

PUDASJÄRVEN SEURAKUNTA

TALOUSARVIO 2023

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2024-2025



Sisällysluettelo	Sivu
Yleiskatsaus	4 - 6
Taloustilanne	7 - 15
Sitovuustasot	16
Käyttötalousosa	
1. Pääluokka: Yleishallinto	17 - 21
2. Pääluokka: Seurannallinen toiminta	22 - 36
4. Pääluokka: Hautatoimi	37 - 39
5. Pääluokka: Kiinteistötoimi	40 - 47
Varsinaisen talousarvion tulosteet	48 - 54
• Tuloslaskelma	
• Rahoituslaskelma	
• Investoinnit	
• Talousarvio pääluokittain	
• Talousarvio työaloittain	
Liitteet	
• Henkilöstöliite	55
• Kokouspalkkiot	56
• Hautaustoimen maksut	57 - 58
• Kiinteistötoimen maksut ja muut maksut	59 - 60
• Hautainhoitorahasto ja hautainhoitorahastosta perittävät maksut	61 - 62

Yleiskatsaus 2023

Pudasjärven seurakunnan vuoden 2023 toimintaa on suunniteltu Strategia 2025 - armoa, yhteyttä ja osallisuutta -asiakirjan pohjalta. Toimintavuoden suunnitelmia on tehty koronavuosien jälkeen ensimmäistä kertaa ilman rajoitustoimien varjoa. Alkuvuodesta 2022 lähtien seurakunnan toiminta on pyörinyt normaalisti.

Vuosi 2023 on uuden valtuustokauden ensimmäinen toimintavuosi. Kirkkovaltuusto järjestäytyy heti alkuvuodesta, valiten puheenjohtajiston sekä kirkkoneuvoston jäsenet. Uuden hallinnon järjestäytyminen jatkuu kirkkoneuvostossa, joka valitsee muun muassa työalojen vastuuryhmät. Alkuvuoteen kuuluu uusien luottamushenkilöiden tehtävään perehdyttäminen. Työntekijöiden ja luottamushenkilöiden välisen yhteyden vahvistamiselle on erityistä tarvetta, sillä päättyneen valtuustokauden lopulla vuorovaikutus jäi vähäiseksi rajoitustilanteesta johtuen. Samoin vuoden 2018 alussa käytössä ollut työalojen vastuuryhmämallin toimintakulttuuri kaipaava vahvistamista. Nelivuotiskauden vaihtuvuus henkilöstössä ja loppukautta sävyttäneet rajoitukset vaikuttivat heikentävästi vastuuryhmien toimintaan. Vapaaehtoisten aktivoiminen mukaan toimintaan korostuu tulevan vuoden suunnitelmissa.

Valtuustokauden alkaessa on syytä tarkastella seurakunnan strategiaa. Viimeisen neljän vuoden aikana toimintaympäristö on muuttunut. Koronapandemia ja sen jälkeen Venäjän hyökkäyssota Ukraina on vaikuttanut koko maailmaan. Ihmisten turvallisuuden tunne on järkkynyt, tietyssä mielessä elämme ihan eri maailmassa kuin edellisen valtuustokauden alkaessa neljä vuotta sitten. Paitsi turvallisuuden tunteeseen, viime aikojen kriiseillä on vaikutusta yksittäisten seurakuntalaisten arkeen. Koronapandemian aikaiset rajoitukset lisäsivät yksinäisyyttä. Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset ovat näkyneet hintojen nousuna niin ruuan kuin energian suhteenkin. Ihmisiä huolestaa oma talous entistä enemmän. Tämä on näkynyt kasvavina asiakasmäärinä esimerkiksi seurakunnan diakoniatyössä. Seurakunnan tehtävä on osaltaan myös vahvistaa ihmisten henkistä kriisinsietokykyä. Yllättävissä tilanteissa reagoidaan valmiussuunnitelman ja tuomiokapitulin antamien ohjeiden mukaisesti. Korona-aika ja Ukrainan sodan tapahtumat ovat osoittaneet, että seurakuntalaisten hengellisen elämän vahvistaminen ja tukeminen on erityisen tärkeää.

Seurakunnassa on satsattu viimeisten vuosien aikana viestintään. Sosiaalisessa mediassa on aktivoitunut, ja sisältöjä tehdään entistä suunnitelmallisemmin. Sähköiseen viestintään on varattu aiempaa enemmän henkilöresurssia. Seurakunnan YouTube-jumalanpalveluslähetykset tavoittavat viikoittain satoja ihmisiä. Lähetyssisältöjä pystytään toteuttamaan uusilla välineillä laadukkaasti. Verkkolähetysten seuraajissa on paljon sellaisia seurakuntalaisia, jotka harvemmin käyvät paikan päällä jumalanpalveluksissa. Pinta-alaltaan laajassa seurakunnassa tämä on linjassa strategisten suuntaviivojen kanssa: vahvistamme koko seurakunnan hengellistä elämää ja luomme viestinnällä yhteyttä ja luottamusta.

Vaikka tänä aikana mielessä on paljon kysymyksiä, saamme yksittäisinä kristittyinä, seurakuntana ja kirkkona luottaa siihen, että tulevaisuus on Jumalan tulevaisuutta. Katsoessamme uuteen toimintavuoteen meitä rohkaistaan pyytämään virsirunoilijan sanoin:

"Jeesus, rauhanruhtinaamme, kirkkoasi rohkaise. Sinulta me voimaa saamme tuomaan rauhaa kansoille. Anna meidän julistaa sovituksen sanomaa." (Virsi 588:5)

Pudasjärvellä marraskuussa 2022

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

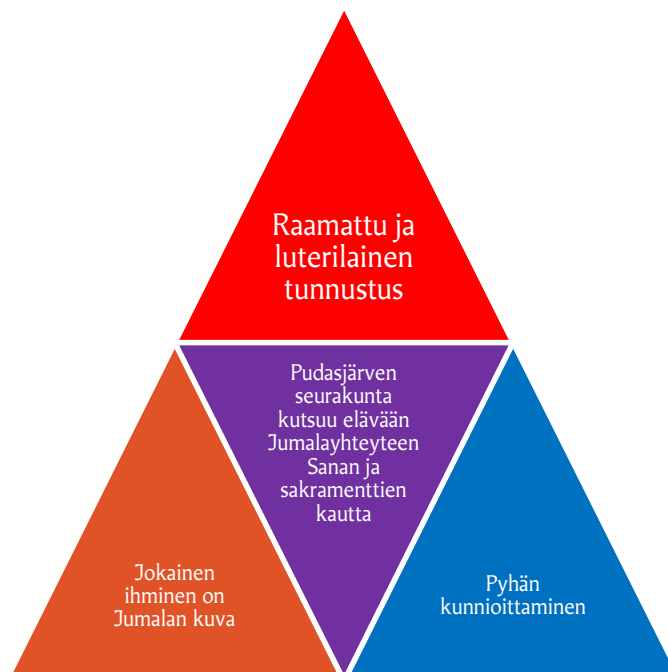
Heikkoudet

Työkäisten tavoitettavuus
Rajalliset resurssit
Kyllen väkimäärän väheneminen
Raskas hallinto

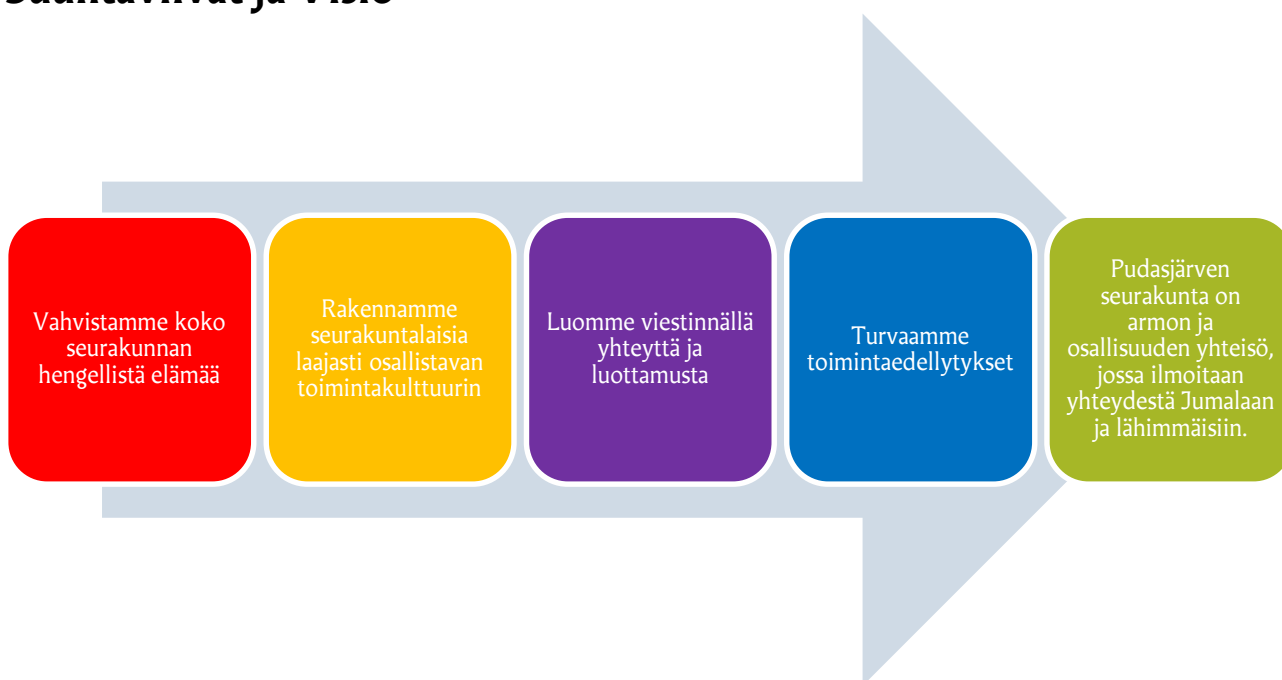
Uhkatekijät

Jäsenmäärän lasku
Tiukentuva talous
Yhteiskunnalliset kehityssuunnat
Ikkääntyvä 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 2023 nro 25/2022

Talouden nykytila

Kansantalouden tilanne on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin maaliskuussa 2020 yhteiskunnan toiminta häiriintyi koronapandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Tautitilanne vaikutti välillä jo rokotteiden myötä helpottavankin, mutta sitten uusien virusmuunnosten vuoksi rajoituksia jouduttiin jälleen kiristämään. Kansantalouden tilanteeseen vaikutti voimakkaasti vuosien 2020–2021 aikana aaltoileva koronatilanne ja -rajoitukset ja vielä tänä vuonnakin muun muassa Kiinan tiukat koronasulut ovat vaikuttaneet maailmantalouden tilaan. Kun koronatilanne alkuvuonna 2022 vaikutti jo helpottavan, Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi epävarmuutta talouteen. Erilaiset Venäjälle asetetut talouspakotteet, Venäjän vastatoimet ja pakotteiden seurauksena tapahtunut voimakas Venäjän kaupan heikentyminen, energian hinnan nousu sekä muutokset liikenteessä ja matkailussa vaikuttavat niin yksityisten ihmisten kuin yritystenkin toimintaan merkittävästi.

Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset ovat kiihdyttäneet inflaatiota entisestään. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 7,6 % elokuussa, kun se edellisen vuoden elokuussa oli 2,1 % (www.tilastokeskus.fi). Elokuussa kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten sähkön, bensiinin, dieselin ja omakotitalon peruskorjausten kallistuminen. Inflaation odotetaan olevan vuonna 2022 keskimäärin 6,5 prosenttia (VM 19.9.2022).

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 3,0 % vuonna 2021. Tilastokeskuksen mukaan bruttokansantuotteen volyyymi saavutti vuoden 2021 toisella vuosineljänneksellä koronakriisiä edeltäneen tasonsa. Talous toipui ennakoitua nopeammin. Bruttokansantuote kasvoi vielä alkuvuoden 2022 aikanakin, mutta kasvun ennustetaan heikkenevän nopeasti. Talousnäköymä on heikentynyt kesän aikana, erityisesti kärjistynyt energiakriisi on kasvattanut taantumariskiä. Sota, inflaatio ja nousevat korot ovat painaneet kuluttajien luottamuksen talouteen historiallisen alhaisiin lukemiin. (Suomen pankki, 18.8.2022) Valtiovarainministeriö ennusti syyskuussa (19.9.2022) kuluvan vuoden talouskasvuksi 1,7 prosenttia ja Suomen pankki (15.9.2022) 2,2 prosenttia. OP:n elokuisen ennusteen mukaan kasvu olisi 2 prosenttia ja säästöpankkiryhmän ennusteen mukaan 1,6.

Työllisyysaste on kuluneen vuoden aikana jatkanut kasvuaan. Työllisten määrä on lisääntynyt koronapandemiaa edeltävään aikaan verrattuna. Työllisyysodotukset ovat kuitenkin laskussa kaikilla toimialoilla, mikä ennakoi työllisyystilanteen heikkenemistä. Suhdannenäköymä yhdessä heikentyneiden työllisyysodotusten kanssa ennakoi pitkään jatkuneen suotuisan työllisyyskehityksen päättymistä. Työttömyyden lasku on jo taittunut. (Suomen pankki, 18.8.2022) Työllisyysasteen trendiluku oli elokuussa 73,6 prosenttia, mikä on 1,1 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuoden 2021 elokuussa. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli elokuussa 30 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömiä oli 187 000, mikä oli 8 000 vähemmän kuin vuosi sitten. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan palkansaajien ansiot ovat heinä-syyskuussa 2,5 % suuremmat kuin vuotta aikaisemmin.

Seurakuntatalouksien nykytilanne

Koronapandemian vaikutukset kirkon talouteen eivät ole olleet niin suuria kuin vielä vuoden 2022 talousarviota laadittaessa pelättiin. Tammi- elokuun 2022 verotulokertymä on 1,3 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Vuonna 2021 kirkollisveroa tilitettiin 912,6 miljoonaa euroa (900,9 milj. vuonna 2020). Kirkollisveron määrä kasvoi 11,7 miljoonalla eurolla. Kirkollisveron tuotto kasvoi 193 seurakuntataloudella (73 %) ja 70 seurakuntataloudella (27 %) se väheni. Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, suhteellisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Kuopion, Helsingin ja Oulun hiippakunnissa.

Verotilitykset ja palkkasumman kehitys

Elokuussa alkuvuoden 2022 verotulokertymä oli 1,4 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Kirkollisverotilitykset ovat pysyneet hyvällä tasolla pandemiasta huolimatta. Tätä selittää se, että ansiotason nousu palkankorotusten seurauksena ja eläkeläisten aiempaa korkeammat eläkkeet. Korona-ajan vaikutuksia seurakuntatalouksiin vähensivät valtion tukitoimet ja se, ettei koronan negatiiviset talousvaikutukset, kuten työtuntien väheneminen, lomautukset, irtisanomiset, vaikuttaisi kohdistuneen niihin ikäryhmiin, joiden kirkkoon kuulumus on tyypillisesti korkeinta. Inflaation kiihtyminen nostaa paineita suuremmille palkankorotuksille jo syksyllä 2022. Kunta-alan työsopimukseen liittyvä palkkaohjelma saattaa ennakoita nykyisiä korkeampia palkkoja tulevina vuosina muillakin sektoreilla. Kunta-alan palkkaohjelman vaikutuksia on vaikea arvioida.

Ennusteita vuodelle 2023

Valtiovarainministeriön syyskuun ennusteiden mukaan BKT kasvaisi 0,5 % vuonna 2023 ja 1,4 % vuonna 2024. Suomen Pankki ennustaa vastaavasti -0,3 % (v. 2023) ja 1,1 % (v. 2024). Ansiotasoindeksin ennustetaan kasvavan 3,5 % vuonna 2023 (VM 19.9.2022). Kuntien saamiin verotuloihin vuonna 2023 vaikuttaa olennaisesti 1.1.2023 voimaan tuleva sote-verouudistus, joka siirtää kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi.

Kirkollisveroennusteet

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä. Kirkollisverotuloihin, kuten kuntien verotuloihinkin, vaikuttaa 1.1.2023 toteutettava sote-verouudistus.

Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin 1,2 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2026 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 5,9 prosenttia (31.12.2021 jäsenmäärään verrattuna). Hiippakunnittain kehitys vaihtelee Helsingin hiippakunnan 2,8 prosentista Mikkelin hiippakunnan 9,3 prosenttiin.

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. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2023 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 121 353 000 euron määräraha. Esityksessä on otettu huomioon 2,1

prosentin indeksikorotus. Kirkkohallituksen talousarvioehdotuksessa täysistunnolle esitetään, että summasta 111 828 800 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaisesti. Rahoituksesta 7 115 200 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon ja 2 409 000 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. Rakennusavustusten jakoperusteet uusittiin syksyllä 2021 (yleiskirje 27/2021). Avustusten uudet nimitykset ovat Avustus kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. valtion rahoituksesta jaettava avustus) ja Kirkon keskusrahaston korjausavustus (ent. kirkon keskusrahaston tuki).

Rahoituslain neljännessä pykälässä säädetään, että Kirkon keskusrahaston tulee toimittaa opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seurantaan varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Seurakunnissa tulee tarkasti noudattaa kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta kirjanpidossa. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunta kirjannut ja ilmoittanut kustannukset ohjeiden mukaisesti.

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 2023.

Eläkerahastomaksu, 5 %

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023.

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 13,6 miljoonaa euroa (13,9 milj. vuonna 2022).

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2022 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.02.2024 saakka. Palkkoihin on vuonna 2022 tehty 2,0 %:n yleiskorotus. Vuoden 2023 palkantarkistusten määrästä, ajankohdasta ja toteutustavoista neuvotellaan 31.12.2022 mennessä. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvisti seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on vuoden 2022 tapaan 28,7 %. STM on vahvistanut vuoden 2023 työntekijöiden eläkevakuutusmaksut marraskuussa. Alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden maksu on 7,15 % sekä 53–62-vuotiaiden maksu 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,54 prosenttia (1,34 % vuonna 2022) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu on STM:n päätöksen mukaan palkkasummarajaan

2 251 500 e saakka 0,52 prosenttia ja ylittävistä osasta 2,06 prosenttia (2,05 % vuonna 2022). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia.

Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (17.6.2022) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat 8,8 % vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2021 vastaavasta ajanjaksosta ja kesäkuussa 9,4 % ja heinäkuussa 8,3 % vuodentakaisesta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten ensimmäisellä neljänneksellä kasvoivat sähkön kustannukset, 30,1 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 3,3 %, korjaukset 8,3 %, lämmitys 11,5 %, jätehuolto 2,9 %, hallinto 2,0 %, käyttö ja huolto 2,1 % sekä ulkoalueiden hoito 1,7 %. Siivouksen kustannukset nousivat 0,4 % ja vahinkovakuutukset 9,3 %.

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 2021 vuoteen 2026 saakka noin 5,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 790 000 jäsenellä vuosina 2021–2040, keskimäärin noin 42 000 jäsentä/vuosi.

Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä noin 9 prosenttia, vaikka samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan noin 10 prosenttia. Euromääräiset verotulot eivät siis laske jäsenistön määrän laskiessa. Tulevina vuosina harveneva jäsenistö maksaa vuosi vuodelta enemmän kirkollisveroa per veronmaksaja. Veronmaksajat ovat kuitenkin suurelta osin eläkeiässä tai jo hyvin lähellä sitä. On luonnollista, että jäsenmäärä vähenee lähitulevaisuudessa merkittävästi juuri tämän ikäryhmän osalta. Verotuloennusteita tulkittaessa tulee huomioida, että vaikka kirkollisverotuottojen euromääräinen lasku olisikin vielä verraten vähäistä, kirkollisverotuottojen ostovoima vähenee tuntuvasti inflaation myötä. Seurakunnat maksavat hintojen nousun myötä aiempaa enemmän energiasta, aineista ja tarvikkeista sekä palveluista. Myös palkat nousevat. Kirkollisverotuotot vähenevät suhteellisesti.

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 keinoja talouden tasapainottamiseksi. Säästöä voidaan aikaansaada luopumalla kiinteistöistä ja panostamalla tilojen monikäyttöisyyteen, luopumalla joistain työmuodoista, keskittämällä toimintaa, kokeilemalla uusia toimintatapoja tai kehittämällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Vapaaehtoiset ovat merkittävä apu toiminnan järjestämisessä henkilöstöresurssien niuketessa. 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 lainanlyhennysten vuosikeskiarvoon. Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2023 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. Oman seurakunnan tilannetta tulee arvioida kriisiytyvän seurakunnan mittareiden (yleiskirje 28/2021) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessään. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Taloudellista tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja. Tuottojen lisääminen kirkollisveroa vuodelle 2023 korottamalla ei kuitenkaan ole perusteltua soteuudistuksen myötä tapahtuvan verouudistuksen vuoksi.

Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan vuosikatteen riittävyyden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kiinteistöstrategia suositellaan laadittavan seurakuntien kiinteistöstrategiamallin mukaan. Energiakustannusten noustessa kiinteistökulut ovat seurakunnalle vielä aiempaakin merkittävämpi kuluerä. Kiinteistökuluja voidaan vähentää muun muassa luopumalla kiinteistöistä sekä karsimalla käyttö- ja ylläpitokustannuksia. Kiinteistömenoissa voidaan saavuttaa säästöjä parantamalla energiatehokkuutta, muuttamalla kiinteistöjen lämmitysmuotoa ja lisäämällä kiinteistöautomaatiota. Kirkkohallitus myöntää seurakunnille hiilineutraalisuusavustusta myös vuonna 2023 rakennusten energiatehokkuuden parantamiseen ja fossiilisia energialähteitä käyttävien lämmitysjärjestelmien muutokseen eli fossiilisista polttoaineista luopumiseen.

Ennakoiva henkilöstösuunnittelu on avainasemassa, koska huolellisella pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Henkilöstösuunnittelua tulee tehdä, jos mahdollista, yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa. Näin voidaan suunnitella mahdollisia yhteisiä virkoja sekä muita yhteistyömuotoja ja sitä kautta saavuttaa säästöjä ja turvata toiminta. Tulevina vuosina yhä suurempi osa kirkollisverotuloista kuluu henkilöstökuluihin. Mahdollisuus henkilöstön vähentämiseen ns. luonnollisen poistuman (eläköityminen, henkilön siirtyminen toisen työnantajan palvelukseen tms.) kautta kannattaa hyödyntää silloin kun se on mahdollista. Näin voidaan mahdollisesti välttyä lomautuksilta ja irtisanomisilta tulevaisuudessa. Työtehtäviä voidaan myös järjestellä uudelleen ja tehtävänkuvia muokata. Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia.

Kirkkohallitus

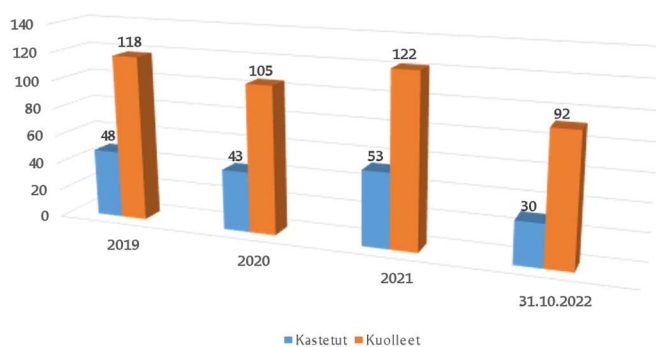
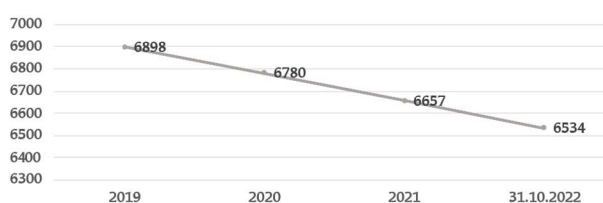
Pekka Huokuna
kansliapäällikkö

Pirjo Pihlaja
kirkkoneuvos

KATSAUS PUDASJÄRVEN SEURAKUNNAN TALOUDELLISEEN KEHITYKSEEN JA TOIMINTAAN

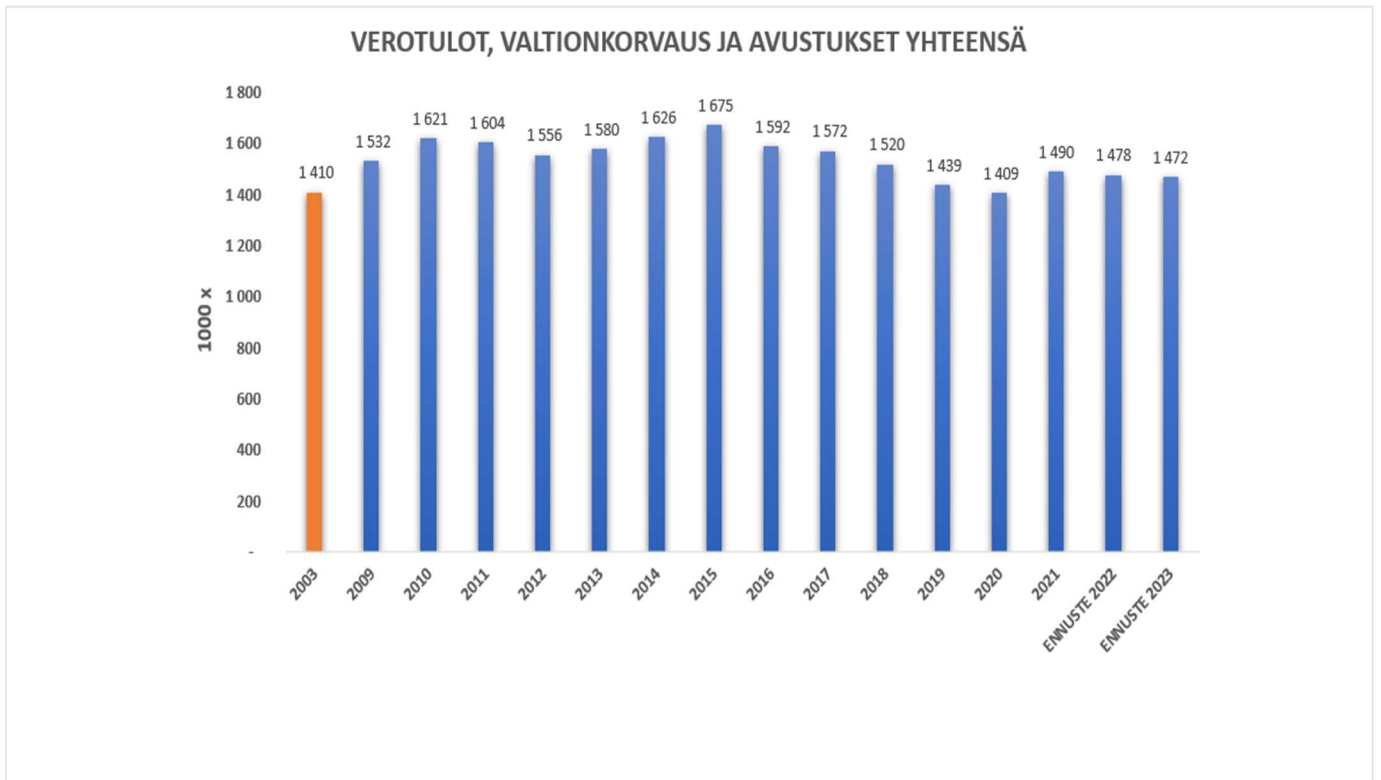
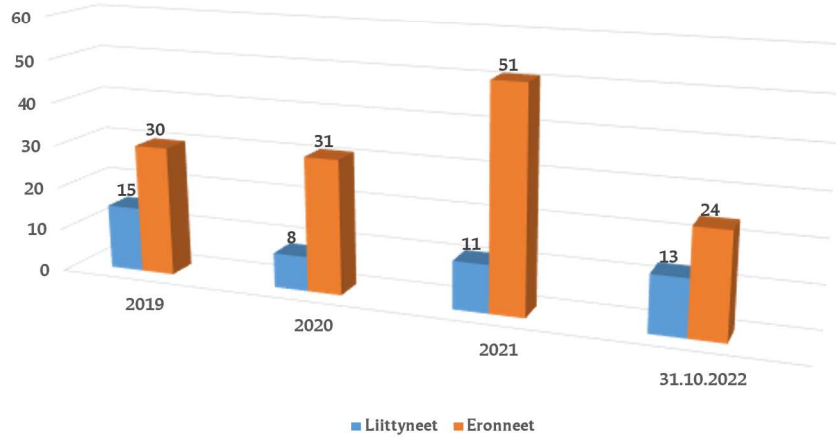
Läsnä olevan väestön määrän negatiivinen muutos, vanhusväestön määrän kasvu, syntyvyyden lasku ja talouden kehitys ovat tekijöitä, jotka vaikuttavat talouden ja toiminnan kehitykseen ja kohdentamiseen. Läsnä olevan väestön määrä on laskenut 31.10.2022 mennessä 123 henkilöllä vuodenvaihteeseen nähden. Kaavioissa tarkemmat tiedot väestön ja talouden kehityksestä.

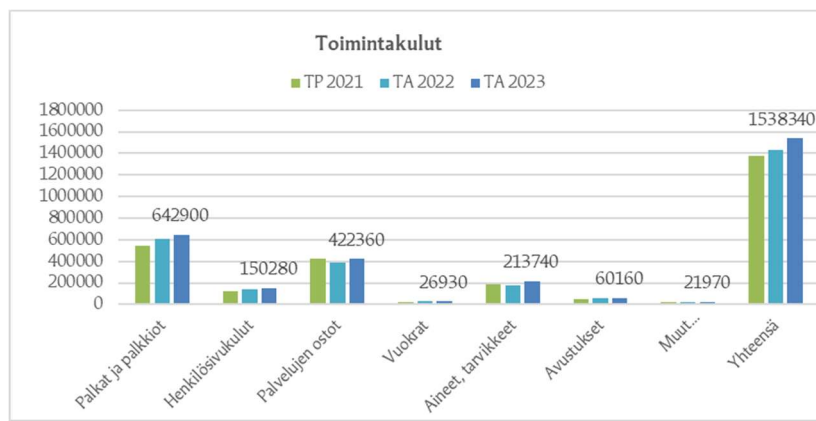
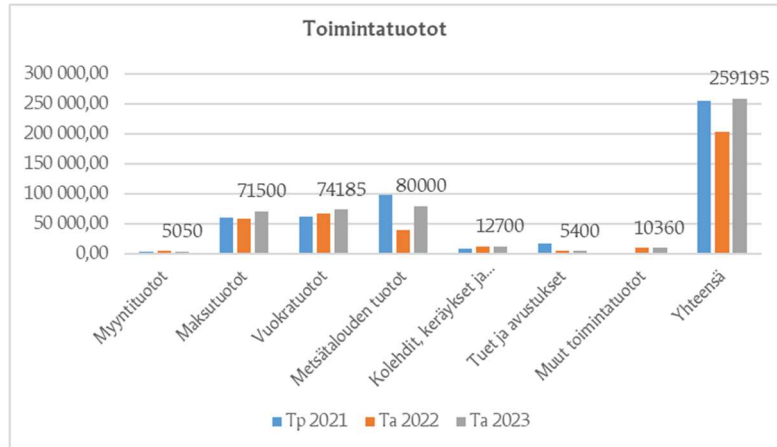
Läsnäoleva väestö



Kastetut ja kuolleet

Kirkkoon liittyneet – kirkosta eronneet





Vuoden 2023 talousarviolaskelmat perustuvat seuraaviin tekijöihin:

- Kirkollisveroprosentti 1,5 %
- Kirkollisverojen arvioitu kertymä 1 219 000 euroa (v. 2022/1 159 000 euroa, joka ennuste ylittyy Kirkkohallituksen uuden ennusteen mukaan ollen 1 229 000 euroa)
- Valtionrahoitus noin 155 000 euroa. Valtionrahoituksella katetaan hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito (v. 2022/152 000 euroa).
- Arvioitu verotulojen täydennys 98 000 euroa (v. 2022/108 000 euroa)
- Toimintatuotot 259 000 euroa (v. 2022/203000 euroa, josta toteutunee 180 000 euroa)
 - Puunmyyntitulot 80 000 euroa (v. 2022/40 000 euroa, josta toteutuu 15000 euroa)
 - Vuokratuotot (sisältää tilojen vuokrat ja huoneistojen vuokrat) 74 000 euroa (v. 2022/68 000, josta toteutunee 71 000 euroa)
 - Maksutuotot 71 000 euroa (v. 2022/60 000 euroa, josta toteutunee 55 000 euroa)
- Toimintakulut noin 1,54 milj. euroa
 - Toimintakuluihin varattu seuraavat kertaluotoiset kulut:

- Riekinkankaan hautausmaalle uudet saattovaunut 4000 euroa.
- Robottikamera kirkkoon 5000 euroa
- Seurakuntakodin kirkkosaliin videotykki 5000 euroa
- Vuosikate on noin 69 000 euroa (v. 2022/61 000 euroa)
 - Suunnitelman mukaiset poistot 211 000 euroa (v. 2022/178 000 euroa)

Investointeihin 2023–2025 on seuraavat suunnitelmat:

- Vuodelle 2023
 - Seurakuntakeskuksen remontti 845 000 euroa
 - Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan korjaus 50 000 euroa
 - Seurakuntakeskuksen remonttikustannuksiin saadaan kirkkohallituksen avustusta
- Vuosille 2024–2025
 - Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan korjaus 100 000 euroa

Rahoitusosa:

- Seurakunnan rahoitusasema tulee pysymään investoinneista (895 000 euroa) huolimatta vahvana, vaikka investoinnit katetaan kassavaroista.
- Rahoitusarvopaperit, rahat ja pankkisaamiset arvioidaan olevan vuoden 2023 lopussa noin 1,1 miljoonaa euroa.

Edellä mainituilla perusteilla talousarviovuosi 2023 näyttää 122 000 euroa alijäämää.

Vuoden 2023 tulokseen vaikuttavat kertaluotoiset kulut ovat noin 14 000 euroa, verotulojen täydennysavustuksen pieneneminen noin 10 000 euroa, metsämyyntitulojen kasvaminen vuoteen 2022 nähden noin 65 000 euroa, investoinneista tulevat lisäpoistot noin 30 000 euroa sekä henkilöstövaihdoksista aiheutuvat lisäkulut henkilöstömenoihin noin 40 000 euroa. **Näiden yhteisvaikutus tulokseen laskevasti on yhteensä noin 29 000 euroa.** Lisäksi kustannuksia kasvattaa hintojen yleinen nousu, jota pyritään kompensoimaan vuokra- maksutuottojen kasvattamisella.

Suunnitelmavuosien alijäämä on noin 130 000 euroa, jos puunmyyntituloja tuloutuu tuloslaskelmaan 40 000 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 2024 ja 2025.

Verotulojen ennustettavuus on edelleen haastavaa. Kuluvan vuoden 2022 ja talousarviovuoden 2023 ennustetta vaikeuttaa etenkin Ukrainan sodan ja sen sivuvaikutusten vaikutukset maailmantalouteen. Kirkkohallituksen juuri valmistuneessa ennusteessa seurakunnan verotulot arvioidaan olevan v. 2023/1 219 000, v. 2024/1 222 000 ja v. 2025/1 233 000.

Pudasjärvellä marraskuussa 2022

Juho Järvelin, talouspäällikkö

Toiminta- ja taloussuunnitelma vuodelle 2023

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

Sitovuustaso on ulkoinen toimintakate. Hallinnon vyörytyserät, sisäiset korkomenot ja -tulot sekä sisäiset vuokramenot ja -tulot eivät ole sitovia eriä. Talousarviovuodelle 2023 ja suunnitelmavuosille 2024–2025 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: 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 (Sarakylin kappelityöryhmä ja viestintätyöryhmä)

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakunnan strategian ajantasaisuus ja tilannekuvan tarkastelu • Seurakunnan talouden tasapaino ja toiminnan turvaaminen muutostilanteissa. • Yhteisen suunnittelukulttuurin vahvistaminen. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Strategian päivittäminen ja valtuustokauden arviointi • Uudistetun hallinto-organisaation toiminnan kehittäminen • Yhteisen suunnittelukulttuurin vahvistaminen seurakunnassa
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Strategia päivitetään toimintavuoden aikana • Vastuuryhmien toimintakulttuurin vahvistaminen • Vuorovaikutusta luottamushenkilöiden ja työntekijöiden välillä vahvistetaan • Valtuuston työjärjestyksen sekä kirkkoneuvoston ohjesäännön päivittäminen vastaamaan uutta lainsäädäntöä 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkkovaltuuston kokouspalkkiot ja matkakorvaukset (4-5 kokousta) • Kirkkoneuvoston kokouspalkkiot ja matkakorvaukset 10 kokousta • Vastuuryhmät (ei kokouspalkkioita, matkakorvaukset) • Työryhmät (3 kokousta/työryhmä, ei kokouspalkkiota, matkakorvaukset) • Valtuutettujen koulutukset ja muut ajankohtaistilaisuudet • Luottamushenkilöiden muistamiset

Hallintoelimet (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	-36 551,98	-37 960,00	-38 830,00	-39 190,00	-39 570,00
TOIMINTAKATE	-36 551,98	-37 960,00	-38 830,00	-39 190,00	-39 570,00

TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Tilintarkastus ja valvonta

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös • Tilintarkastaja antaa kirkkovaltuustolle kultakin tilikaudelta taloussäännössä määrättyssä ajassa kertomuksen, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Laadukas ja asiantunteva tilintarkastus luo omalta osaltaan turvaa ja oikeita käytäntöjä hallinnon ja talouden hoidossa. • Valitaan laadukas ja asiantunteva tilintarkastusyhteisö tilintarkastajaksi valtuustokaudelle 2023–2026.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkkovaltuuston valitsema tilintarkastusyhteisö tarkastaa seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen; • Tarkastuspäiviä kalenterivuoden aikana on kaksi-kolme • 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. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilintarkastajien ja kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajien palkkiot sivukuluineen

Tilintarkastus (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	-3 314,00	-4 020,00	-4 020,00	-4 020,00	-4 020,00
TOIMINTAKATE	-3 314,00	-4 020,00	-4 020,00	-4 020,00	-4 020,00

TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Taloushallinto

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> Taloushallinnon, henkilöstöhallinnon sekä kiinteistö- ja hautaustoimen hallinnolliset tehtävät Kirkkoneuvoston, kirkkovaltuuston, osittain vastuuryhmien ja eri toimikuntien asioiden valmistelu ja omalta osaltaan päätösten toimeenpano 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> Kirkon palvelukeskuksen prosessien seurakuntaan ”jalkauttaminen” jatkuu Seurakunnan omien taloushallinnon toimintatapojen jatkuva arviointi, sekä taloushallinnon tehostaminen/ suoraviivaistaminen ja automatisoiminen Tasapainoinen toimintamalli kirkkoherranviraston ja taloustoimiston välillä, kun kirjanpitäjän työajasta 40% käytetään viraston asiakaspalveluun.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 Arvioinnissa selvitetään prosesseissa mahdolliset päällekkäiset työt seurakunnan omissa prosesseissa, sekä Kipan ja seurakunnan välisissä prosesseissa. Näiden päällekkäisyyksien poistamisella toiminta tehostuu. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> Talous- ja henkilöstöhallintoon kohdistuvat taluspäällikön ja kirjanpitäjän palkkamenot henkilösivukuluineen Maksuosuus Kipa-palvelukeskukselle noin 15 000 euroa/vuosi Varaus hankintojen auditointiin 4900 euroa

Taloushallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	90,31	60,00	60,00	60,00	60,00
Toimintakulut	-90 014,96	-93 140,00	-100 680,00	-96 380,00	-97 870,00
TOIMINTAKATE	-89 924,65	-93 080,00	-100 620,00	-96 320,00	-97 810,00

TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Henkilöstöhallinto

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstöstrategian toteuttaminen Työyhteisön ilmapiiristä, työntekijöiden terveydestä ja hyvinvoinnista huolehtiminen 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023 <ul style="list-style-type: none"> Hyvän työilmapiirin vaaliminen Riittävän tuen varmistaminen henkilöstölle
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> Yhteistyötoimikunnan kokoukset 3-6 kertaa vuodessa Työntekijäkokoukset säännöllisesti noin 3 viikon välein, poikkeuksena kesäaika Kausisuunnittelu 2-3 kertaa vuodessa Kehityskeskustelut 	Talousarviooperustelut <ul style="list-style-type: none"> Työsuojeluvaltuutetun ja pääsopijajärjestöjen nimeämien luottamusmiesten palkkiot Työterveyshuollon kustannukset Työsuojeluhenkilöstön koulutus Henkilökunnan virkistyspäivät ja merkkipäivä- ym. muistamiset Henkilökunnan työpaikkaruokailu e-passi Henkilökunnan liikunta ja virike-etu e-passi.

Henkilöstöhallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	4 815,81	7 000,00	14 900,00	14 900,00	14 900,00
Toimintakulut	-18 237,04	-22 380,00	-31 450,00	-31 450,00	-31 450,00
TOIMINTAKATE	-13 421,23	-15 380,00	-16 550,00	-16 550,00	-16 550,00

KIRKONKIRJOJENPITO

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Kirkonkirjojenpito

Seurakunnan jäsenrekisterin ylläpito

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> Kirkonkirjojenpidon hoito Oulun aluekeskusrekisterin (AKR) kautta 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023 <ul style="list-style-type: none"> Kirkonkirjojenpitoon liittyvien käytänteiden (virkatodistukset ym.) kehittäminen yhteistyössä AKR:n kanssa.
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> Yhteistyö AKR:n henkilökunnan kanssa. Selkeä viestintä ja ohjeistus seurakuntalaisille jäsenrekisteriasioiden hoidosta kirkkoherranvirastossa, kotisivuilla sekä sosiaalisessa mediassa. 	Talousarviooperustelut <ul style="list-style-type: none"> Kirkonkirjojenpitoon liittyvät kulut AKR:lle.

Kirkonkirjojen pito (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	-11 167,79	-16 065,00	-16 055,00	-16 055,00	-16 055,00
TOIMINTAKATE	-11 167,79	-16 065,00	-16 055,00	-16 055,00	-16 055,00

KIRKKOHERRANVIRASTO JA MUU YLEISHALLINTO

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

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

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> Seurakunnan asiakaspalvelun ja viestinnän kehittäminen 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023 <ul style="list-style-type: none"> Seurakuntalaisten kohtaamisen ja palvelun kehittäminen Ilmoittautumiskäytäntöjen tarkastelu
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> Kirkkoherranviraston nykyisen asiakaspalvelurytmin ja toimivuuden arviointi Kirkollisten ilmoitusten ja muun seurakunnan tapahtumaviestinnän kehittäminen Tapahtumiin ilmoittautumisten käytänteiden kehittäminen 	Talousarviooperustelut <ul style="list-style-type: none"> Kirkkoherranviraston hoidosta aiheutuvat kulut ja tuotot, jotka vyörytetään eri tulosityksiköiden työalakatteiden mukaisessa suhteessa.

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot		50,00	50,00	50,00	50,00
Toimintakulut	-21 266,07	-32 270,00	-33 660,00	-34 050,00	-34 530,00
TOIMINTAKATE	-21 266,07	-32 220,00	-33 610,00	-34 000,00	-34 480,00

KÄYTTÖTALOUSOSA

2. PÄÄLUOKKA: SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö

Tulosyksikkö: Jumalanpalveluselämä

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

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Avoin, osallistava ja yhteisöllinen jumalanpalveluselämä • Jumalanpalveluselämän viestinnän monipuolistaminen • Seurakuntalaisten palvelutehtävämahdollisuuksien lisääminen. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jumalanpalveluselämän monipuolinen toteutus • Seurakuntalaisten aktivointi jumalanpalveluksiin ja palvelutehtäviin • Suunnitelmallinen viestintä Jumalanpalvelusten sisällöistä ja toteutuksista. • Videolähetysten sisällöllinen ja laadullinen kehittäminen
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Järjestetään sisällöltään ja toteutuksiltaan vaihteleva messuja ja iltakirkkoja. • Perhemessut suunnitellaan yhteistyössä varhaiskasvatuksen kanssa, alkamisaika vakiinnutetaan klo 11:een. • Työalojen vastuuryhmät suunnittelevat ja toteuttavat yhteisöllisesti yhden jumalanpalveluksen toimintavuoden aikana. • Kirkkoväertit ovat säännöllisesti mukana jumalanpalvelusten toteutuksissa, uusien luottamushenkilöiden aktivointi mukaan jumalanpalveluselämään. • Sivukyliä jumalanpalveluselämän aktivoiminen/maakirkot. • Jumalanpalvelusviestintää kehitetään sisällöistä käsin. • YouTuben välityksellä jumalanpalveluksiin osallistuvien huomioiminen sisällöissä ja toteutuksissa. • Toteutetaan kylvön siunaaminen ja Helatorstain torimessu. • Ikäihmisten arkikirkot 2-3 kertaa vuodessa 	<p>Talousarviooperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkkokyydityksissä seurakuntakodilta kirkolle 5 euron omavastuu/edestakainen matka – kesän kyydit kirkolle kohdistetaan tietyille pyhille. • Kyliltä kustannetaan kirkolle neljä kirkkomatkaa vuodessa, omavastuu 10 e/edestakainen matka.

Jumalanpalveluselämä (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	953,20	500,00	0,00		
Toimintakulut	-58 082,50	-69 010,00	-70 970,00	-71 950,00	-72 940,00
TOIMINTAKATE	-57 129,30	-68 510,00	-70 970,00	-71 950,00	-72 940,00

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

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

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hautaan siunaamisen hengellisen sisällön, toimituksen jumalanpalvelusluonteen ja seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen. • Hautaan siunaamiseen liittyvän prosessin kehittäminen ja resurssitarpeiden arvioiminen. • Surevia tukeva viestintä. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vahvistetaan kohdattavien omaisten seurakuntayhteyttä, tuetaan heidän hengellistä elämäänsä ja selviytymistä surun keskellä. • Otetaan huomioon hautajaiskulttuurissa tapahtuvat muutokset • Moniammatillinen kriisityö onnettomuustilanteissa.
<ul style="list-style-type: none"> • Hautaan siunaamisen suunnittelua ja toteutusta hoidetaan sielunhoidollisesti, ja palvelee kohdattavia omaisia tilanteen vaatimalla tavalla. • Arvioidaan hautaan siunaamisen käytänteiden ja prosessin toimivuutta vuosittain. • Huomioidaan henkilöresurssit, erityisesti yhden kanttorin mahdollisuudet osallistua muistotilaisuuksiin ovat vähäisemmät. • Kotisivujen hautajaisosio päivitetään. • Vapaaehtoisten arkunkantajien ryhmään kutsutaan uusia jäseniä. • Vahvistetaan yhteyttä viranomaistahoihin kriisityössä, huomioidaan Sote-uudistuksen vaikutus. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Talousarviossa suurimmat kuluerät ovat palkka- ja matkakustannukset.

Hautaan siunaaminen (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	-67 643,88	-72 934,00	-75 150,00	-76 350,00	-77 590,00
TOIMINTAKATE	-67 643,88	-72 934,00	-75 150,00	-76 350,00	-77 590,00

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö
Tulosyksikkö: Muut kirkolliset toimitukset

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

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kasteissa, vihkimisissä, konfirmaatioissa ja kodin siunaamisissa kohdattavien seurakuntalaisten hengellisyyden sekä yhteyden vahvistaminen toimintaympäristön muutoksissa. • Viestinnän sisältöjen kehittäminen työalan näkökulmasta. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkollisten toimitusten hengellisyyden ja hengellisten sisältöjen vahvistaminen • Osallisuuden ja seurakuntayhteyden vahvistaminen. • Viestintä
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimitusten sisältöjen läpi käyminen toimituskeskusteluissa. • Kutsutaan toimituksissa kohdattavia osallistumaan jumalanpalveluksiin, ja muistutetaan YouTuben seuraamismahdollisuuksista. • Vuoden aikana kastettujen ja heidän perheidensä huomioiminen mikkelinpäivän perhekirjon yhteydessä. • Konfirmaatiomessut toteutetaan pääjumalanpalveluksin ja kummit kutsutaan mukaan siunaamaan rippikoululaisia. • Huomioidaan kirkolliset toimitukset tilannesidonnaisella tavalla seurakunnan someviestinnässä. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kastekynttilät, todistukset ja vihkiraamatut • Palkka- ja matkakulut.

Muut kirkolliset toimitukset (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	-31 997,60	-35 645,00	-37 435,00	-38 055,00	-38 675,00
TOIMINTAKATE	-31 997,60	-35 645,00	-37 435,00	-38 055,00	-38 675,00

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö**Tulosityksikkö: Aikuistyö**

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

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> Aikuisten hengellisen elämän tukeminen arjessa, seurakuntayhteyden vahvistaminen. Merkkipäivämuistamiset Aikuisväestön tavoittaminen eri viestintäkanavien kautta. 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023 <ul style="list-style-type: none"> Aikuisväestön tavoittaminen Sanan, keskustelun ja yhdessäolon merkeissä. Seurakuntalaisten tavoittaminen vuosipäivien yhteydessä.
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> Raamattupiirin kokoontumiset Merkkipäivämuistamiset: 70 v. yhteissyntymäpäivät, merkkipäivävierailut 80, 90 sekä yli 90 vuotta täyttävien luona. Nuorempien tasavuotia täyttävien ikäluokkien kokoava muistaminen. Miesten saunaillat Kohtaamiset markkinoilla ja muilla paikoilla missä seurakuntalaiset liikkuvat. Selvitetään talkooryhmän kokoamista kotona asuvien ikäihmisten auttamiseksi yhteistyössä diakoniatyön kanssa. 	Talousarviooperustelut <ul style="list-style-type: none"> Merkkipäivämuistamiset Tarjoilut

Aikuistyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	-21 863,44	-21 735,00	-25 205,00	-25 565,00	-25 945,00
TOIMINTAKATE	-21 863,44	-21 735,00	-25 205,00	-25 565,00	-25 945,00

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö**Tulosityksikkö: Muut seurakuntatilaisuudet**

Muissa seurakuntatilaisuuksissa vahvistetaan seurakuntalaisten yhteyttä ja osallisuutta

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> Seurakuntalaisia laajasti kokoavien yhteisöllisten tilaisuuksien järjestäminen ja kehittäminen. 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023 <ul style="list-style-type: none"> Seurakuntalaisten hengellisen elämän tukeminen ja seurakuntayhteyden vahvistaminen.
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> Naisten päivän ja kaiken kansan joulupuuropäivän toteuttaminen Kirkkokahvitukset Kylien kokoavan toiminnan kehittäminen Vakiinnutetaan päivä/ilta kirkolla - tapahtuma laajasti eri ikäryhmiä kokoavaksi, koko työyhteisön toteuttamaksi syyskauden toiminnan starttipäiväksi. 	Talousarviooperustelut <ul style="list-style-type: none"> Tapahtumien tarjoilut ja ohjelma-kustannukset

Muut seurakuntatilaisuudet (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot		600,00	600,00	600,00	600,00
Toimintakulut	-22 244,67	-32 385,00	-33 545,00	-33 915,00	-34 275,00
TOIMINTAKATE	-22 244,67	-31 785,00	-32 945,00	-33 315,00	-33 675,00

Sielunhoito (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	-10 349,85	-10 550,00	-11 680,00	-11 920,00	-12 190,00
TOIMINTAKATE	-10 349,85	-10 550,00	-11 680,00	-11 920,00	-12 190,00

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö

Tulosyksikkö: Musiikki

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

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkkomusiikkia pidetään esillä laajan seurakunnan eri osissa. • Seurakunnan musiikkitoiminta aktivoi ja osallistaa kaiken ikäisiä ihmisiä laulamaan, soittamaan ja kuuntelemaan kirkkomusiikkia jumalanpalveluksiin ja erilaisiin musiikkitilaisuuksiin. • Konserteista ja musiikkitapahtumista tiedotetaan. • Tilaisuuksia lähetetään myös seurakunnan YouTube -kanavan kautta. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Musiikkiryhmiin osallistuu eri-ikäisiä seurakuntalaisia. • Kuorotoiminnan monipuolisuuden ylläpito yhden kanttorin resurssilla. • Hengellisen musiikin esillä pitäminen seurakunnan tilaisuuksissa. • Konserttitoiminnan pitäminen monipuolisena. • Paikkakunnan musiikin harrastajille tarjotaan mahdollisuuksia olla mukana seurakunnan tilaisuuksissa.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakunnan musiikkiryhmät laulavat jumalanpalveluksissa ja muissa musiikkitilaisuuksissa Pudasjärvellä ja lähialueilla. • Kuorolaisia koulutetaan aktiivisesti ja kuorot tekevät yhteistyötä lähialueen kuorojen kanssa. • Konserteja järjestetään käytettävien olevien varojen mukaan ympäri vuoden. Esiintyjiksi valitaan erilaisia instrumentteja ja tyylilajeja edustavia konserttoijia. • Tiedotetaan aktiivisesti mahdollisuuksista olla musisoimassa tilaisuuksissa. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Yhden kanttorin laaja-alainen kirkkomusiikkityö kaikkien ikäryhmien parissa • Kuorojen toiminnasta aiheutuvat kulut • Kirkon musiikkijuhliin 2024 valmistautuminen • Konserttitoiminnan kulut • Vox Margaritan 20- vuotisjuhla

Musiikki (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	664,80	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00
Toimintakulut	-27 818,79	-44 050,00	-44 240,00	-44 550,00	-44 790,00
TOIMINTAKATE	-27 153,99	-39 950,00	-40 140,00	-40 450,00	-40 690,00

TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Seurakunnan viestintä vahvistaa yhteyttä ja luottamusta – evankeliumi on viesti.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakunnan viestinnän kehittäminen vastaamaan 2020-luvun tarpeita. • Viestintäressursista huolehtiminen • Lehti-ilmoittelun ja joululehden arviointi 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakunnan lehtiviestinnän kehittäminen. • Seurakunnan kotisivujen sisältöjen ajantasaisuus ja monipuolisuus. • Sosiaalisen median suunnitelmallinen kehittäminen • Seurakunnan sosiaalisen median tavoitettavuus ja kanavien seuraajamäärä kasvaa.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkolliset ilmoitukset Pudasjärveläinen-lehdessä sekä Iijokiseudussa viikoittain. • Lukkari-kotisivupohjan tarjoamia mahdollisuuksia hyödynnetään monipuolisesti. • Sosiaalisessa mediassa viestitään suunnitelmallisesti eri kanavien kohderyhmät huomioiden ja varataan tähän henkilöresurssia. • Lisätään vuorovaikutteisuutta sekä hyödynnetään seurakuntalaisten asiantuntemusta viestinnässä. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkollisten ilmoitusten ja joululehden määrärahat.

Tiedotus ja viestintä (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	-34 030,29	-43 440,00	-44 830,00	-45 310,00	-45 820,00
TOIMINTAKATE	-34 030,29	-43 440,00	-44 830,00	-45 310,00	-45 820,00

LAPSI- JA NUORISOTYÖ

Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö

Tulosyksikkö: Päiväkerhotyö

Päiväkerho on lapsen kristillinen kasvupaikka. Toimimme yhteistyössä koko perheen kanssa. Kerhossa painottuvat lapsen ainutkertaisuus ja lapsen hengellisen herkkyyden vaaliminen.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Osallistavalla toiminnalla mahdollistamme yhteyden lapsiin ja perheisiin. • Vahvistamme lasten hengellistä elämää tavoitteellisella ja ikäkaudelle suunnatulla kristillisellä varhaiskasvatuksella. • Jeesus sanoo: Lasten kaltaisten on taivasten valtakunta. Toimintamme perustuu tähän raamatunkohtaan. • Huomioimme ja vahvistamme lapsen lapsuuden ainutkertaisuutta. • Ulkoisessa viestinnässä käytämme monipuolisesti eri viestintäkanavia. Avoimella sisäisellä viestinnällä vahvistamme luottamusta ja yhteistyötä sekä työyhteisössä että muiden toimijoiden kanssa. • Toiminnassa käytämme monipuolisesti seurakunnan eri tiloja (seurakuntakoti, Hilturannan leirikeskus, kirkko, kappeli ja hautausmaa myös ulkoalueet ja uusi leikkiapuisto). 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jumalan sanan ja sakramenttien esillä pitäminen lapsilähtöisellä tavalla. • Tuemme lasten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja kasvua kristillisten arvojen mukaisesti. • Vahvistamme lasten osallistamista seurakunnan toiminnassa. • Tuemme perheitä lasten lapsuuden vaalimisessa. • Toteutamme suunnitelmallista viestintää. • Teemme yhteistyötä Pudasjärven kaupungin varhaiskasvatuksen ja Soten perhetyön kanssa. • Kehitämme ja ylläpidämme lastenohjaajien ammattitaitoa. • Tarjoamme laadukasta ja monipuolista varhaiskasvatusta.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tarjoamme säännöllistä päiväkerhotoimintaa seurakuntakodilla 3–4-vuotiaille kerran viikossa ja 5-vuotiaille kaksi kertaa viikossa. • Päiväkerhossa tutustumme Raamatun kertomuksiin ja lasten virsiin sekä lasten hengellisiin lauluihin. • Otamme opetushallituksen laatiman varhaiskasvatussuunnitelman työn tueksi. Rakennamme laaja-alaista osaamista, kuten itsestä huolehtimista, arjen taitoja, kulttuurista osaamista, vuorovaikutustaitoja, monilukutaitoa sekä luonnon monimuotoisuudesta nauttimista liikkuen ja leikkien. • Huomioimme toiminnassa kirkkovuoden juhlapyhät. 	<p>Työalan tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</p> <ul style="list-style-type: none"> • Päiväkerhon lukuvuosimaksu on 10 €/lapsi. • Päiväkerhotoiminnan kulut. • Tapahtumista aiheutuvat kulut. • Lahjaesineistä ja huomionosoituksista aiheutuvista kuluista muistamiset päiväkerholaisille. • Lastenohjaajien ammattitaitoa ylläpitävistä ja kehittävästä koulutuksista aiheutuvat kulut. • Kalusteiden uusiminen 5-vuotiaiden kerhotilaan, ergonomian parantamiseksi.

<ul style="list-style-type: none"> • Vierailemme alueen päiväkodeissa, ryhmissä ja eskareissa pitäen pikkukirkkoja. • Käytämme viestinnässä monipuolisia viestintäkanavia (paikallislehdet, kotisivut, sosiaalinen media ja paperiset tiedotteet). • Lastenohjaajat osallistuvat koulutuksiin. 	
---	--

Päiväkerhotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	230,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Toimintakulut	-65 941,47	-69 550,00	-76 130,00	-77 330,00	-78 440,00
TOIMINTAKATE	-65 711,47	-69 200,00	-75 780,00	-76 980,00	-78 090,00

Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö

Tulosyksikkö: Perhekerhotyö

Perhekerho on lapsiperheiden matalan kynnyksen kohtaamispaikka, joka tarjoaa vertaistukea. Tuemme vanhemmuutta ja perheiden kristillistä kasvatusta.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työlalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pidämme esillä Jumalan anteeksiantavaa rakkautta. • Osallistavalla toiminnalla mahdollistamme yhteyden perheisiin ja vahvistamme perheiden keskinäistä yhteyttä. • Tuemme perheiden hengellistä elämää kutsumalla mukaan seurakunnan toimintaan. • Kunnioitamme erilaisia perheitä ja kohtaamme jokaisen perheen jäsenen Jumalan kuvana. • Toteutamme viestintää käyttäen monipuolisesti eri viestintäkanavia. • Perheen parhaaksi -projektin kautta kohtaamme laaja-alaisesti pudasjärveläisiä perheitä. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perheiden kristillisen kasvun ja kasvatuksen tukeminen • Seurakuntayhteyden vahvistaminen • Sosiaalisten turvaverkkojen luominen perheiden ympärille • Yhteistyön vahvistaminen työalojen, kasvatuksen vastuuryhmän ja muiden alueen toimijoiden kanssa • Suunnitelmallisen ja rakentavan yhteistyön kehittäminen eri työalojen kesken. • Kehitämme toimintaa helposti lähestyttäväksi. • Toiminta monipuolistuu leikkipuiston valmistumisen ja käyttöönottamisen myötä.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perhekerho ja lapsiparkki kokoontuvat säännöllisesti seurakuntakodilla. • Kutsumme perheitä jumalanpalveluksiin ja rohkaisemme heitä osallistumaan yhdessä lastenohjaajien kanssa perhekirkkojen suunnitteluun ja toteuttamiseen. • Järjestämme perheille suunnattuja tapahtumia ja toimintapäiviä toimintakauden aikana. Pidämme 3-vuotiaiden syntymäpäiväjuhlat 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perhekerhotoiminnan kulut • Uuden leikkipuiston ulkolelujen hankinta kulut • Tapahtumista ja toimintapäivistä aiheutuvat kulut • Musiikki- ja ohjelmalvelusta aiheutuvat kulut • Lahjaesineistä ja huomionosoituksista aiheutuvat kulut: 3-vuotiaat saavat lahjaksi Lasten Raamatun yhteisessä

<p>ja siunaamme koulutiensä aloittavat ekaluokkalaiset.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Osallistamme kasvatuksen vastuuryhmän jäseniä perheille suunnattujen tapahtumien järjestämiseen. • Leikkipuisto toimii matalankynnyksen kohtaamispaikkana perheille. • Lastenohjaajat toimivat ammatillisesti kunnioittaen kaikkia perheitä. • Osallistumme Perheen parhaaksi -projektin tapahtumien suunnitteluun ja toteutukseen. 	<p>syntymäpäiväjuhlassa tai lapsen estyessä tulemaan paikalle lastenohjaajat toimittavat Raamatun kotiovelle. Koulutiensä aloittavia ekaluokkalaisia ja kastekirkkoon osallistuvia lapsia muistetaan pienellä lahjalla.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Matkakulut liittyen 3-vuotiaiden Lasten raamatun toimittamiseen. • Kutsut perheille kastekirkkoon, 3 -vuotiaille yhteiseen syntymäpäiväjuhlaan ja ekaluokkalaisille koulutiensä aloittavien siunaamiseen. • 3-vuotiaiden syntymäpäiväkortit heidän syntymäpäivänään.
--	--

Perhekerhotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	-19 200,56	-30 840,00	-31 140,00	-31 630,00	-32 130,00
TOIMINTAKATE	-19 200,56	-30 840,00	-31 140,00	-31 630,00	-32 130,00

Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö

Tulosyksikkö: Varhaisnuorisotyö

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

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Polku -toimintamallin kehittäminen 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Monipuolisen kouluyhteistyön rakentaminen yhdessä koulujen kanssa • Yhteistyö perustuu yhteiseen, kirjalliseen sopimukseen • Yhteistyömateriaalin tuottaminen koulujen käyttöön myös niihin hetkiin, kun kohtaavaa yhteistyötä ei voida tehdä • Pudasjärven seurakunnan Polku-toimintamallin kehittäminen kasvatustiimin kanssa • Partion taustayhteisösopimuksen päivittäminen
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Koulujen luokkavierailut uskontokasvatuksen näkökulmasta. • Osallistuminen koulujen ja luokkien teemapäiviin • Säännölliset suunnittelupalaverit kasvatuksen tiimissä ja koulujen kanssa 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Leireillä ja retkillä kerätään 10 € osallistumismaksu • Varhaisnuorisotyön varoilla katetaan alakouluikäisten keskuudessa tehtävää leiri- ja retkitoimintaa sekä muu kristillinen varhaisnuorisotyö kuten kouluyhteistyö,

<ul style="list-style-type: none"> • Polku toiminnan rakentaminen Seikkailu-ikäkaudesta (6–8 v.) alkaen. • Yö kirkossa -tapahtuma 	<p>kymppisynttärarit sekä partiotoiminta. Koulujen ekaluokkalaisille hankitaan virsikirjat.</p>
---	---

Varhaisnuorisotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	1 201,77	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
Toimintakulut	-35 862,93	-41 175,00	-42 120,00	-42 650,00	-43 250,00
TOIMINTAKATE	-34 661,16	-40 075,00	-41 020,00	-41 550,00	-42 150,00

Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö

Tulosityksikkö: 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>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vahvistaa uskoa kolmiyhdyiseen Jumalaan. • Varustaa elämään kristittyinä ja toteuttamaan omaa hengellistä elämää. • Polku -toimintamallin kehittäminen. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkon oppiin ja Raamattuun tutustutaan kokonaisuutena ja oma merkityssuhde niihin vahvistuu. • Nuoret oppivat hoitamaan hengellistä elämäänsä toimien, hiljentyen ja osallistuen. • Seurakunta on yhteisö, jossa nuori saa elää kristittyinä, kasvaa muiden kanssa ja toimia seurakunnassa. • Pudasjärven seurakunnan Polku-toimintamallin kehittäminen kasvatustiimin kanssa.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Järjestetään rippikoululaisille Sarakylässä ja Syötteellä tapahtuma, josta he saavat rippikoulumerkinnän. • Isoskoulutusleireillä pidetään yhdessä suunniteltuja ja toteutettuja hartaus- ja kirkkohetkiä, joissa on myös ehtoollisen mahdollisuus. • Isoskoulutuksessa pohditaan yhdessä ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia leirien arjessa. • Rippikoulun paikallisuunnitelma päivitetään. 	<p>Talousarvioerustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rippikoulutyön toimintavaroilla katetaan rippikoulusta ja isoskoulutuksesta aiheutuvat kulut. • Isoskoulutusleirejä järjestetään neljä, joista yksi on molemman isoskoulutusryhmän yhteinen.

Rippikoulutyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	3 476,04	2 550,00	2 550,00	2 550,00	2 550,00
Toimintakulut	-66 749,54	-76 440,00	-81 520,00	-82 530,00	-83 650,00
TOIMINTAKATE	-63 273,50	-73 890,00	-78 970,00	-79 980,00	-81 100,00

Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö
Tulosyksikkö: Nuorisotyö

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

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakunta on yhteisö, jossa nuori saa elää kristittyinä, kasvaa muiden kanssa ja toimia seurakunnassa. • Nuori kutsutaan mukaan oman seurakunnan someyhteisöihin ja luomaan niitä itse. • Polku-toimintamallin kehittäminen. • Nuorten vaikuttajaryhmän kokoaminen. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nuoret ovat osallisina toiminnan suunnittelussa, toteutuksessa sekä viestinnässä. • Pudasjärven seurakunnan Polku-toimintamallin kehittäminen kasvatustiimin kanssa. • Yhteistyö toisen asteen oppilaitosten kanssa.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nuorten tekemien aloitteiden ja suunnitelmien pohjalta järjestetään nuorille toimintaa. • Rippikoulun käyneille nuorille järjestetään leiri tai retki lähialueelle esimerkiksi rovastikuntayhteistyönä. • Nuoret ovat mukana suunnittelemassa ja toteuttamassa seurakunnan jumalanpalveluselämässä. • Nuoret ovat mukana kehittämässä viestintää seurakunnan nuorisotyöstä. • Polkutoiminnan rakentaminen Luottamusikäkaudesta (16–18-vuotiaat) alkaen. • Vierailut oppilaitoksissa ja osallistuminen erilaisiin tapahtumiin. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kaikilla leireillä ja retkillä kerätään osallistumismaksu. • Nuorisotyön varoilla katetaan nuorten keskuudessa tehtävä leiri- ja retkitoiminta sekä muu kristillinen nuorisotyö kuten koulu- ja rovastikuntayhteistyö, konsertit sekä iltakahvilatoiminta.

Nuorisotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	81,79	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
Toimintakulut	-28 535,49	-37 840,00	-39 520,00	-40 010,00	-40 510,00
TOIMINTAKATE	-28 453,70	-35 740,00	-37 420,00	-37 910,00	-38 410,00

PALVELU

Tehtäväalue: Palvelu

Tulosyksiköt: 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>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Diakoninen perhe- ja vanhustyö • Yhteistyö eri tahojen kanssa (Perheen parhaaksi - projekti ja "Voimaa vanhuuteen" -hanke) 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Yksinäisyyttä ja syrjäytymistä ennaltaehkäisevä diakoniatyö • Lähimmäispalvelukoulutuksen järjestäminen • Moniammatillisen yhteistyön kehittäminen diakonisesta näkökulmasta Voimaa vanhuuteen -hankkeen ja Perheen parhaaksi -projektin kautta
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Koti- ja syntymäpäiväkäynneillä, asiakastapaamisissa ja ihmisten kohtaamisessa kiinnitetään huomiota ihmisten yksinäisyyteen ja syrjäytyneisyyteen ja autetaan ja ohjataan ihmisiä palveluiden pariin tilanteen mukaan • Kohdataan ja autetaan kriisityöllä akuutissa hädässä olevia ihmisiä • "Voimaa vanhuuteen" -hankkeessa parannetaan yhteistyössä eri tahojen kanssa kotona asuvien ikäihmisten hyvinvointia • Ryhmätoiminnoilla, retkillä ja leiritoiminnalla tarjotaan mielekkäitä virikkeitä ja yhdessäoloa ikäihmisille • Luodaan Perheen parhaaksi - projektin kautta moniammatillista tukea ja apua lapsiperheille. • Rovaniemi-Koillismaan rovastikunnan yhteistyö 	<p>Talousarviooperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Diakoniatyön resurssi on 2 henkilötyövuotta • Diakoniset avustukset • Ryhmätoiminta sekä retket, leirit ja tapahtumat • Retki-, leiri- ja tapahtumamaksut (omavastuuosuus)

Palvelu (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	17 649,45	17 350,00	17 350,00	14 250,00	14 250,00
Toimintakulut	-106 111,54	-109 600,00	-134 240,00	-125 360,00	-126 980,00
TOIMINTAKATE	-88 462,09	-92 250,00	-116 890,00	-111 110,00	-112 730,00

Tehtäväalue: Palvelu**Tulosyksikkö: E A Hiltulan rahasto**

Testamentin määräys: "Pudasjärven seurakunnalle rovasti Matti Hiltulan ja konttoripäällikkö Väinö Hiltulan hautojen hoitokustannuksiin sekä diakonisoille avustuksiin"

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

Kustannuserittely (Kustannukset sisältyvät PALVELU tehtäväalueen kokonaislukuihin)

E A Hiltulan rahasto (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot		10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
Toimintakulut	-4 857,85	-16 000,00	-16 000,00	-16 000,00	-6 000,00
TOIMINTAKATE	-4 857,85	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00

Tehtäväalue: Palvelu**Tulosyksikkö: Yhteisvastuukeräys**

Yhteisvastuukeräys on Suomen evankelisluterilaisen kirkon vuosittain järjestämä hyväntekeväisyyskeräys. Tuotosta 60 % ohjataan Kirkon Ulkomaanavun kautta katastrofiapuun, 20 % käytetään kotimaassa vuosittain vaihtuvaan kohteeseen ja 20 % kirkon paikallisseurakuntien tekemään avustustyöhön.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> Vuoden 2023 Yhteisvastuukeräys kerää varoja nuorten väkivallan ja konfliktien 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> Pidetään esillä Yhteisvastuun vuositeemaa eri tiedotuskanavissa
--	---

<p>ratkaisuun ja ennaltaehkäisyyn teemalla "Nuoret väkivaltaisessa maailmassa".</p>	<ul style="list-style-type: none"> Järjestetään Yhteisvastuutapahtumia ja -tilaisuuksia keräysvarojen kerryttämiseksi Suunnitellaan ja toteutetaan oman seurakunnan Yhteisvastuukeräyksen osuuden käyttö YV 2022 -teeman mukaisesti. <p>Työalan tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024-2025</p> <ul style="list-style-type: none"> Järjestetään Yhteisvastuukeräys yhteistyössä työalojen kanssa YV-keräysvarojen kerryttämiseksi vuosittaisen keräysteeman mukaisesti.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> Lipaskeräystä erilaisissa tapahtumissa ja tilaisuuksissa sekä keskustan kauppojen ja liikkeiden kassoilla. Muut keräystavat (sähköinen lahjoittaminen, "ovelta ovelle" -keräys). Järjestetään YV-tapahtumia (Laskiaistiistain tapahtuma, Toripäivä, YV-lounas). Kolehdit, yrityslahjoitukset 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> YV-keräyksen tapahtumapäivät YV-starttipäivään osallistuminen Yhteisvastuukeräyksen tapahtumien, myyjäisten tai vastaavien järjestämiseen on käytettävissä Yhteisvastuun talousarviossa 1000 euroa (Diakonijaohdotuksen päätös 2007).

LÄHETYS

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Lähetys

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

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> Lähetystietouden kasvattaminen Vapaaehtoinen varainhankinta 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> Tehdä lähetystyö tutuksi seurakuntalaisille (varsinainen lähetystyö). Varainhankinnan (vapaaehtoinen lähetystyö) kohdentaminen välillä myös vaihtuviin kohteisiin, jolloin mielenkiinto pysyy yllä.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> Lähetystyöstä viestitään nykyistä enemmän kotisivuilla ja sosiaalisessa mediassa. Mainostetaan lähetystuvan myytäviä tuotteita (adressit, käsityöt, arpajaiset, pullat yms. tuotteet). Kerrotaan toiminnasta (leikkuu- ja kudontatalkoot sekä villasukat). Mattoarpajaiset Varsinainen lähetystyö Nimikkolähettiläiden vierailut ja 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> Adressien myynti, leivonta, arpajaiset ja lähetystuvan toiminta. Pullien ulosmyyntihinnan nosto. <p>Nimikkosopimukset:</p> <ul style="list-style-type: none"> Anna Vähäkangas, Suomen ev. lut. Kansanlähetys, Etiopia 3200 Mari-Kaisa ja Tuomas Auvinen, Lähetysyhdistys Kylväjä, Japani 3200 Raamattulähetys, Suomen Piipliaseura Kiina 3200

seurakuntakeskuksen aulan ilmoitustaulu	<ul style="list-style-type: none"> • Pakistanin nimikkokenttä, Kristillisen todistuksen vahvistaminen, Suomen lähetysseura 3200 • Matongon Teologinen seminaari, Suomen luterilainen evankeliumiyhdistys 3200 • Intian radiolähetystyo, kurukhin kieli, Medialähetys Sanansaattajat 3200 <p><u>Stipendisopimus:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Inkerin kirkon stipendirahasto (Suomen lähetysseura/KL/SLEY vuorovuosin), vuonna 2023 KL 4200 euroa • Venäjän tilanteen vuoksi tuki kohdistuu ainakin vuonna 2023 Inkerin kirkolle sen tarkemmin yksilöimättä. Sopimusta tarkastellaan jälleen ensi vuonna uudelleen tilanteen niin vaatiessa. <p><u>Kohdentamattomat vapaaehtoiset varat:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Jaetaan lähetysjärjestöille nimikkosopimusten suhteessa Inkerin Kirkon stipendirahastoa lukuun ottamatta.
---	--

Lähetystyo (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	5 472,50	10 400,00	10 400,00	10 400,00	10 400,00
Toimintakulut	-38 162,11	-43 120,00	-43 240,00	-43 370,00	-43 490,00
TOIMINTAKATE	-32 689,61	-32 720,00	-32 840,00	-32 970,00	-33 090,00

KANSAINVÄLINEN DIAKONIA JA MUU KANSAINVÄLINEN TOIMINTA

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> • Palvelun ja diakonisen avun välittäminen kaikkialle maailmaan kristillisen lähimmäisenrakkauden pohjalta 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023 <ul style="list-style-type: none"> • Kansainvälisyyskasvatus
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> • Kirkon Ulkomaan avun tukeminen 	Talousarvioperustelut <ul style="list-style-type: none"> • Osoitetaan määräraha 3200 euroa KUA toimintaan.

Kansainvälinen diakonia (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	,-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00
TOIMINTAKATE	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00

KÄYTTÖTALOUSOSA

4. PÄÄLUOKKA: HAUTATOIMI

Hautaan siunaamisia suoritetaan vuosittain noin 100-130, 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 urna-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 - kaksi koululaista.

HAUTAUSMAAHALLINTO

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Hautausmaahallinto

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> Hautausustoimeen liittyvät hallinnolliset tehtävät mm. hautakirjanpito 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023 <ul style="list-style-type: none"> Sähköisen hautarekisterin ylläpito
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> Sähköisen hautarekisterin ylläpito 	Talousarvioperustelut <ul style="list-style-type: none"> Osuus seurakuntamestareiden ja taloushenkilöstön palkoista henkilösivukuluineen Innofactorin Prime Hautatoimiohjelma asp-palveluna Hautausmaahallinnon kustannukset jaetaan tilinpäätöksessä hautausmaan kiinteistöjen ja varsinaisen hautausstoimen kuluksi

Hautausmaahallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	-11 300,60	-10 090,00	-11 150,00	-11 150,00	-11 150,00
TOIMINTAKATE	-11 300,60	-10 090,00	-11 150,00	-11 150,00	-11 150,00

HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Hautausmaakiinteistöt

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

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Asianmukaiset palvelut ja tilat hautauksiin liittyviin toimenpiteisiin ja tilaisuuksiin • Riekinkankaan hautausmaan aidan korjaussuunnitelmat ja korjauksen ensimmäinen vaihe. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Riekinkankaan katetun hirsiaidan korjaussuunnitelma ja korjauksen käynnistäminen • Sarakylän hautausmaan ja hautaohjelman yhteneväisyyden tarkastus
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tarjotaan seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaiden kevät- ja mahdollisesti myös syyssiivoukseen talkoovoimin • Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen 	<p>Talousarvioerustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Haudanlunastusmaksuista saadut maksutuotot • Hautausmaiden yleishoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut • Riekinkankaan kappelin ja hautausmaiden huoltorakennusten sekä hautausmaan hirsiaidan käyttö- ja kunnossapitomenot • Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan korjaussuunnitelma ja korjauksen ensimmäinen vaihe. Korjaus toteutetaan vuosina 2023–2025. • Riekinkankaan hautausmaa, 5 hautausmaan kesätyöntekijää ja nuoria kahden viikon työsuhteisiin • Sarakylän hautausmaa, yksi-kaksi nuorta osa-aikaista kesätyöntekijää • Osa seurakuntamestareiden ja kesätyöntekijöiden palkoista kohdistetaan hautainhoitorahaston kuluksi

Hautausmaakiinteistöt (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	21 119,00	14 800,00	16 500,00	16 500,00	16 500,00
Toimintakulut	-79 916,75	-97 315,00	-98 800,00	-91 330,00	-91 580,00
TOIMINTAKATE	-58 797,75	-82 515,00	-82 300,00	-74 830,00	-75 080,00

VARSINAINEN HAUTAUSTOMI

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Varsinainen hautausoimi

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Palvelut vainajien säilyttämiseen, jäähyväisiin ja siunaustilaisuuksiin liittyvissä toimenpiteissä • Hautojen kaivuun, peittämiseen ja peruskunnostukseen liittyvät tehtävät 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Asianmukainen ja laadukas palvelu vainajan omaisten ja yhteistyökumppaneiden kohtaamisissa
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimiva ja laadukas yhteistyö eri toimijoiden kanssa/hautausoimistot, urakoitsijat, pitopalvelut ja oma henkilökunta • Suunnittelu- ja palautepalaverit yhteiskumppaneiden kanssa 	<p>Talousarviooperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Varsinaisen hautausoimen osuus seurakuntamestareiden palkoista henkilösivukuluineen • Haudankaivuista ja -peittämisistä saadut maksutuotot • Haudankaivuista ja peittämisistä aiheutuvat kulut (ulkopuolinen urakoitsija)

Varsinainen hautausoimi (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	34 615,00	30 150,00	32 150,00	32 150,00	32 150,00
Toimintakulut	-46 774,39	-43 090,00	-49 230,00	-46 620,00	-48 740,00
TOIMINTAKATE	-12 159,39	-12 940,00	-17 080,00	-14 470,00	-16 590,00

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 ²	Tilavuus m ³	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			
		noin 4030	noin 19320	
Keskimäärin/jäsen (6545)		0,61	2,95	

KIRKOT JA KAPPELIT

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Kirkot ja kappelit

- kirkko
- kirkon kellotapuli ja asehuone

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnan toimintaa varten; mm. jumalanpalvelukset, siunaustilaisuudet, vihkimiset, konsertit ym. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkon maalämpöjärjestelmän investoinnin vaikutusten seuranta kirkon energian kulutukseen
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen • Tarvittavat laitteistohankinnat 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntamestareiden palkat henkilösivukuluineen kirkkoon kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoinen • Kirkon esittelijän palkkamenot henkilösivukuluineen • Tiekirkkokustannukset • Kameravalvontapalvelu (vuokralaitteet) • Kirkon, kellotapulin ja asehuoneen ylläpitokustannukset sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosityksiköille käyttöpäivien suhteessa. • Robottikameran hankkiminen kirkkoon striimauksia varten 5000 euroa.

Kirkko, kellotapuli (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	600,00				
Toimintakulut	-110 020,36	-61 840,00	-79 140,00	-70 170,00	-70 290,00
TOIMINTAKATE	-109 420,36	-61 840,00	-79 140,00	-70 170,00	-70 290,00

SIUNAUSKAPPELIT

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Siunauskappelit

- Riekinkankaan siunauskappeli/siunaustila
- Sarakylän siunauskappeli

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnan toimintaa varten; mm. siunaustilaisuudet, jumalanpalvelukset, seurat ym. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kappelleiden kunnossapidosta huolehtiminen ja energian säästäminen
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen • Tarvittavat laitehankinnat 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntamestareiden palkat henkilösivukuluineen siltä osin kun ne kohdistuvat Riekinkankaan siunauskappelin sali- ja eteistiloihin sekä Sarakylän siunauskappeliin sekä muut kiinteistökulut poistoinen • Siunauskappelleiden ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosyksiköille käyttöpäivien suhteessa • Saattovaunun uusiminen 4000 euroa

Siunauskappelit (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	1 212,91	1 300,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Toimintakulut	-37 099,52	-31 225,00	-34 120,00	-34 120,00	-34 120,00
TOIMINTAKATE	-35 886,61	-29 925,00	-33 120,00	-33 120,00	-33 120,00

SEURAKUNTATALOT

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Seurakuntatalot

- Seurakuntakeskus ja kellotapuli

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilapalvelut seurakunnallista toimintaa varten sekä toimistotilat henkilökunnalle • Tilojen vuokraus ulkopuoliseen käyttöön, mm. muistotilaisuudet, häättilaisuudet, kokoukset jne. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntakeskuksen kunnossapidosta huolehtiminen • Seurakuntakeskuksen remontti
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntakeskuksen kunnossapidosta huolehtiminen • Tarvittavat laitteistohankinnat 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vuokra- ja maksutuotot ulkopuolelle vuokratuista tiloista • Kiinteistöhenkilökunnan palkat henkilösivukuluineen seurakuntakeskukseen kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoinen • Seurakuntakeskuksen ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosityksiköille käyttöpäivien suhteessa • Kirkkosalin videotykin uusiminen 5000 euroa • Seurakuntakeskuksen remontti 845 000 euroa. Menot kirjattu talousarvion investointiosaan. Investointiin saadaan Kirkkohallituksen avustusta.

Seurakuntatalo (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	8 022,21	11 200,00	11 450,00	11 450,00	11 450,00
Toimintakulut	-147 427,97	-137 870,00	-155 120,00	-151 420,00	-151 910,00
TOIMINTAKATE	-139 405,76	-126 670,00	-143 670,00	-139 970,00	-140 460,00

LEIRI- JA KURSSIKESKUKSET

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Leiri- ja kurssikeskukset

- Hilturannan leirikeskus
- Kangasjärven leirikeskus

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnallista toimintaa varten; mm. lapsi- ja nuorisotyön ja diakonian leiritoiminta, koulutustilaisuudet, kokoukset ym. • Tilojen vuokraus ulkopuolisille leiri-, kokous- pito- ym. tilaisuuksiin 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilojen käytön markkinointi • Tavoitteena nostaa tilojen käyttöastetta • Käyttökustannusten optimointi käyttöasteen mukaisiksi
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilojen käytön markkinointi • Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen • Tilojen käyttöohjeet ja ohjeisiin sitoutuminen • Vastuullisuuden tähdentäminen tilojen käytössä niin omassa toiminnassa kuin ulkopuolisessa vuokrauksessa 	<p>Talousarviooperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vuokratuotot ulkopuolelle vuokratuista tiloista • Kiinteistöhenkilökunnan palkat henkilösivukuluineen leirikeskuksiin kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoinen • Leirikeskusten ylläpidosta aiheutuva tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosyksiköille käyttöpäivien suhteessa.

Leiri- ja kurssikeskukset (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	10 162,72	15 300,00	17 400,00	17 400,00	17 400,00
Toimintakulut	-86 352,36	-49 735,00	-53 210,00	-53 330,00	-53 450,00
TOIMINTAKATE	-76 189,64	-34 435,00	-35 810,00	-35 930,00	-36 050,00

ASUINKIINTEISTÖT JA -OSAKKEET

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Asuinkiinteistöt ja -osakkeet

- Asunto Oy Ahjorivi
- Asunto Oy Ahjopuisto

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> • Tilojen tarjonta asuinkäyttöön niin työntekijöille kuin ulkopuolisille vuokralaisille 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023 <ul style="list-style-type: none"> • Osakehuoneistolle tehdään tarvittaessa huolto- ja korjaustöitä
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> • Huoneistojen kunnosta huolehtiminen 	Talousarvioperustelut <ul style="list-style-type: none"> • Vuokratuotot ulkopuolelle vuokratuista huoneistoista • Hoitovastikkeet varattu toimintakuluihin

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	14 158,20	13 550,00	14 135,00	14 135,00	14 135,00
Toimintakulut	-4 997,26	-5 000,00	-5 950,00	-5 950,00	-5 950,00
TOIMINTAKATE	9 160,94	8 550,00	8 185,00	8 185,00	8 185,00

METSÄ- JA MAATALOUS

Seurakunnan maaomistus

Tilan nimi	Tilan r:no	Lainhuuto	Ala, ha
Pappila	615-409-0005-0062	Kyllä	1503,211
Lievet	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>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> Tonttien vuokratarjonta ja myynti käypään markkinahintaan 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> Suunnitelmallisuus seurakunnan maaomaisuuden käytössä Hyödynnetään vuonna 2012 laadittua maankäyttösuunnitelmaa Myydään Kurenalan keskustan alueella olevia rakennettuja omakotitalotontteja vuonna 2021 laaditun hinnaston mukaisesti, jos tontin vuokraajat ostoa esittävät
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> Seurataan kaupungin kaavoitussuunnitelmia ja annetaan tarvittaessa lausuntoja ja kannanottoja Rakennettujen omakotitalotonttien myynti Kurenalan keskustan alueella, jos tontin vuokraajat ostoa esittävät Muiden tonttien myynti arvioidaan tapauskohtaisesti 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> Vuokratuotot alla luetelluista kohteista: <ul style="list-style-type: none"> omakotitalotontit noin 1,65 ha; asunto-osakeyhtiöiden tontit noin 2,1 ha; Pudasjärven vanhustentaloyhdistys ry:n tontit noin 2,1 ha; kaupungin päiväkodin tontti noin 0,5 ha; Heteharjun alue noin 12,3 ha; muut alueet noin 2,0 ha; Kiinteistöverot Mahdolliset tonttien myyntitulot kirjataan taseeseen (ei vaikutusta tuloslaskelmaan)

Maatalous (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	31 704,47	31 000,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
Toimintakulut	-8 291,00	-9 240,00	-9 560,00	-9 560,00	-9 560,00
TOIMINTAKATE	23 413,47	21 760,00	23 440,00	23 440,00	23 440,00

METSÄTALOUS

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Metsätalous

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Metsäomaisuuden hoito 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Suunnitelmallisuus metsien hoidossa sekä tuottavuus pitkällä aikavälillä • Hakkuu- ja metsänhoitotyöt metsäsuunnitelman mukaisesti • Puukauppa: Hollonaho • Hollonaho: Avohakkuun raivaus ja maanmuokkaus • Taimikonhoitotöitä
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 • Hakkuu- ja hoitotöiden suunnittelussa ja toteutuksessa noudatetaan metsäsuunnitelmaa, joka on päivitetty vuonna 2020. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Talouspäällikön metsätalouteen kohdistuvat palkat henkilösivukuluineen • Metsähoitoyhdistyksen asiantuntijatyön kustannukset • Metsävakuutus ja kunnallisvero • Puun myyntituotot 80 000 euroa • Metsien hoitokulut <ul style="list-style-type: none"> ○ Raivaus ja maanmuokkaus 8 260 euroa ○ Taimikonhoito/-varaus 6 950 euroa

Metsätalous (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	98 668,79	40 000,00	80 000,00	40 000,00	40 000,00
Toimintakulut	-25 836,68	-19 450,00	-23 200,00	-16 950,00	-19 950,00
TOIMINTAKATE	72 832,11	20 550,00	56 800,00	23 050,00	20 050,00

KÄYTTÖTALOUSOSA, pääluokat 1-5 (ulkoinen)

Kirkkovaltuusto, sitovuustaso

Pääluokka			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	Muutos- %	TS1 2024	TS2 2025
1	Hallinto	Toimintatuotot	4 906,12	7 110,00	15 010,00	111,11	15 010,00	15 010,00
		Toimintakulut	-180 551,36	-224 445,00	-224 695,00	0,11	-221 145,00	-223 495,00
		TOIMINTAKATE	-175 645,24	-217 335,00	-209 685,00	-3,52	-206 135,00	-208 485,00
		VUOSIKATE	-175 645,24	-217 335,00	-209 685,00	-3,52	-206 135,00	-208 485,00
		TILIKAUDEN TULOS	-175 645,24	-217 335,00	-209 685,00	-3,52	-206 135,00	-208 485,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-175 645,24	-217 335,00	-209 685,00	-3,52	-206 135,00	-208 485,00
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	29 729,55	39 050,00	38 550,00	-1,28	35 450,00	35 450,00
		Toimintakulut	-635 656,60	-741 514,00	-794 165,00	7,10	-793 695,00	-803 875,00
		TOIMINTAKATE	-605 927,05	-702 464,00	-755 615,00	7,57	-758 245,00	-768 425,00
		VUOSIKATE	-601 031,83	-696 464,00	-749 615,00	7,63	-752 245,00	-762 425,00
		TILIKAUDEN TULOS	-601 031,83	-696 464,00	-749 615,00	7,63	-752 245,00	-762 425,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-601 031,83	-696 464,00	-749 615,00	7,63	-752 245,00	-762 425,00
4	Hautaus toimi	Toimintatuotot	55 734,00	44 950,00	48 650,00	8,23	48 650,00	48 650,00
		Toimintakulut	-137 991,74	-150 495,00	-159 180,00	5,77	-149 100,00	-151 470,00
		TOIMINTAKATE	-82 257,74	-105 545,00	-110 530,00	4,72	-100 450,00	-102 820,00
		VUOSIKATE	-82 257,74	-105 545,00	-110 530,00	4,72	-100 450,00	-102 820,00
		Poistot ja arvonalentumiset	-25 084,60	-25 084,00	-25 084,00	0,00	-25 084,00	-25 084,00
		TILIKAUDEN TULOS	-107 342,34	-130 629,00	-135 614,00	3,82	-125 534,00	-127 904,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-107 342,34	-130 629,00	-135 614,00	3,82	-125 534,00	-127 904,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	164 529,30	112 350,00	156 985,00	39,73	116 985,00	116 985,00
		Toimintakulut	-420 025,15	-314 360,00	-360 300,00	14,61	-341 500,00	-345 230,00
		TOIMINTAKATE	-255 495,85	-202 010,00	-203 315,00	0,65	-224 515,00	-228 245,00
		VUOSIKATE	-234 663,85	-202 010,00	-203 315,00	0,65	-224 515,00	-228 245,00
		Poistot ja arvonalentumiset	-141 913,13	-152 452,00	-186 297,00	22,20	-186 297,00	-186 297,00
		TILIKAUDEN TULOS	-376 576,98	-354 462,00	-389 612,00	9,92	-410 812,00	-414 542,00
		Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	20 019,52	20 020,00	20 020,00	0,00	20 020,00	20 020,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-356 557,46	-334 442,00	-369 592,00	10,51	-390 792,00	-394 522,00

KÄYTTÖTALOUSOSA, tehtäväalueittain (ulkoinen)

Kirkkoneuvosto, sitovuustaso

Tehtäväalue		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	Muutos-%	TS1 2024	TS2 2025
Hallintoelimet	Toimintakulut	-36 551,98	-56 570,00	-38 830,00	-31,36	-39 190,00	-39 570,00
	TOIMINTAKATE	-36 551,98	-56 570,00	-38 830,00	-31,36	-39 190,00	-39 570,00
	VUOSIKATE	-36 551,98	-56 570,00	-38 830,00	-31,36	-39 190,00	-39 570,00
	TILIKAUDEN TULOS	-36 551,98	-56 570,00	-38 830,00	-31,36	-39 190,00	-39 570,00
Talous- ja henkilöstöhallinto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-36 551,98	-56 570,00	-38 830,00	-31,36	-39 190,00	-39 570,00
	Toimintatuotot	4 906,12	7 060,00	14 960,00	111,90	14 960,00	14 960,00
	Toimintakulut	-111 565,52	-119 540,00	-136 150,00	13,89	-131 850,00	-133 340,00
	TOIMINTAKATE	-106 659,40	-112 480,00	-121 190,00	7,74	-116 890,00	-118 380,00
Kirkonkirjojenpito	VUOSIKATE	-106 659,40	-112 480,00	-121 190,00	7,74	-116 890,00	-118 380,00
	TILIKAUDEN TULOS	-106 659,40	-112 480,00	-121 190,00	7,74	-116 890,00	-118 380,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-106 659,40	-112 480,00	-121 190,00	7,74	-116 890,00	-118 380,00
	Toimintakulut	-11 167,79	-16 065,00	-16 055,00	-0,06	-16 055,00	-16 055,00
Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto	TOIMINTAKATE	-11 167,79	-16 065,00	-16 055,00	-0,06	-16 055,00	-16 055,00
	VUOSIKATE	-11 167,79	-16 065,00	-16 055,00	-0,06	-16 055,00	-16 055,00
	TILIKAUDEN TULOS	-11 167,79	-16 065,00	-16 055,00	-0,06	-16 055,00	-16 055,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 167,79	-16 065,00	-16 055,00	-0,06	-16 055,00	-16 055,00
Yleinen seurakuntatyö	Toimintatuotot		50,00	50,00	0,00	50,00	50,00
	Toimintakulut	-21 266,07	-32 270,00	-33 660,00	4,31	-34 050,00	-34 530,00
	TOIMINTAKATE	-21 266,07	-32 220,00	-33 610,00	4,31	-34 000,00	-34 480,00
	VUOSIKATE	-21 266,07	-32 220,00	-33 610,00	4,31	-34 000,00	-34 480,00
Tiedotus ja viestintä	TILIKAUDEN TULOS	-21 266,07	-32 220,00	-33 610,00	4,31	-34 000,00	-34 480,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-21 266,07	-32 220,00	-33 610,00	4,31	-34 000,00	-34 480,00
	Toimintatuotot	953,20	1 100,00	600,00	-45,45	600,00	600,00
	Toimintakulut	-212 181,94	-242 259,00	-253 985,00	4,84	-257 755,00	-261 615,00
Musiikki	TOIMINTAKATE	-211 228,74	-241 159,00	-253 385,00	5,07	-257 155,00	-261 015,00
	VUOSIKATE	-211 228,74	-241 159,00	-253 385,00	5,07	-257 155,00	-261 015,00
	TILIKAUDEN TULOS	-211 228,74	-241 159,00	-253 385,00	5,07	-257 155,00	-261 015,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-211 228,74	-241 159,00	-253 385,00	5,07	-257 155,00	-261 015,00
Tiedotus ja viestintä	Toimintakulut	-34 030,29	-43 440,00	-44 830,00	3,20	-45 310,00	-45 820,00
	TOIMINTAKATE	-34 030,29	-43 440,00	-44 830,00	3,20	-45 310,00	-45 820,00
	VUOSIKATE	-34 030,29	-43 440,00	-44 830,00	3,20	-45 310,00	-45 820,00
	TILIKAUDEN TULOS	-34 030,29	-43 440,00	-44 830,00	3,20	-45 310,00	-45 820,00
Musiikki	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-34 030,29	-43 440,00	-44 830,00	3,20	-45 310,00	-45 820,00
	Toimintatuotot	664,80	4 100,00	4 100,00	0,00	4 100,00	4 100,00
	Toimintakulut	-27 818,79	-44 050,00	-44 240,00	0,43	-44 550,00	-44 790,00
	TOIMINTAKATE	-27 153,99	-39 950,00	-40 140,00	0,48	-40 450,00	-40 690,00
Musiikki	VUOSIKATE	-27 153,99	-39 950,00	-40 140,00	0,48	-40 450,00	-40 690,00
	TILIKAUDEN TULOS	-27 153,99	-39 950,00	-40 140,00	0,48	-40 450,00	-40 690,00

	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-27 153,99	-39 950,00	-40 140,00	0,48	-40 450,00	-40 690,00
Lapsi- ja nuorisotyö	Toimintatuotot	4 989,60	6 100,00	6 100,00	0,00	6 100,00	6 100,00
	Toimintakulut	-218 058,77	-255 845,00	-270 430,00	5,70	-274 150,00	-277 980,00
	TOIMINTAKATE	-213 069,17	-249 745,00	-264 330,00	5,84	-268 050,00	-271 880,00
	VUOSIKATE	-213 069,17	-249 745,00	-264 330,00	5,84	-268 050,00	-271 880,00
	TILIKAUDEN TULOS	-213 069,17	-249 745,00	-264 330,00	5,84	-268 050,00	-271 880,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-213 069,17	-249 745,00	-264 330,00	5,84	-268 050,00	-271 880,00
Palvelu	Toimintatuotot	17 649,45	17 350,00	17 350,00	0,00	14 250,00	4 250,00
	Toimintakulut	-106 111,54	-109 600,00	-134 240,00	22,48	-125 360,00	-116 980,00
	TOIMINTAKATE	-88 462,09	-92 250,00	-116 890,00	26,71	-111 110,00	-112 730,00
	VUOSIKATE	-83 566,87	-86 250,00	-110 890,00	28,57	-105 110,00	-106 730,00
	TILIKAUDEN TULOS	-83 566,87	-86 250,00	-110 890,00	28,57	-105 110,00	-106 730,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-83 566,87	-86 250,00	-110 890,00	28,57	-105 110,00	-106 730,00
Lähetys	Toimintatuotot	5 472,50	10 400,00	10 400,00	0,00	10 400,00	10 400,00
	Toimintakulut	-38 162,11	-43 120,00	-43 240,00	0,28	-43 370,00	-43 490,00
	TOIMINTAKATE	-32 689,61	-32 720,00	-32 840,00	0,37	-32 970,00	-33 090,00
	VUOSIKATE	-32 689,61	-32 720,00	-32 840,00	0,37	-32 970,00	-33 090,00
	TILIKAUDEN TULOS	-40 020,55	-32 720,00	-32 840,00	0,37	-32 970,00	-33 090,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-40 020,55	-32 720,00	-32 840,00	0,37	-32 970,00	-33 090,00
Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	Toimintakulut	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	0,00	-3 200,00	-3 200,00
	TOIMINTAKATE	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	0,00	-3 200,00	-3 200,00
	VUOSIKATE	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	0,00	-3 200,00	-3 200,00
	TILIKAUDEN TULOS	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	0,00	-3 200,00	-3 200,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	0,00	-3 200,00	-3 200,00
Hautausmaahallinto	Toimintakulut	-11 300,60	-10 090,00	-11 150,00	10,51	-11 150,00	-11 150,00
	TOIMINTAKATE	-11 300,60	-10 090,00	-11 150,00	10,51	-11 150,00	-11 150,00
	VUOSIKATE	-11 300,60	-10 090,00	-11 150,00	10,51	-11 150,00	-11 150,00
	TILIKAUDEN TULOS	-11 300,60	-10 090,00	-11 150,00	10,51	-11 150,00	-11 150,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 300,60	-10 090,00	-11 150,00	10,51	-11 150,00	-11 150,00
Hautausmaakiinteistöt	Toimintatuotot	21 119,00	14 800,00	16 500,00	11,49	16 500,00	16 500,00
	Toimintakulut	-79 916,75	-97 315,00	-98 800,00	1,53	-91 330,00	-91 580,00
	TOIMINTAKATE	-58 797,75	-82 515,00	-82 300,00	-0,26	-74 830,00	-75 080,00
	VUOSIKATE	-58 797,75	-82 515,00	-82 300,00	-0,26	-74 830,00	-75 080,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-25 084,60	-25 084,00	-25 084,00	0,00	-25 084,00	-25 084,00
	TILIKAUDEN TULOS	-83 882,35	-107 599,00	-107 384,00	-0,20	-99 914,00	-100 164,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-83 882,35	-107 599,00	-107 384,00	-0,20	-99 914,00	-100 164,00
Varsinainen hautaus toimi	Toimintatuotot	34 615,00	30 150,00	32 150,00	6,63	32 150,00	32 150,00
	Toimintakulut	-46 774,39	-43 090,00	-49 230,00	14,25	-46 620,00	-48 740,00
	TOIMINTAKATE	-12 159,39	-12 940,00	-17 080,00	31,99	-14 470,00	-16 590,00
	VUOSIKATE	-12 159,39	-12 940,00	-17 080,00	31,99	-14 470,00	-16 590,00
	TILIKAUDEN TULOS	-12 159,39	-12 940,00	-17 080,00	31,99	-14 470,00	-16 590,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 159,39	-12 940,00	-17 080,00	31,99	-14 470,00	-16 590,00
Kirkko, kellotapuli	Toimintatuotot	600,00					

	Toimintakulut	-110 020,36	-61 840,00	-79 140,00	27,98	-70 170,00	-70 290,00
	TOIMINTAKATE	-109 420,36	-61 840,00	-79 140,00	27,98	-70 170,00	-70 290,00
	VUOSIKATE	-88 588,36	-61 840,00	-79 140,00	27,98	-70 170,00	-70 290,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-38 574,73	-39 533,00	-39 533,00	0,00	-39 533,00	-39 533,00
	TILIKAUDEN TULOS	-127 163,09	-101 373,00	-118 673,00	17,07	-109 703,00	-109 823,00
	Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	15 814,82	15 820,00	15 820,00	0,00	15 820,00	15 820,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-111 348,27	-85 553,00	-102 853,00	20,22	-93 883,00	-94 003,00
Siunauskappelit	Toimintatuotot	1 212,91	1 300,00	1 000,00	-23,08	1 000,00	1 000,00
	Toimintakulut	-37 099,52	-31 225,00	-34 120,00	9,27	-34 120,00	-34 120,00
	TOIMINTAKATE	-35 886,61	-29 925,00	-33 120,00	10,68	-33 120,00	-33 120,00
	VUOSIKATE	-35 886,61	-29 925,00	-33 120,00	10,68	-33 120,00	-33 120,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-14 559,75	-15 580,00	-15 580,00	0,00	-15 580,00	-15 580,00
	TILIKAUDEN TULOS	-50 446,36	-45 505,00	-48 700,00	7,02	-48 700,00	-48 700,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 446,36	-45 505,00	-48 700,00	7,02	-48 700,00	-48 700,00
Seurakuntatalot	Toimintatuotot	8 022,21	11 200,00	11 450,00	2,23	11 450,00	11 450,00
	Toimintakulut	-147 427,97	-137 870,00	-155 120,00	12,51	-151 420,00	-151 910,00
	TOIMINTAKATE	-139 405,76	-126 670,00	-143 670,00	13,42	-139 970,00	-140 460,00
	VUOSIKATE	-139 405,76	-126 670,00	-143 670,00	13,42	-139 970,00	-140 460,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-56 332,30	-58 287,00	-92 132,00	58,07	-92 132,00	-92 132,00
	TILIKAUDEN TULOS	-195 738,06	-184 957,00	-235 802,00	27,49	-232 102,00	-232 592,00
	Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 204,70	4 200,00	4 200,00	0,00	4 200,00	4 200,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-191 533,36	-180 757,00	-231 602,00	28,13	-227 902,00	-228 392,00
Asuinkiinteistöt ja -osakkeet	Toimintatuotot	14 158,20	13 550,00	14 135,00	4,32	14 135,00	14 135,00
	Toimintakulut	-4 997,26	-5 000,00	-5 950,00	19,00	-5 950,00	-5 950,00
	TOIMINTAKATE	9 160,94	8 550,00	8 185,00	-4,27	8 185,00	8 185,00
	VUOSIKATE	9 160,94	8 550,00	8 185,00	-4,27	8 185,00	8 185,00
	TILIKAUDEN TULOS	9 160,94	8 550,00	8 185,00	-4,27	8 185,00	8 185,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 160,94	8 550,00	8 185,00	-4,27	8 185,00	8 185,00
Leiri- ja kurssikeskukset	Toimintatuotot	10 162,72	15 300,00	17 400,00	13,73	17 400,00	17 400,00
	Toimintakulut	-86 352,36	-49 735,00	-53 210,00	6,99	-53 330,00	-53 450,00
	TOIMINTAKATE	-76 189,64	-34 435,00	-35 810,00	3,99	-35 930,00	-36 050,00
	VUOSIKATE	-76 189,64	-34 435,00	-35 810,00	3,99	-35 930,00	-36 050,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-32 446,35	-39 052,00	-39 052,00	0,00	-39 052,00	-39 052,00
	TILIKAUDEN TULOS	-108 635,99	-73 487,00	-74 862,00	1,87	-74 982,00	-75 102,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-108 635,99	-73 487,00	-74 862,00	1,87	-74 982,00	-75 102,00
Maa- ja metsätalous	Toimintatuotot	130 373,26	71 000,00	113 000,00	59,15	73 000,00	73 000,00
	Toimintakulut	-34 127,68	-28 690,00	-32 760,00	14,19	-26 510,00	-29 510,00
	TOIMINTAKATE	96 245,58	42 310,00	80 240,00	89,65	46 490,00	43 490,00
	VUOSIKATE	96 245,58	42 310,00	80 240,00	89,65	46 490,00	43 490,00
	TILIKAUDEN TULOS	96 245,58	42 310,00	80 240,00	89,65	46 490,00	43 490,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	96 245,58	42 310,00	80 240,00	89,65	46 490,00	43 490,00

TULOSLASKELMAOSA

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

Tuloslaskelma (ulkoinen)	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	Muutos- %	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	254 898,97	203 460,00	259 195,00	27,39	216 095,00	206 095,00
Myyntituotot	3 743,43	6 450,00	5 050,00	-21,71	5 050,00	5 050,00
Maksutuotot	61 303,99	59 800,00	71 500,00	19,57	71 500,00	71 500,00
Vuokratuotot	63 342,38	68 150,00	74 185,00	8,86	74 185,00	74 185,00
Metsätalouden tuotot	98 668,79	40 000,00	80 000,00	100,00	40 000,00	40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	9 795,30	12 700,00	12 700,00	0,00	9 600,00	9 600,00
Tuet ja avustukset	17 454,77	6 000,00	5 400,00	-10,00	5 400,00	5 400,00
Muut toimintatuotot	590,31	10 360,00	10 360,00	0,00	10 360,00	360,00
Toimintakulut	-1 374 224,85	-1 430 814,00	-1 538 340,00	7,52	-1 505 440,00	-1 514 070,00
Henkilöstökulut	-664 263,19	-747 724,00	-793 180,00	6,08	-788 780,00	-802 410,00
Palkat ja palkkiot	-541 008,64	-608 034,00	-642 900,00	5,73	-639 380,00	-650 380,00
Henkilösivukulut	-125 522,91	-139 690,00	-150 280,00	7,58	-149 400,00	-152 030,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 268,36					
Palvelujen ostot	-423 997,96	-390 505,00	-422 360,00	8,16	-412 010,00	-417 010,00
Vuokratkulut	-24 979,05	-26 765,00	-26 930,00	0,62	-26 930,00	-26 930,00
Aineet ja tarvikkeet	-188 617,41	-180 390,00	-213 740,00	18,49	-198 190,00	-198 190,00
Ostot tilikauden aikana	-188 617,41	-180 390,00	-213 740,00	18,49	-198 190,00	-198 190,00
Annetut avustukset	-49 084,13	-60 160,00	-60 160,00	0,00	-57 560,00	-47 560,00
Muut toimintakulut	-23 283,11	-25 270,00	-21 970,00	-13,06	-21 970,00	-21 970,00
TOIMINTAKATE	-1 119 325,88	-1 227 354,00	-1 279 145,00	4,22	-1 289 345,00	-1 307 975,00
Kirkollisverotulot	1 218 164,77	1 159 000,00	1 219 000,00	5,18	1 222 000,00	1 233 000,00
Valtionrahoitus	153 864,00	152 000,00	155 000,00	1,97	155 000,00	155 000,00
Verotuskulut	-24 015,64	-22 645,00	-23 000,00	1,57	-23 000,00	-23 000,00
Kirkon rahastomaksut	-107 503,02	-107 200,00	-109 450,00	2,10	-109 650,00	-109 650,00
Toiminta-avustukset	139 026,00	97 000,00	98 000,00	1,03	100 000,00	100 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	8 962,37	9 760,00	9 000,00	-7,79	9 000,00	9 000,00
Korkotuotot	1 114,83	1 000,00	0,00	-100,00		
Muut rahoitustuotot	9 087,54	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00
Muut rahoituskulut	-1 240,00	-1 240,00	-1 000,00	-19,35	-1 000,00	-1 000,00
VUOSIKATE	269 172,60	60 561,00	69 405,00	14,60	64 005,00	56 375,00
Poistot ja arvonalentumiset	-166 997,73	-177 536,00	-211 381,00	19,06	-211 381,00	-211 381,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-166 997,73	-177 536,00	-211 381,00	19,06	-211 381,00	-211 381,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Tuotot	61 446,82	53 700,00	53 700,00	0,00	53 700,00	53 700,00
Kulut	-59 474,66	-52 840,00	-52 840,00	0,00	-52 840,00	-52 840,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1 972,16	-860,00	-860,00	0,00	-860,00	-860,00
TILIKAUDEN TULOS	102 174,87	-116 975,00	-141 976,00	21,37	-147 376,00	-155 006,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	20 019,52	20 020,00	20 020,00	0,00	20 020,00	20 020,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	122 194,39	-96 955,00	-121 956,00	25,79	-127 356,00	-134 986,00

INVESTOINTIOSA

Hanke	Talousarvio 2023	TS2 2024	TS3 2025
Seurakuntakeskuksen remontti v. 2022	686 600,00		
Riekinkankaan hautausmaan katetun hirsiaidan kunnostus	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Kokonaistulos	736 600,00	50 000,00	50 000,00

SELITEOSA INVESTOINNEISTA:

- Seurakuntakeskuksen remontti. Remontti painottuu ulkopuolisiin pihatöihin sekä rakennuksen pintojen ulkopuolisiin korjaustöihin.
- Riekinkankaan hautausmaan katetun hirsiaidan kunnostustyöt vuosina 2023–2025.

Kustannukset on varattu investointiosaan.

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

Seurakuntakeskuksen remonttiin saadaan kirkkohallituksen rakennusavustusta, jota on myönnetty yhteensä 163 400 euroa. Remonttikustannus on kirjattu talousarvion investointiosaan nettoperiaatteella.

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 tulo-rahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja mahdollisiin lainanlyhennyksiin ja miten rahoitustarve katetaan tai kuinka suuri on rahoitusjäämä ja miten se käytetään.

	Tilinpäätös 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulo-rahoitus	-269 173	-60 561	-69 405	-64 005	-56 375
Vuosikate	-269 173	-60 561	-69 405	-64 005	-56 375
Satunnaiset erät					
Tulo-rahoituksen korjauserät					
Investoinnit	-25 245	85 000	736 600	50 000	50 000
Investointimenot	1 235	85 000	900 000	50 000	50 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-25 100				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-1 380		-163 400		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-294 418	24 439	667 195	-14 005	-6 375
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	68 352				
Toimeksiantojen varojen muutokset	11 182				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-11 040				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	14 705				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	53 505				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	68 352				
Rahavarojen muutos	-226 066	24 439	667 195	-14 005	-6 375
Rahavarojen muutos (tase)	-226 066				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-226 066				

Talousarvion vuosikate vuodelle 2023 on ylijäämäinen 69 405 euroa.

Rahoituslaskelman mukaan seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta talousarviovuonna 2023 on 667 000 euroa alijäämäinen. Suunnitellut investoinnit ja alijäämä katetaan aikaisempien vuosien ylijäämistä.

HENKILÖSTÖLIITE					
Virat/toimet			2023	2024	2025
Yleishallinto	Lkm				
talouspäällikkö	1	virkasuhde	x	x	x
kirjanpitäjä	1	virkasuhde	x	x	x
Seurakunnallinen toiminta					
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, kokoaikainen	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
Hautaus- ja kiinteistötoimi					
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 28.11.2022 § 123)**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 30.11.2023 mennessä. Luottamushenkilöpalkkiot maksetaan kerran vuodessa 29.12.2023.

VIRANHALTIJAT JA TYÖNTEKIJÄT

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

HAUTAPAIKKAMAKSUT (Kirkkovaltuuston päätös 12.12.2022 xxx)

- Arkkuhauta, hallinta-aika 25 vuotta, paikkakuntalainen 100,00 euroa
- Arkkuhauta, hallinta-aika 25 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 28.11.2022 §123)

• Haudankaivu, paikkakuntalainen	185,00 €
• Haudankaivu, ulkopaikkakuntalainen	275,00 €
• Syvähaudan kaivu, paikkakuntalainen	215,00 €
• Syvähaudan kaivu, ulkopaikkakuntalainen	325,00 €
• Haudan peittäminen, paikkakuntalainen	140,00 €
• Haudan peittäminen, ulkopaikkakuntalainen	205,00 €
• Syvähaudan peittäminen, paikkakuntalainen	170,00 €
• Syvähaudan peittäminen, ulkopaikkakuntalainen	250,00 €
• Uurnahaudan kaivu ja peitto, paikkakuntalainen	65,00 €
• Uurnahaudan kaivu ja peitto, ulkopaikkakuntalainen	100,00 €

MUUT HAUTAUKSEEN LIITTYVÄT MAKSUT (Kirkkoneuvoston päätös 28.11.2022 §123)

- Uurna-alueen muistolaatta kaiverrettuna ja asennettuna 100,00 €
 - 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 28.11.2022 §123)**Seurakuntakeskus**

Iso kahvio+keittiö	
• alle 3 tunnin tilaisuus	90,00 €
• yli 3 tunnin tilaisuus	120,00 €
• yli 100 henkilön tilaisuudet	160,00 €

Keittiön käyttö	
• yli kolme tuntia	55,00 €
• alle 3 tuntia	30,00 €

Aatteelliset ja yleishyödylliset yhdistykset	
• Kokoukset	25,00 €
• Muut tilaisuudet (esim. joulujuhlat)	50,00 €

Pieni kahvio (rippikoulusali) ja nuorisosali	
• alle 3 tunnin tilaisuus	70,00 €
• yli 3 tunnin tilaisuus	90,00 €
• Kurssitilaisuus	60,00 €/kurssipäivä

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

Riekinkankaan ja Sarakylän kappelin kahvio	50,00 €
--	---------

Kangasjärven eräleirikeskus

• Perhekäyttö	50 €/vrk
• Leirikäyttö	4 €/vrk/hlö, vähint. 50 €/vrk , enint. 100 €/vrk

Hilturannan leirikeskus

• Leirikeskuksen vuokraus (sisältää myös saunan)	
• Vuorokausi (päivästä klo 12 seuraavaan päivään klo 14)	550,00
• Viikonloppu (perjantai-illasta klo 16 sunnuntaihin klo 14)	1000,00
• Viikko, esim. maanantaista klo 12 sunnuntaihin klo 14	3000,00
• lisävuorokauden hinta	500,00

Päärakennuksen opetus- ja ruokailutilojen käyttö	
• alle 3 tuntia/päivä, sisältää keittiön käytön	100,00
• yli 3 tuntia/päivä, sisältää keittiön käytön	150,00

Muiden varausten yhteydessä sauna ja takkahuone	40,00
---	-------

Keittiö	
• alle 3 tuntia/päivä, ilman salitiloja	35,00
• yli 3 tuntia/päivä, ilman salitiloja	70,00

Sauna ja takkahuone, vuokrattaessa erikseen	75,00
---	-------

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) 15,00/hlö
- Vähimmäisveloitus 60,00

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 28.11.2022 §123)

- 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 6,00 €/kpl
- Striimaus muista kuin kirkollisista toimituksista 150,00 €/kpl

Hinnat sisältävät arvonlisäveron

HAUTAINHOITORAHASTOMAKSUT (Kirkkoneuvoston päätös 28.11.2022 §123)

Hautainhoidosta perittävät maksut, hoitoajat ja hoitotoimenpiteet:

Hautapaikat	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Vuosihoito	69	79	88	96	107	117	123	133	145	153
Määräaikainen 5 vuotta	366	422	465	509	565	620	658	707	770	813
Määräaikainen 10 vuotta	772	890	981	1063	1190	1308	1387	1492	1623	1714
Vuosihoito/omaisten laittamat kukat	52	55	58	61	65	69	73	77	80	84
Vuosihoito(kasteluhoito)/omaisten laittamat kukat määräaikainen 5 vuotta	273	286	298	322	348	366	385	410	428	446

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. kasteluhaudoille tuotavien istutusten kunnosta.

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

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

1 hautasija 35 euroa, 2 hautasija 45 euroa, 3 hautasija 55 euroa, 4 hautasijaa 65 euroa jne.

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

HAUTAINHOITORAHASTO Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätaso	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	Muutos- %	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	61 424,52	54 150,00	56 900,00	5,08	57 200,00	57 500,00
Maksutuotot	61 424,52	54 150,00	56 900,00	5,08	57 200,00	57 500,00
Toimintakulut	-60 773,93	-60 090,00	-64 010,00	6,52	-64 250,00	-64 500,00
Henkilöstökulut	-52 821,00	-51 570,00	-53 540,00	3,82	-53 780,00	-54 030,00
Palkat ja palkkiot	-42 725,00	-43 000,00	-43 200,00	0,47	-43 400,00	-43 600,00
Henkilösivukulut	-10 096,00	-8 570,00	-10 340,00	20,65	-10 380,00	-10 430,00
Palvelujen ostot	-932,63	-1 270,00	-1 470,00	15,75	-1 470,00	-1 470,00
Aineet ja tarvikkeet	-7 020,30	-7 250,00	-9 000,00	24,14	-9 000,00	-9 000,00
Ostot tilikauden aikana	-7 020,30	-7 250,00	-9 000,00	24,14	-9 000,00	-9 000,00
TOIMINTAKATE	650,59	-5 940,00	-7 110,00	19,70	-7 050,00	-7 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	22,30	20,00	20,00	0,00	20,00	20,00
Korkotuotot	22,30	20,00	20,00	0,00	20,00	20,00
VUOSIKATE	672,89	-5 920,00	-7 090,00	19,76	-7 030,00	-6 980,00
TILIKAUDEN TULOS	672,89	-5 920,00	-7 090,00	19,76	-7 030,00	-6 980,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	672,89	-5 920,00	-7 090,00	19,76	-7 030,00	-6 980,00

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

HAUTAINHOITORAHASTO TA Rahoituslaskelman ennustaminen	Tilinpäätös 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	Muutos- %	TS 2024	TS 2025
Tulorahoitus	-673	5 920	7 090	20	7 030	6 980
Vuosikate	-673	5 920	7 090	20	7 030	6 980
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät						

Investoinnit						
Investointimenot						
Pysyvien vastaavien myyntitulot						
Sijoitukset						
Rahoitusosuudet investointimenoihin						
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-673	5 920	7 090	20	7 030	6 980
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	-4 597					
Toimeksiantojen varojen muutokset						
Toimeksiantojen pääomien muutokset						
Vaihto-omaisuuden muutos						
Pitkäaikaisten saamisten muutos						
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0					
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-3 891					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-706					
Muut muutokset						
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-4 597					
Rahavarojen muutos	-5 270	5 920	7 090	20	7 030	6 980
Rahavarojen muutos (tase)	-5 270					
Osakkeiden ja osuuksien muutos						
Muiden arvopaperien muutos						
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-5 270					

Hautainhoitorahaston vuoden 2023 talousarvion rahavarojen muutos osoittaa 7 090 euron alijäämää.