

Keminmaan seurakunta



Kuva: Hannele Leikola

Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

Yhteinen maailma, sama matka – armon auringon paisteessa

Sisällysluettelo

	Sivu
1. Yleisperustelut	
1.1. Kirkkoherran katsaus	2–3
1.2. Talouden yleiskatsaus	4–5
1.3. Kirkkovaltuuston hyväksymät pitkän aikavälin tavoitteet	6–8
1.4. Seurakuntamme jäsenmäärän kehitys	9
1.5. Verotulojen ja valtionrahoituksen kehitys	9–11
1.6. Henkilöstö	11–14
1.7. Kustannusten kohdentaminen	15
1.8. Talousarvion rakenne	15
1.9. Talousarvion sitovuus	16
2. Käyttötalousosa	
2.1. Hallinto	17–20
2.2. Seurakunnallinen toiminta	21–30
2.3. Hautaustoimi	31–32
2.4. Kiinteistötoimi	33–38
2.5. Käyttötalouden tulojen ja kulujen jakautuminen pääluokittain	38
3. Tuloslaskelmaosa	
3.1. Virallinen tuloslaskelma	39
3.2. Tuloslaskelma, vertailu talousarvio 2023 ja talousarvio 2024	40
4. Investointiosa	41
4.1. Investointiosa hankkeittain	42
5. Rahoitusosa	43
6. Yhteenvedoalikko	44
7. Hautainhoitorahasto	
7.1. Hautainhoitorahaston käyttötalousosa	45
7.2. Hautainhoitorahaston tuloslaskelmaosa	45
7.3. Hautainhoitorahaston tuloslaskelma, vertailu talousarvio 2023 ja talousarvio 2024	46
7.4. Hautainhoitorahaston rahoitusosa	46
8. Liiteosa	
8.1. Tilitason budjettiluvut tuloslaskelma	47–49
8.2. Tilitason budjettiluvut tuloslaskelma, hautainhoitorahasto	50

1. YLEISPERUSTELUT 2025

1.1. KIRKKOHERRAN KATSAUS

Maailmantilanne suunnitelmavuotta 2025 ajatellen on hieman epävarma. Sotatoimet Ukrainassa ovat jatkuneet koko vuoden 2024 ajan, eikä loppua näy. Uuden piirteen tuo USA:n presidentin vaihdos, arvaamattomuus leimaa maailmanpolitiikkaa edellisvuosia vahvemmin ja myös kauppapolitiikassa saattaa tapahtua sellaisia muutoksia mm. kauppattullien osalta, joiden vaikutus saattaa näkyä jopa keminmaalaisten ihmisten elämässä joidenkin tuotteiden kohonneina hintoina. Vaikuttaa siltä, että yleistä talouden kehittymistä ei tapahdu kovin merkittävästi, joten diakoniatyön merkitys vain kasvaa.

Kuten jo aiempien vuosien yleiskatsauksissa on todettu, emme ole irti ympärillämme olevan maailman todellisuudesta, kaikki yleismaailmalliset ilmiöt näkyvät myös seurakunnan elämässä, toki varsin merkittävällä viiveellä. Eikä muutosta tapahdu pelkästään kaupan ja talouden alalla, myös henkinen ilmapiiri ja aatemaailma on jatkuvassa muutoksessa ja siinä maailmassa seurakunnan toimintatila on jatkuvasti jollakin tapaa kaventunut ja sen seuraukset näkyvät omassa toiminnassamme esimerkiksi kasvatuksen sektorilla. Ateismi ja uskonottomuus ovat esillä hyvin voimakkaasti ja sitä kautta vaatimuksia kaiken kristillisen, jopa yksittäisten uskonnollisten sanojen täyskieltoakin vaaditaan esimerkiksi koulumaailmassa. Jopa joulu-sanon käyttö on ollut meilläkin kieltolistalla joissakin yhteistyömuodoissa ja luonnollisesti tällaiset asiat aiheuttavat toiminnallemme ja yhteistyölle todella suuria haasteita.

Seurakunnalle hyväksyttiin pitkän aikavälin strategia joulukuussa 2021 ja vuoden 2025 suunnitelmat liittyvät tuohon kokonaisstrategiaan. Strategiassa oli määritelty kymmenkunta painopistettä, joista valitaan vuosittaisiksi painopisteiksi 3–4. Kirkkoneuvosto on ehdotuksestani hyväksynyt vuoden 2025 painopisteiksi: **Seurakunnan näkyvyys ja saavutettavuus lisääntyy, Työmuotorajat ylittävä toiminta, Jumalanpalveluselämä monipuolistuu** ja lähinnä kiinteistötoimen puolelle omana painopisteenään, **Arvostamme kunniakasta historiaamme**. Nämä painopisteet on annettu eri työaloille ohjeistukseksi toimintasuunnitelmien tekemiseen. Strategian muutkin painopisteet ovat aina omalla tavallaan mukana toiminnan suunnittelussa, mutta vuoden 2025 suunnittelussa korostetaan erityisellä tavalla em. painopisteitä.

Seurakunnan näkyvyys ja saavutettavuus lisääntyy, on ollut myös kuluvan vuoden 2024 painopisteenä, mutta esimerkiksi tiedottamisen osalta ei ole vielä päästy riittävälle tasolle ja loppuvuodesta 2024 tuli uusi haaste sen vuoksi, että kirkolliset ilmoitukset julkaiseva paikallislehti, Lounais-Lappi, joka on Kaleva Median omistama, päätti korottaa ilmoittelumme hintaa poikkeuksellisen suurella prosentilla ja sen johdosta koko lehtitiedottamisemme on täysin uudessa tilanteessa. Joudumme heti alkuvuoden aikana tarkoin tutkimaan, onko tiedottamisessamme muuta vaihtoehtoa. Seurakunnan visuaalisen ilmeen kehittäminen on vielä suunnittelun asteella ja siinä joko tukeudutaan kirkon uuteen yleisilmeeseen, jota seurakunnillekin tarjotaan, tai pyritään saamaan asiantuntija tekemään kanssamme omaa visuaalista ilmettä.

Työntekijät tekivät keväällä 2024 pienen ”fiiliskyselyn”, jonka tuloksia pohdimme yhdessä ja sen kyselynkin selkeä tulos oli se, että yhdessä tekeminen on keskeinen motivoiva ja tyydytystä tuottava asia. Kuluvan vuoden syyskuuden alussa ollut yhteisvastuutapahtuma aktivoi työntekijöitä toimimaan yhdessä ja olemme jo sopineet tammi-kuulle 2025 koko työpäivän mittaisen suunnittelupäivän, jossa ideoidaan yhdessä uusia tapahtumia suunnitelmavuodelle. Työmuotorajat ylittävä toiminta on jo osittain omaksuttu toimintatavaksemme. Tuo ”fiiliskysely” vahvisti myös sitä kokemusta ja tuntemusta, että työyhteisössä on hyvä yhteishenki ja työntekijät ovat motivoituneita työhönsä. Tämä antaa hyvät näkymät tulevan vuoden suunnitteluun ja työhön. Sekin on merkittävä asia, että kaikki

keskeisimmät virat ja työsuhteet ovat nyt täytettynä pitkäaikaisesti, joten jonkinasteinen vakiintumisen toimintavuosi on tulossa. Pari uutta työntekijää tuovat myös uutta näkökulmaa työn tekemiseen, joten toimintamme on hyvässä kehitysvaiheessa.

Jumalanpalveluselämän monipuolistamiseksi on myös monenlaisia suunnitelmia. Uusi nuorisotyöohjaajamme pyrkii saamaan nuorille bänditoimintaa, jolloin omin voimin tuotettuihin gospelmessuihin tai gospeliltoihin voisi olla mahdollisuuksia. Kansanlaulukirkko on työn alla ja viikkomessutoimintaa on myös tarkoitus kehittää. Eräs merkittävä asia jumalanpalveluselämän eteenpäin viemiseksi on suunnitelmat kirkon etuosan muuttamiseksi, jolloin saisimme läheisyyden tuntua lisää niin messuihin kuin toimituksiinkin. Osaltaan suunnitelmat kirkon etuosan muuttamiseksi liittyvät myös kunniakkaan historiamme arvostamiseen, koska sisätilan kehittämällä kuten myös kirkon ulkoseinien maalaamisella tavoitellaan sitä, että uusi kirkko olisi erityisen hienossa kunnossa kirkon 200-vuotisjuhlassa syksyllä 2027.

Kirkkolaki määrittelee kirkkomme tunnustuksen ja tehtävänmäärittelyn seuraavasti: tunnustuksensa mukaisesti kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramenteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi. Tämä määrittely sanelee luonnollisesti seurakuntamme koko toiminnan linjan. Tuohon määrittelyyn ei sisälly väestökirjanpidon tehtäviä, kulttuurihistoriallisten rakennusten ylläpitäminen eikä hautaustoimi, mutta joita seurakunta kuitenkin ylläpitää. Kirkko ja valtio ovat aikanaan sopineet siten, että valtio osallistuu näiden toimintojen kustannuksiin 80 % osuudella ja loput kulut katetaan perittävillä maksuilla, koska kirkollisverovaraja ei voi näihin käyttää. Valtion vuoden 2025 talousarvioon tähän tarkoitukseen varattuja määrärahoja on aiottu vähentää n. 20 milj. euroa, jolloin seurakuntalaisilta perittäviä maksuja hautaustoimessa pitäisi hyvin merkittävästi korottaa. Lisäksi haasteena on se, että hautatoimilaki määrää kuitenkin seurakunnan velvollisuudeksi haudata kaikki alueensa vainajat, olivatpa he seurakunnan jäseniä tai ei. Seurakuntamme, kuten varmasti kaikki seurakunnat ovat joutuneet käyttämään verovaraja hautaustoimeen, mutta tulevaisuudessa tähän asiaan pitää kiinnittää merkittävämmän huomiota.

Seurakunnan toiminta jatkuu ikuisesti, vaikka maailmassa tapahtuisi mitä tahansa. Kirkolla on missio, jonka mukaisesti toimimme, olivatpa olosuhteet mitkä tahansa. Näin ollen näköalamme tulevaisuuteen pitää olla positiivinen ja eteenpäin katsova, toki yleiseen tilanteeseen soveltuvalla tavalla. Kristillinen sanoma on esillä monella eri tavalla ja luonnollisesti esimerkiksi eri ikäryhmille parhaiten soveltuvalla tavalla. Tätä periaatetta noudattaen uuden toimintavuoden suunnitelmat on tehty ja toivomme sen toteuttavan seurakuntamme strategian pääviestiä, Yhteinen maailma, sama matka - armon auringon paisteessa. Saakoon tuo armon aurinko loistaa seurakuntamme toiminnassa myös tulevan vuoden aikana.

Ensimmäisen luterilaisen virsikirjan synnystä on kulunut 500 vuotta. Lutherin pääsiäisvirressä vuodelta 1524 puhutaan myös armon auringosta. Rohkaiskoon sekin meitä iloiten toteuttamaan perustehtäväämme.

*Siis tänä riemujuhlana nyt kaikki iloitkaamme.
Kun Jeesus nousi haudasta, elämän mekin saamme.
Aina keskellämme on valo armon auringon.
Pois väistyi yö. Halleluja, halleluja!*

Keminmaalla 9.11.2024
Ari Rautakoski
kirkkoherra

1.2. TALOUDEN YLEISKATSAUS

1.2.1. YLEINEN TALOUDEN KEHITYS

Vuonna 2024 talouskasvu on ollut heikkoa. Suomen pankin (13.8.2024) arvion mukaan taantumän pohja on nyt käsillä ja talous virkoo vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vauhua talouskehitystä. Inflaatio on kuluven vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Kuluttajien luottamus talouden kehitykseen on kasvaneesta ostovoimasta huolimatta kuitenkin edelleen haurasta, mikä ennakoii vaatimattomaa yksityisen kulutuksen kehitystä. Vienti on pysynyt samantasoisena alkuvuoteen verrattuna ja rakennusallalla on havaittavissa positiivisiäkin merkkejä. Työllisyysasteen trendi on edelleen korkealla tasolla, vaikka työmarkkinat ovatkin heikentyneet selkeästi kuluven vuoden aikana. Työllisyysasteen ennakoiaan kuitenkin talouden elpymässä paranevan jo vuonna 2025. Julkinen talous pysyy lähivuosina alijäämäisenä, ja julkinen velkasuhde kasvaa edelleen hallituksen sopeutustoimista huolimatta. Heikko suhdanne ja yhä kasvavat julkisen velan korkomenot vaikeuttavat julkisen talouden tasapainottamista.

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 (heinäkuussa 2023 74,2 %) prosenttia. Työttömyysasteen trendi oli 8,3 prosenttia, mikä on 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Työllisiä oli heinäkuussa tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 54 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysaste kohenee 73,1 prosenttiin vuonna 2025. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysaste kohenee 73,1 prosenttiin vuonna 2025.

Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (17.6.2024) on 1,6 %. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 %.

1.2.2. SEURAKUNTIEN TALOUDEN KEHITYS

Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaaliuottoa. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Kirkollisverotuottojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaan kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi.

Seurakunnat saavat vuosittain valtionrahoitusta. Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Rahoitus perustuu lakiin valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin 430/2015, joka tuli voimaan 1.1.2016 alkaen.

Valtion talousarvioesitykseen sisältyy 20 milj. leikkaus evankelis-luterilaiselle kirkolle myönnettäviin valtionosuuksiin. Perusteena leikkaukselle esitetään, että kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotuottojen kasvu. Vuoden valtionrahoitus seurakunnille tulee olemaan n. 105.000.000 €, josta 94.000.000 € jaetaan seurakunnille.

Kirkon keskusrahasto on valmistelemassa muutosta valtionrahoituksen jakoperusteista seurakuntien kesken siten, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken. Rahoitus tulee jatkossa kohdentumaan nykyistä tarkemmin vastaamaan valtion seurakunnille määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuvia kustannuksia. Aiemmin valtionrahoitus on jaettu seurakuntien kesken euroa/kunnan jäsen. Vuosi 2025 tulee olemaan valtionrahoituksen osalta siirtymävuosi.

1.2.3. SEURAKUNNAN TALOUDEN KEHITYS

Keminmaan seurakunnan talous on suhteellisen vakaalla pohjalla. Viimeiset 5 vuotta tilinpäätökset ovat olleet ylijäämäisiä. Kuluvan vuoden 2024 tilinpäätös tulee todennäköisesti olemaan hieman ylijäämäinen, kun talousarviossa arvioitu pieni alijäämä. Vuosien 2020 (257 004 €) ja 2021 (144 601 €) ylijäämät johtuvat suurimmaksi osaksi poikkeuksellisesta toimintavuosista, jolloin koronapandemia rajoitti toimintaa. Vuosien 2021 ja 2022 tilinpäätöksistä on tehty investointivaroja.

Talousarvio 2025 on 7.106 € alijäämäinen. Henkilöstökuluissa on n. 5,2 % kasvua verrattuna vuoden 2024 talousarvioon. Henkilöstökuluihin on laskettu 3 % palkankorotusvaraus. Kaiken kaikkiaan toimintakulut ovat tässä esityksessä n. 3,8 % suuremmat kuin vuoden 2024 talousarviossa.

Kirkollisverotilitykset Keminmaassa olivat 2024 lokakuussa melkein tarkalleen samat kuin vastaavana aikana vuonna 2023. Kirkkovaltuusto päätti pitää kirkollisveroprosentin 1,35:ssä vuonna 2025. Kirkollisveroprosenttia laskettiin vuoden 2023 alusta 0,05 prosenttiyksiköllä. Lasku johtui sote-verouudistuksesta johtuvista alentamispaikoista.

Huolimatta tämänhetkisestä vakaasta taloudellisesta tilanteesta seurakunnan on säännöllisesti seurattava talouden, hallinnon ja toiminnan tilaansa ja arvioitava kriisiytyvän seurakunnan mittareita niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessään. Henkilöstö- ja kiinteistömenot ovat suurimmat kuluerät ja molempia pitää olla rohkeus tarkastella kriittisesti. Nykyistä isompaa henkilöstömäärää ei pystytä ylläpitämään. Pikemminkin tulisi miettiä, mistä pystytään luopumaan ilman, että seurakunnan toiminta heikkenee. Myös toiminnan painopisteitä on tarkasteltava. Vastaavaa arviota on tehtävä myös kiinteistöjen kohdalla. Seurakunnalla on edelleen runsaasti kiinteistöjä.

1.3. KIRKKOVALTUUSTON HYVÄKSYMÄT PITKÄN AIKAVÄLIN TAVOITTEET

Kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 13.12.2021 Keminmaan seurakunnan strategian vuosille 2022–2026. Tämä strategia on seurakunnan toiminnan ja talouden suunnittelun pohjana tulevina vuosina. Strategian pääotsikona on: Yhteinen maailma, sama matka – armon auringon paisteessa. Pääotsikolla pyritään kuvaamaan laajasti sitä kokonaisuutta, missä seurakunta elää ja mistä se tehtävänsä saa. Seurakunnan päätehtävä on kirkkolain mukaan: Tunnustuksensa mukaisesti kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi.

Yhteinen maailma viestii sitä, että emme ole irrallaan muusta yhteiskunnasta, sen kehityksestä ja haasteista. Ukrainan sota, koronapandemia, energiahasteet, ilmastonmuutos, kaikki tällaiset globaalit ilmiöt vaikuttavat myös seurakunnan toimintaan tulevaisuudessakin. Toisaalta tuo ilmaus viestii sitä, että toimimme alueellisesti keminmaalaisen parhaaksi ja myös otamme huomioon kaiken rikkauden, mitä paikalliset ihmiset ja mm. rikas luonto antavat.

Sama matka on taas ajatus myös yhteydestä toisiin seurakuntiin sekä myös ekumeenista ja yhteiskristillistä yhteydenpitoa. Sama matka on myös kristillistä sanastoa ja kuvastaa elämän matkaa myös eri elämänvaiheissa. Se sisältää myös ajatuksen seurakuntalaisten välisestä yhteydestä, jota pitäisi laajentaa koskemaan niitäkin, joilla yhteys jää vähäisemmäksi.

Armon auringon paisteessa on muistutus seurakuntamme perustehtävästä, evankeliumin julistamisesta ja lähimmäisenrakkaudesta.

Strategian taustalla olevat arvot ovat: Usko, toivo, rakkaus ja armo.

Strategia jakautuu kymmeneen pääkohtaan, joita voidaan pitää myös painopisteinä. Ajatuksena on, että nuo 10 painopistettä olisivat ohjaavina ja suuntaavina ajatuksina ja suunnitteluperusteina koko strategiakaudelle. Vuosittaiset painopisteet, joita voi olla korkeintaan 2–4, valitaan vuosittain noiden kymmenen pääkohdan joukosta, mutta luonnollisesti strategian koko strategian kokonaisuus ohjaa suunnittelua suunnitelmakausittain. Pääkohdat ovat varsin tasaveroisia, joten ne eivät ole strategiassakaan tärkeysjärjestyksessä.

Strategian pääkohtia on avattu strategiassa varsin yksityiskohtaisesti.

Strategian pääkohdat ovat:

- Olemme kaikille lähimmäisiä ja matkakumppaneita
 - autamme lähimmäisiämme ja kohtelemme seurakuntalaisia tasa-arvoisesti
 - lisäämme saavutettavuutta ja esteettömyyttä
 - poistamme taloudellisia ja toiminnallisia esteitä saapua seurakunnan tilaisuuksiin, mm. järjestetyillä kyydityksillä ja vapaaehtoisilla avustajilla
 - annamme diakoniatyön jakamaan taloudelliseen avustamiseen edelleen hyvät resurssit
 - lisäämme ystävälaittoja
 - sururyhmät, sielunhoito, pienryhmät mm. vanhuksille, mielenterveyskuntoutujille ja päihdekuntoutujille
 - etsimme eri tavoin syrjäytyneitä ja kuljemme heidän rinnallaan
 - lähestymme erityisesti perheitä
- Pidämme evankeliumin esillä myös ”turuilla ja toreilla”
 - järjestämme tapahtumia ja tilaisuuksia siellä, missä seurakuntalaiset muutenkin liikkuvat
 - erilaisia jumalanpalveluksia, viikkomessuja, luontokirkkoja, toritapahtumia
 - siirrymme työpöytien äärestä ja työhuoneista ihmisten pariin esim. liikekeskukseen

- Luonto on lahjamme ja voimavaramme
 - hyödynnämme rikasta luontoamme eri toiminnoissa ja tilaisuuksissa
 - tehostamme kierrätystä ja jätteiden lajittelua
 - pidämme työkoneet kunnossa ja kohtuullisen uusina, jotta päästöt ovat mahdollisimman pieniä
 - tarkkailemme kiinteistöjen LVI-järjestelmiä ja hyödynnämme uutta tekniikkaa, mikäli muutostarpeita on (mm. maalämpö, vesi-ilmalämpöpumput, ilmalämpöpumput)
 - vähennämme omilla autoilla tehtäviä työmatkoja, käytämme koulutuksissa yms. etäyhteyksiä
 - suunnittelemme ja teemme vanhan kirkon ja vanhan pappilan ympäristön kulttuurimaisema-aluetta viihtyisämmäksi ja seurakuntalaisia houkuttelevaksi kauniiksi puistomaiseksi alueeksi
 - hoidamme metsiämme asiantuntijoiden avustuksella siten, että sekä luonnonsuojelulliset arvot ja metsien käytön moniarvoisuus, että hakkuiden myötä tuleva taloudellinen tuotto ovat järkevässä tasapainossa
- Aktivoimme seurakuntalaiset toimimaan yhdessä työntekijöiden kanssa
 - vapaaehtoispankki toimimaan
 - tapahtumien ja tilaisuuksien suunnittelun lähtökohtina ovat seurakuntalaisilta tulevat tarpeet ja toivomukset
 - seurakuntalaisia mukana mahdollisimman paljon tilaisuuksien suunnittelussa ja toteutuksessa
 - ajattelutavan muutos työntekijöissä, työntekijät enemmän mahdollistajia ja ohjaajia
 - lisäämme vastuuryhmien ja luottamushenkilöiden aktiivista toimintaa
 - lisäämme seurakuntalaisten toimintaa jumalanpalvelusten avustustehtävissä (mm. tekstin luku, esirukousavustaja, ehtoollisavustaja, striimausavustaja yms.)
 - toimimme yhdessä erilaisten yhdistysten ja järjestöjen kanssa
- Työmuotorajat ylittävä toiminta
 - ideoimme, suunnittelemme ja toteutamme tapahtumia ja tilaisuuksia eri työmuotojen kanssa yhdessä (seurakuntalaiset myös aina mukana suunnittelussa)
 - kirkon ja seurakunnan perustehtävän mukaisesti jumalanpalveluselämä, kristillinen kasvatus, diakonia ja lähetys läpäisevät kaiken seurakunnan toiminnan, jonka vuoksi yhdessä tekeminen on välttämätöntä
- Jumalanpalveluselämä monipuolistuu
 - erilaisia jumalanpalveluksia, viikkomessuja, luontokirkkoja, toritapahtumia
 - säilytämme toimitusten jumalanpalvelusluonne
 - lisäämme yhteistyötä ja selkiytämme eri toimijoiden roolia mm. hautaan siunaamisen toimitusketjussa (hautautoistot, kukkakaupat, kivikauppiat)
 - madallamme kynnystä seurakunnan tilojen käyttämiseen esim. kasteissa
 - suunnittelemme pyhiinvaellusreittiä, joka rakentuu Pyhän Mikaelin kirkon erityisasemalle (rukoushetket, hetkipalvelukset, retriitti)
 - kiinnitämme erityistä huomiota jumalanpalveluselämän laatuun, samoin messujen striimauksiin
- Seurakunnan näkyvyys ja saavutettavuus lisääntyy
 - olemme läsnä sosiaalisessa mediassa näkyvämmiin ja ajantasaisemmin
 - järjestämme tapahtumia ja tilaisuuksia siellä, missä seurakuntalaiset muutenkin liikkuvat
 - lähestymme seurakuntalaisia ja kerromme toiminnastamme mm. toimitusten yhteydessä
 - jokainen työntekijä ja luottamushenkilö on omissa harrastuksissaan ja ystäväpiirissään ”käyntikorttina” seurakunnan toiminnasta
 - palvelemme myös näkö- ja kuulovammaisia ja otamme huomioon heidän erityistarpeensa
- Kiinteistöt pidetään kunnossa huomioiden myös esteettömyys
 - laadimme kiinteistöstrategian seuraavan 10 vuoden ajalle
 - lisäämme vanhan pappilan salin käyttömahdollisuuksia esim. muistotilaisuuspaikkana
 - pohdimme vanhan pappilan asuntopäädyn käyttömahdollisuuksia

- mahdollistamme seurakuntasalien vuokraamisen mm. järjestöjen juhliin tai tilaisuuksiin silloin kun omaa käyttöä ei ole, pois lukien viikonloput, jotka rauhoitamme muistotilaisuuksia ja kastetilaisuuksia varten
- osaan kiinteistöistämme (mm. Väentupa, uusi pappila) teemme vain välttämättömät ylläpitotoimet, muiden kiinteistöjen kuntoa ylläpidämme aktiivisesti
- järjestämme kiinteistöihimme esteetön kulku
- Talous tasapainoon
 - järjestämme toimintamme siten, että vuosittaisen toimintamme kustannukset katetaan verotuloilla
 - pohdimme tarkoin irtisanoutumisten tai eläkkeelle jäämisten yhteydessä, tarvitaanko tehtävään edelleen hoitaja, harkitsemme myös osa-aikaistamisia
 - seurakunnan jäsenten väheneminen aiheuttaa mahdollisesti merkittävää talouden tasapainottamista
 - metsäomaisuuden ja rahavarojen sijoittamisen tuotot ovat vuosittaisia ja käytämme niitä pääosin investointeihin
- Arvostamme kunniakasta historiaamme
 - pidämme hyvän huolen Pyhän Mikaelin kirkosta
 - toteutamme muistomerkit vanhojen kirkkojemme sijaintipaikoille
 - valmistelemme uuden kirkon 200-vuotisjuhlaa

Kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 23.9.2024, että vuoden 2025 toimintasuunnitelman painopisteiksi otetaan:

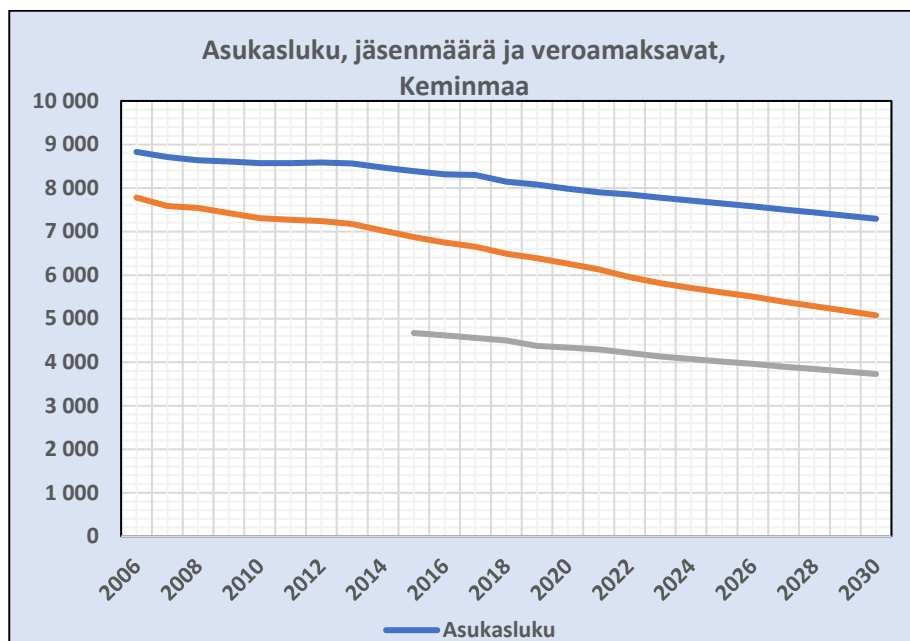
- Seurakunnan näkyvyyden ja saavutettavuuden lisääminen
- Työmuotorajat ylittävä toiminta
- Jumalanpalveluselämä monipuolistuu
- Arvostamme kunniakasta historiaamme (kiinteistötoimi)

Näiden painopisteiden pohjalta työmuodot ovat tehneet vuoden 2025 toimintasuunnitelmansa.

1.4. SEURAKUNTAMME JÄSENMÄÄRÄN KEHITYS

Läsnä olevien jäsenten määrä 31.12.2023 oli 5816 ja vastaava luku 31.12.2022 on 5924. Syyskuun lopussa 2024 jäsenmäärä oli 5737. Jäsenten määrä on siis edelleen laskussa. Ennusteen mukaan vuonna 2030 jäsenmäärä olisi 5074, joista kirkollisveroa maksavia n. 51 %. Seurakunnan jäsenmäärä laskee n. 2 %:n vuosivauhtia.

Kirkon tilastointi ennustaa kokonaiskirkon jäsenmäärän laskevan niin, että v. 2030 vain 58 % väestöstä on ev.lut. kirkon jäseniä (v. 2023 64 %).



Ennusteen mukaan vuoteen 2030 mennessä n. 70 % Keminmaan kunnan väestöstä on seurakunnan jäseniä (2023 75 %).

1.5. VEROTULOJEN JA VALTIONRAHOITUKSEN KEHITYS

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä ja ansiotuloja saavien lukumäärä. Vaikka kokonaistalouden volyymi alenee, ansiotason kasvu ja työttömyyden aleneminen tukevat kirkollisveron tuottoa. Keminmaan seurakunnan tuloveroprosentti 2025 on kirkkovaltuuston 27.5.2024 tekemän päätöksen mukaisesti 1,35. Veroprosentti laskettiin 0,05 % vuodesta 2023. Vuosina 2014–2022 kirkollisveroprosentti on ollut 1,4 ja ennen vuotta 2014 kirkollisveroprosentti oli 1,25.

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän runsaat 1,65 miljoonaa euroa ja vuonna 2025 n. 1,75 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman myös suunnitelmavuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin on parantanut kirkollisveron reaalityttöä. FCG:n ennusteissa on otettu huomioon monia verotuloihin vaikuttavia tekijöitä.

Talousarviossa 2025 ja suunnitelmakausilla 2026 ja 2027 on käytetty FCG:n ennusteen mukaista arviointia. Vuoden 2024 talousarviossa verotulot ovat 1.638.000 € eli n. 30.000 € suuremmat kuin alla olevassa FDG:n ennusteissa. Talousarvion mukaiseen verotuloon vuonna 2024 ei aivan päästä. Lokakuun lopussa ollaan kuitenkin vielä verotulojen suhteen miltei tarkalleen talousarviossa. Lokakuun loppuun mennessä on toteutunut 1.393.131 € eli 82,8 % talousarviosta (ajankulun mukainen 83,3 %).

Kirkollisvero 1000 e	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Keminmaa	1 467	1 532	1 519	1 637	1 651	1 747	1 765	1 789	1 799	1 806	1 820
Muutos-%		4,4 %	-0,8 %	7,8 %	0,9 %	5,8 %	1,0 %	1,4 %	0,6 %	0,4 %	0,8 %

FCG:n verotuloennuste annettu syyskuussa 2024. Vuodet 2020–2023 ovat toteutuneita verotuloja ja siitä eteenpäin ennusteita.

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Hallitus on esittänyt (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alenemisesta johtuva kirkollisverotuottojen kasvu. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104.906.000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille jaettava summa olisi 94.078.900 euroa.

Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määäämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 15/2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Keminmaan seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään lähemmäs tilannetta, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla.

Vuonna 2023 Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Keminmaan seurakunta sai 158.978 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan vähenevän, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään.

Talousarviossa 2025 valtionosuudet on pidetty aiempien vuosien tasolla, koska uudesta laskentakaavasta ei ole vielä täysin valmis.

Vuosi	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Valtionrahoitus	163 562	161 687	158 004	158 000	158 000	158 004	158 000	158 000	158 000	158 000

1.6. HENKILÖSTÖ

Henkilöstösuunnitelma ja henkilöstö kulut

Henkilökunnan määrä lokakuussa 2024 oli 19 vakituista työntekijää ja 1 määräaikaista. Hengellistä työtä tekee 10 ja muita töitä 10 henkilöä. Henkilökunnasta on 6 osa-aikaista. Talousarvioesityksessä on varattu palkkausmäärärahat nykyisen henkilöstömäärän palkkaamiseen. Talousarviossa 2025 ja taloussuunnitelmissa 2026–2027 on varauduttu seuraavaan vakinaisen henkilöstön palkkausmäärärahoihin:

	2024	2025	2026	2027
VIRKASUHTEESSA				
Papisto	3	3	3	3
Kanttorit	1	1	1	1
Diakoniatt.	2	2	2	2
Taluspäällikkö	1	1	1	1
Toimistosihteeri	1	1	1	1
Vahtimestari/siivooja	1	1	1	1
Seurakuntamestari 50 %	1	1	1	0
TYÖSOPIMUSSUHTEESSA				
Lastenohjaaja 86 %	2	2	2	2
Lähetys sihteeri 50 %	1	1	1	1
Diakoniatyöntekijä 50 %	1	1	1	1
Seurakuntamestari	2	2	2	2
Hautausmaanhoitaja	1	1	1	1
Toimistosihteeri 60 %	1	1	1	1
Nuorisotyönohjaaja	2	2	2	2
Vahtimestari/siivooja 14 %	1	1	1	1

Lisäksi palkataan määräaikaista kausi- ja kesätyöntekijöitä, tuntityöntekijöitä ja palkkiotoimisia työntekijöitä tarpeellinen määrä määrärahojen puitteissa.

Virkarakenteita puretaan sellaisissa tapauksissa, kun virka jää avoimeksi eikä virkaan tosiasiallisesti sisälly julkisen vallan käyttöä. Viran tehtäviä voidaan tällöin hoitaa työsuhteessa. Tehtävät voidaan määritellä tehtäväkuvauksella, jonka muuttaminen ja sopeuttaminen vallitseviin olosuhteisiin on hallinnollisesti joustavampaa kuin viran johtosääntöjen valmisteleminen ja päättäminen. Työsopimussuhteisen tehtävän täyttäminen on myös rekrytointilanteessa kevyempi prosessi kuin viran täyttäminen. Edellä mainittu ei koske pappien, kanttorin ja diakonian virkoja, joista on säädetty kirkkolaissa.

Nykyinen KirVesTes on voimassa 1.3.2023 – 28.2.2025. Vuoden 2025 palkantarkistuksista ei talousarvion tekovaiheessa ole vielä tietoa. Talousarviossa on varauduttu palkkakuluissa 3 % korotukseen. Myös 1,7 % suorituslisään on varauduttu.

Työnantajan eläkemaksu on 21 %. Työnantajan sairausvakuutus maksu laskee ennakkotiedon mukaan 1,75 prosenttiin (1,16 % vuonna 2024). Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi 0,27 % palkkasummaan 2,3 milj. € asti ja 1,09 % sen ylittävältä osalta (0,27 % ja 1,09 % vuonna 2024).

Työhyvinvointi ja työterveydenhoito

Ihmisen hyvinvointi muodostuu työn ja vapaa-ajan harmonisesta tasapainosta. Terveellinen, turvallinen työ, joka vastaa yksilön edellytyksiä ja johon liittyy aikaansaamisen tunne sekä oppimiskokemuksia edistää hyvinvointia niin työssä kuin vapaa-aikanakin. Toisaalta terveelliset elintavat, yksilön kannalta mielekkäät vapaa-ajanharrastukset ja läheiset ihmissuhteet tasapainottavat työn aiheuttamaa raskautta.

Vastuu kokonaisvaltaisesta hyvinvoinnin edistämisestä jakaantuu yhteiskunnan, työnantajan ja työntekijän kesken. Yhteiskunnan velvollisuutena on luoda yleiset puitteet ja mahdollisuudet työkyvyn ylläpitämiselle säätämällä lakeja ja tukemalla toimintaa, jolla edistetään kansalaisten terveyttä, oppimista ja työn tekemisen osaamista sekä kannustavuutta. Seurakunnalla on työsuojelulainsäädäntöön perustuvana tehtävänä huolehtia työpaikan turvallisuudesta, työhygieniasta ja työterveydestä.

Työterveydenhoidon järjestäminen on työnantajan lakisääteinen velvollisuus. Työterveydenhoito käsittää myös yleislääkäritasoisien sairaanhoidon ja jossain määrin myös erikoislääkäriin konsultaation. Työterveydenhoidon järjestämisestä tehtiin sopimus Mehiläinen Oy:n kanssa 1.10.2018 lähtien. Siinä noudatetaan samassa yhteydessä hyväksyttyä suunnitelmaa.

Vuonna 2025 työssä jaksamiseen edistävään toimintaan työntekijät voivat käyttää ePassi Flex -sovellusta enintään 200 €/henkilö. ePassia voidaan käyttää sekä liikunta- ja kulttuuriharrastuksiin sekä hyvinvointiin (hieronta). Vuonna 2025 rahaa käytetään myös työntekijöiden keskinäiseen yhteistoimintaan (joulujuhlat, virkistystapahtumat jne.).

Suorituslisä

Kirkkoneuvosto on kokouksessaan 15.10.2018 päättänyt ottaa käyttöön suorituslisän. Suorituslisä on yleiseen palkkausjärjestelmään sisältyvä palkanosa, jota maksetaan työntekijälle tämän työsuorituksen perusteella. Suorituslisää koskeva määräys on KirVesTes 26 §:ssa. Suorituslisän maksamisesta yksittäiselle työntekijälle päättää työnantaja. Koska suorituslisän maksaminen perustuu työntekijän työsuoritukseen, sitä ei ole tarkoitus maksaa kaikille työntekijöille, vaan ainoastaan niille, joiden työsuoritus ylittää työnantajan asettamat arviointiperusteiden rajat. Työnantaja vahvistaa vuosittain suorituslisän määrän ja kenelle lisää maksetaan.

Arviointikriteereiksi 2025 maksettavaa suorituslisää varten päätettiin:

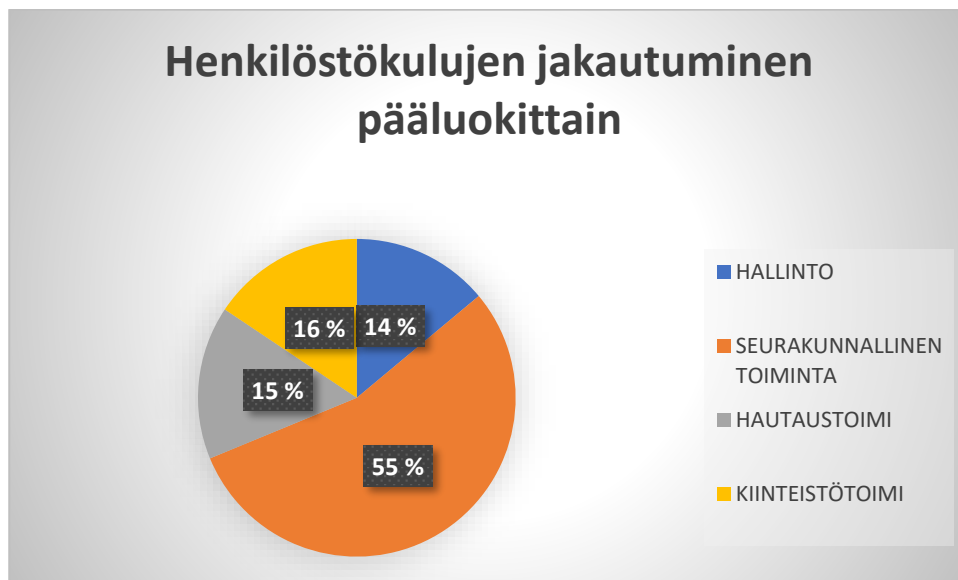
- työssä suoriutuminen (KirVesTes kaikilla seurakunnilla yhteinen)
- oman työn kehittäminen ja kehitysmuotoisuus
- yhteistyökykyisyys

Suorituslisänä maksetaan 1,7 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä. Suorituslisän maksaminen aloitettiin 1.1.2020. Neljäs arviointijakso oli 1.11.2023 - 31.10.2024. Hyväksyessään vuoden 2025 talousarvion seurakunta vahvistaa osana budjettia myös peruspalkkojen palkkasumman. Laskennassa otetaan huomioon palkkasumman vaikuttavana tekijänä sekä toistaiseksi voimassa olevat että määräaikaiset palvelussuhteet. Mukaan ei oteta ylimmän johdon palkkasummia. Näin muodostettu palkkasumma on vuoden 2025 talousarviossa 657 411 €. Suorituslisänä on jaettava vähintään 1,7 % palkkasummasta eli 11.176 €.

Henkilöstökulut

	Ta 2025	Ta 2024	Tp 2023	Tp 2022	Tp 2021
Palkat ja palkkiot	-919 100,00	-873 460,00	-840 687,46	-735 015,54	-723 463,27
Eläkekulut	-192 760,00	-182 000,00	-171 301,01	-148 264,20	-145 830,11
Muut henkilösivukulut	-23 490,00	-22 760,00	-31 828,72	-16 407,10	-15 234,12
Saadut henkilöstökorvaukset				21 364,29	27 643,74
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)			5063,81	0,19	-0,25
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut			686,33	-24 531,73	-8 447,13
YHTEENSÄ	-1 134 350,00	-1 078 220,00	-1 038 067,05	-902 854,09	-865 331,14
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-16 550,00	-18150,00	-15269,45	-21 651,80	-8 831,51
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-12 700,00	-13 500,00	-7 337,77	-4 814,70	-2 697,52
Työterveyshuolto	-13 000,00	-14 000,00	-11 715,90	-15 823,54	-11 566,07
Tyhy -toiminta	-3 100,00	-2 600,00	-2 238,49	-1 326,23	-1 716,09
YHTEENSÄ	-45 350,00	-45 650,00	-34 323,12	-42 290,04	-23 095,10

Henkilöstökulujen jakautuminen pääluokittain



Palkkauskulujen kohdentaminen tehtäväalueille

	Kirkkoherra	Kappalainen	Seurakuntapastori	Kanttori	Diakonia työntekijä I	Diakonia työntekijä II	Kotikäyntityöntekijä	Nuorisotyön ohjaaja I	Nuorisotyön ohjaaja II	Lasten ohjaaja I	Lasten ohjaaja II	Lähetys sihteeri 50 %	Toimistosihiteeri 60 %	Toimistosihiteeri	Seurakuntamestari I 50%	Seurakuntamestari II	Seurakuntamestari III	Siivooja-Vahtimestari	Talouspäällikkö	Hautausmaanhoitaja
Kirkkovaltuusto																			5	
Kirkkoneuvosto	10																		10	
Taloushallinto														10					50	
Henkilöstöhallinto														45					20	
Kirkonkirjojenpito													20							
Kirkkoherranvirasto	10												40	5						
Jumalanpalveluselämä	30	25	20	25																
Hautaansiunaaminen	15	15	15	15																
Muut kirkoll. Toimitukset	15	20	15	5																
Aikuistyö	5	5				5														
Muut srk -tilaisuudet	10	5		5																
Tiedotus ja viestintä													40							
Musiikki				45																
Lapsityö			5							100	86									
Varhaisnuorisotyö								60												
Rippikoulu	5	10	30	5	5			30	40											
Nuorisotyö			15					10	60											
Diakonia		15			95	90	20													
Sielunhoito		5				5														
Lähetys												100								
Hautausmaakiinteistöt																25	25			50
Varsinainen hautaustoimi														40		25	25		5	50
Vanha kirkko																10	10			
Uusi kirkko																10	10			
Seurakuntakeskus											7				40	10	10	60		
Vanha pappila											7				20	10	10	15		
Lautiosaaren srk-talo															15			10		
Uusi pappila															10	5	5	10		
Väentupa															10			5		
Maa- ja metsätalous																			5	
Muu kiinteistötoimi															5	5	5		5	
Aino Hoikkalan perintöv.							80													

1.7. KUSTANNUSTEN KOHDENTAMINEN

Kustannusten kohdentaminen on toimintolaskentaa. Se tarkoittaa toimintakulujen ja -tuottojen jakamista tehtäväalueiden kesken sekä hallintokulujen ja muiden tukipalveluiden kulujen jakamista pääluokkien 2–4 tehtäväalueiden kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan. Kustannusten kohdentamisen tavoitteena on saada tilastoitua taloudellisten resurssien jakautuminen perustehtävien kesken.

Kustannusten kohdentamisella tuotettu tieto palvelee seurakunnassa tapahtuvaa toiminnan ja talouden suunnittelua, valvontaa, johtamista ja arviointia, minkä lisäksi sen avulla tuotetaan tilastot koko kirkon taloudesta.

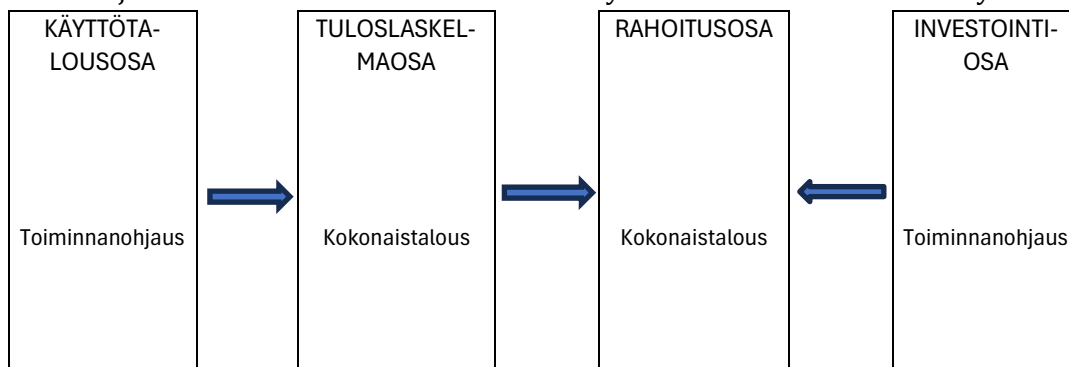
Kustannusten kohdentamisen avulla saadaan tietoa perustehtävien todellisista kokonaiskustannuksista sekä siitä, mistä ne muodostuvat. Kustannusten kohdentaminen seurakunnallisen toiminnan ja hautaustoimen tehtäväalueiden kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan auttaa arvioimaan, onko voimavarojen käyttö toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksyttyjen tavoitteiden mukaista. Taloudellisten voimavarojen käytön tulee edistää seurakunnan toiminnallisia tavoitteita. Taloudellisista voimavaroista noin 85 % käytetään henkilöstön palkkaukseen ja kiinteistömenoihin. Työajan käytön ja muiden taloudellisten voimavarojen suunnittelu sekä toteutuneen toiminnan arviointi tukevat myös jokaisen työntekijän omaa työtä ja sen kehittämistä.

1.8. TALOUSARVION RAKENNE

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden aja-jakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2)

Talousarvio muodostuu käyttötaloussosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa. Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Seurakunnan talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa

1.9. TALOUSARVION SITOVUUS

Seurakunnan toiminta jaetaan neljään osa-alueeseen käyttötaloudessa:

Yleishallinto

Seurakunnallinen toiminta

Hautaustoimi

Kiinteistötoimi

Osa-alueet jaetaan vielä tulosityksiköihin.

Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle pääluokittain toimintakatteesta. Viranhaltijat sekä muut tilivelvolliset vastaavat toimintakatteesta kirkkoneuvostolle tulosityksittäin, kuitenkin siten, että mahdollisesti säästyviä palkkausmäärärahoja ja sisäisiä eriä ei saa käyttää menojen kattamiseen. Kirkkoneuvosto voi antaa alaiselleen hallintoelimelle tai viranhaltijalle määräyksen tarkemmasta sitovuustasosta.

Sitovuustason mukaista määrärahaa ei saa ylittää eikä tuloarviota alittaa. Seurakunnan viranomaiset hallintoelimet ja viranhaltijat vastaavat niille määrätyn sitovuustason mukaan kirkkoneuvostolle, että tuloarvioita seurataan ja määrärahoja käytetään talousarvion mukaisesti. Jos sitovuustason mukainen määräraha ei riitä, taikka talousarvioon merkitty tuloarvio ei toteudu, seurakunnan viranomaisten on hyvissä ajoin ennen määrärahan loppumista tai tuloarvion alituksen huomatessaan tehtävä määrärahan korotusesitys, taikka esitys tuloarvion tarkistamiseksi kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvoston tulee tarvittaessa viipymättä saattaa asia kirkkovaltuuston ratkaistavaksi. Samoin on meneteltävä, jos tarvitaan kokonaan uusi määräraha ja tuloarvio. Kiireellisissä tapauksissa, jos asian viivytyksestä saattaa syntyä seurakunnalle vahinkoa tai edunmenetys, talouspäälliköllä on oikeus sallia sellaisenkin maksun suorittaminen, johon määrärahaa ei ole käytettävänä. Toimenpide on viipymättä esitettävä kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi.

Talousarvion sitovuus koskee myös toiminnallisia tavoitteita.

Suunnitelmavuosien 2026–2027 talousarvioraamit ja tekstiosat eivät ole sitovia. Sisäisiä eriä ei ole budjetoitu (sisäiset vuokratuotot ja –menot, vyörytyserät)

Kirkkoneuvosto antaa alaiselleen hallintoelimelle tai viranhaltijoille ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta ja toteuttamisesta.

2. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa on esitetty Keminmaan seurakunnan tulosityksikkökohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötaloulososa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). **Kirkkovaltuustoon nähden sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla.**

2.1. HALLINTO

Hallinnon kustannuksiin lasketaan mukaan:

1011010100	Kirkolliset vaalit	1011050100	Henkilöstöhallinto
1011010101	Kirkkovaltuusto	1011050200	Tilintarkastus
1011010102	Kirkkoneuvosto	1011070000	Kirkonkirjojenpito
1011050000	Taloushallinto	1011080000	Kirkkoherranvirasto
1011050100	Henkilöstöhallinto		

HALLINTO YHTEENSÄ	Edellinen TP 2023	Kuluvaan vuo- den TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-5 750,81	-4 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Myyntituotot	-207,64				
Maksutuotot	-132,41	0,00			
Tuet ja avustukset	-5 375,76	-4 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Muut toimintatuotot	-35,00				
Toimintakulut	223 740,05	255 465,00	263 515,00	263 793,10	265 395,20
Henkilöstökulut	144 836,63	154 190,00	160 360,00	161 520,20	163 096,80
Palvelujen ostot	62 042,60	81 365,00	76 995,00	80 884,40	80 893,40
Vuokrakulut	8 203,97	10 500,00	11 100,00	11 220,00	11 220,00
Aineet ja tarvikkeet	7 029,65	7 750,00	8 400,00	8 508,50	8 525,00
Annetut avustukset			5 000,00		
Muut toimintakulut	1 627,20	1 660,00	1 660,00	1 660,00	1 660,00
TOIMINTAKATE	217 989,24	251 465,00	258 515,00	258 793,10	260 395,20
Rahoitustuotot- ja kulut	220,45				
VUOSIKATE	218 209,69	251 465,00	258 515,00	258 793,10	260 395,20
TILIKAUDEN TULOS	218 209,69	251 465,00	258 515,00	258 793,10	260 395,20

2.1.1. KIRKOLLISET VAALIT, KIRKKOVALTUUSTO JA KIRKKONEUVOSTO

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan pää-
tösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto.

NOUDATAMME HYVÄÄ HALLINTOTAPAA

- Päätöksentekoa ohjaavat seurakuntamme arvot, strategia ja kiinteistöstrategia
- Noudatetaan hallintosääntöä, kirkkolakia ja kirkkojärjestystä

- Kokoukset valmistellaan hyvin ja esittelyyn kootaan tarpeeksi tietoa päätöksen tekoa varten.
- Kannetaan yhdessä vastuuta.
- Kokouspalkkiot maksetaan kirkkovaltuuston 22.5.2023 hyväksymän palkkiosäännön mukaisina

YHTEISTYÖ

- Yhteistyö henkilöstön ja luottamushenkilöiden välillä on aktiivista ja luontevaa
- Riittävien toimintaedellytysten turvaaminen seurakuntatyölle
- Kaikessa päätöksenteossa otetaan huomioon seurakunnan kokonaisstrategia ja kiinteistöstrategia
- Hallinnossa mukana olevien osaamista arvostetaan

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Tiedotetaan päätöksistä seurakunnan nettisivujen kautta ja tarpeen tullen myös Lounais-Lappi -lehdessä ja muissa lehdissä.
- Uudet työntekijät/viranhaltijat käyvät esittäytymässä luottamushenkilöille

1011010101 Kirkkovaltuusto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	8 386,62	8 830,00	9 500,00	9 605,35	9 693,20
TOIMINTAKATE	8 386,62	8 830,00	9 500,00	9 605,35	9 693,20
VUOSIKATE	8 386,62	8 830,00	9 500,00	9 605,35	9 693,20
TILIKAUDEN TULOS	8 386,62	8 830,00	9 500,00	9 605,35	9 693,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 386,62	8 830,00	9 500,00	9 605,35	9 693,20
1011010102 Kirkkoneuvosto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	37 052,37	40 580,00	46 690,00	41 330,75	41 954,00
TOIMINTAKATE	37 052,37	40 580,00	46 690,00	41 330,75	41 954,00
VUOSIKATE	37 052,37	40 580,00	46 690,00	41 330,75	41 954,00
TILIKAUDEN TULOS	37 052,37	40 580,00	46 690,00	41 330,75	41 954,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	37 052,37	40 580,00	46 690,00	41 330,75	41 954,00

2.1.2. TILINTARKASTUS JA VALVONTA

TILINTARKASTUSSUUNNITELMAN NOUDATTAMINEN

- Noudatetaan kirkkohallituksen ohjeistusta hyvistä johtamis- ja hallintotavoista sekä sisäisestä valvonnasta.
- Tehdään tiivistä yhteistyötä tilintarkastajan kanssa ja hyödynnetään tilintarkastajan ammattitaitoa.
 - Tilikausilla 2023–2026 tilintarkastajana on toiminut BDO Audiator Oy ja tällä hetkellä vastuullisena tilintarkastajana toimii Eetu Rantakeisu

1011050200 Tilintarkastus	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	3 459,19	5 500,00	5 000,00	5 610,00	5 610,00
TOIMINTAKATE	3 459,19	5 500,00	5 000,00	5 610,00	5 610,00
VUOSIKATE	3 459,19	5 500,00	5 000,00	5 610,00	5 610,00
TILIKAUDEN TULOS	3 459,19	5 500,00	5 000,00	5 610,00	5 610,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 459,19	5 500,00	5 000,00	5 610,00	5 610,00

2.1.3. TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut. Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

HENKILÖSTÖ

- Sisäistä viestintää Teamsin kautta kehitetään
- Työntekijäkokouksia pidetään säännöllisesti
- Työntekijöiden virkistys-/TYHY -päivistä tehdään suunnitelma vuoden ensimmäisessä työntekijäkokouksessa, tavoitteena on 2 työhyvinvointiin keskittyvää päivää
- Tehtäväkuvaukset tehdään aina uuden työ-/virkasuhteen alkaessa, kun palkka määräytyy yleisen palkkausjärjestelmän mukaan, myös määräaikaisissa työ-/virkasuhteissa
- Tehtäväkuvaukset tarkistetaan vuosittain kehityskeskusteluissa

TALOUS

- Saatetaan Basis -järjestelmän tiedot ajan tasalla, sekä kiinteistörekisteri että esinerekisteri
- Tehostetaan Granlund Manager -kiinteistöohjelman käyttöä
- Arkistosäntö päivitetään
- Noudatetaan ja päivitetään hyväksyttyä kiinteistöstrategiaa
- Noudatetaan seurakunnan hankinta- ja kilpailutusohjetta
- Rahavaroja sijoitetaan tuottaviin sijoitustuotteisiin, huomioiden seurakunnan maksuvalmius
- Uuden taloudesta vastaavan viranhaltijan perehdyttäminen

1011050000 Taloushallinto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-35,00	0,00			
Toimintakulut	65 583,11	70 065,00	72 615,00	74 827,00	75 718,00
TOIMINTAKATE	65 548,11	70 065,00	72 615,00	74 827,00	75 718,00
Rahoitustuotot- ja kulut	220,45				
VUOSIKATE	65 768,56	70 065,00	72 615,00	74 827,00	75 718,00
TILIKAUDEN TULOS	65 768,56	70 065,00	72 615,00	74 827,00	75 718,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	65 768,56	70 065,00	72 615,00	74 827,00	75 718,00
1011050100 Henkilöstöhallinto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-5 508,17	-4 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakulut	71 032,67	81 100,00	81 750,00	84 019,00	84 019,00
TOIMINTAKATE	65 524,50	77 100,00	76 750,00	79 019,00	79 019,00
VUOSIKATE	65 524,50	77 100,00	76 750,00	79 019,00	79 019,00
TILIKAUDEN TULOS	65 524,50	77 100,00	76 750,00	79 019,00	79 019,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	65 524,50	77 100,00	76 750,00	79 019,00	79 019,00

2.1.4. KIRKKOHERRANVIRASTO JA KIRKONKIRJOJEN PITO

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Kirkkoherranvirasto osallistuu viestintästrategian valmistelutyöhön
- Kirkkoherranvirasto organisoii eri työalojen toimittamat tiedot lehti-ilmoituksiin
- Kirkkoherranvirasto opastaa mainosten ja erillisten ilmoitusten laatimisessa valmisteltavan viestintästrategian mukaisesti

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA

- Kirkkoherranvirasto osallistuu yhdessä työmuotojen kanssa tapahtumien suunnitteluun ja sen viestinnän toteutukseen.
- Kirkkoherranvirasto toimii papiston, seurakuntamestareiden ja kanttorin kanssa yhteistyössä mm. toimistusten ja hartauksien valmisteluissa ja varauksissa.
- Kirkkoherranvirasto on mukana varauksissa ja suunnitteluissa mm. yhteisvastuun ja kauneimpien joulu-laulujen sekä muiden tapahtumien osalta

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Kirkkoherranvirasto tiedottaa erilaisista jumalanpalveluksista

1011070000 Kirkonkirjojenpito	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	14 471,36	21 380,00	18 980,00	18 904,60	18 904,60
TOIMINTAKATE	14 471,36	21 380,00	18 980,00	18 904,60	18 904,60
VUOSIKATE	14 471,36	21 380,00	18 980,00	18 904,60	18 904,60
TILIKAUDEN TULOS	14 471,36	21 380,00	18 980,00	18 904,60	18 904,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	14 471,36	21 380,00	18 980,00	18 904,60	18 904,60
1011080000 Kirkkoherranvirasto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-207,64				
Toimintakulut	23 754,73	28 010,00	28 980,00	29 496,40	29 496,40
TOIMINTAKATE	23 547,09	28 010,00	28 980,00	29 496,40	29 496,40
VUOSIKATE	23 547,09	28 010,00	28 980,00	29 496,40	29 496,40
TILIKAUDEN TULOS	23 547,09	28 010,00	28 980,00	29 496,40	29 496,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	23 547,09	28 010,00	28 980,00	29 496,40	29 496,40

2.2. SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

Seurakunnallisen toiminnan kustannuksiin lasketaan mukaan:

1012010000	Jumalanpalveluselämä	1012200000	Musiikki	1012410702	YV-keräys
1012020000	Hautaansiunaaminen	1012310000	Päiväkerho	1012430000	Sairaalsielunhoito
1012030000	Muut kirkol. toimit	1012330000	Varhaisnuorisotyö	1012550000	Sielunhoito
1012040000	Aikuistyö	1012340000	Partio	1012600210	Lähetys
1012050000	Muut seurakuntatil	1012330000	Varhaisnuorisotyö	1012600220	Lähetystyön keräysva
1012100000	Tiedotus ja viestint	1012340000	Partio	1992410110	Leiviskän perintövar
1012200000	Musiikki	1012360000	Nuorisotyö	1992410120	Poskiparran perintöv
1012100000	Tiedotus ja viestint	1012410000	Diakonia	1992410130	Aino Hoikkalan perin

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA YHTEENSÄ	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuo- den TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-218 222,70	-89 310,00	-111 310,00	-91 471,00	-91 981,00
Korvaukset	-1 800,00				
Myyntituotot	-19 092,72	-18 260,00	-18 560,00	-18 560,00	-18 560,00
Maksutuotot	-5 955,68	-10 350,00	-8 550,00	-8 550,00	-8 550,00
Metsätalouden tuotot	-161 973,58	-45 000,00	-70 000,00	-45 000,00	-45 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	-12 642,85	-14 200,00	-14 200,00	-19 361,00	-19 871,00
Tuet ja avustukset	-16 757,87	-1 500,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut	956 084,17	892 803,00	955 316,00	949 880,62	961 453,64
Henkilöstökulut	570 285,53	603 770,00	631 080,00	643 616,40	653 041,20
Palvelujen ostot	125 902,50	168 233,00	181 716,00	181 381,82	182 932,04
Vuokratkulut	6 153,63	6 800,00	8 060,00	8 187,40	8 298,40
Aineet ja tarvikkeet	47 398,03	45 240,00	49 330,00	49 915,00	50 402,00
Annetut avustukset	71 713,36	65 580,00	65 580,00	65 580,00	65 580,00
Muut toimintakulut	134 631,12	3 180,00	19 550,00	1 200,00	1 200,00
TOIMINTAKATE	737 861,47	803 493,00	844 006,00	858 409,62	869 472,64
Rahoitustuotot- ja kulut	-342,97	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
VUOSIKATE	737 518,50	803 293,00	843 806,00	858 209,62	869 272,64
TILIKAUDEN TULOS	737 518,50	803 293,00	843 806,00	858 209,62	869 272,64

2.2.1. JUMALANPALVELUSELÄMÄ

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Messuja ja hartauksia erilaisissa paikoissa
- Järjestetään kuljetuksia messuihin

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA

- Eri työmuodot ja heidän vapaaehtoiset osallistuvat messuun avustajina
- Työmuotojen ideoimat ja järjestämät jumalanpalvelukset lisääntyvät

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Messujen striimaamista kehitetään laadukkaammaksi
- Jumalanpalveluksia pidetään eri paikoissa ja mm. messuja laitoksissa
- Kirkkokahvit messun jälkeen vakiokäytännöksi
- Järjestetään eri tyyliä messuja, mm. gospelmessu ja kansanlaulumessu
- Ehtoollisavustajakoulutus

1012010000 Jumalanpalveluselämä	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-12,64				
Toimintakulut	74 062,37	79 012,00	84 675,00	86 284,00	86 284,00
TOIMINTAKATE	74 049,73	79 012,00	84 675,00	86 284,00	86 284,00
VUOSIKATE	74 049,73	79 012,00	84 675,00	86 284,00	86 284,00
TILIKAUDEN TULOS	74 049,73	79 012,00	84 675,00	86 284,00	86 284,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	74 049,73	79 012,00	84 675,00	86 284,00	86 284,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.2. KIRKOLLISET TOIMITUKSET

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Kastetilojen maksuttomuudesta tiedotetaan
- Somessa ja lehdessä teemallisia tiedotteita ja kotisivuston toimitusten sivuja uudistetaan

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA,

- Koulutusta vapaaehtoisille arkunkantajille esim. diakonian ryhmissä oleville miehille

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Toimitusten jumalanpalvelusluonne säilyy
- Kannustamme toimitusten yhteydessä seurakuntalaisia osallistumaan myös jumalanpalveluksiin
- Esitämme mahdollisuutena toimittaa kaste messun yhteydessä

1012020000 Hautaansiunaaminen	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-12,64				
Toimintakulut	43 183,41	45 660,00	45 760,00	46 663,20	46 663,20
TOIMINTAKATE	43 170,77	45 660,00	45 760,00	46 663,20	46 663,20
VUOSIKATE	43 170,77	45 660,00	45 760,00	46 663,20	46 663,20
TILIKAUDEN TULOS	43 170,77	45 660,00	45 760,00	46 663,20	46 663,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	43 170,77	45 660,00	45 760,00	46 663,20	46 663,20
1012030000 Muut kirkoll. Toimitukset	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-8,42				
Toimintakulut	36 608,24	38 850,00	41 890,00	42 719,40	42 719,40
TOIMINTAKATE	36 599,82	38 850,00	41 890,00	42 719,40	42 719,40
VUOSIKATE	36 599,82	38 850,00	41 890,00	42 719,40	42 719,40
TILIKAUDEN TULOS	36 599,82	38 850,00	41 890,00	42 719,40	42 719,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	36 599,82	38 850,00	41 890,00	42 719,40	42 719,40

2.2.3. AIKUISTYÖ

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Ollaan ja tavataan seurakuntalaisia siellä, missä he muutenkin ovat, esim. työpaikoilla
- Somenäkyvyyttä lisätään
- Kohdennettuja tilaisuuksia ja tapahtumia

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA,

- Järjestetään yhdessä erilaisia tapahtumia,
- Tarjotaan mahdollisuus eri työalojen aktiiveille ryhmävetäjiksi tai apuvetäjiksi
- Järjestöjen, yhdistysten ja seurojen käyttäminen apuna erilaisissa tapahtumissa

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Kutsutaan nuoria aikuisia ja heidän perheitään mukaan jumalanpalveluselämään
- Järjestetään eri tyyllisiä messuja, mm. gospelmessu ja kansanlaulumessu ja myös kokeiluluonteisesti erilaisina kellonaikoina

1012040000 Aikuistyö	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-4,22				
Toimintakulut	13 592,76	15 700,00	16 750,00	17 024,00	17 298,00
TOIMINTAKATE	13 588,54	15 700,00	16 750,00	17 024,00	17 298,00
VUOSIKATE	13 588,54	15 700,00	16 750,00	17 024,00	17 298,00
TILIKAUDEN TULOS	13 588,54	15 700,00	16 750,00	17 024,00	17 298,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	13 588,54	15 700,00	16 750,00	17 024,00	17 298,00

2.2.4. MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Olemme mukana yhteistyökumppaneina esim. kunnan ja järjestöjen järjestämissä tilaisuuksissa
- Järjestämme tilaisuuksia seurakunnan tilojen ulkopuolella, esim. luontoretkiä
- Kehitämme tiedotustamme ja kohdennamme sitä täsmällisemmin

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA,

- Aktivoidaan esim. harrastelijamuusikoita ja nuorten musiikkiryhmiä esiintymään pienimuotoisiin tilaisuuksiin

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Kynnystä osallistua seurakunnan tilaisuuksiin madalletaan,
- Messuun kutsutaan valmisteluryhmäksi pienryhmiin osallistujia
- Raamattuluennot ja seurakuntaillat kannustavat messuun osallistumiseen

1012050000 Muut seurakuntatilaisuudet	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	40 937,06	23 145,00	22 450,00	22 836,00	23 222,00
TOIMINTAKATE	40 937,06	23 145,00	22 450,00	22 836,00	23 222,00
VUOSIKATE	40 937,06	23 145,00	22 450,00	22 836,00	23 222,00
TILIKAUDEN TULOS	40 937,06	23 145,00	22 450,00	22 836,00	23 222,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	40 937,06	23 145,00	22 450,00	22 836,00	23 222,00

2.2.5. TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Valmistelemme viestintästrategian loppuun saakka
- Parannamme tiedottamisen ilmettä ja saavutettavuutta
- Jatkamme lehti-ilmoittelua, mikäli kustannukset pysyvät kohtuullisena, mutta panostamme erityisesti seurakunnan kotisivulla tiedottamiseen

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA,

- Eri työmuotojen mainonnassa hyödynnetään toisten työalojen osaamista
- Pyrimme yhtenäistämään työmuotojen ilmoittelua ja

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Tavoittelemme mahdollisimman kattavaa viestintää jumalanpalveluksista mm. eri ikäryhmille eri alustojen kautta
- Henkilökohtaiset tapaamiset eri tilanteissa, mm. toimituskeskusteluissa ovat merkittävä osa viestintää

1012100000 Tiedotus ja viestintä	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-1 093,92	-1 200,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Toimintakulut	35 435,01	43 935,00	44 200,00	45 038,20	45 876,40
TOIMINTAKATE	34 341,09	42 735,00	42 700,00	43 538,20	44 376,40
VUOSIKATE	34 341,09	42 735,00	42 700,00	43 538,20	44 376,40
TILIKAUDEN TULOS	34 341,09	42 735,00	42 700,00	43 538,20	44 376,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	34 341,09	42 735,00	42 700,00	43 538,20	44 376,40

2.2.6. MUSIIKKI

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Yhteistyö koulujen kanssa mm. joululaulujen muodossa koululla/koululaiset kirkkoon

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA

- Musiikkityö on mukana yhdessä suunnittelemassa ja toteuttamassa eri työalojen kanssa tilaisuuksia ja tapahtumia ja osallistuu myös muihin kuin työmuotokohtaisiin tehtäviin tilanteen mukaan. Mm. sunnuntai-iltojen tehtävät onnistuvat tarvittaessa.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Kansanlaulukirkko/messu (paanukirkossa, Valmarin museo, pitäjän museo,)
- Nuorten messut
- Mahdollisesti uusien urkujen hankinnan myötä myös monipuolisemmin urkumusiikkia sunnuntai-iltoihin

1012200000 Musiikki	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-160,00				
Toimintakulut	37 084,22	45 600,00	46 690,00	47 374,00	48 058,00
TOIMINTAKATE	36 924,22	45 600,00	46 690,00	47 374,00	48 058,00
VUOSIKATE	36 924,22	45 600,00	46 690,00	47 374,00	48 058,00
TILIKAUDEN TULOS	36 924,22	45 600,00	46 690,00	47 374,00	48 058,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	36 924,22	45 600,00	46 690,00	47 374,00	48 058,00

2.2.7. LAPSITYÖ

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Lapsityön tarkoitus on toimia kasvatuskumppaneina, ollaan tavoitettavissa sekä tuetaan perheiden ja lasten kristillistä kasvatusta.
- Lisätään näkyvyyttä ja osallistumista kunnan erilaisiin tapahtumiin sekä hyödynnetään omia tiloja ympäri Kemimaata.
- Seurakunnan eri tapahtumien mainostaminen monipuolisemmin.

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA

- Hyödynnetään muiden työalojen osaamista lapsityön viikkotoiminnassa sekä eri tapahtumissa mahdollisuuksien mukaan.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Normaali viikkotoiminnassa on läheisesti mukana Jumalan Sana.
- Monipuolisuutta jumalanpalveluselämään on haettu erilaisista kirkkohetkistä, jotka toteutetaan lapsia huomioiden. Tämä näkyy varsinkin kirkkohetkien, hartauksien ja messujen sisällössä, sekä niiden kestossa. Huomioidaan lapsien erilaiset tarpeet ja kehityksen taso.

1012310000 Lapsityö	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-358,42				
Toimintakulut	85 511,46	92 090,00	92 780,00	94 534,00	96 288,00
TOIMINTAKATE	85 153,04	92 090,00	92 780,00	94 534,00	96 288,00
VUOSIKATE	85 153,04	92 090,00	92 780,00	94 534,00	96 288,00
TILIKAUDEN TULOS	85 153,04	92 090,00	92 780,00	94 534,00	96 288,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 153,04	92 090,00	92 780,00	94 534,00	96 288,00

2.2.8. VARHAISNUORISOTYÖ, RIPPIKOULUTYÖ JA NUORISOTYÖ

VARHAISNUORISOTYÖ

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Lisäämme seurakunnan some-näkyvyyttä aktiivisella mainonnalla ja tuottamalla monipuolista mainontaa. Aktiivinen mainostaminen kouluilla, kaupoissa ja lehdissä.
- Näkyvyyttä seurakunnan omissa tapahtumissa, pop-up-tapahtumissa ja kunnan kanssa yhdessä järjestettävissä tapahtumissa.
- Lisätään partioyhteistyötä.
- Tiivis yhteistyö alakoulujen kanssa.
- Hyvä yhteydenpito vanhempien kanssa.

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA

- Aktiivista yhteistyötä muiden työalojen kanssa.
- Omissa tapahtumissa muiden työalojen huomioiminen eri tehtävissä mahdollisuuksien mukaan. Hyödynnetään muiden työalojen osaamista.
- Ollaan käytettävissä myös muiden työalojen toimintaan.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Kerhotoiminnassa kannustetaan erilaisten rukoushetkien pitoon. Kerhonohjaajien tehtävään siunaamien jumalanpalveluksessa.
- Kutsutaan alakoululaisia tutustumaan kirkkoon syksyisin.
- Omissa tapahtumissa pidettävät rukoushetket.

- Annetaan varhaisnuorille erilaisia kannusteita osallistumaan jumalanpalvelukseen.
- Toteutetaan suuriin juhlapyyhiin liittyviä jumalanpalveluksia ja hartaushetkiä alakoululaisille, kuten pääsiäiskirkko.

1012330000 Varhaisnuorisotyö	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-505,26	-1 200,00	-900,00	-900,00	-900,00
Toimintakulut	35 575,98	55 400,00	57 810,00	58 623,20	59 436,40
TOIMINTAKATE	35 070,72	54 200,00	56 910,00	57 723,20	58 536,40
VUOSIKATE	35 070,72	54 200,00	56 910,00	57 723,20	58 536,40
TILIKAUDEN TULOS	35 070,72	54 200,00	56 910,00	57 723,20	58 536,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	35 070,72	54 200,00	56 910,00	57 723,20	58 536,40

RIPPIKOULU

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Rippikoulutyön tavoitteena on tarjota jokaiselle nuorelle itselle sopiva tapa suorittaa rippikoulu.
- Vuodelle 2025 tarjolla kolme rippileiriä (kaksi Kuusomassa oivankissa ja yksi Meltosjärvellä loma-vioto- sessa) ja yksi päivärippikoulu, joka järjestetään Kemnmaan seurakunnan tiloissa, mahdollisuus myös yksityisrippikouluun.
- Rippikouluinfo järjestetään siellä, missä nuoret ovat.
- Yhteydenpitoa perheisiin on lisätty tarjoamalla erillinen vanhempainvartti.
- Näkyvyys somessa, mainokset kouluilla ja seurakunnan omien sivujen aktiivinen päivitys.

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA

- Rippikoulutyössä järjestetään ennakkopäiviä ennen itse leiriä tai päiväkouluu.
- Tullaan tutuiksi rippikoululaisten kanssa ja rippikoululaiset tutustuvat seurakunnan eri työntekijöihin sekä eri työaloihin ennakkopäivissä.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Ennakkopäivien lisäämisen vuoksi rippikoulutyö pystyy tarjoamaan paremmin erilaista jumalanpalvelu- selämää nuorille.
- Yhteiset kokoontumiset, messut, hartaudet, viikkomessut, sekä helmigospel tuovat nuorille monipuoli- sesti näkyville seurakunnan toiminnan sekä jumalanpalveluselämän eri muodot.

1012350000 Rippikoulu	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-4 424,20	-6 800,00	-6 300,00	-6 300,00	-6 300,00
Toimintakulut	75 376,45	100 350,00	112 970,00	115 078,40	117 186,80
TOIMINTAKATE	70 952,25	93 550,00	106 670,00	108 778,40	110 886,80
VUOSIKATE	70 952,25	93 550,00	106 670,00	108 778,40	110 886,80
TILIKAUDEN TULOS	70 952,25	93 550,00	106 670,00	108 778,40	110 886,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	70 952,25	93 550,00	106 670,00	108 778,40	110 886,80

NUORISOTYÖ

Nuorisotyö on jatkumoa varhaisnuorisotyössä aloitetulle kristilliselle kasvatustyölle.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Helposti tavoitettavissa puhelimitse ja sosiaalisessa mediassa. Nuorisotyö pitää itseään esillä ja mennään mahdollisuuksien mukaan sinne, minne kutsutaan.
- Yhteistyö muiden toimijoiden kanssa jatkuu mm. eri tapahtumien muodossa. Nuorisotyö on osa Kemn- maan perhekeskusverkostoa.
- Jalkaudutaan mahdollisuuksien sinne, missä nuoret ovat ja kutsutaan heitä seurakunnan tiloihin ja tapah- tumiin.

- Mainontaan panostetaan sosiaalisen median sekä perinteisten mainosten muodossa, jotta tieto tavoittaisi kohdeyleisön.

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA

- Suunnitellaan ja toteutetaan nuorille suunnattua toimintaa yhdessä muiden työmuotojen kanssa mahdollisuuksien mukaan.
- Huomioidaan työaloilla esiintyvä osaaminen ja hyödynnetään sitä, sekä ollaan muita työaloja varten käytettävissä.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Kutsutaan nuoria ja osallistutaan yhdessä erilaisiin jumalanpalveluksiin omassa sekä lähiseurakunnissa.
- Suunnitellaan erilaisia hartaushetkiä, jotka kuuluvat osana nuorten kanssa tehtävään työhön.
- Tarjotaan mahdollisuus osallistua nuorille suunnatun kirkkohetken suunnitteluun ja toteutukseen.
- Isoiset ja aktiivinuorten tehtävään siunaaminen jumalanpalveluksen yhteydessä.

1012360000 Nuorisotyö	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-413,16	-1 850,00	-850,00	-850,00	-850,00
Toimintakulut	46 616,98	60 850,00	63 380,00	64 308,60	65 237,20
TOIMINTAKATE	46 203,82	59 000,00	62 530,00	63 458,60	64 387,20
VUOSIKATE	46 203,82	59 000,00	62 530,00	63 458,60	64 387,20
TILIKAUDEN TULOS	46 203,82	59 000,00	62 530,00	63 458,60	64 387,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	46 203,82	59 000,00	62 530,00	63 458,60	64 387,20

2.2.9. DIAKONIA

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Lisätään työalan näkyvyyttä sekä painetuilla materiaaleilla että sosiaalisen median alustoilla. ➤Pidetään kotisivut ajan tasalla.
- Tavoitetaan perheitä olemalla osa Perhekeskuksen palveluverkostoa. Perhekeskus tarjoaa varhaista tukea alueemme perheille.
- Varataan kalenteriin riittävästi aikaa kohtaamisille, tavoittaaksemme oikea-aikaisesti heidät, joiden hätä on suurin juuri nyt.
- Poistetaan kommunikoinnin, liikkumisen, ymmärtämisen, toiminnan, viestinnän ja asenteiden esteitä hyvällä suunnittelulla sekä sopivien tilojen, tiedotuskanavien ja apuvälineiden valinnoilla.
- Kohdataan erityisryhmiä yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa.

TYÖMUOTORAJAT YLITTÄVÄ TOIMINTA

- Osallistutaan ja kutsutaan työaloja yhteiseen tekemiseen.
- Tehdään vuosisuunnitelma työalojen yhteisestä toiminnasta ja tehdään varaukset hyvissä ajoin sähköiseen kalenteriin.
- Yhteisvastuukeräys on yhteinen asiamme. Rohkaistaan työaloja tekemään sitä yhdessä.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ MONIPUOLISTUU

- Suunnitellaan ja toteutetaan jumalanpalveluksia yhdessä työntekijöiden, vastuuryhmän sekä vapaaehtoistyöntekijöiden ja seurakuntalaisten kanssa.
- Huomioidaan suunnittelussa eri ikäkaudet tavoitteena ”kaiken ikäiset messussa”.

1012410000 Diakonia	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-20 849,88	-5 400,00	-3 900,00	-3 900,00	-3 900,00
Toimintakulut	172 900,86	146 350,00	156 380,00	158 899,60	161 419,20
TOIMINTAKATE	152 050,98	140 950,00	152 480,00	154 999,60	157 519,20
VUOSIKATE	152 050,98	140 950,00	152 480,00	154 999,60	157 519,20
TILIKAUDEN TULOS	152 050,98	140 950,00	152 480,00	154 999,60	157 519,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	152 050,98	140 950,00	152 480,00	154 999,60	157 519,20

2.2.10. LÄHETYS JA LÄHETYKSEN KERÄYSVARAT

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Vapaaehtoistoimijoiden kanssa jatketaan yhteistä toimintaa seurakuntamme parhaaksi.
 - Tulevana vuonna suunnitelmassa jatkaa CM:n Popup -tapahtumien järjestämistä lähetykskasvatuksen/tiedotuksen merkeissä ja kutsua mukaan lähetyjärjestöjen edustajia.
 - Tiedottamisella lisäämme näkyvyyttä ja saavutettavuutta.
- Lähetyksen Kirppis & Lahjapuoti Helmi auki viikoittain lähes koko vuoden. Tempauksia lauantaipäivinä muutaman kerran vuodessa, mm. euron tori.
 - rovastikunnallisiin tapahtumiin osallistuminen
 - hiippakunnan lähetyshuone Kittilässä
 - yhteinen retki toisten työmuotojen vapaaehtoisten kanssa

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

Lähimmäisenrakkaus kantaa huolta myös kaukana olevista lähimmäisistä, joista kerromme lähetystilaisuuksissa lähettävierailuiden ja -kirjeiden välityksellä ja tuomaan tällä tavoin heitä keskellemme. Kouluvierailuilla kohtaamme lapsia ja nuoria.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

Toiminnalla ja viestinnällä tuomme esille yhteisen asian: olemme yhdenvertaisia, Jumalan silmissä yhtä arvokkaita ja yhtä suurta perhettä, jolla jokaisella on oma paikka Jumalan kämmenellä. Yhteistyössä vapaaehtoisten työntekijöiden ja eri järjestöjen kanssa huolehdimme muun muassa kesällä kahvitarjoilujen järjestämisessä Väentuvalla.

Lähetytyön avustusten jako:

Lähetyjärjestö ja kohde	Sopimukset	Talousarvio 2025	Varainhankinta 2025
Sanansaattajat / Intia	2 000 €	1 500 €	500 €
SLS / Lubangon orpokoti Angola	5 000 €	4 000 €	1 000 €
Kylväjä / Avoin	3 000 €	3 000 €	- €
	6 000 €	4 500 €	1 500 €
SEKL / Juha Saari, Inkerin kirkko	9 000 €	8 000 €	1 000 €
SEKL/ Mordva	1 000 €	500 €	500 €
Suomen Piipiseura (ei sopimusta)	2 000 €	1 500 €	500 €
Murmanskin srk, 0,25 €/srk:n jäsen	2 500 €	1 500 €	1 000 €
YHTEENSÄ	30 500 €	24 500 €	6 000 €

1012600210 Lähetys	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	52 095,28	54 260,00	52 280,00	52 732,40	53 184,80
TOIMINTAKATE	52 095,28	54 260,00	52 280,00	52 732,40	53 184,80
VUOSIKATE	52 095,28	54 260,00	52 280,00	52 732,40	53 184,80
TILIKAUDEN TULOS	52 095,28	54 260,00	52 280,00	52 732,40	53 184,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	52 095,28	54 260,00	52 280,00	52 732,40	53 184,80
1012600220 Lähetytyön keräysvarat	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-19 485,23	-17 560,00	-17 560,00	-17 560,00	-17 560,00
Toimintakulut	19 485,23	17 560,00	17 560,00	17 560,00	17 560,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.11. TESTAMENTTIRAHASTOT

NOUDATAMME TESTAMENTTIRAHASTOJEN SÄÄNTÖJÄ JA TESTAMENTIN MÄÄRÄYKSIÄ

- Testamenttirahastojen varoja käytetään vain kirkkovaltuuston hyväksymän testamenttirahaston säännön ja testamentin määräysten mukaisesti.
- Leiviskän perintövarat vanhustyön tukemiseen
- Poskiparran perintövarat unohduksiin jäävien henkilöiden, perheiden ja ryhmien tukemiseen sekä lapsiperheiden ja vanhusten auttamiseen
- Aino Hoikkalan perintövarat testamentissa mainittujen hautojen hoitoon, seurakuntaan kuuluvien apua tarvitsevien vanhusten hyväksi
- Aino Hoikkalan testamenttirahaston metsiä hoidetaan 2019–2028 metsäsuunnitelman mukaisesti.
 - Maanmuokkausta ja taimikonhoitoa
- Aino Hoikkalan testamenttirahaston metsätaloustuloiksi arvio 70.000 € vuonna 2024
 - Keskenäinen kauppa (v. 2023) Tervolan Sahan kanssa jatkuu Alakrekun tilalla

1992410110 Leiviskän perintövarat	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-5 437,42	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
Toimintakulut	5 556,62	4 600,00	4 600,00	4 600,00	4 600,00
TOIMINTAKATE	119,20	100,00	100,00	100,00	100,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-119,20	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1992410120 Poskiparran perintövarat	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot		-2 700,00	-2 700,00	-2 700,00	-2 700,00
Toimintakulut	223,77	2 800,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00
TOIMINTAKATE	223,77	100,00	100,00	100,00	100,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-223,77	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1992410130 Aino Hoikkalan perintövarat	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-161 973,58	-45 000,00	-70 000,00	-50 161,00	-50 671,00
Toimintakulut	161 973,58	45 000,00	70 000,00	50 160,60	50 671,20
TOIMINTAKATE	0,00	0,00	0,00	-0,40	0,20
VUOSIKATE	0,00	0,00	0,00	-0,40	0,20
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	-0,40	0,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	0,00	-0,40	0,20

3.2.13. SEURAKUNNALLISEN TOIMINNAN TULOSYSIKÖT, JOISTA EI OLE TOIMINTASUUNNITELMAA

1012340000 Partio	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	3 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
TOIMINTAKATE	3 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
VUOSIKATE	3 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
TILIKAUDEN TULOS	3 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
1012410702 YV-keräys	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-3 479,49	-3 100,00	-3 100,00	-3 100,00	-3 100,00
Toimintakulut	2 418,15	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00
TOIMINTAKATE	-1 061,34	0,00	0,00	0,00	0,00
VUOSIKATE	-1 061,34	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 061,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 061,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1012430000 Sairaalsielunhoito	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	7 697,90	7 831,00	7 831,00	7 987,62	8 144,24
TOIMINTAKATE	7 697,90	7 831,00	7 831,00	7 987,62	8 144,24
VUOSIKATE	7 697,90	7 831,00	7 831,00	7 987,62	8 144,24
TILIKAUDEN TULOS	7 697,90	7 831,00	7 831,00	7 987,62	8 144,24
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 697,90	7 831,00	7 831,00	7 987,62	8 144,24
1012550000 Sielunhoito	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-4,22				
Toimintakulut	6 748,84	6 710,00	7 410,00	7 557,40	7 704,80
TOIMINTAKATE	6 744,62	6 710,00	7 410,00	7 557,40	7 704,80
VUOSIKATE	6 744,62	6 710,00	7 410,00	7 557,40	7 704,80
TILIKAUDEN TULOS	6 744,62	6 710,00	7 410,00	7 557,40	7 704,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 744,62	6 710,00	7 410,00	7 557,40	7 704,80

2.3. HAUTAUSTOIMI

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu lakisääteinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut pyritään kattamaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla. Hautaustointa hoidetaan kirkkovaltuuston 11.12.2023 vahvistaman Hautaustoimen ohjesäännön mukaan.

Hautaustoimen kustannuksiin lasketaan mukaan:

1014030000	Hautausmaan ylläpito
1014040000	Hautaaminen
1014060000	Vainajasäilytys

HAUTAUSTOIMI YHTEENSÄ	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuo- den TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-31 214,16	-20 500,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Korvaukset	-2 500,00				
Maksutuotot	-28 714,16	-20 500,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Toimintakulut	218 001,89	228 250,00	247 270,00	246 359,00	251 038,00
Henkilöstökulut	156 328,76	161 500,00	179 700,00	183 294,00	186 888,00
Palvelujen ostot	33 500,16	43 340,00	44 290,00	39 878,00	40 356,00
Vuokratulot	752,51	700,00	950,00	969,00	988,00
Aineet ja tarvikkeet	27 149,55	22 450,00	22 050,00	21 938,00	22 526,00
Muut toimintakulut	270,91	260,00	280,00	280,00	280,00
TOIMINTAKATE	186 787,73	207 750,00	221 270,00	220 359,00	225 038,00
VUOSIKATE	186 787,73	207 750,00	221 270,00	220 359,00	225 038,00
Poistot ja arvonalentumiset	3 992,36	6 810,00	8 812,00	8 252,00	8 252,00
TILIKAUDEN TULOS	190 780,09	214 560,00	230 082,00	228 611,00	233 290,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	60 000,00	-2 815,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-60 000,00				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	190 780,09	211 745,00	226 082,00	224 611,00	229 290,00

2.3.1. HAUTAUSMAIDEN YLLÄPITO, HAUTAAMINEN JA VAINAJASÄILYTYS

Hautatoimen ydintehtävänä on huolehtia lakisääteisistä vainajien hautaamiseen ja säilyttämisestä liittyvistä toimenpiteistä, hautausmaiden hoidosta ja tarvittavien resurssien ylläpidosta ja uudistamisesta.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Hautausmaan yleisilme pidetään siistinä ja turvallisena
- Sirottelualueen rakentaminen aloitetaan
- Kausi- ja kesätyöntekijöiden määrän oikea mitoittaminen
- Hautausmaan hoitosuunnitelma tehdään valmiiksi
- Järjestetään kesällä opastettuja hautausmaakerroksia Kallinkankaan hautausmaalla ja Vanhan kirkon hautausmaalla

SEURAKUNNAN NÄKYVYYDEN JA SAAVUTETTAVUUDEN LISÄÄMINEN

- Sähköisen hautausmaan karttaohjelman hankintaa aletaan valmistella
- Tiedottamista hautaustoimen lisätään ja kehitetään

HAUTAUSTOIMEN TOTEUTTAMINEN LAIN JA OHJESÄÄNTÖJEN MUKAISESTI

- Hoitamattomien hautojen hallintaanottoprosessi uuden alueen II- ja IV-alueilla viedään loppuun ja hauta-muistomerkkejä seurakunnalle palautuneista haudoista aletaan poistamaan
- Kartoitetaan haudat, joilla hallinta-aika on jo päättynyt ja niiden osalta aloitetaan kuulusmenettely
- Hautaustoimen hinnastoja saatetaan lähemmäs kirkkohallituksen ohjeistusta
- Hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaus investoinneissa

1014030000 Hautausmaan ylläpioto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-9 479,08	-5 500,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00
Toimintakulut	110 501,56	114 520,00	124 780,00	121 886,00	124 192,00
TOIMINTAKATE	101 022,48	109 020,00	117 780,00	114 886,00	117 192,00
VUOSIKATE	101 022,48	109 020,00	117 780,00	114 886,00	117 192,00
Poistot ja arvonalentumiset	3 992,36	6 810,00	3 282,00	3 282,00	3 282,00
TILIKAUDEN TULOS	105 014,84	115 830,00	121 062,00	118 168,00	120 474,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	60 000,00	-2 815,00	0,00	0,00	0,00
Vapaaehtoiseten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-60 000,00				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	105 014,84	113 015,00	121 062,00	118 168,00	120 474,00
1014040000 Hautaaminen	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-21 735,08	-15 000,00	-19 000,00	-19 000,00	-19 000,00
Toimintakulut	107 500,33	113 730,00	122 200,00	124 473,00	126 846,00
TOIMINTAKATE	85 765,25	98 730,00	103 200,00	105 473,00	107 846,00
VUOSIKATE	85 765,25	98 730,00	103 200,00	105 473,00	107 846,00
TILIKAUDEN TULOS	85 765,25	98 730,00	103 200,00	105 473,00	107 846,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 765,25	98 730,00	103 200,00	105 473,00	107 846,00
1014060000 Vainajasäilytys	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut			290,00		
TOIMINTAKATE			290,00		
VUOSIKATE			290,00		
Poistot ja arvonalentumiset			5 530,00	4 970,00	4 970,00
TILIKAUDEN TULOS			5 820,00	4 970,00	4 970,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)			-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			1 820,00	970,00	970,00

2.4. KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden. Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Investoinnit on esitetty Investointiosassa. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Basis -rekisteri on Kirkkohallituksen seurakunnille kustantama kiinteistöhallintajärjestelmä. Basis jakautuu kahden eri rekisteriin, joiden tiedot linkittyvät toisiinsa. **Basis Kohderekisteri** sisältää seurakunnan/seurakuntayhtymän tontit, metsäpalstat ja vesialueet sekä rakennukset ja toimitilat (huoneistot). **Basis Esinerekisteriin** tallennetaan kartoitetut ja luetteloidut seurakunnan/seurakuntayhtymän arvoesineet. Seurakunnat / seurakuntayhtymät ylläpitävät itse Basis Kohde- ja Esinerekisteriä sekä vastaavat tietojen ajantasaisuudesta ja oikeellisuudesta. Keminmaan seurakunnalla on Kohderekisteri pääsääntöisesti ajantasainen ja Esinerekisteriin saadaan tiedot kirjattua pääosin vuoden 2024 aikana.

Kiinteistötoimen kustannuksiin lasketaan mukaan:

1015020310	Vanha kirkko	1015070501	Asuinkiinteistöt,osak
1015020320	Uusi kirkko	1015090510	Väentupa
1015060410	Seurakuntakeskus	1015090520	Autotalli
1015060420	Vanha pappila	1015090530	Kirkon varasto
1015060430	Lautiosaaren seurakuntatalo	1015100000	Maa- ja metsätalous
1015060450	Uusi pappila	1015110000	Muu kiinteistötoimi

KIINTEISTÖTOIMI YHTEENSÄ	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-249 294,04	-164 450,00	-156 160,00	-156 160,00	-156 160,00
Korvaukset		-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Maksutuotot	-70,18				
Vuokratuotot	-80 208,63	-71 950,00	-78 660,00	-78 660,00	-78 660,00
Metsätalouden tuotot	-115 629,93	-80 000,00	-65 000,00	-65 000,00	-65 000,00
Muut toimintatuotot	-53 385,30	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Toimintakulut	486 138,52	497 915,00	479 745,00	485 193,40	492 921,80
Henkilöstökulut	166 616,13	158 760,00	164 210,00	167 494,20	170 778,40
Palvelujen ostot	157 363,19	144 585,00	131 515,00	133 273,20	135 531,40
Vuokrakulut	4 710,72	5 000,00	5 050,00	5 056,00	5 062,00
Aineet ja tarvikkeet	126 343,08	157 950,00	147 950,00	147 850,00	150 030,00
Muut toimintakulut	31 105,40	31 620,00	31 020,00	31 520,00	31 520,00
TOIMINTAKATE	236 844,48	333 465,00	323 585,00	329 033,40	336 761,80
VUOSIKATE	236 844,48	333 465,00	323 585,00	329 033,40	336 761,80
Poistot ja arvonalentumiset	111 047,76	99 685,00	99 675,00	97 677,00	97 677,00
TILIKAUDEN TULOS	347 892,24	433 150,00	423 260,00	426 710,40	434 438,80
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	337 892,24	423 150,00	413 260,00	416 710,40	424 438,80

2.4.1. VANHA KIRKKO JA UUSI KIRKKO

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Toteutetaan kiinteistöstrategiaa
- Vanhan kirkon tulevista korjaus-/restaurointitoista pidetään neuvottelu museoviraston edustajien kanssa
- Kulttuurihistorialliset arvot huomioidaan kaikissa kirkkoihin kohdistuvissa toimenpiteissä
- Basis -rekisteriin viedään mahdollisesti sieltä puuttuvat arvoesineet
- Pidetään yllä Basis -rekisteriä
- Uuden kirkon ulkopuolen kunnostuksen ja kirkkosalin etuosan muutostyön suunnittelua viedään eteenpäin
- Tehdään tiivistä yhteistyötä Museoviraston ja Tornionlaakson Museon kanssa kirkkojen korjausten suunnittelussa
- Digitaaliurkujen hankinta investoinneissa

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA

- Kiinteistöjen ja laitteistojen huollot tehdään ajallaan
- Kiinteistöjen käyttökustannuksia seurataan ja kustannuksia pyritään alentamaan
- Hyödynnetään Granlund Manager -kiinteistöjohtamisen ohjelmaa kiinteistöjen huollossa ja kustannusten seurannassa

1015020310 Vanha kirkko	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-14,04				
Toimintakulut	15 971,25	21 720,00	20 720,00	21 486,00	21 902,00
TOIMINTAKATE	15 957,21	21 720,00	20 720,00	21 486,00	21 902,00
VUOSIKATE	15 957,21	21 720,00	20 720,00	21 486,00	21 902,00
Poistot ja arvonalentumiset	5 843,09	5 844,00	9 566,00	9 566,00	9 566,00
TILIKAUDEN TULOS	21 800,30	27 564,00	30 286,00	31 052,00	31 468,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	21 800,30	27 564,00	30 286,00	31 052,00	31 468,00
1015020320 Uusi kirkko	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-414,04				
Toimintakulut	98 276,17	105 405,00	100 705,00	103 268,60	104 832,20
TOIMINTAKATE	97 862,13	105 405,00	100 705,00	103 268,60	104 832,20
VUOSIKATE	97 862,13	105 405,00	100 705,00	103 268,60	104 832,20
Poistot ja arvonalentumiset	44 380,14	42 761,00	35 988,00	35 988,00	35 988,00
TILIKAUDEN TULOS	142 242,27	148 166,00	136 693,00	139 256,60	140 820,20
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	132 242,27	138 166,00	126 693,00	129 256,60	130 820,20

2.4.3. SEURAKUNTAKESKUS JA LAUTIOSAAREN SEURAKUNTATALO

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Seurakuntakeskus ja Lautiosaaren seurakuntatalo pidetään hyvässä kunnossa ja kehitetään tiloja moni käyttöisiksi ja käyttäjäystävällisiksi
- Toteutetaan kiinteistöstrategiaa

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA

- Kiinteistöjen ja laitteistojen huollot tehdään ajallaan
 - Hyödynnetään Granlund Manager -kiinteistöjohtamisen ohjelmaa
- Kiinteistöjen käyttökustannuksia seurataan ja kustannuksia pyritään alentamaan
- Lautiosaaren seurakuntatalossa tehdään pintaremonttia
- Kalustusta uusitaan harkinnan mukaan

1015060410 Seurakuntakeskus	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-8 259,94	-4 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakulut	136 985,50	140 200,00	138 950,00	140 880,00	142 940,00
TOIMINTAKATE	128 725,56	136 200,00	133 950,00	135 880,00	137 940,00
VUOSIKATE	128 725,56	136 200,00	133 950,00	135 880,00	137 940,00
Poistot ja arvonalentumiset	29 947,10	20 060,00	23 873,00	23 873,00	23 873,00
Suunnitelman mukaiset poistot	29 947,10	20 060,00	23 873,00	23 873,00	23 873,00
TILIKAUDEN TULOS	158 672,66	156 260,00	157 823,00	159 753,00	161 813,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	158 672,66	156 260,00	157 823,00	159 753,00	161 813,00
1015060430 Lautiosaaren seurakuntatalo	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-2 715,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Toimintakulut	34 920,29	41 600,00	40 660,00	38 197,20	39 234,40
TOIMINTAKATE	32 205,29	39 100,00	38 160,00	35 697,20	36 734,40
VUOSIKATE	32 205,29	39 100,00	38 160,00	35 697,20	36 734,40
Poistot ja arvonalentumiset	8 740,84	8 750,00	8 750,00	8 750,00	8 750,00
Suunnitelman mukaiset poistot	8 740,84	8 750,00	8 750,00	8 750,00	8 750,00
TILIKAUDEN TULOS	40 946,13	47 850,00	46 910,00	44 447,20	45 484,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	40 946,13	47 850,00	46 910,00	44 447,20	45 484,40

2.4.4. VANHA JA UUSI PAPPILA

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Toteutetaan kiinteistöstrategiaa
- Pappiloiden yleisilme pidetään siistinä ja arvokkaaseen ympäristöön sopivana
- Pappiloiden ympäristön siistimistä ja liiallisen kasvuston raivaamista jatketaan edelleen

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA, HUOMIOIDEN MYÖS ESTEETTÖMYYS

- Kiinteistöjen ja laitteistojen huollot tehdään ajallaan
 - Hyödynnetään Granlund Manager -kiinteistöjohtamisen ohjelmaa
- Kiinteistöjen käyttökustannuksia seurataan ja kustannuksia pyritään alentamaan
- Seurataan vanhan pappilan sisälämpötilaa ja tarvittaessa tehdään toimenpiteitä
- Vanhan pappilan yläkerrassa tehdään pintaremonttia
- Leikkikenttä aidataan ainakin joen puolelta
- Uuden pappilan tulevasta käytöstä tehdään päätös

1015060420 Vanha pappila	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-3 854,04	-6 450,00	-6 560,00	-6 560,00	-6 560,00
Toimintakulut	63 240,69	68 710,00	69 590,00	70 862,60	72 135,20
TOIMINTAKATE	59 386,65	62 260,00	63 030,00	64 302,60	65 575,20
VUOSIKATE	59 386,65	62 260,00	63 030,00	64 302,60	65 575,20
Poistot ja arvonalentumiset	19 473,70	19 600,00	19 500,00	19 500,00	19 500,00
Suunnitelman mukaiset poistot	19 473,70	19 600,00	19 500,00	19 500,00	19 500,00
TILIKAUDEN TULOS	78 860,35	81 860,00	82 530,00	83 802,60	85 075,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	78 860,35	81 860,00	82 530,00	83 802,60	85 075,20
1015060450 Uusi pappila	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-7,01				
Toimintakulut	28 135,43	35 800,00	32 450,00	33 051,00	33 652,00
TOIMINTAKATE	28 128,42	35 800,00	32 450,00	33 051,00	33 652,00
VUOSIKATE	28 128,42	35 800,00	32 450,00	33 051,00	33 652,00
TILIKAUDEN TULOS	28 128,42	35 800,00	32 450,00	33 051,00	33 652,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	28 128,42	35 800,00	32 450,00	33 051,00	33 652,00

2.4.5. VÄENTUPA

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Noudatetaan kiinteistöstrategiaa
- Väentupa säilytetään, koska se on osa tärkeää kulttuurihistoriallista kokonaisuutta

PIDETÄÄN VÄENTUPA EDELLEENKIN VAIN KESÄKÄYTÖSSÄ

- Pakolliset korjaukset ja laitehuollot tehdään ajallaan
- Toteutetaan 2026 Väentuvan ulkopuolen korjaustyöt (katon uusiminen, ulkomaalaus ja tarpeellisilta osin puuosien uusiminen/korjaus)

1015090510 Väentupa	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-798,00	-900,00	-500,00	-500,00	-500,00
Toimintakulut	15 260,07	15 630,00	16 950,00	17 231,00	17 512,00
TOIMINTAKATE	14 462,07	14 730,00	16 450,00	16 731,00	17 012,00
VUOSIKATE	14 462,07	14 730,00	16 450,00	16 731,00	17 012,00
TILIKAUDEN TULOS	14 462,07	14 730,00	16 450,00	16 731,00	17 012,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	14 462,07	14 730,00	16 450,00	16 731,00	17 012,00

2.4.6. MAA- JA METSÄTALOUS

Seurakunnalla on metsätalousmaata n. 2100 ha ja Aino Hoikkalan testamenttirahastolla n. 235 ha. Metsiä hoidetaan ja hakataan 2019–2028 metsäsuunnitelman mukaisesti. Metsätaloustuloja on arvioitu saatavan 85.000 € vuonna 2025, joista 60.000 € on seurakunnan ja 25.000 € testamenttirahaston tuloja.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Metsiä hoidetaan ja käytetään ekologisesti, taloudellisesti ja sosiaalisesti kestävästi
- Arvostetaan metsiä hiilinieluinä
- Varjellaan metsien monimuotisuutta ja monikäyttöä
- Pidetään metsät tuottavina, elinvoimaisina ja kannattavina myös tuleville sukupolville

NOUDATETAAN HYVÄKSYTTYÄ METSÄSUUNNITELMAA 2019 - 2028

- Tavoitteena on kestävä metsänhoito ja tasainen tulonmuodostus
- Ojitushanke Heikkilä II tilalla
- Taimikonhoitoja
- Puunmyyntitulot 60.000 € seurakunnan metsistä
 - Laanian kanssa keskeneräinen kauppa Marskilan tilalla Maulassa (kauppa 2022)
 - Vaaran Sahan puukaupan 2024 tuloja tuloutetaan vuonna 2025
 - Tarvittaessa kesäharvennuksia
- Pidetään luottamushenkilöt ajan tasalla seurakunnan metsien tilasta ja niistä odotettavissa olevista tuotoista ja kuluista

1015100000 Maa- ja metsätalous	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-113 824,73	-60 000,00	-63 600,00	-63 600,00	-63 600,00
Toimintakulut	55 645,15	30 190,00	26 410,00	26 589,80	26 769,60
TOIMINTAKATE	-58 179,58	-29 810,00	-37 190,00	-37 010,20	-36 830,40
VUOSIKATE	-58 179,58	-29 810,00	-37 190,00	-37 010,20	-36 830,40
TILIKAUDEN TULOS	-58 179,58	-29 810,00	-37 190,00	-37 010,20	-36 830,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-58 179,58	-29 810,00	-37 190,00	-37 010,20	-36 830,40

2.4.7. MUU KIINTEISTÖTOIMI

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

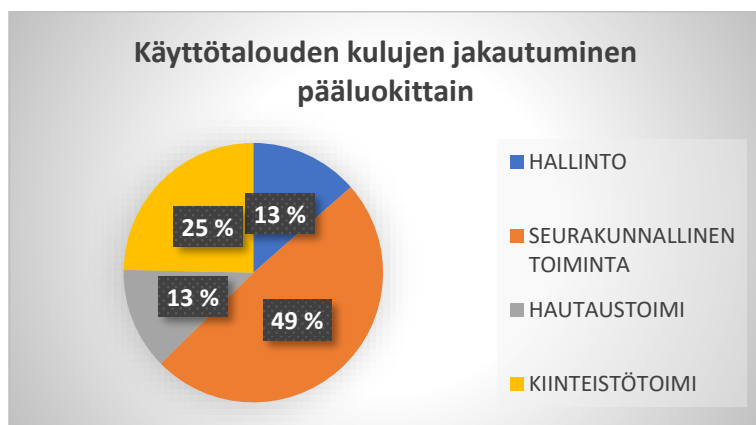
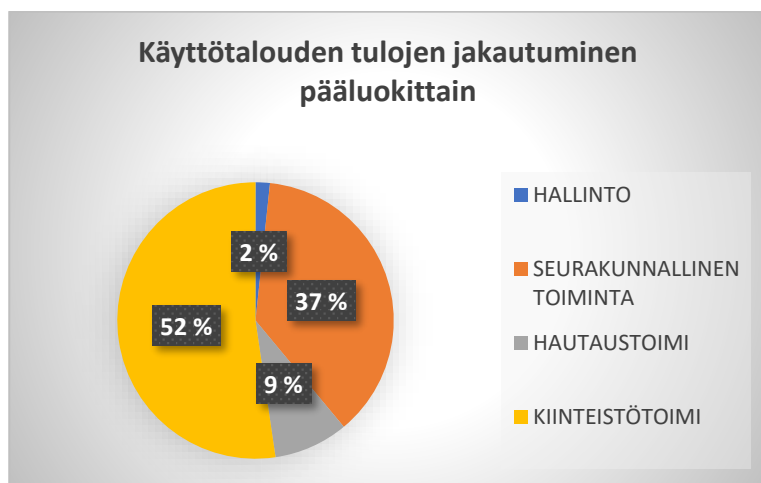
- Rakennetaan Valmarinniemen kirkonpaikan muistomerkki valmiiksi
- Huolehditaan arvokkaista ja historiallisesti merkittävistä maa-alueista
- Hoidetaan merkittäviä perinne biotooppialueita ELY-keskuksen ohjeiden mukaan
- Kemin Sotisaaren puistoalueiden myyntiä/maanvaihtoa Kemin kaupungille viedään eteenpäin

1015110000 Muu kiinteistötoimi	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-113 876,92	-85 500,00	-72 500,00	-72 500,00	-72 500,00
Toimintakulut	33 348,37	33 630,00	28 280,00	28 597,20	28 914,40
TOIMINTAKATE	-80 528,55	-51 870,00	-44 220,00	-43 902,80	-43 585,60
VUOSIKATE	-80 528,55	-51 870,00	-44 220,00	-43 902,80	-43 585,60
TILIKAUDEN TULOS	-80 528,55	-51 870,00	-44 220,00	-43 902,80	-43 585,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-80 528,55	-51 870,00	-44 220,00	-43 902,80	-43 585,60

2.4.8. KIINTEISTÖTOIMEN TULOSYKSIKÖT, JOISTA EI OLE TOIMINTASUUNNITELMAA

1015070501 Asuinkiinteistöt, osakkeet	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-5 530,32	-5 100,00	-5 500,00	-5 500,00	-5 500,00
Toimintakulut	3 906,78	3 900,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
TOIMINTAKATE	-1 623,54	-1 200,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
VUOSIKATE	-1 623,54	-1 200,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 623,54	-1 200,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 623,54	-1 200,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
1015090520 Autotalli	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	336,76	980,00	980,00	980,00	980,00
TOIMINTAKATE	336,76	980,00	980,00	980,00	980,00
VUOSIKATE	336,76	980,00	980,00	980,00	980,00
TILIKAUDEN TULOS	336,76	980,00	980,00	980,00	980,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	336,76	980,00	980,00	980,00	980,00
1015090530 Kirkon varasto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	112,06	150,00	150,00	150,00	150,00
TOIMINTAKATE	112,06	150,00	150,00	150,00	150,00
VUOSIKATE	112,06	150,00	150,00	150,00	150,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 662,89	2 670,00	1 998,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	2 774,95	2 820,00	2 148,00	150,00	150,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 774,95	2 820,00	2 148,00	150,00	150,00

2.5. KÄYTTÖTALouden TULOJEN JA KULUJEN JAKAUTUMINEN PÄÄLUOKITTAIN



3. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos.

Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakunnan tulorahoituksen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

3.1. VIRALLINEN TULOSKELMA (ULKOINEN)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-504 690,86	-278 260,00	-298 470,00	-278 631,00	-279 141,00
Korvaukset	-4 300,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Myyntituotot	-19 300,36	-18 260,00	-18 560,00	-18 560,00	-18 560,00
Maksutuotot	-34 872,43	-30 850,00	-34 550,00	-34 550,00	-34 550,00
Vuokratuotot	-80 208,63	-71 950,00	-78 660,00	-78 660,00	-78 660,00
Metsätalouden tuotot	-277 603,51	-125 000,00	-135 000,00	-110 000,00	-110 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-12 642,85	-14 200,00	-14 200,00	-19 361,00	-19 871,00
Tuet ja avustukset	-22 133,63	-5 500,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Muut toimintatuotot	-53 629,45	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Toimintakulut	1 886 997,39	1 877 933,00	1 949 346,00	1 948 726,12	1 974 308,64
Henkilöstökulut	1 038 067,05	1 078 220,00	1 135 350,00	1 155 924,80	1 173 804,40
Palvelujen ostot	381 841,21	441 023,00	438 016,00	438 917,42	443 212,84
Vuokrakulut	19 820,83	23 000,00	25 160,00	25 432,40	25 568,40
Aineet ja tarvikkeet	207 920,31	233 390,00	227 730,00	228 211,50	231 483,00
Annetut avustukset	71 713,36	65 580,00	70 580,00	65 580,00	65 580,00
Muut toimintakulut	167 634,63	36 720,00	52 510,00	34 660,00	34 660,00
TOIMINTAKATE	1 382 306,53	1 599 673,00	1 650 876,00	1 670 095,12	1 695 167,64
Kirkollisverotulot	-1 637 208,44	-1 683 000,00	-1 747 000,00	-1 765 000,00	-1 789 000,00
Valtionrahoitus	-160 242,96	-158 000,00	-158 000,00	-158 000,00	-158 000,00
Verotuskulut	22 657,07	24 420,00	23 143,00	23 143,00	23 143,00
Kirkon rahastomaksut	146 124,00	141 670,00	156 800,00	156 800,00	153 800,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-81 144,93	-13 200,00	-13 200,00	-13 200,00	-13 200,00
Korkotuotot	-9 658,40	-13 200,00	-13 200,00	-13 200,00	-13 200,00
Muut rahoitustuotot	-2 823,37				
Arvon alentumiset sijoituksista	8 551,67				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	-77 435,28				
Korkokulut	14,65				
Muut rahoituskulut	205,80				
VUOSIKATE	-327 508,73	-88 437,00	-87 381,00	-86 161,88	-88 089,36
Poistot ja arvonalentumiset	115 040,12	106 495,00	108 487,00	105 929,00	105 929,00
TILIKAUDEN TULOS	-212 468,61	18 058,00	21 106,00	19 767,12	17 839,64
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	50 000,00	-12 815,00	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-60 000,00				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-222 468,61	5 243,00	7 106,00	5 767,12	3 839,64

3.2. TULOSLASKELMA, VERTAILU TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSARVIO 2025

	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	Muutos €	Muutos %
Toimintatuotot	-278 260,00	-298 470,00	20 210,00	7
Korvaukset	-2 500,00	-2 500,00	0,00	0
Myyntituotot	-18 260,00	-18 560,00	300,00	2
Maksutuotot	-30 850,00	-34 550,00	3 700,00	12
Vuokratuotot	-71 950,00	-78 660,00	6 710,00	9
Metsätalouden tuotot	-125 000,00	-135 000,00	10 000,00	8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-14 200,00	-14 200,00	0,00	0
Tuet ja avustukset	-5 500,00	-5 000,00	-500,00	-9
Muut toimintatuotot	-10 000,00	-10 000,00	0,00	0
Toimintakulut	1 877 933,00	1 949 346,00	-71 413,00	4
Henkilöstökulut	1 078 220,00	1 135 350,00	-57 130,00	5
Palvelujen ostot	441 023,00	438 016,00	3 007,00	-1
Vuokratulot	23 000,00	25 160,00	-2 160,00	9
Aineet ja tarvikkeet	233 390,00	227 730,00	5 660,00	-2
Annetut avustukset	65 580,00	70 580,00	-5 000,00	8
Muut toimintakulut	36 720,00	52 510,00	-15 790,00	43
TOIMINTAKATE	1 599 673,00	1 650 876,00	-51 203,00	3
Kirkollisverotulot	-1 683 000,00	-1 747 000,00	64 000,00	4
Valtionrahoitus	-158 000,00	-158 000,00	0,00	0
Verotuskulut	24 420,00	23 143,00	1 277,00	-5
Kirkon rahastomaksut	141 670,00	156 800,00	-15 130,00	11
Rahoitustuotot- ja kulut	-13 200,00	-13 200,00	0,00	0
Korkotuotot	-13 200,00	-13 200,00	0,00	0
VUOSIKATE	-88 437,00	-87 381,00	-1 056,00	-1
Poistot ja arvonalentumiset	106 495,00	108 487,00	-1 992,00	2
TILIKAUDEN TULOS	18 058,00	21 106,00	-3 048,00	17
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-12 815,00	-14 000,00	1 185,00	9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 243,00	7 106,00	-1 863,00	36

4. INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

Useat seurakunnan kiinteistöt ja hautausmaa tulevat vaatimaan isoja investointeja lähivuosina, joten olisi järkevää kohdentaa resurssit niihin kiinteistöihin, joita käytetään. Kaikkien kiinteistöjen käyttöasteessa on parantamisen varaa. Kiinteistöstrategiassa luodaan pohjan 10 vuoden säteellä tuleviin korjauksiin ja hankintoihin.

Investointiosaan on varattu 228.000 euron määrärahat vuodelle 2025. Koko suunnitelmakauden 2025–2027 investoinnit ovat yhteensä 688.000 €. Investoinnit ovat kiinteistöstrategian mukaisia. Talousarviokauden 2025 suurin investointi on hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaus ja laajennus. Huoltorakennus on rakennettu 1999 ja on ollut aktiivisessa käytössä koko ajan. Rakennus on seurakunnalle ehdottomasti tarpeellinen. Rakennuksen pinta-ala on nyt 147,7 m². Huoltorakennuksessa on konehalli, pesuhalli ja henkilöstön sosiaali-tiloja. Sille ei ole tehty valmistuksen jälkeen korjauksia. Nyt on tarkoitus vähän laajentaa ja kunnostaa sosiaalisia tiloja sekä rakentaa yleisö WC. Kunto tällä hetkellä lähinnä tyydyttävä.

Merkittävä hanke v. 2025 on myös digitaaliurkujen hankinta uuteen kirkkoon. Urut tuovat kirkon etuosaan sijoitettuna upeat lisämahdollisuudet toimitus - ja konserttikäyttöön.

Suunnitelmavuosina suurimpana hankkeena on edessä uuden kirkon ulkopuolen peruskorjaus. Samalla on tarkoitus toteuttaa myös kirkon kuoriosan muutos. Suunnittelu on jo aloitettu. Tavoitteena on, että uuden kirkon juhluvuoteen 2027 mennessä myös kirkko on kunnostettu. Hanketta varten tehdään investointivaroja, mikäli tulevat tilinpäätökset mahdollistavat sen. Uusi kirkko on kirkkolailla suojeltu ja sen peruskorjaus on aloitettu vaiheittain jo 2020. Korjaus on tärkeä sekä seurakunnan toiminnalle että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämiselle.

Kiinteistöstrategia määrittää kiinteistöjen korjausinvestoinnit sekä suurimmat irtaimisto-/laitehankinnat seuraavaksi 10 vuodeksi. Kiinteistöstrategiassa otetaan kantaa myös sijoituskiinteistöihin eli meillä lähinnä maa- ja metsäomaisuuteen: hankintaan ja myyntiin.

4.1. INVESTOINTIOSA HANKKEITTAIN

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti, mikä tarkoittaa talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

	Talousarvio 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
UUSI KIRKKO				
Uuden kirkon peruskorjauksen suunnittelu	10 000,00	10 000,00		
Uuden kirkon ulkopuolen peruskorjaus			200 000,00	100 000,00
Uuden kirkon äänentoistojärjestelmä		20 000,00		
Uuden kirkon kirkkosalin seinien maalaus	30 000,00			
Uuden kirkon kirkkosalin etuosan muutokset			20 000,00	
Uuden kirkon digitaaliurut		33 000,00		
VANHA KIRKKO				
Vanhan kirkon kattorakenteiden korjaus	10 000,00		20 000,00	
HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT				
Kaivinkone	60 000,00			
Hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaus		150 000,00		
SEURAKUNTAKESKUS				
Seurakuntakeskuksen salin kalustus				30 000,00
VANHA PAPPILA				
Holviosan katon maalaus	10 000,00			
Esteettömyyden parantaminen			20 000,00	
VÄENTUPA				
Väentuvan ulkopuolen remontti				50 000,00
AUTOTALLI				
Autotallin katon uusiminen				
MUU KIINTEISTÖTOIMI				20 000,00
Valmarinniemen muistomerkki	20 000,00	15 000,00		
YHTEENSÄ	120 000,00	228 000,00	260 000,00	200 000,00

5. RAHOITUSOSA

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulo-rahoitus riittää investointimenojen kattamiseen.

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuo- den TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-327 509	-88 437	-87 381	-86 162	-88 089
Vuosikate	-327 509	-88 437	-87 381	-86 162	-88 089
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	102 000	140 000	228 000	260 000	200 000
Investointimenot	103 200	140 000	228 000	260 000	200 000
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-1 200	0	0		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-225 509	51 563	140 619	173 838	111 911
Muut maksuvalmiuden muutokset	-148 668				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-12 932				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-115 731				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-6 203				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-13 802				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-148 668				
Rahavarojen muutos	-374 177	51 563	140 619	173 838	111 911
Rahavarojen muutos (tase)	-374 177				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-68 852				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-305 325				

6. YHTEENVETOTAULUKKO

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

	TA kuluva 2024	TA 2025
KÄYTTÖTALOUSOSA		
Toimintakate, hallinto	251 465	258 515
Toimintakate, seurakunnallinen toiminta	803 493	844 006
Toimintakate, hautaustoimi	207 750	221 270
Toimintakate, kiinteistötoimi	333 465	323 585
TULOSLASKELMAOSA		
Kirkollisverotulot	-1 683 000,00	-1 747 000,00
Valtionrahoitus	-158 000,00	-158 000,00
Verotuskulut	24 420,00	23 143,00
Kirkon rahastomaksut	141 670,00	141 670,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-13 200,00	-13 200,00
INVESTOINTIOSA		
Uuden kirkon peruskorjauksen suunnittelu	10 000,00	10 000,00
Uuden kirkon kirkkosalin seinien maalaus	30 000,00	
Uuden kirkon äänentoistojärjestelmä		20 000,00
Uuden kirkon digitaaliurut	0,00	33 000,00
Valmarinniemen muistomerkki	20 000,00	15 000,00
Vanhan kirkon kattorakenteiden korjaus	10 000,00	
Kaivinkone	60 000,00	
Hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaus		150 000,00
Vanhan pappilan holviosan katon maalaus	10000,00	

7. HAUTAINHOITORAHASTO

Seurakunta voi tehdä hautaoikeuden haltijan kanssa määräaikaisen sopimuksen siitä, että seurakunta ottaa korvauksesta vastuun haudan hoidosta. Seurakunta voi sopia, että hoitokorvaukset sijoitetaan hautainhoitorahastoon, jonka varat käytetään sopimusten mukaisten hautojen hoitoon (Kirkkolaki 3 luku 33 §).

7.1. HAUTAINHOITORAHASTON KÄYTTÖTALOUSOSA

HOIDETAAN LAADUKKAASTI SEURAKUNNAN HOITOON ANNETUT HAUDAT

- Hautainhoitorahastoa hoidetaan kirkkovaltuuston 11.12.2023 vahvistamien sääntöjen mukaan
- Palvellaan haudanhoitosopimuksen ostaneita sopimuksen laajuudessa
- Pidetään tarpeellinen määrä työntekijöitä huolehtimassa hoitohaudoista
- Huomioidaan kaikki reklamaatiot ja ongelmiin puututaan heti
- Ruusulajikkeen valintaan kiinnitetään huomiota
- Hoitohautojen istutusten kastelua tehostetaan ja kehitetään

TALOUS KUNTOON

- Verovaroja ei saa käyttää yksittäisten hautojen hoitoon.
- Menojen ja tulojen tasapaino
- Palkkakulut jaetaan oikein seurakunnan ja hautainhoitorahaston välillä
- Haudanhoito- ja haudan kunnostusmaksuja tarkastellaan vuosittain

Hautainhoitorahasto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-47 825,93	-51 000,00	-52 500,00	-52 500,00	-52 500,00
Toimintakulut	54 506,21	52 170,00	53 040,00	53 637,40	54 234,80
TOIMINTAKATE	6 680,28	1 170,00	540,00	1 137,40	1 734,80
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 792,22				
VUOSIKATE	3 888,06	1 170,00	540,00	1 137,40	1 734,80
TILIKAUDEN TULOS	3 888,06	1 170,00	540,00	1 137,40	1 734,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 888,06	1 170,00	540,00	1 137,40	1 734,80

7.2. HAUTAINHOITORAHASTON TULOSLASKELMAOSA

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-47 825,93	-51 000,00	-52 500,00	-52 500,00	-52 500,00
Maksutuotot	-47 825,93	-51 000,00	-52 500,00	-52 500,00	-52 500,00
Toimintakulut	54 506,21	52 170,00	53 040,00	53 637,40	54 234,80
Henkilöstökulut	37 500,00	36 400,00	37 270,00	37 867,40	38 464,80
Palvelujen ostot	3 251,91	2 770,00	2 770,00	2 770,00	2 770,00
Aineet ja tarvikkeet	13 754,30	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
TOIMINTAKATE	6 680,28	1 170,00	540,00	1 137,40	1 734,80
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 792,22				
VUOSIKATE	3 888,06	1 170,00	540,00	1 137,40	1 734,80
TILIKAUDEN TULOS	3 888,06	1 170,00	540,00	1 137,40	1 734,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 888,06	1 170,00	540,00	1 137,40	1 734,80

7.3. HAUTAINOITORAHASTON TULOSLASKELMA, VERTAILU TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSARVIO 2025

	TA 2024	TA 2025	TA Muutos €	Ta Muutos %
Toimintatuotot	-51 000,00	-52 500,00	1 500,00	3
Maksutuotot	-51 000,00	-52 500,00	1 500,00	3
Toimintakulut	52 170,00	53 040,00	870,00	2
Henkilöstökulut	36 400,00	37 270,00	870,00	2
Palvelujen ostot	2 770,00	2 770,00	0,00	0
Aineet ja tarvikkeet	13 000,00	13 000,00	0,00	0
TOIMINTAKATE	1 170,00	540,00	630,00	54
VUOSIKATE	1 170,00	540,00	630,00	54
TILIKAUDEN TULOS	1 170,00	540,00	630,00	54
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 170,00	540,00	630,00	54

7.4. HAUTAINHOITORHASTON RAHOITUSOSA

	Tilinpäätös 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	3 888	1 170	540	1 137	1 735
Vuosikate	3 888	1 170	540	1 137	1 735
Investoinnit					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	3 888	1 170	540	1 137	1 735
Muut maksuvalmiuden muutokset	9 044				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	7 289				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	1 755				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	9 044				
Rahavarojen muutos	12 932	1 170	540	1 137	1 735
Rahavarojen muutos (tase)	12 932				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-2 792				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	15 724				

8. LIITEOSA

8.1. TILITASON BUDJETTILOVUT TULOSLASKELMA

Pääkirjaili		Tilinp 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	0,0
306000	Muut korvaukset	-1 800,00			
Korvaukset		-4 300,00	-2 500,00	-2 500,00	0,0
312700	Kirja-, lehti- ja muut julkaisutuotot	-39,09			
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-304,50	-60,00	-60,00	0,0
314900	Muut myyntituotot	-18 956,77	-18 200,00	-18 500,00	1,6
Myyntituotot		-19 300,36	-18 260,00	-18 560,00	1,6
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-2 667,00	-6 680,00	-380,00	-94,3
318000	Leirimaksut	-2 080,00	-450,00	-6 250,00	1288,9
319000	Retki- ja kurssimaksut	-830,00	-2 570,00	-1 270,00	-50,6
321000	Haudan lunastusmaksut	-6 614,00	-5 500,00	-7 000,00	27,3
321100	Hautauspalvelumaksut	-18 700,00	-15 000,00	-19 000,00	26,7
323700	Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	-330,00			
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-651,43	-400,00	-400,00	0,0
325000	Muut maksut ja korvaukset	-3 000,00	-250,00	-250,00	0,0
Maksutuotot		-34 872,43	-30 850,00	-34 550,00	12,0
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-9 275,32	-11 550,00	-12 060,00	4,4
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-58 794,41	-53 000,00	-58 600,00	10,6
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-11 973,90	-7 400,00	-8 000,00	8,1
354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut	-165,00			
Vuokratuotot		-80 208,63	-71 950,00	-78 660,00	9,3
360000	Puun myyntituotot	-275 596,81	-105 000,00	-130 000,00	23,8
361000	Muut metsätalouden tuotot	-2 006,70	-20 000,00	-5 000,00	-75,0
Metsätalouden tuotot		-277 603,51	-125 000,00	-135 000,00	8,0
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-1 298,98	-500,00	-500,00	0,0
365000	Myyjäistuotot	-265,00			
367000	Muut lahjoitustuotot	-918,31	-2 000,00	-2 000,00	0,0
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-2 304,99	-1 400,00	-1 400,00	0,0
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot	-1 902,15	-1 500,00	-1 500,00	0,0
368300	Yhteisvastuukeräyksen kolehdit	-140,00	-100,00	-100,00	0,0
368400	Yhteisvastuukeräyksen konsertit	-376,00	-1 500,00	-1 500,00	0,0
369000	Erytiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	-5 437,42	-7 200,00	-7 200,00	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-12 642,85	-14 200,00	-14 200,00	0,0
371000	Palkkatuki	-16 757,87	-1 500,00	0,00	-100,0
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-5 375,76	-4 000,00	-5 000,00	25,0
375500	Investointien rahoitusosuudet	-1 200,00			
375600	Investointien rahoitusosuuksien aktivointi	1 200,00			
Tuet ja avustukset		-22 133,63	-5 500,00	-5 000,00	-9,1
381100	Perintätuotot	-244,15			
381500	Irtaimiston ja kaluston myynti	-115,00			
383000	Muut tuotot	-53 270,30	-10 000,00	-10 000,00	0,0
Muut toimintatuotot		-53 629,45	-10 000,00	-10 000,00	0,0
Toimintatuotot		-504 690,86	-278 260,00	-298 470,00	7,3
400000	Kokouspalkkiot	10 504,52	10 000,00	10 500,00	5,0
401000	Työajan palkat	644 521,25	837 160,00	879 200,00	5,0
402000	Määräaikaisten palkat	151 033,69	0,00		
407000	Tuntipalkat	1 151,56			
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	14 297,00	14 100,00	16 600,00	17,7
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	9 618,80	12 200,00	12 800,00	4,9
409800	Jaksotetut palkat	11 995,64			
409900	Aktivoidut palkat	-2 435,00			
Palkat ja palkkiot		840 687,46	873 460,00	919 100,00	5,2
410000	Sosiaaliturvamaksut	11 878,37	22 760,00	23 490,00	3,2
412000	Eläkemaksut	168 755,55	182 000,00	192 760,00	5,9
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	17 472,94	0,00		
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	2 477,41			
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	2 545,46			
416000	Aktivoidut sosiaalimaksut	-74,25			
416100	Aktivoidut eläkevakuutusmaksut	-612,08			
Henkilösivukulut		202 443,40	204 760,00	216 250,00	5,6
420000	Sairausvakuutusmaksut	-3 964,53			
421000	Tapaturmakorvaukset	-1 099,67			
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	0,39			
Henkilökulujen oikaisuerät		-5 063,81			
Henkilöstökulut		1 038 067,05	1 078 220,00	1 135 350,00	5,3

Pääkirjatil		Tilinp 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %
430000	Postipalvelut	3 295,84	5 120,00	4 970,00	-2,9
431100	Painatukset	12 524,08	13 000,00	13 000,00	0,0
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset		200,00	200,00	0,0
431200	Ilmoitukset	3 365,23	3 400,00	3 400,00	0,0
432000	Toimistopalvelut	2 503,65	3 400,00	3 400,00	0,0
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	3 032,76	3 500,00	3 500,00	0,0
433000	ICT-palvelut	21 121,56	26 600,00	27 100,00	1,9
433500	Puhtaanapito- ja kunnossapitopalvelut	3 119,50	1 900,00	2 600,00	36,8
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	13 183,64	38 800,00	32 900,00	-15,2
435330	Erityislaitehuollot	995,00	1 000,00	1 100,00	10,0
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	10 372,24	14 000,00	12 400,00	-11,4
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	35 161,08	28 500,00	25 500,00	-10,5
435700	Jätehuolto	10 317,09	10 950,00	11 400,00	4,1
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	14 877,55	25 200,00	23 800,00	-5,6
436200	Metsänhoitokulut	16 726,95	30 000,00	29 000,00	-3,3
436300	Puutavaran myyntikulut	30 177,54	4 000,00	4 000,00	0,0
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	13 616,62	15 750,00	16 500,00	4,8
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	16 829,13	27 470,00	28 970,00	5,5
437600	Ravintomateriaalit, henkilöstö	1 652,83	2 400,00	1 800,00	-25,0
437700	Ravintomateriaalit, muut	7 294,48	11 500,00	9 000,00	-21,7
438500	Kuljetuspalvelut	19 107,81	26 400,00	27 800,00	5,3
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	7 337,77	13 500,00	14 000,00	3,7
439100	Koulutuspalvelut, muut	120,00	1 900,00	1 900,00	0,0
439300	Työterveyspalvelut	11 032,81	14 000,00	13 000,00	-7,1
440000	Asiantuntijapalvelut	12 396,32	15 950,00	14 920,00	-6,5
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	11 715,90	6 900,00	14 300,00	107,2
440550	JuEL:n alaiset ostopalvelut	6 303,60		300,00	
440700	Tekijänoikeusmaksut	2 393,85	2 667,00	2 690,00	0,9
442000	Toimintavakuutukset	3 828,64	4 595,00	4 905,00	6,7
442100	Omaisuuksivakuutukset	33 305,01	34 970,00	37 760,00	8,0
443000	Korvaus tunnustuksettomien haudojen kunnossapidosta		500,00	500,00	0,0
443500	Yhteistyökorvaukset	38 400,18	34 351,00	33 301,00	-3,1
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	13 494,06	16 000,00	15 000,00	-6,3
447000	Muut palvelut	2 238,49	2 600,00	3 100,00	19,2
Palvelujen ostot		381 841,21	441 023,00	438 016,00	-0,7
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	350,00	300,00	300,00	0,0
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	14 904,05	18 800,00	20 460,00	8,8
458000	Muut vuokrat	660,00		500,00	
458100	Vastikkeet	3 906,78	3 900,00	3 900,00	0,0
Vuokratulot		19 820,83	23 000,00	25 160,00	9,4
460000	Kalusteet	3 410,72	14 000,00	9 100,00	-35,0
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	4 406,53	1 700,00	4 000,00	135,3
462000	Muut koneet ja laitteet	4 698,92	17 200,00	11 000,00	-36,0
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	2 150,73	3 310,00	2 810,00	-15,1
466500	Työvälineet ja työkalut	2 431,78	6 100,00	4 700,00	-23,0
467000	Elintarvikkeet	28 214,41	20 650,00	23 650,00	14,5
467600	Keittiövälineet ja astiat	2 584,17	500,00	500,00	0,0
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	8 005,35	5 700,00	5 850,00	2,6
469000	Poltto- ja voiteluaineet	6 426,52	6 300,00	6 200,00	-1,6
470000	Lämmitys	71 929,78	74 500,00	77 500,00	4,0
471000	Sähkö	30 075,25	35 650,00	34 700,00	-2,7
471300	Vesi	6 689,02	7 600,00	8 000,00	5,3
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	4 542,40	6 200,00	5 200,00	-16,1
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	2 010,53	1 100,00	1 100,00	0,0
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	4 582,93	7 420,00	7 370,00	-0,7
472900	Suojavaatteet	6 405,17	4 750,00	4 750,00	0,0
473050	Sakraalisineet ja -vaatteisto		100,00	100,00	0,0
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	3 678,21	5 210,00	5 800,00	11,3
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	2 571,64	4 300,00	4 900,00	14,0
473800	Lahjiesineet ja huomionosoitukset	7 480,31	10 050,00	9 350,00	-7,0
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	825,94	1 050,00	1 150,00	9,5
475000	Hautamuistomerkit	4 800,00			
Aineet ja tarvikkeet		207 920,31	233 390,00	227 730,00	-2,4

Pääkirjaili		Tilinp 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %
480000	Lähetystyö	41 605,00	39 580,00	39 580,00	0,0
483000	Diakonia-avustukset	24 230,21	18 700,00	18 700,00	0,0
484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	460,00	500,00	500,00	0,0
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	2 418,15	2 800,00	2 800,00	0,0
489000	Muut avustukset	3 000,00	4 000,00	9 000,00	125,0
Annetut avustukset		71 713,36	65 580,00	70 580,00	7,6
491000	Maksettavat verot	8 082,91	6 970,00	7 470,00	7,2
491200	Kiinteistövero	23 000,40	24 610,00	23 530,00	-4,4
493000	Jäsenmaksut	1 639,89	2 460,00	2 460,00	0,0
494000	Erityiskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	134 099,93	1 480,00	18 350,00	1139,9
495500	Luottokorttikulut	800,00	1 200,00	700,00	-41,7
496000	Muut kulut	11,50			
Muut toimintakulut		167 634,63	36 720,00	52 510,00	43,0
Toimintakulut		1 886 997,39	1 877 933,00	1 949 346,00	3,8
TOIMINTAKATE		1 382 306,53	1 599 673,00	1 650 876,00	3,2
500000	Kirkollisverotulo	-1 637 208,44	-1 683 000,00	-1 747 000,00	3,8
Kirkollisverotulot		-1 637 208,44	-1 683 000,00	-1 747 000,00	3,8
511000	Valtionrahoitus	-160 242,96	-158 000,00	-158 000,00	0,0
Valtionrahoitus		-160 242,96	-158 000,00	-158 000,00	0,0
520000	Osuus verotuskuluista	22 657,07	24 420,00	23 143,00	-5,2
Verotuskulut		22 657,07	24 420,00	23 143,00	-5,2
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	70 356,00	68 200,00	76 900,00	12,8
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	75 768,00	73 470,00	79 900,00	8,8
Kirkon rahastomaksut		146 124,00	141 670,00	156 800,00	10,7
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-6 488,53	-10 000,00	-10 000,00	0,0
601400	Viivästyskorkotuotot	-149,81			
602000	Muut korkotuotot	-3 020,06	-3 200,00	-3 200,00	0,0
Korkotuotot		-9 658,40	-13 200,00	-13 200,00	0,0
606000	Sijoitusarvopaperien myyntivoitot	-2 823,37			
Muut rahoitustuotot		-2 823,37			
609400	Arvon alentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituks.	8 551,67			
Arvon alentumiset sijoituksista		8 551,67			
609410	Arvon alentumisten palautukset	-77 435,28			
Arvon alentumisten palautukset sijoituksi		-77 435,28			
613000	Viivästyskorkokulut	14,65			
Korkokulut		14,65			
626000	Muut rahoituskulut	205,80			
Muut rahoituskulut		205,80			
Rahoitustuotot ja -kulut		-81 144,93	-13 200,00	-13 200,00	0,0
VUOSIKATE		-327 508,73	-88 437,00	-87 381,00	-1,2
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	3 992,36	6 810,00	8 812,00	29,4
646000	Poistot rakennuksista	105 813,27	95 835,00	91 409,00	-4,6
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	3 842,28	3 850,00	3 850,00	0,0
652000	Poistot koneista ja kalustosta	1 392,21	0,00	4 416,00	
Poistot ja arvonalentumiset		115 040,12	106 495,00	108 487,00	1,9
TILIKAUDEN TULOS		-212 468,61	18 058,00	21 106,00	16,9
680000	Poistoeron lisäys (-)	60 000,00			
681000	Poistoeron vähennys (+)	-10 000,00	-12 815,00	-14 000,00	9,2
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		50 000,00	-12 815,00	-14 000,00	9,2
684000	Varausten vähennys (+)	-60 000,00			
Vapaaeht. varausten lisäys(-) tai vähenn		-60 000,00			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-222 468,61	5 243,00	7 106,00	35,5

8.2. TILITASON BUDJETTILUVUT TULOSLASKELMA, HAUTAINHOITORAHASTO

Pääkirjaili		Tilinp 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-19 328,00	-20 000,00	-21 500,00	7,5
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-26 607,93	-28 000,00	-28 000,00	0,0
323900	Haudan kunnostusmaksut	-1 890,00	-3 000,00	-3 000,00	0,0
Maksutuotot		-47 825,93	-51 000,00	-52 500,00	2,9
Toimintatuotot		-47 825,93	-51 000,00	-52 500,00	2,9
401000	Työajan palkat			29 870,00	
402000	Määräaikaisten palkat	30 000,00	29 000,00	0,00	-100,0
Palkat ja palkkiot		30 000,00	29 000,00	29 870,00	3,0
410000	Sosiaaliturvamaksut	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,0
412000	Eläkemaksut	6 500,00	6 400,00	6 400,00	0,0
Henkilösivukulut		7 500,00	7 400,00	7 400,00	0,0
Henkilöstökulut		37 500,00	36 400,00	37 270,00	2,4
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	251,91	270,00	270,00	0,0
440000	Asiantuntijapalvelut	3 000,00	2 500,00	2 500,00	0,0
Palvelujen ostot		3 251,91	2 770,00	2 770,00	0,0
466500	Työvälineet ja työkalut	127,83			
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	417,90			
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	13 208,57	13 000,00	13 000,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet		13 754,30	13 000,00	13 000,00	0,0
Toimintakulut		54 506,21	52 170,00	53 040,00	1,7
TOIMINTAKATE		6 680,28	1 170,00	540,00	-53,8
609410	Arvon alentumisten palautukset	-2 792,22			
Arvon alentumisten palautukset sijoituksi		-2 792,22			
Rahoitustuotot ja -kulut		-2 792,22			
VUOSIKATE		3 888,06	1 170,00	540,00	-53,8
TILIKAUDEN TULOS		3 888,06	1 170,00	540,00	-53,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		3 888,06	1 170,00	540,00	-53,8