteinen huoli toiminnan ja talouden turvaamisesta kirkon perustehtävän hoitamisessa. Yhtymäselvitys on kesken ja etenee omalla painollaan.

Tutki minut, Jumala, katso sydämeeni. Koettele minua, katso ajatuksiini. [Psalmit 139:23]

Jane Fagerström, vt. kirkkoherra

1.3 Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittareiden mukaan

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

Seurakunta ei täytä kriisiytyvän seurakunnan tunnusmerkkejä.

Asiaa on tarkasteltu alla olevan arvioinnin mukaisesti.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none">• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa.• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	<p>Hautausmaassa saatiin kaikki hautaukset suoritettua laadukkaasti ja asianmukaisesti.</p> <p>Hautakirjanpidossa on haasteita. Aikaisempi paperinen hautakortisto ei täytä kaikkia tämän päivän hautakortiston vaateita, jonka vuoksi kortistoa digitoidaan.</p> <p>Hautausmaan kausityöntekijät ovat nuoria, joiden työsuhteet ovat muutama viikon mittaiset / kausi. Tämä toimintamalli ei tue laadukasta työnantajakuvaa useiden käytännön haasteiden vuoksi. Hautausmaahan sijaistamisen hoiti useita vuosia sijaisena ollut henkilö.</p> <p>Basis -järjestelmän arvoesineistön tallennus on tehty ja esineistön tietoja päivitetään aktiivisesti sunnuntai-iltoista.</p> <p>Kirkonkirjoja ja väestötietojärjestelmän tehtävien hoitaminen ostetaan Oulun Aluerekisteristä- Palvelu on laadukasta ja kustannustehokasta.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none">• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat• Hallintomenettelyn puutteellisuudet	<p>Seurakunnan toimielimet on valittu tasa-arvolain edellyttämällä tavalla.</p> <p>Seurakunnassa on noudatettu julkiselta toimijalta vaadittua avoimuutta, mm. julkaisemalla esityslista ja pöytäkirjat viipymättä verkkosivuilla.</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none">• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä	<p>Jumalanpalveluelämässä suuntaus on muuttunut verkkopalveluiden tarpeisiin, läsnä oleva väestö kirkossa vähenee vuosi vuodelta.</p> <p>Jumalanpalveluksia ja toimintaa on järjestetty suomen kielellä.</p>

<ul style="list-style-type: none"> Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut ja ikääntynyttä väestö on jäsenistössä entistä enemmän.</p> <p>Seurakunnassa toiminta perustuu pitkälti totuttuihin toimintamalleihin, joita on kehitetty talouden antamien mahdollisuuksien mukaisesti</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> Johtamisen heikkoudet Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/misio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Seurakunnassa on usean vuoden ajan toiminut yksi johtava viranhaltija. Talouspääällikyyden ostopalvelu heijastuu monella tavalla johtamiseen. Kirkkoherran tehtäväkuva muodostuu ainoana johtavana viranhaltijana haasteelliseksi työnkuormittavuuden ja johtamisen näkökulmasta.</p> <p>Yhteistyötä tehdään eri seurakuntien kanssa. Merkittävä yhteistyö on Ylitornion seurakunnan kanssa talouden, hallinnon, kiinteistötoimen ja hautaus-toimen osalta. Pellon seurakunnan kiinteistö- ja hautaus-toimen pääällikkö tuottaa palveluita Ylitornion ja Kolarin seurakuntiin.</p> <p>Lisäksi yhteistyötä tehdään kunnan ja paikallisesti eri toimijoiden kanssa.</p> <p>Vuonna 2023 on aloitettu yhtymäselvitys Kolarin ja Pellon seurakuntien kanssa.</p> <p>Rovastikunnallinen yhteistyö on laajinta kirkkoherroilla ja diakonilla.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstön määrä Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstöstä on kerrottu tässä kirjassa kohdassa Henkilöstötilipäätös</p> <p>Tällä hetkellä on kirkkoherran virka täyttämättä ja sitä hoidetaan virkaatekevänä. Muuten ei ole tarvetta rekrytointeihin, mutta lähivuosina seurakunnassa on eläköitymässä henkilöitä.</p> <p>Työyhteisövalmennusta on hankittu henkilöstön yhteistyöhaasteisiin.</p>
<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Tilikauden tulos on lähes tasapainossa. Kertomusvuoden tilikauden tulos on 19 976 € ylijäämäinen. Kirkollisvero on 1,6 %.</p>
<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Toiminnan suunnittelussa huomioidaan tiukka taloustilanne ja toimintaa pyritään ohjaamaan niin, että taseen kertynyt varallisuus voidaan laadukkaasti ja monipuolisen toiminnan toteuttamiseen.</p>

3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 586 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus verotuotoista on kasvanut viimeisen vuosien ajan tasanaisesti; 2020/54,0%, 2021/54,7%, 2022/ 53,9% 2023 / 53,5%
	Seurakunta hankkii talous- ja hallinnonpalvelua ostopalveluna ja vastaavasti myy kiinteistö – ja hautatoimenpäällikön palvelua lähiseurakuntiin.

1.4 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

Vuosi oli seurakunnan vaalivuosi. Uudet valtuutetut valittiin kaudelle 2023–2026.

Vuoden 2023 aikana laadittiin suurin osa Uuden Kirkkolain sääntöjä ja ohjeita, jotka tulivat voimaan 1.1.2024.

1.4.1 Pellon seurakunnan organisaatiokaavio

Pellon seurakunta kuuluu Suomen evankelisluterilaisiin 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



1.4.2 Kirkkovaltuusto 2023 - 2026

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

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Kotiseurakunnan parhaaksi

Salminen Pekka
Vanha Kalervo
Mänty Juha

Paakki Tiina
Laitamaa Kaisu
Eeronheimo Susanna

Ikonen Anne
Mäki Esa
Gammelinn Pertti

Mäntynenä Mauri
Huusko Marja-Kristiina

Hietanen Lauri
Senbom Leila

Ylikotila Kai
Rannisto-Jolma Heidi

1.4.3 Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella

Kirkkovaltuusto kokoontui kertomusvuonna neljä kertaa ja teki päätöksen 52 asiasta.

Kirkkovaltuustossa päätettiin seuraavista varsinaisista asioista:

5 § / kv 1, 18.1.2023	valitaan kirkkovaltuuston puheenjohtaja vuosille 2023-2024
6 § / kv 1, 18.1.2023	valitaan kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja vuosille 2023- 2024
7 § / kv 1, 18.1.2023	valitaan kirkkovaltuuston vaalilautakunta 2023 - 2026
8 § / kv 1, 18.1.2023	valitaan kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja vuosiksi 2023 – 2024
9 § / kv 1, 18.1.2023	valitaan kirkkoneuvoston varsinaiset jäsenet vuosiksi 2023 – 2024
10 § / kv 1, 18.1.2023	valitaan kirkkoneuvoston jäsenille henkilökohtaiset varajäsenet vuosiksi 2023-2024
19 § / kv 2, 8.6.2023	seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022
20 § / kv 2, 8.6.2023	hautainhoitorahaston tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022
21 § / kv 2, 8.6.2023	kirkollisveroprosentin päättäminen vuodelle 2024
22 § / kv 2, 8.6.2023	tilintarkastus vuosille 2023 – 2026
23 § / kv 2, 8.6.2023	yhtymäselvityksen tekeminen
32 § / kv 3, 16.8.2023	kirkkoherran virantäyttö
41 § / kv 4, 4.12.2023	seurakunnan ja hautainhoitorahaston talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2025 –2026
42 § / kv 4, 4.12.2023	hallintosääntö 2024
43 § / kv 4, 4.12.2023	taloussääntö 2024
44 § / kv 4, 4.12.2023	sijoitusstrategia 2024
45 § / kv 4, 4.12.2023	sisäisen valvonnan ohje 2024
46 § / kv 4, 4.12.2023	hautaus-toimen ohjesääntö 2024
47 § / kv 4, 4.12.2023	haudanhoitorahaston sääntö 2024
48 § / kv 4, 4.12.2023	rippikoulumaksun korottaminen

1.4.4 Kirkkoneuvosto 2023 – 2024

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

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

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana on toiminut Riittaleena Tuomi 1.1.-31.8.2023, Jouni Parviainen 1.9.-31.11.2023 ja Jane Fagerström 1.1.-31.12.2023 ja varapuheenjohtajana on toiminut Kalervo Vanha. Kirkkoneuvostossa on puheenjohtajan lisäksi kuusi varsinaista jäsentä.

Kirkkoneuvoston jäsenet
Kirkkoherra
Kalervo Vanha, varapj
Anne Ikonen

varajäsenet
Tarmo Uusitalo
Marja-Kristiina Huusko

Lahja Aska
Pertti Gammelín
Esa Mäki
Leila Senbom

Susanna Eeronheimo
Juha Mänty
Mauri Mäntynenä
Heidi Rannisto-Jolma

1.4.5 Kirkkoneuvoston päätökset tilikaudella

Kirkkoneuvosto kokoontui tilikaudella yhdeksän kertaa ja teki päätöksen 142 asiasta.

Kirkkoneuvosto päätti ja käsitteli seuraavat varsinaiset asiat:

- | | |
|------------------------|--|
| 5 § / kn 1, 18.1.2023 | kirkkovaltuuston järjestäytymiskokous |
| 6 § / kn 1, 18.1.2023 | suorituslisän ja järjestelyrån maksaminen |
| 7 § / kn 1, 18.1.2023 | toimistosihteerin työaika |
| 8 § / kn 1, 18.1.2023 | yhteisvastuutyöryhmä vuodelle 2023 |
| 17 § / kn 2, 15.2.2023 | yhteisvastuutyöryhmän lisäys vuodelle 2023 |
| 18 § / kn 2, 15.2.2023 | valitaan edustajat eri yhteisöihin vuosiksi 2023 – 2024 |
| 19 § / kn 2, 15.2.2023 | kiinteistötoimikunnan valinta vuosille 2023 - 2024 |
| 20 § / kn 2, 15.2.2023 | seurakuntatiimien jäsenten valinta vuosille 2023 – 2024 |
| 21 § / kn 2, 15.2.2023 | seurakunnan nimenkirjoitusoikeus v. 2023 – 2024 |
| 22 § / kn 2, 15.2.2023 | seurakunnan pankkitilien käyttöoikeudet |
| 23 § / kn 2, 15.2.2023 | säästövapaasopimus, Riittaleena Tuomi |
| 24 § / kn 2, 15.2.2023 | jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma tammi-huhtikuu |
| 25 § / kn 2, 15.2.2023 | kirkkoneuvoston kokousaikataulu 2023 |
| 26 § / kn 2, 15.2.2023 | epäasiallista käytöstä ja häirintää ehkäisevien toimenpiteiden toiminta ohje |
| 27 § / kn 2, 15.2.2023 | kolmen seurakunnan yhteinen kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö |
| 37 § / kn 3, 15.3.2023 | seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022 |
| 38 § / kn 3, 15.3.2023 | hautainhoitorahaston tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022 |
| 39 § / kn 3, 15.3.2023 | kirkollisveroprosentin päättäminen vuodelle 2024 |
| 40 § / kn 3, 15.3.2023 | tilintarkastus vuosille 2023 – 2026 |
| 41 § / kn 3, 15.3.2023 | jumalanpalvelus- ja musiikkitiimin jäsenen lisäys vuosille 2023 – 2024 |
| 50 § / kn 4, 19.4.2023 | Pellon seurakunnan rivitalon myyntitoimenpiteet |
| 51 § / kn 4, 19.4.2023 | kesä- ja kausityö pellon seurakunnassa |
| 52 § / kn 4, 19.4.2023 | yhtymäselvityksen tekeminen |
| 61 § / kn 5, 17.5.2023 | jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma touko-elokuu |
| 62 § / kn 5, 17.5.2023 | omaisen ilmoituksella luovutetut haudat |
| 63 § / kn 5, 17.5.2023 | sijoitusten lisääminen seurakunnan käyttövaroista |
| 64 § / kn 5, 17.5.2023 | tuhkahautauksen mahdollistaminen talviaikana |
| 65 § / kn 5, 17.5.2023 | kolmen seurakunnan yhteinen kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö |
| 73 § / kn 6, 16.8.2023 | kirkkoherran virantäyttö |
| 74 § / kn 6, 16.8.2023 | ympäristödiplomi – kirkko 2030 |
| 75 § / kn 6, 16.8.2023 | kolmen seurakunnan yhteinen kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö |
| 76 § / kn 6, 16.8.2023 | haudanhoitorahaston sopimusten ja hinnaston päivittäminen |
| 77 § / kn 6, 16.8.2023 | Pellon kirkon pysäköintipaikan käyttäminen |
| 78 § / kn 6, 16.8.2023 | Pellon hautausmaan pysäköintialueen käyttäminen |
| 79 § / kn 6, 16.8.2023 | jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma syys-joulukuu |
| 80 § / kn 6, 16.8.2023 | diakoniatyöntekijän työaika |
| 89 § / kn 7, 20.9.2023 | suorituslisäperusteiden päivittäminen |
| 90 § / kn 7, 20.9.2023 | nuorten vaikuttajaryhmä ajalle 2023 -31.12.2024 |
| 91 § / kn 7, 20.9.2023 | äänitteen käyttäminen kirkollisissa toimituksissa |
| 92 § / kn 7, 20.9.2023 | yhteistyösopimus toimistopalveluista Pello- Kolari –Ylitornio seurakun-
nat |
| 93 § / kn 7, 20.9.2023 | yhteistyösopimus kiinteistö- ja hautaustoimenpäällikön palveluista Pe-
lon seurakunnan kanssa |

94 § / kn 7, 20.9.2023	yhteistyösopimus talouspäällikön palveluista Pellon ja Kolarin seura kuntien kanssa
95 § / kn 7, 20.9.2023	omaisen ilmoituksella luovutetut haudat
96 § / kn 7, 20.9.2023	omaisen ilmoituksella luovutetut haudat
97 § / kn 7, 20.9.2023	lausuntopyyntö / kirkkoherran viran väliaikainen hoitaminen / Pellon seurakunta
105 § / kn 8, 15.11.2023	kirkkoherran viran väliaikainen hoitaminen / Pellon seurakunta
106 § / kn 8, 15.11.2023	seurakunnan ja hautainhoitorahaston talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2025 –2026
107 § / kn 8, 15.11.2023	hallintosääntö 2024
108 § / kn 8, 15.11.2023	taloussääntö 2024
109 § / kn 8, 15.11.2023	hankintaohje 2024
110 § / kn 8, 15.11.2023	sijoitusstrategia 2024
111 § / kn 8, 15.11.2023	sisäisen valvonnan ohje 2024
112 § / kn 8, 15.11.2023	hautaus-toimen ohjesääntö 2024
113 § / kn 8, 15.11.2023	kirkkoneuvoston kokousaikataulu 2024
114 § / kn 8, 15.11.2023	jumalanpalvelussuunnitelma tammikuuksi 2024
115 § / kn 8, 15.11.2023	kirkkoneuvostolle ja -valtuustolle osoitetut kolehti- ja avustusanomukset
116 § / kn 8, 15.11.2023	kertyneiden lomien maksaminen rahana
117 § / kn 8, 15.11.2023	diakoniatyöntekijän työaika ja siihen liittyvä sijaisjärjestely
118 § / kn 8, 15.11.2023	aloite ainaishautojen hoitotasovaatimuksen muuttamiseksi
119 § / kn 8, 15.11.2023	seurakunnan rippikoulun ohjesäännön tekninen päivittäminen
120 § / kn 8, 15.11.2023	kiinteistötoimikunnan kokoonpanon täydentäminen
121 § / kn 8, 15.11.2023	suorituslisän ja järjestelyerän maksaminen
122 § / kn 8, 15.11.2023	toimenpiteet siviilipalveluskeskuksesta tulleen kirjeen johdosta
123 § / kn 8, 15.11.2023	sähkötoimittajan valinta ajanjaksolle 1.1.2024 - 31.12.2027
124 § / kn 8, 15.11.2023	seurakunnan henkilöstöohje 2024
125 § / kn 8, 15.11.2023	haudanhoitorahaston sääntö 2024
133 § / kn 9, 4.12.2023	jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma tammi-huhtikuu 2024
134 § / kn 9, 4.12.2023	seurakunnan yhteisvastuutyöryhmä vuodelle 2024
135 § / kn 9, 4.12.2023	toimistosihteerin työaika 1.1.-30.6.2024
136 § / kn 9, 4.12.2023	muutos tiimin kokoonpanoon
137 § / kn 9, 4.12.2023	rippikoulumaksun korottaminen
138 § / kn 9, 4.12.2023	Lapin hyvinvointialueelta saapunut hankintastrategiaa koskeva lausuntopyyntö
139 § / kn 9, 4.12.2023	defibrillaattorin hankinta Pellon kirkkoon

1.4.6 Muut toimielimet

1.4.6.1. Kiinteistötoimikunta 2023 -2024

kirkkoherra	kiinteistö- ja hautaus-toimenpäällikkö
seurakuntamestari	työsuojeluvaltuutettu
Pertti Gammelín	Tiina Paakki
Tarja Hasa-Juuso	Virpi vanha
	Juha Mänty
	Kaarlo Kauppi

Toimikunta kokoontui vuoden 2023 aikana tarvittaessa. Toimikunta keskittyi mm. kiinteistöstrategian laatimiseen.

1.4.6.2. Kirkkovaltuuston suhteellisten vaalien vaalilautakunta 2023 - 2026

Varsinainen jäsen
Marja-Kristiina Huusko
Kai Ylikotila
Heidi Rannisto-Jolma

Varajäsen
Anne Ikonen
Esa Mäki
Pertti Gammelín

1.4.6.3. Toiminnalliset tiimit

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

Tiimien kokoontumisista laadittiin muistiot ja ne annettiin kirkkoneuvostolle tiedoksi

Kasvatustiimi 2023 – 2024

Lapsi-/nuorisotyöntekijä	Seurakuntapastori	Anne Ikonen
Heli Rousu,	Emma-Leena Havela	Kaisu Rautio
Tiina-Kaisa Nikka	Kari Rantamäki	

Diakoniatiimi 2023 – 2024

Diakonissa	Lahja Aska	Seija Kolehmainen
Eila Havela	Leila Senbom	Sonja Konola

Jumalanpalvelus- ja musiikkitiimi 2023 – 2024

Kanttori	Kirkkoherra	Kalervo Aska
Sonja Konola	Marianne Ylitalo	Heli Rousu
Virpi Vanha	Seppo Mäki	Taina Salmela
Kostiantyn Lysenko (-3.12.2023)		Iryna Snyk (4.12.2023 –)
Kalervo Vanha		

Lähetys- ja viestintätiimi 2023 – 2024

Kirkkoherra	Toimistosihteerí	Heidi Rannisto-Jolma
Erkki Kitkiöjoki	Aulikki Ruuskanen	Jaana Jama
Pertti Gammelín		

Yhteisvastuutoimikunta 2023

Diakonissa	Kirkkoherra	Eila Havela
Pertti Gammelín	Pekka Salminen	Marjatta Rundgren
Seija Kolehmainen	Jeanette Björnfot.	Annette Välimaa, keräyspäällikkö

Tilintarkastajana on toiminut Kalervo Vanha.

Pellon kunnan ja Pellon seurakunnan historiatyöryhmä

Pellon seurakunnan edustajina toimivat kirkkoherra ja Kitkiöjoki Erkki (pj.).
Kirjan kirjoittaja: Matti Enbuske

Tällä hetkellä tekstiä on noin 500 sivua. Kirjoitustyö on nyt lähinnä sodan jälkeisen ajan käsittelyä ja muun osan viimeistelyä. Työryhmän muistiot löytyvät sekä kunnasta että seurakunnasta.

Tiimi kokoontui kertomusvuoden aikana 3 kertaa.

1.4.7 Edustajat eri yhteisöissä 2023 - 2024

Kirkkoneuvosto on valinnut edustajat eri yhteisöihin.

Pellon yhteismetsä	Esa Mäki
Turtolan yhteismetsä	Esa Mäki
Pellon Sähkö Oy	Kalervo Vanha
Pellon Vesihuolto-osuuskunta	Anne Ikonen
Turtolan vesiosuuskunta	Lahja Aska
Oulun aluekeskusrekisterin yhteisjohtokunta	Kirkkoherra

1.5 Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitukset

Seurakuntien hallintosäännöt 2024 ohjaavat luottamushenkilöitä ja johtavia viranhaltijoita tekemään sidonnaisuusilmoituksen. Sidonnaisuusilmoituksella tuetaan julkisen talouden ja toiminnan päätöksenteon avoimuutta ja hyvää hallinnon tapaa.

Hallintosääntö 2024: Kirkkoneuvoston puheenjohtajaa, varapuheenjohtajaa ja muuta jäsentä sekä kirkkovaltuuston puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajaa pyydetään antamaan vapaaehtoinen ilmoitus kahden kuukauden kuluessa luottamustoimen alkamisesta niistä luottamustoimeen kuulumattomista johtotehtävistään tai luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavassa yrityksessä tai muussa yhteisössä sekä liike- ja sijoitustoimintaa varten hankitusta omaisuudestaan ja muusta merkittävästä varallisuudestaan, joilla voi olla merkitystä arvioitaessa hänen toimintaansa luottamushenkilönä. Toimikauden aikana sidonnaisuuksissa tapahtuneet olennaiset muutokset on suositeltavaa ilmoittaa kahden kuukauden kuluessa muutoksesta.

Vastaava vapaaehtoinen ilmoitus pyydetään kahden kuukauden kuluessa virkasuhteen alkamisesta seurakunnan johtavilta viranhaltijoilta, joita ovat kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimivan kirkkoherran lisäksi talouspäällikkö/ -johtaja. Sidonnaisuusilmoitukset annetaan seurakunnan esittämällä tavalla. Seurakunnalla on käytössä sähköinen ja tietoturvallinen ilmoituspaikka. Sidonnaisuusilmoituksen toimittaminen ei ole edellytys toimimiselle luottamushenkilönä tai viranhaltijana. Talouspäällikkö pitää sidonnaisuusilmoituksista rekisteriä, johon talletetaan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden antamat tiedot sidonnaisuuksista ja ne annetaan kirkkovaltuustolle tiedoksi vuosittain

Sidonnaisuusilmoitukset ovat antaneet:

16.11.2023	Pirta Melaluoto	Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö
15.2.2024	Tiina Paakki	Kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja

1.6 Aloitteet

8.6.2023 Aloite, Markku Niku, ainaishautojen hoitovelvoitteen muuttaminen; Asia on siirretty valmisteluun.

1.7 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta

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

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

Sisäisen valvonnan tavoitteena on valvoa ja antaa selonteko seurakunnan eri toimien

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

Uusi Kirkkolaki tuli voimaan 1.7.2023 alkaen ja lain käyttöönottamiseen annettiin siirtymäaika vuoden loppuun saakka. Uuden lain mukaiset säännöt laadittiin ja hyväksyttiin 1.1.2024 alkaen. Seurakunnan sisäisiä ohjeistuksia ja sääntöjä päivitettiin samanaikaisesti ja niiden päivittämistä tehdään tarpeen mukaisesti.

1.7.1 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. Kustannuspaikkaseurannassa on huomioitu myös seurakunnan tarpeet oleellisuusperiaatteella.

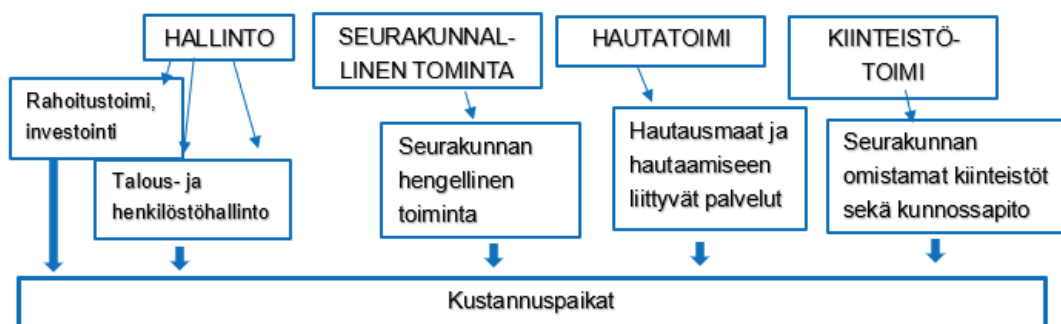
Pääluokkia ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaus toimi, kiinteistötoimi. Rahoitustoimi ja investoinnit ovat kirjanpidossa osa hallinnon pääluokkaa, vaikkakin käsitellään myös omina erillisinä pääluokkakohteina.

Pääluokat ovat jaoteltu kustannuspaikoin. Kirjanpito hoidetaan oleellisuusperiaatteella kustannuspaikkatasoisesti. Hallinnon pääluokalle kohdistetaan ulkoisia kustannuksia myös muilta pääluokilta. Kirjauskäytäntö kasvattaa hallinnon pääluokan ulkoisia menoja ja vastaavasti vähentää muiden pääluokkien ulkoisia kustannuksia. Nämä erät vyyrytetään sisäisenä vyyrytyksenä Kipan kautta tilinpäätöksessä oikeille pääluokille henkilöstökulujen suhteessa.

Käteiskassan käsittelemät määrät pienenevät vuosi vuodelta, mutta kassan hoitamiseen käytetty aika ei vähene. Kassan täsmäämisessä on ollut erinäisiä haasteita vuosien aikana, jonka vuoksi käteisen rahan käsittelyä muutettiin 1.1.2024 alkaen selkeämmäksi ja rahan käsittelijälle siirrettiin suoraa vastuuta käteisestä.

Kirkkohallitus päivitti seurattavia tehtäväluokkia, jotka on Kipan toimesta päivitetty seurakunnan kustannuspaikoille ja raporteille.

Pääluokat jaoteltuna toiminnoittain:



1.7.2 Talousarvion seuranta

Henkilöstö seuraa talousarviovarojen riittävyttä kustannuspaikkatasolla.

Talousarvion seuranta on reaaliaikaisesti mahdollista kaikilla työntekijöillä Kipan tarjoaman raportointihjelmalla.

Talousarvio ei sisällä Kipan tekemiä tilinpäätösvelyörytyksiä eikä sisäisiä eriä.

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

Kirkkoneuvosto valvoo suunniteltujen varojen käyttämistä pääluokkatasolla.

Pääluokat:

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

1.7.3 Talous- ja henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinnon liitetiedostot ja kaikki henkilön palkkaukseen liittyvät tiedot on välitetty suoraan Kirkon Palvelukeskukseen sähköisesti, jossa tieto tallennetaan järjestelmään asiastarkastuksen mukaan eri tarkistuspisteiden kautta esimiehen hyväksyttäväksi. Liitetiedostot tallennetaan tarpeen mukaan sähköisessä muodossa seurakunnassa.

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

Kirjanpidon tiliointimalli on suosituksin ohjeistettu Kirkon Palvelukeskuksen taholta.

Talouspäällikön toimesta Hallinnon tehtäviin on laadittu vuosikello, jolla ohjataan talouden ja hallinnon tehtäviä. Vuosikelloa päivitetään tarpeen mukaisesti.

Ylitornion seurakunnan talous- ja asiakaspalvelutiimi tuottaa palveluita yhteistyösopimuksella Kolarin seurakunnalle. Lisäksi virastotyön yhteistyöstä on sopimus Pellon, Kolarin ja Ylitornion sijais- tamispalvelusta.

1.7.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen

Seurakunnan hallinnon ja talouden valvonnan suoritti julkishallintoon erikoistunut tilintarkastaja. Tilintarkastuksesta vastaa tilintarkastusyhteisö KPMG Tapio Raappana (JHT, KHT) ja varalla Juha Väärälä. Tilintarkastukseen on arvioitu käytettävän 3 työpäivää.

Tilintarkastuksesta on tehty sopimus vuosille 2023 – 2026.

1.7.5 Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen

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

Kirkkoherra ja talouspäällikkö toteuttivat seurakunnan toiminnan kokonaisvaltaista valvontaa ja sisäistä tarkastusta läsnäolevana johtavina viranhaltijoina.

1.7.6 Nimenkirjoitusoikeus 2023 – 2024

Kirkkoneuvosto myönsi seurakunnan nimenkirjoitusoikeudet vuosiksi 2023 – 2024 kirkkoherralle ja talouspäällikön työtä tekeväälle yhdessä ja erikseen. Päätöksenteko hetkellä tehtävää hoitavat Riit- taleena Tuomi, kirkkoherra ja Pirta Melaluoto, Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö.

1.7.7 Pankkitilien käyttöoikeudet

Kirkkoneuvosto myönsi maksuliikenneohjelmiston käyttöoikeudet talouspäällikön tehtävää hoita- valle, joka asemaan perustuen voi antaa käyttöoikeutta tarpeen mukaisesti seurakunnan muille hallinnon ja talouden työntekijöille.

Kirkkoneuvosto myöntää laajat pankkitilien käyttöoikeudet vuosiksi 2023 – 2024 kaikkiin Pohjolan Osuuspankissa ja Nordea pankissa oleville seurakunnan ja hautainhoitorahaston tileille kirkkoheralle, talouspäällikön tehtävää tekeväälle (Pirta Melaluoto), ja hänen sijaiselleen (Eveliina Talka).

1.7.8 Julkinen tiedottaminen

Julkiset asiakirjat julkaistiin seurakunnan verkkosivuille viipymättä. Marraskuussa 2023 otettiin käyttöön aikaisemman virastossa olevan ilmoitustaulun tilalle sähköinen ilmoitustaulu Pellonseurakunta.fi sivulla.

1.8 Viranhaltijapäätökset

1.8.1 Kirkoherran tekemät viranhaltijapäätökset

Kirkkoherran päätös 7/2023, Rivitalon sisäilmamittaus
Kirkkoherran päätös 6/2023, Takautuva liukumavapaa
Kirkkoherran päätös 5/2023, Diakoniatyön osa-aikainen hoitaminen
Kirkkoherran päätös 4/2023, Ylitälo, kausityö
Kirkkoherran päätös 3/2023, Diakonissan virkavapaa, osa-aikainen (Ei julkinen)
Kirkkoherran päätös 2/2023, Hasa-juuso Tarja työsopimus (Ei julkinen, sisältää henkilötietoja)
Kirkkoherran päätös 1/2023, Mäntyrinta Mirja työsopimus (Ei julkinen, sisältää henkilötietoja)

1.8.2 Diakonissan tekemät avustuspäätökset

Diakonissan tekemät avustuspäätökset ovat Julkisuuslain mukaan salassa pidettäviä päätöksiä. Päätökset tehdään paperilomakkeella ja säilytetään diakonissan toimesta lukollisessa tilassa.

Katrina-järjestelmä tarjoaa diakoniatyöhön viranhaltijapäätösohjelman, joka täyttää tietosuojan ja sisäisen valvonnan kriteerit. Pellon seurakunnassa kyseisen ohjelman hankinta on harkinnassa vuodelle 2024.

1.8.3 Tietoturva ja arkistointi

1.8.4 Tietoturva

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

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

Paperiset arkaluonteiset aineistot tuhoetaan Depona Delete Service palveluna.

Pellon seurakunnan tietosuojapolitiikka on hyväksytty kirkkoneuvostossa 2019.

Tietoturva-asiakirjat ja tietoturva selosteet tarkistetaan ja päivitetään vuonna 2024 vastaamaan tarvetta ja lain vaatimuksia.

1.8.5 Arkisto

Seurakunnassa otetaan käyttöön 1.1.2024 Triplanin järjestelmä, seurakunnan nimeämänä Pii-ronki- järjestelmä (TOS ja eAMS). Ohjelmisto toimii seurakunnan asioiden ja asiakirjojen hallinta, arkistointi ja säilytysohjelmiana. Ohjelmisto toimii myös kokousasiakirjojen ja viranhaltijapäätösten julkaisualustana ja huomioi mm. henkilötietojen poistamisen lain säädösten mukaisesti julkisista asiakirjoista. Ohjelmisto huomioi mm. henkilötietojen poistamisen lain säädösten mukaisesti julkisista asiakirjoista 1.1.2024 alkaen.

Ohjelmaan tallennetaan vuosien 2024 -2025 aikana takautuvasti arkistoitavat ja yli 10 vuotta säilytettävät asiakirjat ja dokumentit, joiden laatimisaika on 1.1.2018 ja sen jälkeen. Samassa yhteydessä ohjelmaan tallennetaan sopimukset tms. asiakirjat ja dokumentit, jotka olivat voimassa 1.1.2018 ja ovat voimassa 1.1.2024 jälkeen.

Ohjelmaan on vuonna 2023 tallennettu takautuvasti asiakirjoja talous- ja henkilöstöpalveluiden tarpeen mukaisesti Ylitornion talous- ja henkilöstöpalveluiden toimesta. Tallennuksesta laaditaan prosessi- ja toteumakuvaus, joka käsitellään kirkkoneuvostossa vuoden 2024 aikana ja laajemman tallennustyön jälkeen.

Vuotta 2018 aikaisemmat arkistoitavat paperiset asiakirjat voidaan, mikäli se on tarkoituksenmukaista, digitoida tulevina vuosina, jos kirkkoneuvosto niin päättää.

1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

1.9.1 Henkilöstöriskit

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

Henkilöstön keski-ikä on noussut luonnollisen ikärakenteen mukaisesti.

Suntion, seurakuntamestarin tehtäviä on hoidettu kahden henkilön toimesta. Sijaisjärjestelyssä on huomattu puutteita mm. molempien erilaisten työnkuvien vuoksi ja ja henkilöriskejä on hallittu ulkopuolista työvoimaa käyttäen. Fyysisesti raskaimmat työt on ulkoistettu ja hoidetaan koneellisesti. Hautakirjanpito ja hautausmaa tulee olla yhtenevät. Jotta asia voidaan hoitaa asianmukaisesti ja laadukkaasti tulee suntion tehtävässä olla asianosaava ja asiakokonaisuuden ymmärtävä henkilö. Valmiita ammattilaisia ei tehtävään ole helppo saada. Tällä hetkellä tilanne on kuitenkin hyvä.

Henkilöriskinä voidaan pitää Oulun Hiippakunnassa olevien vihittyjen pappien määrä, joka vaikeuttaa seurakuntapastorien virantäyttöprosesseja. Pienissä pohjoisen seurakunnissa on jo pidempään ollut vaikea saada pienen seurakunnan tarpeisiin sitoutuneita pastoreita. Tällä hetkellä seurakunnassa tilanne on hyvä ja tehtävään saatiin keväällä sitoutunut seurakuntapastori.

Toimiston henkilöstöriskejä pystyttiin hallitsemaan. Toimiston asiakaspalvelijan tehtäviä voidaan hoitaa osittain yhteistyösopimuksella Ylitornion ja Kolarin seurakunnan toimistohenkilöiden toimesta. Talouspäällikön toimenkuva on riskihallittu Ylitornion seurakunnan toimesta.

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

Henkilöriskeinä voidaan lukea yhden henkilön työalavastuu. Työalasta ei ole tehty perehdyttämistä tai työnkuva dokumentaatiota, mutta asia on huomioituna.

1.9.2 Rahoitusriskit

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

Maksuvalmius on 586 päivää ja luottotappiot eivät tällä hetkellä aiheuta riskiä, joskin luottotappioita on kertynyt aikaisempia vuosia enemmän.

Tulevana vuonna luottotappiot mahdollisesti vähenevät ja luottotappioiden kirjaamisprosessi hidastuu, koska Kirkkohallituksen ja Itä-Suomen Hovioikeuden linjauksen mukaan kaikki hautaukseen liittyvät saatavat ovat julkisoikeudellisia saatavia, joita tulee periä ja jotka ovat suoraan ulosottokelpoisia.

Kertomusvuonna jatkettiin sijoitusstrategian mukaista sijoitusten hallintaa Osuuspankin Private Pankin asiantuntijapalvelun kautta. Yhteensä seurakunnalla on sijoituksia 1,15 milj. €. Private Pankin palveluiden kautta riski sijoitusten arvohallintaan on parempi kuin ilman jatkuvaa sijoitusasiantuntijan palvelua. Sijoitustuottoja kirjattiin 73 525,29 ja arvonalentumaa 10 045,59. Sijoitustuottoja kertomusvuonna kertyi 63 887,02 euroa.

1.9.3 Vahinkoriskit

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

Vahinkoriskien hallinnassa seurakunnalla apuna on toiminut vakuutusmeklari Arktia Oy. Yhtiö myytiin vuoden aikana Söderberg & Partners Oy:lle, joka on jatkanut seurakunnan vakuutusmeklarin palvelua. Vakuutusturvaa on tarkasteltu vuosittain ja vakuutukset on tarkistettu kokonaisuudessaan kertomusvuonna. Vakuutukset ovat Pohjola Vakuutus Oy:llä.

Kiinteistöissä ei ole tulvien varalle vakuutusta.

Arvoesineistöä on vakuutettu perusvakuutuksin. Arvoesineistöä on tehty luettelo Basis -järjestelmään. Arvoesineluettelo päivitetään ajantasaisen tiedon mukaisesti suntion toimesta.

1.9.4 Ympäristö- ja kiinteistöriskit

Seurakunnan omistuksessa on kiinteistöjä, joiden kunnosta ei ole tehty kuntoarvioita. Turtolan seurakuntakodin lämmitysmuotona on öljy. Pellon Seurakuntakoti ja rivitalo ovat kauko-
lämmön piirissä. Pellon ja Turtolan kirkot ovat sähkölämmitteisiä ilman lisävarusteita.

Turtolan kirkon kattorakenteissa on havaittu vaurioita ja rivitalossa on havaittu ongelmaa. Kiinteistöjen kunnossapidossa ja huollossa tulee tulevaisuudessa varautua myös yllättäviin ja merkittäviinkin kustannuksiin, mikäli suunnitellut toimenpiteet myöhästyvät.

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

Seurakunnalla ei ole hälytysjärjestelmää eikä erillistä kulunvalvontaa. Kulun- ja kameravalvonnan sekä hälytysjärjestelmien hankintoihin on hyvä varautua tulevina vuosina.

Seurakunnan rakennuksiin päivitetään pelastussuunnitelmat 2024 aikana.

Seurakunta on huolehtinut kirkkotekstiilien säilyttämisestä vaatimusten mukaisesti. Kirkkotekstiilit ovat yksilöllisiä ja erityisen arvokkaita tekstiilejä seurakunnalle, paikallisesti sekä koko kirkolle ja niiden säilyttäminen tulee hoitaa asianmukaisesti ja arvoa kunnioittavasti.

1.1.1.1. Ympäristödiplomi

Pellon, Kolarin ja Ylitornion seurakunta laatii yhtäaikaisesti ympäristödiplomien asiakirjat. Ympäristödiplomien asiakirjalaadinnasta vastaa kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö Sirpa Kemi. Ympäristödiplomilla pyritään vastaamaan globaaliin ilmastomuutokseen huomaamalla ja huomioimalla käytännönläheisesti toimet, joilla ilmastomuutosta voidaan pysäyttää omassa toiminnassa.

Ympäristödiplomiin liittyvät asiakirjat ovat kirkkoneuvostojen hyväksyttävänä helmikuussa 2024.

1.9.5 Sopimustoiminta

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

Lisäksi seurakunta tuottaa palveluna kiinteistö- ja hautaustoimen päällikön palveluita Kolarin ja Ylitornion seurakuntiin.

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

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

1.9.6 Tietoturvariskit

Henkilötietojen käsittelyssä on havaittu jonkin asteisia vanhan toimintamallin kautta syntyviä puutteita, joita korjataan vuoden 2024 aikana.

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

Hauta- ja vainajarekisteri on tehty yhteistyössä Ylitornion seurakunnan kanssa Acces pohjaiselle kortisto-ohjelmalle. Rekisterissä on nyt tallennettuna osa vainajatiedoista, mutta muutoin tietojen digitointi ohjelmaan on vielä keskeneräinen. Tulevien kesien aikana kortiston tietojen vertailua tulee tehdä käytännöllisesti vielä hautausmaalla.

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

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

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

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

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi



TAVOITE SEURAKUNNASSA

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

PELLON SEURAKUNNAN PAINOPISTEET 2023

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 aidon dialogin - toisen kunnioittamisen, kuuntelun ja keskinäisen avoimuuden ilmapiirissä.

2.1.1 Hallinto

Hallinnon pääluokka sisältää kustannuspaikat 1011.....

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

2.1.1.1. Hallintoelimet

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

TAVOITTEET

- Olosuhteiden luominen seurakunnan resurssien joustavalle sopeuttamiselle talouden tarpeiden mukaisesti
- Seurakunnan talouden seuraaminen
- Ripeä ja seurakunnan edun mukainen toiminta päätöksen teossa
- Päätöksenteon läpinäkyvyys
- Tuen antaminen johtaville viranhaltijoille
- Kiinteistöjen ja varallisuuden hyvä hoidon valvonta
- Henkilöstön työhyvinvoinnin turvaaminen

TOTEUMA

- Hyvät kokouskäytännöt, avoin tiedonkulku
- Kirkkoneuvosto kokoontui pääsääntöisesti kerran kuukaudessa
- Valtuusto kokoontui tarvittaessa, vähintään 2 krt/ vuosi
- Rohkea puuttuminen epäkohtiin
- Luotettava ja avoin yhteydenpito kirkkoherran ja talouspäällikön tehtävää tekevän kanssa
- Hallinnon palvelun hankkiminen
- Seurakunnan toiminnan kehittämisen tukeminen
- Työhyvinvoinnin kustannuksien hyväksyminen tarpeelliselta osalta
 - Todettiin, että seurakunnan työyhteisö voi ja toimii erinomaisesti. Asioiden hoitamisessa luotettiin viranhaltijoihin.
- Työyhteisön kuunteleminen operatiivisen toiminnan edellytyksissä
 - Yhtymäselvityksen ja piispanarkistuksen yhteydessä suoritettiin useita kyselyjä.
- Ohjesääntöjen päivittäminen toteutetaan tarvejärjestyksessä
 - Uuden kirkkolain myötä koko säännöskokoelma tulee uusia. Vuonna 2023 uusittiin ja tehtiin tarpeenmukaisuus periaatteella 90 % kaikista säännöistä
 - Säännöt julkaistiin verkossa
- Kokouspöytäkirjojen julkaiseminen verkkosivuilla
 - Kaikki esityslistat ja pöytäkirjat julkaistiin viipymättä verkossa

2.1.1.2. Yleis- ja henkilöstöhallinto

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

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

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

Tehtäväläelle on kirjattu yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut. Talouspäällikön toimenkuva hankitaan Ylitornion seurakunnalta ostopalveluna.

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

TOTEUMA

TAVOITTEET

- Tietosuoja tarkka huomioiminen.
- Sujuva yhteistyö Oulun aluekeskusrekisterin kanssa.
- Toimiva taloushallinnon yhteistyö Ylitornion ja Kolarin seurakunnan kanssa
- Yhtenäisten toimintamallien oppiminen lähiseurakuntien kanssa
- Sähköisen hallinnon kehittäminen
- Henkilöstön hyvinvoinnin ja työolosuhteiden kehittäminen
- Digitaalisen arkistoinnin ja asianhallinnan kehittäminen
- KirVesTessin ja päätöksien tiedottamien henkilöstölle
 - Päätökset ovat julkisia ja ne on luettavissa verkkosivuilta
 - Päätökset tiedotetaan henkilökohtaisesti asian luonteen mukaisesti
- Työnohjaus ja työtyytyväisyyskyselyiden käyttöönottamainen
 - Työnohjaukseen tehtiin linjauksia, jotka julkaistaan avoimesti 2024 sisäisien ohjeiden yhteydessä.
- Hallitut ja dokumentoidut kehityskeskustelut
 - Toimivat ja on osa esihenkilötyötä
- Uusien palvelukokonaisuuksien haltuun ottaminen Pellon ja KirVesTessin ja päätöksien tiedottamien henkilöstölle
 - Päätökset ovat julkisia ja ne on luettavissa verkkosivuilta
 - Päätökset tiedotetaan henkilökohtaisesti asian luonteen mukaisesti
- Työnohjaus ja työtyytyväisyyskyselyiden käyttöönottamainen
 - Työnohjaukseen tehtiin linjauksia, jotka julkaistaan avoimesti 2024 sisäisien ohjeiden yhteydessä.
- Hallitut ja dokumentoidut kehityskeskustelut
 - Toimivat ja on osa esihenkilötyötä
- Uusien palvelukokonaisuuksien haltuunottaminen Pellon ja Kolarin seurakuntien osalta
- Hautakortiston digitointi on vienyt ajan Pellossa ja Kolarissa, uusia toimia ei ole voitu siirtää suunnitellusti lisää
- Arkistosäännön ja arkistonmuodostussuunnitelman päivittäminen ja digitaalisen asianhallinnan ja arkiston järjestelmän käyttöönottaminen
 - Aloitettiin Triplan Piironki järjestelmän käyttöönottaminen
- Työhyvinvointikyselyt
 - Toteutettiin Kevan järjestelmällä ja yhtymäselvityksen yhteydessä kolmen seurakunnan osalta yhteisesti

2.1.1.3. Hallinto, pääluokka 1, työalakate

Pääluokka			TA 2023	TOT 2023	Yli-ali	T-%
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)		11 037	-11 037	0
1	Hallinto	Toimintakulut (ulkoiset)	-151 400	-203 845	52 445	-135
1	Hallinto	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-151 400	-192 808	41 408	-127
1	Hallinto	Toimintatuotot (sisäiset)				
1	Hallinto	Toimintakulut (sisäiset)		-8 913	8 913	0
1	Hallinto	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-151 400	-201 721	50 321	-133
1	Hallinto	Poistot ja arvonalentumiset				
1	Hallinto	Laskennalliset erät				
1	Hallinto	Sisäiset korkokulut				
1	Hallinto	Sisäiset vyörytyserät		201 721	-201 721	0
1	Hallinto	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-151 400	0	-151 400	0

2.1.2 Seurakunnallinen toiminta

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

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

2.1.2.1. Jumalanpalveluselämä

Jumalanpalveluselämä

kustannuspaikka 101 2010000

TAVOITTEET

- Moni-ilmeisen ja yhteyteen kutsuvan jumalanpalveluselämän järjestäminen
- Kaiken ikäisten seurakuntalaisten kristillisen identiteetin vahvistaminen
- Katrinan täydellinen käyttäminen jumalanpalveluksen suunnitteluissa

TOTEUMA

- Huomioitiin vapaaehtoisten merkitys jumalanpalveluselämässä
- Messuissa vastuuvapaaehtoisten tehtävä tarvittaessa
- Messun yhteydessä mahdollista kohdata seurakuntalaisia ja seurakunnan työntekijöitä
- Kirkkokahvien toteuttamista seurakuntalaisten toiveita huomioiden
- Toteutettiin erityismessuja suunnitelmallisesti ja seurakuntalaisia kuunnellen, sekä yhteistyössä naapuriseurakuntien kanssa
- Seurakuntalaisten kanssa toimittiin aidosti ja kiireettömästi heidän arjessaan ja vapaa-alkanaan
- Kohdattiin ja kuljettiin rinnalla juhlahetkissä ja elämän taitekohdissa ja niihin liittyvissä kirkollisissa toimituksissa

2.1.2.2. Hautaan siunaaminen

Hautaansiunaaminen

kustannuspaikka 101 2020000

TAVOITTEET

- Seurakuntalaisten tukeminen elämän käännekohtissa
- Riittävien työvoimaresurssien ja työntekijöiden kiireettömyyden takaaminen
- Kiinteä osa hautaustointia
- Hyvä yhteistyö toimitukseen osallistuvien henkilöiden kesken
- Katrinan täydellinen käyttäminen hautaansiunaamis-prosessissa

TOTEUMA

- Annettiin aikaa kiireettömälle kohtaamiselle - surun vaiheissa rinnalla kulkemiselle
- Tilaisuuksien sielunhoidollisuus toteutui sanomakellohartauksissa, kotikäynneillä ja toimituskeskusteluissa, myös jumalanpalveluksessa kuolleiden kiitoksen yhteydessä
- Yhteistyö seurakunnan työntekijöiden (toimistosihteerin, papin, kanttorin ja suntion), hautaustoimiston, pitopalvelun ja mahdollisten muiden järjestäjien (esiintyjien) kesken
- Katrinaa käytettiin sujuvasti

2.1.2.3. Yleinen seurakuntatyö

Yleinen seurakuntatyö

kustannuspaikka 101 2050000

TAVOITTEET

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

TOTEUMA

- Tehty yhteistyötä kunnan sekä paikkakunnan muiden toimijoiden kanssa
- Käytetty kokoavassa toiminnassa monipuolisesti erilaisia kokoontumispaikkoja (kodit, kylätalot, luonto jne.)
- Vapaaehtoisten kutsuminen toimintaan, mahdollistaen aktiivisen toiminnan kehittämisen
- Miehet keittiössä kokkaus jäi suunnittelun asteelle ja mahdollisesti toteutettavaksi myöhemmin
- Aikuisten Yö kirkossa -tapahtuma on suunnitelmassa myöhemmin

2.1.2.4. Kirkkomusiikki

Kirkkomusiikki

kustannuspaikka 101 2200000

TAVOITTEET

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

TOTEUMA

- Jumalanpalveluselämän musiikin toteuttaminen rikkaasti dialogissa seurakunnan muun toiminnan kanssa.
- Matalan kynnyksen kutsu musiikkitoimintaan - musiikillista laatua vaalien ja kehittäen
- Vapaaehtoisten kutsuminen tavoittanut kaikenikäisiä toimijoita aktiivisesti
- Yhteistyö seurakunnan työalojen, lähiseurakuntien musiikkityön, alueen musiikkitoimijoiden, kunnan kasvatuksen ja kulttuuriyöryhmän, sekä kolmannen sektorin kanssa. Rovastikunnan kanttoreiden kollegiaalinen vuorovaikutus ja toiminta.
- Kuorot: Kirkkokuoro (24), Lapsikuoro (22), projektiryhmät: Tuomaslaulajat, Miesten lauluryhmä, Naisten lauluryhmä, Nuorten musiikkiryhmä, Lasten musiikkiryhmä, Kvartetti. Lapsikuoron kuoropaidat hankinta.
- Vuoden tapahtumanostot: mm. kuorojen YV-konsertti Rohki-halli, kuoromatka Kolarisiin, seurakuntailta/ khra.n lähtöttilaisuus, Kirkkojen 70-juhlamessut, yhteiset Tuomasmessut Ylitorniolla ja Kolarissa, joulukauden avaus, kuorojen joulukonsertti

2.1.2.5. Rippikoulu

Rippikoulu

kustannuspaikka 101 2350000

TAVOITTEET

- Rippikoululaisten tavoittaminen ja luontevaan seurakuntayhteyteen ohjaaminen
- Rippikouluun tulevan nuoren kokonaisvaltaisen kasvun ja identiteetin tukeminen
- Nuoren spiritualiteetin vahvistaminen ja kristillisen uskon perusasioiden opettaminen; kasteen ja konfirmaation välisen yhteyden esillä pitäminen
- Rippikoulun paikallisuunnitelmassa huomioidaan rohkeasti kontekstuaalisuus ja nuorilähtöisyys
- Kartoitetaan yhteistyön mahdollisuudet rippikoulun järjestämisessä lähiseurakuntien kanssa

TOTEUMA

- Järjestettiin ikäryhmälle yksi rippikoulu, joka toteutetaan talven ja kevään aikana ennakkotapaamisina sekä kesäkuussa leirinä
- Ennakkotapaamisiin kuuluvat nuortenillat, opetukset, kirkkovierailut, sekä retket, joita tehtiin lähialueella
- Osallistuttiin messuun yhdessä rippikouluryhmän kanssa
- Käytettiin monipuolisia opetusmetodeja ja huomioitiin erilaiset oppijat
- Toteutettiin laadukas isoskoulutus ja kutsuttiin mukaan seurakunnan toimintaan
- Rippikoululaisille annettiin mahdollisuuksia vaikuttaa rippikoulun toteutukseen sekä nuorten toimintaan
- Toteutettiin yksityisrippikouluja

RIPPIKOULU	TOT 2021	TOT 2022	TOT 2023
Toimintatuotot	943	2 096	1 037
Toimintakulut	-24 189	-31 975	-26 542
Henkilöstökulut	-12 138	-16 272	-15 476
Palvelujen ostot	-7 298	-10 679	-5 221
Vuokratulut			
Sisäiset vuokratulut	-3 676	-4 438	-5 572
Aineet ja tarvikkeet	-1 166	-586	-273
Muut toimintakulut	90	0	0
TOIMINTAKATE	-23 247	-29 879	-25 505
Toiminta-avustukset	136	0	0
VUOSIKATE	-23 111	-29 879	-25 505
Sisäiset vyörytyserät	-7 923	-13 753	-11 696
TILIKAUDEN TULOS	-31 033	-43 632	-37 201
RIPPIKOULULAISIEN MÄÄRÄ	12	21	13
RIPPIKOULUKUSTANNUS/ HLÖ	-2 586	-2 078	-2 862

2.1.2.6. Varhaisnuoriso ja nuorisotyö



Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö

kustannuspaikka 101 2360000

TAVOITTEET

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

TOTEUMA

- Järjestettiin perhemessuja, koululaiskirkkoja sekä koululla pidettiin Tie pääsiäisen salaisuuteen ja laulettiin kauneimpia joululaulua.
- Järjestettiin varhaisnuorten kerhoja ja tapahtumia.
- Pidettiin yhteiset 10-vuotisjuhlat.
- Ekaluokkalaiset siunattiin koulutielle.
- Yökirkkoja pidettiin hiihtolomalla, kesällä ja marraskuussa. Retkillä käytiin Rovaniemellä ja Torniossa.
- Ala- ja yläkoululla päivitettiin yhteistyökuviot.
- Väikkärinkiä pidettiin viikoittain eskareille ja alakoululaisille sekä yläkoululla pidettiin liikuntavälkkää. Osallistutaan seiskaluokan ryhmäytymispäivään. Viime kesän rippikoululaisia kutsutaan Isoskoulutukseen.
- Tehtiin liikuntayhteistyötä kunnan kanssa yläkoululaisten liikuntaryhmässä
- Nuorteniltoja pidettiin säännöllisesti joka viikko. Iloitsimme, kun nuoret ovat löytäneet tiensä seurakunnan nuorteniltoihin.

2.1.2.7. Varhaiskasvatus



Varhaiskasvatus

kustannuspaikka 101 2380000

TAVOITTEET

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

TOTEUMA

- Pidettiin Perhemessuja ja käytiin kotikirkkovierailulla.
- Tehtiin perinteistä yhteistyötä kunnan päivähoiton kanssa sekä päivitettiin yhteistyötapahtumat. Päiväkodilla pidettiin kerhoja kerran kuukaudessa sekä Turtolan ryhmiä erikseen sovittuna aikana. Toteutettiin päiväkodilla Tie pääsiäisen salaisuuteen sekä laulettiin joululauluja.
- Toteutettiin lapsen kohtaamiskaari iltapäivä lauleikin- ja lorujen merkeissä 2, 3, 4.-vuotiaille lapsille ja heidän perheille.
- Järjestettiin 6.-vuotiaille Ihan pihalla tapahtuma

2.1.2.8. Diakonia ja yhteisvastuu

Diakonia, yhteisvastuu

kustannuspaikka 101 2410000, 101 2410702

TAVOITTEET

- Eri-ikäisten seurakuntalaisten tavoittaminen
- Erityisryhmien huomioiminen toiminnassa, ryhmätoiminta
- Taloudellisissa vaikeuksissa olevien tukeminen
- Yhteisvastuukeräyksen toteuttaminen

TOTEUMA

- Ihmisiä kohdattu tapahtumissa, kotikäynneillä ja laitosvierailuilla
- Erityisryhmille järjestetty toimintaa rovastikunnallisesti ja paikallisesti, ryhmätoimintaa järjestetty
- Taloudellisissa vaikeuksien kanssa olevia tuettu, tässä tehty yhteistyötä paikallisten sosiaalitoimen, mielenterveystyön, perhetyön sekä Kirkon diakoniarahaston kanssa
- Järjestettiin Yhteisvastuu-tapahtumia vapaaehtoisten, seurakunnan eri työmuotojen ja muiden tahojen kanssa, tiedotettiin keräyksestä ja sen teemoista

YHTEISVASTUUKERÄYS	2021	2022	2023
Lista- / lipaskeräys	1 052	804	0
Lahjoitukset valtakunnallisille tileille	1 210	1 157	1 999
Kolehtituotot	304	575	761
Muut tuotot ja tapahtumatuotot	3 246	4 554	9 403
TUOTOT YHTEENSÄ	5 812	7 090	12 163
TOIMINTAKULUT	543	0	0
KERÄYKSEN NETTOTUOTTO	5 269	7 090	12 163
SEURAKUNNALLE JÄÄVÄ OSUUS	1 054	1 418	1 999
JÄSEN	2 600	2 535	2 489
KERÄYSTUOTOT €/ JÄSEN	2,03	2,80	4,89

Lähetystyö

kustannuspaikka 101 260000

TAVOITTEET

- Työn tukeminen seurakunnan nimikkokohteessa Tansaniassa Suomen Lähetysseuran kautta.
- Lähetyskasvatuksen laaja-alainen toteuttaminen seurakunnassa.
- Yhteistyötä lähiseurakuntien kanssa lähetystyön tapatumien/tilaisuuksien järjestämisessä.
- Murmanskin luterilaisen seurakunnan työn tukeminen

TOTEUMA

- Toteutettu markkina- ym. tempauksia ja Kauneimmat joululaulut tilaisuuksia nimikkokohteen hyväksi.
- Pidetty yhteyttä nimikkokohteeseen lähetysten tukirenkään avulla.
- Järjestetty tempauksia, jossa yleisö saisi tietoa lähetystyöstä.

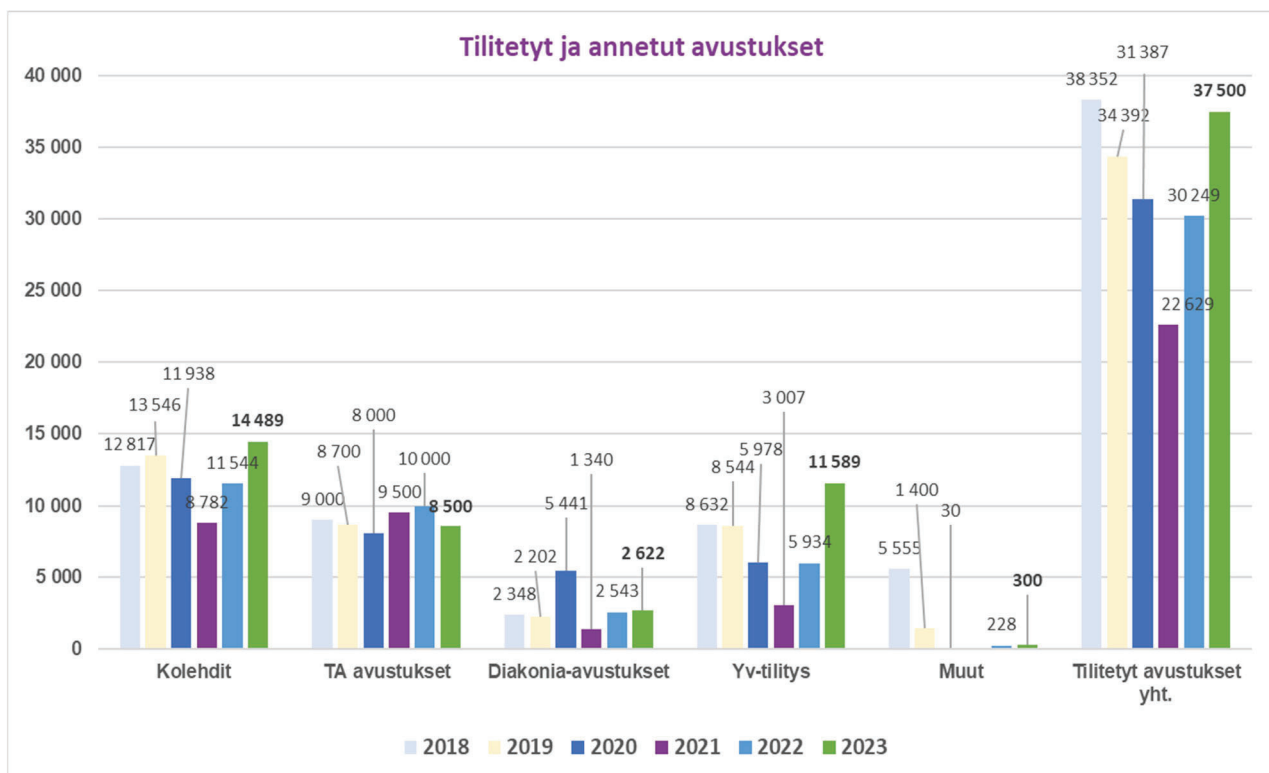
Lähetysseuraksi toimii oman työnsä ohella Annette Välimaa. Seurakunnalla on palvelusopimus Suomen lähetysseura ry:n kanssa. Lähetystoiminnassa kohdistetaan varoja myös Murmanskin työn kehittämisrahastoon ja Kirkon ulkomaanapuun.

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

2.1.2.10. Kerätyt ja annetut avustukset

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

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



	2021	2022	2023
Tilitetyt avustukset € / jäsen	8,70	11,93	15,07
Srk tilitetyt avustukset €/ jäsen	4,17	5,04	4,59
Kerätyt / tilitetyt avustukset €/ jäsen	4,53	6,89	10,48

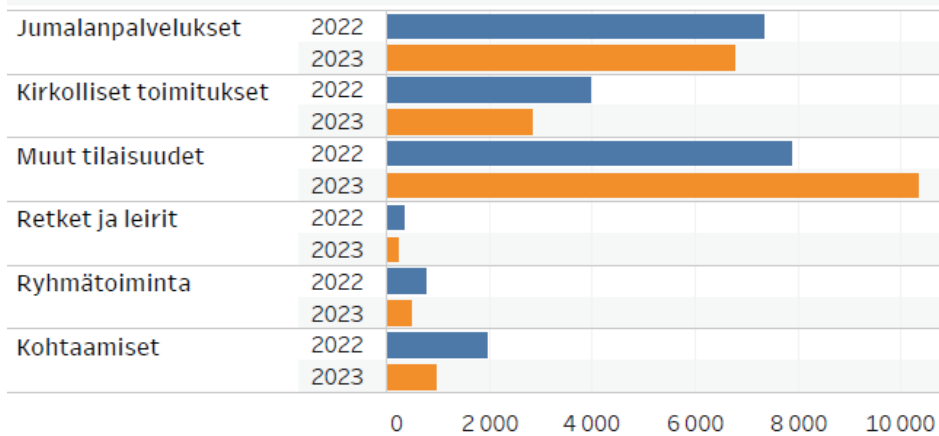
2.1.2.11. Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

	Tapahtumat	osallistujamäärä	% ed. vuodesta	osallistumisia/jäsen	Oulun hpk	Koko maa
TOIMINTA Yhteensä	1 027	21 618	97,2%	8,7	76,4	5,3
Jumalanpalvelukset	92	6 775	92,6%	2,7	2,3	1,5
Kirkolliset toimitukset	88	2 834	71,5%	1,1	1,1	0,9
Muut tilaisuudet	429	10 323	131,1%	4,1	72,5	2,4
Retket ja leirit	10	245	68,1%	0,1	0,0	0,0
Ryhmätoiminta	41	477	60,9%	0,2	0,2	0,2
Kohtaamiset	367	964	49,5%	0,4	0,4	0,3
Ikäryhmä	Tapahtumat	osallistujamäärä	% ed. vuodesta	osallistumisia/jäsen	Oulun hpk	Koko maa
Lapset (0-6)	70	1 364	102,5%	14,2	3,5	3,4
Varhaisnuoret (7-14)	109	1 992	113,7%	13,0	5,8	3,1
Nuoret (15-17)	72	1 076	80,7%	23,9	11,7	4,9
Nuoret aikuiset (18-28)	62	769	95,3%	4,7	2,4	3,7
Aikuiset (29-64)	289	3 033	118,2%	3,5	1,8	2,5
Aikuiset (65-74)	170	1 383	120,3%	2,4	1,7	2,3
Ikääntyneet (75-)	135	799	86,0%	1,4	1,6	1,9

	2022	2023	Muutos, %
TOIMINTA Yhteensä	1 260	1 027	-18,5%
Jumalanpalvelukset	92	92	0,0%
Kirkolliset toimitukset	134	88	-34,3%
Muut tilaisuudet	341	429	25,8%
Retket ja leirit	10	10	0,0%
Ryhmätoiminta	45	41	-8,9%
Kohtaamiset	638	367	-42,5%
OSALLISTUJAT yhteensä	22 239	21 618	-2,8%
paikalla olleet	18 397	17 943	-2,5%
verkon kautta	3 842	3 675	-4,3%

Tapahtumiin osallistuneet ja kohdatut 2022 ja 2023



2.1.2.12. Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökate

Pääluokka		TA 2023	TOT 2023	Yli-ali	T-%	
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (ulkoiset)	-297 600	-294 086	-3 514	-99
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-292 000	-273 946	-18 054	-94
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (sisäiset)				
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (sisäiset)	0	-106 609	106 609	0
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-292 000	-380 555	88 555	-130
2	Seurakunnallinen toiminta	Poistot ja arvonalentumiset				
2	Seurakunnallinen toiminta	Laskennalliset erät				
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset korkokulut				
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset vyörytyserät		-172 232	172 232	0
2	Seurakunnallinen toiminta	Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-292 000	-552 787	260 787	-189

2.1.3 Hautaustoimi

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

Kustannuspaikat: hautausmaat ja hautatoimi

Tavoitteet



Hautaustoimi, hautausmaat

kustannuspaikka 101 40x xxxx

TAVOITTEET

- Laadukas ja asiallinen hautauspalvelu asiakaspalvelusta - hautausmaalle
- Selkeä palvelukonsepti asiakkaalle hintoineen
- Hautauspalvelun kuulutusmenettelyn jatkaminen vuosittain
- Kustannusten tarkka seuranta
- Hautausmaan ja toiminnan laatuun parantamisen jatkaminen
- Tarvittavien työvälineiden uusiminen työergonomiia unohtamatta
- Työsuojelliset toimenpiteet sumentyössä
- Riskinhallinnan parantaminen
- Ympäristöarvojen huomioiminen

TOTEUMA

- Laadukas hautausmaiden siistimistä ja kunnossapitoa on kehitetty
- Hautakortiston digitoimista on jatkettu
- Hautakirjanpitoa saatettu lain vaatimusten mukaiseksi
- Tuhkahautaus mahdollistettiin ympärivuotiseksi
- Jätteiden lajittelu siltä osin kuin se on mahdollista ja järkevää on kehitetty

Toteutuminen

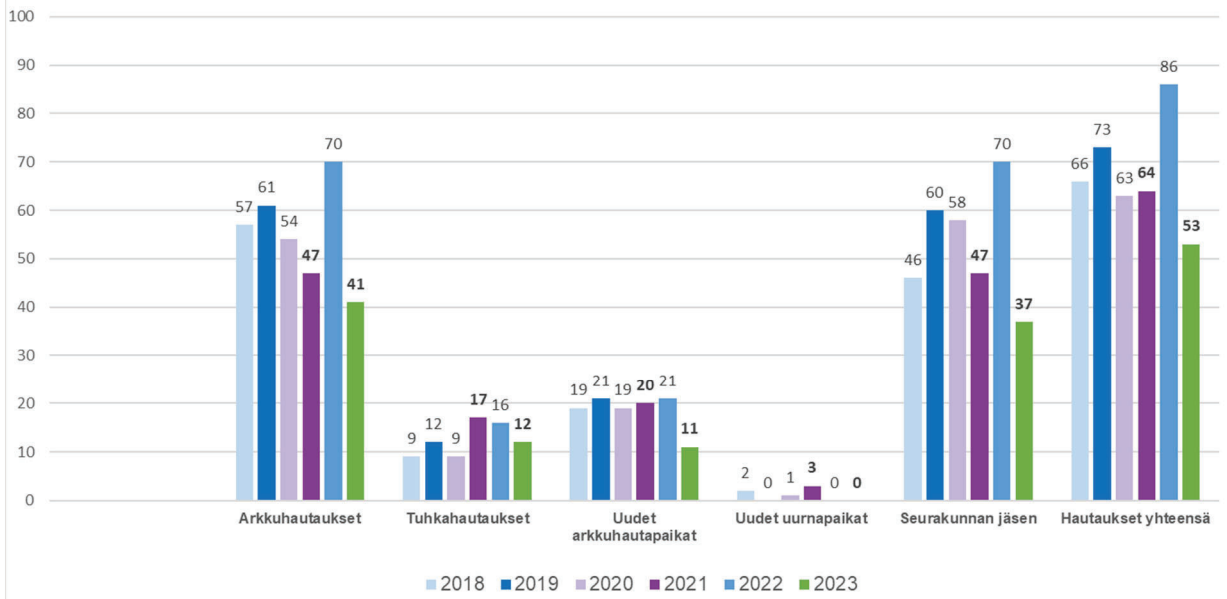
Kausityössä suntuota ja seurakuntamestaria sijaistivat kaksi henkilöä, jotka toimivat myös kesäkauden lisätyövoimana.

Seurakunnalla on jopa poikkeuksellisen hyvät resurssit (2 kokoaikaista henkilöä) kiinteistö- ja hautausmaahan. Seurakunnassa kierrätetään hautausmaan maatuvat jätteet, palavat jätteet, muovit ja metallit.

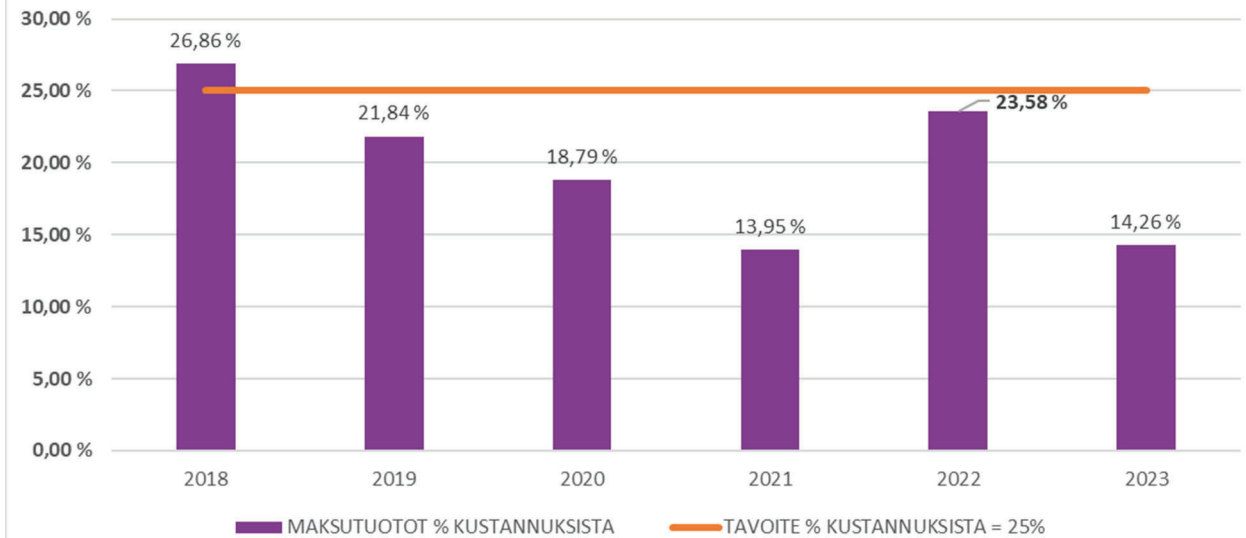
2.1.2.13. Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

Hautaus-toimen tilastoja 2018 - 2023 kpl



HAUTAUSTOIMI



2.1.2.14. Hautaustoimi, pääluokka 4, käyttökate

Pääluokka			TA 2023	TOT 2023	Yli-ali
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	52 000	33 833	18 167
4	Hautaustoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-120 200	-126 220	6 020
4	Hautaustoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-68 200	-92 387	24 187
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (sisäiset)		3 635	-3 635
4	Hautaustoimi	Toimintakulut (sisäiset)		-46 486	46 486
4	Hautaustoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-68 200	-135 238	67 038
4	Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-2 700	-2 662	-38
4	Hautaustoimi	Laskennalliset erät			
4	Hautaustoimi	Sisäiset korkokulut		-3 524	3 524
4	Hautaustoimi	Sisäiset vyörytyserät		-83 900	83 900
4	Hautaustoimi	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-70 900	-225 324	154 424

2.1.4 Kiinteistötoimi

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

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



Kiinteistötoimi

kustannuspaikka 101 50xxxxxx

TAVOITTEET

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

TOTEUMA

- Kiinteistöstrategian tekeminen on aloitettu ja valmistuu 2024
- Rakennuksien korjaustarpeita kartoitettiin
- Tehtiin korjaussuunnitelmia
- Ympäristödiplomin hakemista valmisteltiin

2.1.2.15. Metsätalous

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

Yhteensä metsätalous on pinta-alaltaan 499,1 hehtaarin.

Metsätaloudessa ei tehty toimenpiteitä vuonna 2023.

2.1.2.16. Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate

Pääluokka			TA 2023	TOT 2023	Yli-ali	T-%
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	42 400	15 908	26 492	-38
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-202 700	-158 384	-44 316	-78
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-160 300	-142 476	-17 824	-89
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (sisäiset)		158 373	-158 373	0
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (sisäiset)				
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-160 300	15 897	-176 197	10
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-26 200	-26 042	-158	-99
5	Kiinteistötoimi	Laskennalliset erät				
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset korkokulut		-10 911	10 911	0
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset vyörytyserät		-5 618	5 618	0
5	Kiinteistötoimi	Työalakeate (ulkoiset ja sisäiset)	-186 500	-26 674	-159 826	-14

2.2 Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi

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

Vuoden 2022 kirkollisveroprosentti oli 1,6 %.

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

Pääomia oli kertomusvuoden lopussa sijoitettuna sijoitusstrategian mukaisesti 1,17 milj. euroa. Sijoitusten rahoitustuottoja kirjattiin kertomusvuonna 47 932€ ja arvonalentumaa 10 045 €. Kirjapidon sijoitustuotot olivat 37 887 €

2.2.1 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	TP 2022	TA 2023	Tot 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-28 692,00	-48 900,00	48 680,29	-97 580,29	100
Vuosikate	-28 692,00	-48 900,00	48 680,29	-97 580,29	100
Investoinnit		-50 000,00		-50 000,00	
Investointimenot		-50 000,00		-50 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-28 692,00	-98 900,00	48 680,29	-147 580,29	49
Muut maksuvalmiuden muutokset	14 048,73		16 375,78	-16 375,78	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	528,95		-528,95	528,95	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	6 799,75		-14 279,66	14 279,66	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	6 720,03		31 184,39	-31 184,39	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	14 048,73		16 375,78	-16 375,78	0
Rahavarojen muutos	-14 643	-98 900	65 056	-163 956	66
Rahavarojen muutos (tase)	-14 643,27		65 056,07	-65 056,07	0

2.3 Investointien toteutuminen

Talousarviossa oli suunniteltu Pellon kirkon ulkomaalaus, jolle varattiin 50 000 € määräraha. Investointi. 17.5.2023 kirkkoneuvosto merkitsi tiedoksi, että Pellon kirkon ulkomaalaus siirtynee kesälle 2024. Talousarviossa 2024 ei määrärahaa hankkeelle kirjattu. Hanke voitaneen siirtää vuoden 2025 budjettiin.

2.4 Käyttötalousosan toteutuminen

2.4.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	Tot 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	237 364	100 000	242 926	-142 926	-243
Korvaukset			10 744	-10 744	0
Myyntituotot	24		12	-12	0
Maksutuotot	56 501	53 100	39 144	13 956	-74
Vuokratuotot	15 471	12 400	11 479	921	-93
Metsätalouden tuotot	953	30 000		30 000	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 718	4 500	13 942	-9 442	-310
Tuet ja avustukset	560		5 089	-5 089	0
Muut toimintatuotot	9 631		509	-509	0
Sisäiset tuotot	148 506		162 008	-162 008	0
Toimintakulut	-861 666	-771 900	-944 543	172 643	-122
Henkilöstökulut	-384 685	-390 600	-418 835	28 235	-107
Palkat ja palkkiot	-323 505	-314 600	-345 330	30 730	-110
Henkilösivukulut	-71 442	-76 000	-78 555	2 555	-103
Henkilöstökulujen oikaisuerät	10 262		5 051	-5 051	0
Palvelujen ostot	-193 955	-230 600	-224 141	-6 459	-97
Vuokratulut	-4 724	-38 000	-6 708	-31 292	-18
Sisäiset vuokratulut	-148 506		-162 008	162 008	0
Aineet ja tarvikkeet	-93 820	-82 400	-97 906	15 506	-119
Annetut avustukset	-18 705	-16 700	-22 741	6 041	-136
Muut toimintakulut	-17 272	-13 600	-12 204	-1 396	-90
TOIMINTAKATE	-624 302	-671 900	-701 617	29 717	-104

TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	Tot 2023	Yli-ali	T-%
TOIMINTAKATE	-624 302	-671 900	-701 617	29 717	-104
Kirkollisverotulot	626 090	612 000	680 024	-68 024	-111
Valtionrahoitus	65 388	65 000	66 822	-1 822	-103
Verotuskulut	-9 109	-10 000	-9 114	-886	-91
Kirkon rahastomaksut	-53 149	-54 000	-50 915	-3 085	-94
Rahoitustuotot- ja kulut	-33 610	10 000	63 480	-53 480	-635
Korkotuotot	520		7 690	-7 690	0
Muut rahoitustuotot	20 015	10 000	17 903	-7 903	-179
Sisäiset korkotuotot	14 468		14 435	-14 435	0
Arvon alentumiset sijoituksista	-54 084		-10 046	10 046	0
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista			47 933	-47 933	0
Korkokulut	-62				
Sisäiset korkokulut	-14 468		-14 435	14 435	0
VUOSIKATE	-28 692	-48 900	48 680	-97 580	100
Poistot ja arvonalentumiset	-28 704	-28 900	-28 704	-196	-99
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 704	-28 900	-28 704	-196	-99
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0
Tuotot	17 716	15 000	19 916	-4 916	-133
Kulut	-17 716	-15 000	-15 789	789	-105
Siirrot rahastosta/rahastoon			-4 127	4 127	0
TILIKAUDEN TULOS	-57 396	-77 800	19 976	-97 776	26
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-57 396	-77 800	19 976	-97 776	26

3 VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS

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

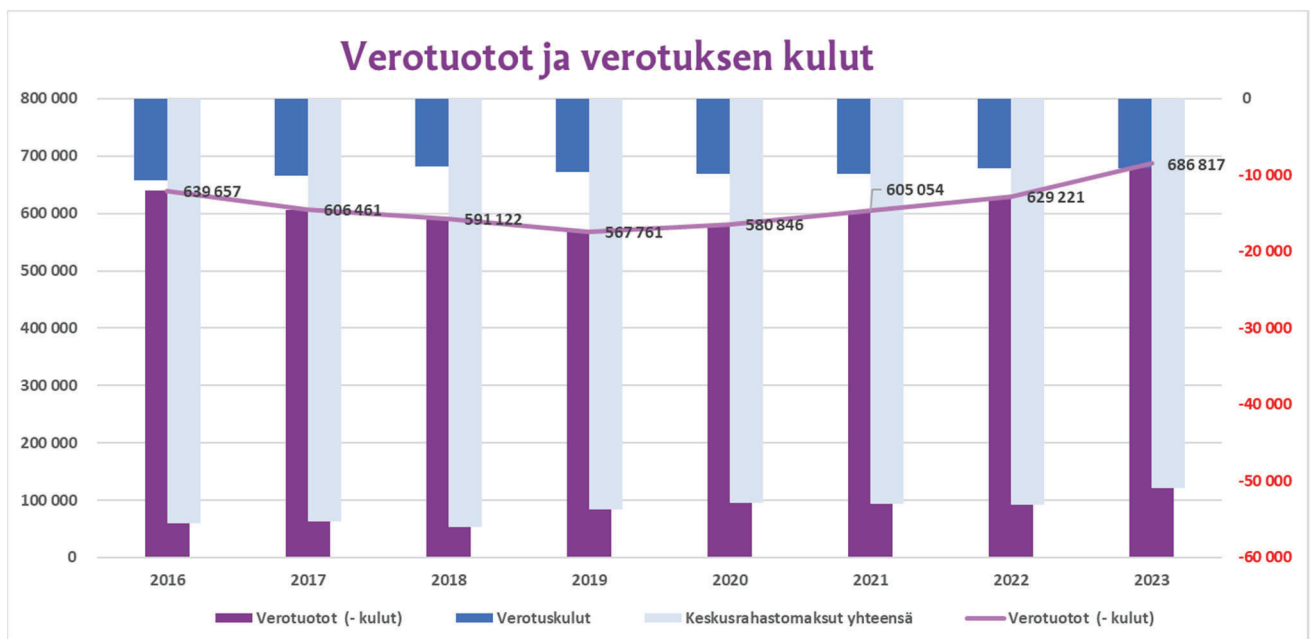
Henkilö maksaa kirkollisveroa, mikäli ansiotuloista maksetaan kunnallisveroa. Kirkollisveroa maksettiin vuonna 2023 keskimäärin 373 € / maksava jäsen ja laskennallisesti keskimäärin 273 € / seurakunnan jäsen.

Verotuloja siirtyi soteuudistuksen myötä merkittävät määrät valtion verotukseen ja sinne kohdistuu nyt aiempaa enemmän vähennyksiä. Kirkollisveron reaalityttö parani ja samalla prosentilla tulee enemmän rahaa sisään.

Verotus-%	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,60 %
RAHOITUS	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Verotuotot	623 015	601 537	586 645	564 221	577 166	601 928	626 090	680 024
Valtionrahoitus (ent. yhteisövero)	82 834	70 266	69 313	66 852	66 420	65 916	65 388	66 822
Verotuotot yhteensä	705 849	671 803	655 958	631 073	643 586	667 844	691 478	746 846
Verotuskulut	-10 680	-10 100	-8 862	-9 576	-9 881	-9 812	-9 109	-9 114
Keskusrahastomaksut	29 952	19 143	20 910	24 090	23 695	23 749	23 825	20 555
Eläkerahastomaksu	25 560	36 099	35 064	29 646	29 164	29 229	29 323	30 360
Keskusrahastomaksut yhteensä	-55 512	-55 242	-55 974	-53 736	-52 859	-52 978	-53 148	-50 915
Verotuotot (- kulut)	639 657	606 461	591 122	567 761	580 846	605 054	629 221	686 817

	TOT 2022	TA 2023	TOT2023	TA - TOT	T- %
Kirkollisvero	626 090	612 000	680 024	68 024	111,1%

	2020	2021	2022	2023
Kirkollisvero %	1,6 %	1,6%	1,6%	1,6%
Koko kirkon kirkollisveron jako-osuus	2,86 %	2,83 %	2,66 %	2,87 %
Seurakunnan jako-osuus	0,063 %	0,064%	0,065%	0,065%



4 HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS

Tilinpäätöksessä on henkilöstökuluja tarkasteltu Kirkon Palvelukeskuksen BI raportti -järjestelmässä olevilla tiedoilla.

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

Suorituslisä tarkkailujaksolta 11/2023 – 10/2023 maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti kuukausittain saajille vuoden 2024 aikana. Vuonna 2023 henkilöstökuluissa näkyvät maksuperusteisesti suorituslisät, joiden tarkkailujakso oli 11/2021 – 10/2022.

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

4.1 Henkilöstöä koskevat avainluvut

Työssä olleet 31.12.	10 henkilöä
Sukupuolijakauma; nainen/mies 31.12	9 / 1
Määräaikaisuus; toistainen/määräaikainen 31.12	8 / 2
Osa-aikaisuus; kokoaikainen/osa-aikainen 31.12	7 / 3
Keski-ikä 31.12.	54,2 vuotta
Henkilötyövuodet 1.1.-31.12	9,28 työvuotta
Tehty työaika 1.1.-31.12	7,62 työvuotta
Tulovaihtuvuus 1.1.-31.12	75,0 %
Lähtövaihtuvuus 1.1.-31.12	75,0 %
Työterveysperusteiset poissaolot 1.1.- 31.12.	21 kpl
Työ- ja matkatapaturmat 1.1.-31.12.	0 kpl
Koulutuspäivät 1.1.-31.12	18 kpl
Palkat 1.1.-31.12	354 350 €
Sivukulut 1.1.-31.12	80 700 €
Henkilöstökulut	435 050 €
Sivukulu %	22,77 %

4.2 Työsuhteen rakenne 31.12.

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

	2020	2021	2022	2023
Työssä olleet henkilöt	8	8	8	10
Keski-ikä	49	51	52	54

4.3 Palvelussuhteet henkilömäärin 31.12.

Diakoniatyöntekijät	2
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto ja toimisto	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	3

4.4 Virka- ja työsuhteiset henkilömäärin 31.12.

	2020	2021	2022	2023
TES- kk palkkaiset	2	2	2	3
TES -tuntipalkkaiset	0	0	0	0
Virkasuhteiset	6	6	6	7

4.5 Palveluksessaoloaika henkilömäärin 31.12.

	2020	2021	2022	2023
< 1 vuosi	1	1	0	2
1 – 4 vuotta	2	3	2	1
5 - 9 vuotta	2	2	3	4
10 – 14 vuotta	1	1	1	0
15 – 19 vuotta	0	0	0	1
20 – 24 vuotta	2	2	2	2

4.6 Työaika henkilötyövuosina 1.1. - 31.12.

	2020	2021	2022	2023
Henkilötyövuodet	8,19	8,38	9,10	9,28
Tehty työaika	7,13	6,95	7,30	7,62

4.7 Työterveys

4.7.1 Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta

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

Työterveys

Sovittu työterveydenhoitosopimus on lakisääteinen työterveyshuolto. Työterveyshuollon sopimus on tehty Pihlajalinna Oy:n kanssa.

Työhyvinvointitoiminta

Kertomusvuonna pidettiin kaksi työhyvinvointipäivää. Toinen työhyvinvointipäivä vietettiin Kolarin seurakunnan järjestämänä yhteisenä Pellon ja Ylitornion seurakuntien kanssa.

Suorituslisä ja kehityskeskustelut käytiin jokaisen työntekijän kanssa.

Työhyvinvointiin ja työyhteisön toimivuuteen hankittiin työyhteisövalmennusta. Piispantarkastuksen yksi asia on työyhteisön toimivuus, jota tarkasteltiin useasta eri näkökulmasta ja tarkastelussa havaittuihin epäkohtiin haettiin ratkaisuja.

Työhyvinvoinnista tehtiin Ylitornion seurakunnan koordinoimana kolmen seurakunnan yhteinen kysely Kevan palveluiden kautta. Kyselyä toteutetaan vuosittain.

Työsuojelu

Pellon seurakunnan työsuojeluvaltuutettuna on toiminut Katja Saarikoski ja työsuojelupäällikkönä kirkkoherra.

4.7.2 Henkilökunnan etuudet

Työntekijät saavat vuosittain e-Passin, niin, että koko vuoden palvelusuhteesta saa 100 €/henkilö käytettäväksi liikunta-, kulttuuri-, ja hyvinvointipalveluihin.

4.7.3 Työterveyden avainluvut 1.1. - 31.12.

	2022	2023
Työterveyshuollon Kelakorvaukset	500 €	936 €
Työterveyshuollon kustannukset	2 210 €	4 900 €
Sairauspoissaolot pv/HTV	25,5 pv	16,8 pv

4.7.4 Sairaus- ja tapaturmapoissaolojen lkm 1.1. - 31.12.

1 – 3 päivän poissaolot	12 päivää
4 - 30 päivän poissaolot	8 päivää
30 – 60 päivän poissaolot	1 päivää

4.7.5 Sairauspoissaolot pv/HTV 1.1.-31.12.

	2020	2021	2022	2023
Poissaolopäivät / HTV	3,5	21,8	25,5	16,8

4.7.6 Terveysprosentti 1.1. - 31.12

Poissaolo päiviä %		0 %
Poissaolo 1- 3 pv	12 kpl	15,79 %
Poissaolo 4 - 30	8 kpl	21,05 %
Poissaolo 31 – 60	1 kpl	5,26 %
Poissaolo 61 – 90		5,26 %

4.8 Työvoimakustannukset 1.1.-31.12. €

	2020	2021	2022	2023
Yhden henkilön HTV kustannus			42 920	46 320
Henkilöstökulut	353 347	361 518	390 682	429 997
Laskennallinen keskiansio	2 846	2 884	2 859	3 097

4.9 Panostukset henkilöstöön 1.1.-31.12. €

	2020	2021	2022	2023
Panostukset henkilöstöön	2 400	4 800	3 700	12 900

Panostukset henkilöstöön 1.1. – 31.12.2023 €

Koulutuspalvelut	5 400
Työterveyshuolto	4 900
Ravitsemus	1 700
Korvaus työterveyshuollosta	900
Ostot tilikauden aikana	200
Henkilöstöltä perityt korvaukset	- 200
Yhteensä	12 900

4.10 Henkilöstön osaaminen 1.1.-31.12.

4.10.1 Koulutuspäivät 1.1.-31.12.

	2020	2021	2022	2023
Koulutuspäivät pv	14	11	30	18
Koulutuskustannukset €			1 596	5 410
Koulutuskustannus henkilöstökuluista %			0,41	1,26

5 SEURAKUNNAN JÄSENMÄÄRÄT JA MUUTOKSET

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

Seurakunnan jäsenmäärä on vähentynyt viimeisien seurantavuosien aikana, lähes kunnan väkimäärän kehitystä myötäillen. Koko kunnan väestöstä Pellon seurakunnan jäseniä on 79,8 prosenttia, joista kirkollisveroa maksoi arviolta 58,5 prosenttia. Seurakunnan jäsenistä 73 % maksoit kirkollisveroa.

Asukasmäärä kunnassa

2010	2015	2020	2022	2023
3 980	3 623	3 303	3249	3 119*
				*=arvio

Seurakunnan väestömäärä/ kirkollisveron maksavien määrä

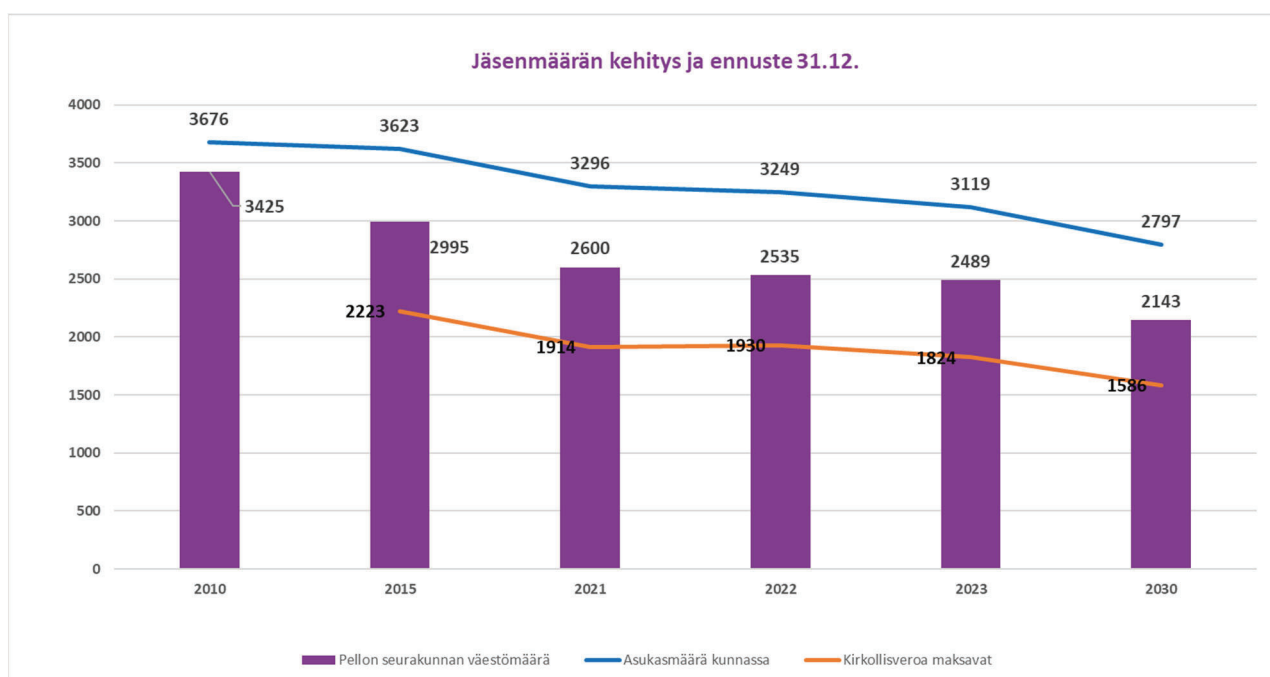
2010	2015	2020	2022	2023
3425	2995/2223	2637 /2024	2535/ 1930	2489/1824*
				*=arvio

Seurakunnan jäsenmäärä suhteessa väestöön

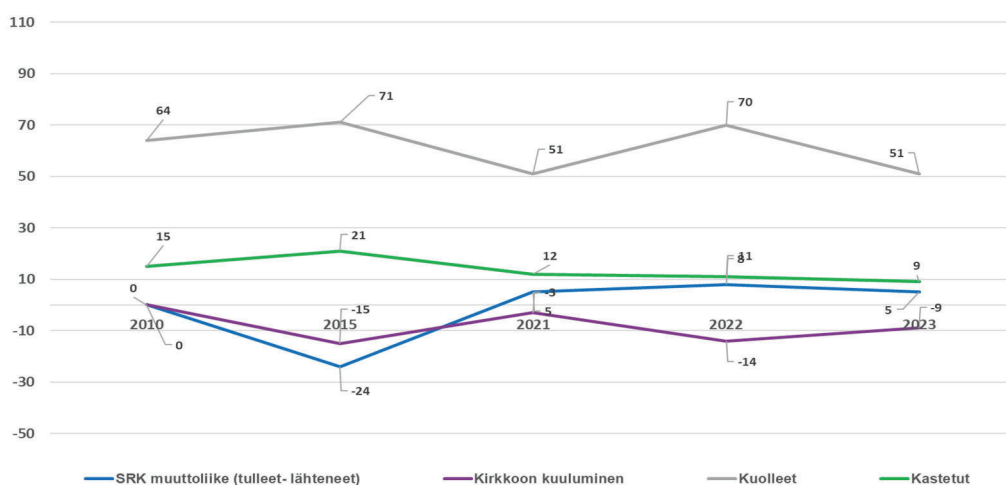
2010	2015	2020	2022	2023
86,1 %	82,6 %	79,8 %	78,0 %	79,8 %

Kunnan väestöstä kirkollisveroa maksavat

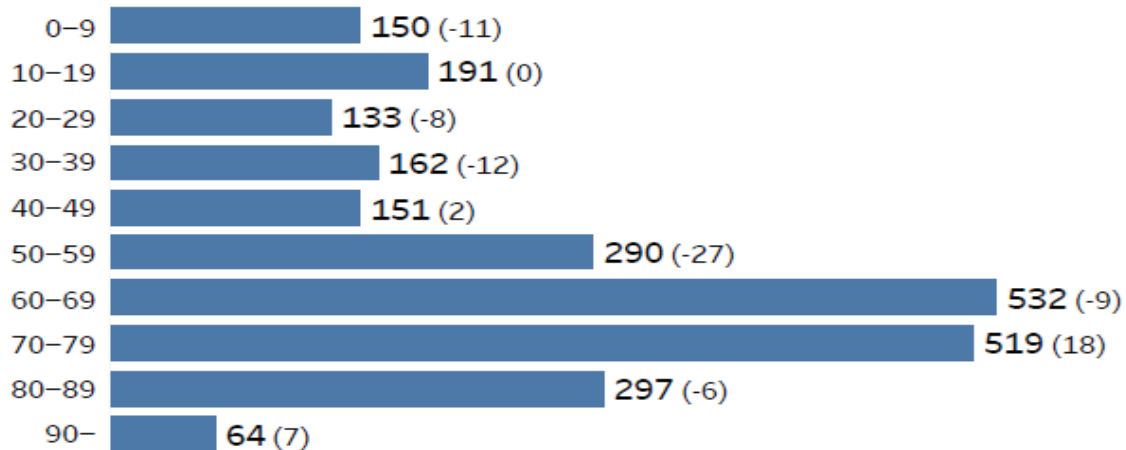
2015	2020	2022	2023
61,4 %	58,1 %	59,4 %	58,5 %



Pellon seurakunnan jäsenmuutokset (hlö), 2010 - 2023



Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos



6 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

6.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	80 917,41	88 858,49
Korvaukset	10 743,93	
Myyntituotot	12,00	24,00
Maksutuotot	39 143,72	56 501,32
Vuokratuotot	11 478,58	15 470,65
Metsätalouden tuotot		953,16
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	13 941,53	5 718,34
Tuet ja avustukset	5 088,90	560,00
Muut toimintatuotot	508,75	9 631,02
Toimintakulut	-782 534,18	-713 160,77
Henkilöstökulut	-418 834,70	-384 684,74
Palkat ja palkkiot	-345 330,18	-323 504,97
Henkilösivukulut	-78 555,14	-71 441,87
Henkilökulujen oikaisuerät	5 050,62	10 262,10
Palvelujen ostot	-224 140,53	-193 954,86
Vuokratkulut	-6 708,05	-4 723,97
Aineet ja tarvikkeet	-97 905,66	-93 820,16
Annetut avustukset	-22 740,95	-18 704,84
Muut toimintakulut	-12 204,29	-17 272,20
TOIMINTAKATE	-701 616,77	-624 302,28
Kirkollisverotulot	680 024,08	626 090,21
Valtionrahoitus	66 822,00	65 388,00
Verotuskulut	-9 113,72	-9 108,70
Kirkon rahastomaksut	-50 915,00	-53 148,96
Rahoitustuotot ja -kulut	63 479,70	-33 610,27
Korkotuotot	7 690,13	520,24
Muut rahoitustuotot	17 902,55	20 015,17
Arvonalentumiset sijoituksista	-10 045,59	-54 083,91
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	47 932,61	
Korkokulut		-61,77
VUOSIKATE	48 680,29	-28 692,00
Poistot ja arvonalentumiset	-28 703,86	-28 703,86
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot		
Tuotot	19 916,04	17 715,61
Kulut	-15 789,29	-17 715,61
Siirrot rahastosta/rahastoon	-4 126,75	
TILIKAUDEN TULOS	19 976,43	-57 395,86
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	19 976,43	-57 395,86

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista	10,34	12,46
Vuosikatteen osuus poistoista	169,59	-99,96
Vuosikate €/ jäsen	19,56	-11,32
Henkilöstökulut % verotuloista	61,59	61,44

6.2 Tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	591 093,69	619 797,55
Aineelliset hyödykkeet	581 114,93	609 818,79
Maa- ja vesialueet	170 202,37	170 202,37
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	100 317,86	102 979,82
Rakennukset	274 156,09	297 595,22
Kiinteät rakenteet ja laitteet	36 438,61	39 041,38
Sijoitukset	9 978,76	9 978,76
Osakkeet ja osuudet	9 978,76	9 978,76
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	92 067,91	85 627,28
Muut toimeksiantojen varat	92 067,91	85 627,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 382 936,01	1 303 600,28
Saamiset	30 567,68	16 288,02
Lyhytaikaiset saamiset	30 567,68	16 288,02
Myyntisaamiset	4 469,37	5 162,02
Muut saamiset	12 691,56	8 702,64
Siirtosaamiset	13 406,75	2 423,36
Rahoitusarvopaperit	1 156 960,41	999 073,39
Osakkeet ja osuudet	1 156 960,41	999 073,39
Rahat ja pankkisaamiset	195 407,92	288 238,87
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 066 097,61	2 009 025,11
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-1 819 020,01	-1 799 043,58
Peruspääoma	-1 043 710,02	-1 043 710,02
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-755 333,56	-812 729,42
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-19 976,43	57 395,86
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-92 067,91	-86 156,23
Muut toimeksiantojen pääomat	-92 067,91	-86 156,23
VIERAS PÄÄOMA	-155 009,69	-123 825,30
Lyhytaikainen vieras pääoma	-155 009,69	-123 825,30
Ostovelat	-54 192,47	-15 698,81
Muut velat	-26 146,21	-26 577,68
Siirtovelat	-74 671,01	-81 548,81
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-2 066 097,61	-2 009 025,11
TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste %	92,15	93,56
Rahoitusvarallisuus €/jäsen	493,34	465,39
Suhteellinen velkaantuneisuus %	18,73	15,87
Lainakanta €/jäsen	0,00	0,00

6.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Tulorahoitus	48 680,29	-28 692,00
Vuosikate	48 680,29	-28 692,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	48 680,29	-28 692,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	16 375,78	14 048,73
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-528,95	528,95
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-14 279,66	6 799,75
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	31 184,39	6 720,03
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	16 375,78	14 048,73
Rahavarojen muutos	65 056,07	-14 643,27
Rahavarojen muutos (tase)	65 056,07	-14 643,27

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Investointien tulorahoitusprosentti %	0,00	0,00
Rahavarojen riittävyys. pv	586	606
Lainanhoitokate	0,00	-463,50

6.4 Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen

Sijoitustoimintaa tehdään tulevina vuosina mahdollisuuksien mukaan seurakunnan sijoitusstrategian puitteissa.

Yhteistyösopimus talous- ja henkilöstöhallinnon osalta Ylitornion seurakunnan kanssa on vuosittaisessa tarkastelussa vuoden 2024 aikana. Yhteistyötä jatkettiin toimistohenkilöstön toimesta Kolarin, Ylitornion ja Pellon seurakunnan välillä. Myös tätä sopimusta tarkastellaan vuosittain. Yhteistyö Pellon seurakunnan kanssa on laajentunut kertomusvuoden aikana aloitetulla kiinteistö- ja hautaus-toimenpäällikön ostopalvelulla. Kiinteistöstrategian laatiminen on alkuvuodesta 2024 mennyt laadukkaasti eteenpäin Tervolan seurakunnan taloussihteerin avulla.

Sähköinen digitoitu asianhallinta otettiin käyttöön 1.1.2024. Toimintamallin uudistaminen luo turvallista pohjaa tuleville vuosille tiedonhallintaa, tietosuojaan, tietojen käsittelyyn, tietojen käyttämiseen, oikeellisuuteen ja turvallisuuteen. Käyttöön otettu ohjelmisto ja siihen luotu rakenne mahdollistavat seurakunnassa käsiteltävien asioiden ja asiakirjojen lain ja ohjeiden mukaisten arkistoinnin ja säilyttämisen.

Pellon seurakunnan hautakortiston digitointi jatkuu edelleen 2024 aikana. Kortiston digitointi on tärkeää, jotta tiedot ovat hallittavissa, arkistoituna ja niitä voidaan luotettavasti käyttää tarvittavissa analyyseissä ja haudanhallinta-aika laskutuksessa.

Seurakunta huomioi mahdollisten tuhkahautauksien yleistymisen ja mahdollisesti ympärivuotisen tuhkahautausmahdollisuuden.

Vuonna 2023 aloitettu yhtymäselvitys Pellon, Ylitornion ja Kolarin seurakuntien kesken saadaan päätöksentekoon vuoden 2024 aikana. Yhtymäselvityksen aikana on huomattu, että jonkin asteiset rakennemuutokset pienissä, myös Pellon seurakunnassa, ovat välttämättömiä, jotta ev.lut. kirkon hengellinen elämä voidaan turvata paikkakunnalla tuleville sukupolville. Tämä päätös on ratkaisevassa osassa tulevaisuuden yhteistyösuuntaa – onko se kenen kanssa, se jää ratkaistavaksi.

Seurakuntaa haastaa edelleen yleinen työvoimapula, joka tuntuu lähes jokaisella toimialalla, myös pohjoisen seurakunnissa. Haasteena on saada osaavaa ja sitoutunutta työvoimaa avoimiin työpaikkoihin seurakunnassa ja paikkakunnalla.

Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset näkyvät edelleen vahvana. Aineiden, tarvikkeiden ja energian hinta ovat nousseet voimakkaasti kertomusvuoden aikana ja odotettavissa on edelleenkin kustannusten nousua tai niiden pysymistä nykyisellä tasolla. Maailmanlaajuinen epävarmuus heijastelee edelleen sijoitusmarkkinoilla epävakautta. Inflaatio on kertomusvuoden aikana edelleen korkea ja korkotaso on noussut merkittävästi edellisistä vuosista. Nämä yhteiskunnalliset asiat heijastuvat monella tavoin tulevaisuuden seurakuntaan. Korkea inflaatio, korkojen nousu ja yhteiskunnan epävarmuustekijät ja sen seuraukset ovat tuoneet korkeahkoja palkankorotuksia seurakunnan työntekijöille. KirVESTES on voimassa helmikuun loppuun 2025, jonka jälkeen on jälleen odotettavissa työehtosopimuksellisia muutoksia.

Väestön ikääntyminen ja työikäisten henkilöiden vähentymien lähivuosina nostaa myös suurta huolta yleisesti myös seurakunnissa. Seurakunnan talouden heikkeneminen ja lisääntyvä palvelun tarve vaativat päätöksenteolta erilaisia ratkaisuja tulevina vuosina.

Huomiotta ei voi myös jättää ihmisten henkistä jaksamista globaalien tapahtumien ja koettelemusten jälkeen. Se on lisännyt seurakunnan diakoniatyön tarvetta ajallisesti ja myös taloudellisesti. Kertomusvuoden alussa alkaneen sote-uudistuksen vaikutukset jäävät nähtäväksi tulevina vuosina. Toiveena on, että uudistus tasaisi ja vähentäisi julkisen sektorin kustannusten nousua, joka heijastuu myös seurakuntaan.

Kaikki epävarmuustekijät lisäävät epätietoisuutta ja ahdistusta laajasti myös seurakunnassa. On arvioitu, että kotimaan ja Suomen matkailu lisääntyy entisestään mm. turvallisuuden ja luottavuuden vuoksi. Tätä taustaa vasten on alettu rakentamaan seurakunnan veto- ja pitovoimaa, roolia olla läsnä, tuoda toivoa ja antaa turvallisuutta. Juuri tähän on Kolarin seurakunnalla edelleenkin erinomainen mahdollisuus kasvavan työikäisen kirkollisveroa maksavan väestökehityksen kautta.

6.5 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden ylijäämä 19 976,43 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä pyytää kirkkovaltuustolta tili- ja vastuuvapautta tilikaudelta 2023 ja luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen viipymättä tilintarkastajalle.

Lisäksi kirkkoneuvosto päättää, että mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, tilinpäätös viedään kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi ilman erillistä päätöksentekoa.

7 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

7.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Laadinta- ja jaksotusperiaatteet

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

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

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Pellon seurakuntakoti	10 %
Turtolan seurakuntakoti	85 %
Metsätalous	100 %

Poikkeukselliset tuotto- ja kuluerät

Kertomusvuonna ei toteutunut merkittäviä poikkeuksellisia tuotto- tai kulueriä.

7.2 Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

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

7.3 Tuloslaskelman liitetiedot

7.3.1 Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖKULUT	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	345 330,18	323 504,97
Henkilösivukulut	78 555,14	71 441,87
Henkilökulujen oikaisuerät	-5 050,62	-10 262,10
Henkilöstökulut	418 834,70	384 684,74
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	9 796,60	10 503,42
437200 Matkakustannukset (ulkop.)	6 575,67	4 768,43
437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	1 690,43	680,26
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	5 406,75	1 596,20
439300 Työterveyshuolto	4 903,50	2 209,23
Muut henkilöstökulut	28 372,95	19 757,54
Kustannukset yhteensä	447 207,65	404 442,28

7.3.2 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

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

Poistosuunnitelma

Kohde	poistoajka vuosia
Aineettomat oikeudet	
ATK-ohjelmien käyttöoikeus	3
Muut pitkävaikutteiset menot	10
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	
Siunauskappelit	50
Hautaus-toimen muut rakennukset	20
Hautaus-toimen kiinteät rakenteet ja laitteet	20
Hautaus-toimen koneet ja laitteet	3
Hautaus-toimen pitkäv. menot	30
Hautaus-toimen muut aineell. hyödykkeet	arvioitu käyttöajka
Rakennukset	
Kirkot	70

Seurakuntatalot	40
Asuinrakennukset	30
Huolto- ja talouslaitokset, muut rakennukset	20
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Urut	30
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10
Koneet ja kalusto	3

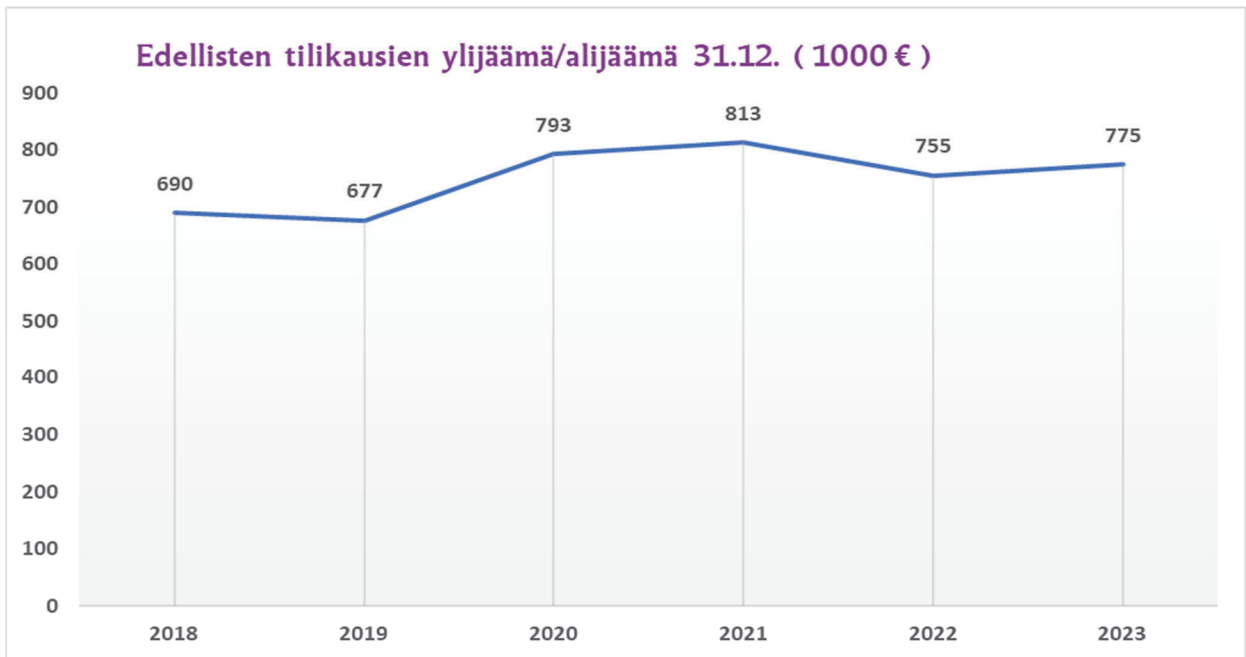
7.4 Taseen liitetiedot

7.4.1 Pysyvien vastaavien erittely

	Maa- ja vesialueet	Hautaus- ja aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	170 202,37	102 979,82	297 595,22	39 041,38	609 818,79	9 978,76	619 797,55
Lisäykset							
Siirtokirjaukset							
Vähennykset							
Suunnitelman mukaiset poistot		-2 661,96	-23 439,13	-2 602,77	-28 703,86		-28 703,86
Suunnitelmasta poikkeavat poistot							
Arvonkorotukset							
Invest. Tuki							
Arvo vuoden lopussa	170 202,37	100 317,86	274 156,09	36 438,61	581 114,93	9 978,76	591 093,69

7.4.2 Oman pääoman erittely

OMA PÄÄOMA	2022	2023
Peruspääoma	1 043 710	1 043 710
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	812 729	755 334
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-57 395	19 976
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	755 334	775 310
Oma pääoma	1 799 044	1 819 020



7.4.3 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta 2023		
Pellon seurakunnan palkkasumma €	354 349	0,00660 %
Koko kirkon palkkasumma €	5 366 300 000	
Koko kirkon eläkevastuuvajaus €	3 663 787 218	
Pellon seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta €	241 928	

7.4.4 Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Pellon seurakunnalla on omistuksessa 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.

Laskennallinen kulttuuriperintökustannusvelka on 13 106 €.

Muut vastuut ovat merkittynä taseessa.

7.4.5 Omistukset muissa yhtiöissä

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

8 ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUJEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

8.1 Hautainhoitorahaston toiminta

Pellon seurakunnassa on erillisenä tase- ja tulosityksikkönä hoidettavana haudanhoitorahasto. Haudanhoitorahastosta vastaa kirkkoneuvosto.

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

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

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

Haudanhoitorahaston säännöt uusittiin niin, että uudet säännöt tulevat voimaan 1.1.2024

8.2 Hautainhoitorahaston toteutuminen



Hautainhoitorahasto

kustannuspaikka 900 4050000

TAVOITTEET

- Hautainhoitorahasto toiminta voittoa tuottamattomalla tavalla
- Paikallisia kausityöntekijöitä sopimushautojen hoitoon avoimen työnhakuprosessin kautta
- Laadukkaan ja kustannustehokkaan palvelun tuottaminen
- Ympäristövaatimusten huomioiminen
- Hautainhoitorahasto on itsenäinen talousyksikkö
- Rahaston toiminnasta vastaa seurakunnan kirkkoneuvosto
- Sopimustietojen varmistaminen

TOTEUMA

- Hinnoittelussa pitkäaikaista sopimusta suosiva toimintamalli toteutettu.
- Haudanhoitosopimuskirjanpito valmisteltiin digitaaliseen arkistoon ja järjestelmään siirtoa varten. Järjestelmän käyttöönotto 2024

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimet ostettiin Haavikon puutarhalta, jonka taimet ovat vuosia olleet luotettavat. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät.

Kaudelle rekrytoitiin kesätyöntekijöitä 3 viikon työsuhteisiin paikallisia nuoria tarpeellinen määrä. Rekrytoinnissa oli jonkin verran erinäisiä haasteita, jotka johtivat pikaisiin ongelmanratkaisuihin ja kirkkoherran päätöksiin. Kustannusnousut ja myös työntekijöiden saatavuus ongelmat ovat haastaneet kertomusvuoden toimintaa ja haastavat myös tulevaisuudessa seurakunnan hoitamaa haudanhoitorahastoa.

Verkkopalvelut ovat osoittautunut tarpeelliseksi palveluksi lähiseurakunnissa. Pellossa palveluataan keväällä 2024. Tulevina vuosina palvelua voidaan vielä kehittää, kun se saadaan vakiinutettua.

Pellon seurakunnan haudanhoitorahasto hoiti velvoitteensa haudanhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti. Seurakunnan haudanhoitorahastossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia tilikaudella 2023.

Haudanhoitorahaston tuottamien palveluiden tuotot olivat 4 126,75 euroa suuremmat kuin palveluun käytetty kustannus.

8.3 Hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	19 916,04	17 715,61
Maksutuotot	19 911,04	17 705,61
Muut toimintatuotot	5,00	10,00
Toimintakulut	-15 789,29	-17 715,61
Henkilöstökulut	-11 163,08	-5 997,44
Palkat ja palkkiot	-9 019,42	-5 011,21
Henkilösivukulut	-2 143,66	-986,23
Palvelujen ostot	-1 189,46	-9 350,98
Aineet ja tarvikkeet	-3 436,75	-2 367,19
Ostot tilikauden aikana	-3 436,75	-2 367,19
TOIMINTAKATE	4 126,75	0,00
VUOSIKATE	4 126,75	0,00
TILIKAUDEN TULOS	4 126,75	0,00
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	4 126,75	0,00

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	126,14	100,00
Vuosikatteen osuus poistoista (%)		
Vuosikate (€/jäsen)	1,66	0,00
Henkilöstökulut verotuloista (%)		

8.4 Hautainhoitorahaston tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	92 067,91	85 627,28
Rahat ja pankkisaamiset	92 067,91	85 627,28
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 067,91	85 627,28
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-14 449,43	-10 322,68
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-10 322,68	-10 322,68
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-4 126,75	0,00
VIERAS PÄÄOMA	-77 618,48	-75 304,60
Pitkäaikainen vieras pääoma	-52 318,86	-54 191,35
Saadut ennakot	-52 318,86	-54 191,35
Lyhytaikainen vieras pääoma	-25 299,62	-21 113,25
Muut velat	-12 691,56	-8 702,64
Saadut ennakot	-12 608,06	-12 410,61
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-92 067,91	-85 627,28

	31.12.2023	31.12.2022
Omavaraisuusaste, %	53,24	54,26
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	31,89	30,35
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	63,73	49,12
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

8.5 Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Tulorahoitus	4 126,75	0,00
Vuosikate	4 126,75	0,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	4 126,75	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 313,88	-8 711,60
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	2 313,88	-8 711,60
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 313,88	-8 711,60
Rahavarojen muutos	6440,63	-8711,6
Rahavarojen muutos (tase)	6 440,63	-8 711,60

	1.1 - 31.12.2023	1.1 - 31.12.2022
Rahavarojen muutos	6 440,63	-8 711,60
Rahavarat kauden lopussa	92 067,91	85 627,28
Rahavarat kauden alussa	85 627,28	94 338,88

Rahavarojen riittävyys pv

2 128

1 764

8.6 Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

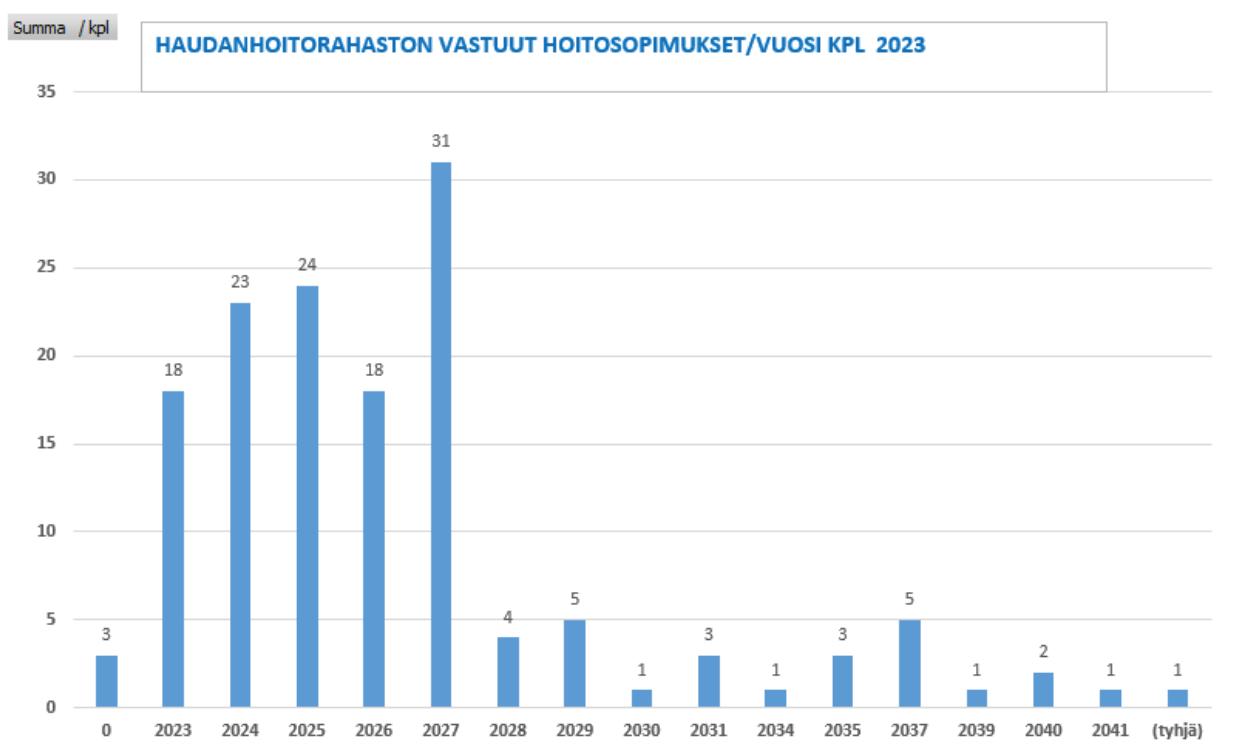
HENKILÖSTÖKULUT HHR	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Henkilöstökulut	11 163,08	5 997,44
Palkat ja palkkiot	9 019,42	5 011,21
Henkilösivukulut	2 143,66	986,23
Henkilöstökulut	11 163,08	5 997,44
Kustannukset yhteensä	11 163,08	5 997,44

8.7 Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Hautainhoitorahaston vastuuna ovat haudanhoitosopimuksen, joihin haudanhoitorahasto on sitoutunut sopimuksella.

HAUDANHOITORAHASTO	2021	2022	2023
Haudanhoitosopimukset pitkä kpl	137	120	141
Haudanhoitosopimukset lyhyt kpl	35	55	61
Hoitosopimukset yhteensä	172	175	202
Haudanhoitokulut	15 946	17 706	15 789
Yhden hoidetun haudan kustannus ka	93	101	78
Jäljellä olevat sopimusvuodet	686	607	590
Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12.	66 173	61 415	46 116
Sopimuksia vastaava pääoma	94 338	85 627	92 068
Yli- / alikatteisuus (TILASTO)	28 165	24 213	45 952

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus.



8.8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapaonottamista koskevista toimenpiteistä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden ylijäämä 4 126,75 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä pyytää kirkkovaltuustolta tili- ja vastuuvapautta tilikaudelta 2023 ja luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen viipymättä tilintarkastajalle.

Lisäksi kirkkoneuvosto päättää, että mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, tilinpäätös viedään kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi ilman erillistä päätöksentekoa.

9 KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET

	säilytysmuoto	säilytysaika
Tasekirja	sivunumeroituna	pysyvästi Kolarin seurakunta, sähköinen arkistointi, Piironki järjestelmä
Tilinpäätöserittelyt	sivunumeroituna	6 vuotta Pellon seurakunta, Piironki järjestelmä
Päiväkirja	sähköinen säilytys,	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Pääkirja	sähköinen säilytys	10 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Ostoeskontra	sähköinen säilytys	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Myyntireskontra	sähköinen säilytys	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Käyttöomaisuuskirjanp.	sähköinen säilytys	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Palkkakirjanpito	sähköinen säilytys	50 vuotta Pellon seurakunta Piironki järjestelmä

9.1 Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista

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

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

Kirkon palvelukeskuksen järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa Kirkon palvelukeskuksen toimesta arkistointiohjeen ja kirjanpitolain mukaisen ajan. Palkanlaskennan liiteaineisto toimitetaan Kirkon Palvelukeskukseen käsiteltäväksi ja säilytettäväksi arkistointiajan ja kirjanpitolain mukaisesti.

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

9.2 Luettelo tositelajeista

Tos. Laji	Nimi	Nro sarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
M2	Resurssivarausjärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Käytetyt tositenumerot

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000125
01	1000000	1000825
14	14000000	14000211
15	15000000	15000646
18	18000000	18000055
19	19000000	19000716
03	3000000	3000011

10 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

PELLON SEURAKUNNAN KIRKKONEUVOSTO

Tilinpäätös on allekirjoitettu sähköisesti vahvalla tunnistaumisella.

Kalervo Vanha
varapuheenjohtaja

Lahja Aska

Anne Ikonen

Pertti Gammelín

Esa Mäki

Leila Senbom

Jane Fagerström
puheenjohtaja, vt. kirkkoherra

Pirta Melaluoto
Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään kertomus.

Tilinpäätös on allekirjoitettu sähköisesti vahvalla tunnistaumisella.

Tilintarkastusyhteisö KPMG

Tapio Raappana
(JHT, KHT)