

Kirkkoneuvosto 31.3.2022 § 19

Kirkkovaltuusto 5.5.2022 § 6

UTAJÄRVEN SEURAKUNTA TILINPÄÄTÖS 2021



Sisällys

I	Toimintakertomus.....	4
1	Yleiskatsaus.....	4
2	Hallinto.....	15
3	Henkilöstö.....	17
4	Jäsenmäärä.....	20
5	Sisäinen valvonta.....	22
6	Talouden tunnusluvut.....	23
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	24
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi.....	24
II	Talousarvion toteutuminen.....	25
1	Käyttötalouden toteutuminen.....	25
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	31
3	Investointiosan toteutuminen.....	32
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	33
III	Tilinpäätöslaskelmat.....	35
1	Tuloslaskelma.....	35
2	Rahoituslaskelma.....	36
3	Tase.....	37
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	38
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	38
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	39
3	Tuloslaskelman liitetiedot.....	39
4	Rahoituslaskelman liitetiedot.....	40
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	40
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	40
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	41

8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot.....	43
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	44
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	50
VI	Luettelot ja selvitykset.....	51

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Kertomusvuosi 2021 jää edellisen vuoden tapaan historiaan erityisesti koronapandemiasta, jonka vuoksi seurakunnan normaali viikkotoiminta lasten ja varhaisnuorten kerhoja lukuun ottamatta oli keskeytyneenä useampaan otteeseen. Sekä kevätkaudelle että loppuvuodesta jumalanpalvelukset ja kirkolliset toimitukset hoidettiin pitkälti poikkeusjärjestelyin. Tiukimpien kokoontumisrajoitusten ollessa voimassa jumalanpalveluksissa oli mukana vain jumalanpalveluksen toimittajat ja kirkollisiin toimituksiin osallistuvien määrä oli rajoitettu 6 henkilöön. Tosin hautaan siunaamisten yhteydessä oli mahdollista käyttää ns. pastoraalista harkintaa, jolloin haluttiin varmistaa kaikkein läheisimpien omaisten osallistumismahdollisuus. Tilaisuuksissa pyrittiin huolehtimaan riittävästä turvaväleistä ja käsihygieniasta. Kaikki kirkossa pidetyt jumalanpalvelukset ja muut yleiset tilaisuudet striimattiin. Striimausmahdollisuutta hyödynnettiin myös kirkollisissa toimituksissa sekä esimerkiksi seurakuntatalolla ja torimakasiinilla järjestetyissä tilaisuuksissa.

Keväällä kokoontumisrajoitusten ollessa voimassa oli käytössä ns. jälkiehtoollinen, jolloin striimatun messun jälkeen oli seurakuntalaisilla mahdollisuus käydä kirkossa ehtoollisella. Adventin ja joulun ajan musiikkitilaisuuksissa voitiin puolestaan käyttää koronapassia, jolloin ei ollut erillisiä kokoontumisrajoituksia. Koronapassi edellytettiin yli 16-vuotialta tilaisuuksiin osallistuvilta.

Osa kirkkoneuvoston kokouksista pidettiin ns. Teams-kokouksina. Myös kirkkovaltuuston kokouksiin oli mahdollisuus osallistua etäyhteydellä. Sähköisiä kokouksia koskeva kirkkolain muutos tuli voimaan 15.3.2021. Terveys ja turvallisuus huomioiden vierailuja ikääntyneiden ja riskiryhmiin kuuluvien luona tehtiin vain tarkan harkinnan jälkeen. Kasvokkain kohtaamisten ollessa vähempänä yhteyksiä seurakuntalaisiin hoidettiin erityisesti puhelimitse sekä sähköpostiviestein.

TOIMINNAN ERITYISET PAINOPISTEET

Seurakunnan strategian päivittäminen

Utajärven seurakunnan kirkkovaltuusto hyväksyi 19.8.2021 Utajärven seurakunnan strategian vuosille 2021–2026. Strategiatyöskentelyssä hyödynnettiin syksyllä 2021 valmistunutta kokonaiskirkon yhteistä strategista asiakirjaa Ovet auki – Suomen evankelis-luterilaisen kirkon strategia vuoteen 2026 sekä Oulun hiippakunnan uutta strategiaa Uskon, toivon ja rakkauden asialla pohjoisessa- Oulun hiippakunnan strategia vuoteen 2026.

Seurakunnan strategiaa valmisteltiin kirkkoneuvoston nimeämässä työryhmässä. Strategiatyötä käsiteltiin myös työntekijäkokouksissa. Valmisteluun liittyen suoritettiin keväällä 2021 seurakuntakysely, jonka myötä saatiin runsaasti palautetta seurakunnan toiminnasta. Kyselyyn vastasi kaikkiaan 178 henkilöä. Kyselyyn oli mahdollisuus vastata joko sähköisesti Webropol-sovelluksen kautta tai vaihtoehtoisesti kirjallisena. Strategian kuvitusta varten saatiin Utajärven koulun 8. luokan oppilaiden tekemiä kirkkoaiheisia piirustuksia. Utajärven seurakunnan uuden strategian esittely- ja infotilaisuus järjestettiin kirkossa 26.8.2021. Tilaisuus myös striimattiin.

Strategian keskeinen sisältö

Strategiassa on nostettu esille seurakunnan toiminnan keskeiset päämäärät. Utajärven seurakunnan tehtävä on yhdessä kokonaiskirkon kanssa kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen, tuoda elämään kestävä perusta sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Seurakunnan visio on, että Utajärven seurakunta on keskinäisen luottamuksen yhteisö, joka tuo erilaiset ihmiset yhteen arjessa ja juhlassa. Utajärveläisille on sen mukaan tärkeää kuulua seurakuntaan ja osallistua sen toimintaan. Seurakunta arvostaa jäseniään ja rohkaisee kaikkia toimimaan Jumalan

työtovereina tässä maailmassa. Luotettavana yhteistyökumppanina seurakunta luo yhdessä kunnan ja muiden vastuunkantajien kanssa edellytykset onnelliselle elämälle Utajärvellä.

Strategian esille nostamia erityisiä painopisteitä ovat todistaminen rohkeasti Kristuksesta sanoin ja rakkauden teoin, toimintaedellytysten turvaaminen, vastuullisuuden toteuttaminen sekä yhteyden luominen ja vahvistaminen viestinnän keinoin.

Niiden toteuttamiseksi halutaan vahvistaa hengellisyyttä ja arjen kristillisyyttä sekä kutsua kaikkia seurakuntayhteyteen. Siihen liittyy olennaisesti köyhien, yksinäisten sekä elämässä syrjäytyneiden kohtaaminen ja auttaminen.

Keskeistä on myös pitää seurakunnan talous tasapainossa ja olla tarvittaessa valmis luopumaan joistakin toiminnoista, pitää huolta työntekijöiden hyvinvoinnista ja osaamisesta, tukea ja kouluttaa luottamushenkilöitä, vahvistaa seurakuntalaisten vapaaehtoisuutta ja mahdollistaa heidän osallistuminen toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen sekä vahvistaa yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa.

Oikeudenmukaisuuden ja ympäristökasvatuksen vahvistamista on mm. Kirkon ympäristödiplomin ylläpitäminen sekä Reilun kaupan edistäminen. Huolenpito kulttuurihistoriallisesti arvokkaasta Utajärven kirkosta ja tapulista, sankarihautausmaasta sekä muista hautausmaista ja seurakunnan metsistä on myös tärkeä osa seurakunnan strategista toimintaa.

Yhteyden luomiseksi ja vahvistamiseksi hyödynnetään viestinnässä monipuolisesti erilaiset viestintäkanavat sekä striimataan jumalanpalveluksia sekä muita seurakunnan tilaisuuksia.

Jumalanpalveluselämän kehittäminen

Jumalanpalvelus on ollut kaikkina aikoina seurakuntaelämän keskus. Se on kirkon ominta aluetta, ja siitä kirkon tunnistaa kirkoksi. Tavoitteena on ollut, että jokainen Utajärvellä asuva voi kokea omakseen kotikirkon ja jumalanpalveluksen, jonne on helppo ja turvallista tulla. Jumalanpalvelusten halutaan olevan vieraanvaraisia, saavutettavia ja sopivia kaikenikäisille.

Utajärven seurakunnassa tavoitteena on ollut edelleen lisätä seurakuntalaisten osallistumista jumalanpalveluselämään sekä jumalanpalvelusten suunnitteluun ja toteutukseen. Tärkeää on, että koko työyhteisö ja kaikki työalat sekä luottamushenkilöt sitoutuvat siihen. Jumalanpalveluselämän kehittäminen on sisältynyt kaikkien työalojen toimintaan. Luottamushenkilöitä on rohkaistu myös olemaan siinä tehtävässä tukena ja mukana.

Tavoitteena on ollut saada lisää vastuunkantajia ja jumalanpalvelusryhmiä, jotka vuorollaan kantavat vastuuta sunnuntain jumalanpalveluksen suunnittelusta ja toteuttamisesta yhdessä seurakunnan työntekijöiden kanssa. Ryhmäläiset voivat huolehtia yhdessä mm. virsikirjojen jakamisesta ja tervetuloitotuksista kirkon ovella, lukukappaleiden lukemisesta, avustamisesta esirukouksessa, kolehdinkannosta sekä mahdollisesti kirkkokahvien järjestämisestä. Erityisesti lapsia, nuoria ja nuoria aikuisia toivotaan mukaan. Varhaisnuorisotyön kerholaisista ja rippikoululaisista muodostettavat jumalanpalvelusryhmät sekä leirijumalanpalvelukset ja niiden ns. jumisryhmät vahvistavat osaltaan myös nuorten jumalanpalvelusopetusta.

Jumalanpalveluselämää ovat rikastuttaneet yhteistyössä kyläseurojen kanssa järjestettävät kyläkirkot sekä yhdistysten ja yhteisöjen kirkkopyhät, joihin useimmiten on sisältynyt kirkkokahvi. Tavoitteena on ollut, että yhdistykset ja yhteisöt voisivat ottaa varsinaisen oman kirkkopyhän lisäksi vielä toisen pyhäpäivän jumalanpalveluksen suunnittelu- ja toteuttamisvastuun.

Perinteisten ja useimmiten ulkotiloissa pidettyjen kyläkirkkojen lisäksi erityisesti kerran kuukaudessa pääosin seurakuntatalolla järjestettävät lasten ja aikuisten kirkkohetket ovat madaltaneet kotikirkon ovea ja innostaneet mukaan yhteiseen jumalanpalveluselämään. Noihin kirkkohetkiin on vuosien aikana kokoontunut ilahduttavan runsaasti myös päiväkodin ja koulun väkeä sekä toimintakeskuksen

ja päivätoiminnan asiakkaita. Koronatilanteesta johtuen kertomusvuonna erityisesti koulun väkeä oli keskimääräistä vähemmän mukana.

Saavutettavuutta on haluttu ylläpitää myös siten, että kotikirkossa syksyllä valtakunnallisen muistiviikon päätteeksi järjestetyn muistimessun lisäksi ikäihmisille suunnattuja ehtoollistilaisuuksia ja muistimessuja on järjestetty Päivätoiminnassa, hoivakoti Kirkkopuistossa sekä ryhmäkoti Metsolassa. Yhteisten ehtoollistilaisuuksien lisäksi on toimitettu tarpeen mukaan yksityisehtoollisia ikäihmisten ja liikuntaesteisten kodeissa. Koronatilanteesta johtuen hoitoyksiköissä järjestettäviä hartauksia ja yhteisiä ehtoollistilaisuuksia oli kertomusvuonna keskimääräistä vähemmän.

Jumalanpalveluksia sekä muita kirkossa pidettäviä tilaisuuksia on jo vuonna 2013 käyttöön otetun Kirkkoradion lisäksi videokuvattu ja lähetetty striimattuna seurakunnan Facebook- ja YouTube-kanavien kautta. Saavutettavuusdirektiivin mukaisesti seurakunnan tulee tehdä digitaaliset palvelut saavutettaviksi. Mikäli esimerkiksi videotallenteita halutaan säilyttää seurakunnan kotisivuilla yli kahden viikon ajan, niissä on oltava tekstitys. Tietoa Kirkkoradion toiminnasta sekä striimauksista on välitetty kirkollisten toimitusten yhteydessä, Tervareitti-lehdessä ja kotisivuilla julkaistavissa kirkollisissa ilmoituksissa sekä seurakunnan Facebook-sivuilla. Kotisivuille sekä Facebook-sivuille on viikoittain lisätty kunkin sunnuntain kirkollisen aiheen esittely sekä tarkemmat tiedot jumalanpalveluksen sisällöstä, toimittajista ja avustajista. Etälähetysten myötä jumalanpalveluksiin ja muihin kirkossa pidettyihin tilaisuuksiin osallistui ilahduttavan paljon väkeä. Heitä on ollut moninkertaisesti enemmän kuin jumalanpalveluksissa normaalitilanteissa paikan päällä. Tallenteita on myös katsottu paljon tilaisuuksien jälkeen. Kirkkoradiota sekä videointia on voitu hyödyntää myös kirkollisten toimitusten osalta niissä tilanteissa, jolloin kaikki omaiset ja ystävät eivät esimerkiksi kokoontumisrajoitusten vuoksi ole päässeet tulemaan kirkkoon. Striimauksista on tullut erityisen paljon myönteistä palautetta.

Utajärven kirkossa on ollut käytössä kastepuu, johon jumalanpalvelusten yhteydessä on kiinnitetty Utajärven seurakunnan kastettujen vauvojen kastesydämet. Vanhempien luvalla kastesydämeen kirjoitetaan kastetun vauvan nimi sekä kastepäivä. Kastesydämen voi ripustaa kastepuuhun kastetun läheinen, esimerkiksi äiti, isä, joku sisaruksista, isovanhemmista tai kummeista. Mikäli kastetun perheenjäseniä ei ole mukana jumalanpalveluksessa, sydämen ripustaa seurakunnan työntekijä tai vapaaehtoinen. Vuoden aikana kastetut ja heidän läheisensä kutsutaan seuraavan vuoden palmusunnuntain perhekirkkoon, jossa kotiväki saa kastesydämen mukaansa.

Kesällä kastepuuhun kiinnitettiin myös konfirmoitujen nuorten nimillä varustetut sydämet. Nuoret ripustivat puuhun oman konfirmaatiosydämensä samassa yhteydessä, kun heille konfirmaatiomessun jälkeen jaettiin rippikoulutodistukset. Näin ollen puun käyttöä on laajennettu ja siitä on tullut kaste- ja konfirmaatiopuu. Konfirmaatiosydämet luovutetaan nuorille seuraavan vuoden aikana järjestettävässä nuorten kirkossa tai muussa tilaisuudessa. Kertomusvuonna sydämet luovutettiin nuorten kirkkopyhässä 13.6.2021, jolloin oli myös samalla isosten tehtävään siunaaminen.

Ympäristöohjelman ylläpito ja Reilu kauppa

Utajärven seurakunnan vuonna 2018 päivitetyn ympäristöohjelman myötä kirkkohallitus myönsi 17.9.2019 Utajärven seurakunnalle jo kolmannen kerran Kirkon ympäristödiplomin, joka on voimassa vuosina 2019-2023. Ympäristöohjelman tavoitteiden ylläpito edellyttää seurakunnan työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja kaikkien muiden seurakuntalaisten hyvää yhteistyötä. Ympäristökasvatus sisältyy keskeisesti jokaisen työalan toimintaan. Työalat raportoivat vuosittain toimintakertomuksen yhteydessä ympäristöohjelman toteuttamisesta.

Utajärven seurakunta Reilun kaupan seurakuntana osallistuu toimintaan sekä luomakunnan että oikeudenmukaisuuden hyväksi. Reilun kaupan tuotteista maksetaan viljelijöille korvausta, joka takaa heidän perheilleen kohtuullisen toimeentulon. Viljelijät ovat sitoutuneet noudattamaan Reilun kaupan periaatteita ja tuottamaan korkealaatuisia tuotteita, jotka menestyvät kansainvälisessä kilpailussa.

Utajärven kunta on ensimmäinen Reilun kaupan kunta Suomessa. Utajärven seurakunnasta on edustaja kunnan perustamassa Reilun kaupan työryhmässä. Seurakuntatalon tilaisuuksissa on tarjottu ainoastaan Reilua kahvia ja teetä sekä mahdollisuuksien mukaan Reilun kaupan hedelmiä, suklaata ja hunajaa. Seurakuntaan muuttaneille lähetettiin lahjaksi Reilun kaupan kahvia ja mm. seurakunnan kyselyyn vastanneiden kesken arvottiin Reilun kaupan tuotepalkintoja.

Ympäristöasiat sisältyvät myös Utajärven seurakunnan jumalanpalveluselämään. Luomakunnan sunnuntain lisäksi ympäristöasioita käsitellään aika ajoin myös muissa jumalanpalveluksissa ja hartauksissa. Hiljaisella viikolla järjestetään hautausmaahartaudet sivukyliä kappeleissa. Perinteinen kylvöjen siunaaminen järjestettiin toukokuussa Ahmaksen kylällä Yrjänän tilalla yhteistyössä Eläkeliiton Utajärven yhdistyksen sekä Utajärven Maataloustuottajien kanssa. Tilaisuus myös striimattiin. Juhannusaaton hartaushetki pidettiin kertomusvuonna Vesitorninmäen sijaan kirkossa. Kesällä järjestettiin sivukylillä kyläkirkkoja. Pääosin ne pidettiin ulkona luonnon keskellä. Syksyllä kokoonnuttiin kirkkoon sadonkorjuun kiitosjuhlaan. Ennen joulua julistettiin metsänväelle joulurauha Kormun laavulla yhdessä 4H:n, metsästysseurojen ja riistaväen kanssa.

Muuta huomioitavaa vuoden 2021 toiminnasta

Tiedotus

Seurakunnan toiminnasta ja eri tapahtumista on tiedotettu pääsääntöisesti kotisivuilla, Tervareitti-lehdessä sekä seurakunnan Facebook-sivuilla. Perhetyöllä on ollut käytössä omat Facebook-sivut ja nuorisotyöllä Instagram. Lisäksi on hyödynnetty WhatsApp-viestejä. Myös Utajärven kunnan infotaulua sekä kunnan Facebook-sivuja on hyödynnetty tiedotteiden jakamisessa. Kirkon ja seurakuntatalon sekä kauppojen ilmoitustauluille on myös jaettu erillisiä tapahtumailmoituksia. Perinteisellä kirjepostilla on kutsuttu seurakuntalaisia yhteisiin syntymäpäiväjuhliin, rippikoululaisten kummeja konfirmaatiomessuun sekä omaisia pyhäinpäivän iltakirkkoon ja läheisensä menettäneiden iltaan. Kertomusvuonna lähetettiin pääsiäiskirje ja samalla Korona-ajan ”rohkaisukirje” kaikille yli 70-vuotiaille Utajärven seurakunnan jäsenille.

Hartauselämä

Koronatilanteesta johtuen hoivakoti Kirkkopuistossa, Metsolan ryhmäkodissa ja päivätoiminnassa pidettyjä hartausilaisuuksia oli kertomusvuonna huomattavasti vähemmän kuin aikaisempina vuosina. Muutamia seurakuntavierailuja tehtiin myös mielenterveyskuntoutujien Toivontuvalle sekä kehitysvammaisten Toimintakeskukseen. Rokuan kylpylähotellin (entisen Kuntokeskuksen) hartaudet jouduttiin kokonaan perumaan. Rokualla on pidetty iltahartauksia ja jumalanpalveluksia vuorotellen Muhoksen ja Vaalan seurakuntien kanssa jo vuosikymmenten ajan.

Perinteisesti hiljaisella viikolla pidettyjä iltajumalanpalveluksia sivukyliä kappeleissa ei voitu niin ikään järjestää. Kesäiset perinteiset kyläkirkot voitiin kuitenkin järjestää Naamalla, Sanginkylällä, Juorkunassa sekä Ahmaksella. Sivukyliä Kauneimpia joululauluja ei järjestetty. Kauneimmat joululaulut-tilaisuuksia oli ainoastaan kirkossa kahtena eri sunnuntaina ja lisäksi Rokuan kylpylähotellissa. Lasten Kauneimmat joululaulut-tilaisuus järjestettiin srk-talolla. Molemmat kirkossa pidetyt tilaisuudet striimattiin. Tilaisuuksissa oli käytössä koronapassi.

Koronatilanne vaikutti myös Herättäjähdistyksen ja Rauhanyhdistyksen seuratoimintaan, joka oli keskeytyneenä kokoontumisrajoitusten aikana. Seuroja saattoi kuunnella muun muassa valtakunnallisten lähetysten kautta. Myös perinteiset Herättäjäjuhlat ja Suviseurat järjestettiin etätilaisuuksina.

Yhteistyö

Utajärven ja Muhoksen seurakunnilla on yhteinen kirkkoherranviraston toimistosihteri, joka on palvellut Utajärven kirkkoherranvirastossa tiistaisin ja torstaisin. Vaalan seurakunnan kanssa Utajärven seurakunnalla on yhteinen nuorisotyönohjaajan virka, joka on tällä hetkellä täyttämättä. Seurakunnilla oli yhteinen nuorisotyöstä vastaava seurakuntapastori 30.4.2021 saakka.

Utajärven kunnan kanssa tehtävä tiivis yhteistyö jatkui, kun ikäihmisten päivätoiminta järjestettiin seurakuntatalolla seurakuntasalin toisessa osassa. Päivätoiminnan tilojen yhteyteen on väliseinillä erotettu pieni kuntohuone, jossa on sähköavusteisia kuntoiluvälineitä erityisesti ikäihmisiä ja erityisryhmiä varten. Yhteistyön taloudellinen merkitys korostuu siinä, että seurakuntasalin ja sen yhteydessä olevan keittiön sekä sosiaalitilojen osalta kustannukset jaetaan kunnan kanssa. Toinen puoli salista on edelleen käytettävissä myös yksityiseen käyttöön, kuten muistotilaisuuksiin.

Eriyisen merkittävä kunnan kanssa järjestetty yhteistyötapahtuma oli piispa Jukka Keskitalon 15.9.2021 toimittama Utajärven uuden hyvinvointi- ja terveystakeskuksen eli Hyvän elämän keskuksen siunaaminen. Juhlatilaisuudessa oli paikalla arviolta n. 170 juhluvierasta. Tilaisuuden päätteeksi oli kunnan järjestämä kahvitarjoilu sekä mahdollisuus toimiloihin tutustumiseen. Tilaisuus myös striimattiin.

Kunnan kanssa on järjestetty myös kansallisiin juhlapäiviin liittyviä tilaisuuksia sekä lasten ja nuorten leirejä. Kunta on osallistunut sankarihautausmaan hoitamiseen maksamalla seurakunnalle kiinteän hoitomaksun. Kunnan nuorisovaltuuston jäseniä on kutsuttu mukaan seurakunnan kasvatustyön suunnitteluun ja toimintaan ja samalla kasvatuksen toimikunnan kokouksiin. Hyvänä osoituksena koulun kanssa tehtävästä yhteistyöstä seurakunnan työntekijät ovat pitäneet Utajärven koululla päivänavauksia. Aikaisemmin niitä pidettiin joka toinen viikko, nyttemmin keskimäärin kerran kuukaudessa.

Koululaiskirkkoja on perinteisesti pidetty syksyllä lukuvuoden alkaessa, adventtina ennen joululoman alkua sekä keväällä koulutyön päättyessä. Lisäksi on ollut esikouluun lähtevien koulutielle siunaaminen. Kertomusvuonna kaikki koululaiskirkot lähetettiin etälähetyksenä kotikirkosta koululle. Kouluväki osallistui mahdollisuuksien mukaan seurakuntatalolla ja kirkossa järjestettyihin lasten ja aikuisten kirkkohetkiin sekä arkipyhäkouluun. 4H-yhdistyksen kanssa seurakunnalla on puolestaan ollut yhteistä varhaisnuorten kerho- ja koulutustoimintaa.

Utajärven seurakunnan jäsenrekisteri on hoidettu vuoden 2018 alusta alkaen Oulun aluekeskusrekisterissä. Palvelu on toiminut erinomaisesti ja on ollut samalla kustannustehokasta. Oulun aluekeskusrekisterin kautta Utajärven seurakunta saa myös lakisääteiset tietosuojapalvelut.

Oulun seurakuntayhtymän sekä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin alueella toimivien seurakuntien kanssa on vuonna 2011 tehty kehitysvammaistyön yhteistoimintasopimus. Sen perusteella on sovittu kehitysvammaistyön yhteisestä hoitamisesta yhden kehitysvammaistyön papin viran osalta sopijaosapuolten seurakuntien alueella. Muun kehitysvammaistyön kukin sopijaosapuoli on hoitanut alueellaan itse. Kehitysvammaistyön pappina on ollut Hanna Fährnich.

Rovastikuntatasolla yhteistyötä on tehty järjestämällä yhteisiä tapahtumia, koulutustilaisuuksia, työalojen kokoontumisia sekä hankintojen kilpailutuksia. Monenlaisen vuorovaikutuksen ohella erityisesti työntekijät saavat yhteistyön kautta tärkeää kollegiaalista apua ja tukea.

Utajärven seurakunta on hankkinut perheneuvontapalveluja Oulunkaaren kuntayhtymän kautta. Osa rovastikunnan seurakunnista on ostanut vastaavat palvelut Oulun seurakuntayhtymältä.

Yhteistyö Tervareitti-lehden kanssa on ollut erittäin hyvä. Seurakunta on saanut maksutta ilmoittaa lehdessä kirkollisista tapahtumista kerran viikossa sekä lähettää pieniä puffeja. Kertomusvuonna Tervareitissä jatkettiin Ajatuksia seurakunnasta-kirjoituspalsta, johon myös Utajärven seurakunnan työntekijät ja luottamushenkilöt ovat laatineet kirjoituksia.

Työntekijämuutokset

Eeva-Kaisa Karhun irtisanouduttua Utajärven seurakunnan taluspäällikön virasta ja siirryttyä Utajärven kunnan palveluesimieheksi 1.2.2021 alkaen kirkkoneuvosto päätti täyttää taluspäällikön viran osaaikaisena ja määräaikaisena ajalla 7.1.- 31.12.2021 viikkotyöajan ollessa 24 tuntia. Taluspäällikön tehtävien hoitaminen ei enää edellyttänyt kokoaikaista viranhaltijaa, sillä osa taluspäällikölle aikaisemmin kuuluneista tehtävistä oli siirtynyt Kirkon Palvelukeskuksen hoidettavaksi.

Määräaikaisuuden perusteena puolestaan oli selvitystyön käynnistäminen mahdollisuudesta perustaa yhteinen taluspäällikön virka ja palkata yhteinen viranhaltija Vaalan seurakunnan kanssa 1.1.2022 alkaen.

Kirkkoneuvosto valitsi hakuajan jälkeen Marika Tauriaisen taluspäällikön virkaan. Hän oli osittaisella virkavapaalla Kirkon Palvelukeskuksen tehtävistä. Marika Tauriainen ilmoitti elokuussa, että hän ei ole käytettävissä taluspäällikön tehtäviin 1.1.2022 alkaen. Samaan aikaan tuli tietoon Vaalan seurakunnan suunnitelma siirtää taluspäällikön tehtävät kirkkoherranviraston toimistosihteerin tehtäviä kokoaikaisesti hoitavalle työntekijälle 1.1.2022 alkaen, jolloin Vaalan seurakunnan jäsenrekisterin ylläpito oli siirtymässä Oulun Aluekeskusrekisterin hoidettavaksi. Kirkkoneuvosto valitsi kokouksessaan 14.10.2021 Kaisu Bäckmanin Utajärven seurakunnan taluspäällikön virkaan 1.1.2022 alkaen työajan ollessa 24 tuntia viikossa. Perekäyttämistä varten Kaisu Bäckman palkattiin jo 15.11.2021 alkaen.

Kesäkuussa 2020 työnsä aloittanut Vaalan ja Utajärven seurakuntien yhteinen seurakuntapastori Timo Kosola siirtyi 1.5.2021 alkaen Tuuran seurakunnan palvelukseen. Ajalla 1.1.- 30.4.2021 hänen työaikansa Utajärven seurakunnassa oli 20 % kokoaikaisesta työajasta. Vaalan seurakunta toimi ns. isäntäseurakuntana.

Kasvatuksen työntekijänä ajalla 1.1.- 31.12.2021 toimi sosionomi-diakoni Jessica Auranen, jonka työaika oli 80 % kokoaikaisesta työajasta. Kasvatuksen työntekijän työtehtäviin kuului päivä- ja perhekerhoto, varhaisnuoriso-, nuoriso- ja rippikoulutyö sekä yhteistyö päiväkodin ja koulun kanssa. Piispa Jukka Keskitalo vihki Jessica Aurasen diakonian virkaan Oulun tuomiokirkossa 18.4.2021. Jessica Auranen siirtyi tammikuussa 2022 Muhoksen kunnan palvelukseen.

Vapaaehtoistoiminta

Vapaaehtoisille on järjestetty mahdollisuuksia toimia lähimmäisenrakkauden puolesta ja kantaa vastuuta. Vapaaehtoistoiminnan merkitys korostui erityisesti diakoniatyön järjestämisessä ruokailuissa, seurakuntatalon keittiön talkootehtävissä, sivukyliä hautausmaiden hoidossa sekä kirkko- ja kotiseutumuseo-opastoinnassa. Vapaaehtoisten kutomia villasukkia ja torkkupeittoja annettiin myös syntymäpäivälahjoina vanhuksille. Helmikuun 2. päivä (toinen toista) valittiin jo 17. kerran Utajärven seurakunnan Vuoden vapaaehtoinen. Kertomusvuoden vapaaehtoiseksi valittiin Tuovi Sipola. Valinnalla haluttiin muistuttaa vapaaehtoistyön merkityksestä. Vapaaehtoisten kiitosilta järjestettiin seurakuntatalolla 9.12.2021.

Yhteisvastuukeräys

Yhteisvastuukeräyksen 2021 kohteena oli vähävaraisten ikäihmisten tukeminen Suomessa ja maailmalla. Vaikka korona kuritti lähikeräyksiä, keräystulos ylittyi edellisvuoteen, myös koronan haavoittamaan vuoteen verrattuna. Hieman yli kahden miljoonan euron keräystuotoilla Suomessa välitetään Kirkon Diakoniarahaston sekä seurakuntien kautta tukea taloudellisessa ahdingossa sinnitteleville ikäihmisille sekä parannetaan heidän digitaalisia valmiuksiaan. Tuotosta 60 prosenttia ohjataan Kirkon Ulkomaanavun ruohonjuuritason työhön kehittyvissä maissa. Kunkin seurakunnan keräystuotosta 20 prosenttia jää käytettäväksi ikäihmisten ahdingon helpottamiseen oman seurakunnan alueella.

Utajärvellä keräystuotto oli koronatilanteesta huolimatta todella hyvä, 6648,95 euroa edellisen vuoden keräystuloksen oltua 5711,59 euroa. Listakeräystä ja perinteisiä Yhteisvastuuiltoja ei voitu koronarajoituksista johtuen toteuttaa, mutta hyvään tulokseen johtivat mm. perinteinen haastehiihto sekä uusi paastohaaste Tervareitti-lehden kanssa.

Lähetystyön järjestelyt

Lähetystyö on sisällytetty diakoniatyöntekijän toimenkuvaan. Heidi Laitista on käytännön järjestelyissä avustanut kanttori Anna-Mari Tuovinen. Koronapandemiasta johtuen seurakunnan nimikkolähetit olivat Katri Niiranen-Kilasia lukuun ottamatta koko vuoden kotimaassa. Perinteinen vapputapahtuma pidettiin vappumyyjäisinä ennakkotilauksin.

Tiekirkko-toiminta ja Oulujoen pyhiinvaellusreitti

Vuoden tauon jälkeen Utajärven kirkko oli yhtenä valtakunnallisista Tiekirkoista avoinna 4.7.-15.8.2021. Kotiseutumuseo oli avoinna samanaikaisesti. Kirkossa ja kotiseutumuseossa kävi ilahduttavan paljon vierailijoita. Oppaina toimivat Kotiseutuyhdistyksen, Marttojen, Eläkeliiton, Eläkkeensaajien ja Eläkeläisten vapaaehtoiset. Utajärven kirkko ja Rokua ovat olleet osana toukokuussa 2021 avattua Oulujoen pyhiinvaellusreittiä. Kokonaisuudessaan 113 kilometrin mittaiselle pyhiinvaellusreitille sijoittuvat Oulun tuomiokirkko, Oulujoen kirkko, Turkansaari, Muhoksen kirkko, Utajärven kirkko, Rokuan alue sekä Säräisniemen kirkko.

Työntekijöiden ansiomerkit sekä luottamustoimet

Kertomusvuoden viimeisen kirkkovaltuuston kokouksen yhteydessä 5.12.2021 luovutettiin tunnustuksena pitkäaikaisesta toiminnasta seurakuntatyössä tai muussa kristillisessä toiminnassa seurakuntatyön ansiomerkit kirkkoherra Heikki Nissiselle (kultainen ansiomerkki 30 vuoden palveluksesta), kanttori Anna-Mari Tuoviselle (hopeinen ansiomerkki 20 vuoden palveluksesta) ja seurakuntamestari Antti Nissiselle (pronssinen ansiomerkki 10 vuoden palveluksesta). Samalla kirkkoherraa muistettiin 1.2.2001 alkaneesta 20 vuoden palveluksesta Utajärven seurakunnassa.

Kirkkoherra Heikki Nissinen on toiminut Oulun hiippakunnan pappisasessorina 1.3.2017 alkaen. Luottamustoimi kestää 28.2.2023 saakka. Kirkkohallitus antaa seurakunnalle korvauksen sijaisten palkkaamiseen kirkkoherran ollessa hiippakunnallisissa tehtävissä. Kirkkoherra on toiminut myös hiippakunnan ympäristötoiminnan neuvottelukunnan jäsenenä sekä Oulun Aluekeskusrekisterin yhteisjohtokunnan varapuheenjohtajana.

Kirkon ja tapulin kattojen tervaus

Utajärven kirkon ja tapulin katot tervattiin kevään ja kesän 2021 aikana. Urakan yhteydessä uusittiin vaurioituneet paanut. Katot on tervattu edellisen kerran kesällä 2015. Tervaukseen ja paanujen vaihtoon saatiin kirkkohallituksen rakennusavustusta.

Kiinteistöjen vakuutusturvan tarkistaminen

Seurakunnan kiinteistöjen vakuutusturvaa on tarkistettu joulukuussa 2021. Erityisesti kirkon vakuutusturvaa nostettiin huomioiden Utajärven kirkon ainutlaatuinen arvo. Samalla tarkistettiin myös irtaimiston vakuutusturva. Seurakunnan kaikki kiinteistöt on vakuutettu ja vakuutukset on kilpailutettu vakuutusmeklarin toimesta.

Talouden tilanne kertomusvuonna 2021

Suomen talouden tilanne

Kokonaistuotannon arvoa kuvaava bruttokansantuote (bkt) jatkoi kasvuaan vuoden 2021 kolmannella neljänneksellä (0,8 prosenttia edelliseen vuosineljännekseen verrattuna). Kasvuvauhti tasaantui toisesta neljänneksestä (2,2 prosenttia), jolloin bkt saavutti koronakriisiä edeltävän tason.

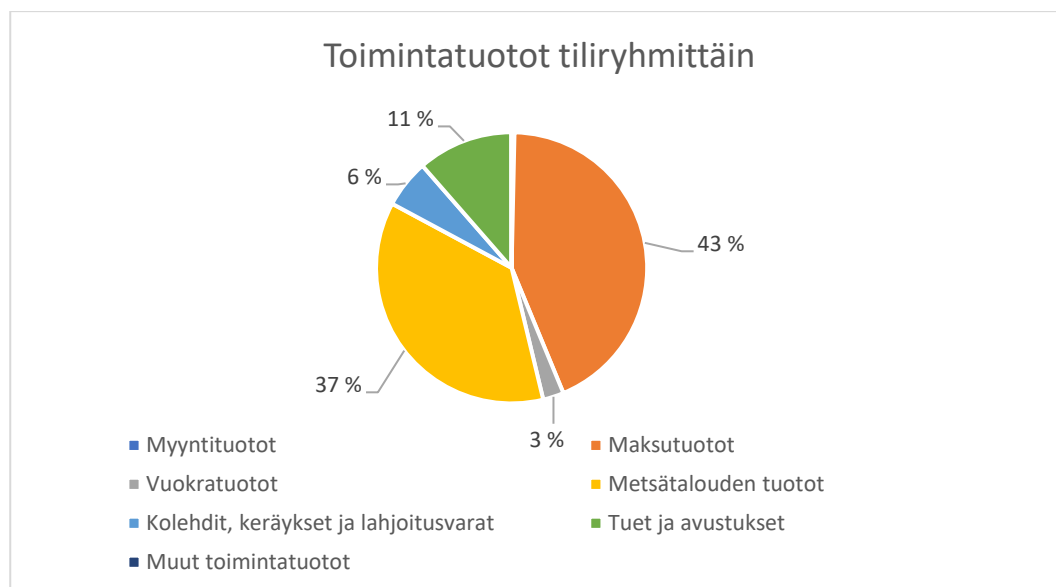
Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan bkt:n volyymi kasvoi loka-joulukuussa 0,6 prosenttia edelliseen vuosineljännekseen verrattuna. Koko vuoden 2021 bkt:n volyymi kasvoi 3,3 prosenttia. Työttömyysaste, eli työttömien osuus työvoimasta, oli joulukuussa 6,7 prosenttia, kun se vuotta aiemmin oli 7,6 prosenttia. Kirkollisverotilitysten yhteismäärä koko maassa oli n. 911 milj. euroa, kun se vuonna 2020 oli n. 900 milj. euroa.

Kirkko saa valtionrahoituksena korvausta hoitamistaan yhteiskunnallisista tehtävistä. Rahoitus oli vuonna 2021 yhteensä 107 milj. euroa. Rahoituksesta osa jaetaan suoraan seurakunnille asukasluvun perusteella, osa myönnetään hakemusten perusteella avustuksena rakennusten ylläpitoon ja osalla rahoitetaan väestökirjanpitoon liittyviä yhteisiä tehtäviä.

Seurakunnan talous

Utajärven seurakunnan vuoden 2021 tilikauden tulos on 27 818,13 euroa ylijäämäinen. Tulokseen sisältyy metsän mynnistä saadut tulot 57 469,22 euroa ja vastaavasti metsien hoitamiseen liittyvät kulut 33 652,40 euroa. Näiden nettotulos oli 23 816,82 euroa. Ilman myyntituottoa/-kulua vuoden 2021 tilikauden tulos olisi 4 001,31 euroa ylijäämäinen.

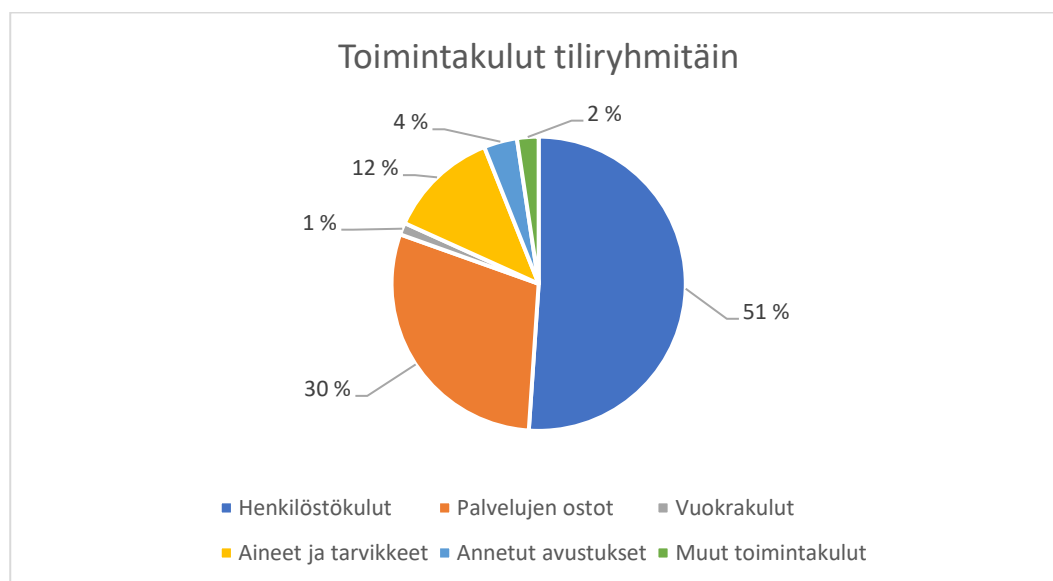
Vuoden 2021 toimintatuotot olivat 157 048,92 euroa ja ne paranivat edellisestä vuodesta ilman edellä mainittua myyntivoittoa n. 11 718,54 euroa. Toimintatuotoista kasvoivat eniten maksutuotot, joista hautauspalvelumaksut kasvoivat n. 9 395,00 euroa (sisältäen hautapaikka-, haudankaivuu-, srk-talon vuokra- jne. tuotot). Toimintatuottojen/-kulujen prosentuaalinen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa:



Vuoden 2021 toimintakulut olivat 608 562,28 euroa ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta yhteensä 43 585,96 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa/palkkakuluissa kasvua oli 20 901,55 euroa. Tässä yhteydessä on huomioitava, että vuonna 2020 Utajärven seurakunnalla ja Vaalan seurakunnalla oli kaksi yhteistä työntekijää (seurakuntapastori ja lastenohjaaja), joiden osalta Vaalan seurakunta oli

ns. isäntäseurakuntana. Utajärven seurakunta osallistui molempien työntekijöiden palkkaukseen, jotka palkkauskulut eivät näy suoraan ko. vuoden henkilöstökuluissa, vaan palveluiden ostona (kp-tilillä 443500/ yhteistyökorvaukset). Vuoteen 2020 verrattuna kertomusvuonna 2021 yhteistyökorvauksia oli 11 109,78 euroa vähemmän. Lisäksi on huomioitava, että Utajärven seurakunnalla oli vuoden 2021 aikana taloushallinnon tehtävissä kaikkiaan kolme eri työntekijää ja siirtymävaiheesta johtuen osittain yhtäaikaisesti palkattuna.

Palveluiden ostoissa kasvua oli 34 638,66 euroa. Summa sisältää jo edellä mainittuja metsänhoidollisia kuluja 33.000,00 €. Vastaavasti aineet ja tarvikkeet- ostoissa oli vähennystä 14 751,06 euroa.



Kirkollisverojen tuotto oli 519.676,91 euroa, mikä on 13.549,20 euroa (+ 2,7 %) enemmän kuin vuonna 2020. Valtionrahoitusta saatiin 52.296 euroa, mikä on 33,2 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 8.031,10 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 42.292,98 euroa. Nämä summat olivat lähes edellisen vuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 937,54 euroa, mikä on 467,70 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Vuosikatetta kertyi 105.829,01 euroa. Jos kertaluonteinen metsäkauppa eliminoidaan, vuosikate olisi ollut 80.012,19 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 79.627,55 euroa. Vuosikate osoittaa sen tulorahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 53.599,47 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 183 469,97 euroa.

Suunnitellut investoinnit toteutuivat. Suurin investointi oli Utajärven kirkon ja tapulin kattojen kunnostus ja tervaus, yhteensä 49.369,89 euroa. Kirkon keskusrahaston korjausavustusta saatiin yhteensä 47.500,00 euroa, joten seurakunnan kustannettavaksi jäi 1.869,89 euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Utajärven seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2021 talousarviossa huomioitu.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Seurakunnan taloustilanne on lähitulevaisuudessa edelleen haastava, sillä jäsenmäärä viimeisimmän ennusteen mukaan tulee laskemaan seuraavan kymmenen vuoden aikana tasaisesti, keskimäärin 2,45 prosentin luokkaa/vuosi eli n. 41 henkilöä vuodessa. Jäsenmäärän laskuun vaikuttavat erityisesti jäsenistön ikääntyminen, kuolleiden suuri määrä suhteessa syntyneiden määrään sekä paikkakunnalta poismuutto. Tosin vuonna 2021 seurakunnasta poismuuttaneita oli 89 henkilöä ja vastaavasti seurakuntaan muuttaneita oli 90 henkilöä, joten kokonaistulos jäi muuttovoitolliseksi 1 henkilön verran.

Utajärven seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,95 jo yli kymmenen vuoden ajan, eikä veroprosentin nostamiseen ei ole enää juurikaan mahdollisuutta. Päinvastoin Sote- ja maakuntauudistus tuo seurakunnille paineita kirkollisveron laskemiseksi. Alentamispaine Utajärven seurakunnan osalta on ensivaiheen laskelmien mukaan n. 0,15 %, eli kirkollisveroprosentti laskisi 1,95:stä 1,8 prosenttiin. Laskelmat täydentyvät vuoden 2022 aikana.

Utajärven seurakunnan taloutta on sopeutettu jo vuosien ajan monin eri tavoin. Virkoja ja toimia on jätetty täyttämättä tai osa-aikaistettu sekä työtehtäviä on yhdistetty. Mikäli työntekijämäärä edelleen vähenee, joudutaan tekemään ratkaisuja eri työmuotojen jatkuvuuden mahdollisuudesta.

Työntekijöitä on kannustettu vaihtamaan lomarahoja vapaapäiviksi. Sijaisuusjärjestelyt on hoidettu pitkälti oman henkilöstön voimin. Materiaalihankinnoissa on käytetty erityistä harkintaa ja samalla on tehostettu kierrätystä.

Ostopalvelujen osuutta ei ole juurikaan mahdollisuutta lisätä. Seurakunta hankkii ostopalveluina henkilöstö- ja taloushallinnon palveluja, kiinteistöhuollon sekä haudankaivuupalvelut. Myös kiinteistöjen lumi- ja hiekoitustyöt hoidetaan ostopalveluna. Oulun aluekeskusrekisteri huolehtii Utajärven seurakunnan kirkonkirjojen pidosta.

Seurakuntalaisia on rohkaistu löytämään paikkansa seurakunnan vapaaehtoistyössä ja kantamaan itsenäisesti vastuuta joistakin toiminnoista. Tällä hetkellä pääosin vapaaehtoistyönä hoidetaan mm. sivukylien hautausmaiden kunnostustyöt.

Seurakunnan omistuksessa ei ole kiinteistöjä, josta olisi mahdollisuus luopua. Seurakuntatalon salin yhteiskäyttö kunnan kanssa on tuonut merkittävän säästön kiinteistökuluissa.

Tällä hetkellä on vaikea löytää juurikaan mahdollisuuksia seurakunnan toimintatuottojen lisäämiseen. Vaikka metsänmyynti paransi vuoden 2021 tilikauden tulosta, on huomioitava, että myyntituottoja ei ole saatavana joka vuosi. Metsänmyyntiä ohjaa metsätaloussuunnitelma, joka on tällä hetkellä voimassa vuoteen 2027 saakka. Myyntituottoon vaikuttavat myös kustannukset, jotka aiheutuvat myyntialueen metsänhoidollisista töistä. Näin ollen kustannukset voivat jopa ylittää saadut tuotot. Vaikka Utajärvelle on suunnitteilla useita tuulivoimaloita, tuulivoimaselvitys Utajärven seurakunnan maa-alueen osalta raukesi vuonna 2020.

Taloudellisten haasteiden keskelläkin avoin suhtautuminen lähiympäristössä tapahtuviin muutoksiin sekä valmius yhteistyön vahvistamiseen ja jopa toimintojen yhdistämiseen naapuriseurakuntien kanssa mahdollistaa parhaiten seurakunnallisen toiminnan turvaamisen Utajärvellä ja koko Oulujokilaaksossa.

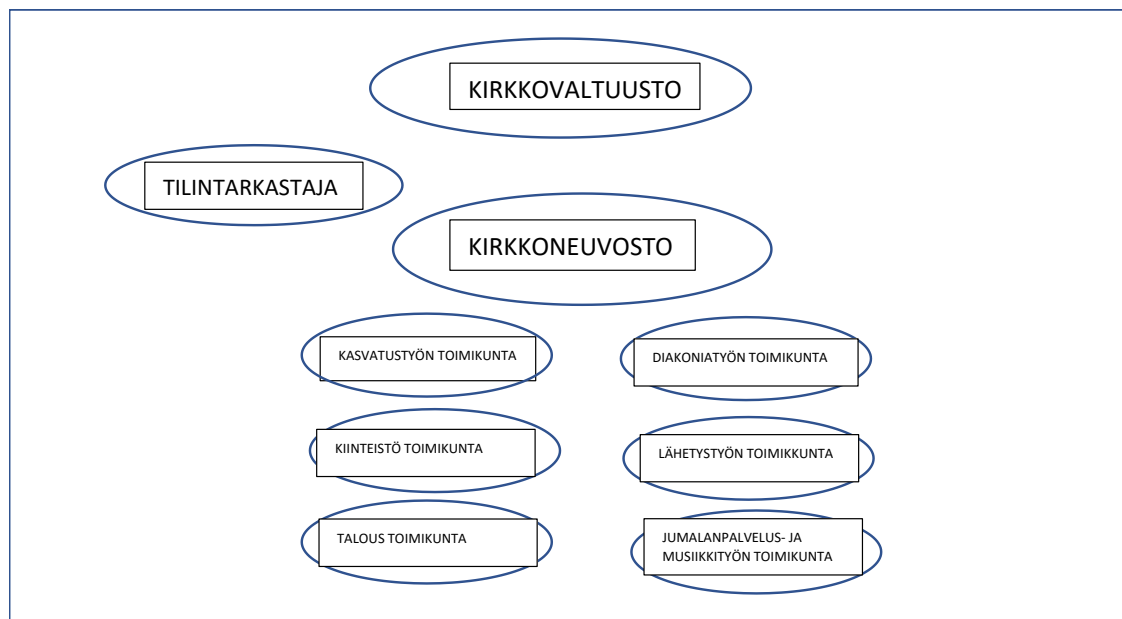
Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvä seurakunta-mittarien valossa

Kirkkohallituksen laatimista Kriisiytyvä seurakunta-mittareista Utajärven seurakunnassa täyttyy vuonna 2021 ainoastaan maksuvalmiuden jääminen alle 90 päivää (89 päivää). Edellisiin vuosiin verrattuna rahavarojen riittävyys on parantunut. Vuonna 2020 rahavarojen riittävyys oli 72 päivää.

Kriisiytyvä-seurakunta talouden mittarit	2021
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.	Vuoden 2021 tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1.95. Tilikauden tulokset ovat olleet positiivisia vuosina 2019–2021.
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.	Vuoden 2021 lopussa taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 216 423,23 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Rahavarojen riittävyys on 89 päivää. Maksuvalmius on parantunut kolmena peräkkäisenä vuonna.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut viime vuosien aikana laskeva. Se oli vuonna 2021 yhteensä 51 % toimintakuluista.

2 Hallinto

Utajärven seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Kirkkovaltuusto 2019–2022

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Utajärven seurakunnan 15 jäsenen kirkkovaltuuston tehtävänä on päättää toiminnan ja talouden päälinjauksista, kuten toimintasuunnitelmasta, tuloveroprosentin suuruudesta, rakentamisesta, seurakunnan omaisuudesta, virkojen perustamisesta ja lakkauttamisesta.

Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2021–2022 on valittu Mauno Moilanen ja varapuheenjohtajaksi Aino Savolainen.

Kirkkovaltuuston muut jäsenet: Pirkko Hongisto, Jorma Holappa, Hanna Itälahti, Raili Karvonen, Tarja Kinnunen, Antti Koistinen, Pirjo Leinonen, Asko Merilä, Ella Perttunen, Anja Pinoniemi, Sisko Seppänen, Tuovi Sipola, Hanna Vääräniemi.

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kokouksissaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat olleet mm. vuoden 2020 toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto on hyväksynyt seurakunnan uuden strategian vuosille 2021–2026, vahvistanut vuoden 2022 kirkollisveroksi 1,95 % sekä hyväksynyt vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023–2024 toiminta- ja taloussuunnitelman. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden 2021 aikana yhteensä 5 kertaa.

Kirkkoneuvosto 2021–2022

Kirkkoneuvoston tehtävänä on seurakunnan hengellisen sekä muun toiminnan ja talouden yleinen johtaminen sekä kirkkovaltuustolle kuuluvien asioiden valmistelu ja toimeenpano. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät viranhaltijat kukin vastuualueellaan. Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii kirkkoherra Heikki Nissinen ja varapuheenjohtajana Anja Pinoniemi (varajäsen Tuula Savolainen).

Kirkkoneuvoston muut jäsenet Jouni Jurva (varajäsen Jorma Holappa), Asko Merilä (varajäsen Antti Koistinen), Sisko Seppänen (varajäsen Pirkko Hongisto), Tuovi Sipola (varajäsen Pirjo Leinonen), Pentti Turunen (varajäsen Mikko Juntunen), Hanna Vääräniemi (Varajäsen Ella Perttunen).

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuuston käsittelemät asiat (toimintakertomus ja tilinpäätös 2020, veroprosentti vuodelle 2022, talousarvio vuodelle 2022 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2023–2024). Lisäksi kirkkoneuvosto on muun muassa valmistellut seurakunnan strategian vuosille 2021–2026, suorittanut kiinteän- ja irtaimen omaisuuden tarkastuksen Sotkan ja Niskan hautausmaiden osalta 17.8.2021, vahvistanut kolehtisuunnitelmat sekä valmistellut kirkon ja tapulin kattojen korjaus- ja kunnostustyön suunnitelman ja toteutumisen. Kirkkoneuvosto kokoontui kertomusvuoden aikana 10 kertaa.

Kirkkovaltuuston ja -neuvoston sihteerinä on toiminut talouspäällikkö.

Toimikuntien jäsenet ja varajäsenet 2021–2022

Kirkkoneuvoston toimikaudeksi 2021–2022 valitsemien toimikuntien tehtävänä on mm. tukea työntekijöitä työalojen kehittämisessä, osallistua työalojen toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen sekä toimia yhteistyöverkostona eri yhteistyötahojen kanssa. Toimikuntaan nimetään työalan työntekijän/työntekijöiden lisäksi kirkkoneuvoston edustaja (kirkkoneuvoston jäsen tai varajäsen) sekä 4–6 muuta jäsentä. Toimikunta valitsee keskuudestaan puheenjohtajan.

Lähetystyön toimikunta:

puheenjohtaja Taisto Kokko, kirkkoneuvoston edustaja Tuovi Sipola, Kirsi Kumpulainen, Ahti Moilanen, Timo Pakonen ja Sisko Seppänen.

Kasvatustyön toimikunta:

puheenjohtaja Tarja Kinnunen, kirkkoneuvoston edustaja Mikko Juntunen, Päivi Hongisto, Marjo Niskakangas ja Tero Pinoniemi.

Jumalanpalvelus- ja musiikkityön toimikunta:

puheenjohtaja Maija-Liisa Väänänen, kirkkoneuvoston edustaja Asko Merilä, Satu Grip, Raimo Honkanen ja Sirkka Kangaspuoskari.

Diakoniatyön toimikunta:

puheenjohtaja Pasi Pistemaa, kirkkoneuvoston edustaja Pirkko Hongisto, Marja Kaiponen, Pirjo Leinonen, Mauno Moilanen ja Pentti Turunen.

Taloustoimikunta:

puheenjohtaja Jouni Huusko, kirkkoneuvoston edustaja Anja Pinoniemi, Kaarina Daavittila, Asko Merilä ja Mauno Moilanen.

Kiinteistötoimikunta:

puheenjohtaja Pentti Väänänen, kirkkoneuvoston edustaja Hanna Vääräniemi, Jouni Jurva, Eeva-Kaisa Karhu ja Antti Koistinen.

Tilintarkastaja

Kirkkovaltuuston vuosiksi 2019–2022 valitsemana varsinaisena tilintarkastajana toimii HT, JHT, KLT Aarne Pohjola ja varatilintarkastajana JHT, KHT Marko Paasovaara.

Kirkkoneuvoston keskuudestaan valitsemina sisäisinä tarkastajina ovat toimineet Jouni Jurva ja Sisko Seppänen.

Aloitteet vuonna 2021

Aloitteita ei tehty kertomusvuonna.

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2021 yhteensä 9 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 7 henkilöä, joista osa-aikaisia oli 6 ja 1 kokoaikainen. Määräaikaisena osa-aikaisena työskenteli 2 henkilöä. Poikkeuksellisesti loppuvuonna oli kaksi talouspäällikköä yhtäaikaisesti töissä johtuen siirtymävaiheesta ja perehdyttämisestä.

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2021	2020
hallinto	3	2
seurakunnallinen toiminta	4	5
hautaus toimi		
kiinteistötoimi	2	2
yhteensä	9	9

Henkilöstön ikäjakauma

Henkilöstön keski-ikä 31.12.2021 oli 51 vuotta

Henkilöstö ja sen vaihtuvuus vuonna 2021

Kirkkoherra Heikki Nissinen 1.1. - 31.12.2021 (100 %)

Seurakuntapastori Timo Kosola 1.1. - 30.4.2021 (20 %)

Taluspäällikkö Eeva-Kaisa Karhu 1. - 31.1.2021 (100 %)

Taluspäällikkö Marika Tauriainen 7.1. - 31.12.2021 (66,2 %)

Taluspäällikkö Kaisu Bäckman 15.11. - 31.12.2021 (66,2 %)

Kanttori Anna-Mari Tuovinen 1.1. - 31.12.2021 (100 %)

Diakonissa Heidi Laitinen 1.1. - 31.12.2021 (100 %)

Kasvatuksen työntekijä Jessica Auranen 11.1. - 31.12.2021 (80 %)

Seurakuntamestari Antti Nissinen 1.1. - 2.5.2021 (52,3 %), 3.5. - 31.10.2021 (100 %), 4.10. - 5.12.2021 (52,3 %), 6.12. - 31.12.2021 (100 %)

Toimistosihteerä Mirja Karjalainen 1.1. - 31.12.2021 (27,2 %)

Siivooja-emäntä Liisa Timonen 1.1. - 2.5.2021 (47,1 %), 3.5. - 4.7.2021 (78,4 %), 5.7. - 1.8.2021 (100 %), 2.8. - 19.9.2021 (78,4 %), 20.9. - 31.12.2021 (47,1 %)

Henkilöstökulut

Palkkaerittely	Tilikausi		
	2021	2020	2019
Palkat ja palkkiot	251 854,53	231 842,58	247 102,01
Eläkekulut	50 332,18	47 021,78	50 208,96
Muut henkilösivukulut	11 468,79	4 943,10	2 307,74
Saadut henkilöstökorvaukset	-246,35	-788,25	
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-2 606,92	6 881,47	-603,00
YHTEENSÄ	310 802,23	289 900,68	299 015,71
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	4 584,37	5 035,62	7 167,45
Koulutus- ja koulutusmatkakulut, majoitus- ja ravitsemiskulut	1 465,46	1 356,99	2 351,53
Työterveyshuolto	3 460,61	9 702,00	4 071,40
YHTEENSÄ	9 510,44	16 094,61	13 590,38

Alla vuoden 2021 ja 2020 palkkavertailu kustannuspaikoittain

Raportti populuksesta/palkkatyökalu, sisältäen kaikki palkat, myös toimituspalkkiot jne. ilman lomapalkkajaksotusta. Näistä kuluista puuttuvat Utajärven ja Vaalan seurakuntien yhteisten työntekijöiden (seurakuntapastori ja lastenohjaaja) palkkojen osuudet, jotka näkyvät tuloslaskelman kohdassa palveluiden ostot/yhteistyökorvaukset.

kustannuspaikat	2021	2020	erotus
1001050105	41 763,43	36 333,78	5 429,65
1001070000	8 546,96	9 456,04	-909,08
1002010000	3 525,00	2 235,00	1 290,00
1002020000	61 019,78	59 905,66	1 114,12
1002220000	42 324,40	41 191,86	1 132,54
1002350000	1 739,00	1 746,60	-7,60
1002360000	24 866,94	6 266,41	18 600,53
1002410000	36 085,15	35 938,48	146,67
1004040442	400,00	400,00	0,00
1004040443	400,00	400,00	0,00
1004040444	400,00	400,00	0,00
1005020000	24 327,40	23 305,08	1 022,32
1005030000	17 477,81	16 616,36	861,45
1002050000		905,00	-905,00
1002310000		135,13	-135,13
9004050000		244,36	-244,36
	262 875,87	235 479,76	27 396,11

(talous)

(nuorisotyö)

Henkilöstön koulutus

Vuoden 2021 koulutuskulut ovat edellisen vuoden tasolla johtuen pitkälti Covid-19 viruksen aiheuttamista koulutusten peruuntumisista. Tuomiokapituli myönsi Utajärven seurakunnalle koulutusavustusta 441,00 euroa.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa. Sopimus on voimassa 31.12.2022 saakka. Kustannukset vuonna 2021 olivat yhteensä 3 461 euroa. Suurin osa kustannuksista kertyi työntekijöiden terveystarkastuksista. Sairauspoissaoloja vuoden 2021 aikana oli yhteensä 6 kpl, joista 1–3 päivää 4 kpl ja 4–30 päivää 2 kpl. Sairauspoissaolojen osalta seurakunnassa on käytössä omailmoituskäytäntö. Työsuojelun toimintaohjelma on päivitetty keväällä 2021. Aluehallintoviraston suorittama lakisääteinen työsuojelutarkastus suoritettiin 24.11.2021 ja tarkastuksesta on annettu tarkastuskertomus.

Työhyvinvointi

Seurakunnan työntekijöiden hyvinvointia on edesautettu tarjoamalla henkilöstön käyttöön Epassi-sovellus. Keväällä järjestettiin työntekijöiden virkistysretki Turkansaareen. Kehityskeskustelut pidettiin kertomusvuoden syksyllä. Joulukuussa järjestettiin työntekijöiden ja luottamushenkilöiden yhteinen juhlaruokailu.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

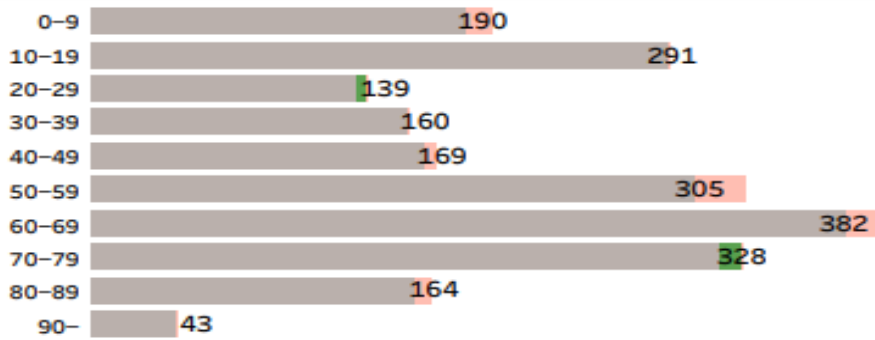
Henkilöstökulut vs. verotulot	Tilikausi		
	2021	2020	2019
Henkilöstökulut	310 802,23	289 900,68	299 015,71
Verotulot	519 676,91	506 127,69	513 621,15
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	59,8 %	57,3 %	58,2 %

Henkilöstökulujen osuus verotuloista on pysynyt viime vuosina samalla tasolla.

4 Jäsenmäärä ja väestötilanne 2021

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

Jäsenten ikärakenne 31.12.2021 ja vuosimuutos värein



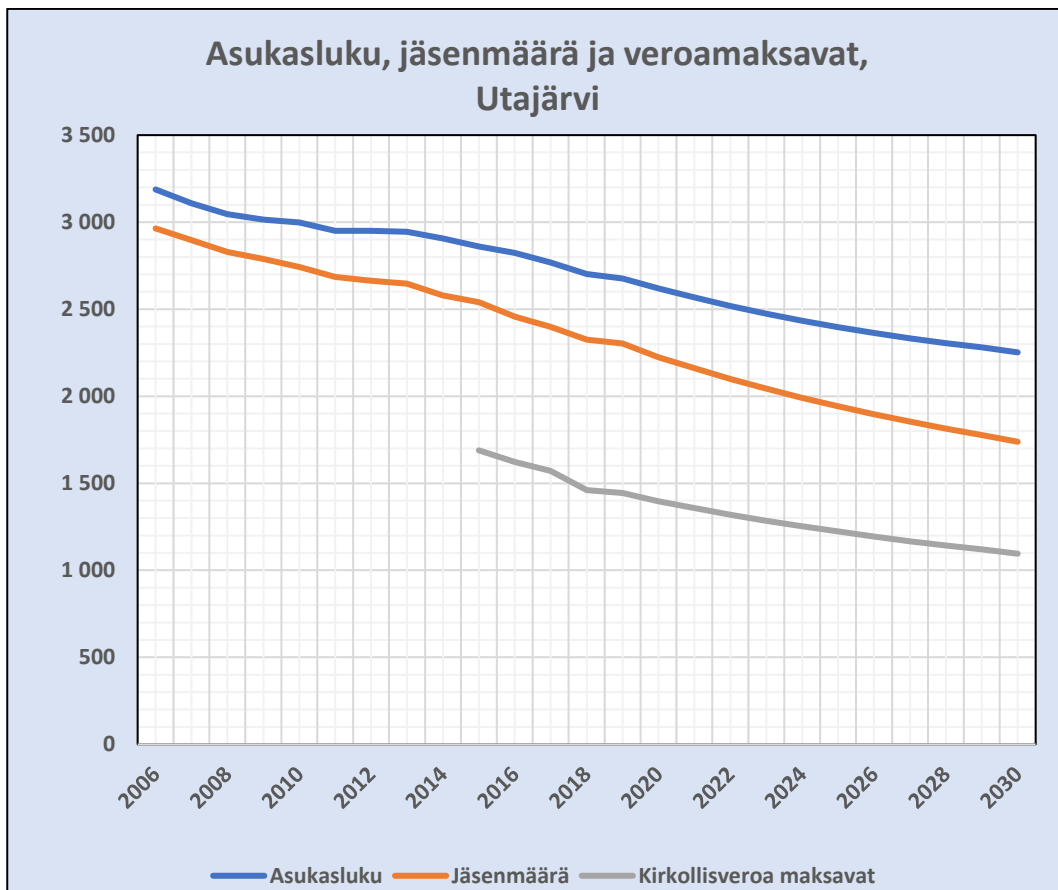
Kastetut	7
Kuolleet	59
Liittyneet	8
Eronneet	10
Muuttoliike (+/-)	1
Jäsenmuutos yhteensä	53
Jäsenet 31.12.2020	2 224
Jäsenet 31.12.2021	2 171

	2020	2021	
0-9	203	190	-13
10-19	291	291	0
20-29	134	139	5
30-39	161	160	-1
40-49	175	169	-6
50-59	330	305	-25
60-69	397	382	-15
70-79	317	328	11
80-89	173	164	-9
90	43	43	0
	2224	2171	-53

Kirkkohallituksen laatima Utajärven seurakunnan jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2020, henk.	Muutos vuodesta 2020, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2021 Q1	2,165	-59	-2.7	84.7
2022 Q1	2,108	-116	-5.2	84.0
2023 Q1	2,056	-168	-7.6	83.4
2024 Q1	2,001	-223	-10.0	82.7
2025 Q1	1,948	-276	-12.4	81.8
2026 Q1	1,895	-329	-14.8	80.9
2027 Q1	1,852	-372	-16.7	80.3
2028 Q1	1,815	-409	-18.4	79.8
2029 Q1	1,773	-451	-20.3	79.1
2030 Q1	1,731	-493	-22.2	78.3

(Ennuste on laadittu vuoden 2021 alkupuolella).



5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kirkkoneuvostolla. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäistä valvontaa ovat kaikki toimenpiteet, jotka edeltävät töiden sujuvuutta, toimintavarmuutta ja tarkoituksenmukaisuutta seurakunnan tavoitteiden saavuttamiseksi nykyhetkestä tulevaisuuteen. Seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet tehdään henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyönä. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Kirkkoneuvosto valitsee keskuudestaan hallinnon ja talouden sisäistä valvontaa varten kaksi henkilöä, jotka toimivat kirkkohallituksen antamien ohjeiden mukaisesti ja esittävät valvonnasta kertomuksen kirkkoneuvostolle.

Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastus liittyy seurakunnan sisäisen valvonnan toteuttamiseen. Sisäisen valvonnan järjestäminen on kirkkoneuvoston tehtävä. Kirkkoneuvosto voi halutessaan asettaa toimikunnan tai valita muutoin työntekijöitä ja luottamushenkilöitä hoitamaan sisäisen valvonnan tehtäviä ja määrittää ne. Tilintarkastajan tulee tarkastaa, että valvonta on asianmukaisesti järjestetty.

Kirkkoneuvoston valitsema kiinteistötoimikunta huolehtii kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastuksesta. Kiinteistötoimikunta on kokoontunut 10.6.2021 ja 2.9.2021. Kiinteistötoimikunta on suorittanut 17.8.2021 Sotkan ja Niskan hautausmaiden katselmukset. Pääasialliset havainnot Sotkan hautausmaalta: pääportin puhdistaminen, huonokuntoisten puiden seuraaminen ja oksien poistaminen ja yleinen siistiminen sekä valaisimien uusiminen ja läheisen ojan täyttäminen soralla. Niskan hautausmaa: vanhassa kappelissa olevien vainajien kylmiöiden siirtäminen, kompostin kunnostaminen tai uuden kompostipaikan selvittäminen.

Lisäksi Pohjolan sähkö tarkastus on suorittanut kirkon ja tapulin ukkosenjohdattimen määräaikaistarkastuksen 25.8.2021 ja korjaustoimenpiteenä on ehdotettu mm. seuraavaa: kirkon ja kellotapulin ukkossuojausmaadoitukset yhdistetään Cu25 maadoitusjohtimella ja kirkon ukkossuojausjärjestelmä yhdistetään päämaadoituskiskoon. Alastulojohtimet suojataan maatasosta noin 500 mm ylöspäin lujalla muotoraudalla.

Sisäinen tarkastus on suoritettu 7.10.2021. Tärkeimmät huomiot liittyivät kiinteistöjen riskien osalta vakuutusten ja vakuutusarvojen tarkistamiseen. Henkilöstöriskien osalta kiinnitettiin huomiota henkilöstön vähäiseen määrään ja siihen, että "särkymävaraa" ei ole. Todettiin, että tässä tilanteessa tiedottamisen ja yhteisten palaverien merkitys on erityisen tärkeä. Lisäksi käytiin läpi turvallisuussuunnitelma, ensiapuvälineistö, väkivallan uhka ja läheltä piti- tilanteisiin varautuminen. Taloudellisia riskejä ei arvioitu tämän tarkastuksen yhteydessä.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Utajärven seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi vuodesta 2020 vuoteen 2021 yhteensä kymmenen prosenttia, mikä on tavoiteltava kehityssuunta. Tulo-kulusuhteeseen vaikuttaa suurelta osin metsätalouden myyntituotto, joka näkyy bruttotulona toimintatuotot kohdassa. Lisäksi hautauspalvelumaksut (hautaukseen liittyvät maksut) ovat kasvaneet viime vuoteen verrattuna n. 9 395 €. Osaltaan myös seurakuntatalon tilojen vuokraaminen osittain kunnan käyttöön ja siitä saatavat vuokratulot kasvattivat toimintatuottojen osuutta. Vuosikatteen osuus 132,9 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot, kuten edellisenäkin vuotena. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

Tunnusluku	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	25,8	15,6
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	132,9	105,5
Vuosikate (€/jäsen)	48,7	25,7

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla ($= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

Vuosikate euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä (2.171 hlöä)

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 22.413,34 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 53.599,47 euroa. Rahavarat kasvoivat johtuen erityisesti metsätuloista. Investoinnit; vuoden 2021 aikana toteutettiin Utajärven kirkon ja tapulin kattojen kunnostus ja tervaus. Hankkeen kustannusarvio oli n. 62.000 euroa ja vastaavasti toteutuneet kustannukset olivat yhteensä 49.369,89 euroa. Kirkkohallituksen myöntämää korjausavustusta seurakunta sai 47.500 euroa, joten maksettavaa seurakunnalla jäi n.1.869 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 5.659,6 %, mikä tarkoittaa sitä, että investointi saatiin lähes kokonaan katettua korjausavustuksen turvin.

Rahavarojen riittävyys oli 89 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Vuoden 2020 lukemaan tuli hieman parannusta.

Rahoituslaskelma	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	5 659,6	4 705,9
Rahavarojen riittävyys (pv)	89	72
Lainanhoitokate	2,57	1,40

Investointien tulorahoitusprosentti, %, (= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno)

Rahavarojen riittävyys, pv (= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella)

Lainanhoitokate (= (Vuosikate +Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset))

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1.632 661,81 euroa. Tase kasvoi 3.329 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1.363 732,25 euroa. Ne pienenevät 77.757,66 euroa, johtuen rakennusten, koneiden ja kaluston jne. osalta tehdyistä poistoista. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 210.626,80 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 53.599,47 euroa ja ne kasvoivat 22.413,34 eurolla. Oma pääoma kasvoi edellisen vuoden ylijäämän verran.

Utajärven seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea, vaikkakin seurakunnalla on vielä jonkin verran lainaa. Suhteellinen velkaantuneisuus on hyvä, koska tunnusluku jää alle 40 %.

Tase	2021	2020
Omavaraisuusaste (%)	87	85
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	4	-43
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	26	35
Lainakanta (€/jäsen)	51	67

Omavaraisuusaste, %, (= 100* (Oma pääoma + Poistoero + Vapaaehtoiset varaukset - Ainaishoitosopimusten pääomat) / (Koko pääoma - Toimeksiantojen pääomat - Saadut ennakot)).

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (= [(Saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) - (Vieras pääoma -Saadut ennakot)] / Jäsenmäärä).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= 100* (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttö-tulot).

Lainakanta, euroa/jäsen (= [Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat+ Siirtovelat + Muut velat)] / Jäsenmäärä)

7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Utajärven seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Talousarviovuodelta on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraan vuoden maaliskuun loppuun mennessä (KJ 15:5). Samassa yhteydessä on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi.

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa Utajärven seurakunnan sekä hautainhoitorahaston vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkistettavaksi.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se vahvistaa Utajärven seurakunnan vuoden 2021 tilinpäätöksen ja myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille. Vuoden 2021 tilinpäätös on ylijäämäinen 27.818,13 € ja taseen loppusumma on 1 632 661,81 €. Samalla kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle seurakunnan tilikauden tuloksen 26 201,46 € käsittelyä siten, että tehtyjä poistoeroja tuloutetaan suunnitelman mukaisesti 1 616,67 €, jonka jälkeen siirretään seurakunnan vuoden 2021 tilikauden ylijäämä 27 818,13 € taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä tilille.

Lisäksi kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se vahvistaa Utajärven seurakunnan hautainhoitorahaston vuoden 2021 tilinpäätöksen ja myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille. Vuoden 2021 tilinpäätös on ylijäämäinen 255,11 € ja taseen loppusumma on 53 198,02 €. Samalla kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että hautainhoitorahaston vuoden 2021 tilikauden ylijäämä 255,11 € siirretään hautainhoitorahaston taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä tilille.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

Tulosyksikkö	TA 2021	TA muutokset	TA Yhteensä	Tot. 2021	Yli-Ali	T-%
1001010102 - Kirkkovaltuusto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 950		-1 950	-689	-1 261	35,3
Toimintakate 1	-1 950		-1 950	-689	-1 261	35,3
Toimintakulut (sisäiset)				-3 373	3 373	
Toimintakate 2	-1 950		-1 950	-4 062	2 112	208,3
Laskennalliset erät				4 062	-4 062	
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 950		-1 950	0	-1 950	0,0
1001010104 - Kirkkoneuvosto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 150		-1 150	-169	-981	14,7
Toimintakate 1	-1 150		-1 150	-169	-981	14,7
Toimintakate 2	-1 150		-1 150	-169	-981	14,7
Laskennalliset erät				169	-169	
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 150		-1 150	0	-1 150	0,0
1001050103 - Tilintarkastus						
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 060		-3 060	-1 143	-1 917	37,4
Toimintakate 1	-3 060		-3 060	-1 143	-1 917	37,4
Toimintakate 2	-3 060		-3 060	-1 143	-1 917	37,4
Laskennalliset erät				1 143	-1 143	
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-3 060		-3 060	0	-3 060	0,0
1001050105 - Taloushallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				10	-10	

Toimintakulut (ulkoiset)	-57 820		-57 820	-59 023	1 203	102,1
Toimintakate 1	-57 820		-57 820	-59 013	1 193	102,1
Toimintakulut (sisäiset)				-11 244	11 244	
Toimintakate 2	-57 820		-57 820	-70 257	12 437	121,5
Poistot ja arvonalentumiset	-20		-20	-41	21	206,8
Laskennalliset erät				70 298	-70 298	
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-57 840		-57 840	0	-57 840	0,0
1001070000 - Kirkonkirjojen pito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 500		-5 500	-1 498	-4 002	27,2
Toimintakate 1	-5 500		-5 500	-1 498	-4 002	27,2
Toimintakulut (sisäiset)				-11 244	11 244	
Toimintakate 2	-5 500		-5 500	-12 742	7 242	231,7
Poistot ja arvonalentumiset				-41	41	
Laskennalliset erät				-5 080	5 080	
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 500		-5 500	-17 863	12 363	324,8
1001080000 - Krhv ja muu yleishal						
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 320		4 320	5 023	-703	116,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-70 928		-70 928	-65 676	-5 252	92,6
Toimintakate 1	-66 608		-66 608	-60 654	-5 954	91,1
Toimintakate 2	-66 608		-66 608	-60 654	-5 954	91,1
Laskennalliset erät				60 654	-60 654	
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-66 608		-66 608	0	-66 608	0,0
1002010000 - Jumalanpalveluselämä						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 169		2 169	3 500	-1 331	161,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 610		-18 610	-20 417	1 807	109,7
Toimintakate 1	-16 441		-16 441	-16 917	476	102,9
Toimintakulut (sisäiset)				-39 446	39 446	
Toimintakate 2	-16 441		-16 441	-56 363	39 922	342,8
Laskennalliset erät				-25 606	25 606	
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-16 441		-16 441	-81 969	65 528	498,6
1002020000 - Hautaan siunaaminen						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 160		2 160	3 500	-1 340	162,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 320		-18 320	-13 146	-5 174	71,8
Toimintakate 1	-16 160		-16 160	-9 646	-6 514	59,7
Toimintakulut (sisäiset)				-48 387	48 387	
Toimintakate 2	-16 160		-16 160	-58 034	41 874	359,1
Laskennalliset erät				-25 895	25 895	
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-16 160		-16 160	-83 928	67 768	519,4
1002030000 - Muut kirkoll. toimit						
Toimintatuotot (ulkoiset)	500		500	0	500	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-410		-410	-198	-212	48,3
Toimintakate 1	90		90	-198	288	-220,0
Toimintakate 2	90		90	-198	288	-220,0
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	90		90	-198	288	-220,0

1002050000 - Muut srk-tilaisuudet						
Toimintatuotot (ulkoiset)	870		870	1 676	-806	192,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-40 390		-40 390	-35 069	-5 321	86,8
Toimintakate 1	-39 520		-39 520	-33 393	-6 127	84,5
Toimintakate 2	-39 520		-39 520	-33 393	-6 127	84,5
Poistot ja arvonalentumiset	-25		-25	-41	16	165,4
Laskennalliset erät				-17 318	17 318	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-39 545		-39 545	-50 752	11 207	128,3
1002220000 - Musiikki						
Toimintatuotot (ulkoiset)	250		250	265	-15	106,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-53 190		-53 190	-45 337	-7 853	85,2
Toimintakate 1	-52 940		-52 940	-45 072	-7 868	85,1
Toimintakulut (sisäiset)				-22 062	22 062	
Toimintakate 2	-52 940		-52 940	-67 133	14 193	126,8
Laskennalliset erät				-31 525	31 525	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-52 940		-52 940	-98 658	45 718	186,4
1002220100 - Kirkkokuoro						
Toimintatuotot (ulkoiset)				160	-160	
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 310		-2 310	-937	-1 373	40,6
Toimintakate 1	-2 310		-2 310	-777	-1 533	33,6
Toimintakate 2	-2 310		-2 310	-777	-1 533	33,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 310		-2 310	-777	-1 533	33,6
1002310000 - Päivä- ja perhekerho						
Toimintatuotot (ulkoiset)	150		150	224	-74	149,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 660		-21 660	-15 059	-6 601	69,5
Toimintakate 1	-21 510		-21 510	-14 835	-6 675	69,0
Toimintakulut (sisäiset)				-17 638	17 638	
Toimintakate 2	-21 510		-21 510	-32 473	10 963	151,0
Poistot ja arvonalentumiset	-270		-270	-269	-1	99,6
Laskennalliset erät				-14 455	14 455	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-21 780		-21 780	-47 197	25 417	216,7
1002350000 - Rippikoulu						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 300		2 300	2 580	-280	112,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 345		-23 345	-20 674	-2 671	88,6
Toimintakate 1	-21 045		-21 045	-18 093	-2 952	86,0
Toimintakulut (sisäiset)				-7 167	7 167	
Toimintakate 2	-21 045		-21 045	-25 260	4 215	120,0
Laskennalliset erät				-11 996	11 996	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-21 045		-21 045	-37 257	16 212	177,0
1002360000 - Nuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	200		200	78	122	38,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-20 216		-20 216	-15 437	-4 779	76,4
Toimintakate 1	-20 016		-20 016	-15 360	-4 656	76,7
Toimintakulut (sisäiset)				-12 016	12 016	

Toimintakate 2	-20 016		-20 016	-27 376	7 360	136,8
Laskennalliset erät				-12 257	12 257	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-20 016		-20 016	-39 633	19 617	198,0
1002410000 - Diakonia						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 800		3 800	7 872	-4 072	207,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-56 210		-56 210	-56 058	-152	99,7
Toimintakate 1	-52 410		-52 410	-48 186	-4 224	91,9
Toimintakulut (sisäiset)				-14 335	14 335	
Toimintakate 2	-52 410		-52 410	-62 521	10 111	119,3
Laskennalliset erät				-32 944	32 944	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-52 410		-52 410	-95 465	43 055	182,1
1002410015 - Niska-Ahmas srk-kerh						
Toimintakulut (ulkoiset)				0	0	
Toimintakate 1				0	0	
Toimintakate 2				0	0	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				0	0	
1002410016 - Kirkonkylän srk-kerh						
Toimintatuotot (ulkoiset)				547	-547	
Toimintakulut (ulkoiset)				-547	547	
Toimintakate 1				0	0	
Toimintakate 2				0	0	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				0	0	
1002410017 - Juorkunan srk-kerho						
Toimintakulut (ulkoiset)				0	0	
Toimintakate 1				0	0	
Toimintakate 2				0	0	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				0	0	
1002410100 - Yv-keräys						
Toimintatuotot (ulkoiset)				6 679	-6 679	
Toimintakulut (ulkoiset)				-5 593	5 593	
Toimintakate 1				1 086	-1 086	
Toimintakate 2				1 086	-1 086	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				1 086	-1 086	
1002600000 - Lähetystyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	50		50		50	
Toimintakulut (ulkoiset)	-11 850		-11 850	-9 467	-2 383	79,9
Toimintakate 1	-11 800		-11 800	-9 467	-2 333	80,2
Toimintakulut (sisäiset)				-5 270	5 270	
Toimintakate 2	-11 800		-11 800	-14 737	2 937	124,9
Laskennalliset erät				-5 856	5 856	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-11 800		-11 800	-20 593	8 793	174,5
1004040441 - Kirkonkylän haut.maa						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 900		6 900	11 525	-4 625	167,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-29 420		-29 420	-23 553	-5 867	80,1

Toimintakate 1	-22 520		-22 520	-12 028	-10 492	53,4
Toimintakate 2	-22 520		-22 520	-12 028	-10 492	53,4
Poistot ja arvonalentumiset	-450		-450	-629	179	139,8
Laskennalliset erät				-384	384	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-22 970		-22 970	-13 040	-9 930	56,8
1004040442 - Niskankylän haut.maa						
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 000		5 000	8 461	-3 461	169,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 400		-8 400	-8 943	543	106,5
Toimintakate 1	-3 400		-3 400	-482	-2 918	14,2
Toimintakate 2	-3 400		-3 400	-482	-2 918	14,2
Poistot ja arvonalentumiset	-500		-500	-503	3	100,6
Laskennalliset erät				-39	39	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 900		-3 900	-1 025	-2 875	26,3
1004040443 - Juorkunan haut.maa						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 300		2 300	3 960	-1 660	172,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 240		-5 240	-4 807	-433	91,7
Toimintakate 1	-2 940		-2 940	-847	-2 093	28,8
Toimintakate 2	-2 940		-2 940	-847	-2 093	28,8
Poistot ja arvonalentumiset	-620		-620	-812	192	131,0
Laskennalliset erät				-39	39	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 560		-3 560	-1 699	-1 861	47,7
1004040444 - Sanginkylän haut.maa						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 900		1 900	2 450	-550	128,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 060		-4 060	-4 697	637	115,7
Toimintakate 1	-2 160		-2 160	-2 247	87	104,0
Toimintakate 2	-2 160		-2 160	-2 247	87	104,0
Laskennalliset erät				-39	39	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 160		-2 160	-2 287	127	105,9
1004040445 - Sotkan hautausmaa						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 100		2 100	1 320	780	62,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 750		-5 750	-3 343	-2 407	58,1
Toimintakate 1	-3 650		-3 650	-2 023	-1 627	55,4
Toimintakate 2	-3 650		-3 650	-2 023	-1 627	55,4
Laskennalliset erät				-110	110	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 650		-3 650	-2 133	-1 517	58,4
1004040500 - Niskank.haut.maa lah						
Toimintakulut (ulkoiset)				-331	331	
Toimintakate 1				-331	331	
Toimintakate 2				-331	331	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				-331	331	
1004040510 - Sotkan haut.maa lahj						
Toimintakulut (ulkoiset)				-831	831	
Toimintakate 1				-831	831	

Toimintakate 2				-831	831	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				-831	831	
1005020000 - Kirkko						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 200		1 200	1 200	0	100,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-63 880		-63 880	-59 244	-4 636	92,7
Toimintakate 1	-62 680		-62 680	-58 044	-4 636	92,6
Toimintatuotot (sisäiset)				77 270	-77 270	
Toimintakate 2	-62 680		-62 680	19 226	-81 906	-30,7
Poistot ja arvonalentumiset	-14 190		-14 190	-17 677	3 487	124,6
Laskennalliset erät				-1 550	1 550	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-76 870		-76 870	0	-76 870	0,0
1005030000 - Seurakuntatalo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	34 000		34 000	38 450	-4 450	113,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-106 090		-106 090	-90 780	-15 310	85,6
Toimintakate 1	-72 090		-72 090	-52 330	-19 760	72,6
Toimintatuotot (sisäiset)				112 438	-112 438	
Toimintakate 2	-72 090		-72 090	60 107	-132 197	-83,4
Poistot ja arvonalentumiset	-39 160		-39 160	-58 552	19 392	149,5
Laskennalliset erät				-1 555	1 555	
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-111 250		-111 250	0	-111 250	0,0
1005030030 - Kellotapuli						
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 860		-1 860	-1 414	-446	76,0
Toimintakate 1	-1 860		-1 860	-1 414	-446	76,0
Toimintatuotot (sisäiset)				2 475	-2 475	
Toimintakate 2	-1 860		-1 860	1 061	-2 921	-57,1
Poistot ja arvonalentumiset	-710		-710	-1 061	351	149,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 570		-2 570	0	-2 570	0,0
1005300591 - Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	14 100		14 100	57 569	-43 469	408,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-11 450		-11 450	-44 483	33 033	388,5
Toimintakate 1	2 650		2 650	13 086	-10 436	493,8
Toimintakate 2	2 650		2 650	13 086	-10 436	493,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 650		2 650	13 086	-10 436	493,8

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Tuloslaskelma	TP 2020	TA 2021	TA muutos	Tot. 2021	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot	87 861	84 269		157 049	-72 780	186,4
Korvaukset	1 522					
Myyntituotot	90	370		536	-166	144,8
Maksutuotot	40 662	50 400		68 185	-17 785	135,3
Vuokratuotot	2 692	4 100		3 909	191	95,4
Metsätalouden tuotot	14 860	14 000		57 469	-43 469	410,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 993	2 300		9 008	-6 708	391,6
Tuet ja avustukset	20 021	13 099		17 937	-4 838	136,9
Muut toimintatuotot	20			5	-5	
Toimintakulut	-564 976	-643 069		-608 562	-34 507	94,6
Henkilöstökulut	-289 901	-328 599		-310 802	-17 797	94,6
Palvelujen ostot	-144 147	-180 610		-178 785	-1 825	99,0
Vuokrakulut	-6 285	-9 750		-7 977	-1 773	81,8
Aineet ja tarvikkeet	-89 099	-95 720		-74 348	-21 372	77,7
Annetut avustukset	-19 992	-14 300		-22 228	7 928	155,4
Muut toimintakulut	-15 553	-14 090		-14 421	331	102,3
TOIMINTAKATE	-477 115	-558 800		-451 513	-107 287	80,8
Kirkollisverotulot	506 128	510 000		519 677	-9 677	101,9
Valtionrahoitus	52 200	51 700		52 296	-596	101,2
Verotuskulut	-7 977	-8 300		-8 031	-269	96,8
Kirkon rahastomaksut	-42 911	-49 500		-42 293	-7 207	85,4
Toiminta-avustukset	27 707	24 000		36 803	-12 803	153,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-959	-2 200		-1 109	-1 091	50,4
VUOSIKATE	57 072	-33 100		105 829	-138 929	-319,7
Poistot ja arvonalentumiset Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	-54 096	-55 945		-79 628	23 683	142,3
TILIKAUDEN TULOS	2 976	-89 045		26 201	-115 246	-29,4
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	1 490	1 490		1 617	-127	108,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 467	-87 555		27 818	-115 373	-31,8

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

Rahoituslaskelman toteumavertailu	TP 2020	TA 2021	Tot. 2021	Yli-Ali	T-%
Tulorahoitus	57 072	-33 100	105 829	-138 929	-319,7
Vuosikate	57 072	-33 100	105 829	-138 929	-319,7
Investoinnit	-1 213	-62 000	-1 870	-60 130	3,0
Investointimenot	-1 213	-62 000	-49 370	-12 630	79,6
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0		47 500	-47 500	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	55 859	-95 100	103 959	-199 059	-109,3
Lainakannan muutokset	-40 000	-40 000	-40 000	0	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-40 000	-40 000	-40 000	0	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0		0	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	15 327		-10 360	10 360	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0		745	-745	
Vaihto-omaisuuden muutos	30		90	-90	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5 626		-18 281	18 281	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	9 671		7 087	-7 087	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-24 673	-40 000	-50 360	10 360	125,9
Rahavarojen muutos	31 186	-135 100	53 599	-188 699	-39,7
Rahavarojen muutos (tase)	31 186	-135 100	53 599	-188 699	-39,7

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	TA kuluva 2021	Toteuma 2021	Yli-ali	
Toimintatuotot	-84 269,00	-349 231,79	264 962,79	
Korvaukset	0,00		0,00	
Myyntituotot	-370,00	-535,80	165,80	
Maksutuotot	-50 400,00	-68 184,86	17 784,86	hautaukseen liittyvät tuotot
Vuokratuotot	-4 100,00	-3 909,48	-190,52	
Metsätalouden tuotot	-14 000,00	-57 469,22	43 469,22	metsätuotto brutto
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-2 300,00	-9 007,76	6 707,76	kolehti
Tuet ja avustukset	-13 099,00	-17 936,80	4 837,80	
Muut toimintatuotot		-5,00	5,00	
Sisäiset tuotot		-192 182,87	192 182,87	
			72 779,92	

Toimintakulut	643 069,00	800 745,15	-157 676,15	
Henkilöstökulut	328 599,00	310 802,23	17 796,77	
Palkat ja palkkiot	267 319,00	251 854,53	15 464,47	
Henkilösivukulut	61 280,00	61 800,97	-520,97	palkat ja palkkiot
Henkilöstökulujen oikaisuerät		-2 853,27	2 853,27	17 796,77
Palvelujen ostot	180 610,00	178 785,45	1 824,55	
Vuokratulot	9 750,00	7 976,92	1 773,08	
Sisäiset vuokratulot		192 182,87	-192 182,87	
Aineet ja tarvikkeet	95 720,00	74 348,20	21 371,80	
Ostot tilikauden aikana	95 720,00	74 258,20	21 461,80	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		90,00	-90,00	ostot palvelut / tarvikkeet
Annetut avustukset	14 300,00	22 228,38	-7 928,38	16 709,95
Muut toimintakulut	14 090,00	14 421,10	-331,10	
TOIMINTAKATE	558 800,00	451 513,36	107 286,64	34 506,72
Kirkollisverotulot	-510 000,00	-519 676,91	9 676,91	kirkollisverotulot
Valtionrahoitus	-51 700,00	-52 296,00	596,00	
Verotuskulut	8 300,00	8 031,10	268,90	
Kirkon rahastomaksut	49 500,00	42 292,98	7 207,02	rahastomaksut
Toiminta-avustukset	-24 000,00	-36 803,00	12 803,00	toiminta-avustukset
Rahoitustuotot- ja kulut	2 200,00	1 109,46	1 090,54	
Korkotuotot		-745,04	745,04	
Muut rahoitustuotot	-200,00	-192,50	-7,50	
Korkokulut	2 400,00	2 047,00	353,00	
VUOSIKATE	33 100,00	-105 829,01	138 929,01	32 732,91
Poistot ja arvonalentumiset	55 945,00	79 627,55	-23 682,55	
Suunnitelman mukaiset poistot	55 945,00	79 627,55	-23 682,55	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		0,00	0,00	
Tuotot		-10 358,28	10 358,28	
Kulut		10 103,17	-10 103,17	
Siirrot rahastosta/rahastoon		255,11	-255,11	
TILIKAUDEN TULOS	89 045,00	-26 201,46	115 246,46	115 246,46
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 490,00	-1 616,67	126,67	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	87 555,00	-27 818,13	115 373,13	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

Tuloslaskelma	Tilikausi	
	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Toimintatuotot	157 048,92	87 861,16
Korvaukset		1 521,73
Myyntituotot	535,80	90,00
Maksutuotot	68 184,86	40 662,31
Vuokratuotot	3 909,48	2 692,40
Metsätalouden tuotot	57 469,22	14 860,33
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	9 007,76	7 993,09
Tuet ja avustukset	17 936,80	20 021,30
Muut toimintatuotot	5,00	20,00
Toimintakulut	-608 562,28	-564 976,32
Henkilöstökulut	-310 802,23	-289 900,68
Palkat ja palkkiot	-251 854,53	-231 842,58
Henkilösivukulut	-61 800,97	-51 964,88
Henkilökulujen oikaisuerät	2 853,27	-6 093,22
Palvelujen ostot	-178 785,45	-144 146,79
Vuokrakulut	-7 976,92	-6 284,91
Aineet ja tarvikkeet	-74 348,20	-89 099,26
Ostot tilikauden aikana	-74 258,20	-89 069,26
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-90,00	-30,00
Annetut avustukset	-22 228,38	-19 991,66
Muut toimintakulut	-14 421,10	-15 553,02
TOIMINTAKATE	-451 513,36	-477 115,16
Kirkollisverotulot	519 676,91	506 127,69
500000 Kirkollisverotulo	519 676,91	506 127,69
Valtionrahoitus	52 296,00	52 200,00
511000 Valtionrahoitus	52 296,00	52 200,00
Verotuskulut	-8 031,10	-7 977,09
520000 osuus verotuskuluista	-8 031,10	-7 977,09
Kirkon rahastomaksut	-42 292,98	-42 911,04
530000 kirkon keskusrahastomaksu	-16 917,00	-17 164,02
535000 kirkon eläkerahastomaksu	-25 375,98	-25 747,02
Toiminta-avustukset	36 803,00	27 707,00
540000 verotulojen täydennysavustus	36 803,00	25 886,00
544000 muut avustukset		1 821,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 109,46	-959,47
Korkotuotot	745,04	1 160,24
Muut rahoitustuotot	192,50	245,00
Korkokulut	-2 047,00	-2 364,71
VUOSIKATE	105 829,01	57 071,93

Poistot ja arvonalentumiset	-79 627,55	-54 095,68
Suunnitelman mukaiset poistot	-79 627,55	-54 095,68
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	10 358,28	7 998,91
Kulut	-10 103,17	-8 039,93
Siirrot rahastosta/rahastoon	-255,11	41,02
TILIKAUDEN TULOS	26 201,46	2 976,25
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	1 616,67	1 490,26
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	27 818,13	4 466,51

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	Tilikausi	
	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
Tulorahoitus	105 829,01	57 071,93
Vuosikate	105 829,01	57 071,93
Investoinnit	-1 869,89	-1 212,77
Investointimenot	-49 369,89	-1 212,77
Rahoitusosuudet investointimenoihin	47 500,00	0,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	103 959,12	55 859,16
Tulorahoitus	105 829,01	57 071,93
Investoinnit	-1 869,89	-1 212,77
Lainakannan muutokset	-40 000,00	-40 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-40 000,00	-40 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-10 359,65	15 326,97
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	744,60	0,00
Vaihto-omaisuuden muutos	90,00	30,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-18 281,08	5 626,20
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	7 086,83	9 670,77
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-50 359,65	-24 673,03
Lainakannan muutokset	-40 000,00	-40 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-10 359,65	15 326,97
Rahavarojen muutos	53 599,47	31 186,13
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	103 959,12	55 859,16
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-50 359,65	-24 673,03
Rahavarojen muutos (tase)	53 599,47	31 186,13
Rahoitusarvopaperit	742,00	1 600,00
Rahat ja pankkisaamiset	52 857,47	29 586,13

3 Tase

Tase	Tilikausi	
	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat	1 363 732,25	1 441 489,91
Aineelliset hyödykkeet	1 349 160,88	1 426 918,54
Maa- ja vesialueet	44 721,97	44 721,97
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	33 311,86	34 847,26
Rakennukset	1 190 622,09	1 263 941,43
Kiinteät rakenteet ja laitteet	100,00	1 030,10
Koneet ja kalusto	1 415,02	5 257,73
Muut aineelliset hyödykkeet	68 307,28	68 307,28
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	10 682,66	8 812,77
Sijoitukset	14 571,37	14 571,37
Osakkeet ja osuudet	14 571,37	14 571,37
Toimeksiantojen varat	58 302,76	49 006,22
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,00	1 354,68
Muut toimeksiantojen varat	58 302,76	47 651,54
Vaihtuvat vastaavat	210 626,80	138 836,25
Vaihto-omaisuus	930,00	1 020,00
Muu vaihto-omaisuus	930,00	1 020,00
Ennakkomaksut	0,00	0,00
Saamiset	26 226,83	7 945,75
Lyhytaikaiset saamiset	26 226,83	7 945,75
Myyntisaamiset	8 215,00	5 490,00
Muut saamiset	9 795,33	165,55
Siirtosaamiset	8 216,50	2 290,20
Rahoitusarvopaperit	3 369,00	2 627,00
Osakkeet ja osuudet	3 369,00	2 627,00
Muut arvopaperit	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	180 100,97	127 243,50
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 632 661,81	1 629 332,38

VASTATTAVAA		
Oma pääoma	-1 293 969,10	-1 266 150,97
Peruspääoma	-1 049 727,74	-1 049 727,74
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-216 423,23	-211 956,72
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-27 818,13	-4 466,51
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	-78 857,29	-80 473,96
Poistoero	-78 857,29	-80 473,96
Toimeksiantojen pääomat	-59 047,36	-49 006,22
Lahjoitusrahastojen pääomat	-1 345,48	-1 354,68
Muut toimeksiantojen pääomat	-57 701,88	-47 651,54
Vieras pääoma	-200 788,06	-233 701,23
Pitkäaikainen vieras pääoma	-70 000,00	-110 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-70 000,00	-110 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-130 788,06	-123 701,23
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-40 000,00	-40 000,00
Ostovelat	-20 446,62	-11 071,84
Muut velat	-14 570,30	-10 814,10
Siirtovelat	-55 771,14	-61 815,29
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-1 632 661,81	-1 629 332,38

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. (Suoriteperusteinen kirjanpito tarkoittaa sitä, että tilikaudelle kuuluvat tuotot ja kulut huomioidaan riippumatta niihin perustuvien maksujen suorituspäivästä)

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten (rakennukset, koneet ja laitteet) hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Arvostuseriaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla/-avustuksilla.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Osakepaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden taseen jaottelua on muutettu vastaamaan kuluneen tilikauden jaottelua. Luonteeltaan sijoitusluonteiset osakkeet, yhteensä 3.369 euroa, on siirretty vertailutaseessa pysyvien vastaavien sijoituksista vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereihin.

Tilikauden poistot eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa, koska poistosuunnitelmaa on 1.1.2021 alkaen muutettu.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Puun myynnistä saatu voitto myyntikulujen jälkeen 23 816,82 euroa oli tilikaudelle kohdistunut kertaluonteinen erä.

Jos puutavaran myyntituottoja (nettotuottoja) ei oteta huomioon, kasvoivat toimintatuotot 52 %.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 8.12.2020 (39 §) poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspöytäkirjoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5 v, hautaustoimen muut rakennukset 10 v, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 20 v, hautaustoimen koneet ja laitteet 5 v. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 60 v, seurakuntatalot 25 v, kappelit 40 v, siunauskappelit 40 v, leiri- ja kurssikeskukset 25 v, asuinrakennukset 25 v, hallinto- ja laitosrakennukset 20 v, huolto- ja talousrakennukset 15 v, muut rakennukset 15 v.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 20 v, urut 20 v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 15 v.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 5 v, IT-laitteisto 3 v, muut koneet ja kalusto 5 v.

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Utajärven seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat	31.12.2020	Lisäykset	Siirto kirjaukset	Myynnit	Poisto/ Myynti	Poistot 31.12.2021	Arvo 31.12.2021
Maa- ja vesialueet	44 721,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 721,97
Hautaus-toimen aineelliset hyöd.	34 847,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 535,40	33 311,86
Rakennukset	1 263 941,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-73 319,34	1 190 622,09
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 030,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-930,10	100,00
Koneet ja kalusto	5 257,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 842,71	1 415,02
Muut aineelliset hyödykkeet	68 307,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 307,28
Ennakkomaksut ja kesk.	8 812,77	1 869,89	0,00	0,00	0,00	0,00	10 682,66
Aineelliset hyödykkeet Yht.	1 426 918,54	1 869,89	0,00	0,00	0,00	-79 627,55	1 349 160,88
Sijoitukset	14 571,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 571,37
Yhteensä	1 441 489,91	1 869,89	0,00	0,00	0,00	-79 627,55	1 363 732,25

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2021 alkusaldo	Lisäys/vähennys	31.12.2021 loppusaldo
Peruspääoma	1 049 727,74		
ed.tilikausien ali-/ylijäämä	216 423,23		
tilikauden ali-/ylijäämä		27 818,13	
oma pääoma yhteensä	1 266 150,97	27 818,13	1 293 969,10

Pitkäaikaiset lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta 80 000,00 €

Lyhytaikaiset lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta 30 000,00 €

Lainat rahoituslaitoksilta yhteensä 110 000,00 €

250000	Luoton myöntäjä	Luoton numero	Alkuperäinen saldo	Jäljellä oleva luottoaika	Jäljellä oleva saldo 31.12.2021	Lyhennys/v	Lyhennys erät /v	Lyhennys pvm	Korko
pitkäaik	OP Utajärvi	FI 59 5490 0780 5395 87	320 000,00 €	2,5 V.	30 000,00 €	20 000,00 €	10 000,00 €	31.3.2021	3 kk euribor
pitkäaik	OP Utajärvi	FI 59 5490 0780 5395 87					10 000,00 €	31.9.2021	3 kk euribor
pitkäaik	OP Utajärvi	FI 82 5490 0780 5758 39	250 000,00 €	4 V.	80 000,00 €	20 000,00 €	10 000,00 €	31.5.2021	3 kk euribor
							10 000,00 €	30.11.2021	3 kk euribor
			570 000,00 €		110 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €		

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta

Oman seurakunnan laskennallinen osuus kattamattomasta eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma vuodelta 2021 koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus kattamattomasta eläkevastuusta.

Seurakunnan palkkasumma	257 221,81
Koko kirkon palkkasumma *	500 200 000,00
Koko kirkon eläkevastuuvajaus *	2 971 098 882,00
Seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta	1 527 851,72

* Määrät ilmoitetaan Kirkkohallituksen yleiskirjeessä vuosittain helmikuussa

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunnalla ei ole saatuja vakuuksia ulkopuolisilta.

Vuokravastuut

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita ulkopuolisilta.

Leasingvastuut

Kustannuspaikka	Tuoteryhmä	Vuokra (alv 0 %) /v.
Utajärven seurakunta	Smartphones	19,02
Utajärven seurakunta	Desktops	50,71
Utajärven seurakunta	Laptop accessories	9,06
Utajärven seurakunta	Laptops	99,53
Utajärven seurakunta	Laptops	87,31
Utajärven seurakunta	Monitors TFT/LCD	20,29
Utajärven seurakunta	Desktops	50,66
Utajärven seurakunta	Monitors TFT/LCD	20,29
Utajärven seurakunta	Smartphones	19,02
Utajärven seurakunta	Laptops	72,96
Utajärven seurakunta	Smartphones	19,02
Utajärven seurakunta	Smartphones	19,02
Utajärven seurakunta	Smartphones	19,02
Utajärven seurakunta	Laptop accessories	11,77
Utajärven seurakunta	Laptops	99,53
Utajärven seurakunta	Smartphones	19,02
Utajärven seurakunta	Smartphones	19,02
Utajärven seurakunta	Desktops	50,66
Utajärven seurakunta	Smartphones	19,02
Utajärven seurakunta	Laptops	79,11
TOTAL SUM:	-	804,04

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset ja yhteistoiminta

Utajärven ja Muhoksen seurakunnilla on yhteinen kirkkoherranviraston toimistosihteeri, joka on palvellut Utajärven kirkkoherranvirastossa tiistaisin ja torstaisin. Vaalan seurakunnan kanssa Utajärven seurakunnalla on yhteinen nuorisotyönohjaajan virka, joka on tällä hetkellä täyttämättä. Seurakunnilla oli yhteinen nuorisotyöstä vastaava seurakuntapastori 30.4.2021 saakka.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Utajärven seurakunnalla on seuraavia omistuksia muissa yhtiöissä:

	Määrä	Hankintameno	Kirjanpitoarvo	Markkina-arvo
METSÄLIITTO	10 395		10 395,00	10 395,00
Partnera	1750		1 689,68	3 902,50
Utajärven yhteismetsä	0,349		2 486,69	2 486,69
		0,00 €	14 571,37 €	16 784,19 €

9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. Kirkkolaki 17 luku 5 §. Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 117 hoitohautaa.

Utajärven seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2021. Utajärven seurakunnan hautainhoitorahaston toiminnan/rakenteen osalta ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2021.

Heikki Nissinen, kirkkoherra

Kaisu Bäckman, talouspäällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Seurakunnassa ei ole hautainhoitorahastolle palkattua henkilöstöä, vaan haudanhoidollisista töistä vastaa seurakunnan siivoaja-emäntä Liisa Timonen ja seurakuntamestari Antti Nissinen. Heidän työaikansa on jaettu niin, että kesä-/hoitoajan heidän työnsä painottuu haudanhoidollisiin tehtäviin ja palkan osalta Liisa Timosen palkka allokoidaan 75 % hautainhoitorahastolle ja Antti Nissisen palkan osalta 25 % allokoidaan hautainhoitorahastolle.

Henkilöstökulut

HHR - henkilökulut	1.1.2021-31.12.2021
Henkilöstökulut	-6 871,45
Palkat ja palkkiot	-5 367,28
407000 tuntipalkat	-107,79
401000 vakinaisten palkat	-5 259,49
Henkilösivukulut	-1 504,17
414000 muut sosiaalivakuutusmaksut	-99,66
412000 eläkemaksut	-1 801,18
410000 sosiaaliturvamaksut	396,67

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 255,11 euroa ylijäämäinen.

Tilikauden 2021 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämätilille.

Talousarvion toteutuminen

Toiminta-ajatus:

Haudanhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2021 yhteensä 117 kpl. Pääasialliset hoitomuodot ovat kevätsiivous, joka käsittää lehtien, havujen jne. siistimisen ja hautojen nurmikoiden paikkaamisen ja huollon. Touko-

kesäkuussa istutetaan kesäkukat hoitohautoille ja kesän mittaan kukkia kastellaan, nurmikkoa leikataan ja hauta-alueet pidetään siistinä. Syksyllä hauta-alueilta kerätään kesäkukat ja muut jätteet pois ja pidetään huolta yleisestä siisteydestä. Hoitohaudat on hoidettu riittävän hyvin, eikä negatiivista palautetta ole tullut.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Utajärven seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostettiin kesäkukkia noin 1 500 eurolla. Kesäkukkahankintojen kulut olivat samaa luokkaa kuin aikaisempina vuosina. Kukat toimitti Jauhaisen Puutarha Oy lisalmesta. Hautainhoitorahaston talousarviossa vuodelle 2021 arvioitiin tuotot ja kulut 7 300,00 euroa. Toteutumassa vuodelle 2021 tuotot olivat 10 358,28 (+ 3 058,28) ja kulut 10 103,17 (- 2803,17), joten kokonaistulos jäi ylijäämäiseksi 255,11 euroa, kun se edellisenä vuonna oli 41,02 euroa alijäämäinen.

Käyttötalousosa

Tulosyksikkö	TA 2021	TA muutos	TA Yht.	Tot. 2021	Yli-Ali	T-%
9004050000 - Hautainhoitorahasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 300,00	0,00	7 300,00	6 073,28	1 226,72	83,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 300,00	0,00	-7 300,00	-10 103,17	2 803,17	138,4
Toimintakate 1	0,00	0,00	0,00	-4 029,89	4 029,89	0,0
Toimintakate 2	0,00	0,00	0,00	-4 029,89	4 029,89	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	-4 029,89	4 029,89	0,0
9004050100 - Kesähoito						
Toimintatuotot (ulkoiset)	0,00	0,00	0,00	2 625,00	-2 625,00	0,0
Toimintakate 1	0,00	0,00	0,00	2 625,00	-2 625,00	0,0
Toimintakate 2	0,00	0,00	0,00	2 625,00	-2 625,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	2 625,00	-2 625,00	0,0
9004050105 - Hoitosop. 5-v.						
Toimintatuotot (ulkoiset)	0,00	0,00	0,00	1 660,00	-1 660,00	0,0
Toimintakate 1	0,00	0,00	0,00	1 660,00	-1 660,00	0,0
Toimintakate 2	0,00	0,00	0,00	1 660,00	-1 660,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	1 660,00	-1 660,00	0,0

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

Tase-/tulos lask.rivi	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
323200 Hautojen kesähoitomaksut	-4 335,00	-3 505,00
323700 Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	-300,00	
323800 Jaksotetut haudanhoitomaksut	-5 646,28	-4 493,91
325000 Muut maksut ja korvaukset	-62,00	
Maksutuotot	-10 343,28	-7 998,91
381100 Perintätuotot	-15,00	
Muut toimintatuotot	-15,00	
Toimintatuotot	-10 358,28	-7 998,91

401000 Vakinaisten palkat	5 259,49	1 446,24
407000 Tuntipalkat	107,79	2 488,18
Palkat ja palkkiot	5 367,28	3 934,42
410000 Sosiaaliturvamaksut	-396,67	51,65
412000 Eläkemaksut	1 801,18	805,19
414000 Muut sosiaalivakuutusmaksut	99,66	45,22
Henkilösivukulut	1 504,17	902,06
Henkilöstökulut	6 871,45	4 836,48
432100 Rahoitus- ja pankkipalvelut	65,18	31,78
434000 Haudankaivuupalvelut	496,00	
435700 Jätehuolto	408,21	300,00
henkilöstö) 437000 Matkakustannukset (oma)	369,34	403,66
440000 Asiantuntijapalvelut		250,00
446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	67,50	127,25
Palvelujen ostot	1 406,23	1 112,69
466500 Työvälineet ja työkalut	12,95	
469000 Poltto- ja voiteluaineet	23,90	
472500 Puutarhatarvikkeet ja -aineet	1 788,64	1 684,31
472900 Suojavaatteet		14,56
tavarat 474000 Muut aineet, tarvikkeet ja		391,89
Ostot tilikauden aikana	1 825,49	2 090,76
Aineet ja tarvikkeet	1 825,49	2 090,76
Toimintakulut	10 103,17	8 039,93
TOIMINTAKATE	-255,11	41,02
VUOSIKATE	-255,11	41,02
TILIKAUDEN TULOS	-255,11	41,02
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-255,11	41,02

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	Tilikausi	
	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Tulorahoitus	255,11	-41,02
Vuosikate	255,11	-41,02
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	255,11	-41,02
Tulorahoitus	255,11	-41,02
Muut maksuvalmiuden muutokset	8 891,71	-1 724,71
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-50,00	0,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	8 941,71	-1 724,71
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	8 891,71	-1 724,71
Muut maksuvalmiuden muutokset	8 891,71	-1 724,71
Rahavarojen muutos	9 146,82	-1 765,73

Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	255,11	-41,02
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	8 891,71	-1 724,71
Rahavarojen muutos (tase)	9 146,82	-1 765,73

	Tilikausi 1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Rahavarojen muutos	9 146,82	-1 765,73
Rahavarat kauden lopussa	53 198,02	44 051,20
Rahavarat kauden alussa	44 051,20	45 816,93

Hautainhoitorahaston tase

Tase	Tilikausi 1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
VASTAAVAA		
Toimeksiantojen varat	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen varat	0,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat	53 248,02	44 051,20
Saamiset	50,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	50,00	0,00
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	50,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	53 198,02	44 051,20
VASTAAVAA YHTEENSÄ	53 248,02	44 051,20
VASTATTAVAA		
Oma pääoma	-38 108,28	-37 853,17
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-37 853,17	-37 894,19
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-255,11	41,02
Toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
Vieras pääoma	-15 139,74	-6 198,03
Pitkäaikainen vieras pääoma	-194,70	-187,48
Saadut ennakot	-194,70	-187,48
Lyhytaikainen vieras pääoma	-14 945,04	-6 010,55
Saadut ennakot	-4 741,50	-5 845,00
Ostovelat	-408,21	0,00
Muut velat	-9 795,33	-165,55
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-53 248,02	-44 051,20

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2021. Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimukseen kohdistuneet välilliset ja välittömät kulut (haudanhoitokulut) jaetaan sopimushautojen lukumäärällä, jolloin saadaan yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin tilivuoden aikana. Hoitovastuu saadaan kertomalla yhden hoidetun haudan kulut jäljellä olevien hoitosopimusvuosien lukumäärällä.

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	117	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	10 103,17	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	86,35	euroa/hauda
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	52	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	4 490,20	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	53 248,02	euroa
Yli-/alikalteisuus	48 757,82	euroa

Hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston toimintatuotot olivat 10 358,28 € ja kulut 10 103,17 €. Suurin kuluerä oli henkilöstökulut 6 871,45 € (ed. vuosi 4 836,48 €). Palvelujen ostot olivat 1 406 € (ed. vuosi 1 113 €) sekä aineet- ja tarvikkeet 1 825,49 € (ed. vuosi 2 090,76 €). Aine- ja tarvikeostoissa suurin kuluerä oli hoitohautojen kukat ja mullat. Hautainhoitorahaston tulos jäi ylijäämäiseksi 255,11 euroa.

Sopimushautojen lukumäärä oli toimintavuonna 117 kpl. Jäljellä olevia hoitovuosia on 52 vuotta ja haudanhoitovastuiden määrä on 4 490,20 €. Hoitohautarahasto on ylikatteinen 48 757,82 €. Ylikatteisuus johtuu erityisesti siitä, että aikaisimpina vuosikymmeninä osa hautojen hoitoon liittyvistä kustannuksista on katettu yleisen seurakuntatyön varoista.

Utajärven seurakunnan hautainhoitorahasto

				2021
Yritys	Segmentti			EUR
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	Palkat ja palkkiot	5 367,28
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	Eläkekulut	1 801,18
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	Muut henkilösivukulut	496,33
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	Saadut henkilöstökorvaukset	0,00
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,00
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	0,00
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	YHTEENSÄ	6 871,45
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	369,34
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	0,00
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	Työterveyshuolto	0,00
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntaselitet)	0,00
3012	0000301250	Utajärven hautainhoitorahasto	YHTEENSÄ	369,34

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Utajärvellä 31.3.2022

Utajärven seurakunnan kirkkoneuvosto

Heikki Nissinen kirkkoneuvoston pj.

Anja Pinoniemi, varapuheenjohtaja

Jouni Jurva, jäsen

Pentti Turunen, jäsen

Sisko Seppänen, jäsen

Hanna Vääräniemi, jäsen

Kaisu Bäckman, talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Utajärvellä _____._____.2022

Aarne Pohjola HT, JHT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2022

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Luettelo tositelajeista

00	RV - Laskun siirto
01	AB - Kirjanpitosite
01	AZ - Purku KOM:iin
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	TO - Tiliote
03	AF - Poistokirjaukset
14	AV - MR Diakonia-avustuks
14	DZ - Asiakkaat - maksu
15	KZ - Toimittajat - maksu
18	ZD - Luottotappiokirjaus
19	KA - Toimittajatosite
19	KG - Toimittajat - hyvät.
19	KR - Toimittajat - lasku
19	TM - Matkalaskut ostoresk

Numerosarja	Ensimmäinen numero	Viimeinen numero
00	90000000	90000154
01	1000000	1001368
14	14000000	14000292
15	15000000	15000700
18	18000000	18000000
19	19000000	19000774
03	3000000	3000023

Selvitys kirjanpito- ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.