

# PUDASJÄRVEN SEURAKUNTA

## TALOUSARVIO 2022

### TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2023-2024





<b>Sisällysluettelo</b>	<b>Sivu</b>
<b>Yleiskatsaus</b>	<b>4 - 6</b>
<b>Taloustilanne</b>	<b>7 - 15</b>
<b>Sitovuustasot</b>	<b>16</b>
<b>Käyttötalousosa</b>	
<b>1. Pääluokka: Yleishallinto</b>	<b>17 - 21</b>
<b>2. Pääluokka: Seurannallinen toiminta</b>	<b>22 - 36</b>
<b>4. Pääluokka: Hautatoimi</b>	<b>37 - 39</b>
<b>5. Pääluokka: Kiinteistötoimi</b>	<b>40 - 47</b>
<b>Varsinaisen talousarvion tulosteet</b>	<b>48 - 59</b>
• Tuloslaskelma	
• Rahoituslaskelma	
• Investoinnit	
• Talousarvio pääluokittain	
• Talousarvio työaloittain	
<b>Liitteet</b>	
• Henkilöstöliite	<b>60</b>
• Kokouspalkkiot	<b>61</b>
• Hautaustoimen maksut	<b>62 - 63</b>
• Kiinteistötoimen maksut ja muut maksut	<b>64 - 65</b>
• Hautainhoitorahasto ja hautainhoitorahastosta perittävät maksut	<b>65 - 67</b>

## YLEISKATSAUS 2022

Pudasjärven seurakunnan talousarviovuoden 2022 sekä suunnitelmavuosien toimintaa ohjaavat periaatteeton kirjattu tähän asiakirjaan. Toiminnan suunnittelu pohjautuu kirkkovaltuuston vuonna 2017 hyväksymään strategiaan, jonka arviointi- ja päivitystyö on aloitettu vuonna 2021. Strategiaa arvioidaan yhdessä luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kanssa.

Vuoden 2022 toimintaa seurakunnan työaloilla on suunniteltu normaalin toimintavuoden periaatteella. Arvioimme, että koronaviruspandemiasta ei aiheudu enää merkittävästi rajoituksia toimintaan. Tarvittaessa asetetaan paikallisia rajoitteita tilanteen niin vaatiessa. Yksi keskeinen asia toimintasuunnittelussa on palauttaa ja vakiinnuttaa toiminta työaloilla uuden normaalin aikaan. Tämä näkyy esimerkiksi seurakuntalaisten osallisuuden vahvistamisena sekä vapaaehtoistyön aktivoimisena. Moni kuluvalle vuodelle suunniteltu hyvä idea jäi odottamaan toteutusta myöhempään aikaan.

Toimintavuosi on nykyisen valtuustokauden viimeinen. Tämä merkitsee sitä, että marraskuussa 2022 käydään seurakuntavaalit, joissa valitaan päättäjä 2023-2026. Koska seurakunnan jäsenmäärä on vuoden 2018 vaalien jälkeen alittanut 7000 jäsenen määrän, uuteen kirkkovaltuustoon valitaan 19 jäsentä aiemman 23:n sijaan. Seurakuntavaalit sävyttävät erityisesti syksyä, mutta vaaleihin valmistautuminen on suunnitelmatasolla aloitettu jo edellisvuoden puolella. Vanhan valtuuston osalta on hyvä vetää yhteen valtuustokauden kokonaisuutta. Seurakuntavaalivuonna aktiivisen viestinnän merkitys korostuu.

Koronapandemian jälkeisenä aikana on syytä kiinnittää huomiota henkilöstön jaksamiseen, työhyvinvoinnin tukemiseen sekä vahvistaa strategiastakin nousevaa yhteistyön kulttuuria, niin työyhteisön sisällä kuin suhteessa seurakuntalaisiin. Vuoden 2020 henkilöstörakenteen muutosten jälkeen ei ole vielä ollut normaalia toimintavuotta. Yhteisöllisesti toteutetut isommista tapahtumista ollaan saatu positiivisia kokemuksia, esimerkiksi torimessun, joulupuuropäivän tai päivä kirkolla -tapahtuman merkeissä.

Toimintavuodelle ei satu seurakunnan historiasta nousevia suurempia juhlia. Tämä tarjoaa mahdollisuuden keskittyä hyvän perustuksen tekemiseen ja toiminnan vakiinnuttamiseen seurakunnan eri työaloilla. Uuden normaalin aikaan osa seurakuntalaisista seuraa tilaisuuksia YouTuben välityksellä. Tekniikkaan ja äänentoistoon seurakuntakodilla ja kirkolla tehdyt ratkaisut mahdollistavat etäseurakunnan aikaisempaa paremman tavoittamisen. Sisällöllisesti laadukkaat videolähetykset ovat tulleet osaksi normaalia seurakuntaelämää. Tästä kertoo myös nettilähetysten seuraajien vakiintunut määrä sekä YouTube-kanavan tilaajamäärä, joka on viimeisen vuoden aikana noin 500:sta marraskuun lopun vajaan 700:aan.

Kaikkien työalojen toimintasuunnitelmissa on monia tärkeitä kohtia, jotka osaltaan mahdollistavat kirkon perustehtävän toteutuksen. Uudesta mainittakoon kolmivuotinen projekti, jota diakonian työalalla on suunniteltu yhteistyössä varhaiskasvatuksen sekä paikallisten yhteistyökumppaneiden, kuten Oulunkaaren ja kaupungin kanssa. Sen tarkoituksena on olla perheitä tukevaa, ennaltaehkäisevää työtä. Projektin aikana luodaan vuosittain kevät- ja syyskaudelle oma painopistealue. Sitä rahoitetaan E. A. Hiltulan testamenttirahaston varoista.

Tulevan vuoden toimintaan liittyen saamme pyytää vanhan almanakan alussa olevan rukouksen sanoin: "Anna oi Jeesus, rauha ja menestys!"

Pudasjärvellä marraskuussa 2021

Timo Liikanen, kirkkoherra

## Strategia 2025 – armoa, yhteyttä ja osallisuutta (kv. 9.10.2017 § 29)

### SWOT -ANALYYSI

#### **Vahvuudet**

Sitoutuminen kirkon jäsenyyteen  
Vastuullinen taloudenhoito  
Ammattitaitoinen ja innovatiivinen henkilöstö  
Aktiivinen ja monipuolinen toiminta  
Seurakuntalaisten osallisuus  
Herätysliikkeiden toiminta

#### **Mahdollisuudet**

Vapaaehtoistoiminnan aktiivisuus  
Seurakuntalaisten tavoitettavuus  
Monipuoliset, toimivat yhteistyöverkostot  
Uudet viestintäkanavat  
Hyvät toimitilat  
Monikulttuurisuus

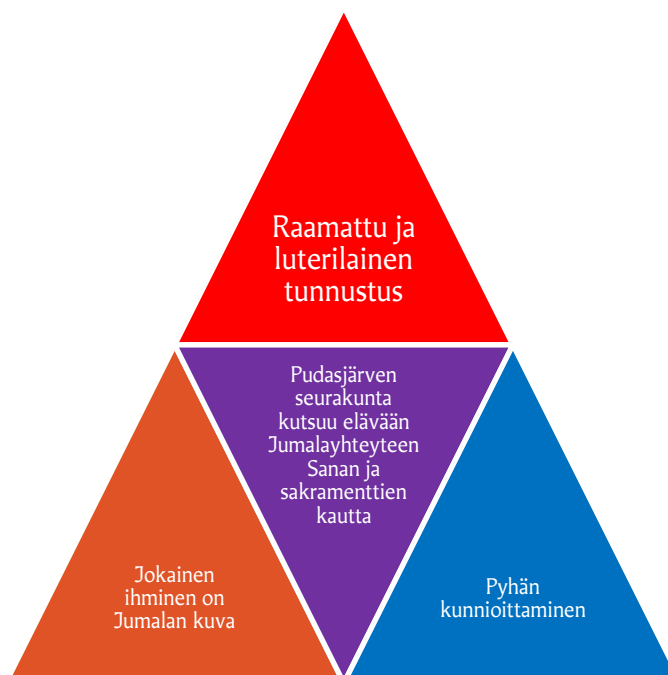
#### **Heikkoudet**

Työikäisten tavoitettavuus  
Rajalliset resurssit  
Kyllen väkimäärän väheneminen  
Raskas hallinto

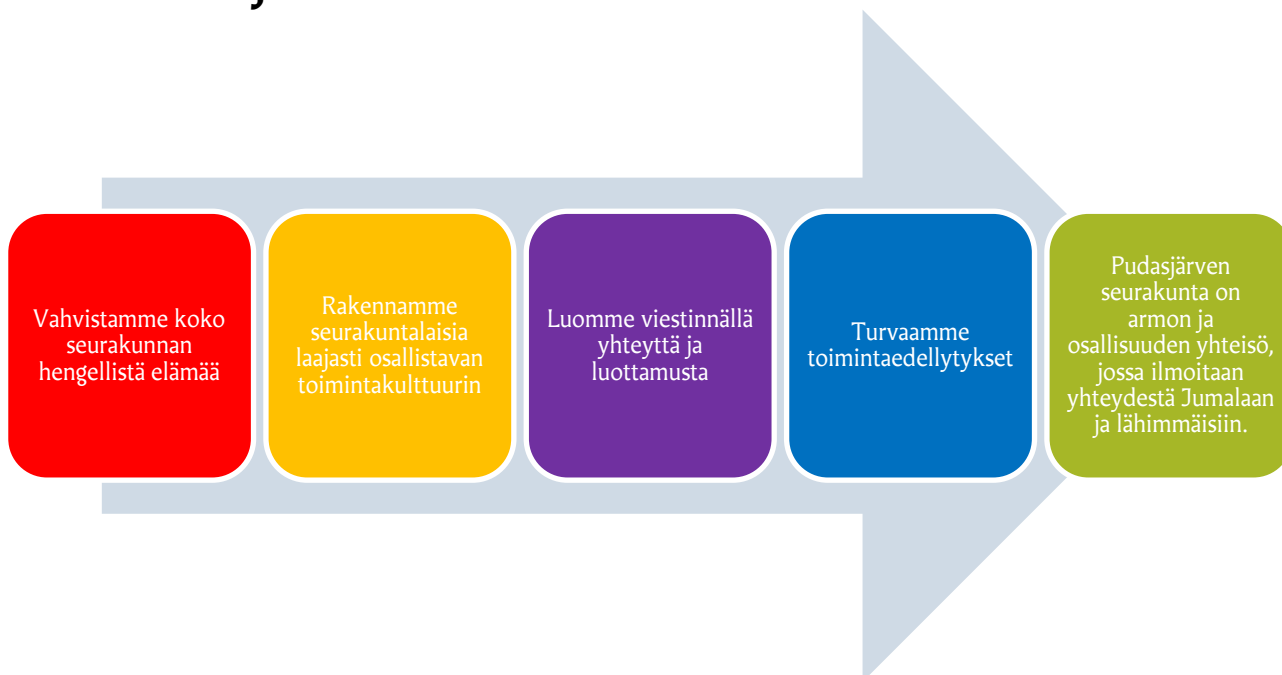
#### **Uhkatekijät**

Jäsenmäärän lasku  
Tiukentuva talous  
Yhteiskunnalliset kehityssuunnat  
Ikääntyvä seurakunta  
Yksinäisyyden lisääntyminen  
Uusien sukupolvien oheneva kirkkoside  
Moniongelmaisten asiakkaiden määrän kasvu  
Työntekijöiden resurssin ja voimavarojen rajallisuus

## Missio ja arvot



## Suuntaviivat ja Visio



## TALOUSTILANNE

### KOKO KIRKKO

#### Poimintoja Kirkkohallituksen yleiskirjeestä: Talousarvion valmistelun perusteet 2022 nro 23/2021

##### Talouden nykytila

Kansantalouden tilanne on vaihdellut voimakkaasti sen jälkeen, kun yhteiskunnan toiminta alkuvuonna 2020 häiriintyi COVID-19-viruksen aiheuttaman pandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Talous oli jo vuoden 2020 kolmannella vuosineljänneksellä toipumassa tautitilanteen väliaikaisesti helpottaessa, mutta tilanne paheni nopeasti taas, kun uusia virusmuunnoksia syntyi. Syksyllä 2020 koronarajoitukset oli otettava uudelleen käyttöön ja ne vaikeuttivat yhteiskunnan toimintaa koko loppuvuoden ajan. Vuonna 2020 kokonaistuotanto laski 2,9 prosenttia.

Kansantalouden tuotanto (BKT) lähti kuitenkin kasvuun jo alkuvuonna 2021 siitäkin huolimatta, että pandemiarajoitukset vaikeuttivat toimintaa monilla toimialoilla edelleen. Tilastokeskuksen mukaan vuoden 2021 toisella neljänneksellä kansantalouden tuotanto kasvoi 2,1 prosenttia edelliseen vuosineljännekseen verrattuna ja vuoden 2020 vastaavaan ajankohtaan verrattuna 7,5 prosenttia saavuttaen jo kesäkuussa koronapandemiaa edeltäneen tason. Talouden toipuminen on ollut selvästi ennakoitua nopeampaa. Kuluttajat luottavat taas omaan ja Suomen talouteen, mikä on lisännyt yksityistä kulutusta. Koronarajoitusten aikana on syntynyt säästöjä ja patoutuneita tarpeita. Kun palveluille on taas kysyntää eivätkä koronarajoitukset enää rajoita toimintaa, yritystenkin usko tulevaisuuteen on vahvistunut. Positiivisen talouskehityksen ennustetaan jatkuvan, mikä on nostanut bruttokansantuotteen kasvuarvioita.

Valtiovarainministeriö ennusti vielä kesäkuussa (17.6.2021) kuluvan vuoden talouskasvuksi 2,6 prosenttia, mutta tuoreimmat, syyskuussa julkaissut bkt:n kasvuarviot ovat huomattavasti tätä korkeammat. Arviot vaihtelevat Kuntarahoituksen 3,2 prosentista Pellervon taloustutkimuksen 3,7 prosenttiin. Suomen pankki arvioi kasvuksi 3,5 prosenttia ja pankit esimerkiksi Nordea 3,5 ja OP 3,6 prosenttia. Suomen talous on toipumassa pandemian aiheuttamasta kriisistä tavanomaista taantumaa nopeammin.

Kirkollisverotuotto kasvoi 1,7 prosenttia vuonna 2020. Vuonna 2020 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 900,9 miljoonaa euroa. Seurakuntataloudet saivat lisäksi kirkon keskusrahastolta kirkolliskokouksen päätöksellä (13.8.2020) koronapandemian aiheuttamia toimintamuutoksia ja taloudellisia menetyksiä kompensoimaan 3 miljoonan euron yleisavustuksen. Avustus jaettiin seurakunnille laskennallisin perustein seurakuntien jäsenmäärän suhteessa. Seurakunnat saivat koronatilanteen vuoksi keskusrahaston jakamana myös ylimääräisen valtionavustuksen, joka oli kohdennettu diakoniat toimintaan.

Taloudellinen polarisaatio seurakuntien välillä jatkui vuonna 2020. Vaikka suurimmalla osalla seurakuntatalouksia kirkollisveron tuotto kasvoi, se väheni vajaalla kolmasosalla, eli 88 seurakuntataloudella. Verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli prosentuaalisesti eniten Espoon ja Porvoon hiippakunnissa ja seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Kuopion ja Lapuan hiippakunnissa.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli heinäkuussa 1,9 % (www.tilastokeskus.fi). Inflaation odotetaan olevan vuonna 2021 noin 1,2–2,0 prosenttia. Vuonna 2022 kuluttajahinnat nousisivat suurin piirtein saman verran eli 1,2–1,7 prosenttia. Ansioihin odotetaan noin 2,5 prosentin kasvua.

Työllisyys on kuluneen vuoden aikana parantunut ja työttömyys on vähentynyt selvästi. Työllisyysaste oli elokuussa 73,4 prosenttia (70,1, 2020). Työllisyysasteen trendi (kausitasoitettu) saavutti heinäkuussa 2021 tason, joka vallitsi ennen koronaviruksen puhkeamista helmikuussa 2020 ja vuoden 2021 toisen neljänneksen työllisyysaste oli jopa korkeampi kuin vuoden 2019 toisen neljänneksen vastaava luku. Ennusteen mukaan hallituksen asettama 75 prosentin työllisyystavoite saavutetaan vuonna 2023.

### **Vuoden 2021 verotilitykset ja palkkasummat kehitys**

Elokuussa alkuvuoden 2021 verotulokertymä oli 4,7 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Kirkollisveron jako-osuus pienenee kuitenkin -0,06 prosenttia lokakuussa, mikä vaikuttaa lopulliseen verotulokertymään. **Uutta jako-osuutta (2,75) sovelletaan lokakuussa 2021 tehtävistä tilityksistä lähtien ja aiemmin verovuodelta tilitetyt verot oikaistaan vastaamaan uutta jako-osuutta.**

Kirkollisverotilityksiä on pitänyt tilanteeseen nähden hyvällä tasolla palkankorotusten seurauksena tapahtunut ansiotason nousu, eläkkeiden nousu sekä valtion koronan vuoksi tekemät tukitoimet. Vaikuttaisi myös, ettei koronan negatiiviset talousvaikutukset kuten työtuntien väheneminen, lomautukset, irtisanomiset ole kohdistuneet niihin ikäryhmiin, joiden kirkkoon kuuluvuus on tyypillisesti korkeinta. Tilastokeskuksen tietojen (16.9.2021) mukaan koko talouden palkkasumma oli touko-heinäkuussa 8,6 prosenttia suurempi kuin vastaavana ajanjaksona vuotta aiemmin ja 5,3 prosenttia suurempi kuin vuonna 2019. Yksityisellä sektorilla maksettujen palkkojen summa oli touko-heinäkuussa 10,0 prosenttia suurempi edellisvuoteen verrattuna. Julkisen sektorin palkkasumma oli 6,3 prosenttia suurempi kuin vastaavana ajankohtana vuotta aiemmin.

### **Ennusteita vuodelle 2022**

Valtiovarainministeriön kesäkuisten ennusteiden mukaan BKT kasvaisi 2,8 prosenttia vuonna 2022. Uudemmissa, syyskuisissa ennusteissa kasvuarviot ovat suurempia, mutta ennusteissa on huomattavaa vaihtelua. Esimerkiksi Suomen pankki ennustaa 2,8 prosentin kasvua, Kuntarahoitus 3 prosentin kasvua ja Palkansaajien tutkimuslaitos 3,5 prosentin kasvua. Pellervon taloustutkimus ennustaa jopa neljän prosentin kasvua. Kaikkien ennusteiden mukaan kasvu hidastuu vuonna 2023. Kuntapuolella verotulojen ennustetaan kasvavan tänä vuonna vielä vahvasti, noin 5 prosenttia, mutta vuonna 2022 verotulokasvun ennustetaan hidastuvan noin yhteen prosenttiin. Lähivuosien verotuloennusteisiin tuo epävarmuutta vuonna 2023 voimaantuleva sote-uudistus ja sen myötä muuttuvat verotulojen jakoperusteet sekä mahdolliset kiinteistöverotukseen tehtävät muutokset. Seurakuntien talouden kannalta oleellista on, kuinka työllisyystilanne kehittyy ja miten koronavirus pysyy hallinnassa. Kehittyvien maiden alhainen rokotekattavuus voi tuoda haasteita tautitilanteelle maailmanlaajuisesti.

### **Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys**

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä.

Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin 1,3 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2025 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 6,5 prosenttia (31.12.2020 jäsenmäärään verrattuna). Hiippakunnittain kehitys vaihtelee Helsingin hiippakunnan 2,8 prosentista Mikkelin hiippakunnan 9,9 prosenttiin. Joissakin seurakunnissa jäsenmäärä vähenee lähes 15 prosenttia vuoteen 2025 mennessä.



## **Valtionrahoitus**

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Hallituksen talousarvioehdotuksessa vuodeksi 2022 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 118,7 miljoonan euron määräraha. Esityksessä on otettu huomioon 1,5 prosentin indeksikorotus. Kirkkohallituksen talousarvioehdotuksessa täysistunnolle esitetään, että summasta 109,4 miljoonaa euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaisesti. Jakotapa pysyisi nykyisellään. Rahoituksesta 6,9 miljoonaa euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon ja 2,4 miljoonaa euroa Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahasta jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa rakennusavustuksia. Avustusten jakoperusteita ja hakuohjeita ollaan uudistamassa ja seurakuntia tullaan tiedottamaan uudistuksesta yleiskirjeellä.

## **Maksut kirkon keskushallinnolle**

### **Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 %**

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2022.

### **Eläkerahastomaksu, 5 %**

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2022.

## **Verotuskustannukset**

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 13,9 miljoonaa euroa (-5,7 %).

## **Palkkakulut**

Kirkon 1.4.2020 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2022 saakka. Kirkontyömarkkinalaitoksen mukaan vuonna 2022 palkantarkistuksiin on sopimuksen perusteella syytä varata noin 0,5 % lisää vuoteen 2021 verrattuna. Kustannuksia vuoteen 2021 verrattuna nostaa vuoden 2021 yleiskorotuksen toteutuminen kaikille 12 kuukaudelle vuonna 2022 (ns. palkkaperintö). Tämä vuoden 2022 kustannusarvio sisältää vain voimassa olevasta sopimuksesta johtuvat palkkamenot vuodelle 2022 verrattuna vuoteen 2021. Uuden 1.3.2022 alkavan sopimuskauden mahdollisten palkantarkistusten vaikutusta vuoden 2022 palkkakuluihin ei tässä vaiheessa voida arvioida. Lomarajat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

## **Henkilösivukulut**

### **Eläkemaksut**

Seurakuntien työnantajan eläkemaksuksi esitetään 21,0 %. Työntekijän eläkemaksu on alle 53-vuotiailla ja 63 vuotta täyttäneillä 7,15 prosenttia ja 53–62-vuotiailla 8,65 prosenttia palkoista. Kevan laskutuksessa työnantajan ja työntekijän eläkemaksuprosentit yhdistetään. Työntekijöiden keskimääräinen eläkemaksu

kirkon eläkejärjestelmässä on 7,7 %. Seurakunnilta laskutettava palkkaperusteinen eläkemaksu vuonna 2021 pysyy nykyisellään ja on 28,7 % (21,0 + 7,7). Maksu on lopullinen ja seurakunta joko hyötyy tai häviää riippuen henkilöstön ikärakenteesta.

### **Muut henkilösivukulut**

Vuonna 2022 työnantajan sairausvakuutusmaksu laskee 1,35 prosenttiin (1,53 % vuonna 2021) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu on palkkasummarajaan 2 169 000 e saakka 0,5 prosenttia ja ylittävistä osasta 2,05 prosenttia (1,9 % vuonna 2021). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia.

### **Rakennusten ylläpitokulut**

Kiinteistöjen ylläpidon kustannukset pysyivät kutakuinkin ennallaan vuonna 2020 mutta ovat tänä vuonna nousseet. Vuoden toisella neljänneksellä vuosimuutos oli 2,1 %. Tasaisen kasvun voi olettaa jatkuvan. Vuosimuutoksella mitattuna kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten on kasvanut jätehuolto (6,0 %). Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 2,6 prosenttia. Korjauskustannukset 2,8 prosenttia. Lämmityskustannukset nousivat 4,2 prosenttia, vahinkovakuutukset 2,6 prosenttia, hallinto 1,6 prosenttia, käyttö ja huolto 1,3 prosenttia sekä ulkoalueiden hoito 0,3 prosenttia. Sen sijaan siivouksen kustannukset laskivat 0,7 prosenttia ja sähkön kustannukset 0,4 prosenttia. (Lähde: Tilastokeskus, Kiinteistön ylläpidon kustannusindeksi [verkkojulkaisu] tilastokeskus.fi)

### **Taloudelliset avustukset seurakunnille**

Seurakuntataloudet voivat hakea verotulojen täydennysavustusta ja harkinnanvaraista avustusta. Verotulojen täydennysavustusten jakoperusteita muutettiin vuodesta 2018 alkaen. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella. Laskentaperusteisiin ei ole tulossa uusia muutoksia.

### **Muuta huomioon otettavaa**

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2020 vuoteen 2025 saakka noin 6,5 % (Kirkon tilastopalvelu). Jäsenmäärä on viime vuosina laskenut noin 50 000 jäsenellä / vuosi ja ennusteessa saman kehityksen arvioidaan jatkuvan. Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 24 prosenttia vuoteen 2040 mennessä.

**Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan laskevan noin 6 prosenttia vuoteen 2030 mennessä, kun samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan 10 prosenttia. Jäsenmäärän ja verotulojen ei siis ennusteta laskevan samassa suhteessa. Tulevina vuosina harveneva jäsenistö maksaa vuosi vuodelta enemmän kirkollisveroa per veronmaksaja. Veronmaksajat ovat suurelta osin eläkeiässä tai jo hyvin lähellä sitä. On luonnollista, että jäsenmäärä vähenee lähitulevaisuudessa merkittävästi juuri tämän ikäryhmän osalta. Verotulojen jäsenmäärää hitaamman laskun varaan ei ole perusteltua suunnitella tulevaisuuden toimintaa.**

Seurakuntien eriytymiskehitys on ilmeistä. Vaikka joissakin seurakuntatalouksissa kirkollisverotuottoja vielä kertyy, monet pienet seurakunnat ovat jo nyt taloudellisesti tiukoilla ja toimintamahdollisuuksia on vähän tai ei enää juuri ollenkaan. Seurakuntien strategia tulevia vuosia varten tulee nyt laatia ottaen huomioon niukkenevat resurssit. Kun resurssit niukkenevat, pitää miettiä, miten taloutta voidaan tasapainottaa. Säästöä voidaan aikaansaada keskittämällä toimintaa, luopumalla joistakin työmuodoista, kokeilemalla uusia toimintatapoja tai kehittämällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Vapaaehtoisten työpanoksesta voi olla merkittävä apu, kun henkilöstöresurssit niukkenevat. Mikäli edellä mainitut keinot eivät riitä, yhtenä vaihtoehtona on taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevää selvittää myös mahdollisuus seurakuntarakennemuutokseen. Seurakuntaliitos voi olla positiivinen muutos, uusi mahdollisuus, joka turvaa alueen seurakunnallisen toiminnan, luo mahdollisuudet monipuolisempaan toimintaan ja parantaa

henkilöstön työhyvinvointia. Koska monilla seurakunnilla taloudellinen tilanne on vielä verraten hyvä, tulevaisuuden strategiaa ja ratkaisuja kannattaa valmistella huolellisesti.

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys. Seurakuntatalouden voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää. Tilanne on erittäin vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useampana vuotena. Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennyksen vuosikeskiarvoon. Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2022 tai jossa vuosikate ei riitä kattamaan vastaisia investointeja ja lainanlyhennyksiä, on talouden tasapainottamiseksi laadittava vähintään kolme vuotta kattava suunnitelma. Tuona aikana talous on saatettava tasapainoon.

Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti itse seurata talouden kehitystään sekä hallinnon ja toiminnan tilaansa. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Taloudellista tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja. Tuottoja voidaan lisätä esimerkiksi korottamalla kirkollisveroprosenttia. Kirkollisveron korottamisen vaikutukset kannattaa kuitenkin arvioida ensin huolellisesti, tehdä talouden linjaukset ja vasta sen jälkeen laatia talousarvio- ja veronkorotusesitykset. Kun veronkorotus perustellaan hyvin ja siitä tiedotetaan avoimesti, jäsenet sitoutuvat toiminnan rahoittamiseen jatkossakin.

Monilla seurakunnilla on omistuksessaan huomattavan suuri kiinteistökanta, jolloin kiinteistökulut ovat seurakunnalle merkittävä kuluerä. Kiinteistökuuluja voidaan vähentää muun muassa luopumalla kiinteistöistä sekä karsimalla käyttö- ja ylläpitokustannuksia. Kaikkien seurakuntien on syytä laatia kiinteistöstrategia tukemaan vuosikatteen riittävyyden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kiinteistöstrategia suositellaan laadittavan seurakuntien kiinteistöstrategiamallin mukaan.

Henkilöstö on seurakunnan tärkein resurssi. Huolellisella henkilöstösuunnittelulla voidaan vaikuttaa siihen, että seurakunnalla on tulevaisuudessakin käytössään riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit toiminnan turvaamiseksi. Kun henkilöstösuunnittelua tehdään ennakoivasti, niukkeneviin resursseihin voidaan varautua järjestelemällä työtehtäviä uudelleen, tekemällä muutoksia tehtävänkuvuihin ja selvittämällä mahdollisuudet erilaisiin yhteistyökuviioihin naapuriseurakuntien kanssa. Henkilöstökuluja voidaan karsia myös jättämällä korvaava rekrytointi tekemättä työntekijän eläköidyttyä tai siirryttyä toisen työntekijän palvelukseen. Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia osapuolia. Mikäli henkilöstökuluja ei onnistuta muilla keinoin vähentämään, viimeisiä keinoja ovat lomautukset ja irtisanomiset. Jotta tällaiset tilanteet voitaisiin välttää, oman seurakunnan talouden ja toiminnan tilan säännöllinen ja realistinen tarkastelu on ensiarvoisen tärkeää.

## **KIRKKOHALLITUS**

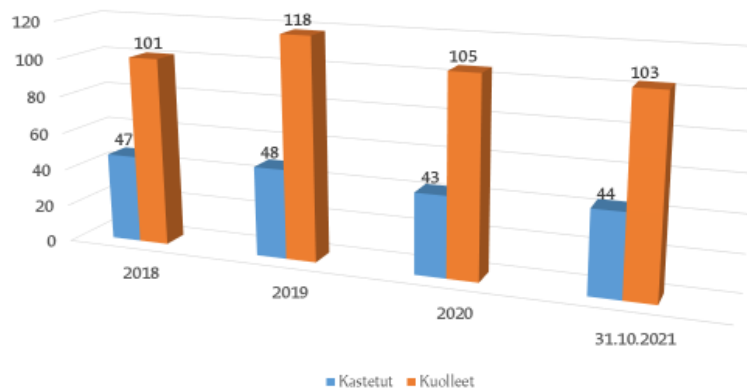
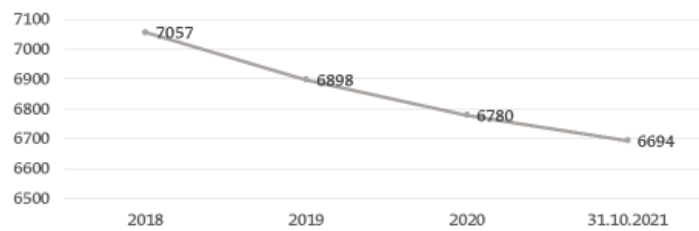
Pekka Huokuna  
kansliapäällikkö

Pirjo Pihlaja  
kirkkoneuvos

## KATSAUS PUDASJÄRVEN SEURAKUNNAN TALOUDELLISEEN KEHITYKSEEN JA TOIMINTAAN

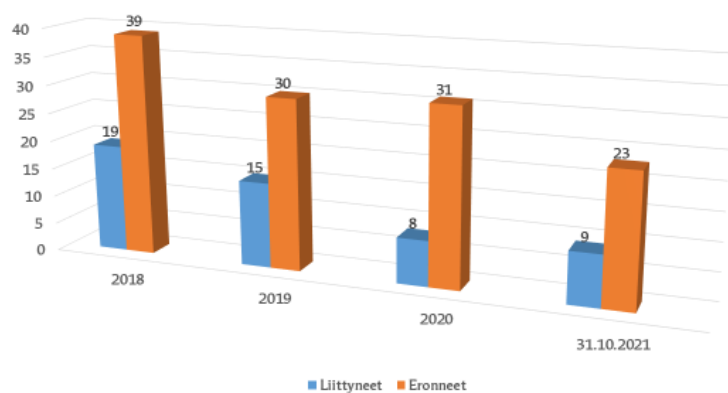
Läsnä olevan väestön määrän negatiivinen muutos, vanhusväestön määrän kasvu, syntyvyyden lasku ja talouden kehitys ovat tekijöitä, jotka vaikuttavat talouden ja toiminnan kehitykseen ja kohdentamiseen. Läsnä olevan väestön määrä on laskenut 31.10..2021 mennessä 86 henkilöllä vuodenvaihteeseen nähden. Kaavioissa tarkemmat tiedot väestön ja talouden kehityksestä.

### Läsnäoleva väestö

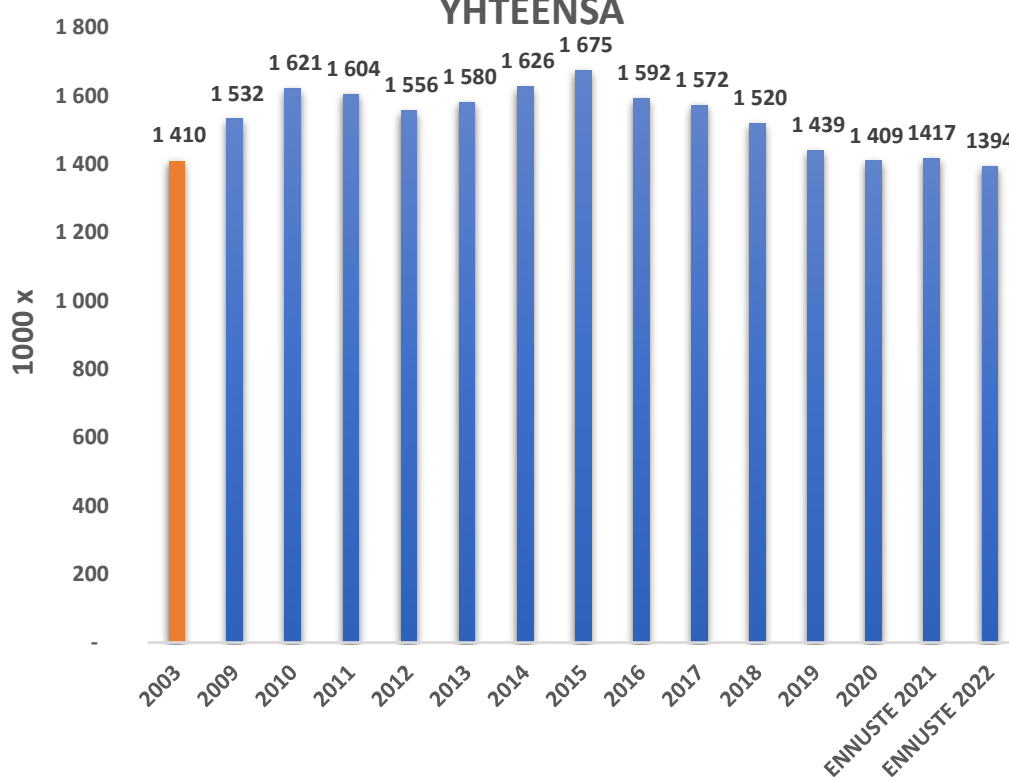


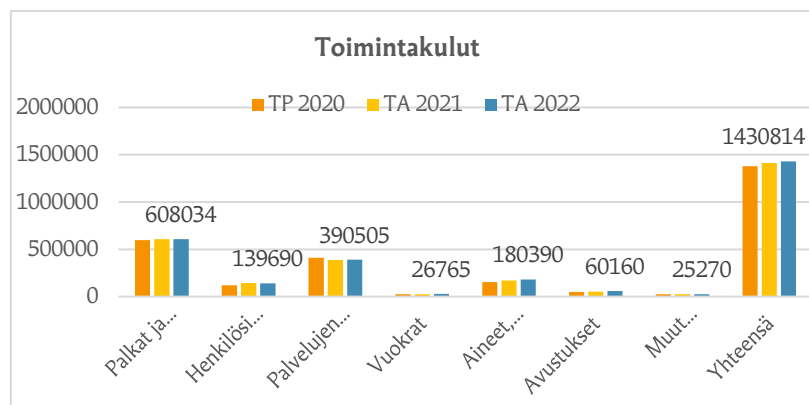
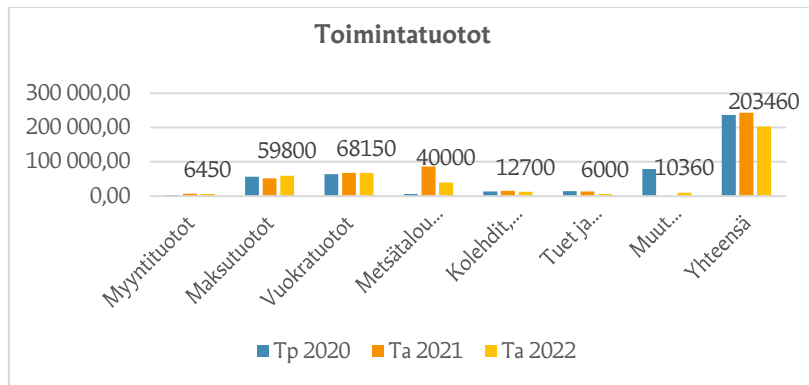
### Kastetut ja kuolleet

## Kirkkoon liittyneet – kirkosta eronneet



## VEROTULOT, VALTIONKORVAUS JA AVUSTUKSET YHTEENSÄ





### Vuoden 2022 talousarviolaskelmat perustuvat seuraaviin tekijöihin:

- Kirkollisveroprosentti 1,5 %
- Kirkollisverojen arvioitu kertymä 1 159 000 euroa (v. 2021/1 145 000 euroa, joka ennuste ylittyi Kirkkohallituksen uuden ennusteen mukaan ollen 1 160 000 euroa)
- Valtionrahoitus noin 152 000 euroa. Valtionrahoituksella katetaan hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimisto ylläpito (v. 2021/154 000 euroa).
- Arvioitu verotulojen täydennys 97 000 euroa (v. 2021/118 000 euroa)
- Toimintatuotot 203 000 euroa (v. 2021/243000 euroa, josta toteutunee 235 000 euroa)
  - Puunmyyntitulot 40 000 euroa (v. 2021/86 000 euroa, josta toteutunee 98000 euroa)
    - Myrskytuhojen takia pyyn myyntihinta on laskenut, joten lopulliset puunmyyntimäärät on tärkeä päättää vasta sitten, kun nähdään päivän hintataso tarjouskilpailussa.
  - Vuokratuotot (sisältää tilojen vuokrat ja huoneistojen vuokrat) 68 000 euroa (v. 2021/68 000, josta toteutunee 60 000 euroa)
  - Maksutuotot 60 000 euroa (v. 2021/52 000 euroa, josta toteutunee 55 000 euroa)
- Toimintakulut noin 1,43 milj. euroa
  - Toimintakuluihin varattu seuraavat kertaluotoiset kulut:
    - Vaalien kulut noin 19 000 euroa
    - Riekinkankaan hautausmaan aidan korjaussuunnitelma 5000 euroa
    - Hälytysjärjestelmän uudistaminen 5 000 euroa
- Vuosikate on noin 60 000 euroa (v. 2021/127 000 euroa)
  - Suunnitelman mukaiset poistot 204 000 euroa (v. 2021/182 000 euroa)

### Investointeihin 2022–2024 on seuraavat suunnitelmat:

- Vuodelle 2022
  - Seurakuntakeskuksen remontti 700 000 euroa
  - Kellotapulin tornin korjaus ja maalaus 20 000 euroa
  - Sarakylän kappelin ulkomaalaus ja sadevesijärjestelmät 20 000 euroa
  - Kustannuksiin haetaan kirkkohallituksen avustusta

### Rahoitusosa:

- Seurakunnan rahoitusasema tulee pysymään investoinneista (740 000 euroa) huolimatta vahvana, vaikka investoinnit katetaan kassavaroista.
- Rahoitusarvopaperit, rahat ja pankkisaamiset arvioidaan olevan vuoden 2022 lopussa noin miljoona euroa.
- Kassavaroja lisää vuonna 2021 ja 2022 toteutuvat tonttikaupat noin 70 000 euroa. Osa kaupoista edellyttää vielä kirkkovaltuuston ja kirkkohallituksen vahvistamista.
  - Tonttikaupat eivät vaikuta tuloslaskelmaan tulosta parantavasti, koska kysymyksessä on maapohjien myynti.

### Edellä mainituilla perusteilla talousarviovuosi 2022 näyttää 123 000 euroa alijäämää.

Vuoden 2022 tulokseen vaikuttavat kertaluotoiset kulut ovat noin 30 000 euroa, verotulojen täydennysavustuksen pieneneminen noin 20 000 euroa, metsämyyntitulojen pieneneminen vuoteen 2021 nähden noin 60 000 euroa sekä investoinneista tulevat lisäpoistot noin 30 000 euroa. **Näiden yhteisvaikutus tulokseen laskevasti on yhteensä noin 140 000 euroa.** Verotulojen täydennysavustus on jatkanut laskuaan ollen 25 000 euroa pienempi kuin vuonna 2019. Lisäksi kustannuksia kasvattaa hintojen yleinen nousu.

**Suunnitelmavuosien alijäämä** on noin 95 000 euroa, jos puunmyyntituloja tuloutuu tuloslaskelmaan 60 000 euroa, eikä verotuloissa ja verotulojen täydennysavustuksissa tapahdu muutoksia.

**Näin ollen, jos suunnitelmavuosien tulot toteutuvat edellä mainitulla tasolla, niin seurakunnan tulee pohtia kulujen leikkausta tai veroprosentin nostoa suunnitelmavuosille 2023 ja 2024.**

Verotulojen ennustettavuus on edelleen haastavaa. Kuluvan 2021 vuoden ja talousarviovuoden 2022 ennustetta vaikeuttaa koronan vaikutusten arviointi. Kirkkohallituksen juuri valmistuneessa ennusteessa seurakunnan verotulot arvioidaan olevan v. 2022/1 159 000, v. 2023/1 147 000 ja v. 2044/1 159 000.

Pudasjärvellä marraskuussa 2021

Timo Niskanen, talouspäällikkö

## Toiminta- ja taloussuunnitelma vuodelle 2022

Kirkkohallituksen ohjeet ovat olleet toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnan pohjana. Ohjeessa korostuu toiminnan ja talouden yhteensovittaminen sekä niiden yhtäaikainen suunnittelu, seuranta ja arviointi toiminnan ja ohjauksen välineenä.

### Sitovuustasot

#### Kirkkovaltuusto

#### Käyttötalousosa/Pääluokat:

Yleishallinto  
Seurakunnallinen toiminta  
Hautatoimi  
Kiinteistötoimi

#### Tuloslaskelmaosa

#### Rahoitusosa

#### Investointiosa/Hankekohtainen

#### Kirkkoneuvosto

#### Tehtäväalueet: (kustannuspaikat)

Talous- ja henkilöstöhallinto	Hautausmaahallinto
Kirkonkirjojenpito	Hautausmaakiinteistöt
Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto	Varsinainen hautatoimi
Yleinen seurakuntatyö	Kirkko ja kellotapuli
Tiedotus	Siunauskappelit
Musiikki	Seurakuntatalo
Lapsi- ja nuorisotyö	Asuinkiinteistöt ja -osakkeet
Palvelu (Diakoniatyö, Diakoniarahasto, EA Hiltulan rahasto, YV-keräys)	Leirikeskukset
Lähetys	Muut rakennukset
Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	Maa- ja metsätalous

**Sitovuustaso on ulkoinen toimintakate.** Hallinnon vyörytyserät, sisäiset korkomenot ja -tulot sekä sisäiset vuokramenot ja -tulot eivät ole sitovia eriä. Talousarviovuodelle 2022 ja suunnitelmavuosille 2023–2024 ei talousarvioon ole laskettu sisäisiä eriä ja vyörytyksiä, koska eivät ole sitovia eriä. Perusteena on myös se, että Kirkon palvelukeskuksen talousarvio-ohjelma ei mahdollista automaattista laskentaa ja manuaalinen laskenta on taas liikaa aikaa viedä toimenpide. Sisäiset erät ja vyörytykset lasketaan kuitenkin tilinpäätöksessä.

Nettoperiaate edellyttää määrärahojen ja tuloarvioiden yhdenmukaista kohtelua. Määrärahan korottamista tai tuloarvion alentamista koskeva talousarvion muutos on käsiteltävä kirkkovaltuustossa riippumatta siitä, johtuuko poikkeama arvioitujen bruttomenojen ylittymisestä vai bruttotulojen alittumisesta. Taloussäännön § 21 mukaan toiminnasta ja taloudesta vastaavien on annettava tietoja kirkkovaltuustolle, kirkkoneuvostolle ja muille hallintoelimille toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta sekä kirjanpitoon perustuvia tietoja menojen ja tulojen toteutumisesta talousarvioon nähden ja ennusteista loppuvuodelle. Talousarviovuoden aikana on raportoitava toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Kirkkovaltuusto päättää talousarvion hyväksyessään toiminnan ja talouden raportointitavoista ja aikataulusta kirkkovaltuustolle. Muut hallintoelimet määrittelevät, millä tasolla, tarkkuudella ja kuinka usein niille raportoidaan toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta ja taloudesta tilikauden aikana. Kirkkoneuvoston tulee raportoida toiminnasta ja taloudesta kirkkovaltuustolle 2–3 kertaa vuodessa.



# KÄYTTÖTALOUSOSA

## 1. PÄÄLUOKKA: YLEISHALLINTO

### HALLINTOELIMET

#### Tehtäväalue/tulosityksikkö: Kirkolliset vaalit

Valtakunnallisissa seurakuntavaaleissa valitaan seurakunnalle luottamushenkilöt. Vaalit järjestetään joka neljäs vuosi marraskuussa. Luottamushenkilö on seurakunnan yhteistyökumppani ja seurakuntalaisten edustaja päätöksenteossa. Edelliset vaalit järjestettiin marraskuussa 2018.

Seuraavat vaalit järjestetään marraskuussa 2022.

Kirkolliset vaalit (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut			-18 610,00		
TOIMINTAKATE			-18 610,00		

#### Tehtäväalue/tulosityksikkö: Hallintoelimet

- **Kirkkovaltuusto** on seurakunnan ylin päättävä elin ja se käyttää seurakunnan päätösvaltaa, ellei toisin ole säädetty (KL 9 ja KJ 8).
- **Kirkkoneuvosto** johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimii seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Kirkkoneuvosto asettaa toimikaudekseen työalojen vastuuryhmät, rakennustoimikunnan sekä työryhmiä. (KL 10, KJ 9).
- Vastuuryhmät (Yleinen seurakuntatyö, kasvatus, diakonia ja lähetys)
- Rakennustoimikunta
- Työryhmät (Sarakylän kappelityöryhmä ja viestintätyöryhmä)

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunnan strategian ajantasaisuus ja tilannekuvan tarkastelu</li> <li>• Seurakunnan talouden tasapaino ja toiminnan turvaaminen muutostilanteissa.</li> <li>• Yhteisen suunnittelukulttuurin vahvistaminen.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategian päivittäminen ja valtuustokauden arviointi</li> <li>• Uudistetun hallinto-organisaation toiminnan kehittäminen</li> <li>• Yhteisen suunnittelukulttuurin vahvistaminen seurakunnassa</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategia päivitetään toimintavuoden aikana</li> <li>• Vastuuryhmien toimintakulttuurin vahvistaminen</li> <li>• Vuorovaikutusta luottamushenkilöiden ja työntekijöiden välillä vahvistetaan</li> <li>• Valtuuston työjärjestyksen sekä kirkkoneuvoston ohjesäännön päivittäminen vastaamaan uutta lainsäädäntöä</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkkovaltuuston kokouspalkkiot ja matkakorvaukset (4-5 kokousta)</li> <li>• Kirkkoneuvoston kokouspalkkiot ja matkakorvaukset 10 kokousta</li> <li>• Vastuuryhmät (ei kokouspalkkioita, matkakorvaukset)</li> <li>• Työryhmät (3 kokousta/työryhmä, ei kokouspalkkiota, matkakorvaukset)</li> <li>• Valtuutettujen koulutukset ja muut ajankohtaistilaisuudet</li> <li>• Luottamushenkilöiden muistamiset</li> </ul>

Hallintoelimet (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-32 487,79	-38 590,00	<b>-37 960,00</b>	-38 260,00	-38 570,00
TOIMINTAKATE	-32 368,49	-38 590,00	<b>-37 960,00</b>	-38 260,00	-38 570,00

## TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Tilintarkastus ja valvonta

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös</li> <li>Tilintarkastaja antaa kirkkovaltuustolle kultakin tilikaudelta taloussäännössä määrättyssä ajassa kertomuksen, jossa esitetään tarkastuksen tulokset.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Laadukas ja asiantunteva tilintarkastus luo omalta osaltaan turvaa ja oikeita käytäntöjä hallinnon ja talouden hoidossa.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Kirkkovaltuuston valitsema tilintarkastaja tarkastaa seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen;</li> <li>Tarkastuspäiviä kalenterivuoden aikana on kaksi-kolme</li> <li>Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastukset sekä rahavarojen ja arvopaperien tarkastukset hoidetaan osana sisäistä valvontaa. Lisäksi tilintarkastaja tarkastaa ne tarpeelliseksi katsomallaan tavalla hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Tilintarkastajien ja kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajien palkkiot sivukuluineen</li> </ul>

Tilintarkastus (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-2 606,26	-4 020,00	<b>-4 020,00</b>	-4 020,00	-4 020,00
TOIMINTAKATE	-2 606,26	-4 020,00	<b>-4 020,00</b>	-4 020,00	-4 020,00

## TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

### Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Taloushallinto

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Taloushallinnon, henkilöstöhallinnon sekä kiinteistö- ja hautaustoimen hallinnolliset tehtävät</li> <li>Kirkkoneuvoston, kirkkovaltuuston, osittain vastuuryhmien ja eri toimikuntien asioiden valmistelu ja omalta osaltaan päätösten toimeenpano</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Kirkon palvelukeskuksen prosessien seurakuntaan ”jalkauttaminen” jatkuu</li> <li>Seurakunnan omien taloushallinnon toimintatapojen jatkuva arviointi, sekä taloushallinnon tehostaminen/suoraviivaistaminen.</li> <li>Tasapainoinen toimintamalli kirkko-herranviraston ja taloustoimiston välillä, kun kirjanpitäjän työajasta 40% käytetään alkaen viraston asiakaspalveluun.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Prosessien arviointi jatkuu; mikä on oma käyttöönoton taso ja tilannearvio, suhteessa asetettuihin tavoitteisiin kaikissa osa-alueissa. Tämän jälkeen uusien tavoitteiden ja aikataulujen laatiminen sekä vastuunjaon määrittäminen</li> <li>Arvioinnissa selvitetään prosesseissa mahdolliset päällekkäiset työt seurakunnan omissa prosesseissa, sekä Kipan ja seurakunnan välisissä prosesseissa. Näiden päällekkäisyyksien poistamisella toiminta tehostuu.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Talous- ja henkilöstöhallintoon kohdistuvat taluspäällikön ja kirjanpitäjän palkkamenot henkilösivukuluineen</li> <li>Maksuosuus Kipa-palvelukeskukselle noin 15 000 euroa/vuosi</li> </ul>

Taloushallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	105,00	60,00	<b>60,00</b>	60,00	60,00
Toimintakulut	-103 663,64	-97 350,00	<b>-93 140,00</b>	-94 250,00	-95 480,00
TOIMINTAKATE	-103 558,64	-97 290,00	<b>-93 080,00</b>	-94 190,00	-95 420,00

## TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Henkilöstöhallinto

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstöstrategian toteuttaminen</li> <li>• Työyhteisön ilmapiiristä, työntekijöiden terveydestä ja hyvinvoinnista huolehtiminen</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hyvän työilmapiirin vaaliminen</li> <li>• Riittävän tuen varmistaminen henkilöstölle epidemian aikana</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Yhteistyötoimikunnan kokoukset 3-6 kertaa vuodessa</li> <li>• Työntekijäkokoukset säännöllisesti noin 3 viikon välein, poikkeuksena kesäaika</li> <li>• Kausisuunnittelu 2-3 kertaa vuodessa</li> <li>• Kehityskeskustelut</li> </ul>	<p><b>Talousarvioerustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Työsuojeluvaltuutetun ja pääsopijajärjestöjen nimeämien luottamusmiesten palkkiot</li> <li>• Työterveyshuollon kustannukset</li> <li>• Työsuojeluhenkilöstön koulutus</li> <li>• Henkilökunnan virkistyspäivät ja merkkipäivä- ym. muistamiset</li> <li>• Henkilökunnan työpaikkaruokailu, Neste, ABC Koillisportti, Merita Ravintola ja Halla Cafe &amp; Catering</li> <li>• Henkilökunnan uima- tai kuntosalilippu (Puikkari)</li> </ul>

Henkilöstöhallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	4 858,64	9 000,00	<b>7 000,00</b>	7 000,00	7 000,00
Toimintakulut	-21 070,59	-23 690,00	<b>-22 380,00</b>	-22 380,00	-22 380,00
TOIMINTAKATE	-16 211,95	-14 690,00	<b>-15 380,00</b>	-15 380,00	-15 380,00

## KIRKONKIRJOJENPITO

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Kirkonkirjojenpito

Seurakunnan jäsenrekisterin ylläpito

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkonkirjojenpidon hoito Oulun aluekeskusrekisterin (AKR) kautta</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkonkirjojenpitoon liittyvien käytänteiden (virkatodistukset ym.) kehittäminen yhteistyössä AKR:n kanssa.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Miten tavoitteet toteutetaan?</li> <li>• Yhteistyö AKR:n henkilökunnan kanssa.</li> <li>• Selkeä viestintä ja ohjeistus seurakuntalaisille jäsenrekisteriasioden hoidosta kirkkoherranvirastossa, kotisivuilla sekä sosiaalisessa mediassa.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioerustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkonkirjojenpitoon liittyvät kulut AKR:lle.</li> </ul>

Kirkonkirjojen pito (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	7 461,00	0,00			
Toimintakulut	-25 082,92	-18 390,00	<b>-16 065,00</b>	-16 065,00	-16 065,00
TOIMINTAKATE	-17 621,92	-18 390,00	<b>-16 065,00</b>	-16 065,00	-16 065,00

## KIRKKOHERRANVIRASTO JA MUU YLEISHALLINTO

### Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

Kirkkoherranvirasto palvelee kirkollisten toimitusten, tilojen varausten ja seurakunnan asiakaspalvelun hoidossa sekä huolehtii kassasta, postituksesta ym. yhteisistä toiminnoista.

<b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työlalla suunnitelmakaudella</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Seurakunnan asiakaspalvelun ja viestinnän kehittäminen</li> </ul>	<b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Seurakuntalaisten kohtaamisen ja palvelun kehittäminen</li> <li>Ilmoittautumiskäytäntöjen tarkastelu</li> </ul>
<b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Kirkkoherranviraston uuden asiakaspalvelurytmin ja käytänteiden vakiinnuttaminen sekä toimivuuden arviointi</li> <li>Kirkollisten ilmoitusten ja muun seurakunnan tapahtumaviestinnän kehittäminen</li> <li>Tapahtumiin ilmoittautumisten käytänteiden kehittäminen</li> </ul>	<b>Talousarvioperustelut</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Kirkkoherranviraston hoidosta aiheutuvat kulut ja tuotot, jotka vyörytetään eri tulosyksiköiden työalakatteiden mukaisessa suhteessa.</li> </ul>

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	10,00	50,00	<b>50,00</b>	50,00	50,00
Toimintakulut	-30 890,19	-23 765,00	<b>-32 270,00</b>	-32 670,00	-33 050,00
TOIMINTAKATE	-30 880,19	-23 715,00	<b>-32 220,00</b>	-32 620,00	-33 000,00

# KÄYTTÖTALOUSOSA

## 2. PÄÄLUOKKA: SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

**Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö**

**Tulosyksikkö: Jumalanpalveluselämä**

Jumalanpalvelus on seurakunnan hengellisen elämän keskus. Sana ja sakramentit kutsuvat kaikkia elävään Jumalayhteyteen.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Avoin, osallistava ja yhteisöllinen jumalanpalveluselämä</li> <li>• Jumalanpalveluselämän viestinnän monipuolistaminen</li> <li>• Seurakuntalaisten palvelutehtävämahdollisuuksien lisääminen.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jumalanpalveluselämän monipuolinen toteutus</li> <li>• Seurakuntalaisten aktivointi uuden normaalin aikana jumalanpalveluksiin ja palvelutehtäviin</li> <li>• Suunnitelmallinen viestintä Jumalanpalvelusten sisällöistä ja toteutuksista.</li> <li>• Videolähetysten sisällöllinen ja laadullinen kehittäminen</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Järjestetään sisällöltään ja toteutuksiltaan vaihteleva messuja ja iltakirkkoja</li> <li>• Työalojen vastuuryhmät suunnittelevat ja toteuttavat yhteisöllisesti yhden jumalanpalveluksen toimintavuoden aikana.</li> <li>• Mietitään sopivia ulkoilmajumalanpalvelusten paikkoja ja ajankohtia, huomioiden myös kylät</li> <li>• Kirkollisten ilmoitusten, kotisivujen ja sosiaalisen median jumalanpalvelusviestintää kehitetään erityisesti sisällöistä käsin.</li> <li>• YouTuben välityksellä jumalanpalveluksiin osallistuvien huomioiminen sisällöissä ja käytännön toteutuksissa.</li> <li>• Toteutetaan kylvön siunaaminen ja torimessu</li> </ul>	<p><b>Talousarviooperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkkokyydityksissä seurakuntakodilta kirkolle 5 euron omavastuu/edestakainen matka – kesän kyydit kirkolle kohdistetaan tietyille pyhille.</li> <li>• Kyliltä kustannetaan kirkolle neljä kirkkomatkaa vuodessa, omavastuu 8 e/edestakainen matka.</li> </ul>

Jumalanpalveluselämä (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot		500,00	<b>500,00</b>	500,00	500,00
Toimintakulut	-60 512,78	-66 370,00	<b>-69 010,00</b>	-69 750,00	-70 610,00
TOIMINTAKATE	-60 512,78	-65 870,00	<b>-68 510,00</b>	-69 250,00	-70 110,00

**Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö****Tulosityksikkö: Hautaan siunaaminen**

Hautaan siunaamisessa saatamme vainajat Jumalan armon varassa odottamaan ylösnousemuksen päivää sekä tuemme heidän omaisiaan surun keskellä.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hautaan siunaamisen hengellisen sisällön, toimituksen jumalanpalvelusluonteen ja seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen.</li> <li>• Hautaan siunaamiseen liittyvän prosessin kehittäminen ja resurssitarpeiden arvioiminen.</li> <li>• Surevia tukeva viestintä.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vahvistetaan kohdattavien omaisten seurakuntayhteyttä, tuetaan heidän hengellistä elämäänsä ja selviytymistä surun keskellä.</li> <li>• Otetaan huomioon hautajaiskulttuurissa tapahtuvat muutokset</li> <li>• Moniammatillinen kriisityö onnettomuustilanteissa.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Miten tavoitteet toteutetaan?</li> <li>• Hautaan siunaamisen suunnittelua ja toteutusta hoidetaan sielunhoidollisesti, ja palvellaan kohdattavia omaisia tilanteen vaatimalla tavalla.</li> <li>• Arvioidaan hautaan siunaamisen käytänteiden ja prosessin toimivuutta vuosittain.</li> <li>• Huomioidaan henkilöresurssit, erityisesti yhden kanttorin mahdollisuudet osallistua muistotilaisuuksiin ovat vähäisemmät.</li> <li>• Kotisivujen hautajaisaineisto päivitetään.</li> <li>• Vapaaehtoisten arkunkantajien ryhmään kutsutaan uusia jäseniä.</li> <li>• Vahvistetaan yhteyttä viranomaistahoihin kriisityössä ja poikkeusolojen aikana.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Talousarviossa suurimmat kuluerät ovat palkka- ja matkakustannukset.</li> </ul>

Hautaan siunaaminen (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-59 609,14	-71 542,00	<b>-72 934,00</b>	-73 920,00	-74 920,00
TOIMINTAKATE	-59 609,14	-71 542,00	<b>-72 934,00</b>	-73 920,00	-74 920,00

**Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö**  
**Tulosyksikkö: Muut kirkolliset toimitukset**

Kirkollisten toimitusten kautta välitetään Jumalan armoa elämän eri käännekohtissa ja vahvistetaan seurakuntayhteyttä.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kasteissa, vihkimisissä, konfirmaatioissa ja kodin siunaamisissa kohdattavien seurakuntalaisten hengellisyyden sekä yhteyden vahvistaminen toimintaympäristön muutoksissa.</li> <li>• Viestinnän sisältöjen kehittäminen työalan näkökulmasta.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkollisten toimitusten hengellisten sisältöjen vahvistaminen</li> <li>• Osallisuuden ja seurakuntayhteyden vahvistaminen.</li> <li>• Viestintä</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimitusten sisältöjen läpi käyminen toimituskeskusteluissa.</li> <li>• Kutsutaan toimituksissa kohdattavia osallistumaan jumalanpalveluksiin, ja muistutetaan YouTuben seuraamismahdollisuuksista.</li> <li>• Vuoden aikana kastettujen ja heidän perheidensä huomioiminen vauvan päivän ja perhekirkkojen yhteydessä.</li> <li>• Konfirmaatiomessut toteutetaan pääjumalanpalveluksina, ja kummit kutsutaan mukaan siunaamaan rippikoululaisia.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kastekynttilät, todistukset ja vihkiraamatut</li> <li>• Palkka- ja matkakulut.</li> </ul>

Muut kirkolliset toimitukset (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-32 184,17	-35 495,00	<b>-35 645,00</b>	-36 135,00	-36 635,00
TOIMINTAKATE	-32 184,17	-35 495,00	<b>-35 645,00</b>	-36 135,00	-36 635,00



**Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö****Tulosyksikkö: Aikuistyö**

Aikuistyö tukee kohderyhmän hengellistä elämää heidän elämäntilanteissaan armahtavalla ja kannustavalla sanomalla Jeesuksesta Kristuksesta.

<b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Aikuisten hengellisen elämän tukeminen arjessa, seurakuntayhteyden vahvistaminen.</li> <li>Merkkipäivämuistamiset</li> <li>Aikuisväestön tavoittaminen eri viestintäkanavien kautta.</li> </ul>	<b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Aikuisväestön tavoittaminen Sanan, keskustelun ja yhdessäolon merkeissä.</li> <li>Seurakuntalaisten tavoittaminen vuosipäivien yhteydessä.</li> </ul>
<b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Raamattupiirin kokoontumiset</li> <li>Merkkipäivämuistamiset: 70 v. yhteissyntymäpäivät, merkkipäivävierailut 80, 90 sekä yli 90 vuotta täyttävien luona.</li> <li>60 vuotta täyttävien syntymäpäivät Hilturannassa.</li> <li>Järjestetään miesten saunailtoja Hilturannassa</li> </ul>	<b>Talousarvioperustelut</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Merkkipäivämuistamiset</li> <li>Tarjoilut</li> </ul>

Aikuistyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-19 429,22	-20 965,00	<b>-21 735,00</b>	-21 985,00	-22 235,00
TOIMINTAKATE	-19 429,22	-20 965,00	<b>-21 735,00</b>	-21 985,00	-22 235,00

**Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö****Tulosyksikkö: Muut seurakuntatilaisuudet**

Muissa seurakuntatilaisuuksissa kokoonnutaan vahvistamaan seurakuntalaisten yhteyttä ja osallisuutta

<b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Seurakuntalaisia laajasti kokoavien yhteisöllisten tilaisuuksien järjestäminen ja kehittäminen.</li> </ul>	<b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Seurakuntalaisten hengellisen elämän tukeminen ja seurakuntayhteyden vahvistaminen.</li> </ul>
<b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Naisten päivän ja kaiken kansan joulupuuropäivän toteuttaminen</li> <li>Kirkkokahvitukset</li> <li>Kylien kokoavan toiminnan kehittäminen</li> <li>Kehitetään ja vakiinnutetaan päivä kirkolla - tapahtuma laajasti eri ikäryhmiä kokoavaksi, koko työyhteisön toteuttamaksi syyskauden toiminnan starttipäiväksi.</li> </ul>	<b>Talousarvioperustelut</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Tapahtumien tarjoilut</li> </ul>

Muut seurakuntatilaisuudet (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	0,00	3 640,00	<b>600,00</b>	600,00	600,00
Toimintakulut	-22 158,01	-31 835,00	<b>-32 385,00</b>	-32 625,00	-33 005,00
TOIMINTAKATE	-22 158,01	-28 195,00	<b>-31 785,00</b>	-32 025,00	-32 405,00

Sielunhoito (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-9 322,84	-10 210,00	<b>-10 550,00</b>	-10 670,00	-10 800,00
TOIMINTAKATE	-9 322,84	-10 210,00	<b>-10 550,00</b>	-10 670,00	-10 800,00

**Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö**  
**Tulosityksikkö: Musiikki**

Kirkkomusiikki kutsuu ihmisiä yhdessä toteuttamaan seurakunnan tehtävää ja julistamaan evankeliumia jumalanpalveluksissa, kirkollisissa toimituksissa ja muissa tilaisuuksissa.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Kirkkomusiikkia pidetään esillä laajan seurakunnan eri osissa.</li> <li>Seurakunnan musiikkitoiminta aktivoi ja osallistaa kaiken ikäisiä ihmisiä laulamaan, soittamaan ja kuuntelemaan kirkkomusiikkia jumalanpalveluksiin ja erilaisiin musiikkitilaisuuksiin</li> <li>Konserttien ja musiikkitapahtumista tiedottamista tehostetaan ja osa tilaisuuksia lähetetään myös seurakunnan YouTube -kanavan kautta</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Musiikkiryhmiin osallistuu eri-ikäisiä seurakuntalaisia</li> <li>Kuorotoiminnan monipuolisuuden ylläpito yhden kanttorin resurssilla</li> <li>Hengellisen musiikin esillä pitäminen seurakunnan tilaisuuksissa</li> <li>Konserttien pidetään tasaisesti ympäri vuoden</li> <li>Aktivoidaan paikkakunnan laulu- ja soittoharrastajia mukaan tilaisuuksiin</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Seurakunnan musiikkiryhmät laulavat jumalanpalveluksissa ja muissa musiikkitilaisuuksissa Pudasjärvellä ja lähialueilla</li> <li>Yhteistyötä tehdään lähialueen kuorojen kanssa</li> <li>Kuorot osallistuvat kuorokoulutustilaisuuksiin</li> <li>Konsertteja järjestetään käytettävien olevien varojen mukaan ympäri vuoden.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Yhden kanttorin laaja-alainen kirkkomusiikkityö kaikkien ikäryhmien parissa</li> <li>Kuorojen toiminnasta aiheutuvat kulut</li> <li>Kirkon musiikkijuhlat 2023-nuotit</li> <li>Konserttitoiminnan kulut</li> </ul>

Musiikki (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	415,35	4 600,00	<b>4 100,00</b>	4 100,00	4 100,00
Toimintakulut	-31 579,40	-44 608,00	<b>-44 050,00</b>	-44 330,00	-44 580,00
TOIMINTAKATE	-31 164,05	-40 008,00	<b>-39 950,00</b>	-40 230,00	-40 480,00

## TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Seurakunnan viestintä vahvistaa yhteyttä ja luottamusta – evankeliumi on viesti.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunnan viestinnän kehittäminen vastaamaan 2020-luvun tarpeita.</li> <li>• Viestintäressursista huolehtiminen</li> <li>• Lehti-ilmoittelun ja joululehden arviointi</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunnan lehtiviestinnän kehittäminen.</li> <li>• Kotisivujen sisältöjen ajantasaisuus ja monipuolisuus.</li> <li>• Sosiaalisen median suunnitelmallinen kehittäminen</li> <li>• Seurakunnan sosiaalisen median tavoitettavuus ja kanavien seuraajamäärä kasvaa.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkolliset ilmoitukset Pudasjärveläinen-lehdessä sekä Iijokiseudussa viikoittain.</li> <li>• Lukkari-kotisivupohjan tarjoamia mahdollisuuksia hyödynnetään monipuolisesti.</li> <li>• Sosiaalisessa mediassa viestitään suunnitelmallisesti, eri kanavien kohderyhmät huomioiden ja varataan tähän henkilöresurssia.</li> <li>• Lisätään vuorovaikutteisuutta sekä hyödynnetään seurakuntalaisten asiantuntemusta viestinnässä.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkollisten ilmoitusten ja joululehden määrärahat.</li> </ul>

Tiedotus ja viestintä (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-37 852,20	-35 140,00	<b>-43 440,00</b>	-43 800,00	-44 170,00
TOIMINTAKATE	-37 852,20	-35 140,00	<b>-43 440,00</b>	-43 800,00	-44 170,00

## LAPSI- JA NUORISOTYÖ

**Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö**

**Tulosyksikkö: Päiväkerhotyö**

Alle kouluikäisten parissa tehtävää kristillistä kasvatustoimintaa ja seurakuntayhteyden rakentamista.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Osallistavalla toiminnalla mahdollistamme yhteyden lapsiin ja perheisiin.</li> <li>• Vahvistamme lasten hengellistä elämää tavoitteellisella ja ikäkaudelle suunnatulla kristillisellä varhaiskasvatuksella.</li> <li>• Kohtaamme jokaisen lapsen Jumalan kuvana ja pidämme esillä Jumalan anteeksi antavaa rakkautta.</li> <li>• Ulkoisessa viestinnässä käytämme monipuolisesti eri viestintäkanavia. Avoimella sisäisellä viestinnällä vahvistamme luottamusta ja yhteistyötä sekä työyhteisössä että muiden toimijoiden kanssa.</li> <li>• Toiminnassa käytämme monipuolisesti seurakunnan eri tiloja (seurakuntakoti, Hilturannan leirikeskus, kirkko, kappeli ja hautausmaa myös ulkoalueet huomioon ottaen).</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jumalan sanan ja sakramenttien esillä pitäminen lapsilähtöisellä tavalla.</li> <li>• Tuemme lasten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja kasvua kristillisten arvojen mukaisesti.</li> <li>• Toiminnassa otamme huomioon lasten erilaisuuden.</li> <li>• Toteutamme suunnitelmallista viestintää.</li> <li>• Teemme yhteistyötä Pudasjärven kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa.</li> <li>• Kehitämme ja ylläpidämme lastenohjaajien ammattitaitoa.</li> <li>• Tarjoamme laadukasta ja ajantasaista varhaiskasvatusta.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tarjoamme säännöllistä päiväkerhotoimintaa seurakuntakodilla 3–5-vuotiaille lapsille.</li> <li>• Päiväkerhossa tutustumme Raamatun kertomuksiin ja lasten virsiin sekä lasten hengellisiin lauluihin.</li> <li>• Otamme opetushallituksen laatiman varhaiskasvatussuunnitelman työn tueksi. Rakennamme laaja-alaista osaamista, kuten itsestä huolehtimista, arjen taitoja, kulttuurista osaamista, vuorovaikutustaitoja, monilukutaitoa sekä tieto- ja viestintäteknologista osaamista.</li> <li>• Huomioimme toiminnassa kirkkovuoden juhlapyhät</li> <li>• Vierailemme alueen päiväkodeissa ja ryhmiksissä pitäen pikkukirkkoja.</li> <li>• Käytämme viestinnässä monipuolisia viestintäkanavia (paikallislehdet, kotisivut, sosiaalinen media ja paperiset tiedotteet).</li> <li>• Lastenohjaajat osallistuvat koulutuksiin.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Päiväkerhon lukuvuosimaksu on 10 €/lapsi</li> <li>• Päiväkerhotoiminnan kulut</li> <li>• Retkestä ja tapahtumista aiheutuvat kulut</li> <li>• Lahjaesineistä ja huomionosoituksista aiheutuvista kuluista muistamiset päiväkerholaisille</li> <li>• Lastenohjaajien ammattitaitoa ylläpitävistä ja kehittävästä koulutuksista aiheutuvat kulut</li> <li>• Tieto- ja viestintäteknologisen osaamisen välineeksi hankimme tabletin ja -jalustan lasten käyttöön.</li> </ul>

Päiväkerhotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	270,00	400,00	<b>350,00</b>	350,00	350,00
Toimintakulut	-53 368,25	-73 880,00	<b>-69 550,00</b>	-70 500,00	-71 370,00
TOIMINTAKATE	-53 098,25	-73 480,00	<b>-69 200,00</b>	-70 150,00	-71 020,00

## Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö

### Tulosyksikkö: Perhekerhotyö

Perheiden tukemista ja seurakuntayhteyden vahvistamista.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pidämme esillä Jumalan anteeksiantavaa rakkautta.</li> <li>• Osallistavalla toiminnalla mahdollistamme yhteyden perheisiin ja vahvistamme perheiden keskinäistä yhteyttä.</li> <li>• Tuemme perheiden hengellistä elämää kutsumalla mukaan seurakunnan toimintaan.</li> <li>• Kunnioitamme erilaisia perheitä ja kohtaamme jokaisen perheen jäsenen Jumalan kuvana.</li> <li>• Polku (vauvasta vaariin ja taaperosta tummuun) toimintamallin kehittäminen.</li> <li>• Toteutamme viestintää käyttäen monipuolisesti eri viestintäkanavia.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perheiden kristillisen kasvun ja kasvatuksen tukeminen</li> <li>• Seurakuntayhteyden vahvistaminen</li> <li>• Sosiaalisten turvaverkkojen luominen perheiden ympärille</li> <li>• Yhteistyön vahvistaminen työalojen, kasvatuksen vastuuryhmän ja muiden alueen toimijoiden kanssa</li> <li>• Suunnitelmallisen ja rakentavan yhteistyön kehittäminen eri työalojen kesken.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perhekerho ja lapsiparkki kokoontuvat säännöllisesti seurakuntakodilla.</li> <li>• Kutsumme perheitä jumalanpalveluksiin ja rohkaisemme heitä osallistumaan yhdessä lastenohjaajien kanssa perhekerkköjen suunnitteluun ja toteuttamiseen.</li> <li>• Järjestämme perheille suunnattuja tapahtumia ja toimintapäiviä toimintakauden aikana. Pidämme 3-vuotiaiden syntymäpäiväjuhlat ja siunaamme koulutiensä aloittavat ekaluokkalaiset.</li> <li>• Osallistamme kasvatuksen vastuuryhmän jäseniä perheille suunnattujen tapahtumien järjestämiseen.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perhekerhotoiminnan kulut</li> <li>• Tapahtumista ja toimintapäivistä aiheutuvat kulut</li> <li>• Perheretkestä aiheutuvat kulut</li> <li>• Musiikki- ja ohjelmalvelusta aiheutuvat kulut</li> <li>• Lahjaesineistä ja huomionosoituksista aiheutuvat kulut</li> <li>• 3 -vuotiaat saavat lahjaksi Lasten Raamatun yhteisessä syntymäpäiväjuhlassa tai lapsen estyessä tulemaan paikalle lastenohjaajat toimittavat Raamatun kotiovelle</li> <li>• Koulutiensä aloittavia ekaluokkalaisia muistetaan pienellä lahjalla</li> <li>• Matkakulut liittyen 3 -vuotiaiden Lasten raamatun toimittamiseen.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Postikulut siirtyvät päiväkerhosta perhekerhon tulosityksikköön Kutsut perheille vauvakirkkoon 3 - vuotiaiden syntymäpäiväkortit ja kutsu juhlaan.</li> </ul>
--	--

Perhekerhotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-17 131,34	-23 660,00	<b>-30 840,00</b>	-31 210,00	-31 570,00
TOIMINTAKATE	-17 131,34	-23 660,00	<b>-30 840,00</b>	-31 210,00	-31 570,00

## Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö

### Tulosityksikkö: Varhaisnuorisotyö

Alakouluikäisten keskuudessa tehtävää seurakunnan kristillistä kasvatustoimintaa. Seurakunnan varhaisnuorisotyön tehtävänä on auttaa varhaisnuorta löytämään oma paikkansa seurakunnassa Jumalalle rakkaana kaikkine taitoineen, kysymyksineen ja epävarmuuksineen.

<b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työlalalla suunnitelmakaudella</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kouluyhteistyö</li> <li>• Polku -toimintamallin kehittäminen</li> </ul>	<b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Monipuolisen kouluyhteistyön rakentaminen yhdessä koulujen kanssa</li> <li>• Yhteistyö perustuu yhteiseen, kirjalliseen sopimukseen</li> <li>• Yhteistyömateriaalin tuottaminen koulujen käyttöön myös niihin hetkiin, kun kohtaavaa yhteistyötä ei voida tehdä</li> <li>• Pudasjärven seurakunnan Polku-toimintamallin kehittäminen</li> <li>• Partion taustayhteisösopimuksen päivittäminen.</li> </ul>
<b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Koulujen luokkavierailut uskontokasvatuksen näkökulmasta.</li> <li>• Osallistuminen koulujen ja luokkien teemapäiviin</li> <li>• Säännölliset suunnittelupalaverit</li> <li>• Yö kirkossa -tapahtuma</li> <li>• Virsikirjat alakoulun ensimmäiselle luokalle meneville.</li> </ul>	<b>Talousarvioperustelut</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Leireillä ja retkillä kerätään 10€ osallistumismaksu</li> <li>• Varhaisnuorisotyön varoilla katetaan alakouluikäisten keskuudessa tehtävää leiri- ja retkitoimintaa sekä muu kristillinen varhaisnuorisotyö kuten kouluyhteistyö, kymppisynttärit sekä partiotoiminta.</li> </ul>

Varhaisnuorisotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	166,84	700,00	<b>1 100,00</b>	1 100,00	1 100,00
Toimintakulut	-36 660,24	-40 710,00	<b>-41 175,00</b>	-41 655,00	-42 145,00
TOIMINTAKATE	-36 493,40	-40 010,00	<b>-40 075,00</b>	-40 555,00	-41 045,00

**Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö****Tulosyksikkö: Rippikoulutyö**

Rippikoulu on kirkon kasteopetusta, jonka aikana nuori saa eväitä elämäänsä. Rippikoulussa pohditaan yhdessä muiden nuorten ja seurakunnan aikuisten kanssa elämään ja uskoon liittyviä asioita. Rippikoulutyö jatkuu kaksiosaisessa isoskoulutuksessa, jonka aikana nuorella on mahdollisuus elää ja kasvaa kristittyinä seurakunnassa toimien ja oman paikkansa löytäen.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vahvistaa uskoa kolmiyhdyteiseen Jumalaan.</li> <li>• Varustaa elämään kristittyinä ja toteuttamaan omaa hengellistä elämää.</li> <li>• Polku -toimintamallin kehittäminen</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkon oppiin ja Raamattuun tutustutaan kokonaisuutena ja oma merkityssuhde niihin vahvistuu.</li> <li>• Nuoret oppivat hoitamaan hengellistä elämäänsä toimien, hiljentyen ja osallistuen.</li> <li>• Seurakunta on yhteisö, jossa nuori saa elää kristittyinä, kasvaa muiden kanssa ja toimia seurakunnassa.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rippikoululainen osallistuu syksyn sunnuntaipäivän jumalanpalvelukseen, rippikoulusunnuntaihin ja kevään leiripäivän kirkkohetkeen sekä kotiseurakunnan rippikoululeirien hartauselämään</li> <li>• Isoskoulutusleireillä pidetään yhdessä suunniteltuja ja toteutettuja hartaus- ja kirkkohetkiä</li> <li>• Isoskoulutuksessa pohditaan yhdessä ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia leirien arjessa.</li> <li>• Rippikoulun paikallisuunnitelma päivitetään.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Isoskoulutusleirejä järjestetään neljä, joista yksi on molempien isoskoulutusryhmän yhteinen.</li> <li>• Rippikoulutyön toimintavaroilla katetaan rippikoulusta ja isoskoulutuksesta aiheutuvat kulut.</li> </ul>

Rippikoulutyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	2 983,43	2 550,00	<b>2 550,00</b>	2 550,00	2 550,00
Toimintakulut	-69 646,90	-76 624,00	<b>-76 440,00</b>	-77 280,00	-78 150,00
TOIMINTAKATE	-66 663,47	-74 074,00	<b>-73 890,00</b>	-74 730,00	-75 600,00

**Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö****Tulosyksikkö: Nuorisotyö**

Nuorisotyö on nuoria ja nuoriso aikuisia osallistavaa, kristityn identiteettiä vahvistavaa ja spiritualiteettia hoitavaa kristillistä kasvatustyötä.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunta on yhteisö, jossa nuori saa elää kristittyinä, kasvaa muiden kanssa ja toimia seurakunnassa.</li> <li>• Nuori kutsutaan mukaan oman seurakunnan someyhteisöihin ja luomaan niitä itse.</li> <li>• Polku -toimintamallin kehittäminen.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nuoret ovat mukana nuorisotyön toimintojen suunnittelemisessa ja toteuttamisessa.</li> <li>• Nuoret ovat osallisina toiminnan suunnittelussa, toteutuksessa sekä viestinnässä.</li> <li>• Pudasjärven seurakunnan Polku-toimintamallin kehittäminen.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nuorten tekemien aloitteiden ja suunnitelmien pohjalta järjestetään nuorille toimintaa.</li> <li>• Rippikoulun käyneille nuorille järjestetään leiri tai retki lähialueelle esimerkiksi rovastikuntayhteistyönä.</li> <li>• Nuoret ovat mukana suunnittelemassa ja toteuttamassa seurakunnan jumalanpalveluselämässä.</li> <li>• Nuoret ovat mukana kehittämässä viestintää seurakunnan nuorisotyöstä.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kaikilla leireillä ja retkillä kerätään osallistumismaksu.</li> <li>• Nuorisotyön varoilla katetaan nuorten keskuudessa tehtävä leiri- ja retkitoiminta sekä muu kristillinen nuorisotyö kuten koulu- ja rovastikuntayhteistyö, konsertit sekä iltakahvilatoiminta.</li> </ul>

Nuorisotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	0,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
Toimintakulut	-35 000,73	-42 200,00	-37 840,00	-38 210,00	-38 590,00
TOIMINTAKATE	-35 000,73	-40 100,00	-35 740,00	-36 110,00	-36 490,00



## PALVELU

### Tehtäväalue/Tulosityksikköt: Diakoniatyö, Diakoniarahasto, E A Hiltulan rahasto ja YV-keräys

Diakoniatyö on kristillisestä rakkaudesta nousevaa huolenpitoa ja vastuuta sekä diakonista tukea eri-ikäisten ihmisten elämään kokonaisvaltaisesti. Etsitään erityisesti niitä ihmisiä, joita kukaan muu ei auta ja rohkaistaan kaikkia toteuttamaan kristillistä lähimmäisenrakkautta.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Diakoninen perhe- ja vanhustyö</li> <li>• Yhteistyö eri tahojen kanssa tehtävä (mm. Ennaltaehkäisevä perhetyön projekti ja "Voimaa vanhuuteen" -hanke)</li> <li>• Kolmevuotisen perhetyöprojektin aloittaminen ennaltaehkäisevän perhetyön näkökulmasta (EA Hiltulan rahasto)</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ikäihmisten yksinäisyyttä ja syrjäytymistä ehkäisevä ja korjaava diakoniatyö</li> <li>• Vapaaehtoistyöhön uusien henkilöiden rekrytointi ja koulutus</li> <li>• Katrina -Diakonia - ohjelman hyödyntäminen diakoniatyössä</li> <li>• Ennaltaehkäisevän perhetyön kehittäminen (Ennaltaehkäisevän perhetyön projekti, EA Hiltula rahasto)</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Koti- ja syntymäpäiväkäynneillä, asiakastapaamisissa ja ihmisten kohtaamisessa kiinnitetään huomiota erityisesti ihmisten yksinäisyyteen ja syrjäytyneisyyteen ja pyritään auttamaan ja ohjaamaan ihmisiä palveluiden pariin tilanteen mukaan</li> <li>• Kohdataan ja autetaan kriisityöllä</li> <li>• akuutissa hädässä olevia ihmisiä</li> <li>• Diakoniatyö on mukana "Voimaa vanhuuteen" -hankkeessa, jonka tavoitteena on yhteistyössä eri tahojen kanssa parantaa kotona asuvien ikäihmisten hyvinvointia</li> <li>• Ryhmätoiminnoilla, retkillä ja leiritoiminnalla tarjotaan mielekkäitä virikkeitä ja yhdessäoloa ikäihmisille</li> <li>• Luodaan ennaltaehkäisevän perhetyön projektin kautta moniammatillista tukea ja apua lapsiperheille.</li> <li>• Rovastikunnallinen yhteistyö (Katrina Diakonia -ohjelma, vapaaehtoistyön koulutus)</li> </ul>	<p><b>Talousarvioerustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Diakoniatyön resurssi on 1,5 henkilötyövuotta</li> <li>• Diakoniset avustukset</li> <li>• Ryhmätoiminta sekä retket ja leirit</li> <li>• Etäyhteyksien hyödyntäminen koulutuksissa ja kokouksissa mahdollisuuksien mukaan</li> </ul>

Palvelu (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	14 442,79	7 350,00	<b>17 350,00</b>	17 350,00	17 350,00
Toimintakulut	-93 118,68	-99 557,00	<b>-109 600,00</b>	-110 620,00	-111 610,00
TOIMINTAKATE	-78 675,89	-92 207,00	<b>-92 250,00</b>	-93 270,00	-94 260,00

## Tehtäväalue/Tuloyksikkö: E A Hiltulan rahasto

Testamentin määräys: ”Pudasjärven seurakunnalle rovasti Matti Hiltulan ja konttoripäällikkö Väinö Hiltulan hautojen hoitokustannuksiin sekä diakonissoille avustuksiin”

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Rahaston käyttö kohdentuu lapsiperhetyöhön erityisesti syrjäytymisvaarassa olevien lasten ja nuorten perheiden kokonaisvaltaisen auttamisen kautta.</li> <li>Avustukset ja stipendit</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Aloitetaan kolmevuotinen ennaltaehkäisevän perhetyön projekti moniammatillisessa yhteistyössä eri organisaatioiden kanssa</li> <li>Rakennetaan moniammatillisessa yhteistyössä lapsiperheitä tukevaa toimintaa ja selvitetään perhetyön yhteistyömahdollisuuksia eri organisaatioiden kanssa</li> <li>Projektin aikana luodaan vuosittain kevät- ja syyskaudelle oma toiminnallinen kokonaisuus ja painopistealue</li> </ul> <p><b>Työalan tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023-2024</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Jatketaan moniammatillisessa yhteistyössä ennaltaehkäisevän perhetyön projektin kautta perhetyön kehittämistä ja lapsiperheitä ennaltaehkäisevästi tukevaa ja auttavaa toimintaa</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Kohderyhmä tavoitetaan diakoniatyön kontaktien kautta moniammatillisessa yhteistyössä muiden organisaatioiden kanssa.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Avustukset ja stipendit</li> <li>Ennaltaehkäisevän perhetyön projektin toiminta kolmen vuoden aikana (2022-2024) 10.000 euroa / vuosi</li> </ul>

## Kustannuserittely (Kustannukset sisältyvät PALVELU tehtäväalueen kokonaislukuihin)

E A Hiltulan rahasto (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot			<b>10 000,00</b>	10 000,00	10 000,00
Toimintakulut	-5 235,32	-5 050,00	<b>-16 000,00</b>	-16 000,00	-16 000,00
TOIMINTAKATE	-5 235,32	-5 050,00	<b>-6 000,00</b>	-6 000,00	-6 000,00

## LÄHETYS

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Lähetys

Lähetystyö on kristillisen kirkon toimi, jonka tarkoituksena on julistaa evankeliumia niille, jotka eivät sitä tunne.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lähetystietouden kasvattaminen</li> <li>• Vapaaehtoinen varainhankinta</li> <li>• Inkerin kirkon stipendirahaston jatkon tarkastelu</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tehdä lähetystyö tutuksi seurakuntalaisille (varsinainen lähetystyö)</li> <li>• Varainhankinnan (vapaaehtoinen lähetystyö) kohdentaminen kuukausittain vaihtuviin kohteisiin, jolloin mielenkiinto pysyy yllä.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lähetystyöstä viestitään nykyistä enemmän kotisivuilla ja sosiaalisessa mediassa.</li> <li>• Mainostetaan lähetystuvan myytäviä tuotteita (adressit, käsityöt, arpajaiset, pullat yms. tuotteet)</li> <li>• Kerrotaan toiminnasta (leikkuu- ja kudontatalkoot sekä villasukat)</li> <li>• Mattoarpajaiset</li> <li>• Varsinainen lähetystyö Nimikkolähettiläiden vierailut ja seurakuntakeskuksen aulan ilmoitustaulu</li> <li>• Lähetysjuhlat Oulussa toukokuussa 2022</li> </ul>	<p><b>Talousarviooperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Adressien myynti, leivonta, arpajaiset ja lähetystuvan toiminta.</li> <li>• Pullien ulosmyyntihinnan nosto.</li> </ul> <p><u>Nimikkosopimukset:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Anna Vähäkangas, Suomen ev. lut. Kansanlähetys, Etiopia 3200</li> <li>• Arja Halttunen, Lähetysyhdistys Kylväjä, Itä-Siperia, työ burjaattien parissa 3200</li> <li>• Raamattulähetys, Suomen Piipiaseura Kiina 3200</li> <li>• Pakistanin nimikkokenttä, Kristillisen todistuksen vahvistaminen, Suomen lähetysseura 3200</li> <li>• Matongon Teologinen seminaari, Suomen luterilainen evankeliumiyhdistys 3200</li> <li>• Intian radiolähetystyö, kurukhin kieli, Medialähetys Sanansaattajat 3200</li> </ul> <p><u>Stipendisopimus:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inkerin kirkon stipendirahasto (Suomen lähetysseura/KL/SLEY vuorovuosin), vuonna 2022 Sley 4200 euroa</li> <li>• Rahastolla tuetaan Inkerin kirkon kansallista pappi/diakonikoulutusta, painottaen erityisesti Vienan Karjalan tarpeita</li> </ul> <p><u>Kohdentamattomat vapaaehtoiset varat:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jaetaan lähetysjärjestöille nimikkosopimusten suhteessa Inkerin Kirkon stipendirahastoa lukuun ottamatta</li> </ul>

Lähetystyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	6 030,40	10 400,00	<b>10 400,00</b>	10 400,00	10 400,00
Toimintakulut	-38 269,70	-42 995,00	<b>-43 120,00</b>	-43 240,00	-43 360,00
TOIMINTAKATE	-32 239,30	-32 595,00	<b>-32 720,00</b>	-32 840,00	-32 960,00

## KANSAINVÄLINEN DIAKONIA JA MUU KANSAINVÄLINEN TOIMINTA

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Palvelun ja diakonisen avun välittäminen kaikkialle maailmaan kristillisen lähimmäisenrakkauden pohjalta</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kansainvälisyyskasvatus</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkon Ulkomaan avun tukeminen</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Osoitetaan määräraha 3200 euroa KUA toimintaan.</li> </ul>

Kansainvälinen diakonia (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-3 200,00	-3 200,00	<b>-3 200,00</b>	-3 200,00	-3 200,00
TOIMINTAKATE	-3 200,00	-3 200,00	<b>-3 200,00</b>	-3 200,00	-3 200,00

# KÄYTTÖTALOUSOSA

## 4. PÄÄLUOKKA: HAUTATOIMI

Hautaan siunaamisia suoritetaan vuosittain noin 100 - 120, joista Sarakylän hautausmaalle noin 10 hautausta. Hautausmaita seurakunnalla on kaksi; Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaat. Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaalle on tehty muualla haudattujen muistomerkki. Lisäksi Sarakylän hautausmaalle tehtiin vuonna 2017 uurna-alue ja Riekinkankaan hautausmaan (urna-alue, urna-alueen muistomerkki ja tyhjäsylin muistomerkki) muistokumpu toteutettiin kesällä 2020.

Hautausmaita hoidetaan viiden kesäksi palkattavan kesätyöntekijän toimesta. Heidän apunaan on kesän aikana koululaisia kymmenestä kahteentoista kahden viikon ajan kerrallaan aina yksi koululainen.

### HAUTAUSMAAHALLINTO

#### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Hautausmaahallinto

<b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Hautausmaahan liittyvät hallinnolliset tehtävät mm. hautakirjanpito</li> </ul>	<b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Sähköisen hautarekisterin ylläpito</li> </ul>
<b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Sähköisen hautarekisterin ylläpito</li> </ul>	<b>Talousarvioperustelut</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Osuus seurakuntamestareiden ja taloushenkilöstön palkoista henkilösivukuluineen</li> <li>Innofactorin Prime Hautatoimiohjelma asp-palveluna</li> <li>Hautausmaahallinnon kustannukset jaetaan tilinpäätöksessä hautausmaan kiinteistöjen ja varsinaisen hautausmaahan kuluksi</li> </ul>

Hautausmaahallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-12 364,10	-11 090,00	<b>-10 090,00</b>	-10 090,00	-10 090,00
TOIMINTAKATE	-12 364,10	-11 090,00	<b>-10 090,00</b>	-10 090,00	-10 090,00

## HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT

### Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Hautausmaakiinteistöt

- Riekinkankaan kappeli/huoltorakennus, vainajan säilytystilat ja henkilökunnan tilat
- Riekinkankaan hautausmaa
- Sarakylän hautausmaa

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Asianmukaiset palvelut ja tilat hautauksiin liittyviin toimenpiteisiin ja tilaisuuksiin</li> <li>• Riekinkankaan hautausmaan aidan kuntotutkimus</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Riekinkankaan katetun hirsiaidan kuntotutkimus korjausta varten</li> <li>• Sankarivainajien historiatietojen tallennus</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tarjotaan seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaiden kevät- ja mahdollisesti myös syyssiivoukseen talkoovoimin</li> <li>• Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen</li> <li>• Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaiden sankarivainajien hautarekisterin saattaminen sähköiseen muotoon</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Haudanlunastusmaksuista saadut maksutuotot</li> <li>• Hautausmaiden yleishoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut</li> <li>• Riekinkankaan kappelin ja hautausmaiden huoltorakennusten sekä hautausmaan hirsiaidan käyttö- ja kunnossapitomenot</li> <li>• Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan kuntotutkimus ja korjaussuunnitelma 5 000 euroa. Korjaus toteutetaan vuosina 2023-2024.</li> <li>• Sankarivainajien historiatietojen tallennus, varattu määräraha 2 500 euroa palkkakustannuksiin.</li> <li>• Riekinkankaan hautausmaa, 5 hautausmaan kesätyöntekijää ja nuoria kahden viikon työsuhteisiin</li> <li>• Sarakylän hautausmaa, yksi-kaksi nuorta osa-aikaista kesätyöntekijää</li> <li>• Osa seurakuntamestareiden ja kesätyöntekijöiden palkoista kohdistetaan hautainhoitorahaston kuluksi</li> </ul>

Hautausmaakiinteistöt (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	21 098,69	18 600,00	<b>14 800,00</b>	14 800,00	14 800,00
Toimintakulut	-94 743,84	-102 644,00	<b>-97 315,00</b>	-93 275,00	-93 765,00
TOIMINTAKATE	-73 645,15	-84 044,00	<b>-82 515,00</b>	-78 475,00	-78 965,00

## VARSINAINEN HAUTAUSTOMI

### Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Varsinainen hautaus toimi

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Palvelut vainajien säilyttämiseen, jäähyväisiin ja siunaustilaisuuksiin liittyvissä toimenpiteissä</li> <li>• Hautojen kaivuun, peittämiseen ja peruskunnostukseen liittyvät tehtävät</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Asianmukainen ja laadukas palvelu vainajan omaisten ja yhteistyökumppaneiden kohtaamisissa</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimiva ja laadukas yhteistyö eri toimijoiden kanssa/hautaus toimistot, urakoitsijat, pitopalvelut ja oma henkilökunta</li> <li>• Suunnittelu- ja palaute palaverit yhteiskumppaneiden kanssa</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Varsinaisen hautaus toimen osuus seurakuntamestareiden palkoista henkilösivukuluineen</li> <li>• Haudankaivuista ja -peittämisistä saadut maksutuotot</li> <li>• Haudankaivuista ja peittämisistä aiheutuvat kulut (ulkopuolinen urakoitsija)</li> </ul>

Varsinainen hautaus toimi (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	28 390,00	25 150,00	<b>30 150,00</b>	30 150,00	30 150,00
Toimintakulut	-42 217,25	-42 480,00	<b>-43 090,00</b>	-43 220,00	-43 340,00
TOIMINTAKATE	-13 827,25	-17 330,00	<b>-12 940,00</b>	-13 070,00	-13 190,00

## 5. PÄÄLUOKKA: KIINTEISTÖTOIMI

### Kiinteistötoimeen liittyviä asioita

#### 1) Kiinteistöstrategia

Kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 10.12.2018 kiinteistöstrategian, jonka suuntaviivana on "Turvaamme toimintaedellytykset".

Kiinteistöstrategia määrittää mm. ne kiinteistöt ja rakennukset, jotka ovat seurakunnan toiminnan kannalta tärkeitä ja joista tulevaisuudessakin on pidettävä huolta. Lisäksi kiinteistöstrategia määrittää, mistä kiinteistöistä, rakennuksista ja huoneistoista voidaan luopua kokonaan oman toiminnan kärsimättä.

Seurakunta on myynyt kirkkoherran pappilan vuonna 2019 ja Liepeen pappilan, väentuvan sekä Kanttorilan vuonna 2020. Ryhmän 3 muita kohteita ei ole esitetty myyntilistalle, koska Kangasjärven eräleirikeskuksen ylläpidosta ei ole juurikaan kuluja ja Asunto Oy Ahjorivi ja Asunto Oy Ahjopuisto tuottaa jonkin verran vuokratuloja.

Kiinteistöstrategia tullaan päivittämään seurakunnan strategian päivittämisen jälkeen.

#### 2) Kiinteistötoimeen liittyvä tiedottaminen

Kotisivuilla: <http://www.pudasjarvenseurakunta.fi> hinnasto kiinteistötoimen käyttökorvauksista ja maksuista.

#### 3) Tapuli -kohderekisteri

Alla olevassa taulukossa on listattu seurakunnan omistamat rakennukset. Seurakunnan omistamat rakennukset sijaitsevat suurelta osin joko valtakunnallisesti, maakunnallisesti tai paikallisesti arvokkaissa kulttuuriympäristöissä vaikuttaen mm. rakennuksiin kohdistuviin toimenpiteisiin.

Nimi	Rakentamis- vuosi	Brutto-ala brm <sup>2</sup>	Tilavuus rm <sup>3</sup>	Perusparannettu /laajennettu
Hilturannan leirikeskus, majoitusrakennus	2010	292	980	
Hilturannan leirikeskus, päärakennus	1850	560	1770	1992/2010
Hilturannan leirikeskus, sauna	1981	42,5	116	2010
Hilturannan leirikeskus, ulkovessarakennus	2012	2	4	
Hilturannan leirikeskus, varastorakennus	1850	120	400	
Kangasjärven eräleirikeskus, liiteri	1999	12	30	
Kangasjärven eräleirikeskus, päärakennus	1958	77	200	1963
Kangasjärven eräleirikeskus, sauna	1999	23	52	
Kangasjärven eräleirikeskus, ulkovessarakennus	1999	4	16	
Kirkko	1781	585	4050	1997
Kirkko/Asehuone	1761	20	100	
Kirkko/Kellotapuli	1761	80	1850	
Liepeen aittarakennus(riihi)	1800-luku	30	100	
Riekinkankaan hautausmaan ulkovessa	2004	4	8	
Riekinkankaan hautausmaan varastorakennus	2008	65	190	
Riekinkankaan kappeli	1991	439	1893	2007
Sarakylän hautausmaan kalustovajarakennus				
Sarakylän hautausmaan ruumishuone				
Sarakylän kappeli	1976	178	685	1988
Sarakylän kappeli, kellotapuli	1988	4	24	
Seurakuntatalo	1965	1492	6833	1985/2003
Seurakuntatalo, kellotapuli	1985			
		<b>noin 4030</b>	<b>noin 19320</b>	
<b>Keskimäärin/jäsen (6700)</b>		<b>0,60</b>	<b>2,88</b>	



## KIRKOT JA KAPPELIT

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Kirkot ja kappelit

- kirkko
- kirkon kellotapuli ja asehuone

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnan toimintaa varten; mm. jumalanpalvelukset, siunaustilaisuudet, vihkimiset, konsertit ym.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkon maalämpöjärjestelmän investoinnin vaikutusten seuranta kirkon energian kulutukseen</li> <li>• Kirkon kellotapulिन tornin korjaus ja maalaus</li> <li>• Hälytysjärjestelmän uudistaminen</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen</li> <li>• Tarvittavat laitteistohankinnat</li> </ul>	<p><b>Talousarvioerustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakuntamestareiden palkat henkilösivukuluineen kirkkoon kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoinen</li> <li>• Kirkon esittelijän palkkamenot henkilösivukuluineen</li> <li>• Tiekirkkokustannukset</li> <li>• Kameravalvontapalvelu (vuokralaitteet)</li> <li>• Kirkon, kellotapulिन ja asehuoneen ylläpitokustannukset sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosityksiköille käyttöpäivien suhteessa.</li> <li>• Hälytysjärjestelmän uudistaminen 1 750 euroa</li> <li>• Kirkon kellotapulिन tornin korjaus ja maalaus 20 000 euroa. Menot kirjattu talousarvion investointiosaan. Investointiin haetaan Kirkkohallituksen avustusta.</li> </ul>

Kirkko, kellotapuli (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintakulut	-131 280,67	-55 670,00	<b>-61 840,00</b>	-59 960,00	-60 080,00
TOIMINTAKATE	-131 280,67	-55 670,00	<b>-61 840,00</b>	-59 960,00	-60 080,00

## SIUNAUSKAPPELIT

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Siunauskappelit

- Riekinkankaan siunauskappeli/siunaustila
- Sarakylän siunauskappeli

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnan toimintaa varten; mm. siunaustilaisuudet, jumalanpalvelukset, seurat ym.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kappeleiden kunnossapidosta huolehtiminen ja energian säästäminen</li> <li>• Sarakylän kappelin ja kellotornin maalaus</li> <li>• Riekinkankaan kappelin hälytysjärjestelmän uudistaminen</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen</li> <li>• Tarvittavat laitehankinnat</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakuntamestareiden palkat henkilösivukuluineen siltä osin kun ne kohdistuvat Riekinkankaan siunauskappelin sali- ja eteistiloihin sekä Sarakylän siunauskappeliin sekä muut kiinteistökulut poistoihin</li> <li>• Siunauskappeleiden ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosityksiköille käyttöpäivien suhteessa</li> <li>• Riekinkankaan kappelin hälytysjärjestelmän uudistaminen 1 750 euroa</li> <li>• Sarakylän kappelin ja kellotornin maalaus 20 000 euroa. Menot kirjattu talousarvion investointiosaan. Investointiin haetaan Kirkkohallituksen avustusta.</li> </ul>

Siunauskappelit (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	1 125,80	1 300,00	<b>1 300,00</b>	1 300,00	1 300,00
Toimintakulut	-24 616,73	-35 725,00	<b>-31 225,00</b>	-31 345,00	-31 475,00
TOIMINTAKATE	-23 490,93	-34 425,00	<b>-29 925,00</b>	-30 045,00	-30 175,00

## SEURAKUNTATALOT

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Seurakuntatalot

- Seurakuntakeskus ja kellotapuli

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilapalvelut seurakunnallista toimintaa varten sekä toimistotilat henkilökunnalle</li> <li>• Tilojen vuokraus ulkopuoliseen käyttöön, mm. muistotilaisuudet, häättilaisuudet, kokoukset jne.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakuntakeskuksen kunnossapidosta huolehtiminen</li> <li>• Hälytysjärjestelmän uudistaminen</li> <li>• Seurakuntakeskuksen remontti</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakuntakeskuksen kunnossapidosta huolehtiminen</li> <li>• Tarvittavat laitteistohankinnat</li> </ul>	<p><b>Talousarvioerustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vuokra- ja maksutuotot ulkopuolelle vuokratuista tiloista</li> <li>• Kiinteistöhenkilökunnan palkat henkilösivukuluineen seurakuntakeskukseen kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoinen</li> <li>• Seurakuntakeskuksen ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosityksiköille käyttöpäivien suhteessa</li> <li>• Hälytysjärjestelmän uudistaminen 1 750 euroa</li> <li>• Seurakuntakeskuksen remontti 700 000 euroa. Menot kirjattu talousarvion investointiosaan. Investointiin haetaan Kirkkohallituksen avustusta.</li> </ul>

Seurakuntatalo (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	7 325,29	11 200,00	<b>11 200,00</b>	11 200,00	11 200,00
Toimintakulut	-148 291,34	-146 665,00	<b>-137 870,00</b>	-136 370,00	-136 850,00
TOIMINTAKATE	-140 966,05	-135 465,00	<b>-126 670,00</b>	-125 170,00	-125 650,00

## LEIRI- JA KURSSIKESKUKSET

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Leiri- ja kurssikeskukset

- Hilturannan leirikeskus
- Kangasjärven leirikeskus

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnallista toimintaa varten; mm. lapsi- ja nuorisotyön ja diakonian leiritoiminta, koulutustilaisuudet, kokoukset ym.</li> <li>• Tilojen vuokraus ulkopuolisille leiri-, kokous- pito- ym. tilaisuuksiin</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilojen käytön markkinointi</li> <li>• Tavoitteena nostaa tilojen käyttöastetta</li> <li>• Käyttökustannusten optimointi käyttöasteen mukaisiksi</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilojen käytön markkinointi</li> <li>• Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen</li> <li>• Tilojen käyttöohjeet ja ohjeisiin sitoutuminen</li> <li>• Vastuullisuuden tähdentäminen tilojen käytössä niin omassa toiminnassa kuin ulkopuolisessa vuokrauksessa</li> </ul>	<p><b>Talousarvioperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vuokratuotot ulkopuolelle vuokratuista tiloista</li> <li>• Kiinteistöhenkilökunnan palkat henkilösivukuluineen leirikeskuksiin kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoiin</li> <li>• Leirikeskusten ylläpidosta aiheutuva tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosityksiköille käyttöpäivien suhteessa.</li> </ul>

Leiri- ja kurssikeskukset (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	6 795,68	15 300,00	<b>15 300,00</b>	15 300,00	15 300,00
Toimintakulut	-42 199,97	-49 485,00	<b>-49 735,00</b>	-49 915,00	-50 075,00
TOIMINTAKATE	-35 404,29	-34 185,00	<b>-34 435,00</b>	-34 615,00	-34 775,00

## ASUINKIINTEISTÖT JA -OSAKKEET

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Asuinkiinteistöt ja -osakkeet

- Asunto Oy Ahjorivi
- Asunto Oy Ahjopuisto

<b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilojen tarjonta asuinkäyttöön niin työntekijöille kuin ulkopuolisille vuokralaisille</li> </ul>	<b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Osakehuoneistolle tehdään tarvittaessa huolto- ja korjaustöitä</li> </ul>
<b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Huoneistojen kunnosta huolehtiminen</li> </ul>	<b>Talousarvioperustelut</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vuokratuotot ulkopuolelle vuokratuista huoneistoista</li> <li>• Hoitovastikkeet varattu toimintakuluihin</li> </ul>

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	96 496,96	13 550,00	<b>13 550,00</b>	13 550,00	13 550,00
Toimintakulut	-16 517,91	-5 000,00	<b>-5 000,00</b>	-5 000,00	-5 000,00
TOIMINTAKATE	79 979,05	8 550,00	<b>8 550,00</b>	8 550,00	8 550,00

## METSÄ- JA MAATALOUS

### Seurakunnan maaomistus

Tilan nimi	Tilan r:no	Lainhuuto	Ala, ha
Pappila	615-409-0005-0062	Kyllä	1503,211
Lievat	615-409-0010-0081	Kyllä	293,8395
Kirkkomäki	615-409-0003-0052	Kyllä	7,311 *)
Kalmisto	615-409-0003-0046	Kyllä	8,3066
Seuraranta	615-402-0083-0005	Kyllä	4,0694
Hautausmaa	615-411-0065-0000	Kyllä	9,712 *)
Lukkarila	615-409-0017-0005	Kyllä	340,7292
Muistomerkki	615-413-0001-0075	Kyllä	0,01
Hiltula	615-409-0008-0018	Kyllä	47,3
		Yhteensä	2214,489

\*)Kiinteistömääritys hautausmaakiinteistöksi/Vallintarajoitus

## MAATALOUS

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Maatalous

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Tonttien vuokratarjonta ja myynti käypään markkinahintaan</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Suunnitelmallisuus seurakunnan maaomaisuuden käytössä</li> <li>Hyödynnetään vuonna 2012 laadittua maankäyttösuunnitelmaa</li> <li>Uusitaan päättyvät vuokrasopimukset vuonna 2021 laaditun vuokrasopimusten ehtojen mukaisesti.</li> <li>Myydään Kurenalan keskustan alueella olevia rakennettuja tontteja vuonna 2021 laaditun hinnaston mukaisesti, jos tontin vuokraajat ostoa esittävät</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Seurataan kaupungin kaavoitussuunnitelmia ja annetaan tarvittaessa lausuntoja ja kannanottoja</li> <li>Päättyvien maanvuokraussopimusten päivitys</li> <li>Rakennettujen omakotitalotonttien myynti Kurenalan keskustan alueella, jos tontin vuokraajat ostoa esittävät</li> <li>Muiden tonttien myynti arvioidaan tapauskohtaisesti</li> </ul>	<p><b>Talousarviooperustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Vuokratuotot alla luetelluista kohteista: <ul style="list-style-type: none"> <li>omakotitalotontit noin 1,65 ha;</li> <li>asunto-osakeyhtiöiden tontit noin 2,1 ha;</li> <li>Pudasjärven vanhustentaloyhdistys ry:n tontit noin 2,1 ha;</li> <li>kaupungin päiväkodin tontti noin 0,5 ha;</li> <li>Heteharjun alue noin 12,3 ha;</li> <li>muut alueet noin 2,0 ha;</li> </ul> </li> <li>Kiinteistöverot</li> <li>Mahdolliset tonttien myyntitulot kirjataan taseeseen (ei vaikutusta tuloslaskelmaan)</li> </ul>

Maatalous (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	31 308,56	31 000,00	<b>31 000,00</b>	31 000,00	31 000,00
Toimintakulut	-3 587,51	-7 790,00	<b>-9 240,00</b>	-5 790,00	-5 790,00
TOIMINTAKATE	27 721,05	23 210,00	<b>21 760,00</b>	25 210,00	25 210,00

## METSÄTALOUS

### Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Metsätalous

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Metsäomaisuuden hoito</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Suunnitelmallisuus metsien hoidossa sekä tuottavuus pitkällä aikavälillä</li> <li>Hakkuu- ja metsänhoitotyöt metsäsuunnitelman mukaisesti</li> <li>Puukauppa: Puhdistamon ympäristö</li> <li>Vihtapuhto: Istutus</li> <li>Varaus taimikonhoitotöihin</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Seurakunta on tehnyt metsienhoitosopimuksen Metsänhoitoyhdistys Koillismaa ry:n kanssa, joka vastaa töiden työmaa-kohtaisesta suunnittelusta ja toteutuksesta noudattaen voimassaolevaa metsälakia, metsien sertifiointin kriteereitä sekä metsänhoitosuosituksia</li> <li>Hakkuu- ja hoitotöiden suunnittelussa ja toteutuksessa noudatetaan metsäsuunnitelmaa, joka on päivitetty vuonna 2020.</li> </ul>	<p><b>Talousarvioerustelut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Taluspäällikön metsätalouteen kohdistuvat palkat henkilösivukuluineen</li> <li>Metsähoitoyhdistyksen asiantuntijatyön kustannukset</li> <li>Metsävakuutus ja kunnallisvero</li> <li>Puun myyntituotot 40 000 euroa Pyydetään keväällä tarjoukset ja tarkistetaan onko myrskytuhot miten vaikuttaneet hintatasoon. Tehdään tarjosten perusteella lopullinen myyntipäätös.</li> <li>Metsien hoitokulut <ul style="list-style-type: none"> <li>Istutus 7 550 euroa</li> <li>Taimikonhoitovaraus 3 200 euroa</li> </ul> </li> </ul>

Metsätalous (ulkoinen)	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	6 288,40	86 000,00	<b>40 000,00</b>	60 000,00	60 000,00
Toimintakulut	-24 626,25	-26 070,00	<b>-19 450,00</b>	-19 450,00	-19 450,00
TOIMINTAKATE	-18 337,85	59 930,00	<b>20 550,00</b>	40 550,00	40 550,00

## KÄYTTÖTALOUSOSA, pääluokat 1 - 5 (ulkoinen)

Kirkkovaltuusto, sitovuustaso

Pääluokka			Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos -%	TS1 2023	TS2 2024
1	Hallinto	Toimintatuotot	12 553,94	9 110,00	<b>7 110,00</b>	<b>-21,95</b>	7 110,00	7 110,00
		Toimintakulut	-215 801,39	-205 805,00	<b>-224 445,00</b>	<b>9,06</b>	-207 645,00	-209 565,00
		<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-203 247,45</b>	<b>-196 695,00</b>	<b>-217 335,00</b>	<b>10,49</b>	<b>-200 535,00</b>	<b>-202 455,00</b>
		VUOSIKATE	-203 247,45	-196 695,00	<b>-217 335,00</b>	<b>10,49</b>	-200 535,00	-202 455,00
		TILIKAUDEN TULOS	-203 247,45	-196 695,00	<b>-217 335,00</b>	<b>10,49</b>	-200 535,00	-202 455,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-203 247,45	-196 695,00	<b>-217 335,00</b>	<b>10,49</b>	-200 535,00	-202 455,00
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	24 308,81	32 240,00	<b>39 050,00</b>	<b>21,12</b>	39 050,00	39 050,00
		Toimintakulut	-617 349,46	-723 461,00	<b>-741 514,00</b>	<b>2,50</b>	-749 130,00	-756 950,00
		<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-593 040,65</b>	<b>-691 221,00</b>	<b>-702 464,00</b>	<b>1,63</b>	<b>-710 080,00</b>	<b>-717 900,00</b>
		VUOSIKATE	-587 768,16	-685 221,00	<b>-696 464,00</b>	<b>1,64</b>	-704 080,00	-711 900,00
		TILIKAUDEN TULOS	-587 768,16	-685 221,00	<b>-696 464,00</b>	<b>1,64</b>	-704 080,00	-711 900,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-587 768,16	-685 221,00	<b>-696 464,00</b>	<b>1,64</b>	-704 080,00	-711 900,00
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot	49 488,69	43 750,00	<b>44 950,00</b>	<b>2,74</b>	44 950,00	44 950,00
		Toimintakulut	-149 325,19	-156 214,00	<b>-150 495,00</b>	<b>-3,66</b>	-146 585,00	-147 195,00
		<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-99 836,50</b>	<b>-112 464,00</b>	<b>-105 545,00</b>	<b>-6,15</b>	<b>-101 635,00</b>	<b>-102 245,00</b>
		VUOSIKATE	-99 836,50	-112 464,00	<b>-105 545,00</b>	<b>-6,15</b>	-101 635,00	-102 245,00
		Poistot ja arvonalentumiset	-25 084,60	-25 084,00	<b>-25 084,00</b>	<b>0,00</b>	-25 084,00	-25 084,00
		TILIKAUDEN TULOS	-124 921,10	-137 548,00	<b>-130 629,00</b>	<b>-5,03</b>	-126 719,00	-127 329,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-124 921,10	-137 548,00	<b>-130 629,00</b>	<b>-5,03</b>	-126 719,00	-127 329,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	150 661,67	158 350,00	<b>112 350,00</b>	<b>-29,05</b>	132 350,00	132 350,00
		Toimintakulut	-396 997,36	-326 405,00	<b>-314 360,00</b>	<b>-3,69</b>	-307 830,00	-308 720,00
		<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-246 335,69</b>	<b>-168 055,00</b>	<b>-202 010,00</b>	<b>20,20</b>	<b>-175 480,00</b>	<b>-176 370,00</b>
		VUOSIKATE	-196 522,69	-168 055,00	<b>-202 010,00</b>	<b>20,20</b>	-175 480,00	-176 370,00
		Poistot ja arvonalentumiset	-147 367,91	-157 689,00	<b>-178 452,00</b>	<b>13,17</b>	-178 452,00	-178 452,00
		TILIKAUDEN TULOS	-343 890,60	-325 744,00	<b>-380 462,00</b>	<b>16,80</b>	-353 932,00	-354 822,00
		Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	20 019,52	20 020,00	<b>20 020,00</b>	<b>0,00</b>	20 020,00	20 020,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-323 871,08	-305 724,00	<b>-360 442,00</b>	<b>17,90</b>	-333 912,00	-334 802,00



## KÄYTTÖTALOUSOSA, tehtäväalueittain (ulkoinen)

Kirkkoneuvosto, sitovuustaso

Tehtäväalue		Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos-%	TS1 2023	TS2 2024
Hallintoelimet	Toimintatuotot	119,30					
	Toimintakulut	-32 487,79	-38 590,00	-56 570,00	46,59	-38 260,00	-38 570,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-32 368,49</b>	<b>-38 590,00</b>	<b>-56 570,00</b>	<b>46,59</b>	<b>-38 260,00</b>	<b>-38 570,00</b>
	VUOSIKATE	-32 368,49	-38 590,00	-56 570,00	46,59	-38 260,00	-38 570,00
	TILIKAUDEN TULOS	-32 368,49	-38 590,00	-56 570,00	46,59	-38 260,00	-38 570,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-32 368,49	-38 590,00	-56 570,00	46,59	-38 260,00	-38 570,00
Talous- ja henkilöstöhallinto	Toimintatuotot	4 963,64	9 060,00	7 060,00	-22,08	7 060,00	7 060,00
	Toimintakulut	-127 340,49	-125 060,00	-119 540,00	-4,41	-120 650,00	-121 880,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-122 376,85</b>	<b>-116 000,00</b>	<b>-112 480,00</b>	<b>-3,03</b>	<b>-113 590,00</b>	<b>-114 820,00</b>
	VUOSIKATE	-122 376,85	-116 000,00	-112 480,00	-3,03	-113 590,00	-114 820,00
	TILIKAUDEN TULOS	-122 376,85	-116 000,00	-112 480,00	-3,03	-113 590,00	-114 820,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-122 376,85	-116 000,00	-112 480,00	-3,03	-113 590,00	-114 820,00
Kirkonkirjojenpito	Toimintatuotot	7 461,00	0,00				
	Toimintakulut	-25 082,92	-18 390,00	-16 065,00	-12,64	-16 065,00	-16 065,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-17 621,92</b>	<b>-18 390,00</b>	<b>-16 065,00</b>	<b>-12,64</b>	<b>-16 065,00</b>	<b>-16 065,00</b>
	VUOSIKATE	-17 621,92	-18 390,00	-16 065,00	-12,64	-16 065,00	-16 065,00

Tehtäväalue		Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos- %	TS1 2023	TS2 2024
	TILIKAUDEN TULOS	-17 621,92	-18 390,00	<b>-16 065,00</b>	<b>-12,64</b>	-16 065,00	-16 065,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-17 621,92	-18 390,00	<b>-16 065,00</b>	<b>-12,64</b>	-16 065,00	-16 065,00
Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto	Toimintatuotot	10,00	50,00	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	50,00	50,00
	Toimintakulut	-30 890,19	-23 765,00	<b>-32 270,00</b>	<b>35,79</b>	-32 670,00	-33 050,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-30 880,19</b>	<b>-23 715,00</b>	<b>-32 220,00</b>	<b>35,86</b>	<b>-32 620,00</b>	<b>-33 000,00</b>
	VUOSIKATE	-30 880,19	-23 715,00	<b>-32 220,00</b>	<b>35,86</b>	-32 620,00	-33 000,00
	TILIKAUDEN TULOS	-30 880,19	-23 715,00	<b>-32 220,00</b>	<b>35,86</b>	-32 620,00	-33 000,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-30 880,19	-23 715,00	<b>-32 220,00</b>	<b>35,86</b>	-32 620,00	-33 000,00
Yleinen seurakuntatyö	Toimintatuotot	0,00	4 140,00	<b>1 100,00</b>	<b>-73,43</b>	1 100,00	1 100,00
	Toimintakulut	-203 216,16	-236 417,00	<b>-242 259,00</b>	<b>2,47</b>	-245 085,00	-248 205,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-203 216,16</b>	<b>-232 277,00</b>	<b>-241 159,00</b>	<b>3,82</b>	<b>-243 985,00</b>	<b>-247 105,00</b>
	VUOSIKATE	-203 216,16	-232 277,00	<b>-241 159,00</b>	<b>3,82</b>	-243 985,00	-247 105,00
	TILIKAUDEN TULOS	-203 216,16	-232 277,00	<b>-241 159,00</b>	<b>3,82</b>	-243 985,00	-247 105,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-203 216,16	-232 277,00	<b>-241 159,00</b>	<b>3,82</b>	-243 985,00	-247 105,00
Tiedotus ja viestintä	Toimintakulut	-37 852,20	-35 140,00	<b>-43 440,00</b>	<b>23,62</b>	-43 800,00	-44 170,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-37 852,20</b>	<b>-35 140,00</b>	<b>-43 440,00</b>	<b>23,62</b>	<b>-43 800,00</b>	<b>-44 170,00</b>
	VUOSIKATE	-37 852,20	-35 140,00	<b>-43 440,00</b>	<b>23,62</b>	-43 800,00	-44 170,00

Tehtäväalue		Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos- %	TS1 2023	TS2 2024
	TILIKAUDEN TULOS	-37 852,20	-35 140,00	<b>-43 440,00</b>	<b>23,62</b>	-43 800,00	-44 170,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-37 852,20	-35 140,00	<b>-43 440,00</b>	<b>23,62</b>	-43 800,00	-44 170,00
Musiikki	Toimintatuotot	415,35	4 600,00	<b>4 100,00</b>	<b>-10,87</b>	4 100,00	4 100,00
	Toimintakulut	-31 579,40	-44 608,00	<b>-44 050,00</b>	<b>-1,25</b>	-44 330,00	-44 580,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-31 164,05</b>	<b>-40 008,00</b>	<b>-39 950,00</b>	<b>-0,14</b>	<b>-40 230,00</b>	<b>-40 480,00</b>
	VUOSIKATE	-31 164,05	-40 008,00	<b>-39 950,00</b>	<b>-0,14</b>	-40 230,00	-40 480,00
	TILIKAUDEN TULOS	-31 164,05	-40 008,00	<b>-39 950,00</b>	<b>-0,14</b>	-40 230,00	-40 480,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-31 164,05	-40 008,00	<b>-39 950,00</b>	<b>-0,14</b>	-40 230,00	-40 480,00
Lapsi- ja nuorisotyö	Toimintatuotot	3 420,27	5 750,00	<b>6 100,00</b>	<b>6,09</b>	6 100,00	6 100,00
	Toimintakulut	-215 157,07	-261 544,00	<b>-255 845,00</b>	<b>-2,18</b>	-258 855,00	-261 825,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-211 736,80</b>	<b>-255 794,00</b>	<b>-249 745,00</b>	<b>-2,36</b>	<b>-252 755,00</b>	<b>-255 725,00</b>
	VUOSIKATE	-211 736,80	-255 794,00	<b>-249 745,00</b>	<b>-2,36</b>	-252 755,00	-255 725,00
	TILIKAUDEN TULOS	-211 736,80	-255 794,00	<b>-249 745,00</b>	<b>-2,36</b>	-252 755,00	-255 725,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-211 736,80	-255 794,00	<b>-249 745,00</b>	<b>-2,36</b>	-252 755,00	-255 725,00
Palvelu	Toimintatuotot	14 442,79	7 350,00	<b>17 350,00</b>	<b>136,05</b>	17 350,00	17 350,00
	Toimintakulut	-93 118,68	-99 557,00	<b>-109 600,00</b>	<b>10,09</b>	-110 620,00	-111 610,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-78 675,89</b>	<b>-92 207,00</b>	<b>-92 250,00</b>	<b>0,05</b>	<b>-93 270,00</b>	<b>-94 260,00</b>
	VUOSIKATE	-73 403,40	-86 207,00	<b>-86 250,00</b>	<b>0,05</b>	-87 270,00	-88 260,00
	TILIKAUDEN TULOS	-73 403,40	-86 207,00	<b>-86 250,00</b>	<b>0,05</b>	-87 270,00	-88 260,00

Tehtäväalue		Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos- %	TS1 2023	TS2 2024
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-73 403,40	-86 207,00	<b>-86 250,00</b>	<b>0,05</b>	-87 270,00	-88 260,00
Lähetys	Toimintatuotot	6 030,40	10 400,00	<b>10 400,00</b>	<b>0,00</b>	10 400,00	10 400,00
	Toimintakulut	-33 225,95	-42 995,00	<b>-43 120,00</b>	<b>0,29</b>	-43 240,00	-43 360,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-27 195,55</b>	<b>-32 595,00</b>	<b>-32 720,00</b>	<b>0,38</b>	<b>-32 840,00</b>	<b>-32 960,00</b>
	VUOSIKATE	-27 195,55	-32 595,00	<b>-32 720,00</b>	<b>0,38</b>	-32 840,00	-32 960,00
	TILIKAUDEN TULOS	-27 195,55	-32 595,00	<b>-32 720,00</b>	<b>0,38</b>	-32 840,00	-32 960,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-27 195,55	-32 595,00	<b>-32 720,00</b>	<b>0,38</b>	-32 840,00	-32 960,00
Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	Toimintakulut	-3 200,00	-3 200,00	<b>-3 200,00</b>	<b>0,00</b>	-3 200,00	-3 200,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 200,00</b>	<b>-3 200,00</b>	<b>-3 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 200,00</b>	<b>-3 200,00</b>
	VUOSIKATE	-3 200,00	-3 200,00	<b>-3 200,00</b>	<b>0,00</b>	-3 200,00	-3 200,00
	TILIKAUDEN TULOS	-3 200,00	-3 200,00	<b>-3 200,00</b>	<b>0,00</b>	-3 200,00	-3 200,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 200,00	-3 200,00	<b>-3 200,00</b>	<b>0,00</b>	-3 200,00	-3 200,00
Hautausmaahallinto	Toimintakulut	-12 364,10	-11 090,00	<b>-10 090,00</b>	<b>-9,02</b>	-10 090,00	-10 090,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-12 364,10</b>	<b>-11 090,00</b>	<b>-10 090,00</b>	<b>-9,02</b>	<b>-10 090,00</b>	<b>-10 090,00</b>
	VUOSIKATE	-12 364,10	-11 090,00	<b>-10 090,00</b>	<b>-9,02</b>	-10 090,00	-10 090,00
	TILIKAUDEN TULOS	-12 364,10	-11 090,00	<b>-10 090,00</b>	<b>-9,02</b>	-10 090,00	-10 090,00

Tehtäväalue		Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos- %	TS1 2023	TS2 2024
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 364,10	-11 090,00	<b>-10 090,00</b>	<b>-9,02</b>	-10 090,00	-10 090,00
Hautausmaakiinteistöt	Toimintatuotot	21 098,69	18 600,00	<b>14 800,00</b>	<b>-20,43</b>	14 800,00	14 800,00
	Toimintakulut	-94 743,84	-102 644,00	<b>-97 315,00</b>	<b>-5,19</b>	-93 275,00	-93 765,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-73 645,15</b>	<b>-84 044,00</b>	<b>-82 515,00</b>	<b>-1,82</b>	<b>-78 475,00</b>	<b>-78 965,00</b>
	VUOSIKATE	-73 645,15	-84 044,00	<b>-82 515,00</b>	<b>-1,82</b>	-78 475,00	-78 965,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-25 084,60	-25 084,00	<b>-25 084,00</b>	<b>0,00</b>	-25 084,00	-25 084,00
	TILIKAUDEN TULOS	-98 729,75	-109 128,00	<b>-107 599,00</b>	<b>-1,40</b>	-103 559,00	-104 049,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-98 729,75	-109 128,00	<b>-107 599,00</b>	<b>-1,40</b>	-103 559,00	-104 049,00
Varsinainen hautaus toimi	Toimintatuotot	28 390,00	25 150,00	<b>30 150,00</b>	<b>19,88</b>	30 150,00	30 150,00
	Toimintakulut	-42 217,25	-42 480,00	<b>-43 090,00</b>	<b>1,44</b>	-43 220,00	-43 340,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-13 827,25</b>	<b>-17 330,00</b>	<b>-12 940,00</b>	<b>-25,33</b>	<b>-13 070,00</b>	<b>-13 190,00</b>
	VUOSIKATE	-13 827,25	-17 330,00	<b>-12 940,00</b>	<b>-25,33</b>	-13 070,00	-13 190,00
	TILIKAUDEN TULOS	-13 827,25	-17 330,00	<b>-12 940,00</b>	<b>-25,33</b>	-13 070,00	-13 190,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 827,25	-17 330,00	<b>-12 940,00</b>	<b>-25,33</b>	-13 070,00	-13 190,00
Kirkko, kellotapuli	Toimintakulut	-131 280,67	-55 670,00	<b>-61 840,00</b>	<b>11,08</b>	-59 960,00	-60 080,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-131 280,67</b>	<b>-55 670,00</b>	<b>-61 840,00</b>	<b>11,08</b>	<b>-59 960,00</b>	<b>-60 080,00</b>
	VUOSIKATE	-81 467,67	-55 670,00	<b>-61 840,00</b>	<b>11,08</b>	-59 960,00	-60 080,00

Tehtäväalue		Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos- %	TS1 2023	TS2 2024
	Poistot ja arvonalentumiset	-38 620,72	-45 748,00	<b>-39 533,00</b>	<b>-13,59</b>	-39 533,00	-39 533,00
	TILIKAUDEN TULOS	-120 088,39	-101 418,00	<b>-101 373,00</b>	<b>-0,04</b>	-99 493,00	-99 613,00
	Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	15 814,82	15 820,00	<b>15 820,00</b>	<b>0,00</b>	15 820,00	15 820,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-104 273,57	-85 598,00	<b>-85 553,00</b>	<b>-0,05</b>	-83 673,00	-83 793,00
Siunauskappelit	Toimintatuotot	1 125,80	1 300,00	<b>1 300,00</b>	<b>0,00</b>	1 300,00	1 300,00
	Toimintakulut	-24 616,73	-35 725,00	<b>-31 225,00</b>	<b>-12,60</b>	-31 345,00	-31 475,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 490,93</b>	<b>-34 425,00</b>	<b>-29 925,00</b>	<b>-13,07</b>	<b>-30 045,00</b>	<b>-30 175,00</b>
	VUOSIKATE	-23 490,93	-34 425,00	<b>-29 925,00</b>	<b>-13,07</b>	-30 045,00	-30 175,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-14 559,75	-14 557,00	<b>-15 580,00</b>	<b>7,03</b>	-15 580,00	-15 580,00
	TILIKAUDEN TULOS	-38 050,68	-48 982,00	<b>-45 505,00</b>	<b>-7,10</b>	-45 625,00	-45 755,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-38 050,68	-48 982,00	<b>-45 505,00</b>	<b>-7,10</b>	-45 625,00	-45 755,00
Seurakuntatalot	Toimintatuotot	7 325,29	11 200,00	<b>11 200,00</b>	<b>0,00</b>	11 200,00	11 200,00
	Toimintakulut	-148 291,34	-146 665,00	<b>-137 870,00</b>	<b>-6,00</b>	-136 370,00	-136 850,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-140 966,05</b>	<b>-135 465,00</b>	<b>-126 670,00</b>	<b>-6,49</b>	<b>-125 170,00</b>	<b>-125 650,00</b>
	VUOSIKATE	-140 966,05	-135 465,00	<b>-126 670,00</b>	<b>-6,49</b>	-125 170,00	-125 650,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-56 332,30	-58 332,00	<b>-84 287,00</b>	<b>44,50</b>	-84 287,00	-84 287,00

Tehtäväalue		Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos- %	TS1 2023	TS2 2024
	TILIKAUDEN TULOS	-197 298,35	-193 797,00	<b>-210 957,00</b>	<b>8,85</b>	-209 457,00	-209 937,00
	Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 204,70	4 200,00	<b>4 200,00</b>	<b>0,00</b>	4 200,00	4 200,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-193 093,65	-189 597,00	<b>-206 757,00</b>	<b>9,05</b>	-205 257,00	-205 737,00
Asuinkiinteistöt ja - osakkeet	Toimintatuotot	96 496,96	13 550,00	<b>13 550,00</b>	<b>0,00</b>	13 550,00	13 550,00
	Toimintakulut	-16 517,91	-5 000,00	<b>-5 000,00</b>	<b>0,00</b>	-5 000,00	-5 000,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>79 979,05</b>	<b>8 550,00</b>	<b>8 550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 550,00</b>	<b>8 550,00</b>
	VUOSIKATE	79 979,05	8 550,00	<b>8 550,00</b>	<b>0,00</b>	8 550,00	8 550,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-2 803,14					
	TILIKAUDEN TULOS	77 175,91	8 550,00	<b>8 550,00</b>	<b>0,00</b>	8 550,00	8 550,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	77 175,91	8 550,00	<b>8 550,00</b>	<b>0,00</b>	8 550,00	8 550,00
Leiri- ja kurssikeskukset	Toimintatuotot	6 795,68	15 300,00	<b>15 300,00</b>	<b>0,00</b>	15 300,00	15 300,00
	Toimintakulut	-42 199,97	-49 485,00	<b>-49 735,00</b>	<b>0,51</b>	-49 915,00	-50 075,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-35 404,29</b>	<b>-34 185,00</b>	<b>-34 435,00</b>	<b>0,73</b>	<b>-34 615,00</b>	<b>-34 775,00</b>
	VUOSIKATE	-35 404,29	-34 185,00	<b>-34 435,00</b>	<b>0,73</b>	-34 615,00	-34 775,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-35 052,00	-39 052,00	<b>-39 052,00</b>	<b>0,00</b>	-39 052,00	-39 052,00
	TILIKAUDEN TULOS	-70 456,29	-73 237,00	<b>-73 487,00</b>	<b>0,34</b>	-73 667,00	-73 827,00

Tehtäväalue		Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos- %	TS1 2023	TS2 2024
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-70 456,29	-73 237,00	<b>-73 487,00</b>	<b>0,34</b>	-73 667,00	-73 827,00
Maa- ja metsätalous	Toimintatuotot	37 596,96	117 000,00	<b>71 000,00</b>	<b>-39,32</b>	91 000,00	91 000,00
	Toimintakulut	-28 213,76	-33 860,00	<b>-28 690,00</b>	<b>-15,27</b>	-25 240,00	-25 240,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>9 383,20</b>	<b>83 140,00</b>	<b>42 310,00</b>	<b>-49,11</b>	<b>65 760,00</b>	<b>65 760,00</b>
	VUOSIKATE	9 383,20	83 140,00	<b>42 310,00</b>	<b>-49,11</b>	65 760,00	65 760,00
	TILIKAUDEN TULOS	9 383,20	83 140,00	<b>42 310,00</b>	<b>-49,11</b>	65 760,00	65 760,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 383,20	83 140,00	<b>42 310,00</b>	<b>-49,11</b>	65 760,00	65 760,00



## TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa osoittaa miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

Tuloslaskelma, ulkoinen	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos-%	TS1 2023	TS2 2024
<b>Toimintatuotot</b>	237 013,11	243 450,00	<b>203 460,00</b>	<b>-16,43</b>	223 460,00	223 460,00
Myyntituotot	3 677,32	6 950,00	<b>6 450,00</b>	<b>-7,19</b>	6 450,00	6 450,00
Maksutuotot	56 212,13	52 250,00	<b>59 800,00</b>	<b>14,45</b>	59 800,00	59 800,00
Vuokratuotot	63 699,45	68 150,00	<b>68 150,00</b>	<b>0,00</b>	68 150,00	68 150,00
Metsätalouden tuotot	6 252,00	86 000,00	<b>40 000,00</b>	<b>-53,49</b>	60 000,00	60 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	13 281,94	15 740,00	<b>12 700,00</b>	<b>-19,31</b>	12 700,00	12 700,00
Tuet ja avustukset	14 751,77	14 000,00	<b>6 000,00</b>	<b>-57,14</b>	6 000,00	6 000,00
Muut toimintatuotot	79 138,50	360,00	<b>10 360,00</b>	<b>2 777,78</b>	10 360,00	10 360,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 379 473,40</b>	<b>-1 411 885,00</b>	<b>-1 430 814,00</b>	<b>1,34</b>	<b>-1 411 190,00</b>	<b>-1 422 430,00</b>
Henkilöstökulut	-718 071,37	-750 560,00	<b>-747 724,00</b>	<b>-0,38</b>	-752 250,00	-763 490,00
Palkat ja palkkiot	-597 202,30	-607 930,00	<b>-608 034,00</b>	<b>0,02</b>	-611 040,00	-620 180,00
Henkilösivukulut	-134 717,94	-142 630,00	<b>-139 690,00</b>	<b>-2,06</b>	-141 210,00	-143 310,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	13 848,87					
Palvelujen ostot	-412 311,11	-388 030,00	<b>-390 505,00</b>	<b>0,64</b>	-366 805,00	-366 805,00
Vuokratkulut	-25 046,69	-25 335,00	<b>-26 765,00</b>	<b>5,64</b>	-26 765,00	-26 765,00
Aineet ja tarvikkeet	-151 986,68	-171 520,00	<b>-180 390,00</b>	<b>5,17</b>	-179 940,00	-179 940,00
Ostot tilikauden aikana	-151 986,68	-171 520,00	<b>-180 390,00</b>	<b>5,17</b>	-179 940,00	-179 940,00
Annetut avustukset	-48 169,47	-50 160,00	<b>-60 160,00</b>	<b>19,94</b>	-60 160,00	-60 160,00
Muut toimintakulut	-23 888,08	-26 280,00	<b>-25 270,00</b>	<b>-3,84</b>	-25 270,00	-25 270,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 142 460,29</b>	<b>-1 168 435,00</b>	<b>-1 227 354,00</b>	<b>5,04</b>	<b>-1 187 730,00</b>	<b>-1 198 970,00</b>
Kirkollisverotulot	1 142 726,48	1 145 000,00	<b>1 159 000,00</b>	<b>1,22</b>	1 147 000,00	1 159 000,00
Valtionrahoitus	154 356,00	154 000,00	<b>152 000,00</b>	<b>-1,30</b>	152 000,00	152 000,00
Verotuskulut	-23 993,97	-23 900,00	<b>-22 645,00</b>	<b>-5,25</b>	-22 645,00	-22 645,00
Kirkon rahastomaksut	-107 692,98	-107 200,00	<b>-107 200,00</b>	<b>0,00</b>	-107 200,00	-107 200,00
Toiminta-avustukset	167 546,00	118 000,00	<b>97 000,00</b>	<b>-17,80</b>	97 000,00	97 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	9 969,43	9 760,00	<b>9 760,00</b>	<b>0,00</b>	9 760,00	9 760,00
Korkotuotot	1 560,35	1 000,00	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	1 000,00	1 000,00
Muut rahoitustuotot	9 659,98	10 000,00	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	10 000,00	10 000,00
Korkokulut	-0,69					
Muut rahoituskulut	-1 250,21	-1 240,00	<b>-1 240,00</b>	<b>0,00</b>	-1 240,00	-1 240,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>200 450,67</b>	<b>127 225,00</b>	<b>60 561,00</b>	<b>-52,40</b>	<b>88 185,00</b>	<b>88 945,00</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-172 452,51	-182 773,00	<b>-203 536,00</b>	<b>11,36</b>	-203 536,00	-203 536,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-172 452,51	-182 773,00	<b>-203 536,00</b>	<b>11,36</b>	-203 536,00	-203 536,00
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot	0,00	0,00	<b>0,00</b>		0,00	0,00
Tuotot	58 960,02	53 700,00	<b>53 700,00</b>	<b>0,00</b>	53 700,00	53 700,00
Kulut	-52 289,85	-52 840,00	<b>-52 840,00</b>	<b>0,00</b>	-52 840,00	-52 840,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	-6 670,17	-860,00	<b>-860,00</b>	<b>0,00</b>	-860,00	-860,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>27 998,16</b>	<b>-55 548,00</b>	<b>-142 975,00</b>	<b>157,39</b>	<b>-115 351,00</b>	<b>-114 591,00</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	20 019,52	20 020,00	<b>20 020,00</b>	<b>0,00</b>	20 020,00	20 020,00
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>48 017,68</b>	<b>-35 528,00</b>	<b>-122 955,00</b>	<b>246,08</b>	<b>-95 331,00</b>	<b>-94 571,00</b>

## INVESTOINTIOSA

Hanke	Talousarvio 2022	TS2 2023	TS3 2024
Seurakuntakeskuksen remonti v. 2022	700 000,00		
Sarakylän kappelin ja kellotornin ulkomaalaus sekä kappelin sadevesijärjestelmät	20 000,00		
Kirkon kellotapulien tornin korjaus ja maalaus	20 000,00		
Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan kunnostus, kustannusarvio on vielä avoinna. Toteutus vuosina 2023-2044			
<b>Kokonaistulos</b>	<b>740 000,00</b>		

### SELITEOSA INVESTOINNEISTA:

- Seurakuntakeskuksen remonti. Remontti painottuu ulkopuolisiin pihatöihin sekä rakennuksen pintojen ulkopuolisiin korjaustöihin.
- Kirkon kellotapulien tornin korjaus ja maalaus
- Sarakylän kappelin ja kellotornin ulkomaalaus sekä kappeliin vesikourujen asennus pitkille lappeille ja sadevesien johtaminen pois rakennuksesta. Lisäksi wc:n seinien maalaus, vainajien säilytystilan ja varaston ovien maalaus

Kustannukset on varattu investointiosaan.

Investointien toteuduttua tarkastellaan, missä määrin kustannuksia on kirjattavissa käyttötalousosaan korjaus- ja huoltomenoina riippuen myös kirkkohallituksen avustuksen määrästä.

## RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa osoitetaan miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakunnan rahoitusvaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Rahoituslaskelman tavoitteena on esittää yhteenvedo seurakunnan todellisesta rahaliikenteestä ja rahavarojen muutoksesta tilivuoden aikana. Rahoituslaskelmassa osoitetaan ensinnäkin, kuinka paljon seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on yli- tai alijäämäinen. Rahoituslaskelma osoittaa, kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja mahdollisiin lainanlyhennyksiin ja miten rahoitustarve katetaan tai kuinka suuri on rahoitusjäämä ja miten se käytetään.

	Tilinpäätös 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tulorahoitus	-123 934	-127 225	<b>-60 561</b>	-88 185	-88 945
Vuosikate	-200 451	-127 225	<b>-60 561</b>	-88 185	-88 945
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	76 517				
Investoinnit	-177 199	153 000	<b>740 000</b>		
Investointimenot	-13 798	153 000	<b>740 000</b>		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-163 401				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-301 133	25 775	<b>679 439</b>	-88 185	-88 945
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 478				
Toimeksiantojen varojen muutokset	23 742				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-19 200				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	9 006				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	608				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-8 677				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	5 478				
Rahavarojen muutos	-295 655	25 775	<b>679 439</b>	-88 185	-88 945
Rahavarojen muutos (tase)	-295 655				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-295 655				

Talousarvion vuosikate vuodelle 2022 on ylijäämäinen 60 000 euroa.

Rahoituslaskelman mukaan seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta talousarviovuonna 2022 on 679 000 euroa alijäämäinen. Suunnitellut investoinnit ja alijäämä katetaan aikaisempien vuosien ylijäämistä.

<b>HENKILÖSTÖLIITE</b>					
Virat/toimet			<b>2022</b>	2023	2024
<b>Yleishallinto</b>	<b>Lkm</b>				
talouspäällikkö	1	virkasuhde	x	x	x
kirjanpitäjä	1	virkasuhde	x	x	x
<b>Seurakunnallinen toiminta</b>					
kirkkoherra	1	virkasuhde	x	x	x
seurakuntapastori	1	virkasuhde	x	x	x
seurakuntapastori	1	virkasuhde	x	x	x
kanttori (yl.korkeakoulututkinto)	1	virkasuhde	x	x	x
diakoniaviranhaltija, kokoaikainen	1	virkasuhde	x	x	x
diakoniaviranhaltija, osa-aikainen	1	virkasuhde	x	x	x
nuorisotyönohjaaja	1	virkasuhde	x	x	x
nuorisotyönohjaaja	1	virkasuhde	x	x	x
lastenohjaaja	2	työsuhde	x	x	x
kesätyöntekijä (rippikoulu- ja varhaisnuorisotyö)	1	virkasuhde ilman virkaa/1-2 kk	x	x	x
<b>Hautaus- ja kiinteistötoimi</b>					
seurakuntamestari	1	työsuhde	x	x	x
seurakuntamestari	1	työsuhde, lomasijainen	x	x	x
siivooja-vahtimestari	1	työsuhde	x	x	x
siivooja/keittiötyöntekijä	1	työsuhde, tarvittaessa	x	x	x
kirkonesittelijä	1	työsuhde/1-2 kk	x	x	x
Hautausmaan kesätyöntekijät	5	työsuhde/palkkatuki / 2-6kk	x	x	x

Joidenkin virka- ja tehtävänimikkeiden uudistaminen vastaamaan paremmin nykyistä tehtäväkuva on paikallaan (esim. kirjanpitäjä, siivooja-vahtimestari).

**KOKOuspalkkiot** (Kirkkoneuvoston päätös 29.11.2021 § 157)

**VAALILAUTAKUNTA, KIRKKOVALTUUSTO, KIRKKONEUVOSTO, RAKENNUSTOIMIKUNTA, KIINTEÄN JA IRTAIMEN OMAISUUDEN TARKASTAJAT, HIIPPAKUNTA- JA ROVASTIKUNTAKOKOUSEDUSTAJAT**

Jäsenet	kokouspalkkio 40 euroa/kokous
Puheenjohtaja/sihtööri	kokouspalkkio 50 %:n korotuksella

Kokouspalkkioita korotetaan 25 %:lla jokaista yli kolmen tunnin jälkeen kertyvää täyttä tuntia kohden

**Kirkkoneuvoston asettamat vastuuryhmät ja työryhmät**

Ei kokouspalkkioita

**Matkakorvaukset**

Luottamushenkilöille maksetaan matkakorvaus oman auton mukaan voimassaolevien säännösten mukaisesti. Jos edestakainen matka on alle 10 km/kokous, matkakorvausta ei makseta. Matkakorvauksen maksun edellytyksenä on, että luottamushenkilö esittää matkalaskun kokousmatkoistaan 30.11.2022 mennessä. Luottamusmiespalkkiot maksetaan kerran vuodessa 31.12.2022.

**VIRANHALTIJAT JA TYÖNTEKIJÄT**

Viranhaltijoiden ja työntekijöiden kokouspalkkioissa sovelletaan KirVESTES:n 42 § määräyksiä ja soveltamisohjeita.

**HAUTAPAIKKAMAKSUT** (Kirkkovaltuuston päätös 8.12.2022 § 47 )

- Arkkuhauta, hallinta-aika 30 vuotta, paikkakuntalainen 100,00 euroa
- Arkkuhauta, hallinta-aika 30 vuotta, ulkopaikkakuntalainen 350,00 euroa
- Uurnahauta, paikkamaksu, paikkakuntalainen 45,00 euroa
- Uurnahauta, paikkamaksu, ulkopaikkakuntalainen 125,00 euroa
- Hallinta-ajan jatkaminen, enintään 25 vuotta kerrallaan, paikkakuntalainen 4,00 euroa/vuosi/hautapaikka
- Hallinta-ajan jatkaminen, enintään 25 vuotta kerrallaan, ulkopaikkakuntalainen 14,00 euroa/vuosi/hautapaikka
- Aiemmin lunastettuun hautaan haudattaessa, on haudan hallinta-aikaa oltava jäljellä vähintään 25 vuotta (haudan koskemattomuusaika)/hautapaikka. Puuttuvat vuodet on jatkolunastettava.
- Yhdellä hautapaikalla tarkoitetaan enintään kahta päällekkäistä hautasijaa.
- Oikeus hautaan luovutetaan vain kuolemantapauksen yhteydessä. Samalla hautaoikeus voidaan luovuttaa myös vainajan omaisille. Hautapaikkoja luovutetaan enintään kaksi.
- Sotaveteraanit ja heidän puoliset sekä sotalesket, hautapaikka ilmainen.
- Jos henkilö on muuttanut Pudasjärveltä ja kuolee vuoden sisällä muuttamishetkestä, hautapaikkamaksu määräytyy paikkakuntalaisen mukaan.

## HAUDAN KAIVU- JA PEITTOMAKSUT (Kirkkoneuvoston päätös 29.11.2021 § 156)

• Haudankaivu, paikkakuntalainen	170,00 €
• Haudankaivu, ulkopaikkakuntalainen	255,00 €
• Syvähaudan kaivu, paikkakuntalainen	200,00 €
• Syvähaudan kaivu, ulkopaikkakuntalainen	300,00 €
• Haudan peittäminen, paikkakuntalainen	130,00 €
• Haudan peittäminen, ulkopaikkakuntalainen	195,00 €
• Syvähaudan peittäminen, paikkakuntalainen	155,00 €
• Syvähaudan peittäminen, ulkopaikkakuntalainen	230,00 €
• Uurnahaudan kaivu ja peitto, paikkakuntalainen	60,00 €
• Uurnahaudan kaivu ja peitto, ulkopaikkakuntalainen	90,00 €

## MUUT HAUTAUKSEEN LIITTYVÄT MAKSUT (Kirkkoneuvoston päätös 29.11.2021 § 157)

- Uurna-alueen muistolaatta kaiverrettuna ja asennettuna 95,00 €
  - Laattaa ei voi itse hankkia. Laatan voi jättää kokonaan ostamatta.
- Kellojen soitto
  - Kirkkoon kuuluville kirkonkellojen soitto, ns. kuolinkellot ja hautaussoitto ovat maksuttomia.
  - Kirkkoon kuulumattomilta kellojen soitosta laskutetaan 50 €.
- Kirkkoon kuulumattomien siunaustilaisuudet
  - Mikäli kirkkoon kuulumattoman vainajan siunaustilaisuus tapahtuu kirkossa tai kappelissa, peritään kirkon tai kappelin käytöstä erillinen käyttökorvaus, jonka suuruus on 300 €/tilaisuus.
- Sotaveteraaneille ja heidän puolisoilleen sekä sotaleskille haudankaivu ja haudan peittäminen ovat maksuttomia.
- Hautaustoimen ohjesäännöstä löytyvät määräykset hautamuistomerkitä ja sen paikalleen asettamisesta. Haudalla olevat hautamuistomerkit on hautaoikeudenhaltijan kustannuksella siirrettävä syrjään ja hautauksen jälkeen asetettava paikoilleen. Seurakunta ei suorita hautakivien siirtoja eikä asennuksia, vaan hautaoikeudenhaltija sopii hautamuistomerkin ja mahdollisten reunakivien siirrosta ja paikalleen asentamisesta suoraan ao. urakoitsijan/yrittäjän kanssa.

**KIINTEISTÖTOIMEN MAKSUT (Kirkkoneuvoston päätös 29.11.2021 § 157)****Seurakuntakeskus**

Iso kahvio+keittiö	
• alle 3 tunnin tilaisuus	80,00 €
• yli 3 tunnin tilaisuus	100,00 €
• yli 100 henkilön tilaisuudet	140,00 €

Keittiön käyttö	
• yli kolme tuntia	50,00 €
• alle 3 tuntia	25,00 €

Aatteelliset ja yleishyödylliset yhdistykset	
• Kokoukset	15,00 €
• Muut tilaisuudet (esim. joulujuhlat)	35,00 €

Pieni kahvio (rippikoulusali) ja nuorisosali	
• alle 3 tunnin tilaisuus	60,00 €
• yli 3 tunnin tilaisuus	70,00 €
• Kurssitilaisuus	50,00 €/kurssipäivä

Kokoushuone	40,00 €
-------------	---------

Riekinkankaan ja Sarakylän kappelin kahvio	40,00 €
--	---------

**Kangasjärven eräleirikeskus**

- Perhekäyttö 40 €/vrk
- Leirikäyttö 3 €/vrk/hlö, vähint. 40 €/vrk , enint. 80 €/vrk

**Hilturannan leirikeskus**

- Leirikeskuksen vuokraus (sisältää myös saunan)
- Vuorokausi (päivästä klo 12 seuraavaan päivään klo 14) 500,00
- Viikonloppu (perjantai-illasta klo 16 sunnuntaihin klo 14) 900,00
- Viikko, esim. maanantaista klo 12 sunnuntaihin klo 14 2800,00
- lisävuorokauden hinta 400,00

Päärakennuksen opetus- ja ruokailutilojen käyttö	
• alle 3 tuntia/päivä, sisältää keittiön käytön	90,00
• yli 3 tuntia/päivä, sisältää keittiön käytön	130,00

Muiden varausten yhteydessä sauna ja takkahuone	25,00
---	-------

Keittiö	
• alle 3 tuntia/päivä, ilman salitiloja	30,00
• yli 3 tuntia/päivä, ilman salitiloja	60,00

Sauna ja takkahuone, vuokrattaessa erikseen	60,00
---	-------



Uusi majoitusrakennus (1, 2 ja 4 hengen huoneet, omin liinavaattein)

- Vuorokausi (päivästä klo 12 seuraavaan päivään klo 14) 15,00/hlö
- Vähimmäisveloitus 60,00

Päärakennus

- Yläkerran huoneet ja aulatilat patjapaikat
- vuorokausi (päivästä klo 12 seuraavaan päivään klo 14) 10,00/hlö
- Vähimmäisveloitus 50,00

Tilojen käyttökorvausmaksut sisältävät tilat ja astiat.

Tilaisuuksissa on käytettävissä seurakunnan pöytäliinat ja astiapyyhkeet.

Seurakuntaa laskuttaa liinojen ja pyyhkeiden pesusta tilojen käyttäjä.

### MUU HINNASTO (Kirkkoneuvoston päätös 29.11.2021 § 157)

- Rippileirimaksu 50,00 €/hlö
- Lähetystyön adressit/ jälleenmyyjät 10,00 €/kpl
- Lähetystyön adressit/suoramyynti 12,00 €/kpl
- Kirkon kortit/ lähetys- ja diakoniatyön hyväksi 0,50 €/kpl
- Suur-lin historiateos (nahkakansi) 15,00 €/kpl
- Suur-lin historiateos 10,00 €/kpl
- Liinojen pesetus 5,00 €/kpl

### Hinnat sisältävät arvonlisäveron.

### HAUTAINHOITORAHASTOMAKSUT (Kirkkoneuvoston päätös 29.11.2021 § 157)

Hautainhoidosta perittävät maksut, hoitoajat ja hoitotoimenpiteet:

Hautapaikat	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Vuosihoito	63	72	80	87	97	106	112	121	132	139
Määräaikainen 5 vuotta	333	384	423	463	514	564	598	643	700	739
Määräaikainen 10 vuotta	702	809	892	975	1082	1189	1261	1356	1475	1558
Vuosihoito/omaisten laittamat kukat	47	49	51	55	59	63	66	70	73	76
Vuosihoito(kasteluhoito)/omaisten laittamat kukat määräaikainen 5 vuotta	248	260	271	293	316	333	350	373	389	406

Hautojen hoito alkaa keväällä normaalisti kesäkuussa ja päättyy syyskuussa. Hoitoon kuuluu hautakummun siistinä pitäminen, kukkien istuttaminen ja hoito, rikkaruohojen ja roskien poistaminen. Hautainhoitorahaston laittamina kukkina käytetään ruusubegoniaa. Hoito suoritetaan

hautainhoitorahaston tuoton sallimissa puitteissa. Jos rahanarvo laskee tai hoitokustannukset nousevat laskettua enemmän, on seurakunnalla oikeus vastaavasti muuttaa hoitotapaa ja laatua. Pitkäaikaisten hoitojen hinnat on laskettu siten, että suoritettavasta rahamäärästä on edellytetty saatavan korkoa noin 1 %:n mukaan ja että hoitokustannukset kohoavat vuosittain keskimäärin 3 %.

### Vuosihoito ilman hautainhoitorahaston laittamia kukkia (ns. kasteluhoito)

Hoitoon kuuluu hautakummun siistinä pitäminen, kukkien hoito, rikkaruohojen ja roskien poistaminen. Hautapaikan haltija/sopimuksen tekijä vastaa ns. kasteluhaidoille tuotavien istutusten kunnosta.

### Tilihoitosopimukset

Seurakunta tekee myös tilihoitosopimuksia (erillinen hautainhoitorahaston ulkopuolella tehtävä sopimus, jonka puitteissa hautaoikeuden haltija avaa rahalaitoksessa omiin/perikunnan nimiin tilin ja tallettaa sille tietyn summan rahaa). Tilin käyttöoikeus on vain seurakunnalla, joka veloittaa tiliä vuosittain haudanhoitokustannuksia vastaavalla rahamäärällä. Hoitotilisihtous on voimassa niin kauan kuin tilillä on varoja jäljellä. Hoitotili ei ole ensisijainen tapa hoitaa haudanhoitosopimuksia.

Hautaa otettaessa ensikertaa hoitoon ei sen kunnostamisesta peritä erillistä peruskunnostamismaksua, vaan tehtävän suorittaa seurakunta kustannuksillaan.

Jos vuosihoidohauta on välillä pois seurakunnan hoidosta, on seurakunnalla oikeus periä hautaa uudelleen hoitoon otettaessa peruskunnostusmaksu:

1 hautasija 30 euroa, 2 hautasija 40 euroa, 3 hautasija 50 euroa, 4 hautasijaa 60 euroa jne.

Hoitotoimenpiteet alkavat sen jälkeen, kun haudanhoitomaksu on kokonaisuudessaan tullut hautainhoitorahaston tilille. Määräaikaisista sopimuksista tehdään kirjallinen sopimus.

HAUTAINHOITORAHASTO Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätaso	Edellinen TP 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	TA 2022	Muutos- %	TS1 2023	TS2 2024
Toimintatuotot	58 917,95	54 150,00	<b>54 150,00</b>	<b>0,00</b>	54 150,00	54 150,00
Maksutuotot	58 917,95	54 150,00	<b>54 150,00</b>	<b>0,00</b>	54 150,00	54 150,00
Toimintakulut	-52 289,85	-57 590,00	<b>-60 090,00</b>	<b>4,34</b>	-60 370,00	-60 580,00
Henkilöstökulut	-43 970,00	-49 070,00	<b>-51 570,00</b>	<b>5,09</b>	-51 850,00	-52 060,00
Palkat ja palkkiot	-35 552,00	-39 600,00	<b>-43 000,00</b>	<b>8,59</b>	-43 180,00	-43 350,00
Henkilösivukulut	-8 418,00	-9 470,00	<b>-8 570,00</b>	<b>-9,50</b>	-8 670,00	-8 710,00
Palvelujen ostot	-1 579,85	-1 270,00	<b>-1 270,00</b>	<b>0,00</b>	-1 270,00	-1 270,00
Aineet ja tarvikkeet	-6 740,00	-7 250,00	<b>-7 250,00</b>	<b>0,00</b>	-7 250,00	-7 250,00
Ostot tilikauden aikana	-6 740,00	-7 250,00	<b>-7 250,00</b>	<b>0,00</b>	-7 250,00	-7 250,00
TOIMINTAKATE	6 628,10	-3 440,00	<b>-5 940,00</b>	<b>72,67</b>	-6 220,00	-6 430,00
Rahoitustuotot- ja kulut	42,07	100,00	<b>20,00</b>	<b>-80,00</b>	20,00	20,00
Korkotuotot	42,07	100,00	<b>20,00</b>	<b>-80,00</b>	20,00	20,00
VUOSIKATE	6 670,17	-3 340,00	<b>-5 920,00</b>	<b>77,25</b>	-6 200,00	-6 410,00
TILIKAUDEN TULOS	6 670,17	-3 340,00	<b>-5 920,00</b>	<b>77,25</b>	-6 200,00	-6 410,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 670,17	-3 340,00	<b>-5 920,00</b>	<b>77,25</b>	-6 200,00	-6 410,00

Haudanhoitokustannuksia nostaa vuodesta 2021 alkaen palkkakustannusten nousu, koska palkkatukea ei enää palkkakustannuksiin saatu.

<b>HAUTAINHOITORAHASTO TA Rahoituslaskelman ennustaminen</b>	Tilinpäätös 2020	Kuluvan vuoden TA 2021	<b>TA 2022</b>	<b>Muutos- %</b>	TS 2023	TS 2024
Tulorahoitus	-6 670	3 340	<b>5 920</b>	<b>77</b>	6 200	6 410
Vuosikate	-6 670	3 340	<b>5 920</b>	<b>77</b>	6 200	6 410
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät						
Investoinnit						
Investointimenot						
Pysyvien vastaavien myyntitulot						
Sijoitukset						
Rahoitusosuudet investointimenoihin						
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-6 670	3 340	<b>5 920</b>	<b>77</b>	6 200	6 410
Antolainauksen muutokset						
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys						
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys						
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys						
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys						
Lyhytaikaisten lainojen muutos						
Muut maksuvalmiuden muutokset	-12 075					
Toimeksiantojen varojen muutokset						
Toimeksiantojen pääomien muutokset						
Vaihto-omaisuuden muutos						
Pitkäaikaisten saamisten muutos						
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0					
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-10 177					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-1 898					
Muut muutokset						
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-12 075					
Rahavarojen muutos	-18 745	3 340	<b>5 920</b>	<b>77</b>	6 200	6 410
Rahavarojen muutos (tase)	-18 745					
Osakkeiden ja osuuksien muutos						
Muiden arvopaperien muutos						
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-18 745					

Hautainhoitorahaston vuoden 2022 talousarvion rahavarojen muutos osoittaa 5 920 euron alijäämää.