

Pudasjärven seurakunta

Tilinpäätös 2022

## Sisällysluettelo

I.	TOIMINTAKERTOMUS .....	3
1.	Yleiskatsaus .....	3
2.	Taloukatsaus .....	5
3.	Hallinto .....	11
4.	Henkilöstö .....	19
5.	Jäsenmäärä .....	24
6.	Sisäinen valvonta .....	25
7.	Talouden tunnusluvut .....	27
8.	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainotta.....	29
	mistoimenpiteiksi .....	29
II.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....	30
1.	Käyttötalouden toteutuminen .....	30
1.	Käyttötalousosan toteutuminen .....	68
2.	Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	69
3.	Investointiosan toteutuminen.....	70
4.	Rahoitusosan toteutuminen .....	71
III.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....	72
1.	Tuloslaskelma .....	72
2.	Rahoituslaskelma .....	73
3.	Tase .....	74
IV.	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....	75
1.	Tilinpäätöksen laatimista koskevat_liitetiedot .....	75
2.	Tuloslaskelman liitetiedot.....	76

3.	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot .....	77
4.	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot .....	79
5.	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	80
6.	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot .....	80
7.	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset .....	81
V.	ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ .....	86
VI.	LUETTELOT JA SELVITYKSET .....	87

# I. TOIMINTAKERTOMUS

## 1. Yleiskatsaus

### Yleiskatsaus 2022

Pudasjärven seurakunnan vuoden 2022 toimintasuunnitelmat ja talousarvio laadittiin normaali-vuoden periaatteella. Käytännössä kuitenkin vielä alkuvuonna koronaviruspandemiasta aiheutu-neet rajoitukset vaikuttivat eri työalojen toimintojen toteutuksiin. Osa suunnitelmista jäi toteut-tamatta. Kesän ja syksyn aikana toiminnot pyörivät täydessä laajuudessaan, joskin rajoitusajan kokemukset vielä vaikuttivat osin seurakuntalaisten osallisuuteen. Tämä näkyi pitkin vuotta ta-pahtumien osallistujamäärissä. Havainnon paluusta normaaliin saattoi kuitenkin tehdä esimer-kiksi kaiken kansan joulupuuropäivän tai jouluyön messun yhteydessä.

Helmikuun 24. päivänä alkanut Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan aiheutti huolta luonnollisesti täällä Pudasjärvelläkin. Tilanne huomioitiin pitkin vuotta sopivalla tavalla seurakunnan toimin-nassa. Ukrainan sota on lisännyt ihmisten auttamishalua. Tämä näkyi esimerkiksi keräysten ja eri-laisten lahjoitusten kautta. Kirkon ulkomaanavulle päätettiin antaa ylimääräinen talousarvioavus-tus. Seurakunnan toisen, Kaukasiassa työskennelleen nimikkolähetin sopimus päättyi lähetysjär-jestön ja lähetin toimesta loppuvuodesta.

Kertomusvuosi 2022 oli valtuustokauden viimeinen. Marraskuussa pidetyissä seurakuntavaa-leissa valittiin päättäjät vuosiksi 2023–2026. Koska viime vaalien jälkeen seurakunnan jäsen-määrä on laskenut alle 7000:n, uuden valtuuston paikkamäärä pieneni neljällä. Äänestysprosen-tiksi vaaleissa muodostui 22, laskua edellisvaaleista 3,6 %. Valituista 19 valtuutetusta uusia oli kymmenen. Vaalien ennakoäänestyksen pääpaikka oli omien tilojen ulkopuolella, entisen kirja-kaupan liiketilassa. Tästä tuli paljon positiivista palautetta. Päättynyttä valtuustokautta sävytti alkuvuosien vaikeat talouspäätökset, ja viimeistä kahta vuotta koronarajoitukset. Mahdollisuudet vuoro vaikutukseen työntekijöiden ja luottamushenkilöiden kanssa jäivät toivottua vähäisem-mäksi. Rajoitusaika osaltaan heikensi myös työalojen vastuuryhmien yhteistyömahdollisuuksia sekä toimintakulttuuria.

Viime vuosina seurakunta on panostanut paljon viestintään, ja verkkoon toteutettaviin tilaisuuksiin. Esimerkiksi jumalanpalveluselämän osalta voi huomata, että verkkolähetysten seuraajamäärä on tasaisesti kasvanut. Tavallista sunnuntain messua saattaa seurata YouTuben analytiikan mu-kaan livenä sadasta jopa neljänsataan katsojaa. Ja kokonaan oma lukunsa on se, montako henki-löä on yksittäisen yhteyden takana. Lisäksi on syytä huomioida tallennetta jälkikäteenkin katso-vat. Pinta-alaltaan laajassa seurakunnassa laadukkaat verkkolähetykset tuovat merkittävän mahdollisuuden läsnäolotilaisuuksien rinnalle. Oma tärkeä merkityksensä niillä on myös hoivako-deissa asuville, joille järjestyy harvoin tilaisuutta tulla jumalanpalveluksiin paikanpäälle. Seura-kunnan YouTube-kanavan tilaajamäärä ylitti toimintavuoden aikana 900:n rajan.

Vuoden 2022 aikana seurakunnan työyhteisössä tapahtui poikkeuksellisen paljon muutoksia, tämä koski erityisesti papistoa, koeajan virkavapauksista ja rekrytoinneista johtuen. Loppuvuodesta kaikissa kolmessa virassa oli kuitenkin vakituiset viranhaltijat. Myös kasvatuksen työalalla tehtiin toimintavuoden aikana henkilövalintoja, toisen nuorisotyönohjaajan viran ja lastenohjaajan työsuhteen osalta. Uusi talouspäällikkö aloitti työt heinäkuussa. Joulukuussa 2022 julistettiin vielä haettavaksi diakonian virka ja seurakuntamestarin työsuhde.

Toimintavuoden aikana työaloilla toteutettiin monia tärkeitä asioita, joiden avulla pidetään huolta seurakunnan perustehtävän hoitamisesta. Näistä voi lukea tarkemmin työalojen kertomusosioista. Kaiken monipuolisen toiminnan ohella mainittakoon kolmivuotinen, E. A. Hiltulan rahaston mahdollistama Perheen parhaaksi -projekti. Sitä toteutetaan yhteistyössä diakonian, kasvatuksen ja paikallisten kumppaneiden, kuten Oulunkaaren ja kaupungin kanssa.

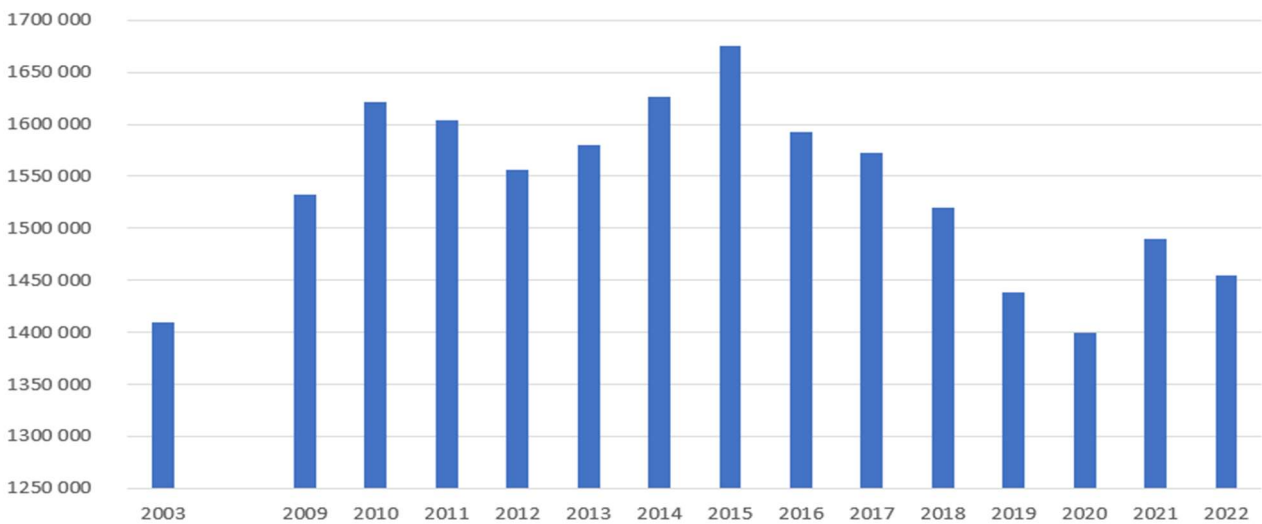
Monista muutoksista huolimatta seurakunnan toimintaa toteutettiin perustehtävälähtöisesti, kuten työalojen kertomuksista voi havaita. Erityiskiitokset henkilöstölle ja päättäjille vuoden 2022 toiminnasta!

Pudasjärvellä helmikuussa 2023  
Timo Liikanen, kirkkoherra

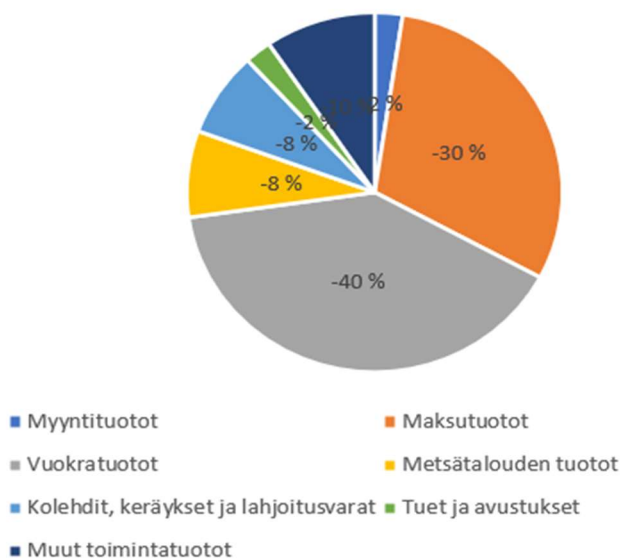
## 2. Talouskatsaus

Pudasjärven seurakunnan kirkollisveroprosentti on 1,5. Seurakunnan kirkollisverotulojen kertymä oli kertomusvuonna 1,19 milj. euroa, joka ylitti noin 34 000 eurolla talousarvion, mutta oli noin 25 000 euroa (-2,1%) pienempi kuin vuonna 2021. Valtionrahoitus (tot. 154 000) toteutui talousarvion mukaisesti. Verotulojen täydennysavustus (tot. 108 000) ylitti talousarvion noin 11 000 eurolla (+9,3%). Valtionrahoitus pysyi vuoden 2021 tasolla ja verotulojen täydennysavustus pieneni noin 10 000 eurolla (-8,5%). Toimintatuotot olivat noin 9 500 (-4,7%) euroa arvioitua pienemmät. Tuottoihin sisältyvät metsänmyyntitulot olivat (tot. 15 000 euroa) 25 000 (-63%) euroa arvioitua pienemmät. Vuokratuotot (tot. 77 000 euroa) ylittivät talousarvion noin 9 000 eurolla (+13,6%).

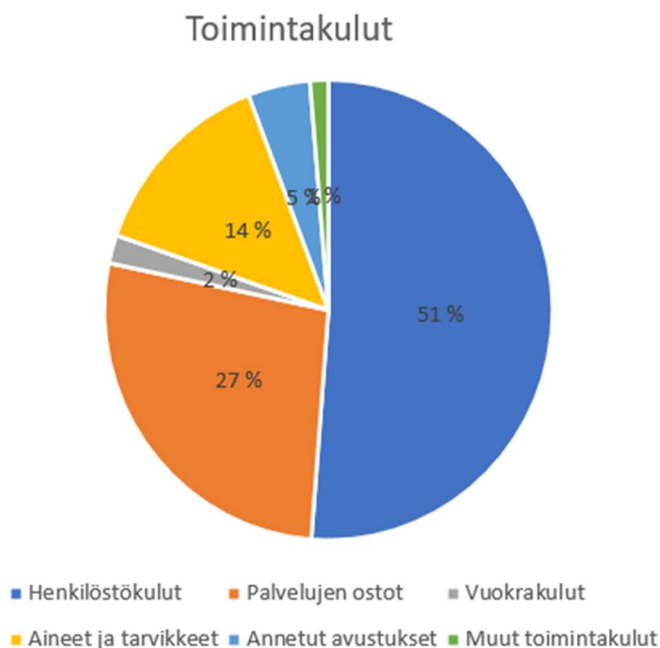
Verotulot, valtionrahoitus ja verotulojen täydennysavustus yhteensä



Toimintatuotot



Henkilöstövaihdosten vuoksi toimintaa pyöritettiin alkuvuodesta vajailla resursseilla ja koronapandemia aiheutti keskeytyksiä toimintaan. Näiden syiden takia henkilöstökustannukset (tot. 701 000) alittivat 46 000 (-6,2%) euroa, sekä tarvike- ja palveluostot alittivat noin 10 000 (-2%) euroa talousarvion määrärahan. Kustannusten alittumisen takia investointimäärärahaan varatut Sarakylän kappelin maalaustyö- ja sadevesijärjestelmän nettokustannus 16 350, kirkon kellotapulin tornin maalaus- ja korjauskustannukset 16 100, sekä seurakuntakeskuksen äänentoisto- ja striimauslaitehankintakustannukset 2 100 euroa kirjattiin käyttötalousosaan.



Tilinpäätöksen vuosikate on 158 000 euroa. Suunnitelman mukaisten poistojen (168 000) sekä tilinpäätössiirtojen (3 000) ja poistoeron (20 000) lisäyksen jälkeen **tilinpäätös osoittaa ylijäämää 10 290,61 euroa.**

### Arvio talouden tulevasta kehityksestä

Seurakunnan tulevaisuuden talouden kehitykseen ja talouden tasapainoon vaikuttavat merkittävästi, miten verotulot kehittyvät ja miten kustannukset toteutuvat. Verotulot alittivat kertomusvuonna Kirkkohallituksen 12/2022 antaman ennusteen. Vuodelle 2023 ennustetaan pientä kasvua verotuloihin.

Joulukuussa 2022 inflaatio on noussut yli yhdeksän prosentin. Inflaatioon tulee vaikuttamaan merkittävästi mm. Ukrainan sota. Inflaation kasvamisen myötä seurakunnan on syytä miettiä tuleville vuosille toimenpiteitä vakaan taloustilanteen ylläpitämiseksi, vaikka verotulot eivät merkittävästi laskisikaan.

Juho Järvelin  
Talouspäällikkö

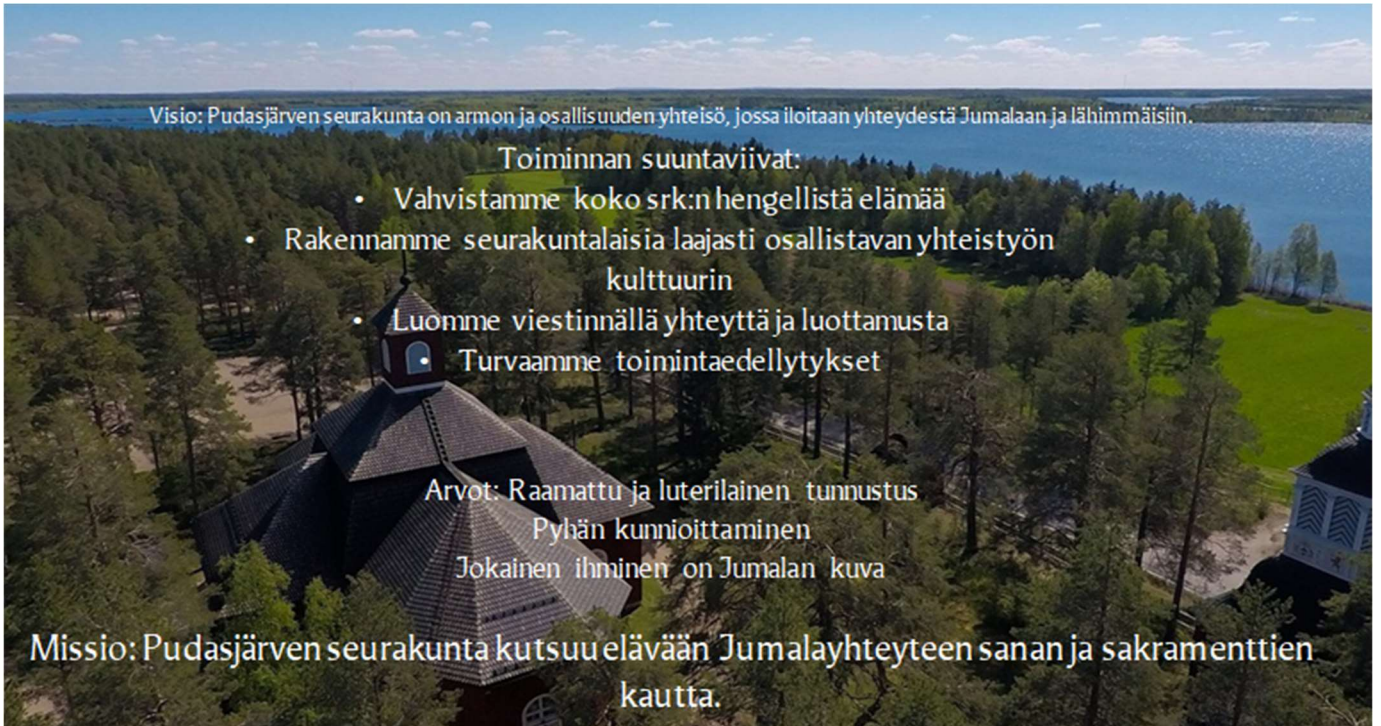
## Pudasjärven seurakunnan lukujen vertailu kriisiytyvän seurakunnan mittareihin

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Pudasjärven seurakunta 2022
<ul style="list-style-type: none"> <li>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</li> </ul>	Tilikauden tulos on positiivinen.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</li> </ul>	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 449 950,51 euroa.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</li> </ul>	Maksuvalmius on 433 päivää ja on parantunut kolmena peräkkäisenä vuotena.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</li> </ul>	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut yhtenä vuotena (2022).

**Pudasjärven seurakunta ei ole minkään neljän mittarin osalta kriisiytyvä seurakunta.**



## Pudasjärven seurakunnan missio, visio, strategia



### Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

Kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä, eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Vuosina 2019–2020 olemme myyneet tarpeettomat kiinteistöt: Kirkkoherran pappilan, Liepeen pappilan ja kanttorilan (rivitalo). Seurakunnan kiinteistöjen lämmitysmuoto on ympäristöystävällinen. Kirkko ja Hilturannan leirikeskus lämpenevät maalämmöllä ja seurakuntakeskus kaukolämmöllä.

Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Jätteet lajitellaan.

Työn suunnittelussa ja toteutuksessa otamme ympäristönäkökohdat huomioon järjestämällä yhteiskuljetuksen tapahtumiin tai leireille.

Panostamme ympäristökasvatukseen lapsi- ja nuorisotoiminnassa yhtenä osana kaikkea toimintaa.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

## **Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna**

Pudasjärven seurakunnan toiminnassa vuonna 2022 ei ollut suuria juhlia. Kevätkautta sävyttivät vielä koronapandemiasta aiheutuneet rajoitukset, mikä luonnollisesti vaikutti seurakuntalaisten osallisuuteen sekä tilaisuuksien osallistujamääriin. Työaloilla keskityttiin toiminnan vakiinnuttamiseen rajoitusajan jälkeen. Kokoavan toiminnan osalta osallistujamäärät eivät täysin palautuneet koronapandemiaa edeltävälle tasolle.

Seurakuntalaisia laajasti kokoavista tilaisuuksista mainittakoon helatorstain torimessu ja urkukonsertti. Viimeksi vuonna 2019 pidetty tapahtuma kokosi Pudasjärven torille lähes entiseen malliin noin 200 osallistujaa. Samoin joulukuussa järjestetty kaiken kansan joulupuuropäivä kokosi yhteensä noin 700 osallistujaa seurakuntakodille. Perinteisesti joulukirkot ja kauneimmat joululaulut ovat suosittuja. Vertailun vuoksi esimerkiksi jouluyön messuun osallistui 320 henkeä, mikä on lähes saman verran kuin vuonna 2019.

## **Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna**

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Toimitukset toteutettiin vallitsevan rajoitustilanteen edellyttämällä tavalla. Striimausmahdollisuutta hyödynnettiin kirkolla ja seurakuntakodilla pidettyjen tilaisuuksien osalta. Seurakuntalaisten osallisuus ja kohtaaminen jäivät rajoitusten vuoksi osan vuotta normaalia ohuemmaksi. Papit ja kanttori eivät osallistuneet muistotilaisuuksiin tiukkojen rajoitusten aikaan, käytännössä tätä noudatettiin helmikuun loppuun saakka. Toimitusten osalta rajoituksia ei ollut enää loppukeväästä lähtien.

Toimintavuoden aikana kastettiin 34 lasta, mikä oli 19 vähemmän kuin vuonna 2021. Tietävästi tämä on historian alhaisin kastettujen määrä Pudasjärven seurakunnassa. Haudattuja oli 124, mikä oli kaksi enemmän kuin vuonna 2021. Avioliittoja solmittiin 12, edellisvuonna vastaava määrä oli kuusi.

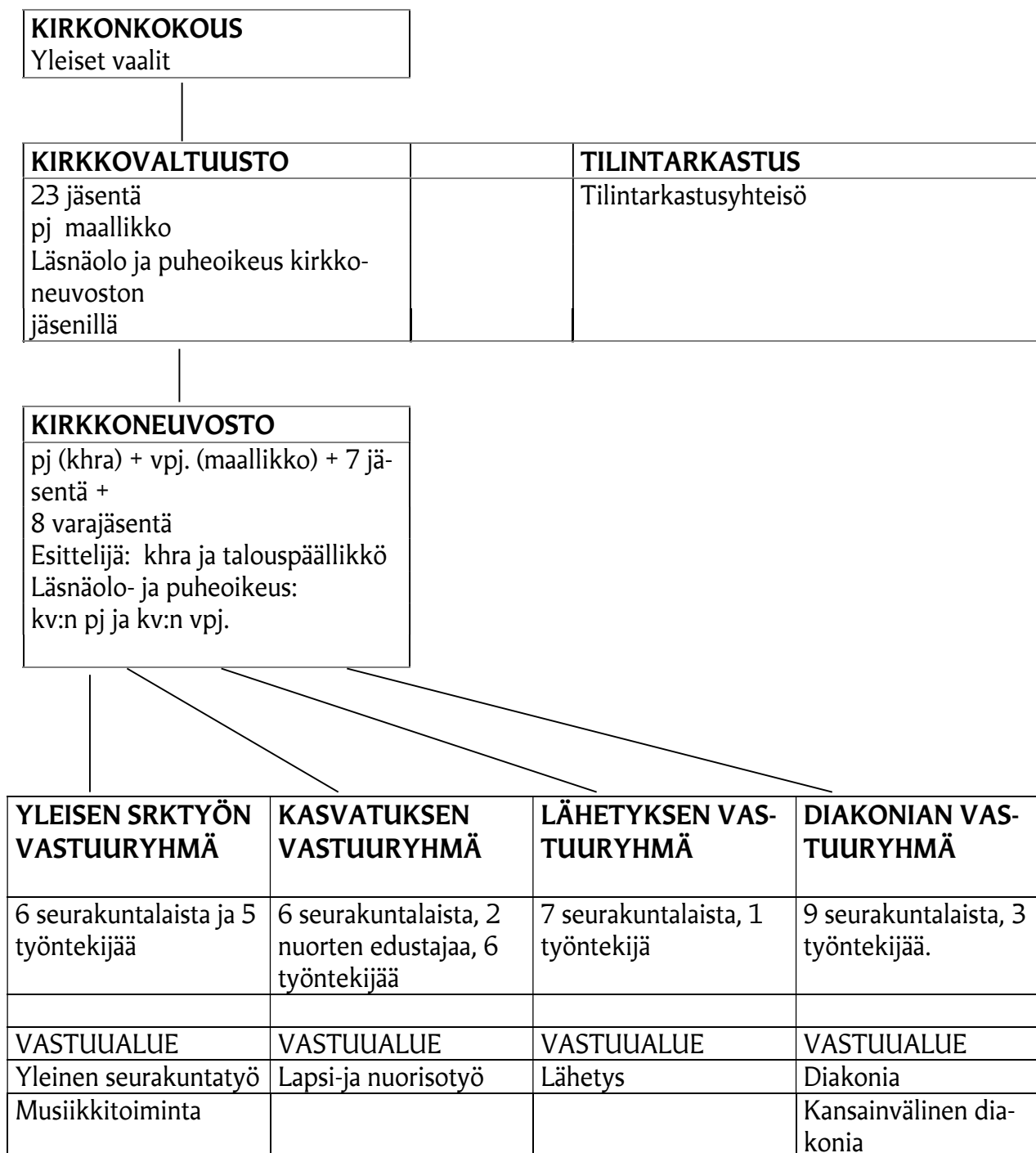
## Suomen talouden tilanne

Vuoden 2022 kokonaistuotanto nousi Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 2,1 %. Kasvua kertyi kahdella ensimmäisellä vuosineljänneksellä, mutta kahdella viimeisellä vuosineljänneksellä bruttokansantuote supistui ja Suomi ajautui näin taantumaan. Työllisten määrä nousi 2,4 % ja palkkasumma kasvoi 6,4 % (Tilastokeskuksen ennakkotiedot 15.3.2023). Ansiotasoindeksi laski 2,7 % (Tilastokeskuksen ennakkotiedot 15.3.2023). Kirkollisverotilitysten yhteismäärä kasvoi 1,8 % ol- len 929,4 miljoonaa euroa. Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Tilitykset kasvoivat 61 % seurakuntatalouksista, mutta 39 % ne laskivat. Verotulon kasvua tuki palkkasumman sekä eläketulojen kasvu. Alkuvuodesta talous toipui ennakoitua nopeammin, kun koronarajoituksista voitiin viimein luopua. Helmikuussa alkanut Ukrainan sota on vaikuttanut, lähes koko kertomus- vuoden, talouteen ja mm. energian hinta on kohonnut voimakkaasti. Inflaatio oli joulukuussa 9,1 % ja koko vuoden ajalta keskimäärin 7,1%. Kuluttajahintoja nosti eniten elintarvikkeiden, asumisen mm. veden, sähkön kaasun, sekä muiden polttoaineiden hintojen kallistuminen (Tilastokeskus 13.1.2022). Valtiovarainministeriö (VM 12/2022) arvioi joulukuussa bruttokansantuotteen supis- tuvan 0,2 % vuonna 2023, ja kääntyvään nousuun jälleen vuonna 2024. Talousennustetta voi kui- tenkin muuttaa nopeastikin esimerkiksi muutokset Ukrainan tilanteessa.

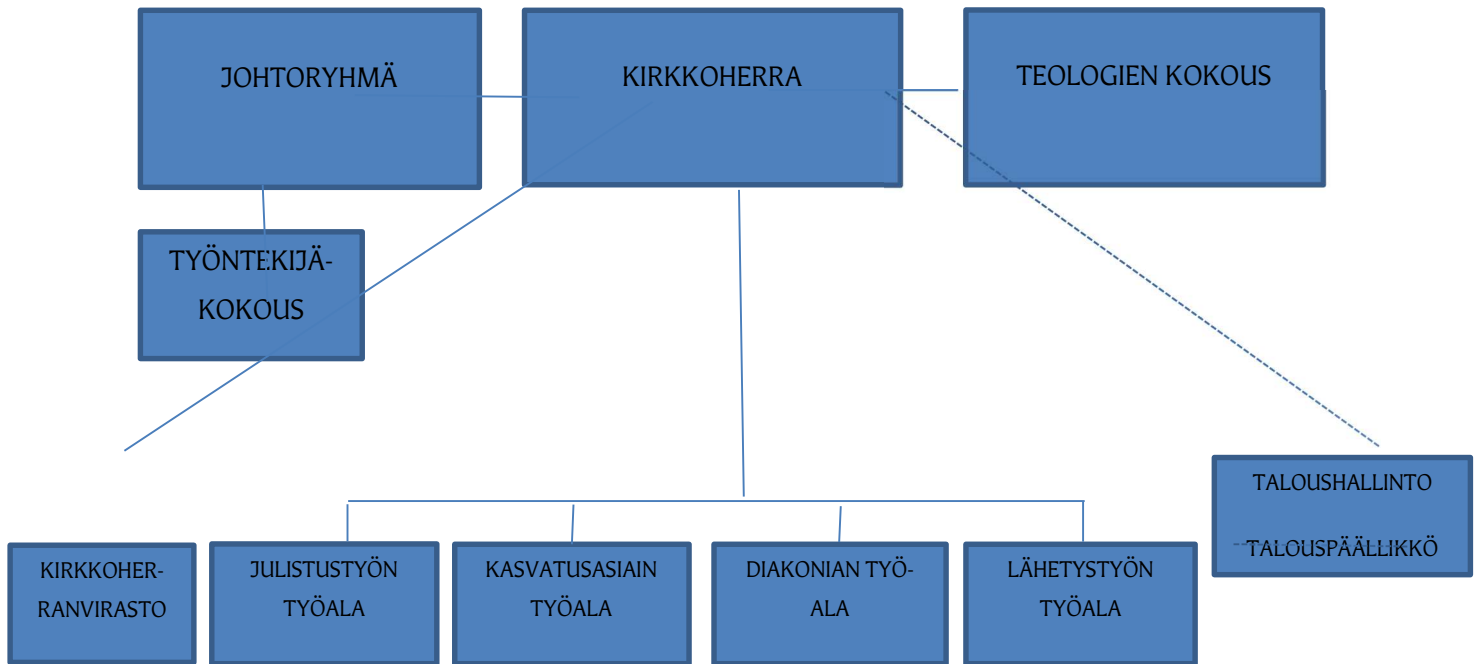
### 3. Hallinto

Pudasjärven seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:

#### SEURAKUNNAN PÄÄTÖKSENTEKO-ORGANISAATIO



## TOIMINNAN ORGANISAATIO



### KIRKKOVALTUUSTO 2019-2022

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä.

Jäsenet:

Ahonen Esko, puheenjohtaja  
 Puurunen Terttu, varapuheenjohtaja  
 Alähäivälä Kirsi  
 Alatalo Jorma  
 Fali Sirkku  
 Honkanen Erkki  
 Ikonen Eija  
 Jaakkola Anna-Maaria  
 Kesti Mervi  
 Kipinä Suvi  
 Koivukangas Jouni  
 Koivula Marko

Kouva Elmi  
 Lantto Marja  
 Lyytikäinen Timo  
 Nikula Veli  
 Perttu Seija  
 Puhakka Suvi  
 Ruokangas Mauno  
 Seppälä Jouni  
 Särkelä Katja  
 Veivo Sointu  
 Viljamaa Mirja

Kirkkovaltuuston kokouksia pidettiin vuonna 2022 kolme kertaa ja käsiteltyjen asioiden määrä oli 31.

Lisäksi valtuuston kokouksiin ovat osallistuneet seuraavat henkilöt:

- varavaltuutetut: Hannele Puhakka, Eija Ahonen sekä Taina Vainio ovat osallistuneet kukin kahteen kokoukseen.
- talouspäällikkö, sihteeri Timo Niskanen
- talouspäällikkö, sihteeri Juho Järvelin
- kirkkoneuvoston puheenjohtaja, kirkkoherra Timo Liikanen
- diakoni Marko Väyrynen
- kirjanpitäjä, sihteeri Teija Mustonen

Poissa kaikista valtuuston kokouksista ovat olleet Marko Koivula ja Marja Lantto.

## **TILINTARKASTUS 2019-2022**

### **Päävastuullinen tilintarkastaja**

Hilkka Ojala, HT, JHT, BDO Audiator Oy, vuodet 2019-2021

Eetu Rantakeisu, KHT, JHT, BDO Auditor Oy, vuosi 2022

Emmi Vornanen, avustava tarkastaja BDO Audiator Oy

## **KIINTEÄN JA IRTAIMEN OMAISUUDEN TARKASTAJAT 2021-2022**

### **Jäsen:**

Ilmari Lohilahti  
 Taina Vainio, pj  
 Päivi Pohjanvesi

### **Varalla:**

Urpo Ervasti  
 Jouni Piri  
 Sirkka Pankinaho

## KIRKKONEUVOSTO 2021-2022

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastualueellaan

### Jäsen:

Liikanen Timo, puheenjohtaja  
 Jaakkola Anna-Maaria, varapuheenjohtaja  
 Alatalo Jorma  
 Eija Ikonen  
 Honkanen Erkki  
 Kouva Elmi  
 Lyytikäinen Timo  
 Nikula Veli  
 Veivo Sointu

### Henkilökohtainen varajäsen:

Suvi Puhakka  
 Marko Koivula  
 Fali Sirkku  
 Mauno Ruokangas  
 Kirsi Alahäivälä  
 Jouni Seppälä  
 Jouni Koivukangas  
 Marja Lantto

### Muut kokouksessa läsnäolijat:

Ahonen Esko, kirkkovaltuuston puheenjohtaja  
 Puurunen Terttu, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja  
 Niskanen Timo, sihteeri, talouspäällikkö  
 Järvelin Juho, sihteeri, talouspäällikkö

Kirkkoneuvoston kokouksia pidettiin vuonna 2022 kymmenen kertaa ja käsiteltyjen asioiden määrä oli 155.

## RAKENNUSTOIMIKUNTA 2021-2022

Puurunen Terttu, puheenjohtaja  
 Ahonen Esko  
 Honkanen Erkki  
 Jaakkola Anna-Maaria  
 Nikula Veli  
 Liikanen Timo  
 Riekkö Juha  
 Niskanen Timo, sihteeri, 31.3.2022 saakka  
 Järvelin Juho, sihteeri, 11.7.2022 alkaen

Rakennustoimikunnan jäsenet ovat lisäksi osallistuneet mahdollisuuksiensa mukaan tilivuoden aikana toteutettujen hankkeiden suunnittelu- ja työmaakokouksiin.

## KIRKKONEUVOSTON NIMEÄMÄT EDUSTAJAT 2021-2022

As Oy Pudasjärven Ahjorivi	taluspäällikkö, varalla Piirainen Keijo
As Oy Pudasjärven Ahjopuisto	Piirainen Keijo, varalla taluspäällikkö
Maanmittaustoimiston toimitukset	Alatalo Jorma, varalla Kouva Elmi

## YLIMMÄN JOHDON PALKKAUSTYÖRYHMÄ

Jaakkola Anna-Maaria, puheenjohtaja  
Ahonen Esko  
Puurunen Terttu

## KIINTEISTÖTYÖRYHMÄ

Puurunen Terttu, puheenjohtaja  
Piri Jouni  
Purola Pertti  
Perttu Jussi, ryhmän kutsuma asiantuntijajäsen  
Niskanen Timo, sihteeri

## SUHTEELLISTEN VAALIEN VAALILAUTAKUNTA 2019-2022

<b>Jäsen:</b>	<b>Varalla:</b>
Mirja Viljamaa	Seppälä Jouni
Marko Koivula	Särkelä Katja
Sirkku Fali	Ruokangas Mauno

## TYÖALOJEN VASTUURYHMÄT 2021-2022

Vastuuryhmien tehtävistä todetaan niiden ohjesäännössä seuraavaa:

"Vastuuryhmä on toimintaryhmä, joka toteuttaa rajattuja tehtäviä yhdessä työntekijöiden kanssa. Vastuuryhmä ei tee hallinnollisia päätöksiä.

Vastuuryhmä

- *tukee työntekijöitä työalan kehittämisessä*
- *osallistuu työalaan liittyvään toimintaan, sen suunnitteluun ja kehittämiseen*
- *toimii yhteistyöverkostona eri yhteistyötahojen kanssa*
- *osallistuu toimintasuunnitteluun jo suunnitelmien laadintavaiheessa, käsittelee toimintasuunnitelman ja toimintakertomuksen työalasta vastaavan työntekijän esittelyn pohjalta*
- *tukee seurakuntaa työalaan liittyvässä viestinnässä*
- *antaa kirkkoneuvostolle lyhyen raportin tehtävänsä toteutumisesta*
- *suorittaa muut kirkkoneuvoston sille osoittamat tehtävät"*



**YLEISEN SEURAKUNTATYÖN VASTUURYHMÄ**

Sirkku Fali, Sari Nieminen, Antti Niemitalo, Veli Nikula, Eliisa Ojala ja Aimo Pietilä, työntekijöistä papisto ja kanttorit

**KASVATUKSEN VASTUURYHMÄ**

Pekka Kinnunen, Jouni Piri, Kirsi Alahäivälä, Suvi Puhakka, Mervi Kesti ja Vesa Vääräniemi. Nuorten edustajat Annika Tauriainen ja Essi Törmänen. Työntekijäedustajina kasvatuksen työalajohtaja, nuorisotyönohjaajat ja lastenohjaajat.

**DIAKONIAITYÖN VASTUURYHMÄ**

Katri Virtanen, Elmi Kouva, Kari Mikkola, Seija Perttu, Mauno Ruokangas, Tuula A. Tolkinen, Jouni Koivukangas ja Tapani Ollila. Työntekijöiden edustajana diakoniapappi ja diakoniaviranhaltijat

**LÄHETYKSEN VASTUURYHMÄ**

Fanni Hemmilä, Martta Koskela, Marko Koivula, Vuokko Loukusa ja Kari Stenius. Työntekijöistä lähetyspappi.

**VIESTINTÄRYHMÄ**

Reeta Jylhänlehto, Elisa Ranua, Arvo Niskasaari, Pirkko Polvi, työntekijöistä kirkkoherra ja seurakuntapastori.

**SARAKYLÄN KAPPELITYÖRYHMÄ**

Elina Jylhänlehto, Kaisa Nivala, Paavo Sarajärvi, Katja Särkelä ja Timo Vähäkuopus, työntekijöistä kirkkoherra.

**Kirkkovaltuuston keskeisimmät päätökset:****9.5.2022**

- Tilinpäätös 2021
- Vaalilautakunnan asettaminen

**10.10.2022**

- Talousarvioin toteuma 31.7.2022
- Talousarvion muutos 2022, seurakuntakeskuksen remontin siirtyminen vuodelle 2023
- Veroprosentti vuodelle 2023, prosentiksi päätettiin 1,5

**12.12.2022**

- Hautapaikkojen luovutushinnat vuodelle 2023
- Talousarvion toteuma 31.10.2022
- Talousarvio 2023 ja toimintasuunnitelma vuosille 2024-2025
- Sauli Vähäkuopuksen ja Tanja Alatalon tontin vuokrasopimuksen uusiminen
- Asko ja Sirpa Nurmelan tontin vuokrasopimuksen uusiminen

**Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:****31.1.2022**

- Kirkkoneuvosto päätti pyytää pappisvihkimystä ja viranhoitomääräystä Veijo Lohinivalle
- Nuorisotyönohjaajan virkaan valittiin yhteisöpedagogi AMK, Sirpa Kukkohovi
- Puukauppa Stora Enson kanssa, arvo noin 17 000 euroa
- Kirkkoneuvoston ohje vuoden 2022 talousarvion täytäntöönpanosta ja toteuman seurannasta

**28.2.2022**

- Diakonian virkojen palkkauksen vaativuusryhmämuutos 502 luokkaan
- Kirjanpitäjän palkkauksen vaativuusryhmämuutos 501 luokkaan
- Hylättiin Pudasjärven vanhustentaloyhdistyksen tontin ostotarjous
- Hyväksyttiin kiinteistöhuollon erillistyöhinnasto 13.2022 alkaen
- Myönnettiin Timo Niskaselle ero talouspäällikön virasta 1.5.2022 alkaen
- Päätettiin julistaa talouspäällikön virka haettavaksi ja nimettiin haastatteluryhmä
- Valittiin RS-Install oy, kirkon kellotapulin korjaus- ja maalaustyöurakoitsijaksi

**28.3.2022**

- Hyväksyttiin seurakunnan ja hautainhoitorahaston tulos ja ylijäämä, sekä allekirjoitettiin tilinpäätös
- Valittiin talouspäällikön virkaan tradenomi AMK, Jenni Leinonen ja varalle tradenomi AMK, Juho Järvelin
- Myönnettiin 3200 euron avustus Ukrainan sodasta kärsiville, kirkon ulkomaanavun kautta

**25.4.2022**

- Jatkettiin lastenohjaaja Sirpa Outilan työsuhdetta toistaiseksi 1.7.2022 alkaen.

**30.5.2022**

- Kolehtisuunnitelma 1.7. – 31.12.2022
- Kirkkoherranviraston kesän aukioloajat
- Seurakuntavaalien lehti-ilmoitusten julkaiseminen Iijokiseudussa ja Pudasjärveläisessä

**29.8.2022**

- Hautausmaan katselmointi
- Lausunto seurakuntapastorin viran hakijoista
- Yli neljä kuukautta työskennelleiden kausityöntekijöiden suorituslisän maksaminen

**19.9.2022**

- Talousarvion ja toimintasuunnitelmien laadintaan liittyvät ohjeet
- Hylättiin Pudasjärven vanhustentaloyhdistyksen tonttivuokran alentamispyyntö
- Hyväksyttiin Stora Enson puukaupparjous, arvo noin 119 000 euroa

**31.10.2021**

- Kirkolliset ilmoitukset vuodelle 2023 päätettiin ostaa sekä Iijokiseutu-, että Pudasjärveläinen lehdestä
- Päätettiin tehdä nimikkolähettisopimus lähetysyhdistys kylväjän kanssa Auvisten työn tukemiseen Japanissa
- Seurakunnan, hautainhoitorahaston ja E A Hiltulan rahaston sijoituskatsaus sekä kassanhallintaratkaisun päättymisen
- Päätettiin tilata hautausmaiden kukat kaudelle 2023 Pudasjärven kukkahuone oy:ltä
- Koulutussuunnitelma vuodelle 2023

**28.11.2022**

- Seurakunnan piha-alueiden ja hautausmaiden haudankaivuu- ja traktorityöurakoitsijaksi valittiin tarjousten perusteella Kiinteistöhuolto Riekki oy
- Henkilökunnan lounas- ja virike-etu vuodelle 2023
- Käyttökorvaukset ja maksut vuodelle 2023

**19.12.2022**

- Kirkkokolehdit ajalle 1.1-30.6.2023
- Seurakuntakeskuksen remonttisuunnitelmien hyväksyminen ja siirtäminen kilpailutukseen
- Seurakuntamestari Juha Riekin irtisanoutuminen ja työsuhteen avoimeksi julistaminen
- Diakoni Helena Koivukankaan irtisanoutuminen ja viran avoimeksi julistaminen
- Suorituslisän maksaminen vakituisille työntekijöille ajalle 1.1.-31.12.2022, pois lukien kirkkoherra ja talouspäällikkö
- Seurakunnan työntekijälle vuokratun asunnon vuokra vuonna 2023

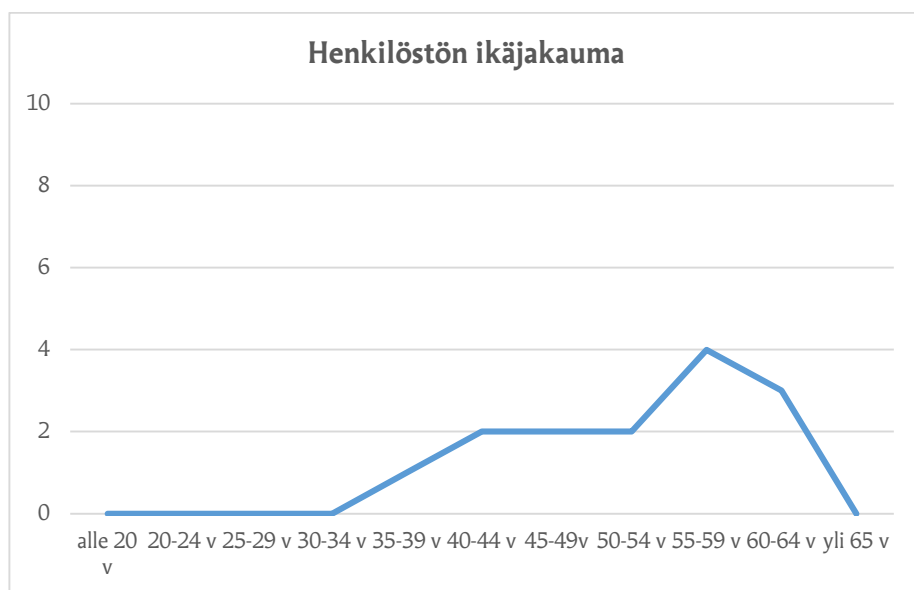
## 4. Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä 14 henkilöä. Vakituudessa palvelussuhteessa oli 14 henkilöä, joista 12 oli kokoaikaisia. Osa-aikaisia oli 2. Vakituista naisia oli 7 ja miehiä 7.

### Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2022	2021
hallinto	2	2
seurakunnallinen toiminta	10	8
hautaus toimi	kausityöntekijät	kausityöntekijät
kiinteistötoimi	2	2
yhteensä	14	12

## Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 53 vuotta.

## Henkilöstön vaihtuvuus

Taluspäällikkö on siirtynyt toisen työnantajan palvelukseen ja toinen seurakuntapastori on siirtynyt toisen seurakunnan palvelukseen. Heidän tilalleen on rekrytoitu uudet viranhaltijat. Alkuvuodesta sijaisjärjestelyin hoidettuihin toiseen nuorisotyönohjaajan virkaan ja toiseen lastenohjaajan työsuhteeseen on rekrytoitu vakituiset työntekijät. Papiston osalta on osa vuodesta hoidettu sijaisjärjestelyin.

**Henkilöstökulut**

<b>PUDASJÄRVEN SEURAKUNTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Palkat ja palkkiot	575 972,73	541 008,64	597 202,30
Eläkekulut	115 986,13	110 062,93	119 346,55
Muut henkilösivukulut	13 994,31	15 459,98	15 371,39
Saadut henkilöstökorvaukset	4 612,04	2 268,36	13 848,87
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-0,35		
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>701 304,78</b>	<b>664 263,19</b>	<b>718 071,37</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	18 461,58	14 736,96	22 977,74
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	2 921,39	6 177,85	2 272,83
Työterveyshuolto	7 656,21	7 963,90	11 276,03
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>29 039,18</b>	<b>28 878,71</b>	<b>36 526,60</b>
<b>HAUTAINHOITORAHASTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Palkat ja palkkiot	43 151,58	42 725,00	35 552,00
Eläkekulut	8 863,68	8 972,00	7 466,00
Muut henkilösivukulut	514,29	1 124,00	952,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>52 529,55</b>	<b>52 821,00</b>	<b>43 970,00</b>

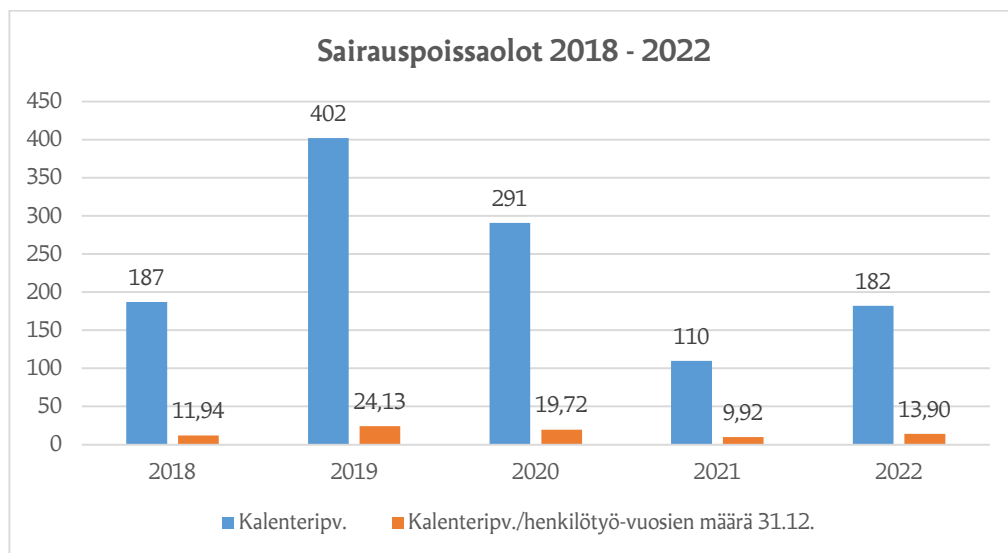
## Henkilöstön koulutus

Henkilöstö on osallistunut koulutuksiin kirkkoneuvoston hyväksymän koulutussuunnitelman mukaisesti niiltä osin, kun epidemian takia ei ole tullut peruutuksia.

	2019	2020	2021	2022	Muutos ed.vuoteen
Koulutuspäivien lukumäärä	50	21	29	<b>30</b>	-3,45 %
Koulutuskustannukset keskimäärin/ työntekijä	304,24	133,70	514,82	<b>208,67</b>	-59,47 %
Koulutuskustannukset	5476,33	2272,83	6177,85	<b>2921,39</b>	-52,71 %
Koulutuskustannusten osuus -% henki- löstömenoista	0,62 %	0,32 %	0,93 %	<b>0,42 %</b>	

## Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Oulunkaaren Työterveys Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.



## Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2022	2021	2020
Henkilöstökulut	-701 305	-664 263	-718 071
Verotulot	1 192 918	1 218 165	1 142 726
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	58,8 %	54,5 %	62,8 %

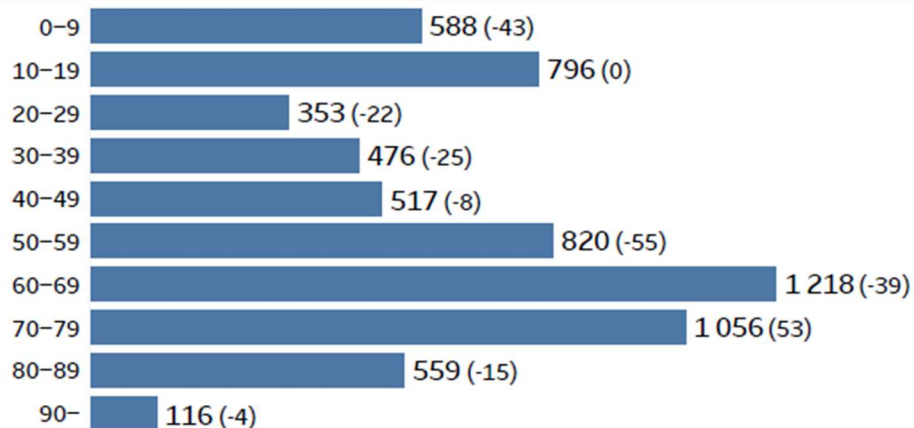
Kertomusvuoden henkilöstökulut alittivat selvästi talousarvion, koska osa tehtävistä on ollut täyttämättä osan vuodesta.



## 5. Jäsenmäärä

### Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

Jäsenten ikärakenne 31.12.2022 ja vuosimuutos



### Jäsentilaston vuosiraportti 2022

#### Pudasjärvi

Kastetut	34
Kuolleet	110
Liittyneet	13
Eronneet	48
Muuttoliike (+/-)	-47
Jäsenmuutos yhteensä	-158
Jäsenet 31.12.2021	6 657
Jäsenet 31.12.2022	6 499

## Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2022, %	Kirkkoon kuulumuus %
2023	6385	-114	-1,8	85,3
2024	6273	-226	-3,5	84,9
2025	6166	-333	-5,1	84,4
2026	6060	-439	-6,7	83,9
2027	5959	-540	-8,3	83,5
2028	5860	-639	-9,8	83,0
2029	5760	-739	-11,4	82,5
2030	5662	-837	-12,9	81,9
2031	5570	-929	-14,3	81,4
2032	5478	-1021	-15,7	80,9

## 6. Sisäinen valvonta

### Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Pudasjärven seurakunnassa on olemassa 29.3.2016 hyväksytyt seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet, jotka on valmisteltu Kirkkohallituksen vuonna 2004 antamien ohjeiden mukaisesti. Seurakunnassa on 9.10.2017 hyväksytty taloussääntö, jossa on määryksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Kirkkoneuvoston ohjesääntö ja johtavien viranhaltijoiden johtosäännöt on uusittu vastaamaan nykyistä organisaatiota. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

## **Riskien hallinnan järjestäminen**

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöihin on tehty säännölliset sähkö-, hälytyslaitetarkastukset, sekä palotarkastukset.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Oulunkaaren Työterveys Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työterveyshuollon toimintasuunnitelma on päivitetty vuonna 2020.
- Lainat ja sijoitukset: Pudasjärven seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston 30.5.2016 hyväksymän rahavarojen sijoitussuunnitelman mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy.
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Pudasjärven seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Lapin IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Pudasjärven seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

## **Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen**

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana kolme kertaa tilinpäätöksen lisäksi. Kassat tarkastettiin vuoden aikana ohjeistuksen mukaisesti.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän alenemisesta johtuva kirkollisverotulojen laskeminen. Tämä riski ei kuitenkaan toteutunut kuin osittain, ja kirkollisverot saavuttivat lähes arvioidun määrän. Merkittävä toiminnallinen riski on myös pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointivaikeudet.

## 7. Talouden tunnusluvut

### Tuloslaskelman tunnusluvut

Pudasjärven seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista pieneni vuodesta 2021 vuoteen 2022 4,4 prosenttiyksikköä, mikä ei ole tavoiteltava kehityssuunta. Tulo-kulusuhteeseen vaikuttaa erityisesti pienentyneet puunmyyntitulot. Vuosikatteen osuus, 94 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä ei riittänyt kattamaan poistoja kokonaan. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	14,16	18,55
Vuosikatteen osuus poistoista, %	94,21	161,18
Vuosikate, euroa/jäsen	24	40

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

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot \*100

### Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 140 000 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 862 000 euroa. Investoinnit: Pudasjärven seurakuntakeskuksen remontti siirtyi pääosin vuodelle 2023. Investointiin kirjattiin noin 40 000 euroa suunnittelukuluja kertomusvuodelle. Muut investointiin varatut hankkeet kirjattiin käyttötalousosaan.

Rahavarojen riittävyys oli 433 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Pudasjärven seurakunnalla ei ole lainaa.

Pudasjärven seurakunnan vahvaa kassavarallisuutta tullaan käyttämään vuonna 2023 toteutettavaan seurakuntakeskuksen remonttiin, jonka budjetti on 895 000 euroa.

	2022	2021
Investointien tulorahoitusprosentti %	271	185
Rahavarojen riittävyys, pv	433	417
Lainanhoitokate	0	0

Investointien tulorahoitusprosentti, % (=  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ )

Rahavarojen riittävyys, pv (=  $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$ )

Lainanhoitokate (=  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$ )

### Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 5 841 000 euroa. Tase kasvoi 87 000 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 3 527 000 euroa. Ne pienenevät 148 000 euroa, kun rakennusten tasearvo pieneni 123 000 euron poistojen ja 38 000 euron tonttien myyntien takia. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 1 938 000 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 862 000 euroa ja ne kasvoivat 140 000 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 377 000 euroa. Oma pääoma kasvoi 10 000 euroa.

Pudasjärven seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Pudasjärven seurakunta on vakavarainen ja sen taloudellinen asema on vahvistunut kolmen viimeisen vuoden aikana.

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	96	97
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	265	240
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13	10
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$ ).

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

## 8. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 10 290,61 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 10 290,61 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 1 449 950,51 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

## II. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 1. Käyttötalouden toteutuminen

#### HALLINTO (pääluokka 1)

##### Kirkolliset vaalit 1001010100

Kertomusvuosi 2022 oli valtuustokauden viimeinen. Marraskuussa pidetyissä seurakuntavaaleissa valittiin päättäjät vuosiksi 2023-2026. Koska viime vaalien jälkeen seurakunnan jäsenmäärä on laskenut alle 7000:n, uuden valtuuston paikkamäärä pieneni neljällä. Äänestysprosentiksi vaaleissa muodostui 22, laskua edellisvaaleista 3,6 %. Valituista 19 valtuutetusta uusia oli kymmenen. Vaalien ennakoäänestyksen pääpaikka oli omien tilojen ulkopuolella, entisen kirja-kaupan liiketilassa. Tästä tuli paljon positiivista palautetta. Päättynyttä valtuustokautta sävytti alkuvuosien vaikeat talouspäätökset, ja viimeistä kahta vuotta koronarajoitukset. Mahdollisuudet vuorovaikutukseen työntekijöiden ja luottamushenkilöiden kanssa jäivät toivottua vähäisemmäksi. Rajoitusaika osaltaan heikensi myös työalojen vastuuryhmien yhteistyömahdollisuuksia sekä toimintakulttuuria.

##### Hallintoelimet 1001010110

#### Tehtävä

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Pudasjärven seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuuston nähden pääluokkataso ja kirkkoneuvostoon nähden tehtävälue-taso.

**Kirkkovaltuusto** on seurakunnan ylin päättävä elin ja se käyttää seurakunnan päätösvaltaa, ellei toisin ole säädetty (KL 9 ja KJ 8).

**Kirkkoneuvosto** johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimii seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Kirkkoneuvosto asettaa toimikaudekseen työalojen vastuuryhmät, rakennustoimikunnan sekä työryhmiä. (KL 10, KJ 9).

Vastuuryhmät (Yleinen seurakuntatyö, kasvatus, diakonia ja lähetys)

Rakennustoimikunta

Työryhmät (Sarakylän kappeli-, viestintä-, ja kiinteistötyöryhmä).

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunnan strategian ajantasaisuus ja tilannekuvan tarkastelu</li> <li>• Seurakunnan talouden tasapaino ja toiminnan turvaaminen muutostilanteissa.</li> <li>• Yhteisen suunnittelukulttuurin vahvistaminen.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategian päivittäminen ja valtuustokauden arviointi</li> <li>• Uudistetun hallinto-organisaation toiminnan kehittäminen</li> <li>• Yhteisen suunnittelukulttuurin vahvistaminen seurakunnassa</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategia päivitetään toimintavuoden aikana</li> <li>• Vastuuryhmien toimintakulttuurin vahvistaminen</li> <li>• Vuorovaikutusta luottamushenkilöiden ja työntekijöiden välillä vahvistetaan</li> <li>• Valtuuston työjärjestyksen sekä kirkkoneuvoston ohjesäännön päivittäminen vastaamaan uutta lainsäädäntöä</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategian päivittäminen päätettiin käytännön syistä siirtää uuden kirkkovaltuuston ensimmäisen kevään tehtäväksi.</li> <li>• Työalojen vastuuryhmien toimintakulttuurin vahvistamiseen tulee uuden valtuustokauden aikana kiinnittää erityistä huomiota.</li> <li>• Vuorovaikutusta henkilöstön ja luottamushenkilöiden välillä tulee rajoitusajan jälkeen vahvistaa.</li> <li>• Ohjesääntöjen päivittämiset tehdään kirkkolain kokonaisuudistuksen jälkeen.</li> </ul>



## Tilintarkastus ja valvonta 1001050200

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös</li> <li>• Tilintarkastaja antaa kirkkovaltuustolle kultakin tilikaudelta taloussäännössä määrättyssä ajassa kertomuksen, jossa esitetään tarkastuksen tulokset.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Laadukas ja asiantunteva tilintarkastus luo omalta osaltaan turvaa ja oikeita käytäntöjä hallinnon ja talouden hoidossa.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkkovaltuuston valitsema tilintarkastaja tarkastaa seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen;</li> <li>• Tarkastuspäiviä kalenterivuoden aikana on kaksi-kolme</li> <li>• Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastukset sekä rahavarojen ja arvopaperien tarkastukset hoidetaan osana sisäistä valvontaa. Lisäksi tilintarkastaja tarkastaa ne tarpeelliseksi katsomallaan tavalla hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vastuulliseksi tilintarkastajaksi on nimetty Eetu Rantakeisu, KHT, JHT, BDO Auditor Oy:sta, Hilikka Ojalan HT, JHT jäätyä eläkkeelle. Hän on tarkastanut seurakunnan hallintoa, kirjanpitoa ja tilinpäätöstä. Avustavana tarkastajana on toiminut Emmi Vornanen.</li> <li>• Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastukset sekä rahavarojen ja arvopaperien tarkastukset on hoidettu osana sisäistä valvontaa. Tilintarkastaja on tarkastanut ne tarpeelliseksi katsomallaan tavalla hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa.</li> <li>• Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajat ovat antaneet kirkkoneuvostolle kertomuksen.</li> <li>• Kirkkoherranviraston kassa tarkistetaan vähintään kerran vuodessa. Tarkastuksesta laadittu raportti liitetään tilinpäätösaineistoon.</li> <li>• Tilintarkastajien ja kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajien palkkiot sivukuuluineen, jotka on vyörytetty seurakunnallisen toiminnan ja hautaustoimen eri tehtävälueille toimintakatteen mukaisessa suhteessa.</li> </ul>

## Taloushallinto 100105000

### Tehtävä

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Taloushallinnon, henkilöstöhallinnon sekä kiinteistö- ja hautaus-toimen hallinnolliset tehtävät</li> <li>• Kirkkoneuvoston, kirkkovaltuuston, osittain vastuuryhmien ja eri toimikuntien asioiden valmistelu ja omalta osaltaan päätösten toimeenpano</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkon palvelukeskuksen prosessien seurakuntaan "jalkauttaminen" jatkuu</li> <li>• Seurakunnan omien taloushallinnon toimintatapojen jatkuva arviointi, sekä taloushallinnon tehostaminen/ suoraviivaistaminen.</li> <li>• Tasapainoinen toimintamalli kirkkoherranviraston ja taloustoimiston välillä, kun kirjanpitäjän työajasta 40% käytetään alkaen viraston asiakaspalveluun.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Prosessien arviointi jatkuu; mikä on oma käyttöönoton taso ja tilannearvio, suhteessa asetettuihin tavoitteisiin kaikissa osa-alueissa. Tämän jälkeen uusien tavoitteiden ja aikataulujen laatiminen sekä vastuunjaon määrittäminen</li> <li>• Arvioinnissa selvitetään prosesseissa mahdolliset päällekkäiset työt seurakunnan omissa prosesseissa, sekä Kipan ja seurakunnan välisissä prosesseissa. Näiden päällekkäisyyksien poistamisella toiminta tehostuu.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Yhteistyö kirkon palvelukeskuksen kanssa jatkui ja kehittyi vuoden 2022 aikana.</li> <li>• Seurakunnan omien taloushallinnon toimintatapojen tehostaminen jatkui.</li> <li>• Taloustoimiston ja kirkkoherranviraston töiden yhdistäminen onnistui hyvin.</li> <li>• Talouspäällikkö vaihtui vuoden aikana ja seurakunta oli ilman talouspäällikköä noin kolme kuukautta, mikä viivästytti hiukan joitain töitä.</li> </ul>

## Henkilöstöhallinto 1001050100 (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut)

### Tehtävä

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstöstrategian toteuttaminen</li> <li>• Työyhteisön ilmapiiristä, työntekijöiden terveydestä ja hyvinvoinnista huolehtiminen</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hyvän työilmapiirin vaaliminen</li> <li>• Riittävän tuen varmistaminen henkilöstölle epidemian aikana</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Yhteistyötoimikunnan kokoukset 3-6 kertaa vuodessa</li> <li>• Työntekijäkokoukset säännöllisesti noin 3 viikon välein, poikkeuksena kesäaika</li> <li>• Kausisuunnittelu 2-3 kertaa vuodessa</li> <li>• Kehityskeskustelut</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Työilmapiiri on säilynyt hyvänä haastavasta ajasta ja useista henkilöstövaihdoksista huolimatta.</li> <li>• Henkilöstö vietti virkistyspäivää Raahessa toukokuussa ja jouluruokaili Juustokievarissa.</li> <li>• Työntekijöitten kehityskeskustelut on pidetty marras-joulukuussa, niissä on arvioitu mennyttä vuotta ja asetettu tavoitteet seuraavalle vuodelle. Kehityskeskustelut ovat tärkeä kahdenkeskinen vuorovaikutuspaikka työntekijän ja työnantajan välillä.</li> <li>• Työtyöntekijäkokous pidettiin 9 kertaa ja kausisuunnittelukokous kerran.</li> <li>• Yhteistyötoimikunnan kokous pidettiin kolme kertaa. Yhteistyötoimikunnan jäsenet: Työsuojeluvaltuutettu Marko Väyrynen, varavaltuutettu Tiina Inkeroinen, luottamusmies Keijo Piirainen. Työntekijän edustaja työsuojelupäällikkö Timo Niskanen ja 11.7.2022 alkaen Juho Järvelin</li> <li>• Työterveyshuollon palvelut ostettiin Oulunkaaren työterveys Oy:lta, jonka kustannukset olivat noin 7 700 euroa, joista saadaan Kelan korvausta noin 3 400 euroa.</li> </ul>

**Kirkonkirjojenpito 1001070000****Tehtävä**

Seurakunnan jäsenrekisterin ylläpito

<b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkonkirjojenpidon hoito Oulun aluekeskusrekisterin (AKR) kautta.</li> </ul>	<b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkonkirjojenpitoon liittyvien käytänteiden (virkatodistukset ym.) kehittäminen yhteistyössä AKR:n kanssa.</li> </ul>
<b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Yhteistyö AKR:n henkilökunnan kanssa.</li> <li>• Selkeä viestintä ja ohjeistus seurakuntalaisille jäsenrekisteriasioiden hoidosta kirkkoherranvirastossa, kotisivuilla sekä sosiaalisessa mediassa.</li> </ul>	<b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkonkirjojen pitoon liittyvät asiat hoidettiin aluekeskusrekisterin kautta. Pääosin todistukset on pystytty keskusrekisteristä toimittamaan säädetyin aikarajoin puitteissa.</li> <li>• Viestinnässä ja toimitusvarausten yhteydessä on kiinnitetty huomiota, että seurakuntalaiset saavat ajantasaiset ohjeet jäsenrekisteriasioihin liittyen.</li> </ul>

## Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto 1001080000, 1001080100

### Tehtävä

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunnan asiakaspalvelun ja viestinnän kehittäminen</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakuntalaisten kohtaamisen ja palvelun kehittäminen</li> <li>• Ilmoittautumiskäytäntöjen tarkastelu</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkkoherranviraston asiakaspalvelurytmin ja toimivuuden arviointi</li> <li>• Kirkollisten ilmoitusten ja muun seurakunnan tapahtumaviestinnän kehittäminen</li> <li>• Tapahtumiin ilmoittautumisten käytänteiden kehittäminen</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkkoherranviraston asiakaspalvelua lyhennettiin torstain osalta tunnilla. Nykyinen käytäntö riittää vastaamaan asiakaspalvelutarpeisiin, ja mahdollistaa virastossa työskenteleville muina päivinä työskentelyrauhan.</li> <li>• Lehti-ilmoittelussa käytetään Teams-pohjaa, johon työalat huolehtivat sisällöt.</li> <li>• Ilmoittautumisissa hyödynnetään entistä enemmän kotisivujen ilmoittautumispohjaa. Tiettyjen, erityisesti ikäihmisiä kokoavien tapahtumien ilmoittautuminen hoidetaan edelleen puhelimitse.</li> </ul>

## SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

### Jumalanpalveluselämä 1002010000

#### Tehtävä

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Avoin, osallistava ja yhteisöllinen jumalanpalveluselämä</li> <li>• Jumalanpalveluselämän viestinnän monipuolistaminen</li> <li>• Seurakuntalaisten palvelutehtävämahdollisuuksien lisääminen.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jumalanpalveluselämän monipuolinen toteutus</li> <li>• Seurakuntalaisten aktivointi uuden normaalin aikana jumalanpalveluksiin ja palvelutehtäviin</li> <li>• Suunnitelmallinen viestintä Jumalanpalvelusten sisällöistä ja toteutuksista.</li> <li>• Videolähetysten sisällöllinen ja laadullinen kehittäminen</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Järjestetään sisällöltään ja toteutuksiltaan vaihtelevien messua ja iltakirkkoja</li> <li>• Työalojen vastuuryhmät suunnittelevat ja toteuttavat yhteisöllisesti yhden jumalanpalveluksen toimintavuoden aikana.</li> <li>• Mietitään sopivia ulkoilmajumalanpalvelusten paikkoja ja ajankohtia, huomioiden myös kylät</li> <li>• Kirkollisten ilmoitusten, kotisivujen ja sosiaalisen median jumalanpalvelusviestintää kehitetään erityisesti sisällöistä käsin.</li> <li>• YouTuben välityksellä jumalanpalveluksiin osallistuvien huomioiminen sisällöissä ja käytännön toteutuksissa.</li> <li>• Toteutetaan kylvön siunaaminen ja torimessu</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jumalanpalveluselämää toteutettiin alkuvuodesta vielä kokoontumisrajoitusten puitteissa. Korona-ajalla oli vaikutusta osallistujamääriin ja seurakuntalaisten osallisuuteen.</li> <li>• Kirkkoväärtit osallistuivat toteutuksiin säännöllisesti.</li> <li>• Paikan päällä pääjumalanpalveluksiin osallistui yhteensä 4675 henkeä, keskimäärin 61/tilaisuus.</li> <li>• Jumalanpalveluksista viestitään säännöllisesti, erityisesti somessa.</li> <li>• Verkkolähetysten sisältöjä ja toteutuksia kehitettiin, esimerkiksi tekstisisältöjen osalta.</li> <li>• Verkossa osallistujia yhteensä noin 9000, keskimäärin 117 avointa yhteyttä per lähetys. Todellinen katsojamäärä on suurempi.</li> <li>• Helatorstain torimessu ja konsertti toteutettiin, tapahtuma kokosi yli 200 henkeä. Sopivaa kylvön siunaamisen ajankohtaa ei kertomusvuonna järjestynyt.</li> <li>• Seurakuntalaisten osallisuutta jumalanpalveluselämässä on korona-ajan jälkeen syytä vahvistaa. Samalla on hyvä huomioida, että kasvanut verkko-osallistuminen on luonnollinen osa seurakuntaelämää.</li> </ul>

## Hautaan siunaaminen 1002020000

### Tehtävä

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hautaan siunaamisen hengellisen sisällön, toimituksen jumalanpalveluluonteen ja seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen.</li> <li>• Hautaan siunaamiseen liittyvän prosessin kehittämisen ja resurssitarpeiden arvioiminen.</li> <li>• Surevia tukeva viestintä</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vahvistetaan kohdattavien omaisten seurakuntayhteyttä, tuetaan heidän hengellistä elämäänsä ja selviytymistä surun keskellä.</li> <li>• Otetaan huomion hautajaiskulttuurissa tapahtuvat muutokset.</li> <li>• Moniammatillinen kriisityö onnettomuustilanteissa.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hautaan siunaamisen suunnittelua ja toteutusta hoidetaan sielunhoidollisesti ja palvellaan kohdattavia omaisia tilanteen vaatimalla tavalla.</li> <li>• Arvioidaan hautaan siunaamisen käytänteiden ja prosessin toimivuutta vuosittain.</li> <li>• Huomioidaan henkilöresurssit, erityisesti yhden kanttorin mahdollisuudet osallistua muistotilaisuuksiin ovat vähäisemmät.</li> <li>• Kotisivujen hautajaisaineisto päivitetään.</li> <li>• Vapaaehtoisten arkunkantajien ryhmään kutsutaan uusia jäseniä.</li> <li>• Vahvistetaan yhteyttä viranomaistahoisiin kriisityössä ja poikkeusolojen aikana.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimintavuoden aikana alkuvuoden rajoitustilanteella oli vaikutusta hautaan siunaamisten toteutukseen, työntekijät eivät tammi-helmikuussa osallistuneet muistotilaisuuksiin.</li> <li>• Tilaisuuksiin osallistui yhteensä noin 4000 henkeä, keskimäärin 31 henkeä/tilaisuus.</li> <li>• Kriisi- ja onnettomuustilanteissa seurakunnan työntekijät ovat olleet mukana tukemassa omaisia.</li> <li>• Arkunkantajaryhmän toiminta on vakiintunut, toimintavuoden aikana ryhmään ei tullut uusia jäseniä.</li> <li>• Tuhkauksien määrä on viime vuosina pysynyt noin 10 prosentin tasolla hautauksissa, tässä ei ole tapahtunut kasvua.</li> <li>• Korona-ajan jälkeen työntekijöiden mukana-ololle myös muistotilaisuuksissa on taas selkeästi kysyntää. Kanttorin osalta käytetään tarvittaessa toimituspalkkioista sijaista muulloinkin kuin lomien ja viikonloppuvapaiden aikaan.</li> </ul>

## Muut kirkolliset toimitukset 1002030000

### Tehtävä

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kasteissa, vihkimisissä, konfirmaatioissa ja kodin siunaamisissa kohdattavien seurakuntalaisten hengellisyyden sekä yhteyden vahvistaminen toimintaympäristön muutoksissa.</li> <li>• Viestinnän sisältöjen kehittäminen työalan näkökulmasta.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkollisten toimitusten hengellisten sisältöjen vahvistaminen</li> <li>• Osallisuuden ja seurakuntayhteyden vahvistaminen.</li> <li>• Viestintä</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimitusten sisältöjen läpi käyminen toimituskeskusteluissa.</li> <li>• Kutsutaan toimituksissa kohdattavia osallistumaan jumalanpalveluksiin, ja muistutetaan YouTuben seuraamismahdollisuuksista.</li> <li>• Vuoden aikana kastettujen ja heidän perheidensä huomioiminen vauvan päivän ja perhekirkkojen yhteydessä.</li> <li>• Konfirmaatiomessut toteutetaan pääjumalanpalveluksina, ja kummit kutsutaan mukaan siunaamaan rippikoululaisia.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kasteet ja vihkimiset tarjoavat merkittävän mahdollisuuden seurakunnan hengellisen sanoman ja kohtaamisen näkökulmasta.</li> <li>• Konfirmaatiomessujen palauttaminen taas pääjumalanpalveluksiin vahvistaa seurakuntalaisten osallisuutta, ja sitä, että nuorten merkittävä juhlapäivä on luonnollinen osa seurakuntaelämää.</li> <li>• Vuoden aikana kastettujen muistaminen muutettiin mikkelinpäivän perhemessuun, jolloin kastepuu riisutaan, käytäntö vaatii vielä totuttelua ja viestintää.</li> <li>• Kastejuhliin osallistui keskimäärin 20 henkeä/tilaisuus</li> <li>• Vihkimisiin osallistui keskimäärin 40 henkeä/tilaisuus.</li> </ul>



## Aikuistyö 1002040000

### Tehtävä

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aikuisten hengellisen elämän tukeminen arjessa, seurakuntayhteyden vahvistaminen.</li> <li>• Merkkipäivämuistamiset</li> <li>• Aikuisväestön tavoittaminen eri viestintäkanavien kautta.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aikuisväestön tavoittaminen Sanan, keskustelun ja yhdessäolon merkeissä.</li> <li>• Seurakuntalaisten tavoittaminen vuosipäivien yhteydessä.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Raamattupiirin kokoontumiset</li> <li>• Merkkipäivämuistamiset: 70 v. yhteis-syntymäpäivät, merkkipäivävierailut 80, 90 sekä yli 90 vuotta täyttävien luona.</li> <li>• 60 vuotta täyttävien syntymäpäivät Hilturannassa.</li> <li>• Järjestetään miesten saunailtoja Hilturannassa.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Raamattupiiri kokoontui säännöllisesti Sanan ja keskustelun äärelle.</li> <li>• Merkkipäivämuistamiset toteutettiin aikaisempien vuosien käytännön mukaisesti.</li> <li>• Nuorempien ikäluokkien kokoava muistaminen ei toteutunut monista työalan henkilövaihdoksista johtuen.</li> <li>• Syyskaudella järjestettiin miesten saunailtoja. Niihin osallistuminen oli vähäistä.</li> </ul>

## Muut seurakuntatilaisuudet 1002050000

### Tehtävä

Muissa seurakuntatilaisuuksissa vahvistetaan seurakuntalaisten yhteyttä ja osallisuutta

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakuntalaisia laajasti kokoavien yhteisöllisten tilaisuuksien järjestäminen ja kehittäminen.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakuntalaisten hengellisen elämän tukeminen ja seurakuntayhteyden vahvistaminen.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Naisten päivän ja kaiken kansan joulupuuropäivän toteuttaminen</li> <li>• Kirkkokahvitukset</li> <li>• Kylien kokoavan toiminnan kehittäminen</li> <li>• Kehitetään ja vakiinnutetaan päivä kirkolla -tapahtuma laajasti eri ikäryhmiä kokoavaksi, koko työyhteisön toteuttamaksi syyskauden toiminnan starttipäiväksi.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Naisten päivä ja kaiken kansan joulupuuropäivä kokosivat väkeä runsaasti, puuropäivässä kävi yli 700 henkeä.</li> <li>• Kirkkokahvituksia järjestettiin alkuvuoden rajoitusajasta johtuen vähemmän. Syyspuolen kahvitukset osoittivat, että vapaamuotoiselle kohtaamiselle on taas tarvetta.</li> <li>• Kylien kokoavaa toimintaa toteutettiin pääasiassa entiseen malliin, nuotioiltojen ja kauneimpien joululaulujen merkeissä.</li> <li>• Päivä kirkolla -tapahtuma toteutettiin toimintavuonna arki-iltana. Osallistujamäärä oli tapahtuman ennako-odotuksiin, suunnitelmiin ja varattuihin resursseihin nähden vähäinen. Toteutusmuotoa ja -ajankohtaa on syytä arvioida jatkossa.</li> </ul>

## Tiedotus ja viestintä 1002100000

### Tehtävä

Seurakunnan viestintä vahvistaa yhteyttä ja luottamusta – evankeliumi on viesti.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunnan viestinnän kehittäminen vastaamaan 2020-luvun tarpeita.</li> <li>• Viestintäresurssista huolehtiminen</li> <li>• Lehti-ilmoittelun ja joululehden arviointi</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunnan lehtiviestinnän kehittäminen.</li> <li>• Seurakunnan kotisivujen sisältöjen ajantasaisuus ja monipuolisuus.</li> <li>• Sosiaalisen median suunnitelmallinen kehittäminen</li> <li>• Seurakunnan sosiaalisen median tavoitettavuus ja kanavien seuraajamäärä kasvaa.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkolliset ilmoitukset Pudasjärveläisen-lehdessä sekä Lijokiseudussa viikoittain.</li> <li>• Lukkari-kotisivupohjan tarjoamia mahdollisuuksia hyödynnetään monipuolisesti.</li> <li>• Sosiaalisessa mediassa viestitään suunnitelmallisesti, eri kanavien kohderyhmät huomioiden ja varataan tähän henkilöresurssia.</li> <li>• Lisätään vuorovaikutteisuutta sekä hyödynnetään seurakuntalaisten asiantuntemusta viestinnässä.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkolliset ilmoitukset julkaistiin molemmissa paikallislehdissä.</li> <li>• Seurakunnan toiminnasta ja päätöksenteosta uutisoidaan lehdissä laajasti, hengellistä sanomaa pidetään esillä hartauskirjoitusten muodossa.</li> <li>• Sosiaalisen median sisältöjä on toimintavuoden aikana kehitetty suunnitelmallisesti. Sosiaalisen median tavoitettavuus on kasvanut.</li> <li>• Kirkkovuoden juhla-ajat ja seurakuntavaalit näkyivät erityisesti viestinnässä.</li> <li>• Kotisivujen ajantasaisuutta ja työalojen sisältöjä on toimintavuoden aikana kehitetty.</li> <li>• Seurakunnan joululehti toteutettiin viestintäryhmän toimesta. Tässä hyödynnetään merkittävästi seurakuntalaisten asiantuntemusta.</li> </ul>

## Musiikki 1002200000

### Tehtävä

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkkomusiikkia pidetään esillä laajan seurakunnan eri osissa.</li> <li>• Seurakunnan musiikkitoiminta aktivoi ja osallistaa kaiken ikäisiä ihmisiä laulamaan, soittamaan ja kuuntelemaan kirkkomusiikkia jumalanpalveluksiin ja erilaisiin musiikkitilaisuuksiin.</li> <li>• Konserttien ja musiikkitapahtumista tiedottamista tehostetaan ja osa tilaisuuksia lähetetään myös seurakunnan YouTube -kanavan kautta.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Musiikkiryhmiin osallistuu eri-ikäisiä seurakuntalaisia.</li> <li>• Kuorotoiminnan monipuolisuuden ylläpito yhden kanttorin resursseilla.</li> <li>• Hengellisen musiikin esillä pitäminen seurakunnan tilaisuuksissa.</li> <li>• Konsertteja pidetään tasaisesti ympäri vuoden.</li> <li>• Aktivoidaan paikkakunnan laulu- ja soittoharrastajia mukaan tilaisuuksiin</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunnan musiikkiryhmät laulavat jumalanpalveluksissa ja muissa musiikkitilaisuuksissa Pudasjärvellä ja lähialueilla.</li> <li>• Yhteistyötä tehdään lähialueen kuorojen kanssa.</li> <li>• Kuorot osallistuvat kuorokoulutustilaisuuksiin.</li> <li>• Konsertteja järjestetään käytettävien olevien varojen mukaan ympäri vuoden.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kuorojen toiminta pääsi koronasuosittelun takia käyntiin helmikuussa ja eläkeläisten musiikkipiiri maaliskuun alussa.</li> <li>• Kuorot ovat olleet mukana iltakirkoissa ja jumalanpalveluksissa, osallistuneet Kirkon juhlien laulujen kuorokoulutustilaisuuksiin lissä ja Oulussa. Seurakunnan kuorot pitivät yhteisen joulukonsertin.</li> <li>• Konsertteja on ollut kertomusvuoden huhtikuusta lähtien. Paikkakunnalla vierailivat mm Safarikuoro, Murron Nuorisokuoro ja pianisti Janne Oksanen.</li> <li>• Konserteista tiedotettiin paikallislehdissä, seurakunnan somekanavilla, kotisivuilla ja julisteilla.</li> <li>• Kauneimpia joululauluja järjestettiin seitsemällä sivukylällä, kirkossa ja seurakuntakodissa.</li> <li>• Musiikin harrastajia ja ammattilaisia on ollut avustamassa tilaisuuksissa.</li> <li>• Kanttori, avustajat ja konsertoijat ovat esittäneet hengellisiä lauluja jumalanpalveluksissa, toimituksissa ja muissa tilaisuuksissa.</li> </ul>

**Tehtäväalue: Varhaiskasvatus****Tulosyksikkö: Päiväkerho**

Alle kouluikäisten parissa tehtävä kristillinen kasvatustoiminta ja seurakuntayhteyden rakentaminen.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Osallistavalla toiminnalla mahdollistamme yhteyden lapsiin ja perheisiin.</li> <li>• Vahvistamme lasten hengellistä elämää tavoitteellisella ja ikäkaudelle suunnatulla kristillisellä varhaiskasvatuksella.</li> <li>• Kohtaamme jokaisen lapsen Jumalan kuvana ja pidämme esillä Jumalan anteeksi antavaa rakkautta.</li> <li>• Ulkoisessa viestinnässä käytämme monipuolisesti eri viestintäkanavia. Avoimella sisäisellä viestinnällä vahvistamme luottamusta ja yhteistyötä sekä työyhteisössä että muiden toimijoiden kanssa.</li> <li>• Toiminnassa käytämme monipuolisesti seurakunnan eritiloja (seurakuntakoti, Hilturannan leirikeskus, kirkko, kappeli ja hautausmaa myös ulkoalueet huomioon ottaen).</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jumalan sanan ja sakramenttien esillä pitäminen lapsilähtöisellä tavalla.</li> <li>• Tuemme lasten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja kasvua kristillisten arvojen mukaisesti.</li> <li>• Toiminnassa otamme huomioon lasten erilaisuuden.</li> <li>• Toteutamme suunnitelmallista viestintää.</li> <li>• Teemme yhteistyötä Pudasjärven kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa.</li> <li>• Kehitämme ja ylläpidämme lastenohjaajien ammattitaitoa.</li> <li>• Tarjoamme laadukasta ja ajantasaista varhaiskasvatusta.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tarjoamme säännöllistä päiväkerhotoimintaa seurakuntakodilla 3-5-vuotiaille lapsille.</li> <li>• Päiväkerhossa tutustumme Raamatun kertomuksiin ja lasten virsiin sekä lasten hengellisiin lauluihin.</li> <li>• Otamme opetushallituksen laatiman varhaiskasvatussuunnitelman työn tueksi. Rakennamme laaja-alaista osaamista, kuten itsestä huolehtimista, arjen taitoja, kulttuurista osaamista, vuorovaikutustaitoja, monilukutaitoa sekä tieto- ja viestintäteknologista osaamista.</li> <li>• Huomioimme toiminnassa kirkkovuoden juhlapyhät.</li> <li>• Vierailimme alueen päiväkodeissa ja ryhmiksissä pitäen pikkukirkkoja.</li> <li>• Käytämme viestinnässä monipuolisia viestintäkanavia (paikallislehdet, kotisivut, sosiaalinen media ja paperiset tiedotteet).</li> <li>• Lastenohjaajat osallistuvat koulutuksiin.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Päiväkerhoon kokoonnuimme kevätkaudella 3-5-vuotiaiden kanssa kerran viikossa. Syyskaudella kokoonnuimme 3-4-vuotiaiden kanssa kerran viikossa ja 5-vuotiaiden kanssa kaksi kertaa viikossa.</li> <li>• Päiväkerhossa oli kevätlukukaudella 31 lasta ja syyskaudella 34 lasta.</li> <li>• Päiväkerhon lukuvuosimaksua, 10 €/ lapsi, kertyi arvioitua vähemmän.</li> <li>• Päiväkerholaisten kanssa vierailimme kotikirkossa, hautausmaalla ja Hilturannan leirikeskuksessa.</li> <li>• Päiväkerhossa ja kesäkerhossa (39) tutustuimme raamatunkertomuksiin ja hengellisiin lauluihin kirkkovuoden kulkua seuraten.</li> <li>• Tänä vuonna keskityimme erityisesti vuorovaikutus- ja itsestä huolehtimisentaitojen harjoitteluun.</li> <li>• Teimme yhteistyötä kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa, mm. pikkukirkot yksiköissä, vierailut seurakuntakodilla ja kirkkohetket striimattuna.</li> <li>• Lastenohjaajan vaihtumisen takia koulutuksesta osa jäi toteutumatta.</li> </ul>

## Tehtäväalue Varhaiskasvatus Tulosityksikkö Perhekerho

Perheiden tukemista ja seurakuntayhteyden vahvistamista.

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pidämme esillä Jumalan anteeksiantavaa rakkautta.</li> <li>• Osallistavalla toiminnalla mahdollistamme yhteyden perheisiin ja vahvistamme perheiden keskinäistä yhteyttä.</li> <li>• Tuemme perheiden hengellistä elämää kutsumalla mukaan seurakunnan toimintaan.</li> <li>• Kunnioitamme erilaisia perheitä ja kohtaamme jokaisen perheen jäsenen Jumalan kuvana.</li> <li>• Polku vauvasta vaariin ja taaperosta tummuun- toimintamallin kehittäminen.</li> <li>• Toteutamme viestintää käyttäen monipuolisesti eri viestintäkanavia.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perheiden kristillisen kasvun ja kasvatuksen tukeminen.</li> <li>• Seurakuntayhteyden vahvistaminen.</li> <li>• Sosiaalisten turvaverkkojen luominen perheiden ympärille.</li> <li>• Yhteistyön vahvistaminen työalojen, kasvatuksen vastuuryhmän ja muiden alueen toimijoiden kanssa.</li> <li>• Suunnitelmallisen ja rakentavan yhteistyön kehittäminen eri työalojen kesken.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perhekerho ja lapsiparkki kokoontuvat säännöllisesti seurakuntakodilla.</li> <li>• Kutsumme perheitä jumalanpalveluksiin ja rohkaisemme heitä osallistumaan yhdessä lastenohjaajien kanssa perhekerkkojen suunnitteluun ja toteuttamiseen.</li> <li>• Järjestämme perheille suunnattuja tapahtumia ja toimintapäiviä toimintakauden aikana. Pidämme 3-vuotiaiden syntymäpäiväjuhlat ja siunaamme koulutiensä aloittavat ekaluokkalaiset.</li> <li>• Osallistamme kasvatuksen vastuuryhmän jäseniä perheille suunnattujen tapahtumien järjestämiseen.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perhekerhossa kokoonnuimme seurakuntakodilla kerran viikossa 30 kertaa ja osallistujia oli yhteensä 538.</li> <li>• Iltaperhekerhossa kokoonnuimme 5 kertaa vaihtuvien teemojen, mm. pääsiäis- ja jouluuskartelut. Osallistujia oli yhteensä 68.</li> <li>• Perhekerhoissa kohtasimme lapset ja aikuiset ainutkertaisina ja arvokkaina Taivaan Isän rakkaina lapsina. Samalla tuimme perheiden kristillistä kasvua ja kasvatusta.</li> <li>• Lapsiparkissa kokoonnuimme 33 kertaa. 1-6-vuotiaita lapsia oli yhteensä 225.</li> <li>• Perheretkelle Ranuan eläinpuistoon osallistui 100 eri-ikäistä retkeläistä. Toisen linja-autokyydin maksoimme Perheen parhaaksi -projektin varoista.</li> <li>• Koulutiensä aloittavat ekaluokkalaiset siunassimme elokuun perhemessussa.</li> <li>• Vauvan päivää vietimme Mikkelinpäivän perhemessussa ja samalla riisuimme kastepuun.</li> <li>• Perhemessuja toteutimme yhdessä päiväkerholaisten ja vanhempien kanssa, mm. ristikulkuessa.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"><li>• Lastenoikeuksien viikolla juhlimme 3-vuotiaiden syntymäpäiviä. 47 kutsutusta paikalla oli 19 lasta yhden aikuisen kanssa. Lapset saivat lahjaksi Pienen oma Raamatun, jonka toimitimme myös heille, jotka eivät päässeet paikalle. Lähetimme syntymäpäiväkortin 3-vuotiaille heidän syntymäpäivänään.</li><li>• Postipalvelut ylittyivät – päiväkerholaiset lähettivät kirjeen kummillensa ja kastelehdet lähetettiin kastetuille.</li><li>• Varhaiskasvatuksen siivousaineita ja -välineitä on uusittu.</li><li>• Polku -toimintamallin kehittäminen jäi toteuttamatta kasvatuksen työntekijöiden vaihtuessa.</li><li>• Lastenohjaajat osallistuivat Perheen parhaaksi -projektin tiimoilta erilaisiin perhetapahtumiin mm. Perhetapahtuma Pirtissä keväällä ja Perheiden joululempessä. Projektin myötä olemme tavoittaneet laajasti pudasjärveläisiä perheitä. Projekti on mahdollistanut monialaisen yhteistyön kaupungin ja Oulunkaaren kanssa.</li></ul>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## Tehtäväalue: Varhaiskasvatus 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><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b> yhteistyö -toimintamallin kehittäminen</p>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Monipuolisen koulu yhteistyön rakentaminen yhdessä koulujen kanssa.</li> <li>• Yhteistyö perustuu yhteiseen, kirjalliseen sopimukseen.</li> <li>• Yhteistyömateriaalin tuottaminen koulujen käyttöön myös niihin hetkiin, kun kohtavaa yhteistyötä ei voida tehdä.</li> <li>• Pudasjärven seurakunnan Polku-toimintamallin kehittäminen.</li> <li>• Partion taustayhteisösopimuksen päivittäminen.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Koulujen luokkavierailut uskontokasvatuksen näkökulmasta.</li> <li>• Osallistuminen koulujen ja luokkien teemapäiviin</li> <li>• Säännölliset suunnittelupalaverit</li> <li>• Yö kirkossa -tapahtuma</li> <li>• Virsikirjat alakoulun ensimmäiselle luokalle meneville.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Koulujen kanssa tehtävää yhteistyön kehittämistä jatkettiin. Luokat vierailivat uskonontunnilla mm. seurakuntakodilla (2.luokat) ja kirkossa (3.luokat). Tuntien aiheina oli mm. kirkkotilat ja kirkon ammatit.</li> <li>• Sivukyli kouluille tehtäviä säännöllisiä vierailuita ei ehditty vielä tauon jälkeen aloittaa. Sivukylän kouluille on mennyt mm. päivänavauksia YouTuben välityksellä.</li> <li>• Peruskoulujen 1. luokkalaisille hankittiin varhaisnuorisotyön toimesta virsikirjat opetuskäyttöön. Kirjat hankittiin niiden koulujen oppilaille, jotka ilmoittivat niille olevan käyttöä opetuksessa.</li> <li>• Polku- toimintamallin käyttöönottoon liittyvä koulutus ei toteutunut, joten toimintamallia ei ole otettu vielä varhaisnuorisotyössä käyttöön.</li> <li>• Yö kirkossa tapahtumaa ei toteutettu.</li> <li>• Partion taustayhteisösopimuksen päivittäminen on kesken.</li> </ul>



## Tehtäväalue: Varhaiskasvatus ja nuorisotyö

### Tulosyksikkö: Rippikoulutyö

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vahvistaa uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan.</li> <li>• Varustaa elämään kristittyinä ja toteuttamaan omaa hengellistä elämää.</li> <li>• Polku -toimintamallin kehittäminen</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkon oppiin ja Raamattuun tutustutaan kokonaisuutena ja oma merkityssuhde niihin vahvistuu.</li> <li>• Nuoret oppivat hoitamaan hengellistä elämäänsä toimien, hiljentyen ja osallistuen.</li> <li>• Seurakunta on yhteisö, jossa nuori saa elää kristittyinä, kasvaa muiden kanssa ja toimia seurakunnassa.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rippikoululainen osallistuu syksyn sunnuntai- ja keuhapäivän jumalanpalvelukseen, rippikoulu- ja keuhapäivän kirkko- ja kotiseurakunnan rippikoulu- ja keuhapäivien hartauselämään.</li> <li>• Isoskoulutusleireillä pidetään yhdessä suunniteltuja ja toteutettuja hartaus- ja kirkko- ja keuhapäiviä.</li> <li>• Isoskoulutuksessa pohditaan yhdessä ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia leirien arjessa.</li> <li>• Rippikoulun paikallisuunnitelma päivitetään.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kaikki rippikoululaiset saivat oman rippirahamaton.</li> <li>• Kaikissa rippikoulun kokoontumisissa osallistuttiin yhteiseen jumalanpalvelukseen tai järjestettiin oma hartaushetki. Nuorilla oli mahdollisuus löytää jumalanpalveluksesta/hartaudesta itseä puhuttelevia elementtejä ja oppia hoitamaan omaa hengellistä elämäänsä.</li> <li>• Rippikoululaisilla on ollut mahdollisuus osallistua ehtoolliselle ja he ovat aktiivisesti osallistuneet.</li> <li>• Rippikoulu- ja isoskoulutusleireillä järjestettiin monipuolisia niin ohjaajien, nuorten itsensä kuin yhdessäkin suunniteltuja ja toteutettuja hiljentyäisiä.</li> <li>• Rippikoulun paikallisuunnitelmaa ei ole vielä päivitetty.</li> </ul>

## Tehtäväalue: Varhaiskasvatus ja nuorisotyö

### Tulosyksikkö: Nuorisotyö

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunta on yhteisö, jossa nuori saa elää kristittyinä, kasvaa muiden kanssa ja toimia seurakunnassa.</li> <li>• Nuori kutsutaan mukaan oman seurakunnan someyhteisöihin ja luomaan niitä itse.</li> <li>• Polku -toimintamallin kehittäminen.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nuoret ovat mukana nuorisotyön toimintojen suunnittelemisessa ja toteuttamisessa.</li> <li>• Nuoret ovat osallisina toiminnan suunnittelussa, toteutuksessa sekä viestinnässä.</li> <li>• Pudasjärven seurakunnan Polku-toimintamallin kehittäminen.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nuorten tekemien aloitteiden ja suunnitelmien pohjalta järjestetään nuorille toimintaa.</li> <li>• Rippikoulun käyneille nuorille järjestetään leiri tai retki lähialueelle esimerkiksi rovastikuntayhteistyönä.</li> <li>• Nuoret ovat mukana suunnittelemassa ja toteuttamassa seurakunnan jumalanpalveluselämässä.</li> <li>• Nuoret ovat mukana kehittämässä viestintää seurakunnan nuorisotyöstä.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nuorten aloitteesta järjestettiin mm. Yö-Rönö ja retki festareille.</li> <li>• Nuorilta on kerätty mielipiteitä, toiveita ja osallistumisen mahdollisuuksia.</li> <li>• Nuoret ovat olleet osallisena nuorten vaikuttajaryhmän prosessissa.</li> <li>• Polku toimintamallin kehittäminen on vielä alkutaipaleella.</li> </ul>

## Diakoniatyö 1002410000, Diakoniarahasto 1002410100 ja YV-keräys 1002410702

### Tehtävä

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Diakoninen perhe- ja vanhustyö.</li> <li>• Yhteistyö eri tahojen kanssa (mm. Ennaltaehkäisevä perhetyön projekti ja "Voimaa vanhuuteen" -hanke).</li> <li>• Kolmevuotisen perhetyöprojektin aloittaminen ennaltaehkäisevän perhetyön näkökulmasta (EA Hiltulan rahasto).</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ikäihmisten yksinäisyyttä ja syrjäytymistä ehkäisevä ja korjaava diakoniatyö.</li> <li>• Vapaaehtoistyöhön uusien henkilöiden rekrytointi ja koulutus.</li> <li>• Katrina -Diakonia -ohjelman hyödyntäminen diakoniatyössä.</li> <li>• Ennaltaehkäisevän perhetyön kehittäminen (Ennaltaehkäisevän perhetyön projekti, EA Hiltula rahasto).</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Koti- ja syntymäpäiväkäynneillä, asiakastapaamisissa ja ihmisten kohtaamisessa kiinnitetään huomiota erityisesti ihmisten yksinäisyyteen ja syrjäytyneisyyteen ja pyritään auttamaan ja ohjaamaan ihmisiä palveluiden pariin tilanteen mukaan</li> <li>• Kohdataan ja autetaan kriisityöllä akuutissa hädässä olevia ihmisiä</li> <li>• Diakoniatyö on mukana "Voimaa vanhuuteen" -hankkeessa, jonka tavoitteena on yhteistyössä eri tahojen kanssa parantaa kotona asuvien ikäihmisten hyvinvointia</li> <li>• Ryhmätöiminnoilla, retkillä ja leiritöiminnoilla tarjotaan mielekkäitä virikkeitä ja yhdessäoloa ikäihmisille.</li> <li>• Luodaan ennaltaehkäisevän perhetyön projektin kautta moniammatillista tukea ja apua lapsiperheille.</li> <li>• Rovastikunnallinen yhteistyö (Katrina Diakonia -ohjelma, vapaaehtoistyön koulutus).</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ihmisiä on kohdattu asiakastapaamisissa ja kotikäynneillä, joissa on elämäntilannetta käyty läpi. Keskusteluiden pohjalta on annettu tarpeen mukaista apua sekä tarpeen mukaan selvitetty muita palveluita.</li> <li>• Sururyhmä järjestettiin puolisonsa menettäneille. Kriisityön kautta on kohdattu ihmisiä ja autettu akuutissa hädässä.</li> <li>• Voimaa vanhuuteen -hanke järjesti yhteistyössä eri tahojen kanssa monipuolisen vanhusten viikon. Lisäksi hankkeen puitteissa on koulutettu ulkoiluystäviä ikäihmisille.</li> <li>• Ystävänkammari on tarjonnut vapaamuotoisen mahdollisuuden yhdessäoloon. Vapaaehtoisille on järjestetty retki Ouluun ja Syötteelle.</li> <li>• Perheen parhaaksi -projektin myötä on järjestetty tapahtumia ja retkiä lapsiperheille yhteistyössä eri tahojen kanssa.</li> <li>• Yhteisvastuukeräys toteutettiin yhteistyössä työntekijöiden ja vapaaehtoisten kanssa.</li> <li>• Rovastikunnan diakoniatyö on kokoontunut Teamsissä ja rovastikuntarahaston kautta avustuksia on annettu avuntarvitsijoille.</li> </ul>

## E A Hiltulan rahasto 1002410200

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rahaston käyttö kohdentuu lapsiperhe-työhön erityisesti syrjäytymisvaarassa olevien lasten ja nuorten perheiden kokonaisvaltaisen auttamisen kautta.</li> <li>• Avustukset ja stipendit</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aloitetaan kolmevuotinen ennaltaehkäisevän perhetyön projekti moniammatillisessa yhteistyössä eri organisaatioiden kanssa.</li> <li>• Rakennetaan moniammatillisessa yhteistyössä lapsiperheitä tukevaa toimintaa ja selvitetään perhetyön yhteistyömahdollisuuksia eri organisaatioiden kanssa.</li> <li>• Projektin aikana luodaan vuosittain kevät- ja syyskaudelle oma toiminnallinen kokonaisuus ja painopistealue.</li> </ul> <p><b>Työalan tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jatketaan moniammatillisessa yhteistyössä ennaltaehkäisevän perhetyön projektin kautta perhetyön kehittämistä ja lapsiperheitä ennaltaehkäisevästi tukevaa ja auttavaa toimintaa.</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kohderyhmä tavoitetaan diakoniatyön kontaktien kautta moniammatillisessa yhteistyössä muiden organisaatioiden kanssa.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perheen parhaaksi -projekti aloitettiin ja projektille suunniteltiin kevät- ja syykauden ohjelma. Projekti järjesti tapahtumia ja retkiä läpi vuoden lapsiperheille.</li> <li>• Projektia oli toteuttamassa seurakunnan eri työalat, Pudasjärven kaupunki ja Oulunkaaren sosiaali- ja perhepalvelut.</li> <li>• Yhteistyötä on tehty myös yksittäisten perheiden auttamisen ja tukemisen parissa. Perheitä on avustettu vaatehankinnoissa projektin kautta.</li> <li>• Projektin kautta tavoitettiin vuoden aikana noin 250 henkilöä eri tapahtumien, retkien ja kohtaamisten kautta.</li> </ul>

## Lähetystyö 1002600000, 1002600200

### Tehtävä

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

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

## Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta 1002700000

### Tehtävä

Kansainvälisen lähetystyön tarkoituksena on julistaa evankeliumia niille, jotka eivät sitä tunne.

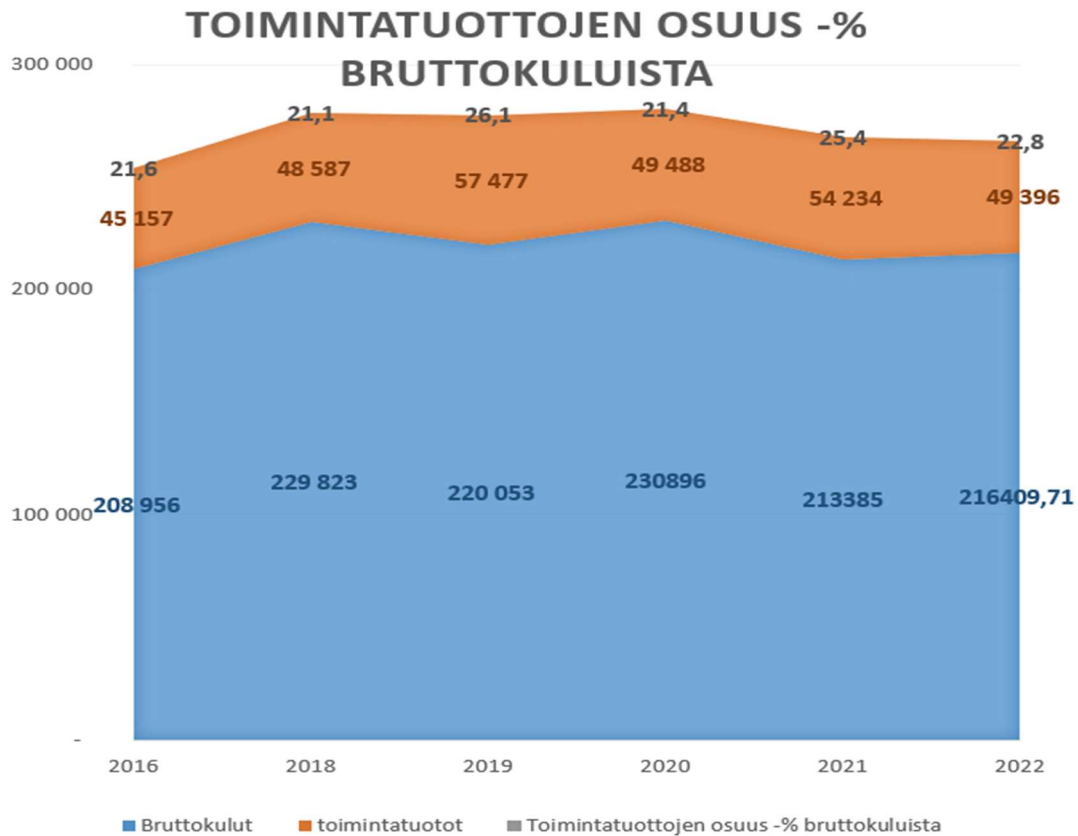
<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Palvelun ja diakonisen avun välittäminen kaikkialle maailmaan kristillisen lähimmäisenrakkauden pohjalta</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2021</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kansainvälisyyskasvatus</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkon Ulkomaan avun tukeminen</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Osoitettiin määräraha 3200 euroa KUA toimintaan.</li> <li>• Osoitettiin ylimääräinen 3200 euron avustus Ukrainan sodasta kärsivien auttamiseksi KUA:n kautta.</li> </ul>

## HAUTATOIMI (pääluokka 4)

Hautausmaita seurakunnalla on kaksi; Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaat. Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaalle on tehty muualle haudattujen muistomerkki. Lisäksi Sarakylän hautausmaalle tehtiin vuonna 2017 uurna-alue ja Riekinkankaan hautausmaan (uurna-alue, uurna-alueen muistomerkki ja tyhjäsylin muistomerkki) muistokumpu toteutettiin kesällä 2020.

Hautausmaita hoidettiin seitsemän kesätyöntekijän toimesta. Heidän apunaan oli kesän aikana kymmenen koululaista kahden viikon ajan kerrallaan aina yksi koululainen.

Hautatoimen bruttokustannuksista on tavoitteen kattaa käyttömaksutuotoilla noin 25 prosenttia ja loput Valtionrahoituksella. Valtionrahoitusta saatiin kertomusvuonna 154 000, maksutuottoja 49 000 ja bruttokustannukset olivat 216 000 euroa. Kustannuksista saatiin katettua 22,8 %, joka on noin 2% alle tavoitteen.



### Hautaukset ja siunaustilaisuudet

	2018	2019	2020	2021	2022
Hautaukset yhteensä	121	140	124	144	139
Hautaukset /Riekinkangas	104	129	113	139	130
Hautaukset /Sarakylä	17	11	11	5	9
Siunaustilaisuudet kirkossa/ osallistujien lukumäärä keskimäärin	18/57	32/65	31/42	52/32	47/45
Siunaustilaisuudet Riekinkankaan kappelissa/osallistujien lukumäärä keskimäärin	84/33	97/32	86/20	76/18	82/24
Siunaustilaisuudet Sarakylän kappelissa/ osallistujien lukumäärä keskimäärin	17/41	11/26	10/15	4/15	8/33
Uusia hautapaikkoja	25	34	31	39	43
Uurnahautauksia	7	12	13	22	15

## Hautausmaahallinto 1004010000

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Hautaustoimeen liittyvät hallinnolliset tehtävät mm. hautakirjanpito</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Sähköisen hautarekisterin ylläpito</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Sähköisen hautarekisterin ylläpito</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Hautausmaahallintoon kirjattiin osuus seurakuntamestareiden ja taloushenkilöstön palkoista henkilösivukuluineen</li> <li>Innofactorin Prime Hautatoimiohjelma asp-palveluna</li> <li>Hautausmaahallinnon kustannukset on vyörytetty hautausmaan kiinteistöjen ja varsinaisen hautaustoimen tulosyksiköille toimintakatteen mukaisessa suhteessa.</li> </ul>

## Hautausmaakiinteistöt 1004030100, 1004030200, 1004030300

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

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Asianmukaiset palvelut ja tilat hautauksiin liittyviin toimenpiteisiin ja tilaisuuksiin</li> <li>Riekinkankaan hautausmaan aidan kunnottaminen</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Riekinkankaan katetun hirsiaidan kunnottaminen korjausta varten</li> <li>Sankarivainajien historiatietojen tallennus</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Tarjotaan seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaiden kevät- ja mahdollisesti myös syysiioukseen talkoovoimin</li> <li>Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen</li> <li>Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaiden sankarivainajien hautarekisterin saattaminen sähköiseen muotoon.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidasta teetettiin kunnottaminen Welado Oy:</li> <li>Riekinkankaan hautausmaalla ja Sarakylän hautausmaalla järjestettiin siivoustalkoopäivä kesän alussa entiseen tapaan.</li> <li>Sankarivainajien historiatiedot tallennettiin kesätyöntekijän toimesta.</li> <li>Hautapaikkamaksutuottoja toteutui noin 17 400 euroa.</li> </ul>



## Varsinainen hautaus toimi 1004040000

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Palvelut vainajien säilyttämiseen, jäähyväisiin ja siunaustilaisuuksiin liittyvissä toimenpiteissä</li> <li>• Hautojen kaivuun, peittämiseen ja peruskunnostukseen liittyvät tehtävät</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Asianmukainen ja laadukas palvelu vainajan omaisten ja yhteistyökumppaneiden kohtaamisissa</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimiva ja laadukas yhteistyö eri toimijoiden kanssa/hautaus toimistot, urakoitsijat, pitopalvelut ja oma henkilökunta</li> <li>• Suunnittelu- ja palautepalaverit yhteiskumppaneiden kanssa</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Yhteistyö niin hautaus toimistojen kuin pitopalveluyrittäjienkin kanssa on toiminut hyvin.</li> <li>• Varsinaisen hautaus toimien osuus seurakuntamestareiden palkoista henkilösivukuluneen</li> <li>• Haudankaivuista ja -peittämisistä saadut maksutuotot olivat noin 32 000 euroa</li> <li>• Haudankaivuista ja peittämisistä aiheutuvat kulut 39 000 euroa</li> <li>• Vyörymäsuojien kustannuksia ei ole peritty omaisilta. Lisäksi Sarakylän hautausmaan haudankaivu- ja peittokulut ovat isommat kuin saatu korvaus. Seurakunta on pitänyt saman veloitustaksan sekä Riekin kankaan että Sarakylän haudankaivuulle ja -peitolle seurakuntalaisten tasapuolisen kohtelun takia, vaikka Sarakylän kustannukset ovat isommat. Maksutuotot kattavat välittömät haudankaivu- ja peittokustannukset</li> <li>• Haudankaivut ja -peittämiset kilpailutettiin ja uusi määräaikainen sopimus Kiinteistöhuolto Rieki Oy:n kanssa on voimassa 1.1.2023 alkaen neljä vuotta.</li> </ul>

## KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

### YLEISTÄ KIINTEISTÖTOIMESTA

#### Kiinteistöstrategia

Kirkkovaltuuston 9.10.2017 § 29 hyväksymässä Pudasjärven seurakunnan strategiassa 2025 on yhdeksi suuntaviivaksi kirjattu Turvaamme toimintaedellytykset.

Kirkkovaltuusto hyväksyi 10.12.2018 § Pudasjärven seurakunnan kiinteistöstrategian, joka on yksi osa seurakunnan päästrategiaa. Se on työväline, joka auttaa mm. päästrategian suuntaviivan Turvaamme toimintaedellytykset toteumista.

Kiinteistöstrategia sisältää:

- tavoitteet
- kiinteistöistöihin kohdistuvat keskimääräiset kustannusvaikutukset
- kiinteistöjen (rakennuskanta) sekä metsä- ja maaomaisuuden tilannekuvaukset ja tulevat toimenpiteet ryhmiteltynä seuraavasti:
  - Seurakunnan toiminnan kannalta tärkeät rakennukset, joiden kunnossapidosta on huolehdittava jatkossakin
  - Rakennukset, joiden osalta tulee päätettäväksi, missä määrin niitä tarvitaan omaan toimintaan ja missä määrin niitä voidaan myydä/vuokrata ulkopuoliseen käyttöön
  - Rakennukset, jotka eivät seurakunnan toiminnan kannalta tarpeellisia
  - Maa- ja metsäalueet sekä hautausmaat

#### Kiinteistötoimeen liittyvä tiedottaminen

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

### YLEISTÄ RAKENNUKSISTA

- Pysyvien vastaavien, aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on tehty kirkkovaltuuston 16.10.2008 hyväksymän poistosuunnitelman mukaan.
  - **Uusissa investoinneissa (1.1.2021 alkaen) noudatetaan kirkkovaltuuston 7.12.2020 § 40 hyväksymää poistosuunnitelmaa.**
- Seurakunnan omistamat rakennukset sijaitsevat suurelta osin joko valtakunnallisesti, maakunnallisesti tai paikallisesti arvokkaissa kulttuuriympäristöissä vaikuttaen mm. rakennuksiin kohdistuviin toimenpiteisiin.

Alla olevassa taulukossa on listattu seurakunnan omistamat rakennukset tilanteessa 31.12.2022.

Nimi	Rakentamis- vuosi	Bruttoala brm <sup>2</sup>	Tilavuus rm <sup>3</sup>	Perusparannettu/ laajennettu
Hilturannan leirikeskus, majoitusrakennus	2010	292	980	
Hilturannan leirikeskus, päärakennus	1850	560	1770	1992/2010
Hilturannan leirikeskus, sauna	1981	42,5	116	2010
Hilturannan leirikeskus, ulkovessarakennus	2012	2	4	
Hilturannan leirikeskus, varastorakennus	1850	120	400	
Kangasjärven eräleirikeskus, liiteri	1999	12	30	
Kangasjärven eräleirikeskus, päärakennus	1958	77	200	1963
Kangasjärven eräleirikeskus, sauna	1999	23	52	
Kangasjärven eräleirikeskus, ulkovessarakennus	1999	4	16	
Kirkko	1781	701	7200	1997
Kirkko/Asehuone	1761	17	100	
KirkkoKellotapuli	1761	90	1800	
Riekinkankaan hautausmaan ulkovessa	2004	4	8	
Riekinkankaan hautausmaan varastorakennus	2008	65	190	
Riekinkankaan kappeli	1991	453	1893	2007
Sarakylän hautausmaan kalustovajarakennus				
Sarakylän hautausmaan ruumishuone				
Sarakylän kappeli	1976	178	685	1988
Sarakylän kappeli, kellotapuli	1988	4	24	
Seurakuntatalo (Seurakuntatalon bruttoala sisältää kellarit, joiden pinta-ala on noin 365m <sup>2</sup> )	1965	1900	6746	1985/2003
Seurakuntatalo, kellotapuli	1985			
<b>Yhteensä</b>	<b>noin</b>	<b>4 500</b>	<b>22 200</b>	
<b>Keskimäärin/jäsen (6657)</b>		<b>0,68</b>	<b>3,33</b>	

## Kirkot ja kappelit 1005020000, 1005030000

- kirkko
- kirkon kellotapuli ja asehuone

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnan toimintaa varten; mm. jumalanpalvelukset, siunaustilaisuudet, vihkimiset, konsertit ym.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkon maalämpöjärjestelmän investoinnin vaikutusten seuranta kirkon energian kulutukseen</li> <li>• Kirkon kellotapulin tornin korjaus ja maalaus</li> <li>• Hälytysjärjestelmän uudistaminen</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen</li> <li>• Tarvittavat laitteistohankinnat</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kirkon kellotapulin torniin tehtiin kunnostus ja maalaustöitä, joiden kokonaiskustannus oli noin 18 000 euroa. Kustannus kirjattiin käyttötaloulosaan.</li> <li>• Maalämpö on toiminut moitteettomasti. Sähkönkulutustilasto kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastusraportin liitteenä.</li> <li>• Seurakuntamestareiden palkat henkilösi- vukuluineen kirkkoon kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoinen.</li> <li>• Kirkon esittelijän palkkamenot sivukului- neen.</li> <li>• Tiekirkkokustannukset</li> <li>• Kameravalvontapalvelu (vuokralaitteet)</li> <li>• Kirkon, kellotapulin ja asehuoneen ylläpi- tokustannukset sekä poistot ja sisäiset ko- rot jaetaan eri tulosyksiköille käyttöpäi- vien suhteessa.</li> </ul>

## Siunauskappelit 1005040100, 1005040200

- Riekinkankaan siunauskappeli/siunaustila
- Sarakylän siunauskappeli

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnan toimintaa varten; mm. siunaustilaisuudet, jumalanpalvelukset, seurat ym.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kappeleiden kunnossapidosta huolehtiminen ja energian säästäminen</li> <li>• Sarakylän kappelin ja kellotornin maalaus</li> <li>• Riekinkankaan kappelin hälytysjärjestelmän uudistaminen</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen</li> <li>• Tarvittavat laitehankinnat</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Normaalit kiinteistöjen huoltotoimet</li> <li>• Seurakuntamestareiden palkat henkilösi- vukuluineen siltä osin, kun ne kohdistuvat Riekinkankaan siunauskappelin sali- ja eteistiloihin sekä Sarakylän siunauskappeliin sekä muut kiinteistökulut poistoi- neen</li> <li>• Siunauskappeleiden ylläpidosta aiheutu- vat tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosyksiköille käyttöpäi- vien suhteessa</li> <li>• Sarakylän kappeli ja kellotorni maalattiin ja kappeliin asennettiin sadevesijärjes- telmä. Hankkeesta aiheutui noin 16 000 euron kustannukset, jotka kirjattiin käyt- tötalouteen.</li> </ul>

## Seurakuntatalot 1005060000

- Seurakuntatalo ja kellotapuli

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilapalvelut seurakunnallista toimintaa varten sekä toimistotilat henkilökunnalle</li> <li>• Tilojen vuokraus ulkopuoliseen käyttöön, mm. muistotilaisuudet, häättilaisuudet, kokoukset jne.</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakuntakeskuksen kunnossapidosta huolehtiminen</li> <li>• Hälytysjärjestelmän uudistaminen</li> <li>• Seurakuntakeskuksen remontti</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakuntakeskuksen kunnossapidosta huolehtiminen</li> <li>• Tarvittavat laitteistohankinnat</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vuokra- ja liinamaksutuotot ulkopuolelle vuokratuista tiloista olivat 14 000 euroa. (vuonna 2021/8 000, 2020/7 000 ja 2019, 12 000 euroa)</li> <li>• Syksyllä 2020 aloitettu remontin suunnittelu jatkui. Suunnittelusta aiheutui kertomusvuonna noin 40 000 euroa kuluja, jotka kirjattiin investointiosaan. Remontin toteutus päätettiin siirtää vuodelle 2023. Remonttia varten varattiin vuoden 2023 talousarvioon 850 000 euron määräraha. Kirkkohallitus on myöntänyt remonttiin avustusta noin 163 000 euroa.</li> <li>• Tehtiin normaalit vuosihuollot ja korjaustoimenpiteet (suodattimien vaihdot ym. pienimuotoiset korjaus- ja huoltotyöt)</li> <li>• Seurakuntatalon käyttömenot poistoinen sekä vyörytyksineen on jaettu seurakunnallisen toiminnan eri tulosityksiköille sisäisinä vuokratuina käyttöpäivien suhteessa</li> <li>• Kiinteistöhenkilökunnan palkat henkilösivukuluineen seurakuntataloon kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut</li> </ul>

## Leiri- ja kurssikeskukset 1005080100, 1005080200

- Hilturannan leirikeskus
- Kangasjärven leirikeskus

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnallista toimintaa varten; mm. lapsi- ja nuorisotyön ja diakonian leiritoiminta, koulutustilaisuudet, kokoukset ym.</li> <li>• Tilojen vuokraus ulkopuolisille leiri-, kokous- pito- ym. tilaisuuksiin</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilojen käytön markkinointi</li> <li>• Tavoitteena nostaa tilojen käyttöastetta</li> <li>• Käyttökustannusten optimointi käyttöasteen mukaisiksi</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilojen käytön markkinointi</li> <li>• Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen</li> <li>• Tilojen käyttöohjeet ja ohjeisiin sitoutuminen</li> <li>• Vastuullisuuden tähdentäminen tilojen käytössä niin omassa toiminnassa kuin ulkopuolisessa vuokrauksessa</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Leirikeskuksia on markkinoitu mm. lehti-ilmoituksin. Käyttöaste oli Hilturannassa: 26%/95 päivää (v. 2021 23%/82 päivää, v. 2020, 22%/78 päivää ja v 2019, 35%/126 päivää)</li> <li>• Leirikeskusten vuokratuotot olivat noin 18 000 euroa (v. 2021/10 000, v. 2020/6 000 ja v. 2019/18 000 euroa)</li> <li>• Kangasjärven leirikeskus on ollut hyvin vähäisellä käytöllä. Myös kulut ovat olleet vähäiset.</li> <li>• Normaalit vuosittaiseen huoltoon ja kunnossapitoon liittyvät toimenpiteet</li> <li>• Kiinteistöhenkilökunnan palkat henkilösi- vukuluineen leirikeskuksiin kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoi- neen</li> <li>• Leirikeskusten ylläpidosta aiheutuva tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosityksiköille käyttöpäivien suhteessa.</li> </ul>

**Asuinkiinteistöt ja -osakkeet 1005070100,1005070200**

- Asunto Oy Ahjorivi
- Asunto Oy Ahjopuisto

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilojen tarjonta asuinkäyttöön niin työntekijöille kuin ulkopuolisille vuokralaisille</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Osakehuoneistolle tehdään tarvittaessa huolto- ja korjaustöitä</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Huoneistojen kunnosta huolehtiminen</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Normaalit vastikekulut</li> <li>• Asunto Oy Ahjoriviin hankittiin vuokralaisen vaihtuessa uusia kodinkoneita noin 1 200 eurolla.</li> </ul>



## Maatalous 1005100100

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tonttien vuokratarjonta ja myynti käypään markkinahintaan</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Suunnitelmallisuus seurakunnan maanomaisuuden käytössä</li> <li>• Hyödynnetään vuonna 2012 laadittua maankäyttösuunnitelmaa</li> <li>• Uusitaan päättyvät vuokrasopimukset vuonna 2021 laaditun vuokrasopimusten ehtojen mukaisesti.</li> <li>• Myydään Kurenalan keskustan alueella olevia rakennettuja tontteja vuonna 2021 laaditun hinnaston mukaisesti, jos tontin vuokraajat ostoa esittävät</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurataan kaupungin kaavoitus suunnitelmia ja annetaan tarvittaessa lausuntoja ja kannanottoja</li> <li>• Päättyvien maanvuokraussopimusten päivitys</li> <li>• Rakennettujen omakotitalotonttien myynti Kurenalan keskustan alueella, jos tontin vuokraajat ostoa esittävät</li> <li>• Muiden tonttien myynti arvioidaan tapauskohtaisesti</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kahdesta rakennetusta, Kurenalan keskustan alueen, tontista allekirjoitettiin kaupunkipakirjat helmikuussa 2022. Lisäksi samalta alueelta uudistettiin kahden tontin vuokrasopimukset 50 vuodeksi.</li> <li>• Maavuokratuotot olivat kertomusvuonna 33 000 euroa.</li> <li>• Seurakunta on vuokrannut maanomistusta seuraavasti: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Omakotitalotontit noin 1,45 ha</li> <li>○ Asunto-osakeyhtiöiden tontit noin 2,1 ha</li> <li>○ Pudasjärven vanhustentaloyhdistys ry:n tontit noin 2,1 ha</li> <li>○ Heteharjun alue noin 12,3 ha</li> <li>○ Kaupungin päiväkotitontti noin 0,5 ha</li> <li>○ Muut alueet noin 2,0 ha</li> </ul> </li> <li>• Kiinteistöverot</li> </ul>

## Metsätalous 1005100200

<p><b>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Metsäomaisuuden hoito</li> </ul>	<p><b>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2022</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Suunnitelmallisuus metsien hoidossa sekä tuottavuus pitkällä aikavälillä</li> <li>• Hakkuu- ja metsänhoitotyöt metsäsuunnitelman mukaisesti</li> <li>• Puukauppa: Puhdistamon ympäristö</li> <li>• Vihtapuhto: Istutus</li> <li>• Varaus taimikonhoitotöihin</li> </ul>
<p><b>Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunta on tehnyt metsienhoitosopimuksen Metsänhoitoyhdistys Koillismaa ry:n kanssa, joka vastaa töiden työmaakohtaisesta suunnittelusta ja toteutuksesta noudattaen voimassaolevaa metsälakia, metsien sertifiointin kriteereitä sekä metsänhoitosuosituksia</li> <li>• Hakkuu- ja hoitotöiden suunnittelussa ja toteutuksessa noudatetaan metsäsuunnitelmaa, joka on päivitetty vuonna 2020.</li> </ul>	<p><b>Tavoitteiden toteutuminen ja arviointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Seurakunnalla on voimassa oleva metsäsuunnitelma vuosille 2021–2030.</li> <li>• Mhy Koillismaa ry hoitaa seurakunnan metsänhoitopalvelut vuosina 2021–2023.</li> <li>• Alla erittely kertomusvuoden metsänhoitotöistä ja puukaupoista.</li> <li>• Seurakunnalla on Mittaturva-metsävakutus, vakuutusmäärä on täysarvo, sisältäen myrskyvahingot, omavastuu 2000 euroa.</li> <li>• Talouspäällikön metsätalouteen kohdistuvat palkat henkilösivukuluineen</li> </ul>

## Seurakunnan maaomistus 31.12.2022

Tilan nimi	Tilan r:no	Lainhuuto	Ala, ha	
Pappila	615-409-0005-0062	Kyllä	1503	
Lievet	615-409-0010-0081	Kyllä	296,7	
Kirkkomäki	615-409-0003-0052	Kyllä	15,5	*)
Kalmisto	615-409-0003-0046	Kyllä	0,2	
Seuraranta	615-402-0083-0005	Kyllä	4	
Hautausmaa	615-411-0065-0000	Kyllä	9,2	*)
Lukkarila	615-409-0017-0005	Kyllä	352,4	
Muistomerkki	615-413-0001-0075	Kyllä	0,01	
Hiltula	615-409-0008-0018	Kyllä	47,4	
		<b>Yhteensä</b>	<b>2228,41</b>	

Kiinteistömääritys hautausmaakiinteistöksi/Vallintarajoitus

**Metsäsuunnitelman mukainen metsäpinta-ala on yhteensä 2138,1 hehtaaria.**

Metsäsuunnitelman pinta-alaan ei kuulu Hilturanta, Liepeen pappilan -alue, taajama-alueen rakennetut palstat sekä järvellä ja lijoella olevat suojelualueet ja pienet saaret.

**METSÄSUUNNITELMA 2021-2030**

<b>Metsänomistaja</b>	PUDASJÄRVEN SEURAKUNTA			
<b>Osoite</b>	PL 58 93101 PUDASJÄRVI			
<b>Kunta</b>	<b>Alue</b>	<b>Ms-numero</b>	<b>Kylä</b>	<b>Tila</b>
Pudasjärvi	804	501	409 Pudasjärvi	0005:0062 PAPPILA
Pudasjärvi	804	501	409 Pudasjärvi	0008:0018 HILTULA
Pudasjärvi	804	501	409 Pudasjärvi	0010:0081 LIEVET
Pudasjärvi	804	501	409 Pudasjärvi	0017:0005 LUKKARILA

**Pinta-ala jakautuu seuraaviin pääryhmiin**

Metsämaa	961,4 ha
Kitumaa	307,7 ha
Joutomaa	843,1 ha
Muu maa	24,8 ha
Vesistö	1,1 ha

**Yhteensä 2138,1 ha**

**Metsäsuunnitelman**

**laatija**

Perttu Jussi

Metsänhoitoyhdistys Koillismaa Ry • PL 62, TORITIE 1 • 93100 PUDASJÄRVI

puh 0408442028 • [www.mhy.fi/koillismaa](http://www.mhy.fi/koillismaa)

Yhteenveto Pudasjärven Seurakunnan metsäomaisuuden hoidosta 2022.

**Puukauppa:**

Pappila, työmaa 12-473-023B-22, Stora Enson harvennushakkuu työmaan hakkuunvalvonta Heteharjun takana, 686,7 m<sup>3</sup>, 479,93 €+alv.

Pappila, Hevosenharjamaan avohakkuiden, työmaa 12-473-197H-19, 11,8 hehtaarin alueelle männyn paakkutaimet ja taimien istutus, 7291,20 € + alv.

Puukauppa tehty Lukkarilan tilalle Jätevedenpuhdistamolle Hollonahoon, työmaa 12-473-102C-21, Hakkuu ja laskutus 2023-24

**Metsänhoito ym. :**

Määräalojen kauppakirjat 21.2.2022, 2 kpl, 285,00 € + alv.

Jussi Pertun muu ajankäyttö kiinteistöryhmän kokous, raportointi ym. 2022 4,5 h, yht 225 €+alv.

Taimikonhoito Pappilan tilalle Hollolle 12-473-124D-22, 11,7 hehtaarin työmaa, teko jäänyt kesken, työ tehdään valmiiksi 2023 ja laskutetaan sitten.



Jussi Perttu  
040-7608939  
Lkv, kaupanvahvistaja  
Metsänhoitoyhdistys Koillismaa ry

# 1. Käyttötalouden toteutuminen

## Talousarvion käyttötalouden toteumavertailu, pääluokkataso

Pääluokka		TA kuluva 2022	TA muu- tokset 2022	TA muutos- ten jäl- keen 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%	
1	<b>Hallinto</b>	Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 110		-7 110	-5 450,84	-1 659,16	76,7
		Toimintakulut (ulkoiset)	224 445		224 445	187 653,80	36 791,20	83,6
		<b>Toimintakate 1 (ulkoisen)</b>	<b>217 335</b>		<b>217 335</b>	<b>182 202,96</b>	<b>35 132,04</b>	<b>83,8</b>
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				33 871,87	-33 871,87	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	217 335		217 335	216 074,83	1 260,17	99,4
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				-203 778,26	203 778,26	0,0
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	217 335		217 335	12 296,57	205 038,43	5,7	
2	<b>Seurakunnallinen toiminta</b>	Toimintatuotot (ulkoiset)	-39 050		-39 050	-43 804,37	4 754,37	112,2
		Toimintakulut (ulkoiset)	741 514		741 514	705 537,21	35 976,79	95,1
		<b>Toimintakate 1 (ulkoisen)</b>	<b>702 464</b>		<b>702 464</b>	<b>661 732,84</b>	<b>40 731,16</b>	<b>94,2</b>
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				467 445,72	-467 445,72	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	702 464		702 464	1 129 178,56	-426 714,56	160,7
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				282 582,34	-282 582,34	0,0
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	702 464		702 464	1 411 760,90	-709 296,90	201,0	
4	<b>Hautaustoimi</b>	Toimintatuotot (ulkoiset)	-44 950		-44 950	-49 396,00	4 446,00	109,9
		Toimintakulut (ulkoiset)	150 495		150 495	138 504,33	11 990,67	92,0
		<b>Toimintakate 1 (ulkoisen)</b>	<b>105 545</b>		<b>105 545</b>	<b>89 108,33</b>	<b>16 436,67</b>	<b>84,4</b>
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				1 271,78	-1 271,78	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	105 545		105 545	90 380,11	15 164,89	85,6
		Poistot ja arvonalentumiset	25 084		25 084	25 084,60	-0,60	100,0
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut				17 885,02	-17 885,02	0,0
		Sisäiset vyörytyserät				42 441,31	-42 441,31	0,0
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	130 629		130 629	175 791,04	-45 162,04	134,6	
5	<b>Kiinteistötoimi</b>	Toimintatuotot (ulkoiset)	-112 350		-112 350	-95 292,42	-17 057,58	84,8
		Toimintakulut (ulkoiset)	314 360		314 360	337 507,79	-23 147,79	107,4
		<b>Toimintakate 1 (ulkoisen)</b>	<b>202 010</b>		<b>202 010</b>	<b>242 215,37</b>	<b>-40 205,37</b>	<b>119,9</b>
		Toimintatuotot (sisäiset)				-502 589,37	502 589,37	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	202 010		202 010	-260 374,00	462 384,00	-128,9
		Poistot ja arvonalentumiset	178 452	-26 000	152 452	143 046,88	9 405,12	93,8
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut				84 326,62	-84 326,62	0,0
		Sisäiset vyörytyserät				11 056,35	-11 056,35	0,0
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	380 462	-26 000	354 462	-21 944,15	376 406,15	-6,2	

## 2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Raportissa tuotot esitetty miinus (-) merkkisenä ja kulut plus (+) merkkisenä.

	TP edellinen vuosi 2021	TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>-736 882,45</b>	<b>-203 460,00</b>		<b>-696 533,00</b>	<b>493 073,00</b>	<b>342,3</b>
Myyntituotot	-3 743,43	-6 450,00		-4 651,84	<b>-1 798,16</b>	72,1
Maksutuotot	-61 303,99	-59 800,00		-59 064,98	<b>-735,02</b>	98,8
Vuokratuotot	-63 342,38	-68 150,00		-77 402,73	<b>9 252,73</b>	113,6
Metsätalouden tuotot	-98 668,79	-40 000,00		-15 075,20	<b>-24 924,80</b>	37,7
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-9 795,30	-12 700,00		-14 778,25	<b>2 078,25</b>	116,4
Tuet ja avustukset	-17 454,77	-6 000,00		-4 496,03	<b>-1 503,97</b>	74,9
Muut toimintatuotot	-590,31	-10 360,00		-18 474,60	<b>8 114,60</b>	178,3
Sisäiset tuotot	-481 983,48			-502 589,37	<b>502 589,37</b>	0,0
<b>Toimintakulut</b>	<b>1 856 208,33</b>	<b>1 430 814,00</b>		<b>1 871 792,50</b>	<b>-440 978,50</b>	<b>130,8</b>
Henkilöstökulut	664 263,19	747 724,00		701 340,78	<b>46 383,22</b>	93,8
Palkat ja palkkiot	541 008,64	608 034,00		575 972,73	<b>32 061,27</b>	94,7
Henkilösivukulut	125 522,91	139 690,00		129 980,44	<b>9 709,56</b>	93,0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 268,36			-4 612,39	<b>4 612,39</b>	0,0
Palvelujen ostot	423 997,96	390 505,00		370 363,14	<b>20 141,86</b>	94,8
Vuokratulut	24 979,05	26 765,00		27 302,37	<b>-537,37</b>	102,0
Sisäiset vuokratulut	481 983,48			502 589,37	<b>-502 589,37</b>	0,0
Aineet ja tarvikkeet	188 617,41	180 390,00		190 780,94	<b>-10 390,94</b>	105,8
Ostot tilikauden aikana	188 617,41	180 390,00		190 780,94	<b>-10 390,94</b>	105,8
Annetut avustukset	49 084,13	60 160,00		61 372,70	<b>-1 212,70</b>	102,0
Muut toimintakulut	23 283,11	25 270,00		18 043,20	<b>7 226,80</b>	71,4
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 119 325,88</b>	<b>1 227 354,00</b>		<b>1 175 259,50</b>	<b>52 094,50</b>	<b>95,8</b>
Kirkollisverotulot	-1 218 164,77	-1 159 000,00		-1 192 918,08	<b>33 918,08</b>	102,9
Valtionrahoitus	-153 864,00	-152 000,00		-153 948,00	<b>1 948,00</b>	101,3
Verotuskulut	24 015,64	22 645,00		22 414,74	<b>230,26</b>	99,0
Kirkon rahastomaksut	107 503,02	107 200,00		109 887,00	<b>-2 687,00</b>	102,5
Toiminta-avustukset	-139 026,00	-97 000,00		-108 194,00	<b>11 194,00</b>	111,5
Rahoitustuotot- ja kulut	-8 962,37	-9 760,00		-10 903,73	<b>1 143,73</b>	111,7
Korkotuotot	-1 114,83	-1 000,00		-863,39	<b>-136,61</b>	86,3
Muut rahoitustuotot	-9 087,54	-10 000,00		-10 040,34	<b>40,34</b>	100,4
Sisäiset korkotuotot				-102 211,64	<b>102 211,64</b>	0,0
Muut rahoituskulut	1 240,00	1 240,00			<b>1 240,00</b>	
Sisäiset korkokulut				102 211,64	<b>-102 211,64</b>	0,0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-269 172,60</b>	<b>-60 561,00</b>		<b>-158 402,57</b>	<b>97 841,57</b>	<b>261,6</b>
Poistot ja arvonalentumiset	166 997,73	203 536,00	-26 000,00	168 131,48	<b>9 404,52</b>	94,7
Suunnitelman mukaiset poistot	166 997,73	203 536,00	-26 000,00	168 131,48	<b>9 404,52</b>	94,7
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00		0,00	<b>0,00</b>	0,0
Tuotot	-61 446,82	-53 700,00		-64 526,82	<b>10 826,82</b>	120,2
Kulut	59 474,66	52 840,00		61 332,50	<b>-8 492,50</b>	116,1
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 972,16	860,00		3 194,32	<b>-2 334,32</b>	371,4
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-102 174,87</b>	<b>142 975,00</b>	<b>-26 000,00</b>	<b>9 728,91</b>	<b>107 246,09</b>	<b>8,3</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-20 019,52	-20 020,00		-20 019,52	<b>-0,48</b>	100,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-122 194,39	122 955,00	-26 000,00	-10 290,61	<b>107 245,61</b>	-10,6

## Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2022	1,50	1 192 918,08	153 948,00
2021	1,50	1 218 164,77	153 864,00
2020	1,50	1 142 726,48	154 356,00
2019	1,50	1 162 350,88	154 320,00
2018	1,50	1 124 853,68	159 178,92

Verotuloiksi merkitään tässä taulukossa tulot, jotka ko. vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

## 3. Investointiosan toteutuminen

### Investointiosa toteumavertailu

Raportissa tuotot esitetty plus (+) merkkisenä ja kulut miinus (-) merkkisenä.

Investointiosa toteumavertailu										
Seurakunta: 3071 - Pudasjärven seurakunta   Segmentti: 307101 - Pudasjärven seurakunta   Kirjauskausi: 1.1.2022-31.12.2022										
Tulosyksikkö	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
<b>1005020000 - Kirkko</b>	<b>-30 428,43</b>	<b>-1 234,53</b>				<b>-29 193,90</b>		<b>-29 193,90</b>	<b>29 193,90</b>	
2007903 - Kirkon äänentoistolaitteet (muut kiinteä)	-30 428,43	-1 234,53				-29 193,90		-29 193,90	29 193,90	
<b>1005030000 - Kirkon kellotapuli</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>-20 000,00</b>		<b>-20 000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>0,00</b>
2007901 - Kellotapulin ja asehuoneen ulkomaalaus	-0,00	-0,00				0,00		0,00	0,00	
2009149 - Kirkon kellotapulin tomin korjaus ja ma	0,00		-20 000,00		-20 000,00	0,00		0,00	-20 000,00	0,0
<b>1005040200 - Sarakylän kappeli</b>	<b>0,00</b>		<b>-20 000,00</b>		<b>-20 000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>0,00</b>
2009148 - Sarakylän kappelin maalaus ja sadevesirä	0,00		-20 000,00		-20 000,00	0,00		0,00	-20 000,00	0,0
<b>1005060000 - Seurakuntatalo</b>	<b>-39 941,57</b>		<b>-700 000,00</b>	<b>655 000,00</b>	<b>-45 000,00</b>	<b>-39 941,57</b>		<b>-39 941,57</b>	<b>-5 058,43</b>	<b>88,76</b>
2009085 - Seurakuntakeskuksen remontti v. 2022	-39 941,57		-700 000,00	655 000,00	-45 000,00	-39 941,57		-39 941,57	-5 058,43	88,8
<b>Yhteensä</b>	<b>-70 370,00</b>	<b>-1 234,53</b>	<b>-740 000,00</b>	<b>655 000,00</b>	<b>-85 000,00</b>	<b>-69 135,47</b>		<b>-69 135,47</b>	<b>-15 864,53</b>	<b>81,3</b>

## 4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Raportissa tuotot esitetty plus (+) merkkisenä ja kulut miinus (-) merkkisenä.

### Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>269 172,60</b>	<b>60 561,00</b>		<b>60 561,00</b>	<b>158 402,57</b>	<b>-97 841,57</b>	<b>261,6</b>
Vuosikate	269 172,60	60 561,00		60 561,00	158 402,57	-97 841,57	261,6
Tulorahoituksen korjaukset					0,00	0,00	
<b>Investoinnit</b>	<b>25 245,30</b>	<b>-740 000,00</b>	<b>655 000,00</b>	<b>-85 000,00</b>	<b>-20 479,47</b>	<b>-64 520,53</b>	<b>24,1</b>
Investointimenot	-1 234,53	-740 000,00	655 000,00	-85 000,00	-69 135,47	-15 864,53	81,3
Pysyvien vastaavien myyntitulot	25 100,00				37 988,00	-37 988,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 379,83				10 668,00	-10 668,00	
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>294 417,90</b>	<b>-679 439,00</b>	<b>655 000,00</b>	<b>-24 439,00</b>	<b>137 923,10</b>	<b>-162 362,10</b>	<b>-564,4</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-68 352,30</b>				<b>1 963,08</b>	<b>-1 963,08</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-141,93				-6 657,06	6 657,06	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-14 705,09				-24 264,61	24 264,61	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-53 505,28				32 884,75	-32 884,75	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-68 352,30</b>				<b>1 963,08</b>	<b>-1 963,08</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>226 065,60</b>	<b>-679 439,00</b>	<b>655 000,00</b>	<b>-24 439,00</b>	<b>139 886,18</b>	<b>-164 325,18</b>	<b>-572,4</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>226 065,60</b>				<b>139 886,18</b>	<b>-139 886,18</b>	



### III. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

## 1. Tuloslaskelma

### Tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Toimintatuotot</b>	<b>193 943,63</b>	<b>254 898,97</b>
Myyntituotot	4 651,84	3 743,43
Maksutuotot	59 064,98	61 303,99
Vuokratuotot	77 402,73	63 342,38
Metsätalouden tuotot	15 075,20	98 668,79
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 778,25	9 795,30
Tuet ja avustukset	4 496,03	17 454,77
Muut toimintatuotot	18 474,60	590,31
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 369 203,13</b>	<b>-1 374 224,85</b>
Henkilöstökulut	-701 340,78	-664 263,19
Palvelujen ostot	-370 363,14	-423 997,96
Vuokratulot	-27 302,37	-24 979,05
Aineet ja tarvikkeet	-190 780,94	-188 617,41
Annetut avustukset	-61 372,70	-49 084,13
Muut toimintakulut	-18 043,20	-23 283,11
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 175 259,50</b>	<b>-1 119 325,88</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>1 192 918,08</b>	<b>1 218 164,77</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>153 948,00</b>	<b>153 864,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-22 414,74</b>	<b>-24 015,64</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-109 887,00</b>	<b>-107 503,02</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>108 194,00</b>	<b>139 026,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>10 903,73</b>	<b>8 962,37</b>
Korkotuotot	863,39	1 114,83
Muut rahoitustuotot	10 040,34	9 087,54
Muut rahoituskulut	0,00	-1 240,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>158 402,57</b>	<b>269 172,60</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-168 131,48</b>	<b>-166 997,73</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-168 131,48	-166 997,73
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>
Tuotot	64 526,82	61 446,82
Kulut	-61 332,50	-59 474,66
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 194,32	-1 972,16
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-9 728,91</b>	<b>102 174,87</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>20 019,52</b>	<b>20 019,52</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>10 290,61</b>	<b>122 4,39</b>

## 2. Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

### Rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Tulorahoitus</b>	<b>158 402,57</b>	<b>269 172,60</b>
Vuosikate	158 402,57	269 172,60
<b>Investoinnit</b>	<b>-20 479,47</b>	<b>25 245,30</b>
Investointimenot	-69 135,47	-1 234,53
Pysyvien vastaavien myyntitulot	37 988,00	25 100,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10 668,00	1 379,83
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>137 923,10</b>	<b>294 417,90</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>1 963,08</b>	<b>-68 352,30</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 657,06	-141,93
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-24 264,61	-14 705,09
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	32 884,75	-53 505,28
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>1 963,08</b>	<b>-68 352,30</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>139 886,18</b>	<b>226 065,60</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>139 886,18</b>	<b>226 065,60</b>

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Rahavarojen muutos	139 886,18	226 065,60
Rahavarat kauden lopussa	1 862 296,67	1 722 410,49
Rahavarat kauden alussa	1 722 410,49	1 496 344,89

### 3. Tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>	<b>5 841 292,38</b>	<b>5 754 739,35</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 526 842,07	3 674 494,08
Aineelliset hyödykkeet	3 484 670,64	3 632 322,65
Maa- ja vesialueet	338 684,02	376 672,02
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	396 083,04	413 596,57
Rakennukset	2 255 145,69	2 378 598,35
Kiinteät rakenteet ja laitteet	454 564,04	461 968,90
Muut aineelliset hyödykkeet	252,28	252,28
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	39 941,57	1 234,53
Sijoitukset	42 171,43	42 171,43
Osakkeet ja osuudet	42 171,43	42 171,43
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	376 853,86	306 799,61
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	146 751,97	142 868,71
Muut toimeksiantojen varat	230 101,89	163 930,90
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 937 596,45	1 773 445,66
Saamiset	75 299,78	51 035,17
Lyhytaikaiset saamiset	75 299,78	51 035,17
Myyntisaamiset	7 599,11	13 242,67
Muut saamiset	63 682,03	8 940,77
Siirtosaamiset	4 018,64	28 851,73
Rahoitusarvopaperit	684 093,97	684 093,97
Osakkeet ja osuudet	684 093,97	684 093,97
Rahat ja pankkisaamiset	1 178 202,70	1 038 316,52
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-5 841 292,38</b>	<b>-5 754 739,35</b>
OMA PÄÄOMA	-4 948 732,21	-4 938 441,60
Peruspääoma	-3 488 491,09	-3 488 491,09
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 449 950,51	-1 327 756,12
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-10 290,61	-122 194,39
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-299 227,33	-319 246,85
Poistoero	-299 227,33	-319 246,85
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-380 549,53	-317 152,34
Lahjoitusrahastojen pääomat	-138 009,67	-142 561,01
Muut toimeksiantojen pääomat	-242 539,86	-174 591,33
VIERAS PÄÄOMA	-212 783,31	-179 898,56
Lyhytaikainen vieras pääoma	-212 783,31	-179 898,56
Ostovelat	-58 985,05	-35 473,15
Muut velat	-26 538,71	-25 409,71
Siirtovelat	-127 259,55	-119 015,70

## IV. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

#### **Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Pudasjärven seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 20 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

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

## 2. Tuloslaskelman liitetiedot

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 7.12.2020 § 40 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajoja. Uudet poistoajat on otettu käyttöön 1.1.2021 alkaen tehtyihin investointeihin. Ennen 1.1.2021 tehnyt investoinnit poistetaan vanhan poistosuunnitelman mukaisesti.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Uudet poistoajat 1.1.2021 alkaen ja suluissa perässä poistoajaksi ennen 1.1.2021 tehdyille investoinneille.

### **Aineettomat hyödykkeet**

Aineettomat oikeudet – 5 (5) vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 (5) vuotta

### **Aineelliset hyödykkeet**

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5 (5) v, hautausmaahan muut rakennukset 10 (20) v, hautausmaahan kiinteät rakenteet ja laitteet 20 (30) v, hautausmaahan koneet ja laitteet 5 (10) v. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautausmaahan muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot ja kellotapuli 60 (70) v, seurakuntatalot 25 (50) v, siunauskappelit 40 (50) v, leiri- ja kurssikeskukset 25 (40) v, asuinrakennukset 25 (30) v, huolto- ja talousrakennukset 15 (20) v, muut rakennukset 15 (20)v.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 20 (30) v, urut 20 (30) v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 15 (30) v.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 5 (10) v, IT-laitteisto 3 (3) v, muut koneet ja kalusto 5 (10) v.

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

### 3. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

#### Pysyvien vastaavien erittely

	Muut pitkävaikut- teiset menot	Aineetto- mat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautausoi- men aineelliset hyödykkeet	Rakennuk- set	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennako- maksut ja keskenäi- set hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	0,00	0,00	376 672,02	413 596,57	2 378 598,35	461 968,90	0,00	252,28	1 234,53	3 632 322,65	42 171,43	3 674 494,08
Lisäykset						29 193,90			39 941,57	69 135,47		69 135,47
Siirtokirjaukset						1 234,53			-1 234,53	0,00		0,00
Myyntit			-37 988,00							-37 988,00		-37 988,00
Poisto/Myynti												
Suunnitelman mukaiset poistot				-17 513,53	-123 452,66	-27 165,29				-168 131,48		-168 131,48
Suunnitelmasta poikkeavat poistot												
Arvonkorotukset												
Invest. Tuki						-10 668,00				-10 668,00		-10 668,00
Arvo vuoden lopussa	0,00	0,00	338 684,02	396 083,04	2 255 145,69	454 564,04	0,00	252,28	39 941,57	3 484 670,64	42 171,43	3 526 842,07

Investointivaraus	Kokonaisvaraus	Vuosipurku	Puretut va- raukset yh- teensä	Jäljellä oleva poistoero 31.12.2022
Seurakuntakeskuksen remontti	117 731,55	4 204,70	74 177,25	<b>43 554,30</b>
Kirkon urut	474 444,71	15 814,82	218 771,68	<b>255 673,03</b>
Yhteensä	592 176,26	20 019,52	292 948,93	<b>299 227,33</b>

**Rahoitusarvopaperit**

	2019	2020	2021	2022
<b>Osakkeet ja osuudet (seurakunta)</b>				
Markkina-arvo	852 447,00	877 427,71	931 199,17	<b>844 575,32</b>
Hankintameno/kirjanpitoarvo 31.12.	684 093,97	684 093,97	684 093,97	<b>684 093,97</b>
Arvonmuutos	168 353,03	193 333,74	247 105,20	<b>160 481,35</b>
<b>Osakkeet ja osuudet (E A Hiltulan rahasto)</b>				
Markkina-arvo	227 989,36	230 794,03	276 304,41	<b>219 690,05</b>
Hankintameno/kirjanpitoarvo 31.12.	106 136,74	106 136,74	106 136,74	<b>106 136,74</b>
Arvonmuutos	121 852,62	124 657,29	170 167,67	<b>113 553,31</b>
<b>Osakkeet ja osuudet (Hautainhoitorahasto)</b>				
Markkina-arvo	55 787,62	56 761,29	60 427,53	<b>53 474,92</b>
Hankintameno/kirjanpitoarvo 31.12.	50 000,00	50 000,00	50 000,00	<b>50 000,00</b>
Arvonmuutos	5 787,62	6 761,29	10 427,53	<b>3 474,92</b>

## 4. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

<b>Oma pääoma</b>	<b>2 019</b>	<b>2 020</b>	<b>2 021</b>	<b>2022</b>
Peruspääoma 1.1.	3 488 491,09	3 488 491,09	<b>3 488 491,09</b>	<b>3 488 491,09</b>
Peruspääoman muutokset tilikaudella	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Peruspääoma 31.12.	3 488 491,09	3 488 491,09	<b>3 488 491,09</b>	<b>3 488 491,09</b>
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	1 237 193,92	1 278 033,10	<b>1 279 738,44</b>	<b>1 327 756,12</b>
Muutokset tilikaudella	40 839,18	1 705,34	<b>48 017,68</b>	<b>122 194,39</b>
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	1 278 033,10	1 279 738,44	<b>1 327 756,12</b>	<b>1 449 950,51</b>
Tilikauden yli-/alijäämä	1 705,34	48 017,68	<b>122 194,39</b>	<b>10 290,61</b>
Oma pääoma yhteensä	4 768 229,53	4 816 247,21	<b>4 938 441,60</b>	<b>4 948 732,21</b>

### **Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**

**31.12.2022**

Lomapalkkajaksotus	102 023,45
Tuntipalkkojen jaksotus	5 090,46
Työaloille kertyneet varat	11 840,28
Ostolaskut ym. pienemmät erät	8 305,36
<b>Yhteensä</b>	<b>127 259,55</b>



## 5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### **Eläkevastuuvajaus**

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 3 835 172 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,42 miljardia euroa.

### **Muut vakuudet ja vastuusitoumukset**

#### **Leasingvastuut**

Tietokoneiden ja kopiokoneen leasingvastuut OP Yrityspankki Oyj/3Step Oy, 12 659,83 euroa (alv 0 %).

## 6. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Pudasjärven seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

## 7. Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

### HAUTAINHOITORAHASTO

#### TOIMINTAKERTOMUS

##### Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän tak-san mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu.

Kirkkolaki 17 luku 5 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuk-sista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityis-ten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset haura-paikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kir-janpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on 863 hoitohautaa (tilanne 31.12.2022).

Kasvukausi 2022 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Kukat ovat olleet hyvälaatuisia ja hau-tojen hoidosta on saatu hyvää palautetta, työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Juho Järvelin, talouspäällikkö

##### Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto, taloustoimiston toi-mesta.

##### Henkilöstö

Hautainhoitorahastolla ei ole omaa henkilöstöä. Hautausmaatyöntekijät palkataan kesäkaudeksi Pudasjärven seurakunnalle ja seurakunta laskuttaa hautainhoitorahastoa rahastolle tehdyistä töistä todellisten palkkakustannusten mukaisesti. Hhr:n kustannukset on kirjattu henkilöstöku-luihin asianomaisille tileille eriteltyinä.

## Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot	43151,58
Eläkekulut	8883,68
Muut henkilösivukulut	1091,15
Saadut henkilöstökorvaukset	
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>53126,41</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	
Työterveyshuolto	
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>53126,41</b>

## Sisäinen valvonta

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

## Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 3 194,32 euroa ylijäämäinen.

Tilikauden 2022 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

## Käyttötalousosa

HAUTAINHOITORAHASTO	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	54 150,00	64 526,82	-10 376,82	119,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-60 090,00	-61 332,50	1 242,50	102,1
Toimintakate 1	-5 940,00	3 194,32	-9 134,32	-53,8
Toimintakate 2	-5 940,00	3 194,32	-9 134,32	-53,8
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 940,00	3 194,32	-9 134,32	-53,8

## Tilinpäätöslaskelmat

### Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

Tuloslaskelma	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Toimintatuotot</b>	<b>64 526,82</b>	<b>61 424,52</b>
Maksutuotot	62 803,92	61 424,52
Tuet ja avustukset	1 722,90	0,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-61 332,50</b>	<b>-60 773,93</b>
Henkilöstökulut	-53 126,41	-52 821,00
Palvelujen ostot	-1 569,98	-932,63
Aineet ja tarvikkeet	-6 636,11	-7 020,30
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>3 194,32</b>	<b>650,59</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>0,00</b>	<b>22,30</b>
Korkotuotot	0,00	22,30
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 194,32</b>	<b>672,89</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>3 194,32</b>	<b>672,89</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>3 194,32</b>	<b>672,89</b>

### Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Tulorahoitus</b>	<b>3 194,32</b>	672,89
Vuosikate	3 194,32	672,89
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>3 194,32</b>	672,89
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>64 275,94</b>	4 596,83
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	64 275,94	4 596,83
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>64 275,94</b>	4 596,83
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>67 470,26</b>	5 269,72
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>67 470,26</b>	5 269,72

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Rahavarojen muutos	67 470,26	5 269,72
Rahavarat kauden lopussa	230 101,89	162 631,63
Rahavarat kauden alussa	162 631,63	157 361,91

## Hautainhoitorahaston tase

Tase	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>	<b>230 101,89</b>	162 631,63
VAIHTUVAT VASTAAVAT	230 101,89	162 631,63
Rahoitusarvopaperit	50 000,00	50 000,00
Osakkeet ja osuudet	50 000,00	50 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	180 101,89	112 631,63
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-230 101,89</b>	-162 631,63
OMA PÄÄOMA	-22 739,00	-19 544,68
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-19 544,68	-18 871,79
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 194,32	-672,89
VIERAS PÄÄOMA	-207 362,89	-143 086,95
Pitkäaikainen vieras pääoma	-113 880,03	-109 760,15
Saadut ennakot	-113 880,03	-109 760,15
Lyhytaikainen vieras pääoma	-93 482,86	-33 326,80
Saadut ennakot	-34 002,02	-32 727,82
Muut velat	-59 480,84	-598,98

## Hautainhoitorahaston liitetiedot

### Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

HAUTAINHOITORAHASTO	2018	2019	2020	2021	2022
Hoitohautoja	703	697	820	844	<b>861</b>
Hoitokustannukset	51 733,64	52 376,48	52 289,85	60 773,93	<b>61 332,50</b>
Haudanhoitokustannukset keskimäärin/hoitohauta	73,59	75,15	63,77	72,01	<b>71,23</b>
Hautainhoitorahaston pääoma	136 912,43	138 616,47	157 361,91	162 631,63	<b>230 101,89</b>
Hoidettavien sopimushautojen hoitovuosien lukumäärä	1606	1550	1681	1750	<b>1819</b>
Hautainhoitovastuu	118 185,24	116 475,67	107 194,19	126 012,3	<b>129 574,70</b>
Hautainhoitorahaston yli-/alikalteisuus	18 727,19	22 140,80	50 167,72	36 619,33	<b>100 527,19</b>

<b>HAUDANHOITOSOPIMUKSET</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
10 vuoden määräaikaiset sopimukset	<b>292</b>	<b>295</b>
5 vuoden määräaikaiset sopimukset	<b>148</b>	<b>164</b>
5 vuoden määräaikaiset sopimukset (kasteluhoito)	30	<b>38</b>
muun pituiset määräaikaissopimukset	<b>0</b>	<b>0</b>
ainaishoito	<b>1</b>	<b>1</b>
vuosihoito (kesähoito)	<b>238</b>	<b>225</b>
vuosihoito (kasteluhoito)	<b>135</b>	<b>138</b>
yhteensä	<b>844</b>	<b>861</b>

# V. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Pudasjärvellä \_\_\_\_\_.\_\_\_\_.2023

---

Timo Liikanen  
puheenjohtaja

Juho Järvelin  
talouspäällikkö

---

Anna-Maaria Jaakkola  
varapuheenjohtaja

Sirkku Fali  
jäsen

---

Erja Komulainen  
jäsen

Elmi Kouva  
jäsen

---

Timo Lyytikäinen  
jäsen

Veli Nikula  
jäsen

---

Sointu Veivo  
jäsen

Ilpo Virtanen  
jäsen

## TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitotavan mukaisesti.

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Pudasjärvellä \_\_\_\_\_.\_\_\_\_.2023

BDO Audiator Oy

Eetu Rantakeisu, tilintarkastaja, JHT, KHT

# VI. LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2022

Kohdat 1-10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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



## Luettelo tositelajeista

### Kassa- ja muistiotositteet

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

### Myyntilaskut

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

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

## Palkat

Nro sarja	Tositelajit	
1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

## Ostolaskut

Nro sarja	Tositelajit	
19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat - hyvitys
19	KR	Toimittajat - lasku
15	KZ	Toimittajat - maksu
19	TM	Matkalaskut ostoreskontra

## Käyttöomaisuus

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

Nro sarja	Käytetyt tositenumerot
1	1000000-1001934
3	3000000-3000023
9	90000000-90000311
14	14000000-14000330
15	15000000-15001143
18	18000000-18000005
19	19000000-19001289

### Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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