



**Muhoksen  
seurakunta**

# Tilinpäätös ja toimintakertomus v. 2022



Hyväksytty Kirkkovaltuustossa  
16 / 5 2023

**Kuvat:**

Muhoksen seurakunnan logo, Sami Mustonen, v. 2018

Muhoksen kirkko, kuva; Valto Savolainen, 4.3.2021

## Muhoksen seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2022

**I TOIMINTAKERTOMUS**

1.	YLEISKATSAUS.....	4
1.1.	Talouden tilanne ja kehitys kuluneena vuonna Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa	
1.2.	Kirkkoneuvoston arvio seurakunnan talouden kehityksestä	
2.	HALLINTO.....	10
3.	HENKILÖSTÖ.....	18
4.	JÄSENMAÄRÄ.....	24
5.	SISÄINEN VALVONTA .....	26
6.	TALOUDEN TUNNUSLUVUT.....	28
	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	
6.1.	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	
6.2.	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	
6.3.	Tase ja sen tunnusluvut	
7.	KIRKKONEUVOSTON ESITYS TILIKAUDEN TULOSEN KÄSITTELYKSI JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEIKSI .....	31

**II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN**

1	KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN .....	32
1.1.	Hallinto .....	33
1.2.	Seurakunnallinen toiminta .....	40
1.3	Hautatoimi .....	60
1.4	Kiinteistötoimi .....	63
2	TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN .....	88
3	INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN .....	91
4	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN .....	93

**III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT**

1.	Tuloslaskelma .....	96
2.	Rahoituslaskelma .....	97
3.	Tase .....	98

**IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**

		99
1.	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	
2.	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	
3.	Tuloslaskelman liitetiedot Vakuutukset Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista	
4.	Rahoituslaskelman liitetiedot	
5.	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	
6.	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	
7.	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot Eläkevastuuvajaus Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus Muut vakuudet ja vastuusitoumukset Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset	
8.	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	
9.	Taseyksikkönä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset Hautainhoitorahasto	

<b>V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ</b>	112
Allekirjoitukset	
Tilinpäätösmerkintä	
<b>VI LUETTELOT JA SELVITYKSET</b>	113
1. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	
2. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista	



# I TOIMINTAKERTOMUS

## 1. YLEISKATSAUS

Kansantalous on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin koronapandemia rajoituksineen vaikutti maailmanlaajuisesti talouteen ja yhteiskuntien toimintaan vuosina 2020–2021 ja sitten, koronatilanteen alkuvuonna 2022 jo pääosin helpottaessa, Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi uutta epävarmuutta talouteen. Hintojen voimakas nousu, energian hinnat ja saatavuus ovat vaikuttaneet monilla tavoin ja merkittävästi sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään.

Toimintavuosi Muhoksen seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti vaikkakin sota Ukrainassa toi mukanaan uusia palvelutarpeita. Erilaiset koronarajoitukset vaikuttivat seurakunnan toimintaan enää vain alkuvuonna. Lähitapaamisiin ja -kokoontumisiin panostettiin kuluneena vuonna jälleen. Korona-aikana sovelletuista ja hyväksi havaituista toimintamalleista ei kuitenkaan ole luovuttu. Virtuaalikirkon kautta on välitetty monenlaisia tilaisuuksia kirkosta. Kaikilla ei ole mahdollisuuksia tai jaksamista saapua fyysisesti paikalle, jolloin verkossa toimintaan osallistuminen on hyvä vaihtoehto. Kohonneet elinkustannukset ovat lisänneet diakonian tarvetta myös Muhoksen seurakunnassa. Diakoniatyölle myönnettiin avustuksiin lisämääräraha loppuvuodesta.

Seurakunnan toiminta ja henkilöstö toimivat vielä alkuvuodesta koronarajoitusten mukaan. Seurakunnan henkilöstön työmotivaatio on kuitenkin hyvä ja töitä tehdään positiivisella asenteella. Pekka Rehumäki toimi vs. kirkkoherrana kesäkuun loppuun asti. Maaliskuussa käytiin kirkkoherran vaali ja Vesa Palokangas aloitti kirkkoherran virassa 1.7.2022.

Kulunut vuosi oli myös seurakuntavaalivuosi. Ehdokkaita oli vähemmän kuin edellisissä vaaleissa, 34 ehdokasta ja äänestysprosentti oli 17,4.

Muhoksen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Taloudellinen tilanne pysyi hyvänä. Kuluneen vuoden tilikauden tulos oli 71.560 euroa, kun kertaluonteiset erät on eliminoitu (169.665 euroa, Rantakemilän myyntivoitto). Sitovat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin kaikki.

Vaikka Muhoksen seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys, verotuloihin ei ennusteta suurta muutosta vielä lähivuosina. Tästä huolimatta tulevaisuuteen on syytä varautua ajoissa ja sopeuttaa niin toimintaa kuin talouttakin tulevia vuosia varten. Sopeuttamisessa tärkeinä työkaluina toimivat ennakoiva henkilöstösuunnittelu sekä huolella laadittu kiinteistöstrategia.

Epävarmoista ajoista huolimatta Muhoksen seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit. Priorisoimme toimintaa ennakoiden ja teemme laajaa yhteistyötä muiden toimijoiden ja vapaaehtoisten kanssa, jotta seurakunnallinen toiminta on vireää Muhoksen alueella myös tulevaisuudessa.

Vesa Palokangas  
kirkkoherra

Riitta Kukkohovi-Colpaert  
talouspäällikkö

## **Muhoksen seurakunnan missio, visio, strategia**

Muhoksen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Muhoksella. Kirkkoneuvosto hyväksyi uuden toimintastrategian, joka on otettu käyttöön vuoden 2023 alussa. Missionamme on olla rohkeasti armon asialla vaativassa maailmassa. Strategia onkin otsikoitu sanoilla Muhoksen seurakunta rohkeasti vuoteen 2026.

Visiomme puolestaan kannustaa meitä puhumaan rohkeasti Jumalasta, toimimaan rohkeasti ja avoimesti, olemaan rohkeasti erilaisten perheiden tukena ja rohkaisemaan yhteiseen toimimiseen. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan.

Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa.

## **Vastuu ympäristöstä**

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Tavoittelemme viidettä ympäristödiplomia vuonna 2023.

Valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökan- tamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi. Priorisoimme strategiassamme kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet.

Lapsi- ja nuorisotoiminnassa panostamme ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kerromme kierrättämisen tärkeydestä ja käytämme mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Liikumme lasten ja nuorten kanssa luonnossa ja kerromme, kuinka luonnossa tulee toimia. Erityisesti partiossa luontoarvot korostuvat kaikessa toiminnassa.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota tuotteiden ympäristöystävällisyyteen ja erityisesti lähiruokaan. Ympäristötyön tarkempi toimintakertomus löytyy sivulta 34.

## **Lahjonnan ja korruption torjunta**

Kiinnitämme huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan. Kirkkovaltuusto on 26.9.2022 hyväksynyt taloussäännön, jossa on linjattu lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet Muhoksen seurakunnassa.

## 1.1. Talouden tilanne ja kehitys kuluneena vuonna

### Suomen talouden tilanne

Talous toipui koronasta ennakoitua nopeammin, mutta Venäjän hyökkäys Ukrainaan muutti tilanteen. Talouden näkymät ovat heikentyneet kevään jälkeen. Talouskehitykseen vaikuttaa erityisesti Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan sekä kiihtynyt inflaatio. Työllisyystilanne on tästä huolimatta säilynyt hyvänä.

Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta niin Suomessa kuin muuallakin Euroopassa. Inflaatio oli joulukuussa 9,1 %.

Nimellispalkkojen noususta huolimatta reaalityuloindeksi laski korkean inflaation seurauksena. Kirkollisverotilitysten yhteismäärä kasvoi 1,8 % ollen 928,5 milj. euroa.

Vuonna 2022 kotimainen tuotanto kasvoi valtiovarainministeriön mukaan 2 %. Kasvun ennustetaan vuonna 2023 pysähtyvän, mutta kääntyvän jälleen vuonna 2024 noin 1,2 prosentin kasvuvauhtiin. Nimellisansiodien ennustetaan lisääntyvän noin 3 prosenttia vuosina 2024 ja 2025.

(Lähde: VM 20.12.2022)

### Seurakunnan talous

Muhoksen seurakunnan tilikaudet ovat olleet viime vuosina ylijäämäisiä, toimintakertomuskaudella 241.226 euroa. Toimintatuottoja seurakunnalle kertyi 313.859 euroa eli noin 218.760 euroa ennakoitua enemmän. Tuloslaskelma sisältää Ranta-Kemilän leirimajan ja 8,4 ha:n maa-alueen kerta-luonteisen myynnin, josta myyntivoittoa tuli 169.665 euroa.

Toimintakulut olivat 1.452.209 euroa eli noin 104.051 euroa ennakoitua vähemmän, määrärahaa jäi käyttämättä pääasiassa henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen kohdalla.

Suurin menoerä, henkilöstökulut, olivat yhteensä 860.395 euroa ja ne toteutuivat 93,7 %.

Suurin tuloerä, kirkollisverotulo toteutui 105,2 % ja valtionrahoitusosuus 101,6 %. Ko. tulot olivat yhteensä 80.862 euroa enemmän kuin talousarvioon oli arvioitu.

Tase- ja tuloslaskelman talouden tunnusluvut osoittavat, että seurakunnan tilikauden kehitys on ollut kirkon ja tapulin maalaus- ja kunnostustöiden päättymisen jälkeen jälleen hyvä. Rahavarojen riittävyys oli vuoden vaihteessa 374 päivää kun se vuosi sitten oli 277 päivää.

Kirkkovaltuuston hyväksyi seurakunnan investointisuunnitelman vuosille 2023–2027. Kirkon ja tapulin maalaus- ja kunnostustyöt tehtiin kokonaisuudessaan omilla varoilla, lainaa ei nostettu eikä kirkkohallitukseen myöntänyt seurakunnalle avustusta.

Investointisuunnitelmassa mainitut tulevat kunnostus-/rakennussuunnitelmat kuten vainajien kylmätilarakennuksen rakentaminen sekä hautausmaan hautausalueen laajennus tuovat omat haasteensa seurakunnan taloudelliseen tilanteeseen lähivuosina.

## Verotulot

Evankelis-luterilaisen kirkon jäsenet maksavat kirkollisveroa valtion- ja kunnallisveron yhteydessä. Seurakunnasta riippuen kirkollisvero on 1–2 prosenttiyksikköä, Muhoksella 1,6 %. Näitä varoja käytetään seurakunnissa ja osa käytetään koko kirkkoa hyödyttäviin kohteisiin. Kirkollisverotuotolla seurakunnat hoitavat perustyötään.

Seurakunnille tilitettiin kirkollisveroja vuonna 2022 yhteensä noin 946 miljoonaa euroa. Määrä kasvoi 1,8 % edellisvuodesta.

Muhoksen seurakunnalle tilitettiin kirkollisverotuloja noin 1,57 miljoonaa euroa eli 78.000 euroa talousarviossa arvioitua enemmän ja noin 25.290 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna 2021 (+1,6 %). Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 76 %, Rantakemilän tilan myyntitulot vähennettynä kokonaistuloista osuus oli 83 %. Verotuskuluja maksettiin 24.547 euroa

Seurakunnat saavat valtion lakisääteistä valtionrahoitusta. Rahoituksen suuruus on 118,7 miljoonaa euroa. Sen avulla seurakunnat jatkavat kirkolle määrättyjä yhteiskunnallisia tehtäviä:

- Jokaisella seurakunnalla on hoidettavana yksi tai useampi hautausmaa.
- Seurakunnat huolehtivat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kirkkorakennusten ylläpidosta.
- Seurakunnissa ylläpidetään myös väestökirjanpitoa eli kirkonkirjoja.
- Kesäisin reilut 260 kirkkoa ympäri Suomen toimii tiekirkkoina.

Tilitetyt tuloverot ja valtion rahoitus kalenterivuonna 2022/tilitysjaksot 01–12:

Seurakunta (veronsaajat.fi)	kirkollisvero	muutos%	valtion rahoitus	muutos %	verotil. + valtion- rahoitus yht. (€)	muutos%
Muhos						
v. 2022	1 578 166	1,6	176 196	1,2	1 754 362	1,6
v. 2021	1 552 876	3,6	174 096	0,4	1 726 972	3,4
v. 2020	1 498 236	-0,6	173 472	1,0	1 670 708	-0,5
Seurakunnat yht.						
v. 2022	946 084 823	1,8	109 515 914	1,0	1 055 600 737	1,0
v. 2021	929 024 881	1,3	107 978 925	1,3	1 037 003 806	1,3
v. 2020	916 712 414	3,6	106 595 952	1,5	1 023 308 366	3,3

## Työllisyys

Muhoksen työttömyysaste, työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 10 % (12,6 %). Työttömyysaste on edelleen laskenut ollen tammikuun 2023 lopussa 9,3 %.

Tammikuulla 2023 työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaan alueella 11,1 % ja koko maassa 9,8 %. Työttömyysaste vaihteli maakunnassa Limingan 6,1 %:n ja Vaalan 16,1 %:n välillä. Oulussa työttömyysaste oli 12,4 %.



### **Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:**

Seurakunnan talouden suunta ei ennusteiden mukaan ole lähivuosina olennaisesti heikkenemässä, mutta talouden sopeuttamista tehdään ennakoiden. Jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 0,6 - 1,6 prosentin luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio, myös kirkosta eroamiset ovat lisääntyneet. Muhoksen kunnan väkiluku on kuitenkin pysynyt suunnilleen samana tai hiukan laskenut.

Viime vuosien kirkollisverotulot ovat olleet varsin vakaat eikä verotuloihin ennusteiden mukaan aivan lähivuosina odoteta muutosta. Sote-/verotusuudistuksen vuoksi tehdyllä kirkollisveroprosentin alentamisella 1,60 prosentista 1,55 prosenttiin ei pitäisi olla vaikutusta ensi vuoden verotulokeritymään. Verotulokehityksestä on enemmän tietoa kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus (s. 88). Verotulojen ennustetaan euromääräisesti pysyvän lähes ennallaan vuoteen 2030 mennessä. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa, ottaen huomioon mm. saman aikajakson inflaatiokehityksen ja kohonneet energiahinnat, edellyttää kuitenkin toimintojen priorisointia ja kiinteistökontaan kohdistuvia valintoja.

Muhoksen seurakunnan taloutta on jo sopeutettu eri tavoin. Rantakemilän leirimaja myytiin vuonna 2022 ja seurakunnan kiinteistöstrategiaa ollaan tekemässä Kirkkohallituksen kiinteistöstrategiamallin mukaisesti. Tuomiokapituli on palkannut kiinteistöasiantuntijan auttamaan pienempiä seurakuntia kiinteistöstrategian työstämisessä. Muhoksen seurakunta on mukana työryhmässä. Strategian valmistuttua lisää päätöksiä tehdään selvityksen mukaisesti.

Henkilöstöä on tarkasteltu työntekijän eläköityessä ja muutostilanteissa. Vapaaehtoisia on aktivoitu mukaan toimintaan.

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Muhoksen seurakunnassa ei toteudu vuonna 2022 yhtään talouden eikä hallinnon ja toiminnan mittareista.

### **Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:**

Kirkkohallitus on ottanut käyttöön seurakuntien toiminnan tarkastelun alla esiteltyjen kriisiytyvän seurakunnan mittareiden valossa.

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Muhoksen seurakunnassa ei toteutunut vuonna 2022 yhtään kriisiytyvän talouden mittaria eikä hallinnon ja toiminnan mittaria.

<b>Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit</b>	<b>Muhoksen seurakunta, tilanne v. 2022</b>
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät	Toimivat, ei huomioitavia puutteita.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta	Toimivat, ei huomioitavia puutteita.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio	Toimivat, ei huomioitavia puutteita. - Seurakunnan jäsenmäärä laskeva
4. Johtaminen seurakunnassa	Toimivat, ei huomioitavia puutteita. - Kirkkoherra Vesa-Tapio Palokangas aloitti 1.7.2022
5. Seurakunnan henkilöstö	Henkilökunta ammattitaitoista ja motivoitunutta Työhyvinvointiin panostettu mm. yhteiset Tyhy-päivät, ePassi 250 eur/työntekijä

6. Tilikauden tulos	Tilikauden tulos oli 241.225 euroa ylijäämäinen, ilman kertaluonteisia eriä tulos on 71.560 euroa ylijäämäinen. Lisäksi seurakunta teki 124.252 euron ylimääräisen kertapoiston.
7. Maksuvalmius (alle 90 päivää)	Maksuvalmius 374 päivää.
8. Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	Taseessa on edellisen tilikausien ylijäämää 2.496.161 euroa.
9. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on pysynyt suunnilleen samana (s. 22)

## 1.2. Kirkkoneuvoston arvio seurakunnan talouden kehityksestä

Muhoksen seurakunnan jäsenmäärä vuodenvaihteessa 2022–2023 oli yhteensä 7.044 henkeä. Vuonna 2010 seurakunnan jäsenmäärä oli korkeimmillaan eli 7.743, joten väkimäärä on vähentynyt 699 henkilöllä viimeisen reilun kymmenen vuoden aikana.

Työyhteisöä ja luottamushenkilöitä kannustetaan yhdessä kehittämään varsinaista seurakuntatyötä. Luottamushenkilöt tuovat seurakuntaan viestejä ja toiminnan erityistarpeita omasta elinympäristöstään. Seurakuntalaisia tuetaan mielekkääseen vapaaehtoistyöhön, jotta he kokevat kirkon jäsenyyden tärkeäksi.

Erilaiset tiedotus- ja viestintäkanavat kuten Facebook ja Instagram sekä Virtuaalikirkko.fi ja Youtube-lähetykset ovat yhä tärkeämpiä seurakunnan sanoman ja toiminnan tiedottamisessa erityisesti nuorten ja nuorten perheiden tavoittamiseksi. Kuitenkin on kiinnitettävä erityistä huomiota siihen, miten ihmiset saataisiin jälleen tulemaan kirkkoon jumalanpalveluksiin ja eri tilaisuuksiin koronarojoitusten jälkeen.

Julkisyhteisönä seurakunnan tulee seurata vallitsevaa yhteiskunnan tilannetta ja talousnäkymiä. Eri-tyisesti on otettava huomioon myös yhteiskuntarakenteen muutossuunnitelmat kuten sosiaali- ja terveydenhuoltouudistus. Seurakunnan tulee huolellisesti suunnitella varojensa käyttöä ja tarkoituksenmukaisuutta niin toiminnassa kuin kiinteistönhoidossakin.

Tulevat kiinteistöjen korjaukset tulee suunnitella ja toteuttaa kirkkovaltuuston hyväksymän investointisuunnitelman 2023–2026 mukaisesti, mikä tulee olemaan seurakunnan talouden kannalta haasteellista.

Seurakunta verkottuu niin toisten seurakuntien, kolmannen sektorin, kunnan kuin toisen kansankirkkomme kanssa. Yhteistyötä tehdään ja arvioidaan seurakunnan toiminta-ajatuksesta käsin.

Henkilöstössä tapahtuvissa muutoksissa tehdään tarvittaessa muutokset tehtäväkuviin ja otetaan erityisesti huomioon myös uudelleenjärjestelyt, mahdolliset virat ja toimet.

Toiminnan ja talouden suunnittelussa otetaan huomioon seurakuntamme tulevaisuussuunnitelma *Muhoksen seurakunta, Rohkeasti vuoteen 2026*.

## 2. HALLINTO

Muhoksen seurakunnan hallinto-organisaation rakenne 31.12.2022:

<b>KIRKKOVALTUUSTO</b> 23 jäsentä pj. Raija Kauppila
--

<b>TILINTARKASTAJA</b> BDO Oy/ Tiina Mikkonen-Brännkärr KHT, JHT
--

<b>KIRKKONEUVOSTO</b> 8 jäsentä pj. Kirkkoherra
---

Kasvatuksen vastuuryhmä 5 jäsentä	Diakonian vastuuryhmä 5 jäsentä	Musiikki- ja jumalan- palveluselämän vastuuryhmä 5 jäsentä	Lähetyksen vastuuryhmä 5 jäsentä	Eri työryhmät: Kiinteistötyöryhmä Viestintäryhmä Ympäristötyöryhmä 2 + työntekijöitä 5-6
---	---------------------------------------	---	--	--

### KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajiston toimikausi on kaksi vuotta kerrallaan. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2021–2022 oli valittu Ismo Antila ja varapuheenjohtajaksi Raija Kauppila.

Sihteerinä toimii talouspäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert. Kirkkoneuvoston jäsenillä ja kirkkoherralla on kirkkovaltuuston kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Valtuutetuista naisia oli 13 ja miehiä 10. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 3 kertaa.

Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

	Läsnäolo kokouksissa		Läsnäolo kokouksissa
Aho Petri	1/3	Kauppila Raija	3/3
Ossi Airaksinen	3/3	Kinnunen Lea	3/3
Antila Ismo	1/1	Kinnunen Mika	2/3
Ervasti Aino	3/3	Korkala Lea	2/3
Göransson Gunnar	2/3	Männikkö Raili	3/3
Haapasalo Lea	2/3	Nurkkala Teemu	0/3
Haapasalo Raili	3/3	Parviainen Sauli	2/3
Holappa Esko	2/3	Ruottinen Liisa	3/3
Huovinen Riitta	2/3	Tiirola Kari	2/3
Huusko Hanne	0/3	Tuusa Jussi	2/3
Jokelainen Toni	2/3	Vääräniemi Tuula	1/3
Kallunki Hanna	3/3		

Myönnettiin ero valtuuston jäsenyydestä seuraavalle valtuutetulle

- Ismo Antila, ko. valtuustoryhmällä ei ollut varajäseniä. Antilan tilalle kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi valittiin Raija Kauppila.

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kolmessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia. Kirkkovaltuustossa vuonna 2022 oli yhteensä 50 §:ää (76 §/2021).

Valtuuston tekemät päätökset on asianmukaisesti pantu täytäntöön. Kirkkovaltuuston päätösten laillisuusvalvonta kuuluu kirkkoneuvostolle KL:n 10 luvun 6 §:n mukaisesti.

Kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,55 vuodeksi 2023 Valtiovarainministeriön kirkollisveron alentamistaulukon mukaisesti. Vuoden 2022 talousarvio ja vuosien 2022–2023 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

#### Muhoksen seurakunnan kirkkovaltuustossa vuonna 2022 tehdyt tärkeimmät päätökset:

##### KV 1 / 3.5.2022 §:t 1–18

- 7 § Muhoksen seurakunnan vuoden 2021 tilinpäätös ja toimintakertomus sekä tilintarkastuskertomus
- 8 § Muhoksen seurakunnan hautainhoitorahaston vuoden 2021 tilinpäätös ja toimintakertomus sekä tilintarkastuskertomus
- 9 § Tili- ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille vuodelta 2021
- 10 § Diakoniarahaston purku
- 11 § Seurakuntavaalit 2022
- 12 § Vuoden 2022 seurakuntavaalien vaalilautakunnan asettaminen
- 13 § Suositussopimus toimituspalkkioista
- 14 § Toiminnallinen ja taloudellinen katsaus alkuvuodesta 2022

##### KV 2 / 26.9.2022 §:t 19–33

- 25 § Kirkkovaltuutettu Ismo Antilan eroanomus
- 26 § Toiminnallinen ja taloudellinen katsaus kuluvasta vuodesta
- 28 § Päätetään seurakunnan tuloveroprosentista vuodelle 2023
- 29 § Taloussäännön päivitys
- 30 § Vastuuryhmien terveiset

##### KV 3 / 24.11.2022 §:t 34–50

- 41 § Poistosuunnitelman muutos
- 42 § Investointisuunnitelma vuosille 2023–2027
- 43 § Talousarvion sitovuustaso vuodelle 2023
- 44 § Muhoksen seurakunnan talousarvio vuodelle 2023 ja toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2024–2025
- 45 § Muhoksen seurakunnan hautainhoitorahaston talousarvio vuodelle 2023 ja toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2024–2025
- 46 § Seurakuntavaalien tulos
- 47 § Vastuuryhmien terveiset
- 48 § Muut asiat
  - b) Hanna Kallungin aloite maksuttomista ruokailuista hartauden tai jumalanpalveluksen jälkeen

## Aloitteet 2022

Seurakunnan jäsenten tai luottamushenkilöiden tekemiä aloitteita tehtiin yksi vuoden 2022 aikana. Kirkkoneuvosto käsitteli myös vuonna 2021 valtuutettu Jussi Tuusan tekemän aloitteen.

Luottamushenkilöaloitteet:

Aloite: Kirkkovaltuusto 24.11.2022 48 b)

Hanna Kallunki jätti aloitteen Muhoksen seurakunnan kirkkoneuvostolle kirjallisena. ”Esitän, että Muhoksen seurakunta alkaa järjestää maksuttomia ja kaikille avoimia ruokailuja neljä tai viisi kertaa vuodessa hartauden tai jumalanpalveluksen yhteydessä. Pidän erityisen tärkeänä maksuttomuutta, koska se madaltaa erilaisissa tilanteissa olevien ihmisten kynnystä osallistua ja viestittää pyyteetöntä lähimmäisenrakkautta.”

Kirkkoneuvosto 2.2.2023 § 14

Päätös: Seurakunta järjestää entiseen tapaan ruokailumahdollisuuksia säännöllisesti. Arkiviikolla ja aamupäivän aikaan tapahtuviin ruokailuihin ei ole luonnollisestikaan mahdollisuus kaikkien osallistua. Alkuvuodesta on mm. ruokailumahdollisuus kohtuulliseen hintaan 5.2. (soppasunnuntai). Muista ruokailutapahtumista suunnitteleminen annetaan vastuuryhmille mietittäväksi.

Aloite: Kirkkovaltuusto 29.11.2021 § 64

Kirkkovaltuutettu Jussi Tuusa

Aloite evankelioinnin vahvistamiseksi Muhoksen seurakunnan kaikessa toiminnassa.

Toimenpide:

Työntekijäkokous 19.1.2022

Työntekijät käsittelivät aloitetta työntekijäkokouksessa vt. kirkkoherra Pekka Rehumäen johdolla.

Kirkkoneuvosto 13.6.2022 § 64

Jumalanpalvelusryhmien perustaminen.

Annettiin kirkkoherran tehtäväksi viedä asiaa eteenpäin. Tulevaan toimintasuunnitelmaan sisällytetään tekstissä mainittuja toimenpiteitä.

## KIRKKONEUVOSTO

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

Kirkkoneuvostossa toimii puheenjohtajan, (kirkkoherra) lisäksi seitsemän jäsentä. Sihteerinä toimii talouspäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert. Kirkkoneuvoston varapuheenjohtajana toimikaudella 2021–2022 toimi Liisa Ruottinen.

Vuosiksi 2021–2022 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana kahdeksan kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

	Läsnäolo kokouksissa	Varajäsen	Läsnäolo kokouksissa
Ruottinen Liisa, varapj.	8/8	Männikkö Raili	-
Ervasti Aino	8/8	Kinnunen Lea	-
Haapasalo Lea	8/8	Haapasalo Raili	-
Holappa Esko	6/8	Airaksinen Ossi	2
Korkala Lea	8/8	Aho Petri	-
Kinnunen Mika	7/8	Tuusa Jussi	1
Parviainen Sauli	6/8	Tirola Kari	1

Valtuuston puheenjohtajalla ja varapuheenjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus kirkkoneuvoston kokouksissa: valtuuston puheenjohtaja Ismo Antila 10/12 ja varapuheenjohtaja Pia Lapinoja 4/5 (touko 2021 saakka), varapuheenjohtaja Raija Kauppila 6/7.

### Muhoksen seurakunnan kirkkoneuvostossa vuonna 2022 tehdyt tärkeimmät päätökset:

#### KN 1/14.2.2022 §:t 1–17

- 6 § Kirkkoherran vaalien tiedotus
- 7 § Työntekijän työvapaa-anomus
- 8 § Rauhan Tervehdys ry:n vuosikokousedustajien valinta vuodelle 2022
- 9 § Kirkkovaltuuston päätösten laillisuusvalvonta
- 10 § Viljelysmaan vuokraus
- 11 § Metsästysmaan vuokrasopimus
- 14 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 15 § Muut asiat
  - a) Muhoksen seurakunnan määräälan myynti / Rantakemilän määrääla
  - b) Kirkkoherran vaalit, vaalisaarnat
  - c) Seurakunnan Tulevaisuussuunnitelman 2022–2026 teko

#### KN 2/14.3.2022 §:t 18–31

- 23 § Kirkon ja tapulin maalaus- ja kunnostustyön valmistuminen, yhteenveto
- 24 § Talousarvioylitykset vuodelta 2021
- 25 § Käsitellään seurakunnan vuoden 2021 tilinpäätös ja toimintakertomus sekä päätetään niiden luovuttamisesta tilintarkastajalle
- 26 § Käsitellään hautainhoitorahaston vuoden 2021 tilinpäätös ja toimintakertomus sekä päätetään niiden luovuttamisesta tilintarkastajille
- 27 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat

## KN 3/11.4.2022 §:t 32–50

- 40 § Viljelysmaan vuokraus
- 42 § Seurakuntavaalit 2022
- 44 § Valitaan seurakuntavaalien ilmoituslehti
- 45 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 48 § Muut asiat
  - a) Kirkkopäivät ja Lähetysjuhlat 20.-22.5.2022 Oulussa
  - b) Suomen Lähetysseuran vuosikokous 21.5.2022 Oulussa

## KN 4/13.6.2022 §:t 51–70

- 56 § Vainajien kylmätilarakennus
- 58 § Nuorisotyönohjaajan valinta
- 59 § Kirkon virka- ja työehtosopimus 2022–2024
- 60 § Kirkkoherran palkka 1.7.2022 alkaen
- 61 § Vaalitoimitsijoille maksettavat palkkiot
- 62 § Kolehtisuunnitelma ajalle 26.5. – 30.10.2022
- 63 § Partion yhteistyösopimus
- 64 § Esitys toimenpiteistä Jussi Tuusan tekemään aloitteeseen evankelioinnin vahvistamiseksi Muhoksen seurakunnan kaikessa toiminnassa
- 65 § Pahkavaara-Maaselkä-Pyhänselkä-voimajohtohanke
- 66 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat

## KN 5/5.9.2022 §:t 71–90

- 80 § Sähkötoimittajan valinta ajanjaksolle 1.1.2023 – 31.12.2025
- 81 § Diakoniatyön lisämääräraha-anomus
- 82 § Lausunto kirkkoherra Vesa-Tapio Palokankaan sivutoimiluvasta
- 83 § Työntekijän kuntoutusanomus
- 84 § Vastaava lastenohjaaja Sirpa Kukkohovin irtisanoutuminen
  - Heidi Aspegrenin palkkaaminen lastenohjaajaksi 1.9.2022 alkaen
- 85 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 88 § Henkilöstöasiat
  - a) Kanttori Ossi Kajavan sivutoimilupa
  - b) Oppisopimuskoulutuksen jatkaminen
  - c) Kirkkotekstiilityöryhmän perustaminen

## KN 6/4.10.2022 §:t 91–107

- 96 § Valmiussuunnitelman päivitys
- 97 § Seurakunnan tulevaisuussuunnitelma 2026
- 98 § Jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma 1.11.-31.12.2022
- 99 § Maksut ja käyttökorvaukset vuodelle 2023
- 100 § Nuorisotyönohjaajan viran täyttäminen
- 101 § Edustajan valinta Muhoksen kunnan osallisuusohjelman ohjausryhmään
- 102 § Metsästysmaan vuokrausanomus
- 103 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat

## KN 7/14.11.2022 §:t 108–127

- 113 § Koulutussuunnitelma vuodelle 2023
- 114 § Kirkkotekstiilityöryhmän täydentäminen

- 115 § Kirkkovaltuuston päätösten laillisuusvalvonta
- 118 § ”Kirkkotuvan”, vainajien kylmätilarakennuksen suunnitelmien hyväksyminen
- 120 § Esitys Muhoksen seurakunnan talousarviosta vuodelle 2023 ja toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2024–2025
- 121 § Esitys Muhoksen seurakunnan hautainhoitorahaston talousarviosta vuodelle 2023 ja toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2024–2025
- 122 § Meklarisopimuksen irtisanominen
- 123 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 125 § Muut asiat
  - Hautausmaan katselmus
  - Kirkkoherran sivutoimilupa

#### KN 8/12.12.2022 §:t 128–148

- 133 § Koulutussuunnitelma vuodelle 2023
- 134 § Muhoksen Metsänkävijät ry:n avustushakemus
- 135 § Suorituslisä
- 136 § Kirkkotekstiilien hankinta
- 137 § Sijoitussuunnitelma vuosille 2023–2026
- 138 § Esitys kirkkovaltuuston puheenjohtajan valitsemiseksi toimikaudeksi 2023–2024
- 139 § Esitys kirkkovaltuuston varapuheenjohtajan valitsemiseksi toimikaudeksi 2023–2024
- 140 § Esitys suhteellisten vaalien vaalilautakunnan valitsemiseksi toimikaudeksi 2023–2026
- 141 § Esitys kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan valitsemiseksi toimikaudeksi 2023–2024
- 142 § Esitys kirkkoneuvoston jäsenen valitsemiseksi toimikaudeksi 2023–2024
- 143 § Esitys kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan ja jäsenten henkilökohtaisten varajäsenten valitsemiseksi toimikaudeksi 2023–2024
- 144 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 146 § Muut asiat
  - Työntekijän kuntoutusanomus

Kirkkoneuvostossa vuonna 2022 yhteensä 148 §:ää.

#### **Suunnittelutoimikunta**

Kirkkoneuvoston asettamaan suunnittelutoimikuntaan toimikaudella 2021–2022 kuuluivat kirkkoherra, talouspäällikkö, kirkkovaltuuston puheenjohtaja, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja. Suunnittelutoimikunnan tehtävänä on käsitellä etukäteen mm. kirkkoneuvoston päätettäväksi tarkoitetut laajakantoiset asiat kuten seuraavan vuoden veroprosentti ja talousarvio. Suunnittelutoimikunta kokoontui kaksi kertaa.

#### **Suhteellisten vaalien vaalilautakunta**

Suhteellisten vaalien vaalilautakunnan toimikausi oli vuosiksi 2019–2022. Varsinaisina jäseninä toimivat Sauli Parviainen, Raili Männikkö ja Raija Kauppila sekä varajäseninä Esko Holappa, Mika Kinnunen ja Lea Haapasalo.

#### **Vastuuryhmät**

Seurakunta luopui johtokunnista vuoden 2019 alusta. Kirkkoneuvoston alaisuudessa toimii diakonian-, kasvatuksen-, musiikki- ja jumalanpalveluselämän ja lähetyksen vastuuryhmä.

Vastuuryhmä on toimintaryhmä, jokaideoi ja toteuttaa rajattuja tehtäviä työntekijöiden kanssa. Vastuuryhmä tukee työntekijöitä työalan kehittämisessä toteuttaen kristillisen kirkon perustehtävää.



Vastuuryhmien toimikausi oli vuosiksi 2021–2022. Kokoonpano: viisi (5) jäsentä, työalan työntekijät ja kirkkoneuvoston edustaja.

Diakonian vastuuryhmän puheenjohtajana toimi Raija Kauppila ja muina jäseninä Timo Karhumaa, Tuula Vääräniemi, Raili Haapasalo ja Hannele Repo sekä kirkkoneuvoston edustajana Esko Holappa. Vastuuryhmä kokoontui vuoden aikana viisi kertaa.

Kasvatuksen vastuuryhmän puheenjohtajana toimi Aino Ervasti ja muina jäseninä Toni Jokelainen, Lea Kinnunen, Lea Korkala ja Minna Väättäjä sekä kirkkoneuvoston edustajana Sauli Parviainen. Vastuuryhmä kokoontui vuoden aikana kolme kertaa.

Musiikki- ja jumalanpalveluselämän vastuuryhmän puheenjohtajana toimi Gunnar Göransson ja muina jäseninä Petri Aho, Anu Plaketti, Sanna Törrö ja Jussi Tuusa sekä kirkkoneuvoston edustajana Mika Kinnunen. Vastuuryhmä kokoontui vuoden aikana kerran.

Lähetyksen vastuuryhmän puheenjohtajana toimi Raili Männikkö ja muina jäseninä Niina Leinonen, Lea Haapasalo, Liisa Ruottinen ja Eija Lyijynen sekä kirkkoneuvoston edustajana Lea Haapasalo. Vastuuryhmä kokoontui vuoden aikana kolme kertaa.

### **Kiinteistötyöryhmä**

Kirkkoneuvoston toimikaudekseen 2021–2022 valitsemassa kiinteistötyöryhmässä toimivat talouspäällikkö, kirkkoherra, seurakuntamestari, Kari Tirola ja Raimo Haapasalo. Kokoonkutsujana toimi talouspäällikkö. Kokouksista laadittiin muistio.

Työryhmä toimii työntekijöiden tukena kiinteistö- ja hautausmaan työalalla. Työryhmä antaa kirkkoneuvostolle pyydettyä lausuntoja kiinteistöjen korjaus- ja investointitarpeita.

Työryhmä kokoontui kuluneen vuoden aikana kerran.

### **Viestintäryhmä**

Kirkkoneuvoston perustaman viestintäryhmän tehtävänä on tuoda esille ja kehittää erilaisia toimenpiteitä, joilla tuomme paremmin esille kotiseurakuntaamme ja tavoitamme yhä paremmin niin seurakuntalaisia kuin muitakin kuntalaisia lähellä ja kaukana.

Viestintäryhmässä toimikaudella 2021–2022 toimi kirkkoherra, talouspäällikkö, kirkkoherranviraston toimistosihteerä, vastaava lastenohjaaja, nuorisotyöntekijä, Hanna Kallunki ja Juha Piirala. Viestintäryhmä ei kokoontunut kuluneen vuoden aikana.

### **Ympäristötyöryhmä ja ympäristövastaava**

Ympäristötyöryhmään toimikaudelle 2021–2022 valittiin jatkamaan kirkkoherra, talouspäällikkö, seurakuntamestari, nuorisotyönohjaaja, kanttori, Juha H. Kukkohovi ja Raili Männikkö. Työryhmän puheenjohtajaksi valittiin Juha H. Kukkohovi. Työryhmä kokoontui kuluneen vuoden aikana kaksi kertaa. Talouspäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert toimii seurakunnan ympäristövastaavana.

### **Tulevaisuussuunnitelman päivitys -toimikunta**

Kirkkoneuvosto asetti toimikunnan päivittämään tulevaisuussuunnitelmaa 2020 vuoteen 2026. Toimikuntaan valittiin suunnittelutoimikunnan jäsenet kirkkoherra, talouspäällikkö, kirkkovaltuuston puheenjohtajat sekä kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja sekä diakoniatyöntekijät Hanna Kaisto-Vanhamäki ja Leena Leskelä. Toimikunta kokoontui kolme kertaa.

### **Kriisiryhmä**

Seurakunnassa toimii valmiussuunnitelmaan liittyen kriisiryhmä. Kriisiryhmä on jaettu neljään hälytysryhmään. Rovastikunnallisena yhteistyönä toimii HeHu-ryhmät (Henkinen huolto) suuronnettomuuksien varalta kaikissa seurakunnissa, seurakunnan yhteishenkilönä toimii diakoni Hanna Kaisto-Vanhamäki. Muhoksen seurakunnan HeHu-johtajana toimii kirkkoherra ja varahenkilönä taluspäällikkö.

### **Rekrytointiryhmä**

Kirkkoneuvosto perusti rekrytointiryhmän, jonka tehtäviin kuuluu valmistella seurakunnan virka- ja työsuhteisen henkilöstön valintaesitys kirkkoneuvostolle ja tarvittaessa kirkkovaltuustolle. Rekrytointiryhmään valittiin kirkkoherra, taluspäällikkö, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja ja kirkkovaltuuston puheenjohtaja. Ryhmä voi täydentää itseään tarvittaessa. Rekrytointiryhmä kokoontui kolme kertaa nuorisotyönohjaajan valintaprosessiin liittyen.

### **Kirkkotekstiilityöryhmä**

Kirkkoneuvosto perusti kirkkotekstiilityöryhmän, johon valittiin kirkkoherra, taluspäällikkö, Liisa Ruottinen ja Aino Ervasti. Työryhmän tehtävänä on valmistella kirkkoon uusien kirkkotekstiilien hankinta. Tavoitteena on, että kirkon uudet tekstiilit voitaisiin ottaa käyttöön kirkon 390-vuotisjuhlassa vuonna 2024.

### **Vaalilautakunta kirkkoherran vaalia varten**

Vaalilautakuntaan varsinaisiksi jäseniksi oli valittu Liisa Ruottinen, Ossi Airaksinen, Timo Ervasti, Lea Korkala ja Mika Kinnunen ja varajäseniksi Lea Haapasalo, Jouni Koskinen, Sauli Parviainen, Raili Männikkö ja Kaarlo Saarenpää. Varajäsenet eivät ole henkilökohtaisia. Vaalilautakunnan puheenjohtajana toimi Ossi Airaksinen.

### **Rovastikuntakokous**

Rovastikuntakokouksen kokoonpano on rovastikunnan seurakuntien kirkkoherra, taluspäällikkö, kirkkovaltuuston puheenjohtaja, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja ja työalakohtaiset puheenjohtajat. Rovastikuntakokous pidettiin 25.3. Hailuodossa. Kokoukseen pystyi osallistumaan myös Teamsin kautta.

### **Tilintarkastusyhteisö**

Kirkkovaltuuston valitsemana tilintarkastajana toimikaudella 2019–2022 toimii BDO Auditor Oy ja päävastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Tiina Mikkonen-Brännkärr. Muhoksen seurakunnan Yhteisvastuukeräyksen tarkastajana toimi kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja toimikaudella 2021–2022.

### 3. HENKILÖSTÖ

Päätoimisessa työsuhteessa olevan henkilöstön määrä oli vuoden 2022 lopussa yhteensä 19 henkilöä. Viranhaltijoita heistä oli 11, työsopimussuhteisia 8. Työntekijöistä kaksi on osa-aikaisia; kirkkoherranviraston toimistos sihteeri 24 h/vk ja suntio-kiinteistötyöntekijä/suntio-oppisopimuskoulutus 25 h/ vk.

#### Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä tapahtui useita muutoksia.

Pastori Soile Tuusan sanouduttua irti syksyllä 2021 tuomiokapituli julisti seurakuntapastorin viran auki. Tuomiokapituli antoi pastori Eva-Maria Mustoselle virkamääräyksen Muhoksen seurakunnan seurakuntapastorin virkaan 1.1.2022 alkaen toistaiseksi. Kappalainen Tarja Pyy oli virkavapaalla 19.1. – 31.7.2022. Vs. kappalaisena toimi Eva-Maria Mustonen ja vs. seurakuntapastorina ajalla 1.4.–12.5. Jukka Kolmonen ja ajalla 6.–30.6. Risto Räihä. Kappalainen Tarja Pyy oli osittaisella (80 %:n työaika) virkavapaalla ajalla 1.9.2022-31.1.2023.

Kirkkoherra Jouni Heikkinen irtisanouduttua virastaan 1.11.2021 eläkkeelle siirtymisen vuoksi tuomiokapituli käynnisti virantäyttöprosessin. Pekka Rehumäki toimi kirkkoherran virassa ajalla 14.9.2021-30.6.2022. Kirkkoherran virkaan saatiin ensimmäiseen määräpäivään 19.11.2021 mennessä vain yksi hakemus, joten kirkkovaltuuston toiveesta tuomiokapituli jatkoi hakuaikaa tammi-kuun 28. päivään 2022 saakka. Tällöin hakijoita oli kolme, joten kirkkoherran vaali toimitettiin suunnitellusti maaliskuulla 2022. Kirkkoherra Vesa Palokangas aloitti 1.7. Virkaanasettaminen toimitettiin su 14.8. piispa Jukka Keskitalo.

Nuorisotyönohjaa Elijas Kokon sanouduttua irti syksyllä 2021 nuorisotyönohjaajan virka julistettiin auki keväällä 2022. Sijaisuutta hoito Heidi Mertaniemi ajalla 14.2.-31.7.2022. Hannu Koivuniemi toimi nuorisotyönohjaajana ajalla 1.8.-12.9.2022. Hänen sanouduttua irti vs. nuorisotyönohjaajaksi palkattiin Ronja Laitinen ajalle 13.10.2022-31.1.2023.

Vastaavana lastenohjaajana vuodesta 1994 toiminut Sirpa Kukkohovi valmistui nuorisotyönohjaajaksi. Hän anoi työvapaata ajalle 1.3.–31.8. siirtyen toisen seurakunnan palvelukseen nuorisotyönohjaajaksi. Sijaiseksi palkattiin Heidi Aspegren ajalle 1.3.–31.5. Sirpa Kukkohovin sanouduttua irti vastaavan lastenohjaajan toimesta 1.9.2022 alkaen kirkkoneuvosto valitsi Heidi Aspegrenin kokoaikaiseksi lastenohjaajaksi 1.9.2022 alkaen.

Sivutoimilupa on myönnetty kanttori Ossi Kajavalle Muhoksen musiikkikoulussa tapahtuvaa opetustyötä varten ( 8 h/vk) lukuvuosille 2022–2023. Lisäksi kirkkoneuvosto puolsi kirkkoherra Vesa Palokankaan sivutoimilupaa vankilapapin työtä varten vuodeksi 2022.

Muhoksen kunnan nimeämään osallisuustyöryhmään valittiin seurakunnan varsinaiseksi edustajaksi kirkkoherra Vesa-Tapio Palokangas ja varajäseneksi talouspäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert.

Seurakunnassa on ollut opiskelijoita työharjoittelussa niin diakonia-, kasvatus- kuin kiinteistöpuolellakin. Seurakunta- ja hautauspalvelualan ammattitutkintoa suorittava opiskelija, Mikko Puhakka työskentelee osa-aikaisessa oppisopimus-työsopimussuhteessa ajalla 1.6.2021 – 31.5.2023.

Papiston sopiman työnjakokirjan mukaan yleinen seurakuntatyö kuuluu koko papistolle; erityisvastualueena kirkkoherralla jumalanpalvelus-, lähetystyö ja aikuistyö, kappalaisella diakonia ja seurakuntapastorilla kasvatus, rippikoulu- ja koulutyö.

### Henkilöstön määrä työaloittain

	2022
Seurakuntapapisto	3
Kirkkokuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	3
Nuorisotyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3
Hautausmaatyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	3
Muut työntekijät, suntio-opiskelija	1
<b>Yhteensä</b>	<b>19</b>

### Päätoimisen henkilöstön rakenne tehtäväryhmittäin:

% työntekijöistä

seurakuntatyö	12	työntekijää	63 (61)
virasto, talous- ja hallinto	3	”	16 (17)
hautausmaatyö	1	”	5 (5)
kiinteistö- ja kirkonpalvelustyö	3	”	16 (17)
yhteensä	19	työntekijää	100

### Henkilöstö 31.12.

	naiset	miehet	yhteensä
viranhaltijat	7	3	10
työsopimussuhteiset	8	1	8
Yhteensä	15	4	19
% hlöstöstä	79 %	21 %	

Henkilöstön keski-ikä on 51 vuotta, edellisenä vuonna 52 vuotta.

### Vakinainen henkilöstö 31.12.2022

Nimi	nimike	palvelussuhteen alk. vuosi
Aspegren Heidi	lastenohjaaja	2022
Jaara Päivi	toimistosihteeri, taloustoimisto	1992
Kajava Ossi	B-kanttori	1989
Kaisto-Vanhamäki Hanna	diakoniatyöntekijä	2011
Karjalainen Mirja	toimistosihteeri, khr-virasto	2020
Kukkohovi Jari	seurakuntamestari osa-aikaeläkkeellä 1.5.21 alkaen kiint.hautausmaan työntek, osa- aikainen 2006–2013	2013

Kukkohovi Riitta	siivooja-apuemäntä siivooja, kokoaikainen 2005–2010 siivooja, osa-aikainen 2000–2005	2011
Kuure Pia-Mari	diakoniatyöntekijä	2020
Kukkohovi-Colpaert Riitta	taluspäällikkö	1985
Leskelä Leena	diakoniatyöntekijä	1987
Moilanen Tarja	suntio-kiinteistötyöntekijä	2021
Mustonen Eva-Maria	seurakuntapastori	2022
Palokangas Vesa	kirkkoherra	2022
Pyy Tarja	kappalainen	2013
Tumelius Soile	lastenohjaaja	2011
Vesala Anne	emäntä apuemäntä-siivooja 1995–2010	2011
Väänänen Tuula	nuorisotyönohjaaja	2002

## Henkilöstökulut

Seurakunnan henkilöstökulut, päätoimen ja sivutoimen palkat, ei hautaustoimen palkkoja.

	v. 2022 /eur	v. 2021 /eur	v. 2020 eur
Palkat ja palkkiot	-720 247	-690 064	-693 775
Eläkekulut	-139 215	-130 446	-138 437
Muut henkilösivukulut	-19 207	-18 791	-24 701
Saadut henkilöstökorvaukset	18 275	12 704	12 450
Muut henkilöstökulujen oikaisu (+/-)	-0,30	-0,23	-0,12
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	-137	-5 619	-6 771
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-860 532</b>	<b>-832 217</b>	<b>-851 234</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-11 496	-6 492	-9 847
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemuskulut	-5 059	-2 601	-3 070
Työterveyshuolto	-14 975	-13 394	-16 105
Työssä jaksaminen (työnohjaus, Tyhy+ liikuntas./epassi)	-8 953	-3 824	-7 728
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-40 482</b>	<b>-26 311</b>	<b>-36 750</b>
eur/työntek. (19 tt)	2 130	1 385	1 934

## Henkilöstön koulutus

Henkilöstökoulutukset järjestettiin edelleen pääasiassa etäkoulutuksina. Työntekijöillä oli mahdollisuus osallistua myös erilaisiin luentoihin ja tiedotustilaisuuksiin mm. Teamsin välityksellä. Koulutuksissa olleet ovat tuoneet terveiset oman työalansa muille työntekijöille sekä usein myös työntekijäkoukoksissa. Jokaiselle työntekijälle oli varattu talousarvioon vähintään 400 euron koulutusmäärärahaa, jota on voinut anoa myös kesken toimintavuotta. Koulutuskustannukset henkilöstölle olivat yhteensä 5.059 (2.601) euroa, mikä on noin 0,7 % (0,4 %) palkkamenoista.

Työllisyysrahastolle on tehty koulutuskorvaushakemus.

## **Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot**

Työntekijöiden työterveyshuolto on järjestetty Työterveys Pihlajalinna Oy:ssä. Toimittiin ajalle 2022–2024 laaditun työterveyshuollon toimintasuunnitelman ja Työkykyä ylläpitävän toiminnan toimintasuunnitelman mukaisesti. Suunnitelmaan sisältyy mm. työkyvyn hallinta, seuranta ja varhainen tuki sekä sairaanhoito. Suunnitelma kattaa Muhoksen seurakunnan kaikki päätoimiset työntekijät.

Työterveyshuollosta vastaavana lääkärinä toimii Katri Karvonen ja työterveyshoitajana Helena Tapio. Työterveyshuollon kanssa tehtiin tiivistä yhteistyötä toimintasuunnitelman mukaisesti. Palaveri pidettiin pääasiassa Teamsin välityksellä. Toimintasuunnitelmat päivitetään vuosittain työterveyshuoltohenkilöstön kanssa.

Työnantajan korvaushakemus työterveyshuollon kustannuksista on tehty vuosittain Kelalle.

Sairauspoissaolojen määrä oli 467 päivää, kun määrä vuonna 2021 oli 706 päivää ja vuonna 2020 391 päivää. Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina ollut laskeva, poikkeuksena vuosi 2021. Tapaturmia ei kuluneen vuoden aikana sattunut (ed. vuosi 0).

Kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti työntekijä voi olla omalla ilmoituksella ja esimiehen luvalla sairauden vuoksi poissa töistä maksimissaan 3 x 1–3 päivää/vuosi.

## **Työhyvinvointi**

Työkykyä ja työhyvinvointia ylläpitävä toiminta on osa työterveyshuollon toimintasuunnitelmaa. Tyhy-toiminnasta on tehty erillinen suunnitelma, mitä täydennetään tarpeiden mukaan. Seurakunnalla on käytössä aktiivisen tuen malli henkilöstön työhyvinvoinnin tukena. Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan myös tarjoamalla henkilöstön käyttöön tyky-ePassi 200 euroa/vuosi 2022. Työntekijöiden työhyvinvointipäivät järjestettiin 13.–15.10. Tampereelle.

## **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)

## **Yhteistyötoimikunta**

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

Yhteistyötoimikunnan nelivuotiskausi on vuosille 2022–2025. Yhteistoimintasopimuksen mukaisesti paikallisesti on sovittu, että toimikunnan jäsenmäärä seurakunnassamme on neljä henkilöä: työnantajan edustajana kirkkoneuvostossa toistaiseksi valittu työsuojelupäällikkö, talouspäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert, työsuojeluvaltuutettu, diakoni Hanna Kaisto-Vanhamäki sekä luottamusmiehet JUKO ry (Kirkon akateemiset ry) / diakoni Pia-Mari Kuure ja Kirkon Alat ry / seurakuntamestari Jari Kukkohovi.

Puheenjohtajana toimii työsuojelupäällikkö ja sihteerinä vuonna 2022 toimi Pia-Mari Kuure.

Yhteistyötoimikunta kokoontui vuoden aikana neljä kertaa.

Muu Yleishallinto	v. 2022	TA 2022	tot. %	v. 2021
372000 Korvaus työterveyshuollosta	4 970	4 000	124,3	4 829
439300 Työterveyshuolto	-14 975	-12 500	119,8	-13 394
447000 Muut palvelut - sisältää työntekijöiden tyhy- kustannukset mm. liikuntasetelit, tyhy-päivät sekä suunnittelupäivät	-8 953	-9 600	93,3	-8 883

### Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin ja toimintakuluihin

Seurakunnan henkilöstökulut, päätoimen ja sivutoimen palkat (sisältävät jaksotetut palkat, ei hautainhoitorahaston palkkoja)

Tilivuosi	Palkat	Hlösisivukulut -oikaisuerät	Yhteensä	% muutos ed. vuosi	Toiminta- kuluista %	Verotuloista %
v. 2022	720 247	140 148	860 395	4,1	59	55
v. 2021	690 064	136 533	826 597	-2,1	61	53
v. 2020	693 775	150 688	844 463	1,0	60	56

### Rahapalkkasumman kehitys/Palkan ja palkkioiden saajia

Seurakunnan maksamat palkat

	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Palkat, euroa	726 600	733 620	713 307
henkilömäärä	117	156	126
muutos% ed. vuoteen	-0,9	2,8	1,1

Henkilöstökulut ovat nousseet 33.798 euroa vuodesta 2021 vuoteen 2022 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on noussut 2 prosenttiyksikköä.

Lomapalkkajaksotus:

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2020. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomamat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päätynyt 31.12.2021 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu. Lomapalkkavelka on laskettu kaavan mukaisesti Kirkon Palvelukeskuksen toimesta.

Lomapalkkavelka kasvoi 16.615 euroa.

(1.4.–31.12.)	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Siirtovelat: lomapalkkajaksotus €	136.377	119.762	144.111

Pakolliset henkilöstösivukulut olivat yhteensä noin 24 %, lisäksi eläkerahastomaksu 5 % ja lomarahat 4–6 %.

Kirkon yleinen virka- ja työehtosopimus (KirVesTes) 2018–2020 oli voimassa 1.4.2020 - 28.2.2022. Uusi sopimuskausi on 24 kuukautta ajalle 1.3.2022–29.2.2024. Sopimuksessa on sovittu ensimmäisen vuoden palkantarkistuksista sekä tekstimuutoksista.

Palkantarkistukset tulivat voimaan 1.6.2022 ja tekstimuutokset 1.3.2022 lukien. Merkittävimmät tekstimuutokset liittyivät 1.8.2022 voimaan tulleeseen perhevapaaudistukseen. Sopimuksen palkantarkistusten keskimääräinen palkkakustannusten tasoa nostava vaikutus koko kirkon tasolla seurasi niin sanottua yleistä linjaa ja oli yhteensä noin 2,0 % ensimmäisenä sopimusvuonna. Kuten muillakin sektoreilla toisen vuoden palkantarkistuksista sovitaan myöhemmin, kirkon sektorilla 31.12.2022 mennessä. Jos tarkistuksista ei silloin päästäisi sopimukseen, sopimus voidaan irtisanoa päätymään 28.2.2023.

Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukainen suorituslisä tuli käyttöön 1.1.2020 lukien kaikissa seurakunnissa. Kirkkoherra ja talouspäällikkö kävivät suorituslisään liittyvät kehityskeskustelut työntekijöiden kanssa. Kirkkoneuvosto hyväksyi esitetyt suorituslisät. Suorituslisä ei koske kirkkoherraa eikä talouspäällikköä.

### **Kirkon henkilöstö v. 2022**

Suomen evankelis-luterilaisessa kirkossa on kaikkiaan 367 seurakuntaa (1.1.2022), joissa vakituksessa työsuhteessa työskentelee yhteensä noin 14.100 (14.300) työntekijää. Kirkolla on työntekijöitä myös yhdeksän hiippakuntansa tuomiokapituleissa.

Koko kirkon henkilöstömäärä oli 18 986
Virkasuhteisten osuus oli 44 %, työsuhteisia oli 56 %
Sukupuolijakauma pysyi samana edellisvuoteen verrattuna. Naisia oli 70 % ja miehiä 30 %
Koko henkilöstön keski-ikä oli 45 vuotta, vakinaisen henkilöstön keski-ikä 51 vuotta



## 4. JÄSENMAÄRÄ

Muhoksen seurakunnan läsnä oleva jäsenmäärä kasvoi tasaisesti vuodesta 2002 vuoteen 2011. Vuonna 2002 seurakunnan jäsenmäärä ylitti 7000 rajan. Seurakunnan väkiluku oli suurimmillaan vuoden 2009 lopussa, jolloin jäsenmäärä oli 7.772. Viimeiset vuodet ovat olleet jäsenmäärän suhteen alenevia. Seurakunnan läsnä oleva jäsenmäärä väheni kuluneena vuonna 117 henkilöllä ollen vuoden lopussa 7.044.

Kehitys on ollut vähenevä myös koko ev.lut. kirkossa viime vuosina. Kirkosta eronneiden määrä suhteessa liittyneisiin on kuitenkin huomattava. Kehitystä tulee seurata ja huomioida se erityisesti seurakunnan eri toimintamuodoissa ja toimintatavoissa, sillä kirkon jäsenmäärä vaikuttaa suoraan myös seurakunnan taloudellisiin toimintamahdollisuuksiin.

Muhoksen kunnan väkimäärä oli laskenut parilla kymmenellä hengellä ollen 8.883 (8.906), joten noin 80 % kuntalaisista kuuluu ev.lut. seurakuntaan. Vuonna 2008 suhde oli 88,0 %.

	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Jäsenmäärä	7044	7161	7206	7249
- naisia 50,6 % ja miehiä 49,4 %	-117	-45	-43	-117
- kasvua/vähennystä, %	-1,6 %	-0,6 %	-0,6 %	-1,6 %
Kastetut	75	85	87	70
Kuolleet	63	53	85	68
Seurakuntaan muuttaneita	395	405	345	344
Seurakunnasta muuttaneita	456	419	369	408
Muuttoliike	-61	-14	-24	-64
Kirkkoon liittyneet	18	19	28	16
Kirkosta eronneet	86	83	50	70
Avioliittoja	20	23	29	21
- kirkollista	14	10	20	16
- siviilivihkimistä	6	13	9	9
Seurakuntalaisia/kuntalaisia	79,3 %	80,4 %	80,9 %	81,4 %

### Jäsenten ikärakenne 31.12.2022 ja vuosimuutos

Ikäkausi	henkilömäärä	vuosimuutos	koko jäsenmäärästä
0–9	1065	-51	15 %
10–19	1369	-39	19 %
20–29	538	-7	8 %
30–39	730	-6	10 %
40–49	803	3	12 %
50–59	736	-28	10 %
60–69	819	-17	12 %
70–79	604	42	9 %
80–89	300	-7	4 %
<b>90–</b>	<b>80</b>	<b>-7</b>	<b>1 %</b>

**Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana sekä vuoteen 2040**

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos v:sta 2021, henk.	Muutos v:sta 2021 %	kirkkoon kuuluvuus, %
2022	7 061	-100	-1,4	79,8
2023	6 952	-209	-2,9	78,9
2024	6 848	-313	-4,4	78
2025	6 748	-413	-5,8	77,1
2026	6 649	-512	-7,1	76,3
2027	6 552	-609	-8,5	75,4
2028	6 457	-704	-9,8	74,6
2029	6 362	-799	-11,2	73,7
2030	6 269	-892	-12,5	72,9
2035	5 864	-1297	-18,1	68,9
2040	5 564	-1597	-22,3	65,5

**Ev.lut. seurakunnat ja jäsenistö**

Seurakuntien ja seurakuntatalouksien lukumäärä:

Vuosi	seurakunnat	seurakuntataloudet	kunnat
2022	367	256	309 (107 kaupunki/202 kunta)
2021	375	263	
2020	378	266	
2019	384	269	
2000	587	465	

Suomen evankelis-luterilaisen kirkon vahvistettujen jäsentilastojen mukaan vuoden 2022 lopussa kirkkoon kuuluvien osuus oli 65,1 prosenttia väestöstä. Kirkon jäsenyys oli siis 3,6 miljoonalla suomalaisella (3 620 939). Vuotta aiemmin kirkon jäsenyys oli 66,5 prosentilla väestöstä (jäsenmäärä 3 689 998).

Sekä kirkon jäsenyydestä eronneiden (63 700) että kuolleiden määrät (51 000) kasvoivat merkittävästi viime vuonna. Jäsenmäärän kokonaismuutoksiin vaikuttavat lisäksi kirkkoon liittyneiden sekä alle 1-vuotiaana kastettujen määrät.

Kirkon jäseneksi liittyi viime vuonna 20 300 henkilöä. Neljännes (25 %) vuoden aikana kirkkoon liittyneistä oli iältään 30–39-vuotiaita. Kasteessa kirkon jäsenyyden sai noin 25 000 alle 1-vuotiasta. Kirkkoon liittyneiksi tilastoidaan myös ne alle 1-vuotiaana kastetut, jotka on ehditty merkitä väestökirjanpitoon ennen kastetoimitusta. Kirkkoon liittyi kasteen kautta myös rippikoulun käyneitä nuoria.

Useimmiten kirkosta erosivat 18-vuotiaat, joita oli lähes kuusi prosenttia eronneista. Suurin kirkosta eronneiden ikäryhmä on 20–29-vuotiaat, joita oli yli kolmannes (34 %) eronneista.

## 5. SISÄINEN VALVONTA

### Sisäisen valvonnan järjestäminen

Muhoksen seurakunnan kirkkoneuvosto vastaa seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäistä valvontaa ovat kaikki organisaation sisäiset menettely- ja toimintatavat, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Muhoksen seurakunnassa on olemassa 19.5.2009 hyväksytyt seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet, jotka on valmisteltu Kirkkohallituksen vuonna 2004 antamien ohjeiden mukaisesti henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyönä. Ohjeita on lisäksi päivitetty kirkkoneuvostossa 10.12.2014.

Seurakunnassa on 26.9.2022 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on tehty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin (yleiskirje 19/2022) mukaisesti. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

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

Lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet on linjattu (Taloussääntö / Kv 26.9.2022).

### Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallintatoimenpiteitä:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöissä on päivitetty pelastussuunnitelmat ja kirkkoon on uusittu kameravalvontaa. Kiinteistöissä on reittiavaimet. Kirkossa on automaattinen sammutus- ja hälytysjärjestelmä. Kirkossa käytetään pääasiassa led-kynttilöitä. Alttarilla on kynttilät. Seurakunnan kiinteistöissä on voimassa olevat pelastussuunnitelmat ja valmiussuunnitelma.
- Esineet: Seurakunta on teettänyt museoalan ammattilaisella / Osuuskunta Aura vuonna 2005 kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventoinnin. Seurakunnalla on Basis-kiinteistöjärjestelmän arvoesine rekisteri, jota täydennetään tehdyn inventoinnin mukaan.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Työterveys Pihlajalinna Oy. Aktiivisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

Koko henkilöstölle järjestettiin 14.9. valmiussuunnitelman päivitykseen liittyvä turvallisuuskoulutus, jossa käytiin läpi, miten arjen tilanteissa turvallisuutta voi lisätä ja kuinka mahdollisissa häiriötilanteissa tulisi toimia. Koulutukseen liittyi myös sammutusharjoitus. Koulutuksen järjesti Finnoste Oy/Juhani Paakki.

- Lainat ja sijoitukset: Muhoksen seurakunnalla ei ole lainaa. Kirkkoneuvosto hyväksyi 12.12.2022 rahavarojen sijoitussuunnitelman, jonka mukaan seurakunta sijoittaa vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy. Sijoitussuunnitelma on laadittu Kirkkohallituksen eläkerahaston sijoitusyksikön ohjeistuksen mukaisesti.

- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: tietohallinnon palvelut hankitaan Oulun IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Oulun seurakuntayhtymä tarjoaa Oulun aluekeskusrekisterin ja Oulun IT-alueen jäsen seurakunnille tietosuojapalvelua. Muhoksen seurakunnan tietosuojavastaavina toimivat tietohallintopäällikkö Pentti Pekkarinen, lakimies Kristiina Harjuautti ja rekisterinjohtaja Veijo Koivula.

Muhoksen seurakunnan tietosuojatyöryhmään kuuluvat kirkkoherra, taluspäällikkö sekä varalla taloustoimiston toimistosihteerinä Päivi Jaara. Tietosuojan yhdyshenkilönä toimii taluspäällikkö ja sijaisena kirkkoherra.

- Vakuutukset: Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Työttömyysvakuutusmaksujen perinnän suorittaa Työllisyysrahasto. Muut seurakunnan vakuutukset hoidetaan Op Vakuutus Oy:ssä. Vakuutukset sisältävät muut lakisäätöiset henkilöstön vakuutukset eli työtapaturma- ja ryhmähenkivakuutukset. Seurakunnalla on lisäksi vapaaehtoinen ryhmätapaturmavakuutus, jonka piiriin kuuluvat kaikki henkilöt, jotka osallistuvat seurakunnan pääjärjestäjänä järjestämiin ja valvomiin toimintoihin. Vastuuvakuutus peittää sen vahingonkorvausvelvollisuuden, johon seurakunta voi joutua ulkopuoliselle tai omalle työntekijälle aiheutetusta henkilö-, esine- tai varallisuusvahingosta.

Vakuutuksesta korvataan palo-, noki-, murto-, myrsky- ja nestevuotovahingot. Metsävahinkovakuutus on otettu täysarvovakuutuksena. Kirkon vakuutusmäärää on tarkistettu kirkon ja tapulin maalauksen ja kunnostustöiden vuoksi.

Vakuutuserittely toimintakertomuksen lopussa liitetiedoissa (s. 101).

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

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita. Pelastussuunnitelman päivitystarpeet on tunnistettu, suunnitelmat käydään vuonna 2023 läpi ja päivitetään tarvittavin osin.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu säännöllisesti niin kirkkoneuvostolle kuin kirkkovaikuttajillekin vuoden aikana. Seurakunnalla ei ole käytössä käteiskassoja.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän aleneminen ja mahdollisesti siitä johtuva kirkollisverotulojen laskeminen. Merkittävä toiminnallinen riski on myös pienehkön seurakunnan henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikeudet.

Sisäistä valvontaa kehitetään lisäämällä henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta. Suunnitteilla on järjestää koulutus aiheesta joko seurakunnan sisäisenä tai rovastikunnallisena koulutuksena.

## 6. TALOUDEN TUNNUSLUVUT

### Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

#### 6.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoiset tuotot ja kulut)

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Toimintatuotot	313 859	119 013
Toimintakulut	-1 452 209	-1 357 750
TOIMINTAKATE	-1 138 350	-1 238 738
Kirkollisverotulot	1 578 166	1 552 876
Valtionrahoitus	176 196	174 096
Verotuskulut	-24 547	-26 132
Kirkon rahastomaksut	-137 449	-136 699
Toiminta-avustukset		
Rahoitustuotot ja -kulut	-300	12 075
VUOSIKATE	453 716	337 478
Suunnitelman mukaiset poistot	-88 188	-67 902
Kertaluonteiset poistot	-124 252	-26 063
Poistot ja arvonalentumiset	-50	-93 965
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	36 701	36 970
Kulut	-36 517	-36 513
Siirrot rahastosta/rahastoon	-184	-456
TILIKAUDEN TULOS	241 226	243 513
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	241 226	243 513

#### Tuloslaskelman tunnuslukuja:

Vuosi	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista %	21,6	8,8	8,4
Vuosikatteen osuus poistoista %	183,4	359,1	289,5
Vuosikate, euroa/jäsen (läsnä oleva)	64,4	47,1	31,3
Jäsenmäärä	7 044	7161	7206

- Seurakunnan toimintakuluista 21,6 % on katettu toimintatuotoilla (ei verotuloilla).

- Vuosikate, tulorahoituksen riittävyys. Kun tunnusluku on 100 % tai yli, tilikauden tuotot ovat olleet vähintään kulujen suuruiset. Mikäli vuosikate on poistojen suuruinen, seurakunnan talous on tasapainossa satunnaisia eriä huomioon ottamatta. Mikäli vuosikate on pienempi kuin poistot, seurakunnan tulorahoitus on heikko ja silloin on ryhdyttävä talouden tasapainottamistoimenpiteisiin.

- Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Vuosikatteen riittävän suuruuden määräävät seurakunnan investointitarpeet ja investointien myötä tehtävät poistot sekä lainojen lyhennysmäärä ja satunnaiset tuotot ja kulut.

## 6.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1.1. -31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Tulorahoitus	292 918,70	335 618,08
Vuosikate	453 715,94	337 478,08
Tulorahoituksen korjauserät	-160 797,24	-1 860,00
Investoinnit	135 377,10	-152 251,78
Investointimenot	-40 622,90	-152 251,78
Pysyvien vastaavien myyntitulot	176 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	428 295,80	183 366,30
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 448,33	-40 714,78
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 803,86	-1 241,22
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-4 252,19	-39 473,56
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-2 448,33	-40 714,78
Rahavarojen muutos	425 847,47	142 651,52
Rahavarojen muutos (tase)	425 847,47	142 651,52

### Rahoituslaskelman tunnuslukuja:

Vuosi	2022	2021	2020
Investointien tulorahoitus, %	1 117	222	25
Rahavarojen riittävyys, pv	374	277	167
Lainanhoitokate	0	0	0

**Rahavarat** kasvoivat 425.847 euroa tilikauden aikana. Rahat ja pankkisaamiset sekä rahoitusarvopaperit olivat tilikauden lopussa yhteensä 1.697.414 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja 70.648 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2022 olivat yhteensä 1.768.062 euroa.

Rahavarojen riittävyys oli 374 päivää. Seurakunnalla ei ole lainaa.

**Investoinnit**, Muhoksen kirkon ja tapulin kunnostus olivat yhteensä noin 1,3 miljoonaa euroa vuonna 2020-2021. Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella sekä säästöillä, lainanottoon ei ollut tarvetta.

- Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahankintamenoista on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntituloilla, lainarahoituksella tai rahavarojen määrää vähentämällä.

- Seurakunnan maksuvalmiutta kuvataan laskemalla rahavarojen riittävyys päivinä. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voitaisiin maksaa seurakunnan rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla tilinpäätöspäivänä.

- Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Tulorahoitus on riittänyt lainojen hoitoon, jos tunnusluku on yksi tai suurempi.

### 6.3 Tase ja sen tunnusluvut

Taseesta on nähtävissä seurakunnan taloudellinen asema tilinpäätöspäivänä. Seurakunnan taloudellista asemaa voidaan arvioida taseen tunnuslukujen avulla.

TASE	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 531 186	2 718 256
Aineelliset hyödykkeet	2 486 880	2 665 083
Sijoitukset	44 305	53 173
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	70 648	63 897
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0	5 177
Muut toimeksiantojen varat	70 648	58 720
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 702 820	1 278 776
Saamiset	5 406	7 210
Rahoitusarvopaperit	383 211	379 601
Rahat ja pankkisaamiset	1 314 203	891 966
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<b>4 304 654</b>	<b>4 060 929</b>
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		-3 790 297
Peruspääoma	-1 294 136	-1 294 136
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 496 162	-2 252 649
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-241 226	-243 513
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-70 648	-63 897
Lahjoitusrahastojen pääomat	0	-5 177
Muut toimeksiantojen pääomat	-70 648	-58 720
VIERAS PÄÄOMA	-202 483	-206 735
Lyhytaikainen vieras pääoma	-202 483	-206 735
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<b>-4 304 654</b>	<b>-4 060 929</b>

#### Taseen tunnusluvut:

Vuosi	2022	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	95	95	93,5
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	213	150	123
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	10	11	14
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0	0
Jäsenmäärä	7 044	7161	7206

- Omavaraisuusaste mittaa seurakunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Jos omavaraisuusaste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri. Seurakuntamme omavaraisuusaste on hyvä.

- Rahoitusvarallisuus osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Seurakunnan rahoitusvarallisuuden tulisi olla positiivinen luku, mikä tarkoittaa sitä, että vaihtuvien vastaavien saamiset, rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset ovat vierasta pääomaa suuremmat. Jos seurakunnassa ei ole hiljattain tehty suurta investointia lainarahalla ja siitä huolimatta rahoitusvarallisuus -tunnusluku on negatiivinen, seurakunnan rahoitustilanne voi olla heikko.

- Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka monta prosenttia seurakunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

## **7. KIRKKONEUVOSTO ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYKSI JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEIKSI**

Tilikauden tulos on 241.225,59 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää, että tilikauden ylijäämä kirjataan taseen omaan pääomaan tilille Tilikauden yli-/alijäämä.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 2.496.162 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.



## II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 1 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

#### Käyttötalousosa

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt vuoden 2022 toiminta- ja taloussuunnitelman sitovuustasoksi käyttötaloudessa kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatason, Toimintakate (ulkoinen) ja kirkkoneuvoston nähden tehtävälueetason, Toimintakate (ulkoinen). Hallinnon vyörytyserät sekä sisäiset korkomenot ja -tulot eivät sisäiset vuokramenot ja -tulot ole sitovia eriä. Investointiosassa kaikista määrärahojen siirroista sekä käyttötarkoituksen muutoksista päättää kirkkovaltuusto.

Tehtävälueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtävälueittain.

	TA kuluva 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-95 100	-95 100	-313 859,02	218 759,02	330,0
Toimintakulut (ulkoiset)	1 556 260	1 556 260	1 452 208,60	104 051,40	93,3
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 461 160	1 461 160	1 138 349,58	322 810,42	77,9
Toimintatuotot (sisäiset)			-485 168,82	485 168,82	0,0
Toimintakulut (sisäiset)			485 168,82	-485 168,82	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 461 160	1 461 160	1 138 349,58	322 810,42	77,9
Poistot ja arvonalentumiset	89 695	89 695	212 490,35	-122 795,35	236,9
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut			63 971,87	-63 971,87	0,0
Sisäiset vyörytyserät			161 996,42	-161 996,42	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	1 550 855	1 550 855	1 576 808,22	-25 953,22	101,7

Talousarvioylityksiä tuli tehtävälueilla:

	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Kirkolliset vaalit (1011010100)	13 000	16 826	-3 826	129,4
Muu Yleishallinto (1011110000)	53 590	55 953	-2 363	104,4
Seurakuntatalot (1015060000)	127 200	136 421	-9 221	107,2
Yhteensä	193 790	209 200	-15 410	

Tuloarvion ylityksiä:

Metsätalous (1015100100)	8 630	191 284	182 654	2 216
--------------------------	-------	---------	---------	-------

Talousarvioylitykset olivat yhteensä 15.410 euroa ja metsätaloudessa tuloarvion reilu ylitys oli 182. 654 euroa. Rantakemilän tilan myynti näkyy metsätalouden myyntivoittona.

Ylitykset on voitu kattaa tilikauden ylijäämästä. Niistä on annettu perustellut selvitykset kirkkoneuvostolle.

## 1.1 HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 000	-6 000	-7 320,21	1 320,21	122,0
Toimintakulut (ulkoiset)	281 780	281 780	266 959,81	14 820,19	94,7
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>275 780</b>	<b>275 780</b>	<b>259 639,60</b>	<b>16 140,40</b>	<b>94,1</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)			30 173,12	-30 173,12	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	275 780	275 780	289 812,72	-14 032,72	105,1
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät			-274 787,28	274 787,28	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	275 780	275 780	15 025,44	260 754,56	5,4

### HALLINTOELIMET

Kirkolliset vaalit - 101 1010100, Kirkkovaltuusto 101 1010102, Kirkkoneuvosto - 101 1010104

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta kirkkolaissa ja muissa säännöksissä säädetyllä tavalla. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto.

Hallintoelimistä yleishallinnon pääluokkaan kuuluvat kirkollisten vaalien, kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston kustannuspaikat. Vastuuryhmien ja eri työryhmien kokous- ym. menot kirjataan kirkkoneuvoston ja ao. työalan yhteyteen.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- toimitetaan kirkkoherran vaali helmikuulla, tavoitteena, että uusi kirkkoherra aloittaisi 1.5.
- seurakuntavaalien järjestäminen, varsinainen vaalipäivä 20.11. ja ennakkoäänestysaika 8.–12.11.
- Kirkkovaltuuston työjärjestyksen, kirkkoneuvoston ohjesäännön, hautaustoimen ohjesäännön ja hautainhoitorahaston säännön päivittäminen uuden lainsäädännön mukaisiksi, mikäli laki tulee voimaan
- luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhteinen suunnittelu-/koulutusilta keväällä ja syksyllä
- luottamushenkilöt osallistuvat niin rovastikunnalliseen kuin hiippakunnalliseenkin koulutukseen. Lisäksi valtakunnalliset Kirkkopäivät ja Lähetysjuhlat Oulussa 21.–23.5.
- suunnittelutoimikunta kokoontuu tarvittaessa
- kunnan johdon kanssa pidetään säännöllisesti yhteistyöpalavereita.

#### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Toimitettiin kirkkoherran vaalit maaliskuulla. Vaalin tuloksena uusi kirkkoherra Vesa-Tapio Palokangas aloitti tehtävässään 1.7. Virkaanasettaminen oli su 14.8., toimitti piispa Jukka Keskitalo avustajineen.

Järjestettiin seurakuntavaalit, varsinainen vaalipäivä oli 20.11. ja ennakkoäänestysaika 8.–12.11.

Kirkkoneuvosto päätti maksaa vaalitoimituksessa ja ääntenlaskukokouksessa toimiville vaalitoimit-sijoille kultakin alkavalta tunnilta 7 euroa. Talousarvioon ei ollut varattu erillistä määrärahaa, joten talousarvio ylittyi ko. tehtäväalueella.

Uuden kirkkolain voimaantulo siirtyi edelleen, joten ohjesääntöjen päivittäminen ei toteutunut.

Valtuuston puheenjohtaja Ismo Antila erosi kesällä paikkakunnalta muuton vuoksi. Hänen tilalleen puheenjohtajaksi valittiin Raija Kauppila.

Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhteinen suunnitteluilta pidettiin 13.9. seurakuntatalolla. Rovastikuntakokous pidettiin 25.3. Hailuodossa / Teams-kokouksena. Osallistuttiin valtakunnallisil-le Kirkkopäiville ja Lähetysjuhlille Oulussa.

Vastuuryhmien terveiset tuotiin niin kirkkoneuvostolle kuin kirkkovaltuustolle tiedoksi.

Hyväksyttiin mm. seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2021, tuloveroprosentti vuodelle 2023, toimin-ta- ja taloussuunnitelmat vuosille 2023, 2024–2025 sekä investointisuunnitelma 2023–2027.

Kirkkoneuvosto hyväksyi seurakunnan päivitetyn valmiussuunnitelman sekä tulevaisuussuunnitel-man *Rohkeasti vuoteen 2026*.

Diakonian viranhaltijoiden, kirkkoherran ja talouspäällikön tekemät päätökset annettiin tiedoksi sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti kirkkoneuvoston varapuheenjohtajalle sekä kirkkoneuvos-tolle.

Annettiin neuvostolle ja valtuustolle säännöllisesti toiminnalliset ja taloudelliset katsaukset.

Suunnittelutoimikunta kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa.

Kunnan johdon kanssa pidettiin yhteistyöpalavereja kuluneen vuoden aikana kolme kertaa.

Kirkkoneuvosto suoritti KL:n 10 luvun 6 §:n mukaisen kirkkovaltuuston päätösten laillisuusvalvon-nan.

## **Ympäristötyö**

Kirkon oma ympäristöjärjestelmä perustettiin vuonna 2001, kun kirkkohallitus perusti kirkon ympä-ristödiplomin. Kirkon ympäristödiplomi on kirkkohallituksen myöntämä todistus seurakunnalle, joka on sitoutunut kehittämään toimintaansa ympäristön kannalta jatkuvasti paremmaksi.

Muhoksen seurakunnalle myönnettiin 19.9.2019 järjestyksessään neljäs Kirkon ympäristödiplomi kaudelle 2019–2023. Edelliset ovat olleet kausille 2013–2017, 2009–2012 ja 2004–2007. Talous-päällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert toimii seurakunnan sekä rovastikunnan ympäristövastaavana.

Ympäristötyön painopistealue:

- metsien monimuotoinen arvo ja metsät hiilinieluinä
- hiljaisuuden paikat
- ympäristökasvatus

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- toimitaan seurakunnan vuosille 2019–2023 myönnetyn ympäristödiplomin mukaisesti
- suoritetaan ympäristöohjelman puolen välin tarkastus, mahdollisesti yhteistyössä toisen seura-kunnan kanssa
- Kirkon energia- ja ilmastostrategian, Hiilineutraalikirkko 2030 huomioiminen toiminnassa, seu-rakunnan strategian työstäminen
- Koortilan toimintakeskukseen tehdään hiljaisuuden paikka / leirikirkko
- osallistutaan erilaisiin valtakunnallisiin ympäristötapahtumiin kuten EARTH HOUR – valon hetki, Vastuuviikko, Luomakunnan sunnuntai ja Reilun Kaupan viikko

- järjestetään erilaisia ympäristötapahtumia mm. kylvöjen siunaaminen keväällä, luontokirkko-hetket, ekumeeninen praasniekka, kevättapahtuma torilla, luontovirret ja –laulut esillä esim. kinkereillä ja eri kerhoissa
- seurakunnan muistamisissa käytetään yhä enemmän Kirkon ulkomaanavun Toisenlainen lahja ja erityisesti puiden istutus –muistamisia
- yhteistyö ympäristötyöhön liittyvissä asioissa eri sidosryhmien kuten Luovin, OSAO:n, eri koulujen, kunnan, Metsänhoitoyhdistyksen ja toisten seurakuntien kanssa
- osallistutaan Oulun hiippakunnan ja Kirkon järjestämiin ympäristötapahtumiin ja tilaisuuksiin, Kirkon ympäristöpäivät syyskuulla
- seurakunnan kotisivuilla on oma sivu ”Ympäristötoiminta”, mitä päivitetään säännöllisesti
- ympäristötyö on luonnollinen osa seurakunnan toimintaa ja Muhoksen seurakunta tulee tutuksi ympäristöseurakuntana.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Seurakunnalla on voimassa järjestyksessään neljäs ympäristödiplomi kaudelle 2019–2023.

Työntekijät ovat osallistuneet kirkkohallituksen järjestämiin ympäristötyön webinaareihin. Talouspäällikkö osallistui webinaareihin myös kouluttajana.

EARTH HOUR – valon hetki tapahtumaa ei järjestetty.

Järjestettiin ekumeeninen praasniekka 7.8. Örnbergin rannassa yhdessä ortodoksisen kirkkokunnan kanssa.

Osallistuttiin Kirkon ympäristöpäiville 19.-20.9 Turussa.

Tiedotettu ja toimittu yhteistyössä seurakunnan ympäristöohjelmaan liittyvissä asioissa niin työntekijöiden, luottamushenkilöiden kuin seurakuntalaisten ja muiden sidosryhmien kuten Luovin ja Metsänhoitoyhdistyksen kanssa.

Seurakunnan muistamisissa voisi enemmänkin käyttää Kirkon ulkomaanavun Toisenlainen lahja ja erityisesti puiden istutus –muistamisia.

Seurakunnan kotisivuilla on oma sivu ”Ympäristötoiminta”, mitä päivitetty säännöllisesti.

Ympäristötyö on luonnollinen osa eri tehtäväalueilla ja kaikessa seurakunnan toiminnassa.

Muhoksen seurakunta ja Muhoksen kirkko ovat mukana Oulun seurakuntayhtymän koordinoimassa Pyhiinvaellusreitti-hankkeessa.

## **TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO**

Tähän kirjataan taloushallinnon, henkilöstöhallinnon, tietohallinnon, tilintarkastuksen ja sisäisen valvonnan aiheuttamat tulot ja menot.

### **TALUSHALLINTO – 101 1050000**

Seurakunnassa on kirkkoneuvoston apuna taloushallinnon hoitamista varten taloudesta vastaava viranhaltija ja tarpeen mukaan muuta virka- tai työsuhteista henkilökuntaa, jotka muodostavat taloustoimiston. Virkasuhteisen henkilöstön toimivalta ja vastuu on määritelty ohje- ja johtosäännöissä. (Taloussääntö, KV 26.9.2022)

Taloushallinto omalta osaltaan mahdollistaa seurakunnan perustehtävän tekemisen joustavasti ja asianmukaisessa toimintaympäristössä.

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

### **Taloushallinnon tehtävänä on**

- hoitaa seurakunnan talous- ja henkilöstöhallintoon liittyviä tehtäviä sekä muut lakisääteiset asiat kuten kirjanpito-, palkka- ja työsopimusasiat, hankintatoimi, laskutus, tilitykset, budjetin laadinta ja seuranta, verotusasiat, kiinteistö- ja omaisuusasiat sekä maa- ja metsätalous
- toimia seurakuntatalouden talousasiantuntijana ja taloushallinnon yhteistyötahona niin seurakunnan sisällä kuin ulkopuolelle
- valmistella ja esitellä omaan toimialaansa kuuluvat asiat kirkkoneuvostossa ja valtuustossa ja toimia mm. kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston sihteerinä, työsuojelupäällikkönä, turvallisuuspäällikkönä ja palkka-asiamiehenä (talouspäällikkö).
- vastata hautausmaan hallinnosta ja hoitaa hautausmaatoimen sekä hautainhoitorahaston toimistopalvelut ja kirjanpito

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- uusi kirkkolaki ja kirkkojärjestys hyväksytty 5/2018, eduskunta palauttanut uudelleen valmisteluun, voimaan todennäköisesti vuonna 2022, uudistetaan hallinnolliset mallisäännöt
- hankintaohjeiden ja sisäisen valvonnan ohjeiden päivittäminen
- seurakunnan investointeihin liittyvät suunnitelmat ja valmistelu
- seurakunnan tietosuojatyö; tietosuojatyöryhmän kokoonpano tietosuojaan yhdyshenkilö/talouspäällikkö ja kirkkoherra sekä varahenkilönä taloustoimiston toimistosihteerinä
- koko henkilöstön yhteinen toiminta- ja taloussuunnittelupäivä touko- ja elokuulla
- tietohallintopalvelut keskitetty IT-aluekeskukseen Ouluun, IT-alueella yhteiset kilpailutukset, tieto- ja kopiokoneiden vaihto leasing sopimusten mukaisesti
- rovastikunnan taloustoimistojen ja kirkkoherranvirastojen työntekijöiden yhteistyö.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Uuden kirkkolain voimaantulo siirtyi vuodelle 2023, joten mm. hallintosääntöjen, hankintaohjeiden ja sisäisen valvonnan ohjeiden päivitys on kesken.

Valtuutetuille tiedotettiin seurakunnan talous- ja kiinteistöhallinnon asioista.

Talous- ja toimintasuunnitelmaa sekä tilinpäätöstä 2021 laadittaessa otettiin huomioon taloushallinnon ohjeiden päivitetty ohjeet.

Kipa-yhteyshenkilöinä toimivat talouspäällikkö ja taloustoimiston toimistosihteerinä.

Seurakunnan investointeihin liittyvät suunnitelmat ja valmistelu: aloitettiin vainajien kylmätilarakennuksen suunnittelu sekä hautausmaan laajennuksen selvitystyöt.

Aloitettiin Basis-arvoesinerekisterin täyttäminen, esineitä reilut 400.

Kirkkoneuvosto hyväksyi seurakunnan sijoitussuunnitelman vuosille 2023–2026.

Työntekijöiden yhteinen suunnittelupäivä pidettiin tammi- ja elokuussa.

Seurakuntamme Oulun IT-alueen yhdyshenkilönä toimii talouspäällikkö sekä varahenkilönä toimistosihteerinä. Talouspäällikkö on myös IT-alueen ohjausryhmän jäsen.

Tietokoneet ja muut IT-laitteet hankitaan keskitetysti leasing-sopimuksella IT-alueen toimesta.

Ympäristöasiat on otettu huomioon toiminnassa ja hankinnoissa ympäristöohjelman mukaisesti.

Rovastikunnan taloustoimiston työntekijät kokoontuivat kaksi kertaa vuorotellen eri seurakunnissa.

Samoin kirkkoherrat ja talouspäälliköt kokoontuivat yhdessä kaksi kertaa.

## **TILINTARKASTUS – 101 1050103**

Tilintarkastajien tehtävänä on hyvää tilintarkastustapaa noudattaen tarkastaa seurakunnan hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Kirkkojärjestyksen 15 luvun 7 pykälän mukaisesti tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tulee olla JHT-tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastusyhteisön on määrättävä päävastuulliseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja.

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

Muhoksen seurakunnan kaudelle 2019–2022 valittuna vastuunalaisena tilintarkastajana toimii BDO Auditor Oy / KHT, JHT Tiina Mikkonen-Brännkärr.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- tilintarkastuksen suorittaminen, yhteensä kolme – neljä päivää
- suoritetaan sisäisen valvonnan ohjeiden mukainen kiinteistökatselemus
- sisäisen valvonnan ohjeiden päivitys

#### **Tavoitteiden toteutuminen:**

BDO Auditor Oy / KHT, JHT Tiina Mikkonen-Brännkärr avustajanaan KTM Eetu Rantakeisu suorittivat seurakunnan vuoden 2021 tilintarkastuksen 23.3. sekä syksyllä 5.10. alkuvuoden 2022 tarkastuksen. Tarkastukset suoritettiin etäyhteyksiä käyttäen.

Kirkon Palvelukeskuksessa erikseen nimetyillä henkilöillä on Muhoksen seurakunnan tilien käyttö-oikeus.

Sisäisen valvonnan ohjeiden mukainen kiinteistökatselemus siirtyi vuoden 2022 alkupuolelle työntekijävaihdosten vuoksi.

Toimittiin sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti.

## **KIRKONKIRJOJENPITO – 101 1070000**

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

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

#### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Seurakunta liittyi Oulun aluekeskusrekisteriin vuoden 2020 alusta. Näin seurakunta keskitti kirkonkirjojenpidon tehtävät ja väestökirjanpitoon liittyvät toiminnot Oulun aluekeskusrekisterin tehtäviksi. Kaikki seurakunnat liittyivät aluekeskusrekistereihin vuoden 2022 alusta lukien.

Oulun aluekeskusrekisterin yhteisjohtokunnassa Muhoksen seurakunnan varsinaisena jäsenenä toimii kirkkoherra ja henkilökohtaisena varajäsenenä taluspäällikkö.

## **KIRKKOHERRANVIRASTO – 101 1080000**

Tehtäväalueen tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- seurakunnan eri toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen tehokkaasti ja seurakuntalaisia asiallisesti ja ystävällisesti palvellen ja auttaen
- Lukkari-kotisivuja sekä muita sosiaalisen median kanavia käytetään monipuolisesti tiedotuksen tukena

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Tehtävät on hoidettu asiallisesti, asiakaspalveluun panostaen. Kirkkoherranviraston asiakaspalvelu on avoinna ma, ke ja pe klo 9–13. Syksystä alkaen kirkkoherranviraston aukioloaikoina paikalla on ollut myös päivystävä pappi. Kotisivujen päivittäminen ja Katriina -kalenterin tarkka käyttö helpottavat toimitusten ja tiedottamisen sujuvuutta.

Kirkkoherranviraston toimistotilat järjesteltiin uudella tavalla asiakaspalvelun parantamiseksi.

## **MUU YLEISHALLINTO – 101 1110000**

Tähän kirjataan sellaiset yleishallinnon tulot ja menot, jotka eivät kuulu muille yleishallinnon tehtäväalueille.

- Kelan seurakunnalle maksamat korvaukset työterveyshuollon järjestämisestä.
- Palkat; henkilöstön Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukainen suorituslisämääräraha sivukuluineen
- 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. Toimintasuunnitelman uusiminen, tarvittaessa työterveyshuollon kilpailuttaminen.
- Asiantuntijapalvelut: OAKR:n ja IT-alueen yhteisen tietosuojavastaan kustannukset ja vakuutusmeklarin palkkio.
- Toimintavakuutukset: seurakunnan hallinnon- ja toiminnan vakuutus, keskeytysvakuutus, oikeusturvavakuutus ja ryhmätapaturmavakuutus (korvaa tapaturmat, jotka vakuutetuille sattuvat seurakunnan pääjärjestäjänä järjestämissä ja valvomissa toiminnoissa Suomessa ja Pohjoismaissa).
- Muut palvelut
  - Yhteistyötoimikunnan toimintasuunnitelma
  - Työntekijöiden työhyvinvointi, Tyhy-toiminta ja virkistystoimintamenot
- Muut avustukset: Muhoksen veteraanijärjestöille avustusmääräraha hengellisen työn tukemiseksi: Muhoksen rintamaveteraanit ry ja Muhoksen Sotaveteraanit ry kullekin 300 euroa.
- Jäsenmaksut: seurakunnan maksamat jäsenmaksut yhteisöille, joissa seurakunta haluaa olla mukana tukemassa seurakuntien ja seurakuntalaisten yhteistä toimintaa.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Työntekijöiden työhyvinvointi ja Tyky-toiminta on toteutunut pääosin suunnitelmien mukaisesti. Niistä on kerrottu tarkemmin kohdassa 3. Henkilöstö (sivu 17).

Vakuutuksista on tarkemmin vakuutuserittelyssä / Tilinpäätöksen liitetiedot (sivu 102).

Irtisanottiin vakuutusten meklaripalveluiden toimeksiantosopimus. Tarjousten perusteella meklari-palvelut hankitaan Vakuutusvälitys Arktia / Söderberg & Partners 1.1.2023 alkaen.

ICT-palvelut on keskitetty Oulun IT-alueelle.

Muhoksen veteraanijärjestöille, Muhoksen rintamaveteraanit ry ja Muhoksen Sotaveteraanit ry tilitettiin ko. avustusmääräraha yhteensä 600 euroa.

Seurakunnan maksamat jäsenmaksut tekivät yhteensä 1.621 (1.611) euroa: Limingan rovastikunta (+ Jaaman ystävyysseurakunta) senttivero 0,10 euroa/srk:n jäsen, Nuori Kirkko ry, Nuorten Ystävät ry, Rauhan Tervehdys ja Kirkkopalvelut.



## 1.2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Seurakuntamme toimintojen yhteisinä painopistealueina olivat hengellisyyden vahvistaminen, diakoninen perhetyö ja digitalisaation vahvistaminen

	TA kuluva 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-25 500	-25 500	-40 415,18	14 915,18	158,5
Toimintakulut (ulkoiset)	845 170	845 170	755 037,06	90 132,94	89,3
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>819 670</b>	<b>819 670</b>	<b>714 621,88</b>	<b>105 048,12</b>	<b>87,2</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)			454 995,70	-454 995,70	0,0
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	819 670	819 670	1 169 617,58	-349 947,58	142,7
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät			366 297,81	-366 297,81	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	819 670	819 670	1 535 915,39	-716 245,39	187,4

### **JUMALANPALVELUSELÄMÄ – 101 2010000**

Tunnustuksensa mukaisesti kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja 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 opeutuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuviin julistus- ja palvelutehtävistä (Kirkkolaki 4:1).

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- jumalanpalveluselämän toteuttamisessa pyritään vahvistamaan ehtoolliselle osallistumista. Tämän vuoksi sunnuntaiamun messun asemaa vahvistetaan. Messun toteuttamisessa lisätään seurakuntalaisten osallistumismahdollisuuksia.
- kirkkotilaa pyritään käyttämään entistä monimuotoisemmin
- jumalanpalveluksia rikastutetaan kuoro- ja soitinmusiikilla
- perhemessu toimitetaan kerran kuukaudessa. erityisjumalanpalveluksia ja teemakirkkoja järjestetään tarpeen mukaan. Jumalanpalveluksiin järjestetään kirkkokyydityksiä tarpeen mukaan.

#### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Jumalanpalveluselämä on seurakuntaelämän ydintoimintaa, ja sen keskiössä on messun viettäminen. Jumalanpalvelus järjestettiin pääsääntöisesti kirkossa kaikkina pyhäpäivinä, kaksi messua vietettiin seurakuntatalon juhlasalissa. Virtuaalikirkon kautta jumalanpalvelus lähetettiin satunnaisesti. Jumalanpalvelus on toteutettu poikkeuksetta ehtoollisjumalanpalveluksena eli messuna.

Perhemessua on vietetty viisi kertaa. Erityisjumalanpalveluksia on järjestetty muistisairaille ja kehitysvammaisille. Myös rippikouluun liittyvä nuorten iltakirkko järjestettiin. Kylmälänkylän kappelilla pidettiin yksi messu syksyllä ja toinen tapaninpäivänä. Koulukirkot järjestettiin joulun alla. 50 vuotta sitten ripille päässeiden kirkkopyhää vietettiin elokuussa. Lisäksi eri herätysliikkeet ovat pitäneet messuja kirkossa. Vapaaehtoiset ovat toimineet kirkkoväärteinä messuissa, ja kanttorilla on ollut käytettävissä musiikkiavustajia.

### Jumalanpalvelus- ja musiikkitilastoja:

	Tilaisuuksia		Osallistuneita	
	v. 2022	v. 2021	v. 2022	v. 2021
Messut	55	43		1 737
Jumalanpalvelukset	9	28		486
Musiikkitilaisuudet	10	11		574
Virtuaalikirkkoja ja tapahtumia kirkosta	16	41	4 200/ 12.400	23 271

### HAUTAAN SIUNAAMINEN – 101 2020000

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

#### Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:

- hautajaiset ovat pienoisjumalanpalveluksia, joissa musiikilla on tärkeä, surevaa tukeva merkitys
- pappi keskustelee aina vainajan omaisten kanssa ennen hautaan siunaamista. Siinä yhteydessä sovitaan hautajaisjärjestelyistä ja käydään läpi hautajaiset huolella omaisia kuunnellen ja tukien. Pappi osallistuu myös muistotilaisuuteen yhdessä kanttorin kanssa.
- kanttori sopii yhdessä papin kanssa hautajaismusiikista omaisten kanssa
- hautaustavoissa korostetaan paikallisia traditioita.

#### Tavoitteiden toteutuminen:

Kristillinen hautaan siunaaminen on luonteeltaan pienoisjumalanpalvelus, jossa surua hoitavat evankeliumi, rukous ja yhteisöllisyyden kokemus. Musiikilla on myös tärkeä merkitys. Hautajaisten yhteydessä omaiset on tavattu henkilökohtaisesti, jolloin on sovittu hautajaisjärjestelyistä ja käyty läpi hautajaisten kulku. Pappi ja kanttori ovat osallistuneet myös muistotilaisuuksiin. Hautaustavoissa korostetaan paikallisia traditioita.

Hautaukset	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Hautauksia yhteensä	78	89	92	89
joista oman srk-jäseniä	50	55	72	
toisen srk:n jäseniä/ort.	19	17	13	
muita	9	17	7	

## **MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET – 101 2030000**

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

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- kastetoimitus on pienoisjumalanpalvelus, joka järjestetään yhdessä osallistuvien kanssa
- kastepappi varaa aikaa laadukkaaseen toimituskeskusteluun, jossa keskustellaan vanhempien kanssa kasteen merkityksestä ja sovitaan muista käytännön järjestelyistä
- seurakunta antaa lahjana kastekynttilän ja kasteen muistokirjan. Vanhemmille annetaan kastetodistus ja kummit saavat kummikirjansa.
- kaste voidaan toimittaa myös kirkossa
- kastejumalanpalvelus voidaan toteuttaa myös tarvittaessa.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Kaste on pienoisjumalanpalvelus, johon läsnä oleva seurakunta voi osallistua eri tavoin. Kastekeskustelut ovat luonteva tapa kohdata lasten vanhempia. Niissä tutustutaan kastekaavaan ja siinä oleviin vaihtoehtoihin.

Kasteen yhteydessä on annettu seurakunnan lahjana kastekynttilä, kastetodistus ja kasteen lahjakirja. Kummit ovat saaneet muistoksi kummikirjansa.

Kirkkoon hankittiin kastepuu.

	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Kastetut	75	85	87	70

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

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- vihkimisen edellä pidetään vihkiharjoitukset vihittävien, usein myös isovanhempien, bestmannin ja kaason kanssa. Siinä käydään läpi vihkitoimitus eri käytäntöineen.
- vihkitoimituksen musiikin kirkossa tulee olla toimituksen luonteeseen sopivaa. Kanttori keskustelee häämusiikista vihkiparin kanssa.
- pappi osallistuu pyydettyään hääjuhlaan
- kirkollisen avioliiton merkitystä korostetaan rippikouluopetuksessa.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Vihkiminen on sekin pienoisjumalanpalvelus. Ennen tilaisuutta pidetään vihkiharjoitukset. Vihkitoimituksessa jollekin häävieraista on annettu mahdollisuus lukea lukukappale Raamatusta. Vihkitoimituksen musiikista on vastannut kanttori. Hääjuhlaan on osallistuttu kutsuttaessa.

	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Kirkollisia vihkimisiä	14	10	20	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).

**Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- rippikoulun päätösjuhlissa nuori tunnustautuu kirkon uskoon ja hänet siunataan kätenpäällepanemisen kautta
- konfirmaatiomessu valmistellaan yhdessä kanttorin, nuorisotyönohjaajan, isosten ja rippikoululaisten kanssa
- rippikoulujen yhteydessä järjestetään vanhempainiltoja. Rippikoululaisten koteihin pidetään yhteyttä rippikoulun aikana.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Konfirmaatiossa nuori tunnustautuu kirkon uskoon ja hänet siunataan henkilökohtaisesti. Konfirmaatiomessu suunnitellaan rippikoululaisten kanssa, jotta siitä tulisi heille koskettava tilaisuus. Konfirmaatiomessussa on käytetty tuttuja virsiä ja lauluja.

	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Konfirmoidut	139	153	138	145

**AIKUISTYÖ – 101 2040000**

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 perheterimin kautta. Työ toteutuu pienpiiritoiminnan ja erilaisten tapahtumien kautta.

**Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudelle:**

- aikuistyötä aktivoidaan vapaaehtoistoiminnan monipuolistaminen kautta
- rakennetaan yhteyttä aikuisväestöön järjestettävissä tapahtumissa ja käyttäen heitä koskettavia kanavia kuten sosiaalista mediaa
- pohditaan elämän perimmäisiä kysymyksiä ja keskustella ajankohtaisista, seurakuntalaisia kiinnostavista asioista eri alan asiantuntijoiden kanssa

**Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- aikuistyön muotoja ovat mm musiikki- ja parisuhdetapahtumat, raamattu- ja rukouspiirit, retket ja raamattuopetus sekä konsertit.
- järjestetään seurakuntaretki (1 pv) yhteistyössä diakoniatyön kanssa.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Aikuistyö on haaste seurakunnalle. Syksyllä pidettiin Koortilassa naisten tarinailta. Miestenilta koontui Koortilassa kaksi kertaa. Aikuisten raamattuiltoja on pidetty viikoittain Koortilassa. Ryhmän vetäjänä on ollut vapaaehtoinen. Rukouspiiritoiminta, josta vastasi vapaaehtoistyöntekijä, jatkui koko vuoden.

## **MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET – 101 2050000**

Jumalanpalvelusten ohella seurakunta järjestää muuta kirkollista toimintaa. Näitä ovat mm. kinkerit, hartaushetket, Raamatun opetustilaisuudet, yhteiset syntymäpäivät, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet ja tempaukset.

Ekumeenisia tapahtumia järjestetään ortodoksisen kirkon kanssa sekä yhteiskristillistä toimintaa.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- järjestetään kaksi retriittiviikonloppua
- järjestetään perinteinen rakkauden ateria paastonaikana seurakuntatalossa, ekumeeninen praasniekka ortodoksisen kirkon kanssa ja muuta ekumeenista toimintaa sekä myös yhteiskristillistä toimintaa.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Aikuisten raamattuiltoja on pidetty viikoittain Koortilassa. Ryhmän vetäjänä on ollut vapaaehtoien. Rukouspiiritoiminta, josta vastasi vapaaehtoistyöntekijä, jatkui koko vuoden.

Retriittiviikonloput eivät toteutuneet. Laitoshartauksia pidettiin säännöllisesti.

50-v. sitten ripille päässeiden jumalanpalvelus ja tapaaminen seurakuntatalolla 21.8.

Elokuussa järjestettiin perinteinen ekumeeninen praasniekka Örnbergin rannassa yhdessä Pohjois-Suomen ortodoksis seurakunnan kanssa.

## **TIEDOTUS JA VIESTINTÄ -101 2100000**

Tiedotuksen tehtävänä on luoda edellytyksiä kristinuskon leviämiseksi 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.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- Ilmoittelussa käytetään Tervareittiä ja Rauhan Tervehdystä. Rauhan Tervehdys tilataan muhoslaisiin koteihin.
- hyödynnetään entistä enemmän sosiaalista mediaa
- Kirkon yhteisten Lukkari kotisivujen kautta kohdataan kuntalaiset, seurakuntalaiset ja ulkoseurakuntalaiset
- joulutervehdys jaetaan muhoslaisiin koteihin
- Kotimaa-lehti tilataan toimistoihin, kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston ja vastuuryhmien varsinaisille jäsenille.
- Virtuaalikirkko.fi -lähetyksiä jumalalpalveluksista lisätään. Muista tapahtumista määrärahat varattu eri työmuodoille.
- Viestintäryhmä on apuna tiedottamisessa.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Seurakunnan tiedotus on toteutunut pääasiassa Lukkari -kotisivujen, Tervareitin ja Rauhan Tervehdysten kautta. Rauhan Tervehdys on tilattu jokaiseen muhoslaiseen talouteen. Uusille muhoslaisille seurakunta lähettää tervehdyskirjeen, joka sisältää seurakunnan esittelyn ja puisen korun.

Rauhan Tervehdys ry:n kokousedustajina toimivat Raija Kauppila ja Mika Kinnunen, varalla Aino Ervasti.

Kotimaa-lehteä tilattiin luottamushenkilöille sekä kirkkoherranvirastoon ja seurakuntatalolle.

Joulutervehdys on ollut kotiseurakunnan tervehdys muhoslaisiin koteihin. Sisäinen tiedotus on parantunut käyttäen apuna sähköpostia, WhatsAppia ja ajanvarauskalenteria. Myös Teams-yhteydet ovat työntekijöiden aktiivisessa käytössä. Seurakunnalla on Facebook- ja Instagramisivut. Lukkari-verkkosivuja on päivitetty säännöllisesti. Lisääntynyt sosiaalisen median käyttö vähentää lehtiin laitettavien ilmoitusten tarvetta. Arte Povera Oy:n kanssa on sopimus virtuaalikirKKO.fi-palveluista.

## **MUSIIKKI – 101 2220000**

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

### **Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

- musiikkiharrastustoimintaa tarjotaan lapsille, nuorille, aikuisille ja ikäihmisille
- vapaaehtoistoimintaan kutsutaan musiikin keinoin; kuorotyö, soitinryhmät
- vastuu luomakunnasta -teema esillä

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- jumalanpalveluksia elävöitetään kuoro-, laulu- ja soitinmusiikilla
- jumalanpalveluksia kohdennetaan eri ryhmille käyttäen erilaisia jumalanpalveluksia
- jumalanpalvelus- ja toimitusmusiikkia käytetään kirkkovuoden eri aikoina
- kyläkirKKOja toimitetaan, perhetyössä käytetään lasten virsikirjaa, virsi- ja laulutilaisuuksia järjestetään eri kylillä, laitoksissa, museolla ja ulkosalla
- yhteistyötä harjoitetaan Oulujoki - Opiston musiikkikoulun, Torvipoikien ja koulujen musiikkialan ihmisten kanssa
- pidetään mm. kesäillan musiikkia / tiekirKKO:n avaus, tunnelmamusiikkia pyhäinpäivän aikaan, joulumusiikkia, passiomusiikkia hiljaisella viikolla
- konsertteja ja alueellista musiikkitoimintaa ylläpidetään
- luontokirkkohetkiä ja luomakunnan aiheisia lauluiltoja eri puolilla pitäjää esim. kotiseutumuseolla
- viranhaltijoille, luottamushenkilöille ja musiikkia harrastaville tarjotaan koulutusta
- kannettavan soittimen uusiminen n. 1500 e
- Jazz/Gospelmessu ”Motoristikirkko

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Jumalanpalveluksia elävöitettiin soitin- ja kuoromusiikilla. Yhteistoimintaa on tehty Oulujoki-opiston kanssa. Koulut ovat tuoneet musiikkia ja ohjelmaa koulukirkkoihin ja juhliin. Pienillä laulu-ryhmillä avustettiin messujen musiikkia sekä muita tilaisuuksia.

Konsertteja pidettiin vuoden aikana useita. Keväällä oli passiomusiikkia pääsiäisen aikaan. Huhtikuussa oli yhteisvastuukonsertti yhdessä diakoniatyön kanssa. Kesäillan konsertteja oli muutamia. Marraskuussa ja joulukuussa järjestettiin hyväntekeväisyyskonsertit. Konsertissa esiintyivät paikkakunnan kuorot ja solistit yhdessä soittajien kanssa. Konsertti, jossa kerättiin varoja diakoniatyön kautta Muhoksella jaettavaan vähävaraisten jouluavustuksiin oli suuri yleisömenestys. Joulukuussa oli Merikosken laulun tasokas joulukonsertti kirkossa sekä Kallunkien järjestämä joulukonsertti seurakuntatalossa.

Erilaisia laulutapahtumia pidettiin vuoden aikana laitoksissa ja seurakunnan toimipisteissä.

Seurakuntalaiset osallistuivat Kauneimmat joululaulu -tapahtumiin eri kyläkulmilla ja kirkossa kiitettävästi.

Erityyppisiä messuja on pidetty vuoden aikana, kuten naisten-, musiikki- ja perhemessuja.

Koulutusta oli viranhaltijalle: kuoro ja äänenhuoltokoulutus.

Seurakuntaan hankittiin uusi kannettava soitin, joka palvelee erityisesti laulutapahtumia eri paikoissa.

## KUOROTOIMINTA

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

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

### **Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

Kuorotoimintaa eri-ikäisille.

**Kirkkokuoro** (Muhoksen kirkkokuoro ry) on seurakunnan jumalanpalveluksen peruskuoro, joka avustaa myös muissa juhlissa ja tilaisuuksissa. Kuorolaisia 23.

**Lapsikuoro** koostuu 6–12 vuotiaista laulajista. Kuoron ohjelmistoon kuuluu lasten hengellistä musiikkia, uutta messumusiikkia sekä maallisia lauluja. Kuoro avustaa perhekirkoissa ja erilaisissa lasten tapahtumissa. Lapsikuoro tekee kevätretken. Kuorolaisia 35.

**Päiväkuoro** koostuu pitkään kuorolaulua harrastaneista ikäihmisistä. Lauluryhmä tekee vierailuja laitoksiin, kerhoihin ja tilaisuuksiin. Laulajia 15.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- kuorot ja lauluryhmät palvelevat jumalanpalveluksissa, eri tilaisuuksissa ja konserteissa
- kuorojen, lauluryhmien ylläpitäminen ja kehittäminen.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Lapsikuoro toimi erityisen vilkkaasti vuoden 2022 aikana. Laulajia oli 28 ja mukana oli myös poikia. Lastenkuoro oli keväällä mukana perhekirkoissa, lasten tapahtumissa sekä kevätkonsertissa yhdessä muiden kuorojen kanssa. Syyskaudella tuli paljon uusia laulajia mukaan.

Päiväkuoro piti taukoa koko vuoden 2022. Toimintaa yritetään virittää uudelleen syyskaudella 2023.

## **MUHOKSEN KIRKKOKUORO RY – 101 2220100**

Kirkkokuoro on seurakunnan jumalanpalveluksen peruskuoro. Kuoro avustaa myös muissa juhlissa ja tilaisuuksissa. Kuorolaisia noin 23.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

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

- kuoro kerää ja harjoittelee uutta ohjelmistoa. Kuoro laulaa keväällä Passiomusiikkia yhdessä Kiimingin kamarikuoron kanssa.
- kuorojen, musiikkiryhmien ja soitinryhmien välistä yhteistoimintaa
- rovastikunnallista kuorotoimintaa ja mieslaulajien rekrytointia.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Kuoro palveli messuissa ja erityiskirkoissa ja esitti passiomusiikkia yhdessä orkesterin kanssa pääsiäisen aikaan sekä yhdessä Kiimingin kuoron kanssa oli esittämässä Mozartin Requiem -teosta. Kuoro oli mukana hyväntekeväisyyskonsertissa marraskuussa sekä Kuoro palveli messuissa ja erityiskirkoissa ja esitti passiomusiikkia yhdessä orkesterin kanssa.

Kuorolaulu on suuri rikkaus seurakuntaelämälle. Kuorolaulu juhlistaa ja tuo mukaan seurakuntalaisia kirkon yhteiseen juhlaan, erityisesti kirkkovuoden suurten juhla-aikojen, joulun ja pääsiäisen aikaan. Niiden toteutuksessa on rikkaasti käytetty musiikillisia variaatioita. Erityisesti kirkkokuoro ja soitinryhmä ovat olleet toteuttamassa erityismessuja.

Kirkkokuorossa on laulajia kohtuudella. Erityisesti naislaulajien taso on korkea. Mieslaulajia kaivataan lisää, erityisesti tenoreita.

Kirkkokuoron puheenjohtajana toimii Outi Piisalo.

**MUHOXSEN TORVIPOJAT – 101 2220200**

Muhoksen Torvipoikien tehtävänä on laajentaa kotiseudun arvostamista ja rikastuttaa muhoslaista musiikkikulttuuria seurakunnan hengellisissä ja isänmaallisissa tilaisuuksissa.

**Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

- puhallinmusiikin harrastaminen

**Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- puhallinmusiikin kautta rikastutetaan seurakunnan ja kotiseudun musiikkitoimintaa
- Torvipojat ylläpitävät ja jatkavat 100-vuotista puhallinmusiikin perinnettä
- soitot tilausten perusteella eri juhlissa ja tapahtumissa
- soittokunnassa on noin 10 soittajaa
- soittokunnan johtajana toimii klarinetisti Seppo J.A. Karppinen.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Torvipojat ovat olleet soittamassa seurakunnan eri tilaisuuksissa kuten Veteraanipäivänä 27.4., 50-vuotisriippijuhlassa 21.8. ja Itsenäisyyspäivän messussa 6.12.

Muhoksen Torvipoikain soitantaa johtaa klarinetisti Seppo J.A. Karppinen. Taiteellisena johtajana toimii huilisti Johanna Kari.

Muhoksen Torvipojat laativat oman toimintakertomuksen.



## **KASVATUSTYÖ**

### **Tehtävä**

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)

Seurakunnan varhaiskasvatuksen ja perhetyön työaloja ovat päiväkerho-, pyhäkoulu- ja perhetyö. Nuorisotyön työaloja ovat varhaisnuorisotyö, rippikoulutyö ja nuorisotyö. Seurakunta toimii partion, Muhoksen Metsänkävijät ry:n taustayhteisönä.

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

## **VARHAISKASVATUS**

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 kasvatukseen 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.

## **PÄIVÄKERHO – 101 2310000**

### **Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

- kerhossa painottuvat lapsesta välittäminen, lapsuuden iltan kokemukset ja lapsen hengellisen herkkyyden vaaliminen.
- päiväkerho rakentaa lapsen kokemusta seurakunnasta, jossa hän tulee kohdatuksi kokonaisvaltaisesti ikäkaudelleen merkityksellisellä tavalla. Lapsen hengellisyys kasvaa turvallisuudessa vuorovaikutuksessa aikuisen ja lasten kanssa

Päiväkerholaisemme ovat iältään 2–5-vuotiaita. Päiväkerhoja pyritään säilyttämään kolme ryhmää, kerholaisia noin 35.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- opetellaan rukoilemaan ja rukoillaan myös toisten puolesta
- järjestetään tilanteita, joissa jää tilaa salaisuuksille, mielikuvitukselle ja pyhyydelle
- Kastepäivänä järjestetään perhekirkko, jossa on kastehetki
- panostetaan yhteydenpitoon ja tiedottamiseen lapsiin ja perheisiin soittamalla, lähettämällä tekstiviestejä, WhatsApp-viestejä sekä sähköpostia
- järjestetään Teetreffejä, josta lapset ja vanhemmat saavat keskustelukumppaneita ja rohkaistuvat ottamaan yhteyttä tukea tarvittaessa
- jatketaan videoiden tekemistä itse sekä linkitetään edelleen virtuaalisia sisältöjä someen
- avustetaan Muhoksen Rauhanyhdistysten toimintaa 2000 eurolla.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Päiväkerhoryhmistä yksi kokoontui seurakuntatalolla ja yksi Päivärinteen seurakuntasalilla. Ryhmät kokoontuivat kaksi kertaa viikossa.

Päiväkerhojen hartaushetket, erilaiset kirkkohetket ja perhekirkot sekä -messut tukivat perheiden kristillistä kasvatusta. Kastepäivän kastehetkeä ei järjestetty.

Seurakunnantalolla kokoontuvan päiväkerhoryhmän kanssa kävimme satutunneilla kunnan kirjastossa. Päiväkerholaiset saivat joululahjaksi pienen kirjasen, jossa kerrottiin joulun sanomasta.

Kerhossa lausimme välipalalla ruokarukouksen ja hartauden yhteydessä kerhorukouksen.

Perheisiin pidettiin yhteyttä pääasiassa WhatsAppilla. Kerhokirjeet lähetettiin sähköpostitse.

Teetreffit jäivät toteutumatta.

Helmikuussa järjestettiin vuonna 2021 kolme vuotta täyttäneiden syntymäpäiväjuhlat. Ja syksyllä vuonna 2022 kolme vuotta täyttäneiden.

Kesäkuussa lapsille järjestettiin Pikku Naakan kesäpäivät, Koortilassa ja Päivärinteellä.

Joulukuussa lapsille oli joulukirkko. Päiväkotilaisille oli oma kauneimmat joululaulut-tilaisuus kirkossa. Tilaisuus lähetettiin virtuaalilähetyksenä ja linkki jaettiin päiväkodeille ja perhepäivähoitajille.

Seurakunta avusti Rauhanyhdistyksen toimintaa.

Varhaiskasvatuksen vastuutyöntekijöiden rovastikunnalliset tapaamiset pidettiin Teams-palaverina. Rovastikunnan varhaiskasvatuksen ja perhetyön rovastikuntavastaavana toimivat tois-  
taiseksi lastenohjaajat Soile Tumelius ja Heidi Aspegren.

Päiväkerhoissa lapsia	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Kaikki päiväkerhot (kevät + syyskausi)	46	58	59	60

**PYHÄKOULUTYÖ – 101 2320000**

Pyhäkoulun lähtökohtana on Jeesuksen antama lähetyskäsky Matt.28: 18–21.

Kastekäskyn mukaisesti kastettua opetetaan noudattamaan Jeesuksen opetuksia. Pyhäkoulussa tutustutaan Raamatun kertomuksiin, leikitään, lauletaan, askarrellaan ja hiljennytään.

**Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- järjestetään pyhäkoulukirkko yhdessä Rauhanyhdistyksen kanssa
- tilataan jokaiseen päiväkotiin ja esikouluun Pieni on Suurin-varhaiskasvattaja lehti
- selvitetään pyhäkoulujen tarve ja resurssit
- avustetaan Rauhanyhdistysten toimintaa 1500 eurolla.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Syksyllä kartoitettiin päiväkotien tarvetta Pieni on suurin-lehden tilaukselle. Osa päiväkodeista halusi lehden tilauksen jatkuvan, osalta lehtitilaus peruttiin.

Pyhäkoulujen tarvetta ja resursseja on selvitelty.

Rauhanyhdistyksen toimintaa on avustettu rahallisesti.

Rauhanyhdistyksen kanssa ajateltu pyhäkoulukirkon järjestäminen ei toteutunut.

## **PERHEKERHOTYÖ – 101 2380000**

Perhetyö on erilaisten perheiden sekä vanhemmuuden ja isovanhemmuuden tukevaa toimintaa. Perhetyö on lähinnä luonteeltaan ongelmia ennaltaehkäisevää, parisuhteeseen ja vanhemmuuteen eväitä antavaa. Tukevaa toimintaa ovat yksittäiset tapahtumat, kotikäynnit/vierailut, pienryhmät, kerho- ja leiritoiminta.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- järjestetään erilaisia kirkkohetkiä, perhekirkkoja ja -messuja sekä lasten ja perheiden tapahtumia, retkiä sekä leirejä. Perhemessu järjestetään kerran kuukaudessa.
- jatketaan ensimmäinen lapsi -vierailuja
- pyritään siihen, että hengellisyys koettaisiin luonnolliseksi osaksi perheiden arkea sekä elämää
- tiedotuksen tulee olla monipuolisia välineitä käyttävää, informatiivista, ajantasaisista ja helposti löydettävää
- hyödynnetään somen monipuolisuutta kotisivujen rinnalla
- panostetaan tiedottamiseen ja tehdään sisällöllistä viestintää, esimerkiksi erilaisia hartauksia.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Syksystä perhekerhot kokoontuivat seurakuntatalolla ja Päivärinteen seurakuntasalilla kerran viikossa. Perhekerhot kävivät kerran uimassa ja tutustumassa Muhoksen palolaitokseen.

Isovanhemmille ja lapsille pidettiin Iltakammaria joka toinen viikko seurakuntatalolla.

Aamupuuro-hetkiä oli noin kerran kuukaudessa seurakuntatalolla. Ekalapsivierailuja tehtiin yhteistyössä diakoniatyön kanssa.

Facebook on ollut käytössä mainostamisessa ja tiedottamisessa.

Perheille on suunniteltu ja järjestetty erilaisia kirkkohetkiä muun muassa Nallekirkko ja kouluun lähtevien siunaamistilaisuus. Keväällä tehtiin perhekerholaisten kanssa retki Arcadiaan. Kesäkuussa perheille järjestettiin perhepäivä liikennepuistossa ja Piilopirtillä.

Marraskuussa seurakunta oli mukana MLL:n, PeLan ja kunnan sekä muiden yhteistyötahojen järjestämässä Nenäpäivä/MuhosMuksu-perhetapahtumassa tähtiareenalla. Ennen joulua järjestettiin lasten kauneimmat joululaulut - joulutapahtuma.

Vuoden aikana tehtiin ahkerasti yhteistyötä perheiden, seurakunnan eri työmuotojen, kunnan ja eri järjestöjen kanssa.

Perhekerhoissa kävijöitä	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
krt	78	36	51	86
yhteensä	907	405	438	1054

## **VARHAISNUORISOTYÖ – 101 2330000**

Varhaisnuorisotyön tavoitteena on kasvattaa lapsia ja nuoria diakoniseen vastuuseen, jumalanpalveluselämään sekä lähetystoimintaan.

Varhaisnuorisotyön toiminnan tavoitteena on kehittää kerhotoimintaa ja aktivoida varhaisnuoria mukaan seurakunnan toimintaan ja eri tapahtumiin. Varhaisnuorisotyön tavoitteena on myös vastata kristillisestä näkökulmasta käsin ajan tuomiin haasteisiin.

**Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- virtuaalisen hartauselämän kehittäminen, esimerkiksi tuottamalla hartausmateriaalia verkkoon käytettäväksi kouluilla ja tapahtumissa sekä yleisesti
- kouluikäisten ja heidän perheidensä yhteisen toiminnan kehittäminen järjestämällä leirejä ja retkiä perheille, joihin he voivat itse vaikuttaa
- kehitetään kerhotoimintaa tarjoamalla erilaisia kerhoja ja kouluttamalla uusia kerhonohjaajia
- järjestetään monipuolista matalan kynnyksen toimintaa yhteistyössä rovastikunnan muiden seurakuntien ja kunnan muiden toimijoiden kanssa
- varhaisnuorten ja nuorten vapaaehtoisten osallistaminen toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa, esimerkiksi kyselemällä koululaisilta toiveita leiri ja kerhotoimintaan, sekä ottamalla nuoria mukaan leirien sisältöjen suunnitteluun
- järjestetään varhaisnuorten leirejä, retkiä ja tapahtumia.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Muhoksen seurakunnassa ei aloittanut uusia kerhonohjaajia.

Koulu yhteistyötä teimme aamunavausten, koulukirkkojen muodossa sekä kouluvierailuin. Järjestimme alakouluilla aamunavauksia.

Varhaisnuorisotyön tapahtumia järjestettiin yhteistyössä seurakunnan omien työalojen kesken sekä paikallisten toimijoiden, kuten kunnan nuoris- ja kulttuuritoimen sekä 4H:n kanssa.

Varhaisnuorisotyössä toimi Me vaikutetaan- ryhmä sekä isosryhmät.

Kotikirkko viikko toteutettiin virtuaalisena valmistuen alakouluille videomateriaali Muhoksen kirkosta, kuvaajana toimi Valto Savolainen.

Kymppisynttärät pidettiin seurakuntatalolla esiintyjänä tarinankertoja Kiisi Isotalo ja Taika-Petteri.

Syyslomaviikolla järjestettiin retki Kuopioon virtuaalimaailma Warppiin.

Yön yli-leirejä seurakunnassamme ei voitu järjestää, kesällä kokoontui lasten päiväleiri.

Virtuaaliosallistujia ei ole laskettu tilastoihin.

	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Varhaisnuorisotyö (7–14 v)				
Varhaisnuorten kerhot, ryhmiä	0	4	3	11
- Kerhoihin osallistuneita	0	15	10	110
Koulu yhteistyö, tilaisuudet	6		21	
- osallistuneita	760		2400	
Tilaisuuksia	2	2	14	12
- osallistuneita	695	140	480	890
Retki- ja leiritoiminta	1	2	1	7
- osallistuneita	16	41	15	166
Kerhonohjaajia	0			

**PARTIO – 101 2340000**

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. Samalla kuitenkin korostetaan omaa lippukuntaa metsänkävijä-lippukuntana, jolle erityisesti luonnontuntemus ja luonnossa liikkuminen on eräs keskeisimmistä toiminnoista.

**Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- partiossa mukana lapsia/nuoria noin 100 ja aikuisia 10
- sudenpentujen ja seikkailijoiden ryhmät toimivat suosituksien mukaisissa kokoonpanoissa. Tarpoja/samoaja/vaeltaja-ikäkausien vartioiden johtamista kehitetään siten, että ikäkausien johtaminen tapahtuu vartioikäisten toimesta aikuisen luotsin tukemana.
- eri ikäkausien johtaminen tapahtuu vartioikäisten toimesta aikuisen luotsin tukemana
- erityislapsia varten on olemassa Sisupartio toimintaa
- alle kouluikäisille lapsille vanhempineen toimii perhepartio
- muistamme partiolaisten yhteiset, perinteiset päivät kuten muistelemispäivä, vietämme partioviikkoa huhtikuulla, minkä päätteeksi partiokirkko
- tiedotusta kehitetään omien www-sivujen kautta
- järjestetään päivä- ja viikonloppuretkiä, tavoitteena 2–3 retkeä/vartio, retkiä ja leirejä myös yhdessä naapurilippukuntien kanssa

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Partiossa on lapsi/nuoria 86 ja aikuisia hieman vajaa 20, joista 8 on varsinaisessa toiminnassa ja loput perhepartion huoltajina. Sudenpentuja on jonossa vajaa 10 odottamassa ryhmän perustamista. Ryhmään löytyi 12/2022 vetäjät ja ryhmä pääsee aloittamaan tammikuussa 2023.

Vartiojohtajien ROK koulutus saatiin päätökseen tammikuussa 2022 ja koulutuksen käyneet nuoret siirtyivät partioryhmien vetäjiksi.

Sisupartio toimii aktiivisesti kolmen aikuisen ohjauksessa.

Perhepartio toimii vakiintuneesti yhtenä lauantaina kuukaudessa. Jatkossa perhepartiota kehitetään vielä enemmän huoltajien kiertävään vetovuoroon perustuvaksi.

Partioviikolla valmistui MuMe:n 70-vuotis juhlaleirin (KoMe 2021) historiikkivideo, josta järjestettiin 4 näytöstä.

Retkiä vartion pitivät 1–2 kappaletta / vartio. Lisäksi oli nuoremmilla Oulun alueen partiolaisten kesäleiri Rokualla ja isommille Kajo Finjamboree Evolla. Vuositasolla koloiltoja (kesto 1–1.5 tuntia) pidettiin 220 kappaletta. Retkipäiviä partiolaisilla oli 194 ja leiripäiviä oli 327.

Omat www sivut (www.mume.fi) ovat vakiintuneet ja kaikilla ryhmillä on nopeaan tiedonvälitykseen WhatsAppit (nuoremmilla ryhmillä ryhmässä huoltajat, tarpojista eteenpäin partiolaiset).

Toiminnan rahoituksen tärkeimpinä ovat olleet Muhoksen seurakunnan toiminta-avustus ja adventikalentereiden myynti. Kirkkoneuvosto myönsi MuMe:lle 1.750 euron avustuksen partiolaisten maailmanjamboreen osallistumiskuluihin.

Kirkkoneuvosto hyväksyi uuden Muhoksen seurakunnan ja Partiolippukunta Muhoksen Metsänkävijät ry:n taustayhteisösopimuksen.

Partio	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Jäsenmäärä	105	103	95	81
Sudenpennut (7–9 v)	9	27	11	17
Seikkailijat (10–12 v)	21	11	28	22
Tarpojat (12–15 v)	16	22	16	13
Samoajat (15–17 v)	16	8	9	12
Vaeltajat (18–22 v)	4	7	3	0
Sisupartio	6	6	5	6
Aikuiset	8	9	10	11
Perhepartio	14+11	13	13	-

## **RIPPIKOULU – 101 2350000**

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

Rippikoulu on kasteopetusta. Tavoitteena, että nuoren usko ja seurakuntayhteys vahvistuvat. Rippikoulut toteutetaan piispankokouksen hyväksymään rippikoulusuunnitelma 2017 mukaisesti. Rippikoulussa yhdistyvät seurakunnan oma paikallisuunnitelma sekä kirkon yhteinen suunnitelma, joka pohjautuu Vähä Katekismukseen. Rippikouluopetus pidetään oppituntien sijasta laajempina oppimiskokonaisuuksina. Pedagoginen paino on nuorten omalla työskentelyllä, luentomaisuutta vähennetään.

Muhoksen seurakunnan rippikoulussa saa jokainen nuori seurakunnan lahjana Raamatun. Musiikin osalta rippikouluissa on käytössä virsikirja ja Nuoren seurakunnan veisukirja 2020.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- rippikoululaisten ikäluokka on 151, joista seurakunnan kouluun on ilmoittautunut 82 ja osa käy rippikoulun muualla, ilmoittautuminen on vielä kesken
- rippikoulu jakautuu kahteen jaksoon: intensiivijaksoon sekä kesällä pidettävään päiväkoulu- tai leirijaksoon. Rippikouluun kuuluu myös teemapäivä liittyen lähetykseen ja diakoniaan, urkumusiikkiin, ja kirkot ennen pyhäinpäivää ja pääsiäistä
- seurakuntayhteys toteutuu koko rippikoulun aikana, tutustuen seurakunnan eri toimintoihin. Rippikoulun toteuttavat kirkon työntekijät yhdessä isosten kanssa.
- rippikoulujen toteutumissuunnitelma sisältää viisi rippikoulua, joista kolme leirimuotoisina ja kaksi päivärippikouluna sekä mahdolliset erityisrippikoulut
- seurakunta tarjoaa tarvittaessa erityisiä rippikouluja: Pohjolakodin rippikoulu, Leivokodin rippikoulu, Nuorten Ystävien koulun rippikoulu kehitysvammaistyön pastorin vetämänä. Oulujoen perhekodissa asuville nuorille järjestetään tarvittaessa mukautettu rippikoulu. Pidetään pyydettyä yksityisrippikouluja.
- rippikoulutyöhön koulutetaan isosia avustajiksi. Isoskoulutuksen käytyään nuoret voivat toimia rippikouluissa ja lastenleireillä. Koulutuksessa on aloittanut 14 isosta.

### **Rippikoulut vuonna 2021–2022:**

Talvirippikoulu	7.-11.3.2022 klo 9.-15, seurakuntatalo	konfirmaatio 13.3. 2022
Päivärippikoulu	6.-10.6.2022 klo 9–15, seurakuntatalo	konfirmaatio 12.6. 2022
Kesä I	13.-17.6.2022, Koortilan toimintakeskus	konfirmaatio 19.6.2022
Kesä II	27.6.- 1.7.2022, Koortilan toimintakeskus	konfirmaatio 3.7. 2022
Kesä II	25.-29.7.2022, Koortilan toimintakeskus	konfirmaatio 31.7 2022

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Rippikoulutyötä on tehty kaikkien seurakunnan työntekijöiden yhteistyönä. Rippikoulu on kestoltaan puolen vuoden mittainen, sisällöltään 80 tuntia.

Rippikouluryhmiä pidettiin neljä, yksi talvirippikoulu päiväopetuksena ja kolme leiriä. Konfirmaatiot pidettiin normaalisti kirkossa.

Uudet 2021–2022 rippikouluryhmät aloittivat rippikoulunsa yhteisellä infolla. Ilmoittautumisen jälkeen nuoret jaettiin ryhmiin ja he saivat ohjeet rippikoulun suorittamiseen. Rippikoululaisille on järjestetty omia, heille suunniteltuja tapahtumia, joihin voitiin kokoontua normaalisti. Rippikoululaiset on myös kutsuttu ryhminä yhteisiin jumalanpalveluksiin ja iltakirkkoihin.

Vanhempiin ja nuoriin pidettiin yhteyttä myös sähköpostilla, WhatsApp-ryhmässä sekä puhelimitse. Muualla rippikoulunsa käyville on järjestetty oma, ryhmäkohtainen ohjelma seurakuntaan tutustumiseksi.

Rippikoulut pidettiin seurakuntatalolla ja Koortilassa. Lisäksi rippikoululaisille on ollut opetusta kirkossa sekä konfirmaatioharjoitus.

Rippikoulun käyneille nuorille on järjestetty isoskoulutusta, jossa aloitti syksyllä 13 nuorta. Kaikkiaan isoskoulutuksen piirissä toimi 25 nuorta. Isokset toimivat rippikoulussa ryhmänvetäjinä sekä hyvänä linkkinä rippikoululaisten ja opettajien välillä.

Yksityisrippikoulua pidettiin vuoden aikana yhdelle aikuiselle ja kahdelle nuorelle.

Vuoden aikana tavoitteiden toteutumista haastoi jonkin verran henkilökunnan vaihtuvuus.

Rippikoulut	Kouluja			Nuoria yhteensä		
	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Leiririppikouluja	3	3	0	62	76	0
Päivärippikouluja	2	1	4	20	27	78
Muualla rippikoulun käyneet	56			21	60	62
Yksityistä opetusta saaneita	2			3	0	3
Isosina toimineet	5			11	20	18

## **NUORISOTYÖ – 101 2360000**

Nuorisotyö on sisällöltään kristillistä kasvatusta, palvelua ja lähetystä. Se liittyy osaksi seurakunnan ja koko kirkon työtä sekä ekumeenista ja kansainvälistä toimintaa. Sen keskeisenä yhteyden ja voiman lähteenä on jumalanpalveluselämä.

### **Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

- nuorten ulkopuolisuuden ehkäiseminen ja nuorten osallisuus
- vahvistetaan nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustetaan heitä elämään kristittyinä

### **Toimintasuunnitelma ja tavoitteet 2022:**

- nuorisotyö luo mahdollisuuksia lapsille ja nuorille kristillisen yhteyden kokemiseen ja vahvistaa heidän henkilökohtaista uskonelämäänsä. Hartaudet, nuortenillat ja iltakirkot.
- yhteydenpito koteihin, kouluihin sekä oppilaitoksiin sekä tiivis yhteistyö muiden lasten ja nuorten parissa työskentelevien tahojen kanssa, kouluilla ja oppilaitoksissa teemapäivät, koulupastoripäivystys sekä OSAO:n opiskelijajailat. Tapahtumien ja toiminnan suunnittelu yhteistyötahojen kanssa.
- perhetyön ja diakonisen perhetyön kehittäminen yhdessä muiden työalojen kanssa. Nuorilla ja heidän perheillään mahdollisuus henkilökohtaiseen kohtaamiseen ja keskusteluun, järjestetään vanhemmuutta tukevaa toimintaa.
- isoskoulutuksen järjestäminen, hiippakunnallinen isostoiminnanpäivä sekä isosleiri keväällä ja syksyllä, Oulugospel, vapaaehtoisten 18 v. täyttäneiden nuorten kouluttaminen leiriavustajiksi.
- järjestetään nuorten leiri, retkiä ja tapahtumia sekä yökahvilatoimintaa.
- Nuoret sydämet-ryhmän toiminta yhteistyössä perhetyön kanssa, nuorten vaikuttajaryhmä. Nuoret otetaan mukaan toimintojen suunnitteluun ja toteutukseen.
- nuorten bänditoiminnan käynnistäminen.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Nuorisotyöntekijät ovat mukana rippikouluissa. Isoskoulutus järjestettiin iltaopetuksena ja viikonloppu leireinä. Isoskoulutuksen suoritti kaikkiaan 12 nuorta sekä syksyllä aloitti 13 nuorta.

Koulupastoripäivystys pidettiin yläkoululla ja lukiolla sekä OSAO:lla säännöllisesti. OSAO:n opiskelijoille pidettiin opiskelijailtoja. Aamunavauksia pidettiin yläkoululla, lukiolla sekä alakouluilla.

Erityisnuorten iltoja pidettiin Nuokkarilla sekä heille oli retki Tietomaahan. Yökahvila pidettiin yhdessä kunnan kanssa Nuokkarilla.

Oulujoki tulvii -gospeltapahtuma pidettiin helmikuussa etänä esiintyjänä Park7. Nuoret Sydämet-ryhmän toiminta on ollut tauolla. Bänditoiminta ei alkanut työntekijä vaihdoksen vuoksi.

Nuorten tulevaisuusseminaari järjestettiin etänä.

Nuorisotyönohjaajat valmistivat alakouluille videomateriaalia kotikirkosta.

Taiteiden yöhön nuorisotyö osallistui järjestämällä yökahvilan missä oli muraalityöpaja.

Keväällä tehtiin retki Megazoneen. Kesällä retki Powerparkiin. Syyslomaviikolla järjestettiin retki Kuopioon virtuaalipelimaailma Warppiin.

Nuorille järjestettiin tacoiltoja Kummassa ja Päivärinteellä sekä nuotioiltoja.

Teemallisia nuorten iltakirkkoja oli hiljaisella viikolla, Pyhäinpäivän iltakirkko sekä nuorten kauneimmat joululaulut.

Nuoret vaikuttajat ryhmä kokoontui säännöllisesti ja järjesti ohjelmaa esim. yökahviloihin sekä osallistui toiminnan suunnitteluun.

Nuorisotyö (15–18)	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Mopokerho krt/osallistuneita	-	-	8/107	
Erityisnuortenillat krt	9	6	8	8
Yökahvilat (krt/hlö)	9/357	6/331	5/169	8/197
Koulupastoripäivystys (krt)	46	23	26	31
Nuoret vaikuttajat (hlö)	10	9	8	
Isoskoulutukseen osallistuneita	25	27	21	23
Isosina toimineita	13	16	22	31



## **DIAKONIA - 101 2410000**

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 §).

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- vaikeissa elämäntilanteissa olevia kohdataan ja tuetaan vastaanotolla, kodeissa ja laitoksissa. Ihmisiä rohkaistaan keskustelemaan muuttuvan maailman haasteista, huolista ja peloista.
- diakonista perhetyötä toteutetaan yhteistyössä seurakunnan lapsi- ja varhaisnuorisotyön, rovas-tikunnallisen diakoniatyön sekä kunnan sosiaali- ja terveystoimen kanssa. Omana toimintana järjestetään yksinhuoltajaperheille kohdennettu leiri-/retkipäivä.
- aloitetaan kerran kuukaudessa diakonialounaat yhdessä vapaaehtoisten kanssa. Lounas aloitetaan hartaushetkellä ja ne ovat avoimia kaikille kuntalaisille.
- anotaan EU-ruokaa sekä keväälle että syksyille
- diakoniakasvatus toteutuu niin yksilöiden ohjaamisena, tukemisena, rohkaisemisena kuin diakoniasta tiedottamisena sekä lähimmäis- ja ympäristövastuuseen herättelynä eri ryhmissä ja yhteistyötahojen kanssa. Osallistutaan mm. SPR:n Ystävöimintaan, lukion vapaaehtoistyön kurssin toteutukseen, rippikouluun ja isoskoulutukseen. Nuorisodiakoniatyötä kehitetään yhdessä seurakunnan ja kunnan nuorisotyön sekä oppilaitosten kanssa.
- diakoniatyön ryhmät ja kerhot kokoontuvat säännöllisesti: mm. omaishoitajien vertaistukiryhmä sekä neljä eri ryhmää ikäihmisille eri kylillä. Osallistutaan työttömien työpajatoimintaan.
- järjestetään juhlia, leirejä, retkiä ja tapahtumia, noin 25 kpl. Osa tapahtumista toteutetaan rovas-tikunnallisena yhteistyönä ja osa yhteistyössä työttömien työpajojen sekä eri järjestöjen kanssa.
- toiminnoissa otetaan huomioon yhteisöllisyys ja vapaaehtoistoiminta. Näin myös seurakuntalaisille tarjoutuu mahdollisuus osallistua diakoniatyöhön.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Diakoniatyöntekijät kohtasivat asiakkaitaan vastaanotolla, kodeissa, laitoksissa sekä eri ryhmissä. Kohtaamisissa korostuivat huoli terveydestä ja henkisestä, hengellisestä ja taloudellisesta jaksamisesta sekä palveluohjauksen tarve.

Taloudellinen hätä jatkoi kasvuaan vuonna 2022, johtuen koronasta sekä energiakriisistä. Edellä mainituista syistä diakoniatyöanoi avustusmäärärahoihin (20 000 €) lisää 7 000 €. Taloudellisia avustuksia annettiin ennätysmäärä, 40 948 € (22 248 + 18 700). Talousarviomäärärahan lisäksi diakoniatyö sai erilaisia tukia ja avustuksia yhteensä 18 700 €, mm. yksityinen lahjoitus 5 000 €, Pela 4 280 € Limingan rovas-tikuntarahasto 2000 €, Tukikummit 2 990 €, Hyväntekeväisyyskonsertti 1 201 €, LC Muhos 1 000 €.

Yhteistyötä tehtiin seurakunnan eri työmuotojen kanssa mm. tekemällä ensilapsi-kotikäyntejä, vieraillemalla päivä- ja perhekerhoissa, osallistumalla rippikoulutyöhön, koulupastoritoimintaan, nuorteniltoihin sekä yökahviloihin. Yhteistyötä tehtiin myös eri toimijoiden ja järjestöjen kanssa, mm. kunta, Pela, SPR, työttömien työpaja sekä Oulun seudun omaishoitajat.

Ryhmätoimintaa järjestettiin ikäihmisille eri kylillä, omaishoitajille sekä käsityön harrastajille. Syntymäpäiväjuhla toteutettiin ensi kertaa konserttina ja siitä saatiin hyvää palautetta. Diakoniatyöntekijät toimivat jumalanpalveluksissa messudiakoneina säännöllisesti.

Edullisia Torstai-lounaita alettiin järjestää yhdessä vapaaehtoisten kanssa kerran kuukaudessa. Lounaan aluksi pidettiin hartaushetki. Tuotto kohdentui Yhteisvastuukeräykselle.

Kehitysvammaisille järjestettiin kaksi kirkkopyhää yhdessä Kehitysvammaisten Tuki ry:n ja kehitysvammaistyön pastorin Eeva-Maija Monton kanssa. Hän on antanut erillisen kehitysvammaistyön toimintakertomuksen.

Diakoniatyö juhli 150 vuotista taivaltaan ja tähän liittyen diakoniatyö oli tavallista enemmän esillä vuoden aikana. Paikallisesti järjestettiin mm. Torikahvit, kirjoitettiin lehtiartikkeleita, järjestettiin Joel Hallikaisen konsertti sekä koristeltiin kirkon joulukuusi yhdessä diakonian vastuuryhmäläisten kanssa.

Erilaisia tapahtumia vuoden aikana järjestettiin mm. Apua Ukrainalle- konsertti, retkipäivä mielen-terveyskuntoutujille, vapaaehtoistyön ilta, Valot pimeyksien reunoilla- konsertti sekä diakonian vastuuryhmän toteuttama Venetsialaiset.

Yhteisvastuukeräystuotto oli 962 €.

Diakoniatyö	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Asiakaskontaktit	1061	993	1 061	645
Tilaisuudet	37	14	23	37
Diakonia-avustukset, TA-määräraha	20 000	20 000	20 000	17 000
+ KV päätös lisämääräraha	7 000	21 554	17 046	13 652
- toteuma	22 248			
Saadut tuet ja avustukset				
-Tukikummi ja rovastikuntarahaston avustus	4 990	8 870	5 009	
Muut avustukset yhteensä, toteuma	13 710	11 964	7 695	4 137
Annetut avustukset yhteensä	40 948	33 518	24 741	17 789

## **SIELUNHOITO – 101 2550000**

Sielunhoidolla tarkoitetaan kuuntelemista, keskusteluita, rukousta, rippii sekä mukana elämistä arjen keskellä. Tavoitteena on ihmisen kuulluksi tuleminen, voimaantuminen ja hänen auttamisensa selviytymään arjessa ja vaikeuksienkin keskellä. Ihmisiä kohdataan vastaanotoilla sekä kotikäynneillä ja laitoksissa.

### **Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

- surevien tukeminen erilaisissa elämän tilanteissa.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- vastataan ihmisten tuen tarpeeseen aina tilanteen mukaan.
- käydään seurakunnan alueen eri laitoksissa pitämässä hartaus- ja keskustelutilaisuuksia sekä pidetään yhteyttä laitoksissa olevaan henkilökuntaan.
- järjestetään keväällä sielunhoidollinen vertaistukiryhmä
- rovastikunnallinen yhteistyö surutyöhön liittyen kanssa.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Läheisensä menettäneitä ja muissa kriiseissä olevia kohdattiin kodeissa, laitoksissa ja vastaanotolla. Suruasiakkaista kohdattiin yksilöllisesti kotikäynneillä sekä vastaanotolla. Saattohoitoasiakkaita oli useita vuoden aikana.

Sielunhoidollista vertaistukiryhmää ei järjestetty.

Rovastikunnallisena toimintana järjestettävä ”Läheisensä menettäneiden ilta” ei toteutunut, koska osallistujia ei ilmoittautunut.

Kuluneena vuonna oli useita isoja kriisejä, joita diakonian viranhaltijat ovat olleet mukana hoitamassa. Nämä ovat koskeneet sekä oppilaitoksia että koko kuntaa. Kirkko on avattu kriisitilanteissa seurakuntalaisille ja diakoniaviranhaltijat ovat olleet paikalla sielunhoidollista kohtaamista varten.

**LÄHETYSTYÖ – 101 260000**

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.

**Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- hengellisyyttä vahvistetaan lähetysaiheisilla hartauksilla, oppitunneilla sekä tapahtumilla
- lähettien sekä ulkomaalaisten lähetysvieraiden kohtaaminen. Nimikkolähetti Teija Lievosen yhteydenpito Angolan kaudella.
- lähetystyötä pidetään esillä esirukouksin, esitteillä nimikkokohteista ja muista lähetysaiheista, kolehdeilla sekä lähetyskyntteliköllä
- korostetaan lähetyskasvatusta nuorille
- toteutetaan myyjäisiä sekä keräyksiä yhdessä vapaaehtoisten kanssa
- ylläpidetään yhteistyötä eri työalojen kesken, mm. lähetysten ja diakonian yhteinen teemapäivä rippikouluun sekä konsertit musiikkityön kanssa
- talousarvioon varatuilla määrärahoilla ja vapaaehtoistyön kautta kerätyillä varoilla täytetään seurakunnan tehtävä ja velvoite osallistua jumalan pelastavaan toimintaan maailmassa, aineellisessa ja henkisessä hädässä olevien ihmisten auttamiseksi
- osallistuminen Kirkkopäiviin ja Lähetysjuhliin 21.–23.5. Oulussa
- Limingan rovastikunnan lähetysvastaavien kokoukset keväällä ja syksyllä
- lähetysaiheiset koulutukset ja seminaarit.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Lähetystyön toimintaan vaikutti edelleen alkuvuodesta 2022 Covid-19 viruksen aiheuttama tilanne. Etäkokouskäytännön mahdollisuus säilyi rovastikunnallisissa työalokokouksissa ja viestintäalustana käytettiin Teamsiä.

Lähetysten ja diakonian teemapäivän konserttia ei voitu järjestää kokoontumisrajoitusten vuoksi. Vaihtoehtoisesti lähetimme rippikoululaisille opetusvideon missä tuotiin lähetystyötä sekä diakoniatyötä tutuksi.

Nimikkolähetti Teija Lievosen terveisiä jaettiin lähetyslauluilloissa sekä seurakunnan Facebook sivulla.

Lähetyslauluiltoja järjestettiin kaksi keväällä ja kaksi syksyllä. Lähetyslounaat järjestettiin laskiaisena sekä ensimmäisenä adventtina.

Kauneimmat Joululaulut -tilaisuudet järjestettiin eri puolilla Muhosta joulukuussa ensimmäistä kertaa kahteen vuoteen.

Osallistuimme toukokuussa Kirkkopäiville sekä Lähetysjuhille.

Vapaaehtoinen kannatus vuonna 2022 (lounaat, myyjäiset, adressit, lähetyskynttelikkö) oli yhteensä 1708,58 eur.

## **KANSAINVÄLINEN DIAKONIATYÖ – 101 2700000**

Kansainvälistä diakoniatyötä tuetaan lähinnä budjettivaroin.

Kirkon Ulkomaanavun projekteja sekä vastuuviikon teemoja käsitellään eri ryhmissä.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Kirkon Ulkomaanavulle suunnattu määräraha 5.000 euroa tilitettiin kohdentamattomana.

## 1.3 HAUTATOIMI (pääluokka 4)

### Hautausmaa

Hautausmaat ovat kaikilla paikkakunnilla kulttuurihistoriallisesti kaikkein arvokkainta ympäristöämme. Kirkon yhteydessä hautausmaa on aikanaan sijoittunut kauniille ja keskeiselle paikalle, ja sillä on aina ollut tärkeä asema taajamakuvaan. Istutettuna ja hoidettuna ympäristönä hautausmaalla voi olla vuosisatainen historia. Hautausmaan muistomerkit kertovat paikkakunnan henkilöhistoriasta ja kansakunnan vaiheista.

Muhoksen hautausmaan ensimmäinen tiedossa oleva hauta on vuodelta 1812. ”Tässä lepää kappalainen, khr:n sij. Nils Pietari Cajaner s 6/1 1763 edesmennyt 16/4 1812”.

Kirkkosaarella sijaitsevaa hautausmaata on laajennettu useaan otteeseen. Tällä hetkellä hautausmaan pinta-ala on 6,57 ha.

Hautausmaan hautapaikkojen kartoitus ja tallennus Innofactorin TSS Prime Hautatoimi-ohjelmaan tehtiin vuonna 2005.

Muhoksen seurakunnan hautausmaalle (Muhoksen hautausmaa Kirkkosaarella, sankarihautausmaa kirkon vieressä) on tehty vallintarajoitukset ko. kiinteistöjen lainhuuto- ja rasiustodistuksiin vuonna 2010 (kiinteistö vain hautausmaakäytössä).

	TA kuluva 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-28 000	-28 000	-27 400,14	-599,86	97,9
Toimintakulut (ulkoiset)	98 700	98 700	95 879,73	2 820,27	97,1
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>70 700</b>	<b>70 700</b>	<b>68 479,59</b>	<b>2 220,41</b>	<b>96,9</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	70 700	70 700	68 479,59	2 220,41	96,9
Poistot ja arvonalentumiset	10 330	10 330	78 694,13	-68 364,13	761,8
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut			2 480,51	-2 480,51	0,0
Sisäiset vyörytyserät			51 604,35	-51 604,35	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	81 030	81 030	201 258,58	-120 228,58	248,4

### HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT – 101 4030000

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.

#### Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:

- hautausmaakatselmuksen suorittaminen vuosittain
- hautausmaan siivoustalkoot niin keväällä kuin syksyllä
- järjestetään koulutus/-tiedotustilaisuus mm. jätteen lajittelusta, hautausmaalle soveltuvista kasveista sekä tiedotetaan haittakasveista esim. siivoustalkoiden yhteydessä
- hautausmaan kävelykierrokset yhteistyössä Muhoksen Kotiseutuyhdistyksen kanssa

- ympäristöasioiden huomioon ottaminen niin hautausmaan kiinteistöjen kuin alueenkin hoidossa ympäristöohjelman mukaisesti. Ympäristökasvatus seurakuntalaisille esim. siivoustalkoiden yhteydessä opastamme jätteiden oikeaan lajitteluun.

#### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Suunnittelutoimikunta suoritti hautaustoimen ohjesäännön 16 §:n mukaisen hautausmaan katselmuksen 18.11.

Hautausmaalla järjestettiin siivoustalkoot niin keväällä kuin syksylläkin. Seurakuntalaisille suunnattu hautausmaainfo järjestettiin 17.6.

Opastettu hautausmaan kävelykiertoon järjestettiin 14.8. yhteistyössä Kotiseutuyhdistyksen kanssa. Osallistujia oli yli 40 henkilöä.

Uuden huoltorakennuksen viereisessä jätepihassa on jätteiden lajitteluastiat erikseen metalli-, kartonki-, lasi- ja polttokelpoiselle jätteelle. Maatuva puutarhajäte kerätään jätelavalle.

Huoltorakennuksen sisällä on lukollinen ongelmajätteen keräyslaatikko, mikä tyhjennetään säännöllisesti ja asianmukaisesti. Ongelmajätteistä pidetään kirjanpitoa.

TSS Prime hautausmaahan ohjelma toimii myös hautausmaalla, ja on siellä työntekijöiden käytettävissä.

Ympäristöasiat on huomioitu niin hautausmaan kiinteistöjen kuin alueenkin hoidossa. Ympäristöohjelman mukaisesti mm. torjunta-aineita ei viheralueiden hoidossa käytetä.

#### **VAINAJIEN KYLMÄTILA – 101 4030100**

Suunnitteilla vainajien uusi kylmätila -rakennus kirkon pihapiiriin. Investointimeno.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- kylmätilojen suunnittelu, yhteydenotot niin Kirkkohallitukseen kuin Museovirastoonkin uuden rakennuksen rakentamisen kuin sijoittelunkin osalta.

#### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Päätettiin rakentaa uusi rakennus nykyisen WC-tilan paikalle. Asiaan saatu myös museoviraston puoltava lausunto. Suunnitelmat etenevät.

#### **VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI – HAUTAUSMAA – 101 4040000**

##### **Tehtävä**

- Hoitaa hautaustoimea kirkkolain ja -järjestyksen sekä hautausmaahan ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten mukaisesti.
- Hoitaa hautausjärjestelyihin ja asiakaspalveluun liittyvät käytännön toiminnot.
- Tähän kirjataan varsinaiseen hautaamiseen liittyvät menot, mm. haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- hautausmaahan ohjesäännön päivittäminen uuden lainsäädännön mukaiseksi
- hautausmaahan päivitetyn ohjesäännön ja hautausmaahan käyttösuunnitelman huomioiminen hautausmaassa
- seurakunnan ympäristöohjelman huomioiminen hautausmaassa.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Hautaus-toimen ohjesääntö ja hautausmaan käyttösuunnitelma on huomioitu hautaus-toimessa. Ohjesääntöä ei ole päivitetty, koska uusi kirkkolainsäädäntö on edelleen hyväksymättä.

Hautausmaahartauksia pidettiin muualle haudattujen muistomerkillä.

Kirkkoneuvosto hyväksyi seurakunnan hautaus-toimen maksut ja käyttökorvaukset vuodelle 2023.

Haudankaivajana toimii muhoslainen urakoitsija Aimo Haapala.

TSS Prime hautaus-toimen ohjelmaa hyödynnetään mm. hautapaikkojen haussa ja varauksissa. uusia työntekijöitä opastettu käyttöön.

Hautausmaan jätehuollossa toimitaan jätehuoltomääräysten ja seurakunnan ympäristöohjelman mukaisesti.

v. 2022 Hautauksia oli yhteensä 78, joista uurnahautauksia 20 (26 %) ja arkkuhautauksia 58 (74 %)

v. 2021 Hautauksia oli yhteensä 89, joista uurnahautauksia 35 (39 %) ja arkkuhautauksia 54 (61 %)

v. 2020 Hautauksia oli yhteensä 92, joista uurnahautauksia 24 (26 %) ja arkkuhautauksia 68 (74 %)

v. 2019 Hautauksia oli yhteensä 89, joista uurnahautauksia 25 (28 %) ja arkkuhautauksia 64 (72 %)

**Tunnustukseton hauta-alue**

Seurakuntien on pyynnöstä osoitettava hautasija erilliseltä tunnustuksettomalta hauta-alueelta. Tällä halutaan turvata uskonnonvapauden toteutuminen hautaamisessa.

Limingan rovastikunnan seurakunnat neuvottelivat Oulun ev.lut. seurakuntayhtymän kanssa yhteistoiminnasta tunnustuksettoman hauta-alueen käyttöoikeudesta seurakuntayhtymän tunnustuksettomalla hauta-alueella. Yhteistoimintasopimuksen on ollut voimassa vuodesta 2007 alkaen.

**HAUTAINHOITORAHASTO (erillinen talousarvio ja kirjanpito)****Tehtävä**

- Hoitaa korvauksesta seurakunnan hoitoon otetut haudat ohjesäännön ja sopimusehtojen mukaisesti.
- Kirjanpito hoidetaan omana kirjanpitona, erillään seurakunnan varsinaisesta kirjanpidosta.
- Tilinpäätös laaditaan erikseen, mutta taseen omaisuus ja pääomat esitetään seurakunnan taseessa toimeksiantojen varoissa ja toimeksiantojen pääomissa.

## 1.4 KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

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. Tehtävänä on myös tarjota toimintapuitteet leiri-, kurssi- ja virkistystoimintaan ensi sijassa oman seurakunnan tarpeisiin ja toissijaisesti muille käyttäjille.

Seurakunnan kiinteistöt:

kirkko, Kylmälänkylän kappeli, seurakuntatalo, osakehuoneisto (kirkkoherranvirasto), Koortilan toimintakeskus (entinen pappila), Päivärinteen seurakuntasali (Hyrkin koulun yhteydessä), Ranta-Kemilän leirimaja (Utajärvellä, myynnissä) ja hautausmaan huoltorakennukset.

	TA kuluva 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-35 600	-35 600	-238 723,49	203 123,49	670,6
Toimintakulut (ulkoiset)	330 610	330 610	334 332,00	-3 722,00	101,1
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>295 010</b>	<b>295 010</b>	<b>95 608,51</b>	<b>199 401,49</b>	<b>32,4</b>
Toimintatuotot (sisäiset)			-485 168,82	485 168,82	0,0
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	295 010	295 010	-389 560,31	684 570,31	-132,0
Poistot ja arvonalentumiset	79 365	79 365	133 796,22	-54 431,22	168,6
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut			61 491,36	-61 491,36	0,0
Sisäiset vyörytyserät			18 881,54	-18 881,54	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	374 375	374 375	-175 391,19	549 766,19	-46,8

### Arvonlisävero

Kiinteistöjen vuokraus sekä metsätalous ovat seurakunnalla arvonlisäveron alaista toimintaa.

### Poistot

Kirkkovaltuuston hyväksymä hankintojen aktivointiraja on 10.000 euroa.

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

Suunnitelman mukaiset poistot näkyvät jokaisella asianosaisella tehtäväalueella.

Suunnitelman mukaiset poistot:

- Hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	10.327 eur
- Rakennuksista	65.248 eur
- Kiinteistä rakenteista ja laitteista	8.642 eur
- Koneista ja kalustosta	3.971 eur
Yhteensä	88.188 eur

Muut kertaluonteiset poistot

124.252 eur

Poistot yhteensä

212.440 eur



### **Kiinteistötoimen yleissuunnitelmat vuodelle 2022:**

- toimitilojen ylläpidon ja suunnittelun lähtökohtana on, että käyttö- ja ylläpitokustannukset vastaavat hyvin tilojen käyttötarvetta ja –astetta
- investointisuunnitelman päivitys vuosittain, kiinteistötoimessa edetään investointisuunnitelman mukaisesti,
- kirkon yhteinen sähköinen Basis -kiinteistörekisteriohjelma käytössä
  - arvoesinerekisterin käyttöönotto ja täydentäminen
  - huoltokirjaosion käyttöönotto ja työntekijöiden koulutus
- seurakunnan kiinteistöstrategian laatiminen
- kunkin kiinteistön kohdalle varattu määräraha vuosittaisiin, pienempiin huolto- ja kunnossapitotöihin. Näin pyritään varmentamaan, että rakennukset pysyvät hyvässä kunnossa ja niiden kunto ja arvo säilyvät.
- säännöllinen veden kulutuksen seuranta -> kulutuksen vähentäminen seurakunnan ympäristöohjelman mukaisesti, käytössä Fiksuvesi Online -etäseurantapalvelu
- seurakunnan ympäristöohjelman huomioiminen keittiöpalveluissa, hankinnoissa ja kiinteistönhoidossa
- kiinteistötyöryhmä toimii työntekijöiden apuna suunniteltaessa esim. kiinteistöjen korjauksia.

### **Kiinteistöjen kunnossapito ja tavoitteiden toteutuminen:**

Kirkkovaltuusto päivitti seurakunnan investointisuunnitelman vuosiksi 2023–2027.

Seurakunnan kiinteistöjen lumi- ja liukkaudentorjuntatyöt hoitaa Koneurakointi Haapala Ky.

Sähkönhankinnan yhteistyösopimus on tehty Veni Energia Oy:n kanssa yhteistyössä Limingan rovastikunnan seurakuntien kanssa. Limingan, Lumijoen ja Muhoksen seurakunnat kilpailuttivat sähkön oston hankintasopimuksen vuonna 2022. Tarjousten perusteella seurakunnan sähköntoimittajaksi valittiin Lumme Energia Oy ajanjaksolle 1.1.2023 – 31.12.2025.

Sähkönsiirron toteuttaa Oulun Seudun Sähkö. Sähkön käyttölukemat saadaan tiedoksi sähkönsiirron toimittajan kotisivuilta.

Vedenkulutuksen seuranta toimii etäseurannalla Fiksuvesi Online -palvelua hyväksi käyttäen.

Kirkkoneuvosto hyväksyi kiinteistöjen maksut ja käyttökorvaukset vuodelle 2023.

Kirkon, seurakuntatalon, Koortilan toimintakeskuksen ja hautausmaan huoltorakennuksen vartiointisopimukset sekä kirkon kameravalvontasopimus ovat Pohjolan Koiravartiointi Oy:n kanssa.

Muhoksen seurakunnalla on käytössä seurakunnalle rakennettu Basis-kiinteistöhallintajärjestelmän perusrekisteri. Arvoesinerekisteriä alettiin täyttämään käsin Osuuskunta Auran v. 2005 tekemistä kirkollisten esineiden kortistosta. Huoltokirjaosa otettiin osittain käyttöön syksyllä 2022.

Aloitettiin seurakunnan kiinteistöstrategian valmistelu kirkkohallituksesta saadun Kirkon yhteisen mallin pohjalta.

Kiinteistötyöryhmä kokoontui vuoden aikana kerran.

Tavoitteiden toteutuminen on selostettu erikseen jokaisen kiinteistön kohdalla.

Yhteistyö Muhoksen kunnan kanssa: talouspäällikkö on mukana kunnan Hinku-työryhmässä (hiili-neutraali kunta).

### **Kulttuuriperinnön hoidosta, ylläpidosta ja säilyttämisestä aiheutuvat kustannukset:**

Seurakunnat ovat kirjanneet kulttuuriperinnön hoidosta, ylläpidosta ja säilyttämisestä aiheutuneet kulut ja mahdolliset tuotot 1.1.2007 alkaen. Tavoitteena on saada oikeaa ja riittävää tietoa kulttuuriperinnön kannalta arvokkaan omaisuuden hoitamisen ja säilyttämisen aiheuttamista lisäkustannuksista seurakunnille. Kulttuuriperintöön liittyviä menoja ja mahdollisesti tuloja voi olla talousarviossa sekä käyttötalous- että investointiosassa.

Kirkon saamaa valtion rahoitusta on perusteltu seurakuntien yhteiskunnallisilla tehtävillä, joista lakisääteisiä ovat hautausi, väestökirjanpito, tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaan omaisuuden hoito.

#### Kirkon kulttuuriperinnön hoidon kustannukset v. 2022

Kirkkovakuutus (Pohjola, palo- ja murto- vakuutus 50 %)	7 725,27
Autopiirivartiointi (Poko)	2 894,18
Kirkon esittelijän palkka 15.6.-12.8.2022	3 133,74
Sivukulut palkkaan (24 %)	752,09
Tiekirkkomaksu	150,00
Hälytyksensiirtomaksut	691,82
Hätäkeskuslaitos, paloilmoinlaite vuosimaksu	192,00
Kirkon kameravalvonta, nettiyhteys	80,56
Uusi valvontakamera tapuliin 50 %	742,76
<b>Yhteensä</b>	<b>16 362,42</b>

### **KIRKKO – 101 5020000**

Seurakunnan kirkko on Suomen vanhin laajentamattomana säilynyt tukipilarikirkko vuodelta 1634. Tapuli on vuodelta 1762.

- Kirkossa istumapaikkoja on reilu 400. Kangasalan urkutehtaan toimittamissa uruissa on 23 äänikertaa.
- Kirkon piha-alueella on vapaussodan ja viime sotien muistomerkit sankarihautoineen sekä kirkon eteläseinustalla kirkkotarhaan haudattujen muistokivi.
- Kirkon peruskorjaus suoritettiin v. 1983–1984, ja kirkon maalaus 1995.
- Kirkon piha-alueen kunnostus ja liikuntaesteisten esteetön pääsy kirkkoon v. 1998–1999.
- Kirkon tornin yläosaan rakennettiin naakkayhdyskuntaa varten uusi välitasanne ja samalla parannettiin huoltoyhteyttä tornista kirkon ullakolle v. 2004. Naakkojen pääsy torniin estettiin vuonna 2019 kirkon maalaus- ja korjaustyöiden yhteydessä.
- Kirkon, tapulin ja ulkorakennusten peltikattojen maalaus suoritettiin v. 2009.
- Kameravalvonnan laittaminen v. 2009.
- Piha-alueen kunnostus v. 2010.
- Kirkon pääulko-oven uusiminen ja muiden ovien ulkomaalaus v. 2011.
- Kirkon urkujen peruskunnostus v. 2018.
- Kirkon ja tapulin maalaus- ja kunnostustyöt v. 2020–2021, piha-alueen kunnostus ja kirkon lattian osittainen maalaus

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- tiekirkkotoiminta: kirkon esittelijän palkkaaminen ajalle 15.6.–12.8. ma - pe klo 12–18
- tiekirkkotoiminnan jatkaminen; esim. urku- ja musiikkiesitykset, lasten kirkkokierros ja Emanuel Granbergin seinämaalausten esittely
- kirkosta lähetettävät tapahtumien striimaukset mm. virtuaalikirko.fi kautta, laitteiston ylläpito

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Muhoksen kirkko on toiminut jo vuosia kesäisin nk. tiekirkkona. Kirkossa oli esittelijä ajalla 15.6.–12.8. klo 12-18. Lisäksi erikseen sovittaessa myös muulloin. Esittelijä piti kesän aikana kirkkomaa-lari Emanuel Granbergin seinämaalauksista esittelytuokioita sekä lasten kirkkokierroksia.

Kirkosta lähetettiin virtuaalikirkkolähetyksiä säännöllisesti pari kertaa kuukaudessa. Kuvaajana on toiminut yleensä suntio.

Kirkon emäntä ja isäntä –toimintaa jatkettiin kutsuperiaatteella.

**KELLOTAPULI – 101 5030000**

Tapuli on vuodelta 1762.

**Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- kellotapulissa sijaitsee vainajien kylmätilat (kylmiössä kuusi paikkaa), uuden vainajien kylmätilan suunnittelu

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Kirkkoneuvosto perusti työryhmän selvittämään vainajien kylmätilojen rakentamisen eri vaihtoehtoja. Kirkkoneuvosto päätti rakennuttaa uuden rakennuksen vainajien kylmätiloiksi. Suunnitelmat etenivät vuonna 2022, ja rakentaminen on ajoitettu vuodelle 2023.

Tapulin kylmätiloja ei kuitenkaan pureta, vaan kylmäkaapit jäävät varalle.

**KYLMÄLÄNKYLÄN KAPPELI – 101 5050000**

Kylmälänkylän kappeli/kyläkirkko on vuodelta 1962. Istumapaikkoja on noin 100.

- Kappelin peruskorjaustyö suoritettiin v. 1997
- Huopakatteen uusiminen v. 2015.

**Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

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

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Kylmälänkylän kappelissa kokoontuu kerran kuussa seurakuntapiiri / Kappeli-ilta, paitsi kesäaika-  
na. Kesäinen lauluilta kokosi mukavasti väkeä samoin kuin Kauneimmat joululaulut ja Tapanin-  
päivän messu. Piha-alueen siivoustalkoot järjestettiin lokakuulla.

Kappeli toimi myös ennakkoonestyspaikkana 10.11.

## **SEURAKUNTATALO – 101 5060000**

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

- Seurakuntatalon yläkerran ilmastointia kunnostettu ja uusittu v. 2004.
- Huopakatteen uusiminen v. 2015
- Seurakuntatalo toimii seurakunnan toiminnan keskuksena yhdessä kirkon kanssa. Kaikki toimitukset sijaitsevat seurakuntatalon tiloissa. Kirkkoherranvirasto sijaitsee As Oy Leivonkulman osakkeessa.
- Seurakuntatalon vierestä ostettu määräala parkkialueen laajennusta varten v. 2018.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- seurakunnan omien tilaisuuksien monipuolinen järjestäminen
- toimistotilojen siisteyteen ja toimivuuteen kiinnitetään huomiota
- Basis RES-huoltokirjan käyttöönotto
- ilmastointilaitteiston tarkastus- ja huolto
- väestösuojan tarkastus ja huolto
- toimitaan jätehuoltosuunnitelman mukaisesti jätteiden määrän vähentämiseksi ja keräyksen tehostamiseksi kaikissa seurakunnan kiinteistöissä.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Seurakuntatalolla järjestetään monipuolisesti erilaisia tilaisuuksia ja juhlia niin omaan toimintaan kuuluvana kuin ulkopuolistenkin toimesta.

Toimisto- ja kokoontumistilojen siisteyteen ja toimivuuteen kiinnitettiin huomiota mm. järjestelmällä eri toimistojen kalustusta. Kirkkoherra kunnosti kappelihuoneen omaksi työhuoneeksi ja aula-tilaa järjestettiin kokoontumistilaksi.

Basis huoltokirja otettiin käyttöön. Suoritettiin väestösuojan tarkastus ja ilmastointiputkien puhdistus.

Toimittiin jätehuoltosuunnitelman mukaisesti jätteiden määrän vähentämiseksi ja keräyksen tehostamiseksi kaikissa seurakunnan kiinteistöissä mm. tiedottamisella ja jätteiden lajittelua tehostamalla.

## **SEURAKUNTATALO/MAKSULLISET PALVELUT– 101 5500000**

### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- 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)
- maksujen ja käyttökorvausten tarkistus vuosittain
- Katrina-ajanvarausohjelman käyttö kiinteistöjen alv-laskennan ylläpidossa.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Tiloja vuokrataan edelleen niin yksityisille kuin yhteisöillekin tapahtumien järjestämiseksi.

Kirkkoneuvosto päättää vuosittain kiinteistöjen käyttökorvausmaksuista.

### **KIRKKOHERRANVIRASTON OSAKE – 101 5070000**

Kirkkoherranvirasto sijaitsee As Oy Leivonkulmassa, Muhostie 7 B.

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

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- Kirkkoherranvirasto sijaitsee As Oy Leivonkulmassa
- Laitasaaren rukoushuoneella järjestetään monipuolisesti seurakunnan toimintaa.

#### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Kirkkoherranvirastossa sijaitsee päivystävän papin työhuone sekä varsinainen kirkkoherranvirasto.

Kirkkoherranvirasto on avoinna ma, ke ja pe klo 9–13.

Laitasaaren Rukoushuoneella toimintaa järjestetään jälleen säännöllisesti mm. porinapirtti, seurakuntapiiri ja ompeluseurat kokoontuivat joka toinen viikko.

### **PÄIVÄRINTEEN SEURAKUNTASALI – 101 5070100**

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 ovat vuokrattavissa myös yhteisöille ja yksityisille.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- tilojen monipuolinen käyttö seurakunnan toiminnassa.

#### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Päivärinteen tiloissa kokoontuivat viikoittain päiväkerho ja perhekerho. Harvemmin myös varhaisnuorten kerhoja.

### **KOORTILAN TOIMINTAKESKUS – 101 5080000**

Koortila rakennettiin v. 1957 kirkkoherran pappilaksi. Pappila peruskorjattiin v. 1990, jolloin siitä tehtiin Koortilan toimintakeskus. 1990-luvulla rakennuksen katto on uudistettu sekä rakennuksen ympäristö salaojitettu. Koortilan peruskorjaus tehtiin vuosina 2006–2007. Piha-alueelle rakennettiin leikkikenttä vuonna 2010 ja kota vuonna 2016.

Koortilassa pidetään seurakunnan omia tilaisuuksia ja leirejä. Lisäksi siellä voidaan pitää erilaisia yhteisöjen ja yksityisten juhlia sekä muita tilaisuuksia.

Majoitustilaa on 35 hengelle.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- järjestetään monipuolisesti seurakunnan leiri- ja muuta toimintaa
- Koortilan ympäristössä olevan luontopolun ylläpito ja pelikentän kunnostus
- piha-alueen ja ympäristön siisteydestä ja kunnosta huolehtiminen.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Koortilan tilat ovat olleet jälleen kovassa omassa käytössä. Järjestettiin erilaisia leirejä ja tapahtumia kuten perheiden ja nuorten iltoja, lasten päiväleirit, rippikoululeirit ja isoskoulutukset. Myös raamattu- ja rukouspiiri kokoontui säännöllisesti Koortilassa.

Pelikentän ja alueen kunnostus siirtyi vuodelle 2023.

Piha-alueen reunalla sijaitsee jätekatos sekä kaksi jätemolokkia. Jätteiden lajittelu toteutetaan Koortilassa asianmukaisesti. Jätteiden käsittelyssä toimittiin jätehuoltomääräysten mukaisesti.

**KOORTILAN TOIMINTAKESKUS/MAKSULLISET PALVELUT– 101 5500100****Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- tiloja vuokrataan niin yksityisille kuin yhteisöillekin tapahtumien järjestämiseksi maksimissaan noin 50 hengelle, myös kotaa vuokrataan ulkopuolisille
- Koortilan pitopalveluun ja vuokratoimintaan käytettyjen tilojen laskennallinen osuus koko Koortilan kustannuksista on 4,7 % (laskettu vuotuisesta käyttömäärästä)
- maksujen ja käyttökorvausten tarkistaminen vuosittain
- Katrina-ajanvarausohjelman käyttö kiinteistöjen alv-laskennan ylläpidossa.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Tilat ovat edelleen seurakuntalaisten ja eri yhteisöjen käytössä. Koortilassa järjestettiin runsaasti eri tapahtumia ja tilaisuuksia kuten leirejä, hautajaisia ja erilaisia juhlia.

Kirkkoneuvosto päättää vuosittain kiinteistöjen käyttökorvausmaksuista.

**RANTA-KEMILÄN LEIRIMAJA – 101 5080100**

Ranta-Kemilän leirimaja sijaitsee Utajärvellä (Niskankylä), Oulujoen pohjoisrannalla. Leirimaja rakennettiin v. 1991.

- Tiloja on noin 20 leiriläiselle, patjamajoitus.
- Ranta-Kemilän leirimajaa voivat vuokrata niin yhteisöt kuin yksityisiinkin tilaisuuksiinsa.
- Rantakemilän tilasta tien ja joen välinen alue (8,4 ha) laitettu myyntiin syksyllä 2020.

**Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:**

- Ranta-Kemilän tien ja joen välinen alue (8,4 ha) myyty.

**Tavoitteiden toteutuminen:**

Kirkkoneuvosto laittoi Rantakemilän tilasta (rek.nro 889–403–13–28) tien ja Oulujoen välisen alueen (noin 8,4 ha) myyntiin vuonna 2020. Välittäjänä toimii Oulun Huoneistoketju Oy LKV.

Kirkkovaltuusto hyväksyi 176.000 euron tarjouksen ko. määräalasta. Kirkkohallitus vahvisti kaupan helmikuulla 2022. Kauppakirjat allekirjoitettiin 2.3.2022.

**MAATALOUS – 101 5100000 JA METSÄTALOUS – 101 5100100**

Seurakunnan maaomaisuus oli vuoden alussa yhteensä 1.079,8 ha, josta 637,1 ha on metsämaata, 149,1 ha kitumaata, 270,4 ha joutomaata, muut maa-alueet 23,2 ha. Seurakunta myi Rantakemilän tilasta 8,4 ha:n määräalan. Vuoden lopussa seurakunnan maaomaisuus oli yhteensä 1.071,40 ha.

Metsätaloussuunnitelman 2021–2030 mukaiset maa-alueet:

	Metsämaata/ha	Kitumaata/ha	Joutomaata/ha	Muu maa/ha	Yhteensä ha
Muhos	213,0	65,1	129,3	1,6	407,4
Utajärvi	424,2	84,0	141,1	1,0	649,2
Yhteensä	637,1	149,1	270,4	2,6	1059,2
Myyty 8,4 ha					-8,4

### Tavoitteet talousarviovuodelle 2022:

- Viinikan tilasta nk. Ala-Pappilasta noin 1,5 ha:n suuruinen alue vuokrataan viljelyskäyttöön
- metsästysmaiden vuokrasopimukset uusitaan vuosille 2022–2026
- toimitaan päivitetyn seurakunnan metsäsuunnitelman vuosille 2021–2030 mukaisesti
  - metsäsuunnitelman mukaiset hakkuut/puunmyynti sekä metsänhoitotyöt, Kortela (Utajärvi) ja Viinikka (Utajärvi)
- seurakunnan ympäristöohjelman huomioiminen metsänhoidossa
- metsäretken järjestäminen työntekijöille/luottamushenkilöille.

### Tavoitteiden toteutuminen:

#### Maatalous

Viinikan tilasta nk. Ala-Pappilasta noin 1,5 ha:n suuruinen viljelysmaan vuokrasopimus tehtiin vuosiksi 2022–2026.

#### Metsätalous

Kertomusvuonna metsätalouden tuloja oli yhteensä 222.655 euroa, josta Rantakemilän tilan myyntivoittoa oli 169.665 euroa. Menoja oli yhteensä 31.371 euroa, josta kiinteistövälittäjän palkkiota oli 6.547 euroa. Rantakemilän tilasta myydyin maa-alue oli kooltaan 8,4 ha.

Kirkkovaltuusto hyväksyi Metsänhoitoyhdistys Oulun Seutu ry:n tekemän seurakunnan metsäsuunnitelman vuosille 2021–2030. Metsäsuunnitelman mukaisissa hoitotoimenpiteissä otetaan huomioon seurakunnan ympäristöohjelma sekä uuden Kirkon ympäristödiplomin Metsät ja muut luonnonalueet -osion suositukset. Metsäretkeä ei järjestetty, retki tehtiin vuonna 2021 ja uudelleen v. 2023.

Metsästysmaan vuokrasopimukset on tehty vuosille 2022–2026 seuraavien metsästysseurojen kanssa: Yli-Utoksen Eräpojat ry ja Piltungin Jahtimiehet ry (257 ha), Ponteman Erä ry (330 ha), Käkiperän Eränkävijät ry (41 ha), Sanginjoen Riistakerho ry (386 ha) ja Pyhänsivun Metsästysseura ry (15 ha). Vuosivuokra oli 0,80 euroa/ha.

Seurakunta on vuokrannut noin 2000 m<sup>2</sup>:n suuruisen määrällän Kortelan nimisestä tilasta, Pirttijärven rannalta (Sanginjoki, Muhos) Sanginjoen Riistakerho ry:lle metsän/alueen silmälläpitoa vastaan. Vuokra-aika 10 vuotta (2016–2025). Alueella sijaitsee metsästysmaja, joka on seurakunnan järjestämien tilaisuuksien käytössä korvauksetta.

Tuulipuisto Pontema Oy:n kanssa on tehty maa-alueen käyttö- ja vuokrasopimus, jonka tuomiokapituli on vahvistanut v. 2021. Vuokrasopimus on Viinikan tila, Utajärvellä, 252 ha, josta noin 150 ha aavaa suota. Hanke etenee.

Kirkkoneuvosto on vuonna 2013 vapaaehtoisesti suojellut Metso-kohteiden inventoinnissa esille tulleet kohteet huomioiden Rovastinsaaren ja Lemmenpolun vaatimat erityisehdot. Vapaaehtoisesti suojeltavat kohteet ovat yhteensä 37,7 ha.

## Käyttötalouden toteutumavertailu ulkoinen/sisäinen, PL:t 1–5

Toteutumisvertailu esitetään sillä sitovuustalossa, jolla kirkkovaltuusto on hyväksynyt määrärahat ja tuloarviot eri tulosyksiköittäin eli pääluokkataso Toimintakate ulkoinen.

Pääluokka			TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 000		-6 000	-7 320,21	1 320,21	122,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	281 780		281 780	266 959,81	14 820,19	94,7
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	275 780		275 780	259 639,60	16 140,40	94,1
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				30 173,12	-30 173,12	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	275 780		275 780	289 812,72	-14 032,72	105,1
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				-274 787,28	274 787,28	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	275 780		275 780	15 025,44	260 754,56	5,4
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	-25 500		-25 500	-40 415,18	14 915,18	158,5
		Toimintakulut (ulkoiset)	845 170		845 170	755 037,06	90 132,94	89,3
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	819 670		819 670	714 621,88	105 048,12	87,2
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				454 995,70	-454 995,70	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	819 670		819 670	1 169 617,58	-349 947,58	142,7
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				366 297,81	-366 297,81	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	819 670		819 670	1 535 915,39	-716 245,39	187,4
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-28 000		-28 000	-27 400,14	-599,86	97,9
		Toimintakulut (ulkoiset)	98 700		98 700	95 879,73	2 820,27	97,1
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	70 700		70 700	68 479,59	2 220,41	96,9
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	70 700		70 700	68 479,59	2 220,41	96,9
		.						



		Poistot ja arvonalentumiset	10 330	10 330	78 694,13	-68 364,13	761,8
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut			2 480,51	-2 480,51	0,0
		Sisäiset vyörytyserät			51 604,35	-51 604,35	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	81 030	81 030	201 258,58	-120 228,58	248,4
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-35 600	-35 600	-238 723,49	203 123,49	670,6
		Toimintakulut (ulkoiset)	330 610	330 610	334 332,00	-3 722,00	101,1
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	295 010	295 010	95 608,51	199 401,49	32,4
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)			-485 168,82	485 168,82	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	295 010	295 010	-389 560,31	684 570,31	-132,0
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset	79 365	79 365	133 796,22	-54 431,22	168,6
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut			61 491,36	-61 491,36	0,0
		Sisäiset vyörytyserät			18 881,54	-18 881,54	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	374 375	374 375	-175 391,19	549 766,19	-46,8

### Käyttötalousosa pääluokat 1,2, 4, ja 5 yhteensä

	TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-95 100		-95 100	-313 859,02	218 759,02	330,0
Toimintakulut (ulkoiset)	1 556 260		1 556 260	1 452 208,60	104 051,40	93,3
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 461 160		1 461 160	1 138 349,58	322 810,42	77,9
Toimintatuotot (sisäiset)				-485 168,82	485 168,82	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				485 168,82	-485 168,82	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 461 160		1 461 160	1 138 349,58	322 810,42	77,9
Poistot ja arvonalentumiset	89 695		89 695	212 490,35	-122 795,35	236,9
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut				63 971,87	-63 971,87	0,0
Sisäiset vyörytyserät				161 996,42	-161 996,42	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	1 550 855		1 550 855	1 576 808,22	-25 953,22	101,7

## Käyttötalouden toteutumavertailu

Tulosyksikkö			TA kuluva 2021	TA muu- tokset 2021	TA muu- tosten jälkeen 2021	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
1011010100	Kirkolliset vaalit	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	13 000		13 000	16 825,84	-3 825,84	129,4
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	13 000		13 000	16 825,84	-3 825,84	129,4
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	13 000		13 000	16 825,84	-3 825,84	129,4
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				-16 825,84	16 825,84	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	13 000		13 000	0,00	13 000,00	0,0
1011010102	Kirkkovaltuusto	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	15 220		15 220	12 605,18	2 614,82	82,8
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 220		15 220	12 605,18	2 614,82	82,8
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 220		15 220	12 605,18	2 614,82	82,8
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				-12 605,18	12 605,18	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	15 220		15 220	0,00	15 220,00	0,0
1011010104	Kirkkoneuvosto	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	28 670		28 670	27 346,09	1 323,91	95,4
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	28 670		28 670	27 346,09	1 323,91	95,4
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	28 670		28 670	27 346,09	1 323,91	95,4
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						

		Sisäiset vyörytyserät				-27 346,09	27 346,09	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	28 670	28 670	0,00	28 670,00	0,0	
1011050000	Taloushallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 000	-2 000	-2 020,00	20,00	101,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)	116 800	116 800	110 118,77	6 681,23	94,3	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	114 800	114 800	108 098,77	6 701,23	94,2	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			19 453,83	-19 453,83	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	114 800	114 800	127 552,60	-12 752,60	111,1	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			-127 552,60	127 552,60	0,0	
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	114 800	114 800	0,00	114 800,00	0,0	
1011050103	Tilintarkastus	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	3 650	3 650	3 348,84	301,16	91,7	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 650	3 650	3 348,84	301,16	91,7	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 650	3 650	3 348,84	301,16	91,7	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			-3 348,84	3 348,84	0,0	
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	3 650	3 650	0,00	3 650,00	0,0	
1011070000	Kirkonkirjojen-pito	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	19 950	19 950	9 497,94	10 452,06	47,6	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	19 950	19 950	9 497,94	10 452,06	47,6	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			2 143,86	-2 143,86	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	19 950	19 950	11 641,80	8 308,20	58,4	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						

		Sisäiset vyörytyserät			3 383,64	-3 383,64	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	19 950	19 950	15 025,44	4 924,56	75,3
1011080000	Kirkkoherranvirasto	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	26 900	26 900	25 963,89	936,11	96,5
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	26 900	26 900	25 963,89	936,11	96,5
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)			8 575,43	-8 575,43	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	26 900	26 900	34 539,32	-7 639,32	128,4
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät			-34 539,32	34 539,32	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	26 900	26 900	0,00	26 900,00	0,0
1011110000	Muu yleishallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 000	-4 000	-5 300,21	1 300,21	132,5
		Toimintakulut (ulkoiset)	57 590	57 590	61 253,26	-3 663,26	106,4
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	53 590	53 590	55 953,05	-2 363,05	104,4
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	53 590	53 590	55 953,05	-2 363,05	104,4
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät			-55 953,05	55 953,05	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	53 590	53 590	0,00	53 590,00	0,0
1012010000	Jumalanpalveluselämä	Toimintatuotot (ulkoiset)			-9,65	9,65	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	78 130	78 130	69 442,25	8 687,75	88,9
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	78 130	78 130	69 432,60	8 697,40	88,9
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)			53 223,58	-53 223,58	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	78 130	78 130	122 656,18	-44 526,18	157,0
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					

		Sisäiset vyörytyserät				38 303,35	-38 303,35	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	78 130		78 130	160 959,53	-82 829,53	206,0
1012010700	Jumalanpalveluskoleh	Toimintatuotot (ulkoiset)				-169,22	169,22	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)				169,22	-169,22	0,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)				0,00	0,00	0,0
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)				0,00	0,00	0,0
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0
1012020000	Hautausiunaaminen	Toimintatuotot (ulkoiset)				-9,65	9,65	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	37 360		37 360	34 209,06	3 150,94	91,6
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	37 360		37 360	34 199,41	3 160,59	91,5
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				76 326,04	-76 326,04	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	37 360		37 360	110 525,45	-73 165,45	295,8
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				32 260,53	-32 260,53	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	37 360		37 360	142 785,98	-105 425,98	382,2
1012030000	Muut kirkoll. toimit	Toimintatuotot (ulkoiset)				-9,65	9,65	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	40 500		40 500	40 322,21	177,79	99,6
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	40 500		40 500	40 312,56	187,44	99,5
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				28 176,15	-28 176,15	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	40 500		40 500	68 488,71	-27 988,71	169,1
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						

		Sisäiset vyörytyserät			21 621,48	-21 621,48	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	40 500	40 500	90 110,19	-49 610,19	222,5
1012040000	Aikuistyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 000	-2 000		-2 000,00	
		Toimintakulut (ulkoiset)	13 030	13 030	5 330,57	7 699,43	40,9
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 030	11 030	5 330,57	5 699,43	48,3
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 030	11 030	5 330,57	5 699,43	48,3
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät			1 781,34	-1 781,34	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	11 030	11 030	7 111,91	3 918,09	64,5
1012050000	Muut seurakuntatil	Toimintatuotot (ulkoiset)	-500	-500	-514,64	14,64	102,9
		Toimintakulut (ulkoiset)	27 600	27 600	26 420,08	1 179,92	95,7
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	27 100	27 100	25 905,44	1 194,56	95,6
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)			41 360,39	-41 360,39	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	27 100	27 100	67 265,83	-40 165,83	248,2
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät			20 199,40	-20 199,40	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	27 100	27 100	87 465,23	-60 365,23	322,7
1012100000	Tiedotus ja viestintä	Toimintatuotot (ulkoiset)			-75,00	75,00	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	56 000	56 000	54 554,71	1 445,29	97,4
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	56 000	56 000	54 479,71	1 520,29	97,3
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	56 000	56 000	54 479,71	1 520,29	97,3
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					

		Sisäiset vyörytyserät			14 109,69	-14 109,69	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	56 000	56 000	68 589,40	-12 589,40	122,5
1012220000	Musiikki	Toimintatuotot (ulkoiset)	-900	-900	-698,10	-201,90	77,6
		Toimintakulut (ulkoiset)	30 950	30 950	22 218,12	8 731,88	71,8
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	30 050	30 050	21 520,02	8 529,98	71,6
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)			28 513,19	-28 513,19	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	30 050	30 050	50 033,21	-19 983,21	166,5
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät			14 701,73	-14 701,73	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	30 050	30 050	64 734,94	-34 684,94	215,4
1012220100	Muhoksen kirkkokuoro	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	3 500	3 500	3 500,00	0,00	100,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 500	3 500	3 500,00	0,00	100,0
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 500	3 500	3 500,00	0,00	100,0
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät					
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	3 500	3 500	3 500,00	0,00	100,0
1012220200	Muhoksen Torvipojat	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	2 000	2 000	1 100,46	899,54	55,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 000	2 000	1 100,46	899,54	55,0
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 000	2 000	1 100,46	899,54	55,0
		.					
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	2 000	2 000	1 100,46	899,54	55,0
1012310000	Päiväkerho	Toimintatuotot (ulkoiset)	0	0		0,00	
		Toimintakulut (ulkoiset)	60 700	60 700	54 720,53	5 979,47	90,1

		Toimintakate 1 (ulkoinen)	60 700		60 700	54 720,53	5 979,47	90,1
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				39 172,55	-39 172,55	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	60 700		60 700	93 893,08	-33 193,08	154,7
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				29 005,10	-29 005,10	0,0
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	60 700		60 700	122 898,18	-62 198,18	202,5
1012320000	Pyhäkoulu	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	2 500		2 500	2 109,00	391,00	84,4
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 500		2 500	2 109,00	391,00	84,4
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 500		2 500	2 109,00	391,00	84,4
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				545,46	-545,46	0,0
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 500		2 500	2 654,46	-154,46	106,2
1012330000	Varhaisnuorisotyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 800		-3 800	-81,87	-3 718,13	2,2
		Toimintakulut (ulkoiset)	44 120		44 120	24 139,08	19 980,92	54,7
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	40 320		40 320	24 057,21	16 262,79	59,7
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				49 079,47	-49 079,47	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	40 320		40 320	73 136,68	-32 816,68	181,4
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				21 040,66	-21 040,66	0,0
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	40 320		40 320	94 177,34	-53 857,34	233,6
1012340000	Partio	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	3 500		3 500	3 500,00	0,00	100,0



		Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 500	3 500	3 500,00	0,00	100,0
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 500	3 500	3 500,00	0,00	100,0
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät					
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	3 500	3 500	3 500,00	0,00	100,0
1012350000	Rippikoulu	Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 600	-6 600	-5 070,15	-1 529,85	76,8
		Toimintakulut (ulkoiset)	83 400	83 400	76 240,26	7 159,74	91,4
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	76 800	76 800	71 170,11	5 629,89	92,7
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)			32 864,54	-32 864,54	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	76 800	76 800	104 034,65	-27 234,65	135,5
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät			35 472,42	-35 472,42	0,0
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	76 800	76 800	139 507,07	-62 707,07	181,6
1012360000	Nuorisotyö	Toimintatuotot (ulkoiset)			-237,27	237,27	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	36 950	36 950	30 442,92	6 507,08	82,4
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	36 950	36 950	30 205,65	6 744,35	81,7
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)			26 115,03	-26 115,03	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	36 950	36 950	56 320,68	-19 370,68	152,4
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät			17 339,09	-17 339,09	0,0
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	36 950	36 950	73 659,77	-36 709,77	199,3
1012380000	Perhekerhotyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-800	-800	-4,82	-795,18	0,6
		Toimintakulut (ulkoiset)	72 250	72 250	55 970,77	16 279,23	77,5

		Toimintakate 1 (ulkoinen)	71 450		71 450	55 965,95	15 484,05	78,3
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				39 172,56	-39 172,56	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	71 450		71 450	95 138,51	-23 688,51	133,2
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				30 210,10	-30 210,10	0,0
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	71 450		71 450	125 348,61	-53 898,61	175,4
1012410000	Diakonia	Toimintatuotot (ulkoiset)	-8 300		-8 300	-23 404,49	15 104,49	282,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	159 700		159 700	154 737,73	4 962,27	96,9
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	151 400		151 400	131 333,24	20 066,76	86,7
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				40 992,20	-40 992,20	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	151 400		151 400	172 325,44	-20 925,44	113,8
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				61 042,85	-61 042,85	0,0
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	151 400		151 400	233 368,29	-81 968,29	154,1
1012410100	Diakonia, vapaaeht.	Toimintatuotot (ulkoiset)				-7 091,06	7 091,06	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)				7 095,12	-7 095,12	0,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)				4,06	-4,06	0,0
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)				4,06	-4,06	0,0
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				4,06	-4,06	0,0
1012410702	YV-keräys	Toimintatuotot (ulkoiset)				-962,11	962,11	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)				962,11	-962,11	0,0

		Toimintakate 1 (ulkoinen)			0,00	0,00	0,0
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			0,00	0,00	0,0
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät					
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)			0,00	0,00	0,0
1012550000	Sielunhoito	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	50 450	50 450	49 105,13	1 344,87	97,3
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	50 450	50 450	49 105,13	1 344,87	97,3
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	50 450	50 450	49 105,13	1 344,87	97,3
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät			18 062,82	-18 062,82	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	50 450	50 450	67 167,95	-16 717,95	133,1
1012600000	Lähetys	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 600	-2 600	-2 077,50	-522,50	79,9
		Toimintakulut (ulkoiset)	37 530	37 530	33 747,73	3 782,27	89,9
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	34 930	34 930	31 670,23	3 259,77	90,7
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	34 930	34 930	31 670,23	3 259,77	90,7
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset					
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut					
		Sisäiset vyörytyserät			10 601,79	-10 601,79	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	34 930	34 930	42 272,02	-7 342,02	121,0
1012700000	Kans.v.diak.ja m.toi	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	5 000	5 000	5 000,00	0,00	100,0

		Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 000		5 000	5 000,00	0,00	100,0
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 000		5 000	5 000,00	0,00	100,0
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	5 000		5 000	5 000,00	0,00	100,0
1014030000	Hautausmaa-kiinteistö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 500		-2 500	-3 949,14	1 449,14	158,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	42 480		42 480	42 898,56	-418,56	101,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	39 980		39 980	38 949,42	1 030,58	97,4
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	39 980		39 980	38 949,42	1 030,58	97,4
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	10 330		10 330	78 694,13	-68 364,13	761,8
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut				2 480,51	-2 480,51	0,0
		Sisäiset vyörytyserät				34 187,45	-34 187,45	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	50 310		50 310	154 311,51	-104 001,51	306,7
1014040000	Varsinainen hautaust	Toimintatuotot (ulkoiset)	-25 500		-25 500	-23 451,00	-2 049,00	92,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	56 220		56 220	52 981,17	3 238,83	94,2
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	30 720		30 720	29 530,17	1 189,83	96,1
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	30 720		30 720	29 530,17	1 189,83	96,1
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				17 416,90	-17 416,90	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	30 720		30 720	46 947,07	-16 227,07	152,8
1015020000	Kirkot	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 500		-2 500	-2 486,65	-13,35	99,5
		Toimintakulut (ulkoiset)	73 320		73 320	70 895,79	2 424,21	96,7

		Toimintakate 1 (ulkoinen)	70 820		70 820	68 409,14	2 410,86	96,6
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)				-125 241,89	125 241,89	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	70 820		70 820	-56 832,75	127 652,75	-80,2
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	26 370		26 370	25 338,24	1 031,76	96,1
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut				29 642,61	-29 642,61	0,0
		Sisäiset vyörytyserät				1 851,90	-1 851,90	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	97 190		97 190	0,00	97 190,00	0,0
1015030000	Kellotapulit	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)						
		Toimintakate 1 (ulkoinen)						
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)				-14 941,76	14 941,76	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)				-14 941,76	14 941,76	0,0
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	6 900		6 900	6 543,39	356,61	94,8
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut				8 398,37	-8 398,37	0,0
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	6 900		6 900	0,00	6 900,00	0,0
1015050000	Kylmälänkylä kappeli	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	8 370		8 370	5 739,02	2 630,98	68,6
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 370		8 370	5 739,02	2 630,98	68,6
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)				-10 422,72	10 422,72	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	8 370		8 370	-4 683,70	13 053,70	-56,0
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	3 975		3 975	3 974,87	0,13	100,0
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut				682,03	-682,03	0,0
		Sisäiset vyörytyserät				26,80	-26,80	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	12 345		12 345	0,00	12 345,00	0,0
1015060000	Seurakuntatalot	Toimintatuotot (ulkoiset)				0,00	0,00	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	127 200		127 200	136 420,92	-9 220,92	107,2

		Toimintakate 1 (ulkoinen)	127 200		127 200	136 420,92	-9 220,92	107,2
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)				-194 538,29	194 538,29	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	127 200		127 200	-58 117,37	185 317,37	-45,7
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	17 890		17 890	46 798,74	-28 908,74	261,6
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut				5 751,67	-5 751,67	0,0
		Sisäiset vyörytyserät				5 566,96	-5 566,96	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	145 090		145 090	0,00	145 090,00	0,0
1015070000	Khra-viraston osake	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	10 880		10 880	10 703,21	176,79	98,4
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 880		10 880	10 703,21	176,79	98,4
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)				-10 719,29	10 719,29	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	10 880		10 880	-16,08	10 896,08	-0,1
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				16,08	-16,08	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	10 880		10 880	0,00	10 880,00	0,0
1015070100	Päivärinne srk-sali	Toimintatuotot (ulkoiset)	-100		-100		-100,00	
		Toimintakulut (ulkoiset)	6 160		6 160	3 703,08	2 456,92	60,1
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 060		6 060	3 703,08	2 356,92	61,1
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)				-33 306,02	33 306,02	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	6 060		6 060	-29 602,94	35 662,94	-488,5
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	2 680		2 680	29 495,75	-26 815,75	100,6 <sup>1</sup>
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				107,19	-107,19	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	8 740		8 740	0,00	8 740,00	0,0
1015080000	Koortila toim.keskus	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	65 000		65 000	53 121,61	11 878,39	81,7

		Toimintakate 1 (ulkoinen)	65 000		65 000	53 121,61	11 878,39	81,7
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)				-93 898,69	93 898,69	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	65 000		65 000	-40 777,08	105 777,08	-62,7
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	21 550		21 550	21 644,23	-94,23	100,4
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut				17 016,68	-17 016,68	0,0
		Sisäiset vyörytyserät				2 116,17	-2 116,17	0,0
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	86 550		86 550	0,00	86 550,00	0,0
1015080100	Ranta-Kemilä leirim.	Toimintatuotot (ulkoiset)				-0,01	0,01	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	2 350		2 350	2 099,17	250,83	89,3
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 350		2 350	2 099,16	250,84	89,3
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)				-2 100,16	2 100,16	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 350		2 350	-1,00	2 351,00	-0,0
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	0		0	1,00	-1,00	0,0
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 350		2 350	0,00	2 350,00	0,0
1015100000	Maatalous	Toimintatuotot (ulkoiset)	0		0	-192,60	192,60	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)				132,06	-132,06	0,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	0		0	-60,54	60,54	0,0
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0		0	-60,54	60,54	0,0
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				34,15	-34,15	0,0
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0		0	-26,39	26,39	0,0
1015100100	Metsätalous	Toimintatuotot (ulkoiset)	-22 600		-22 600	-222 655,05	200 055,05	985,2
		Toimintakulut (ulkoiset)	13 970		13 970	31 371,01	-17 401,01	224,6

		Toimintakate 1 (ulkoinen)	-8 630		-8 630	-191 284,04	182 654,04	2 216,5
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-8 630		-8 630	-191 284,04	182 654,04	2 216,5
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				8 113,60	-8 113,60	0,0
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-8 630		-8 630	-183 170,44	174 540,44	2 122,5
1015500000	Srk-talo, maks. palv.	Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 000		-5 000	-5 602,58	602,58	112,1
		Toimintakulut (ulkoiset)	14 280		14 280	12 610,13	1 669,87	88,3
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 280		9 280	7 007,55	2 272,45	75,5
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	9 280		9 280	7 007,55	2 272,45	75,5
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				524,34	-524,34	0,0
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	9 280		9 280	7 531,89	1 748,11	81,2
1015500100	Koortila, maks. palv.	Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 400		-5 400	-7 786,60	2 386,60	144,2
		Toimintakulut (ulkoiset)	9 080		9 080	7 536,00	1 544,00	83,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 680		3 680	-250,60	3 930,60	-6,8
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 680		3 680	-250,60	3 930,60	-6,8
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				524,35	-524,35	0,0
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	3 680		3 680	273,75	3 406,25	7,4



## 2. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

	Toteuma 2021	TA kuluva 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-461 590,87	-95 100,00	-95 100,00	-799 027,84	703 927,84	840,2
Korvaukset	-5 260,88	-5 000,00	-5 000,00	-553,55	-4 446,45	11,1
Myyntituotot	-3 307,73	-2 200,00	-2 200,00	-4 883,91	2 683,91	222,0
Maksutuotot	-36 723,46	-41 600,00	-41 600,00	-31 654,28	-9 945,72	76,1
Vuokratuotot	-9 037,47	-9 700,00	-9 700,00	-11 874,12	2 174,12	122,4
Metsätalouden tuotot	-38 485,32	-22 000,00	-22 000,00	-52 829,82	30 829,82	240,1
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-12 002,92	-4 600,00	-4 600,00	-24 038,15	19 438,15	522,6
Tuet ja avustukset	-14 059,86	-10 000,00	-10 000,00	-16 726,00	6 726,00	167,3
Muut toimintatuotot	-135,00			-171 299,19	171 299,19	0,0
Sisäiset tuotot	-342 578,23			-485 168,82	485 168,82	0,0
Toimintakulut	1 700 328,46	1 556 260,00	1 556 260,00	1 937 377,42	-381 117,42	124,5
Henkilöstökulut	826 597,21	918 210,00	918 210,00	860 394,78	57 815,22	93,7
Palkat ja palkkiot	690 064,05	741 110,00	741 110,00	720 246,98	20 863,02	97,2
Henkilösivukulut	149 237,42	177 100,00	177 100,00	158 422,15	18 677,85	89,5
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-12 704,26			-18 274,35	18 274,35	0,0
Palvelujen ostot	286 406,16	383 040,00	383 040,00	333 725,32	49 314,68	87,1
Vuokratulut	16 159,13	18 110,00	18 110,00	14 411,92	3 698,08	79,6
Sisäiset vuokratulut	342 578,23			485 168,82	-485 168,82	0,0
Aineet ja tarvikkeet	149 164,77	160 210,00	160 210,00	143 194,13	17 015,87	89,4
Ostot tilikauden aikana	149 164,77	160 210,00	160 210,00	143 194,13	17 015,87	89,4
Annetut avustukset	64 406,16	51 730,00	51 730,00	81 374,69	-29 644,69	157,3
Muut toimintakulut	15 016,80	24 960,00	24 960,00	19 107,76	5 852,24	76,6
TOIMINTAKATE	1 238 737,59	1 461 160,00	1 461 160,00	1 138 349,58	322 810,42	77,9
Kirkollisverotulot	-1 552 875,92	-1 500 000,00	-1 500 000,00	-1 578 166,40	78 166,40	105,2
Valtionrahoitus	-174 096,00	-173 500,00	-173 500,00	-176 196,00	2 696,00	101,6
Verotuskulut	26 132,07	24 800,00	24 800,00	24 547,40	252,60	99,0
Kirkon rahastomaksut	136 699,02	137 400,00	137 400,00	137 449,02	-49,02	100,0
Rahoitustuotot- ja kulut	-12 074,84	-8 000,00	-8 000,00	300,46	-8 300,46	-3,8
Korkotuotot	-6 162,54	-4 000,00	-4 000,00	-4 477,61	477,61	111,9
Muut rahoitustuotot	-4 052,30	-4 000,00	-4 000,00	-4 089,93	89,93	102,2
Sisäiset korkotuotot				-63 971,87	63 971,87	0,0
Arvonalentumiset sijoituksista	0,00			8 868,00	-8 868,00	0,0
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	-1 860,00					
Sisäiset korkokulut				63 971,87	-63 971,87	0,0

VUOSIKATE	-337 478,08	-58 140,00	-58 140,00	-453 715,94	395 575,94	780,4
Poistot ja arvonalentumiset	93 965,34	89 695,00	89 695,00	212 490,35	-122 795,35	236,9
Suunnitelman mukaiset poistot	67 902,18	89 695,00	89 695,00	88 188,05	1 506,95	98,3
Kertaluonteiset poistot	26 063,16			124 251,84	-124 251,84	0,0
Arvonalentumiset				50,46	-50,46	0,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			0,00	0,00	0,0
Tuotot	-36 969,50			-36 700,71	36 700,71	0,0
Kulut	36 513,10			36 517,18	-36 517,18	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	456,40			183,53	-183,53	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-243 512,74	31 555,00	31 555,00	-241 225,59	272 780,59	-
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-243 512,74	31 555,00	31 555,00	-241 225,59	272 780,59	764,5

## Verotulot ja valtion rahoitus

Seurakuntakohtaiset verotuloerot ovat edelleen suuria. Kirkollisverotilityksiä on pitänyt tilanteeseen nähden hyvällä tasolla ansiotason kasvu palkankorotusten seurauksena.

Seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 118,7 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautausoimi, väestökirjanpito sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous vuosittain marraskuussa. Seurakunnille tilitykset tapahtuvat kuukausittain.

Kirjanpitojärjestelmän mukaisesti verotulot kirjattiin kassaperusteisesti. Kirkollisverotuloja tilitettiin noin 1,578 miljoonaan euroa eli noin 78.100 euroa talousarviossa arvioitua enemmän ja noin 25.290 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna 2021.

Tuloveroprosentti oli 1,6 %.

### Toteutuneet verotulot:

	TP v. 2022	TP v. 2021	TP v. 2020	TP v. 2019	TP v. 2018
Kirkollisvero	1 578 166	1 552 876	1 498 236	1 506 594	1 509 507
Valtionrahoitus	176 196	174 096	173 472	171 768	176 724
Yhteensä	1 754 362	1 726 972	1 671 708	1 678 362	1 682 619
Verotuskustannukset	-24 547	-26 132	-25 989	-24 992	-22 392
Yhteensä netto	1 729 815	1 700 840	1 645 719	1 653 370	1 662 004

### Verotulojen kehitys/talousarvio v. 2022:

	Talousarvio	Talousarvion muutokset	Toteuma 2022	Ylitys/alitus	T-%
Kirkollisverotulot	1 500 000	0	1 578 166	78 166	105,2
Valtionrahoitus	173 500	0	176 196	2 696	101,6
Yhteensä	1 673 500	0	1 754 362	80 862	104,8

## Valtionrahoituksen osuus kokonaisverotuloista + valtionrahoituksesta

	TP v. 2022	TP v. 2021	TP v. 2020	TP v. 2019	TP v. 2018
Valtionrahoitus /verotulot + valtionrahoitus %	10,0	10,1	10,4	10,2	10,4

Seurakuntatalouden tuloveron määräytymisen perusteet:

Vuosi	kirkollisvero %	verotettava tulo, eur	verotettavan tulon muutos
2022	1,6	98 635 375	1,6 %
2021	1,6	97 054 750	3,6 %
2020	1,6	93 639 750	-0,5 %
2019	1,6	94 162 125	-0,2 %
2018	1,6	94 344 187	0,2 %
2017	1,6	94 178 750	0,9 %

**Keskusrahastomaksut**

Kirkon keskusrahastomaksu: Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahastomaksun perusmaksu oli 6,5 % vuonna 2022.

Eläkerahastomaksu: Kirkollisveron määrään perustuvaa eläkemaksua alettiin periä vuoden 2013 alusta lukien, jolloin se oli 1,2 %. Eläkerahastomaksu oli 5 % vuonna 2022.

Vuosi	Kirkon keskusrahastomaksu	Eläkerahastomaksu
2022	61 515	75 834
2021	61 279	75 420
2020	61 118	75 223
2019	60 276	74 184
2018	61 470	75 654
2017	70 026	59 754
2015	78 018	18 270

### 3. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Investointiosassa esitetään hankkeen tai -hankeryhmän kokonaiskustannusarvio. Useamman vuoden aikana toteutettava investointihanke jaetaan eri vuosien kesken. Seurakuntatalouden taloussäännön 18 §:n mukaan kiinteän omaisuuden kirjanpito hoidetaan Kirkon palvelukeskuksen järjestelmässä.

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

Kirjanpitolain mukaisesti käytössä ovat suunnitelman mukaiset poistot. Seurakuntatalouksissa käytetään poistomenetelmänä tasapoistoa. Poiston ensisijaisena tehtävänä on jaksottaa hankintameno vuotuisiksi kuluiksi. Suunnitelman mukaiset poistot näkyvät jokaisella asianosaisella tehtävällä alueella.

Kirkkohallitus on päivittänyt Seurakuntatalouden käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisen poistojen laskeminen -ohjeistuksen alkaen tilivuodesta 2021. Kirkkovaltuusto hyväksyi seurakunnan käyttöomaisuuden poistolaskelman muutoksen suosituksen mukaisesti 24.11.2022. Kertapoisto oli yhteensä 124.252 euroa. Seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2022 oli ylijäämäinen, mikä mahdollisti kyseisen kertapoiston.

<b>Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät ovat:</b>	<b>aikaisempi</b>	<b>uusi v. 2021 alkaen</b>
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

#### Poistosuunnitelma

Kirkkovaltuuston hyväksymä hankintojen aktivointiraja on 10.000 euroa. Käyttöomaisuuden hankintameno aktivoidaan ja kirjataan suunnitelman mukaan vaikutusaikanaan poistoina kuluiksi. Alle 10.000 euron kalustohankinnat sekä kiinteistöjen kunnostuskorjaukset, vaikka kustannukset olisivatkin yli poistorajan, näkyvät käyttötalouden menoissa.

Suunnitelman mukaiset poistot:

- Hautaustoimen pysyvistä vastaavista	10.327 eur
- Rakennuksista	65.248 eur
- Kiinteistä rakenteista ja laitteista	8.642 eur
- Koneista ja kalustosta	3.971 eur
Yhteensä	88.188 eur

Muut kertaluonteiset poistot

124.252 eur

Poistot yhteensä

212.440 eur

**TA Investointimenot vuonna 2022:****Investointimenot vuonna 2022:****Rakentaminen****Vainajien kylmätila**

Nykyinen tapulin tila (6 paikkaa).

Tarveselvitys lisäpaikoille.

- |  |             |
|--|-------------|
| - TA 2021 suunnittelu ja tarveselvitys                 | 20.000 eur  |
| - TA 2022 suunnittelu, luvat                           | 20.000 eur  |
| - TA 2023 rakentaminen (hyvin alustava kustannusarvio) | 260.000 eur |

Kokonaiskustannusarvio 300.000 eur

Poistoaika 10 vuotta

**Hautausmaan lisäalueen kartoitus**

Alueen kunnostus, käytävät, salaojitus, valaistus jne.

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

**Investointimenot yhteensä vuonna 2022****20.000 eur****Tavoitteiden toteutuminen:**

Kirkkovaltuusto hyväksyi Muhoksen seurakunnan investointisuunnitelman vuosille 2023–2027. Suunnitelmaa päivitetään vuosittain tarvittaessa.

Taluspäällikkö on tiedottanut säännöllisesti kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle töiden etenemisestä sekä kustannuksista.

Annettiin kirkkoneuvostolle tiedoksi kirkon ja tapulin maalaus- ja kunnostustöiden valmistuminen ja yhteenveto kustannuksista ja urakoitsijoista. Valmistumisen jälkeen kirkon ja tapulin poistot on kirjattu toteutuneiden kustannusten mukaan 1.1.2022 alkaen. Kustannukset olivat yhteensä 1.090.565 euroa. Poistoaika 40 vuotta.

**Vainajien kylmätilat**

Kirkkoneuvosto valitsi työryhmän valmistelemaan esitystä vainajien kylmätiloista. Työryhmään valittiin kirkkoherra, taluspäällikkö, seurakuntamestari, kirkkovaltuuston pj. ja kirkkoneuvoston varapj. Samalla valittiin Arkkitehtitoimisto Jorma Teppo sekä WSP Finland Oy/Mika Puurunen (tiimipäällikkö, korjausrakentaminen) suunnittelemaan kylmätiloja. Projektinvetäjäksi on valittu Markku Seppälä / WSP Finland Oy. Suoritettiin WC- ja sähköpääkeskuksen kuntotarkastus. Tar- kastuksen johdosta päädyttiin suunnittelemaan erillistä vainajien kylmätilarakennusta nykyisen WC-rakennuksen tilalle. Kirkkoneuvosto hyväksyi Arkkitehtitoimisto Jorma Teppo Oy:n laatimat ”kirkkotuvan”/vainajien kylmätilarakennuksen ja huoltorakennuksen suunnitelmat ja piirustukset 14.11.2022. Suunnitelmat tehtiin pääasiassa vuoden 2022 aikana ja rakentaminen vuonna 2023.

Museovirastolta on saatu puoltava lausunto rakennukselle.

TA 2023 kokonaiskustannusarvio 550.000 eur. Poistoaika 15 vuotta.

**Hautausmaan lisäalueen kartoituksen** perusselvitystä on alettu tekemään. Asia etenee kuluvan vuoden aikana suunnitelmien valmistelemiseen.

## Investointiosa toteumavertailu

Tilaus		Kustannus- arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2022	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Yli/ali	T-%	Kustan- nus- arviosta käytetty 31.12.
2008703	Vainajien kylmätila/ rakennus	550 000,00	48 727,58	8 104,68	20 000,00		20 000,00	40 622,90	-20 622,90	203,1	8,9
2010137	Hautausmaan lisäalue	0,00						0,00			
Kokonaistulos		550 000,00	48 727,58	8 104,68	20 000,00		20 000,00	40 622,90	-20 622,90	203,1	8,9

## 4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu	TP edellinen vuosi 2021	TA kuluva 2022	TA muu- tokset 2022	TA Yhteen- sä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-335 618,08	-58 140,00		-58 140,00	-292 918,70	234 778,70	504
Vuosikate	-337 478,08	-58 140,00		-58 140,00	-453 715,94	395 575,94	780
Tulorahoituksen korjauserät	1 860,00				160 797,24	-160 797,24	0
Investoinnit	152 251,78	20 000,00		20 000,00	-135 377,10	155 377,10	-677
Investointimenot	152 251,78	20 000,00		20 000,00	40 622,90	-20 622,90	203
Pysyvien vastaavien myyntitulot					-176 000,00	176 000,00	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-183 366,30	-38 140,00		-38 140,00	-428 295,80	390 155,80	1 123
Muut maksuvalmiuden muutokset	40 714,78				2 448,33	-2 448,33	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 241,22				-1 803,86	1 803,86	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten vel- kojen muutos	39 473,56				4 252,19	-4 252,19	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	40 714,78				2 448,33	-2 448,33	0
Rahavarojen muutos	-142 651,52	-38 140,00		-38 140,00	-425 847,47	387 707,47	1 117
Rahavarojen muutos (tase)	-142 651,52				-425 847,47	425 847,47	0

### Vertailut rahavarojen muutoksista:

Rahoituslaskelmasta käy ilmi vuoden rahavirrat yhteensä. Rahoituslaskelma osoittaa, että vuoden 2022 aikana omat varat ovat lisääntyneet yhteensä 425.847 euroa.

Vuosi	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019	v. 2018
Muutos	425 847	142 652	-636 779	112 548	198 931

## YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIE MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt vuoden 2022 toiminta- ja taloussuunnitelman sitovuustasoksi käyttötaloudessa kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatason, Toimintakate (ulkoinen) ja kirkkoneuvoston nähden tehtävälue-tason, Toimintakate (ulkoinen).

### Käyttötalouso

Pääluokka			TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 000		-6 000	-7 320,21	1 320,21	122,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	281 780		281 780	266 959,81	14 820,19	94,7
		<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>275 780</b>		<b>275 780</b>	<b>259 639,60</b>	<b>16 140,40</b>	<b>94,1</b>
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	-25 500		-25 500	-40 415,18	14 915,18	158,5
		Toimintakulut (ulkoiset)	845 170		845 170	755 037,06	90 132,94	89,3
		<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>819 670</b>		<b>819 670</b>	<b>714 621,88</b>	<b>105 048,12</b>	<b>87,2</b>
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-28 000		-28 000	-27 400,14	-599,86	97,9
		Toimintakulut (ulkoiset)	98 700		98 700	95 879,73	2 820,27	97,1
		<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>70 700</b>		<b>70 700</b>	<b>68 479,59</b>	<b>2 220,41</b>	<b>96,9</b>
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-35 600		-35 600	-238 723,49	203 123,49	670,6
		Toimintakulut (ulkoiset)	330 610		330 610	334 332,00	-3 722,00	101,1
		<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>295 010</b>		<b>295 010</b>	<b>95 608,51</b>	<b>199 401,49</b>	<b>32,4</b>

### Tuloslaskelmaosa

	TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Kirkollisverotulot	-1 500 000,00		-1 578 166,40	78 166,40	105,2
Valtionrahoitus	-173 500,00		-176 196,00	2 696,00	101,6
Verotuskulut	24 800,00		24 547,40	252,60	99,0
Kirkon rahastomaksut	137 400,00		137 449,02	-49,02	100,0
Rahoitustuotot- ja kulut	-8 000,00		304,52	-8 304,52	-3,8
Korkotuotot	-4 000,00		-4 473,55	473,55	111,8
Muut rahoitustuotot	-4 000,00		-4 089,93	89,93	102,2
Arvonalentumiset sijoituksista			8 868,00	-8 868,00	0,0
VUOSIKATE	-1 519 300,00		-1 592 061,46	72 761,46	104,8
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot			0,00	0,00	0,0
Tuotot			-36 700,71	36 700,71	0,0
Kulut			36 517,18	-36 517,18	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon			183,53	-183,53	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-1 519 300,00		-1 592 061,46	72 761,46	104,8

## Investointiosa

Tilaus	Hanke	Kustannus-arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2022	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Yli/ali	T-%
2008703	Vainajien kylmätila/rakennus	550 000,00	48 727,58	8 104,68	20 000,00		20 000,00	40 622,90	-20 622,90	203,1
2010137	Hautausmaan lisäalue	0,00						0,00		
Kokonaistulos		550 000,00	48 727,58	8 104,68	20 000,00		20 000,00	40 622,90	-20 622,90	203,1

## Rahoitusosa

	TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA Yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-58 140,00		-58 140,00	-292 918,70	234 778,70	504
Vuosikate	-58 140,00		-58 140,00	-453 715,94	395 575,94	780
Tulorahoituksen korjaukset				160 797,24	-160 797,24	0
Investoinnit	20 000,00		20 000,00	-135 377,10	155 377,10	-677
Investointimenot	20 000,00		20 000,00	40 622,90	-20 622,90	203
Pysyvien vastaavien myyntitulot				-176 000,00	176 000,00	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-38 140,00		-38 140,00	-428 295,80	390 155,80	1 123
Muut maksuvalmiuden muutokset				2 448,33	-2 448,33	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos				-1 803,86	1 803,86	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos				4 252,19	-4 252,19	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta				2 448,33	-2 448,33	0
Rahavarojen muutos	-38 140,00		-38 140,00	-425 847,47	387 707,47	1 117
Rahavarojen muutos (tase)				-425 847,47	425 847,47	0



### III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase sekä mahdollinen konsernitase. Hautainhoitorahaston ja muun omana taseyksikkönä hoidetun rahaston taseiden loppusummat on yhdistetty seurakunnan taseen toimeksiantojen varoihin ja toimeksiantojen pääomiin.

#### 1 Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
<b>Toimintatuotot</b>	<b>313 859,02</b>	<b>119 012,64</b>
Korvaukset	553,55	5 260,88
Myyntituotot	4 883,91	3 307,73
Maksutuotot	31 654,28	36 723,46
Vuokratuotot	11 874,12	9 037,47
Metsätalouden tuotot	52 829,82	38 485,32
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	24 038,15	12 002,92
Tuet ja avustukset	16 726,00	14 059,86
Muut toimintatuotot	171 299,19	135,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 452 208,60</b>	<b>-1 357 750,23</b>
Henkilöstökulut	-860 394,78	-826 597,21
Palkat ja palkkiot	-720 246,98	-690 064,05
Henkilösivukulut	-158 422,15	-149 237,42
Henkilökulujen oikaisuerät	18 274,35	12 704,26
Palvelujen ostot	-333 725,32	-286 406,16
Vuokrakulut	-14 411,92	-16 159,13
Aineet ja tarvikkeet	-143 194,13	-149 164,77
Ostot tilikauden aikana	-143 194,13	-149 164,77
Annetut avustukset	-81 374,69	-64 406,16
Muut toimintakulut	-19 107,76	-15 016,80
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 138 349,58</b>	<b>-1 238 737,59</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>1 578 166,40</b>	<b>1 552 875,92</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>176 196,00</b>	<b>174 096,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-24 547,40</b>	<b>-26 132,07</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-137 449,02</b>	<b>-136 699,02</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-300,46</b>	<b>12 074,84</b>
Korkotuotot	4 477,61	6 162,54
Muut rahoitustuotot	4 089,93	4 052,30
Arvonalentumiset sijoituksista	-8 868,00	0,00
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	0,00	1 860,00

<b>VUOSIKATE</b>	<b>453 715,94</b>	<b>337 478,08</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-212 490,35</b>	<b>-93 965,34</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-88 188,05	-67 902,18
Kertaluonteiset poistot	-124 251,84	-26 063,16
Arvonalentumiset	-50,46	0,00
<b>Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tuotot	36 700,71	36 969,50
Kulut	-36 517,18	-36 513,10
Siirrot rahastosta/rahastoon	-183,53	-456,40
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>241 225,59</b>	<b>243 512,74</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)</b>	<b>241 225,59</b>	<b>243 512,74</b>

## 2 Rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Tulorahoitus	292 918,70	335 618,08
Vuosikate	453 715,94	337 478,08
Tulorahoituksen korjauserät	-160 797,24	-1 860,00
Investoinnit	135 377,10	-152 251,78
Investointimenot	-40 622,90	-152 251,78
Pysyvien vastaavien myyntitulot	176 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	428 295,80	183 366,30
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 448,33	-40 714,78
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 803,86	-1 241,22
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-4 252,19	-39 473,56
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-2 448,33	-40 714,78
Rahavarojen muutos	425 847,47	142 651,52

### Rahavarojen muutos:

Rahavarat	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019	v. 2018
eur	1 697 414	1 271 566	1 128 915	1 765 694	1 653 145

	1.1. - 31. 12.2022	1.1. - 31. 12.2021
Rahavarojen muutos	425 847,47	142 651,52
Rahavarat kauden lopussa	1 697 413,95	1 271 566,48
Rahavarat kauden alussa	1 271 566,48	1 128 914,96

### 3 Tase

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 531 185,60	2 718 255,81
Aineelliset hyödykkeet	2 486 880,34	2 665 082,55
Maa- ja vesialueet	516 436,91	522 771,67
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	75 372,46	154 066,59
Rakennukset	1 753 734,34	1 845 995,87
Kiinteät rakenteet ja laitteet	92 609,05	130 121,96
Koneet ja kalusto	0,00	3 971,32
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	50,46
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	48 727,58	8 104,68
Sijoitukset	44 305,26	53 173,26
Osakkeet ja osuudet	44 305,26	53 173,26
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	70 647,99	63 896,78
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,00	5 176,99
Muut toimeksiantojen varat	70 647,99	58 719,79
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 702 819,98	1 278 776,37
Saamiset	5 406,03	7 209,89
Lyhytaikaiset saamiset	5 406,03	7 209,89
Myyntisaamiset	3 302,50	4 885,19
Siirtosaamiset	2 103,53	2 324,70
Rahoitusarvopaperit	383 210,78	379 600,85
Osakkeet ja osuudet	383 210,78	379 600,85
Rahat ja pankkisaamiset	1 314 203,17	891 965,63
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<b>4 304 653,57</b>	<b>4 060 928,96</b>
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-4 031 523,04	-3 790 297,45
Peruspääoma	-1 294 135,81	-1 294 135,81
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 496 161,64	-2 252 648,90
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-241 225,59	-243 512,74
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-70 647,99	-63 896,78
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	-5 176,99
Muut toimeksiantojen pääomat	-70 647,99	-58 719,79
VIERAS PÄÄOMA	-202 482,54	-206 734,73
Lyhytaikainen vieras pääoma	-202 482,54	-206 734,73
Ostovelat	-38 517,64	-53 135,65
Muut velat	-27 588,16	-30 360,53
Siirtovelat	-136 376,74	-123 238,55
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<b>-4 304 653,57</b>	<b>-4 060 928,96</b>

## IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kirkkojärjestyksen 15 luvussa säädetään seurakuntatalouden tilinpäätöksestä. Talousarviovuodelta on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Samassa yhteydessä on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi. Kirkkovaltuusto hyväksyy tilinpäätöksen viimeistään tilikautta seuraavan kesäkuun loppuun mennessä.

Liitetietojen sisällöstä on säädetty pääasiassa kirjanpitolaisissa (1336/1997) ja -asetuksessa (1339/1997). Liitetietoina on selostettava yleisistä tilinpäätösperiaatteista tehtyjä poikkeuksia sekä poikkeamien perusteita ja vaikutusta (KPL 3:3.3§).

#### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

#### Arvostusperiaatteet / Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenuon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenuoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Lisäksi tehty kirkkovaltuuston päättämä kertapoisto.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 3.5 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenuon tai sitä alempaan arvoon.

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

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

### 2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edelliseen vuoteen verrattuna.

- Edelliseltä tilikaudelta oleviin tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

- Edellistä tilikautta koskevat tiedot ovat vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa.

- Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jotka eivät ole merkitykseltään vähäisiä ei ole.

- Sellaiset yksittäiset tase-erään sisältyvät osat, jotka koskevat useaa tase-erää, jos tämä tieto on olennainen, ei ole.

- Sisäiset tulot ja menot sekä sisäiset laskennalliset erät sisältyvät tilinpäätökseen. Käyttöomaisuuskirjanpidon järjestelmä laskee ja kirjaa poistoajon yhteydessä kuukausittain koron jäljellä olevalle pääomalle, käyttäen edellisen vuoden korkoprosenttia. Tilikauden korkoprosentin (euribor 31.12.) varmistuttua korko päivitetään oikeaksi tilinpäätökseen joulukuun poistoajon yhteydessä. 12 kuukauden euribor-korko 30.12.2021 oli 3,291 %. Koron laskennan hoitaa Kipa.

- Sisäiset vuokrat kiinteistöistä on laskettu arvioitujen käyttökertojen mukaan, mistä edelleen laskettu kunkin tehtäväalueen %-osuus kokonaiskäytöstä. Hallintokulut, verotuskulut sekä Kirkon keskusrahastomaksut on vyörytetty 2. pääluokan tehtäväalueille sekä kirkonkirjojenpidolle kirjanpidossa toteutuneiden summien perusteella.

### 3. Tuloslaskelman liitetiedot

Rantakemilän tilan määräalan myynnistä saatu myyntivoitto 169.665,24 euroa oli tilikaudelle kohdistunut kertaluonteinen erä. Tämän vuoksi toimintatuottojen määrä nousi 263 % edellisvuoteen verrattuna. Myyntivoitto on kirjattu metsätalouden tehtäväalueelle.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 24.11.2022 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspöytäkirjoja.

#### Toiminta- ja rahoitustuotot

##### Verotulot ja valtionrahoitus

	2020	2021	2022
Kirkollisvero	1 498 236	1 552 876	1 578 166
Valtionrahoitus	173 472	174 096	176 196
<b>Yhteensä</b>	<b>1 671 708</b>	<b>1 726 972</b>	<b>1 754 362</b>

##### Toiminta-avustukset

	2020	2021	2022
Toiminta-avustukset	5 735,00	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>5 735,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### Rahoitustuotot

	2020	2021	2022
Korkotuotot	2 394,33	6 162,54	4 477,61
Sijoitustuotot	4 528,07	5 912,30	4 089,93
Arvon alentumiset/palautukset	720,00	1 860,00	-8 868,00
<b>Yhteensä</b>	<b>6 922,40</b>	<b>12 074,84</b>	<b>-300,46</b>

## Toiminta- ja rahoituskulut

### Toimintakulut

	2020	2021	2022
Henkilöstökulut	-844 462,99	-826 597,21	-860 394,78
Palveluiden ostot	-310 054,43	-286 406,16	-333 725,32
Vuokrat	-16 762,60	-16 159,13	-14 411,92
Tavaroiden ja tarvikkeiden ostot	-162 577,76	-149 164,77	-143 194,13
Avustukset	-60 971,88	-64 406,16	-81 374,69

### Rahoituskulut

	2020	2021	2022
Korkokulut	0	0	0
Muut rahoituskulut	0	0	0
Yhteensä	0	0	0

## Liikevaihto

(toimintatuotot + verotulot + valtionrahoitus)

	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Liikevaihto	2 068 221	1 845 985	1 790 318	1.787.567

Rantakemilän tilan määräalan myynnistä saatu myyntivoitto 169.665,24 euroa oli tilikaudelle kohdistunut kertaluonteinen erä. Tämän vuoksi toimintatuottojen määrä nousi 263 % edellisvuoteen verrattuna.

## Vakuutukset

Työttömyysvakuutusmaksujen perinnän suorittaa Työllisyysrahasto. Muut seurakunnan vakuutukset hoidetaan Pohjola-yhtiössä/Op Vakuutus Oy. Vakuutukset sisältävät muut lakisääteiset henkilöstön vakuutukset eli työtapaturma- ja ryhmähenkivakuutukset. Seurakunnalla on lisäksi vapaaehtoinen ryhmätapaturmavakuutus, jonka piiriin kuuluvat kaikki henkilöt, jotka osallistuvat seurakunnan pääjärjestäjänä järjestämiin ja valvomiin toimintoihin.

Seurakunta sanoi irti Vakuutusvälitys Arktia Ky:n kanssa tehdyn vakuutusten toimeksiantosopimuksen. Meklarisopimus kilpailutettiin uudelleen rovastikunnallisena yhteistyönä. Tarjousten perusteella Vakuutusvälitys Arktia / Söderberg & Partners valtuutettiin hoitamaan seurakuntaa vakuutusasioiden hoidossa 1.1.2023 alkaen. Vakuutukset käydään läpi vuosittain. Kirkkoneuvosto hyväksyi Muhoksen kirkon ja kirkon sakraali-irtaimiston ensiriskivakuuttamisen 17.10.2019. Samalla kirkon vakuutusmäärää korotettiin tehtyjen maalaus- ja kunnostustöiden vuoksi.

	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Vakuutusmaksut	44 919	47 722	43 178
Vakuutusvälitys Arktia Ky, palkkio	3 914	3 875	3 657
Yhteensä	47 833	51 597	46 835

**Vakuutuserittely v. 2022**

<b><u>Henkilöstö</u></b>	<b>vakuutusmäärä</b>	<b>vak. maksu €/v</b>
Lakisääteiset henkilöstön vakuutukset:		
- tapaturma, ennakkopalkkasumma	700.000	8.877
- työttömyys ”	664.601	13.292
- ryhmähenki ”	700.000	<u>468</u>
		22.637
Vapaaehtoinen ryhmätapaturmavakuutus:		
- vakuutuksen piiriin kuuluvat kaikki henkilöt, jotka osallistuvat seurakunnan pääjärjestäjänä järjestämiin ja valvomiin toimintoihin. Vakuutus on väkimäärään perustuva	1.238	
		<u>Henkilöstö 23.875</u>
Toiminnan vakuutukset:		
- Vakuutus peittää sen vahingonkorvausvelvollisuuden, johon seurakunta voi joutua ulkopuoliselle tai omalle työntekijälle aiheutetusta henkilö-, esine- tai varallisuusvahingosta (oikeusturva)	804	
- Julkisyhteisövakuutus, julkisyhteisön hallinnon vastuuturva	560	
- Julkisyhteisövakuutus, julkisyhteisön vastuuturva. Korvataan julkisyhteisön toiselle aiheuttama henkilö-, esine- ja taloudellinen vahinko.	872	
		<u>Vastuu 2.236</u>
<b><u>Omaisuuksien vakuutukset</u></b>		
Rakennukset		
Omaisuuksien vakuutus; kirkkopaketti		
- vakuutuksesta korvataan palo-, noki-, murto-, myrsky ja nestevuotovahingot.		
Omaisuuksien vakuutus; vakuutuksenottajan omistamat rakennukset ja irtaimistot Pohjolalle annetun luettelon mukaan (täysarvo)		
Kirkkopaketti;		
- Kirkkorakennus, omavastuu 10.000 € vak. määrä 9.000.000 (kirkkoturva 7.000.000 ensiriski, entisöimisturva 2.000.000)		
- Kellotapuli, Kylmälänkylän kyläkirkko, ulkorakennus lämpökeskus, WC-rakennus		
Omavastuu 1.000 € - 2.000 €		15.006
Julkisyhteisön omaisuusvakuutus		776
Muu irtain omaisuus; omaisuusvakuutukseen		
Kirkon maalaukset, kirkkohopeat, vahvistinlaitteet, kirkon muu irtaimisto, kirkonkellot, automatiikka, kylmiö ja muu irtaimisto. Kylmälän kyläkirkon irtaimisto, sankarihautausmaan hautakivet, urut, kruunut ja valaisimet, kirkkotekstiilit.		
Omavastuu 1.000 € - 2.000 €		1.135
Kuljetuskalusto		
- Iseki-traktori ja Kubota -traktori (liikenne + osakasko + työkonetasko)		
Muuli -peräkärri, JC trailer -peräkärri		598
		<u>Omaisuuksien vakuutus 17.515</u>
Metsävahinkovakuutus; Mittaturva		
- täysarvovakuutus metsä 647 ha		
- omavastuu 1.000 €		Metsä 1.293
<b>Vakuutusmaksut vuonna 2022 yhteensä</b>		<b><u>44.919 €</u></b>

## Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

### Periaatteet

Seurakunnan alkavan taseen käyttöomaisuus on aikanaan arvostettu selvittämällä ennen vuotta 1998 hankitun käyttöomaisuuden hankintahintainen jäännösarvo taannehtivan poistolaskelman avulla.

### Kiinteän käyttöomaisuuden arvostaminen:

- Ennen vuotta 1994 hankittua irtainta käyttöomaisuutta ei ole aktivoitu taseeseen.
- Vuonna 1998 tai sen jälkeen hankitun kiinteän käyttöomaisuuden tai siihen kohdistuneen peruskorjauksen hankintahinta selvitetty ja siitä laskettu poistot poistosuunnitelman mukaisesti. Saadun hankintamenon jäännösarvo on aktivoitu alkavaan taseeseen.
- Ennen vuotta 1989 hankitut käyttöomaisuusarvopaperit sekä metsä on arvotettu hankintahintaansa niiltä osin kuin se on ollut selvitettävissä. Muiden osalta on sovellettu verotusarvoa. Samoin on menetelty lahjoituksena saatuun käyttöomaisuuteen.
- Seurakunnan hankintojen ja hankkeiden aktivointiraja on 10.000 euroa. Aktivointirajan yläpuolella oleva omaisuus on arvostettu hankintahintaan.

Kirkkohallitus on päivittänyt Seurakuntatalouden käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen -ohjeistuksen alkaen tilivuodesta 2021. Kirkkovaltuusto hyväksyi seurakunnan käyttöomaisuuden poistolaskelman muutoksen suosituksen mukaisesti 24.11.2022. Kertapoisto oli yhteensä 124.252 euroa. Seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2022 oli ylijäämäinen, mikä mahdollisti kyseisen kertapoiston.

Suunnitellut poistot vuonna 2022 olivat yhteensä 88.188 euroa ja kertapoisto 124.252 euroa, yhteensä 212.439,89. Lisäksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalentumiset (kolme messukasukkaa) yhteensä 50,46 euroa.

Nimitys	Kum. HVK/JHA	Kum. pois.2022	Poisto 2022
Maa-alue Kortela 163	111 303,41	0,00	0,00
Maa-alue Jussila 75:23	12 222,72	0,00	0,00
Maa-alue Viinikka 33:17	60 935,33	0,00	0,00
Maa-alue Viinikka I 33:16	134 844,00	0,00	0,00
Maa-alue Kortela I 34.18	106 761,83	0,00	0,00
Maa-alue Ranta-Kemilä 13:28	33 875,74	0,00	0,00
Maa-alue Seurakuntatalo	38 178,66	0,00	0,00
Maa-alue Seurakuntatalo, parkkialue	22 127,16	0,00	0,00
Yhteensä	522 771,67	0,00	0,00
Hautausmaan maa-alue, Kirkkomaa 144	44 653,89	0,00	0,00
Vainajien säilytystilat	15 833,03	-15 833,03	0,00
Hautausmaan huoltorakennus	168,00	0,00	-168,00
Hautausmaan uusi huoltorakennus	185 999,00	-111 599,79	-74 399,20
Hautausmaan kastelujärjestelmä	58 102,03	-34 862,73	-2 905,10
Hautausmaan parkkialue	24 436,65	-12 830,46	-1 221,83
Kirkko	100,00	0,00	-100,00
Kirkon (ja tapulin) maalauskorjaus v. 2022	828 829,18	0,00	-20 720,73
Kellotapulin maalauskorjaus v. 2022	261 735,52	0,00	-6 543,39



Nimitys	Kum. HVK/JHA	Kum. pois. 22	Poisto 2022
Seurakuntatalon sisätilojen korjaus 2000	260 280,00	-143 154,00	-6 507,00
Seurakuntatalot, Katto	65 491,24	-20 193,12	-3 274,56
Kylmälänkylän kappeli, peruskorjaus	119 246,00	-94 547,09	-3 974,87
Koortilan pihapirtti	100,00	0,00	-100,00
Koortilan toimintakeskuksen peruskunnostus	861 769,00	-323 157,61	-21 544,23
Ranta-Kemilän leirimaja	107 640,00	-107 639,00	-1,00
Päivärinteen seurakuntasali	107 270,00	-77 774,25	-29 495,75
Seurakuntatalon piha-alue	123 744,00	-90 748,60	-32 995,40
Urut, kirkko	112 937,85	-15 811,29	-4 517,51
Seurakuntatalo, keittiökal.2019	12 997,03	-9 025,71	-3 971,32
Vanha alttaritaulu, 1600-luku	16,82	0,00	0,00
Kasukka v. 1724 seurakuntatalolla	16,82	0,00	0,00
Kasukka v. 1780 seurakuntatalolla	16,82	0,00	0,00
Vainajien kylmätila/rakennus (keskeneräinen)	48 727,58	0,00	0,00
As Oy Leivonkulma	39 793,26	0,00	0,00
			212 439,89

#### 4. Rahoituslaskelman liitetiedot

Seurakunnan rahoituslaskelmassa ei ole tapahtumia Muut maksuvalmiuden muutokset -ryhmän alaryhmässä Muut muutokset, joten rahoituslaskelmassa ei ole liitteitä.

## 5. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

### Vastaavien muutokset, pysyvät vastaavat

	Maa- ja vesi- alueet	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto
Arvo ed. vuoden lopussa	522 771,67	154 066,59	1 845 995,87	130 121,96	3 971,32
Lisäykset					
Siirtokirjaukset					
Myyntit	-6 334,76		-107 640,00		
Poisto/Myynti			107 640,00		
Suunnitelman mukaiset poistot		-10 326,89	-65 247,53	-8 642,31	-3 971,32
Suunnitelmasta poikkeavat poistot		-68 367,24	-27 014,00	-28 870,60	
Arvonkorotukset					
Invest. Tuki					
Arvo vuoden lopussa	516 436,91	75 372,46	1 753 734,34	92 609,05	0,00

	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	50,46	8 104,68	2 665 082,55	53 173,26	2 718 255,81
Lisäykset		40 622,90	40 622,90		40 622,90
Siirtokirjaukset					
Myyntit			-113 974,76		-113 974,76
Poisto/Myynti			107 640,00		107 640,00
Suunnitelman mukaiset poistot			-88 188,05		-88 188,05
Suunnitelmasta poikkeavat poistot			-124 251,84		-124 251,84
Arvonkorotukset	-50,46		-50,46	-8 868,00	-8 918,46
Invest. Tuki					
Arvo vuoden lopussa	0,00	48 727,58	2 486 880,34	44 305,26	2 531 185,60

#### Keskeneräiset työt ja hankinnat 31.12.2022

- Vainajien kylmätilarakennuksen ("Kirkkotupa") suunnittelukustannukset 48.727,58 eur.

#### Sijoitukset:

Asunto-osakkeet: As Oy Leivonkulma, Muhostie 7 B, kirkkoherranvirasto, liikehuoneisto C00,

- osakkeet 32316–35962

#### Muut osakkeet ja osuudet

- Partnera, FI0009009559, Arvo-osuustili 0500050000084129004 Oulun Osuuspankki  
Tehtiin arvonalennuskirjaus 8.868 euroa vuoden 2022 tilinpäätökseen Kipan toimesta. Alkuarvostus on tehty kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti.
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalentumiset olivat yhteensä 50,36 euroa: poistettiin kolmen messukasukan arvot (3 x 16,82 eur) taseesta kirkkohallituksen suosittaman poistosuunnitelman mukaisesti.

Lahjoitusrahastojen erityiskatteet, Diakoniarahasto (Säännöt vahvistettu KV 27.9.1977). Kirkkovaltuusto purki diakoniarahaston ja siirsi varat Diakoniatyön vapaaehtoiisiin varoihin. Näin rahaston varat voidaan käyttää rahaston sääntöjen mukaiseen toimintaan ja samalla lahjoittajien tahdon mukaisesti.

### Vastaavien muutokset, Toimeksiantojen varat

	2022	2021	muutos
Vastaavaa: Toimeksiantojen varat	70 647,99	63 896,78	-6 751,21
Vastattavaa: Toimeksiantojen pääomat	-70 647,99	-63 896,78	-6 751,21

Vastaavaa: 142000 Kolehtivarat	45,58	217,90	-172,32
Vastattavaa: 224000 Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	-45,58	-217,90	172,32

Vastaavaa: 143000 Muut lahjoitus- ja keräysvarat	28 301,57	30 205,77	-1 904,20
Vastattavaa: 228000 Ulostilitettävät keräykset	-28 301,57	-30 205,77	1 904,20

Vastaavaa: 144000 Hautainhoitorahaston varat	42 300,84	28 296,12	14 004,72
Vastattavaa: 229000 Hautainhoitorahaston pääoma	-42 300,84	-28 296,12	-14 004,72

### Vastaavien muutokset, Vaihtuvat vastaavat:

#### Lyhytaikaiset saamiset

Lyhytaikaiset saamiset	5 406,03	7 209,89	-1 803,86
------------------------	----------	----------	-----------

#### Rahoitusarvopaperit

170700 Yhdistelmä- ja muut rahastot	312 500,00	312 500,00	0,00
170701 Yhdistelmärahastot	70 710,78	67 100,85	3 609,93

170700 Yhdistelmä ja muut rahastot: Oulun Osuuspankki, tuotto-osuus, sopimusnumero 574000-00066690

170701 Yhdistelmärahastot: Metsäliitto Osuuskunta, jäsennumero 2176048

Sijoitukset 1.1.2022 yhteensä	67 100,85 €
- Lisäosuudet puukaupasta ja korot	3 609,93 €
Sijoitukset 31.12.2022 yhteensä	70 710,78 €
- Sääntöjen ja pinta-alan edellyttämät perusosuudet	16 870,00 €

## Rahat ja pankkisaamiset

	2022	2021	muutos
Rahat ja pankkisaamiset	1 314 203,17	891 965,63	422 237,54

190000 Op – Pohjola, Oulun Osuuspankki, yritystili FI51 5274 0010 0013 27

## 6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Vastattavien muutokset

TASE, VASTATTAVAA	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	Muutos
<b>OMA PÄÄOMA</b>	-4 031 523,04	-3 790 297,45	-241 225,59
Peruspääoma	-1 294 135,81	-1 294 135,81	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 496 161,64	-2 252 648,90	--243 512,74
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-241 225 ,59	-243 512,74	2 287,15
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	-70 647,99	-63 896,78	-6 751,21
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	-5 176,99	5 176,99
Muut toimeksiantojen pääomat	-70 647,99	-58 719,79	-11 928,20
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	-202 482,54	-206 734,73	4 252,19
Lyhytaikainen vieras pääoma	-202 482,54	-206 734,73	4 252,19
Ostovelat	-38 517,64	-53 135,65	14 618,01
Muut velat	-27 588,16	-30 360,53	2 772,37
Siirtovelat	-136 376,74	-123 238,55	-13 138,19
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>-4 304 653,57</b>	<b>-4 060 928,96</b>	<b>-243 724,61</b>

### Toimeksiantojen pääomat

	2022	2021	Muutos
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	-5 176,99	5 176,99
Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	-45,58	-217,90	172,32
Ulostilitettävät keräykset	-28 301,57	-30 205,77	1 904,20
Hautainhoitorahaston pääoma	-42 300,84	-28 296,12	-14 004,72
Muut toimeksiantojen pääomat	-70 647,99	-58 719,79	-11 928,20
Toimeksiantojen pääomat	-70 647,99	-63 896,78	-6 751,21

Kirkkovaltuusto lopetti lahjoitusrahastojen pääomaan kuuluvan diakoniarahaston, ja siirsi varat yhteensä 5.176,99 euroa Muut toimeksiantojen pääomat, diakoniatyön vapaaehtoiisiin varoihin.

Ulostilitettävät keräykset, erittely		Alkusaldo 1.1.	Debet	Kredit	Loppusaldo 31.12.	
Tulosyksikkö	Pääkirjaili	EUR	EUR	EUR	EUR	
1012410100	Diakonia, vapaaeht.	228000	-24 675,56	1 916,97	12,77	-22 771,36
1012410300	Diakonia, kespäivker	228000	-3 982,07	0,00	0,00	-3 982,07
1012600100	Lähetys, vapaaeht.	228000	0,00	0,00		0,00
1015020100	Kirkon kaunis.rahast	228000	-1 548,14	0,00	0,00	-1 548,14
Ulostilitettävät keräykset, Tulos			-30 205,77	1 916,97	12,77	-28 301,57

## Vieras Pääoma

**Lainat:** Seurakunnalla ei ole lainoja.

## 7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Eläkevastuuvajaus

Kirkon eläkelaista aiheutuva seurakunnan laskennallinen eläkevastuuvajaus ilmoitetaan vastuusitoumuksena. Eläkkeiden maksamisesta vastaa kirkon eläkerahasto. Tarvitsemansa varat kirkon eläkerahasto saa seurakunnilta. Muhoksen seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon kattamatomasta eläkevastuusta on noin 4,8 milj. euroa. Eläkevastuuvajaus ei tule realisoitumaan lyhyellä aikavälillä eikä kerralla vaan lisää seurakuntien eläkekustannuksia eläkkeelle jäämisen kasvun myötä.

Koko kirkon palkkasumma	513 600 000
Koko kirkon kattamaton eläkevastuu	3 419 857 068
Kirkon eläkerahaston koko	1 804 142 932
Seurakuntatalouden palkkasumma (Juel-palkat)	672 845
Seurakuntatalouden laskennallinen osuus	4 787 800

### Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Kirkkohallitukselle ilmoitetaan hautainhoitosopimusten yli-/alikatteisuus kirjanpitoarvon mukaan laskettuna. Laskelma hautainhoitorahaston yli- tai alikatteisuudesta laaditaan siten, että hautainhoitorahaston taseen loppusummasta vähennetään jäljellä oleva haudanhoitovastuun määrä.

Haudanhoitosopimusten lukumäärä v. 2022	319	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	36 518	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	114	euroa/hauda
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	549	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	62 586	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	42 301	euroa
Yli-/alikatteisuus	-20 285	euroa

Tilinpäätöksen liitetiedoksi lasketaan haudanhoitosopimusten jäljellä oleva hoitovastuun määrä sekä sopimusten yli-/ alikatteisuus. Vastuumäärät sekä yli- tai alikatteisuus lasketaan vain määräaikaisista hoitosopimuksista. Mikäli seurakunnalla on hoidettavana ainaishoitosopimuksia, niiden todennäköisestä yli- tai alikatteisuudesta tehdään erikseen selvitys tilinpäätöksen yhteydessä.

#### Ainaishoitosopimukset, sopimuksia 58 kpl

Ainaishoitosopimus jäljellä oleva aika 1 vuosi:

- 1 vuosi x 58 kpl 58 kpl x 57 € = 3 306 €
- Puolet haudan hoitomaksusta (114 €) = 57 €

Määräaikaisten hautainhoitosopimusten varojen alikatteisuus = 20 285 euroa. Hautainhoitorahaston varat eivät kata ainaishoitosopimusten hoitoa.

### **Muut vakuudet ja vastuusitoumukset**

Seurakunnalla ei ole pakollisia varauksia, joita voivat olla esim. vanhan eläkejärjestelmän eläkevastuu, takaus- tai tuotevastuu ja kurssitappiot. Seurakunta ei ole myöskään pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan.

### **Leasingvastuut**

Voimassa olevat Leasing-vuokrasopimukset (Canon):

- Kopiokone/verkkotulostin (taloustoimisto)
- kopiokone/verkkotulostin (virasto)
- kopiokone (Koortilan toimintakeskus)
- kopiokone/verkkotulostin (seurakuntatalo, alakerta).

Jäljellä olevat leasing-vastuut yhteensä 14.580 eur, voimassa 30.9.2026.

Lisäksi kopiokoneista on kopiomäärään perustuvat huoltosopimukset.

IT-alueen kautta seurakunnan tietokoneet ja puhelimet hankittu Leasing-sopimuksella. Jäljellä olevat vuokravastuut yhteensä 9.594 euroa (3 Step IT). Voimassa 31.12.2025.

Rahoittaja Op Yrityspankki Oyj.

### **Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset**

Kehitysvammapastori on palkattu yhteistyössä Oulun srky:n, Kempeleen, Limingan, Muhoksen ja Tyrnävän seurakuntien kanssa. Laskutus tapahtuu läsnä olevan väkiluvun mukaan. Vuonna 2022 kustannukset olivat yhteensä 2.438 euroa.

Perheneuvontapalvelusopimus on tehty Oulun srk-yhtymän kanssa, josta Muhoksen kunnan kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti kunta on maksanut puolet. Kustannukset vuonna 2022 olivat yhteensä 1.451,76 euroa.

## 8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Muhoksen seurakunnalla ei ole omistuksia muissa yhteisöissä.

## 9 Taseyksikkönä hoidettujen rahaston tilinpäätökset

### Hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston tehtävänä on hoitaa korvauksesta seurakunnan hoitoon otetut haudat ohjesäännön ja sopimusehtojen mukaisesti.

Kirjanpito hoidetaan omana kirjanpitona, erillään seurakunnan varsinaisesta kirjanpidosta.

Omana taseyksikkönä hoidetun rahaston taseen loppusummat yhdistetään seurakunnan taseen ryhmiin Toimeksiantojen varat ja Toimeksiantojen pääomat.

Haudanhoitorahastosta annetaan erillinen toimintakertomus.

### Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Toimintatuotot	36 700,71	36 969,50
Maksutuotot	36 700,71	36 969,50
Toimintakulut	-36 517,18	-36 513,10
Henkilöstökulut	-23 600,00	-23 600,00
Palkat ja palkkiot	-19 000,00	-19 000,00
Henkilösivukulut	-4 600,00	-4 600,00
Palvelujen ostot	-6 067,18	-6 113,10
Aineet ja tarvikkeet	-6 850,00	-6 800,00
Ostot tilikauden aikana	-6 850,00	-6 800,00
TOIMINTAKATE	183,53	456,40
VUOSIKATE	183,53	456,40
TILIKAUDEN TULOS	183,53	456,40
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	183,53	456,40

Hautainhoitorahaston yhteydessä oli kertomusvuonna yhteensä 377 (365) haudanhoitosopimusta:

- yksivuotisia sitoumuksia 121 (109) kpl
- monivuotisia 256 (256) kpl, joista ainaishoitoja 58 kpl.

Lisäksi tehtiin 84 (82) kpl hautapaikan kesäkastelusopimuksia.

## Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Tulorahoitus	183,53	456,40
Vuosikate	183,53	456,40
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	183,53	456,40
Muut maksuvalmiuden muutokset	13 821,19	-8 140,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	13 821,19	-8 140,00
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	13 821,19	-8 140,00
Rahavarojen muutos	14 004,72	-7 683,60
Rahavarojen muutos (tase)	14 004,72	-7 683,60

	1.1. - 31. 12.2022	1.1. - 31. 12.2021
Rahavarojen muutos	14 004,72	-7 683,60
Rahavarat kauden lopussa	42 300,84	28 296,12
Rahavarat kauden alussa	28 296,12	35 979,72

## Hautainhoitorahaston tase

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	42 300,84	28 296,12
Rahat ja pankkisaamiset	42 300,84	28 296,12
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<b>42 300,84</b>	<b>28 296,12</b>
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-3 157,80	-2 974,27
Peruspääoma	-8,40	-8,40
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 965,87	-2 509,47
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-183,53	-456,40
VIERAS PÄÄOMA	-39 143,04	-25 321,85
Pitkäaikainen vieras pääoma	-33 195,35	-22 978,95
Saadut ennakot	-33 195,35	-22 978,95
Lyhytaikainen vieras pääoma	-5 947,69	-2 342,90
Siirtovelat	-871,00	
Saadut ennakot	-5 076,69	-2 342,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<b>-42 300,84</b>	<b>-28 296,12</b>



## V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Seurakunnan taloussäännön 21 §:n mukaan tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja taloushallinnosta vastaava viranhaltija.

Muhoksella \_\_\_\_/\_\_\_\_ 2023

MUHOKSEN SEURAKUNTA

kirkkoneuvosto

*Vesa-Tapio Palokangas*  
kirkkoneuvoston puheenjohtaja

*Raili Männikkö*  
kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja

*Raili Haapasalo*

*Eveliina Kyllönen*

*Jari Mehtälä*

*Lea Korkala*

*Pekka Alasaarela*

*Esko Jaukka*

*Riitta Kukkohovi-Colpaert*  
talouspäällikkö

### Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Muhoksella \_\_\_\_/\_\_\_\_ 2023

BDO Audiator Oy

*Tiina Mikkonen-Brännkärr*  
KHT, JHT

**VI LUETTELOT JA SELVITYKSET**

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2022

Kohdat 1 – 10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa.

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

## Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvitys	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000166
01	1000000	1001718
14	14000000	14000165
15	15000000	15001321
18	18000000	18000006
19	19000000	19001413
03	3000000	3000011

## Selvitys kirjanpito- ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa. Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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