

Pyhjärven seurakunta Tilinpäätös 2022



Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	10
3	Henkilöstö	12
4	Jäsenmäärä	14
5	Sisäinen valvonta	15
6	Talouden tunnusluvut	16
7	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	17
II	Talousarvion toteutuminen	18
1	Käyttötalouden toteutuminen	18
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	33
3	Investointiosan toteutuminen	34
4	Rahoitusosan toteutuminen	35
III	Tilinpäätöslaskelmat	36
1	Tuloslaskelma	36
2	Rahoituslaskelma	37
3	Tase	38
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	39
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	39
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	39
3	Tuloslaskelman liitetiedot	39
4	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	42
5	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	42
6	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	43
7	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	43
8	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	44
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	48
VI	Luettelot ja selvitykset	49

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Vuoden 2022 alkua varjostivat vielä koronapandemia ja kokoontumisrajoitukset. Maaliskuun myötä rajoitukset jäivät pois ja päästiin siirtymään normaalimpaan toimintaan. Kevään ja kesän osalta pystyttiin toteuttamaan suunnitelmia vapaammin ja kokeilemaan myös uutta. Strategian mukaisesti kirkon ovia pidettiin monen vuoden tauon jälkeen auki hiljentymistä ja tutustumista varten koko heinäkuun ajan palkkaamalla kesäteologi tähän työhön. Heinäkuun keskiviikkoiltojen musiikillinen hartaus sai avointen ovien lisäksi kiitosta ja myönteisen palautteen seurakuntalaisilta.

Vuoden aikana on pyritty avoimuuteen omassa toiminnassa ja halussa osallistua paikkakunnan tapahtumiin ja yhteistyömuotoihin. Jokainen työala on toteuttanut tätä omalla tavallaan verkostoitumalla eri toimijoiden kanssa ja myös yhteistyössä työyhteisön kanssa. Pienen työyhteisön vahvuus onkin työalat luontevasti ylittävä yhteistyö ja joustavuus tarttua nopeastikin uusiin ideoihin ja haasteisiin. Samalla pienen työyhteisön haasteeksi on koettu haavoittuvuus ja työntekijöiden vaihtuvuus virkavapauksien ja sijaisuuksien myötä.

Syksyllä seurakunta sai viettää jälleen juhlaa, kun sunnuntaina 30.10.2022 piispa Jukka Keskitalo vieraili seurakunnassa. Pyhjärven seurakunnan järjestyksessään viides kirkko täytti lokakuussa 125 vuotta, ja piispanmessun yhteydessä otettiin käyttöön aiemmin keväällä kirkkovaltuuston hyväksymä nimi ”Pyhän Ristin kirkko”. Kirkkoa juhlistettiin myös konserttisarjalla, joka kokosikin väkeä mukavasti.

Vuosi 2022 oli myös seurakuntavaalivuosi. Vanhoista valtuutetuista uudelle nelivuotiskaudelle valittiin kymmenen ja mukaan saatiin yhdeksän uutta luottamushenkilöä. Äänestysprosentti oli 15,8 %, mikä oli aavistuksen parempi kuin neljä vuotta aiemmin. Valtakunnallinen äänestysprosentti oli 12,2 %.

Seurakunnan taloudellinen tilanne säilyi edelleen vakaana, vaikkakin tilikauden tulos painui 162 206,49 euroa alijäämäiseksi. Vuoden 2022 tilinpäätös sisältää sekä tuotto- että kulupuolella merkittäviä kertaluonteisia eriä. Tilikauden tuotoksi kohdistui huomattava testamenttilahjoitus ja kuluksi poistosuunnitelman päivittämisestä aiheutuneet poikkeuksellisen suuret kertaluonteiset poistot. Kertaluonteiset erät eliminoiden seurakunnan tilikauden tulos olisi ollut 133 594,21 euroa ylijäämäinen.

Vuoden 2022 päättyessä seurakunnan väkiluku putosi ensimmäisen kerran alle 4000:n henkilön (3936 jäsentä). Syntyneiden ikäluokka jäi ennätyksellisen alhaiseksi, kun taas kuolleiden määrä oli valtakunnallisestikin vuonna 2022 monia edellisvuosia korkeampi. Pyhjärvellä asukkaiden ikärakenne on erityisen vanhusvoittoinen: ainoastaan 70–79-vuotiaiden ikäryhmä on kasvanut vuoden aikana, kaikista muista ikäryhmistä väki on vähentynyt. Ikärakenne haastaa seurakunnan työmuotoja sopeutumaan alati muuttuvaan tilanteeseen ja kohdistamaan käytettävissä olevat resurssit oikeanlaiseen toimintaan. Seurakunnan perustehtävän toteuttamiseksi on syytä vaalia vanhoja perinteitä mutta rohkeasti kokeilla uutta. On hyvä muistaa nämä Raamatun kehotukset:

*Älkää mukautuko nyky maailman menoon, vaan muuttukaa sisäisesti.
Alkaka ajatella uudella tavalla, niin että osaatte arvioida, mitä Jumala tahtoo.
Silloin te tiedätte, mikä on hyvää, Jumalan mielen mukaista ja täydellistä.
Room. 12:2 (UT2020:n käännöksen mukaan)*

Mirva Ahola
kirkkoherra

Ulla Tölli
talouspäällikkö



Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Kansantalous on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Koronapandemia rajoituksineen vaikutti talouteen ja yhteiskuntien toimintaan maailmanlaajuisesti vuosina 2020–2021. Talous toipui koronasta ennakoitua nopeammin, mutta alkuvuonna 2022 Venäjän hyökkäys Ukrainaan muutti tilanteen. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi epävarmuutta talouteen. Hintojen voimakas nousu sekä energian hinta ja saatavuus ovat vaikuttaneet monin tavoin sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään.

Vuonna 2022 kotimainen tuotanto kasvoi Tilastokeskuksen mukaan kokonaisuudessaan 2 %, mutta kahdella viimeisellä vuosineljänneksellä bruttokansantuote supistui. Suomi ajautui näin taantumaan. Bruttokansantuotteen ennustetaan supistuvan lievästi myös vuonna 2023, mutta kääntyvän jälleen kasvuun vuonna 2024. Talouskehitykseen vaikuttaa erityisesti Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan sekä kiihtynyt inflaatio. Työllisyystilanne on edellisestä huolimatta säilynyt hyvänä, työttömyysaste joulukuussa 2022 oli 6,8 %, kun se vuotta aiemmin oli 7,7 %. Nimellisansioiden ennustetaan lisääntyvän noin 3 % vuosina 2024 ja 2025 (Lähde: VM 20.12.2022)

Kirkollisverotilitysten yhteismäärä kasvoi 1,8 % ollen 929,4 milj. euroa vuonna 2022. Tilitykset kasvoivat 157 seurakuntataloudella ja vähenivät 99 seurakuntataloudella.

Seurakunnan talous

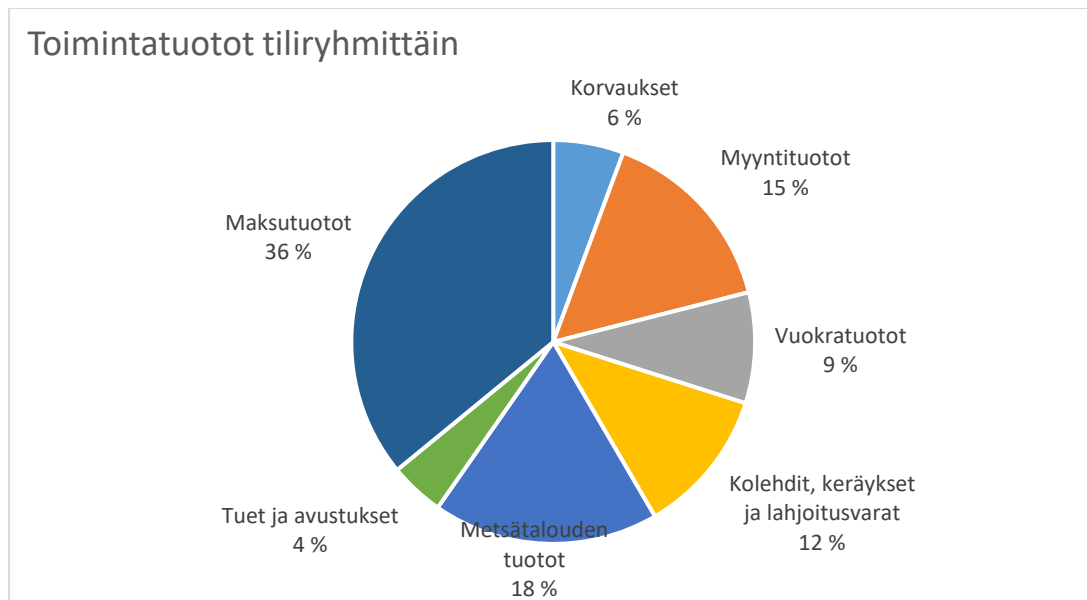
Seurakunnan taloudellinen tilanne säilyi vakaana, vaikkakin tilikauden tulos muodostui 162 206,49 euroa alijäämäiseksi. Negatiivisen tuloksen selittää kirkkohallituksen ohjeen mukaiseksi päivitetty poistosuunnitelma. Poistoaikoja lyhennettiin, joten viime vuoden alijäämä selittyi kirjanpitoteknisesti, kun vanhoja investointeja poistettiin kertakorjauksena. Mikäli poistosuunnitelmaa ei olisi muutettu, ylijäämää olisi kertynyt 466 472,78 euroa, seurakunnan saaman 332 878,57 euron arvoisen testamentin ansiosta.

Vuoden 2022 tilinpäätös sisältää siis sekä tuotto- että kulupuolella merkittäviä kertaluonteisia eriä. Kertaluonteiset erät eliminoiden seurakunnan tilikauden tulos olisi ollut 133 594,21 euroa ylijäämäinen.

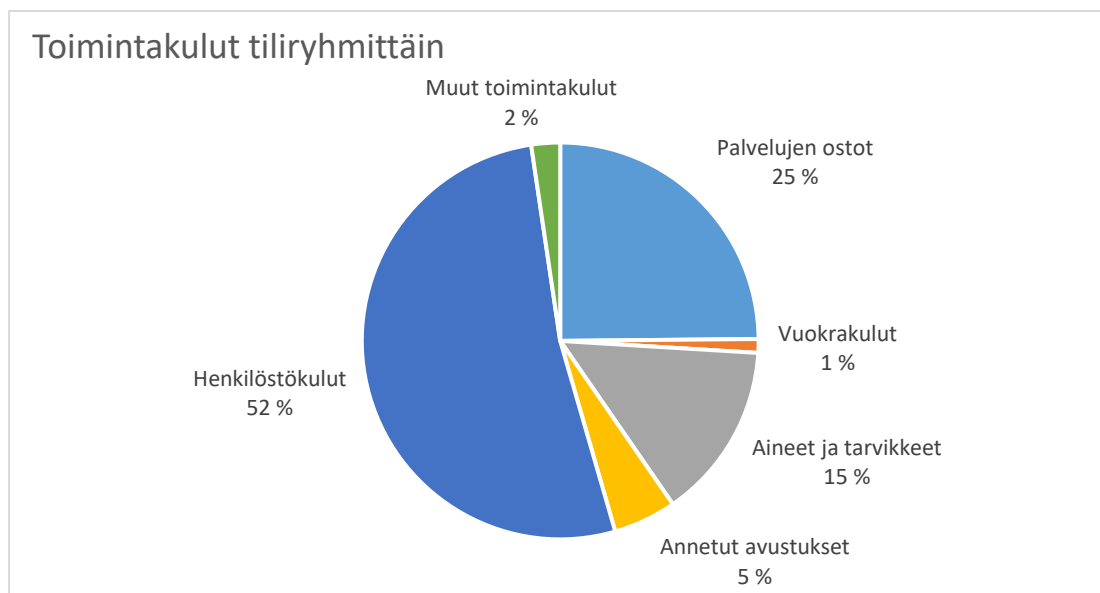


Toimintatuotot olivat 460 445,93 euroa, sisältäen em. testamenttilahjoituksen 332 878,57 euroa. Ilman kyseistä erää toimintatuotot olivat 127 567,36 euroa, joka sisältää metsätalouden tuottoa 20 891,47e. Pitopalvelutuotot 11 797,77e nelinkertaistuivat edellisvuodesta, kun koronarajoitusten poistuttua muistotilaisuuksia pystyttiin jälleen järjestämään. Hautauspalvelu- ja lunastusmaksuja kertyi myös edellisvuotta enemmän hautausten runsaan määrän vuoksi. Vuokratuotot kasvoivat hieman leirikeskusten vuokratuottojen myötä.

Toimintatuottojen prosentuaalinen jakauma ilman testamenttilahjoitusta on esitetty seuraavassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 934 110,21 euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 15 530,56 euroa edellisvuodesta, muut toimintakulut säilyivät lähes ennallaan.



Kirkollisverojen tuotto oli 980 571,47 euroa, mikä on 8148,84 euroa (0,8 %) enemmän kuin vuonna 2021. Valtionrahoitusta saatiin 99 600,00 euroa. Verotuskuluja maksettiin 14 240,58 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 84 298,98 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 16 025,73 euroa, mikä on 694,89 euroa enemmän kuin edellisvuonna.

Vuosikatetta kertyi 523 993,36 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet suunnitelman mukaiset poistot olivat 57 520,58 euroa ja poistosuunnitelman päivittämisestä aiheutuneet kertaluonteiset poistot 628 679,27 euroa. Seurakunnan rahavarat kasvoivat 411 154,51 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 1,477 miljoonaa euroa.

Muistolehto valmistui vuonna 2022, kun loput yhteismuistomerkit saatiin asennetuksi paikalleen, ja hanke voitiin kirjata valmistuneeksi investoinniksi. Investoinnin kustannus kuluneena vuonna oli 6000 euroa ja yhteensä 12 625 euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi välitöntä vaikutusta Pyhjärven seurakuntaan. Ukrainassa edelleen jatkuvan sotatilanteen vaikutusta kustannusten nousuun on pyritty huomioimaan vuoden 2023 talousarviossa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta on tulevaisuudessa heikkenemässä, kirkollisverotulon vähenemisen myötä. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 2,6 prosentin luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen, mutta myös alueen muuttotappio. Pyhjärven kaupungin väkiluku on ollut jo vuosia aleneva. Toiminnan järjestäminen tämän tiedon valossa tulee edellyttämään toimintojen priorisointia tulojen ja menojen tasapainon säilymiseksi.

Pyhjärven seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,75 jo vuosikymmenten ajan.

Pyhjärven seurakunnan talous on saatu sopeutettua yhteisöverotuoton poistumisen aiheuttaman tulojen vähenemisen edellyttämällä tavalla. Henkilöstökuluissa on saavutettu säästöjä. Yhteistyö yli työalarajojen on pienessä työyhteisössä toiminnan edellytys, mutta se on omaksuttu hyvin ja avannut myös uusia mahdollisuuksia. Seurakunnan kiinteistöjä sisältyy Pyhjärvelle suunnitteilla oleviin tuulivoimapuistoihin, joten vuokratuloilla voidaan tulevaisuudessa hieman kompensoida verotulojen vähenemistä.

Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Seurakuntien toimintakertomuksessa tulee tilikaudesta 2021 alkaen tarkastella seurakuntatalouden toimintaa, hallintoa ja taloutta kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa. Kirkkohallituksen yleiskirje nro 28/2021 sisältää ohjeen omaehtoiseen talouden sekä toiminnan ja hallinnon kehityksen seurantaan. Ohjeen tavoitteena on kannustaa seurakuntaa omaehtoisesti ryhtymään korjaaviin toimenpiteisiin.

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista yksikään ei toteutunut vuonna 2022.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2022
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Seurakunta on pystynyt hoitamaan sille kuuluvat yhteiskunnalliset tehtävät asianmukaisesti.</p>
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Seurakunnan hallintoon ja viranomaistoimintaan liittyen ei ole havaittu ongelmia tai puutteellisuuksia.</p>
<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnan perustehtävien mukaisen toiminnan ylläpidossa ei ole puutteita ja laiminlyöntejä. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viiden vuoden aikana 12,9 % ja on arviointihetkellä 3936 jäsentä. ”160-vuotias seurakuntamme tuntee juurensa ja perinteensä, mutta sillä on myös rohkeutta ja ketteryyttä vastata haasteisiin ja muuttuviin tilanteisiin.”</p>
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Seurakunnan johtamiseen liittyen ei ole havaittu heikkouksia. Strategisia linjauksia käytetään johtamisen tukena. Seurakunnan operatiivisessa johtamisessa ei ole pitkäaikaisia ongelmia. Seurakunta on avoin yhteistyölle lähiseurakuntien, rovastikunnan ja tuomiokapitulin kanssa.</p>
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on 10 työntekijää. Työhyvinvoinnissa ei ole toistuvia ongelmia. Seurakunnassa on vahva yhdessä tekemisen kulttuuri yli työalarajojen, mutta pieni henkilöstö on kuitenkin haavoittuva eikä sijaisia esim. sairastapauksissa ole helposti saatavilla. Diakonian virkaan rekrytoitaessa on ollut haasteena pätevyysvaatimukset täyttävien hakijoiden puute.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2022
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos on 162 206,49 e negatiivinen, mutta se sisältää merkittäviä kertaluonteisia eriä. Tilikauden tulos on ollut positiivinen kolmena edellisenä vuonna, ja ilman kertaluonteisia eriä tulos olisi 133 594,21 e positiivinen. Kirkollisveroprosentti on 1,75.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1,189 milj. euroa ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 473 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei ole kasvanut kolmena peräkkäisenä vuonna.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Ruokahävikki on minimoitu. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja syntyvät jätteet lajitellaan.

2 Hallinto

Hallintoelinten jäsenet 2019–2022

Kirkkovaltuusto

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin, jonka seurakuntalaiset valitsevat seurakuntavaaleissa neljän vuoden välein. Kirkkovaltuusto johtaa seurakunnan toimintaa. Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston, joka vastaa käytännön johtamisesta ja valmistelee asiat kirkkovaltuuston päätettäväksi.

Pyhäjärven seurakunnan kirkkovaltuuston 19 jäsentä toimikaudella 2019–2022 ovat

	läsnä/kokouksia
Riihijärvi Arto, puheenjohtaja	3/3
Kumpulainen Tiina, varapuheenjohtaja	3/3
Forss-Pappila Maija	3/3
<i>Hänninen Heli vapautettu luottamustoimesta tilalle Paananen Petri 11.11.2019-</i>	2/3
Jokiperä-Ryynänen Raili	3/3
Kananen Marketta	2/3
Kangasharju Seppo	0/3
Laakso Tapio	1/3
Leskinen Maija	2/3
Liimatainen Teuvo	3/3
Linna Olavi	1/3
Marin Olavi	3/3
Partimaa Kaija	3/3
Ruotsalainen Elisa	2/3
Ruotsalainen Pirkko	3/3
Tikanmäki Jussi	0/3
Tikkanen Katriina	1/3
Vuohtoniemi Karin	2/3
<i>Väisänen Satu vapautettu luottamustoimesta tilalle Vesämäki Tuula 9.12.2020-</i>	3/3

Kirkkovaltuuston käsittelemiä asioita vuonna 2022:

pääkirjon nimeäminen Pyhän Ristin kirkoksi, vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksyminen sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille, seurakuntavaalien järjestämiseen liittyvät päätökset, maanvuokra- ja käyttöoikeussopimuksen hyväksyminen seurakunnan ja Neoen Renewables Oy:n välillä, diakonia- ja lähetystyön johtokunnan lakkauttaminen, kiinteistöjen Aho ja Nevanperä ½-osuuksien myyminen, vuoden 2023 tuloveroprosentin vahvistaminen, taloussäännön ja poistosuunnitelman päivittäminen sekä talousarvion ja toimintasuunnitelman hyväksyminen vuosiksi 2023-2025

Aloitteet 2022

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

Kirkkoneuvosto 2021–2022

Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaissa, muussa laissa ja kirkkojärjestyksessä sille säädetyt sekä muutoin sille määrättyt tehtävät sekä ne toimenpano- ja hallintotehtävät, joita ei ole säädetty tai määrätty muun viranomaisen tehtäviksi tai jotka asian luonteen vuoksi kuuluvat kirkkoneuvoston suoritettaviksi.

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii virkansa puolesta kirkkoherra Mirva Ahola.
Kirkkovaltuusto on valinnut kirkkoneuvostoon vuosiksi 2021–2022 seuraavat 7 jäsentä

Laakso Tapio, varapuheenjohtaja	5/7
varajäsen Liimatainen Teuvo	
Kangasharju Seppo	3/7
varajäsen Paananen Petri	
Leskinen Maija	6/7
varajäsen Kinnunen Merja	
Linna Olavi	3/7
varajäsen Tikanmäki Jussi	
Marin Olavi	6/7
varajäsen Heikkilä Ari	
Partimaa Kaija	6/7
varajäsen Ruotsalainen Pirkko	
Vuohtoniemi Karin	5/7
varajäsen Halonen Tiina	

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat, käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2023 koulutussuunnitelman, hautausmaiden hoito- sekä lumityö- ja haudankaivuu-urakat, nimennyt seurakunnan edustajia työryhmiin ja johtokuntiin, käsitellyt erilaisia henkilöstöasioita, suorittanut hautausmaakatselmuksen, valmistellut sankarihautausmaan kiviristien kunnostusasiaa, valmistellut diakoni-lähetysstiimin viran täyttämistä väliaikaisjärjestelyineen, vahvistanut taloudellisen avustamisen periaatteet sekä rippikoulu- ja hautaustoimen maksut ja hyväksynyt jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelmat vuodelle 2023.

Johtokunnat ja työryhmät

Diakoniatyön ja lähetystyön johtokunta

Liimatainen Teuvo, pj.
Kananen Marketta
Marin Olavi
Ruotsalainen Elisa
Vuohtoniemi Karin

Jumalanpalveluselämän työryhmä

Forss-Pappila Maija
Hänninen Heli
Kananen Marketta
Laakso Tapio
Lehtomäki Tuula
Paananen Petri

Kasvatuksen työryhmä

Kinnunen Merja
Kumpulainen Tiina
Leskelä Siru
Linna Olavi
Tikanmäki Jussi
Tikkanen Katriina

Tilintarkastaja

Kirkkovaltuuston toimikaudekseen 2019 – 2022 valitsema tilintarkastaja on tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy, JHTT Asko Vanhatupa.

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä 10 henkilöä. Henkilöstön keski-ikä on 53,1 vuotta.

Vs. kirkkoherra Matti Vuontoniemi 1.8.2022 – 31.1.2023

Kirkkoherra Mirva Ahola virkavapaalla 1.8.2022 – 31.1.2023

Seurakuntapastori Heli Hänninen

Kanttori Anna-Mari Linna

Vt. diakoni-lähetys sihteeri Tea Jouhki 1.5.2022 alkaen

Vs. diakoni-lähetys sihteeri Erja Vaarala-Saarenpää 6.5.2022 saakka

Nuorisotyönohjaaja Maija Huttunen

Vs. nuorisotyönohjaaja Satu Tikka 1.8.2022 alkaen

Nuorisotyönohjaaja Tiina Haapapuro virkavapaalla 15.8.2022-31.7.2023

Taluspäällikkö Ulla Tölli

Kirkkoherranviraston toimistosihteeri Merja Olkkonen, 80%

Vs. seurakuntamestari Markku Kuikka

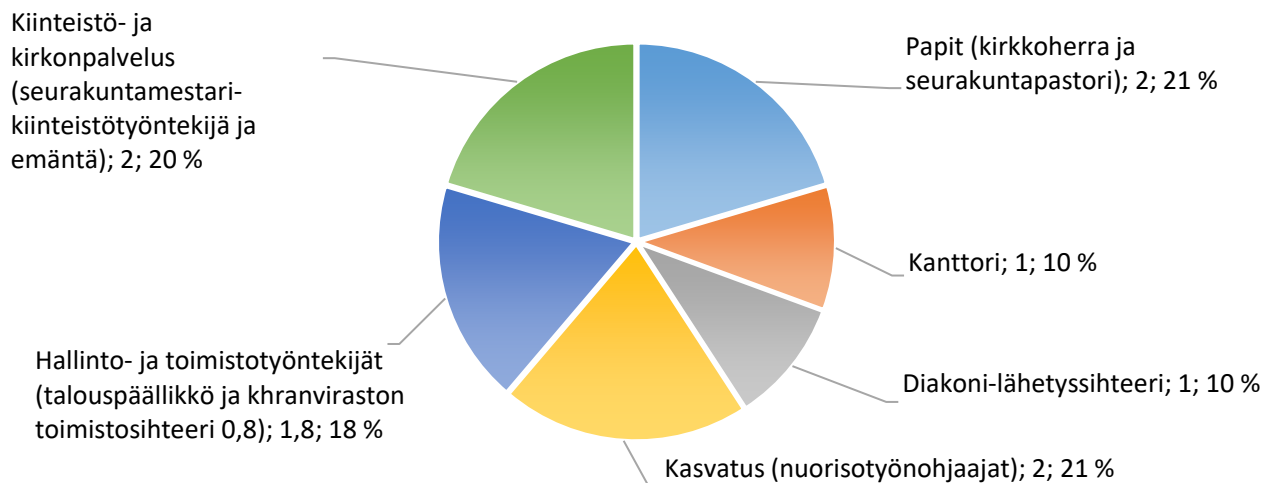
Seurakuntamestari Ari Tikka työvapaalla 1.11.2021-31.1.2023

Seurakuntakeskuksen emäntä Aira Niemelä

Henkilöstön määrän kehitys

2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
10	10	11	11	13 -> 11	13	14	14 (15)	16 ->15

Henkilöstö tehtäväalueittain 31.12.2022 (9,8)



Henkilöstökulut

	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-398 510,80	-387 462,25	-397 327,52
Eläkekulut	-77 601,66	-80 250,79	-83 403,07
Muut henkilösivukulut	-12 041,36	-13 734,61	-10 970,89
Saadut henkilöstökorvaukset	0,00	6 760,82	11 305,17
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	1 230,92	3 294,49	-1 992,91
YHTEENSÄ	-486 922,90	-471 392,34	-482 389,22
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut 437000, 437600	-5 274,26	-7 533,52	-5 594,35
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut 439000	-3 325,90	-1 264,60	-2 679,63
Työterveyshuolto 439300	-1 732,83	-1 443,47	-2 110,44
YHTEENSÄ	-10 332,99	-10 241,59	-10 384,42

Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle tarjottiin mahdollisuus hakeutua kahteen työnantajan kustantamaan koulutukseen. Neljä työntekijää hyödynsi tämän mahdollisuuden.

Työterveyshuolto

Henkilöstön työterveyshuollosta (KL1) on sopimus Ppky Selänteen kanssa.
ra

Työhyvinvointi

Henkilöstötuna siirryttiin käyttämään ePassia 200 euron työntekijäkohtaisella etuudella. Syyskuussa osallistuttiin Kalajoen rovastikunnan yhteiseen virkistys- ja koulutuspäivään Kalajoella.

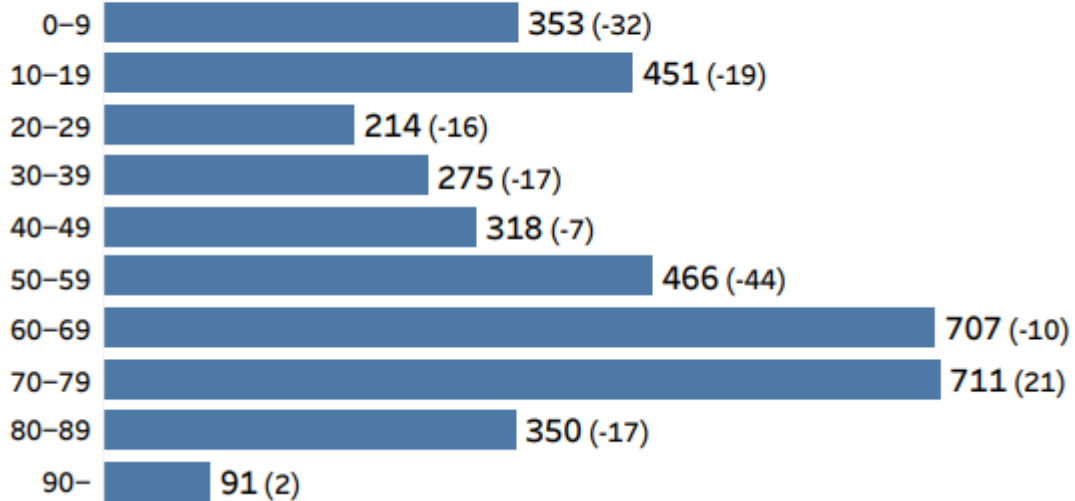
Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2022	2021	2020
Henkilöstökulut	486 922,90	471 392,34	482 389,22
Verotulot	980 571,47	972 422,63	994 240,12
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	49,66 %	48,48 %	48,52 %

4 Jäsenmäärä

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos

Jäsenten ikärakenne 31.12.2022 ja vuosimuutos



	2022	2021	2020	2019	2018
Kastetut	15	26	27	32	32
Kuolleet (LV)	89	85	76	74	72
Muuttoliike	-46	-18	-24	-71	-42
Kirkkoon liittyneet	13	11	23	10	10
Kirkosta eronneet	32	31	29	39	51
Läsnäoleva väestö	3936	4075	4173	4252	4394
Läsnäolevan väestön muutos	-139	-98	-79	-142	-123
Srk:n jäseniä kaupungin kokonaisväestöstä %	81,5	82,1	82,9	82,8	83,7

Jäsenennuste (FCG 12/2022)

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2023	3880	-56	-1,4	81
2024	3790	-146	-3,7	81
2025	3704	-232	-5,9	80
2026	3616	-320	-8,1	80
2027	3539	-397	-10,1	79
2028	3451	-485	-12,3	78
2029	3377	-559	-14,2	78
2030	3292	-644	-16,4	78

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Seurakunnassa on 16.11.2022 hyväksytty taloussääntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin (yleiskirje 19/2022) mukaisesti. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Riskien hallinnan järjestäminen

Seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit on pyritty minimoimaan. Seurakunnan kiinteistöissä on ajantasaiset pelastussuunnitelmat, kameravalvontaa ja vartiointipalvelu. Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Peruspalvelukuntayhtymä Selänne. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

Tietohallinnon palvelut hankitaan Keski-Pohjanmaan IT-alueelta. Seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Seurakunnan omaisuus, toiminta ja henkilöstö on vakuutettu. Pyhäjärven seurakunnalla ei ole lainaa.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu puutteita.

Toiminnallisena riskinä voidaan pitää pientä henkilöstön määrää ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytoinnin vaikeutta.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tavoiteltava kehityssuunta on toimintatuottojen osuuden kasvattaminen toimintakuluista. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %. Suurten kertaluonteisten poistojen vuoksi tämä tunnusluku jäi alhaiseksi vuonna 2022.

	2022	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	49,29	28,31	10,92
Vuosikatteen osuus poistoista, %	76,36	271,87	405,94
Vuosikate, euroa/jäsen	133,13	37,60	54,83

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

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

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

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 411 154,51 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1,477 m€. Investointimenoihin kirjattiin 106 600 euroa, joka koostuu testamenttilahjoituksina saadun traktorin 13 000 e, ½ kiinteistöjen Aho ja Nevanperä arvoista 87 600e sekä muistolehdon perustamisen kuluista 6000 euroa.

Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 491,55 %.

Rahavarojen riittävyys oli 473 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Pyhäjärven seurakunnalla ei ole lainaa.

	2022	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti %	491,55	5807,80	5739,20
Rahavarojen riittävyys, pv	473	231	333
Lainanhoitokate	0	0	0

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

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

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 3,4 miljoonaa euroa. Tase pieneni 189 363 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,6 miljoonaa euroa. Ne pienenevät 592 600 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansiosta. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 1,48 miljoonaa euroa. Rahat ja pankkisaamiset olivat tilikauden lopussa 1 079 053 euroa ja ne kasvoivat 337 139 eurolla. Oma pääoma pieneni 162 206 euroa, eli tilikauden alijäämän verran.

Pyhäjärven seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Pyhäjärven seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

	2022	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	95,98	95,69	95,69
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	345,56	228,04	187,48
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	8,10	10,11	10,72
Lainakanta, euroa/jäsen	0	0	0

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= 100 (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot).*

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

7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 162 206,49 euroa alijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 162 206,49 euroa katetaan taseen edellisten tilikausien ylijäämästä kuluvan vuoden kirjanpidossa.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta on 1 189 388 euroa.

Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

KIRKKOHERRANVIRASTO

Kirkkoherranviraston tehtävänä on palvella seurakuntalaisia tilaisuuksien varauksiin ja erilaisiin yhteydenottoihin liittyen. Virkatodistusasioissa ohjataan yhteydenottoon Oulun aluekeskusrekisterin kanssa.

Kirkkoherranviraston tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Kohdataan seurakuntalaisia ja neuvotaan käytännön asioissa.**
Virasto on ollut avoinna neljänä päivänä viikossa seurakuntalaisten asiointia varten.
- 2. Huolehditaan seurakunnan viestinnästä.**
Toimistosihteerin on hoitanut lehti-ilmoittelua ja huolehtinut, että sähköinen kalenteri pysyy ajan tasalla varausten suhteen.

TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Seurakunnan viestintä puhuttelee sekä tunteita että älyä sekä haastaa toimimaan. Tiedottamalla selkeästi ja oikeaan aikaan pyritään saattamaan ajantasaista tietoa oikealle kohderyhmälle. Myös sisäinen tiedottaminen palvelee avointa ja luontevaa tiedonkulkua ja helpottaa toimintaa.

Tiedotuksen ja viestinnän tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Julistamme evankeliumia rohkeasti tämän ajan kielellä erilaisissa välineissä.**
Seurakunnan sanoma ja tiedottaminen on esillä erilaisissa välineissä kohderyhmät huomioivalla tavalla.
- 2. Sosiaalisen median ja nettisivujen päivittämisen säännöllisyys ja ajankohtaisuus, sekä tehokas alueen ihmisten saavuttaminen niiden kautta.**
Tavoitteeseen on pyritty hyödyntämällä Lukkari-sivuston mahdollisuuksia. Haastetta riittää kyllä monipuolisen käytön ja ajantasaisen päivityksen suhteen jatkossakin.
Tavoitteena oli pyrkiä kasvattamaan Facebook-seuraajien määrää yli 1000 henkilön (lokakuu 2021 883 tykkääjää) ja tavoitteessa on onnistuttu (1300 seuraajaa).
- 3. Hoidetaan viestintää niin, että erilaiset seurakuntalaisten ryhmät saavat tietoa toiminnasta ja toimintatavoista.**
On pidetty yllä viestintää eri kanavissa, myös perinteistä tiedottamista paikallislehdissä (Pyhäjärven sanomat ja Selänne-lehti) sekä tarvittaessa ilmoitustauluilla.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Jumalanpalveluselämän tehtävänä on julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja sekä hoitaa kirkollisia toimituksia. Jumalanpalvelusten, kirkollisten toimitusten ja hartauselämän kautta luodaan seurakuntayhteyttä, mahdollistetaan ihmisten osallisuutta ja rohkaistaan lähimmäisen rakkauteen.

Jumalanpalveluselämän tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Vahvistetaan seurakuntalaisten osallisuutta ja yhteyttä.

Jumalanpalvelusryhmien toimintaa jatkettiin, mutta koulutusiltoja ei järjestetty. Mukaan saatiin yksi uusi ryhmä. Perhekirkko järjestettiin vuoden aikana viisi kertaa. Koululaiskirkot pidettiin sekä keväällä että joulun alla.

2. Mahdollistetaan erilaisia jumalanpalveluskokemuksia ja etsitään ideoita yhdessä.

Järjestettiin Kihusunnuntain torikirkko. Jumalanpalvelusryhmäläisten kanssa osallistuttiin Jaetut eväät -päiville Kuopiossa maaliskuussa.

3. Toteutetaan jumalanpalveluselämää rikkaasti ja rohkeasti kokeillen

Vietettiin luomakunnan ja perheen sunnuntaita. Jumalanpalvelusten striimaaminen jatkui ja jumalanpalveluksia seurasi keskimäärin noin 40–70 henkeä. Pyhän Ristin kirkko oli avoinna kesällä ja siellä oli mahdollisuus hiljentyä ja tutustua kirkkoon. Kesäteologi oli paikalla kirkossa kohtaamassa ihmisiä ja toimimassa kirkko-oppaana.

HAUTAAN SIUNAAMINEN

Hautaan siunaamisen tehtävänä on julistaa kristillistä ylösnousemususkoa kuoleman keskellä. Seurakuntalaisten vierellä kuljetaan surussa ja kaipauksessa tukien ja rohkaisten.

Hautaan siunaamisen tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Palvellaan omaisia kaikissa hautaan siunaamiseen liittyvissä vaiheissa hienotunteisesti ja arvokkaasti.

Tavoitteessa on pääsääntöisesti onnistuttu. Tavoitteena on ollut myös valmius ottaa yhteyttä tarvittaessa hautauksen jälkeenkin, mikäli omaiset kaipaavat erityistä tukea surutyössään. Yhteydenpito jälkikäteen on ollut vain yksittäistapauksiin liittyvää.

2. Pidetään esillä hautaan siunaamisen jumalanpalvelusluonnetta.

Toimituskeskustelut on käyty säännönmukaisesti ennen hautaan siunaamista ja omaisille on lähetetty tai annettu kutsut hautauksen jälkeiseen jumalanpalvelukseen ns. kuolleen kiitokseen sekä vuosittaiseen pyhäinpäivän jumalanpalvelukseen, jossa haudatuille sytytetään kynttilät. Hautaan siunaaminen linkittyy jumalanpalveluselämään sekä toimituksena että näiden muistohetkien kautta.

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

Seurakuntalaisia palvelee eri elämänvaiheisiin liittyvissä kirkollisissa toimituksissa, kuten kasteessa, konfirmaatiossa, avioliittoon vihkimisessä ja kodin siunaamisessa. Kaste on portti seurakunnan yhteyteen ja jäsenyyteen. Rohkaisemme kasvamaan kristittyinä läpi elämän. Jumalan siunauksen ja läsnäolon rukoileminen on kaikkien kirkollisten toimitusten perusta.

Muiden kirkollisten toimitusten tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Kaikki kirkolliset toimitukset ovat pieniä jumalanpalveluksia, joissa ollaan seurakuntana koolla.**
Toimitusten suunnittelussa on noudatettu toimitusten kirjan ohjeistusta ja pyritty rikkaaseen ja monipuoliseen toteutukseen yhdessä suunnitellen.
- 2. Seurakuntalaisten toiveet ja elämäntilanteet otetaan huomioon toimituksen suunnittelussa ja toteutuksessa.**
Ristiäisiin liittyen käydään toimituskeskustelu, jossa suunnitellaan yhdessä tilaisuuden kulkua. Kastekoteihin on viety kastekynttilä ja kastesukat/-lapaset ja perheitä on kutsuttu jumalanpalvelukseen sunnuntaina, jolloin lapsen puolesta rukoillaan ja kastepuuhun ripustetaan nimilehdykkä.
Konfirmaatiomessu on suunniteltu ja toteutettu yhdessä nuorten kanssa.
Seurakunnan jäsenille on lahjoitettu vihkitoimituksen yhteydessä vihkiraamattu.
Vihkiparien kanssa pidetään vihkiharjoitukset, jonka yhteydessä on käyty toimituskeskustelu ja kuulosteltu heidän toiveitaan toimitukseen liittyen.

AIKUISTYÖ

Aikuistyön tehtävänä on toteuttaa kaikissa aikuisikäluokissa kirkon ja seurakunnan ”usko, toivo ja rakkaus” ja ”ovet auki” - strategioita.

Painopistealueet:

1. Seurakuntayhteyden luominen ja vahvistaminen
2. Pitää esillä kirkon merkitystä turvan, toivon ja lohdutuksen tuojana muuttuvassa maailmassa.
3. Tarjota ihmisille mahdollisuuksia hengelliseen kasvuun.

Aikuistyön tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Kutsua seurakuntalaisia suunnitteluun ja toteutukseen; seurat, hartaushetket, rukous- ja Raamattupiirit**
Uutena toimintamuotona aloitti maaliskuussa Aikuisten olkkari vapaaehtoisvoimin. Olkkari oli avoinna keväällä ja syksyllä yhteensä 8 kertaa. Illan aikana järjestettiin hartaushetki. Matkakumppanuus-ryhmä kokoontui keväällä. Raamattupiiri kokoontui pienimuotoisesti. Rukouspiiri ei toteutunut.
- 2. Majatalo-iltojen jatkaminen ja kehittäminen**
Majatalo-iltoja toteutettiin keväällä 2022 yhteensä 4 kertaa ryhmän vapaaehtoisten toimin. Musiikista huolehti Majatalon lauluryhmä, joka kokoontui myös harjoituksiin. Tapahtumat striimattiin.
- 3. Yhteydenotot ja vierailut yrityksissä (hartaushetket, oma jp-ryhmä)**
Ei toteutunut

4. Pyhiinvaellus, esim. Vitikkamäellä tai Tikkalansalmen rantapolulla

Ei toteutunut.

5. Hiljaisuuden retriitti

Ei retriittiä. Korhosenniemen luontopolulle järjestettiin keväällä ja jouluna mahdollisuus hiljentyä, syventyä Raamatun lauseiden edessä. Syksyllä luontopolulla vietettiin iltarukousviikkoa.

6. Alueelliset miesten ja naisten päivät

Ei toteutunut.

7. Seurakunnan osallistuminen paikkakunnan tapahtumiin, jalkautuminen kentälle ja kohtaaminen siellä

Seurakunta osallistui Kihupäiville heinäkuussa, jolloin viikonlopun aikana tavoitettiin ja kohdattiin paljon yleisöä. Ohjelmassa oli ongintaa, omenapuuarpajaiset, ilmaistuotteita ja kuntopyöräkisa hyväntekeväisyyteen, ukrainalaisten hyväksi.

Lucian päivän tapahtuma järjestettiin yhdessä Pyhäjärven Ratsastajien kanssa.

MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

Vahvistetaan seurakuntalaisia uskossa, toivossa ja rakkaudessa sekä kutsutaan ihmisiä seurakunnan toimintaan mukaan. Pidetään säännöllisesti yhteyttä palvelukoteihin hartauskäyntien muodossa.

Muiden seurakuntatilaisuuksien tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Järjestetään monipuolisia, hengellisiä tilaisuuksia ja osallistutaan paikkakunnan tapahtumiin omalla osuudella.

2. Kohdataan ihmisiä ja madalletaan kynnystä seurakunnan tilaisuuksiin.

Molempiin tavoitteisiin on pyritty järjestämällä yhteistyössä tilaisuuksia, luentoja tai taide-elämyksiä paikkakunnan muiden toimijoiden kanssa. Vuoden mittaan on oltu läsnä paikkakunnan tapahtumissa aina kun se on mahdollista, esim. Kihu-päivät ja joulunavajaiset.

MUSIIKKITYÖ

Seurakunnan musiikkityön tehtävänä on ylläpitää ja edistää seurakunnan jumalanpalveluselämää, musiikkikasvatusta ja muuta musiikkitoimintaa toteuttaen samalla musiikin kautta hengellistä julistustyötä. Työmuotoina ovat jumalanpalvelukset, kirkolliset toimitukset, musiikkiryhmät, eri ikäryhmät kattava musiikkikasvatus sekä konserttitoiminta.

Musiikkityön tehtävänä on elävöittää seurakunnan perustoimintoja musiikin keinoin ja tarjota mahdollisuus osallisuuden kokemiseen. Luonteeltaan musiikkityö on seurakunnan muut työalat läpäisevää toimintaa.

Musiikkityön tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Seurakuntalaisten osallistuminen jumalanpalveluselämään ja musiikkitoimintaan

Matalan kynnyksen jumalanpalveluskuoro vakiinnutteli toimintaansa kokoontuen muutaman kerran ennen messua kirkkoon harjoitellen virret ja toimien messussa seurakuntaveisuuta vahvistavana ryhmänä. Ryhmä oli pieni mutta innokas. Tulevaisuuden tavoitteena on vakiinnuttaa toiminta kerran kuussa tapahtuvaksi.

Koululaisten kuoro esiintyi suunniteltujen perhejumalanpalvelusten lisäksi myös Pyhän Ristin kirkon juhlamessussa, koulun joulukirkossa sekä jouluaaton perhekirkossa.

Konsertteja oli runsaasti ja yleisöä niissä varsin ilahduttavasti!

2. Yhdessä laulaminen ja soittaminen

Lauluhetkiä mm. palvelutaloissa, erilaisissa piireissä, riparilla ja lasten leirillä, Korhosenniemessä. Toivevirsitilaisuudet Lähimmäisen kammarilla kerran kuussa. Musiikkiavustajat messuissa. Vilkas konserttitoiminta.

Varsinaiset teemalliset lauluhetket eivät kertomusvuonna toteutuneet kuin muutamana yksittäisenä lauluhetkenä eri ryhmille.

3. Uusien toimintatapojen etsiminen muuttuvassa toimintaympäristössä

Kesäillan musiikkihartaudet Pyhän Ristin kirkossa keskiviikkoisin heinäkuussa.

Konserttien ja muiden musiikkitilaisuuksien aktiivinen mainostaminen Facebookissa ja Instagramissa.

PÄIVÄKERHO

Lapsi on suuri ihme ja lahja. Jokaisella lapsella on oikeus oppia tuntemaan Taivaallista Isää oman kehitystasonsa mukaisesti. Seurakunnan lapsityö järjestää monenlaista toimintaa. Kerhot, leirit, retket, erilaiset tapahtumat ja perhekirkot kutsuvat lapsia ja vanhempia seurakunnan yhteyteen.

Päiväkerhotyö on kirkon kasteopetusta ja sen tavoitteena on alle kouluikäisten lasten kokonaisvaltaisen kasvun tukeminen.

Päiväkerhotyön tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Päiväkerhojen säilyminen paikkakunnan varhaiskasvatuksen tarjonnassa. Lähetämme 3-vuotiaille onnittelukortit ja kutsutaan heitä mukaan päiväkerhoon. Järjestetään 3-vuotiaille yhteiset synttärät.**

Toteutui osittain: onnittelut lähetettiin, mutta synttärät jäivät toteuttamatta

- 2. Päiväkoti yhteistyön ylläpitäminen ja kehittäminen. Päiväkoti yhteistyötä ylläpidetään, mutta myös tarkastellaan ja kehitetään. Esim. mahdollisuudet tarjota useammin uskonnollisiakin tilaisuuksia (ei vain joulu ja pääsiäinen).**

Toteutui osittain: päiväkotituokiot, kevät- ja joulukirkko

Päiväkerhotyö

Tunnusluvut	2022	2021	2020	2019
Kerhoja/ kerholaisia	3/10 (kevät) 2/12 (syksy)	2/8 (kevät) 3/10 (syksy)	3/16 (kevät) 2/9 (syksy)	5/38 (kevät) 3/17 (syksy)
Tapahtumat/ osallistujat	2/61	2/78	0	2/142

Päiväkoti yhteistyö

Tunnusluvut	2022	2021	2020
Päiväkotivierailut	19/639	21/651	5/158
Muut tapahtumat	2/277	6/315	1/20

VARHAISNUORISOTYÖ

Varhaisnuorisotyö on alakouluikäisten keskuudessa tehtävää työtä, jonka tavoitteena on tukea varhaisnuoren kristillistä kasvua, kokonaisvaltaisen kasvun tukemisen ohella.

Varhaisnuorisotyön tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Viikkotoiminnan elvyttäminen. Tarjoamme esim. avoimet ovet-tyylisiä Varkki-iltapäiviä heti koulupäivän jälkeen päiväkerho- ja/tai nuortentilassa. Myös tietyn teeman ympärillä kokoontuvia projektiluontoisia kerhoja, kuten olemassa oleva lastenlaulu-/jumalanpalvelusryhmä. Kartoitetaan isosten kiinnostusta toimia kerhonohjaajina.**
Toteutui.
- 2. Leiritoiminnan lisääminen ja monipuolistaminen. Tarjoamme vuoden aikana eri ikäryhmille sekä päiväleirejä että yö leirejä. Pyrimme saamaan yhteistyökumppaneita myös muille kuin kesäleireille, jolloin monipuolisempi ohjelma on mahdollinen (esim. lapsilla toiveena heppaleiri). Seurakuntalaisista aikuisia mukaan leiritoimintaan isosten lisäksi.**
Toteutui.

Iltapäivä-/ryhmätoiminta

Tunnusluvut	2022
Iltapäivä-/ryhmätoiminta (Varkki-iltapäivät ja lapsikuoro)	3/45

Leirit

Tunnusluvut	2022	2021	2020	2019
Leirit	6/190	6/181	4/80	6/122

Retket ja tapahtumat

Tunnusluvut	2022	2021	2020	2019
Retket ja tapahtumat	4/316	3/270	1/50	3/151
Yhteistyö: retket ja tapahtumat	1/75	3/228	0	2/229

Kouluyhteistyö

Tunnusluvut	2022	2021	2020	2019
Päivänavaukset/osallistujat	16/3120	15/3240	7/1496	23/2896
Koulukinkerit	0	0	0	4/318
Tapahtumat	3/680	5/650	1/47	4/692
Oppitunnit	3/88	5/124	3/56	4/94

RIPPIKOULUTYÖ

Rippikoulu ohjaa nuoret sellaiselle polulle, jossa seurakunta on luonnollinen osa elämää ja arkea. Rippikoulusta saadaan elämään uskonasioiden peruspalikat käytännönläheisesti kerrottuna, jotta nuori voi aidosti hyödyntää niitä elämän eri tilanteissa. Rippikoulussa saadaan hyvä perustus nuoren kasvulle kohti aikuisuutta.

Strategia

1. Rohkaisu - Nuoret saavat rippikoulusta motivaatiota ja rohkeutta uskonasioiden kohtaamiseen.
2. Ovi - Rippikoulusta tulee selkeä kanava seurakunnan nuorten viikkotoimintaan, jonka kulmakivi on nuortenilta (Nilta).
3. Yhteistyö - Isostoiminta suunnitellaan palvelemaan koko nuorisotyön kehitystä ja toivottua kasvua.

Rippikoulutyön tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Rippikoulun kaikki opetus ja hengellinen toiminta käydään läpi nuorten näkökulmasta kysymyksen ”Mitä tämä merkitsee minulle?” kanssa. Rippikoulussa käydään asioita moderneilla tavoilla läpi käyttäen erilaisia toteutustapoja oppituntien pitämisessä.**
Toteutui
- 2. Rippikoulussa tutustutaan nuortentoimintaan sen verran useasti, jotta nuori voi kokea tilanteet ilman ensimmäisten kertojen luonnollista jännitystä. Rippikoulun tutustumisjaksolla käytetään rippikoulukorttia, joka on todettu erittäin toimivaksi tavaksi tutustuttaa nuoria toimintaan sekä saada seurakunnassa käymisestä heille rutiini.**
Toteutui
- 3. Isosia ja isoskoululaisia vastuutetaan nuortentoiminnan toteuttamiseen. Kaikkeen toimintaan ja puheeseen otetaan enemmän ”yhdessä tekemistä ja kehittämistä”. Isosille annetaan mahdollisuuksia ja vastuuta rohkeasti sekä ideoinnissa että toteuttamisessa. Seurakunnan nuorisotyö on yhdessä toimiva ja elävä yhteisö, eikä työntekijälähtöinen palveluntuottaja.**
Toteutui

	2022	2021	2020	2019
Rippikoululaiset	30	42	64	39
Rippikoululeirit	1	2	3	2
Tapahtumat			1	

NUORISOTYÖ

Nuorisotyön visiona on kohdata nuoria sekä heidän omissa elinympäristöissään, että myös tarjota turvapaikka ja kristillisen elämän peruspalikoita säännöllisen viikkotoiminnan sekä leirien muodossa. Nuorisotyön tulee olla moderni, näkyvä ja kuuluva osa Pyhäjärven seurakunnan elämää, mihin nuoret saavat itse vaikuttaa. Rohkeasti, mutta rakastavasti hengellinen ja kaikille avoin ympäristö tukee nuoria heidän kasvussaan kohti aikuisuutta sekä varustaa heitä muuttamaan maailmaa heidän omasta elinpiiristään käsin.

Strategia

1. Sanoma – Ei hävetä eikä piiloteta sitä, mikä on seurakunnan työssä luovuttamatonta. Jos Jeesusta aletaan häpeämään ja piilottamaan, kohta ei olla uskottavia enää missään muussakaan.
2. Viikkotoiminta – Rakennetaan ja ylläpidetään monipuolista ja aktiivista viikkotoimintaa, jonka keskiössä on nuortenilta, joka kokoaa huomattavan osan Pyhäjärven nuorista.
3. Sosiaalinen media – Tuotetaan yhdessä nuorten kanssa sosiaaliseen mediaan sekä informatiivista että hengellistä sisältöä, joka innostaa ihmisiä osallistumaan seurakunnan toimintaan.

Nuorisotyön tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Toteutetaan toimintaa siten, että Sanoma rakastavasta Jumalasta pysyy mukana kaikessa toiminnassa toiminnan luonteeseen sopivalla tavalla. Hartaudet, alku- ja loppurukoukset, päivän ajatukset, medishetket yms. erilaiset tavat otetaan rohkeasti käyttöön myös omien tilojen ulkopuolella tapahtuvassa toiminnassa. Tätä toteutetaan myös yhteistyökumppaneiden kanssa tehdyissä toiminnoissa ja tapahtumissa. Seurakunnan nuorisotyön tehtävä on viedä evankeliumia sinne, missä nuoret ovat ja kutsua heitä rohkeasti mukaan kokoavaan toimintaan, missä he voivat turvallisessa ympäristössä kohdata hengellisiä asioita ja esittää kysymyksiään.**
Toteutui. Yhdessä kaupungin nuorisotyön kanssa on järjestetty Yökahvila kerran kuussa vuorotellen joko seurakunnan tai kaupungin nuorisotiloissa. Iltaan on sisällynyt myös hartaus. Kevättalvella pidettiin myös yhteinen, viikonlopun mittainen leiri.
- 2. Viikkotoimintaa ei päästetä hiipumaan missään tilanteessa vaan sitä kehitetään entisestään ja etsitään sellaisia toimintoja, joita nuoret toivovat. Koko nuorisotyön ydin on jatkossakin kaikille nuorille 7. -luokkalaisista lähtien avoin nuortenilta (Nilta), jonka ympärille kaikki muu toiminta rakentuu. Kutsumme nuoria aktiivisesti mukaan Niltoihin ja panostamme niiden toteutukseen niin sisällöllisesti kuin myös tilojen suhteen.**
Toteutui. Nuorteniltoja on pidetty perjantaisin ja niissä on käynyt runsaasti nuoria. Elokuussa koulujen alettua nuorisotyönohjaaja on vierailut keskuskoululla lähes päivittäin. Tällä toiminnalla on tavoitettu huomattavasti enemmän nuoria kuin pelkällä tilatoiminnalla. Loppuvuodesta koululle saatiin oma välituntiluokka, jossa päivystävät vuorotellen niin seurakunnan kuin kaupunginkin nuorisotyö, sekä kouluvalmentaja.
- 3. Nuorisotyönohjaaja ja nuoret tuottavat yhdessä sosiaaliseen mediaan (Instagram, Snapchat, Tiktok, Facebook & Youtube) mainoksia, materiaalia ja hartaudellista sisältöä, mikä mahdollistaa myös kauempana opiskelevien osallistumisen ja hengellisen vahvistumisen. Nuorisotyössä hyödynnetään jatkossakin sähköisiä palveluita, joita on otettu viimeisen kahden vuoden aikana käyttöön, koska nuoret ovat oppineet löytämään ne sekä toimimaan niiden kanssa.**
Toteutui osittain. Someen (IG ja FB) on laitettu infoa ja kuvia toiminnasta. Hartauksia ei somessa pidetty. Rippikouluilmoittautumisessa käytettiin perinteisiä paperisia lomakkeita, jotta ryhmiin jako saatiin sujuvammaksi.

	2022	2021	2020	2019
Leirit ja retket/osall.	2/35	2/30	2/42	9/126
Nuorteniltojen kävijät ka	36,3	35	31,5	10,4
Isoskoulutettavia	9	15	15	15
Tapahtumat	1/84	1/100	1/100	

PERHEKERHO

Perhetyö on kotien kristillisen kasvatustyön tukemista ja vahvistamista sekä seurakunnan toimintaan tutustuttamista.

Perhekerhotyön tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Perhekerhot. Käynnistämme seurakunnan oman perhekerhotoiminnan uudelleen. Kokeilemme myös iltaperhekerhoa. Pyrimme saamaan seurakuntalaisista avustajia tarjoilun järjestämiseen. Olemme myös avoimia yhteiseen perhekerhotoimintaan esim. Perhekeskus Aarnolan kanssa. Kasteperheille annetaan ajan tasalla olevat mainokset seurakunnan toiminnasta.**
Ei toteutunut.
- 2. Aikuinen-lapsi tilaisuudet ja tapahtumat. Järjestään vuoden aikana erilaisia tilaisuuksia ja tapahtumia, mihin kutsutaan lapsia yhdessä vanhempien, isovanhempien tai kummien kanssa. Esim. erilaisia askarteluiltoja, leipomista tai ulkoilua.**
Toteutui.
- 3. Yö kirkossa-tapahtuma. Tarjoamme perheille mahdollisuuden osallistua Yö kirkossa-tapahtumaan. Tämä kirkossa yöpyminen sopii myös Pyhäjärven pääkirkon 125-vuotisjuhlaan. Esim. piispanmessua edeltävänä eli syysloman aloittavana viikonloppuna. Yöpyminen päätteeksi osallistuvat perheet voisivat olla vastuuryhmänä sunnuntain jumalanpalveluksessa tai messussa.**
Toteutui osittain: tarjottiin, mutta ei toteutunut.

Perhekerhot

Tunnusluvut	2022	2021	2020	2019
Kerhot/osallistujat	0	0	2/32	8/143

Perhekirkot

Tunnusluvut	2022	2021	2020	2019
Perhejumalanpalveluksia/osallistujia	2/115	3/302	4/253	4/458
Perhemessuja/osallistujia	2/147	2/285	0	2/200

Tapahtumat ja retket

Tunnusluvut	2022	2021	2020	2019
Tapahtumat / osallistujia	3/68	1/18	2/149	2/149
Retket/osallistujat	0	0	0	1/30

DIAKONIATYÖ

Diakoniatyö kuuluu kirkon perusolemuksen ja sen tarkoituksena on palvella ja kohdata ihmisiä kokonaisvaltaisesti. Diakoniatyö on kristillisestä rakkaudesta kumpuavaa huolenpitoa ja vastuuta ihmisestä. Sen perustehtävä on välittää evankeliumin toivoa ja lähimmäisen rakkautta. Diakonian tehtävänä on auttaa ja tavoittaa ihmisiä, joita muut eivät auta tai joilla on muuten elämässään erityisen vaikeaa. Diakonian tehtävä on välittää viestiä lähimmäisen rakkaudesta, Jumalasta sekä jokaisen ainutlaatuisuudesta Jumalan luomana. Diakonia kutsuu seurakuntayhteyteen ihmisen erityistarpeet huomioiden. Diakonia on myös lähimmäisvastuuta ja vuorovaikutusta.

Diakoniatyön tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kohtaamme kokonaisvaltaisesti tukea tarvitsevia lähimmäisiä

Diakoniatyössä on järjestetty kaikille avointa aamupuuro toimintaa sekä toivevirsihetkiä. Diakoniatyön ja SPR:n yhteistyönä on pidetty kultaiseniänkerhoa joka toinen viikko. Diakoni on tehnyt pyydettäessä kotikäyntejä sekä tavannut ihmisiä sielunhoidollisista lähtökohdista. Taloudellista avustamista on jatkettu diakonisin perustein. Järjestimme syntymäpäiväjuhlat 70- sekä 80-vuotta täyttävälle.

2. Yhteistyön vahvistaminen kaupungissa olevien eri sidosryhmien kanssa

Diakoni on vierailut Päiväkeskus Virikkeessä, työkeskus Pyhähiidessä, Yläympyrän tuvalla, vanhusten päivätoiminnassa, Virkkulassa, ryhmäkodilla sekä osallistunut vanhusneuvoston kohtaamiskahveille. Yhteistyötä on tehty myös rovastikunnallisesti mm. leirien ja kirkkopyhien osalta.

3. Vapaaehtoistyöntekijöistä huolehtiminen sekä vapaaehtoistyön kehittäminen yhdessä muiden toimijoiden kanssa, sekä seurakunnan sisällä.

Vapaaehtoisille on järjestetty säännöllisiä palaverieja, joissa on luotu mahdollisuus yhteiselle keskustelulle. Vapaaehtoisia on osallistettu kuuntelemalla heidän toiveitaan. Vapaaehtoisille on järjestetty yksi yhteinen kiitos -ruokailu sekä joulukahvitilaisuus.

4. YV-keräyksen teemojen esillä pitämistä ja tempauksia koko vuodelle tasaisesti yhteistyössä, lapsi- ja nuorisotyön sekä rippikoululaisten kanssa. Vuoden 2022 YV-keräys kohdistuu koronapandemiasta kärsivien lasten ja nuorten auttamiseen kotimaassa ja ulkomailla.

Yhteisvastuukeräyksestä on tiedotettu kattavasti ja keräytempauksia on järjestetty pitkin vuotta.

PERHENEUVONTA

Perheneuvonnassa työ rakentuu kohtaamiselle. Ihmisiä tuetaan sielunhoidollisen ja terapeutin keskustelun avulla parisuhteen ja perhe-elämän eri vaiheissa sekä kriisitilanteissa. Perheneuvonnalla on tehtävä armon ja toivon tuojana monenlaisissa elämäntilanteissa.

Perheneuvonnan tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Asiakastyö.** Tarjotaan pari-, perhe- ja yksilötapaamisia kasvokkain, videoneuvotteluina ja puhelimitse. Tarjotaan myös perheasioiden sovittelua.
- 2. Ennaltaehkäisevä työ.** Pidetään esillä perheneuvontatyötä eri medioiden kautta ja osallistutaan asiantuntijoina muiden järjestämiin tilaisuuksiin.
- 3. Yhteistyö.** Verkostoidutaan paikallisesti ja valtakunnallisesti. Järjestetään Pohjois-Suomen perheneuvojen syyspäivät 2022.

Seurakunta on osallistunut tavoitteiden toteuttamiseksi rovastikunnan yhteisesti järjestämän perheasiainneuvottelukeskukseen toiminnan rahoittamiseen omalla laskennallisella osuudella.

SAIRAALASIELUNHOITO

Sairaalasielunhoidon ydintehtävä on potilaiden ja heidän läheistensä tukeminen sairauden ja luopumisen kriiseissä sekä terveydenhuollon henkilökunnan tukeminen hoitotyön arjessa ja hoidon vaativissa kriisitilanteissa. Sairaalasielunhoito kunnioittaa jokaisen ihmisen vakaumusta ja ihmisarvoa.

Sairaalasielunhoidon tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Kalajoen rovastikunnassa sairaalasielunhoitajan työ painottuu Oulun yliopistollisen sairaalan psykiatriselle avo-osastolle 76, joka sijaitsee Oulaskankaan sairaalan yhteydessä. Hän mahdollistaa turvallisen ilmapiirin, keskustelun eettisistä ja hengellisistä asioista, ottaa huomioon potilaiden vuorovaikutustaidot sekä toisten huomioonottamisen ja kanssakäymisen kehittämisen. Hän on tarvittaessa myös hoitoyhteisöä varten.**
- 2. Lisäksi sairaalasielunhoidon painopisteenä on hengellinen ja henkinen tuki saattohoidossa sekä surevien omaisten tukeminen.**

Seurakunta on osallistunut tavoitteiden toteuttamiseksi rovastikunnan yhteisesti järjestämän sairaalasielunhoidon toiminnan rahoittamiseen omalla laskennallisella osuudella.

PALVELEVA PUHELIN

Kirkon keskusteluapu on osa kirkon sielunhoitoa ja diakoniaa. Sen toimintamuotoja ovat Palveleva puhelin, verkkoauttamispalvelut Palveleva netti ja chat sekä kirjepalvelu Palveleva kirje. Kalajoen rovastikunnan toimintamuotona on Palveleva puhelin, jonka tavoitteena on tarjota kenelle tahansa mahdollisuus kuuntelijaan ja rinnalla kulkijaan puhelimen välityksellä, anonymisti, luottamuksella ja osaamisella.

Palvelevan puhelimen tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kalajoen rovastikunnan alueella Palvelevan puhelimen päivystys järjestetään 20 iltana kuukaudessa klo 18-21.
2. Osallistutaan valtakunnallisille neuvottelupäiville Ouluun 24.- 25.9.2022. Teemana ”Hyvää elämää etsimässä.”
3. Rovastikunnallisia kokoontumisia järjestetään kaksi-kolme kertaa vuoden aikana. Niissä keskitytään teemoihin, jotka nousevat päivystystilanteiden herättämistä koulutus – ja työnohjaustarpeista.
4. Toteutetaan uusille päivystäjille peruskurssi.

Seurakunta on mahdollistanut rovastikunnan yhteistä toimintaa oman maksuosuutensa kautta. Pyhäjärviset vapaaehtoiset päivystäjät ovat toimineet päivystäjinä Palvelevassa puhelimesta ja pitäneet yhteisiä purkupalavereja sekä osallistuneet rovastikunnan kokoontumisiin.

LÄHETYSTYÖ

Lähetystyö on yksi kirkon perustehtävä palvelun, julistuksen, opetuksen ja diakonian rinnalla. Lähetys toteutuu seurakunnan kaikissa työmuodoissa ja toiminnassa. Lähetystyö perustuu lähetykskäskeyn ja on jokaisen kristityn tehtävä toteuttaa sitä omien mahdollisuuksien mukaan. Lähetystyön yleistavoitteena on Jeesuksen antaman käskyn mukaisesti evankeliumin julistaminen ja diakonia eli lähimmäisen rakkauden osoittaminen ihan kaikille.

Lähetystyön tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. **Lähetystietoisuuden lisääminen seurakuntalaisille niin, että he ymmärtävät, että lähetystyö ei seurakunnassa kuulu vain jollekin työalalla vaan se läpäisee kaikki työalat ja on myös jokaisen seurakuntalaisen tehtävä, kristittynä elämisen ilmenemismuoto.**
Lähetystyötä on pidetty esillä laaja-alaisesti seurakunnan toiminnassa. Postimerkkikeräystä Lähetysseuran toiminnan tukemiseksi on jatkettu.
2. **Nimikkolähettiläiden ja nimikkokohteiden työn tukeminen sekä tunnetuksi tekeminen seurakuntalaisille.**
Nimikkolähettiläiden terveisiä ja kirjeitä on julkaistu sosiaalisessa mediassa sekä seurakunnan nettisivuilla. Nimikkolähettiläimme Katri Niiranen-Kilasi vieraili seurakunnassamme, jolloin järjestimme lähetykskahvit sekä -myyjäiset. Kävimme Katrin kanssa myös kouluilla sekä pidimme rippikoululaisille lähetystyön oppitunnin.
3. **Kirpputori Löytösopen toiminnan vakiinnuttaminen ja jos mahdollista siirtyminen kolmipäiväiseen aukioloon.**
Kirpputori Löytösoppi on ollut avoinna kolmena päivänä viikossa vapaaehtoisvoimin.

YHTEENVETO KIRKKOVALTUUSTON HYVÄKSYMÄN TALOUSARVION TOTEUTUMISESTA

Pyhjärven seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuustoon ja kirkkoneuvostoon nähden seurakunnan toimintakate yhteensä ulkoisten tulojen ja menojen osalta.

Pääluokka	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00	340 289,01	-337 289,01	11 343,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-161 315,00	-139 869,37	-21 445,63	86,7
Toimintakate	-158 315,00	200 419,64	-358 734,64	-126,6
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät				
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 700,00	38 977,44	-34 277,44	829,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-443 135,00	-428 326,47	-14 808,53	96,7
Toimintakate	-438 435,00	-389 349,03	-49 085,97	88,8
4 - Hautaus toimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	25 000,00	35 980,00	-10 980,00	143,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-108 850,00	-117 375,60	8 525,60	107,8
Toimintakate	-83 850,00	-81 395,60	-2 454,40	97,1
5 - Kiinteistötoimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	63 630,00	45 199,48	18 430,52	71,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-280 565,00	-248 538,77	-32 026,23	88,6
Toimintakate	-216 935,00	-203 339,29	-13 595,71	93,7
Toimintakate yhteensä	-897 535,00	-473 664,28	-423 870,72	52,8

Merkittävä poikkeama talousarvioon pääluokan 1 toimintatuotoissa selittyy seurakunnan saamalla 332 878,57 euron testamentilla.

Käyttötalousosa (ulkoiset ja sisäiset)

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00	3 000,00	340 289,01	-337 289,01	11 343,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-161 315,00	-161 315,00	-139 869,37	-21 445,63	86,7
Toimintakate 1	-158 315,00	-158 315,00	200 419,64	-358 734,64	-126,6
Toimintakulut (sisäiset)	-31 872,00	-31 872,00	-100 194,12	68 322,12	314,4
Toimintakate 2	-190 187,00	-190 187,00	100 225,52	-290 412,52	-52,7
Laskennalliset erät	152 046,00	152 046,00	-144 687,39	296 733,39	-95,2
Sisäiset korkokulut			-2 882,93	2 882,93	0,0
Sisäiset vyörytyserät	152 046,00	152 046,00	-141 804,46	293 850,46	-93,3
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-38 141,00	-38 141,00	-44 461,87	6 320,87	116,6

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 700,00	4 700,00	38 977,44	-34 277,44	829,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-443 135,00	-443 135,00	-428 326,47	-14 808,53	96,7
Toimintakate 1	-438 435,00	-438 435,00	-389 349,03	-49 085,97	88,8
Toimintakulut (sisäiset)	-303 925,00	-303 925,00	-843 095,90	539 170,90	277,4
Toimintakate 2	-742 360,00	-742 360,00	-1 232 444,93	490 084,93	166,0
Laskennalliset erät	-218 572,00	-218 572,00	43 036,87	-261 608,87	-19,7
Sisäiset vyörytyserät	-218 572,00	-218 572,00	43 036,87	-261 608,87	-19,7
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-960 932,00	-960 932,00	-1 189 408,06	228 476,06	123,8

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	25 000,00	25 000,00	35 980,00	-10 980,00	143,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-108 850,00	-108 850,00	-117 375,60	8 525,60	107,8
Toimintakate 1	-83 850,00	-83 850,00	-81 395,60	-2 454,40	97,1
Toimintakate 2	-83 850,00	-83 850,00	-81 395,60	-2 454,40	97,1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 867,00	-1 867,00	-13 805,86	11 938,86	739,5
Laskennalliset erät	-25 764,00	-25 764,00	5 876,38	-31 640,38	-22,8
Sisäiset korkokulut			-1 189,07	1 189,07	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-25 764,00	-25 764,00	7 065,45	-32 829,45	-27,4
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-111 481,00	-111 481,00	-89 325,08	-22 155,92	80,1

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	63 630,00	63 630,00	45 199,48	18 430,52	71,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-280 565,00	-280 565,00	-248 538,77	-32 026,23	88,6
Toimintakate 1	-216 935,00	-216 935,00	-203 339,29	-13 595,71	93,7
Toimintatuotot (sisäiset)	335 797,00	335 797,00	943 290,02	-607 493,02	280,9
Toimintakate 2	118 862,00	118 862,00	739 950,73	-621 088,73	622,5
Poistot ja arvonalentumiset	-75 174,00	-75 174,00	-672 393,99	597 219,99	894,5
Laskennalliset erät	-10 210,00	-10 210,00	-53 084,36	42 874,36	519,9
Sisäiset korkokulut			-46 246,94	46 246,94	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-10 210,00	-10 210,00	-6 837,42	-3 372,58	67,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	33 478,00	33 478,00	14 472,38	19 005,62	43,2

Merkittävä poikkeama talousarvioon arvioiduista sisäisistä toimintakuluista- ja tuotoista selittyy poistosuunnitelman päivittämisestä aiheutuneilla kertaluonteisilla poistoilla. Sisäiset erät eivät ole sitovia.

Tilinpäätöksessä käytetty sisäinen korko on 3,291 %.

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Toteuma 2021	TA 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	625 195,10	432 127,00	1 403 735,95	-971 608,95	324,8
Korvaukset	9 476,00		6 511,00	-6 511,00	
Myyntituotot	6 246,40	6 000,00	17 775,69	-11 775,69	296,3
Maksutuotot	32 116,17	31 200,00	41 479,23	-10 279,23	132,9
Vuokratuotot	8 424,20	7 630,00	10 248,12	-2 618,12	134,3
Metsätalouden tuotot		50 000,00	20 891,47	29 108,53	41,8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	269 487,14		358 455,67	-358 455,67	
Tuet ja avustukset	3 266,26	1 500,00	5 054,75	-3 554,75	337,0
Muut toimintatuotot	70,00		30,00	-30,00	
Sisäiset tuotot	296 108,93	335 797,00	943 290,02	-607 493,02	280,9
Toimintakulut	-1 458 428,93	-1 329 662,00	-1 877 400,23	547 738,23	141,2
Henkilöstökulut	-471 392,34	-529 410,00	-486 922,90	-42 487,10	92,0
Palvelujen ostot	-229 410,33	-284 245,00	-232 091,46	-52 153,54	81,7
Vuokrakulut	-10 279,69	-6 300,00	-10 467,96	4 167,96	166,2
Sisäiset vuokrakulut	-296 108,93	-335 797,00	-943 290,02	607 493,02	280,9
Aineet ja tarvikkeet	-135 543,93	-121 460,00	-134 697,19	13 237,19	110,9
Annetut avustukset	-41 422,41	-28 850,00	-48 008,25	19 158,25	166,4
Muut toimintakulut	-274 271,30	-23 600,00	-21 922,45	-1 677,55	92,9
TOIMINTAKATE	-833 233,83	-897 535,00	-473 664,28	-423 870,72	52,8
Kirkollisverotulot	972 422,63	975 000,00	980 571,47	-5 571,47	100,6
Valtionrahoitus	100 284,00	99 500,00	99 600,00	-100,00	100,1
Verotuskulut	-15 410,58	-15 500,00	-14 240,58	-1 259,42	91,9
Kirkon rahastomaksut	-86 160,00	-87 000,00	-84 298,98	-2 701,02	96,9
Rahoitustuotot ja -kulut	15 330,84	15 000,00	16 025,73	-1 025,73	106,8
Korkotuotot	15 188,52	15 000,00	17 872,16	-2 872,16	119,1
Muut rahoitustuotot	142,32		333,52	-333,52	
Sisäiset korkotuotot			50 318,94	-50 318,94	
Arvonalentumiset sijoituksista			-2 179,95	2 179,95	
Sisäiset korkokulut			-50 318,94	50 318,94	
VUOSIKATE	153 233,06	89 465,00	523 993,36	-434 528,36	585,7
Poistot ja arvonalentumiset	-56 363,32	-77 041,00	-686 199,85	609 158,85	890,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 363,32	-77 041,00	-57 520,58	-19 520,42	74,7
Kertaluonteiset poistot			-628 679,27	628 679,27	
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0,00		-0,00	0,00	
Tuotot	22 438,60		22 621,80	-22 621,80	
Kulut	-22 748,67		-22 840,06	22 840,06	
Siirrot rahastosta/rahastoon	310,07		218,26	-218,26	
TILIKAUDEN TULOS	96 869,74	12 424,00	-162 206,49	174 630,49	-1 305,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	96 869,74	12 424,00	-162 206,49	174 630,49	-1 305,6

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus	Jäsenmäärä
2022	1,75	980 571,47	99 600,00	3 936
2021	1,75	972 422,63	100 284,00	4 075
2020	1,75	994 240,12	101 376,00	4 173
2019	1,75	962 216,77	101 640,00	4 252
2018	1,75	959 782,74	105 885,96	4 394

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

3 Investointiosan toteutuminen

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1001010104 – Kirkkoneuvosto		-100 600,00		-100 600,00	-100 600,00	100 600,00	
2009869 – Massey Ferguson 178- VAF		-13 000,00		-13 000,00	-13 000,00	13 000,00	
2009870 – Kiinteistö Nevanperä ½		-52 600,00		-52 600,00	-52 600,00	52 600,00	
2009871 – Kiinteistö Aho ½		-35 000,00		-35 000,00	-35 000,00	35 000,00	
1004030403 – Hautausmaakiinteistö	-25 000,00	-12 625,00	-6 625,00	-6 000,00	-6 000,00	6 000,00	50,5
2007975 – Muistolehdon perustaminen	-25 000,00	-12 625,00	-6 625,00	-6 000,00	-6 000,00	6 000,00	50,5
Yhteensä	-25 000,00	-113 225,00	-6 625,00	-106 600,00	-106 600,00	106 600,00	452,9

Traktori Massey Ferguson sekä ½-kiinteistöt Nevanperä ja Aho ovat siirtyneet seurakunnan omistukseen testamentin myötä. Kirkkoneuvoston päätösten mukaisesti traktori on myyty ja ½-kiinteistöjen myyntipäätös on Kirkkohallituksen käsiteltävänä.

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

	Toteuma 2021	TA 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	153 233,06	89 465,00	523 993,36	-434 528,36	585,7
Vuosikate	153 233,06	89 465,00	523 993,36	-434 528,36	585,7
Investoinnit	-2 638,40		-93 600,00	93 600,00	
Investointimenot	-424 923,36		-106 600,00	106 600,00	
Pysyvien vastaavien myyntitulot			13 000,00	-13 000,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	422 284,96		0,00	0,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	150 594,66	89 465,00	430 393,36	-340 928,36	481,1
Muut maksuvalmiuden muutokset	15 774,90		-19 238,85	19 238,85	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 693,57		474,67	-474,67	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5 938,26		-2 726,37	2 726,37	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	13 530,21		-16 987,15	16 987,15	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	15 774,90		-19 238,85	19 238,85	
Rahavarojen muutos	166 369,56	89 465,00	411 154,51	-321 689,51	459,6
Rahavarojen muutos (tase)	166 369,56		411 154,51	-411 154,51	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuotot	460 445,93	329 086,17
Korvaukset	6 511,00	9 476,00
Myyntituotot	17 775,69	6 246,40
Maksutuotot	41 479,23	32 116,17
Vuokratuotot	10 248,12	8 424,20
Metsätalouden tuotot	20 891,47	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	358 455,67	269 487,14
Tuet ja avustukset	5 054,75	3 266,26
Muut toimintatuotot	30,00	70,00
Toimintakulut	-934 110,21	-1 162 320,00
Henkilöstökulut	-486 922,90	-471 392,34
Palvelujen ostot	-232 091,46	-229 410,33
Vuokratulot	-10 467,96	-10 279,69
Aineet ja tarvikkeet	-134 697,19	-135 543,93
Annetut avustukset	-48 008,25	-41 422,41
Muut toimintakulut	-21 922,45	-274 271,30
TOIMINTAKATE	-473 664,28	-833 233,83
Kirkollisverotulot	980 571,47	972 422,63
Valtionrahoitus	99 600,00	100 284,00
Verotuskulut	-14 240,58	-15 410,58
Kirkon rahastomaksut	-84 298,98	-86 160,00
Rahoitustuotot ja -kulut	16 025,73	15 330,84
Korkotuotot	17 872,16	15 188,52
Muut rahoitustuotot	333,52	142,32
Arvon alentumiset sijoituksista	-2 179,95	0,00
VUOSIKATE	523 993,36	153 233,06
Poistot ja arvonalentumiset	-686 199,85	-56 363,32
Suunnitelman mukaiset poistot	-57 520,58	-56 363,32
Kertaluonteiset poistot	-628 679,27	0,00
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot	-0,00	0,00
Tuotot	22 621,80	22 438,60
Kulut	-22 840,06	-22 748,67
Siirrot rahastosta/rahastoon	218,26	310,07
TILIKAUDEN TULOS	-162 206,49	96 869,74
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-162 206,49	96 869,74
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	49,29	28,31
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	76,36	271,87
Vuosikate (€/jäsen)	133,13	37,60

2 Rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Tulorahoitus	523 993,36	153 233,06
Vuosikate	523 993,36	153 233,06
Investoinnit	-93 600,00	-2 638,40
Investointimenot	-106 600,00	-424 923,36
Pysyvien vastaavien myyntitulot	13 000,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	422 284,96
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	430 393,36	150 594,66
Muut maksuvalmiuden muutokset	-19 238,85	15 774,90
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	474,67	-3 693,57
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-2 726,37	5 938,26
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-16 987,15	13 530,21
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-19 238,85	15 774,90
Rahavarojen muutos	411 154,51	166 369,56
Rahavarojen muutos (tase)	411 154,51	166 369,56
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	491,55	5 807,80
Rahavarojen riittävyys (pv)	473	231
Lainanhoitokate		
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Rahavarojen muutos	411 154,51	166 369,56
Rahavarat kauden lopussa	1 477 677,26	1 066 522,75
Rahavarat kauden alussa	1 066 522,75	900 153,19

3 Tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
VASTAAVAA	3 420 209,69	3 609 572,74
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 617 505,20	2 210 105,05
Aineettomat hyödykkeet	31 096,70	35 539,08
Muut pitkävaikutteiset menot	31 096,70	35 539,08
Aineelliset hyödykkeet	1 586 408,50	2 174 565,97
Maa- ja vesialueet	176 069,25	88 469,25
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	36 131,02	37 311,88
Rakennukset	1 374 057,77	2 037 719,86
Kiinteät rakenteet ja laitteet	100,00	4 389,52
Muut aineelliset hyödykkeet	50,46	50,46
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	6 625,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	317 863,60	328 507,68
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	185 732,44	190 376,48
Muut toimeksiantojen varat	132 131,16	138 131,20
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 484 840,89	1 070 960,01
Saamiset	7 163,63	4 437,26
Lyhytaikaiset saamiset	7 163,63	4 437,26
Myyntisaamiset	4 109,32	1 390,00
Muut saamiset	926,90	926,90
Siirtosaamiset	2 127,41	2 120,36
Rahoitusarvopaperit	398 624,28	324 909,01
Osakkeet ja osuudet	76 195,28	2 791,46
Muut arvopaperit	322 429,00	322 117,55
Rahat ja pankkisaamiset	1 079 052,98	741 613,74
VASTATTAVAA	-3 420 209,69	-3 609 572,74
Oma pääoma	-2 980 846,06	-3 143 052,55
Peruspääoma	-1 953 664,58	-1 953 664,58
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 189 387,97	-1 092 518,23
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	162 206,49	-96 869,74
Toimeksiantojen pääomat	-314 644,70	-324 814,11
Lahjoitusrahastojen pääomat	-266 467,71	-277 693,06
Muut toimeksiantojen pääomat	-48 176,99	-47 121,05
Vieras pääoma	-124 718,93	-141 706,08
Lyhytaikainen vieras pääoma	-124 718,93	-141 706,08
Ostovelat	-27 259,81	-52 650,83
Muut velat	-18 046,50	-16 704,00
Siirtovelat	-79 412,62	-72 351,25
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Omavaraisuusaste (%)	95,98	95,69
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	345,56	228,04
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	8,10	10,11
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Pyhäjärven seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

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

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

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikauden poistot eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa poistosuunnitelman muuttamisesta aiheutuneiden kertapoistojen vuoksi.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Seurakunnan saama testamentti kokonaisarvoltaan 332 878,57e näkyy tuloslaskelmassa poikkeuksellisen suurena eränä toimintatuotoissa.

Luottotappioiksi kirjattiin 1250,00 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioiksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä myyntisaatavia kuten rippileiri- ja hautausmaksuja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Kirkkovaltuusto hyväksyi 14.12.2022 Kirkkohallituksen ajantasaisten suositusten mukaisesti päivitetyn uuden poistosuunnitelman 1.1.2023 alkaen ja päivittämisestä aiheutuvien kertapoistojen kirjaamisen tilikaudelle 2022. Käytössä olleet poistoajat eivät vastanneet hyödykkeiden taloudellista pitoaikaa ja olivat määritellyt liian pitkiksi. Poistoajat korjattiin taannehtivasti vastaamaan hyödykkeiden realistista taloudellista pitoaikaa sekä Kirkkohallituksen antamia suosituksia poistoajoista. Tästä aiheutui ylimääräistä kertapoistoa 628 679,27 euroa vuodelle 2022.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat:

Poistosuunnitelma	Vanha	Uusi 1.1.2023
Aineettomat hyödykkeet	Tasapoisto	
Muu pitkävaikutteinen meno	10 v	10 v
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	poistoja ei lasketa	
Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet		
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	poistoja ei lasketa	
Ruumishuone	30 v	20 v
Hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet		10 v
Rakennukset		
Pääkirjko	80 v	50 v
Sakastin+alttarin muutostyöt	80 v	
Kirkonkello+sähköistys	40 v	
Kostutuslaiteremontti	80 v	
Salaojitus+yläpohjan tuuletus	80 v	
Pääkirkon 5. kohde	80 v	
<i>Pääkirkon remontti</i>	80 v	
Seurakuntakeskus	50 v	25 v
Seurakuntakeskuksen remontti 1994	50 v	
Seurakuntakeskuksen remontti 1995	50 v	
Seurakuntakeskuksen remontti 1996	50 v	
Srk.keskuksen otsapeltien uusiminen 2017	50 v	
Leirikeskus	40 v	25 v
Leirikeskukseen uusi remontti	40 v	
Muut rakennukset	40 v	15 v
Korhosenniemen vanhat rakennukset	40 v	
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Muualle haudattujen muistomerkki	80 v	15 v
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Sakraali-, arvo ja taide-esineet	poistoja ei lasketa	
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	poistoja ei lasketa	

Investointien aktivointirajaksi on vahvistettu 10 000 euroa

Vapaaehtoisvarojen erittely

Viljo Niskalan testamentin omaisuutena pankkitilillä oli vuodenvaihteessa 151 119,44 euroa sekä yhteensä 34 613 euron kirjanpitoarvolla kiinteistöjä (metsäomaisuus), osakkeita ja osuuksia. Rahavaroja käytettiin Niskalan tilan sähköliittymän kustannuksiin yhteensä 280,52 euroa, pankkipalveluihin 50,80 euroa sekä kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti pääkirkon ja seurakuntakeskuksen defibrillaattoreiden hankintaan 4 312,72 euroa.

Muun vapaaehtoistoiminnan erät ovat kirpputori, yhteisvastuu ja lähetystyö.

Kirpputorin nettotuotto on tilitetty seuraavasti:	2553,46 e (2021: 1988,80, 2020: 3830,75, 2019: 8284,68)
Suomen Lähetysseura	1276,73 e
Kirkon Ulkomaanapu	510,69 e
oman seurakunnan diakoniatyö	766,04 e

YV-keräyksen tuottona on tilitetty ulos seurakunnasta 4579,77 euroa ja oman seurakunnan diakoniatyölle 1249,37 euroa.

Vapaaehtoisen lähetystyön tuotto vuonna 2022 on 1065,79 euroa, joka on tilitetty Suomen Lähetysseuralle. 28.11.2018 kirkkoneuvosto teki päätöksen, että vuonna 2019 lähetysrahaston varoja kohdistetaan Maruvangon asuntolaprojektiin. Projekti ei toteutunut suunnitelman mukaisesti, joten lähetysrahastossa oli ko. tarkoitukseen kerättyjä varoja 1810,31 euroa, joka lahjoitettiin Kirkon Ulkomaanavun keräykseen ukrainalaisten auttamiseksi.

Em. vapaaehtoisvarat ovat mukana myös edellä esitetyissä tuloslaskelmassa, taseessa, talousarviovertailussa ja rahoituslaskelmassa. Niiden vaikutus tilikauden tulokseen eliminoidaan vienneillä tileille 369000 ja 494000.

Jumalanpalveluskolehtien määrä oli 7 827,05 euroa (2021: 3696,40, 2020: 4482,33, 2019: 9 985,11). Kolehdit eivät näy tuloslaskelmassa, koska ne hoidetaan suoraan tasetilivienteinä.

Vapaaehtoisvarojen saldot 31.12.2022:

	2022	2021
Diakoniavarat	58 098,54	62 236,99
Lähimmäisen kammari	13 852,07	15 343,99
Nuorisorahasto	4 095,28	3 235,91
Soitinrahasto	132,04	132,04
Pyhäkäsrahasto	4 557,34	4 557,34
Lähetysrahasto	0,00	1 810,31
Yhteensä	80 735,27	87 316,58

4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Käyttöomaisuuden muutokset 2022

	Arvo 31.12.2021	Lisähankinnat/ muutokset v. 2022	Siirtokirjaus	Myynnit	Suunnitelman mukaiset poistot 2022	Suunnitelmasta poikkeavat poistot	Jäännösarvo 31.12.2022
Muut pitkä- vaikutteiset menot	35 539,08				4 442,38		31 096,70
Maa- ja vesialueet	88 469,25	87 600,00					176 069,25
Hautausmaat	1 009,13						1 009,13
Vainajien säilytystila	36 302,75				1 866,67	10 781,90	23 654,18
Muistolehdon perustaminen			12 625,00		1 157,29		11 467,71
Kirkko	1 306 134,64				19 326,11	133 445,21	1 153 363,32
Seurakuntakeskus	367 476,35				15 957,27	336 534,07	14 985,01
Leirikeskus	356 960,89				14 278,43	137 073,02	205 609,44
Korhosenniemen rakennukset	7 147,98				420,47	6 627,51	100,00
Muualle siunattujen muistomerkki	4 389,52				71,96	4 217,56	100,00
Koneet ja kalusto		13 000,00		- 13 000,00			0,00
Sakraaliesineet, arvoesineet							
- kirkkohopeat	16,82						16,82
- kirkkotekstiilit	16,82						16,82
- taide-esineet	16,82						16,82
Keskeneräiset hankinnat yht	6 625,00	6 000,00	- 12 625,00				0,00
<i>Muistolehdon perustaminen</i>							
Yhteensä	2 210 105,05	106 600,00		13 000,00	57 520,58	628 679,27	1 617 505,20

5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2022 alkusaldo	lisäys/vähennys	31.12.2022 loppusaldo
Peruspääoma	1 953 664,58		
Ed tilikausien ylijäämä	1 189 387,97		
Tilikauden alijäämä		162 206,49	
Oma pääoma yht	3 143 052,55	-162 206,49	2 980 846,06

6 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2,6 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,4 miljardia euroa.

Seurakuntatalouden palkkasumma	398 510
Koko kirkon palkkasumma	513 600 000
Koko kirkon eläkevastuuvajaus	3 419 857 068
Seurakuntatalouden laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta	2 653 519

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut Mikkelin Kivityö MKT Oy:ltä pääkirkon kiviportaiden kunnostukseen liittyvän takuuajan takauksen, joka on annettu ajalle 14.7.2021-14.10.2023. Takuusumma on 1088 euroa.

Seurakunta on saanut Maalausliike K. Salo Ky:ltä pääkirkon ja kellotapulien julkisivun kunnostus- ja maalausurakkaan liittyvän takuuajan takauksen, joka on annettu ajalle 5.10.2021-5.1.2024. Takuusumma on 4788,70 euroa.

Leasingvastuut

OP Yrityspankki Oyj 9382,81 euroa.

7 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Pyhjärven seurakunnalla ei ole omistuksia muissa yhteisöissä.

8 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

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

Kirkkolaki 17 luku 5 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta.

Pyhäjärven seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2022.

Ulla Tölli, talouspäällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Toiminta

Haudanhoitosopimukset tehdään kirkkoherranviraston tai taloustoimiston kautta. Laskutus tapahtuu Kirkon palvelukeskuksen kautta. Varsinaisen hoitotyön on vuodesta 2011 lähtien urakkasopimuksilla tehnyt Markku Kuikka / Rakennuspalvelu M. Kuikka Ky. Vuonna 2022 voimassa oli yksivuotisia hoitosopimuksia 87 kpl ja viisivuotisia sopimuksia 336 kpl, eli yhteensä 423 hoidettavaa hautaa.

Sisäinen valvonta

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

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on -218,26 euroa. Tilikauden 2022 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

Haudanhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Toiminnan arviointi:

Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuotot	22 621,80	22 438,60
Maksutuotot	22 616,80	22 438,60
Muut toimintatuotot	5,00	0,00
Toimintakulut	-22 840,06	-22 748,67
Palvelujen ostot	-20 324,06	-19 845,50
Aineet ja tarvikkeet	-2 516,00	-2 903,17
TOIMINTAKATE	-218,26	-310,07
VUOSIKATE	-218,26	-310,07
TILIKAUDEN TULOS	-218,26	-310,07
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-218,26	-310,07
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	99,04	98,64
Vuosikatteen osuus poistoista (%)		
Vuosikate (€/jäsen)	-0,06	-0,08

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Tulorahoitus	-218,26	-310,07
Vuosikate	-218,26	-310,07
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-218,26	-310,07
Muut maksuvalmiuden muutokset	903,20	-3 659,20
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-371,00	296,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 274,20	-3 955,20
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	903,20	-3 659,20
Rahavarojen muutos	684,94	-3 969,27
Rahavarojen muutos (tase)	684,94	-3 969,27
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Investointien tulorahoitusprosentti (%)		
Rahavarojen riittävyys (pv)	764	756
Lainanhoitokate		
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Rahavarojen muutos	684,94	-3 969,27
Rahavarat kauden lopussa	47 805,99	47 121,05
Rahavarat kauden alussa	47 121,05	51 090,32

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
VASTAAVAA	48 176,99	47 121,05
VAIHTUVAT VASTAAVAT	48 176,99	47 121,05
Saamiset	371,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	371,00	0,00
Myyntisaamiset	371,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	47 805,99	47 121,05
VASTATTAVAA	-48 176,99	-47 121,05
Oma pääoma	-1 107,68	-1 325,94
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 325,94	-1 636,01
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	218,26	310,07
Vieras pääoma	-47 069,31	-45 795,11
Pitkäaikainen vieras pääoma	-33 040,31	-30 533,31
Saadut ennakot	-33 040,31	-30 533,31
Lyhytaikainen vieras pääoma	-14 029,00	-15 261,80
Saadut ennakot	-14 029,00	-15 261,80
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Omavaraisuusaste (%)	100,00	100,00
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	12,24	11,56
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	0,00	0,00
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Hautainhoitorahaston liitetiedot

HAUTAINHOITORAHASTON TAKSAT

Hoitoaika	kerroin		vierekkäisten hautapaikkojen lukumäärä				
	4 %	ja 4 %	1	2	3	4	jokainen lisäpaikka
	korko	inflaatio					
1 vuosi			43 EUR	59 EUR	74 EUR	88 EUR	5 EUR
5 vuotta	5,02		215 EUR	296 EUR	371 EUR	441 EUR	25 EUR

Haudan hoitoon kuuluu kesällä haudan puhtaanapito sekä yksinkertaisten kukkaistutusten laittaminen ja niiden hoito.

Jos samalla hautapaikan haltijalla on useampia hautoja, määräytyy vierekkäisten saman muistomerkin alla tai muutoin esim. hiekoitusten tai reunakivetysten kautta selvästi yhtenäistä hauta-aluetta olevien hautojen taksoitus eo. vierekkäistä taksoitusta soveltaen.

Erilliset saman hautapaikan haltijan hoitamat toiset haudat eivät ole ns. vierekkäisiä paikkoja vaan niiden taksoitus muodostaa uuden laskun. (nämäkin paikat voivat silti maastossa olla vierekkäin mutta eri kiven alla ja eri kukkapesissä).

Vahvistettu kirkkoneuvoston kokouksessa 11.4.2012

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	423	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	22 840	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	54	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	648	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	34 992	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	48 177	euroa
Yli-/alikalteisuus	13 185	euroa

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Pyhäjärvellä 29.3.2023
Pyhäjärven seurakunnan kirkkoneuvosto

kirkkoneuvoston pj

taluspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Paikka ja aika

BDO Audiator Oy

Asko Vanhatupa JHTT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2022

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tosittelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja	Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
RV	Laskun siirto	00	00	90000000	90000298
AB	Kirjanpitotosite	01	01	1000000	1001381
AM	KOM myynnit	01	14	14000000	14000290
AZ	Purku KOM:iin	01	15	15000000	15000759
P1	Palkat verokäsittely	01	18	18000000	18000006
PV	Palkkavaraus	01	19	19000000	19000812
SA	Pääkirjatiliosite	01	03	3000000	3000011
SE	Sisäiset erät	01			
SK	Srk:n muistiotosite	01			
SZ	Peruutus muistio	01			
T1	Maksul. tiliote,vero	01			
TO	Tiliote	01			
AF	Poistokirjaukset	03			
DZ	Asiakkaat - maksu	14			
KZ	Toimittajat - maksu	15			
DG	Asiakkaat - hyvitys	18			
ZD	Luottotappiokirjaus	18			
KA	Toimittajatosite	19			
KG	Toimittajat - hyvitykset	19			
KR	Toimittajat - lasku	19			
TM	Matkalaskut ostoresk	19			

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa. Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta. Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.



Pyhäjärven seurakunta

Oikotie 6

86800 Pyhäsalmi

P. 0400 395 220

www.pyhajarvenseurakunta.fi