



Muhoksen seurakunta Tilinpäätös ja toimintakertomus v. 2023

Kuvat



Hyväksytty
Kirkkovaltuustossa
23/4 2024

Kuvat:

Muhoksen seurakunnan logo, Sami Mustonen, v. 2018

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

Muhoksen seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2023

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.....	13
3.	HENKILÖSTÖ.....	21
4.	JÄSENMAÄRÄ.....	27
5.	SISÄINEN VALVONTA	29
6.	TALOUDEN TUNNUSLUVUT.....	31
	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	34

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1	KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN	35
1.1.	Hallinto	37
1.2.	Seurakunnallinen toiminta	44
1.3	Hautatoimi	66
1.4	Kiinteistötoimi	71
2	TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	95
3	INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	98
4	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	101

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1.	Tuloslaskelma	104
2.	Rahoituslaskelma	105
3.	Tase	106

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

		107
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	

V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	120
Allekirjoitukset	
Tilinpäätösmerkintä	
VI LUETTELOT JA SELVITYKSET	121
1. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	
2. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista	



I TOIMINTAKERTOMUS

1. YLEISKATSAUS

Suomen talous on taantumassa ja kasvun eväät ovat vähissä. Kansantaloutta on 2020-luvulla rasittanut koronapandemia rajoituksineen ja jo kaksi vuotta kestänyt sota Ukrainassa pakotteineen. Uusin haaste on lokakuussa 2023 alkanut Gazan sota. Korkean inflaation aiheuttama hintojen ja korkojen voimakas nousu on vaikuttanut merkittävästi ja monilla tavoin sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään eikä julkisen talouden tasapainottamistarve ja siitä johtuvat menoleikkaukset tule helpottamaan tilannetta. Epävakaa maailmantilanne on heikentänyt taloutta ja järkyttänyt turvallisuuden tunnetta maailmanlaajuisesti. Vahvistaakseen omaa turvallisuuttaan Suomi liittyi Natoon huhtikuussa 2023.

Vuosi 2023 oli aktiivinen seurakunnassamme. Toimintaa saatiin hyvin käyntiin rajoitusvuosien jälkeen. Henkilöstö on ollut motivoitunutta ja työyhteisössä on ollut ”hyvä henki” päällä. Maailman tilanteen levottomuus on ollut usein puheenaiheena kohtaamisissa, mutta yhteisesti jaettuna on voitu jakaa turvallisuuden tunnetta ja uskoa hyvään tulevaisuuteen.

Osa toiminnasta siirrettiin syksyllä väistötiloihin Muhoksen keskusta, Ankkuriin. Uusi tila ja siellä järjestettävä toiminta on saanut seurakuntalaisilta paljon hyvää palautetta. Seurakunta on tullut näkyvämmäksi. Ankkurin toiminnasta saatu palaute pitää osata hyödyntää myös uuden seurakuntatalon suunnittelussa. Henkilöstön osalta tilanne tasaantui, kun haasteiden jälkeen saimme täytettyä pappien sijaisuudet ja uusi nuorisotyöntekijä aloitti virassa 1.3.2023. Seurakuntatalon rajoitetun käytön vuoksi, toimintaa on hajautettu useampaan paikkaan. Erityisen tärkeää on huolehtia henkilöstön hyvinvoinnista ja yhteenkuuluvuudesta.

Uudet luottamushenkilöt aloittivat vuoden alussa työnsä. Heille järjestettiin perehdytystä seurakunnan päätöksentekoon ja toimintaan. He ovat aloittaneet tehtävässään innokkaana.

Muhoksen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Taloudellinen tilanne pysyi hyvänä. Kuluneen vuoden tilikauden tulos oli 206.120 euroa. Sitovat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin kaikki.

Muhoksen seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys ja hitaasti kasvavat verotulot. Verotuloennusteen (FCG, 31.8.2023) mukaan verotulot kasvavat noin prosentin vuosivauhtia vuoteen 2030 mennessä. Kun verotulot eivät kata inflaation aiheuttamaa kuluttajahintojen nousua eikä myöskään palkankorotuksia, talouden raamit väistämättä tiukkenevat. Tilanteeseen on välttämättömää varautua ajoissa. Talouden sopeuttamisessa tärkeinä työkaluina toimivat valmisteilla oleva kiinteistöstrategia sekä ennakoiva henkilöstösuunnittelu, jota tehdään yhdessä naapuriseurakuntien Utajärven ja Vaalan seurakuntien kanssa.

Epävarmoista ajoista huolimatta Muhoksen seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit. Pyrimme kohti hiilineutraalisuustavoitetta vähentämällä kiinteistöjemme määrää ja suunnittelemme toimintaa yhteistyössä muiden toimijoiden ja vapaaehtoisten kanssa. Tavoitteenamme on, että seurakunnallinen toiminta Muhoksen alueella on vireää myös tulevaisuudessa.

Vesa Palokangas
kirkkoherra

Riitta Kukkohovi-Colpaert
talouspäällikkö

Muhoksen seurakunnan missio, visio, strategia

Muhoksen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Muhoksella. Kirkkoneuvosto hyväksyi seurakunnan toimintastrategian, joka otettiin 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 kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudistumaan työsämme. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen.

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

Aloite seurakuntajaon muuttamiseksi / Muhos, Utajärvi, Vaala

Oulun hiippakunnan tuomiokapituli kutsui Muhoksen, Utajärven ja Vaalan seurakuntien luottamushenkilöt ja johtavat viranhaltijat (khra, talouspäällikkö) Muhoksen seurakuntatalolle to 16.2. keskustelemaan seurakuntien välisistä yhteistyömahdollisuuksista. Oulun hiippakunta on yhteistyössä seurakuntien kanssa toteuttanut useita yhteistyöselvityksiä eri puolilla hiippakuntaa. Tilaisuuden alusti Kalajoen rovastikunnan lääninrovasti Kari Tirola.

Piispa Jukka Keskitalo kutsui Muhoksen, Utajärven ja Vaalan kirkkoherrat, talouspäälliköt, kirkkovaltuustojen puheenjohtajat ja kirkkoneuvostojen varapuheenjohtajat keskustelemaan seurakuntien välisistä yhteistyömahdollisuuksista elokuussa 2023 tuomiokapituliin.

Syyskuussa kirkkoneuvosto esitti kirkkovaltuustolle aloitteen tekemisestä seurakuntajaon muutoksesta. Työntekijöiden kuuleminen järjestettiin 5.10. ja seurakuntalaisten kuuleminen 10.10. seurakuntatalolla. Kirkkovaltuusto teki kirkkoneuvoston esityksen mukaisen päätöksen 18.10.2023 ja pyysi tuomiokapitulia määräämään selvitysmiehen valmistelevaan seurakuntajaon muutosta. Myös Utajärven ja Vaalan seurakunnat tekivät vastaavat päätökset. Oulun hiippakunnan tuomiokapituli määräsi 16.11.2023 lääninrovasti Kari Tirolan selvittäjäksi valmistelevaan seurakuntajaon muuttamista.

Mikäli asia etenee, tuomiokapituli esittää asian Kirkkohallituksen hyväksyttäväksi elokuussa 2024, jonka jälkeen Tuomiokapituli nimeää järjestelytoimikunnan valmistelevaan muutosta. Tavoitteena on, että uusi noin 11.000 jäsenen seurakunta voisi aloittaa vuoden 2025 alusta.

Viranhaltijatasolla muutosta valmistellaan pitkin vuotta, jolloin yhteensovitetaan monia käytänteitä, jotta lopullinen yhdistyminen olisi mahdollisimman kivutonta. Henkilöstöä tiedotetaan jatkuvasti ja rohkaistaan muutokseen, joka on uusi mahdollisuus.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Seurakunnan päivitetty ympäristöohjelma on auditoitu tammikuulla 2024, ja seurakunta hakee viidettä ympäristödiplomia.

Olemme sitoutuneet Kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, jonka tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä ja öljytön jo vuonna 2025. Seurakunnassamme ei ole öljylämmitteisiä kiinteistöjä, ainoastaan Koortilan toimintakeskuksessa öljylämmitys varajärjestelmänä.

Valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökan- tamme on tulevaisuudessa ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Kun teemme kiinteistöihin tai maankäyttöön liittyviä päätöksiä, pyrimme arvioimaan vaihtoehtojen ympäristövaikutukset mahdollisimman hyvin. 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 38.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Kiinnitämme huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan. Kirkkovaltuusto on 4.12.2023 hyväksynyt taloussäännön, jossa on linjattu lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet Muhoksen seurakunnassa.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvoonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista vuoden 2022 verrattuna lisääntyi kuitenkin suhteellisesti eniten hautausten määrä ollen 82 (69, v. 2022). Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin 16, mikä on aiempien vuosien tasoa.

Kastettujen määrä laski vuoteen 2022 verrattuna noin 15 % kastettujen osuuden syntyneistä ollessa noin 90 %. Osuus on viime vuosina jatkuvasti hiukan laskenut.

Myös päiväkerholaisten määrä laski edelleen. Seurakunnan diakoniatyössä diakoniakontaktien määrä laski ollen 670 (1061, v. 2022).

Seurakuntalaisilla on ollut mahdollisuus varata aikoja myös henkilökohtaiseen keskusteluapuun ja mahdollisuutta onkin käytetty huomattavasti aiempia vuosia enemmän.

1.1. Talouden tilanne ja kehitys kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Kuluneena vuonna inflaatio säilyi korkeana, vaikka se kääntyikin vuoden aikana laskuun. Inflaatio oli joulukuussa 3,6 %. Hintojen ja korkojen nousu vähensi investointeja ja kotitalouksien kulutusta. Inflaatiopaineessa tehdyt palkkaratkaisut ja eläketulojen nousu paransivat kuitenkin jonkin verran kuluttajien ostovoimaa. Bruttokansantuote supistui 0,5 prosenttia vuonna 2023 ja Suomi vajosi taantumaan.

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+10,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

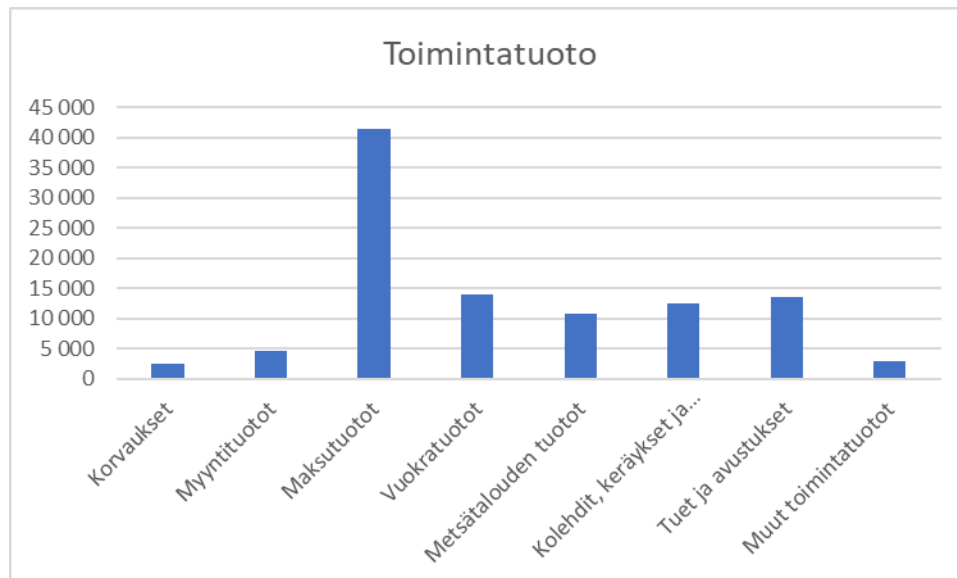
Valtiovarainministeriö ennustaa taantuman väistyvän ja talouden kääntyvän lievään kasvuun (0,7 %) vuonna 2024. Inflaatio hidastuu ja korot kääntyvät laskuun, mikä piristää kulutusta ja lisää investointeja. Työllisyysaste laskee hieman vuonna 2024, mutta kääntyy nousuun seuraavina vuosina. Suomen julkisen talouden tilanne on kuitenkin heikko ja julkinen velkasuhde jatkaa kasvuaan.

Seurakunnan talous

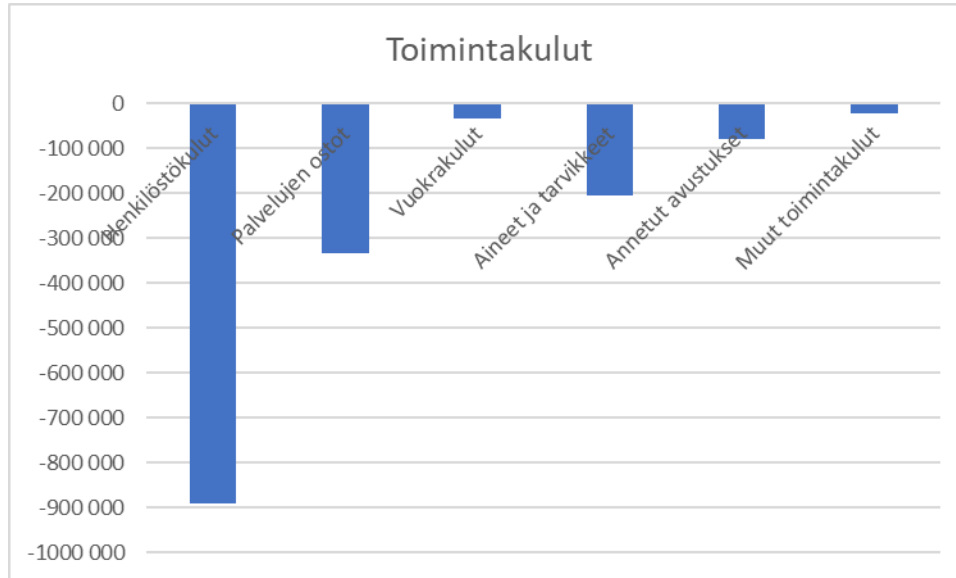
Muhoksen seurakunnan tilikauden tulos on 206.120 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 102.568 euroa, mikä on noin 200.000 euroa vähemmän kuin edellisellä vuonna. Vuonna 2022 tuloslaskelma sisälsi mm. Ranta-Kemilän leirimajan ja 8,4 ha:n maa-alueen kertaluonteisen myynnin, josta myyntivoivoittoa tuli 169.665 euroa.

Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 1.563.854 euroa ja ne lisääntyivät edellisvuodesta yhteensä 111.645 euroa. Suurin menoerä, henkilöstökulut, olivat yhteensä 891.500 euroa ja ne toteutuivat 95,6 %. Henkilöstökuluissa oli lisäystä 31.000 euroa, vuokratuluissa noin 18.000 euroa ja ostoissa tilikauden aikana 61.000 euroa. Palvelujen ostot olivat liki samansuuruiset kuin edellisenäkin vuonna eli noin 334.000 euroa.



Suurin tuloerä, kirkollisverotulo toteutui 103,1 % ja valtionrahoitusosuus 100,1 %. Ko. tulot olivat yhteensä 51.764 euroa enemmän kuin talousarvioon oli arvioitu.

Kirkollisverojen tuotto oli 1.736.047 euroa, mikä on 157.881 euroa (+10 %) enemmän kuin vuonna 2022. Muhoksen seurakunta alensi veroprosenttiaan valtiovarainministeriön suosituksen mukaisesti 0,05 % 1,6 %:sta 1,55 %:iin. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista (1.966.883 eur) oli noin 88 %. Valtionrahoitusta saatiin 180.617 euroa, mikä on noin 9 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 24.643 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 140.844 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 50.656 euroa, mikä on 39.600 euroa enemmän kuin vuonna 2022.

Vuosikatetta kertyi 340.500 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 134.427 euroa. Seurakunnan rahavarat vähenivät 174.205 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 1,5 miljoonaa euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja, jotka olivat 75.805 euroa.

Seurakuntatalolle tehdyn kuntotutkimuksen tulosten pohjalta seurakuntatalon alakerta ja juhlasali poistettiin käytöstä. Alakerrassa toimineet työtilat siirrettiin väistötiloihin kirkkoherranvirastoon sekä vuokratiloihin Ankkuriin, Valtatie 17:ään. Kirkkoneuvosto esitti kirkkovaltuustolle seurakuntatalon purkua ja uudisrakennuksen rakentamista muutoksena investointisuunnitelmaan.

Suunnittelut investoinnit toteutuivat. Suurin investointi oli Kirkkotuvan eli vainajien kylmätilarakennuksen rakentaminen ja sen viereisen huoltorakennuksen kunnostaminen. Kustannukset olivat yhteensä 576.000 euroa. Lisäksi aloitettiin hautausmaan lisäalueen kunnostussuunnittelu ja kirkon uusien kirkkotekstiilien hankinta.

Kirkkovaltuuston hyväksyi seurakunnan investointisuunnitelman vuosille 2024–2028. Investointisuunnitelmassa mainitut tulevat kunnostus-/rakennussuunnitelmat kuten uuden seurakuntatalon rakentaminen, nykyisen purkaminen sekä hautausmaan hautausalueen laajennus tuovat omat haasteensa seurakunnan taloudelliseen tilanteeseen lähivuosina.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Muhoksen seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2023 talousarviossa huomioitu.

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 244 päivää kun se vuosi sitten oli 374 päivää.

Verotulot

Evankelis-luterilaisen kirkon jäsenet maksavat kirkollisveroa valtion- ja kunnallisveron yhteydessä. Seurakunnasta riippuen kirkollisvero on 1–2 prosenttiyksikköä, Muhoksella 1,55 %. Näitä varoja käytetään seurakunnissa ja osa käytetään koko kirkkoa hyödyttäviin kohteisiin. Kirkollisverotuotolla seurakunnat hoitavat perustyötään.

Seurakunnille tilitettiin kirkollisveroja vuonna 2023 yhteensä noin 1.053 miljoonaa euroa. Määrä kasvoi 11,4 % edellisvuodesta.

Muhoksen seurakunnalle tilitettiin kirkollisverotuloja noin 1,7 miljoonaa euroa eli 51.500 euroa talousarviossa arvioitua enemmän ja noin 157.881 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna 2022.

Seurakunnat saavat valtion lakisääteistä valtionrahoitusta. Rahoituksen suuruus on 122,7 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 2023/tilitysjaksot 01–12:

Seurakunta (veronsaajat.fi)	kirkollisvero	muutos%	valtion rahoitus	muutos %	verotil. + valtion- rahoitus yht. (€)	muutos%
Muhos						
v. 2023	1 736 047	10,0	180 617	2,5	1 916 664	9,2
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
Seurakunnat yht.						
v. 2023	1 053 644 288	11,4	112 482 807	1,0	1 166 127 095	10,5
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

Työllisyys

Muhoksen työttömyysaste, työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 11 % (10 %), Utajärven 12,5 % ja Vaalan 14,8 %.

Pohjois-Pohjanmaalla työttömyysaste oli vuoden vaihteessa 12,6 %, kun se koko maassa oli 11,2 %. Työttömyysaste vaihteli maakunnassa Reisjärven 6,4 %:n ja Pudasjärven 17,6 %:n välillä. Oulussa työttömyysaste oli 13,8 %.

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, syntyvyyden ja kasteiden väheneminen, 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 ollut juurikaan vaikutusta verotulokertymään. Verotulokehityksestä on enemmän tietoa kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus (s. 99). Verotulojen ennustetaan euromääräisesti kasvavan hiukan vuosittain vuoteen 2030 mennessä. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa, ottaen huomioon mm. saman aikajakson inflaatiokehityksen ja kohonneet energiahinnat, edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja.

Myös mahdollinen seurakuntien (Muhos, Utajärvi, Vaala) rakennemuutos laskee verotuloista kertyvää yhteismäärää kyseisellä alueella ja tuo omalta osaltaan haasteita tulojen ja menojen tasapainottamiseksi tulevana vuosina.

Muhoksen seurakunnan taloutta on jo sopeutettu eri tavoin. Rantakemilän leirimaja myytiin vuonna 2022 ja seurakunnan kiinteistöstrategiaa ollaan tekemässä Kirkkohallituksen kiinteistöstrategiamallin mukaisesti yhteistyössä tuomiokapitulien palkkaaman kiinteistöasiantuntijan ja Oulun lähialueen seurakuntien kanssa. Strategian valmistuttua viimeistään kesäkuulla 2024 lisää päätöksiä tehdään selvityksen mukaisesti.

Henkilöstöä on tarkasteltu työntekijän eläköityessä ja muutostilanteissa. Vapaaehtoisia on aktivoitu mukaan toimintaan ja muun muassa kuukausittaiset torstailounaat seurakuntatalolla ja Kohdataan Ankkurissa-kahvihetket toimivat pääasiassa vapaaehtoisvoimin.

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 2023 yhtään kriisiytyvän talouden mittaria eikä hallinnon ja toiminnan mittaria.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Muhoksen seurakunta, tilanne v. 2023
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. Seurakunnan strategia <i>Rohkeasti vuoteen 2026</i> . Kiinteistöstrategia valmisteilla. Koulutussuunnitelma hyväksytään vuosittain. Valmiussuunnitelma päivitetty v. 2022.
5. Seurakunnan henkilöstö	Henkilöstö ammattitaitoista ja motivoitunutta. Työhyvinvointiin panostettu mm. yhteiset Tyhy-päivät, ePassi 250 eur/työntekijä, säännölliset työntekijäkokoukset. Kaikille varattu koulutusmäärärahaa vähintään 400 eur / vuosi.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

1. Tilikauden tulos	Tilikauden tulos oli 206.120 euroa ylijäämäinen. Lisäksi seurakuntatalo poistetaan loppuun vuosina 2023-2025
2. Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	Taseessa on edellisen tilikausien ylijäämää 2.496.161 euroa.
3. Maksuvalmius (alle 90 päivää)	Maksuvalmius 244 päivää. Maksuvalmius laski johtuen vainajien kylmätilarakennuksen rakentamisesta, joka valmistui kuluneena vuonna. Rakentaminen omilla varoilla, ei otettu lainaa.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on pysynyt suunnilleen samana (s. 26)

1.2. Kirkkoneuvoston arvio seurakunnan talouden kehityksestä

Muhoksen seurakunnan jäsenmäärä vuodenvaihteessa 2023–2024 oli yhteensä 6.929 henkeä. Vuonna 2010 seurakunnan jäsenmäärä oli korkeimmillaan eli 7.743, joten väkimäärä on vähentynyt 814 henkilöllä (-10,5 %) 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 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 koronarajoitusten jälkeen.

Julkisyhteisönä seurakunnan tulee seurata vallitsevaa yhteiskunnan tilannetta ja talousnäkyviä. Erityisesti 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 2024–2028 mukaisesti, mikä tulee olemaan seurakunnan talouden kannalta haasteellista. Erityisesti uuden seurakuntatalon rakentaminen tulee vaikuttamaan seurakunnan rahavarojen vähenemiseen ja lainakannan lisääntymiseen.

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

Henkilöstössä tapahtuvissa muutoksissa tehdään tarvittaessa muutokset tehtäväkuviin ja otetaan erityisesti huomioon myös uudelleenjärjestelyt.

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

Rakennemuutosselvitys Muhos, Utajärvi, Vaala -alueella on vielä kesken. Lopullisia päätöksiä asian suhteen tehdään kevään 2024 aikana.

2. HALLINTO

Muhoksen seurakunnan hallinto-organisaation rakenne 31.12.2023:

KIRKKOVALTUUSTO 23 jäsentä pj. Aino Ervasti
--

TILINTARKASTAJA BDO Oy/ Tiina Mikkonen-Brännkärr KHT, JHT
--

KIRKKONEUVOSTO 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 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 2023–2024 uusi toimintansa aloittanut valtuusto valitsi Aino Ervastin ja varapuheenjohtajaksi Raija Kauppila.

Sihteerinä toimii talouspäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert. Kirkkoneuvoston jäsenillä ja kirkkoherralla on kirkkovaltuuston kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Valtuutetuista naisia on 14 ja miehiä 9. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa.

Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

	Läsnäolo kokouksissa		Läsnäolo kokouksissa
Ervasti Aino, pj	4/4	Kyllönen Eveliina	3/4
Aho Petri	4/4	Löppönen Sirkku	3/4
Alasaarela Pekka	3/4	Mattila Pirkko	3/4
Haapasalo Raili	4/4	Mehtälä Jari	3/4
Huusko Hanne	2/4	Männikkö Raili	4/4
Hämäläinen Anja	4/4	Repo Hannele	3/4
Jaukka Esko	3/4	Saarenpää Kaarlo	4/4
Joensuu Mikko	3/4	Tuomaala Leena	3/4
Kauppila Raija	4/4	Tuusa Jussi	4/4
Kettukangas Jani	3/4	Vatjus Matias	4/4
Kinnunen Lea	4/4	Väätäjä Minna	4/4
Korkala Lea	4/4		

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt neljässä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroprosentiksi 1,55 vuodeksi 2023 Valtiovarainministeriön kirkollisveron alentamistaulukon mukaisesti. Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2025-2026 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Eduskunta hyväksyi 2.3.2023 uuden kirkkolain ja siihen liittyvät kirkolliset erillislait. Uusi kirkkolaki ja kirkkojärjestys tulivat voimaan 1.7.2023. Tämän johdosta kirkkovaltuusto on hyväksynyt mm. uuden hallintosäännön ja päivitetyn taloussäännön.

Valtuuston tekemät päätökset on asianmukaisesti pantu täytäntöön. Kirkkovaltuuston päätösten laillisuusvalvonta kuuluu kirkkoneuvostolle KL:n 3 luvun 11 §:n mukaisesti.

Kirkkovaltuustossa vuonna 2023 oli yhteensä 66 §:ää (50 §/2022).

Muhoksen seurakunnan kirkkovaltuustossa vuonna 2023 tehdyt tärkeimmät päätökset:

KV 1 / 19.1.2023 §:t 1 – 17

- 7 § Valitaan kirkkovaltuuston puheenjohtaja toimikaudeksi 2023 - 2024
- 8 § Valitaan kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja toimikaudeksi 2023 – 2024
- 9 § Valitaan suhteellisten vaalien vaalilautakunta toimikaudeksi 2023 - 2026
- 10 § Valitaan kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja toimikaudeksi 2023 - 2024
- 11 § Valitaan kirkkoneuvoston jäsenet toimikaudeksi 2023 - 2024
- 12 § Valitaan kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan ja jäsenten henkilökohtaiset varajäsenet toimikaudeksi 2023 – 2024
- 13 § Toiminnallinen ja taloudellinen katsaus vuodesta 2022
- 14 § Kevään kokouspäivämääriä

KV 2 / 16.5.2023 §:t 18 – 33

- 24 § Muhoksen seurakunnan vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus sekä tilintarkastuskertomus
- 25 § Muhoksen seurakunnan hautainhoitorahaston vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus sekä tilintarkastuskertomus
- 26 § Tili- ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille vuodelta 2022
- 27 § Muhoksen seurakunnan tilintarkastajan valinta kaudelle 2023 — 2026
- 28 § Olennaisen muutoksen lausuntopyyntö / Vainajien kylmätilarakennus
- 29 § Vastuuryhmien terveiset

KV 3 / 18.10.2023 §:t 34 – 50

- 40 § Muhos – Utajärvi – Vaala seurakuntajaon muutos / aloite Oulun hiippakunnan tuomiokapitulille
- 41 § Investointisuunnitelma vuosille 2024-2028
- 42 § Päätetään seurakunnan tuloveroprosentista vuodelle 2024
- 43 § Muhoksen seurakunnan hautaustoimen ohjesääntö
- 44 § Hautainhoitorahaston säännöt
- 45 § Seurakuntamestarin viran lakkauttaminen

KV 4 / 4.12.2022 §:t 51-66

- 57 § Muhoksen seurakunnan hallintosääntö
 58 § Muhoksen seurakunnan taloussääntö
 59 § Toiminnallinen ja taloudellinen katsaus vuodesta 2023
 60 § Talousarvion sitovuustaso vuodelle 2024
 61 § Muhoksen seurakunnan talousarvio vuodelle 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025–2026
 62 § Muhoksen seurakunnan hautainhoitorahaston talousarvio vuodelle 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025–2026

Aloitteet 2023

Seurakunnan jäsenten tai luottamushenkilöiden tekemiä aloitteita ei tehty vuoden 2023 aikana. Kirkkoneuvosto käsitteli myös vuonna 2022 valtuutettu Hanna Kallungin 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.

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 taluspäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert. Kirkkoneuvoston varapuheenjohtajaksi toimikaudelle 2023–2024 valittiin Raili Männikkö.

Vuosiksi 2023–2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana kymmenen kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Jäsenet	Läsnäolo kokouksissa	Varajäsen	Läsnäolo kokouksissa
Männikkö Raili, varapj.	9/10	Hämäläinen Anja	1
Alasaarela Pekka	9/10	Joensuu Mikko	1
Haapasalo Raili	10/10	Saarenpää Kaarlo	-
Jaukka Esko	10/10	Repo Hannele	-
Korkala Lea	8/10	Tuusa Jussi	1
Kyllönen Eveliina	7/10	Kinnunen Lea	2
Mehtälä Jari	6/10	Vatjus Matias	3

Valtuuston puheenjohtajalla ja varapuheenjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus kirkkoneuvoston kokouksissa: valtuuston puheenjohtaja Aino Ervasti 10/10 ja varapuheenjohtaja Raija Kauppila 9/10.

Muhoksen seurakunnan kirkkoneuvostossa vuonna 2023 tehdyt tärkeimmät päätökset:

KN 1 / 2.2.2023 §:t 1–22

- 6 § Vastuuryhmien jäsenten valinta toimikaudelle 2023–2024
- vastuuryhmän ohjesäännön päivitys
- 7 § Valitaan kirkkoneuvoston edustajat vastuuryhmiin toimikaudeksi 2023–2024
- 8 § Kiinteistöryhmän valinta toimikaudelle 2023–2024
- 9 § Ympäristöryhmän valinta toimikaudelle 2023–2024
- 10 § Yhteisvastuukeräyksen tilintarkastajan valinta toimikaudelle 2023–2024
- 11 § Rauhan Tervehdys ry:n vuosikokousedustajien valinta vuodelle 2023
- 12 § Seurakunnan johtoryhmä
- 13 § Nuorisotyönohjaajan valinta
- 14 § Hanna Kallungin aloite maksuttomista ruokailuista (KV 24.11.2022)
- 15 § Kirkkovaltuuston päätösten laillisuusvalvonta
- 16 § Jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma vuodelle 2023
- 17 § Toiminnallinen ja taloudellinen katsaus sekä alustavia tilinpäätöstietoja vuodelta 2022
- 18 § Päätetään kevään kirkkoneuvoston kokousten päivämääristä
- 19 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat

KN 2 / 21.2.2023 §:t 23–33

- 28 § Talousarvio vuodelle 2023, toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2025 /
perehdytys
- 29 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat

KN 3 / 14.3.2023 §:t 34-49

- 39 § Lausunnon antaminen Oulun hiippakunnan tuomiokapitulille seurakuntapastorin viransijaisuuden täyttämistä
- 40 § Talousarvioylitykset vuodelta 2022
- 41 § Käsitellään seurakunnan vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus sekä päätetään niiden luovuttamisesta tilintarkastajalle
- 42 § Käsitellään hautainhoitorahaston vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus sekä päätetään niiden luovuttamisesta tilintarkastajille
- 43 § Pelastussuunnitelman päivitys
- 44 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 45 § Vastuuryhmien ja työryhmien terveiset
- 46 § Lausunto Muhoksen kunnalle Kirkkotien ja Muhostien liikennejärjestelyistä
- 47 § Muut asiat
- a) Tekstiilityöryhmän täydentäminen
 - b) Kirkon virka- ja työehtosopimus 2023-2025

KN 4 / 27.4.2023 §:t 50–70

- 55 § Seurakunnan vakuutukset
- 56 § Käsitellään seurakunnan vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus sekä tilintarkastuskertomus
- 57 § Käsitellään hautainhoitorahaston vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus sekä tilintarkastuskertomus
- 58 § Esitys tili- ja vastuuvapauden myöntämiseksi tilivelvollisille vuodelta 2022
- 59 § Esitys Muhoksen seurakunnan tilintarkastajaksi kaudelle 2023 – 2026
- 60 § Nuorten valinta seurakunnan vastuuryhmiin, aloite
- 61 § Olennaisen muutoksen lausuntopyyntö / Vainajien kylmätilarakennus
- 62 § Taloustoimiston toimistosihteerin palkantarkistus, viraston hoito
- 63 § Seurakuntatalon kuntoarvio / jatkotoimenpiteet
- 64 § Kirkkotekstiilihankkeen taiteilijan valinta
- 65 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 67 § Opintovapaa-anomus / kappalainen Tarja Pyy

KN 5 / 5.7.2023 §:t 71–85

- 76 § Vainajien kylmätilarakennuksen urakoitsijan valinta
- 77 § Seurakunnan vakuutukset, kirkko
- 78 § Seurakuntamestarin irtisanoutuminen
- 79 § Seurakuntamestarin viran lakkauttaminen
- 80 § Seurakuntatalon kuntoarvio / jatkotoimenpiteet
- 81 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 83 § Muut asiat
- Piispa Keskitalon kutsu yhteistyöneuvotteluihin Muhos, Utajärvi ja Vaala to 24.8.2023

KN 6 / 6.9.2023 §:t 86 - 102

- 91 § Seurakuntatalon kuntoarvio / jatkotoimenpiteet
- 92 § Lausuntopyyntö / Kirkonkylän asemakaavan muutos ja laajennus kortteleissa 300-302 (Kirkkosaari)
- 93 § Toiminnallinen ja taloudellinen katsaus kuluvasta vuodesta

- 94 § Keskustelua tulevasta toiminta- ja taloussuunnitelmasta
- 95 § Esitys seurakunnan tuloveroprosentista vuodelle 2024
- 96 § Päätetään syyskauden kokouksen päivämääristä
- 97 § Kirkkovaltuuston päätösten laillisuusvalvonta
- 98 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 100 § Muut asiat
- Hautausmaan katselmus 6.9.2023

KN 7 / 27.9.2023 §:t 103-119

- 108 § Muhos – Utajärvi – Vaala seurakuntajaon muutos / aloite Oulun hiippakunnan tuomiokapitulille
- 109 § Muhoksen seurakunnan hautaustoimen ohjesääntö
- 110 § Hautainhoitorahaston säännöt
- 111 § Koulutussuunnitelma vuodelle 2024
- 112 § Suntio-kiinteistöyöntekijän irtisanoutuminen
- 113 § Suntio-kiinteistötoiden järjestäminen
- 114 § Investointisuunnitelma vuosille 2024–2028
- 115 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 117 § Lähetyssihteerin tehtävien hoitaminen

KN 8 / 16.10.2023 §:t 120-130

- 125 § Toiminnallinen ja taloudellinen katsaus kuluva vuodesta / keskustelua ajankohdaisista asioista
- 126 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 128 § Seurakunnan virallisen ilmoitustaulun siirto

KN 9 / 20.11.2023 §:t 131-150

- 136 § Suntio-kiinteistöyöntekijän valinta
- 137 § Kappalaisen opintovapaa-anomus
- 138 § Maksut ja käyttökorvaukset vuodelle 2024
- 139 § Muhoksen seurakunnan hallintosääntö
- 140 § Muhoksen seurakunnan taloussääntö
- 141 § Henkilöstön ja luottamushenkilöiden muistamiset ja huomionosoitukset
- 142 § Esitys talousarvion sitovuustasosta vuodelle 2024
- 143 § Esitys Muhoksen seurakunnan talousarviosta vuodelle 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2025 - 2026
- 144 § Esitys Muhoksen seurakunnan hautainhoitorahaston talousarviosta vuodelle 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2025 - 2026
- 146 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat

KN 10/12.12.2023 §:t 151-170

- 151 § Seurakunnan ympäristöohjelma ja ympäristödiplomin hakeminen
- 152 § Suorituslisä
- 153 § Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukaiset palkantarkistukset v. 2024
- 154 § Hallintosääntö / taloussääntö, kirkkoneuvoston päätettävät tarkennukset
- 155 § Uusi seurakuntatalo-hanke
- 156 § Kolehtisuunnitelma ajalle 1.1.-30.6.2024
- 157 § Varainhoitajan valinta

- 158 § Rakennemuutosselvityksen tilanne
- 159 § Kirkkovaltuuston päätösten laillisuusvalvonta
- 160 § Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat
- 161 § Muut asiat
 - Kevään 2024 kokousaikataulu

Kirkkoneuvostossa vuonna 2023 oli yhteensä 170 §:ää.

Johtoryhmä

Kirkkoneuvoston asettamaan seurakunnan johtoryhmään toimikaudella 2023–2024 kuuluvat kirkkoherra, taluspäällikkö, kirkkovaltuuston puheenjohtaja, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja. Johtoryhmän tehtävänä on käsitellä etukäteen mm. kirkkoneuvoston päätettäväksi tarkoitettuja laajakantoisia asioita kuten seuraavan vuoden talousarvio. Johtoryhmä kokoontui kaksi kertaa.

Suhteellisten vaalien vaalilautakunta

Suhteellisten vaalien vaalilautakunnan toimikausi on vuosiksi 2023–2026. Varsinaisiksi jäseniksi valittiin Matias Vatjus, Esko Jaukka ja Raija Kauppila sekä varajäseniksi Leena Tuomaala, Lea Kinnunen ja Kaarlo Saarenpää.

Vastuuryhmät

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 on vuosiksi 2023–2024. Kokoonpano: viisi jäsentä, työalan työntekijät ja kirkkoneuvoston edustaja.

Diakonian vastuuryhmän puheenjohtajana toimii Raija Kauppila ja muina jäseninä Ossi Airaksinen, Hannele Repo, Kaarlo Saarenpää ja Matias Vatjus sekä varajäseninä Leena Tuomaala ja Timo Karhumaa. Kirkkoneuvoston edustajana toimii Raili Haapasalo. Vastuuryhmä kokoontui vuoden aikana neljä kertaa.

Kasvatuksen vastuuryhmän puheenjohtajana toimi Aino Ervasti ja muina jäseninä Hanne Huusko, Jani Kettukangas, Lea Kinnunen ja Minna Väätäjä sekä varajäseninä Toni Jokelainen, Eija Rahkola ja Minna Taivalkoski. Kirkkoneuvoston edustajana toimii Eveliina Kyllönen. Vastuuryhmä kokoontui vuoden neljä kertaa.

Musiikki- ja jumalanpalveluselämän vastuuryhmän puheenjohtajana toimi Gunnar Göransson ja muina jäseninä Petri Aho, Gunnar Göransson, Sirkku Löppönen, Sanna Törrö ja Veikko Vitikka sekä varajäseninä Matias Vatjus ja Pirkko Mattila. Kirkkoneuvoston edustajana toimii Pekka Ala-saarela. Vastuuryhmä kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa.

Lähetyksen vastuuryhmän puheenjohtajana toimi Jussi Tuusa ja muina jäseninä Anja Hämäläinen, Mikko Joensuu, Piia Kauppinen, Liisa Ruottinen ja Jussi Tuusa sekä varajäseninä Kari Tirola ja Eija Lyijynen. Kirkkoneuvoston edustajana toimii Raili Männikkö. Vastuuryhmä kokoontui vuoden aikana kolme kertaa.

Kiinteistötyöryhmä

Kirkkoneuvoston toimikaudekseen 2023–2024 valitsemassa kiinteistötyöryhmässä toimivat talouspäällikkö, kirkkoherra, suntio-kiinteistöyöntekijä ja emäntä sekä Ossi Airaksinen 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.

Ympäristötyöryhmä ja ympäristövastaava

Ympäristötyöryhmään toimikaudelle 2023–2024 valittiin jatkamaan kirkkoherra, talouspäällikkö, seurakuntamestari/suntio-kiinteistöyöntekijä, nuorisotyönohjaaja (Väänänen), kanttori, diakonia-yöntekijä (Kuure) sekä Jari Mehtälä ja Kaarlo Saarenpää. Työryhmän puheenjohtajaksi valittiin Jari Mehtälä. Työryhmä kokoontui kuluneen vuoden aikana kaksi kertaa. Talouspäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert toimii seurakunnan ympäristövastaavana.

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 talouspäällikkö.

Rekrytointiryhmä

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

Kirkkotekstiilityöryhmä

Täydennettiin kirkkotekstiilityöryhmää, johon kuuluvat kirkkoherra, talouspäällikkö, Liisa Ruottinen, Aino Ervasti, Raili Haapasalo, Raili Männikkö, Raija Kauppila ja Lea Korkala. Työryhmän tehtävänä on valmistella kirkkoon uusien kirkkotekstiilien hankinta. Kirkon uudet tekstiilit otetaan käyttöön kirkon 390-vuotisjuhlassa 1. adventtina 2024.

Rovastikuntakokous

Rovastikuntakokouksen kokoonpano on rovastikunnan seurakuntien kirkkoherra, talouspäällikkö, kirkkovaltuuston puheenjohtaja, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja ja työalakohtaiset puheenjohtajat. Rovastikuntakokous pidettiin 31.3. Muhoksella. Kokoukseen pystyi osallistumaan myös Teamsin kautta.

Tilintarkastusyhteisö

Kirkkovaltuuston valitsemana tilintarkastajana toimikaudella 2023–2026 jatkaa BDO Audiator Oy ja päävastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Tiina Mikkonen-Brännkärr.

Muhoksen seurakunnan Yhteisvastuukeräyksen tarkastajana toimii kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja toimikaudella 2023–2024.

3. HENKILÖSTÖ

Päätoimisessa työsuhteessa olevan henkilöstön määrä oli vuoden 2023 lopussa yhteensä 18 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 16 henkilöä, joista kirkkoherranviraston toimistosihteeri on osa-aikainen (24 h/vk). Vakituksista naisia on 72 % ja miehiä 28 %. Määräaikaisista työntekijöistä suntio-kiinteistö-työntekijä on osa-aikainen (25 h/vk) ja puutarha-kiinteistötyöntekijä kokoaikainen.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä tapahtui useita muutoksia.

Kappalainen Tarja Pyy oli osittaisella (80 %:n työaika) virkavapaalla ajalla 1.9.2022-31.1.2023 sekä opintovapaalla 1.9.-26.12.2023. Sijaisena toimi pastori Minna Savola.

Seurakuntamestari Jari Kukkohovi irtisanoutui 1.8. alkaen eläkkeelle siirtymisen vuoksi. Kirkkovaltuusto lakkautti seurakuntamestarin viran. Suntio-kiinteistötyöntekijä Tarja Keurulainen sanoutui irti 16.10. alkaen paikkakunnalta muuton vuoksi. Puutarha-kiinteistötyöntekijä Tuomas Lintusen työsopimusta jatkettiin 30.9.2024 saakka ja suntio-kiinteistötyöntekijä Mikko Puhakan sopimusta (osa-aik.) 31.8.2024 saakka. Seurakunta laittoi auki suntio-kiinteistötyöntekijän toimen, johon valittiin Alekski Valkonen. Hän aloitti toimessa 1.1.2024.

Nuorisotyönohjaaja Hannu Koivuniemen irtisanouduttua syksyllä 2022 virkaa hoiti vs. nuorisotyönohjaaja Ronja Laitinen ajalla 13.10.2022-31.1.2023. Nuorisotyönohjaajan virka laitettiin auki ja kirkkoneuvosto valitsi viidestä hakijasta seurakunnan uudeksi nuorisotyönohjaajaksi Heidi Merta- niemen. Hän aloitti virassa 1.3.2023.

Seurakuntapastori Eva-Maria Mustonen jäi perhevapaalle 14.4.2023. Virkavapaus kestää 24.2.2024 asti. Oulun hiippakunnan tuomikapituli rekrytoi pappien paikat hiippakunnassa. Kirkkoneuvoston esityksestä vs. seurakuntapastorin virkaan valittiin Frans Kinnunen. Hän aloitti työt 1.9.2023 ja toimi sijaisena 14.2.2024 saakka. Ajalla 1.6.-31.12.2023 sijaisena toimi Minna Savola, osittain myös kappalainen Tarja Pyy sijaisena.

Anja Hämäläinen palkattiin seurakunnan palkkiotoimiseksi lähetyssihteeriksi ajalle 1.11.2023-31.12.2024. Lähetyssihteerin tehtävät sisältyivät aikaisemmin diakoniatyöntekijä Pia-Mari Kuuren tehtäväkuvaan. Näin hänelle vapautui aikaa enemmän varsinaiseen diakoniatyöhön.

Sivutoimilupa on myönnetty kanttori Ossi Kajavalle Muhoksen musiikkikoulussa tapahtuvaa opetustyötä varten (8 h/vk) lukuvuosille 2022–2023.

Muhoksen kunnan nimeämässä osallisuustyöryhmässä toimii seurakunnan varsinaisena edustajana kirkkoherra Vesa Palokangas ja varajäsenenä talouspäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert.

Seurakunnassa on ollut opiskelijoita työharjoittelussa niin diakonia-, kasvatus- kuin kiinteistöpuolellakin. Seurakunta- ja hautauspalvelualan ammattitutkinnon suorittanut Mikko Puhakka työskenteli 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

	2023
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	
Yhteensä	18

Päätoimisen henkilöstön rakenne tehtäväryhmittäin: % työntekijöistä

seurakuntatyö	11	työntekijää	61 (63)
virasto, talous- ja hallinto	3	”	17 (16)
hautausmaatyö	1	”	5 (5)
kiinteistö- ja kirkonpalvelustyö	3	”	17 (16)
yhteensä	18	työntekijää	100

Henkilöstö 31.12.

	naiset	miehet	yhteensä
viranhaltijat	7	3	10
työsopimussuhteiset	6	2	8
Yhteensä	13	5	18
% hlöstöstä	72 %	28 %	

Henkilöstön keski-ikä on 50,8 vuotta, edellisenä vuonna 51,7 vuotta.

Vakinainen henkilöstö 31.12.2023

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
Keurulainen Tarja	suntio-kiinteistötyöntekijä	2021-15.10.2023
Kinnunen Frans	seurakuntapastori, viransijainen	2023-2024
Kukkohovi Jari	seurakuntamestari, eläkkeelle 1.8. alkaen	2013-31.7.2023
Kukkohovi Riitta	siivooja-apuemäntä siivooja, kokoaikainen 2005–2010 siivooja, osa-aikainen 2000–2005	2011

Kukkohovi-Colpaert Riitta	taluspäällikkö	1985
Kuure Pia-Mari	diakoniatyöntekijä	2020
Leskelä Leena	diakoniatyöntekijä	1987
Lehtola Soile	lastenohjaaja	2011
Mertaniemi Heidi	nuorisotyönohjaaja	2023
Mustonen Eva-Maria	seurakuntapastori, virkavapaalla	2022
Palokangas Vesa	kirkkoherra	2022
Pyy Tarja	kappalainen	2013
Savola Minna	seurakuntapastori, viransijainen	1.6.-31.12.2023
Vesala Anne	emäntä apuemäntä-siivooja 1995–2010	2011
Väänänen Tuula	nuorisotyönohjaaja	2002

Määräaikainen henkilöstö 31.12.2023

Nimi	nimike	palvelussuhteen alk. vuosi
Lintunen Tuomas	puutarha-kiinteistöyöntekijä	2023-2024
Puhakka Mikko	suntio-kiinteistöyöntekijä	2021-2024

Hämäläinen Anja	palkkiotoiminen lähetyssihteeri	2023-2024
-----------------	---------------------------------	-----------

Henkilöstökulut

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

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-754 949,69	-720 246,98	-690 064,05
Eläkekulut	-155 239,68	-139 214,78	-130 446,30
Muut henkilösivukulut	-21 730,61	-19 207,37	-18 791,12
Saadut henkilöstökorvaukset	40 402,03	18 274,65	12 704,49
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-0,21	-0,30	0,23
YHTEENSÄ	-891 518,16	-860 531,69	-832 216,65
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-12 636,96	-11 495,83	-6 491,90
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-3 110,32	-5 058,81	-2 600,92
Työterveyshuolto	-15 115,77	-14 974,99	-13 393,79
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntaselit)	-4 945	-8 953	-3 824
YHTEENSÄ	-35 808,05	-40 482,63	-26 310,61
Yhteensä, eur/työntekijä (18)	-1 990	-2 130	-1 385

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 työntekijäkouksissa. Jokaiselle työntekijälle oli varattu talousarvioon vähintään 400 euron koulutusmäärärahaa, jota on voinut anoa myös kesken toimintavuotta. Koulutuskustannukset henkilöstölle olivat yhteensä 3.110 (5.059) euroa, mikä on noin 0,4 % (0,7 %) palkkamenoista.

Työllisyysrahastolle on tehty koulutuskorvaushakemus.

Muhoksen seurakunnan luottamushenkilöiden ja työntekijöiden ja yhteinen tapaamisilta ”iltakoulun” merkeissä järjestettiin to 16.3.2023 seurakuntatalolla. Työntekijät esittelivät toimintaansa ja luottamushenkilöillä oli oiva mahdollisuus vapaamuotoisesti kysellä.

Työntekijöille järjestettiin rovastikunnallinen työyhteisökoulutus 21.2. Muhoksella.

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.

Työterveyshuollon kanssa tehtiin yhteistyötä toimintasuunnitelman mukaisesti. Toimintasuunnitelmat päivitetään vuosittain työterveyshuoltohenkilöstön kanssa. Työterveyshuollon toimesta tehtiin työhyvinvointikysely syksyllä 2023. Työterveyslääkäri ja -hoitaja kävivät kertomassa työntekijäkouksessa kyselyn tuloksista.

Työnantajan korvaushakemus työterveyshuollon kustannuksista on tehty vuosittain Kelalle.

Sairauspoissaolojen määrä oli 365 päivää, kun määrä vuonna 2022 oli 467 päivää ja vuonna 2021 jopa 706 päivää. Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina ollut laskeva, poikkeuksena vuosi 2021. Tapaturmia sattui kuluneen vuoden aikana yksi (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

Kaikki työhyvinvoinnin, työssä jaksamisen sekä pidempien työurien edistämiseen tähtäävät toimenpiteet ovat myös panostusta työn tuloksellisuuteen ja tuottavuuteen. Hyvinvoivat työntekijät ovat sitoutuneita ja motivoituneita hoitamaan työnsä hyvin ja vastuullisesti ja kehittämään sitä.

Työkykyä ja työhyvinvointia ylläpitävä toiminta on osa työterveyshuollon toimintasuunnitelmaa. Työhy-toiminnasta on tehty erillinen suunnitelma, mitä täydennetään tarpeiden mukaan. Seurakunnalla on käytössä aktiivisen tuen malli henkilöstön työhyvinvoinnin tukena.

Kaikkien työntekijöiden kokous (Kako), kokoontuu kahden viikon välein keskiviikkoamuaisin, lisäksi tarvittaessa. Kakon jälkeen työalakohtaiset palaverit. Kokous aloitetaan yleensä laudeksella.

Kirkkoneuvosto hyväksyi työntekijöiden ja luottamushenkilöiden muistamiset ja huomionsoitukset -käytännön 20.11. Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan myös tarjoamalla henkilöstön käyttöön tyky-ePassi 250 euroa/vuosi. Työntekijöiden työhyvinvointipäivät järjestettiin 14.-16.9. Iso-Syötteelle.

Aluehallintovirasto suoritti työsuojelutarkastuksen / tilaajavastuulain selvitysvelvollisuuteen liittyvän työsuojelutarkastuksen 3.5.

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 / diakoni Pia-Mari Kuure ja Kirkon Alat ry / seurakuntamestari Jari Kukkohovi. Kukkohovin jäätyä eläkkeelle Kirkon Alat ry ei ole vielä valinnut uutta luottamusmiestä. Puheenjohtajana toimii työsuojelupäällikkö ja sihteerinä toimi Pia-Mari Kuure vuonna 2023.

Yhteistyötoimikunta kokoontui vuoden aikana neljä kertaa.

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	v. 2023	TA 2023	tot.%	v. 2022
372000 Korvaus työterveyshuollosta	5 176	5 000	103,5	4 970
439300 Työterveyshuolto	-15 116	-14 300	105,7	-14 975
447000 Muut palvelut - sisältää työntekijöiden tyhykustannukset mm. liikuntasetelit, tyhy-päivät sekä suunnittelupäivät	-12 741	-11 550	110,3	-8 953

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin ja toimintakuluihin

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

Tilivuosi	Palkat	Hlösivukulut -oikaisuerät	Yhteensä	% muutos ed. vuosi	Toimintakuluista %	Verotuloista %
v. 2023	754 950	136 568	891 518	3,6	57	51
v. 2022	720 247	140 148	860 395	4,1	59	55
v. 2021	690 064	136 533	826 597	-2,1	61	53

Rahapalkkasumman kehitys/Palkan ja palkkioiden saajia

Seurakunnan maksamat palkat

	v. 2023	v. 2022	v. 2021
Palkat, euroa	760 012	726 600	733 620
henkilömäärä	116	117	156
muutos% ed. vuoteen	4,6	-0,9	2,8

Henkilöstökulut ovat nousseet 33.412 euroa vuoteen 2023 vuodesta 2022 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on laskenut 4 prosenttiyksikköä.

Lomapalkkajaksotus:

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2023. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomamat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2023 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu. Lomapalkkavelka on laskettu kaavan mukaisesti Kirkon Palvelukeskuksen toimesta.

	v. 2023	v. 2022	v. 2021
Siirtovelat: lomapalkkajaksotus €	152.399	136.377	119.762
Lomapalkkavelka kasvoi 16.022 euroa. (1.4.–31.12.)			

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

Evankelis-luterilaisen kirkon virka- ja työehtosopimuksen sopimuskausi on 24 kuukautta 1.3.2023–28.2.2025. Sopimuksen mukaisesti palkkoja tarkistettiin yleiskorotuksella 1.4.2023 ja 1.2.2024 lukien.

Vuonna 2023 palkantarkistukset tulivat voimaan 1.4.2023 ja tekstimuutokset 1.3.2023 lukien. Lisäksi oli sovittu kokemuksisätaulukon uudistuksesta, joka tuli voimaan 1.9.2023 lukien. Sopimuksen palkantarkistusten keskimääräinen palkkakustannusten tasoa nostava vaikutus koko kirkon tasolla seuraa niin sanottua yleistä linjaa ja oli yhteensä noin 4,5 % ensimmäisenä sopimusvuonna.

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

Kirkon henkilöstö v. 2023

Suomen evankelis-luterilaisessa kirkossa on kaikkiaan 354 seurakuntaa (367, v. 2022), joissa vakituisessa työsuhteessa työskentelee yhteensä noin 13.990 (14.100) työntekijää. Kirkolla on työntekijöitä myös yhdeksän hiippakuntansa tuomiokapituleissa.

Sukupuolijakauma pysyi lähes samana edellisvuoteen verrattuna. Naisia oli 71 % ja miehiä 29 %. Koko henkilöstön keski-ikä oli 45 vuotta, vakinaisen henkilöstön keski-ikä 51 vuotta.

4. JÄSENMÄÄRÄ

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 115 henkilöllä ollen vuoden lopussa 6.929.

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 eri toimintamodoissa ja toimintatavoissa, sillä kirkon jäsenmäärä vaikuttaa suoraan myös seurakunnan taloudellisiin toimintamahdollisuuksiin.

Muhoksen kunnan väkimäärä oli laskenut parilla kymmenellä hengellä ollen 8.828 (8.883), joten vajaa 80 % kuntalaisista kuuluu ev.lut. seurakuntaan. Vuonna 2008 suhde oli 88,0 %.

	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Jäsenmäärä	6929	7044	7161	7206
- naisia 50,6 % ja miehiä 49,4 %	115	-117	-45	-43
- kasvua/vähennystä, %	-1,6 %	-1,6 %	-0,6 %	-0,6 %
Kastetut	64	75	85	87
Kuolleet	68	63	53	85
Seurakuntaan muuttaneita	389	395	405	345
Seurakunnasta muuttaneita	433	456	419	369
Muuttoliike	-44	-61	-14	-24
Kirkkoon liittyneet	21	18	19	28
Kirkosta eronneet	87	86	83	50
Avioliittoa	10	20	23	29
- kirkollista	14	10	20	
- siviilivihkimistä	6	13	9	
Seurakuntalaisia/kuntalaisia	78,5 %	79,3 %	80,4 %	80,9 %

Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos

Ikäkausi	henkilömäärä	vuosimuutos	koko jäsenmäärästä
0–9	1016	-49	15 %
10–19	1338	-31	19 %
20–29	531	-7	8 %
30–39	711	-19	10 %
40–49	804	1	12 %
50–59	721	-15	10 %
60–69	798	-21	12 %
70–79	634	30	9 %
80–89	294	-6	4 %
90–	82	-2	1 %

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana sekä vuoteen 2040

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos v:sta 2021, henk.	Muutos v:sta 2021 %	kirkkoon kuuluvuus, %
2022	7 044	-117	-1,6	79,8
2023	6 929	-232	-3,2	78,9
2024	6 829	-332	-4,6	77,8
2025	6 725	-436	-6	76
2026	6 617	-544	-7,6	9
2027	6 513	-648	-9	75
2028	6 408	-753	-10,5	74
2029	6 302	-859	-12	73
2030	6 199	-962	-13,4	72,1
2035	5 744	-1 417	-19,8	67,5
2040	5 407	-1 754	-24,5	63,6

Ev.lut. seurakunnat ja jäsenistö

Seurakuntien ja seurakuntatalouksien lukumäärä:

Vuosi	seurakunnat	seurakuntataloudet	kunnat
2023	354	247	309 (107 kaupunki/202 kunta)
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 2023 lopussa kirkkoon kuuluvien osuus oli 63,5 prosenttia väestöstä. Kirkon jäsenyys oli siis lähes 3,6 miljoonalla suomalaisella (3. 559 811). Vuotta aiemmin kirkon jäsenyys oli 65,1 prosentilla väestöstä (jäsenmäärä 3 620 939). Jäsenmäärä väheni 61.128 henkilöllä.

Sekä kirkon jäsenyydestä eronneiden 55 354 (63 700) että kuolleiden määrät 48 878 (51 000) vähenivät merkittävästi viime vuonna. Jäsenmäärän kokonaisuutoksiin vaikuttavat lisäksi kirkkoon liittyneiden sekä alle 1-vuotiaana kastettujen määrät.

Suurin kirkosta eronneiden ikäryhmä on 20–29-vuotiaat, joita oli noin kolmannes (32 %) eronneista.

Kirkon jäseneksi liittyi viime vuonna 21 047 henkilöä. Neljäsnes (25 %) vuoden aikana kirkkoon liittyneistä oli iältään 30–39-vuotiaita. Kasteessa kirkon jäsenyyden sai noin 21 960 alle 1-vuotiaasta. Kirkkoon liittyneiksi tilastoidaan myös ne alle 1-vuotiaana kastetut, jotka on ehditty merkitä väestökirjanpitoon ennen kastetoimitusta. Kirkkoon liittyi kasteen kautta myös rippikoulun käyneitä nuoria.

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 vuonna 2009 hyväksytyt seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet. Ohjeita on lisäksi päivitetty kirkkoneuvostossa vuonna 2014. Ohjeet päivitetään vuoden 2024 aikana uuden hallintosäännön pohjalta.

Seurakunnassa on 4.12.2023 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on tehty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin 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 4.12.2023).

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, joka on täydennetty tehdyn inventoinnin mukaan.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Työterveys Pihlajalinna Oy. Aktiivisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- 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. Kirkkoneuvosto valitsi seurakunnan varainhoitajaksi Index Varainhoidon kokouksessaan 12.12.

- 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.

Muhoksen seurakunnan tietosuojatyöryhmään kuuluvat kirkkoherra, talouspäällikkö sekä varalla taloustoimiston toimistos sihteeri. Tietosuojan yhdyshenkilönä toimii talouspäällikkö 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 lakisääteiset henkilöstön vakuutukset eli työtaturma- 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 maalaus- ja kunnostustöiden vuoksi.

Vakuutuserittely toimintakertomuksen lopussa liitetiedoissa (s. 110).

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita. Pelastussuunnitelman päivitystarpeet oli tunnistettu, suunnitelmat käytiin läpi ja päivitettiin tarvittavilta osin vuonna 2023.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu säännöllisesti niin kirkkoneuvostolle kuin kirkkovaltuustollekin 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 uuden kirkkolain voimaan tulen johdosta 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)

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot	102 568,81	313 859,02
Toimintakulut	-1 563 854,29	-1 452 208,60
TOIMINTAKATE	-1 461 285,48	-1 138 349,58
Kirkollisverotulot	1 736 047,33	1 578 166,40
Valtionrahoitus	180 617,04	176 196,00
Verotuskulut	-24 643,46	-24 547,40
Kirkon rahastomaksut	-140 844,00	-137 449,02
Rahoitustuotot ja -kulut	50 656,65	-300,46
VUOSIKATE	340 548,08	453 715,94
Poistot ja arvonalentumiset	-134 427,22	-212 490,35
Suunnitelman mukaiset poistot	-134 427,22	-88 188,05
Kertaluonteiset poistot		-124 251,84
Arvonalentumiset		-50,46
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		
Tuotot	35 681,23	36 700,71
Kulut	-34 583,04	-36 517,18
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1 098,19	-183,53
TILIKAUDEN TULOS	206 120,86	241 225,59
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	206 120,86	241 225,59

Tuloslaskelman tunnuslukuja:

Vuosi	v. 2023	v. 2022	v. 2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista %	6,6	21,6	8,8
Vuosikatteen osuus poistoista %	253	214	359,1
Vuosikate, euroa/jäsen (läsnä oleva)	49,15	64,4	47,1
Jäsenmäärä	6929	7044	7161

- Seurakunnan toimintakuluista 6,6 % 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 suuruisen, seurakunnan talous on tasapainossa satunnaisia eria 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 lyhenysmäärä ja satunnaiset tuotot ja kulut.

6.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	341 148,08	292 918,70
Vuosikate	340 548,08	453 715,94
Tulorahoituksen korjauserät	600,00	-160 797,24
Investoinnit	-549 173,81	135 377,10
Investointimenot	-549 173,81	-40 622,90
Pysyvien vastaavien myyntitulot		176 000,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-208 025,73	428 295,80
Muut maksuvalmiuden muutokset	33 821,17	-2 448,33
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 200,06	1 803,86
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	37 021,23	-4 252,19
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	33 821,17	-2 448,33
Rahavarojen muutos	-174 204,56	425 847,47
Rahavarojen muutos (tase)	-174 204,56	425 847,47

Rahoituslaskelman tunnuslukuja:

Vuosi	2023	2022	2021	2020	2019
Investointien tulorahoitus, %	62	1117	222	25	331
Rahavarojen riittävyys, pv	244	374	277	167	383
Lainanhoitokate	0	0	0	0	0

Rahavarat vähenivät 174.204 euroa tilikauden aikana. Rahat ja pankkisaamiset sekä rahoitusarvopaperit olivat tilikauden lopussa yhteensä 1.523.210 euroa. Lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen pääomat olivat 75.805 euroa, joten seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2023 olivat yhteensä 1.599.015 euroa.

Rahavarojen riittävyys oli 244 päivää. Seurakunnalla ei ole lainaa.

Investoinnit: Muhoksen kirkon ja tapulin kunnostuskustannukset olivat yhteensä noin 1,3 miljoonaa euroa vuosina 2020-2021. Vainajien kylmätilarakennuksen, Kirkkotuvan ja huoltorakennuksen rakennus- ja korjauskustannukset vuosina 2022-2023 olivat yhteensä 573.000 euroa. Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella sekä säästöillä, lainanottoon ei ole ollut tarvetta. Mikä osaltaan myös vähensi rahavarojen riittävyttä.

- 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 riittävyden 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.

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 945 332	2 531 186
Aineelliset hyödykkeet	2 901 627	2 486 880
Sijoitukset	43 705	44 305
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	75 805	70 648
Muut toimeksiantojen varat	75 805	70 648
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 531 815	1 702 820
Saamiset	8 606	5 406
Rahoitusarvopaperit	388 018	383 211
Rahat ja pankkisaamiset	1 135 192	1 314 203
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 552 952	4 304 654
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-4 237 644	-4 031 523
Peruspääoma	-1 294 136	-1 294 136
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 737 387	-2 496 162
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-206 121	-241 226
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-75 805	-70 648
Muut toimeksiantojen pääomat	-75 805	-70 648
VIERAS PÄÄOMA	-239 504	-202 483
Lyhytaikainen vieras pääoma	-239 504	-202 483
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-4 552 952	-4 304 654

Taseen tunnusluvut:

Vuosi	2023	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	95	95	95
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	186	213	150
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12	10	11
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0	0
Jäsenmäärä	6929	7044	7161

- 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 206.120,86 euroa ylijäämäinen.

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

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 2.737.387,23 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

Käyttötaloulososa

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt vuoden 2023 toiminta- ja taloussuunnitelman sitovuustasoksi käyttötaloudessa kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatason, Toimintakate (ulkoinen) ja kirkkoneuvoston nähden tehtäväalueen, Toimintakate (ulkoinen). Hallinnon vyörytyserät sekä sisäiset korkomenot ja -tulot eivät sisäisiä vuokramenot ja -tulot ole sitovia eriä. Investointiosassa kaikista määrärahojen siirroista sekä käyttötarkoituksen muutoksista päättää kirkkovaltuusto.

Tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain.

	TA kuluvu 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-73 540	-73 540	-102 568,81	29 028,81	139,5
Toimintakulut (ulkoiset)	1 682 070	1 682 070	1 563 854,29	118 215,71	93,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 608 530	1 608 530	1 461 285,48	147 244,52	90,8
Toimintatuotot (sisäiset)			-562 002,73	562 002,73	0,0
Toimintakulut (sisäiset)			562 002,73	-562 002,73	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 608 530	1 608 530	1 461 285,48	147 244,52	90,8
Poistot ja arvonalentumiset	94 065	94 065	134 427,22	-40 362,22	142,9
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut			83 814,53	-83 814,53	0,0
Sisäiset vyörytyserät			165 487,46	-165 487,46	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	1 702 595	1 702 595	1 845 014,69	-142 419,69	108,4

Talousarvioylityksiä tuli tehtäväalueilla:

	TA kuluvu 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tiedotus ja viestintä (1012100000)	56 000	63 420	-7 420	113,3
Vainajien kylmätila (1014030100)	2 800	3 255	-455	116,2
Virasto ja vuokratilat (1015070000)	11 130	34 699	-23 569	311,8
Yhteensä	69 930	101 374	-31 444	

Talousarvioylitykset olivat yhteensä 31.444 euroa. Ylitykset on voitu kattaa tilikauden ylijäämästä. Niistä on annettu perustellut selvitykset kirkkoneuvostolle.

1.1 HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 000	-7 000	-7 451,57	451,57	106,5
Toimintakulut (ulkoiset)	271 750	271 750	251 585,57	20 164,43	92,6
Toimintakate 1 (ulkoinen)	264 750	264 750	244 134,00	20 616,00	92,2
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)			56 386,70	-56 386,70	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	264 750	264 750	300 520,70	-35 770,70	113,5
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät			-248 534,20	248 534,20	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	264 750	264 750	51 986,50	212 763,50	19,6

101 1010000

HALLINTOELIMET

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. 1.1.2023 voimaan tulleen tehtäväaluejaottelun mukaisesti Hallintoelimet -kohtaan kirjataan kirkollisten vaalien, kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston, ympäristötyön sekä niiden jaostojen tuotot ja kulut. Vastuuryhmien ja eri työryhmien kokous- ym. menot kirjataan ao. työalan yhteyteen.

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

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

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
<ol style="list-style-type: none"> 1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Uudet luottamushenkilöt aloittavat kauden 2023 alusta 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Luottamushenkilöt kehittävät yhdessä työntekijöiden kanssa seurakunnan toimintoja yhteiskunnallisten muutosten myötä. Tuloksellisen toiminnan edellytyksenä on, että luottamushenkilöt ja työntekijät tuntevat toisensa sekä yhteiset päämäärät. 2. Vapaaehtoistyöntekijöiden huomioiminen 3. Yhteistyö luottamushenkilöiden ja työntekijöiden sekä kunnan ja eri järjestöjen kanssa 4. Kirkkovaltuuston valitsema kirkkoneuvosto ja muut luottamushenkilöt aloittavat toimintansa

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

Tavoitteiden toteutuminen:
<p>Uudet luottamushenkilöt aloittivat vuoden alussa työnsä. Valtuuston puheenjohtajaksi valittiin Aino Ervasti ja varapuheenjohtajaksi Raija Kauppila.</p> <p>Eduskunta hyväksyi 2.3.2023 uuden kirkkolain ja siihen liittyvät kirkolliset erillislait. Uusi kirkkolaki ja kirkkojärjestys tulivat voimaan 1.7.2023. Kirkkovaltuusto hyväksyi seurakunnan hallintosäännön ja päivitetyn taloussäännön 4.12. Säännöt tulivat voimaan 1.1.2024.</p> <p>Kirkkoneuvosto päätti edelleen hallintosäännön ja taloussäännön pohjalta tehtävät tarkennukset.</p> <p>Rovastikuntakokous pidettiin 31.3. Muhoksella / Teams-kokouksena.</p> <p>Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden suunnittelupäivä/-retki järjestettiin 5.-6.5. Iso-Syötteelle.</p> <p>Vastuuryhmien terveiset tuotiin niin kirkkoneuvostolle kuin kirkkovaltuustolle tiedoksi.</p> <p>Hyväksyttiin mm. seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2022, tuloveroprosentti vuodelle 2024, toiminta- ja taloussuunnitelmat vuosille 2024, 2025–2026 sekä investointisuunnitelma 2024–2028.</p> <p>Vahvistettiin kolehtisuunnitelma vuodelle 2023 sekä alkuvuoteen 2024.</p> <p>Diakonian viranhaltijoiden, kirkkoherran ja talouspäällikön tekemät päätökset annettiin tiedoksi sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti kirkkoneuvoston varapj:lle sekä kirkkoneuvostolle.</p> <p>Annettiin lausunto kunnalle Kirkkotie ja Muhostien liikennejärjestelyistä.</p> <p>Annettiin neuvostolle ja valtuustolle säännöllisesti toiminnalliset ja taloudelliset katsaukset.</p> <p>Johtoryhmä kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa.</p> <p>Kunnan johdon kanssa pidettiin yhteistyöpalavereja kuluneen vuoden aikana kerran.</p> <p>Kirkkoneuvosto suoritti KL:n 10 luvun 6 §:n mukaisen kirkkovaltuuston päätösten laillisuusvalvonnan.</p>

Ympäristötyö

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

Muhoksen seurakunnalla on ollut ympäristödiplomi jo vuodesta 2004 alkaen. Kirkkoneuvosto hyväksyi joulukuulla seurakunnan uuden ohjeistuksen mukaisen, päivitetyn ympäristöohjelman ja haki järjestyksessään viidettä ympäristödiplomia uudelle kaudelle alkaen vuodesta 2024.

Taluspäällikkö Riitta Kukkohovi-Colpaert toimii seurakunnan sekä rovastikunnan ympäristövastavana.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Metsien monimuotoinen arvo ja metsät hiilinieluinä 5. Hiljaisuuden paikat 6. Ympäristökasvatus	1. Ympäristöasiat sisältyvät seurakunnan kaikkien toimintaan erityisesti huomioimme jumalanpalvelukset 2. Ympäristödiplomin uusiminen. Ympäristöasiat sisältyvät seurakunnan kaikkien toimintaan 3. Viestimme ympäristöasioista seurakuntalaisille ja yhteistyötahoille eri viestimissä 4. Kirkon energia- ja ilmastostrategian, Hiilineutraalikirkko 2030 huomioiminen toiminnassa, strategian laatiminen seurakunnalle 5. Hiljaisuuden paikka seurakunnan maille 6. Ympäristökasvatus kaikilla työaloilla

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Kirkkoneuvosto hyväksyi joulukuulla seurakunnan päivitetyn ympäristöohjelman ja hakee järjestyksessään viidettä ympäristödiplomia uudelle kaudelle alkaen 2024. Ympäristöohjelman teossa oli apuna Anu Ainasoja / ProAgria Keski-Pohjanmaa.

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

EARTH HOUR – valon hetki tapahtumaa ei järjestetty.

Järjestettiin laulutilaisuuksia mm. Muhoksen kotiseutumuseon pihapiirissä.

Järjestettiin ekumeeninen praasniekka 5.8. Örnbergin rannassa ortodoksisen kirkkokunnan kanssa.

Kirkon seurakuntien ympäristövastaavien ympäristöpäiville ei osallistuttu.

Luomakunnan sunnuntaina messun yhteydessä 24.9. toimitettiin nuorisotyönohjaaja Heidi Merta-niemen virkaan siunaaminen. MTK Oulujokivarsi tarjosi ruispuolukkapuuroa sekä järjesti myyjäiset YV-keräyksen hyväksi.

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.

Koortilan toimintakeskuksen hiljaisuuden paikan tekeminen siirtyi kesälle 2024.

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

Ympäristötyö on luonnollinen osa eri tehtäväalueilla ja kaikessa seurakunnan toiminnassa.

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

101 1050000 TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO

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

Tehtäväalueen tehtävänä on hoitaa seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävaraukset, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävät. Taloushallinto tekee seurakunnan talous- ja henkilöstöhallintoon liittyviä tehtäviä sekä muita lakisääteisiä tehtäviä kuten kirjanpito-, palkka- ja työ-sopimusasiat, hankintatoimi, laskutus, tilitykset, budjetin laadinta ja seuranta, verotusasiat, kiinteistö- ja omaisuusasiat sekä maa- ja metsätalouteen liittyvät asiat.

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

Yleishallinnon tehtävänä on myös valmistella ja esitellä toimialaan kuuluvat asiat kirkkoneuvostossa ja valtuustossa sekä toimia mm. kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston sihteerinä, työsuojelupäällikkönä, turvallisuuspäällikkönä ja palkka-asiamiehenä (talouspäällikkö).

Yleishallintopalveluissa hoidetaan hautausmaan hallinto sekä hautaustoimen että hautainhoitorahaston toimistopalvelut ja kirjanpito.

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

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

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Toimitaan avoimesti yhteistyössä uusien luottamushenkilöiden kanssa, yhteiset suunnitteluillat ja retki. Taloushallinnon tietämyksen perehdytys uusille luottamushenkilöille.
 Päivitetään hankintaohjeet ja sisäisen valvonnan ohjeet.
 Seurakunnan tietosuojatyöryhmä päivittää tietosuojaohjeet: tietosuojan yhdyshenkilö/ talouspäällikkö ja kirkkoherra sekä varahenkilönä taloustoimiston toimistosiihteri
 Tietohallintopalvelut keskitetty IT-aluekeskukseen Ouluun, IT-alueella yhteiset kilpailutukset, tieto- ja kopiokoneiden sekä puhelinten vaihto leasing sopimusten mukaisesti
 Tilintarkastajan valinta kaudelle 2023-2026. Kiinteän ja irtaimen omaisuuden sekä kassavarojen ja arvopaperien tarkastus hoidetaan osana sisäistä valvontaa ja (ulkoinen) tilintarkastaja tarkastaa ne hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa.
 Suoritetaan sisäisen valvonnan ohjeiden mukaiset katselmukset ja tarkastukset.
 Työntekijöitä kannustetaan työalojen tarpeiden mukaisiin sekä painopistealueiden mukaisiin koulutuksiin.
 Yhteistyötoimikunta toimii aktiivisesti työntekijöiden tukena yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Päivitämme henkilöstön hyvinvointia tukevat ohjeistukset.
 Seurakunnan kaikki vakuutukset ovat Op Vakuutus Pohjolassa.

Tavoitteiden toteutuminen:

Uuden kirkkolain voimaantulon 1.7.2023 johdosta valmisteltiin seurakunnan uusi hallintosääntö ja taloussääntö, jotka hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 4.12.
 Hankintaohjeiden ja sisäisen valvonnan ohjeiden päivitys on vielä kesken.
 Valtuutetuille ja neuvostolle tiedotettiin seurakunnan talous- ja kiinteistöhallinnon asioista.
 Kipa-yhteyshenkilöinä toimivat talouspäällikkö ja taloustoimiston toimistosiihteri.

Tilintarkastusyhteisöksi kaudelle 2023-2026 valittiin BDO Oy, ja vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi KHT, JHT Tiina Mikkonen-Brännkärr. Seurakunnan vuoden 2022 tilintarkastus suoritettiin 23.3. sekä syksyllä 6.10. alkuvuoden 2023 tarkastus. Tarkastukset suoritettiin etäyhteyksiä käyttäen.

Kirkkoherranviraston asiakaspalvelu on avoinna ma, ke ja pe klo 9–13. Syksystä alkaen kirkkoherranviraston aukioloaikoina paikalla on ollut myös päivystävä pappi.

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

Irtaimen omaisuuden luettelointi: Basis-arvoesinerekisterin täyttäminen, arvoesinerekisteriin saatiin kirjattua luetteloidut esineet, reilut 400.

Seurakunnan koko kiinteistökontta on viety Basis-järjestelmään.

Toimittiin sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti. Sisäisen valvonnan ohjeiden mukainen kiinteistökatseلمus suoritettiin 20.12.

Kirkkoneuvosto hyväksyi päivitetyn seurakunnan pelastussuunnitelman.

Kirkkoneuvosto valitsi seurakunnan varainhoitajaksi Index Varainhoidon seurakunnan sijoitussuunnitelman vuosille 2023–2026 mukaisesti.

Henkilöstön koulutustarpeet selvitettiin ja laadittiin koulutussuunnitelma vuodelle 2024.

Työntekijöiden yhteinen suunnittelupäivä pidettiin tammi- ja elokuussa.

Seurakuntamme Oulun IT-alueen yhdyshenkilönä toimii talouspäällikkö sekä varahenkilönä toimitosihteerit. 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.

Työntekijöiden työhyvinvointi ja Tyky-toiminta on toteutunut pääosin suunnitelmien mukaisesti. Niistä on kerrottu tarkemmin kohdassa 3. Henkilöstö (sivu 21).

Vakuutuksista on tarkemmin vakuutuserittelyssä / Tilinpäätöksen liitetiedot (sivu 110).

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

Seurakunnan maksamat jäsenmaksut tekivät yhteensä 1.645,79 (1.621) euroa: Limingan rovastikunta (+ Jaaman ystävyysseurakunta) senttivero 0,10 euroa/srk:n jäsen, Nuori Kirkko ry, Nuorten Ystävät ry, Rauhan Tervehdys ja Kirkkopalvelut.

101 1070000**KIRKONKIRJOJEN PITO**

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

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

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Kirkkoherranviraston aukioloajat pidetään riittävinä.

Kirkkoherranvirastossa on sen aukioloaikoina päivystävä pappi niin asiakkaiden kohtaamista varten kuin toimistosihteerin työparina.

Tavoitteiden toteutuminen:

Oulun aluekeskusrekisterin toiminta on vakiintunut ja virkatodistuskyselyjä kirkkoherranvirastoon tulee satunnaisesti. Asiakkaat on ohjattu ottamaan yhteys aluekeskusrekisteriin. Kirkkoherranviraston asiakaspalvelu siirrettiin väistötila Ankkuriin 20.10. Syy siirtoon oli, että saimme Ankkuriin säännöllisen aukioloajan. Siirrosta on tullut hyvää asiakaspalautetta juuri sijainnin vuoksi.

Kirkkoherranvirastossa sijainnut seurakunnan virallinen ilmoitustaulu siirrettiin seurakuntatalolle 1.11. alkaen.

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

1.2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Seurakuntamme toimintojen yhteisinä painopistealueina olivat ihmisten hengellisyyden tukeminen, läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa ja avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta

	TA kuluva 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-20 800	-20 800	-37 591,70	16 791,70	180,7
Toimintakulut (ulkoiset)	850 940	850 940	783 059,13	67 880,87	92,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	830 140	830 140	745 467,43	84 672,57	89,8
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)			505 616,03	-505 616,03	0,0
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	830 140	830 140	1 251 083,46	-420 943,46	150,7
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät			362 284,95	-362 284,95	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	830 140	830 140	1 613 368,41	-783 228,41	194,3

101 2010000

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

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 opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuviin julistus- ja palvelutehtävistä (Kirkkolaki 4:1).

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta	1. Jumalanpalveluselämän toteuttamisessa pyritään vahvistamaan ehtoolliselle osallistumista. Tämän vuoksi sunnuntiaamun messun asemaa vahvistetaan. Messun toteuttamisessa lisätään seurakuntalaisten osallistumismahdollisuuksia. Kirkkotilaa pyritään käyttämään entistä monimuotoisemmin. Jumalanpalveluksia rikastutetaan kuoro- ja

	<p>soitinmusiikilla.</p> <p>Perhemessuja, erityisjumalanpalveluksia ja teemakirkkoja järjestetään tarpeen mukaan. Jumalanpalveluksiin järjestetään kirkkokyydytyksiä tarpeen mukaan.</p> <p>2. Ihmisiä kutsutaan rohkeasti osallistumaan jumalanpalveluksiin ja antamaan heille myös tarvittaessa tehtäviä sen toteuttamisessa.</p> <p>3. Jumalanpalveluksista tiedotetaan lehdissä, Facebookissa ja kotisivuilla.</p>
--	--

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

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

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

Kirkossa tai seurakuntatalolla pidetään muutaman kerran vuoden aikana iltamessu arkipäivinä.

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

Jumalanpalveluksia pidetään muutaman kerran vuodessa Kylmälänkylän kappelissa sekä Laitasaaren rukoushuoneella.

Tavoitteiden toteutuminen:

Jumalanpalveluselämä on seurakuntaelämän ydintoimintaa, ja sen keskiössä on messun viettäminen. Jumalanpalvelus järjestettiin pääsääntöisesti kirkossa kaikkina pyhäpäivinä, kaksi perhekirkkoa vietettiin seurakuntatalon juhlasalissa, samoin kaksi Tuomasmessua. Viikkomessuina pidettiin kaksi Taizemessua. Taizesta kävi opastamassa Hiljaisuuden Ystävistä toiminnanjohtaja Juha Tanska. Striimauksissa siirryttiin käyttämään YouTube -palvelua ja striimaus hoidetaan pääsääntöisesti joka pyhäpäivä. Jumalanpalvelus on toteutettu poikkeuksetta ehtoollisjumalanpalveluksena eli messuna. Kylmälänkylän kappelilla pidettiin neljä kertaa messu.

Koulukirkot järjestettiin joulun alla. Lisäksi eri herätysliikkeet ovat pitäneet messuja kirkossa.

Vapaaehtoiset ovat toimineet kirkkoväärteinä messuissa, ja kanttorilla on ollut käytettävissä musiikkiavustajia.

Jumalanpalvelus- ja musiikkitilastoja:

	Tilaisuuksia		Osallistuneita	
	v. 2023	v. 2022	v. 2023	v. 2022
Messut	68	55	4 411	3 746
Jumalanpalvelukset	24	9	2 740	2 436
Musiikkitilaisuudet	25	10	1 701	1 516
Virtuaalikirkkoja ja tapahtumia kirkosta		16		9 492

101 2020000

HAUTAAN SIUNAAMINEN

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

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

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Hautauksen järjestelyissä on autettu omaisia tarpeen mukaan. Siunaukset on pääosin toimitettu kirkossa, muutama siunaus on toimitettu hautausmaalla. Kirkossa on toimitettu myös ortodoksisuunaukset.

Hautajaisten yhteydessä omaiset on tavattu pääosin henkilökohtaisesti, jolloin on sovittu hautajaisjärjestelyistä ja käyty läpi hautajaisten kulku. Poikkeustilanteissa, esimerkiksi jos omaiset asuvat kaukana, toimituskeskustelu on pidetty puhelimesta. Pappi ja kanttori ovat osallistuneet myös muistotilaisuuksiin.

Hautaukset	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Hautauksia yhteensä	81	78	89	92
joista oman srk-jäseniä	55	50	55	72
toisen srk:n jäseniä/ort.	14	19	17	13
muita	12	9	17	7

101 2030000**MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET**
(Kasuaalitoimitukset)

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

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

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

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

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
1. Ihmisten hengellisyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta	1. Kirkolliset toimituksia ovat hautaan siunaamisen lisäksi mm. kaste, avioliittoon vihkiminen ja kodin siunaaminen. Niissä hengellisyden kokeminen on usein henkilökohtaista. 2. Kaste toimitetaan kodeissa tai seurakunnan tiloissa. Kastettavalle annetaan kastetodistus, kastekynttilä ja kirjalahja. Kummeille annetaan kummikirjat. Jos kastettavan lapset vanhemmat kuuluvat muuhun kuin Muhoksen seurakuntaan, tuovat he kastekynttilän sekä kaste- ja kummikirjat omasta seurakunnasta. Kaikkien kasteperheiden kanssa pidetään toimituskeskustelu joko henkilökohtaisesti kohtaamalla tai puhelimitse. Vihkimisen edellä pidetään vihkiharjoitukset vihittävien kanssa. Vihkitoimituksen musiikin kirkossa tulee olla toimituksen luonteeseen sopivaa. Kanttori keskustelee häämusiikista vihkiparin kanssa. Pappi osallistuu pyydettyään hääjuhlaan. Kirkollisen avioliiton merkitystä korostetaan rippikouluopetuksessa. Kodin siunaaminen ja rippi toimitetaan pyydettyään. 3. Seurakuntalaisia informoidaan riittävästi kasuaalitoimituksista.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

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

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Kasteita on toimitettu, kodeissa, kirkossa, seurakuntatalolla ja Koortilassa. Ennen kastetoimitusta on pidetty toimituskeskustelu joko henkilökohtaisella tapaamisella tai puhelimessa, perheiden toiveiden mukaan.

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

Avioliittoon vihkimiset on kaikki toimitettu kirkossa. Toiselta paikkakunnalta olevat tuovat tullessaan vihkiraamatun. Toimituskeskustelut ja vihkiharjoitukset on järjestetty toiveiden mukaan.

	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Kastetut	64	75	85	87

	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Kirkollisia vihkimisiä	10	14	10	20

	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Konfirmoidut	132	139	153	138

101 2040000**AIKUISTYÖ**

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

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

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

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

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

Aikuistyö toteutuu myös muiden työalojen toiminnassa.

Järjestetään seurakuntaretkiä.

Tavoitteiden toteutuminen:

Aikuistyö on haaste seurakunnalle. Kirkkoherra on pitänyt miesteniltoja kerran kuukaudessa kevään ja syksyn aikana. Kappalainen ja diakonit järjestivät naistenillan kesäkuussa sekä kaksi naisteniltaa syksyn aikana. Aikuisten raamattuiltoja on pidetty viikoittain Koortilassa. Ryhmän vetäjänä on ollut vapaaehtoinen. Rukouspiiri kokoontui viikoittain. Siinä vetäjänä on vapaaehtoinen. Seurakuntaretki järjestettiin syyskuussa Hailuotoon.

101 2050000**MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET**

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

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

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

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

Tavoitteiden toteutuminen:
<p>Aikuisten raamattuiloja on pidetty viikoittain Koortilassa. Ryhmän vetäjänä on ollut vapaaehtoien. Rukouspiiritoiminta, josta vastasi vapaaehtoistyöntekijä, jatkui koko vuoden.</p> <p>Laitoshartauksia pidettiin säännöllisesti.</p> <p>Tammikuussa oli Raamattuopiston kirkkopyhä. Elokuussa järjestettiin perinteinen ekumeeninen praasniekka Örnbergin rannassa yhdessä Pohjois-Suomen ortodoksis seurakunnan kanssa. Siioninvirsiseuroja pidettiin vuoden aikana kaksi kertaa sekä perinteinen Marianpäivän kirkkopyhä. Rauhan-yhdistykset järjestivät kirkkopyhiä ja kirkkoseuroja muutaman kerran. 50 v. sitten ripille päässeitten tapaaminen siirrettiin vuodelle 2024 (kahden vuoden rippikoulut pidetty yhdessä v. 1974)</p>

101 210000**TIEDOTUS JA VIESTINTÄ**

Tiedotuksen ja viestinnän tehtävä on vahvistaa Muhoksen seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva. 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.

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

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
Ilmoittelussa käytetään Tervareittiä ja Rauhan Tervehdystä. Rauhan Tervehdys tilataan muhoslaisiin koteihin. Joulutervehdys jaetaan muhoslaisiin koteihin. Työntekijöiden Katrina-ajanvarausohjelma pidetään ajan tasalla ja tiedot oikeina, sillä tiedot välittyvät Lukkari-kotisivuille ja kirkollisiin uutisiin lehteen. Kotimaa-lehti tilataan toimistoihin, kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston ja vastuuryhmien varsinaisille jäsenille. Lisääntynyt sosiaalisen median käyttö vähentää lehtiin laitettavien ilmoitusten tarvetta.

Tavoitteiden toteutuminen:
Seurakunnan tiedotus on toteutunut pääasiassa Lukkari -kotisivujen, Tervareitin ja Rauhan Tervehdysten kautta. Rauhan Tervehdys on tilattu jokaiseen muhoslaiseen talouteen. Vuosikokousedustajiksi valittiin Raija Kauppila ja Lea Korkala. Uusille muhoslaisille seurakunta lähettää tervehdyskirjeen. 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 Instagram-sivut. Lukkari-verkkosivuja on päivitetty säännöllisesti. Lisääntynyt sosiaalisen median käyttö vähentää lehtiin laitettavien ilmoitusten tarvetta. Jumalanpalvelukset striimataan YouTube -kanavan kautta.

101 2220000**MUSIIKKI**

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

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

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

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

Kanttori on mukana eri tilaisuuksissa.

Kanttori toimii kirkkokonserttien ja kirkossa järjestettävien musiikkitilaisuuksien koordinoijana.

Vapaaehtoistoimintaan kutsutaan musiikin keinoin; kuorotyö, soitinryhmät.

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

KUOROTOIMINTA

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Kuorotoimintaa eri-ikäisille.

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

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

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

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

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Jumalanpalveluksia elävöitettiin soitin- ja kuoromusiikilla. Yhteistoimintaa on tehty Oulujokiopiston kanssa. Koulut ovat tuoneet musiikkia ja ohjelmaa koulukirkkoihin ja juhliin. Pienillä lauluryhmillä 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 Muhoksen kirkossa Suvi Teräsniskan joulukonsertti ja kanttoriopiskelijoiden joulukonsertti. Konsertit keräsivät kirkon täyteen.

Erilaisia laulutapahtumia pidettiin vuoden aikana laitoksissa ja seurakunnan toimipisteissä.

Seurakuntalaiset osallistuivat Kauneimmat joululaulut -tapahtumiin eri kyläkulmilla ja kirkossa kiittävästi.

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.

Kirkkokuoro: harjoitteli viikoittain ja harjoituksiin kuului, äänenmuodostusta, stemmaharjoitusta sekä lauluharjoittelua. Noin kerran kuukaudessa kuoro avusti messuissa. Kirkkokuoro esiintyi myös Passiomusiikkikonsertissa, kevätkonsertissa yhteisvastuulle ja pyhäinpäivän konsertissa. Kuoro teki onnistuneen kevätretken Mikkeliin.

Lapsikuoro toimi erityisen vilkkaasti vuoden 2023 aikana. Kuoro harjoitteli viikoittain, johon kuului ryhmässä oppimista, ääniharjoituksia sekä laulujen harjoittelua. 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. Kuoro teki mukavan kevätretken Hop-Loppiin Ouluun.

Päiväkuoro piti taukoa koko vuoden 2023. Toimintaa yritetään virittää uudelleen syyskaudella 2024.

101 2220200**MUHOKSEN TORVIPOJAT**

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

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

Tavoitteiden toteutuminen:

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

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

Toimintamääräraha 1.700 eur.

Muhoksen Torvipojat laativat oman toimintakertomuksen.

KASVATUSTYÖ

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

Seurakunta toimii partion, Muhoksen Metsänkävijät ry:n taustayhteisönä.

Seurakunta järjestää leirejä ja retkiä, mikäli osallistujamäärä on vähintään 10. Erityistapauksissa ja erikseen suunniteltaessa määrä voi olla myös pienempi. Teemme yhteistyötä seurakunnan ja rovastikunnan eri työalojen kanssa ja kunnan kasvatustyön sekä järjestöjen kanssa.

101 2310000

VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aikaisemmat tehtäväalueet päiväkerho, pyhäkoulu ja perhekerhotyön.

Seurakunnan varhaiskasvatus tukee ja edistää lasten ja heidän perheidensä kristillistä elämää ja kasvatusta positiivisen uskonnonvapauden hengessä. Se on perheiden tukena ja kohtaajana myös haastavina aikoina. Kastetuilla seurakunnan jäsenillä on oikeus kotiseurakunnassaan kristilliseen kasvatukseen ja opetukseen. Kirkon lähetystehtävän mukaisesti kohtaamme ja kutsumme toimintaamme mukaan myös niitä lapsia ja perheitä, jotka eivät ole seurakunnan jäseniä.

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

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Päiväkerhoryhmistä yksi kokoontui alkuvuodesta seurakuntatalolla ja sitten siirtyi Koortilan toimintakeskukseen huhtikuussa. Keväällä kokoonnuttiin kaksi kertaa viikossa ja tilojen vaihdon jälkeen kerran viikossa. Ilmoittautuneita lapsia oli vähemmän. Toinen ryhmä kokoontui Päivärinteen seurakuntasalilla keväällä kaksi kertaa ja syksyllä kerran viikossa.

Päiväkerhojen hartaushetket, erilaiset kirkkohetket ja perhekirkot sekä -messut tukivat perheiden kristillistä kasvatusta.

Kerhossa lausumme välipalalla ruokarukouksen ja hartauden yhteydessä kerhorukouksen.

Perheisiin pidettiin yhteyttä pääasiassa WhatsAppilla. Kerhokirjeet lähetettiin sähköpostitse.

Päiväkerholaiset saivat joululahjaksi pienen jouluisen puuhapaketin.

Lokakuussa järjestettiin kolme vuotta täyttäneiden syntymäpäiväjuhlat OSAO:n liikuntasalissa. Lahjaksi jaettiin tarrakirja Raamatun kertomuksesta.

Kesäkuussa lapsille järjestettiin Pikku Naakan kesäpäivät, seurakuntatalolla ja lähiympäristössä sekä Päivärinteellä. Joulukuussa lapsille oli joulukirkko. Ja perheille Koortilan joulutapahtuma.

Perhekerhot kokoontuivat alkuvuodesta seurakuntatalolla ja huhtikuun jälkeen Koortilassa kerran viikossa sekä Päivärinteen seurakuntasalilla kerran viikossa. Syksyllä aloitettiin tiistai-iltaisin perhekerho Koortilassa ja Neulontanurkkaus ensin seurakuntatalolla maanantaisin, sitten Koortilassa perjantaisin kerran kuussa.

Retkiä perhekerholaisten kanssa teimme Ranualle keväällä ja Leo's leikkimaahan syksyllä, sekä viritäydyimme joulutunnelmaan Oulunsalon seurakunnan joulupolulla. Perhekerholaisille järjestettiin uinti mahdollisuus Muhoksen uimahallilla keväällä ja syksyllä. Vauvaperheille järjestettiin vauvahierontaa vauvatahtumassa Koortilassa syksyllä.

Isovanhempien ja lastenlastenkerho, Iltakammari, kokoontui joka toinen viikko.

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

Pyhäkoulujen tarvetta ja resursseja on selvitelty. Rauhanyhdistyksen kanssa ajateltu pyhäkoulukirkon järjestäminen ei toteutunut.

Seurakunta avusti Rauhanyhdistyksen toimintaa.

Päiväkerhoissa lapsia	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Kaikki päiväkerhot (kevät + syyskausi)	36	46	58	59

Perhekerhoissa kävijöitä	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
krt	50	78	36	51
yhteensä	750	907	405	438

101 2350000

RIPPIKOULUTYÖ

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

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

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

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
<p>Kutsumme nuoria mukaan kirkkoon sekä seurakunnan eri tilaisuuksiin. Jumalanpalvelus- ja hartauselämä sekä henkilökohtaiset keskustelut.</p> <p>Rippikoululaisia kohdataan heille järjestetyissä tilaisuuksissa sekä koululla.</p> <p>Yhteydenpito koteihin. Henkilökohtainen kohtaaminen. Toiminnasta tiedottaminen.</p> <p>Rippikoulussa perehdytään kirkon yhteiseen uskoon koko rippikoulumatkan aikana. He tutustuvat hengelliseen musiikkiin sekä osallistuvat jumalanpalvelus- ja hartauselämään kirkkovuoden kierrossa.</p> <p>Pidämme joka vuosi rippikouluja vastaten ikäluokan tarpeisiin. Rippikouluja järjestetään myös erityisryhmille ja aikuisrippikoululaisille. Rippikoulut toteutetaan piispankokouksen hyväksymän rippikoulu 2017 suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Rippikoululaisten ikäluokka on noin 100, joista seurakunnan kouluun on ilmoittautunut 82 ja osa käy rippikoulun muualla, ilmoittautuminen on vielä kesken.</p>

Tavoitteiden toteutuminen:
<p>Rippikoulutyötä on tehty kaikkien seurakunnan työntekijöiden yhteistyönä. Rippikoulu on kestoltaan puolen vuoden mittainen, sisällöltään 80 tuntia.</p> <p>Rippikouluryhmiä pidettiin neljä, yksi talvirippikoulu päiväopetuksena ja kolme leiriä. Konfirmaatiot pidettiin normaalisti kirkossa.</p>

Uudet 2023–2024 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 12 nuorta. Kaikkiin isoskoulutuksen piirissä toimi noin 20 nuorta. Isot toimivat rippikoulussa ryhmänvetäjinä sekä hyvänä linkkinä rippikoululaisten ja opettajien välillä.

Yksityisrippikoulua pidettiin vuoden aikana neljälle henkilölle.

Vuoden aikana tavoitteiden toteutumista haastoi jonkin verran henkilökunnan vaihtuvuus.

Rippikoulut	Kouluja			Nuoria yhteensä		
	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2023	v. 2022	v. 2021
Leiririppikouluja	3	3	3		62	76
Päivärippikouluja	1	2	1		20	27
Muualla rippikoulun käyneet	43	56			21	60
Yksityistä opetusta saaneita	4	2			3	0
Isosina toimineet	12	5			11	20

101 2360000

NUORISOTYÖ

Nuorisotyön tehtäväalue sisältää aikaisemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö, nuorisotyö ja partio.

Nuorisotyö on sisällöltään kristillistä kasvatusta, palvelua ja lähetystä. Se on osa koko kirkon työtä, myös ekumeenista ja kansainvälistä toimintaa. Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

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

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Kutsumme nuoria mukaan kirkkoon, tapahtumiin, retkille ja leireille vuoden aikana.

Kehitämme nuoria kokoavaa toimintaa Muhoksen eri alueilla.

Jalkaudumme sinne missä nuoret kokoontuvat. Henkilökohtaiset kohtaamiset. Sosiaalinen media. Pidämme nuorten vaikuttajaryhmän toimintaa esillä ja tarjoamme sille mahdollisuuksia osallistua päätöksentekoon seurakunnassa.

Kehitämme ammattitaitoamme erilaisten nuorten kohtaamiseen.

Vierailemme kouluissa ja oppilaitoksissa. Jatkamme yhteistyötä partion ja muiden järjestöjen kanssa. Nuorille järjestettävät kirkot, konsertit, kerhot, leirit sekä retket.

Kutsumme nuoria rippikouluun. Isoskoulutukseen kutsutaan nuoria mukaan ja heitä koulutetaan.

Partio, Muhoksen Metsänkävijät ry

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

Lippukunnanjohtajana toimii Timo Julkunen.

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

Partiossa mukana lapsia/nuoria noin 100 ja aikuisia 10.

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Muhoksen seurakunnassa aloitti syksyllä 2023 neljä uutta kerhonohjaajaa.

Syksyllä toimi 12 kerran uintikerho, joka oli suunnattu varhaisnuorille uimataitoisille, kerho toteutettiin yhdessä kunnan liikuntapalveluiden kanssa.

Kirkonkylän alakoulun tiloissa järjestettiin Iltapäiväolkkari yhdessä kunnan nuorisopalveluiden kanssa. Kouluyhteistyötä teimme aamunavausten, koulukirkkojen muodossa sekä kouluvierailuita. Olimme mukana Kirkonkylän alakoulun Kiva-tiimi aamupäivässä, jossa kerroimme kuinka kirkko on mukana kiusaamisen vastaisessa toiminnassa.

Kerran kuussa varhaisnuorille järjestettiin taco- ja pizzailtoja. Toteutimme myös varhaisnuorille ja heidän perheilleen ”Topeliuksen saturetken”. Kymppisynttärät pidettiin Osao:n Muhoksen liikuntasalilla.

Varhaisnuorisotyössä toimi Me vaikutetaan- ryhmä sekä isosryhmät.

Syyslomaviikolla järjestettiin retki Vuokattiin. Kesällä järjestettiin Metsäsalapoliisileiri ja varhaisnuorille kahden yön lastenleiri Koortilassa yhteistyössä 4H:n kanssa.

Varhaisnuorille järjestettiin kesän alussa kaksi viikon mittaista päiväleiriä. Toinen oli yhteistyössä kunnan nuorisopalveluiden kanssa Nuokkarilla ja toinen pidettiin Päivärinteen seurakuntasalissa.

Isoskoulutus järjestettiin iltaopetuksena ja viikonloppu leireinä. Isoskoulutuksen suoritti 27 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 Superparkkiin. Yökahvila pidettiin yhdessä kunnan nuorisopalveluiden kanssa Nuokkarilla.

Oulujoki tulvii -gospeltapahtuma pidettiin helmikuussa etänä, samoin Nuorten tulevaisuusseminaari järjestettiin etänä. Nuorisotyönohjaajat valmistivat alakouluille videomateriaalia kotikirkosta.

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

Nuoreten vaikuttajaryhmä kokoontui säännöllisesti ja järjesti ohjelmaa esim. yökahviloihin sekä osallistui toiminnan suunnitteluun.

Partio: Partiossa on lapsia/nuoria noin 90 ja aikuisia vajaa 20, joista osa on varsinaisessa toiminnassa ja loput perhepartion huoltajina. Sudenpentuja on jonossa vajaa 10 odottamassa ryhmän perustamista. Ryhmään löytyi vetäjät ja ryhmä pääsi aloittamaan tammikuussa 2023.

Vartiojohtajien ROK koulutuksen käyneet nuoret siirtyvät partioryhmien vetäjiksi.

Sisupartio toimii aktiivisesti kolmen aikuisen ohjauksessa.

Perhepartio toimii vakiintuneesti yhtenä lauantaina kuukaudessa.

Virtuaaliosallistujia ei ole laskettu tilastoihin.

Varhaisnuorisotyö (7–14 v)	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Varhaisnuorten kerhot, ryhmiä	1	0	4	3
- Kerhoihin osallistuneita	6	0	15	10
Kouluyhteistyö, tilaisuudet	-	6		21
- osallistuneita		760		2400
Tilaisuuksia		2	2	14
- osallistuneita		695	140	480
Retki- ja leiritoiminta	6	1	2	1
- osallistuneita	71	16	41	15
Kerhonohjaajia	2	0		

Partio	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Jäsenmäärä	92	105	103	95
Sudenpennut (7–9 v)	9	9	27	11
Seikkailijat (10–12 v)	18	21	11	28
Tarpojat (12–15 v)	22	16	22	16
Samoajat (15–17 v)	9	16	8	9
Vaeltajat (18–22 v)	8	4	7	3
Sisupartio	5	6	6	5
Aikuiset	7	8	9	10
Perhepartio	6+8	14+11	13	13

	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Nuorisotyö (15–18)				
Mopokerho krt/osallistuneita	-	-	-	8/107
Erityisnuortenillat krt	18	9	6	8
Yökahvilat (krt/hlö)	18/512	9/357	6/331	5/169
Koulupastoripäivystys (krt)	46	46	23	26
Nuoret vaikuttajat (hlö)	9	10	9	8
Isoskoulutukseen osallistuneita	27	25	27	21
Isosina toimineita	11	13	16	22

101 2410000**DIAKONIA**

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

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
<ol style="list-style-type: none"> 1. Ihmisten hengellisyden tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Diakoninen perhetyö 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Vaikeissa elämäntilanteissa olevia kohdataan ja tuetaan keskusteluin ja rukouksin sekä toimimalla messudiakonina. 2. Ihmisiä kohdataan arjessa ja pyhässä. Ruokapalvelujen ja ryhmien jatkaminen. Yhteistyö rovastikunnan, kunnan ja eri järjestöjen kanssa jatkuu. Yhteisöllisyyden ja vapaaehtoistyön vahvistaminen. 3. Viestinnän vahvistaminen. 4. Perheiden kohtaaminen koko elinkaaren matkan ajan.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Kotikäynnit, laitosvierailut, asiakaskohtaukset toimistolla ja muualla. Messudiakonina toimiminen.

Ruokailut, eri kohderyhmien kerhot, retket ja leiripäivät oman seurakunnan ja rovastikunnallisen yhteistyön toteuttamana, yhteistyö kunnan ja eri järjestöjen kanssa, tarjotaan ihmisille mahdollisuutta tulla mukaan seurakunnan eri toimintoihin.

Viestintämme on avointa, iloista ja kutsuvaa sekä maanläheistä. Tiedotamme tapahtumista ja toiminnoista eri viestintäkanavilla sekä kutsumme ihmisiä henkilökohtaisesti tavatessamme heitä arjessa.

Diakoniatyö kohtaa ihmisiä koko elinkaaren mitalta. Ensilapsivierailut, perhe- ja päiväkerhoissa vierailut, kotikäynnit kaiken muotoisiin perheisiin, rippikoulutyö, kriisityön eri muodot, sielunhoito, saattohoito ja usein myös hautaan saattaminen.

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 2023, johtuen osittain maailmantilanteen epävarmuudesta ja erilaisista terveysuhista. Elintarvike-, polttoaine- ja sähkötaloudelliset kustannukset nousivat ja aiheuttivat ihmisille taloudellista ahdingkoa ja epävarmuutta. Avustusmäärärahaa vuodelle oli 30 000 €. Taloudellisia avustuksia annettiin ennätysmäärä, 44 662,92 €. Talousarviomäärärahan lisäksi diakoniatyö sai erilaisia tukia ja avustuksia yhteensä 17 250 €.

Yhteistyötä tehtiin seurakunnan eri työmuotojen kanssa mm. tekemällä ensilapsi-kotikäynntejä, vieraillemalla päivä- ja perhekerhoissa, osallistumalla rippikoulutyöhön ja nuorisotyöhön.

Yhteistyötä tehtiin myös eri toimijoiden ja järjestöjen kanssa, mm. Muhoksen kunta, Pohde, Pela, SPR, työttömien työpaja sekä Oulun seudun omaishoitajat. Hyvinvointialueiden muodostamisen jälkeen yhteistyö Pohteen kanssa vaikeutui ja hankaloitti asiakkaiden asioiden hoitamista.

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

Edulliset Torstai-lounaat yhdessä vapaaehtoisten kanssa jatkuivat kerran kuukaudessa. Tuotto kohdentui Yhteisvastuukeräykselle.

Kehitysvammaisille järjestettiin kaksi kirkkopyhää yhdessä kehitysvammaistyön pastorin Eeva-Maija Monton kanssa. Hän on antanut erillisen kehitysvammaistyön toimintakertomuksen.

Erilaisia tapahtumia vuoden aikana järjestettiin mm. YV-aloitus ja soppasunnuntai, rovastikunnallinen retkipäivä mielenterveyskuntoutujille, Suurin niistä on rakkaus- konsertti sekä diakonian vastuuryhmän toteuttama Venetsialaiset. Yhteistyössä Rauhan Tervehdyksen kanssa järjestettiin ”Kuoleman jälkeinen elämä” -podcast iltoja kolme kertaa. Yhteisvastuukeräystuotto oli 962 €.

Diakoniatyö	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Asiakaskontaktit	670	1061	993	1 061
Tilaisuudet	40	37	14	23
Diakonia-avustukset, TA-määräraha	30 000	20 000	20 000	20 000
- toteuma	32 624	22 248	21 554	17 046
Saadut tuet ja avustukset				
-Tukikummi ja rovastikuntarahaston avustus	4 950	4 990	8 870	5 009
Muut avustukset yhteensä, toteuma	12 300	13 710	11 964	7 695
Annetut avustukset yhteensä	44 663	40 948	33 518	24 741

101 2550000

SIELUNHOITO

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

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

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
Käydään seurakunnan alueen eri laitoksissa pitämässä hartaus- ja keskustelutilaisuuksia sekä pidetään yhteyttä laitoksissa olevaan henkilökuntaan. Ihmisiä kohdataan vastaanotoilla sekä kotikäynneillä ja laitoksissa.

Tavoitteiden toteutuminen:
<p>Läheisensä menettäneitä ja muissa kriiseissä olevia kohdattiin kodeissa, laitoksissa ja vastaanotolla. Suruasiakkaista kohdattiin yksilöllisesti kotikäynneillä sekä vastaanotolla. Saattohoitoasiakkaita oli useita vuoden aikana.</p> <p>Sielunhoidollista vertaistukiryhmää ei järjestetty.</p> <p>Rovastikunnallisena toimintana järjestettiin ”Lapsensa menettäneiden ilta”, johon muhoslaisia ei kuitenkaan osallistunut.</p> <p>Kirkkoherranvirastossa on sovittu niin siunausajat kuin toimituskeskustelut omaisten kanssa. Kaikkien omaisten kanssa on pidetty toimituskeskustelu kotona tai seurakunnan tiloissa. Muutama toimituskeskustelu on käyty puhelimesta omaisten asuessa kaukana.</p> <p>Laitoksissa on pidetty hartaudet keskimäärin kerran kuukaudessa. Hartauden pitäjänä ovat olleet papit. Kanttori on käynyt pitämässä musiikkihartauksia keskimäärin kaksi kertaa / laitos.</p>

101 2600000

LÄHETYSTYÖ

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

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

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

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

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

Tavoitteiden toteutuminen:
Lähetysten ja diakonian yhteinen teemapäivä rippikoululaisille pidettiin tammikuussa. Pia Pyhtilä Suomen Lähetysseurasta oli kertomassa nuorille lähetysten kenttätöistä. Huhtikuussa pidimme lähetysillan runojen merkeissä, tapahtumassa oli Sansalta luennoimassa Arja Savuoja. Toukokuussa munkki- ja simamyyntipöytä Muhoksen Vappu-tapahtumassa. Nimikkolähetti Teija Lievonen oli vierailemassa Muhoksella kesäkuussa. Teija vieraili lähetysseurain kanssa lastenleirillä sekä lähetysillassa Laitasaaren rukoushuoneella. Lähettikirjeet ovat luettavissa srk:n kotisivuilla.

Joka työalan yhteinen Venetsialaiset tapahtuma oli elokuussa ja lähetyksen vastuuryhmäläisiä oli siellä apuna. Lähetyslauluiltoja järjestettiin srk-talossa yksi keväällä ja yksi syksyllä sekä kaksi virsilauluiltaa kirkossa.

Joulukuussa toteutui lähetyslounas sekä Kauneimmat Joululaulut -tilaisuudet. Tilaisuuksia järjestettiin eri kylillä 7, joissa osallistujia yhteensä 800 henkilöä.

Vapaaehtoinen kannatus vuonna 2023 (lounaat, myyjäiset, adressit, lähetyssynttelikkö) oli yhteensä 1.357,35 €.

101 2700000

KANSAINVÄLINEN DIAKONIAITYÖ

Kansainvälistä diakoniatyötä tuetaan lähinnä budjettivaroin.

Kirkon Ulkomaanavun projekteja sekä vastuuviikon teemoja käsitellään eri ryhmissä.

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

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Seurakunta varaa vuosittain erillisen määrärahan, jolla tuetaan kansainvälistä diakoniaa.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kirkon Ulkomaanavulle suunnattu määräraha 5.800 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 taajamakuvassa. 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”.

Kirkkosaassa 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 Kirkkosaassa, sankarihautausmaa kirkon vieressä) on tehty vallintarajoitukset ko. kiinteistöjen lainhuuto- ja rasiustodistuksiin vuonna 2010 (kiinteistö vain hautausmaakäytössä). Seurakunnalla ei ole omaa tunnustuksetonta hautausaluetta, seurakunta on tehnyt sopimuksen sen osalta Oulun seurakuntayhtymän kanssa.

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

Hautausoimen perustehtävänä on hautausmaiden suunnittelu ja toteuttaminen, hautatoimeen kuuluvat talous- ja henkilöstöasiat, hautausoiminta, hautausmaiden ylläpito ja hoito hautausoimilain, kirkkolain, kirkkojärjestyksen, terveydensuojeluasetuksen, hautausoimen ohjesäännön ja hautausmaiden käyttösuunnitelman sekä muissa laeissa ja asetuksissa olevien säädösten mukaisesti (Hautausoimilaki 2003/457). Tehtävään kuuluvat myös hautausoimen kiinteistöjen ja piha-alueiden ylläpito ja hoito sekä hautainhoitorahaston alaisten hoitosopimushautojen hoito.

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
<ol style="list-style-type: none"> 1. Ihmisten hengellisyys tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Ympäristöasioiden huomioiminen hautaus-toimessa 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Seurakunnasta välittyy kuva rinnalla kulkevana ja välittävänä 2. Hoidamme ja ylläpidämme puistomaista hautausmaatamme ympäristömyönteisesti Uuden ”Kirkkotuvan” suunnittelussa ja rakentamisessa huomioidaan esteettömyys ja tilojen monipuolinen käyttö. 3. Tehdään ohjeistus hautauskäytännöistä. 4. Tiedotetaan hautausoimen ja hautausmaan ympäristöasioista.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Suunnittelutoimikunta suoritti hautaustoimen ohjesäännön 16 §:n mukaisen hautausmaan katselmuksen 6.9.
 Hautaustoimen ohjesääntö sekä hautainhoitorahaston säännöt hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 18.10.
 Itä-Suomen aluehallintovirasto on yhteistyössä Maanmittauslaitoksen kanssa tarkistanut kiinteistö-tietojärjestelmään merkityt tiedot koskien Muhoksen seurakunnan hautausmaita. Tarkistuksen perusteella aluehallintovirasto toteaa ylläpitämiemme hautausmaiden (Muhoksen hautausmaa, Sankarihautausmaa) täyttävän hautaustoimilain asettamat vaatimukset.
 Hautausmaalla järjestettiin siivoustalkoot niin keväällä kuin syksylläkin. Seurakuntalaisille suunnattu hautausmaainfo järjestettiin 20.6.
 Opastettu hautausmaan kävelykierros järjestettiin 21.6. Kirkkosaaren sillan kastajaisten yhteydessä sekä toinen kirkko ja hautausmaakierros 13.7. Järjestäjätahona toimi kunta.
 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.
 Seurakunnan hautaus- ja hautajaiskäytännöistä laadittiin opas.
 TSS Prime hautatoimen 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.

Hautaustoimi jaetaan seuraaviin tehtäväalueisiin:

101 4030000 Hautausmaakiinteistöt,
 101 4030100 Vainajien kylmätila ”Kirkkotupa”
 101 4040000 Varsinainen hautaustoimi.

	TA kuluva 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-28 400	-28 400	-28 323,50	-76,50	99,7
Toimintakulut (ulkoiset)	132 620	132 620	127 779,53	4 840,47	96,4
Toimintakate 1 (ulkoinen)	104 220	104 220	99 456,03	4 763,97	95,4
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	104 220	104 220	99 456,03	4 763,97	95,4
Poistot ja arvonalentumiset	10 230	10 230	4 126,94	6 103,06	40,3
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut			22 752,61	-22 752,61	0,0
Sisäiset vyörytyserät			38 301,62	-38 301,62	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	114 450	114 450	164 637,20	-50 187,20	143,9

101 4030000

HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT

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

Hautausmaan lisäalueen kartoituksen ja suunnittelun aloitus merkitty investointeihin.

Tavoitteiden toteutuminen:

Hautausmaalla sijaitseva vanha taukotupa on pidetty työaikana kesäisin avoinna hautausmaalla kävijöiden hiljentymistä varten.

Hautausmaalla järjestettiin siivoustalkoot niin keväällä kuin syksylläkin. Seurakuntalaisille suunnattu hautausmaainfo järjestettiin 20.6., jossa asiana oli mm. kesäkukat ja jätteiden lajittelu.

Uuden huoltorakennuksen viereisessä jätepihassa on jätteiden lajitteluasiat 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 hautatoimen 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.

Aloitettiin hautausmaan lisäalueen kartoitus ja suunnittelu. Apuna työssä ovat Oulun seurakuntayhtymän hautausmaahallinnon työntekijä sekä Muhoksen kunnan kiinteistötyöntekijät.

101 4030100**KIRKKOTUPA, VAINAJIEN KYLMÄTILA**

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

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Vainajien kylmätilarakennuksen, ”Kirkkotuvan” rakentaminen ja sähköpääkeskuksen/-huoltorakennuksen kunnostustyöt tehtiin vuoden 2023 aikana. Tilat otettiin käyttöön joulukuun alussa. Kustannukset investointimenoissa.

101 4040000**VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI**

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

Samoin tehtävänä on hoitaa hautausjärjestelyihin ja asiakaspalveluun liittyvät käytännön toiminnot. Tähän kirjataan varsinaiseen hautaamiseen liittyvät menot, mm. haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus.

Tavoitteiden toteutuminen:

Uusi Kirkkolaki tuli voimaan 1.7.2023. Tämän johdosta uusi hautaustoimen ohjesääntö ja hautainhoitorahaston säännöt hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 18.10.

Laadittiin opas seurakuntamme hautaus- ja hautajaiskäytännöistä.

Hautausmaahartauksia pidettiin muualle haudattujen muistomerkillä.

Kirkkoneuvosto hyväksyi seurakunnan hautaustoimen maksut ja käyttökorvaukset vuodelle 2024.

Haudankaivupalvelut ostetaan urakoitsijalta. Haudankaivajana toimii muhoslainen urakoitsija Aimo Haapala.

TSS Prime hautaustoimen ohjelmaa hyödynnetään mm. hautapaikkojen haussa ja varauksissa. Uusia työntekijöitä opastettu ko. ohjelman käyttöön.

Hautausmaan jätehuollossa toimitaan jätehuoltomääräysten ja seurakunnan ympäristöohjelman mukaisesti.

Määräraha haudan reunasiltojen, seppelkannen ja roudan sulattajan hankintaan yhteensä 6.000 eur.

Hautaukset:

v. 2023 Hautauksia oli yhteensä 81, joista uurnahautauksia 21 (26 %) ja arkkuhautauksia 60 (74 %)

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)

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

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

1.4 KIINTEISTÖTOIMI (PL 5)

101 5010000 KIINTEISTÖHALLINTO

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

Seurakunnan kiinteistöt: kirkko ja tapuli sekä piha-alueella sijaitsevat rakennukset, Kylmälänkylän kappeli, seurakuntatalo, osakehuoneisto (kirkkoherranvirasto), Koortilan toimintakeskus, Päivärin-teen seurakuntasali (Hyrkin koulun yhteydessä) ja hautausmaan huoltorakennukset.

Ranta-Kemilän leirimaja Utajärvellä, myytiin vuoden 2022 alussa.

	TA kuluva 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-17 340	-17 340	-29 202,04	11 862,04	168,4
Toimintakulut (ulkoiset)	426 760	426 760	401 430,06	25 329,94	94,1
Toimintakate 1 (ulkoinen)	409 420	409 420	372 228,02	37 191,98	90,9
Toimintatuotot (sisäiset)			-562 002,73	562 002,73	0,0
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	409 420	409 420	-189 774,71	599 194,71	-46,4
Poistot ja arvonalentumiset	83 835	83 835	130 300,28	-46 465,28	155,4
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut			61 061,92	-61 061,92	0,0
Sisäiset vyörytyserät			13 435,09	-13 435,09	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	493 255	493 255	15 022,58	478 232,42	3,0

Arvonlisävero

Kiinteistöjen vuokraus sekä metsätalous ovat seurakunnalla arvonlisäveron alaista toimintaa.

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.

Seurakuntatalon loput poistot ajoitetaan vuosille 2023-2025.

Suunnitelman mukaiset poistot näkyvät jokaisella asianosaisella tehtäväalueella.

Suunnitelman mukaiset poistot:

- Poistot hautustoimen pysyvistä vastaavista	4.127 eur
- Poistot rakennuksista	124.325 eur
- Poistoto kiinteistä rakennuksista ja laitteista	5.975 eur
- Poistot koneista ja kalustosta	<u>0 eur</u>
Yhteensä	134.427 eur

Seurakunnan yhteiset painopisteet 2023 ja niistä nousevat työalaa koskevat painopisteet	Työalan tavoitteet painopistealueilla
<ol style="list-style-type: none"> 1. Ihmisten hengellisyys tukeminen 2. Läsnäolo seurakuntalaisten keskuudessa 3. Avoin vuorovaikutus henkilökohtaisesti ja eri viestikanavien kautta 4. Toimitilojen ylläpidon ja suunnittelun lähtökohtana on, että käyttö- ja ylläpitokustannukset vastaavat hyvin tilojen käyttötarvetta ja -astetta. 5. Ympäristöasioiden huomioiminen kiinteistötoimessa 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tilamme ovat kaikkien saavutettavissa. Tiloja pidetään avoinna muutoinkin kuin tilaisuuksien aikana. 2. Työntekijät kokevat työnsä tärkeäksi ja toimivat ihmisten apuna ja tukena eri tilanteissa. 3. Tiedotetaan eri tapahtumien käytännöistä seurakunnan tiloissa. 4. Kirkon yhteinen sähköinen Basis - kiinteistörekisteriohjelma, arvoesinerekisteri ja RES-huoltokirjaosion aktiivisesti käytössä. Seurakunnan kiinteistöstrategian laatiminen 5. Seurakunnan ympäristöohjelman huomioiminen keittiöpalveluissa, hankinnoissa ja kiinteistönhoidossa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi
<p>Investointisuunnitelman päivitys vuosittain, kiinteistötoimessa edetään investointisuunnitelman mukaisesti.</p> <p>Basis -kiinteistörekisteriohjelma: arvoesinerekisteri ja RES-huoltokirja täydennetty ja käytössä. Panostetaan työntekijöiden koulutukseen ja varataan aikaa rekistereiden täydentämiseksi.</p> <p>Laaditaan selvät ohjeet eri tiloissa olevan kaluston käytölle.</p> <p>Kiinteistöstrategian valmistuminen osaksi seurakunnan toimintasuunnitelmaa.</p> <p>Kiinteistötyöryhmä toimii työntekijöiden apuna esim. kiinteistöstrategian teossa.</p> <p>Seurakuntatalon ja Koortilan toimintakeskuksen kuntotarkastus osana kiinteistöstrategiaa</p> <p>Vuokrattavien tilojen maksut ja käyttökorvaukset tarkistetaan vuosittain.</p> <p>Tiedotetaan mm. jätteiden lajittelusta ja päivitetään ohjeistusta.</p>

Kiinteistöjen kunnossapito ja tavoitteiden toteutuminen:
<p>Kirkkovaltuusto päivitti seurakunnan investointisuunnitelman vuosiksi 2024–2028.</p> <p>Seurakunnan kiinteistöjen lumi- ja liukkaudentorjuntatyöt hoitaa Koneurakointi Haapala Ky.</p> <p>Sähkönhankinnan yhteistyösopimus on tehty Veni Energia Oy:n kanssa yhteistyössä Limingan ro-vastikunnan seurakuntien kanssa. Limingan, Lumijoen ja Muhoksen seurakunnat kilpailuttivat sähkö- noston hankintasopimuksen vuonna 2022. Tarjousten perusteella seurakunnan sähköntoimittajaksi valittiin Lumme Energia Oy ajanjaksolle 1.1.2023 – 31.12.2025.</p> <p>Sähkönsiirron toteuttaa Oulun Seudun Sähkö. Sähkö- n käyttöluemat saadaan tiedoksi sähkönsiirron toimittajan kotisivuilta.</p> <p>Vedenkulutuksen seuranta toimii etäseurannalla Fiksuvesi Online -palvelua hyväksi käyttäen.</p> <p>Kirkkoneuvosto hyväksyi kiinteistöjen maksut ja käyttökorvaukset vuodelle 2024.</p> <p>Kirkon, seurakuntatalon, Koortilan toimintakeskuksen ja hautausmaan huoltorakennuksen vartiointisopimukset sekä kirkon kameravalvontasopimus ovat Pohjolan Koiravartiointi Oy:n kanssa.</p> <p>Muhoksen seurakunnalla on käytössä seurakunnalle rakennettu Basis-kiinteistöhallintajärjestelmän perusrekisteri. Arvoesineiden siirto arvoesinerekisteriin saatiin tehtyä Osuuskunta Auran v. 2005 tekemistä kirkollisten esineiden kortistosta.</p>

Aloitettiin seurakunnan kiinteistöstrategian valmistelu yhteistyössä usean Oulun hpk:n seurakunnan ja tklin palkkaaman kiinteistöasiantuntijan kanssa. Strategian on määrä valmistua kesäkuulla 2024. 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:

Kulttuuriperinnöstä huolehtiminen on evankelis-luterilaiselle kirkolle ja sen seurakunnille vastuullinen yhteiskunnallinen tehtävä. Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää vuosittain evankelis-luterilaiselle kirkolle rahoitusta (valtionrahoitus) hautaustoimeen, väestökirjanpitoon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon liittyviin laissa säädettyihin tehtäviin.

Valtionrahoitukseen liittyy vuosittainen raportointivelvoite opetus- ja kulttuuriministeriölle. Voidakseen täyttää raportointivelvoite, tarvitaan oikeaa ja riittävää tietoa kulttuuriperinnön kannalta arvokkaan omaisuuden hoitamisen, ylläpidon ja säilyttämisen aiheuttamista lisäkustannuksista seurakunnille.

Kulttuuriperintökulujen kirjaaminen olemassa olevan ohjeistuksen mukaisesti on vuosien saatossa osoittautunut varsin haasteelliseksi ja kuluja onkin sen vuoksi kirjattu huomattavasti vähemmän kuin mitä niitä on toteutunut.

Kulttuuriperinnön hoidosta, ylläpidosta ja säilyttämisestä aiheutuvista menoista lasketaan vuoden 2023 alusta laskennalliset kulttuuriperintökustannukset Kirkkohallituksen toimesta.

Laskennallinen kulttuuriperintökustannus lasketaan seurakuntien tilinpäätösten mukaisista rakennuksille kohdennetuista toimintakuluista (palvelujen ostot, aineet ja tarvikkeet sekä kiinteistövero) ja investoinneista.

Kulttuuriperinnön hoidon osuus lasketaan rakennuksen kustannuksista.

Ryhmät ovat:

- Autiokirkot 100 %
- Muut suojellut kirkolliset rakennukset 30 %
- Muut suojellut rakennukset 20 %
- Yli 50 vuotta vanhat kirkolliset rakennukset 20 %
- Muut kirkolliset rakennukset 10 %
- Muut rakennukset 0 %.

Muhoksen seurakunnan laskennallinen kulttuuriperintökustannus oli 30.047 euroa vuonna 2023. (Kirkkohallitus, Uutiskirje 7.3.2024)

101 5020000**KIRKKO**

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 korjaustöiden 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 2023:

- 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 seinämaalauksen esittely
- kirkosta lähetettävät tapahtumien striimaukset mm. virtuaalikirkko.fi kautta, laitteiston ylläpito-
- Kirkon ja tapulin maalaus- ja korjaustyön määräaikaistarkastuksia.

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 kirkkomaalari Emanuel Granbergin seinämaalauksista esittelytuokioita sekä lasten kirkkokierroksia. Kirkosta lähetettiin YouTube -lähetystyksiä säännöllisesti. Kuvaajana on toiminut yleensä suntio. Kirkon vakuutusarvo tarkistettiin kirkkoneuvoston päätöksellä. Kirkon emäntä ja isäntä –toimintaa jatkettiin kutsuperiaatteella. Uusien kirkkotekstiilien suunnittelu ja toteutus aloitettiin. Tekstiilit valmistuvat kirkon 390-vuotisjuhlaan 1. adventtiin mennessä (investointimenoissa).

101 5030000**KELLOTAPULI**

Kellotapuli on vuodelta 1762. Kellotapulissa sijaitsee vainajien kylmätilat (kylmiössä kuusi paikkaa).

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023:

Uusi vainajien kylmätila suunnittelussa ja rakentaminen kesällä 2023.

Tavoitteiden toteutuminen:

Uusi vainajien kylmätilarakennus saatiin valmiiksi syksyllä 2023, rakennuksessa on uudet vainajien kylmätilat yhteensä 12 paikkaa.

Tapulissa olevia kylmätiloja ei kuitenkaan purettu, vaan kylmäkaapit jäävät varalle.

101 5050000**KYLMÄLÄNKYLÄN KAPPELI**

Kappeli/kyläkirkko on vuodelta 1962. Kappelin peruskorjaustyö suoritettiin v. 1997 ja huopakate uusittiin v. 2015. Istumapaikkoja on noin 100.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023:

- 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 kesäaikaana. Kesäinen lauluilta kokosi mukavasti väkeä samoin kuin Kauneimmat joululaulut ja Tapaninpäivän messu.

Piha-alueen siivoustalkoot jäivät kuluneena syksynä järjestämättä.

101 5060000**SEURAKUNTATALO**

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

Seurakuntatalo toimii seurakunnan toiminnan keskuksena yhdessä kirkon kanssa. Kaikki toimistot sijaitsevat seurakuntatalon tiloissa. Kirkkoherranvirasto sijaitsee As Oy Leivonkulman osakkeessa. Tiloissa järjestetään monipuolisesti erilaisia niin seurakunnan omia kuin muitakin tilaisuuksia.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023:

- seurakunnan oman toiminnan ja tilaisuuksien monipuolinen järjestäminen
- sähkömaksuihin varattu kaikille kiinteistöille kaksinkertainen määräraha ed. vuoteen verrattuna.
- seurakuntatalon kuntotarkastukseen määräraha 5.500 eur.
- kalustohankintoihin varattu 5.000 eur esim. juhlasaliin alttarikaide.

Tavoitteiden toteutuminen:

Seurakuntatalolla järjestettiin alkuvuodesta vielä monipuolisesti erilaisia tilaisuuksia ja juhlia niin seurakunnan kuin ulkopuolistenkin toimesta.

Kesällä tehdyn kuntotutkimuksen perusteella seurakuntatalon alakerta ja juhlasali otettiin pois käytöstä. Kirkkovaltuusto teki investointisuunnitelman päivityksen yhteydessä päätöksen, että aloitetaan uuden seurakuntatalon suunnittelu.

Juhlasaliin hankittiin alttarikaide, joka siirtynee kuitenkin Pihapirttiin käyttöön Koortilassa.

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

101 5500000**SEURAKUNTATALO / MAKSULLISET PALVELUT**

Seurakuntatalon tiloja vuokrataan niin yksityisille kuin yhteisöillekin tapahtumien järjestämiseksi. Seurakuntatalon vuokratoimintaan käytettyjen tilojen laskennallinen osuus koko seurakuntatalon kustannuksista on ollut 10 % (laskettu %:na kokonaisneliöistä ja vuotuisesta käyttömäärästä).

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023:

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Tiloja vuokrataan edelleen niin yksityisille kuin yhteisöillekin tapahtumien järjestämiseksi. Kirkkoneuvosto päättää vuosittain kiinteistöjen käyttökorvausmaksuista.

101 5070000**VIRASTO JA VUOKRATILAT**

Kirkkoherranvirasto sijaitsee As Oy Leivonkulmassa, Muhostie 7 B.

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

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023:

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Seurakuntatalon kuntotutkimuksen jälkeen seurakuntatalon alakerta ja juhlasali suljettiin käytöstä. Kirkkoherranvirasto siirtyi väistötiloihin Ankkuriin, jossa sijaitsee myös päivystävän papin työhuone sekä kasvatuksen työtiloja. Viraston entisiin tiloihin siirtyi vastaavasti diakoniatyöntekijöiden työtilat. Ankkurin vuokratiloista maksamme vuokraa noin 3.300 euroa / kk.

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.

101 5070100**PÄIVÄRINTEEN SEURAKUNTASALI**

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

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Päivärinteen tiloissa kokoontuivat viikoittain päiväkerho ja perhekerho sekä kerran kuukaudessa seurakuntapiiri. Lisäksi kokoontui myös varhaisnuorten kerhoja sekä Muhoksen 4H:n kerhoja.

101 5080000**KOORTILAN TOIMINTAKESKUS**

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.

Majoitustilaa on 35 hengelle.

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 2023:

- järjestetään monipuolisesti seurakunnan leiri- ja muuta toimintaa
- piha-alueen ja ympäristön siisteydestä ja kunnosta huolehtiminen
- Koortilan ympäristössä olevan luontopolun ylläpito ja pelikentän kunnostus
- ilmalämpöpumppujen hankinta.
- kuntotarkastuksen suorittaminen sekä ilmaston puhdistus

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.

Syksyllä siirtyi seurakuntatalolla pidetyt päiväkerhot sekä perhekerho Koortilan tiloihin.

Koortilan ympäristössä olevan luontopolun ylläpito ja pelikentän kunnostus siirtyi vuodelle 2024.

Koortilaan hankittu kaksi ilmalämpöpumppua entisen yhden lisäksi.

Kuntotutkimus suoritettu, jonka mukaisesti mm. ilmastointiputkien puhdistus maaliskuulla 2024.

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

101 5500100 KOORTILAN TOIMINTAKESKUS / MAKSULLISET PALVELUT

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

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

- 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.

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

Seurakunnan maaomaisuus on yhteensä 1.071,40 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 v. 2022.

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

Metsästyksmaiden vuokrasopimukset on uusittu vuosille 2022–2026.

Toimitaan päivitetyn seurakunnan metsäsuunnitelman vuosille 2021–2030 mukaisesti. Metsäsuunnitelman on laatinut Metsänhoitoyhdistys Oulun Seutu ry.

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

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 2023:

Koortilan toimintakeskuksen pihapiirin lähimetsikön harvennus ja raivaus.

Stora Enso Metsän/Tornatorin ja Mekonomen Oy:n kanssa tehty sopimus metsänistutuksesta: Mekonomen Oy tilaa ja maksaa 7000 kpl männyntaimen istutuksen (sisältäen taimimateriaalin ja työn) seurakunnan omistamalle metsäpalstalle Utajärven Yli-Utoksella. Työn toteuttajana on Stora Enso Oyj. Istutus toteutetaan keväällä/kesällä 2023.

Metsästyksmaiden vuokrasopimustulot.

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 11.065 euroa ja toimintakuluja oli yhteensä 3.784 euroa..

Stora Enso Metsän/Tornatorin ja Mekonomen Oy:n kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti metsänistutukset suoritettiin seurakunnan maille Yli-Utokselle, Utajärvelle. Luottamushenkilöiden kanssa tehtiin metsäretki kyseiselle alueelle ja tutustuttiin taimien istutukseen 8.6., oppaana toimi Mhy.

Metsäsuunnitelman mukaisissa hoitotoimenpiteissä otetaan huomioon seurakunnan ympäristöohjelma sekä uuden Kirkon ympäristödiplomin Metsät ja muut luonnonalueet -osion suositukset.

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 m²:n suuruisen määrään 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 2023	TA muu- tokset 2023	TA muu- tosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 000		-7 000	-7 451,57	451,57	106,5
		Toimintakulut (ulkoiset)	271 750		271 750	251 585,57	20 164,43	92,6
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	264 750		264 750	244 134,00	20 616,00	92,2
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				56 386,70	-56 386,70	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	264 750		264 750	300 520,70	-35 770,70	113,5
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				-248 534,20	248 534,20	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	264 750		264 750	51 986,50	212 763,50	19,6
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	-20 800		-20 800	-37 591,70	16 791,70	180,7
		Toimintakulut (ulkoiset)	850 940		850 940	783 059,13	67 880,87	92,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	830 140		830 140	745 467,43	84 672,57	89,8
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				505 616,03	-505 616,03	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	830 140		830 140	1 251 083,46	-420 943,46	150,7
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				362 284,95	-362 284,95	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	830 140		830 140	1 613 368,41	-783 228,41	194,3
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-28 400		-28 400	-28 323,50	-76,50	99,7
		Toimintakulut (ulkoiset)	132 620		132 620	127 779,53	4 840,47	96,4
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	104 220		104 220	99 456,03	4 763,97	95,4
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	104 220		104 220	99 456,03	4 763,97	95,4
		Poistot ja arvonalentumiset	10 230		10 230	4 126,94	6 103,06	40,3

		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut				22 752,61	-22 752,61	0,0
		Sisäiset vyörytyserät				38 301,62	-38 301,62	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	114 450	114 450	164 637,20	-50 187,20	143,9	
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-17 340	-17 340	-29 202,04	11 862,04	168,4	
		Toimintakulut (ulkoiset)	426 760	426 760	401 430,06	25 329,94	94,1	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	409 420	409 420	372 228,02	37 191,98	90,9	
		Toimintatuotot (sisäiset)			-562 002,73	562 002,73	0,0	
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	409 420	409 420	-189 774,71	599 194,71	-46,4	
		Poistot ja arvonalentumiset	83 835	83 835	130 300,28	-46 465,28	155,4	
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut			61 061,92	-61 061,92	0,0	
		Sisäiset vyörytyserät			13 435,09	-13 435,09	0,0	
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	493 255	493 255	15 022,58	478 232,42	3,0	

Käyttötaloulososa pääluokat 1,2, 4, ja 5 yhteensä

	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-73 540		-73 540	-102 568,81	29 028,81	139,5
Toimintakulut (ulkoiset)	1 682 070		1 682 070	1 563 854,29	118 215,71	93,0
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 608 530		1 608 530	1 461 285,48	147 244,52	90,8
.						
Toimintatuotot (sisäiset)				-562 002,73	562 002,73	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				562 002,73	-562 002,73	0,0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 608 530		1 608 530	1 461 285,48	147 244,52	90,8
.						
Poistot ja arvonalentumiset	94 065		94 065	134 427,22	-40 362,22	142,9
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut				83 814,53	-83 814,53	0,0
Sisäiset vyörytyserät				165 487,46	-165 487,46	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	1 702 595		1 702 595	1 845 014,69	-142 419,69	108,4

Käyttötalouden toteutumavertailu

Tulosyksikkö			TA kuluva 2023	TA muu- tokset 2023	TA muu- tosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
1011010000	Hallintoelimet	Toimintatuotot (ulkoiset)				0,00	0,00	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	49 900		49 900	46 419,93	3 480,07	93,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	49 900		49 900	46 419,93	3 480,07	93,0
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	49 900		49 900	46 419,93	3 480,07	93,0
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				-46 419,93	46 419,93	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	49 900		49 900	0,00	49 900,00	0,0
1011050000	Talous- ja hlöstö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 000		-7 000	-7 451,57	451,57	106,5
		Toimintakulut (ulkoiset)	206 320		206 320	198 078,00	8 242,00	96,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	199 320		199 320	190 626,43	8 693,57	95,6
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				21 639,63	-21 639,63	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	199 320		199 320	212 266,06	-12 946,06	106,5
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät				-212 266,06	212 266,06	0,0
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	199 320		199 320	0,00	199 320,00	0,0
1011070000	Kirkonkirjojen-pito	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	15 530		15 530	7 087,64	8 442,36	45,6
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 530		15 530	7 087,64	8 442,36	45,6
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)				34 747,07	-34 747,07	0,0
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 530		15 530	41 834,71	-26 304,71	269,4
		.						

		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			10 151,79	-10 151,79	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	15 530	15 530	51 986,50	-36 456,50	334,7	
1012010000	Jumalanpalveluselämä	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	79 500	79 500	68 953,03	10 546,97	86,7	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	79 500	79 500	68 953,03	10 546,97	86,7	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			62 436,97	-62 436,97	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	79 500	79 500	131 390,00	-51 890,00	165,3	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			37 918,16	-37 918,16	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	79 500	79 500	169 308,16	-89 808,16	213,0	
1012010700	Jumalanpalveluskoleh	Toimintatuotot (ulkoiset)			-211,51	211,51	0,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)			211,51	-211,51	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						
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)			0,00	0,00	0,0	
1012020000	Hautausiunaaminen	Toimintatuotot (ulkoiset)			-9,60	9,60	0,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)	53 800	53 800	53 234,13	565,87	98,9	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	53 800	53 800	53 224,53	575,47	98,9	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			89 381,82	-89 381,82	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	53 800	53 800	142 606,35	-88 806,35	265,1	
		.						

		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			38 992,67	-38 992,67	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	53 800	53 800	181 599,02	-127 799,02	337,5	
1012030000	Muut kirkoll. toimit	Toimintatuotot (ulkoiset)			-9,60	9,60	0,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)	51 850	51 850	49 692,81	2 157,19	95,8	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	51 850	51 850	49 683,21	2 166,79	95,8	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			34 895,00	-34 895,00	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	51 850	51 850	84 578,21	-32 728,21	163,1	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			25 017,00	-25 017,00	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	51 850	51 850	109 595,21	-57 745,21	211,4	
1012040000	Aikuistyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 000	-1 000	-850,00	-150,00	85,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)	15 430	15 430	10 855,26	4 574,74	70,4	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 430	14 430	10 005,26	4 424,74	69,3	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	14 430	14 430	10 005,26	4 424,74	69,3	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			3 446,74	-3 446,74	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	14 430	14 430	13 452,00	978,00	93,2	
1012050000	Muut seurakuntatil	Toimintatuotot (ulkoiset)	-500	-500	-9,60	-490,40	1,9	
		Toimintakulut (ulkoiset)	19 900	19 900	18 117,86	1 782,14	91,0	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	19 400	19 400	18 108,26	1 291,74	93,3	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			51 830,89	-51 830,89	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	19 400	19 400	69 939,15	-50 539,15	360,5	
		.						

		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			18 157,04	-18 157,04	0,0	
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	19 400	19 400	88 096,19	-68 696,19	454,1	
1012100000	Tiedotus ja viestintä	Toimintatuotot (ulkoiset)			-247,00	247,00	0,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)	56 000	56 000	63 667,04	-7 667,04	113,7	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	56 000	56 000	63 420,04	-7 420,04	113,3	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	56 000	56 000	63 420,04	-7 420,04	113,3	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			15 029,00	-15 029,00	0,0	
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	56 000	56 000	78 449,04	-22 449,04	140,1	
1012220000	Musiikki	Toimintatuotot (ulkoiset)	-600	-600	-1 028,42	428,42	171,4	
		Toimintakulut (ulkoiset)	33 950	33 950	27 589,91	6 360,09	81,3	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	33 350	33 350	26 561,49	6 788,51	79,6	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			32 684,61	-32 684,61	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	33 350	33 350	59 246,10	-25 896,10	177,6	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			16 171,24	-16 171,24	0,0	
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	33 350	33 350	75 417,34	-42 067,34	226,1	
1012220200	Muhoksen torvipojat	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	1 700	1 700	1 158,38	541,62	68,1	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 700	1 700	1 158,38	541,62	68,1	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 700	1 700	1 158,38	541,62	68,1	
		.						

		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 700	1 700	1 158,38	541,62	68,1	
1012310000	Varhaiskasvat- tus	Toimintatuotot (ulkoiset)			-1 292,05	1 292,05	0,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)	116 140	116 140	102 072,09	14 067,91	87,9	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	116 140	116 140	100 780,04	15 359,96	86,8	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			68 360,12	-68 360,12	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	116 140	116 140	169 140,16	-53 000,16	145,6	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			49 565,88	-49 565,88	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	116 140	116 140	218 706,04	-102 566,04	188,3	
1012350000	Rippikoulu	Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 600	-6 600	-6 232,60	-367,40	94,4	
		Toimintakulut (ulkoiset)	82 250	82 250	74 443,81	7 806,19	90,5	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	75 650	75 650	68 211,21	7 438,79	90,2	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			45 605,72	-45 605,72	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	75 650	75 650	113 816,93	-38 166,93	150,5	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			35 270,71	-35 270,71	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	75 650	75 650	149 087,64	-73 437,64	197,1	
1012360000	Nuorisotyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 000	-2 000	-2 236,45	236,45	111,8	
		Toimintakulut (ulkoiset)	87 410	87 410	74 184,73	13 225,27	84,9	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	85 410	85 410	71 948,28	13 461,72	84,2	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			74 387,74	-74 387,74	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	85 410	85 410	146 336,02	-60 926,02	171,3	
		.						

		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			41 157,16	-41 157,16	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	85 410	85 410	187 493,18	-102 083,18	219,5	
1012410000	Diakonia	Toimintatuotot (ulkoiset)	-8 800	-8 800	-19 119,80	10 319,80	217,3	
		Toimintakulut (ulkoiset)	172 000	172 000	159 598,64	12 401,36	92,8	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	163 200	163 200	140 478,84	22 721,16	86,1	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)			46 033,16	-46 033,16	0,0	
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	163 200	163 200	186 512,00	-23 312,00	114,3	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			59 241,97	-59 241,97	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	163 200	163 200	245 753,97	-82 553,97	150,6	
1012410100	Diakonia, vapaaeht.	Toimintatuotot (ulkoiset)			-1 369,00	1 369,00	0,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)			1 807,10	-1 807,10	0,0	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)			438,10	-438,10	0,0	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			438,10	-438,10	0,0	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)			438,10	-438,10	0,0	
1012410702	YV-keräys	Toimintatuotot (ulkoiset)			-3 239,62	3 239,62	0,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)			2 762,11	-2 762,11	0,0	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)			-477,51	477,51	0,0	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			-477,51	477,51	0,0	
		.						

		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)			-477,51	477,51	0,0	
1012550000	Sielunhoito	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	46 850	46 850	42 351,88	4 498,12	90,4	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	46 850	46 850	42 351,88	4 498,12	90,4	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	46 850	46 850	42 351,88	4 498,12	90,4	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			15 022,50	-15 022,50	0,0	
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	46 850	46 850	57 374,38	-10 524,38	122,5	
1012600000	Lähetys	Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 300	-1 300	-1 736,45	436,45	133,6	
		Toimintakulut (ulkoiset)	28 360	28 360	26 558,84	1 801,16	93,6	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	27 060	27 060	24 822,39	2 237,61	91,7	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	27 060	27 060	24 822,39	2 237,61	91,7	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			7 294,88	-7 294,88	0,0	
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	27 060	27 060	32 117,27	-5 057,27	118,7	
1012700000	Kans.v.diak.ja m.toi	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	5 800	5 800	5 800,00	0,00	100,0	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 800	5 800	5 800,00	0,00	100,0	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 800	5 800	5 800,00	0,00	100,0	
		.						

		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	5 800	5 800	5 800,00	0,00	100,0	
1014030000	Hautausmaa- kiinteistö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 200	-1 200	-1 703,55	503,55	142,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)	61 800	61 800	60 845,83	954,17	98,5	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	60 600	60 600	59 142,28	1 457,72	97,6	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	60 600	60 600	59 142,28	1 457,72	97,6	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	4 130	4 130	4 126,94	3,06	99,9	
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut			2 502,85	-2 502,85	0,0	
		Sisäiset vyörytyserät			18 859,08	-18 859,08	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	64 730	64 730	84 631,15	-19 901,15	130,7	
1014030100	Vainajien kylmätila	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	2 800	2 800	3 254,53	-454,53	116,2	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 800	2 800	3 254,53	-454,53	116,2	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 800	2 800	3 254,53	-454,53	116,2	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	6 100	6 100		6 100,00		
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut			20 249,76	-20 249,76	0,0	
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	8 900	8 900	23 504,29	-14 604,29	264,1	
1014040000	Varsinainen hautaust	Toimintatuotot (ulkoiset)	-27 200	-27 200	-26 619,95	-580,05	97,9	
		Toimintakulut (ulkoiset)	68 020	68 020	63 679,17	4 340,83	93,6	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	40 820	40 820	37 059,22	3 760,78	90,8	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	40 820	40 820	37 059,22	3 760,78	90,8	
		.						

		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			19 442,54	-19 442,54	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	40 820	40 820	56 501,76	-15 681,76	138,4	
1015010000	Kiinteistöhallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	11 960	11 960	11 704,99	255,01	97,9	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 960	11 960	11 704,99	255,01	97,9	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 960	11 960	11 704,99	255,01	97,9	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			932,83	-932,83	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	11 960	11 960	12 637,82	-677,82	105,7	
1015020000	Kirkot	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 000	-2 000	-1 836,99	-163,01	91,8	
		Toimintakulut (ulkoiset)	94 930	94 930	87 708,21	7 221,79	92,4	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	92 930	92 930	85 871,22	7 058,78	92,4	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)			-145 765,29	145 765,29	0,0	
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	92 930	92 930	-59 894,07	152 824,07	-64,5	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	26 520	26 520	26 695,51	-175,51	100,7	
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut			30 704,39	-30 704,39	0,0	
		Sisäiset vyörytyserät			2 494,17	-2 494,17	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	119 450	119 450	0,00	119 450,00	0,0	
1015030000	Kellotapulit	Toimintatuotot (ulkoiset)						
		Toimintakulut (ulkoiset)	2 000	2 000	8,68	1 991,32	0,4	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 000	2 000	8,68	1 991,32	0,4	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)			-15 287,10	15 287,10	0,0	
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 000	2 000	-15 278,42	17 278,42	-763,9	
		.						

		Poistot ja arvonalentumiset	6 550	6 550	6 543,39	6,61	99,9
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut			8 735,03	-8 735,03	0,0
		Sisäiset vyörytyserät					
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	8 550	8 550	0,00	8 550,00	0,0
1015050000	Kylmälänkylä kappeli	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	10 780	10 780	9 179,26	1 600,74	85,2
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 780	10 780	9 179,26	1 600,74	85,2
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)			-13 769,51	13 769,51	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	10 780	10 780	-4 590,25	15 370,25	-42,6
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset	3 975	3 975	3 974,87	0,13	100,0
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut			588,40	-588,40	0,0
		Sisäiset vyörytyserät			26,98	-26,98	0,0
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	14 755	14 755	0,00	14 755,00	0,0
1015060000	Seurakuntatalot	Toimintatuotot (ulkoiset)			0,00	0,00	0,0
		Toimintakulut (ulkoiset)	160 720	160 720	150 446,84	10 273,16	93,6
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	160 720	160 720	150 446,84	10 273,16	93,6
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)			-216 396,32	216 396,32	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	160 720	160 720	-65 949,48	226 669,48	-41,0
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset	12 290	12 290	56 371,68	-44 081,68	458,7
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut			4 159,32	-4 159,32	0,0
		Sisäiset vyörytyserät			5 418,48	-5 418,48	0,0
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	173 010	173 010	0,00	173 010,00	0,0
1015070000	Virasto ja vuokrat.	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	11 130	11 130	34 698,51	-23 568,51	311,8
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 130	11 130	34 698,51	-23 568,51	311,8
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)			-34 747,07	34 747,07	0,0
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 130	11 130	-48,56	11 178,56	-0,4
		.					

		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			48,56	-48,56	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	11 130	11 130	0,00	11 130,00	0,0	
1015070100	Päivärinne srk-sali	Toimintatuotot (ulkoiset)	-100	-100	-80,65	-19,35	80,7	
		Toimintakulut (ulkoiset)	6 860	6 860	5 708,12	1 151,88	83,2	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 760	6 760	5 627,47	1 132,53	83,2	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)			-5 735,38	5 735,38	0,0	
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	6 760	6 760	-107,91	6 867,91	-1,6	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	0	0		0,00		
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			107,91	-107,91	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	6 760	6 760	0,00	6 760,00	0,0	
1015080000	Koortila toim.keskus	Toimintatuotot (ulkoiset)			-20,00	20,00	0,0	
		Toimintakulut (ulkoiset)	95 750	95 750	74 329,30	21 420,70	77,6	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	95 750	95 750	74 309,30	21 440,70	77,6	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)			-130 302,06	130 302,06	0,0	
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	95 750	95 750	-55 992,76	151 742,76	-58,5	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset	34 500	34 500	36 714,83	-2 214,83	106,4	
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut			16 874,78	-16 874,78	0,0	
		Sisäiset vyörytyserät			2 403,15	-2 403,15	0,0	
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	130 250	130 250	0,00	130 250,00	0,0	
1015100000	Maatalous	Toimintatuotot (ulkoiset)	-190	-190	-192,60	2,60	101,4	
		Toimintakulut (ulkoiset)						
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	-190	-190	-192,60	2,60	101,4	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-190	-190	-192,60	2,60	101,4	
		.						

		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät						
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-190	-190	-192,60	2,60	101,4	
1015100100	Metsätalous	Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 840	-4 840	-11 065,51	6 225,51	228,6	
		Toimintakulut (ulkoiset)	6 170	6 170	3 783,54	2 386,46	61,3	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 330	1 330	-7 281,97	8 611,97	-547,5	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 330	1 330	-7 281,97	8 611,97	-547,5	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			893,10	-893,10	0,0	
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	1 330	1 330	-6 388,87	7 718,87	-480,4	
1015500000	Srk-talo, maks palv.	Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 810	-4 810	-5 777,66	967,66	120,1	
		Toimintakulut (ulkoiset)	16 780	16 780	15 061,79	1 718,21	89,8	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 970	11 970	9 284,13	2 685,87	77,6	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 970	11 970	9 284,13	2 685,87	77,6	
		.						
		Poistot ja arvonalentumiset						
		Laskennalliset erät						
		Sisäiset korkokulut						
		Sisäiset vyörytyserät			554,94	-554,94	0,0	
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	11 970	11 970	9 839,07	2 130,93	82,2	
1015500100	Koortila, maks palv.	Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 400	-5 400	-10 228,63	4 828,63	189,4	
		Toimintakulut (ulkoiset)	9 680	9 680	8 800,82	879,18	90,9	
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 280	4 280	-1 427,81	5 707,81	-33,4	
		.						
		Toimintatuotot (sisäiset)						
		Toimintakulut (sisäiset)						
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 280	4 280	-1 427,81	5 707,81	-33,4	
		.						

	Poistot ja arvonalentumiset							
	Laskennalliset erät							
	Sisäiset korkokulut							
	Sisäiset vyörytyserät				554,97	-554,97	0,0	
	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	4 280		4 280	-872,84	5 152,84	-20,4	

2. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

	Toteuma 2022	TA kuluva 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-799 027,84	-73 540,00	-73 540,00	-664 571,54	591 031,54	903,7
Korvaukset	-553,55	-5 000,00	-5 000,00	-2 568,66	-2 431,34	51,4
Myyntituotot	-4 883,91	-2 010,00	-2 010,00	-4 717,45	2 707,45	234,7
Maksutuotot	-31 654,28	-39 000,00	-39 000,00	-41 448,53	2 448,53	106,3
Vuokratuotot	-11 874,12	-10 130,00	-10 130,00	-14 086,46	3 956,46	139,1
Metsätalouden tuotot	-52 829,82	-4 000,00	-4 000,00	-10 711,19	6 711,19	267,8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-24 038,15	-4 500,00	-4 500,00	-12 430,32	7 930,32	276,2
Tuet ja avustukset	-16 726,00	-8 900,00	-8 900,00	-13 660,55	4 760,55	153,5
Muut toimintatuotot	-171 299,19			-2 945,65	2 945,65	0,0
Sisäiset tuotot	-485 168,82			-562 002,73	562 002,73	0,0
Toimintakulut	1 937 377,42	1 682 070,00	1 682 070,00	2 125 857,02	-443 787,02	126,4
Henkilöstökulut	860 394,78	932 570,00	932 570,00	891 518,16	41 051,84	95,6
Palkat ja palkkiot	720 246,98	751 020,00	751 020,00	754 949,69	-3 929,69	100,5
Henkilösivukulut	158 422,15	181 550,00	181 550,00	176 970,29	4 579,71	97,5
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-18 274,35			-40 401,82	40 401,82	0,0
Palvelujen ostot	333 725,32	386 740,00	386 740,00	334 722,70	52 017,30	86,5
Vuokratulut	14 411,92	23 310,00	23 310,00	32 398,99	-9 088,99	139,0
Sisäiset vuokratulut	485 168,82			562 002,73	-562 002,73	0,0
Aineet ja tarvikkeet	143 194,13	254 800,00	254 800,00	204 228,06	50 571,94	80,2
Ostot tilikauden aikana	143 194,13	254 800,00	254 800,00	204 228,06	50 571,94	80,2
Annetut avustukset	81 374,69	60 930,00	60 930,00	78 712,38	-17 782,38	129,2
Muut toimintakulut	19 107,76	23 720,00	23 720,00	22 274,00	1 446,00	93,9
TOIMINTAKATE	1 138 349,58	1 608 530,00	1 608 530,00	1 461 285,48	147 244,52	90,8
Kirkollisverotulot	-1 578 166,40	-1 684 500,00	-1 684 500,00	-1 736 047,33	51 547,33	103,1
Valtionrahoitus	-176 196,00	-180 400,00	-180 400,00	-180 617,04	217,04	100,1
Verotuskulut	24 547,40	24 600,00	24 600,00	24 643,46	-43,46	100,2
Kirkon rahastomaksut	137 449,02	141 000,00	141 000,00	140 844,00	156,00	99,9
Rahoitustuotot- ja kulut	300,46	-11 000,00	-11 000,00	-50 656,65	39 656,65	460,5
Korkotuotot	-4 477,61	-6 000,00	-6 000,00	-46 449,65	40 449,65	774,2
Muut rahoitustuotot	-4 089,93	-5 000,00	-5 000,00	-4 807,00	-193,00	96,1
Sisäiset korkotuotot	-63 971,87			-83 814,53	83 814,53	0,0
Arvonalentumiset sijoituksista	8 868,00			600,00	-600,00	0,0
Sisäiset korkokulut	63 971,87			83 814,53	-83 814,53	0,0
VUOSIKATE	-453 715,94	-101 770,00	-101 770,00	-340 548,08	238 778,08	334,6

Poistot ja arvonalentumiset	212 490,35	94 065,00	94 065,00	134 427,22	-40 362,22	142,9
Suunnitelman mukaiset poistot	88 188,05	94 065,00	94 065,00	134 427,22	-40 362,22	142,9
Kertaluonteiset poistot	124 251,84					
Arvonalentumiset	50,46					
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			0,00	0,00	0,0
Tuotot	-36 700,71			-35 681,23	35 681,23	0,0
Kulut	36 517,18			34 583,04	-34 583,04	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	183,53			1 098,19	-1 098,19	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-241 225,59	-7 705,00	-7 705,00	-206 120,86	198 415,86	2 675,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-241 225,59	-7 705,00	-7 705,00	-206 120,86	198 415,86	2 675,2

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 maksamalla rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Valtionrahoituksen määrää korotettiin indeksillä vuodeksi 2023 ja se on noin 122,7 miljoonaa euroa. Valtio maksaa summan Kirkon keskusrahastolle (Kirkkohallitus). Kirkkohallitus käyttää summasta kirkolliskokouksen jakopäätöksen mukaisesti 2,4 miljoonaa euroa Kirjurin kehittämiseen ja ylläpitoon sekä jakaa noin 7,4 miljoonaa euroa seurakunnille rakennusavustuksina. Loppuosa hieman vajaa 112,5 miljoonaa euroa tilitetään seurakunnille seurakuntataloutta vastaavan kunnan asukasluvun mukaisessa suhteessa.

Kirjanpitojärjestelmän mukaisesti verotulot kirjattiin kassaperusteisesti. Kirkollisverotuloja tilitettiin noin 1,736 miljoonaan euroa eli noin 51.500 euroa talousarviossa arvioitua enemmän ja noin 157.881 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna 2022.

Tuloveroprosentti oli 1,55 %.

Toteutuneet verotulot:

	TP v. 2023	TP v. 2022	TP v. 2021	TP v. 2020	TP v. 2019
Kirkollisvero	1 736 047	1 578 166	1 552 876	1 498 236	1 506 594
Valtionrahoitus	180 617	174 096	174 096	171 768	171 768
Yhteensä	1 916 664	1 726 972	1 726 972	1 678 362	1 678 362
Verotuskustannukset	-24 643	-24 547	-26 132	-25 989	-24 992
Yhteensä netto	1 892 021	1 729 815	1 700 840	1 645 719	1 653 370

Verotulojen kehitys/talousarvio v. 2023:

	Talousarvio	Talousarvion muutokset	Toteuma 2023	Ylitys/alitus	T-%
Kirkollisverotulot	1 684 500	0	1 736 047	51 547	103,1
Valtionrahoitus	180 400	0	180 617	217	100,0
Yhteensä	1 864 900	0	1 916 664	51 764	102,8

Valtionrahoituksen osuus kokonaisverotuloista + valtionrahoituksesta:

	TP v. 2023	TP v. 2022	TP v. 2021	TP v. 2020	TP v. 2019
Valtionrahoitus /verotulot + valtionrahoitus %	9,4	10,0	10,1	10,4	10,2

Seurakuntatalouden tuloveron määräytymisen perusteet:

Vuosi	kirkollisvero %	verotettava tulo, eur	verotettavan tulon muutos
2023	1,55	112 003 032	13,6 %
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 2023.

Eläkerahastomaksu: Kirkollisveron määrään perustuvaa eläkemaksua alettiin periä vuoden 2013 alusta lukien, jolloin se oli 1,2 %. Eläkerahastomaksu oli 5 % vuonna 2023.

Vuosi	Kirkon keskusrahastomaksu	Eläkerahastomaksu
2023	63 138	77 706
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

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 jaksoittamasta talous-suunnitelmassa 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 tehtävälueella.

Kirkkohallitus on päivittänyt Seurakuntatalouden käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen -ohjeistuksen. Kirkkovaltuusto hyväksyi seurakunnan käyttöomaisuuden poistolaskelman muutoksen suosituksen mukaisesti 24.11.2022. Suositukset uusista poistoista otettiin käyttöön vuoden 2023 alusta lukien.

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

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.

Kirkkovaltuusto hyväksyi Muhoksen seurakunnan investointisuunnitelman vuosille 2024-2028. Suunnitelmaan lisättiin uuden seurakuntatalon rakentaminen. Tavoiteaikataulu on vuodelle 2025. Nykyisen seurakuntatalon poistosuunnitelmaa tarkennetaan, seurakuntatalo poistetaan loppuun vuosien 2023-2025 aikana.

Suunnitelman mukaiset poistot	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	10 326,89	4 130,00	4 126,94	3,06	99,9
Poistot rakennuksista	65 247,53	84 145,00	124 325,50	-40 180,50	147,8
Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	8 642,31	0,00	5 974,78	-5 974,78	0,0
Poistot koneista ja kalustosta	3 971,32	5 790,00		5 790,00	
Muut kertaluonteiset poistot	124 251,84				
Poistot yhteensä	212 490,35	94 065,00	134 427,22	-40 362,22	142,9

INVESTOINTISUUNNITELMA 2023

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

Investointeihin liittyvät hankintaoikeudet:

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

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

Investointimenot

”Kirkkotupa”, Vainajien kylmätilarakennus

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

Lisäksi kustannusarvio sisälsi viereisen huoltorakennuksen kunnostuksen.

Talousarviot ja toteuma:

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

Kokonaiskustannusarvio 550.000 eur.

Poistoaika 15 vuotta, vuosipoisto 36.667 euroa.

Hautausmaan lisäalueen kartoitus

Alueen kunnostus, käytävät, salaojitus, valaistus jne.

- TA 2023 tarveselvitysten aloitus suunnittelu	10.000 eur
- TA 2024 - 2025 toteutus	<u>90.000 eur</u>

Kokoaniskustannusarvio 100.000 eur.

Poistoaika 10 vuotta.

(kiinteät rakenteet ja laitteet, 10-20 vuotta / maa-aineksen vaihto, ei poistoa)

Kirkkotekstiilit

Kirkkoon uusien kirkkotekstiilien hankinta: eri kirkkovuoden värein kuten kasukat, stolat, alttari-vaatteet. Kirkkotekstiilityöryhmä valmistelelee asiaa kirkkoneuvoston päätöksentekoa varten.

- TA 2023 suunnittelu ja toteutuksen aloitus	30.000 eur
- TA 2024 toteutus	<u>24.000 eur</u>
	54.000 eur

Kokonaiskustannusarvio 54.000 eur. Sakraali-, arvo- ja taide-esineille ei lasketa poistoja.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kirkkovaltuusto hyväksyi Muhoksen seurakunnan investointisuunnitelman vuosille 2024–2028. Suunnitelmaan lisättiin uuden seurakuntatalon rakentaminen. Tavoiteaikataulu on vuodelle 2025. Nykyisen seurakuntatalon poistosuunnitelmaa tarkennetaan, seurakuntatalo poistetaan loppuun vuosien 2023-2025 aikana. Talouspäällikkö on tiedottanut säännöllisesti kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle töiden etenemisestä sekä kustannuksista.

Vainajien kylmätilat

Vainajien kylmätilarakennus, Kirkkotupa, valmistui aikataulun mukaisesti. Vastaanottotarkastus suoritettiin 23.11.2023.

Uudisrakennuksen ja huoltorakennuksen korjaussuunnittelu: Arkkitehtitoimisto Jorma Teppo sekä WSP Finland Oy.

Projektinvetäjä: Markku Seppälä / WSP Finland Oy.

Urakoitsija: Desto Oy, Oulu

Kokonaiskustannukset olivat yhteensä 576.423 euroa. Poistoaika 15 vuotta 1.1.2024 alkaen, poisto 38.428 eur/v.

Seurakunta teki hakemuksen Muhoksen kunnalle vainajien kylmätilarakennukseen sijoitettavien kylmälaitteiden hankintakustannuksiin osallistumisesta. Kunnanhallitus hylkäsi seurakunnan anomuksen.

Hautausmaan lisäalueen kartoituksen perusselvitystä on aloitettu. Muhoksen kunnan tekninen toimi suunnittelee hautausmaan laajennusosan tekniset toimenpiteet. Oulun seurakuntayhtymän hautausmaapalvelut on auttanut hautapaikkojen suunnittelussa.

Kirkkotekstiilit

Kirkkoneuvosto valitsi raahelaisen tekstiiliteilija Marjaana Kojo-Eskolan suunnitelman ja toteutuksen Muhoksen kirkkoon tulevista kirkkotekstiileistä. Uudet kirkkotekstiilit otetaan käyttöön kirkon 390-vuotisjuhlassa 1. adventtina 2024.

Investointiosa toteumavertailu

Tilaus		Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2023	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2023	Yli/ali	T-%	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
2008703	Vainajien kylmätila/rakennus	550 000,00	576 423,53	48 727,58	510 000		510 000,00	527 695,95	-17 695,95	103,5	104,8
2010137	Hautausmaan lisäalue	100 000,00	972,16		10 000		10 000,00	972,16	9 027,84	9,7	1,0
2009996	Kirkkotekstiilit	54 000,00	20 505,70		30 000		30 000,00	20 505,70	9 494,30	68,4	38,0
Kokonaistulos		704 000,00	597 901,39	48 727,58	550 000		550 000,00	549 173,81	826,19	99,8	84,9

4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA Yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-292 918,70	-101 770,00		-101 770,00	-341 148,08	239 378,08	335
Vuosikate	-453 715,94	-101 770,00		-101 770,00	-340 548,08	238 778,08	335
Tulorahoituksen korjauserät	160 797,24				-600,00	600,00	0
Investoinnit	-135 377,10	550 000,00		550 000,00	549 173,81	826,19	100
Investointimenot	40 622,90	550 000,00		550 000,00	549 173,81	826,19	100
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-176 000,00						
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-428 295,80	448 230,00		448 230,00	208 025,73	240 204,27	46
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 448,33				-33 821,17	33 821,17	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-1 803,86				3 200,06	-3 200,06	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	4 252,19				-37 021,23	37 021,23	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 448,33				-33 821,17	33 821,17	0
Rahavarojen muutos	-425 847,47	448 230,00		448 230,00	174 204,56	274 025,44	39
Rahavarojen muutos (tase)	-425 847,47				174 204,56	-174 204,56	0

Vertailut rahavarojen muutoksista:

Rahoituslaskelmasta käy ilmi vuoden rahavirrat yhteensä. Rahoituslaskelma osoittaa, että vuoden 2023 aikana omat varat ovat vähentyneet yhteensä 174.204,56 euroa.

Vuosi	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Muutos	-174 205	425 847	142 652	-636 779	112 548

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIE MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVI OI DEN TOTEUTUMISESTA

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt vuoden 2023 toiminta- ja taloussuunnitelman sitovuustasoksi käyttötaloudessa kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatason, Toimintakate (ulkoinen) ja kirkkoneuvoston nähden tehtävälue tason, Toimintakate (ulkoinen).

Käyttötaloussosa

Pääluokka		TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%	
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 000		-7 000	-7 451,57	451,57	106,5
		Toimintakulut (ulkoiset)	271 750		271 750	251 585,57	20 164,43	92,6
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	264 750		264 750	244 134,00	20 616,00	92,2
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	-20 800		-20 800	-37 591,70	16 791,70	180,7
		Toimintakulut (ulkoiset)	850 940		850 940	783 059,13	67 880,87	92,0
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	830 140		830 140	745 467,43	84 672,57	89,8
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-28 400		-28 400	-28 323,50	-76,50	99,7
		Toimintakulut (ulkoiset)	132 620		132 620	127 779,53	4 840,47	96,4
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	104 220		104 220	99 456,03	4 763,97	95,4
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-17 340		-17 340	-29 202,04	11 862,04	168,4
		Toimintakulut (ulkoiset)	426 760		426 760	401 430,06	25 329,94	94,1
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	409 420		409 420	372 228,02	37 191,98	90,9

Tuloslaskelmaosa

	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Kirkollisverotulot	-1 684 500,00		-1 736 047,33	51 547,33	103,1
Valtionrahoitus	-180 400,00		-180 617,04	217,04	100,1
Verotuskulut	24 600,00		24 643,46	-43,46	100,2
Kirkon rahastomaksut	141 000,00		140 844,00	156,00	99,9
Rahoitustuotot- ja kulut	-11 000,00		-50 218,55	39 218,55	456,5
Korkotuotot	-6 000,00		-46 011,55	40 011,55	766,9
Muut rahoitustuotot	-5 000,00		-4 807,00	-193,00	96,1
Arvon alentumiset sijoituksista			600,00	-600,00	0,0
VUOSIKATE	-1 710 300,00		-1 801 395,46	91 095,46	105,3
Erilliskirjanpito na hoidetut rahastot			0,00	0,00	0,0
Tuotot			-35 681,23	35 681,23	0,0
Kulut			34 583,04	-34 583,04	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon			1 098,19	-1 098,19	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-1 710 300,00		-1 801 395,46	91 095,46	105,3

Investointiosa

Tilaus	Hanke	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2023	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2023	Yli/ali	T-%
2008703	Vainajien kylmätila/rakennus	550 000	576 423,53	48 727,58	510 000		510 000	527 695,95	-17 695,95	103,5
2010137	Hautausmaan lisäalue	100 000	972,16		10 000		10 000	972,16	9 027,84	9,7
2009996	Kirkkotekstiilit	54 000	20 505,70		30 000		30 000	20 505,70	9 494,30	68,4
Kokonaistulos		704 000	597 901,39	48 727,58	550 000		550 000	549 173,81	826,19	99,8

Rahoitusosa

	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA Yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-101 770,00		-101 770,00	-341 148,08	239 378,08	335
Vuosikate	-101 770,00		-101 770,00	-340 548,08	238 778,08	335
Tulorahoituksen korjaukset				-600,00	600,00	0
Investoinnit	550 000,00		550 000,00	549 173,81	826,19	100
Investointimenot	550 000,00		550 000,00	549 173,81	826,19	100
Pysyvien vastaavien myyntitulot						
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	448 230,00		448 230,00	208 025,73	240 204,27	46
Muut maksuvalmiuden muutokset				-33 821,17	33 821,17	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos				3 200,06	-3 200,06	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos				-37 021,23	37 021,23	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta				-33 821,17	33 821,17	0
Rahavarojen muutos	448 230,00		448 230,00	174 204,56	274 025,44	39
Rahavarojen muutos (tase)				174 204,56	-174 204,56	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. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot	102 568,81	313 859,02
Korvaukset	2 568,66	553,55
Myyntituotot	4 717,45	4 883,91
Maksutuotot	41 448,53	31 654,28
Vuokratuotot	14 086,46	11 874,12
Metsätalouden tuotot	10 711,19	52 829,82
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 430,32	24 038,15
Tuet ja avustukset	13 660,55	16 726,00
Muut toimintatuotot	2 945,65	171 299,19
Toimintakulut	-1 563 854,29	-1 452 208,60
Henkilöstökulut	-891 518,16	-860 394,78
Palkat ja palkkiot	-754 949,69	-720 246,98
Henkilösivukulut	-176 970,29	-158 422,15
Henkilökulujen oikaisuerät	40 401,82	18 274,35
Palvelujen ostot	-334 722,70	-333 725,32
Vuokrakulut	-32 398,99	-14 411,92
Aineet ja tarvikkeet	-204 228,06	-143 194,13
Ostot tilikauden aikana	-204 228,06	-143 194,13
Annetut avustukset	-78 712,38	-81 374,69
Muut toimintakulut	-22 274,00	-19 107,76
TOIMINTAKATE	-1 461 285,48	-1 138 349,58
Kirkollisverotulot	1 736 047,33	1 578 166,40
Valtionrahoitus	180 617,04	176 196,00
Verotuskulut	-24 643,46	-24 547,40
Kirkon rahastomaksut	-140 844,00	-137 449,02
Rahoitustuotot ja -kulut	50 656,65	-300,46
Korkotuotot	46 449,65	4 477,61
Muut rahoitustuotot	4 807,00	4 089,93
Arvonalentumiset sijoituksista	-600,00	-8 868,00
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	0,00	0,00

VUOSIKATE	340 548,08	453 715,94
Poistot ja arvonalentumiset	-134 427,22	-212 490,35
Suunnitelman mukaiset poistot	-134 427,22	-88 188,05
Kertaluonteiset poistot		-124 251,84
Arvonalentumiset		-50,46
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		
Tuotot	35 681,23	36 700,71
Kulut	-34 583,04	-36 517,18
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1 098,19	-183,53
TILIKAUDEN TULOS	206 120,86	241 225,59
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	206 120,86	241 225,59

2 Rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	341 148,08	292 918,70
Vuosikate	340 548,08	453 715,94
Tulorahoituksen korjauserät	600,00	-160 797,24
Investoinnit	-549 173,81	135 377,10
Investointimenot	-549 173,81	-40 622,90
Pysyvien vastaavien myyntitulot		176 000,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-208 025,73	428 295,80
Muut maksuvalmiuden muutokset	33 821,17	-2 448,33
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 200,06	1 803,86
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	37 021,23	-4 252,19
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	33 821,17	-2 448,33
Rahavarojen muutos	-174 204,56	425 847,47
Rahavarojen muutos (tase)	-174 204,56	425 847,47

	1.1. - 31. 12.2023	1.1. - 31. 12.2022
Rahavarojen muutos	-174 204,56	425 847,47
Rahavarat kauden lopussa	1 523 209,39	1 697 413,95
Rahavarat kauden alussa	1 697 413,95	1 271 566,48

Rahavarojen muutos:

Rahavarat	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
eur	1 523 209	1 697 414	1 271 566	1 128 915	1 765 694

3 Tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 945 332,19	2 531 185,60
Aineelliset hyödykkeet	2 901 626,93	2 486 880,34
Maa- ja vesialueet	516 436,91	516 436,91
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	647 669,05	75 372,46
Rakennukset	1 629 408,84	1 753 734,34
Kiinteät rakenteet ja laitteet	86 634,27	92 609,05
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	21 477,86	48 727,58
Sijoitukset	43 705,26	44 305,26
Osakkeet ja osuudet	43 705,26	44 305,26
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	75 804,67	70 647,99
Muut toimeksiantojen varat	75 804,67	70 647,99
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 531 815,48	1 702 819,98
Saamiset	8 606,09	5 406,03
Lyhytaikaiset saamiset	8 606,09	5 406,03
Myyntisaamiset	5 917,04	3 302,50
Siirtosaamiset	2 689,05	2 103,53
Rahoitusarvopaperit	388 017,78	383 210,78
Osakkeet ja osuudet	388 017,78	383 210,78
Rahat ja pankkisaamiset	1 135 191,61	1 314 203,17
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 552 952,34	4 304 653,57
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-4 237 643,90	-4 031 523,04
Peruspääoma	-1 294 135,81	-1 294 135,81
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 737 387,23	-2 496 161,64
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-206 120,86	-241 225,59
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-75 804,67	-70 647,99
Muut toimeksiantojen pääomat	-75 804,67	-70 647,99
VIERAS PÄÄOMA	-239 503,77	-202 482,54
Lyhytaikainen vieras pääoma	-239 503,77	-202 482,54
Ostovelat	-50 241,26	-38 517,64
Muut velat	-30 964,20	-27 588,16
Siirtovelat	-158 298,31	-136 376,74
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-4 552 952,34	-4 304 653,57

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 hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin 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 päättämän investointisuunnitelman muutoksen vuoksi seurakuntatalon poistot siten, että ne loppuvat vuonna 2025.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 3 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista.

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

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

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno 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 30.12.2023 oli 3,513 %. 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 Kipan toimesta.

3. Tuloslaskelman liitetiedot

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 suosituspoistoajoja.

Toiminta- ja rahoitustuotot

Verotulot ja valtionrahoitus

	2021	2022	2023
Kirkollisvero	1 552 876	1 578 166	1 736 047
Valtionrahoitus	174 096	176 196	180 617
Yhteensä	1 726 972	1 754 362	1 916 664

Toiminta-avustukset

	2021	2022	2023
Toiminta-avustukset	0	0	0
Yhteensä	0	0	0

Rahoitustuotot

	2021	2022	2023
Korkotuotot	6 162,54	4 477,61	46 449,65
Muut rahoitustuotot	5 912,30	4 089,93	4 807,00
Arvonalentumiset/palautukset	1 860,00	-8 868,00	-600
Yhteensä	12 074,84	-300,46	50 656,65

Toiminta- ja rahoituskulut

Toimintakulut

	2021	2022	2023
Henkilöstökulut	-826 597,21	-860 394,78	-891 518,16
Palveluiden ostot	-286 406,16	-333 725,32	-334 722,70
Vuokrat	-16 159,13	-14 411,92	-32 398,99
Tavaroiden ja tarvikkeiden ostot	-149 164,77	-143 194,13	-204 228,06
Avustukset	-64 406,16	-81 374,69	-78 712,38
Muut toimintakulut	-15 016,80	-19 107,76	-22 274,00

Rahoituskulut

	2021	2022	2023
Korkokulut	0	0	0
Muut rahoituskulut	0	0	0
Yhteensä	0	0	0

Liikevaihto

(toimintatuotot + verotulot + valtionrahoitus)

	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020
Liikevaihto	2 581 236	2 068 221	1 845 985	1 790 318

Vakuutukset

Työttömyysvakuutusmaksujen perinnän suorittaa Työllisyysrahasto. Muut seurakunnan vakuutukset hoitaa Op Pohjola Vakuutus Oy. Vakuutukset sisältävät muut lakisäätteiset 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.

Kirkkoneuvosto kävi läpi seurakunnan vakuutuskokonaisuuden vakuutusmeklarin esittelemänä. Neuvosto hyväksyi 5.7.2023 Muhoksen kirkon vakuutusmääräksi 8 milj. euroa, sisältäen entisöimiskulut.

	v. 2023	v. 2022	v. 2021
Vakuutusmaksut	44 985	44 919	47 722
Vakuutusvälitys Arktia Ky, palkkio	2 976	3 914	3 875
Yhteensä	47 961	47 833	51 597

Vakuutuserittely v. 2023

<u>Henkilöstö</u>	vakuutusmäärä	vak.maksu €/v
Lakisääteiset henkilöstön vakuutukset:		
- tapaturma, ennakkopalkkasumma	700.000	7.981
- työttömyys ”	740.273	14.954
- ryhmähenki ”	700.000	<u>413</u>
		23.348
Vapaaehtoinen ryhmätapaturmavakuutus:		
- vakuutuksen piiriin kuuluvat kaikki henkilöt, jotka osallistuvat seurakunnan pääjärjestäjänä järjestämiin ja valvomiin toimintoihin. Vakuutus on väkimäärään perustuva.		1.300
		<u>Henkilöstö 24.648</u>
Toiminnan vakuutukset:		
- Vakuutus peittää sen vahingonkorvausvelvollisuuden, johon seurakunta voi joutua ulkopuoliselle tai omalle työntekijälle aiheutetusta henkilö-, esine- tai varallisuusvahingosta (oikeusturva)		880
- Julkisyhteisövakuutus, julkisyhteisön hallinnon vastuuturva		597
- Julkisyhteisövakuutus, julkisyhteisön vastuuturva. Korvataan julkisyhteisön toiselle aiheuttama henkilö-, esine- ja taloudellinen vahinko.		768
		<u>Vastuu 2.245</u>
<u>Omaisuuksien vakuutukset</u>		
Rakennukset		
Omaisuusriskivakuutus; kirkkopaketti		
- vakuutuksesta korvataan palo-, noki-, murto-, myrsky ja nestevuotovahingot.		
Omaisuusriskivakuutus; vakuutuksenottajan omistamat rakennukset ja irtaimistot Pohjolalle annetun luettelon mukaan (täysarvo)		
Kirkkopaketti;		
- Kirkkorakennus, omavastuu 10.000 € vak. määrä 8.000.000, sisältäen entisöimisturvan		
- Kellotapuli, Kylmälänkylän kyläkirkko, ulkorakennus lämpökeskus, WC-rakennus		
Omavastuu 1.000 € - 2.000 €		15.125
Julkisyhteisön omaisuusriskivakuutus		
Muu irtain omaisuus; omaisuusriskivakuutukseen		
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 €		1.408
Kuljetuskalusto		
- Kubota -traktori (liikenne + osakasko+työkonekasko)		
- Muuli -perävaunu, JC trailer -perävaunu		
259		
		<u>Omaisuuksien 16.792</u>
Metsävahinkovakuutus; Mittaturva		
- täysarvovakuutus metsä 647 ha		
- omavastuu 1.000 €		Metsä 1.300
Vakuutusmaksut vuonna 2023 yhteensä		<u>44.985 €</u>

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 arvoitettu 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 vuonna 2021. Kirkkovaltuuston päättämän investointisuunnitelman muutoksen vuoksi on seurakuntatalon poistot laskettu siten, että ne loppuvat vuonna 2025. Seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2023 oli ylijäämäinen, mikä mahdollisti kyseisen poistosuunnitelman muutoksen.

Suunnitellut poistot vuonna 2023 olivat yhteensä 134.427,22 euroa.

Nimitys	Kum. HVK/JHA	Kum. pois.2023	Poisto 2023
Maa-alue Kylmälänkylä, Kokkokangas	2 522,82	0,00	0,00
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	27 540,98	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	516 436,91	0,00	0,00
Hautausmaan maa-alue, Kirkkomaa 144	44 653,89	0,00	0,00
Hautausmaaston muut rakennukset	576 423,53	0,00	0,00
Hautausmaan uusi huoltorakennus	185 999,00	-185 998,99	0,01
Hautausmaan kastelujärjestelmä	58 102,03	-37 767,83	-2 905,10
Hautausmaan parkkialue	24 436,65	-14 052,29	-1 221,83
Kirkko	100,00	-100,00	0,00
Kirkon (ja tapulin) maalauskorjaus v. 2022	828 829,18	-20 720,73	-20 720,73
Kellotapulin maalauskorjaus v. 2022	261 735,52	-6 543,39	-6 543,39

Nimitys	Kum. HVK/JHA	Kum. pois. 23	Poisto 2023
Seurakuntatalon sisätilojen korjaus 2000	260 280,00	-149 661,00	-53 097,12
Seurakuntatalot, Katto	65 491,24	-23 467,68	-3 274,56
Kylmälänkylän kappeli, peruskorjaus	119 246,00	-98 521,96	-3 974,87
Koortilan toimintakeskuksen peruskunnostus	861 769,00	-344 701,84	-36 714,83
Päivärinteen seurakuntasali	107 270,00	-107 270,00	0,00
Urut, kirkko	112 937,85	-20 328,80	-5 974,78
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)		0,00	0,00
Kirkkotekstiilit (keskeneräinen)	20 505,70		0,00
Hautausmaan lisäalue (keskeneräinen)	972,16		0,00
As Oy Leivonkulma	39 793,26	0,00	0,00
Partnera	3 912,00	0,00	0,00
			134 427,22

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	516 436,91	75 372,46	1 753 734,34	92 609,05	0,00
Lisäykset		576 423,53			
Siirtokirjaukset					
Myyntit					
Poisto/Myynti					
Suunnitelman mukaiset poistot		-4 126,93	-124 325,50	-5 974,78	
Suunnitelmasta poikkeavat poistot					
Arvonkorotukset					
Invest. Tuki					
Arvo vuoden lopussa	516 436,91	647 669,05	1 629 408,84	86 634,27	0,00

	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	0,00	48 727,58	2 486 880,34	44 305,26	2 531 185,60
Lisäykset			576 423,53		576 423,53
Siirtokirjaukset		-27 249,72	-27 249,72		-27 249,72
Myyntit					
Poisto/Myynti					
Suunnitelman mukaiset poistot			-134 427,22		-134 427,22
Suunnitelmasta poikkeavat poistot					
Arvonkorotukset				-600,00	-600,00
Invest. Tuki					
Arvo vuoden lopussa	0,00	21 477,86	2 901 626,93	43 705,26	2 945 332,19

Keskeneräiset työt ja hankinnat 31.12.2023

- Hautausmaan lisäalue 972,16 eur
- Kirkkotekstiilit 20 505,70 eur Yhteensä 21 477,86 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 600 euroa vuoden 2023 tilinpäätökseen Kipan toimesta. Alkuarvos-
tus on tehty kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti.

Vastaavien muutokset, Toimeksiantojen varat

	2023	2022	muutos
Vastaavaa: Toimeksiantojen varat	75 804,67	70 647,99	5 156,68
Vastattavaa: Toimeksiantojen pääomat	-75 804,67	-70 647,99	-5 156,68

Vastaavaa: 142000 Kolehtivarat	7,37	45,58	-38,21
Vastattavaa: 224000 Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	-7,37	-45,58	38,21

Vastaavaa: 143000 Muut lahjoitus- ja keräysvarat	29 998,80	28 301,57	1 697,23
Vastattavaa: 228000 Ulostilitettävät keräykset	-29 998,80	-28 301,57	-1 697,23

Vastaavaa: 144000 Hautainhoitorahaston varat	45 798,50	42 300,84	3 497,66
Vastattavaa: 229000 Hautainhoitorahaston pääoma	-45 798,50	-42 300,84	-3 497,66

Vastaavien muutokset, Vaihtuvat vastaavat:**Lyhytaikaiset saamiset**

Lyhytaikaiset saamiset	8 606,09	5 406,03	3 200,06
------------------------	----------	----------	----------

Rahoitusarvopaperit

170700 Yhdistelmä- ja muut rahastot	312 500,00	312 500,00	0,00
170701 Yhdistelmärahastot	75 517,78	70 710,78	4 807,00

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

170701 Yhdistelmärahastot: Metsäliitto Osuuskunta, jäsennumero 2176048

Sijoitukset 1.1.2023 yhteensä	70 710,78 €
- Lisäosuudet (puukaupasta ja korot)	4 807,00 €
Sijoitukset 31.12.2023 yhteensä	75 517,78 €
- Sääntöjen ja pinta-alan edellyttämät perusosuudet	16 870,00 €

Rahat ja pankkisaamiset

	2023	2022	muutos
Rahat ja pankkisaamiset	1 135 191,61	1 314 203,17	-179 011,56

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

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Vastattavien muutokset

TASE, VASTATTAVAA	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	Muutos
OMA PÄÄOMA	-4 237 643,90	-4 031 523,04	-206 120,86
Peruspääoma	-1 294 135,81	-1 294 135,81	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 737 387,23	-2 496 161,64	-241 225,59
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-206 120,86	-241 225,59	35 104,73
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-75 804,67	-70 647,99	-5 156,68
Muut toimeksiantojen pääomat	-75 804,67	-70 647,99	-5 156,68
VIERAS PÄÄOMA	-239 503,77	-202 482,54	-37 021,23
Lyhytaikainen vieras pääoma	-239 503,77	-202 482,54	-37 021,23
Ostovelat	-50 241,26	-38 517,64	-11 723,62
Muut velat	-30 964,20	-27 588,16	-3 376,04
Siirtovelat	-158 298,31	-136 376,74	-21 921,57
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-4 552 952,34	-4 304 653,57	-248 298,77

Toimeksiantojen pääomat

	2023	2022	Muutos
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	0,00	0,00
Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	-7,37	-45,58	38,21
Ulostilitettävät keräykset	-29 998,80	-28 301,57	-1697,23
Hautainhoitorahaston pääoma	-45 798,50	-42 300,84	--3497,66
Muut toimeksiantojen pääomat	-75 804,67	-70 647,99	-5 156,68
Toimeksiantojen pääomat	-75 804,67	-70 647,99	-5 156,68

Ulostilitettävät keräykset, erittely		Alkusaldo 1.1.	Debet	Kredit	Loppusaldo 31.12.	
Tulosyksikkö	Pääkirjatili	EUR	EUR	EUR	EUR	
1012410100	Diakonia, vapaaeht.	228000	-22 771,36	0,00	1 697,23	-24 468,59
1012410300	Diakonia, kespäivker	228000	-3 982,07			-3 982,07
1012600100	Lähetys, vapaaeht.	228000	0,00			0,00
1015020100	Kirkon kaunis.rahast	228000	-1 548,14			-1 548,14
Ulostilitettävät keräykset, Tulos			-28 301,57	0,00	1 697,23	-29 998,80

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 kattamattomasta eläkevastuusta on noin 5,1 milj. euroa. Eläkevastuuvajaus ei tule realisoitumaan lyhyellä aikavälillä eikä kerralla vaan lisää seurakuntien eläkekustannuksia eläkkeelle jäämisen kasvun myötä.

Koko kirkon palkkasumma	536 300 000
Koko kirkon kattamaton eläkevastuu	3 663 787 218
Kirkon eläkerahaston koko	1 852 212 782
Seurakuntatalouden palkkasumma (Juel-palkat)	749 466
Seurakuntatalouden laskennallinen osuus	5 120 052

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. 2023	317	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	34 583	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	109	euroa/hauda
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	557	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	60 713	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	45 799	euroa
Yli-/alikatteisuus	-14 914	euroa

Tilinpäätöksen liitetiedoksi lasketaan haudanhoitosopimuksien jäljellä oleva hoitovastuun määrä sekä sopimusten yli-/ alikatteisuus. Vastuumäärät sekä yli- tai alikatteisuus lasketaan vain määräaikaista 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 55 € = 3 190 €

Puolet haudan hoitomaksusta (109 €) = 55 €

Määräaikaisten hautainhoitosopimusten varojen alikatteisuus = 14 914 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, siirretty Ankkuriin).

Jäljellä olevat leasing-vastuut yhteensä 14.110 eur, vastuut 1-5 vuotta.

Lisäksi kopiokoneista on kopiomäärään perustuvat huoltosopimukset.

IT-alueen kautta seurakunnan tietokoneet ja puhelimet hankittu Leasing-sopimuksella.

Jäljellä olevat vuokravastuut

- 3Step IT, yhteensä 3.356 eur (v. 2024-2025)
- CHG-Meridian Finland, yhteensä 2.438 (v. 2024-2027), syksystä 2023 alkaen
- Telia 897 eur (v. 2024-2025), puhelimet

Hautausmaa, Kubota traktori: Danske Bank, vuokravastuut 29.718,90 (v. 2024-2026)

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Kehitysvammapastori on palkattu yhteistyössä Oulun srky:n, Kempeleen, Limingan, Muhoksen ja Tyrnävän seurakuntien kanssa. Laskutus tapahtuu läsnä olevan väkiluvun mukaan. Vuonna 2023 kustannukset olivat yhteensä 2.429 euroa.

Perheneuvontapalvelusopimus on tehty Oulun srk-yhtymän kanssa, josta Muhoksen kunnan kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti kunta on maksanut puolet. Kustannukset vuonna 2023 olivat yhteensä 4.564 euroa, josta Muhoksen kunta maksoi puolet eli 2.282 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. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot	35 681,23	36 700,71
Maksutuotot	35 681,23	36 700,71
Toimintakulut	-34 583,04	-36 517,18
Henkilöstökulut	-22 300,00	-23 600,00
Palkat ja palkkiot	-18 000,00	-19 000,00
Henkilösivukulut	-4 300,00	-4 600,00
Palvelujen ostot	-5 983,04	-6 067,18
Aineet ja tarvikkeet	-6 300,00	-6 850,00
Ostot tilikauden aikana	-6 300,00	-6 850,00
TOIMINTAKATE	1 098,19	183,53
VUOSIKATE	1 098,19	183,53
TILIKAUDEN TULOS	1 098,19	183,53
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	1 098,19	183,53

Hautainhoitorahaston yhteydessä oli kertomusvuonna yhteensä 317 (377) haudanhoitosopimusta:

- yksivuotisia sitoumuksia 128 (121) kpl
- monivuotisia 206 (256) kpl, joista ainaishoitoja 58 kpl.

Lisäksi tehtiin 84 (82) kpl hautapaikan kesäkastelusopimuksia.

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	1 098,19	183,53
Vuosikate	1 098,19	183,53
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 098,19	183,53
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 399,47	13 821,19
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	2 399,47	13 821,19
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 399,47	13 821,19
Rahavarojen muutos	3 497,66	14 004,72
Rahavarojen muutos (tase)	3 497,66	14 004,72

	1.1. - 31. 12.2023	1.1. - 31. 12.2022
Rahavarojen muutos	3 497,66	14 004,72
Rahavarat kauden lopussa	45 798,50	42 300,84
Rahavarat kauden alussa	42 300,84	28 296,12

Hautainhoitorahaston tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	45 798,50	42 300,84
Rahat ja pankkisaamiset	45 798,50	42 300,84
VASTAAVAA YHTEENSÄ	45 798,50	42 300,84
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-4 255,99	-3 157,80
Peruspääoma	-8,40	-8,40
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-3 149,40	-2 965,87
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 098,19	-183,53
VIERAS PÄÄOMA	-41 542,51	-39 143,04
Pitkäaikainen vieras pääoma	-37 998,17	-33 195,35
Saadut ennakot	-37 998,17	-33 195,35
Lyhytaikainen vieras pääoma	-3 544,34	-5 947,69
Siirtovelat	0,00	-871,00
Saadut ennakot	-3 544,34	-5 076,69
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-45 798,50	-42 300,84

V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

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

Muhoksella _12___/_3___ 2024

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 _8___/_4_ 2024

BDO Audiator Oy

Tiina Mikkonen-Brännkärr
KHT, JHT

VI LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpito kirjoista 2023

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	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitolittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000186
01	1000000	1001314
14	14000000	14000169
15	15000000	15001401
18	18000000	18000011
19	19000000	19001490
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.