PUKKILAN SEURAKUNTA

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS

1.1.-31.12.2022

Sisällys

I Toimintakertomus ... 3

1 Yleiskatsaus ... 3

2 Hallinto ... 13

3 Henkilöstö ... 16

4 Jäsenmäärä ... 19

5 Sisäinen valvonta ... 20

6 Talouden tunnusluvut ... 22

Tuloslaskelman tunnusluvut ... 22

7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi ... 24

II Talousarvion toteutuminen ... 25

1 Käyttötalouden toteutuminen ... 25

Arvioita toimialoista ja tavoitteiden saavuttamisesta ... 25

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen ... 42

3 Investointiosan toteutuminen ... 43

4 Rahoitusosan toteutuminen ... 44

III Tilinpäätöslaskelmat ... 45

1 Tuloslaskelma ... 45

2 Rahoituslaskelma ... 46

3 Tase ... 47

IV Tilinpäätöksen liitetiedot ... 48

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot ... 48

2 Tuloslaskelman liitetiedot ... 48

3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot ... 50

4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot ... 51

5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot ... 51

6 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot ... 52

7 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset ... 53

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä ... 57

VI Luettelot ja selvitykset ... 58

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Vuonna 2022 tapahtui Pukkilan lähitoimintaympäristössä kaksi merkittävää muutosta. Ensimmäinen oli seurakuntatalon myynti ja tiloista luopuminen. Voidaan sanoa, että prosessi vaikutti seurakunnan toimintaan koko vuoden. Ensin asian valmisteluna ja toimeenpanona ja sitten tilanteeseen sopeutumisena. Varsinkin jäsenmäärän supistuessa ja talouden tunnuslukujen valossa toimenpide oli tarpeellinen, mutta haastava. Vuoden loppupuolella näkyi merkkejä, että jäljelle jääneiden tilojen tehostetulla käytöllä saatiin korvattua seurakuntatalon tilojen ”aukkoa”. Toinen merkittävä seikka oli kirkkoherran vaalit, joiden jälkeen pitkäaikainen ja pidetty kirkkoherra Hannu Tiainen siirtyi eläkkeelle ja uutena kirkkoherrana aloitti Hannu Pöntinen, joka siirtyi tehtävään Vantaankosken kirkkoherran pestistä.

Ulkoisen toimintaympäristön muutoksista suurin oli Ukrainan sota, joka alkoi 24.2.2022. Sen vaikutukset tuntuivat maailmanlaajuisesti koko vuoden ja sodan todellisuus muutti turvallisuusnäkökulmia sekä talouden haasteita Suomessa huomattavasti. Pukkilan seurakunta sai osansa Ukrainan pakolaisista, kun kaksi perhettä asettui asumaan Torpin kylään. Seurakunta osallistui aktiivisesti perheiden kotouttamiseen yhdessä kunnan ja vapaaehtoisten kanssa. Vuosi 2022 oli vielä erityisesti alkuvuoden osalta myös koronan vaikutuspiirissä ja toiminnassa päästiin lähemmäs normaalia vasta kesän ja loppuvuoden osalta. Tauti ei ole keskuudestamme poistunut, mutta sen torjumisessa on päästy lähemmäs normaalin flunssan reagointia.

Muutosten keskellä on hyvä palata Hannu Tiaisen kokoamaan katsaukseen viime vuodelta (päivitettynä vuoden 2022 luvuilla), mikä hahmottaa tämän hetken tilannetta ja luo pohjaan tulevaisuuden katsantoon.

Pukkilan seurakunnan perustoimintaympäristö on pieni Pukkilan kunta Itä-Uudellamaalla. Itä-Uudenmaan väestöennuste on laskeva, mikä näkyy seurakunnan jäsentilastoissa. Vuoden 2006 lopussa jäsenmäärä oli 1688. Vastaava luku vuoden 2022 lopussa oli 1271. Vähenemä on siis 417 jäsentä.

Kehitys on pakottanut seurakunnan hakemaan ratkaisuja, joiden avulla käytettävissä olevat resurssit riittäisivät itsenäisen seurakunnan tarpeisiin. Tähän tähtääväksi, ensimmäiseksi toimenpiteeksi voitaneen kirjata Artjärven, Orimattilan ja Pukkilan seurakuntien 1.6.1999 allekirjoittama taloushallinnon yhteistyötä koskeva sopimus. Sopimus uusittiin ensimmäisen kerran 28.9.2005 (KN pöytäkirja).

Yhteistyö Orimattilan seurakunnan kanssa päättyi 2011 alusta alkaen, jolloin Pukkilan seurakunta liittyi Kehä-IT:hen yhdessä useiden Keski-Uudenmaan seurakuntien kanssa. Päätös liittyi koko

kirkon tason päätökseen seurakuntien henkilöstö- ja taloushallinnon keskittämisestä. Kehä-IT osoittautui epäonnistuneeksi organisaatioksi ja se purettiin, minkä seurauksena 26.4.2012 Pukkilan kirkkovaltuusto päätti valita IT-alueekseen Lahti-IT:n, minkä jäsen se edelleen on.

IT-alueen jäsenseurakunnaksi liittymisen yhteydessä Pukkilan seurakunta päätti siirtää taloushallinon (jäljelle jääneet) tehtävät omaan kirkkoherranvirastoon. Taloushallinnon tehtävät ja kirkkoherraviraston tehtävät yhdistettiin saman henkilön tehtäviksi. Seurakuntaan perustettiin talouspäällikön virka, mikä täytettiin 1.1.2012 alkaen.

Vuoden 2017 alusta alkaen Pukkilan seurakunta liittyi muiden kirkon seurakuntien tavoin osaksi Kirkon Palvelukeskusta. Laskutus ja palkanmaksut sekä henkilöstöhallinnon kirjaukset siirtyivät paikallisseurakunnista Kipaan. Muutos oli työläs varsinkin pienille seurakunnille, joiden taloushallinnon käytänteet olivat paikallislähtöisiä ja yksinkertaisia.

Jotta kehitys jatkuisi, kirkon kaikki seurakunnat määrättiin liittymään vuoden 2022 loppuun mennessä johonkin aluekeskusrekisteriin, joka hoitaisi kaikki väestökirjanpitoon liittyvät viralliset tehtävät. Pukkila liittyi vuoden 2021 alusta alkaen Vantaan aluekeskusrekisteriin. Liittymisen myötä Pukkilan seurakunta menetti kirkkoherranviraston viralliset toiminnot.

Suuret hankkeet ovat virtaviivaistaneet kirkollista hallintoa. Säästöjä ne eivät toistaiseksi ole tuoneet. Niinpä suurten hankkeiden rinnalla paikallista toimintaa on pyritty sopeuttamaan. Suurin hanke oli vuosia kestänyt Porvoon alueen seurakuntayhtymä-hanke, joka saatiin kalkkiviivoille, mutta Askolan ja Myrskylän seurakuntien vetäydyttyä pois allekirjoitusvaiheessa, hanke kariutui.

Tarve suunnitella kestävää tulevaisuutta ei kuitenkaan poistunut. Piispantarkastusten seurauksena tuomiokapituli käynnisti kolmessa seurakunnassa, Askolassa, Myrskylässä ja Pukkilassa saman konsultin johtaman työskentelyn, jossa jokainen seurakunta joutui arvioimaan omalta kohdaltaan tulevaisuuden näkymiä. Työskentely jatkui kevään 2022 aikana pienemmissä työryhmissä. Hiippakuntadekaani laati toukokuussa työskentelyjen koontiraportin, jossa hahmoteltiin erilaisia alueen tulevaisuuden visioita. Raporttia käsiteltiin eri seurakuntien kirkkoneuvostoissa ja valtuustoissa. Seurakuntavaalitauon myötä työskentelyä jatketaan vuoden 2023 keväällä. Tavoitteena on löytää mielekäs malli, miten alueellista yhteistyötä jatketaan.

Tähän mennessä merkittävin työn ja toiminnan sopeutus tapahtui, kun Pukkila ja Myrskylä allekirjoittivat 1.1.2012 alkaneen kanttoripalveluja koskevan yhteistyösopimuksen, joka uusittiin 1.9.2019 viranhaltijan vaihdoksen yhteydessä. Myrskylä sanoi irti uusitun sopimuksen, minkä jälkeen laadittiin määräaikainen sopimus vuoden 2022 loppuun asti, jota syksyllä jatkettiin vuoden 2024 loppuun.

Sopimuksen/sopimusten seurauksena Pukkilan viranhaltija on hoitanut sovitusti molempien seurakuntien jumalanpalvelusten ja kirkollisten toimitusten musiikin ja malli vaikuttaa nyt toimivalta.

Osittain kanttoriyhteistyösopimuksen seurauksena Pukkilan ja Myrskylän seurakunnat ovat tehneet yhteistyötä myös rippikoulutyön ja isostoiminnan alueilla. Yhteistyö kahden itsenäisen seurakunnan

välillä on koettu taloudellisesti toimivaksi ja kannattavaksi, mutta toiminnallisesti sen heikkouksia ovat seurakuntien erilaiset toimintakulttuurit ja työntekijävaihdokset. Hyvän yhteistyön jatkuminen työntekijän vaihtuessa on nähty ongelmalliseksi niin rippikoulutyössä kuin kanttoriyhteistyössä.

Rippikoulutoiminnassa saatiin hyviä kokemuksia seurakuntien yhteistyöstä, kun rippileiri toteutettiin yhteistyössä Askolan seurakunnan kanssa. Rippikoulutoimintaa tiivistettiin yhteistyöneuvottelujen pohjalta ja vuoden 2024 yhteistyön suunnittelu aloitettiin jo 2022 syksyllä. Vuodelle 2024 järjestetään Askolan, Myrskylän ja Pukkilan yhteisiä rippileirejä/päivärippikouluja, joista alueen nuoret voivat valita itselleen sopivimman vaihtoehdon. Toiminnan toteutuksessa tehdään myös tiivistä yhteistyötä työntekijä ja vapaaehtoistasolla.

Pukkilan seurakunnalla on ollut onni saada kirkkovaltuustoon ja -neuvostoon vastuullisia ja asioihin perehtyneitä luottamushenkilöitä. Merkittävää on ollut myös se, että luottamushenkilöt ovat niin ikäjakaumaltaan, sukupuoleltaan kuin kiinnostuksiltaan edustaneet hyvin Pukkilan seurakunnan jäsenistöä. Työntekijöillä on ollut tukena tehtävänsä tasalla olevia luottamushenkilöitä.

Samalla on todettava, että tarjolla olevia vastuunkantajia ei ole koskaan ollut yhtään ylimääräistä. Tämä jouduttiin toteamaan vuoden 2014 seurakuntavaaleissa, kun vaalissa saatiin ainoastaan 13 valtuutettua, eikä yhtään varajäsentä. Muuttoliikkeen ja luonnollisen poistuman kautta päädyttiin tilanteeseen, että 2016 kapituli määräsi pidettäväksi poikkeukselliset seurakuntavaalit, koska kirkkovaltuusto oli menettänyt päätöksentekoon tarvittavan määrän jäseniä. Vuoden 2019 vaaleissa päästiin äänestämään, mutta jälleen 2022 vaaleissa päädyttiin sopuratkaisuun. Nyt saatiin mukaan täysi määrä, eli 15 valtuutettua.

Pienen seurakunnan alituinen haaste on vastuunkantajien rekrytoiminen. Lapsi- ja perhetyön sekä diakoniatyön ja uutena myös viestinnän alueilla on voitu iloita vapaahehtoisista seurakuntalaisista. Tämä näkyi myös diakonian 150-vuotis juhlavuoden toteutuksessa, mikä toteutui hienosti monella eri tavalla. Sen sijaan lähetyksen vapaaehtoistyö ei ole pystynyt uusiutumaan ikäpolven vaihtumisen myötä. Kuorotoiminnassa on pitkän hiljaiselon jälkeen heräämisen merkkejä. Tällä hetkellä (kevät 2023) on kuorotoiminnassa ilahduttavaa uusiutumista, kun Gospelkuoro-toiminta on syksyn 2022 aikana saatu laitettua alulle. Tässä on ollut tukena Mäntsälän Gospelkuoro.

Jos joillakin työn alueilla on koettu hiipumista, niin samalla on todettava, että on löydetty myös uusia toiminnan tapoja. Tämä koskee erityisesti viestintää ja sen näkymistä sähköisissä kanavissa.

Se, mitä voidaan sanoa luottamushenkilöiden sitoutumisesta, koskee myös työntekijöitä. Pitkässä katsannossa seurakunta on onnistunut tekemään onnistuneita työntekijävalintoja. Työntekijävaihdosten ja sitä seuraavien hakuilmoitusten yhteydessä on tunnettu jännitystä siitä, onko pieni Pukkilan seurakunta riittävän vetovoimainen. On ollut. Tulevaisuuden kannalta on kiinnitettävä erityistä huomiota työntekijöiden jaksamiseen. Pienessä seurakunnassa tehtävien monipuolisuus tuo toisaalta työn mielekkyyttä, mutta asettaa myös haasteita siihen, miten resurssit

riittävät. Levon ja työn suhde, sekä palkkauksen ja työn vaativuuden suhde on syytä pitää kunnossa, jotta jaksetaan pidemmän aikaa vaativissa olosuhteissa.

Toiminnan ylläpitämisen ja kehittämisen ohella seurakunta on kyennyt huolehtimaan arvokiinteistöistään, joita ovat erityisesti kirkko ja pappila. Kirkon peruskorjauksessa vuosina 2013-2017 uusittiin sähkö- ja lämmitysjärjestelmät sekä parannettiin saavutettavuutta rakentamalla invaluiska. Pappilan peruskorjaus 2009-2010 oli samalla valinta siitä, missä on seurakunnan olohuone. Samalla jouduttiin tekemään kipeä valinta Seurakuntakodin kohtalosta. Seurakuntakodin peruskunnostukseen ei nähty mahdollisuutta kahdesta syystä: käyttöaste ja peruskorjauksen vaatimat kustannukset. Seurakuntakoti päätettiin laittaa myyntiin. Kiinteistöt ovat koko ajan yksi vaativa osa seurakunnan talouden kannalta. Niitä on syytä pitää kunnossa, mutta kunnossapito vaatii myös rahaa. Tällä hetkellä suurimpia hankkeita ovat pappilan maalaus ja kappelin ilmastoinnin järjestäminen. Pienemmillä korjauksilla pidetään huolta siitä, että korjausvelka ei pääse kasvamaan liian suureksi. Taloustyöryhmä on kiinnittänyt huomiota siihen, että sijoitustoimintaa pitää lisätä, jotta seurakunnan säästövaroja saadaan laitettua tuottavampaan toimintaan.

Pukkilan seurakunta huolimatta pienistä resursseistaan on kyennyt pitämään yllä seurakunnallista toimintaa, joka on palvellut Pukkilaa. Yhteistyö eri tahojen kanssa on ollut vastavuoroista. Uuden kirkkoherran silmin on seurakunnan ja koko kunnan toimintakulttuuri näyttäytynyt elävänä, ihmisistä välittävänä, yhteisöllisenä toimintana, jossa pienuuden haasteiden keskellä on vahvasti lämmön ja läheisyyden voimavaroja. Tulevaisuuden painopiste on alueellisessa ja kunnallisessa yhteistyössä, jotta toimintaedellytykset säilyvät. Tämän kehittämisen keskiössä tulee olla ajatus siitä, että kirkko (ja seurakunnan toiminta) on keskellä kylää Pukkilassa jatkossakin.

Hannu Pöntinen
kirkkoherra

Pukkilan seurakunnan missio, visio, strategia

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa vuosille 2022-2024 päätetty Pukkilan seurakunnan missiosta, strategiasta ja tavoitteista seuraavasti:

Missio: **Pukkilan seurakunta kulkee rinnalla ilossa ja surussa sekä muuten vaan.**

Keskeiset painopisteet:

1. Tuomiokapitulin teettämän kolmen seurakunnan työskentelyyn vastaaminen

> *Tuomiokapitulin odotetaan jatkavan kolmen seurakunnan yhteistä työskentelyä, sillä Itä-Uudenmaan alueellinen kehitys pakottanee varautumaan seurakuntarakenteellisiin muutoksiin, tai vähintäänkin seurakuntien välisiin yhteishankkeisiin.*

2. Pukkilan seurakunta osana muuttuvaa maailmaa; kulttuurinen, hengellinen ja uskonnollinen muutos

> *Pukkilan seurakunta pysyy osana muuttuvaa maailmaa. Kulttuurisiin, hengellisiin ja uskonnollisiin muutoksiin varautuminen lienee yhä ajankohtaisempi.*

3. Kirkkotilan monipuolinen hyödyntäminen

> *Kirkkotilan monipuolinen hyödyntäminen on edelleen ajankohtainen, sillä Seurakuntakodin jälkeisessä ajassa toiminnallisten tilojen käyttöä on syytä miettiä uudella tavalla.*

Kaikkea läpäisevä painopiste on seurakuntalaisen oman ajattelun ja toiminnan arvostaminen. Tuetaan ja mahdollistetaan seurakuntalaisen omaa sanomista ja tekemistä.

Vastuu ympäristöstä

Pukkilan seurakunta pyrkii laatimaan toimivan kiinteistö- ja ympäristöstrategian toimintavuoden 2023 aikana. Valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa käytetään ylijääviä papereita.

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Jätteiden lajittelu otetaan käyttöön vuonna 2023.

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. Leireille ja muihin tapahtumiin järjestämme aina yhteiskuljetuksen.

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa. Yhteiseen pöytään tilaisuuksissa tarjotaan hävikkiruoasta valmistettuja aterioita.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Kiinnitämme huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan. Pukkilan seurakunnan kirkkovaltuusto on 9.3.2023 hyväksynyt päivitetyn taloussäännön, jossa on linjattu lahjojen mm. antamisessa, saamisessa ja vieraanvaraisuudessa noudatettavat periaatteet Pukkilan seurakunnassa.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna

Toimintavuonna 2022 seurakunta myi yhden neljästä kiinteistöistä, seurakuntakodin. Seurakuntakoti siirtyi uudelle omistajalle 1.7.2022. 31.8.2022 eläköityi seurakunnan pitkäaikainen kirkkoherra, ja uusi kirkkoherra aloitti 16.8.2022.

Vuosi 2022 oli seurakuntavaalivuosi. Seurakuntavaalit toteutuivat sopuvaaleine, jolloin seurakunta saa 15 valtuutettua toimikaudelle 2023-2026.

Vuoden 2022 jumalanpalvelukset ja tapahtumat:

- Vuodenvaihteen virret -jumalanpalvelus 1.1. klo 10
- Loppiaisen messu 6.1. klo 16 kirkko
- Su 6.2. messu ja Yhteisvastuun avaus sekä isovanhempien kirkkopyhä. Rippikoululaiset.
- Su 27.2. klo 10 laskiaisen sanajumalanpalvelus
- Ke 2.3. klo 18 Tuhkakeskiviikon messu klo 18
- Su 27.3. Marianpäivän ilojuhla
- Palmusunnuntai klo 10 perhekirkko
- Hiljainen viikko: ma, ti ja ke klo 18 ahdit kirkossa, lisäksi kirkko auki klo 12 alkaen ahtiin saakka, kirkossa koettavana ääni-installaatio; to klo 9.30 koulun kirkkohetki (avoin kaikille) ja klo 18 messu.; pe klo 14 ukrainalaisen kuoron pääsiäismusiikki (PEUUNTUI SODAN TAKIA), joka päättyy klo 15 Jeesuksen kuolinhetken rukoukseen.
- Su 17.4. klo 7 Pääsiäiskirkko, messu
- Su 24.4. klo 15 isosten siunaaminen, seurakuntakodin kiitosjuhla ja kirkollisista tunnuksista luopuminen

- Su 8.5. klo 15 Äitienpäivän jumalanpalvelus ja kakkukahvit Seurakuntakodissa
- Su 15.5. klo 10 Kaatuneiden muistopäivän messu ja seppelten lasku. Klo 16 konsertti kirkossa.
- To 26.5. klo 9 alkaen kirkkokävely Juornaan kappelille ja takaisin. Perillä kolmen seurakunnan yhteinen pyhiinvaeltajien kirkko.
- La 4.6. klo 8.30 koulun kevätkirkko
- Su 12.6. klo 10 Helluntain messu
- Su 7.8. klo 10 konfirmaatio
- Su 14.8. klo 10 kirkon 208 juhlamessu ja Kirkkoherran läksiäiset
- Su 11.9.. klo 10 uuden kirkkoherran virkaanasettamisen juhlamessu ja juhla
- Su 2.10. klo 10 (klo 15) Mikkelinpäivän perhekirkko ja yhteissyntymäpäiväjuhla
- Su 30.10. klo 16 Sadonkorjuujuhla Tuomasmessun tapaan. Mukana Mäntsälän Gospelkuoro
- La 5.11. klo 15 Pyhäinpäivän muisto.
- Su 27.11. klo 16 Adventin jumalanpalvelus ja valon juhla pappilan puistossa
- Joulun entiseen tapaan
- kesän jumalanpalveluksista 1-2 pidettiin pappilan pihassa
-

Muita tapahtumia

- Laskiaistapahtuma su 27.2.
- Simat ja munkit 30.4.
- Huutokauppa 14.5.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

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

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

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

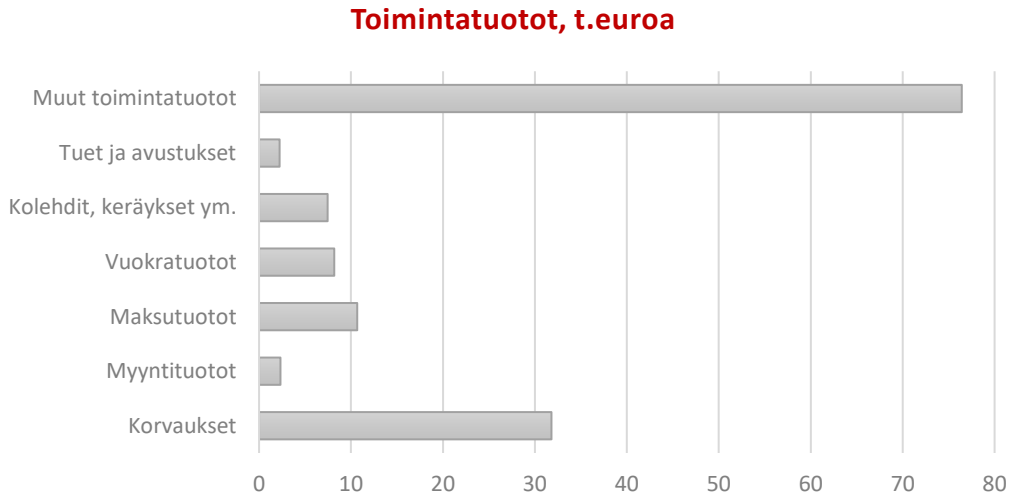
Vuonna 2022 kotimainen tuotanto kasvoi valtiovarainministeriön mukaan 2 %. Kasvun ennustetaan vuonna 2023 pysähtyvän, mutta kääntyvän jälleen vuonna 2024 noin 1,2 prosentin kasvuvauhtiin. Nimellisansioiden ennustetaan lisääntyvän noin 3 prosenttia vuosina 2024 ja 2025. (Lähde: VM 20.12.2022)

Seurakunnan talous

Pukkilan seurakunnan tilikauden tulos on 17 642,39 euroa alijäämäinen.

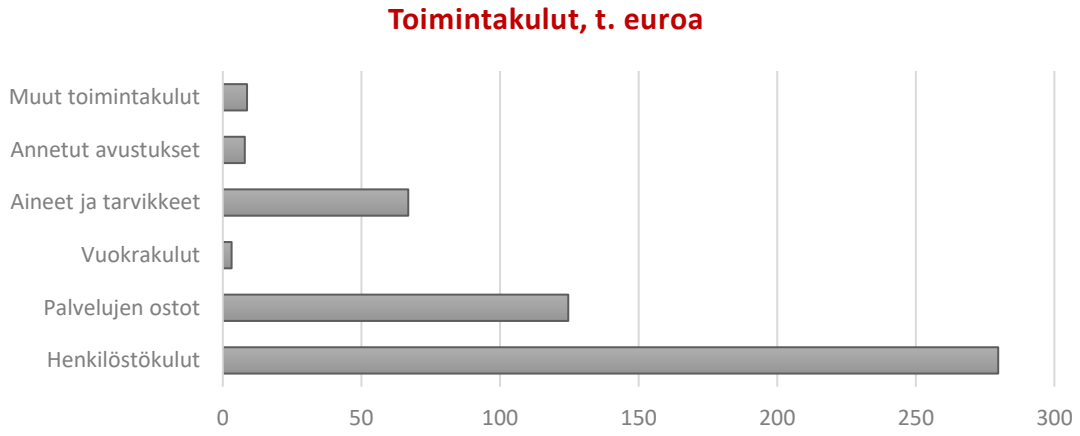
Toimintatuotot olivat kokonaan 139 115 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta 88 571 euroa. Kasvuun vaikutti olennaisesti seurakuntakodin myynnistä saatu luovutusvoitto 69 319. Vuokratuotot vähenivät 3 094 eurolla, silla seurakuntakodin myynnin jälkeen seurakunnalla ei ole enää vuokra-asuntoja. Pappilan salia kuitenkin vuokrattu aktiivisesti, ja vuokrahintoja korotettu hieman. Muut toimintatuottojen erät ovat mm. korvaukset kanttoritoiminnon järjestämisestä Myrskylän seurakunnalta 31 804 euroa sekä maksutuotot 10 677 ja kolehdit, keräykset ja lahjoitukset 7 457.

Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa:



Toimintakulut olivat 491 067 euroa ja siihen tapahtui kasvua edellisvuodesta yhteensä 44 697 euroa. Kasvua tapahtui niin henkilöstökuluissa (17 749), palvelujen ostoissa (19 749) aineissa ja tarvikkeissa (3 960). Nousu selittynee henkilöstöjärjestelyillä, seurakuntakodin myynnin valmistumisella ja energiahintojen rajulla nousulla. Suurimmat menoerät ja niiden osuus toimintakuluista: henkilöstökulut (57%), palvelujen ostot (25%), aineet ja tarvikkeet (14%).

Toimintakulujen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa:



Kirkollisverojen tuotto oli 370 745 euroa, mikä on vajat 10 000 euroa enemmän kuin vuonna 2021. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 67,6 %. *Valtionrahoitusta* saatiin 36 276 euroa, mikä on 6,6 % kokonaistuotoista. *Verotuskuluja* maksettiin 4 602 euroa ja Kirkon *rahastomaksuja* 31 003 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. *Rahoitustuottoja* saatiin 1 999 euroa, sijoitusarvopaperien arvonalentumista toteutui 5 399 euroa.

Vuosikate oli vuonna 2022 positiivinen 16 052 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet *poistot* olivat 33 694 euroa.

Seurakunnan rahavarat vähenivät tilikauden aikana 16 025,25 euroa, tilikauden lopussa rahavarat olivat 420 616,35.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta on lähitulevaisuudessa olennaisesti heikkenemässä, mikäli talouden sopeuttamista korjaavia toimenpiteitä ei saada riittävästi tehtyä. Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut vuonna 2022 n. 2% ja arvioitu lasku seuraavana vuonna n. 2,9 % luokkaa. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti alueen muuttotappio. Pukkilan kunnan väkiluku on ollut jo vuosia aleneva, kunnan väkiluku pysyy vuosia alle 2 000 asukasta.

Pukkilan seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,85 jo vuodesta 2013 alkaen. Verotulot pienentyivät vuonna 2018, jonka jälkeen pysyivät melko samalla tasolla jäsenmäärän laskusta huolimatta. Viiden viimeisen vuoden verotulokehitys esitetty tarkemmin kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen ennustetaan laskevan seuraavina vuosina. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja.

Pukkilan seurakunnan talouden tasapainottamiseen ryhdytty niukkenevia resursseja silmällä pitäen. Kiinteistökantaa tarkastettu kriittisesti ja vähäisessä käytössä olevasta seurakuntakodista päätettiin

luopua myymällä se. Myynti toteutuu loppukeväästä 2022, jolloin saavutetaan huomattavia säästöjä kiinteistökustannuksista. Säästöjä yritetään etsiä eri yhteistyömuodoista lähiseurakuntien kanssa. Tämä työskentely on aloitettu Helsingin hiippakunnan tuomiokapitulin toimesta ja jatkuu edelleen.

Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista seurakunnassa täyttyy vuonna 2022 yksi talouden mittari ja yksi hallinnon ja toiminnan mittari. Tilikauden tulos on pysynyt alijäämäisenä jo viidentenä peräkkäisenä vuotena aina vuodesta 2018 alkaen. Kirkollisveroprosentti on pysynyt samana vuodesta 2013, ja on edelleen 1,85%. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viidessä vuodessa n. 7,5% eikä koskaan ollut yli 2 000 jäsentä.

Toimenpiteisiin tilanteen parantamiseksi on ryhdytty, mm. tutkitaan yhteistyömahdollisuuksia naapuriseurakuntien kanssa, luovuttu ylimääräisestä kiinteistömassasta, kilpailuttamaan mm. kiinteistöjen ylläpitokustannukset ym.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	**2022**
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät - Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. - Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. - Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet	
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio - 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	- Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana n. 7,5 % eikä koskaan ollut yli 2000 jäsentä seurakunnan historiassa
3. Johtaminen seurakunnassa - 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.	
4. Seurakunnan henkilöstö - Henkilöstön määrä - Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia - Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	

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 ilman kertaluonteisia eriä on viidentenä vuotena peräkkäin alijäämäinen.
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 ei kertynyttä alijäämää.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	272 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista vaihtelee pienesti.

2 Hallinto

Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

KIRKKOVALTUUSTO Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä elin, joka valitaan neljäksi vuodeksi kerrallaan. Kauden 2019–2022 kirkkovaltuustoon valittiin 15 henkilöä, josta naisia on yhdeksän (9) ja miehiä kuusi (6). Vuosi 2022 oli neljäs ja viimeinen tälle valtuuston kokoonpanolle.

		osallistuminen kokouksiin
Puheenjohtaja	Kuosa Heli	4
Varapuheenjohtaja	Jordberg-Ahola Heli	4
Jäsenet	Clewer Leena	3
	Helenius Sirkku	1
	Ingberg Marianne	4
	Leino Hannu	3
	Myyrä Sami	2
	Mölsä Eero	4
	Ovaska Samu	0
	Pukkila Aila	3
	Rikala Uolevi	4
	Saloranta Tuija	4
	Seppälä Esa	4
	Seppälä Merja	4
	Sihlman Erja	4
Varajäsenet	Nico Boven	1
Sihteeri	Ershova Arina, talouspäällikkö	4
Muut osallistujat	Tiainen Hannu, kirkkoherra	3
	Pöntinen Hannu, kirkkoherra	1

Kirkkovaltuusto kokoontui neljä (4) kertaa, kokoukset pidettiin monimuotokokouksina, jolloin oli mahdollisuus osallistumaan kokoukseen Teamsin kautta.

Kirkkovaltuuston kokousten pöytäkirjat julkaistaan välittömästi kokousten jälkeen seurakunnan nettisivustoilla. Vuonna 2022 kirkkovaltuusto käsitteli mm. seuraavat asiat:

Seurakuntakodista saadut ostotarjoukset
Kirkkoherranvaalin vaalitapa

Seurakuntavaalit 2022, vaalilautakunnan asettaminen
Kirkollisveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2023

Kertomus vuoden 2021 toiminnasta ja tilinpäätös 2021
Vastuuvapauden myöntäminen taloutta ja hallintoa hoitaneille
Pukkilan seurakunnan kirkkoherran vaali

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023-2025, talousarvio 2023
Hiippakunnan selonteko alueen kehittämisestä
Kanttoriviran sopimus
Seurakuntavaalien tulosta koskevat ilmoitukset

Aloitteet 2022 Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2021–2022 Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna

toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Kirkkoneuvoston valitsee kirkkovaltuusto ja sen toimikausi on kaksi (2) vuotta.

Kirkkoneuvoston kokoonpano 2021–2022 ja osallistuminen kokouksiin vuonna 2022:

Puheenjohtaja	Tiainen Hannu, kirkkoherra 7
	Pöntinen Hannu, kirkkoherra 4
Jäsenet (varajäsenet)	Clewer Leena 10 (Helenius Sirkku)
	Myyrä Sami 9 (Seppälä Esa 1)
	Mölsä Eero 11 (Leino Hannu)
	Pukkila Aila 10 (Ovaska Samu)
	Rikala Uolevi 11 (Mäenrinta Heikki)
	Saloranta Tuija 11 (Harju Vilma),
	Seppälä Merja 8 (Enroth Merja 3)
	Sihlman Erja 11 (Ingberg Marianne), KN varapuheenjohtaja
Sihteeri	Ershova Arina, talouspäällikkö 11
Muut osallistujat	Kuosa Heli, KV puheenjohtaja 11
	Jordberg-Ahola Heli, KV varapuheenjohtaja 10

Kirkkoneuvosto kokoontui yksitoista (11) kertaa, kokoukset toimitetaan monimuotokokouksina. Kirkkoneuvoston kokousten pöytäkirjat julkaistaan välittömästi kokousten jälkeen seurakunnan nettisivustoilla. Vuonna 2022 kirkkoneuvosto käsitteli seuraavat asiapykälät:

Pukkilan seurakuntakodin kiinteistön ja maa-alan myynnin valmistelua
Kirkkoherranvaalin käynnistäminen
Työryhmien nimeäminen
Toimenpidelupa hautausmaan puustosta
Selonteko Siunauskappelin vesivahingon hoitamisesta

Seurakuntakodista saadut ostotarjoukset
Kirkkoherranvaalin vaalitapa
Pappilan ja Siunauskappelin korjauksen asioita
Myrskylän ja Pukkilan seurakuntien yhteinen osa-aikainen papinvirka

Pukkilan seurakunnan lausunto Pertti Hartikaisen laatimasta kaavaluonnoksesta ja esitys kustannusjaosta
Pukkilan seurakunnan kirkkoherranviran erityistarpeet

Pukkilan seurakunnan hinnasto toimitilojen käytöstä
Pukkilan seurakunnan hautauksen ja hautainhoidon hinnasto
Seurakunnalle palautuvat haudat ja hautakirjanpidon järjestely
Hautausmaan puuston tilanne

Työntekijöiden kuuleminen vuoden 2021 työstä
Valmiussuunnitelma
Kirkkoherranvaalin valmistelua
Hautakirjanpidon uudistaminen
Seurakuntavaalit 2022, vaalilautakunnan asettaminen
Seurakuntakodin irtaimiston huutokauppa
Pukkilan kanttorin viran sekä Myrskylän ja Pukkilan kanttoriyhteistyön jatko
Vuosilomat kesällä 2022
Kirkollisveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2023

Kertomus vuoden 2021 toiminnasta ja tilinpäätös 2021

Pukkilan seurakunnan kirkkoherran vaali
Vastuuvapauden myöntäminen taloutta ja hallintoa hoitaneille
Siunauskappelin LVI-työt

Talouspäällikön virkasuhteen kokoaikaistaminen määräajaksi

Seurakunnan nimenkirjoittajat
OP tilinkäyttöoikeudet
Taloudellisen tilanteen katsaus
Raportti skenaariotyöskentelyn etenemisestä Itäisen Uudenmaan seurakunnissa sekä Pukkila-Myrskylä kanttoriyhteistyön jatko
Talouspäällikön virkasuhteen kokoaikaistaminen määräajaksi
Naapurin hankkeeseen tutustuminen

Kanttoriviran sopimus
Seurakunnan toiminnan painopisteitä
Vuoden 2023 kirkkokolehdit
Taloudellisen tilanteen katsaus
Luottotappiot

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023-2025, talousarvio 2023
Rippikoulun ohjesääntö
Rippikoulun paikallissuunnitelma
Vuoden 2023 kolehtisuunnitelma
Taloudellisen tilanteen katsaus
Henkilöstön koulutussuunnitelma 2023

Suhteellisen vaalin vaalilautakunnan valintaesitys kirkkovaltuustolle
Kirkkovaltuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valintaesitys kirkkovaltuustolle
Kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan valintaesitys kirkkovaltuustolle
Kirkkoneuvoston jäsenten valintaesitys
Kirkkoneuvoston varajäsenten valintaesitys kirkkovaltuustolle
Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajien valintaesitys kirkkovaltuustolle

Tilintarkastusyhteisö 2019–2022 KPMG Oy Ab, päävastuullinen tilintarkastaja Martin Slotte

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä 6 henkilöä, josta yksi määräaikaisessa ja muut vakituisessa palvelussuhteessa. Osa-aikaista henkilöstöä on kaksi ja kokoaikaista neljä. Henkilöstöstä naisia oli 4 ja miehiä 2. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli vakituisten työntekijöiden lisäksi kolme kesätyöntekijää.

Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2022.

Henkilöstön keski-ikä on 50 vuotta.

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	**2022**	**2021**
hallinto	1	1
seurakunnallinen toiminta	4	4
kiinteistö- ja kirkonpalvelus	1	1
yhteensä	**6**	**6**

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana tapahtui kirkkoherran vaihdos.

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2022	2021
Palkat ja palkkiot	227 446,15	212 018,76
Eläkekulut	48 461,43	44 073,20
Muut henkilösivukulut	3 820,94	5 887,20
Saadut henkilöstökorvaukset	-3 786,57*	-1 616,83**
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)		
Aktivoidut palkat, eläke ja henkilösivukulut		
Yhteensä	**275 941,95**	**260 362,33**
Matka-, majoitus- ja ravitsemiskulut	5 410,35	6 508,03
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	390,00	1 162,48
Työterveyshuolto	4 696,35	3 049,70
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikunta- ja kulttuurisetelit)	600,00	600,00
Yhteensä	**11 096,70**	**11 320,21**

** tuomiokapitulin korvaus asessorin tehtävistä 3 615 ja retriittityöskentelystä 171,57

*kesätyösetelikorvaus

Henkilöstön koulutus Henkilöstön koulutus toteutetaan ennalta laaditun ja kirkkoneuvostossa hyväksytyn suunnitelman mukaan. Tilikaudelta 2022 toteutui 12 palkallista koulutuspäivää.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

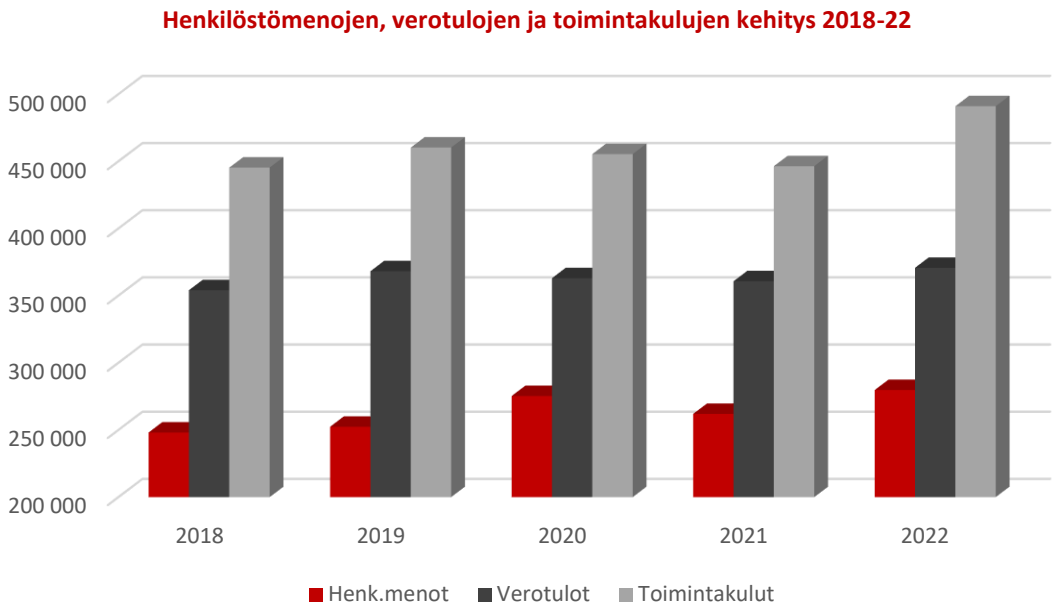
Henkilöstön työterveyshuolto on järjestetty Suomen Terveystalo Oy:ssä, toimintasuunnitelma on voimassa 31.12.2022 asti. Työterveyshuollon kustannukset olivat vuonna 2022 keskimäärin 782 euroa/hlö/vuosi, mikä on keskimäärin 273 euroa/hlö/vuosi enemmän kuin vuonna 2021. Sairauspoissaoloja oli alle 20 päivää, jotka lähes kaikki johtuivat koronataudista syksyllä 2022.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin ja toimintakuluihin

Henkilöstökulujen osuus verotuloista ja toimintakuluista vv. 2018-2022:

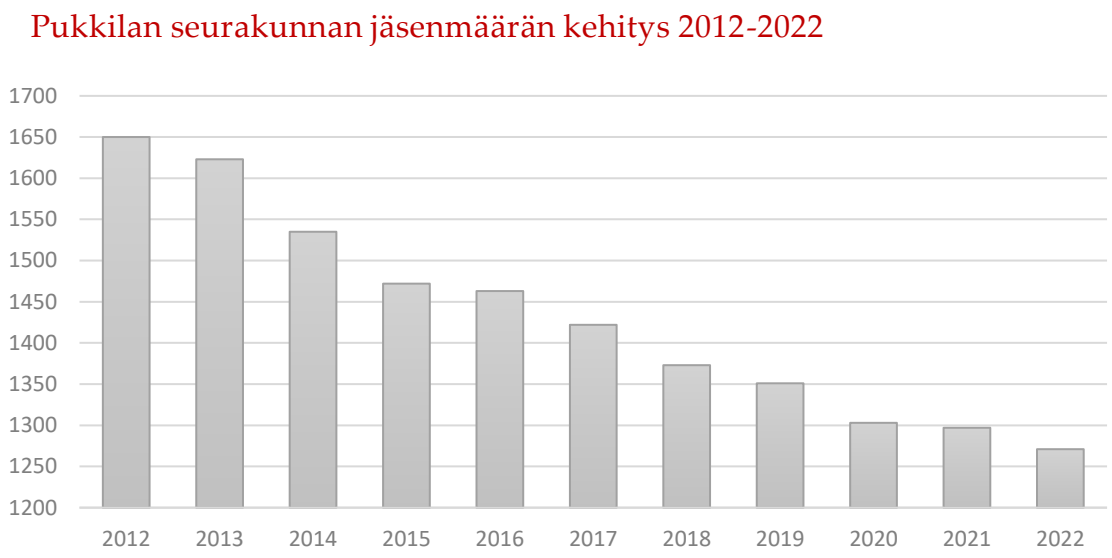
Vuosi	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*	*2022*
Henk.menot	248 136	252 449	275 294	261 979	279 729
Verotulot	354 052	368 203	363 049	360 757	370 746
HM osuus verotuloista	**70 %**	**69 %**	**76 %**	**73 %**	**75 %**
Toimintakulut	445 323	460 258	455 383	446 370	491 067
HM osuus toimintakuluista	**56 %**	**55 %**	**60 %**	**59 %**	**57 %**

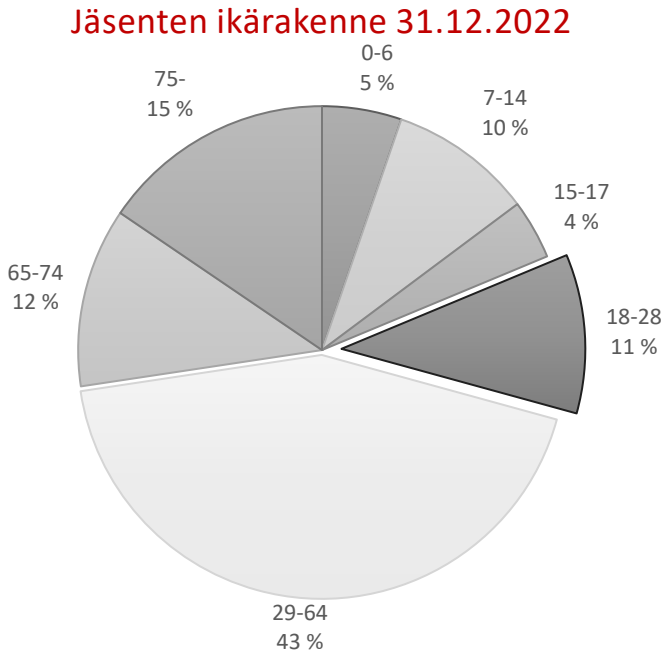
Henkilöstökulujen määrä suhteessa verotuloihin on ollut vaihtelevaa vuosina 2018-2022, henkilöstömenojen osuus toimintakuluista on pienentymässä kolmen vuoden aikana.



4 Jäsenmäärä

Pukkilan seurakunnan jäsenmäärän kehitys vuosina 2012-2022 ja jäsenten ikärakenne 2022





Muuttoliike

Pukkilan seurakunnan väestö, 31.12.	2022	2021	Erotus
Väkiluku (=läsnäoleva väestö)	1271	1297	-26
Kirkkoon liittyneet	5	11	-6
Kirkosta eronneet	10	10	0
Kastettuja lapsia	3	7	-4
Kuolleet	26	21	5
Avioliittoon vihkiminen	0	0	0
Muutot seurakuntaan	73	84	-11
Muutot seurakunnasta	71	77	-6

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet henk.	Muutos vuodesta 2021, henk.	Muutos vuodesta 2021, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2023	1 239	-58	-4,5	67,6
2024	1 218	-79	-6,1	67,0
2025	1 202	-95	-7,3	66,5
2026	1 185	-112	-8,6	65,9
2027	1 169	-128	-9,8	65,4
2028	1 152	-145	-11,2	64,8
2029	1 138	-159	-12,3	64,2
2030	1 123	-174	-13,4	63,6
2031	1 109	-188	-14,5	63,1
2032	1 098	-199	-15,3	62,7
2033	1 091	-206	-15,9	62,7

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tavoitteena on seurakunnan joustava, avoin ja tuloksellinen toiminta ja hallinto. Sisäinen valvonta on osa seurakunnan operatiivista johtamista.

Sisäinen valvonta on johtamisjärjestelmä ja työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Sisäinen valvonta tarkoittaa tehtävien,

valtuuksien ja vastuiden jakamista, päätösten tekemistä valvonta- ja raportointitavoista, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisesta ja omaisuuden turvaamisesta.

Seurakuntien päätöksentekoa ohjaa kirkkolaki ja –järjestys sekä muu seurakuntia koskeva lainsäädäntö, muut alemman tasoiset seurakuntia koskevat säännökset, määräykset ja ohjeet sekä seurakunnan omat ohje- ja johtosäännöt. Sisäinen valvonnan ohje velvoittaa kaikkia seurakunnan toimielimiä ja ylintä johtoa.

Kirkkoneuvosto vastaa seurakunnan hallinnosta, taloudenhoidosta ja sisäisen valvonnan järjestämisestä seurakunnassa. Kirkkoherralla on keskeinen asema erityisesti seurakunnan sisäisessä valvonnassa. Talouspäälliköllä on keskeinen asema seurakunnan taloudenhoidon, hautaus- ja kiinteistötoimen sisäisessä valvonnassa.

Koko henkilökunta vastaa siitä, että toiminnassa ilmenevistä ongelmista, sopimusten rikkomisesta ja laittomuuksista ilmoitetaan asian vaatimalla tavalla. Jokaisella työntekijällä on vastuu omasta työstään sekä oikeus ja velvollisuus ilmoittaa esimiehelleen omaan työhönsä liittyvistä epäkohdista.

Seurakunnan taloussääntöä päivitettiin Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin mukaisesti, uusi taloussääntö hyväksyttiin kirkkovaltuuston kokouksessa 9.3.2023. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

Kirkkovaltuuston työjärjestys, kirkkoneuvoston ja hautaustoimen ohjesäännöt on syksyn 2022 päivitetty laajasti tai laadittu uusia. Kaikki em. ohjesäännöt hyväksytty 9.3.2023 kirkkovaltuuston kokouksessa ja lähetetty vahvistettavaksi Helsingin hiippakunnan tuomiokapitulille.

Tietohallinnon sisäinen valvonta toteutetaan osana Lahti IT-alueen yhteistä tietoturvallisuuden valvontaa.

Viranhaltijapäätöksistä pidetään juoksevaa numerointia ja päätökset menevät kirkkoneuvostolle tiedoksi.

Toiminnan ja talouden sisäisen valvonnan näkökulmasta keskeisessä asemassa on toiminnan ja talouden suunnittelu ja kertomusprosessi. Talouden prosesseissa noudatetaan tarkastajan ja hyväksyjän erillisyyden periaatetta.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	28,33	11,32
Vuosikatteen osuus poistoista, %	47,64	-74,12
Vuosikate, euroa/jäsen	12,63	-22,25

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toiminnan kuluista saadaan katettua palvelusuoritteiden maksutuotoilla ja korvauksilla. Pukkilan seurakunnan luku on kasvanut yli kahdenkertaisesti seurakuntakodin myynnistä saadun luovutusvoiton takia.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikatteen osuus poistoista osoittaa, kuinka suuren osan investoinneista vuosikate kattaa. Kun tunnusluku on 100 tai sen yli, tilikauden tulot ovat olleet vähintään kulujen suuruiset, mikäli poistot ovat samansuuruiset kuin seurakunnan investoinnit keskimäärin samalla aikavälillä. Tavoitteena on, että tunnusluvun arvo on pysyvästi yli 100. Mikäli vuosikate on pienempi kuin poistot koko suunnitelmakauden ajan, seurakunnan tulorahoitus on heikko ja silloin on ryhdyttävä talouden tasapainottamistoimenpiteisiin. Vuonna 2022 vuosikatteen osuus poistoista oli negatiivinen, vajaa puolet, 47,64%.

Vuosikatetta jäsentä kohden käytetään tunnuslukuna tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä kaikkia seurakuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Vuosikatetarve riippuu seurakunnan investointitarpeesta ja poistojen määrästä. Myös lainojen vuosilyhennysten suuruus vaikuttaa vuosikatetarpeeseen.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Investointien tulorahoitusprosentti %	41,40	-450,20
Rahavarojen riittävyys. pv	272	326
Lainanhoitokate	1 484,53	-752,49
Rahavarojen muutos	-16 025,25	-11 401,64
Rahavarat kauden lopussa	420 616,35	436 641,60
Rahavarat kauden alussa	436 641,60	448 043,24

Seurakunnan rahavarat vähenivät tilikauden aikana 16 025,25 euroa, tilikauden lopussa rahavarat olivat 420 616,35. Vähennykseen vaikutti olennaisesti mm. sijoitusarvopapereiden arvon alentuminen.

Investointien tulorahoitus kuvaa sitä, kuinka suuri osa investointien omahankintamenosta on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella. Mikäli luku on yli 100, on tilikauden tulot olleet suuremmat kuin vuosittaiset investointimenot.

Rahavarojen riittävyys päivässä kuvaa seurakunnan maksuvalmiutta ja kassan riittävyyttä. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voidaan kattaa seurakunnan rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla. Tunnusluku ei koskaan saisi olla alle 30 päivää.

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääomaan korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Pukkilan seurakunnan vieras pääoma muodostuu ostoveloista, muista veloista sekä siirtoveloista, lainarahoitusta ei ole.

Taseen tunnusluvut

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	91,26	90,62
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	287,77	286,70
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	16,55	22,16
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

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

Suhteellinen velkaantuneisuusaste kertoo, kuinka paljon seurakunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Seurakunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa, joka saadaan vähentämällä koko vieraasta pääomasta saadut ennakot sekä osto-, siirto- ja muut velat. Tunnusluku kuvaa lainamäärää jäsentä kohti. Seurakunnalla ei ole lainarahoitusta, joten lainakanta on 0.

7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Kirkkoneuvosto toteaa, että aikaisempien vuosien ylijäämät ovat yhteensä 533 086,48 euroa. Tilikauden tulos on 17 642,39 euroa alijäämäinen, kyseessä viides peräkkäinen alijäämävuosi.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 17 642,39 euroa siirretään taseen oman pääoman tilille Edellisten tilikausien yli-/alijäämä. Talouden tasapainottamistoimenpiteisiin on ryhdytty.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Arvioita toimialoista ja tavoitteiden saavuttamisesta

YLEISHALLINTO

Kirkolliset vaalit

Kirkolliset vaalit (seurakuntavaalit) toimitetaan seurakunnissa neljän vuoden välein, jolloin seurakunnassa valitaan luottamushenkilöitä kirkkovaltuustoon. Seurakuntavaalit olivat vuoden 2022 marraskuussa, varsinainen vaalipäivä on 20.11.2022 ja ennakkoäänestysaika 8.−12.11.2022.

Koska Pukkilan seurakunnan luottamushenkilöiksi hakeutui 15 henkilöä (saman verran kuin valtuustopaikkoja), varsinaisena vaalipäivänä äänestystä ei järjestetty, ennakkoäänestyksessä saivat äänestää vain muiden seurakuntien jäsenet.

Hallintoelimet

Hallintoelimet – kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto - vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta.

Taloushallinto ja henkilöstöhallinto

Talouspäällikkö vastaa esimiehenä taloushallinnon tehtävistä. Taloushallinnon tehtäviin kuuluu mm. kirjanpito, tilinpäätös, talousarvion laadinta, budjetoinnin tuki ja ohjaus, vakuutusasiat, maksuliikenne sekä niihin liittyvä seuranta, raportointi ja tilastointi. Lisäksi taloustoimistossa hoidetaan laskutukset, toimistotarvikehankinnat, It-hankinnat yhdessä It-alueen kanssa.

Talouspäällikkö toimii palkka-asiamiehenä, kirkkoneuvoston kokousten valmistelijana, esittelijänä ja sihteerinä, sekä kirkkovaltuuston sihteerinä. Talouspäällikkö on lisäksi mm. IT-alueen, Terveystalon ja Kipan (Kirkon palvelukeskuksen) yhteyshenkilönä.

Pukkilan seurakunta on ollut Kipan asiakkaana vuodesta 2017. Kipa tuottaa valtakunnallisesti kirjanpidon ja palkanlaskennan sähköisiä palveluratkaisuja seurakuntatalouksille, hiippakunnille ja kirkon keskusrahastolle. Kipan palvelumaksut kirjattiin kokonaisuudessaan taloushallinnon tehtäväalueelle.

Talouspäällikön vastuulle kuuluvat lisäksi hautojenhoitoon liittyvät sopimukset, laskutukset sekä hautakirjanpitoon liittyviä tehtäviä.

Kiinteistöjen kunnon seuranta sekä hautausmaan ja nurmialueiden hoitaminen on ulkoistettu paikallisille toimijoilla jo usean vuoden ajan.

Kirkkoherranvirasto, kirkonkirjojenpito, muu yleishallinto

Kirkkoherranviraston vastuulla on ollut vuosien aikana väestökirjanpidon ja hautausmaakirjanpidon tehtävät. Vuoden 2021 alusta Pukkilan seurakunta on siirtänyt Vantaan aluekeskusrekisteriin väestökirjanpidon tehtävät, seurakunnalle jääneet kirkkoherranviraston tehtävät järjestetään omalla henkilökunnalla.

SEURAKUNTATYÖ

Jumalanpalveluselämä, kirkolliset toimitukset, muut seurakuntatilaisuudet

Jumalanpalvelukset alkoivat vuonna 2022 pääsääntöisesti klo 10 Myrskylän seurakunnan kanssa tehdyn kanttoriyhteistyösopimuksen mukaisesti.

Alkuvuotta 2022 leimasivat edelleen koronapandemian seurauksena määrätyt kokoavaa toimintaa koskeneet kokoontumisrajoitukset. Jo edellisten vuosien sopeutusten seurauksena oli opittu hyödyntämään sähköisen median kanavia. Jumalanpalvelukset lähetettiin jo totutusti YouTuben kautta. Vaikka rajoitukset purkautuivat loppukeväästä 2022, niin striimauksia jatkettiin koko vuoden.

YouTuben käyttöä helpottavan uuden tekniikan hankkiminen kirkon sakastiin viivästyi, mutta laite saatiin asennettua kesällä 2022 ja käyttö vakiintui uusien laitteiden kanssa syksyn aikana. Asennuksen seurauksena yhteyden avaaminen on aiempaa yksinkertaisempi, eikä ole enää niin henkilösidonnainen, kuin se on ollut tähän asti.

Monissa seurakunnissa suoratoisto on lopetettu rajoitusten lievennyttyä ja loputtua. Pukkilassa toimintaa ei ole lopetettu siitäkin syystä, että yhteyden kautta jumalanpalvelukset välittyvät Onnin osastoille. Päinvastoin toiminnan kehittämistä jatketaan, kun seurakunta päätti liittää Pappilan ja kirkon rakenteilla olevaan valokuitukaapeliin. Striimauksista saatu palaute on kannustanut jatkamaan ja keskimääräinen seuraajajoukko striimien kautta on vakiintunut 100 hengen tienoille/lähetys. Suurimpana määränä oli yli 800 katsojakertaa kauneimmissa joululauluissa.

Tilastojen kertomana vuonna 2022 pidettiin 70 jumalanpalvelusta, joihin osallistui yhteensä 1005 (edellinen vuosi 1226) paikalla olevana, minkä lisäksi verkon kautta osallistui 4866 kuulijaa (verkossa seuranneiden määrä on luonnollisesti suurempi, koska yhden ruudun takana voi olla useita henkilöitä).

Tilastojen perusteella huolestuttavin suuntaus on kirkkokäyntien määrään laskeminen, vaikka rajoitukset suhteessa vuoteen 2021 lievenivät. Koronan jälkeinen aika ei ole palauttanut väkijoukon kirkossa paikan päällä osallistumista koronaa edeltävälle tasolle. Yksi selittävä tekijä on striimausten onnistuminen ja ihmisten kiinnostus niihin. Striimauksia on syytä jatkaa, koska ei ole odotettavaa, että ihmiset striimin seuraamisen sijaan palaavat kirkossa käyntiin entiseen malliin. Toisaalta luvut haastavat kehittämään jumalanpalvelustoimintaa yhteisölliseen suuntaan, niin että yhdessä seurakuntalaisten kanssa rakennetaan myös jumalanpalvelus- ja messutoimintaa. Yhdessä tekeminen innostaa myös osallistumaan.

Kirkollisten toimitusten osalta yksi kehityssuunta on ilmeinen: hautajaisiin osallistuu entistä vähemmän saattajia. Kehitystä on kiihdyttänyt rajoitusten aika, mutta suutaus oli nähtävissä jo sitä ennen. Kulttuuriseen käyttäytymiseen liittynyt hautaan saatto on voimakkaan muutoksen alla. Sen sijaan hautausmaa ei ole menettänyt merkitystään kylän keskeisimpänä puistona.

Kasteiden osalta on huomattavaa, että koko toimintavuoden aikana oli vain kolme kastetta. Tämä on seurakunnan jäsenmäärän tulevaisuuden kannalta erittäin huolestuttava lukumäärä.

Muuta kokoavaa toimintaa leimasi osan vuotta sulkutila. Ilo oli siitä, että syksyllä päästiin niin Saima-hartauksien kuin Onnin osaston hartauksien osalta normaalikäytäntöön. Tilastoissa näkyykin huomattava lisäys edellisvuoden sulun jälkeen eri osa-alueilla.

Tiedotus ja viestintä

Toimintasuunnitelmaan asetetut keskeiset *painopisteet*:

Tuomiokapitulin teettämän kolmen seurakunnan työskentelyyn vastaaminen

- Viestimme tapahtumista rinnakkaisjärjestäjinä ja jaoimme seurakuntien päivityksiä toistemme sivuilla, mikäli se oli tarkoituksen mukaista
- Suunniteltu yhteinen koulutus ei toteutunut. Askolan seurakunnassa sosiaalisen median viestintää hoitaa kanttori Olga Mäkinen. Pukkilan seurakunnassa tiedottajan tehtäviin nimetty Noora Kalpio teki yhteistyötä ja jakoi ajatuksia yhdessä Askolan viestinnän kanssa

Pukkilan seurakunta osana muuttuvaa maailmaa

- Nettisivujen ja somen saavutettavuutta pyrittiin huomioimaan mahdollisimman hyvin. (esim. näkövammaisen lukulaite ja selkokielisyys). Lukkaripohja mahdollistaa esimerkiksi kuvien kuvailutulkkauksen
- Ihmisten moninaisuuden huomioimiseen kiinnitettiin huomiota esim. mainosten kuvituksessa.
- Kirkon uuden esitteen ja nettisivujen osittainen kääntäminen englanniksi ei toteutunut.
- Kirkkoilmoitustaulujen monipuolisempaa käyttöönottoa suunniteltiin.

Kirkkotilan monipuolinen hyödyntäminen

- Kirkkotilan kuvia hyödynnettiin viestinnässä
- Jumalanpalveluksia striimattiin lähes joka sunnuntai

Muuta toteutunutta 2022:

- Nettisivuille on luotu vapaaehtoiseksi ilmoittautumisen lomake

- Tiedotustyötä jaettiin tasaisemmin työntekijöiden kesken
- Tiedotusta erityisesti työllisti 2022 kirkkoherran haku ja vaali, sekä seurakuntavaalit, lisäksi vuosittainen lisätyö painottuu pääsiäisen ja joulun aikaan

Tämän lisäksi:

- Pääsiäis- ja joulutervehdys koteihin (jakelu 900kpl)

- Kuukausittainen (pl kesäkuukaudet, jotka yhdessä esitteessä) tapahtumakalenteri, jota postitetaan sähköpostilistalle ja luottamushenkilöille (yht. 25), sekä se on jaossa paperisena mm. Onnissa ja nähtävillä eri ilmoitustauluilla

- Viikoittaiset lehti-ilmoitukset Orimattilan Aluelehteen

- Sosiaalinen media: Facebook- ja Instagram

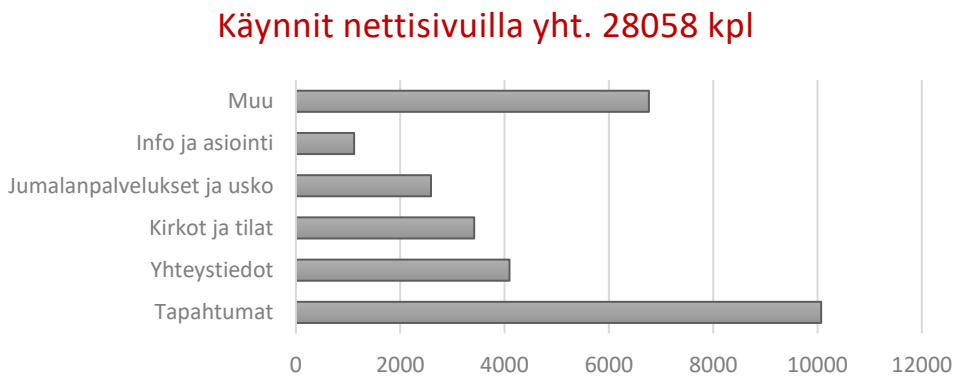
- Yksittäisten tapahtumien mainonta

- Toimintaa ohjaa ja työntekijää tukee viestintätyöryhmä

- Lapsille ja kouluikäisille suunnattua viestintää (lähinnä paperisia esitteitä) kuvitettiin lapsia kiinnostavalla tavalla. Lisäksi kouluikäisille jaettiin heidän omaa toimintaansa koskevia tiedotteita paperisena

Seuraajien tilastot ja käynnit nettisivuilla:

	2022	2021
Facebook (Pukkilan seurakunta)	728	610
Instagram (Pukkilan seurakunta)	421	339
Youtube (Kirkko Pukkila)	211	28



Musiikki

Pukkilan seurakunnan kanttorinvirka täytetiin määräaikaisesti ja virkaan valittiin vt. kanttori. Viran määräaikaisuuden perusteluna oli tuomiokapitulin käynnistämä selvitys, jossa tarkastellaan Askolan, Myrskylän ja Pukkilan seurakunnan mahdollisuuksia selvitä tulevien vuosien velvoitteistaan. Työskentelyn päätyttyä kanttorinvirkaa tarkastellaan uudestaan.

Vt. kanttori aloitti tehtävässään 1.3.2020 ja on hoitanut normaalisti jumalanpalvelusmusiikin, kirkollisten toimitusten musiikin ja osallistunut rippikouluopetukseen.

Lasten lauluryhmä kokoontui syyskaudella joka toinen tiistai klo12.00 -12.30 koulussa syys-marraskuussa 6 kertaa. Lauluryhmä esiintyi kirkkoherra Hannu Pöntisen virkaansiunaamismessussa 11.9. ja adventtina mukulajumalanpalveluksessa 27.11.

Ikäihmisten syntymäpäiviä vietettiin kirkossa messun jälkeen 2.11. ja 30.11 oli sadonkorjuumessu, jossa esiintyi Gospel Mäntsälä kanttori Pekka Itkosen johdolla.

Kanttori on myös kirkkoherran ja diakonin kanssa tehnyt useita syntymäpäivätervehdyksiä seurakuntalaisten ovilla ja osallistui kouluhartauksien pitoon yhdessä lapsityöntekijän kanssa sekä vieraili päiväkerhossa laulattamassa. Diakonin kanssa jatkettiin yhdessä toivon torstai tilaisuuksia keväällä ja syksyllä yhteensä 6 kertaa.

Torpin Rientolassa oli kauneimmat joululaulut tilaisuus 8.12. klo 18.

Lasten kauneimmat joululaulut ja kauneimmat joululaulut kirkkotilaisuudet olivat 18.12. kirkossa ja mukana kauneimmat joululaulut tilaisuudessa oli myös Gospel Mäntsälä.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus kattaa päivä- ja perhekerhotyön, pyhäkoulutyön, sekä kunnan varhaiskasvatuksen kanssa yhteistyössä tapahtuvan katsomuskasvatuksen. Varhaiskasvatuksen omista painopisteistä ja tavoitteellisuudesta on enemmän Varhaiskasvatuksen kehittämissuunnitelmassa.

Monipuolisen ja turvallisen varhaiskasvatuksen toteuttaminen on tärkeä osa seurakunnan toimintaa. Seurakunnan varhaiskasvatuksen toimintaperiaatteet pohjautuvat myös valtakunnalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan, joka tukee lapsen kokonaisvaltaista kehitystä. Toimitilojen tulee olla lapselle mahdollisimman turvalliset ja terveelliset. Varhaiskasvatus luo pohjaa lapsen elämälle, seurakunnan varhaiskasvatuksessa on turvallista, luontevaa, hauskaa ja opettavaista kasvaa ja kehittyä.

Toimintamuotoina 2022: päiväkerho, perhekerho, pyhäkoulu, päiväkotiyhteistyö, lastenhoitoapu perheille, loma-ajan toimintaa, tapahtumat, perhekirkot.

Toimintasuunnitelmaan asetetut keskeiset *painopisteet*:

Kolmen seurakunnan yhteistyö

- Rovastikunnalliset lastenohjaajien tapaamiset jatkuivat n. 2 krt vuodessa.

- Kasvatustyössä oltiin avoimia yhteistyölle, järjestimme syksyllä 2022 yhteiset 4-v syntymäpäivät Askolan seurakunnan kanssa Askolassa.

Pukkilan seurakunta osana muuttuvaa maailmaa

- Seurakunnan varhaiskasvatus oli tänäkin vuonna lapselle turvallinen ympäristö kasvaa kristillisessä uskossa hänelle ominaisella tavalla.

- Kunnan varhaiskasvatuksen katsomuskasvatustyön tukeminen tapahtui niin lastenohjaajan erikoisammattitutkinnon ”turvallisempi tila varhaiskasvatukseen”-hankkeen kuin pääsiäis- ja joulukirkkojen kautta.

- Kodin kristillisen kasvatuksen tukemista huomioitiin myös postittamalla onnittelukortin mukana Lastenmaa-lehti 5-vuotiaille.

- Lastenohjaaja opiskeli syksystä 2021 jouluun 2022 STEP-koulutuskeskuksessa oppisopimuksella kasvatus- ja ohjausalan erityisammattitutkinnon, painopisteenä antirasistinen työote ja osallisuuden työkalut (180 op). Koulutukseen sisältyi myös MOD-ohjaajan koulutus. MOD-koulutuksen tavoite on osallistuvan, tasavertaisen ja sosiaalisesti kestävän yhteiskunnan edistäminen. Koulutuksen lähtökohtana ovat ihmisoikeudet ja Suomessa koulutuslisenssiä hallinnoi kirkkohallitus.

Kirkkotilan monipuolinen hyödyntäminen

- Kirkkotilaa hyödynnettiin perhemessun (äitienpäivä) lisäksi päiväkerhon retkikohteena. Kunnan varhaiskasvatus vieraili pääsiäis- ja joulukirkossa. Ensisijaisesti aikuisille tarkoitettuja kynttiläiltoja vietettiin lähes kuukausittain kirkossa.

Muuta toteutunutta 2022:

- Monia tapahtumia järjestettiin niin varhaisnuorisotyön kuin diakoniatyön alla ja yhteistyössä. Lisää tapahtumia varhaisnuorisotyön osiossa.

- Varhaiskasvatuksessa oli vuoden aikana kaksi varhaiskasvatusalan opiskelijaa.

Varhaiskasvatuksen osallistujamäärät ja tapahtumat:

Tapahtuma	2022	2021	2020	2019	2018
Jumalanpalvelukset	655	312	65 (3)	654 (5)	227 (1)
Muut tapahtumat	645	511	808 (17)	1040 (26)	1861 (42)
Retket/leirit	20	4 (1)	-	63 (3)	47 (3)
Ryhmät	60 (53)	448 (28)	376 (30)	1717 (158)	2984 (130)

Varhaisnuorisotyö, koulu- ja oppilaitostyö

Seurakunnan varhaisnuorisotyö on 7-14-vuotiaiden kanssa tehtävää työtä, sisältäen kouluyhteistyön. Varhaisnuorisotyö on pääsääntöisesti kerhoja, joita ensisijaisesti pitävät

seurakunnan koulutetut nuoret, loma-ajan puuha- ja toimintapäiviä ja kouluyhteistyötä. Toimintasuunnitelmaan asetetut keskeiset *painopisteet*:

Pukkilan seurakunta osana muuttuvaa maailmaa

- Seurakunnan varhaisnuorisotyö on turvallinen ympäristö kasvaa kristillisessä uskossa kouluikäiselle ominaisella tavalla.
- Vuonna 2022 kerhotoimintaa on toteutettu perinteisin kerhoin, mutta myös mm. kirjekerholla. Vuoden aikana kokoontui viisi erilaista kerhoa.
- Seurakunnan varhaisnuorisotyö ja varhaiskasvatus järjesti päiväkoti, eskari ja 1-3 luokkalaisille KRS nukketeatteri Sananjalan Harmandia -esityksen. Esityksessä pohdittiin erilaisuuden hyväksymistä ja muiden kunnioittamista.

Kirkkotilan monipuolinen hyödyntäminen

- Kirkkotilaa hyödynnettiin perhemessujen lisäksi varhaisnuorten kerhon, sekä koulun retkikohteena. Kirkkotilaan tutustutaan lapsille ominaisilla tavoilla. Esim. kuvasuunnistus ja muu tutkiminen, leikkiminen yms. Kirkko on tänäkin vuonna ollut lapsille yksi luonteva toimintaympäristö. Pukkilan kirkonkylän alakoulu kokoontui neljästi vuoden aikana kirkkoon: kiirastorstaina, kevätkirkkoon, kauneimpiin joululauluihin ja joulukirkkoon, näiden lisäksi seurakunnasta vierailtiin kuukausittain koululla ”kuukauden sana” tilaisuutta toteuttamassa.
- Kynttilänpäivänä 2022 vietettiin isovanhempien päivää, koronarajoitusten ollessa jossain määrin voimassa. Isovanhempien päivän osa ohjelmasta toteutui kirkossa, muutoin kirkon ympäristössä ulkona.
- Kouluikäisille ei järjestetty yöpymistä kirkossa, sen sijaan yövyimme pappilan pihalla teltoissa.

Muuta toteutunutta 2022:

- Koululuokkien vierailut pappilassa ja pappilan pihalla.
- Kymppisynttärit, yhteistyö nuorisopalveluiden ja muiden alueen toimijoiden kanssa kerhonohjaajakoulutuksessa.
- Kesällä lomakauden ajan pappilan pihaillat.
- Lasten osallisuuden tukeminen: Lapsenoikeuksien päivänä lasten vaalit.

Nuorisotyö

Nuorisotyössä pääpaino oli edelleen isoskoulutuksessa ja nuokkutoiminnassa, sekä instagramissa

@myrskypukki_srk- tilin toiminnassa. Yhteistyön tiivistyi Askolan ja Myrskylän seurakuntien kanssa mm. niin, että keväällä pidettiin yhteinen isoskoulutusleiri Askolassa, ja syksyllä toinen yhteinen leiri Kalliopirtillä Kärkölässä. Isoskoulutukseen osallistui 8 nuorta, joista rippileirille osallistui 3. Syksyllä 2022 uuden isoskoulutuksen aloitti 3 nuorta. Yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa jatketaan, ja tämä on myös nuorten toive.

Perjantainuokuissa seurakunta toimii yhdessä pyörivät SRP Pukkilan osaston kanssa. Vuoroja oli 2-3 /kevät/ talvi. Nuoria käy illoissa mukavasti. Yhteistyötä kunnan nuorisotyön kanssa on paljon: järjestettiin mm. yhteinen Seurustelu – ja seksuaalisuus – teemailta nuokulla, toteutettiin kirjekampanja nuorille sekä terveellinen aamupala- päivä.

Diakoni päivystää säännöllisesti valtakunnallisessa SEKASIN- chatissa, jossa nuori voi puhua(kirjoittaa) asioistaan anonyymisti.

Rippikoulutyö

Vuoden 2022 rippikouluun Pukkilassa ilmoittautui 6 nuorta. Lisäksi kaksi nuorta suoritti rippikoulun tutustumisjakson kotiseurakunnassaan Pukkilassa, vaikka kävivätkin leiriosuuden muualla. Etukäteen oli tiedossa että vuosikerta on pieni, mutta yllättävän moni valitsi rippikoulun suorittamispaikaksi muun kuin kotiseurakunnan. Tästä syystä oli selvää, että leiri tulee pyrkiä toteuttamaan yhteistyössä toisen seurakunnan kanssa, etenkin kun oli myös tiedossa, ettei Pukkilassa ole kesällä pappia. Askolan seurakunta kutsui ystävällisesti mukaan Pukkilan seurakunnan nuoret. Yhteinen leiri pidettiin heinäkuun lopulla Imatran Päivärannassa. Rippikoululaisia oli yhteensä 55, joista pukkilalaisia oli 6. Lisäksi Pukkilasta osallistui leirille 3 isosta sekä diakoni. Kaikki kuusi nuorta konfirmoitiin Pukkilan kirkossa 7.8. Konfirmoivana pappina toimi Askolan seurakuntapastori Mervi Rosnell.

Syksyllä vuoden 2023 rippikouluun ilmoittautui 16 nuorta, kun yksi nuori kertoi menevänsä Prometheus-leirille ja yksi suorittavansa rippikoulun Mäntsälän seurakunnassa. Rippikoulutapaamisia järjestettiin adventtina ja joulun aikana. Isoskoulutukseen osallistui kolme nuorta. Vuoden 2023 rippileiri päätettiin järjestää yhdessä Myrskylän seurakunnan kanssa. Lisäksi päivärippikouluun ilmoittautui sen verran nuoria Pukkilasta, että se päätettiin järjestää oman seurakunnan toimesta.

Diakonia

Diakonian vuosi 2022 oli diakonian 150- vuotis- juhlavuosi. Tämä näkyi Pukkilassa koko vuoden ajan: maaliskuussa oli diakonian juhlajumalanpalvelus, jossa mukana oli Lahden Gospelkuoro. Elokuussa avautui diakonian juhlavuoden näyttely Onnissa, ja syyskuussa vietettiin diakonian juhlatorikahveja. Marraskuussa järjestettiin kanteletaituri IdaElinan kiitoskonsertti erityisesti vapaaehtoisille mutta avoin kaikille.

Korona vaikutti jonkin verran toimintaa edelleen. Kotikäyntejä tehtiin, mutta varovaisesti (n. 250 kohdattua henkilöä kotikäynneillä). Seurakuntalaisiin oltiin paljon yhteydessä puhelimitse, ja myös diakonian asiakkaat ottivat ensisijaisesti yhteyttä puhelimitse (puheluja n.340 kpl). Asiakastapaamisia pappilassa oli vähän.

Muutamia laulukierroksia kanttorin ja kirkkoherran kanssa tehtiin myös vuonna 2022, sekä tilattiin Sana- lehteä 70 – ja 75- vuotiaille. Ikäihmisten ja 70- ja 75- vuotiaiden syntymäpäiväjuhlat saatiin parin vuoden tauon jälkeen pidettyä. Myös puurojuhla toteutui, keräten n. 60 yli 70- vuotiasta

Toimelaan. Sekä pääsiäisen että joulun alla kierrettiin usean työntekijän ja vapaaehtoisen voimin viemässä tervehdyksiä ikäihmisille.

Ruokajakelu ja yhteiseen pöytään ruokailut olivat muutosten edessä seurakuntakodista luopumisen myötä. Ruokajakelun uudeksi paikaksi valikoitui kunnantalo. Ruokajakeluun saatiin syksyllä hienosti lisää uusia vapaaehtoisia. Ruokakasseja jaettiin vuoden aikana yli 1200. Yhteiseen pöytään ruokailuja toteutettiin keväällä säännöllisesti, mutta syksyllä vain kaksi. Ruokailun sijaan kokeiltiin ruokajakelua työttömille ja eläkeläisille. Tämä toiminta käynnistyi niin nihkeästi, että sitä tuskin jatketaan ensi vuonna.

Yhteisvastuukeräys sai taas pukkilalaiset innostumaan. Keräys avattiin helmikuussa isovanhempien kirkkopyhän yhteydessä. Laskiaistapahtuma toteutettiin pappilan pihalla, ja sää suosi! Samoin simat ja munkit- tapahtuma järjestettiin, munkkeja tehtiin taas kerran ennätysmäärä. Listakerääjien määrä on vähentynyt yhteen kerääjään. Myös rippikoululaiset keräsivät yhteisvastuuta lippain Salen edessä.

Nuorten aikuisten tapaamiset jatkuivat kevään 2022 Toimelassa. Toiminta jatkui syksyllä 2022 etsivän nuorisotyöntekijän voimin. Kävijöitä oli muutamia. Pappilassa kokeiltiin ”Erityisten lasten vanhempien iltapäiväkahveja”, vertaistukena oli nepsyohjaaja Monika Matthes. Tapaamiset koettiin tärkeinä, mutta osallistujia oli vähän.

Uusien seurakuntalaisten muistaminen ei edennyt vuonna 2022, mutta kunnan kanssa mietittiin mahdollista yhteistä muistamista.

Joulun aikaan diakoniatyön kautta jaetaan useita muistamisia pukkilalaisille. Yhteistyökumppaneiden kautta saadaan lahjakortteja, lasten joululululahjakeräys, sekä ”Auta lasta – Auta perhettä” – kampanjan kautta ruokakasseja perheille. Nämä ovat tärkeä apu diakoniatyölle.

Diakoniatyössä tehdään aktiivisesti yhteistyötä kunnan, naapuriseurakuntien ja paikallisten järjestöjen kesken. Askolan seurakunta järjesti sururyhmän, johon myös pukkilalaisia osallistui.

Lähetys ja kansainvälinen diakonia

Pukkilan seurakunnalla on lähetyskannatussopimus Suomen Lähetysseuran kanssa. Lisäksi talousarviosta suunnataan avustus Kirkon Ulkomaanavulle ja Evankelinen Lähetysyhdistys ELY:lle. Lisäksi vapaaehtoisten piiri on kokoontunut rajoitusten niin mahdollistaessa tukemaan Kansanlähetyksen työtä.

Käytännön työ Pukkilassa on ollut vähenevän ja ikääntyvän vapaaehtoisjoukon vastuulla. Lähetyspiiritoiminta on supistunut niin, että Kanteleen lähetyspiiri on ainoa vielä omatoiminen lähetyspiiri ja se kokoontui muutaman kerran. Lähetystyötä pyritään pitämään esillä muuten seurakunnan toiminnan yhteydessä ja kansainvälinen vastuu on osa mm. rippikoulutyötä.

Rovastikunnallinen yhteistyö: Pukkilan seurakunta on osallistunut rovastikunnalliseen ystävyysseurakuntatoimintaan Viron evankelis-luterilaisen kirkon (vir. Eesti Evangeelne Luterlik

Kirik) Narvan Marian seurakunnan ja Suomen evankelis-luterilaisen kirkon Porvoon rovastikunnan seurakuntien: Agricolan suomalaisen seurakunnan, Askolan seurakunnan, Myrskylän seurakunnan, Pornaisten seurakunnan, Porvoon suomalaisen seurakunnan, Pukkilan seurakunnan ja Sipoon suomalaisen seurakunnan välillä. Pukkila on sitoutunut antamaan kolehtivuoron työn hyväksi.

Käyttötalousosa

HALLINTO				
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1011010100 - Kirkolliset vaalit				
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 160,00	-824,13	-335,87	71,0
Toimintakate 1	-1 160,00	-824,13	-335,87	71,0
Toimintakulut (sisäiset)		-829,49	829,49	0,0
Toimintakate 2	-1 160,00	-1 653,62	493,62	142,6
Laskennalliset erät		1 653,62	-1 653,62	0,0
Sisäiset vyörytyserät		1 653,62	-1 653,62	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 160,00	-0,00	-1 160,00	0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1011010101 - Kirkkovaltuusto				
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 500,00	-3 270,60	-229,40	93,4
Toimintakate 1	-3 500,00	-3 270,60	-229,40	93,4
Toimintakulut (sisäiset)		-801,46	801,46	0,0
Toimintakate 2	-3 500,00	-4 072,06	572,06	116,3
Laskennalliset erät		4 072,06	-4 072,06	0,0
Sisäiset vyörytyserät		4 072,06	-4 072,06	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 500,00	0,00	-3 500,00	0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1011010102 - Kirkkoneuvosto				
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 314,00	-6 179,13	-134,87	97,9
Toimintakate 1	-6 314,00	-6 179,13	-134,87	97,9
Toimintakulut (sisäiset)		-663,59	663,59	0,0
Toimintakate 2	-6 314,00	-6 842,72	528,72	108,4

Laskennalliset erät		6 842,72	-6 842,72	0,0
Sisäiset vyörytyserät		6 842,72	-6 842,72	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-6 314,00	0,00	-6 314,00	-0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1011050000 - Taloushallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)		5,00	-5,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-32 116,00	-35 371,30	3 255,30	110,1
Toimintakate 1	-32 116,00	-35 366,30	3 250,30	110,1
Toimintakulut (sisäiset)		-1 158,32	1 158,32	0,0
Toimintakate 2	-32 116,00	-36 524,62	4 408,62	113,7
Laskennalliset erät		36 524,62	-36 524,62	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-32 116,00	-0,00	-32 116,00	0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1011050100 - Henkilöstöhallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 000,00	2 234,01	-1 234,01	223,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 659,00	-21 288,56	-370,44	98,3
Toimintakate 1	-20 659,00	-19 054,55	-1 604,45	92,2
Toimintakulut (sisäiset)		-5 708,06	5 708,06	0,0
Toimintakate 2	-20 659,00	-24 762,61	4 103,61	119,9
Laskennalliset erät		24 762,61	-24 762,61	0,0
Sisäiset vyörytyserät		24 762,61	-24 762,61	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-20 659,00	-0,00	-20 659,00	0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1011050200 - Tilintarkastus				
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 150,00	-2 237,82	-912,18	71,0
Toimintakate 1	-3 150,00	-2 237,82	-912,18	71,0
Toimintakulut (sisäiset)		-248,85	248,85	0,0
Toimintakate 2	-3 150,00	-2 486,67	-663,33	78,9
Laskennalliset erät		2 486,67	-2 486,67	0,0
Sisäiset vyörytyserät		2 486,67	-2 486,67	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 150,00	0,00	-3 150,00	-0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1011070000 - Kirkonkirjojenpito				
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 000,00	-3 145,33	145,33	104,8
Toimintakate 1	-3 000,00	-3 145,33	145,33	104,8
Toimintakate 2	-3 000,00	-3 145,33	145,33	104,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 000,00	-3 145,33	145,33	104,8
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1011080000 - Kirkkoherranvirasto				
Toimintatuotot (ulkoiset)		10,00	-10,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 220,00	-5 596,49	1 376,49	132,6
Toimintakate 1	-4 220,00	-5 586,49	1 366,49	132,4
Toimintakulut (sisäiset)		-3 159,04	3 159,04	0,0
Toimintakate 2	-4 220,00	-8 745,53	4 525,53	207,2
Laskennalliset erät		8 745,53	-8 745,53	0,0

Sisäiset vyörytyserät		8 745,53	-8 745,53	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 220,00	0,00	-4 220,00	-0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1011080100 - Muu yleishallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)		3 615,00	-3 615,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-27 775,00	-29 005,27	1 230,27	104,4
Toimintakate 1	-27 775,00	-25 390,27	-2 384,73	91,4
Toimintakulut (sisäiset)		-8 210,73	8 210,73	0,0
Toimintakate 2	-27 775,00	-33 601,00	5 826,00	121,0
Laskennalliset erät		33 601,00	-33 601,00	0,0
Sisäiset vyörytyserät		33 601,00	-33 601,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-27 775,00	0,00	-27 775,00	-0,0
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA				
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012010000 - Jumalanpalveluselämä				
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 419,00	9 684,07	-1 265,07	115,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-49 554,00	-54 839,37	5 285,37	110,7
Toimintakate 1	-41 135,00	-45 155,30	4 020,30	109,8
Toimintakulut (sisäiset)		-27 160,81	27 160,81	0,0
Toimintakate 2	-41 135,00	-72 316,11	31 181,11	175,8
Laskennalliset erät		-35 212,82	35 212,82	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-35 212,82	35 212,82	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-41 135,00	-107 528,93	66 393,93	261,4
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012020000 - Hautaansiunaaminen				
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 405,00	2 628,09	-223,09	109,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-20 074,00	-20 772,67	698,67	103,5
Toimintakate 1	-17 669,00	-18 144,58	475,58	102,7
Toimintakulut (sisäiset)		-23 228,25	23 228,25	0,0
Toimintakate 2	-17 669,00	-41 372,83	23 703,83	234,2
Laskennalliset erät		-18 386,53	18 386,53	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-18 386,53	18 386,53	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-17 669,00	-59 759,36	42 090,36	338,2
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012030000 - Muut kirkol. toimit				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 203,00	1 314,04	-111,04	109,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 108,00	-7 702,19	-1 405,81	84,6
Toimintakate 1	-7 905,00	-6 388,15	-1 516,85	80,8
Toimintakulut (sisäiset)		-6 410,60	6 410,60	0,0
Toimintakate 2	-7 905,00	-12 798,75	4 893,75	161,9
Laskennalliset erät		-6 050,35	6 050,35	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-6 050,35	6 050,35	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 905,00	-18 849,10	10 944,10	238,4
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**

1012050000 - Muut seurakuntatil				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 608,00	3 942,13	-334,13	109,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 177,00	-17 339,62	-3 837,38	81,9
Toimintakate 1	-17 569,00	-13 397,49	-4 171,51	76,3
Toimintakulut (sisäiset)		-7 435,07	7 435,07	0,0
Toimintakate 2	-17 569,00	-20 832,56	3 263,56	118,6
Laskennalliset erät		-10 720,16	10 720,16	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-10 720,16	10 720,16	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-17 569,00	-31 552,72	13 983,72	179,6

	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012100000 - Tiedotus ja viestint				
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 914,00	-9 611,06	-302,94	96,9
Toimintakate 1	-9 914,00	-9 611,06	-302,94	96,9
Toimintakulut (sisäiset)		-2 011,82	2 011,82	0,0
Toimintakate 2	-9 914,00	-11 622,88	1 708,88	117,2
Laskennalliset erät		-4 911,75	4 911,75	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-4 911,75	4 911,75	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 914,00	-16 534,63	6 620,63	166,8

	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012200000 - Musiikki				
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 811,00	6 123,04	-1 312,04	127,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 791,00	-13 021,08	230,08	101,8
Toimintakate 1	-7 980,00	-6 898,04	-1 081,96	86,4
Toimintakulut (sisäiset)		-4 725,79	4 725,79	0,0
Toimintakate 2	-7 980,00	-11 623,83	3 643,83	145,7
Laskennalliset erät		-7 594,37	7 594,37	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-7 594,37	7 594,37	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 980,00	-19 218,20	11 238,20	240,8

	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012310000 - Päiväkerho				
Toimintatuotot (ulkoiset)	200,00		200,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-11 052,00	-11 136,64	84,64	100,8
Toimintakate 1	-10 852,00	-11 136,64	284,64	102,6
Toimintakulut (sisäiset)		-4 176,96	4 176,96	0,0
Toimintakate 2	-10 852,00	-15 313,60	4 461,60	141,1
Laskennalliset erät		-6 601,55	6 601,55	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-6 601,55	6 601,55	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-10 852,00	-21 915,15	11 063,15	201,9

	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012320000 - Pyhäkoulu				
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 211,00	-3 150,21	-60,79	98,1
Toimintakate 1	-3 211,00	-3 150,21	-60,79	98,1
Toimintakulut (sisäiset)		-403,66	403,66	0,0
Toimintakate 2	-3 211,00	-3 553,87	342,87	110,7
Laskennalliset erät		-1 583,21	1 583,21	0,0

Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 211,00	-5 137,08	1 926,08	160,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012330000 - Varhaisnuorisotyö				
Toimintatuotot (ulkoiset)	300,00	211,12	88,88	70,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 390,00	-25 899,22	-490,78	98,1
Toimintakate 1	-26 090,00	-25 688,10	-401,90	98,5
Toimintakulut (sisäiset)		-3 557,72	3 557,72	0,0
Toimintakate 2	-26 090,00	-29 245,82	3 155,82	112,1
Laskennalliset erät		-13 148,56	13 148,56	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-26 090,00	-42 394,38	16 304,38	162,5
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012350000 - Rippikoulu				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 845,00	3 412,77	432,23	88,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-31 918,00	-29 204,66	-2 713,34	91,5
Toimintakate 1	-28 073,00	-25 791,89	-2 281,11	91,9
Toimintakulut (sisäiset)		-718,50	718,50	0,0
Toimintakate 2	-28 073,00	-26 510,39	-1 562,61	94,4
Laskennalliset erät		-13 502,89	13 502,89	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-13 502,89	13 502,89	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-28 073,00	-40 013,28	11 940,28	142,5
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012360000 - Nuorisotyö				
Toimintatuotot (ulkoiset)		782,18	-782,18	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-16 509,00	-14 838,42	-1 670,58	89,9
Toimintakate 1	-16 509,00	-14 056,24	-2 452,76	85,1
Toimintakulut (sisäiset)		-4 125,51	4 125,51	0,0
Toimintakate 2	-16 509,00	-18 181,75	1 672,75	110,1
Laskennalliset erät		-8 228,35	8 228,35	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-8 228,35	8 228,35	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-16 509,00	-26 410,10	9 901,10	160,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012380000 - Perhekerhotyö				
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 868,00	-4 079,85	-788,15	83,8
Toimintakate 1	-4 868,00	-4 079,85	-788,15	83,8
Toimintakulut (sisäiset)		-2 018,28	2 018,28	0,0
Toimintakate 2	-4 868,00	-6 098,13	1 230,13	125,3
Laskennalliset erät		-2 606,68	2 606,68	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-2 606,68	2 606,68	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 868,00	-8 704,81	3 836,81	178,8
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012392000 - Koulu ja oppil. työ				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 794,00	-3 247,24	453,24	116,2
Toimintakate 1	-2 794,00	-3 247,24	453,24	116,2
Toimintakulut (sisäiset)		-2 459,27	2 459,27	0,0
Toimintakate 2	-2 794,00	-5 706,51	2 912,51	204,2

Laskennalliset erät		-2 371,10	2 371,10	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-2 371,10	2 371,10	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 794,00	-8 077,61	5 283,61	289,1
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012410000 - Diakonia				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 850,00	3 918,75	-2 068,75	211,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-30 117,00	-27 113,12	-3 003,88	90,0
Toimintakate 1	-28 267,00	-23 194,37	-5 072,63	82,1
Toimintakulut (sisäiset)		-9 987,98	9 987,98	0,0
Toimintakate 2	-28 267,00	-33 182,35	4 915,35	117,4
Laskennalliset erät		-15 519,46	15 519,46	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-15 519,46	15 519,46	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-28 267,00	-48 701,81	20 434,81	172,3
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012410702 - YV-keräys				
Toimintatuotot (ulkoiset)		3 957,47	-3 957,47	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)		-3 957,47	3 957,47	0,0
Toimintakate 1		-0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2		-0,00	0,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)		-0,00	0,00	0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012550000 - Sielunhoito				
Toimintakulut (ulkoiset)	-670,00	-727,69	57,69	108,6
Toimintakate 1	-670,00	-727,69	57,69	108,6
Toimintakate 2	-670,00	-727,69	57,69	108,6
Laskennalliset erät		-275,84	275,84	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-275,84	275,84	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-670,00	-1 003,53	333,53	149,8
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1012600000 - Lähetys				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 203,00	1 314,04	-111,04	109,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 192,00	-7 690,13	-1 501,87	83,7
Toimintakate 1	-7 989,00	-6 376,09	-1 612,91	79,8
Toimintakulut (sisäiset)		-746,54	746,54	0,0
Toimintakate 2	-7 989,00	-7 122,63	-866,37	89,2
Laskennalliset erät		-3 682,00	3 682,00	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-3 682,00	3 682,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 989,00	-10 804,63	2 815,63	135,2
HAUTAUSTOIMI				
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1014030000 - Hautausmaa				
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 730,00	-13 296,32	3 566,32	136,7
Toimintakate 1	-9 730,00	-13 296,32	3 566,32	136,7
Toimintakate 2	-9 730,00	-13 296,32	3 566,32	136,7

Poistot ja arvonalentumiset	-790,00		-790,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-10 520,00	-13 296,32	2 776,32	126,4
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1014040000 - Varsinainen hautaust				
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 200,00	9 800,00	-5 600,00	233,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 500,00	-5 985,10	3 485,10	239,4
Toimintakate 1	1 700,00	3 814,90	-2 114,90	224,4
Toimintakate 2	1 700,00	3 814,90	-2 114,90	224,4
Laskennalliset erät		-2 268,77	2 268,77	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-2 268,77	2 268,77	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 700,00	1 546,13	153,87	90,9
KIINTEISTÖTOIMI				
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1015020000 - Kirkot				
Toimintatuotot (ulkoiset)		300,00	-300,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 244,00	-33 121,81	6 877,81	126,2
Toimintakate 1	-26 244,00	-32 821,81	6 577,81	125,1
Toimintatuotot (sisäiset)		58 023,98	-58 023,98	0,0
Toimintakate 2	-26 244,00	25 202,17	-51 446,17	-96,0
Poistot ja arvonalentumiset	-25 212,00	-22 542,52	-2 669,48	89,4
Laskennalliset erät		-2 659,65	2 659,65	0,0
Sisäiset korkokulut		-2 478,79	2 478,79	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-180,86	180,86	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-51 456,00	0,00	-51 456,00	-0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1015040000 - Siunauskappeli				
Toimintatuotot (ulkoiset)		3 375,53	-3 375,53	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 343,00	-14 368,71	5 025,71	153,8
Toimintakate 1	-9 343,00	-10 993,18	1 650,18	117,7
Toimintatuotot (sisäiset)		11 486,21	-11 486,21	0,0
Toimintakate 2	-9 343,00	493,03	-9 836,03	-5,3
Poistot ja arvonalentumiset	-320,00	-320,00	0,00	100,0
Laskennalliset erät		-173,03	173,03	0,0
Sisäiset korkokulut		-50,91	50,91	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-122,12	122,12	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 663,00	-0,00	-9 663,00	0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1015060000 - Seurakuntatalot				
Toimintatuotot (ulkoiset)	11 127,00	80 102,68	-68 975,68	719,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 823,00	-25 634,23	-9 188,77	73,6
Toimintakate 1	-23 696,00	54 468,45	-78 164,45	-229,9
Toimintatuotot (sisäiset)		15 335,63	-15 335,63	0,0
Toimintakate 2	-23 696,00	69 804,08	-93 500,08	-294,6
Poistot ja arvonalentumiset	-8 895,00	-4 691,04	-4 203,96	52,7

Laskennalliset erät		-325,72	325,72	0,0
Sisäiset korkokulut		-84,58	84,58	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-241,14	241,14	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-32 591,00	64 787,32	-97 378,32	-198,8
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1015060100 - Pappila				
Toimintatuotot (ulkoiset)	250,00	2 354,84	-2 104,84	941,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 824,00	-28 110,63	1 286,63	104,8
Toimintakate 1	-26 574,00	-25 755,79	-818,21	96,9
Toimintatuotot (sisäiset)		35 100,48	-35 100,48	0,0
Toimintakate 2	-26 574,00	9 344,69	-35 918,69	-35,2
Poistot ja arvonalentumiset	-8 680,00	-6 140,59	-2 539,41	70,7
Laskennalliset erät		-3 204,10	3 204,10	0,0
Sisäiset korkokulut		-2 957,56	2 957,56	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-246,54	246,54	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-35 254,00	0,00	-35 254,00	-0,0
	TA yhteensä	**Toteuma**	**Yli-Ali**	**T-%**
1015100000 - Maa- ja metsätalous				
Toimintatuotot (ulkoiset)		30,00	-30,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-950,00	-2 216,64	1 266,64	233,3
Toimintakate 1	-950,00	-2 186,64	1 236,64	230,2
Toimintakate 2	-950,00	-2 186,64	1 236,64	230,2
Laskennalliset erät		-840,29	840,29	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-840,29	840,29	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-950,00	-3 026,93	2 076,93	318,6

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Tot. 2021	TA 2022	Tot. 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	**176 534,75**	**44 421,00**	**259 061,06**	**-214 640,06**	**583,2**
Korvaukset	26 553,08	24 054,00	31 804,38	-7 750,38	132,2
Myyntituotot	398,00		2 328,10	-2 328,10	
Maksutuotot	7 672,48	6 190,00	10 677,58	-4 487,58	172,5
Vuokratuotot	11 274,03	11 377,00	8 179,84	3 197,16	71,9
Metsätalouden tuotot	0,00				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 500,91	1 800,00	7 457,14	-5 657,14	414,3
Tuet ja avustukset	135,04	1 000,00	2 234,01	-1 234,01	223,4
Muut toimintatuotot	10,00		76 433,71	-76 433,71	
Sisäiset tuotot	125 991,21		119 946,30	-119 946,30	
Toimintakulut	**-572 361,26**	**-472 647,00**	**-611 013,50**	**138 366,50**	**129,3**
Henkilöstökulut	-261 979,16	-280 844,00	-279 728,52	-1 115,48	99,6
Palvelujen ostot	-104 890,70	-117 912,00	-124 621,19	6 709,19	105,7
Vuokrakulut	-3 028,46	-3 480,00	-3 161,35	-318,65	90,8
Sisäiset vuokrakulut	-125 991,21		-119 946,30	119 946,30	
Aineet ja tarvikkeet	-62 940,82	-59 910,00	-66 900,89	6 990,89	111,7
Annetut avustukset	-4 932,58	-5 200,00	-7 923,77	2 723,77	152,4
Muut toimintakulut	-8 598,33	-5 301,00	-8 731,48	3 430,48	164,7
TOIMINTAKATE	**-395 826,51**	**-428 226,00**	**-351 952,44**	**-76 273,56**	**82,2**
Kirkollisverotulot	**360 756,55**	**354 000,00**	**370 745,87**	**-16 745,87**	**104,7**
Valtionrahoitus	**36 348,00**	**35 000,00**	**36 276,00**	**-1 276,00**	**103,6**
Verotuskulut	**-5 017,81**	**-4 800,00**	**-4 602,53**	**-197,47**	**95,9**
Kirkon rahastomaksut	**-31 072,98**	**-31 075,00**	**-31 003,98**	**-71,02**	**99,8**
Toiminta-avustukset	**1 616,83**		**-0,48**	**0,48**	
Rahoitustuotot ja -kulut	**4 337,10**	**970,00**	**-3 410,68**	**4 380,68**	**-351,6**
Muut rahoitustuotot	1 926,50	1 000,00	1 999,38	-999,38	199,9
Sisäiset korkotuotot			5 571,84	-5 571,84	
Arvonalentumiset sijoituksista			-5 399,24	5 399,24	
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	2 448,90				
Korkokulut	-38,30	-30,00	-10,82	-19,18	36,1
Sisäiset korkokulut			-5 571,84	5 571,84	
VUOSIKATE	**-28 858,82**	**-74 131,00**	**16 051,76**	**-90 182,76**	**-21,7**
Poistot ja arvonalentumiset	**-38 936,02**	**-43 897,00**	**-33 694,15**	**-10 202,85**	**76,8**
Suunnitelman mukaiset poistot	-38 936,02	-43 897,00	-33 694,15	-10 202,85	76,8
Sisäiset vyörytyserät	**0,00**		**0,00**	**0,00**	
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	**0,00**		**0,00**	**0,00**	
Tuotot	8 719,28		6 609,67	-6 609,67	
Kulut	-10 174,99		-15 820,27	15 820,27	
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 455,71		9 210,60	-9 210,60	
TILIKAUDEN TULOS	**-67 794,84**	**-118 028,00**	**-17 642,39**	**-100 385,61**	**14,9**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-67 794,84**	**-118 028,00**	**-17 642,39**	**-100 385,61**	**14,9**

Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollisvero%	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2022	1,85	370 746	36 276
2021	1,85	360 757	36 348
2020	1,85	363 043	36 684
2019	1,85	368 203	36 948
2018	1,85	354 052	38 652

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä 2022	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1014030000 - Hautausmaa	**0,00**	**-12 110,65**	**-1 185,80**	**-5 000,00**	**-10 924,85**	**-10 924,85**	**5 924,85**	**218,50**	
2008133 - Maisemointi	0,00	-12 110,65	-1 185,80		-10 924,85	-10 924,85	10 924,85		
2009145 - Jätekatos	0,00			-5 000,00			-5 000,00		
1015020000 - Kirkot	**0,00**	**-5 416,48**		**-5 950,00**	**-5 416,48**	**-5 416,48**	**-533,52**	**91,03**	
2009141 - Valokuituliittymä	0,00			-950,00			-950,00		
2009144 - Äänentoisto ja videointi	0,00	-5 416,48		-5 000,00	-5 416,48	-5 416,48	416,48	108,3	
1015040000 - Siunauskappeli	**0,00**	**-12 085,17**			**-12 085,17**	**-12 085,17**	**12 085,17**		
2009481 - Tilojen korjaus	0,00	-12 085,17			-12 085,17	-12 085,17	12 085,17		
1015060000 - Seurakuntatalot	**-10 000,00**			**-5 000,00**			**-5 000,00**		
2004671 - Seurakuntakodin rakennushankeselvitys	-10 000,00								
2009153 - Katon remontti	0,00			-5 000,00			-5 000,00		
1015060100 - Pappila	**0,00**	**-15 573,02**	**-5 224,43**	**-51 450,00**	**-10 348,59**	**-10 348,59**	**-41 101,41**	**20,11**	
2006902 - Ilmalämpöpumppu	0,00	-892,80		-500,00	-892,80	-892,80	392,80	178,6	
2008132 - Maalaus-/korjaustyöt	0,00	-12 214,18	-5 224,43	-50 000,00	-6 989,75	-6 989,75	-43 010,25	14,0	
2009142 - Valokuituliittymä	0,00			-950,00			-950,00		
2009143 - Pappilan kunnostus/maalaus		-2 466,04			-2 466,04	-2 466,04	2 466,04		
Yhteensä	**-10 000,00**	**-45 185,32**	**-6 410,23**	**-67 400,00**	**-38 775,09**	**-38 775,09**	**-28 624,91**	**57,5**	**451,9**

Investointiosan toteutuminen esitetään hankkeittain tai hankeryhmittäin. Vuonna 2022 on jatkettu pappilan kunnostamista ja remontointia sekä aloitettu siunauskappelin tilojen korjaus vesivahingon johdosta.

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	**-28 858,82**	**-74 131,00**	**-53 267,63**	**-20 863,37**	**71,9**
Vuosikate	-28 858,82	-74 131,00	16 051,76	-90 182,76	-21,7
Tulorahoituksen korjauserät			-69 319,39	69 319,39	
Investoinnit	**-6 410,23**	**-67 400,00**	**49 224,91**	**-116 624,91**	**-73,0**
Investointimenot	-6 410,23	-67 400,00	-38 775,09	-28 624,91	57,5
Pysyvien vastaavien myyntitulot			88 000,00	-88 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	**-35 269,05**	**-141 531,00**	**-4 042,72**	**-137 488,28**	**2,9**
Muut maksuvalmiuden muutokset	**23 867,41**		**-11 982,53**	**11 982,53**	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-440,58		-2 060,03	2 060,03	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	18 995,84		-775,93	775,93	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	5 312,15		-9 146,57	9 146,57	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	**23 867,41**		**-11 982,53**	**11 982,53**	
Rahavarojen muutos	**-11 401,64**	**-141 531,00**	**-16 025,25**	**-125 505,75**	**11,3**
Rahavarojen muutos (tase)	**-11 401,64**		**-16 025,25**	**16 025,25**	

Rahoitusosa antaa tiedot siitä, miten seurakunnan toiminnasta on syntynyt tulorahoitusta ja mihin se on käytetty. Näin kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

III Tilinpäätöslaskelmat

Jäljempänä esitetään seurakunnan tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase tunnuslukuineen. Tilinpäätösvuoden lisäksi laskelmiin otetaan mukaan edellisen vuoden vastaavat tiedot.

1 Tuloslaskelma

Tilikausi	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toimintatuotot	**139 114,76**	**50 543,54**
Korvaukset	31 804,38	26 553,08
Myyntituotot	2 328,10	398,00
Maksutuotot	10 677,58	7 672,48
Vuokratuotot	8 179,84	11 274,03
Metsätalouden tuotot		0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 457,14	4 500,91
Tuet ja avustukset	2 234,01	135,04
Muut toimintatuotot	76 433,71	10,00
Toimintakulut	**-491 067,20**	**-446 370,05**
Henkilöstökulut	-279 728,52	-261 979,16
Palvelujen ostot	-124 621,19	-104 890,70
Vuokrakulut	-3 161,35	-3 028,46
Aineet ja tarvikkeet	-66 900,89	-62 940,82
Annetut avustukset	-7 923,77	-4 932,58
Muut toimintakulut	-8 731,48	-8 598,33
TOIMINTAKATE	**-351 952,44**	**-395 826,51**
Kirkollisverotulot	370 745,87	360 756,55
Valtionrahoitus	36 276,00	36 348,00
Verotuskulut	-4 602,53	-5 017,81
Keskusrahastomaksut	-31 003,98	-31 072,98
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 410,68	4 337,10
Muut rahoitustuotot	1 999,38	1 926,50
Arvonalentumiset sij.	-5 399,24	
Arvonalent. palautukset sij.		2 448,90
Korkokulut	-10,82	-38,30
VUOSIKATE	**16 051,76**	**-28 858,82**
Poistot ja arvonalentumiset	**-33 694,15**	**-38 936,02**
Suunnitelman mukaiset poistot	-33 694,15	-38 936,02
TILIKAUDEN TULOS	**-17 642,39**	**-67 794,84**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-17 642,39**	**-67 794,84**

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	28,33	11,32
Vuosikatteen osuus poistoista, %	47,64	-74,12
Vuosikate, euroa/jäsen	12,63	-22,25

2 Rahoituslaskelma

Tilikausi	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Tulorahoitus	**-53 267,63**	**-28 858,82**
Vuosikate	16 051,76	-28 858,82
Tulorahoituksen korjauserät	-69 319,39	
Investoinnit	**49 224,91**	**-6 410,23**
Investointimenot	-38 775,09	-6 410,23
Pysyvien vastaavien myyntitulot	88 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	**-4 042,72**	**-35 269,05**
Muut maksuvalmiuden muutokset	**-11 982,53**	**23 867,41**
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2 060,03	-440,58
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-775,93	18 995,84
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-9 146,57	5 312,15
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	**-11 982,53**	**23 867,41**
Rahavarojen muutos	**-16 025,25**	**-11 401,64**
Rahavarojen muutos (tase)	**-16 025,25**	**-11 401,64**

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Investointien tulorahoitusprosentti %	41,40	-450,20
Rahavarojen riittävyys. pv	272	326
Lainanhoitokate	1 484,53	-752,49
Rahavarojen muutos	-16 025,25	-11 401,64
Rahavarat kauden lopussa	420 616,35	436 641,60
Rahavarat kauden alussa	436 641,60	448 043,24

3 Tase

Tilikausi	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
VASTAAVAA	**1 079 819,24**	**1 112 802,11**
PYSYVÄT VASTAAVAT	**567 021,02**	**580 620,69**
Aineettomat hyödykkeet	**0,00**	**0,00**
Aineelliset hyödykkeet	**509 080,22**	**522 679,89**
Maa- ja vesialueet	62 333,93	62 333,93
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	25 972,30	30 305,20
Rakennukset	359 590,72	406 309,55
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 547,00	1 870,40
Koneet ja kalusto	7 140,74	8 140,37
Muut aineelliset hyödykkeet	7 310,21	7 310,21
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	45 185,32	6 410,23
Sijoitukset	**57 940,80**	**57 940,80**
Osakkeet ja osuudet	4 842,84	4 842,84
Saamiset	53 097,96	53 097,96
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**56 650,35**	**60 784,23**
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,00	
Muut toimeksiantojen varat	56 650,35	60 784,23
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**456 147,87**	**471 397,19**
Vaihto-omaisuus	**0,00**	**0,00**
Saamiset	**35 531,52**	**34 755,59**
Lyhytaikaiset saamiset	35 531,52	34 755,59
Rahoitusarvopaperit	**46 078,87**	**51 478,11**
Muut arvopaperit	46 078,87	51 478,11
Rahat ja pankkisaamiset	**374 537,48**	**385 163,49**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**1 079 819,24**	**1 112 802,11**
VASTATTAVAA	**-1 079 819,24**	**-1 112 802,11**
OMA PÄÄOMA	-944 437,63	-962 080,02
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-44 985,08	-51 178,99
VIERAS PÄÄOMA	-90 396,53	-99 543,10
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**-1 079 819,24**	**-1 112 802,11**

Taseen tunnusluvut

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	91,26	90,62
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	287,77	286,70
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	16,55	22,16
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden luvut ovat vertailukelpoisia edellisen tilinpäätöksen lukuihin.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Lomapalkkajaksotus

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2022. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomaraha- ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2022 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Tilinpäätöshetkellä maksamatta olevat vuosilomapalkat ja lomarahat sekä niiden henkilösivukulut on kirjattu kuluksi ja siirtovelaksi. Lomapalkkajaksotuksesta aiheutuva siirtovelka on tilinpäätöksessä yhteensä 43 409,38 euroa. Vuoden 2022 suntion 14 kesälomapäivää jäivät merkkaamatta Populukseen, tämän vaikutus on 975,45 euroa (tulosta pienentävää).

Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot

Seurakunnan hautainhoitorahaston tuotot 6 609,67 euroa on kirjattu tilille 679000 ja kulut 15 820,27 euroa tilille 679400. Tilille 679800 on kirjattu hautainhoitorahaston alijäämä 9 210,60 euroa. Omana erilliskirjapitona hoidettu rahasto ei lisää eikä vähennä tuloslaskelmassa tilikauden tulosta. Tuottojen ja kulujen erotus on merkitty siirroksi hautainhoitorahaston taseen lisäykseksi.

2 Tuloslaskelman liitetiedot

Liikevaihto

Seurakunnan liikevaihtoa vastaava summa on tilivuonna 2022 ollut 546 436,63 euroa, vuonna 2021 vastaava summa oli 447 648,09 euroa. Liikevaihto koostuu toimintatuotoista ja verotuloista.

Ostopalvelut

Ulkopuolisina palveluina seurakunnassa on toteutettu piha-alueiden hoito, hautausmaan hoito sekä haudankaivuutyöt. Toisen seurakunnan toteuttamina palveluina on määräaikainen (2v) ja osa-aikainen (25%) pappi 50% -osuus Myrskylän seurakunnasta 1.1.2016 alkaen.

Vakuutukset

Pukkilan seurakunnan omaisuus on suojattu kirkkovakuutuksella. Siihen sisältyvät omaisuusvakuutusosa, vastuuvakuutus, metsävakuutus sekä henkilövakuutusosa. Vakuutuksenantajana oli 31.12.2022 mennessä Pohjantähti, 1.1.2023 alkaen vakuutusyhtiönä on LähiTapiola.

Lakisääteiset henkilöstövakuutukset ovat myös Pohjantähti keskinäisessä vakuutusyhtiössä 31.3.2023 mennessä, jonka jälkeen siirtyvät LähiTapiola.

Vuoden 2022 vakuutusmaksu 7 714,11 euroa koostuu:

- toimintavakuutuksesta: 948,08 euroa sekä
- omaisuusvakuutuksesta: 6 766,03 euroa

Poistot

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan.
Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistot ovat:

Rakennukset ja rakennelmat	20 - 50 vuotta	tasapoisto
Peruskorjaukset	10 - 20 vuotta	tasapoisto
Atk-laitteet	5 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusto	10 vuotta	tasapoisto

Poistot, euroa ryhmittäin	2022	2021
Hautausmaan pysyvät vastaavat	4 332,90	4 332,90
Rakennukset	28 038,22	31 129,17
Kiinteät rakenteet ja laitteet	323,40	2 474,32
Koneet ja kalusto	999,63	999,63
Suunnitelman mukaiset poistot	33 694,15	38 936,02

Korkotuotot ja -kulut

Korkotuottoja ei tilikaudelta kirjattu, rahoitustuotot olivat 1 999,38 euroa, korkokulut 10,82 euroa lähinnä korkokulut ostoveloista.

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvonmuutokset sijoituksista

Tilikaudelta kirjattiin tilille 609400 5 399,24 euroa sijoitusarvopaperien arvonalentumista.

3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien erittely

	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	0,00	0,00	62 333,93	30 305,20	406 309,55	1 870,40	8 140,37	7 310,21	6 410,23	522 679,89	4 842,84	527 522,73
Lisäykset									38 775,09	38 775,09		38 775,09
Siirtokirjaukset												
Myynnit					-324 481,83					-324 481,83		-324 481,83
Poisto/Myynti					305 801,22					305 801,22		305 801,22
Suunnitelman muk. poistot				-4 332,90	-28 038,22	-323,40	-999,63			-33 694,15		-33 694,15
Suunn. poikk. poistot												
Arvonkorotukset												
Invest. Tuki												
Arvo vuoden lopussa	**0,00**	**0,00**	**62 333,93**	**25 972,30**	**359 590,72**	**1 547,00**	**7 140,74**	**7 310,21**	**45 185,32**	**509 080,22**	**4 842,84**	**513 923,06**

Sijoitusten erittely

	Kirjanpitoarvo 31.12.2021	Hankinta-arvo	Markkina-arvo	Arvonkorotus tai -alennus	Kirjanpitoarvo 31.12.2022
OP-Tuotto B osuudet	34 646,11	33 635,10	34 646,11	-5 399,24	29 246,87
Metsäliiton osuudet	16 832,00	16 832,00	16 832,00	0,00	16 832,00
	49 029,21	**50 467,10**	**49 029,21**	**-151,60**	**46 078,87**

4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

Oma pääoma	2021	2021
Peruspääoma 1.1.	411 351,15	411 351,15
Peruspääoma 31,12	**411 351,15**	**411 351,15**
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		
Ed. tilik. yli-/alijämä 1.1.	618 523,71	630 644,02
Tilikauden yli-/alijäämä	-67 794,84	-12 120,31
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä 31.12.	550 728,87	618 523,71
Tilikauden yli-/alijäämä		
Tilikauden yli-/alijämä	-17 642,39	-67 794,84
OMA PÄÄOMA 31.12.	**944 437,63**	**962 080,02**

Muut velat

Toistuvan teknisen virheen takia työttömyysvakuutusmaksuvelka kirjautui 2 733,16 euroa suurempana kuin toteutunut. Tämä luku vaikuttaa v. 2022 tulokseen pienentävästi (kasvattamalla alijäämää), virhe korjattu v. 2023 puolella ja näin vastaavasti parantaa v. 2023 tulosta.

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyy olennaisena eränä lomapalkkajaksotus 43 409,38 euroa. Lomapalkkavelan laskennassa on huomioitu kilpailukykysopimuksen mukainen leikkaus lomarahoihin.

5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Keva on laskenut yksilöllisellä menetelmällä kirkon eläkelain mukaisen eläkevastuun 31.12.2022. Seurakuntatalous laskee tilinpäätöksen liitetietoihin laskennallisen osuutensa kattamattomasta eläkevastuusta. Oman seurakunnan laskennallinen osuus kattamattomasta eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma vuodelta 2022 koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus kattamattomasta eläkevastuusta.

Seurakuntatalouden palkkasumma	227 446
Koko kirkon palkkasumma	513 600 000
Koko kirkon eläkevastuuvajaus	3 419 857 068
Seurakuntatalouden laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta	**1 514 472**

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Leasingvastuut

Nordea Rahoitus Suomi Oy Oy	**2023**
Vuokraerä	511,82
Yhteensä	**511,82**

Leasingsopimus päättyy 31.3.2023.

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Pukkilan ja Myrskylän seurakunnan välinen yhteistyösopimus kanttorityön järjestämisestä on määräaikainen ja päättyi 31.12.2022, uusi yhteistyösopimus solmittiin toimintavuosille 2023-2024.

6 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Pukkilan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

7 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. KirkkoL 17 luku 5 §.
Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja OP-B osuuden korkotuotoista. 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. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 80 hoitohautaa.

Pukkilan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2022. Seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2022.

Arina Ershova
talouspäällikkö

Hallinto

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

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston tehtäviä hoitaa talouspäällikkö: hautainhoitorahastoon kohdistettu 5% talouspäällikön palkkakustannuksista. Kausiluonteiset puutarhatyöt ulkoistettu paikalliselle yritykselle, tämän lisäksi istutusaikaan palkataan kaksi kesätyöntekijää.

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2022	2021
Palkat ja palkkiot	2 553,87	2 247,48
Eläkekulut	550,19	483,74
Muut henkilösivukulut	65,51	63,00
Saadut henkilöstökorvaukset		
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)		
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut		
YHTEENSÄ	**3 169,57**	**2 794,22**
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut		
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut		
Työterveyshuolto		
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)		
YHTEENSÄ	**0**	**0**

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 *9 210,60 euroa alijäämäinen.*

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

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston talousarvion toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	**5 815,00**	**5 600,00**	**5 725,00**	**-125,00**	**102,2**
Maksutuotot	5 815,00	5 600,00	5 720,00	-120,00	102,1
Muut toimintatuotot			5,00	-5,00	
Toimintakulut	**-10 174,99**	**-9 126,00**	**-11 230,91**	**2 104,91**	**123,1**
Henkilöstökulut	-2 794,22	-2 826,00	-3 169,57	343,57	112,2
Palvelujen ostot	-6 388,99	-5 300,00	-7 123,81	1 823,81	134,4
Aineet ja tarvikkeet	-991,78	-1 000,00	-937,53	-62,47	93,8
TOIMINTAKATE	**-4 359,99**	**-3 526,00**	**-5 505,91**	**1 979,91**	**156,2**
Rahoitustuotot ja -kulut	**2 904,28**	**800,00**	**-3 704,69**	**4 504,69**	**-463,1**
Muut rahoitustuotot	822,71	800,00	884,67	-84,67	110,6
Arvonalentumiset sijoituksista			-4 589,36	4 589,36	
Arvonalentumisten palautukset	2 081,57				
VUOSIKATE	**-1 455,71**	**-2 726,00**	**-9 210,60**	**6 484,60**	**337,9**
TILIKAUDEN TULOS	**-1 455,71**	**-2 726,00**	**-9 210,60**	**6 484,60**	**337,9**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-1 455,71**	**-2 726,00**	**-9 210,60**	**6 484,60**	**337,9**

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

Tilikausi	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toimintatuotot	**5 725,00**	**5 815,00**
Maksutuotot	5 720,00	5 815,00
Muut toimintatuotot	5,00	
Toimintakulut	**-11 230,91**	**-10 174,99**
Henkilöstökulut	-3 169,57	-2 794,22
Palvelujen ostot	-7 123,81	-6 388,99
Aineet ja tarvikkeet	-937,53	-991,78
TOIMINTAKATE	**-5 505,91**	**-4 359,99**
Rahoitustuotot- ja kulut	**-3 704,69**	**2 904,28**
Muut rahoitustuotot	884,67	822,71
Arvonalentumiset sijoituksista	-4 589,36	
Arvonalentumisten palautukset		2 081,57
VUOSIKATE	**-9 210,60**	**-1 455,71**
TILIKAUDEN TULOS	**-9 210,60**	**-1 455,71**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-9 210,60**	**-1 455,71**

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

Tilikausi	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Tulorahoitus	**-9 210,60**	**-1 455,71**
Vuosikate	-9 210,60	-1 455,71
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-9 210,60	-1 455,71
Muut maksuvalmiuden muutokset	**1 037,32**	**-239,37**
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0,00	0,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 037,32	-239,37
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	**1 037,32**	**-239,37**
Rahavarojen muutos	**-8 173,28**	**-1 695,08**
Rahavarojen muutos (tase)	**-8 173,28**	**-1 695,08**

Hautainhoitorahaston tase

Tilikausi	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
VASTAAVAA	**34 496,57**	**42 669,85**
VAIHTUVAT VASTAAVAT	34 496,57	42 669,85
Saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	24 859,85	29 449,21
Muut arvopaperit	24 859,85	29 449,21
Rahat ja pankkisaamiset	9 636,72	13 220,64
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**34 496,57**	**42 669,85**
VASTATTAVAA	**-34 496,57**	**-42 669,85**
OMA PÄÄOMA	16 641,39	7 430,79
VIERAS PÄÄOMA	-51 137,96	-50 100,64
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**-34 496,57**	**-42 669,85**

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	56	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	15 820	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	282,50	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	138	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	38 986	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	34 497	euroa
Yli-/alikatteisuus	-4 489	euroa

Hautainhoitorahasto on 4 489 euroa alikatteinen

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Kirkkoneuvoston allekirjoitukset

Pukkilassa ___.päivänä maaliskuuta 2023

Hannu Pöntinen, puheenjohtaja

Erja Sihlman, varapuheenjohtaja

Jäsenet:

Merja Enroth

Heli Jordberg-Ahola

Vesa Latostenmaa

Sami Myyrä

Tuija Saloranta

Uolevi Rikala

Evelien Waegemans

Arina Ershova, talouspäällikkö

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Pukkilassa ____.päivänä _____kuuta 2023

KPMG Oy Ab

Martin Slotte
tilintarkastaja, JHT, HT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo tositelajeista

Nro sarja	*Tositelajit*	
Kassa- ja muistiotositteet		
1	AB	Automaattikirjaus
1	K1	Kirjanpitoliittymä tarj.laskut
1	K2	Kirjanpitoliittymä, verokäsittely
1	K3	Kirjanpitoliittymä
1	K4	Verkkomaksut
1	PK	Palvelukassat
1	SA	Kipan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SE	Sisäiset erät (vyörytys)
1	SK	Seurakunnan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SN	Kolehdit muistiotosite
1	SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite
1	SZ	Peruutustosite / muistio
1	TO	Tiliote
1	T1	Maksuliikenneohjelman tiliöinti
1	ZA	Tilin avaussaldo
1	ZM	M2 Kirjanpitoliittymä
1	ZY	Yhdistyvät seurakunnat
Myyntilaskut		
14	AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"
18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat – hyvitys
14	DP	Perintätoimiston suoritukset
18	DR	Asiakkaat – lasku
18	DV	Viivästyskorkolasku
14	DZ	Asiakkaat – maksukirjaus
18	M1	Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku)
18	M2	Resurssivarausjärjestelmä (liittymän lasku)
18	M3	Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)
14	MV	Maksuvapautuksen kuittaustositteet
9	RV	Laskun siirto
18	ZD	Luottotappio
Ostolaskut		
19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat – hyvitys
19	KR	Toimittajat – lasku
15	KZ	Toimittajat – maksu
19	TM	Matkalaskut ostoreskontra

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

Palkat		
1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

Nro sarja	Käytetyt tositenumerot	
1	1000000	1001424
3	3000000	3000012
9	90000000	90000145
14	14000000	14000136
15	15000000	15000537
18	18000000	18000003
19	19000000	19000571

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Kipan järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa.

Pysyvästi säilytettävät:

Tilinpäätös sidottuna

Tilintarkastuskertomus

Säilytetään paperitulosteena sekä sähköisessä muodossa

Määräajan säilytettävät:

Tase-erittelyt ja muut tilinpäätösasiakirjat 10 vuotta

Tositteet 6 vuotta

Säilytetään paperitulosteena sekä sähköisessä muodossa