



MUHOKSEN SEURAKUNTA

Talousarvio vuodelle 2023 Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2024 - 2025



Rohkeasti vuoteen 2026

Hyväksytty
kirkkovaltuustossa
24.11.2022

Kuvat:

Muhoksen seurakunnan logo, Sami Mustonen, v. 2018

Kirkkoherra Vesa-Tapio Palokankaan virkaanasettaminen su 14.8.2022 (Kuva: Blomsterin Lähikuva)

SISÄLLYSLUETTELO

Vuoden 2023 toiminta- ja taloussuunnitelman täytäntöönpano-ohje	1
Muhoksen seurakunta <i>Rohkeasti vuoteen 2026</i>	
YLEISPERUSTELUT	5
1. Yleistavoitteet	5
2. Seurakuntien talous ja yleinen taloudellinen tilanne	6
2.1 Toiminta- ja taloussuunnitelma	6
2.2 Talouden nykytila ja ennusteita vuodelle 2023	7
2.3 Muhoksen seurakunnan talouden kehitys	13
TALOUSARVION 2023 YHTEENVETO	14
1. Yleistä	14
Talousarvion sitovuustaso	
2. Henkilöstö	14
3. Kirkkoneuvoston asettamat talousarvion tavoitteet vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024–2025	17
I KÄYTTÖTALOUSOSA	
1. HALLINTO	18
Hallintoelimet	18
Ympäristötyö	20
Talous- henkilöstö- ja yleishallinto	21
Kirkonkirjojen pito	23
2. SEURAKUNTATYÖ	24
Jumalanpalveluselämä	24
Hautaan siunaaminen	26
Muut kirkolliset toimitukset	27
Aikuistyö	28
Muut seurakuntatilaisuudet	30
Tiedotus ja viestintä	31
Musiikki	32
Kuorotoiminta	32
Varhaiskasvatus	34
Rippikoulu	36
Nuorisotyö	38
Diakoniatyö	40
Sielunhoito	41
Lähetystyö	42
Kansainvälinen diakoniatyö	43
4. HAUTAUSTOIMI	45
Hautausmaankiinteistöt	46
Vainajien kylmätila, Kirkkotupa	47
Varsinainen hautaus toimi - Hautausmaa	47

5. KIINTEISTÖTOIMI	49
Kiinteistöhallinto	49
Kirkko	50
Kellotapuli	51
Kylmälänkylän kappeli	41
Seurakuntatalo	52
Seurakuntatalo/maksulliset palvelut	52
Muut osakkeet: kirkkoherranviraston osake	53
Päivärinteen seurakuntasali	53
Koortilan toimintakeskus	54
Koortilan toimintakeskus/maksulliset palvelut	55
Maatalous ja Metsätalous	55

II TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa	57
Verotulot	

III INVESTOINTIOSA

Investointisuunnitelma	60
------------------------	----

IV RAHOITUSOSA

Talousarviolainat	62
-------------------	----

TALOUSARVIOMÄÄRÄRAHAT

LIITTEET

1. Henkilöstö ja palkkakustannusten jako 1.1.2023 alkaen
2. Käyttöomaisuuden poistolaskelma v. 2023
3. Maksut ja käyttökorvaukset 1.1.2023 alkaen
4. Investointisuunnitelma
5. Hautainhoitorahasto TA 2023, 2024–2025
6. Talousarvion selityksiä

VUODEN 2023 TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN TÄYTÄNTÖÖNPANO-OHJE

Yleistä

Kaikkia vastuuhenkilöitä kehoitetaan tutustumaan talousarvioon, sen perusteluihin, täytäntöönpano- ja käyttöohjeisiin ja esittelemään ne hallintoelimilleen. Talousarvion käyttöohjeita on huolellisesti noudatettava.

Määrärahojen käyttö

Talousarvioon otettua määrärahaa ei saa kirkkoneuvoston luvatta ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa osoitettuun tarkoitukseen.

Sitovuustaso: Kirkkovaltuusto on päättänyt talousarvion sitovuustasoksi kirkkovaltuuston nähdän pääluokkatason ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalueen (toimintakate - ulkoinen).

Tehtäväalueen määrärahojen riittävydestä, oman toimialansa määrärahojen kulutuksesta ja suunnitelmallisesta käytöstä ja ylitysesitysten tekemisestä on vastuussa työalasta vastaava työntekijä. Kipan ohjelmasta työntekijä voi katsoa suoraan tehtäväalueensa taloustilanteen. Taloustoimistosta on tarvittaessa myös saatavana kunkin työalan talousarviomäärärahojen käyttötilanne.

Jos talousarviossa on myönnetty anottua määrärahaa pienempi summa, on määrärahan käyttäjän suunniteltava toiminta siten, että se tapahtuu myönnetyn määrärahan puitteissa.

Jos määräraha ei jostain syystä riitä, on kirkkovaltuustolta/kirkkoneuvostolta hyvissä ajoin ennen määrärahan loppumista anottava oikeutta sen ylittämiseen tai lisämäärärahaa ja perusteltava anomus. Jos esiintyy kokonaan uusi meno, jota ei voi siirtää seuraavan vuoden talousarvion yhteydessä käsiteltäväksi, on määräraha sitä varten anottava.

Huomioitava on, että puhelimitse kerättäviin avustuksiin ja puhelinmyyntiin ei pääsääntöisesti osallistuta lainkaan, vaan avustusanomukset ja myyntitarjoukset pyydetään lähettämään kirjallisena esimerkiksi sähköpostilla ensisijaisesti talouspäällikölle.

Ostot ja hankinnat

Tavaroiden, tarvikkeiden ja palvelusten hankinnat on suoritettava huolellisesti, ympäristöystävällisesti, taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisesti. Ostoja ja hankintoja ovat oikeutettuja suorittamaan toimialoista vastaavat viranhaltijat ja kirkkoherra sekä heidän valtuuttamansa. Toimistotarvikkeet hankitaan keskitetysti taloustoimiston kautta.

Katso Muhoksen seurakunnan yleinen hankintaohje, hyväksytty kirkkoneuvostossa 25.11.2009.

Ostoja ja hankintoja suoritettaessa on ehdottomasti huolehdittava siitä, että laskuun tulee merkityksi;

- mitä työalaa tai kiinteistöä hankinta koskee -> laskujen tiliöinti
- kuka on hankinnan suorittanut
- minne tavarat on toimitettu
- Kipan laskutusosoite.

Laskut on osoitettava Kirkon Palvelukeskukseen ja lähetyslistat on toimitettava seurakunnan taloustoimistoon. Laskujen asiasisällön tarkastaa hän, joka on hankinnan suorittanut. Hän vastaa myös siitä, että maksun vaatija on oikea ja että työnteon tai toimituksen laatu, määrä, hinta ym. asiatiedot ovat oikeat ja sopimuksen mukaiset.

Tämän jälkeen kaikki menotositteet hyväksyy taluspäällikkö.

Toiminnan laajentaminen

Kaikki toiminnan laajentamista koskevat esitykset on lähetettävä kirkkoneuvoston päätettäväksi.

Erityismääräyksiä

Tuntilistat ja matkalaskut on toimitettava taloustoimiston antamien määräysten mukaisesti. Työntekijät tekevät itse omat matkalaskunsa Kipan ohjelman kautta.

Sijaisten palkkaaminen on sallittua kirkkoneuvoston ohjesäännön mukaisesti vain kirkkoneuvoston, kirkkoherran tai taluspäällikön päätöksellä.

Myös harjoittelijoiden ottamisesta tulee tehdä päätös (kirkkoherra tai taluspäällikkö).

Kirkkoneuvosto



Muhoksen seurakunta *Rohkeasti vuoteen 2026*

Muhoksen seurakunnassa liitymme kirkon Ovet auki strategian perustehtävään. Tehtävämme on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Usko, toivo ja rakkaus

Jumalan edessä olemme saamassa, ihmisten kesellä olemme jakamassa ja katsomme rohkeasti tulevaisuuteen

Puhumme rohkeasti Jumalasta

- kehitämme jumalanpalveluselämää sekä kirkkotilan monipuolisempaa käyttöä
- rakennamme koko elämän kestävästä hengellistä polkua
- olemme läsnä ihmisten arkisessa elämässä
- vahvistamme työtämme sosiaalisessa mediassa

Rohkaisemme yhteiseen toimimiseen

- huomioimme vapaaehtoisten osaamisen ja erityislahjat sekä tarjoamme heille mahdollisuuksia vastuunkantamiseen
- tuemme aloitteellisuutta ja seurakuntalaiset otetaan mukaan toiminnan kehittämiseen
- seurakunnan luottamushenkilöt ja työntekijät toimivat yhdessä avoimessa vuorovaikutuksessa kaikkien parhaaksi
- verkostoidumme aktiivisesti muiden toimijoiden, kuten yhdistykset ja kunta, kanssa
- kiinnitämme huomioita työyhteisöimme kykyyn toimia yhdessä ja työntekijöiden jaksamiseen

Olemme rohkeasti erilaisten perheiden tukena

- perhetyön kautta luomme turvallisen pohjan tulevaisuudelle ja tuemme seurakunnan jäsenyyttä
- pysymme rinnalla vaikeinkin aikoina

Toimimme rohkeasti ja avoimesti

- kohtaamme ihmiset aidosti – olemme aktiivista kuuntelua ja keskustelua varten
- edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa sekä oikeudenmukaisuutta
- arvioimme työtämme säännöllisesti sekä kohdennamme tarvittaessa voimavaroja uudelleen

VUODEN 2023 TALOUSARVION PERUSTELUOSA

YLEISPERUSTELUT

1. Yleistavoitteet

Rohkeasti vuoteen 2026 kannustaa työntekijöitä puhumaan rohkeasti seurakunnan tehtävästä. Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella ovat

1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen
2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa
3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta

Ihmisten hengellisyyden tukeminen

Kannustamme ihmisiä osallistumaan jumalanpalveluksiin. Perinteisten messujen lisäksi tarjoamme erilaisia jumalanpalveluksia ja muita hengellisiä tilaisuuksia. Toiveena on, että seurakuntalaisille tulisi käsitys seurakunnasta perheenä, johon on turvallista kuulua. Ihmisen hengellisyys on yksilöllistä. Haluamme tukea sitä ja puhua rohkeasti Jumalasta avoimessa vuorovaikutuksessa. Muistamme, että hengellisyyden kokeminen ei rajoitu kirkkotilaan, vaan kohtaamme ihmiset myös arjessa ja sosiaalisessa mediassa.

Annamme tilaa seurakuntalaisille käyttää heidän omia lahjojaan ja kutsumustaan seurakuntatyössä ja kannustamme heitä sekä osallistumaan että toimimaan vapaaehtoistoiminnassa.

Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa

Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa vaatii rohkeutta ja valmiutta erilaisiin elämäntilanteisiin ja -kohtaloihin. Varsinkin epävarman maailman tilanteen keskellä seurakunnan työntekijöiden tehtävänä on luoda toivoa ja uskoa tulevaisuuteen. Joskus voi riittää sekin, että on ihminen, joka on valmis kuuntelemaan aidosti ja keskustelemaan asioista niin surun, vastoinkäymisten kuin ilon hetkellä.

Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta

Seurakunnan työntekijöiden tehtävä on kohdata seurakuntalaiset ja muut ihmiset kasvokkain. Nykyajan käytännön mukaan myös sosiaalinen media on yksi tapa osallistua ja vaikuttaa. Seurakunnalla on yhteisesti käytössä kotisivut, Facebook-tili sekä Instagram-tili. Eri työmuodoilla voi olla käytössä myös muita sosiaalisen median kanavia.

Vuoden alussa aloittavat uudet luottamushenkilöt. Heidän kouluttaminen ja valmentaminen tehtäviinsä on ensiarvoisen tärkeää työn toimivuuden ja jatkuvuuden kannalta.

Seurakuntatyö on yhteisten asioiden hoitamista, jossa jokaisella on oma paikkansa. Työyhteisö luottamushenkilöiden ja vapaaehtoisten kanssa muodostaa joukkueen, jonka päämääränä on kirkon tarkoituksen toteutuminen. Tulevaisuuden seurakunta tarvitsee nykyistä enemmän vapaaehtoisten panosta. Siihen on syytä varautua myös Muhoksella.

Yksityiskohtaisemmat tavoitteet tulevat esille eri työalojen kohdalla.

2. Seurakuntien talous ja yleinen taloudellinen tilanne

Seurakunnat ovat julkisoikeudellisia yhteisöjä, joiden talouden perusta on kirkon itsenäinen verotusoikeus sekä itsenäisyys seurakunnan omaa taloutta koskevassa päätöksenteossa. Seurakuntien taloudenhoidon puitteet on määritelty kirkkolaisissa ja -järjestyksessä (15. luku) sekä taloussäännössä.

Seurakuntien talouden keskeisimmät tekijät ovat verotulot ja valtionrahoitus ja henkilöstömenot. Verotulot ovat yleensä yli 80 % (Muhos 84 %) ja lisätynä valtionrahoitusosuudella 93 % seurakuntien kaikista tuloista. Henkilöstömenot ovat noin 70 % (Muhos 56 %) kaikista menoista. Seurakuntien talousarviosta päättävät seurakuntavaaleilla valitut luottamushenkilöt eli kirkkovaltuusto.

Seurakuntatalouden keskeinen periaate on tulojen ja menojen tasapaino. Muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista eli pyrkimystä nollatulokseen ei edellytetä vuositasolla. Tilikauden tulos talousarviossa yksittäisenä suunnitelmavuotena voi olla yli- tai alijäämäinen. Talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa tai niiden hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla edellisen vuoden taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu ali- tai ylijäämä (KJ 15:2, 3)

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2023 tai jossa vuosikate ei riitä kattamaan vastaisia investointeja ja lainanlyhennyksiä, on talouden tasapainottamiseksi laadittava vähintään kolme vuotta kattava suunnitelma. Tuona aikana talous on saatettava tasapainoon.

2.1 Toiminta- ja taloussuunnitelma

Kirkkohallituksen virastokollegio on hyväksynyt elokuulla 2022 uuden Seurakuntatalouden talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laatiminen -ohjeen. Seurakuntatalouden talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma laaditaan noudattaen kirkkolain ja -järjestyksen 15 luvun säädöksiä ohjeen mukaisesti (KL 22 luku 2 § kohta 7c). Ohje on voimassa 1.1.2023 alkaen ja sitä noudatetaan viimeistään laadittaessa talousarviota vuodelle 2024 sekä talous- ja toimintasuunnitelmaa vuosille 2024–2026.

Ohjeen tavoitteena on yhdenmukaistaa seurakuntatalouden talousarvion ja talous- ja toimintasuunnitelman rakennetta ja sisältöä. Talousarvioprosessin selkeyttämisen ja yhdenmukaistamisen tavoitteena on vähentää taloushallinnon henkilöstön työtä ja parantaa samankokoisten seurakuntien vertailtavuutta.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kirkkovaltuuston on hyväksyttävä myös vähintään kolme vuotta koskeva toiminta- ja taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään tavoitteet ja määrärahat toiminnalle ja taloudelle. Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta vastaa kirkkoneuvosto (KJ 15: 1,1–2).

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Samaa rakennetta noudatetaan myös toiminta- ja taloussuunnitelmassa sekä tilinpäätöksessä (KJ 15:3). Kirkkovaltuusto voi muuttaa talousarviota, vaihtaa määrärahan käyttötarkoitusta ja korottaa määrärahaa kesken talousarviovuoden. Kun talousarvioon hyväksytään määrärahojen korotuksia

kesken talousarviovuoden, tulee silloin päättää myös rahoitustarpeen kattamisesta. Kattamisvelvollisuus koskee talousarvion kaikkia muutoksia (KJ 15:6).

Seurakunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvion toteutumisvertailussa seurataan toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumista. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Ulostilitettävät suoritukset tilitetään pääsääntöisesti nettoperiaatteella.

Sisäiset tulot ja menot sekä sisäiset laskennalliset erät talousarviossa

Talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma ovat talouden ohjauksen ja johtamisen keskeisiä välineitä, ja sen vuoksi tehtäväalueiden kokonaiskustannusten esittäminen on perusteltua. Laskennallisia eriä tarvitaan kustannusten kohdentamisessa, hinnoittelulaskelmissa sekä omakustannushintoja ja muita taloudellisuutta mittaavia lukuja laskettaessa.

Sisäiset vuokrat

Sisäisten vuokrien avulla seurakunnan kiinteistötoimen kokonaismenot kohdistetaan niille toimintayksiköille ja tehtäväalueille, jotka tiloja käyttävät. Sisäiset vuokrat näkyvät kiinteistötoimen sisäisinä vuokratuloina sekä toimintayksikön ja tehtäväalueen sisäisinä vuokramenoina. Myös poistot ja sisäiset korkomenot sisällytetään sisäisiin vuokriin. Nämä sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät eivät ole ulkoista rahan käyttöä.

Talousarviossa sisäisiä vuokria ei ole vyörytetty, vyörytykset tehdään tilinpäätökseen.

Laskennalliset erät

Talousarviossa esitetään myös toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden laskennalliset erät kokonaiskustannusten hahmottamiseksi. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen (Hallintoelimet, Talous- ja henkilöstöhallinto sekä Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto), verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset sekä sisäiset korkomenot ja -tulot.

Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

2.2 Talouden nykytila ja ennusteita vuodelle 2023

Poimintoja Kirkkohallituksen yleiskirjeestä nro 25/2022: Talousarvion valmistelun perusteet 2023

Talouden nykytila

Kansantalouden tilanne on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin maaliskuussa 2020 yhteiskunnan toiminta häiriintyi koronapandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Tautitilanne vaikutti välillä jo rokotteiden myötä helpottavankin, mutta sitten uusien virusmuunnosten vuoksi rajoituksia jouduttiin jälleen kiristämään. Kansantalouden tilanteeseen vaikutti voimakkaasti vuosien 2020–2021 aikana aaltoileva koronatilanne ja -rajoitukset ja vielä tänä vuonnakin muun muassa Kiinan tiukat koronasulut ovat vaikuttaneet maailmantalouden tilaan.

Kun koronatilanne alkuvuonna 2022 vaikutti jo helpottavan, Venäjä hyökkäsi Ukraina. Maailma oli jälleen aivan uuden tilanteen edessä. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi epävarmuutta talouteen. Erilaiset Venäjälle asetetut talouspakotteet, Venäjän vastatoimet ja pakotteiden seurauksena tapahtunut voimakas Venäjän kaupan heikentyminen, energian hinnan nousu sekä muutokset liikenteessä ja matkailussa vaikuttavat niin yksityisten ihmisten kuin yritystenkin toimintaan merkittävästi.

Inflaatio

Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset ovat kiihdyttäneet inflaatiota entisestään. Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta kaikkialla Euroopassa. Kuluttajahinnoissa on edelleen nousupaineita. Tulevasta talvesta ennustetaan vaikeaa. Myös korot ovat nousseet. Kaikki tämä vaikuttaa talouden nykytilaan voimakkaasti.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 7,6 % elokuussa, kun se edellisen vuoden elokuussa oli 2,1 %. Elokuussa kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten sähkön, bensiinin, dieselin ja omakotitalon peruskorjausten kallistuminen. Palkansaajien reaaliensiot laskivat huhtikuussa 4,6 % (Tilastokeskus, 26.8.2022)

Inflaation odotetaan olevan vuonna 2022 keskimäärin 6,5 prosenttia (VM 19.9.2022). Energian hinta pitää inflaatiota korkeana koko vuoden 2022 ajan ja se on suurin inflaatiota kiihdyttävä tekijä tänä vuonna. Suomen pankin (15.9.2022) vuoden 2022 inflaatioennuste on 7,0 %, OP:n (22.8.2022) ennuste on 6,8 % ja säästöpankkiryhmän (8.8.2022) ennuste 6,5 %.

Työllisyys

Työllisyysaste on kuluneen vuoden aikana jatkanut kasvuaan. Työllisten määrä on lisääntynyt koronapandemiaa edeltävään aikaan verrattuna. Työttömyyden lasku on jo taittunut. (Suomen pankki, 18.8.2022)

Työllisyysasteen trendiluku oli elokuussa 73,6 prosenttia, mikä on 1,1 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuoden 2021 elokuussa. Kausitasoitettu työllisyysaste saavutti jo 2021 vuoden heinäkuussa ennen koronakriisin puhkeamista helmikuussa 2020 vallinneen tason.

Tilastokeskuksen tietojen (13.9.2022) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2022 heinäkuussa 6,0 % suurempi kuin heinäkuussa 2021. Palkkasumma kasvoi yksityisellä sektorilla heinäkuussa 7,0 prosenttia vuodentakaisesta ja julkisella sektorilla 3,7 %. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan palkansaajien ansiot ovat heinä-syyskuussa 2,5 % suuremmat kuin vuotta aikaisemmin.

Seurakuntatalouksien nykytilanne

Koronapandemian vaikutukset kirkon talouteen eivät ole olleet niin suuria kuin vielä vuoden 2022 talousarviota laadittaessa pelättiin. Vuoden 2021 kirkollisverojen tilitetty määrä nousi +1,3 % ja maksuunpantu vero ennakkotiedon mukaan +2,3 %. Tammi-elokuun 2022 verotulokertymä on 1,3 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Vuonna 2021 kirkollisveroa tilitettiin 912,6 miljoonaa euroa (900,9 milj. vuonna 2020). Kirkollisveron määrä kasvoi 11,7 miljoonalla eurolla.

Kirkollisveron tuotto kasvoi 193 seurakuntataloudella (73 %) ja 70 seurakuntataloudella (27 %) se väheni. Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, suhteellisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Kuopion, Helsingin ja Oulun hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät eniten, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin, Porvoon ja Espoon hiippakunnissa.

Verotilitykset ja palkkasumman kehitys

Elokuussa alkuvuoden 2022 verotulokertymä oli 1,4 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Kirkollisverotilitykset ovat pysyneet hyvällä tasolla pandemiasta huolimatta. Tätä selittää se, että ansiotason nousu palkankorotusten seurauksena ja eläkeläisten aiempaa korkeammat eläkkeet. Korona-ajan vaikutuksia seurakuntatalouksiin vähensivät valtion tukitoimet ja se, ettei koronan negatiiviset talousvaikutukset, kuten työtuntien väheneminen, lomautukset, irtisanomiset, vaikuttaisi kohdistuneen niihin ikäryhmiin, joiden kirkkoon kuuluvuus on tyypillisesti korkeinta.

Inflaation kiihtyminen nostaa paineita suuremmille palkankorotuksille jo syksyllä 2022. Kuntalan työsopimukseen liittyvä palkkaohjelma saattaa ennakoida nykyisiä korkeampia palkkoja tulevina vuosina muillakin sektoreilla.

Ennusteita vuodelle 2023

Kuntarahoituksen julkaisemien ennusteiden mukaan BKT vähenisi 0,5 % vuonna 2023 ja kasvaisi 1,5 % vuonna 2024. Suomen Pankki ennustaa vastaavasti -0,3 % (v. 2023) ja 1,1 % (v. 2024). Uusia ennusteita julkaistaan marraskuulla (Lähde: Kuntarahoitus)

Ansiotasoindeksin ennustetaan kasvavan 3,5 % vuonna 2023 (VM 19.9.2022). Kuntien saamiin verotuloihin vuonna 2023 vaikuttaa olennaisesti 1.1.2023 voimaan tuleva sote-verouudistus, joka siirtää kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi.

Kirkollisveroennusteet

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

Kirkollisverotuloihin, kuten kuntien verotuloihinkin, vaikuttaa 1.1.2023 toteutettava sote-verouudistus. Koska verorakenteen muutokset eivät saa voimaan tullessaan aiheuttaa verotuksen kiristymistä, kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 %-yks. lain nojalla. Kirkollisveroprosenttien alentaminen on sen sijaan jätetty seurakuntien vapaaehtoisesti tehtäväksi.

Valtiovarainministeriön vero-osasto on tehnyt seurakuntakohtaisen kirkollisveron alentamispainelaskelman. Seurakuntatalouksien tulisi kirkollisveroprosentista vuodelle 2023 päättäessään huomioida VM:n alentamispainetaulukko sekä se, että verouudistus olisi lain tavoitteen mukaisesti neutraali myös kirkkoon kuuluvien näkökulmasta. Tämän johdosta Muhoksen seurakunnan kirkkovaltuusto päätti alentaa seurakuntamme kirkollisveroprosentin 1,6 %:sta 1,55 %:iin vuodelle 2023.

Jäsenmäärän kehitys

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

Verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä noin 9 prosenttia, vaikka samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan noin 10 prosenttia. Euromääräiset verotulot eivät siis laske jäsenistön määrän laskiessa. Tulevina vuosina harveneva jäsenistö maksaa vuosi vuodelta enemmän kirkollisveroa per veronmaksaja. Veronmaksajat ovat kuitenkin suurelta osin eläkeiässä tai jo hyvin lähellä sitä. On luonnollista, että jäsenmäärä vähenee lähitulevaisuudessa merkittävästi juuri tämän ikäryhmän osalta.

Suomen ev.lut. kirkon jäsenmäärä vuoden 2021 lopussa oli 3,69 milj. eli 66,5 % suomalaisista (v. 2017 / 70,82 %). Vuonna 2010 vastaava luku oli 78,2 %. Kirkon jäsenmäärä on alentunut viime vuosina noin yhden prosenttiyksikön vuodessa.

Muhoksen seurakunnan väkiluku lähti kasvuun vuoden 2002 aikana ylittäen 7000 rajan (7.050) ja ollen korkeimmillaan vuoden 2009 lopussa (7.772). Marraskuun 2022 alussa seurakunnan läsnä oleva väkimäärä oli noin 7.100 eli jäsenmäärä vähentyi 61 henkilöllä vuodenvaihteesta. Loppuvuoden jäsenmäärän on arvioitu vielä laskevan jonkin verran.

Srk:n jäsenennuste, Suomen ev.lut. kirkon tilastot (www.kirkontilastot.fi)

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2020, henk.	Muutos vuodesta 2020, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2009	7772			
2020	7206			80,9
2021	7161	-45	-0,6	80,4
2022	7060	-146	-2,0	79,8
2023	6955	-251	-3,5	79
2024	6844	-362	-5,0	78
2025	6747	-459	-6,4	77
2030	6268	-938	-13,0	73
2040	5564	-1642	-22,8	63

Kirkkohallituksen jäsenennusteen mukaan seurakuntamme jäsenmäärä laskisi vuonna 2023 alle 7000.

Valtionrahoitus

Lain valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Korvattavia tehtäviä ovat hautausoimi, väestökirjanpito sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2023 valtionrahoitukseen on esitetty 121 353 000 euron määräraha. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa.

Kirkkohallituksen talousarvioehdotuksessa täysistunnolle esitetään, että summasta 111,8 milj. euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaisesti. Suomen väkiluku 31.12.2021 oli 5 548 241 henkilöä. Valtion rahoituksen jako-osuus on siten 20,156 euroa/kunnan jäsen. Rahoituksesta 7,1 milj. euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon ja 2,4 milj. euroa Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

Maksut kirkon keskusrahastolle

Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys)

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023.

Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)

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

Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2021 kirkollisveroon.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 13,6 miljoonaa euroa (13,9 milj. ed. vuosi).

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2022 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.2.2024 saakka. Palkkoihin on vuonna 2022 tehty 2,0 %:n yleiskorotus. Vuoden 2023 palkantarkistusten määrästä, ajankohdasta ja toteutustavoista neuvotellaan 31.12.2022 mennessä. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina. Vuoden 2023 palkkoihin on laskettu 2,0 %:n korotus.

Suorituslisä, joka on yleiseen palkkausjärjestelmään sisältyvä palkanosa otettiin käyttöön KirVESTES:n 26 §:n mukaisesti 1.1.2020 alkaen. Suorituslisiin on käytettävä vuosittain vähintään 1,1 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä.

Henkilöstösivukulut

Eläkemaksut

Seurakuntien työnantajan eläkemaksuksi esitetään 21,0 %.

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2022. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna, mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden maksu on 7,15 % sekä 53–62-vuotiaiden maksu 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,54 prosenttia ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 251 500 euroa saakka 0,52 prosenttia ja ylittävästä osasta 2,06 prosenttia (2,05 % vuonna 2022). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

Seurakunnan kustannuksiin vaikuttavat henkilösivukulut olisivat yhteensä noin 24 prosenttia.

Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (17.6.2022) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat 8,8 % vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2021 vastaavasta ajanjaksosta ja kesäkuussa 9,4 % ja heinäkuussa 8,3 % vuodentakaisesta. Eniten kasvoivat sähkön kustannukset, 30,1 % , lämmitys 11,5 % sekä korjaukset 8,3 %.

Yhteenveto vuoden 2021–2023 sosiaaliturva- ja eläkemaksuista:

	v. 2021	v.2022	v. 2023
	%	%	%
Sairausvak. maksu	1,53	1,34	1,54
Työttömyysvakuutusmaksu	0,5	0,5	0,52
Muut työnantajamaksut keskim.	0,8	0,7	0,7
- Tapaturmavakuutusmaksu (keskimäärin)	1,0		
- Ryhmähenkivakuutusmaksu	0,07		
Kiel, työnantajan osuus (rahastointiosuus 5 %)	21,0	21,0	21,0
Yhteensä/työnantaja, keskimäärin	24 %	23,55	23,76
Eläkerahastomaksu v. 2015, 1,2 %	5	5	5

Henkilöstökulut muodostuvat palkoista, pakollisista henkilösivukuluista ja vapaaehtoisista henkilöstökuluista. Muita henkilöstökuluja ovat muun muassa työterveydenhuollosta, matkustamiskustannuksista sekä erilaisista työkyvyn ja työhyvinvoinnin ylläpidosta aiheutuvat kulut.

Tarkempi Muhoksen seurakunnan henkilöstösuunnitelma esitellään Talousarvion 2023 yhteenveto kohdassa 2. Henkilöstö sivu 14.

2.3 Muhoksen seurakunnan talouden kehitys

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023
Jäsenmäärä 31.12.	7 249	7 206	7 161	7110	6955
Tuloveroprosentti	1,6	1,6	1,6	1,6	1,55
Kirkollisverotulo €	1 506 594	1 498 236	1 552 876	1 500 000	1 684 500
Valtion rahoitus	171 768	173 472	174 096	173 500	180 400
Verotulot + Valtion rahoitus yht.	1 678 362	1 671 708	1 726 972	1 673 500	1 864 900
muutos-%, ed. tp ja ta	0,1	-0,4	+3,3	0,1 / -1,7	8,0 / 11,4
€/jäsen	231	232	241	235	268
Toimintatuotot €	109 205	118 610	119 013	95 100	73 540
muutos-%	+15,2	+8,6	0,3	-24	
€/jäsen	15	16	16	13	11
Toimintakulut €	-1 473 758	-1 414 896	-1 357 750	-1 556 260	-1 680 270
muutos-%	-3,7	+8,3	-4,0	-1,6	+8,0
€/jäsen	185	203	190	219	242
Toimintakate €	-1 364 553	-1 296 285	-1 238 738	-1 461 160	-1 606 730
Vuosikate €	157 488	225 750	337 478	58 140	103 570
muutos%	16	43,3	49,5	-34,3	+78,1
€/jäsen	22	31	47	8	15
Investointimenot €	-130 316	-889 648	152 252	-20 000	-550 000
€/jäsen	18	123	21	3	
Suunnitelman mukaiset poistot €	-77 256	-77 984	-93 965	-89 695	-94 065
Tilikauden tulos €	80 232	147 767	243 513	-31 555	9 505
Rahavarojen riittävyys pv	383	167	277		

MUHOKSEN SEURAKUNNAN TALOUSARVION 2023 YHTEENVETO

1. Yleistä

Talousarviossa vuodelle 2023 näkyvät erikseen ulkoiset tulot ja menot sekä sisäiset, laskennalliset erät. Vuoden 2024 ja vuoden 2025 talousarvio pohjautuu edellisen vuoden talousarvioon korotettuna 2 %:lla, ottaen kuitenkin huomioon esim. hankintojen muutokset talousarviovuosina. Talousarvioon on otettu seurakunnan tehtävien hoitamisen ja toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kirkkovaltuuston on hyväksyttävä myös vähintään kolme vuotta koskeva toiminta- ja taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään tavoitteet ja määrärahat toiminnalle ja taloudelle. Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta vastaa kirkkoneuvosto (KJ 15: 1,1–2).

Talousarvion sitovuustaso

Talousarvio sitoo hallintoelimiä, toimintayksiköitä, tehtäväalueita sekä henkilöstöä, ja se on samalla väline näiden toimijoiden valvontaan. Sitovuus tarkoittaa, että varoja ei saa käyttää muihin kuin talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 15:2,1). Talousarvion sitovuus koskee myös toiminnallisia tavoitteita ja tuloarvioita.

Viranhaltijoiden esityksestä laadittujen toiminta- ja taloussuunnitelman pohjalta talousarvion sitovuustasoksi on esitetty kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalueitaso, Toimintakate (ulkoinen) ja kirkkovaltuustoon nähden pääluokkataso Toimintakate, (ulkoinen). Hallinnon vyörytyserät sekä sisäiset korkomenot ja -tulot eivät ole sitovia eriä. Sisäiset vuokramenot ja -tulot määritellään myös ei-sitoviksi eriksi.

Talousarvion sitovuustaso käyttötaloudessa on kirkkovaltuustoon nähden pääluokkataso, kirkkovaltuusto päättää näin ollen tuloarvioista ja määrärahoista pääluokittain kokonaissummina (Yleishallinto, Seurakuntatyö, Hautaus toimi, Kiinteistötoimi). Investointiosassa kaikista määrärahojen siirroista sekä käyttötarkoituksen muutoksista päättää kirkkovaltuusto.

2. Henkilöstö

Henkilöstö on seurakunnan tärkein resurssi. Huolellisella henkilöstösuunnittelulla voidaan vaikuttaa siihen, että seurakunnalla on tulevaisuudessakin käytössään riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit toiminnan turvaamiseksi.

Päätoimisessa työsuhteessa olevan henkilöstön määrä vuoden 2022 lopussa on yhteensä 19 henkilöä. Viranhaltijoita heistä on 10, työsopimussuhteisia 7, lisäksi yksi oppisopimuskoulutuksessa oleva henkilö ja yksi määräaikainen viransijainen.

Vuoden 2023 talousarvioehdotukseen on varattu määrärahat lokakuun 2022 palkkatasoon verrattuna 2 %:n korotuksella. Lisäksi talousarvioon on varattu suorituslisämääräraha sivukuluineen. Henkilöstön määrän kehitys, sijaisten ja määräaikaisten lukumäärä yms. seikat ovat vaikuttaneet luonnollisesti palkkausmenojen budjetointiin.

Muut henkilöstökulut

Välittömät henkilösivukulut on talousarviossa laskettu 24 %:n mukaan (työterveyshuolto noin 1,9 % ja työhyvinvointitoiminta noin 1,4 % palkkasummasta on sisällytetty talous- ja henkilöstöhallinnon kohdalle).

Henkilöstökoulutus

Seurakunnan henkilöstökoulutuksen lähtökohtana on seurakunnan toiminnan mukanaan tuomat koulutustarpeet sekä seurakunnan määrittelemät toiminnan painopistealueet. Henkilöstökoulutus on koulutusta, joka tukee seurakunnan toiminnan tavoitteellista kehittämistä, parantaa henkilöstön työskentelyvalmiuksia, lisää työtyytyväisyyttä sekä henkistä hyvinvointia.

Koulutusmäärärahat on merkitty koulutussuunnitelman mukaisesti noin 1,3 % palkkauskustannuksista suoraan ao. henkilöiden tehtävälueille. Koulutussuunnitelma on hyväksytty kirkkoneuvostossa.

Yhteistoiminta

Työsuojelun tavoitteena on turvallisen ja terveellisen työympäristön luominen sekä henkilöstön psyykkisen, fyysisen ja sosiaalisen työkyvyn kehittäminen ja ylläpitäminen ja poistaa työolojen haittoja. Työsuojelu on yhteistyötä ja koskee kaikkia työpaikalla työskenteleviä. Vastuu hyvästä työpaikasta ja työilmapiiristä on koko henkilöstöllä. Työsuojelu perustuu yhteistyössä tehtyihin suunnitelmiin. (Muhoksen seurakunta/Työsuojelun toimintaohjelma: KN v. 2019)

Toimitaan seurakunnan ja Työterveys Pihlajalinna Oy:n kanssa ajalle 1.1.2022 - 31.12.2024 laaditun työterveyshuollon toimintasuunnitelman ja seurakunnan Työkykyä ylläpitävän toiminnan toimintasuunnitelman mukaisesti. Toimintasuunnitelmat päivitetään vuosittain työterveyshuoltohenkilöstön kanssa.

Yhteistyötoimikunta

Yhteistyötoimikunnassa työntekijöiden edustajina toimivat työsuojeluvaltuutettu ja pääsopijajärjestöjen pääluottamusmiehet ja työnantajan edustajana työsuojelupäällikkö.

Yhteistoimintasopimuksen mukaisesti paikallisesti on sovittu, että yhteistyötoimikunnan jäsenmäärä seurakunnassamme on neljä henkilöä: työnantajan edustajana kirkkoneuvostossa toistaiseksi valittu työsuojelupäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert, vaaleilla 2021 valittu työsuojeluvaltuutettu Hanna Kaisto-Vanhamäki sekä luottamusmiehet JUKO ry (Kirkon akateemiset ry) / Pia-Mari Kuure ja Kirkon alat ry / Jari Kukkohovi.

Yhteistyötoimikunnan nelivuotiskausi on 1.1.2022 – 31.12.2025 Kirkon yhteistoimintasopimuksen mukaisesti.

Painopistealue toimintakaudella:

- v. 2023 Yhteishengen vahvistaminen

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023:

- Henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissuunnitelma, sisältää mm. koulutukset
- Koulutukset koulutussuunnitelman mukaisesti: koulutuksissa olleet tuovat terveiset esim. seuraavassa työntekijäkoukoksessa
- Toiminnan painopistealueita tukevat luennot ja toiminnan suunnittelu hyvissä ajoin tärkeää
- Ajanvarausohjelman aktiivinen käyttö toiminnan suunnittelussa
- Liikkuva seurakunta, aktivoituaan asiassa
- Vahvistetaan yhteishenkeä erilaisilla yhteisillä tapahtumilla

Seurakunnan henkilöstökulut, päätoimen ja sivutoimen palkat (palkat ja palkkiot + henkilösivukulut + jaksotetut palkat, ei hautainhoitorahaston palkkoja)

Vuosi	Palkat	Hlösvukulut	Yht.	Muutos %, ed. vuosi	Toimintakuluista %	Kirkollisverotuloista %
2020	693 775	150 688	844 463	6,0	59,7	56,4
2021	690 064	136 533	826 597	-2,0	60,9	53,2
2022	741 110	177 100	918 210	+1,01	59,0	61,2
2023	751 020	181 550	932 570	+1,6	55,5	55,4
2024	758 148	183 522	941 671	+1,0	56,4	54,5
2025	772 927	187 045	959 972	+1,9	56,6	54,1

Kokouspalkkiot

Kokouspalkkioihin varattu määräraha 30 eur/kokous. Vastuuryhmien jäsenten kokouspalkkiot 30 eur/kokous, mitkä on merkitty ao. tehtävälueen kohdalle. Puheenjohtajalle ja sihteerille kokouspalkkio on korotettu 50 %:lla.

Työntekijöille kokouspalkkiot maksetaan KirVESTES 42 §:n mukaisesti.

- Työaikalain piirissä oleville ei kokouspalkkioita makseta, vaan kokousaika on työaika. Vastuuryhmien kokouksista ei työntekijöille makseta palkkioita, työaika.

Kirkkovaltuuston puheenjohtajalle on merkitty vuosipalkkioksi 500 eur, kirkkovaltuuston varapuheenjohtajalle 150 eur ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtajalle 300 eur. Luottamushenkilöpalkkiot ja kokouspalkkiot ovat yhteensä 10.550 eur (12.100 eur v. 2022).

Rovastikuntayhteistyö

Limingan rovastikuntaan kuuluvat seuraavat kymmenen seurakuntaa eli Hailuoto, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Raahe, Siikalatva, Tyrnävä, Utajärvi ja Vaala.

Rovastikunnan sisällä tehdään paljon yhteistyötä eri seurakuntien kesken. Rovastikunnan laajuus sekä hyvinkin erikokoiset seurakunnat tuovat omat haasteensa seurakuntien yhteistyölle.

3. Kirkkoneuvoston asettamat talousarvion tavoitteet vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmavuosille 2024–2025

1) Vuoden 2023 talousarvio on laadittu 1,55 tuloveroprosentin pohjalta kirkkovaltuuston 26.9.2022 tekemän päätöksen mukaisesti.

Seurakunnan talousarvio osoittaa ylijäämää vuodelle 2023.

2) Henkilöstöstrategia

- Uusiin toiminnallisiin tarpeisiin ja taloudellisiin haasteisiin varaudutaan joko olemassa olevia resursseja uudelleen kohdentamalla, virkarakenteen tai työsopimussuhderakenteen kehittämällä tai toimintasuunnitelmiin sisältyvillä projekteilla.
- Henkilöstössä tapahtuvien muutosten yhteydessä käydään läpi tehtäväkuvat ja otetaan huomioon myös töiden mahdolliset uudelleenjärjestelyt.

3) Investointeihin varaudutaan investointisuunnitelman mukaisesti. Suunnitelmaa päivitetään tarvittaessa vuosittain.

4) Muhoksen seurakunta *Rohkeasti vuoteen 2026*-tulevaisuussuunnitelma on osa seurakunnan toiminta- ja taloussuunnitelmaa.

Seurakunnan strategia seuraa aikaa ja muuttuu toimintaympäristön muuttuessa. Seurakunnan tulevaisuuden näkymiä hahmoteltaessa otetaan huomioon ennakoitu jäsenmäärän muutos, jäsenrakenteen kehitys, toimintaympäristön muutokset ja talouskehitys.

Seurakunnan toiminnan ja talouden suunnittelu on mahdollisuuksien selvittämistä ja hyödyntämistä, erilaisten toimintavaihtoehtojen rohkeaa etsimistä, palvelujen asettamista tärkeysjärjestykseen ja toiminnan sopeuttamista seurakunnan tuloihin.

I KÄYTTÖTALOUSOSA

1. HALLINTO

101 1010000 HALLINTOELIMET

Uuden 1.1.2023 voimaan tulevan tehtäväluejaottelun mukaisesti Hallintoelimet -kohtaan kirjataan kirkollisten vaalien, kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston, ympäristötyön sekä niiden jaostojen tuotot ja kulut. Vastuuryhmien ja eri työryhmien kokous- ym. menot kirjataan ao. työalan yhteyteen.

- **Kirkkovaltuusto** käyttää seurakunnan päätösvaltaa, jollei toisin ole säädetty tai määrätty. Ohje- tai johtosäännöllä voidaan kirkkovaltuuston päätösvaltaa siirtää säännössä mainittavissa asioissa kirkkoneuvostolle, sen jaostoille sekä johtokunnille. (KL 9 ja KJ 8).
- **Kirkkoneuvosto** johtaa yleisesti seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimia seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi (KL 10 ja KJ 9).
- **Vastuuryhmät:** kasvatusta, diakoniaa, lähetystä ja musiikkia ja jumalanpalveluselämää
- **Kiinteistötyöryhmä, viestintäryhmä, ympäristötyöryhmä**

Tehtävänä on hoitaa seurakunnan hallintoa ja käyttää päätösvaltaa kirkkolaisissa ja muissa säännöksissä säädetyllä tavalla.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyys tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Uudet luottamushenkilöt aloittavat kauden 2023 alusta	1. Luottamushenkilöt kehittävät yhdessä työntekijöiden kanssa seurakunnan toimintoja yhteiskunnallisten muutosten myötä. Tuloksellisen toiminnan edellytyksenä on, että luottamushenkilöt ja työntekijät tuntevat toisensa sekä yhteiset päämäärät. 2. Vapaaehtoistyöntekijöiden huomioiminen 3. Yhteistyö luottamushenkilöiden ja työntekijöiden sekä kunnan ja eri järjestöjen kanssa 4. Kirkkovaltuuston valitsema kirkkoneuvosto ja muut luottamushenkilöt aloittavat toimintansa

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhteinen suunnittelu-/koulutusillat keväällä ja syksyllä sekä yhteinen retki, lisäksi rovastikunnalliset että hiippakunnalliset koulutukset. Hallintosäännön, hautaustoimen ohjesäännön ja hautainhoitorahaston säännön päivittäminen uuden lainsäädännön mukaisiksi, mikäli uusi kirkkolaki tulee voimaan. Suunnittelutoimikunta kokoontuu tarvittaessa. Kunnan johdon kanssa pidetään säännöllisesti yhteistyöpalavereita.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- luottamushenkilöt ja työntekijät kehittävät yhdessä seurakunnan toimintoja ottaen huomioon seurakunnan strategian vuoteen 2026.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut	37 145	56 890	49 900	50 898	51 896
TOIMINTAKATE	37 145	56 890	49 900	50 898	51 896
VUOSIKATE	37 145	56 890	49 900	50 898	51 896
TILIKAUDEN TULOS	37 145	56 890	49 900	50 898	51 896

Talousarvioperustelut

Kokouspalkkioihin varattu määräraha 30 eur/kokous. Vastuuryhmien jäsenten kokouspalkkiot 30 eur/kokous, mitkä on merkitty ao. tehtävääalueen kohdalle. Puheenjohtajalle ja sihteerille kokouspalkkio on korotettu 50 %:lla.

Suunnittelu- ja koulutuspäivien määräraha varattu tehtävääalueelle.

Työntekijöille kokouspalkkiot maksetaan KirVESTES 42 §:n mukaisesti.

- Työaikalain piirissä oleville ei kokouspalkkioita makseta, vaan kokousaika on työaika. Vastuuryhmien kokouksista ei työntekijöille makseta palkkioita, työaika.

Kirkkovaltuuston puheenjohtajan vuosipalkkio 500 eur, kirkkovaltuuston varapuheenjohtajan 150 eur ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan 300 eur. Luottamushenkilöpalkkiot ja kokouspalkkiot ovat yhteensä 10.550 eur (12.100 eur) vuonna 2023.

Määräraha ympäristötyölle 3.000 euroa sisältää ympäristödiplomin uusimisen ja auditoinnin (Muut kulut).

Ympäristötyö

Kirkon oma ympäristöjärjestelmä perustettiin vuonna 2001, kun kirkkohallitus perusti kirkon ympäristödiplomin. Ympäristödiplomi yhdistää ympäristöasiat osaksi seurakunnan päivittäistä toimintaa ja se ohjaa seurakunnan työntekijöitä, luottamushenkilöitä ja seurakuntalaisia suojelemaan luomakuntaa ja hillitsemään ilmastonmuutosta periaatteella Kiitollisuus, kunnioitus, kohtuus. Kirkon tavoitteena on päästä hiilineutraaliksi vuoteen 2030 mennessä.

Muhoksen seurakunnalle myönnettiin 19.9.2019 järjestyksessään neljäs Kirkon ympäristödiplomi kaudelle 2019–2023. Seurakunnallamme on ollut ympäristödiplomi jo vuodesta 2004 alkaen.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
<ol style="list-style-type: none"> 1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Metsien monimuotoinen arvo ja metsät hiilinieluina 5. Hiljaisuuden paikat 6. Ympäristökasvatus 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ympäristöasiat sisältyvät seurakunnan kaikkien toimintaan erityisesti huomioimme jumalanpalvelukset 2. Ympäristödiplomin uusiminen. Ympäristöasiat sisältyvät seurakunnan kaikkien toimintaan 3. Viestimme ympäristöasioista seurakuntalaisille ja yhteistyötahoille eri viestimissä 4. Kirkon energia- ja ilmastostrategian, Hiilineutraalikirkko 2030 huomioiminen toiminnassa, strategian laatiminen seurakunnalle 5. Hiljaisuuden paikka seurakunnan maille 6. Ympäristökasvatus kaikilla työaloilla

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
<p>Ympäristöohjelman tekeminen ja diplomin uusiminen uuden käsikirjan mukaisesti vuoden 2023 loppuun mennessä. Tiedotamme seurakunnan ympäristötyöstä sekä diplomin uusimisesta. Osallistutaan erilaisiin valtakunnallisiin ympäristötapahtumiin kuten EARTH HOUR – valon hetki, Vastuuviikko, Luomakunnan sunnuntai ja Reilun Kaupan viikko, Ekopaasto. Järjestetään erilaisia ympäristötapahtumia mm. kylvöjen siunaaminen keväällä, luontokirkkohetket, ekumeeninen praasniekka, kevättapahtuma torilla</p> <p>Luontovirret ja –laulut esillä esim. kinkereillä ja eri kerhoissa</p> <p>Seurakunnan muistamisissa käytetään yhä enemmän Kirkon ulkomaanavun Toisenlainen lahja ja erityisesti puiden istutus –muistamisia</p> <p>Osallistutaan Oulun hiippakunnan ja Kirkon järjestämiin ympäristötapahtumiin ja tilaisuuksiin. Hiilineutraali kirkko 2030, seurakunnan strategian tekeminen hiilineutraalius tavoitteen saavuttamiseksi.</p> <p>Koortilan toimintakeskukseen tehdään hiljaisuuden paikka / leirikirkko.</p>

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- toimitaan uuden seurakunnalle myönnetyn ympäristödiplomin vuosille 2024–2028 mukaisesti

101 1050000**TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO**

Uuden 1.1.2023 voimaan tulevan tehtäväaluejaottelun mukaisesti tähän kirjataan taloushallinnon, henkilöstöhallinnon, tietohallinnon, kirkkoherranviraston, tilintarkastuksen ja sisäisen valvonnan aiheuttamat tulot ja menot. Tähän kirjataan myös työterveyshuollon kulut ja mahdolliset tuotot.

Hallintopalvelut omalta osaltaan mahdollistavat seurakunnan perustehtävän tekemisen joustavasti ja asianmukaisessa toimintaympäristössä.

Hallintopalveluiden tehtävänä on hoitaa kirkollisten toimitusten aika-, paikka- ja työntekijäva-
raukset. Hallintopalvelut tekee seurakunnan talous- ja henkilöstöhallintoon liittyviä tehtäviä sekä
muuta lakisääteisiä tehtäviä kuten kirjanpito-, palkka- ja työsopimusasiat, hankintatoimi, lasku-
tus, tilitykset, budjetin laadinta ja seuranta, verotusasiat, kiinteistö- ja omaisuusasiat sekä maa- ja
metsätalouteen liittyvät asiat.

Tehtävänä on myös valmistella ja esitellä toimialaan kuuluvat asiat kirkkoneuvostossa ja valtuus-
tossa sekä toimia mm. kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston sihteerinä, työsuojelupäällikkönä,
turvallisuuspäällikkönä ja palkka-asiamiehenä (talospäällikkö).

Hallintopalveluissa hoidetaan hautausmaan hallinto sekä hautaustoimen että hautainhoitorahas-
ton toimistopalvelut ja kirjanpito.

Kirkon henkilöstö- ja taloushallinnon palvelukeskuksena toimii Kirkon Palvelukeskus (Kipa).

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Hyvinvoiva työyhteisö, yhteishengen vahvistamien	1. Koko henkilökunta on sitoutunut painopisteiden mukaiseen toimintaan seurakuntalaisten keskuudessa. Työntekijöillä on mahdollisuus myös omaan hengelliseen kasvuun ja uskon vahvistamiseen työyhteisössä 2. Toimitaan luontevasti ja avoimesti seurakuntalaisten keskuudessa 3. Lukkari-kotisivuja sekä muita sosiaalisen median kanavia käytetään monipuolisesti ja vastuullisesti tiedotuksen tukena 4. Työntekijä voi hyvin työssään. Esimiehiä tuetaan johtamistyössä. Yhteistyö työterveyshuollon kanssa

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Toimitaan avoimesti yhteistyössä uusien luottamushenkilöiden kanssa, yhteiset suunnitteluillat ja retki. Taloushallinnon tietämyksen perehdytys uusille luottamushenkilöille.

Päivitetään hankintaohjeet ja sisäisen valvonnan ohjeet.

Seurakunnan tietosuojatyöryhmä päivittää tietosuojaohjeet: tietosuojan yhdyshenkilö/talospäällikkö ja kirkkoherra sekä varahenkilönä taloustoimiston toimistosihteerin

Tietohallintopalvelut keskitetty IT-aluekeskukseen Ouluun, IT-alueella yhteiset kilpailutukset, tieto- ja kopiokoneiden sekä puhelinten vaihto leasing sopimusten mukaisesti

Tilintarkastajan valinta kaudelle 2023-2026. Kiinteän ja irtaimen omaisuuden sekä kassavarojen ja arvopaperien tarkastus hoidetaan osana sisäistä valvontaa ja (ulkoinen) tilintarkastaja tarkastaa ne hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa.

Suoritetaan sisäisen valvonnan ohjeiden mukaiset katselmukset ja tarkastukset.
 Työntekijöitä kannustetaan työalojen tarpeiden mukaisiin sekä painopistealueiden mukaisiin koulutuksiin.
 Yhteistyötoimikunta toimii aktiivisesti työntekijöiden tukena yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Päivitämme henkilöstön hyvinvointia tukevat ohjeistukset.
 Seurakunnan kaikki vakuutukset ovat Op Vakuutus Pohjolassa.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- hallinnolliset säännöt ja ohjeistukset päivitetty uudistetun kirkkolain mukaisiksi, tiedotetaan ja toimitaan niiden mukaisesti
- seurakunnan investointeihin liittyvät suunnitelmat ja valmistelu
- rovastikunnallinen työntekijöiden yhteistyö korostuu entisestään.
- Kirkon palvelukeskuksen uusien kilpailutettujen ohjelmien käyttöönotto, ohjeistus ja opastaminen kaikille työntekijöille.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-6 908	-6 000	-7 000	-7 100	-7 200
Toimintakulut	220 911	204 940	206 320	210 438	214 557
TOIMINTAKATE	214 003	198 940	199 320	203 338	207 357
VUOSIKATE	214 003	198 940	199 320	203 338	207 357
TILIKAUDEN TULOS	214 003	198 940	199 320	203 338	207 357

Talousarvioperustelut

Tuotot: Kelan seurakunnalle maksamat korvaukset työterveyshuollon järjestämisestä.
 Kulut:
 Palkat; henkilöstön Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukainen suorituslisämääräraha sivukuuluineen
 ICT-palvelut: seurakunnan maksamat IT-alueen palvelut, ohjelmien lisenssimaksut, it-laitteiden leasing-maksut ym. Määräraha keskitetty kyseiselle tilille ja kustannuspaikalle.
 Työterveyshuolto: työterveyshuollon toimintasuunnitelman 2022–2024 mukainen toiminta ja työpaikkakäynnit, työterveyshuollon vuosimaksut toimintasuunnitelman mukaisesti.
 Asiantuntijapalvelut: Oulun IT-alueen yhteisen tietosuojavastaan kustannukset ja vakuutusmeklarin palkkio.
 Toimintavakuutukset: seurakunnan hallinnon- ja toiminnan vastuuvakuutus, keskeytysvakuutus, oikeusturvavakuutus ja ryhmätapaturmavakuutus (korvaa tapaturmat, jotka vakuutetuille sattuvat seurakunnan pääjärjestäjänä järjestämissä ja valvomissa toiminnoissa Suomessa ja Pohjoismaissa).
 Menoissa yhteistyötoimikunnan toimintasuunnitelman mukaiset menot; työterveyshuolto ja työntekijöiden työhyvinvointi.
 Tilintarkastuksesta johtuvat kustannukset yhteensä 3-4 päivää.
 Jäsenmaksut: seurakunnan maksamat jäsenmaksut yhteisöille, joissa seurakunta haluaa olla mukana tukemassa seurakuntien ja seurakuntalaisten yhteistä toimintaa.

101 1070000**KIRKONKIRJOJEN PITO**

Oulun aluekeskusrekisteri (OAKR, v. 2020 alusta) hoitaa jäsenrekisterin ylläpidon joustavasti ja lyhyellä toimitusajalla, samoin virkatodistukset ja sukuselvitykset. Seurakunta maksaa vastavasti palvelusta OAKR:lle.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta	1. Kaikki ihmiset kohdataan tasa-arvoisesti, jotta kaikilla olisi tunne tulla hyväksytyksi. 2. Kirkkoherranvirasto palvelee asiakkaitaan riittävin aukioloajoin. 3. Kirkkoherranvirastosta saa hyvää ja oikeatietoista asiakaspalvelua

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
Kirkkoherranviraston aukioloajat pidetään riittävinä. Kirkkoherranvirastossa on sen aukioloaikoina päivystävä pappi niin asiakkaiden kohtaamista varten kuin toimistosihteerin työparina.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- Oulun aluekeskusrekisteri hoitaa jäsenrekisterin ylläpidon tehtävät, samoin virkatodistukset ja sukuselvitykset joustavasti, ajallaan ja kustannustehokkaasti.
- Kirkkoherranviraston palvelut säilytetään nykyisellään.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut	7 973	19 950	15 530	15 841	16 151
TOIMINTAKATE	7 973	19 950	15 530	15 841	16 151
VUOSIKATE	7 973	19 950	15 530	15 841	16 151
TILIKAUDEN TULOS	7 973	19 950	15 530	15 841	16 151

Talousarvioperustelut

Maksu OAKR:lle jäsenrekisterin ylläpidosta n. 1,50 eur/seurakunnan jäsen.

PÄÄLUOKKA 1	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
HALLINTO					
Toimintatuotot	-6 908	- 6 000	-7 000	-7 100	-7 200
Toimintakulut	243 679	281 780	271 750	277 177	282 604
TOIMINTAKATE	236 771	275 780	264 750	270 077	275 404
VUOSIKATE	236 771	275 780	264 750	270 077	275 404
TILIKAUDEN TULOS	236 771	275 780	264 750	270 077	275 404

2. SEURAKUNTATYÖ

101 2010000

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Tunnustuksensa mukaisesti kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramenteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi (Kirkkolaki 1:2).

Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii jumalanpalvelusten pitämisestä, kasteen ja ehtoollisen toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä (Kirkkolaki 4:1).

Jumalanpalveluksen tarkoituksena on koota kristityt Jumalan kansan juhlaan kokemaan kristittyjen yhteyttä, lohdutusta ja virvoitusta (Jumalanpalvelus- ja musiikkityön johtosääntö).

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
<ol style="list-style-type: none"> 1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Jumalanpalveluselämän toteuttamisessa pyritään vahvistamaan ehtoolliselle osallistumista. Tämän vuoksi sunnuntaiaamun messun asemaa vahvistetaan. Messun toteuttamisessa lisätään seurakuntalaisten osallistumismahdollisuuksia. Kirkkotilaa pyritään käyttämään entistä monimuotoisemmin. Jumalanpalveluksia rikastutetaan kuoro- ja soitinmusiikilla. Perhemessuja, erityisjumalanpalveluksia ja teemakirkkoja järjestetään tarpeen mukaan. Jumalanpalveluksiin järjestetään kirkkokyydityksiä tarpeen mukaan. 2. Ihmisiä kutsutaan rohkeasti osallistumaan jumalanpalveluksiin ja antamaan heille myös tarvittaessa tehtäviä sen toteuttamisessa. 3. Jumalanpalveluksista tiedotetaan lehdissä, Facebookissa ja kotisivuilla.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Perustetaan messuryhmiä, joihin kutsutaan vapaaehtoisia seurakuntalaisia. Messuryhmien tehtävänä on valmistella jumalanpalvelusta yhdessä toimittavien henkilöiden kanssa, toimia eri palvelu tehtävissä jumalanpalveluksen aikana ja uuden ”kirkkotuvan” valmistumisen jälkeen valmistaa ja tarjoilla kirkkokahvit.

Messuja pidetään muutaman kerran vuodessa seurakuntatalon juhlasalissa, jolloin myös liikuntarajoitteiset pääsevät paremmin osallistumaan. Tarjoilun järjestäminen on näin helpompaa.

Kirkossa tai seurakuntatalolla pidetään muutaman kerran vuoden aikana iltamessu arkipäivinä.

Virtuaalikirkon tilalle kokeillaan esim. YouTube-kanavaa, jolloin useammin striimaaminen on mahdollista.

Jumalanpalveluksia pidetään muutaman kerran vuodessa Kylmälänkylän kappelissa sekä Laitasaaren rauhanyhdistyksellä.

Tavoitteet vuosille 2024–2025

- Otetaan jumalanpalvelusryhmät säännölliseen käyttöön.
- Jumalanpalveluksia monipuolistetaan.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-12				
Toimintakulut	74 088	78 130	79 500	81 090	82 680
TOIMINTAKATE	74 075	78 130	79 500	81 090	82 680
VUOSIKATE	74 075	78 130	79 500	81 090	82 680
TILIKAUDEN TULOS	74 075	78 130	79 500	81 090	82 680
Talousarvioperustelut					
Tehtäväalueella varattu määräraha virtuaalikirkko.fi -lähetysiin sekä muilla kanavilla toteutettaviin striimauksiin.					

101 2020000**HAUTAAN SIUNAAMINEN**

Hautaan siunaamisen toimittaa pappi kirkossa, siunauskappelissa, sairaalan kappelissa, haudalla tai vainajan kotona sen mukaan kuin omaiset sopivat siitä papin kanssa (KJ 2:22).

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta	1. Siunaustilaisuudet ovat pienoisjumalanpalveluksia, joissa musiikilla on tärkeä, surevaa tukeva merkitys. Uskontunnustus ja rukoukset ovat tärkeitä osia siunaustoimituksessa. 2. Pappi keskustelee aina vainajan omaisten kanssa ennen hautaan siunaamista. Siinä yhteydessä sovitaan hautajaisjärjestelyistä ja käydään läpi hautajaiset huolella omaisia kuunnellen ja tukien. Pappi osallistuu kutsuttaessa myös muistotilaisuuteen yhdessä kanttorin kanssa. 3. Kanttori ja pappi sopivat yhdessä hautajaismusiikista omaisten kanssa. Hautaustavoissa korostetaan paikallisia traditioita.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Hautausvaraukset vastaanotetaan pääsääntöisesti kirkkoherranvirastossa. Omaisille annetaan asianmukaista tietoa ja tukea hautajaisten järjestelyyn. Työntekijät huolehtivat, että Katrinkalenteri on ajan tasalla, jotta varauksia voidaan tehdä luotettavasti. Omaisten kanssa pidetään toimituskeskustelu ensisijaisesti henkilökohtaisesti kohtaamalla, mutta tarvittaessa myös puhelimitse.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- Omaiset saavat hyvää palvelua. Toimituskeskustelut ovat edelleen tärkeässä asemassa.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-8				
Toimintakulut	34 393	37 360	53 800	54 876	55 952
TOIMINTAKATE	34 384	37 360	53 800	54 876	55 952
VUOSIKATE	34 384	37 360	53 800	54 876	55 952
TILIKAUDEN TULOS	34 384	37 360	53 800	54 876	55 952
Talousarvioperustelut					
.					

101 2030000

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET (Kasuaalitoimitukset)

Kasuaalitoimituksia ovat kaste, konfirmaatio, avioliittoon vihkiminen, kodin siunaaminen, rippi, ja hautaan siunaaminen.

Kaste

Kaste toimitetaan kirkossa, kotona tai muualla sen mukaan kuin pappi ja kastettavan vanhemmat siitä sopivat (KJ 2:16).

Konfirmaatio

Konfirmaatioon voivat osallistua ne kirkon jäsenet, jotka rippikoulun perusteella siihen oikeutetaan. Konfirmaatiossa tunnustaudutaan kirkon uskoon ja saadaan oikeus käydä itsenäisesti ehtoollisella. Konfirmaation toimittaa pappi tai lehtori (KJ 3:5).

Avioliittoon vihkiminen

Vihkiminen toimitetaan kirkossa, kotona tai muualla sen mukaan kuin pappi ja vihittävät siitä sopivat (KJ 2:19).

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
<ol style="list-style-type: none"> 1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kirkolliset toimituksia ovat hautaan siunaamisen lisäksi mm. kaste, avioliittoon vihkiminen ja kodin siunaaminen. Niissä hengellisyyden kokeminen on usein henkilökohtaista. 2. Kaste toimitetaan kodeissa tai seurakunnan tiloissa. Kastettavalle annetaan kastetodistus, kastekynttilä ja kirjalahja. Kummeille annetaan kummikirjat. Jos kastettavan lapset vanhemmat kuuluvat muuhun kuin Muhoksen seurakuntaan, tuovat he kastekynttilän sekä kaste- ja kummikirjat omasta seurakunnasta. Kastava pappi toimittaa kastelomakkeen mahdollisimman pian kirkkoherranviraston toimitosihteerille. Kaikkien kasteperheiden kanssa pidetään toimituskeskustelu joko henkilökohtaisesti kohtaamalla tai puhelimitse. Vihkimisen edellä pidetään vihkiharjoitukset vihittävien kanssa. Siinä käydään läpi vihkitoimitus eri käytäntöineen. Vihkitoimituksen musiikin kirkossa tulee olla toimituksen luonteeseen sopivaa. Kanttori keskustelee hämmusiikista vihkiparin kanssa. Pappi osallistuu pyydettyäessä häätjuhlaan. Kirkollisen avioliiton merkitystä korostetaan rippikouluopetuksessa. Kodin siunaaminen ja rippi toimitetaan pyydettyäessä. 3. Seurakuntalaisia informoidaan riittävästi kasuaalitoimituksista.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
--

Toteutetaan kirkollisten toimitusten opasvihko, jota jaetaan eri kanavien kautta. Onnistuneella ja huolellisella valmistelulla toteutettu kirkollinen toimitus palvelee seurakuntalaisia parhaalla mahdollisella tavalla.

Tarvittaessa voidaan järjestää myös kaste- ja vihkihetkiä kirkossa, joihin voi ilmoittautua.
--

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- mahdollisimman moni lapsi kastetaan ja liitetään seurakunnan yhteyteen
- toimitusten määrää laajennetaan
- toimituskeskustelujen laatuun kiinnitetään erityistä huomiota
- musiikin, virsien ja hengellisten laulujen valintaan kiinnitetään huomiota.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut	36 574	40 500	51 850	52 887	53 924
TOIMINTAKATE	36 574	40 500	51 850	52 887	53 924
VUOSIKATE	36 574	40 500	51 850	52 887	53 924
TILIKAUDEN TULOS	36 574	40 500	51 850	52 887	53 924

Talousarvioperustelut

Seurakunta antaa kastetilaisuudessa perheille kastekodin kynttilän ja kirjan sekä vihkipareille vihkiraamatun.
--

101 2040000**AIKUISTYÖ**

Aikuistyön keskeisenä tavoitteena on auttaa aikuisia ja työikäisiä kokemaan seurakunta omana paikkanaan elämän eri vaiheissa. Työalan tehtävänä on tukea uskonelämää ja seurakuntalaisten kasvua vastuullisuuteen Jumalan luomassa maailmassa.

Tavoitteisiin pyritään yhteistoiminnassa eri työalojen aivan erityisesti perhetiimin kautta. Työ toteutuu pienpiiritoiminnan ja erilaisten tapahtumien kautta.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanaavien kautta	1. Seurakunnallinen toiminta voisi olla hengellisen ja henkisen virkistymisen paikka työikäisille ja juuri eläköityneille ihmisille. Mm. vapaaehtoisena toimiminen ja erilaiset kokoontumiset lujittavat omaa hengellisyyttä ja auttavat jaksamaan. 2. Seurakuntalaisia kutsutaan rohkeasti uusiinkin työmuotoihin ja heille annetaan tarvittaessa erityisvastuuta yhdessä työntekijöiden kanssa toimimiseen. 3. Kaikki ihmiset kohdataan samanarvoisina. Seurakunta on näkyvästi esillä myös sosiaalisessa mediassa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Järjestetään monipuolista toimintaa aikuisväestölle esim. miesten ja naisten illat ja kutsutaan heitä mukaan eri tavoin.

Aikuistyö toteutuu myös muiden työalojen toiminnassa.

Järjestetään seurakuntaretkiä.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- aikuistyön aktivoiminen monipuolisen tarjonnan kautta.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot		-2 000	-1 000	-1 020	-1 040
Toimintakulut	6 665	13 030	15 430	15 739	16 047
TOIMINTAKATE	6 665	11 030	14 430	14 719	15 007
VUOSIKATE	6 665	11 030	14 430	14 719	15 007
TILIKAUDEN TULOS	6 665	11 030	14 430	14 719	15 007
Talousarvioperustelut					
Määräraha seurakuntaretken järjestämiseksi.					

101 2050000**MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET**

Jumalanpalvelusten ohella seurakunta järjestää muuta kirkollista toimintaa. Näitä ovat mm. kinkerit, hartaushetket, Raamatun opetustilaisuudet, yhteiset syntymäpäivät, 50-vuotta sitten ripille päässeiden juhla, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet ja tempaukset.

Ekumeenisia tapahtumia järjestetään ortodoksisen kirkon kanssa sekä mahdollisuuksien mukaan muuta yhteiskristillistä toimintaa.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta	1. Ihmisiä kutsutaan jumalanpalveluksiin, mutta myös muihin hengellisiin tilaisuuksiin. 2. Seurakunnan toimintaan ovat tervetulleita myös kirkkoon kuulumattomat ja muihin kirkkokuntiin tai järjestöihin kuuluvat. 3. Teemme rohkeasti työtä myös muiden kuin omaan seurakuntaan kuuluvien kanssa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
Järjestetään perinteinen rakkauden ateria paastonaikana seurakuntatalossa, ekumeeninen praasniekka ortodoksisen kirkon kanssa ja muuta ekumeenista toimintaa sekä myös yhteiskristillistä toimintaa. Herätysliikkeille annetaan tiloja korvauksetta käyttöön jumalanpalvelus- ja hartaustilaisuuksiin ilman tarjoilu- ja emäntäpalveluja. Toiminnassa huomioidaan myös sivukylillä tapahtuva toiminta, erityisesti Päivärinte on kasvava alue, jossa seurakunnan pitää aktivoitua eri ikäisten toiminnan järjestämiseen. Diakoniatyö järjestää yhteissyntymäpäiviä ikäihmisille ja kasvatustyö lapsille.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- vahvistetaan edelleen seurakuntayhteyttä
- pidetään yllä ekumeenista ja yhteiskristillistä yhteyttä.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-844	-500	-500	-510	-520
Toimintakulut	24 932	27 600	19 900	20 298	20 696
TOIMINTAKATE	24 088	27 100	19 400	19 788	20 176
VUOSIKATE	24 088	27 100	19 400	19 788	20 176
TILIKAUDEN TULOS	24 088	27 100	19 400	19 788	20 176
Talousarvioperustelut					

101 210000**TIEDOTUS JA VIESTINTÄ**

Tiedotuksen tehtävänä on luoda edellytyksiä kristinuskon leviämislle ja kasvamiselle antamalla avointa, oikeaa ja monipuolista tietoa seurakunnan sanomasta, toiminnasta, hallinnosta ja taloudesta.

Viestinnässä käytetään hyväksi sekä lehdistöä että sähköisiä viestimiä. Näiden lisäksi seurakunta jakaa koteihin joulun alla oman seurakuntatervehdyksen.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta	1. Ilmoittelussa käytetään Tervareittiä ja Rauhan Tervehdystä. Rauhan Tervehdys tilataan muhoslaisiin koteihin. 2. Hyödynnetään entistä enemmän sosiaalista mediaa. Lukkari kotisivujen, VirtuaalikirKKo.fi sekä muiden viestikanavien kautta kohdataan kuntalaiset, seurakuntalaiset ja ulkoseurakuntalaiset. 3. Viestintäsuunnitelman laatiminen

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Ilmoittelussa käytetään Tervareittiä ja Rauhan Tervehdystä. Rauhan Tervehdys tilataan muhoslaisiin koteihin.

Joulutervehdys jaetaan muhoslaisiin koteihin.

Työntekijöiden Katrina-ajanvarausohjelma pidetään ajan tasalla ja tiedot oikeina, sillä tiedot välittyvät Lukkari-kotisivuille ja kirkollisiin uutisiin lehteen.

Kotimaa-lehti tilataan toimistoihin, kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston ja vastuuryhmien varsinaisille jäsenille.

Lisääntynyt sosiaalisen median käyttö vähentää lehtiin laitettavien ilmoitusten tarvetta.

Viestintäryhmä on apuna tiedottamisessa.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- Rauhan Tervehdys tilataan edelleen muhoslaisiin koteihin
- seurakunta tiedottaa aktiivisesti toiminnastaan eri tiedotusvälineiden kautta.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-120				
Toimintakulut	48 373	56 000	56 000	57 120	58 240
TOIMINTAKATE	48 253	56 000	56 000	57 120	58 240
VUOSIKATE	48 253	56 000	56 000	57 120	58 240
TILIKAUDEN TULOS	48 253	56 000	56 000	57 120	58 240

Talousarvioperustelut

Rauhan Tervehdys tilataan joka talouteen, määräraha 40.000 eur.

101 2220000

MUSIIKKI

Musiikki elävöittää seurakunnan toimintaa ja koituu ihmisille mielen rakennukseksi.
(Jumalanpalvelus – ja musiikkityön johtosääntö)

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Vastuu luomakunnasta -teema esillä	1. Hengellisyyden tukeminen musiikin keinoin 2. Kuorotoiminnan kehittämistä ja uusien laulajien mukaan saamista Konserttien järjestämistä 3. Musiikkiryhmät ja kuorot mukaan messuun ja muihin tilaisuuksiin Yhteistyö eri työalojen kanssa 4. Luomakunnan esilläpito musiikin keinoin

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Järjestetään lauluhetkiä eri teema-alueista, myös eri paikoissa ja eri kylillä.

Kanttori on mukana eri tilaisuuksissa.

Kanttori toimii kirkkokonserttien ja kirkossa järjestettävien musiikkitilaisuuksien koordinoijana.

Vapaaehtoistoimintaan kutsutaan musiikin keinoin; kuorotyö, soitinryhmät.

Luontovirret ja –laulut esillä esim. kinkereillä ja eri kerhoissa, luontoaiheiset laulutilaisuudet.

KUOROTOIMINTA

Kuorojen tehtävänä on rikastuttaa seurakunnan musiikkielämää ja saada vapaaehtoisia seurakunnan toimintaan mukaan.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Kuorotoimintaa eri-ikäisille.

Seurakunnassa toimii kolme kuoroa: kirkkokuoro ja lapsikuoro sekä eläkeläisille tarkoitettu Päiväkuoro.

Kirkkokuoro (Muhoksen kirkkokuoro ry) on seurakunnan jumalanpalveluksen peruskuoro, joka avustaa myös muissa juhlissa ja tilaisuuksissa.

Muhoksen kirkkokuoro perustettiin vuonna 1918. Kuoro on yksi Suomen vanhimpia. Kuoro rekisteröitiin 1963.

Lapsikuoro koostuu 6–12 vuotiaista laulajista. Kuoron ohjelmistoon kuuluu lasten hengellistä musiikkia, uutta messumusiikkia sekä maallisia lauluja. Kuoro avustaa perhekerhoissa ja erilaisissa lasten tapahtumissa. Lapsikuoro tekee kevätretken.

Päiväkuoro koostuu pitkään kuorolaulua harrastaneista ikäihmisistä. Lauluryhmä tekee vierailuja laitoksiin, kerhoihin ja tilaisuuksiin.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- jumalanpalvelusten monipuolistaminen ja kehittäminen
- luontoaiheiset laulutilaisuudet eri kylillä
- jumalanpalvelusten rikastuttaminen kuoro-, laulu- ja soitinmusiikilla
- yhteistyötä Oulujoki - Opiston musiikkikoulun, soitinryhmien ja musiikkiryhmien kanssa
- kuorotoimintaan etsitään mukaan uusia, nuoria laulajia.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-851	-900	-600	-612	-624
Toimintakulut	31 439	30 950	33 950	34 539	35 128
TOIMINTAKATE	30 588	30 050	33 350	33 927	34 504
VUOSIKATE	30 588	30 050	33 350	33 927	34 504
TILIKAUDEN TULOS	30 588	30 050	33 350	33 927	34 504
Talousarvioperustelut					
Lapsikuoron toimintamääräraha 1.000 eur. Toiminta-avustus Muhoksen kirkkokuoro ry:lle 3.500 eur. Muhoksen Musiikkipäivät (9.-11.6.), päätöskonsertti Muhoksen kirkossa, määräraha 1.000 eur.					

101 2220200**MUHOKSEN TORVIPOJAT**

Muhoksen Torvipoikien tehtävänä on laajentaa kotiseudun puhallinmusiikin arvostamista ja rikastuttaa muhoslaista musiikkikulttuuria seurakunnan hengellisissä ja isänmaallisissa tilaisuuksissa. Tuleva vuosi on 64. toimintavuosi.

Soittokunnan johtajana toimii klarinetisti Seppo J.A. Karppinen. Torvipoikien puheenjohtajana toimii seurakunnan kirkkoherra.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- kristillispohjaisen arvomaailman vahvistaminen vapaaehtoisuuteen perustuvan puhallinmusiikkitoiminnan avulla
- soitot eri juhlissa ja tapahtumissa.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	1 214	2 000	1 700	1 700	1 700
Toimintakulut	1 214	2 000	1 700	1 700	1 700
TOIMINTAKATE	1 214	2 000	1 700	1 700	1 700
VUOSIKATE	1 214	2 000	1 700	1 700	1 700
TILIKAUDEN TULOS	1 214	2 000	1 700	1 700	1 700
Talousarvioperustelut					
Toimintamääräraha 1.700 eur.					

KASVATUSTYÖ

Kasvatustyö on seurakunnan tehtävä, jonka tarkoituksena on edistää lasten ja nuorten sekä heidän perheidensä kristilliseen uskoon perustuvaa elämää, kasvatusta ja opetusta sekä toimintaa. (Kasvatustyön johtosääntö)

Seurakunta toimii partion, Muhoksen Metsänkävijät ry:n taustayhteisönä.

Seurakunta järjestää leirejä ja retkiä, mikäli osallistujamäärä on vähintään 10. Erityistapauksissa ja erikseen suunniteltaessa määrä voi olla myös pienempi.

Teemme yhteistyötä seurakunnan ja rovastikunnan eri työalojen kanssa ja kunnan kasvatustyön sekä järjestöjen kanssa.

101 2310000

VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aikaisemmat tehtäväalueet päiväkerho, pyhäkoulu ja perhekerhotyön.

Seurakunnan varhaiskasvatus tukee ja edistää lasten ja heidän perheidensä kristillistä elämää ja kasvatusta positiivisen uskonnonvapauden hengessä. Se on perheiden tukena ja kohtaajana myös haastavina aikoina. Kastetuilla seurakunnan jäsenillä on oikeus kotiseurakunnassaan kristilliseen kasvatukseen ja opetukseen.

Kirkon lähetystehtävän mukaisesti kohtaamme ja kutsumme toimintaamme mukaan myös niitä lapsia ja perheitä, jotka eivät ole seurakunnan jäseniä.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Mahdollistamme lasten ja perheiden osallisuuden seurakunnan toiminnassa. 5. Vahvistamme perheiden uskoa ja varustamme heitä elämään kristittyinä. 6. Annamme kasteopetusta, joka kastetuille seurakunnan jäsenille kuuluu. Kohtaamme ja kutsumme toimintaan mukaan myös heitä, jotka eivät ole seurakunnan jäseniä.	1. Lasten oman hengellisyyden vahvistaminen ja eväiden antaminen kristilliseen elämään. 2. Lasten ja perheiden kohtaaminen heidän erilaisissa elämäntilanteissaan. 3. Työntekijöiden tavoitettavuus seurakuntalaisten suuntaan. 4. Tarjoamme lapsille ja perheille suunniteltuja kirkkoja ja tapahtumia. 5. Jatkamme yhteistyötä päiväkotien ja esikoulujen kanssa. 6. Kerromme toiminnassamme rohkeasti kristittyinä elämisestä ja kirkkovuoden juhlista.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Kutsumme lapsia ja perheitä mukaan kirkkoon, tapahtumiin, retkille ja leireille vuoden aikana. Kehitämme perheitä kokoavaa toimintaa Muhoksen eri alueilla. Nimeämme seurakuntaamme kaksi lapsiasiahenkilöä. Kehitämme ammattitaitoamme erilaisten perheiden kohtaamiseen. Vieraillemme päiväkodeissa ja esikouluissa. Varhaiskasvatuksen yhteistyösopimuksen tekeminen kunnan toimijoiden kanssa.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- Varhaiskasvatuksemme visio on, että meillä olisi kirkko, jossa lapset kohtaavat pyhän ja rakastavan Jumalan ja välittäviä ihmisiä. He saavat olla oman ikäisensä ja oma itsensä. He saavat tukea kasvulleen ihmisenä ja kristittyinä. He kuuluvat seurakuntaan, jonka elämän ja toiminnan pohjana on usko Jumalaan.
- Kastettuna seurakuntansa jäsenenä lapsilla on oikeus saada kotiseurakunnassaan ja kodissaan kristillistä opetusta ja kasvatusta. Varhaiskasvatuksemme on kasteeseen perustuvaa kumppanuutta, mutta kirkon lähetystehtävän mukaisesti toimintaan ovat tervetulleita ja mukaan kutsutaan myös he, joita ei ole kastettu tai jotka edustavat muita uskontoja.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-434	-800			
Toimintakulut	112 004	135 450	116 140	118 393	120 645
TOIMINTAKATE	111 570	134 650	116 140	118 393	120 645
VUOSIKATE	111 570	134 650	116 140	118 393	120 645
TILIKAUDEN TULOS	111 570	134 650	116 140	118 393	120 645
Talousarvioperustelut					
Varhaiskasvatus sisältää aikaisemmin päivä-, pyhäkoulu- ja perhekerhotyön toimintamäärärahat. Toiminta-avustus Muhoksen ja Laitasaaren rauhanyhdistyksille yhteensä 3.500 eur. Päivä- ja perhekerhoista ei peritä kerhomaksua.					

101 2350000**RIPPIKOULUTYÖ**

Seurakunnan tulee pitää rippikoulua, jossa nuoria perehdytetään kirkon yhteiseen uskoon ja ohjataan elämään seurakunnan yhteydessä (KJ 3:3).

Rippikoulut ovat osa kasteopetusta. Tavoitteena, että nuoren usko ja seurakuntayhteys vahvistuvat. Rippikoulut toteutetaan piispankokouksen hyväksymän rippikoulusuunnitelman 2017 mukaisesti.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Vahvistamme nuorten uskoa ja varustamme heitä elämään kristittyinä. 5. Annamme kasteopetusta, joka kastetuille nuorille kuuluu. Kutsumme toimintaan mukaan myös heitä, jotka eivät vielä ole seurakunnan jäseniä.	1. Rippikoululaisten oman hengellisyyden vahvistaminen ja eväiden antaminen kristilliseen elämään. 2. Jalkaudumme sinne, missä nuoret liikkuvat ja kohtaavat. Rippikoululaisia kutsutaan tutustumaan seurakunnan toimintaan ja työntekijöihin. 3. Olemme nuorten tavoitettavissa eri kanavien kautta. 4. Tarjoamme nuorille suunniteltuja kirkkoja ja tapahtumia. 5. Pidämme joka vuosi rippikouluja, mahdollisuuksien mukaan erityisryhmille ja aikuisrippikoululaisille. Jatkamme yhteistyötä koulujen kanssa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Kutsumme nuoria mukaan kirkkoon sekä seurakunnan eri tilaisuuksiin. Jumalanpalvelus- ja hartauselämä sekä henkilökohtaiset keskustelut.

Rippikoululaisia kohdataan heille järjestetyissä tilaisuuksissa sekä koululla.

Yhteydenpito koteihin. Henkilökohtainen kohtaaminen. Toiminnasta tiedottaminen.

Rippikoulussa perehdytään kirkon yhteiseen uskoon koko rippikoulumatkan aikana. He tutustuvat hengelliseen musiikkiin sekä osallistuvat jumalanpalvelus- ja hartauselämään kirkkovuoden kierrossa.

Pidämme joka vuosi rippikouluja vastaten ikäluokan tarpeisiin. Rippikouluja järjestetään myös erityisryhmille ja aikuisrippikoululaisille. Rippikoulut toteutetaan piispankokouksen hyväksymän rippikoulu 2017 suunnitelman mukaisesti.

Rippikoululaisten ikäluokka on noin 100, joista seurakunnan kouluun on ilmoittautunut 82 ja osa käy rippikoulun muualla, ilmoittautuminen on vielä kesken.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- rippikoulua järjestetään kunkin ikäluokan tarpeita vastaava määrä
- isoskoulutusta järjestetään ja kehitetään rippikoulujen ja varhaisnuorten toimintojen ja leirien tarpeiden mukaan
- nuorten hengellisen kasvun tukeminen
- kartoitetaan tarvetta erityisrippikouluille.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-6 325	-6 600	-6 600	-6 732	-6 864
Toimintakulut	75 417	83 400	82 250	83 895	85 540
TOIMINTAKATE	69 092	76 800	75 650	77 163	78 676
VUOSIKATE	69 092	76 800	75 650	77 163	78 676
TILIKAUDEN TULOS	69 092	76 800	75 650	77 163	78 676

Talousarvioperustelut

Leiririppikouluhin palkataan yövalvoja.

Rippikoulut: leiririppikoulu 15 eur/pv, muun seurakunnan jäsenet + 50 %.

Erytisrippikoulut, toisen seurakunnan jäsenille 85 eur (sis. Raamatun).

Päiväleirin ruokamaksu 7 eur/pv.

Rippikoulut 2023:

- Talvirippikoulu 6. -10.3., seurakuntatalo, konf. 12.3.
- Kesä I, 5.-9.6., Koortilan toimintakeskus, konf. 11.6.
- Kesä II, 12.-16.6., Koortilan toimintakeskus, konf. 18.6.
- Kesä III, 26.-30.6., Koortilan toimintakeskus, konf. 2.7.

Lisäksi ryhmä, joka käy rippikoulun muualla.

101 2360000**NUORISOTYÖ**

Nuorisotyön tehtäväalue sisältää aikaisemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö, nuorisotyö ja partio.

Nuorisotyö on sisällöltään kristillistä kasvatusta, palvelua ja lähetystä. Se on osa koko kirkon työtä, myös ekumeenista ja kansainvälistä toimintaa.

Seurakunnan nuorisotyön yhteyden ja voiman lähteenä on jumalanpalveluselämä, johon nuoria seurakuntalaisia kutsutaan rohkeasti mukaan.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
<ol style="list-style-type: none"> 1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Mahdollistamme nuorten osallisuuden seurakunnan toiminnassa. 5. Vahvistamme nuorten uskoa ja varustamme heitä elämään kristittyinä. 6. Annamme kasteopetusta, joka kastetuille nuorille kuuluu. Kutsumme toimintaan mukaan myös heitä, jotka eivät vielä ole seurakunnan jäseniä. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nuorten oman hengellisyyden vahvistaminen ja eväiden antaminen kristilliseen elämään. 2. Jalkaudumme sinne, missä nuoret liikkuvat ja kohtaavat. 3. Olemme nuorten tavoitettavissa eri kanavia pitkin. 4. Mahdollistamme nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan 5. Tarjoamme nuorille suunniteltuja kirkkoja ja tapahtumia. 6. Pidämme joka vuosi rippikouluja, myös erityisryhmille ja aikuisrippikoululaisille. Jatkamme yhteistyötä koulujen kanssa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Kutsumme nuoria mukaan kirkkoon, tapahtumiin, retkille ja leireille vuoden aikana. Kehitämme nuoria kokoavaa toimintaa Muhoksen eri alueilla. Jalkaudumme sinne missä nuoret kokoontuvat. Henkilökohtaiset kohtaamiset. Sosiaalinen media. Pidämme nuorten vaikuttajaryhmän toimintaa esillä ja tarjoamme sille mahdollisuuksia osallistua päätöksentekoon seurakunnassa. Kehitämme ammattitaitoamme erilaisten nuorten kohtaamiseen. Vierailemme kouluissa ja oppilaitoksissa. Jatkamme yhteistyötä partion ja muiden järjestöjen kanssa. Nuorille järjestettävät kirkot, konsertit, kerhot, leirit sekä retket. Kutsumme nuoria rippikouluun. Isoskoulutukseen kutsutaan nuoria mukaan ja heitä koulutetaan.

Partio, Muhoksen Metsänkävijät ry

Partiotoiminnasta vastaa Partiolippukunta Muhoksen Metsänkävijät ry. Lippukunta on perustettu vuonna 1951 ja sen taustayhteisönä on Muhoksen seurakunta.

Lippukunnanjohtajana toimii Timo Julkunen.

Muhoksen Metsänkävijöiden toiminnassa noudatetaan Suomen partiolaiset ry:n sääntöjä ja toimintaperiaatteita. Muhoksen Metsänkävijöiden tarkoituksena on toimia partioihanteiden mukaisesti ja toimia partio-ohjelmaa ja vuosittain Suomen partiolaisten teemaa noudattaen.

Partiossa mukana lapsia/nuoria noin 100 ja aikuisia 10.

Partiotoiminta on vireää. Viikoittaisten koloiltojen lisäksi jokaiselle partiolaiselle tarjotaan mahdollisuus vuositasolla kahteen yöretkeen, 1-2 päiväretkeen sekä yhteen pitempään leiriin.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- nuori kohtaa pyhän ja rakastavan Jumalan sekä saa tukea kasvulleen ihmisenä ja kristittynä
- perheiden tukeminen kasvatustyössä
- nuorten henkilökohtainen kohtaaminen
- nuori saa kuulua seurakuntaan, yhteisöön, jonka elämän ja toiminnan pohjana on usko Jumalaan
- seurakunnan, kunnan sekä koulujen välinen yhteistyö
- tuetaan taustayhteisönä aktiivisesti partiotoimintaa
- rovastikunnallinen yhteistyö aktiivista.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-395		-2 000	-2 040	-2 080
Toimintakulut	32 455	36 950	87 410	89 088	90 766
TOIMINTAKATE	32 060	36 950	85 410	87 048	88 686
VUOSIKATE	32 060	36 950	85 410	87 048	88 686
TILIKAUDEN TULOS	32 060	36 950	85 410	87 048	88 686
Talousarvioperustelut					
Toimintamääräraha Muhoksen Metsänkävijät ry:lle 3.500 eur. Isospalkkio: 1. vuosi/12 eur/vrk, 2. vuosi/15 eur/vrk ja 3. vuosi 20 eur/vrk.					

101 2410000**DIAKONIA**

Diakoniatyö on kristilliseen rakkauteen perustuvaa palvelua. Diakoniatyön tehtävänä on etsiä, lievittää ja pyrkiä poistamaan ihmisten hätää ja kärsimystä. Diakoniatyön tulee kohdistua erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta. (Kirkkojärjestys 4 luku 3 §).

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Diakoninen perhetyö	1. Vaikeissa elämäntilanteissa olevia kohdetaan ja tuetaan keskusteluin ja rukouksin sekä toimimalla messudiakonina. 2. Ihmisiä kohdetaan arjessa ja pyhässä. Ruokapalvelujen ja ryhmien jatkaminen. Yhteistyö rovastikunnan, kunnan ja eri järjestöjen kanssa jatkuu. Yhteisöllisyyden ja vapaaehtoistyön vahvistaminen. 3. Viestinnän vahvistaminen. 4. Perheiden kohtaaminen koko elinkaaren matkan ajan.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
<p>Kotikäynnit, laitosvierailut, asiakaskohtaukset toimistolla ja muualla. Messudiakonina toimiminen.</p> <p>Ruokailut, eri kohderyhmien kerhot, retket ja leiripäivät oman seurakunnan ja rovastikunnallisen yhteistyön toteuttamana, yhteistyö kunnan ja eri järjestöjen kanssa, tarjotaan ihmisille mahdollisuutta tulla mukaan seurakunnan eri toimintoihin.</p> <p>Viestintämme on avointa, iloista ja kutsuvaa sekä maanläheistä. Tiedotamme tapahtumista ja toiminnoista eri viestintäkanavilla sekä kutsumme ihmisiä henkilökohtaisesti tavatessamme heitä arjessa.</p> <p>Diakoniatyö kohtaa ihmisiä koko elinkaaren mitalta. Ensilapsivierailut, perhe- ja päiväkerhoissa vierailut, kotikäynnit kaiken muotoisiin perheisiin, rippikoulutyö, kriisityön eri muodot, sielunhoito, saattohoito ja usein myös hautaan saattaminen.</p>

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- diakonisen kasvatuksen vahvistaminen
- työn painottuminen yksilö- ja kotikäyntityöhön
- seurataan ja vastataan yhteiskunnassa tapahtuviin muutoksiin, pandemian tuomat muutokset.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-17 972	-8 300	-8 800	-8 976	-- 152
Toimintakulut	144 932	159 700	172 000	174 840	177 680
TOIMINTAKATE	126 960	151 400	163 200	165 864	168 528
VUOSIKATE	126 960	151 400	163 200	165 864	168 528
TILIKAUDEN TULOS	126 960	151 400	163 200	165 864	168 528

Talousarvioperustelut

Yhteistyökorvaukset: kehitysvammaistyön pastorin palkkakustannukset 3.300 eur (8 seurakuntaa), perheneuvontapalvelut 10.000 eur, josta kunnan osuus 5.000 eur.

Diakonia-avustuksiin määräraha 30.000 eur.

Vapaaehtoistyön kautta kerätyt tulot ja menot kirjataan tehtäväalueille tulo/menotileille ja tilitetään ulos avustuksina nettomääräisinä esim. perinteinen Yhteisvastuu -keräys.

101 2550000**SIELUNHOITO**

Sielunhoidolla tarkoitetaan kuuntelemista, keskusteluja, rukousta, rippiä sekä mukana elämistä arjen keskellä. Tavoitteena on ihmisen kuulluksi tuleminen, voimaantuminen ja hänen auttamisensa selviytymään arjessa ja vaikeuksienkin keskellä.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta	1. Surevien tukeminen erilaisissa elämän tilanteissa. 2. Vastataan ihmisten tuen tarpeeseen 3. Käydään eri laitoksissa pitämässä hartaus- ja keskustelutilaisuuksia Rovastikunnallinen yhteistyö surutyöhön liittyen kanssa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Käydään seurakunnan alueen eri laitoksissa pitämässä hartaus- ja keskustelutilaisuuksia sekä pidetään yhteyttä laitoksissa olevaan henkilökuntaan.

Ihmisiä kohdataan vastaanotoilla sekä kotikäynneillä ja laitoksissa.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- sururyhmätoimintaa jatketaan, hartaushetkiä järjestetään eri laitoksissa

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut	47 132	50 450	46 850	47 787	48 724
TOIMINTAKATE	47 132	50 450	46 850	47 787	48 724
VUOSIKATE	47 132	50 450	46 850	47 787	48 724
TILIKAUDEN TULOS	47 132	50 450	46 850	47 787	48 724

Talousarvioperustelut

-

101 2600000

LÄHETYSTYÖ

Lähetystyön tehtävänä on osallistua Jumalan pelastavaan toimintaan maailmassa tavoitteena maailmanlaajan kristillisen kirkon kasvaminen. Se tapahtuu sanallisen lähetystyön todistuksen, palvelun ja keskinäisen yhteyden avulla. (KJ 4:4)

Kristillinen lähetystyö on kristillisen kirkon toimi, jonka tarkoituksena on julistaa evankeliumia niille, jotka eivät sitä tunne. Lähetystyö on kokonaisvaltaista toimintaa, johon evankelioinnin lisäksi kuuluu palvelu.

Nimikkolähetti on lähettävän seurakunnan työntekijä, joka on lähetetty työhön ulkomaille.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta	1. Lähetystyön esilläpito. Usko, toivo ja rakkaus ovat lähetystyön ytimessä. 2. Lähettien ja ulkomaalaisten lähetysvieraiden kohtaaminen. 3. Seurakuntalaiset löytävät paikkansa lähetystyössä. Vapaaehtoiset kristityt ovat ratkaisevan tärkeitä lähetystyön mahdollistajina. Jumalan rakkauden välikappaleena oleminen lähellä ja kaukana. Kunnioitamme ja varjelemme Jumalan luomakuntaa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
Esirukous, kolehdit, lähetyskyntteliköt, esitteet nimikkoläheteistä, nimikkokohteista ja muista lähetysaiheista. Viestintämme on monipuolista ja innostavaa. Lähettien ja kansainvälisten vieraitten vierailut, lähetysaiheiset hartaudet, oppitunnit, lähetysaiheiset tapahtumat ja tempaukset, edustajien lähettäminen lähetysjuhlille. Tarjoamme toiminnallisia mahdollisuuksia lounailla, toreilla, myyjäisissä, musiikissa. Seurakunnan jokainen jäsen voi osallistua toimintaan ja varainhankintaan. Kaikki ihmiset kohdataan yhtä tärkeinä. Huomioimme käytännön toiminnassamme kirkon ympäristövastuun.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- varainhankinnan ja tapahtumien viestinnän tehostaminen.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-302	-2 600	-1 300	-1 325	-1 352
Toimintakulut	30 896	37 530	28 360	28 634	28 909
TOIMINTAKATE	30 593	34 930	27 060	27 309	27 557
VUOSIKATE	30 593	34 930	27 060	27 309	27 557
TILIKAUDEN TULOS	30 593	34 930	27 060	27 309	27 557

Talousarvioperustelut	
Sopimukset Suomen Lähetysseura (SLS)	
Nimikkolähetysopimus: Teija Lievonen, Angola	6000
Hosainan kurojen koulu, Etiopia	1500
Lähetysseuran Ympäristöpankki	1000
Oikeus koulutukseen -syrjittyjen lasten koulunkäynnin tukeminen Boliviassa	1500
Tasaus	230
Sopimus Suomen Piipaseura (SPS)	
Lukutaitoa Afrikan naisille -hanke	1000
Kansanlähetys (SEKL)	600
Kylväjä (ELK)	600
Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys (SLEY)	300
Medialähetys Sanansaattajat SANSA	600
Evankelinen lähetysyhdistys (ELY)	300
	Yhteensä 13.630 eur
Vapaaehtoisella työllä saadut varat tilitetään Suomen Lähetysseuran kautta nimikkolähetin työn tukemiseen Angolassa ja kummisopimusten kautta kurojen koulussa tehtävän työn tukemiseen Etiopiassa.	
Kauneimmat Joululaulut 50. kerran.	

101 2700000**KANSAINVÄLINEN DIAKONIA TYÖ**

Kansainvälistä diakoniatyötä tuetaan lähinnä budjettivaroin.

Kirkon Ulkomaanavun projekteja sekä vastuuviikon teemoja käsitellään eri ryhmissä.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta	Kansainväliseen diakoniatyöhön suunnatulla avustuksella tuetaan myös seurakunnan painopistealueiden mukaista toimintaa

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Seurakunta varaa vuosittain erillisen määrärahan, jolla tuetaan kansainvälistä diakoniaa.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- seurakunta tukee vuosittain erillisellä määrärahalta kansainvälistä diakoniaa.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	5 000,00	5 000,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
TOIMINTAKATE	5 000,00	5 000,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
VUOSIKATE	5 000,00	5 000,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
TILIKAUDEN TULOS	5 000,00	5 000,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
Talousarvioperustelut					

PÄÄLUOKKA 2	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA					
Toimintatuotot	-29 307	-25 500	-20 800	-21 216	-21 632
Toimintakulut	742 159	845 170	850 940	866 686	882 432
TOIMINTAKATE	712 852	819 670	830 140	845 470	860 800
VUOSIKATE	712 852	819 670	830 140	845 470	860 800
TILIKAUDEN TULOS	712 852	819 670	830 140	845 470	860 800

4. HAUTAUSTOIMI

Opetus- ja kulttuuriministeriö valmistelee hautaustoimea koskevan lainsäädännön. Yleisten hautausmaiden ylläpito on kirkon lakisääteinen tehtävä. Jokaisella on oikeus saada hautasija kotikuntansa evankelis-luterilaisen seurakunnan hautausmaalta tai sen tunnustuksettomalta hautausmaalta. Seurakunta voi osoittaa hautasijan myös ulkopaikkakuntalaiselle. Hautaamisessa, tuhauksessa ja tuhkan käsittelyssä tulee kunnioittaa vainajan toivomusta ja katsomusta. Lähtökohdina on uskonnonvapauden toteutuminen sekä yhdenvertainen ja arvokas kohtelu.

Hautaustoimi jaetaan seuraaviin tehtäväalueisiin: hautausmaakiinteistöt, vainajien kylmätila ”Kirkkotupa” ja varsinainen hautaustoimi.

Hautaustoimen perustehtävänä on hautausmaiden suunnittelu ja toteuttaminen, hautaustoimeen kuuluvat talous- ja henkilöstöasiat, hautaustoiminta, hautausmaiden ylläpito ja hoito hautaustoilain, kirkkolain, kirkkojärjestyksen, terveydensuojeluasetuksen, hautaustoimen ohjesäännön ja hautausmaiden käyttösuunnitelman sekä muissa laeissa ja asetuksissa olevien säästöjen mukaisesti (Hautaustoililaki 2003/457). Tehtävään kuuluvat myös hautaustoimen kiinteistöjen ja pihajen ylläpito ja hoito sekä hautainhoitorahaston alaisten hoitosopimushautojen hoito.

Seurakunnan hautausmaa sijaitsee Kirkkosaaressa. Lisäksi kirkon alueella sijaitsee sankarihautausalue. Seurakunnalla ei ole omaa tunnustuksetonta hautausmaata, seurakunta on tehnyt sopimuksen sen osalta Oulun seurakuntayhtymän kanssa.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyys tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Ympäristöasioiden huomioiminen hautaustoimessa	1. Seurakunnasta välittyy kuva rinnalla kullevana ja välittävänä 2. Hoidamme ja ylläpidämme puistomaista hautausmaata ympäristömyönteisesti Uuden ”Kirkkotuvan” suunnittelussa ja rakentamisessa huomioidaan esteettömyys ja tilojen monipuolinen käyttö. 3. Tehdään ohjeistus hautauskäytännöistä. 4. Tiedotetaan hautaustoimen ja hautausmaan ympäristöasioista.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
Koulutamme ja perehdytämme henkilöstöä surevan omaisen kohtaamiseen Hautausmaakatselmuksen suorittaminen vuosittain Varaamme riittävästä ajasta omaisille hautajaisiin, vainajan näyttöä ja hyvästijättöä varten Hautaustoimen ohjesäännön päivittäminen uuden lainsäädännön mukaiseksi Laadimme oppaan seurakuntamme hautaus- ja hautajaiskäytännöistä Aloitamme hautausmaiden hoitosuunnitelman tekemisen uuden oppaan mukaisesti Olemme aktiivisesti mukana seurakunnan uuden ympäristöohjelman teossa Järjestetään hautausmaainfo esim. jätteen lajittelusta, hautausmaalle soveltuvista kasveista esim. kevään ja syksyn siivoustalkoiden yhteydessä. Hautausmaan kävelykierrokset yhteistyössä esim. Muhoksen Kotiseutuyhdistyksen kanssa.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- hautausmaiden hoitosuunnitelman tekeminen uuden oppaan mukaisesti
- hautausmaainfot järjestetään kesäkauden alussa

101 4030000**HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT**

Hautausmaalla sijaitsee jokirannassa vanha taukotupa, jota on vuonna 2004 kunnostettu seurakuntalaisten ja seurakuntamestarin käyttöön sekä omaisten kohtaamiseen hautajaisten yhteydessä. Lisäksi hautausmaan perällä sijaitsee puinen varastorakennus sekä vuonna 2004 rakennettu uusi huoltorakennus, jossa on asianmukaiset työntekijöiden sosiaaliset tilat sekä koneiden säilytys- ja huoltotilat.

Hautausmaan lisäalueen kartoituksen ja suunnittelun aloitus (inv.).

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- hautausmaalla sijaitseva vanha taukotupa pidetään työaikana kesäisin avoinna hautausmaalla kävijöiden hiljentymistä varten.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-1 262	-2 500	-1 200	0	0
Toimintakulut	40 752	42 480	61 800	54 390	55 280
TOIMINTAKATE	39 490	39 980	60 600	54 390	55 280
VUOSIKATE	39 490	39 980	60 600	54 390	55 280
Poistot ja arvonalentumiset	10 327	10 330	4 130	4 130	4 130
TILIKAUDEN TULOS	49 817	50 310	64 730	58 520	59 410
Talousarvioperustelut					
Määräraha uuden päältä ajettavan ruohonleikkurin hankintaan. Traktorin vaihto ja uuden hankinta leasing-sopimuksella.					

101 4030100 ”KIRKKOTUPA”, VAINAJIEN KYLMÄTILA

”Kirkkotupa” eli vainajien uusi kylmätila -rakennus on suunnitteilla kirkon pihapiiriin (inv.). Rakennuksen on määrä valmistua vuoden 2023 syksyllä. Tilojen käyttöönotto kirkon 390-vuotisjuhlassa.

”Kirkkotupa” toimii niin jäähyväistilana kuin muidenkin pienempien tilaisuuksien kokoontumistilana.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- kirkkokahvit vakiintuvat toimintaan, toiminta pyörii vapaaehtoisten avustamana.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut			2 800	8 950	9 220
TOIMINTAKATE			2 800	8 950	9 220
VUOSIKATE			2 800	8 950	9 220
Poistot ja arvonalentumiset			6 100	36 700	36 700
TILIKAUDEN TULOS			8 900	45 650	45 920
Talousarvioperustelut					
”Kirkkotuvan” valmistuminen, tavoiteaikataulu 1.11.2023. Poistot samoin kuin muut kiinteistömenot laskettu 1.11.2023 alkaen.					

101 4040000 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI

Varsinaisen hautaustoimen tehtävänä on hoitaa hautausoimea kirkkolain ja -järjestyksen sekä hautausoimen ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten mukaisesti.

Samoin tehtävänä on hoitaa hautausjärjestelyihin ja asiakaspalveluun liittyvät käytännön toiminnot.

Tähän kirjataan varsinaiseen hautaamiseen liittyvät menot, mm. haudan kaivu, peittäminen ja peruskunnostus.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- hautausoimen ohjesääntö päivitetty uuden lainsäädännön mukaiseksi
- opas seurakuntamme hautaus- ja hautajaiskäytännöistä käytössä.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-27 042	-25 500	-27 200	-27 030	-27 560
Toimintakulut	50 133	56 220	68 020	66 914	68 109
TOIMINTAKATE	23 091	30 720	40 820	39 884	40 549
VUOSIKATE	23 091	30 720	40 820	39 884	40 549
TILIKAUDEN TULOS	23 091	30 720	40 820	39 884	40 549
Talousarvioperustelut					
Määräraha haudan reunasiltojen, seppelkannen ja roudan sulattajan hankintaan yhteensä 6.000 eur.					
Haudankaivupalvelut ostetaan urakoitsijalta.					

PÄÄLUOKKA 4	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
HAUTATOIMI					
Toimintatuotot	-28 304	-28 000	-28 400	-27 030	-27 560
Toimintakulut	90 885	98 700	132 620	130 254	132 609
TOIMINTAKATE	62 581	70 700	104 220	103 224	105 049
VUOSIKATE	62 581	70 700	104 220	103 224	105 049
Poistot ja arvonalentumiset	10 327	10 330	10 230	40 830	40 830
TILIKAUDEN TULOS	72 908	81 030	114 450	144 054	145 879

HAUTAINHOITORAHASTO **(erillinen talousarvio ja kirjanpito)**

Hautainhoitorahasto hoitaa korvauksesta seurakunnan hoitoon otetut haudat ohjesäännön ja sopimusehtojen mukaisesti. Rahaston kirjanpito hoidetaan omana kirjanpitona, erillään seurakunnan varsinaisesta kirjanpidosta.

Tilinpäätös laaditaan erikseen, mutta taseen omaisuus ja pääomat esitetään seurakunnan taseessa toimeksiantojen varoissa ja toimeksiantojen pääomissa.

5. KIINTEISTÖTOIMI

101 5010000

KIINTEISTÖHALLINTO

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan toiminnassa tarvittavia tai seurakunnan muutoin omistamia tiloja ja rakennuksia, niin että niiden kunto ja arvo säilyvät. Kiinteistötoimi tarjoaa toimintapuitteet leiri-, kurssi- ja virkistystoimintaan ensi sijassa oman seurakunnan tarpeisiin ja toissijaisesti muille käyttäjille.

Seurakunnan kiinteistöt: kirkko ja tapuli sekä piha-alueella sijaitsevat rakennukset, Kylmälänky-
län kappeli, seurakuntatalo, osakehuoneisto (kirkkoherranvirasto), Koortilan toimintakeskus,
Päivärinteen seurakuntasali (Hyrkin koulun yhteydessä) ja hautausmaan huoltorakennukset.
Ranta-Kemilän leirimaja Utajärvellä, myytiin vuoden 2022 alussa.

Arvonlisävero

Kiinteistön vuokraus sekä metsätalous ovat seurakunnalla arvonlisäveron alaista toimintaa.

Poistot

Hankintojen aktivointiraja on 10.000 euroa.

Käyttöomaisuuden hankintameno aktivoidaan ja kirjataan suunnitelman mukaan vaikutusaika-
naan poistoina kuluiksi. Poiston ensisijaisena tehtävänä on jaksottaa hankintameno vuotuisiksi
kuluiksi. Alle 10.000 euron kalustohankinnat sekä kiinteistöjen kunnostuskorjaukset, vaikka kus-
tannukset olisivatkin yli poistorajan, näkyvät käyttötalouden menoissa.

Suunnitelman mukaiset poistot näkyvät jokaisella asianosaisella tehtäväalueella.

Suunnitelman mukaiset poistot:

- Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	4.130 eur
- Poistot rakennuksista	84.145 eur
- Poistoto kiinteistä rakennuksista ja laitteista	0 eur
- Poistot koneista ja kalustosta	<u>5.790 eur</u>
Yhteensä	94.065 eur

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
<ol style="list-style-type: none"> Ihmisten hengellisyuden tukeminen Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta Toimitilojen ylläpidon ja suunnittelun lähtökohdiana on, että käyttö- ja ylläpitokustannukset vastaavat hyvin tilojen käyttötarvetta ja -astetta. Ympäristöasioiden huomioiminen kiinteistötoimessa 	<ol style="list-style-type: none"> Tilamme ovat kaikkien saavutettavissa. Tiloja pidetään avoinna muutoinkin kuin tilaisuuksien aikana. Työntekijät kokevat työnsä tärkeäksi ja toimivat ihmisten apuna ja tukena eri tilanteissa. Tiedotetaan eri tapahtumien käytännöistä seurakunnan tiloissa. Kirkon yhteinen sähköinen Basis -kiinteistörekisteriohjelma, arvoesine rekisteri ja RES-huoltokirjaosion aktiivisesti käytössä. Seurakunnan kiinteistöstrategian laatiminen Seurakunnan ympäristöohjelman huomioiminen keittiöpalveluissa, hankinnoissa ja kiinteistönhoidossa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Investointisuunnitelman päivitys vuosittain, kiinteistötoimessa edetään investointisuunnitelman mukaisesti.

Basis -kiinteistörekisteriohjelma: arvoesine rekisteri ja RES-huoltokirja täydennetty ja käytössä. Panostetaan työntekijöiden koulutukseen ja varataan aikaa rekistereiden täydentämiseksi.

Laaditaan selvät ohjeet eri tiloissa olevan kaluston käytölle.

Kiinteistöstrategian valmistuminen osaksi seurakunnan toimintasuunnitelmaa.

Kiinteistötyöryhmä toimii työntekijöiden apuna esim. kiinteistöstrategian teossa.

Seurakuntatalon ja Koortilan toimintakeskuksen kuntotarkastus osana kiinteistöstrategiaa

Vuokrattavien tilojen maksut ja käyttökorvaukset tarkistetaan vuosittain.

Tiedotetaan mm. jätteiden lajittelusta ja päivitetään ohjeistusta.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- Basis-ohjelmat päivittäisen toiminnan apuna
- Kiinteistöstrategia ohjaa kiinteistöjen ylläpitoa ja korjaustoimintaa.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut			11 960	12 199	12 438
TOIMINTAKATE			11 960	12 199	12 438
VUOSIKATE			11 960	12 199	12 438
TILIKAUDEN TULOS			11 960	12 199	12 438

Talousarvioperustelut

Tehtäväalue aloitettu vuoden 2023 alusta.

Haahtela RES-kiinteistöhallinnan ohjelman käyttökustannukset 1.300 eur/vuosi.

101 5020000**KIRKKO**

Seurakunnan kirkko on Suomen vanhin laajentamattomana säilynyt tukipilarikirkko vuodelta 1634. Kirkossa on istumapaikkoja reilu 400.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- kirkon 390-vuotisjuhla vuonna 2024
- tiekirkkotoiminnan jatkaminen ja kehittäminen,
- striimaukset kirkosta jatkuvat säännöllisesti.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-2 239	-2 500	-2 000	0	0
Toimintakulut	69 854	73 320	94 930	93 703	96 445
TOIMINTAKATE	67 615	70 820	92 930	93 703	96 445
VUOSIKATE	67 615	70 820	92 930	93 703	96 445
Poistot ja arvonalentumiset	33 611	26 370	26 520	26 520	26 520
TILIKAUDEN TULOS	101 226	97 190	119 450	120 223	122 965

Talousarvioperustelut

Tiekirkkotoiminta: kirkon esittelijän palkkaus ajalle 15.6.-11.8.

Kirkon ja tapulin maalaus- ja korjaustyön määräaikaistarkastuksia.

101 5030000**KELLOTAPULI**

Kellotapuli on vuodelta 1762. Kellotapulissa sijaitsee vainajien kylmätilat (kylmiössä kuusi paikkaa). Uusi vainajien kylmätila suunnittelussa ja rakentaminen kesällä 2023.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- uusi vainajien kylmätila ”Kirkkotupa” otettu käyttöön ja kellotapulissa sijaitsevat vainajien kylmätilat jätetty varakäyttöön

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut			2 000	300	400
TOIMINTAKATE			2 000	300	400
VUOSIKATE			2 000	300	400
Poistot ja arvonalentumiset	0	6 900	6 550	6 550	6 550
TILIKAUDEN TULOS			8 550	6 850	6 950
Talousarvioperustelut					
Kirkon ja kellotapulimaa maalaus- ja kunnostustöiden poistolaskenta alkanut vuoden 2022 alusta.					

101 5050000**KYLMÄLÄNKYLÄN KAPPELI**

Kappeli/kyläkirkko on vuodelta 1962. Istumapaikkoja on noin 100.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- seurakunnan tilaisuuksien monipuolinen järjestäminen mm. kyläkirkot, musiikkitapahtumat, kerhotoiminta ja seurat
- seurakuntalaisten ja kyläläisten innostaminen kappelin käytölle
- yhteistyö kyläyhdistyksen kanssa; isäntä- ja emäntä –toiminta, siivoustalkoot.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-40				
Toimintakulut	6 026	8 370	10 780	10 996	11 211
TOIMINTAKATE	5 986	8 370	10 780	10 996	11 211
VUOSIKATE	5 986	8 370	10 780	10 996	11 211
Poistot ja arvonalentumiset	3 975	3 975	3 975	3 975	3 975
TILIKAUDEN TULOS	9 961	12 345	14 755	14 971	15 186
Talousarvioperustelut					

101 5060000**SEURAKUNTATALO**

Seurakuntatalo on vuodelta 1968 ja sitä on laajennettu vuosina 1985–1986, sekä peruskorjattu piha-alueen osalta 1999 ja sisäosilta 2000.

Seurakuntatalo toimii seurakunnan toiminnan keskuksena yhdessä kirkon kanssa. Kaikki toimitukset sijaitsevat seurakuntatalon tiloissa. Kirkkoherranvirasto sijaitsee As Oy Leivonkulman osakkeessa.

Tiloissa järjestetään monipuolisesti erilaisia niin seurakunnan omia kuin muitakin tilaisuuksia.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- seurakunnan oman toiminnan ja tilaisuuksien monipuolinen järjestäminen
- parkkialueen laajennuksen suunnittelu ja mahdollinen rakentaminen (inv.) loppukaudesta.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut	114 604	127 200	160 720	152 444	155 918
TOIMINTAKATE	114 604	127 200	160 720	152 444	155 918
VUOSIKATE	114 604	127 200	160 720	152 444	155 918
Poistot ja arvonalentumiset	18 239	17 890	12 290	12 290	12 290
TILIKAUDEN TULOS	132 843	145 090	173 010	164 734	168 209
Talousarvioperustelut					
Sähkömaksuihin varattu kaikille kiinteistöille kaksinkertainen määräraha ed. vuoteen verrattuna. Seurakuntatalon kuntotarkastukseen määräraha 5.500 eur. Kalustohankintoihin varattu 5.000 eur esim. juhlasaliin alttarikaide.					

101 5500000**SEURAKUNTATALO / MAKSULLISET PALVELUT**

Seurakuntatalon tiloja vuokrataan niin yksityisille kuin yhteisöillekin tapahtumien järjestämiseksi.

Seurakuntatalon vuokratoimintaan käytettyjen tilojen laskennallinen osuus koko seurakuntatalon kustannuksista on ollut 10 % (laskettu %:na kokonaisneliöistä ja vuotuisesta käyttömäärästä).

Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025:

- tiloja vuokrataan niin yksityisille, yhteisöille kuin yrittäjillekin
- maksut ja käyttökorvaukset tarkistetaan vuosittain.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-4 008	-5 000	-4 810	-5 080	-5 160
Toimintakulut	11 382	14 280	16 780	17 116	17 451
TOIMINTAKATE	7 374	9 280	11 970	12 036	12 291
VUOSIKATE	7 374	9 280	11 970	12 036	12 291
TILIKAUDEN TULOS	7 374	9 280	11 970	12 036	12 291
Talousarvioperustelut					
Kirkkoneuvosto päättää tiloista perittävät maksut ja käyttökorvaukset vuosittain.					

101 5070000**KIRKKOHERRANVIRASTON OSAKE**

Kirkkoherranvirasto sijaitsee As Oy Leivonkulmassa, Muhostie 7 B.

Kustannuksissa on myös Laitasaaren Rukoushuoneen vuokra toimintakaudelta. Laitasaaren rukoushuone valmistui 1932. Rukoushuoneen omistaa Laitasaaren rukoushuoneyhdistys ry.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- vuokratuissa tiloissa järjestetään monipuolisesti seurakunnan toimintaa.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut	10 693	10 880	11 130	11 353	11 575
TOIMINTAKATE	10 693	10 880	11 130	11 353	11 575
VUOSIKATE	10 693	10 880	11 130	11 353	11 575
TILIKAUDEN TULOS	10 693	10 880	11 130	11 353	11 575
Talousarvioperustelut					
As oy Leivonkulman vastike 413 eur/kk.					
Laitasaaren rukoushuone vuokramenot 10 kk x 400 eur/kk.					

101 5070100**PÄIVÄRINTEEN SEURAKUNTASALI**

Päivärinteen seurakuntasali rakennettiin v. 1992, ja se sijaitsee Hyrkin alakoulun yhteydessä.

Tiloissa kokoontuu päivisin seurakunnan päivä- ja perhekerhot ja iltaisin yksittäisiä varhaisnuorten- ja nuorten kerhoja. Tilat vuokrattavissa myös yhteisöille ja yksityisille.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- tilojen monipuolinen käyttö seurakunnan toiminnassa.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot		-100	-100	-102	-104
Toimintakulut	3 078	6 160	6 860	6 997	7 134
TOIMINTAKATE	3 078	6 060	6 760	6 895	7 030
VUOSIKATE	3 078	6 060	6 760	6 895	7 030
Poistot ja arvonalentumiset	2 682	2 680	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	5 760	8 740	6 760	6 895	7 030
Talousarvioperustelut					

101 5080000**KOORTILAN TOIMINTAKESKUS**

Koortila rakennettiin v. 1957 kirkkoherran pappilaksi. Pappila peruskorjattiin v. 1990, jolloin siitä tehtiin Koortilan toimintakeskus. Majoitustilaa on 35 hengelle. Koortilan ympäristössä olevan luontopolun ylläpito ja pelikentän kunnostus.

Tiloissa järjestetään monipuolisesti seurakunnan leiri- ja muuta toimintaa.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- järjestetään monipuolisesti seurakunnan leiri- ja muuta toimintaa
- piha-alueen ja ympäristön siisteydestä ja kunnosta huolehtiminen.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-39				
Toimintakulut	44 621	65 000	95 750	91 121	85 892
TOIMINTAKATE	44 582	65 000	95 750	91 121	85 892
VUOSIKATE	44 582	65 000	95 750	91 121	85 892
Poistot ja arvonalentumiset	21 544	21 550	34 500	34 500	34 500
TILIKAUDEN TULOS	66 126	86 550	130 250	125 621	120 392
Talousarvioperustelut					
Kuntotarkastukseen sekä ilmastoinnin puhdistukseen määräraha yhteensä 8.000 eur. Ilmalämpöpumppujen hankintaan, 2 kpl yhteensä 6.000 eur. Muita kalusteita, määräraha 3.000 eur.					

101 5500100**KOORTILAN TOIMINTAKESKUS /
MAKSULLISET PALVELUT**

Tiloja vuokrataan niin yksityisille kuin yhteisöillekin tapahtumien järjestämiseksi maksimissaan noin 50 hengelle. Myös piha-alueella sijaitsevaa kotaa vuokrataan ulkopuolisille.

Koortilan vuokratoimintaan käytettyjen tilojen laskennallinen osuus koko Koortilan kustannuksista on 4,7 % (laskettu vuotuisesta käyttömäärästä).

- Katrina-ajanvarausohjelman käyttö kiinteistöjen alv-laskennan ylläpidossa.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- maksut ja käyttökorvausten tarkistaminen vuosittain
- tiloja vuokrataan niin yksityisille, yhteisöille kuin yrittäjillekin.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-5 267	-5 400	-5 400	-5 508	-5 616
Toimintakulut	7 539	9 080	9 680	9 874	10 067
TOIMINTAKATE	2 273	3 680	4 280	4 366	4 451
VUOSIKATE	2 273	3 680	4 280	4 366	4 451
TILIKAUDEN TULOS	2 273	3 680	4 280	4 366	4 451
Talousarvioperustelut					
Kirkkoneuvosto päättää tiloista perittävät maksut ja käyttökorvaukset vuosittain.					

101 5100000**MAATALOUS****101 5100100****METSÄTALOUS**

Seurakunnan maaomaisuus on yhteensä 1.079,8 ha, josta 656,7 ha on metsämaata, 126,2 ha kirtumaata, 264,5 ha joutomaata ja muut maa-alueet 30,8 ha.

Viinikan tilasta nk. Ala-Pappilasta noin 1,5 ha:n suuruinen alue on vuokrattu viljelykäyttöön.

Metsästysmaiden vuokrasopimukset on uusittu vuosille 2022–2026.

Toimitaan päivitetyn seurakunnan metsäsuunnitelman vuosille 2021–2030 mukaisesti.

Huomioidaan seurakunnan ympäristöohjelma metsänhoidossa. Järjestetään metsäretki työntekijöille/luottamushenkilöille yhteistyössä Metsänhoitoyhdistyksen kanssa.

Tavoitteet vuosille 2024–2025:

- toimitaan vuosille 2021–2030 laaditun metsäsuunnitelman mukaisesti yhteistyössä Metsänhoitoyhdistyksen kanssa
- metsäretken järjestäminen luottamushenkilöille vähintään joka toinen vuosi ja tarvittaessa.

TYÖALA/Maatalous	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot		0	-190	-190	-190
Toimintakulut		0			
TOIMINTAKATE		0	-190	-190	-190
VUOSIKATE		0	-190	-190	-190
TILIKAUDEN TULOS		0	-190	-190	-190
Talousarvioperustelut					
Nk. Ala-Pappilan 1,07 ha:n maa-alue vuokrattu viljelysmaaksi vuosille 2022-2026.					

TYÖALA/Metsätalous	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-39 055	-22 600	-4 840	-5 340	-10 840
Toimintakulut	5 610	13 970	6 170	5 713	7 757
TOIMINTAKATE	-33 444	-8 630	1 330	373	-3 083
VUOSIKATE	-33 444	-8 630	1 330	-5 340	-10 840
TILIKAUDEN TULOS	-33 444	-8 630	1 330	5 713	7 757
Talousarvioperustelut					
Koortilan toimintakeskuksen pihapiirin lähimetsikön harvennus ja raivaus. Stora Enso Metsän/Tornatorin ja Mekonomen Oy:n kanssa tehty sopimus metsänistutuksesta: Mekonomen Oy tilaa ja maksaa 7000 kpl männyntaimen istutuksen (sisältäen taimimateriaalin ja työn) seurakunnan omistamalle metsäpalstalle Utajärven Yli-Utoksella. Työn toteuttajana on Stora Enso Oyj. Istutus toteutetaan keväällä/kesällä 2023. Metsästysmaiden vuokrasopimustulot.					

1015080100**RANTA-KEMILÄN LEIRIMAJA**

Utajärven Niskankylällä, Oulujoen pohjoisrannalla sijaitseva leirimaja rakennettiin v. 1991. Vähäisen käytön vuoksi leirimaja myytiin pois vuoden 2022 alussa.

TYÖALA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-716				
Toimintakulut	4 490	2 350	0		
TOIMINTAKATE	3 774	2 350	0		
VUOSIKATE	3 774	2 350	0		
Poistot ja arvonalentumiset	3 588	0	0		
TILIKAUDEN TULOS	7 362	2 350	0	0	0
Talousarvioperustelut					
Vuonna 2023 tehtäväalue poistuu kirjanpidosta.					

PÄÄLUOKKA 5	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
KIINTEISTÖTOIMI					
Toimintatuotot	-54 493	-35 600	-17 340	-16 220	-21 910
Toimintakulut	281 027	330 610	426 760	411 815	416 290
TOIMINTAKATE	226 534	295 010	409 420	395 595	394 380
VUOSIKATE	226 534	295 010	409 420	395 595	394 380
Poistot ja arvonalentumiset	83 638	79 365	83 835	83 835	83 835
TILIKAUDEN TULOS	310 172	374 375	493 255	479 430	478 215

II TULOSLASKELMAOSA

100 6010000 TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma osoittaa, miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisen omaisuuden jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

Seurakunnan talousarvion tuloslaskelman vuosikate osoittaa, että seurakunnan tulorahoitus kattaa pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden poistot ja arvonalentumiset vuonna 2023.

Seurakunnan talousarvio osoittaa ylijäämää 7.705 euroa vuodelle 2023 ja näin ollen vuosikate riittää kattamaan vastaisia investointeja (poistoja).

TULOSLASKELMA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-119 013	-95 100	-73 540	-71 566	-78 302
Toimintakulut	1 357 750	1 556 260	1 682 070	1 685 933	1 713 936
TOIMINTAKATE	1 238 738	1 461 160	1 608 530	1 614 367	1 635 634
Kirkollisverotulot	-1 552 876	-1 500 000	-1 684 500	-1 729 000	-1 773 000
Valtionrahoitus	-174 096	-173 500	-180 400	-180 400	-180 400
Verotuskulut	26 132	24 800	24 600	25 000	25 200
Kirkon rahastomaksut	136 699	137 400	141 000	141 400	154 800
Rahoitustuotot- ja kulut	-12 075	-8 000	-11 000	-11 000	-11 000
VUOSIKATE	-337 478	-58 140	-101 770	-139 633	-148 766
Poistot ja arvonalentumiset	93 965	89 695	94 065	124 665	124 665
Suunnitelman mukaiset poistot	67 902	89 695	94 065	124 665	124 665
Kertaluonteiset poistot	26 063				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0				
Tuotot	-36 970				
Kulut	36 513				
Siirrot rahastosta/rahastoon	456				
TILIKAUDEN TULOS	-243 513	31 555	-7 705	-14 968	-24 101
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-243 513	31 555	-7 705	-14 968	-24 101

510000 – 511000 VEROTULOT

Kirkollisveron veropohja perustuu kunnallisveron veropohjaan. Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, kirkollisveroprosentin suurus ja seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä. Verotulot kirjataan maksuperusteisesti.

Kirkollisveron tilityksissä vuoden 2021 syyskuusta alkaen käytetty jako-osuus on 2,81 %. Verot tilitetään veronsaajille kuukausittain osuutena kaikista koko maassa kertyneistä ennakonpidätyksistä. Muhoksen seurakunnan jako-osuus on 0,0016625901.

Muhoksen seurakunnan kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan 26.9.2022 alentaa seurakuntamme kirkollisveroprosentin 1,6 prosentista 1,55 prosenttiin vuonna 2023.

Verotuloarvio 1.684.500 euroa on noin 131.600 euroa korkeampi kuin vuonna 2021 tilitetty kirkollisvero. Arvio perustuu kirkkohallituksen lähettämään tilastoon seurakuntien verotulojen kehityksestä tuleville vuosille.

Kirkollisverotulokehitys ja arvio vuosina 2021–2025:

a=arvio	Kirkollisvero €	%	Valtion rahoitus €	%	Yhteensä €	%
v. 2021 tp	1 552 876	3,6	174 096	0,4	1 726 972	3,3
v. 2022 ta	1 500 000	-0,2	173 500	-0,3	1 673 500	-3,1
v. 2023 ts	1 684 500	+12,3	180 400	+4,0	1 864 900	+11,4
v. 2024 ts	1 729 000	+2,6	180 400	0	1 909 400	+2,4
v. 2024 ts	1 773 000	+2,5	180 400	0	1 953 400	+2,3

	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Verotulot ja valtionrahoitus	1 726 972	1 648 700	1 864 900	1 909 400	1 953 400
Kirkollisverotulot	1 552 876	1 500 000	1 684 500	1 729 000	1 773 000
Valtion rahoitus	174 096	173 500	180 400	180 400	180 400
Verotuskulut	-26132	-24 800	-24 600	-25 000	-25 000

Osuus verotuskuluista - 520000

Seurakuntien osuus verotuskustannuksista on 3,4 prosenttia.

Verotuskustannukset ovat verohallinnon arvion mukaan yhteensä 24.600 euroa vuonna 2023, millä summalla verohallinto kerää ja tilittää seurakunnalle tulevat kirkollisverot.

Keskus- ja eläkerahastomaksut

Seurakunnat maksavat Kirkon keskushallinnolle kirkollisverotulojen perusteella laskettavat maksut. Ne ovat keskusrahastomaksu kirkon yhteisen toiminnan rahoittamiseksi ja eläkerahastomaksu eläkkeiden maksamiseksi. Maksut perustuvat kirkkolakiin ja kirkolliskokouksen vuosittain tekemiin päätöksiin

Kirkon keskusrahastomaksu - 530000

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahastomaksun perusmaksu on ollut vuodesta 2018 6,5 %. Maksuun ei ole odotettavissa muutosta. Seurakunnan laskennallinen kirkollisvero lasketaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2020 kirkollisverotuotto seurakunnan kirkollisveroprosentilla.

Kirkon keskusrahastomaksu 63.200 eur.

Eläkerahastomaksu - 535000

Kirkollisveron määrään perustuvaa eläkemaksua alettiin periä vuoden 2013 alusta lukien. Eläkerahastomaksua korotettiin edelleen yhdellä prosenttiyksiköllä eli 5 prosenttiin vuonna 2018. Maksu on pysynyt samana siitä lukien.

Eläkerahastomaksu:	v. 2023	77.800 eur
	v. 2022	75.800 eur
	v. 2021	75.400 eur
	v. 2015	17.000 eur

Korkotuotot – Osingot ja osuuspääomien korot – 601000 - 607000

Seurakunnan talletusten ja osinkojen tuotot yhteensä 11.000 eur.

Korkokulut - 610000

Seurakunnalla ei ole lainoja. Tarvittaessa otetaan enintään 300.000 euron laina ”Kirkkotuvan” (vainajien kylmätilarakennus) rakentamiskustannuksiin.

Suunnitelman mukaiset poistot (Sumupoistot)

Suunnitelman mukaiset poistot ovat yhteensä 94.065 euroa vuonna 2023. Yhteenvedo suunnitelman mukaisista poistoista vuodelle 2023 löytyy liitteestä 2.

III INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Investointiosassa esitetään investointihankkeen tai -hankeryhmän kokonaiskustannusarvio. Useamman vuoden aikana toteutettava investointihanke jaetaan eri vuosien kesken.

Kirkkovaltuusto hyväksyy investoinnin hankintamenoa koskevan kokonaiskustannusarvion, vaikka investoinnin hankintamenon arvioidaan jakaantuvan kahdelle tai useammalle vuodelle. Talousarvion perusteluissa todetaan tällöin, että investoinnin hankintamenon jaksottamista taloussuunnitelmassa voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä tai erillisellä kirkkovaltuuston tekemällä talousarvion muutospäätöksellä.

Investointiosassa kirkkovaltuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot investointihankkeille tai hankeryhmille.

Kirjanpitolain mukaisesti käytössä ovat suunnitelman mukaiset poistot. Käyttöomaisuuden hankintameno aktivoidaan ja kirjataan suunnitelman mukaan vaikutusaikanaan poistoina kuluiksi. Poiston ensisijaisena tehtävänä on jaksottaa hankintameno vuotuisiksi kuluiksi.

Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät ovat:	aikaisempi	uusi v. 2021 alkaen
Aineettomat oikeudet	2-4 vuotta	3 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	2-5 vuotta	3-5 vuotta
Maa- ja vesialueet	poistoja ei lasketa	
Hautausmaat	max. 30 vuotta	max. 20 vuotta
Rakennukset	10-70 vuotta	10-60 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10-30 vuotta	5-20 vuotta
Koneet ja kalusto	3-10 vuotta	3-5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	käytön mukainen poisto	käytön muk.
- sakraali-, arvo- ja taide-esineet	poistoja ei lasketa	ei poistoa

Alle 10.000 euron kalustohankinnat sekä kiinteistöjen kunnostuskorjaukset, vaikka kustannukset olisivatkin yli poistorajan, näkyvät käyttötalouden menoissa. Korjaus- ja huoltomenoja, joiden seurauksena hyödykkeen tulojen tai palvelujen tuottamiskyky voidaan säilyttää ennallaan, käsitellään yleensä tilikauden toimintamenoina.

INVESTOINTISUUNNITELMA 2023

Vuoden 2023 investointiosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon, kirkkoneuvostoon nähden on investointimääräraharaukset yhteensä eli 550.000 euroa.

Investointeihin liittyvät hankintaoikeudet:

kansallisen kynnsarvon alittava hankinta: talouspäällikkö (yhteistyössä hankkeen projektijohdon kanssa), viranhaltijapäätös

kansallisen kynnsarvon ylittävä hankinta: kirkkoneuvosto (yhteistyössä hankkeen projektijohdon kanssa).

Investointimenot

”Kirkkotupa”, Vainajien kylmätilarakennus

”Kirkkotuvan” rakentaminen kirkon piha-alueella olevan WC-tilan kohdalle. Rakennus sisältää vainajien kylmätilat (12 paikkaa), kokoontumistilan, pienen keittiön esim. kirkkokahvitusta varten sekä kaksi WC-tilaa.

Talousarviot ja toteuma:

- TP 2021 suunnittelu ja tarveselvitys	20.000 eur	tot. 8.105 eur
- TA 2022 suunnittelu, luvat (toteuma 3.11.)	20.000 eur	tot. 25.738 eur
- TA 2023 rakentaminen	<u>510.000 eur</u>	
	550.000 eur	

Kokonaiskustannusarvio 550.000 eur

Poistoaika 15 vuotta, vuosipoisto 36.667 euroa.

Hautausmaan lisäalueen kartoitus

Alueen kunnostus, käytävät, salaojitus, valaistus jne.

- TA 2023 tarveselvitysten aloitus suunnittelu	10.000 eur
- TA 2024 - 2025 toteutus	

Kirkkotekstiilit

Kirkkoon uusien kirkkotekstiilien hankinta: eri kirkkovuoden väreihin kuten kasukat, stolat, alttarivaatteet. Kirkkotekstiilityöryhmä valmistelee asiaa kirkkoneuvoston päätöksentekoa varten.

- TA 2023 suunnittelu ja toteutuksen aloitus	30.000 eur
- TA 2024 toteutus	<u>20.000 eur</u>
	50.000 eur

Kokonaiskustannusarvio 50.000 eur

Sakraali-, arvo- ja taide-esineille ei lasketa poistoja

Investointimenot yhteensä vuonna 2023

550.000 eur

INVESTOINNIT	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2022	Talousarvio 2023	TS2 2024	TS3 2025
Seurakuntatalo, parkkialue laajennus	50 000		0			
Hautausmaan lisäalue				10 000		
Vainajien kylmätila/rakennus	550 000	33 843	20 000	510 000		
Kirkkotekstiilit	50 000			30 000	20 000	
Investointimenot	650 000	33 843	20 000	550 000	20 000	

IV RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelman tavoitteena on tehdä yhteenveto seurakunnan todellisesta kassaan perustuvasta rahaliikenteestä ja kassavarojen muutoksesta tilivuoden aikana. Rahoituslaskelmassa osoitetaan, kuinka paljon seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta on yli- tai alijäämäinen. Rahoitustoiminnan kassavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettokassavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty seurakunnan rahoitusaseman vahvistamiseen.

Talousarvio vuodelle 2023 osoittaa rahavarojen muutosta/vähennystä 448 230 euroa.

Talousarviolainat

Vainajien kylmätilojen rakentamiskustannuksiin voidaan tarvittaessa ottaa enintään 300.000 euron laina. Kirkkoneuvosto päättää lainan ottamisesta ennen rakentamisen aloittamista.

RAHOITUSLASKELMA	Tilinpäätös 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-335 618	-58 140	-101 770	-139 633	-148 766
Vuosikate	-337 478	-58 140	-101 770	-139 633	-148 766
Tulorahoituksen korjauserät	1 860				
Investoinnit	152 252	20 000	550 000	20 000	
Investointimenot	152 252	20 000	550 000	20 000	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-183 366	-38 140	448 230	-119 633	-148 766
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	40 715				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-12 912				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	12 912				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 241				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	39 474				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	40 715				
Rahavarojen muutos	-142 652	-38 140	448 230	-119 633	-148 766
Rahavarojen muutos (tase)	-142 652				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-227 921				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	85 270				

