

Keminmaan seurakunta



Kuva Päivi Tervo

Tilinpäätös 2024

Sisällys

I	Toimintakertomus	4
1	Yleiskatsaus	4
2	Hallinto	19
3	Henkilöstö	24
4	Ympäristö	27
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	28
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	29
7	Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä	30
8	Talouden tunnusluvut	31
9	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	35
II	Talousarvion toteutuminen	36
1	Käyttötalouden toteutuminen	36
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	68
3	Investointiosan toteutuminen	69
4	Rahoitusosan toteutuminen	70
5	Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta ...	71
		71
III	Tilinpäätöslaskelmat	72
1	Tuloslaskelma	72
2	Rahoituslaskelma	74
3	Tase	75
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	76
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	76

2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	77
3	Tuloslaskelman liitetiedot	77
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	78
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	79
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	81
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	82
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	84
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	84
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä.....	91
VI	Luettelot ja selvitykset	92

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Kirkkoherran yleiskatsaus

Vuosi 2024 on ollut varsin tavanomaisen toiminnan vuosi, työyhteisöllisesti kuitenkin edistysellinen ja kehittyvä vuosi. Yhteistyö eri työmuotojen välillä on alkanut toimimaan luontevammin ja seurakuntalaisia on saatu mukaan ei pelkästään osallistujina ja toiminnan objektina vaan myös toimijoina. Yhteistyö myös alueen muiden toimijoiden kanssa on lisääntynyt, esimerkkinä vaikkapa Muistikahvila, Perhekeskus-hanke ja MLL:n perhekerho. Rovastikunnallinen yhteistyö on näkynyt ehkä selkeimmin lähetystyön työalalla, mutta myös kasvatuksen työala on ollut aktiivinen rovastikunnallisessa yhteistyössä.

Koronan jälkimainingit näkyivät vielä toiminnan laajuudessa jossain määrin ja ovatpa paikalliset Koronaesiintymät ja muut sairaudet (influenssat ja Noro-virus) aiheuttaneet joitakin peruutuksia esim. laitoshartauksissa, syntymäpäiväkäynneissä ja vähenemistä toimitusten kävijämäärissä. Työyhteisön toiminnan kehittyminen antaa positiivisia näköaloja tulevaisuuteen ja tuleville vuosille, joskin omat haasteensa aiheuttaa luonnollisesti jäsenmäärän väheneminen ja osittain myös väestön ikääntyminen.

Vuodelle 2024 annetut painopisteet, lähimmäisyys, seurakuntalaisten aktivointi ja seurakunnan näkyvyyden lisääminen ovat olleet hienolla tavalla esillä kaikissa työmuodoissa ja koko seurakuntamme toiminnassa.

Kuten tilinpäätöksestä näkyy, toiminta ja talous ovat varsin hyvässä tasapainossa, vaikka verotuloilla ei aivan kaikkea toimintaa pystytäkään kattamaan. Kaikkinensa taloutemme on vakaalla pohjalla, mutta säästötoimiakin tulevaisuudessa tarvitaan. Seurakunnan kiinteistötoimi ja ennen kaikkea hautaustoimi on jo aloittanut sopeutumista tulevaisuuden haasteisiin. Kiinteistöjen käyttöasteeseen kiinnitetään huomiota ja kiinteistöstrategiatyöryhmä, joka muuttui kiinteistötyöryhmäksi seuraa tarkoin kiinteistöjemme tilaa ja rakennusten osalta suunnitelmallista kunnossapitoa. Kiinteistötoimessa korjausvelkaa on edelleen olemassa. Hautaustoimen haasteena on valtion rahoituksen väheneminen ja sen päättämisen yhteydessä voimallisesti esiin nostettu tietoisuus siitä,

että kirkollisverotuloja käytetään lain hengen vastaisesti hautaustoimeen. Kirkkoneuvosto reagoi tähän asiaan jo syyskauden aikana ja hautaustoimeen liittyviä seurakuntalaisilta perittäviä maksuja onkin päätetty korottaa.

Ilmastonmuutoksesta, maailmanpoliittisesta tilanteesta ja vieläkin ajoittain esiintyvistä epidemi-oista huolimatta olemme saaneet elää Keminmaassa rauhaisaa ja hyvää toiminnan aikaa. Koko työyhteisö on toiminut ansiokkaasti, täydellä sydämellä seurakuntalaisia palvellen ja yhdessä toi-mien ja varmasti tuonut esille hyvällä tavalla seurakunnan perustehtävää. Siitä voimme olla kii-tollisia. Voimme turvallisesti todeta, että Jumala on siunannut työtämme ja hän antaa varmasti meille voimia ja taitoa tehdä jatkossakin tätä työtä parhaan kykymme mukaisesti.

Keminmaassa 24.2.2025

Ari Rautakoski,
kirkkoherra

Keminmaan seurakunnan missio, visio, strategia

Kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 13.12.2021 Keminmaan seurakunnan strategian vuo-sille 2022–2026. Tämä strategia on seurakunnan toiminnan ja talouden suunnittelun pohjana tu-levina vuosina. Strategian pääotsikkona on: **Yhteinen maailma, sama matka – armon auri-ngon 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 kristilli-sen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi.

Yhteinen maailma viestii sitä, että emme ole irrallaan muusta yhteiskunnasta, sen kehityksestä ja haasteista. Ukrainan sota, koronapandemia, energiahaasteet, ilmastonmuutos, kaikki tällaiset glo-baalit ilmiöt vaikuttavat myös seurakunnan toimintaan tulevaisuudessakin. Toisaalta tuo ilmaus viestii sitä, että toimimme alueellisesti keminmaalaisten 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 yh-teiskristillistä yhteydenpitoa. Sama matka on myös kristillistä sanastoa ja kuvastaa elämän mat-kaa 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 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 ystäväpalvelutoimintaa
 - 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 luonnonsuojelliset arvot ja metsien käytön moniarvoisuus, että hakkuiden myötä tuleva taloudellinen tuotto ovat järkevässä tasapainossa

- Aktivoidimme 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 ohjajia
 - 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 kasvatusta, 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 (hautausseurastot, kukkakaupat, kivikauppiat)
 - madallamme kynnystä seurakunnan tilojen käyttämiseen esim. kasteissa
 - suunnittelemme pyhiinvaellusreitit, joka rakentuu Pyhän Mikaelin kirkon erityis-areenalle (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. muistotilaisuuspaikana

- 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 ketaan 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 25.9.2023, että vuoden 2024 toimintasuunnitelman painopisteiksi otetaan:

Olemme kaikille lähimmäisiä ja matkakumppaneita

Aktivoimme seurakuntalaiset toimimaan yhdessä työntekijöiden kanssa

Seurakunnan näkyvyys ja saavutettavuus lisääntyy.

Näiden painopisteiden pohjalta työmuodot ovat tehneet vuoden 2024 toimintasuunnitelman.

Toimintavuoden olennaisimmat tapahtumat ja muutokset

Seurakunnan perustapahtumat, jumalanpalvelukset ja toimitukset on hoidettu laadukkaasti. Messuihin on osallistunut paikan päällä keskiarvoisesti n. 54 henkilöä ja livestriimien välityksellä keskiarvoisesti n. 28 henkilöä. (v. 2023 kaikkia osallistujia keskimäärin 41 henkilöä) Väkimäärien tilastointiin vaikuttaa mm. se, että livestriimien osallistujia ei voida joka sunnuntai seurata, vuoden 2024 aikana niistä oli tiedot vain 32 messusta. Lisäksi liveseuraajien lukumäärä ei anna todellista kuvaa messun seuraajista, koska katseluajat saattavat olla todella lyhyet. Messuja on seurakunnan YouTube-kanavan kautta seurattu jälkikäteen yleensä noin 110–200 kertaa. YouTube-kanavan tilaajia on 200. Aikaisempiin vuosiin verrattuna lukemat ovat jonkin verran nousseet, mutta sekin voi olla tilastoharhaa, koska aiempina vuosina tilastomerkinnöissä on ollut viime vuotta enemmän kirjaamispuutteita. Epävirallinen tuntuma on se, että koronakauden jälkeen seurakuntalaisten passiivisuus on jossain määrin lisääntynyt ja striimin helppous houkuttelee jäämään kotiin entistä useammin ja eri seurakuntien nettistriimien kautta myös valinnanvara

lisääntyy. Ehtoollisella kävijöiden määrä on hivenen lisääntynyt v. 2024 yht. n. 1400. (v. 2023, yht. n. 1250)

Seurakunnassa on järjestetty useita eri tapahtumia, joissa myös työalarejoja on ylitetty. Alkuvuoden valokuvanäyttely ja sen kokoaminen onnistui pienellä ydinjoukolla, jossa oli työalat mukavasti edustettuina. Valokuvanäyttelyä käytiin aktiivisesti katsomassa ja eri tilaisuuksien mm. muistotilaisuuksien aikana näyttely herätti paljon mielenkiintoa ja muisteluksia ja tarkennuksia kuvissa olevista henkilöistä ja tapahtumista tuli mukavasti esille.

Syyskauden avaus tapahtui tällä kertaa Yhteisvastuu-teeman ympärillä ja se laajeni myös työalareajat ylittäväksi ulkoilmatapahtumaksi Vanhan pappilan ympäristössä. Uudehkossa grillikodassa on ollut kesäaikana kotailtoja, joissa on mm. laulettu ja vietetty vapaamuotoisesti aikaa nuotion ääressä keskustellen.

Musiikkitoiminnassa järjestettiin muutamia konsertteja ja mm. Musiikkia kesäiltaan sarja oli seurakuntalaisille myönteinen uusi kokemus ja siellä oli esillä mm. digiurut, jollaisten hankinta seurakunnalla on tarkoitus tehdä vuoden 2025 aikana. Vanhan pappilan joulukuukokous oli toista kertaa ohjelmassa mukana ja siitä saadun myönteisen palautteen johdosta siitä tulee vuosittainen perinne.

Henkilöstön osalta tilanne on kertomusvuoden aikana ollut poikkeuksellisen hyvä. Kaikki virat ja työsuhteet ovat olleet syyskauden alusta alkaen täytettyinä ja työilmapiiri on muuttunut koko menneen vuoden aikana merkittävästi positiivisempaan suuntaan. Ilolla voidaan myös todeta nuorisotyön merkittävä muutos ja työn uusi suunta. Syyskuun alusta alkaen myös toisen nuorisotyönohjaajan tehtävä saatiin täytetyksi ja heti syyskauden aikana oli havaittavissa todella myönteinen kehityssuunta nuorisotyönohjaajien hienosti toimivan työparin ansiosta. Työalan koko laajuus nousee esille tulevien vuosien aikana, mutta jo nyt on havaittavissa mm. koulujen kanssa tehtävän yhteistyön ja rippikoulun uusi vireys ja positiivinen kehitystyö.

Diakonian työalalla on tapahtunut jossain määrin asiakaskontaktien lisääntymistä. (Katrinaan tilastoitujen kontaktien määrä yht. reilut 200) Kasvua on tapahtunut jo vuodesta 2022 alkaen. Kasvua selittää ainakin osittain ruoka-apun vakiintuminen ja asiakasmäärän kasvu siellä, vuonna 2024 ruoka-apua annettiin kotitalouksiin yli 2250 ruokakassillista. Myös ESR-maksukorttien jako on lisännyt kontaktien määrää. Kotikäyntien lukumäärä on kutakuinkin edellisvuosien kanssa samalla tasolla. Vähävaraisuuden lisääntyminen ja henkisten ongelmien lisääntyminen ovat selkeästi näkyvillä diakonian työsaralla.

Tilikauden päättymisen jälkeen kehitys on jatkunut kaikelta osin myönteisissä merkeissä jopa osallistujamäärissään ja vuoden 2025 talousarviossa on huomioitu tämä positiivinen suunta ja toiminnan kehittyminen ja laajentuminenkin.

Kirkolliset toimitukset

Kirkollisissa toimituksissa kohdataan hyvin merkittävä osa seurakunnan jäseniä. Luonnollisesti toimituksissa on lähes aina myös muiden seurakuntien jäseniä toisin kuin pääsääntöisesti jumalanpalveluksissa. Katrinan kautta tapahtuvassa kirjaamisessa on ollut varsin paljon haasteita, ja sen vuoksi vuodet eivät ole täysin vertailukelpoisia keskenään. Toimituksiin liittyy aina etukäteen toimituskeskustelu, niitä on papistolle kirjattu vuonna 2024 yht. n.130. (v. 2023, yht. n.116) Hartaus- ja rukoushetkiä on ollut tilaston mukaan vuoteen 2023 verrattuna n. 45 vähemmän, mikä ei varmastikaan kerro koko totuutta niiden todellisesta vähentymisestä. Laitoshartauksia ja niiden osallistujamääriä on varmasti jäänyt vahvistamatta, kun puhelimella tehdyt merkinnät eivät automaattisesti päivitykään Katrinan tilastointijärjestelmään ja sitä kautta kirkkohallituksen tilastoihin. Kasteiden osalta voi olla samaa ongelmaa ainakin osallistujamäärien suhteen.

Kasteiden määrä on vähentynyt valtakunnallisestikin todella merkittävästi. Kirkkohallituksen jäsentilaston mukaan vuonna 2024 kastettiin Keminmaan seurakuntaan 33 lasta (v. 2023, yht. 46). Katrinan tilaston mukaan kastetoimituksia vuonna 2024 oli 27 kappaletta ja niissä osallistujia keskimäärin 20 (v. 2023, 35 kastetta ja osall. keskim. 21).

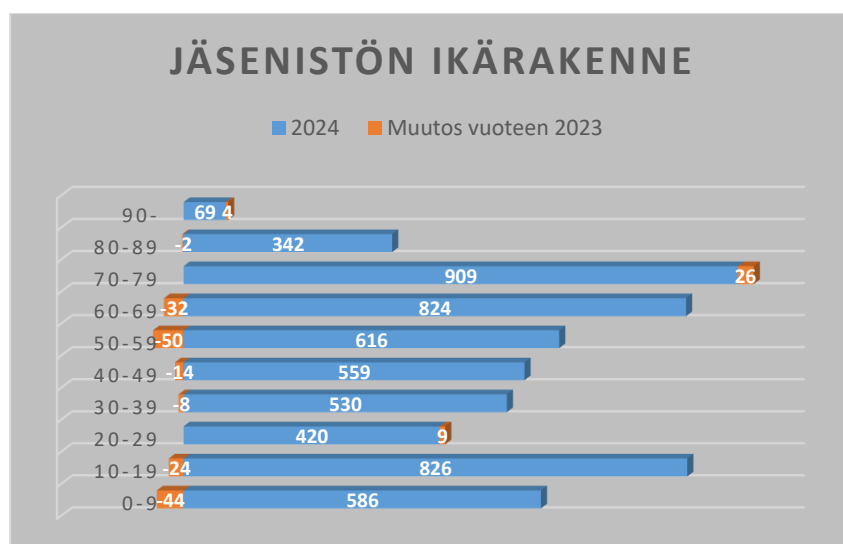
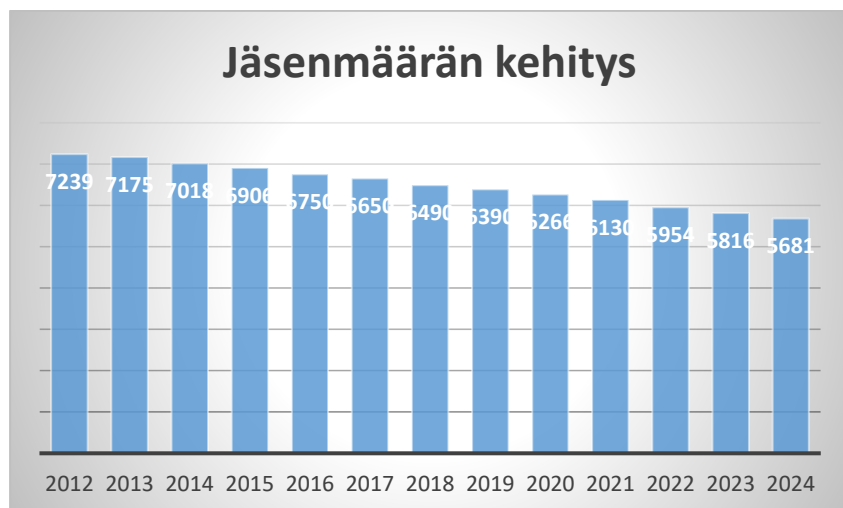
Hautaan siunaamisia oli vuoden 2024 aikana yhteensä 71 (v. 2023, yht. 66) ja niissä oli osallistujia yht. 2205. (v. 2023, yht. 1939 osall.) Vaikka tilastot eivät yksiselitteisesti tue hautaan siunaamisten osallistujamäärän vähenemistä, on selvästi empiirisesti havaittavissa, että koronakauden jälkeen siunaustilaisuuksien osallistujamäärät ovat pienentyneet. Nykyaikana suositaan pieniä hautajaisia ja omaiset järjestävät usein ne ns. hiljaisina hautajaisina, tai kutsuvat muistotilaisuuksiin vain läheiset ja silloin hautaan siunaamistoimitukseen osallistuminenkin jää selvästi vähäisemmäksi. Vuoden 2024 aikana keskusteltiin yleisesti siitä, että varsin usein kuoleman ja hautaan siunaamisen välinen aika on kasvanut jopa useampaan viikkoon. Se aiheuttaa myös paineita vainajien säilytystilojen kapasiteetille. Keminmaassa asiassa ei ole ollut kapasiteetin suhteen juurikaan ongelmia, koska vainajien säilytystilan muutostöiden seurauksena arkkujen säilytyspaikat lisääntyivät. Viivästyminen ei johdu seurakunnan omasta toiminnasta, vaan syynä ovat olleet krematorioiden (Oulu ja uutena alkanut Rovaniemi) huono vetovoima käyttökatojen ja korjaustöiden vuoksi. Toinen merkittävä syy on se, että kaukana asuvat lähiomaiset eivät pysty järjestämään saapumistaan siunaustilaisuuksiin kovinkaan nopeasti. Keminmaassa yksi syy viivästyksiin saattaa olla muistotilaisuuspaikkojen rajallisuus. Seurakunnallakaan ei ole aina mahdollisuutta tarjota sopivaa muistotilaisuuspaikkaa, eikä muistotilaisuuspaikan järjestäminen olekaan seurakunnan tehtävä.

Kirkollisia vihkimisiä oli 12, ja niissä osallistujia keskimäärin 41. (v. 2023, yht.13, osall. keskim. 57)

Kirkolliset toimitukset ja koko niihin liittyvä tapahtumaketju on hoidettu empaattisesti ja laadukkaasti. Seurakuntalaiset ovat antaneet varsin paljon myönteistä palautetta hyvästä toimitusten järjestelyistä ja toteutuksista.

Seurakunnan jäsenet

Keminmaan seurakuntaan kuului 31.12.2024 5681 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni 135 henkilöllä vuoden 2023 lopusta. Kuolleita oli 37 enemmän kuin kastettuja: kastettuja 33 ja kuolleita 70.



Kastetut	33
Kuolleet	70
Liittyneet	18
Eronneet	56
Muuttoliike (+/-)	-60
Jäsenmuutos yhteensä	-135
Jäsenet 31.12.2023	5816
Jäsenet 31.12.2024	5681

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaa.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisenä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024)

Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaisua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024)

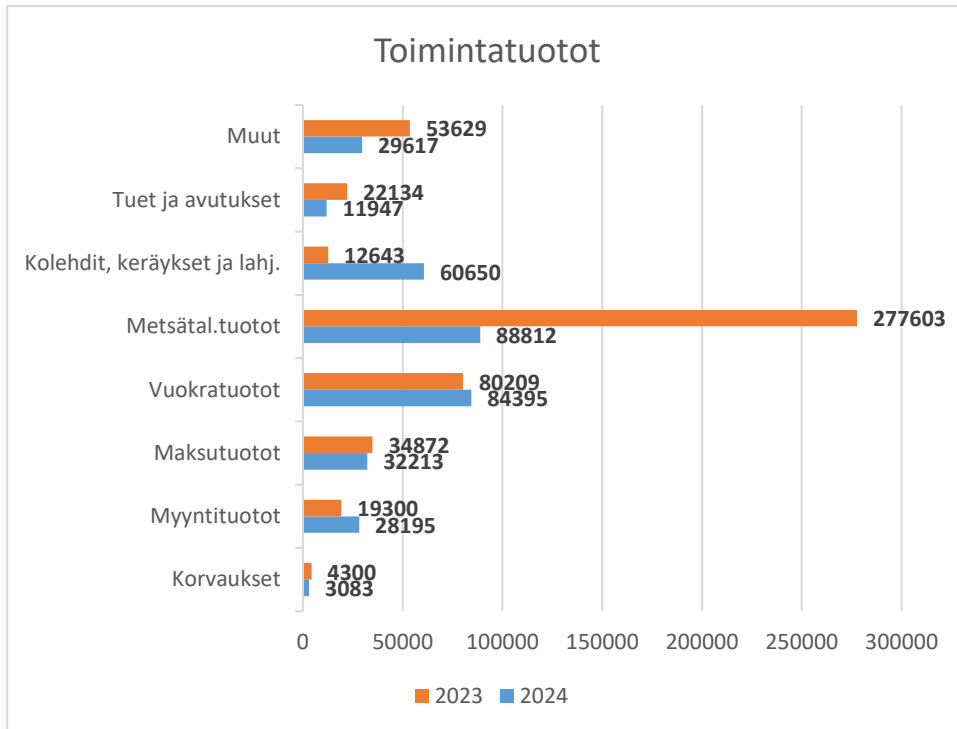
Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa.

Keminmaan seurakunnan talouden kehitys

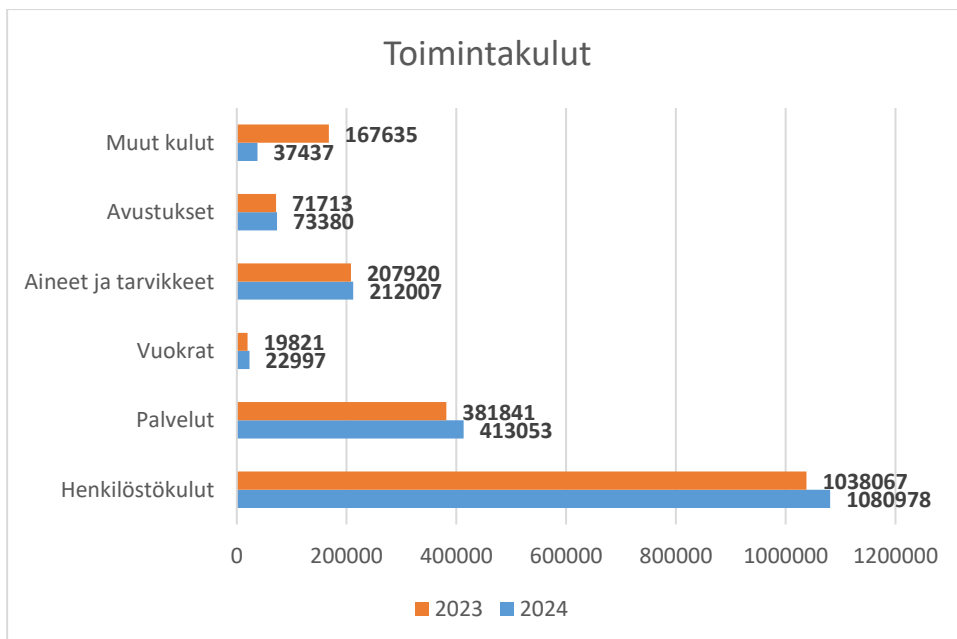
Keminmaan seurakunnan tilikauden tulos on 31.374,12 € ylijäämäinen. Tuloslaskelma sisältää kertaluonteisena eränä 4.691 € Heikkilä II määräalan myynnistä saatua myyntivoittoa.

Toimintatuotot olivat 338.911,98 €. Ne olivat 165.779 euroa pienemmät kuin edellisvuonna.

Tämä johtui metsätaloustuloista, joita kertyi 88.812 € (v. 2023 277.603 euroa). Muilta osin toimintatuottoja kertyi suunnilleen edellisvuoden verran. Kokonaisuudessaan toimintatuotot toteutuivat 60.651 € yli talousarvion. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 1.841.852 € ja ne vähenivät edellisvuodesta yhteensä 45.145 €. Henkilöstökuluissa kasvua oli 42.911 € (4,1 %). Kokonaisuudessaan toimintakulut alittuivat 72.080 € talousarviosta. Toimintakulujen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Kirkollisverojen tuotto oli 1.659.333 €, mikä on 22.129 € (+1,35 %) enemmän kuin vuonna 2023. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 76,6 %. Valtionrahoitusta saatiin 158.987 €, mikä on 7,3 % kokonaistuloista. Verotuskuluja maksettiin 24.414 € ja Kirkon rahastomaksuja 147.342 € – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 9.596 €, mikä on 1.287 € vähemmän kuin vuonna 2023.

Vuosikatetta kertyi 134.027,26 €. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 116.653,14 €. Seurakunnan rahavarat kasvoivat 51.216 € ja olivat vuoden lopussa yhteensä 2.170.152 €. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen rahavaroja, jotka olivat 134.087 €. Tilikauden tuloksen kehitys näkyy alla olevassa kaaviossa.



Suunnitteluista investoinneista toteutuivat kirkkosalin seinien maalaus ja kaivinkoneen hankinta. Valmarinniemen muistomerkin rakentaminen aloitettiin, mutta se on edelleen keskeneräinen ja vuodelle 2025 varattiin uusi määräraha. Vanhan pappilan osittainen peltikaton maalaus toteutui, mutta sen kulut jäivät niin pieniksi, että ne on kirjattu tuloslaskelmaan, samoin kuin vanhan kirkon katon korjauksen kulut.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Verotulojen kehitys on viimeisen noin 10 vuoden ajan ollut varsin tasaista. Kasvu vuodesta 2014 vuoteen 2024 on 8,5 %. Verotulojen vuosittainen muutos on vaihdellut -2,4 ja +7,8 välillä. Suurempi verotulojen nousu (7,8 %) tapahtui vuonna 2023, mitä selittää soteuudistuksen vuoksi tehty verotusuudistus. Nousu oli poikkeuksellinen ja kertaluonteinen. Verotulot nousivat 1,3 % vuonna 2024 ollen 1.659.333 €. Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

Seurakunnan tuloissa ei tapahtunut olennaisia muutoksia kuluneena vuonna. Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta supistaa.

Keminmaan seurakunnan toimintoihin ja niiden rahoitus pohjaan tulevaisuudessa kohdistuu kuitenkin useita muutoksia vuodesta 2025 lähtien. Hallituksen säästötoimenpiteiden seurauksena kirkollisverotulojen odotetaan nousevan Keminmaassa 87.667 € vuonna 2025. Haasteena on lisäksi aleneva jäsenkehitys sekä paikallaan polkeva verotulokehitys. Verotulojen ennustetaan (FCG 08/2024) kasvavan vuonna 2025 vielä noin 6 %, mutta sen jälkeen vuosina 2026–2030 verotulot eivät enää juurikaan kasva. Talouden raamit tiukkenevat näin ollen väistämättä.

Valtionrahoituksen leikkauksen (19,6 milj. euroa koko kirkon tasolla) ja uusien valtion rahoituksen jakoperusteiden muutosten vaikutus kokonaisuutena arvioidaan olevan Keminmaan osalta lievästi negatiivinen. Rahoituksen arvioidaan laskevan arviolta noin 9.200 € siirtymävuonna 2025.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Tilinpäätösohjeiden (kirkkohallituksen virastokollegio 7.10.2021) mukaan tulee tarkastella seurakuntatalouden toimintaa, hallintoa ja taloutta kriisiytyvän seurakunnan mittareiden valossa. Tavoitteena on ohjeistaa seurakuntia aktiivisesti ja säännöllisesti itse seuraamaan talouden kehitystään sekä hallinnon ja toiminnan tilaansa. Tavoitteena on myös kannustaa seurakuntaa omaehtoisesti ryhtymään korjaaviin toimenpiteisiin, jos mittarit toteutuvat. Mittarin toteutumisella tarkoitetaan, että mittarin raja-arvot ylittyvät (tai alittuvat) mittarista riippuen.

HALLINNON JA TOIMINNAN MITTARIT

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2024
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät · Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. · Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. · Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Hautaustoimi järjestyksessä. Ylläpito toimii erinomaisesti. Hautaustoimen kustannuksista osa on jouduttu kattamaan kirkollisverotuotolla. Syksyllä 2024 maksujen korotuksista tehtiin päätöksiä. Ei epäkohtia. Basis -järjestelmä käytössä ja tiedot ajantasaisia. Kirkkojen kunnossapito tavoitteellista ja huolellista yhteistyössä museon kanssa. Valtionavustukset kattavat vain pienen osan mm. 1550-luvun kirkon ylläpidosta. Kirkonkirjojen hoito ja väestötietojärjestelmä Oulun aluekeskusrekisterin hoidossa. Yhteistyö toimii erinomaisesti.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta · Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat · Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielimet toimivat hyvin ja kokoukset aina päätösvaltaisia ja keskustelu ja päätöksenteko toimivaa ja yleensä yksimielistä. Hallintomenettelyt laillisia ja loogisia ja yhteistyö mm. tuomiokapitulin, kirkkohallituksen ja museoviraston suuntaan toimivaa
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio · Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit · Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä · Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Perustehtävä hoidetaan huolella ensisijaisena ja siinä ei ole havaittavia puutteita, eikä laiminlyöntejä. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut n. 9,3 % vuoden 2020 alusta ja jäsenmäärä vuoden 2024 lopussa 5681. Toimintakulttuuria on pyritty muuttamaan ajan ja toimintaympäristön muutostarpeiden mukaisesti.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2024
4. Johtaminen seurakunnassa · Johtamisen heikkoudet · Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat · Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin · Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Johtaminen perustasolla, ei havaittavia heikkouksia. Uudistettua strategiaa ja sen painopisteitä on noudatettu, kiinteistöstrategia on hyväksytty 2023, henkilöstösuunnittelua toteutetaan strategian mukaisesti ja työntekijät voivat osallistua haluamiinsa koulutuksiin kirkkoneuvoston vahvistaman koulutussuunnitelman mukaisesti. Valmiussuunnitelma on olemassa, päivitystä tehdään Operatiivisessa johtamisessa ei ole ongelmia Seurakunta tekee paljon ja hyvää yhteistyötä lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien, tuomiokapitulin kanssa sekä myös erilaisten järjestöjen ja kunnan kanssa.
5. Seurakunnan henkilöstö · Henkilöstön määrä · Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia · Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrä on verotuloihin ja toiminnan laajuuteen nähden tasapainossa. Henkilöstön hyvinvoinnissa ei ongelmia, työilmapiiri on hyvä. Henkilöstön määrä riittävä, rekrytointi on haasteellista, kuten kaikkialla seurakunnissa, mutta olemme onnistuneet siinä hyvin.

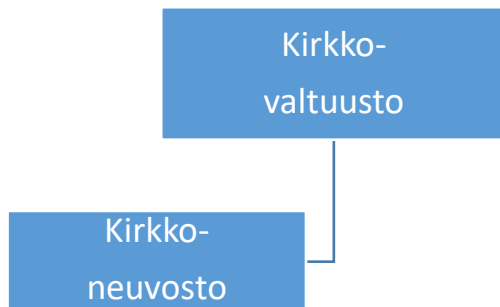
TALOUDEN MITTARIT

Talouden mittareista toteutuu henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena vuonna peräkkäin. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista oli 58,7 € (2022–56,7 €, 2023 – 55 €). Toimintakulut kokonaisuudessaan laskivat vuonna 2024, joka vaikutti jonkin verran prosentin kasvuun. Samoin suhteellisen merkittävät palkkojen tarkistukset viime vuosina ovat kasvattaneet henkilöstökuluja. Henkilöstökuluihin on kuitenkin jatkossa syytä kiinnittää huomiota. Jokaisen uuden rekrytoinnin kohdalla on ensin mietittävä tarpeellisuutta. Samoin sijaisten ja määräaikaisten palkkaamisessa on oltava tarkempi. Palkkauksen on aina lähdettävä tarpeesta.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Seurakuntatalouden tilanne 2024
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 26 683 € positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,35. Tilikauden tulos on ollut positiivinen vuodesta 2019 lähtien.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 2.113.354,90 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	375 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on nousut kolmena vuonna peräkkäin ja laskenut sitä ennen.

2 Hallinto

Hallinto-organisaation rakenne:



Johtokunnat on lakkautettu 1.1.2021 lähtien ja korvattu vastuuryhmillä.

Kasvatuksen vastuuryhmä

Lähetystyön vastuuryhmä

Diakonian vastuuryhmä

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle hallintosäännöllä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Jarkko Hannunen ja varapuheenjohtajaksi Ari Aho.



Kirkkovaltuusto kokoonpano 2023–2026

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kahdessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,35 vuodeksi 2025. Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin joulukuun kokouksessa. Varsinaisten kokousten lisäksi, kirkkovaltuusto kokoontui 13.2.2024 suorittamaan kirkolliskokouksen maallikkoedustajien ja hiippakuntavaltuuston maallikkojäsenten vaalin.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Jarkko Hannunen, puheenjohtaja

Ari Aho, varapuheenjohtaja

Marjo Appelgrén

Eeva-Liisa Aula

Pekka Heinonen

Vesa Joutsenvaara

Erika Jurvelin

Marja Kaakko

Jukka-Pekka Kerimaa

Mikko Lampela

Eeva Lääkkö

Juha Mäkimartti

Sanna Niskakoski

Risto Rimpisalo

Maija-Liisa Ruonavaara

Jarmo Saariniemi

Pirkko Saastamoinen

Seppo Selmgren

Anu Tallavaara.

Kirkkovaltuuston päätöksiä

27.2.2024

§ 5 Hyväksyi tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 2023

§ 6 Hyväksyi tilintarkastuskertomus ja myönsi tili- ja vastuuvapauden tilivelvollisille

§ 7 Päätti vuoden 2025 tuloveroprosentiksi 1,35.

§ 8 Hyväksyi muutoksen Kallinkankaan hautausmaakaavaan/tuhkan sirottelualue

16.12.2024

§ 15 Hyväksyi hautapaikkamaksut alkaen 1.1.2025

§ 16 Hyväksyi lisätalousarvion 2024 käyttötalousosaan ja investointiosaan

§ 17 Hyväksyi talousarvion vuodelle 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025–2027

Aloitteet 2024

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2023–2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 8 kertaa.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Rautakoski Ari, kirkkoherra, puheenjohtaja

Jurvelin Erika, varapuheenjohtaja

Appelgrén Marjo, jäsen

Lampela Mikko, jäsen

Mäkimartti Juha

Niskakoski Sanna

Rimpisalo Risto

Ruonavaara Maija-Liisa

Saastamoinen Pirkko

varajäsen Kerimaa Jukka-Pekka

varajäsen Saariniemi Jarmo

varajäsen Joutsenvaara Vesa

varajäsen Selmgrén Seppo

varajäsen Aula Eeva-Liisa

varajäsen Kaakko Marja

varajäsen Tallavaara Anu

varajäsen Heinonen Pekka

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat.

Muut käsitellyt asiat kirkkoneuvostossa:

29.1.2024

- § 5 Kirkkovaltuuston 11.12.2023 päätösten täytäntöönpano
- § 6 Kirkkoneuvoston kokoukset ja sihteeri 2024
- § 7 Talousarvion 2024 täytäntöönpano
- § 8 Taloussäännön edellyttämät päätökset
- § 9 Viranhaltijoiden päätösten tiedoksianto
- § 10 Työpaikkaruokailusta perittävät maksut 1.1.2024 alkaen
- § 11 Myönsi diakoniaviranhaltija Eeva-Maria Kanervalle virkavapaata
- § 12 Hyväksyi nuorisotyönohjaaja Virpi Huttusen irtisanoutumisen
- § 13 Päättyi lakkauttaa nuorisotyönohjaajan viran
- § 14 Päättyi aloittaa nuorisotyöohjaajan työsopimussuhteisen tehtävän täyttämisen

26.2.2024

- § 21 Sijoituskatsaus ja sijoitussuositus
- § 22 Hyväksyi käyttötalouden tulosityksiköiden määrärahaylitykset 2023
- § 23 Hyväksyi diakoniatyön johtosäännön
- § 24 Hyväksyi lähetystyön johtosäännön
- § 25 Hyväksyi nuorten vaikuttajaryhmä toimintamallin ja valitsi jäsenet ryhmään: Lilja Erkinmikko, Sohvi Kilponen, Anna-Maija Keskimäunu, Markus Sipilä ja Vertti Tikkanen

- § 26 Päätti vuoden 2024 Yhteisvastuukeräyksen seurakunnan oman osuuden käytön kohteeksi nuorten diakonia-avustukset.
- § 27 Nimesi seurakunnan arkistotoimesta vastaavaksi kirkkoherran
- § 28 Teki alustavan päätöksen uuden kirkon peruskorjauksen suunnittelu/ulkopuolen peruskorjauksesta
- § 29 Päätti jatkaa nuorisotyönohjaajan työsopimussuhteisen tehtävän hakuaikaa

18.3.2024

- § 38 Hyväksyi Keminmaan seurakunnan hankinta- ja kilpailuttamisohjeen
- § 39 Seurakuntamestarin työvapaan keskeyttäminen

13.5.2024

- § 46 Päätti hyväksyä ja allekirjoittaa Kotapalon tuulivoimahankkeen maanvuokra- ja käyttöoikeussopimukset
- § 47 Päätti hyväksyä ja allekirjoittaa Honkamaan tuulivoimahankkeen maanvuokra- ja käyttöoikeussopimuksen
- § 50 Hyväksyi vuoden 2024 lomajärjestyksen
- § 51 Valitsi nuorisotyönohjaajan työsopimussuhteisen tehtävään Theo Puronlahden
- § 52 Hyväksyi loppuvuoden 2024 kolehtisuunnitelma
- § 53 Päätti ottaa huomioon 2025 talousarviossa Keminmaa Seura ry:n avustushakemuksen Pitäjämuseon vesikaton uusimiseksi (5.000 €)

10.6.2024

- § 60 Hautausmaakatselmus
- § 61 Päätti palata syyskuussa hoitamattomien kuulutusmenettelyyn hautojen hautausmaan uuden osan lohkoilla II ja IV
- § 62 Hyväksyi Kallinkankaan hautausmaan tuhkan sirottelualue alustavan suunnittelun
- § 63 Hyväksyi paikallinen järjestelyerän 1.10.2024 suuntaamisen diakonian virkoihin
- § 64 Hyväksyi partiolippukuntien talousarvioavustukset
- § 65 Hyväksyi Vaaran Saha Oy:n tarjouksen koskien Pekkala, Tanssikoski ja Honkamaa -tiloilta myytävää puumäärää
- § 66 Vahvisti luottotappiokirjaukset
- § 67 Kävi läpi taloustilanteen 30.4.2024
- § 68 Kirkkovaltuuston päätösten 27.5.2024 täytäntöönpano

23.9.2024

- § 75 Päätti ottaa seurakunnan hallintaan kehotuksesta huolimatta edelleen hoitamattomat haudat hautausmaan uuden osan lohkoilla II ja IV ja laittaa hautaoikeuden menettämistä koskevat kuulutukset ja haudoille ja Lounaislappi -lehteen, samassa kuulutuksessa myös kehoitus poistaa hautakivi
- § 76 Hautaustoimen maksuja koskevat periaatteista tuotiin tietoa kirkkoneuvostolle
- § 77 Päätti kaivinkoneen hankinnasta
- § 78 Hyväksyi diakoniaviranhaltija Eeva-Maria Kanervan irtisanoutumisen
- § 79 Päädettiin julistaa diakonian viran haettavaksi
- § 80 Kävi läpi talouskatsauksen 31.8.2024

- § 81 Hyväksyi vuoden 2025 talousarvion valmistelun raamit
- § 82 Hyväksyi vuoden 2025 toiminnan painopisteet

28.10.2024

- § 89 Valitsi diakonian virkaan Aila Helanderin
- § 90 Hyväksyi henkilöstön koulutussuunnitelman 2025
- § 91 Hyväksyi hautainhoitoarahaston haudanhoitohinnaston 2025
- § 92 Hyväksyi hautainhoitorahaston hautojen kunnostus- ja peruskunnostusmaksut 2025
- § 93 Sijoituskatsaus ja sijoitussuositus

25.11.2024

- § 103 Hyväksyi seurakunnan tilojen käyttökorvaukset 2025
- § 104 Päätty suorituslisän maksamisesta 2025
- § 105 Päätty henkilöstön tehtäväkuvausten perusteella, ettei ole tarvetta vaatavuusryhmien muutoksiin sekä hyväksyi vaatavuusosan ja erityisen osan lisäykset.
- § 107 Hyväksyi hautauspalvelumaksut 1.1.2025

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

BDO Audiator Oy, vastuullinen tilintarkastaja KHT, JHT Eetu Rantakeisu

3 Henkilöstö

Työntekijät ovat seurakunnan tärkein voimavara, jonka työkyvystä kannattaa pitää huolta. Työkykyä edistävä toiminta ennaltaehkäisee työkyvyttömyyttä ja auttaa jaksamaan työssä. Seurakunnan työ- toimintaan sisältyy mm. kevät- ja syyskaudella järjestettävät retket tai tapahtumat.

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2024 yhteensä 20 henkilöä. Yhden henkilön palvelussuhde oli määräaikainen. Henkilöstön määrä verrattuna 31.12.2023 on laskenut yhdellä.

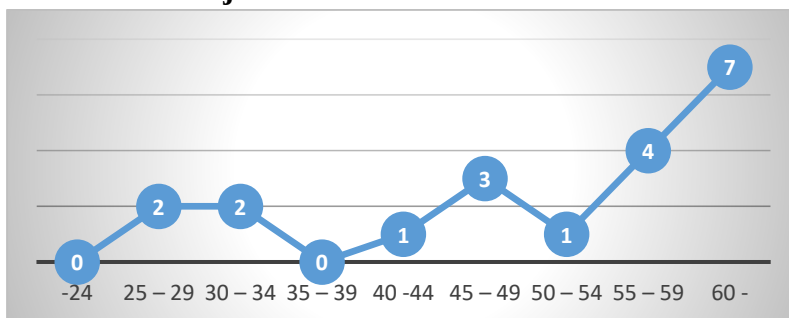
Henkilöstötilastoja

Henkilöstön määrä	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
YHTEENSÄ	20	21	22	20	19	21	22	19	21	20
Kokoaikaisia	16	17	19	16	14	15	14	12	15	15
Osa-aikaisia	4	4	3	4	5	6	6	7	6	5
Virkasuhteessa	14	15	17	16	13	13	12	10	11	10
Työsopimussuhteessa	6	6	5	4	6	8	8	9	10	10
Miehiä	8	6	7	6	5	7	6	5	6	7
Naisia	12	15	15	14	14	14	14	14	15	13

Henkilöstön määrä työaloittain

	2024
Kiinteistö- ja kirkonpalvelutyöntekijät	4
Diakoniatyöntekijät	3
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3
Seurakuntapapisto	3
Nuorisotyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	1
Kirkkomuusikot	1
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Yhteensä	20

Henkilöstön ikäjakauma



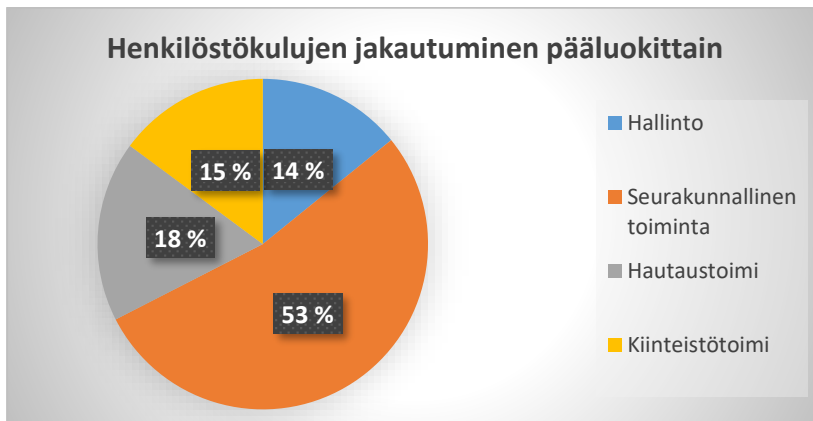
Henkilöstön keski-ikä on 51 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana on tullut kaksi uutta vakituista henkilöä ja lähtenyt kaksi vakituista henkilöä.

Henkilöstökulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-875 683,06	-840 687,46	-735 015,54
Eläkekulut	-180 191,82	-170 688,93	-148 264,20
Muut henkilösivukulut	-30 500,30	-31 754,47	-16 407,10
Saadut henkilöstökorvaukset	5 396,73	5 064,20	21 364,29
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-0,03	-0,39	0,19
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	0,00	-3 121,33	-24 531,73
YHTEENSÄ	-1 080 978,48	-1 041 188,38	-902 854,09
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-14 554,35	-15 269,45	-21 651,80
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-7 337,58	-7 337,77	-4 814,70
Työterveyshuolto	-10 212,24	-11 032,81	-15 823,54
YHTEENSÄ	-32 104,17	-33 640,03	-42 290,04



Laskennallinen keskipalkka 3.088 €

Työssä jaksamiseen (epassi: liikunta, kulttuuri ja hyvinvointi) käytettiin 3.655 €.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2024	67,08
2023	65,65
2022	62,22

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

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

Sairauspoissaolojen määrä oli 310 päivää, kun määrä vuonna 2023 oli 235 päivää ja vuonna 2022 jopa 571 päivää.

Henkilöstön lakisääteinen tapaturmavakuutus ja lakisääteinen ryhmähenkivakuutus ovat LähiTapiolassa.

4 Ympäristö

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Olemme sitoutuneet Kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, jonka tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä ja öljytön jo vuonna 2025. Seurakuntamme on ollut öljytön jo vuodesta 2007 alkaen, jolloin viimeisimpään öljylämmityskohteemme muutettiin kaukolämpöön.

Syksyllä otimme käyttöömme sähköisen kiinteistöjohtamisen ohjelman, Granlund Manager. Ohjelman avulla hallitaan kiinteistöjen tietoja, toimintaa ja nykytilaa. Kiinteistöstrategiamme mukaisesti seurakunnan tilojen käyttöastetta seurataan. Vähällä käytöllä olevista kiinteistöistä luovutaan, mikäli se on mahdollista.

Seurakunnassamme on kirkkovaltuuston 20.5.2019 hyväksymä metsäsuunnitelma (metsälaki, 1093/1996), jonka mukaisesti hoidamme metsiämme. Periaattemme on, että hoidamme metsiämme kestävästi, mikä tarkoittaa, että hoidamme metsiä ja metsämaita niin, että niiden monimuotoisuus, tuottavuus, uusiutumiskyky ja elinvoimaisuus säilyy.

Fortum suunnittelee kahta tuulivoimahanketta Keminmaahan: Kotapalon hanke 50–60 tuulivoimalaa ja Honkamaan hanke 25–30 tuulivoimalaa. Molemmille hankealueille sijoittuu Keminmaan seurakunnan omistamia metsätiloja. Kotapalon hankealueelle n. 341 ha kolmella eri tilalla (Kivikko, Alapelkonen ja Kotapalo) ja Honkamaa hankealueella n. 12 ha yhdellä tilalla (Kivikko). Kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 13.5.2024 hyväksyä ja allekirjoittaa Fortumin kanssa molempia hankkeita koskevat maanvuokraus- ja käyttösopimus. Aika näyttää, toteutuvatko hankkeet ja tuleeeko seurakunnan maille tuulivoimaloita. Tilinpäätöksen tekovaiheessa Keminmaan kunnassa oli edelleen kesken periaatepäätöksen teko tuulivoimasta.

Seurakunnan jokapäiväisessä työssä pyrimme ottamaan ympäristön huomioon arkisia valintoja tehdessämme. Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan.

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

Keminmaan seurakunta ei ole hakenut ympäristödiplomia. Hakuprosessi on todettu suhteellisen suuritöiseksi hankkeeksi. Kirkkoneuvosto on edellyttänyt, että ilman diplomiakin seurakunnan kaikissa toiminnoissa otetaan huomioon ympäristöasiat ja näin on toimittukin.

5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Keminmaan seurakunnan kiinteistöstrategia hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 11.12.2023. Suurimpana hankkeena lähivuosina on edessä Uuden kirkon ulkopuolen peruskunnostus ja mahdollisesti alttariosan muutostyöt. Hanke tullaan toteuttamaan omin varoin, ilman lainarahoitusta. Kustannusarvio kokonaisuudessaan tulee olemaan runsaat 500.000 €. Keminmaan seurakunnalla ei laskennallisesti ole mahdollisuutta saada kirkkohallituksen rakennusavusta hankkeelle. Aiempien vuosien hyvien tulosten ansiosta on pystytty keräämään hyvä sijoitussalkku, jonka turvin hankkeen toteuttaminen ei tuota taloudellisia vaikeuksia.

Henkilöstökuluissa ei lähivuosina tulla todennäköisesti saamaan säästöjä. Jokaisen vapaaksi tulevan viran/toimen kohdalla on kuitenkin arvioitava eri mahdollisuuksia vapautuvan tehtävän hoitamiseksi.

Jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuodesta 2024 vuoteen 2030 noin 2 prosentin vuosivauhtia. Samalla aikavälillä kirkkoon kuulumisasteen arvioidaan alenevan 74 prosentista alle 70 prosenttiin. Koko maan tasolla kirkkoon kuuluvuus % oli vuoden 2024 lopussa 63,2 ja Oulun hiippakunnassa 72,7.

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

Vuosi	Jäsenet henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2023, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2024	5681	-135	-2,32118	74
2025	5599	-217	-3,73109	73,3
2026	5494	-322	-5,53645	72,6
2027	5387	-429	-7,3762	71,8
2028	5283	-533	-9,16437	71,1
2029	5179	-637	-10,9525	70,3
2030	5074	-742	-12,7579	69,6
2031	4968	-848	-14,5805	68,8
2032	4867	-949	-16,3171	68,1
2033	4765	-1051	-18,0708	67,4
2034	4669	-1147	-19,7215	66,7

6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Keminmaan seurakunnan kirkkoneuvosto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja ohjeet 23.1.2017.

Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi voidaan arvioida jäsenmäärän aleneminen ja jäsenistön ikärakenne sekä niiden myötä tapahtuva tulopohjan heikkeneminen. Seurakunnalla on edelleenkin vähällä käytöllä olevia kiinteistöjä, joissa on runsaasti korjausvelkaa. Taloudellista riskiä kuitenkin pienentää alhainen veroprosentti (1,35) sekä seurakunnan suuri metsäomaisuus.

Merkittävä toiminnallinen riski on myös henkilöstön ikärakenne. Lähivuosina on tulossa useita eläköitymisiä. Viiden vuoden sisällä 6 vakituista työntekijää saavuttaa eläkeiän. Joillakin työaloilla on myös rekrytointivaikeuksia.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunta on hankkinut Granlund Manager -kiinteistöjohtamisen ohjelman. Ohjelman avulla kiinteistöjen huolto- ja korjaustoimienpiteet pystytään tekemään oikeaan aikaan. Seurakunta käyttää vakuutusmeklarin (Söder&Partners) palveluita, jolloin vakuutukset ovat asiantuntevassa hoidossa ja oikeassa tasossa.
- Esineet: Seurakunta on kirjannut arvokkaan kirkollisen esineistön kirkkohallituksen ylläpitämään Basis -ohjelmaan.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Mehiläinen Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Kattava, koko henkilöstöä koskeva, työpaikkaselvitys on tehty viimeksi 2022
- Lainat ja sijoitukset: Keminmaan seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston 14.9.2020 hyväksymän sijoitusstrategian mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy. Varainhoitajana toimii Op Private.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Keminmaan seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Rovaniemen IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Keminmaan seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset. Keminmaan seurakunnalla ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita.

7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä organisaation sisäisiä toiminta- ja menettelytapoja, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Keminmaan seurakunnan kirkkoneuvosto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja ohjeet 23.1.2017, jotka on valmisteltu Kirkkohallituksen vuonna 2004 antamien ohjeiden mukaisesti. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä.

Seurakunnassa on 11.12.2023 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin mukainen. Taloussäännössä on määryksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Taloussäännössä on myös linjattu lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa noudatettavat periaatteet. Keminmaan seurakunnalla on kirkkoneuvoston 18.3.2024 hyväksymä hankinta- ja kilpailuttamisohje.

Keminmaan seurakunnan erilaiset vastuut on kuvattu hallintosäännössä. Työntekijöiden tehtävänkuvaukset käydään vuosittain kehityskeskustelussa läpi, jotta varmistetaan niiden ajantasaisuus.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Kokonaisarviona voidaan todeta, että Keminmaan seurakunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin kohtuullisen hyvällä tasolla.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana kaksi kertaa.

Sisäistä valvontaa kehitetään henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta lisäämällä.

8 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelma ja tunnusluvut

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot	33 8911,98	504 690,86
Toimintakulut	-1 841 852,33	-1 886 997,39
TOIMINTAKATE	-1 502 940,35	-1 382 306,53
Kirkollisverotulot	1 659 332,93	1 637 208,44
Valtionrahoitus	158 987,04	160 242,96
Verotuskulut	-24 414,05	-22 657,07
Kirkon rahastomaksut	-147 342,00	-146 124,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 596,31	81 144,93
VUOSIKATE	134 027,26	327 508,73
Poistot ja arvonalentumiset	-116 653,14	-115 040,12
TILIKAUDEN TULOS	17 374,12	212 468,61
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	14 000,00	-50 000,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	60 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	31 374,12	222 468,61

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	18,40	26,75
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	114,89	284,69
Vuosikate (€/jäsen)	23,04	56,31

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla ($= 100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$). Tunnusluku on vaihdellut hiippakunnittain 12:sta 16:ta prosenttiin.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa hyvä luku on vuosikatteen osuus poistoista. Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai yli, tilikauden tuotot ovat olleet vähintään kulujen suuruiset silloin, kun poistot ovat vastaavat seurakunnan keskimääräistä investointiohjelmaan pitkällä aikavälillä. Mikäli vuosikate koko suunnitelmakaudella on poistoja pienempi, seurakunnan tulorahoitus on heikko ja talouden tasapainottamistoimenpiteisiin on ryhdyttävä.

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

Rahoituslaskelma ja tunnusluvut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	129 335,55	327 508,73
Vuosikate	134 027,26	327 508,73
Tulorahoituksen korjauserät	-4 691,71	
Investoinnit	-73 677,10	-101 999,50
Investointimenot	-97 236,30	-103 199,50
Pysyvien vastaavien myyntitulot	23 559,20	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		1 200,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	55 658,45	225 509,23
Muut maksuvalmiuden muutokset	-58 089,74	148 668,26
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-52 556,26	128 662,51
Vaihto-omaisuuden muutos	-307,48	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	2 862,68	6 203,37
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-8 088,68	13 802,38
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-58 089,74	148 668,26
Rahavarojen muutos	-2 431,29	374 177,49
Rahavarojen muutos (tase)	-2 431,29	374 177,49

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	137,84	321,09
Rahavarojen riittävyys (pv)	375	358
Lainanhoitokate	10 663,47	22 356,54

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahan-kintamenosta on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä. Kertomusvuonna 2024 investointien tulorahoitus oli 137,84 % eli tulorahoituksella on rahoitettu investoinnit.

Seurakunnan maksuvalmiutta kuvataan laskemalla **rahavarojen riittävyys päivinä**. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voidaan kattaa seurakunnan rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla tilinpäätöspäivänä. Uuden kirkkolain mukaan rahavaroista on vähennetty toimeksiantojen rahavarat, meillä siis testamenttirahastojen rahavarat. Kassasta maksuiksi lasketaan tuloslaskelmasta toimintakulut, verotuskulut, keskusrahastomaksut, korkokulut sekä muut rahoituskulut ja rahoituslaskelmasta investointimenot (brutto), antolainojen lisäys ja pitkäaikaisten lainojen lyhennykset. Yleistä ohjetta rahavarojen riittävyyden arviointiin ei ole, mutta yhtenä kriisiytyvän talouden tunnusmerkkinä voidaan pitää alle 90 päivän maksuvalmiutta.

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Tulorahoitus on riittänyt lainojen hoitoon, jos tunnusluku on yksi tai suurempi. Kun tunnusluku on alle yhden, seurakunta on ottanut lainojen hoitoon lisälainaa, realisoitunut sitä varten omaisuuttaan tai käyttänyt siihen rahavarojaan. Seurakunnalla ei ole lainoja.

Tase ja tunnusluvut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	5 508 780,07	5 552 404,28
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 711 555,77	2 749 840,10
Aineelliset hyödykkeet	2 654 894,64	2 693 178,97
Sijoitukset	56 661,13	56 661,13
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	450 292,21	450 645,60
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	353 244,70	353 244,70
Muut toimeksiantojen varat	97 047,51	97 400,90
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 346 932,09	2 351 918,58
Vaihto-omaisuus	307,48	0,00
Saamiset	42 385,27	45 247,95
Rahoitusarvopaperit	1 976 407,81	1 791 629,33
Rahat ja pankkisaamiset	327 831,53	515 041,30
VASTATTAVAA	5 508 780,07	5 552 404,28
OMA PÄÄOMA	4 409 943,07	4 378 568,95
Peruspääoma	2 265 214,05	2 265 214,05
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 113 354,90	1 890 886,29
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	31 374,12	222 468,61
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	236 000,00	250 000,00
Poistoero	236 000,00	250 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	585 470,78	638 380,43
Lahjoitusrahastojen pääomat	487 331,74	540 979,53
Muut toimeksiantojen pääomat	98 139,04	97 400,90
VIERAS PÄÄOMA	277 366,22	285 454,90
Pitkäaikainen vieras pääoma	3 271,12	3 271,12
Lyhytaikainen vieras pääoma	274 095,10	282 183,78

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	94,43	94,25
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	403,48	355,84
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	12,71	12,26
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Taseen loppusumma on 5,5 miljoonaa €. Tase pieneni 43.624 €. Pysyvät vastaavat olivat 2,7 miljoonaa €. Ne pienenivät 38.284 €, kun tasearvo väheni poistojen ansioista 116 653 € ja maa-alueiden myynnin takia 18.867 € ja investoinnit kasvattivat sitä 97.236 euroa.

Omavaraisuusaste mittaa seurakunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Jos omavaraisuusaste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri. Seurakunnan omavaraisuusaste on hyvä, mikä on seurakunnille tyypillistä. Kemnmaan seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

Rahoitusvarallisuus jäsentä kohden osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Seurakunnan rahoitusvarallisuuden tulee olla positiivinen luku, mikä tarkoittaa sitä, että saamiset, rahoitusarvopaperit ja pankkisaamiset ovat vierasta pääoma suuremmat.

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

Lainakanta jäsentä kohti: seurakunnalla ei ole talousarviolainoja.

9 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsitte- lyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Keminmaan seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on 17.374,12 €

Poistoeron vähennys 14.000 €

Tilikauden ylijäämä 31.374,12 €

Tilikauden ylijäämä esitetään siirrettäväksi yli-/alijäämätilille.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 2.113.354,90 €. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötaloulosa

Käyttötalous jakautuu neljään pääryhmään: **yleishallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaus-toimi ja kiinteistötoimi**. Yleishallinto ja kiinteistötoimi ovat tukitoimintoja, jotka tekevät seurakunnan toiminnan ja hautaustoimen mahdolliseksi.

Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle pääluokittain toimintakatteesta ja viranhaltijat sekä muut tilivelvolliset vastaavat toimintakatteesta kirkkoneuvostolle tulosityksiköittäin. Kirkkoneuvosto voi antaa alaiselleen hallintoelimelle tai viranhaltijalle määräyksen tarkemmasta sitovuus-tasosta.

Käyttötalouden tulosityksikkökohtaiset toteutumisvertailut ovat informatiivisia. Pääluokittaisissa toteutumisvertailuissa esitetään pääluokittain ulkoiset tuotot ja kulut sekä erikseen tehtäväalueen sisäiset tuotot ja kulut, poistot, arvonalentumiset, laskennalliset erät sekä työalakate.

Käyttötalouden toteutuminen yhteensä

Käyttötalous	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	278 260,00		278 260,00	338 906,98	-60 646,98	121,8
Korvaukset	2 500,00		2 500,00	3 083,10	-583,10	123,3
Myyntituotot	18 260,00		18 260,00	28 194,99	-9 934,99	154,4
Maksutuotot	30 850,00		30 850,00	32 212,75	-1 362,75	104,4
Vuokratuotot	71 950,00		71 950,00	84 395,08	-12 445,08	117,3
Metsätalouden tuotot	125 000,00		125 000,00	88 811,85	36 188,15	71,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 200,00		14 200,00	60 649,67	-46 449,67	427,1
Tuet ja avustukset	5 500,00		5 500,00	11 947,56	-6 447,56	217,2
Muut toimintatuotot	10 000,00		10 000,00	29 611,98	-19 611,98	296,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 874 433,00	-36 000,00	-1 910 433,00	-1 838 856,14	-71 576,86	96,3
Henkilöstökulut	-1 078 220,00	-10 000,00	-1 088 220,00	-1 080 978,48	-7 241,52	99,3
Palvelujen ostot	-437 523,00	-26 000,00	-463 523,00	-410 056,48	-53 466,52	88,5
Vuokrakulut	-23 000,00		-23 000,00	-22 996,78	-3,22	100,0
Aineet ja tarvikkeet	-233 390,00		-233 390,00	-212 006,94	-21 383,06	90,8
Annetut avustukset	-65 580,00		-65 580,00	-73 379,98	7 799,98	111,9
Muut toimintakulut	-36 720,00		-36 720,00	-39 437,48	2 717,48	107,4
Toimintakate 1	-1 596 173,00	-36 000,00	-1 632 173,00	-1 499 949,16	-132 223,84	91,9
Toimintatuotot (sisäiset)				526 190,86	-526 190,86	0,0
Sisäiset tuotot				526 190,86	-526 190,86	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				-526 190,86	526 190,86	0,0
Sisäiset vuokrakulut				-526 190,86	526 190,86	0,0
Toimintakate 2	-1 596 173,00	-36 000,00	-1 632 173,00	-1 499 949,16	-132 223,84	91,9
Poistot ja arvonalentumiset	-106 495,00		-106 495,00	-116 653,14	10 158,14	109,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-106 495,00		-106 495,00	-116 653,14	10 158,14	109,5
Laskennalliset erät				-207 334,86	207 334,86	0,0
Sisäiset korkokulut				-35 578,81	35 578,81	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-171 756,05	171 756,05	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 702 668,00	-36 000,00	-1 738 668,00	-1 823 937,16	85 269,16	104,9

HALLINTO (pääluokka 1)

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

1 - Hallinto	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 000,00		4 000,00	5 961,16	-1 961,16	149,0
Myyntituotot				225,66	-225,66	0,0
Maksutuotot				360,97	-360,97	0,0
Tuet ja avustukset	4 000,00		4 000,00	5 349,53	-1 349,53	133,7
Muut toimintatuotot				25,00	-25,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-255 465,00		-255 465,00	-236 083,60	-19 381,40	92,4
Henkilöstökulut	-154 190,00		-154 190,00	-153 158,97	-1 031,03	99,3
Palvelujen ostot	-81 365,00		-81 365,00	-64 226,00	-17 139,00	78,9
Vuokratkulut	-10 500,00		-10 500,00	-10 418,56	-81,44	99,2
Aineet ja tarvikkeet	-7 750,00		-7 750,00	-7 132,96	-617,04	92,0
Muut toimintakulut	-1 660,00		-1 660,00	-1 147,11	-512,89	69,1
Toimintakate 1	-251 465,00		-251 465,00	-230 122,44	-21 342,56	91,5
Toimintakulut (sisäiset)				-107 010,57	107 010,57	0,0
Sisäiset vuokratkulut				-107 010,57	107 010,57	0,0
Toimintakate 2	-251 465,00		-251 465,00	-337 133,01	85 668,01	134,1
Laskennalliset erät				295 819,21	-295 819,21	0,0
Sisäiset vyörytyserät				295 819,21	-295 819,21	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-251 465,00		-251 465,00	-41 313,80	-210 151,20	16,4

Hallintoelimet 101

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto.

TAVOITTEET**NODATAMME HYVÄÄ HALLINTOTAPAA**

- Päätöksentekoa ohjaavat seurakuntamme arvot
- Toimitaan hallintosäännön mukaisesti
- Noudatetaan kirkkolakia, kirkkojärjestystä ja hallintosääntöä
- Pidetään riittävästi kokouksia.
- Kannetaan yhdessä vastuuta.
- Kokouspalkkiot maksetaan kirkkovaltuuston 22.5.2023 hyväksymän palkkiosäännön mukaisina

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- 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

- Pidetään esillä strategiaa
- Hallinto on avointa ja läpinäkyvää
- Tiedotetaan päätöksistä seurakunnan nettisivujen kautta ja tarpeen tullen myös Lounais-Lappi -lehdessä ja muissa lehdissä.

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN**NOUDATAMME HYVÄÄ HALLINTOTAPAA**

- Kirkkoneuvosto kokoontui 8 kertaa ja kirkkovaltuusto 2 kertaa
- Uuden kirkkolain ja -järjestyksen mukaista hallintosääntöä on noudatettu

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Uudet työntekijät ovat käyneet esittäytymässä kirkkoneuvostossa
- Henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyössä on vielä kehittämisen varaa
- Hallinnossa mukana olevien osaamista on arvostettu ja hyödynnetty

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Tiedottamista seurakunnan nettisivujen kautta on parannettu
- Esityslistat ja pöytäkirjat ovat kaikkien nähtävillä seurakunnan nettisivuilla
- Kirkkovaltuuston jäsenet ovat toivoneet aktiivisempaa tiedottamista kirkkoneuvostossa esillä olevista asioista

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1011010101 - Kirkkovaltuusto				
Toimintakulut	-8 830,00	-5 794,84	-3 035,16	65,6
TOIMINTAKATE	-8 830,00	-5 794,84	-3 035,16	65,6
VUOSIKATE	-8 830,00	-5 794,84	-3 035,16	65,6
TILIKAUDEN TULOS	-8 830,00	-5 794,84	-3 035,16	65,6
1011010102 - Kirkkoneuvosto				
Toimintakulut	-40 580,00	-39 428,31	-1 151,69	97,2
TOIMINTAKATE	-40 580,00	-39 428,31	-1 151,69	97,2
VUOSIKATE	-40 580,00	-39 428,31	-1 151,69	97,2
TILIKAUDEN TULOS	-40 580,00	-39 428,31	-1 151,69	97,2

Taloushallinto, henkilöstö- ja tilintarkastus 105 (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut)

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälle kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

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

Talous- ja henkilöstöhallinto

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Oikeaa ja ajantasaista tietoa taloudesta ja sen kehityksestä päättäjille ja henkilöstölle
- Annamme työaloille riittävästi resursseja toimia
- Tiedottamista henkilöstön suuntaan kehitetään
- Henkilöstöä kannustetaan mukaan yhteiseen toimintaan yli tehtäväaluerajojen
- Kestävä ja pitkäjänteinen henkilöstösuunnittelu

HENKILÖSTÖN HYVINVOINTI

- Työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistetään tyky -toiminnalla ja virkistyspäivillä
- Pidetään säännöllisesti työtekijäkokouksia
- Järjestetään mahdollisuus osallistua koulutuksiin
- Pidetään kehityskeskustelut
- Sisäisen viestinnän kehittäminen

TALOUS

- Saatetaan Basis -järjestelmän tiedot ajan tasalle (kiinteistöhallintajärjestelmä)
- Noudatetaan hyväksyttyä kiinteistöstrategiaa
- Arkiston uudelleen järjestäminen aloitetaan
- Kiinteistöstrategian toteutumista seurataan ja valmistellaan mahdollista päivitystarvetta
- Kehitetään sähköistä asiointia taloushallinnossa ja henkilöstöhallinnossa

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Tiedottamista päättäjille on vielä tehostettava
- Uusi talouden raportointijärjestelmä Power BI on koko henkilöstön käytössä

HENKILÖSTÖN HYVINVOINTI

- Kehityskeskustelujen yhteydessä käytiin läpi koko henkilöstön tehtäväkuvaukset
- Sisäisessä viestinnässä on edelleen kehitettävää
- Muilta osin tavoitteet ovat toteutuneet

TALOUS

- Basis -järjestelmään on saatu miltei kokonaisuudessaan luetteloitua kiinteistöjen ja kirkollisen esineistön tiedot
- Arkiston järjestämistä on jatkettu
- Kiinteistöstrategian mukaiset korjaustyöt ja hankinnat on toteutettu

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1011050000 - Taloushallinto				
Toimintatuotot		25,00	-25,00	0,0
Toimintakulut	-70 065,00	-68 615,11	-1 449,89	97,9
TOIMINTAKATE	-70 065,00	-68 590,11	-1 474,89	97,9
VUOSIKATE	-70 065,00	-68 613,99	-1 451,01	97,9
TILIKAUDEN TULOS	-70 065,00	-68 613,99	-1 451,01	97,9
1011050100 - Henkilöstöhallinto				
Toimintatuotot	4 000,00	5 710,50	-1 710,50	142,8
Toimintakulut	-81 100,00	-77 110,85	-3 989,15	95,1
TOIMINTAKATE	-77 100,00	-71 400,35	-5 699,65	92,6
VUOSIKATE	-77 100,00	-71 400,35	-5 699,65	92,6
TILIKAUDEN TULOS	-77 100,00	-71 400,35	-5 699,65	92,6

Tilintarkastus

TAVOITTEET

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

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

TILINTARKASTUSSUUNNITELMAN NOUDATTAMINEN

- Tavoitteet ovat toteutuneet

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1011050200 - Tilintarkastus				
Toimintakulut	-5 500,00	-3 919,59	-1 580,41	71,3
TOIMINTAKATE	-5 500,00	-3 919,59	-1 580,41	71,3
VUOSIKATE	-5 500,00	-3 919,59	-1 580,41	71,3
TILIKAUDEN TULOS	-5 500,00	-3 919,59	-1 580,41	71,3

Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1011070000 - Kirkonkirjojenpito				
Toimintakulut	-21 380,00	-15 646,12	-5 733,88	73,2
TOIMINTAKATE	-21 380,00	-15 646,12	-5 733,88	73,2
VUOSIKATE	-21 380,00	-15 646,12	-5 733,88	73,2
TILIKAUDEN TULOS	-21 380,00	-15 646,12	-5 733,88	73,2

Kirkkoherranvirasto 108

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

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Kirkkoherranvirasto palvelee seurakuntalaisia asiantuntevasti, tehokkaasti ja empaattisesti
- Kirkkoherranvirasto opastaa ja ohjeistaa seurakuntalaisia toimituksiin liittyvissä asioissa joustavasti ja myötäeläen niin iloissa kuin suruissa.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Kirkkoherranvirasto voi viestiä asiakkaille erilaisista seurakunnan toimintamuodoista, mm. sururyhmästä ja aikuisrippikoulusta ja mahdollisuuksista osallistua vapaaehtoistyöhön

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Kirkkoherranvirasto osallistuu viestintästrategian valmistelutyöhön aiemman käytännön kokemuksen vuoksi
- Kirkkoherranviraston kautta eri työalojen toiminnan tiedot siirtyvät lehteen. Kirkkoherranvirasto koostaa ja valikoi ja viimeistelee säännölliset lehti-ilmoitukset
- Kirkkoherranvirasto opastaa mainosten ja erillisten ilmoitusten laatimisessa valmisteltavan viestintästrategian mukaisesti

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Tavoitteet ovat toteutuneet ja seurakuntalaiset ovat antaneet myönteistä palautetta

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Kirkkoherranvirastossa on toimittu tavoitteen mukaisesti

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Tiedottaminen toimii kirkkoherranviraston kautta ja kehitystyötä on tehty työmuotojen kanssa yhdessä.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1011080000 - Kirkkoherranvirasto				
Toimintatuotot		225,66	-225,66	0,0
Toimintakulut	-28 010,00	-25 568,78	-2 441,22	91,3
TOIMINTAKATE	-28 010,00	-25 343,12	-2 666,88	90,5
VUOSIKATE	-28 010,00	-25 343,12	-2 666,88	90,5
TILIKAUDEN TULOS	-28 010,00	-25 343,12	-2 666,88	90,5

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

1012010000	Jumalanpalveluselämä	1012200000	Musiikki	1012410702	YV-keräys
1012020000	Hautaansiunaaminen	1012310000	Päiväkerho	1012430000	Sairaalasielunhoito
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

2 - Seurakunnallinen toiminta	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	89 310,00		89 310,00	97 127,75	-7 817,75	108,8
Myyntituotot	18 260,00		18 260,00	27 881,33	-9 621,33	152,7
Maksutuotot	10 350,00		10 350,00	7 277,76	3 072,24	70,3
Metsätalouden tuotot	45 000,00		45 000,00	210,89	44 789,11	0,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	14 200,00		14 200,00	60 649,67	-46 449,67	427,1
Tuet ja avustukset	1 500,00		1 500,00	500,00	1 000,00	33,3
Muut toimintatuotot				25,00	-25,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-892 803,00		-892 803,00	-848 041,62	-44 761,38	95,0
Henkilöstökulut	-603 770,00		-603 770,00	-576 151,78	-27 618,22	95,4
Palvelujen ostot	-168 233,00		-168 233,00	-139 420,62	-28 812,38	82,9
Vuokrakulut	-6 800,00		-6 800,00	-6 818,12	18,12	100,3
Aineet ja tarvikkeet	-45 240,00		-45 240,00	-51 777,12	6 537,12	114,4
Annetut avustukset	-65 580,00		-65 580,00	-73 379,98	7 799,98	111,9
Muut toimintakulut	-3 180,00		-3 180,00	-494,00	-2 686,00	15,5
Toimintakate 1	-803 493,00		-803 493,00	-750 913,87	-52 579,13	93,5
Toimintakulut (sisäiset)				-419 180,29	419 180,29	0,0
Sisäiset vuokrakulut				-419 180,29	419 180,29	0,0
Toimintakate 2	-803 493,00		-803 493,00	-1 170 094,16	366 601,16	145,6
Laskennalliset erät				-353 985,33	353 985,33	0,0
Sisäiset vyörytserät				-353 985,33	353 985,33	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-803 493,00		-803 493,00	-1 524 079,49	720 586,49	189,7

Jumalanpalveluselämä 201**TAVOITTEET****OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA**

- Messujen striimaamista jatketaan, jotta ne, jotka eivät kirkkoon pääse, pääsevät osalliseksi
- Jumalanpalveluksia pidetään eri paikoissa
- Ehtoollisen mahdollisuuksia myös laitoksiin
- Tehdään messuista läheisempiä ja kohdataan messun jälkeen kirkkokahveilla myös vapaa-
muotoisemmin

**AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN
KANSSA**

- Messuavustajia käytetään enemmän
- Järjestetään vapaaehtoisille koulutusta esim. striimauksen hoitamiseen

- Sanajumalanpalvelusten sunnuntai-iltojen tehtäviä voisi hoitaa seurakuntalainen, jos viikkolevon yms. vuoksi on vaikeuksia muuten järjestää
- Messuissa ja viikkomessuissa aktivoidaan paikallisia järjestöjä ja yhdistyksiä yhteistyökumppaneiksi

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Messuja ja hartauksia erilaisissa paikoissa
- Teemamessuja, joita esitellään etukäteen somessa ja lehdessä
- Lehti-ilmoitusten ulkoasun kehittäminen
- Järjestetään kuljetuksia messuihin

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Messujen striimauksista ja nettiradiosta on tullut vakiintunut käytäntö. Nettiradion kuuntelijamääriä ei ole seurattu ja striimausten live-seuraajien määrää ei aina pystytty seuraamaan. Messustriimien katselukertoja on ollut keskimäärin 110–200.
- Joitakin jumalanpalveluksia ja jumalanpalvelusluonteisia hartauksilaisuuksia on pidetty ulkopuolella seurakunnan omien tilojen ja laitoksissa on pidetty ehtoollistilaisuuksia kussakin kerran keväällä ja kerran syyskauden aikana, korona- yms. sairaustilanteesta riippuen.
- Messujen yhteydessä on kohdattu seurakuntalaisia vapaamuotoisesti suhteellisen säännöllisesti olleilla kirkkokahveilla.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Messuavustajia on käytetty
- Messuavustajien, mm. ehtoollisavustajien koulutus siirtyi vuoden 2025 keväälle
- Jumalanpalveluksissa on ollut mukana paikallisia järjestöjä, mm. Eläkeliitto, reserviläis- ja maanpuolustusjärjestöt sekä partiolaiset.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Striimaukset ovat lisänneet näkyvyyttämme ja saavutettavuuttamme
- Kotisivujen messutiedottamista on parannettu
- Kuljetuksia messuihin on järjestetty säännöllisesti

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012010000 - Jumalanpalveluselämä				
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-79 012,00	-78 515,68	-496,32	99,4
TOIMINTAKATE	-79 012,00	-78 515,68	-496,32	99,4
VUOSIKATE	-79 012,00	-78 515,68	-496,32	99,4
TILIKAUDEN TULOS	-79 012,00	-78 515,68	-496,32	99,4

Hautaan siunaaminen 202 ja Muut kirkolliset toimitukset 203

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Kohtaamme seurakuntalaiset toimituksissa empaattisesti ja ystävällisesti
- Toimituskeskustelut käydään kiireettömästi ja leppoisasti
- Olemme käytettävissä myös toimitusten jälkeiseen keskusteluun ja järjestämme sururyhmätöitä
- Kannustamme toimitusten yhteydessä seurakuntalaisia osallistumaan myös jumalanpalveluksiin

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Koulutusta vapaaehtoisille arkunkantajille
- Mahdollistetaan esim. kirkkotilan somistaminen persoonallisesti toimituksiin
- Pyydetään omaisilta tai heidän läheisiltään esim. musiikkiesityksiä toimituksiin

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Kastetilojen maksuttomuutta tiedotetaan selkeämmin
- Somessa ja lehdessä teemallisia tiedotteita ja kotisivuston toimitusten sivuja uudistetaan
- Musiikillisia teemailtoja esim. surumusiikista ja häämusiikista

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Olemme toimineet tavoitteiden mukaisesti ja saaneet myös positiivista palautetta hyvästä toiminnastamme toimitusten yhteydessä
- Hautaan siunaamisten toimittaminen on viivästynyt seurakunnasta riippumattomista syistä. Usein syynä on kaukana olevien lähiomaisten omat kiireet, joskus myös paikkakunnan muistotilaisuuspaikkojen riittämättömyys.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Vapaaehtoisille arkunkantajille ei ole ilmennyt toistaiseksi merkittävää tarvetta, siksi koulutusta ei ole järjestetty.
- Omaisille ja asianosaisille on tarjottu mahdollisuuksia persoonallisiin toiveisiin myös musiikkiesityksissä ja palveltu heidän toiveissaan mahdollisuuksiemme mukaisesti.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Kastetilojen maksuttomuutta on hienolla tavalla osattu käyttää. Se aiheuttaa jossain määrin haasteita mm. muistotilaisuuksien varaamiselle.
- Erillisiä teemailtoja ei ole järjestetty esim. vihkimisten vähäisten määrien vuoksi, kanttori on toimituskohtaisesti palvellut seurakuntalaisia musiikin valintoihin liittyvissä asioissa.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012020000 - Hautaansiunaaminen				
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-45 660,00	-42 854,62	-2 805,38	93,9
TOIMINTAKATE	-45 660,00	-42 854,62	-2 805,38	93,9
VUOSIKATE	-45 660,00	-42 854,62	-2 805,38	93,9
TILIKAUDEN TULOS	-45 660,00	-42 854,62	-2 805,38	93,9
1012030000 - Muut kirkol. toimit				
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-38 850,00	-38 024,43	-825,57	97,9
TOIMINTAKATE	-38 850,00	-38 024,43	-825,57	97,9
VUOSIKATE	-38 850,00	-38 024,43	-825,57	97,9
TILIKAUDEN TULOS	-38 850,00	-38 024,43	-825,57	97,9

Aikuistyö 204

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Seurakuntaviikon rohkaisemana järjestämme vapaamuotoisia tilaisuuksia esim. seurakunta-keskuksessa, vanhassa pappilassa ja grillikodalla
- Olemme mukana yhteistyökumppaneiden, järjestöjen ja yhdistysten, kanssa erilaisissa tapahtumissa ja juhlissa
- Tapaamme seurakuntalaisia vapaamuotoisesti esim. Citymarketissa
- Liikumme tunnistettavina seurakunnan työntekijöinä erilaisissa tilaisuuksissa ja esim. kaupapaliikkeissä

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Järjestetään erilaisia talkoita ja tapahtumia, joissa seurakuntalaisten asiantuntemusta hyödynnetään esim. ympäristöasioissa ja vaikka kastepuun suunnittelussa ja tekemisessä
- Tarjotaan mahdollisuus ryhmänvetäjiksi tai apuvetäjiksi
- Järjestöjen, yhdistysten ja seurojen käyttäminen apuna erilaisissa tapahtumissa

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

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

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Tavoitteita on toteutettu mahdollisimman monipuolisesti, mm. syyskauden avaustapahtuma yhteisvastuun merkeissä, vanhan pappilan joulu, kesäajan tapahtumat grillikodalla ja laitosten yms., pihamaalla tai Pop-up- tapahtumissa Citymarketissa ja Tuomaanpäivänä jääkärikämpällä.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Seurakunnan vapaaehtoisia toimii ryhmänvetäjinä ja talkoolaisina monenlaisissa eri tapahtumissa ja toimintapiireissä, mm. lähetykskirpputorilla ja äijäklubissa sekä yksittäisissä tapahtumissa mm. diakonian ja lähetyksen organisoimissa tilaisuuksissa.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Seurakuntalaisia on kohdattu monenlaisissa tilanteissa ja paikoissa. Aikuisille kohdennetun työn tiedottamista mm. Facebookin ja kotisivujen kautta on lisätty.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012040000 - Aikuistyö				
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-15 700,00	-13 751,70	-1 948,30	87,6
TOIMINTAKATE	-15 700,00	-13 751,70	-1 948,30	87,6
VUOSIKATE	-15 700,00	-13 751,70	-1 948,30	87,6
TILIKAUDEN TULOS	-15 700,00	-13 751,70	-1 948,30	87,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-15 700,00	-13 751,70	-1 948,30	87,6

Muut seurakuntatilaisuudet 205

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Kynnystä osallistua seurakunnan tilaisuuksiin madalletaan, mutta tapahtumia järjestetään aina oman tehtävämme näkökulmasta
- Pienryhmätoimintaa kehitetään
- Raamattuluentoja ja seurakuntailtoja, joissa mahdollisuus myös keskusteluun

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Aktivoidaan esim. harrastelijamuusikoita esiintymään pienimuotoisiin tilaisuuksiin
- Otetaan huomioon seurakuntalaisten toiveet ja vastuutetaan heitä myös toimimaan

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Tarjoudumme aktiivisesti mukaan yhteistyökumppaneiksi esim. kunnan ja järjestöjen järjestämiin tilaisuuksiin
- Järjestämme tilaisuuksia luonnossa, esim. luontoretkeä
- Kehitämme tiedotustamme ja kohdennamme sitä täsmällisemmin

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Muut seurakuntatilaisuudet ovat pääsääntöisesti olleet yhdessä muiden työmuotojen kanssa järjestettyjä tilaisuuksia. Niihin voidaan katsoa kuuluvan myös mm. lähetyslounaat ja syntymäpäiväjuhlat ja vaikkapa rovastikunnan lähetystoiminnan puitteissa järjestetyt naistenpäivät. Pienryhmätoimintaa on myös vapaaehtoisten järjestämänä. Seurakunta on ollut aktiivisena yhteistyökumppanina järjestöjen kanssa järjestämässä esim. muistikahvilatilaisuuksia. Kerran kuussa olevat viikkomessutkin voidaan katsoa kuuluvaksi myös tähän kategoriaan, niissä on pyritty ottamaan esille erilaisia teemoja, mm. nuorten musiikkia, herätysliikkeiden lauluja yms. Itsenäisyysjuhla on perinteinen yhteistyöprojekti Keiminmaan kunnan kanssa,

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012050000 - Muut seurakuntatil				
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-23 145,00	-23 908,78	763,78	103,3
TOIMINTAKATE	-23 145,00	-23 908,78	763,78	103,3
VUOSIKATE	-23 145,00	-23 908,78	763,78	103,3
TILIKAUDEN TULOS	-23 145,00	-23 908,78	763,78	103,3

Tiedotus ja viestintä 210

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Lähestymme seurakuntalaisia myös henkilökohtaisesti puhelimitse ja viesteillä
- Tavoittelemme mahdollisimman kattavaa viestintää mm. eri ikäryhmille
- Henkilökohtaiset tapaamiset eri tilanteissa ovat oleellinen osa viestintää

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Pyydämme palautetta seurakuntalaisilta seurakunnan viestinnästä
- Pyydämme valokuvanäyttelyyn historiatietoja ja kuvia myös seurakuntalaisilta

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Teemme viestintästrategian
- Parannamme tiedottamisen ilmettä ja saavutettavuutta
- Jatkamme lehti-ilmoittelua, mutta painopiste siirtyy seurakunnan kotisivulla tapahtuvaan tiedottamiseen

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Seurakuntalaisia on kohdattu eri tilaisuuksissa ja myös vapaa-aikoina mm. Citymarketissa ja niiden yhteydessä on usein kerrottu uusista tapahtumista ja eri toimintamuodoista. Henkilökohtaiset tapaamiset ovat tuoneet jossain määrin uusia seurakuntalaisia mukaan toimintaan.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Organisoitua palautteen pyytämistä ei ole järjestetty, mutta palautetta tulee mm. kotisivun palauteomakkeen kautta ja mm. toimitusten yhteydessä.
- Helmikuussa järjestetty valokuvanäyttely kiinnosti seurakuntalaisia ja siitä annettiin erittäin hyvää palautetta.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Seurakunnan viestintästrategiaa on pohdittu, mutta sitä ei ole kirjattu valmiiseen muotoon,
- Lehti-ilmoittelua jouduttiin pohtimaan paljonkin, koska Kaleva Media Oy, joka toimittaa Lounais-Lappi-lehteä, irtisanoi sopimuksemme ja päätti korottaa lehti-ilmoitusten hintaa yli 70 prosentilla. Lehti-ilmoittelua päätettiin jatkaa, mutta tapahtumien ja tilaisuuksien tarkempaa infoa siirrettiin kotisivulle
- Työmuodot ovat tehneet tyylikkää omia paperisia esitteitä, joita on ollut jaettavana eri tapahtumissa ja myös seurakunnan tiloissa.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012100000 - Tiedotus ja viestintä				
Toimintatuotot	1 200,00	1 656,52	-456,52	138,0
Toimintakulut	-43 935,00	-35 399,78	-8 535,22	80,6
TOIMINTAKATE	-42 735,00	-33 743,26	-8 991,74	79,0
VUOSIKATE	-42 735,00	-33 743,26	-8 991,74	79,0
TILIKAUDEN TULOS	-42 735,00	-33 743,26	-8 991,74	79,0

Musiikki 220

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Kanttori kohtaa kaiken ikäisiä seurakuntalaisia kerhoissa ja kirkollisissa toimituksissa.
- Kohdataan ihmiset kiireettömästi erilaisissa elämäntilanteissa kuunnellen, keskustellen ja rinnalla kulkien.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Kutsutaan musiikin harrastajia, soittajia ja laulajia, toteuttamaan toimitusten ja tilaisuuksien musiikkia yhdessä työntekijöiden kanssa.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Musiikkityö omalta osaltaan lisää seurakunnan näkyvyyttä ja saavutettavuutta järjestämällä matalan kynnyksen (vapaa pääsy) musiikkitilaisuuksia ja konsertteja.

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Musiikkityön tavoitteet ovat toteutuneet hyvin.

Musiikki on ollut vahvasti läsnä eri toimintamuotojen tilaisuuksissa. Kerhoissa, juhlissa ja tapahtumissa.

Jumalanpalveluksissa ja toimituksissa on avustanut laulajia ja soittajia. Tätä toimintaa pyritään lisäämään. Se luo mielekkyyttä myös työntekijän ”arkeen”.

Seurakunnan musiikkityön näkyvyys toteutui erityisesti ”Kauneimmat joululaulut koululaisille” tapahtumassa, jossa kierrettiin kaikki alakoulut. Kokemus oli erittäin positiivinen ja sitä tullaan jatkamaan.

Konsertteja järjestettiin kauden aikana useita. Niistä mainittakoon panhuilisti Stefan Stanciun ja urkuri Elias Niemelän konsertit, jotka saivat hienon vastaanoton. Kesäillan musiikit ja Wanhan pappilan joulu -konsertit olivat myös suosittuja. Konsertit olivat maksuttomia ja näin kaikkien saavutettavissa.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012200000 - Musiikki				
Toimintatuotot		1 280,00	-1 280,00	0,0
Toimintakulut	-45 600,00	-36 254,64	-9 345,36	79,5
TOIMINTAKATE	-45 600,00	-34 974,64	-10 625,36	76,7
VUOSIKATE	-45 600,00	-34 974,64	-10 625,36	76,7
TILIKAUDEN TULOS	-45 600,00	-34 974,64	-10 625,36	76,7

Lapsityö 231

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Lapsityön tarkoitus on tarjota lapsille turvallinen ja virikkeellinen kasvuympäristö. Toimia kasvatuskumppaneina ja rinnalla kulkijoina tukemalla perheitä ja lasten kanssa toimivia muita aikuisia, erityisesti kristillisessä kasvatuksessa, jonka pohjana on Jeesuksen antama kaste- ja lähetyskäsky.
- Lapsityössä kutsumme kaikkia lapsia ja perheitä seurakunnan yhteyteen tarjoten heille viikoittaista kristillistä kerhotoimintaa ja erilaisia tapahtumia.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Vapaaehtoispankin haltuun ottaminen, jonka kautta esimerkiksi kerhomummo/pappa vapaaehtoiseksi kerhoihin, sijaisuudet apuohjaajaksi. Vapaaehtoisten etsiminen myös muualta, kuten somesta/lähipiiristä.
- Nuorten aktivoiminen kerhoihin apuohjaajaksi, esimerkiksi jos tulee lastenohjaajien sijaisuuksia.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Seurakunnan some-alustojen käytön lisääminen, erilainen ja monipuolinen sisältö.
- Näkyvyyttä Keminmaalaisten keskellä, K-citymarketissa kasvatuksen pop up -päivät, kunnan kanssa järjestettävät tapahtumat, joissa seurakunta näkyvillä ja saavutettavissa, sekä omat tapahtumat.
- Seurakunta vastaa kutsuun, jos pyydetään tulemaan.

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

On järjestetty perinteistä päiväkerhotoimintaa 2–6-vuotiaille sekä perhekerhotoimintaa perheille. Lisäksi kaikki tapahtumat, joita on järjestetty oman seurakunnan voimin, mutta myös kunnan kanssa tehty yhteistyö tukivat lapsiperheiden arkea, kokonaisvaltaista kasvatusta sekä kristillistä kasvatusta. Uutena yhteistyö MLL kanssa on aloitettu perhekahvilatoiminta.

Lapsityössä on kutsuttu kaikkia lapsia ja perheitä seurakunnan yhteyteen tarjoten heille viikoittaista kristillistä kerhotoimintaa ja erilaisia tapahtumia. Vauvasta vaariin koko perheiden yhteinen kyläkoontuminen on kokoontunut kerran kuussa ja siellä käy vakiintunut joukko seurakuntalaisia. Päiväkotivierailut ovat olleet suunnitelman mukaista ja yhteistyö on toiminut Keminmaan kunnan varhaiskasvatuksen kanssa.

Tavoitteena vuodelle 2024 oli saada nuoria kerhoihin sekä aktivoida vapaaehtoisia kerhoihin apuohjaajaksi. Nuoret ovat olleet innokkaita auttamaan, mutta välillä koululaisten aikataulut aiheuttavat haasteita. Kerhossa on ollut mukana vapaaehtoinen apuohjaaja. Palkattua nuorta ei saatu kesäkerhoihin apuohjaajaksi.

Seurakunnan some-alustoja on päivitetty aktiivisesti. Tapahtumia sekä perusviikkotoimintaa on jaettu eri kanaviin, lehtiin sekä seurakunnan omille sivuille. Olemme olleet näkyville Keminmaassa, kunnan sekä erien järjestöjen kanssa. Perhekeskustyö on tuonut näkyvyyttä seurakunnalle. Jouluinen pop-up päivä K-citymarketilla toivat seurakunnan työntekijät seurakuntalaisten keskelle. Kasvatuksen uutena tiedotusvälineenä on ollut mainoslehtinen, jota on jaettu eri tapahtumissa sekä seurakunnan tiloissa.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012310000 - Lapsityö				
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-92 090,00	-89 673,14	-2 416,86	97,4
TOIMINTAKATE	-92 090,00	-89 673,14	-2 416,86	97,4
VUOSIKATE	-92 090,00	-89 673,14	-2 416,86	97,4
TILIKAUDEN TULOS	-92 090,00	-89 673,14	-2 416,86	97,4

Varhaisnuorisotyö 233

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Varhaisnuorisotyö jatkaa lapsityössä aloitettua kristillistä kasvatustyötä. Työtä tehdään perheiden kasvatustyötä tukien, eri seurakunnan toiminnoissa.
- Lapset kohdataan yksilöllisesti ja arvostavasti. Tavoitteena tarjota turvallinen ympäristö, jossa lapsi saa mahdollisuuden olla osallisena kotiseurakunnan toiminannassa.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Varhaisnuorisotyössä toimii seurakunnan kouluttamia kerhonohjaajia, jotka toteuttavat seurakunnan alakouluikäisten kerhoja.
- Kerhonohjaajia koulutuksia järjestetään vuosittain uusille ja jo koulutettuja ohjaajia tuetaan säännöllisillä kokoontumisilla.
- Tavoitteena varhaisnuorten kerhojen jatkuminen ja uusien ohjaajien sekä kerholaisten tavoittaminen.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Seurakunnan some-alustojen käytön lisääminen, erilainen ja monipuolinen sisältö.
- Rohkaistaan varhaisnuorison vanhempia yhteydenpitoon seurakunnan työntekijöiden kanssa.
- Näkyvyyttä Keminmaalaisten keskellä, K-citymarketissa kasvatuksen pop up -päivät, kunnan kanssa järjestettävät tapahtumat, joissa seurakunta näkyvillä ja saavutettavissa, sekä omat tapahtumat. Seurakunta vastaa kutsuun, jos pyydetään tulemaan.

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME KAIKILLE LÄHEISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA:

Tavoite: Yksilöllinen kohtaaminen ja osallisuuden tukeminen, turvallinen toimintaympäristö seurakunnan järjestämissä toiminnoissa

Kristillisen kasvun tukeminen

- Mahdollisuuksia osallistua kotiseurakunnan toimintaan eri tavoin vuonna 2024: kerhotoiminta, kerhojen retkipäivä, varhaisnuorten syyspäivät, 10-synttärät, kouluun lähtevien siunaus, joulujuhla varhaisnuorille

Tavoitteet on huomioitu kaikessa varhaisnuorille järjestetyssä toimissa. Turvallisuusasiat on huomioitu henkisesti, fyysisesti ja hengellisesti. Seurakunnan järjestämissä tapahtumissa ja toiminnoissa osana on hartaushetki, johon lapset saavat rauhoittui yhdessä ohjaajan kanssa. Toimintaan ovat terveilleitä kaikki halukkaat.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA:

Tavoite: varhaisnuorten kerhojen jatkuminen ja uusien ohjaajien ja kerholaisten tavoittaminen

- Varhaisnuorille suunnattu maksuton kerhotoiminta on pyörinyt keväällä ja syksyllä, ja kerhoja on pidetty eripuolilla Keminmaata viikon jokaisena arki-iltana. Ohjaajina toimineet koulutetut kerhonohjaaja nuoret aiemmilta kerhokausilta.
- Syksyllä koulutettiin 5 uutta ohjaajanuorta kerhotoimintaan. Yhteensä aktiivisia kerhonohjaajia tällä hetkellä 14, toiminta jatkuu. Ohjaajanuoria on saatu mukaan myös muihin varhaisnuorisotyön järjestämiin tapahtumiin.
- Perinteinen 4 luokkalaisten Kotikirkko-vierailupäivät seurakunnan työntekijöiden ja vapaaehtoisten järjestämänä.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

Tavoite: some-alustojen käytön lisääminen ja sisällön monipuolistaminen

- some-päivityksiä tehty aktiivisesti eri toiminnoista ja tapahtumista sekä mainontaa tehty monipuolisesti
- rohkaistaan vanhempia yhteydenpitoon seurakunnan työntekijöiden kanssa
- työtä tämän eteen on tehty kertomalla mainosten ja viestien ohessa yhteystietoja sekä kohdatessa kannustettu herkästi kysymään, jos jokin mietityttää

Näkyvyyttä keminmaalaisten kesellä jalkautuen eri paikkoihin, tilaisuuksiin, tapahtumiin. Mennään sinne, minne kysytään.

- Varhaisnuorisotyöntekijät ovat aktiivisesti olleet mukana seurakunnan erilaisissa pop-up -tapahtumissa. Koulujen kanssa tehty yhteistyötä: aamunavaukset, oppituntivierailut, välituntitoimintaa sekä Kauneimmat joululaulut kouluilla yhdessä kanttorin kanssa
- Toimittu myös muiden yhteystyökumppaneiden kanssa kuten partio, Lions Club, Keminmaan kunta

Kokonaisuutta katsoen varhaisnuorisotyön tavoitteisiin on pyritty ja niihin on päästy. Vanhojen, perinteisten toimintojen ohella on kokeiltu uusia juttuja ja toimintaan on saatu mukaan uusiakin lapsia ja nuoria. Some-näkyvyyttä varhaisnuorisotyö voisi kehittää esim. oman IG-alustan muodossa, jolloin mainokset ja päivitykset tavoittaisivat enemmän heitä, keitä varhaisnuorisotyön asiat kiinnostavat.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012330000 - Varhaisnuorisotyö				
Toimintatuotot	1 200,00		1 200,00	0,0
Toimintakulut	-55 400,00	-29 987,45	-25 412,55	54,1
TOIMINTAKATE	-54 200,00	-29 987,45	-24 212,55	55,3
VUOSIKATE	-54 200,00	-29 987,45	-24 212,55	55,3
TILIKAUDEN TULOS	-54 200,00	-29 987,45	-24 212,55	55,3

Partio 234

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012340000 - Partio				
Toimintakulut	-4 000,00	-4 000,00	0,00	100,0
TOIMINTAKATE	-4 000,00	-4 000,00	0,00	100,0
VUOSIKATE	-4 000,00	-4 000,00	0,00	100,0
TILIKAUDEN TULOS	-4 000,00	-4 000,00	0,00	100,0

Rippikoulu 235

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Rippikoulutyön tavoitteena on tarjota jokaiselle nuorelle itselle sopiva tapa suorittaa rippikoulu.
- Vuodelle 2024 tarjolla kolme rippileiriä ja kaksi päivärippikoulua Keminmaan seurakunnan tiloissa, mahdollisuus myös yksityisrippikouluun.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Isokoulutus on jatkumoa rippikoulutyölle.
- Mahdollisuus saada nuoria tätä kautta seurakunnan eri toimintoihin mukaan ja pohtimaan mitä nuoret toivovat seurakunnalta.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Rippikoulusta tiedotetaan siellä missä nuoret ovat ja tehdään työntekijät tunnetuksi ennen rippikoululeirejä ja päiväkouluja.
- Näkyvyys somessa ja seurakunnan sivuilla, tieto olisi helpommin löydettävissä.
- Rippikoulutyön tekijät löytyvät helposti netistä ja yhteydenpito perheisiin lisääntyy. Rippikoulu on koko perheen juttu ja yhteinen matka nuorille.

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tavoitteena vuodelle 2024 oli ottaa paremmin huomioon, miten nuoret suorittavat ja suoriutuvat rippikoulusta. Nuoret oppivat eri tavalla ja tämä otettiin huomioon, kun suunniteltiin jokainen omalta osaltaan rippikoulutyön tunteja. Ryhmien ryhmäkoko ja toimivuus otettiin huomioon, sekä jokainen nuori pyrittiin ryhmässä kohtaamaan omana itsenään.

Haasteena 2024 nousi isokoulutus ja osan nuorten motivaatio, kun he lähtivät esimerkiksi leirille. Onnistumisia oli myös, mutta jatkossa pitää ottaa vielä tarkemmin huomioon isosten sen hetkinen motivaatio olla ja lähteä leirille.

Rippikoulutyötä tekevät olivat paljon nuorten, että vanhempien tavoitettavissa. Yhteyttä pidettiin aktiivisesti niin nuoriin kuin heidän vanhempaisiin. Ennakkopäivissä nuoret tutustuivat seurakunnan työntekijöihin ja vanhemmat vanhempainillassa näkivät ketkä ovat vetovastuussa rippikoulusta. Mahdollisuus oli esittää kysymyksiä ja yhteiset säännöt käytiin yhdessä läpi, erikseen jokaisen rippikouluryhmän kanssa.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012350000 - Rippikoulu				
Toimintatuotot	6 800,00	6 118,37	681,63	90,0
Toimintakulut	-100 350,00	-95 483,49	-4 866,51	95,2
TOIMINTAKATE	-93 550,00	-89 365,12	-4 184,88	95,5
VUOSIKATE	-93 550,00	-89 365,12	-4 184,88	95,5
TILIKAUDEN TULOS	-93 550,00	-89 365,12	-4 184,88	95,5

Nuorisotyö 236

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Nuorisotyö on jatkumoa varhaisnuorisotyössä aloitetulle kristilliselle kasvatustyölle.
- Nuoret kohdataan yksilöllisesti ja arvostavasti. Tavoitteena tarjota nuorille turvallinen ympäristö, mutta myös mennä sinne missä nuoret ovat nykypäivänä. Työssä huomioidaan kokonaiskuva ja ollaan myös nuorten perheitä varten.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Isos- ja kerhonohjaajakoulutus isossa osaa nuorisotyötä.
- Mahdollisuutta ottaa nuoria mukaan eri seurakunnan toimintaan tilanteiden mukaan ja rohkaista nuoria osallistumaan seurakunnan tarjoamaan toimintaan.
- Kuullaan nuoria – mitä he haluavat tai toivovat seurakunnalta?

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Työntekijöiden näkyvyyden lisääminen koulumaailmassa ja helposti tavoitettavissa somessa.
- Ollaan siellä missä nuoret ovat ja kutsutaan nuoria seurakunnan tiloihin, kuten nuorten iltoihin.
- Mukana yhteistyössä kunnan kanssa eri tapahtumissa eli mennään sinne, minne kutsutaan.

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

Tavoite: yksilöllinen ja arvostava kohtaaminen, turvallinen toimintaympäristö, jalkautuminen sinne missä nuoret ovat ja kokonaiskuvan huomioiminen -> ollaan myös perheitä varten

- Seurakunta on jalkautunut aktiivisesti eri ympäristöihin, kuten yläkoululle / lukiolle / ammattikoululle, kunnan nuorisotiloille, sekä toimintaa järjestetty seurakunnan eri tiloissa nuorille
- Kaikessa toiminnassa huomioitu turvallisuusasiat: henkinen, fyysinen, hengellinen
- Perheille kerrottu tiedotteiden muodossa, että nuorisotyö koskettaa myös heitä sekä oltu saata-villa
- Seurakunnan toiminta tavoittanut hyvin eri ikäisiä nuoria: rippikoululaisia, rippikoulun käyneitä ja kirkkoon kuulumattomia, täysi-ikäisiä. Kaikki otettu vastaan ja kohdattu ilolla ja arvostaen.
- Kaikessa kohtaamistyössä annettu tilaa erilaiselle ajattelulle, kysymyksille ja kyseenalaistamiselle

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

Tavoite: isos- ja kerhonohjaajatoiminta, kutsutaan nuoria mukaan toimimaan yhdessä, rohkaistu osallistumaan seurakunnan toimintaan, kuullaan nuoria -mitä he toivovat

- Isoskoulutus ja kerhonohjaajakoulutus pyörineet läpi vuoden, uusia nuoria tullut mukaan toimintaan. Keväällä pidettiin ohjaajanuorien tehtävään siunaaminen kirkossa, tähän toivotaan jatkoa.
- Vaikuttajanuorten ryhmä kasattu ja se on kokoontunut säännöllisesti vuoden aikana
- Nuoria kutsuttu toimintaan mukaan: mainosten avulla somessa ja perinteisesti paperimainoksilla siellä, missä nuoret ovat. Katriina-viestit heille, jotka sen kautta voidaan tavoittaa. Henkilökohtaiset kutsut kohdatessa.
- Nuorilta on kerätty palautetta ja uusia ideoita eri tapahtumien ja toimintojen ohella: palautteisiin pyritään reagoimaan mahdollisuuksien mukaan

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

Tavoite: työntekijöiden näkyvyyden lisääminen koulumaailmassa ja helposti tavoitettavissa somessa. Ollaan siellä, missä nuoret ovat ja kutsutaan seurakunnan tiloihin esim. nuorteniltoihin. Mukana yhteistyössä kunnan ja muiden toimijoiden kanssa, mennään sinne, minne kutsutaan.

- Aktiivinen yhteistyö kunnan koulunuorisotyöntekijän kanssa, keskiviikon välituntipäivystykset yläkoululla, pop-up -tilaisuudet eri tapahtumien yhteydessä. Lukiolla kaatokahvit ja hyvinvointipäivässä mukana, ammattikoululla ryhmäytyspäiviä keväällä.
- Mukana yhteisöllisen opiskelijahuollon tiimissä
- Jalkauduttu moniin paikkoihin: kouluille, cittarille, nuorisotilalle esim
- Yhteistyötä tehty aktiivisesti eri toimijoiden, kuten kunta, koulu, järjestöt, kanssa tapahtumien ja toimintojen muodossa: esim. Unelmien liikuntaviikko, Amazing Race -nuorille ja perheille, Jouluseikkailu perheille, Camera Obscura 8luokkalaisille, Kauneimmat joululaulut -koululla yhdessä kanttorin kanssa

Nuorisotyön tavoitteisiin on päästy vuoden aikana aivan hyvin. Työ jatkuu ja sitä kehitetään mm. nuorilta kerätyn palautteen suuntaisesti. Yhteistyö muiden toimijoiden kanssa jatkuu ja seurakunnan työntekijät ovat saatavilla kaikkia varten.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012360000 - Nuorisotyö				
Toimintatuotot	1 850,00	506,45	1 343,55	27,4
Toimintakulut	-60 850,00	-63 291,76	2 441,76	104,0
TOIMINTAKATE	-59 000,00	-62 785,31	3 785,31	106,4
VUOSIKATE	-59 000,00	-62 785,31	3 785,31	106,4
TILIKAUDEN TULOS	-59 000,00	-62 785,31	3 785,31	106,4

Diakonia ja YV-keräys 241

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Yhteisöllisyyden korostaminen, luovutaan useista pienistä ryhmistä ja järjestetään suunnitelmallista ja keskitettyä kokoavaa ja kohtaavaa toimintaa. Toiminnan tavoitteena on levittää kristillistä sanomaa ja toteuttaa lähimmäisen rakkautta.
- Erityisryhmiä kohdataan yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISET TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖNTEKIJÖIDEN KANSSA

- Suunnitelmallinen vapaaehtoisten koulutus ja tukeminen, vapaaehtoispankin aktiivinen hyödyntäminen
- Työalat ylittävä yhteistyö

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Jatketaan sosiaalisen median aktiivista käyttöä ja päivitetään nettisivut ajantasaiseksi
- Huomioidaan mainonnassa ja toiminnassa saavutettavuus

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

Olemme kohdanneet lähimmäisiämme tarkoitusten mukaisissa ryhmissä, tilaisuuksissa ja tapahtumissa sekä kodeissa ja vastaanotolla kokonaisvaltaisesti lähimmäisen rakkauden ja kristillisen sanoman levittämiseksi. Erityisryhmiä olemme kohdanneet yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa.

AKTIVOIMME SEURAKUNTALAISIA TOIMIMAAN YHDESSÄ TYÖTEKIJÖIDEN KANSSA

Olemme mahdollistaneet koulutus- ja virkistystoiminnan halukkaille sekä tarjonneet vapaaehtoistyöntehtäviä laaja-alaisesti. Vapaaehtoistyön organisoinnissa olemme hyödyntäneet vapaaehtoispankkia.

Työalat ylittävä yhteistyö on ollut monimuotoista. Kemnmaassa on aloittanut uusi perheiden palveluverkosto, sähköinen Perhekeskus, jota olemme olleet mukana rakentamassa yhdessä kasvatuksen työalan ja alueen muiden toimijoiden kanssa.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

Olemme lisänneet saavutettavuutta ja näkyvyyttä sosiaalisen median alustoilla. Ajan käytön priorisointi ja työntekijöiden vaihtuvuus ovat asettaneet haasteita tiedottamiselle. Kotisivut eivät ole olleet aina ajantasaiset.

Tiedottamisessa olemme käyttäneet useita eri kanavia. Toiminnassamme olemme kuulleet ja huomioineet seurakuntalaisten toiveita. Tilat asettavat haasteita saavutettavuudelle.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012410000 - Diakonia				
Toimintatuotot	5 400,00	2 809,60	2 590,40	52,0
Toimintakulut	-146 350,00	-144 298,54	-2 051,46	98,6
TOIMINTAKATE	-140 950,00	-141 488,94	538,94	100,4
VUOSIKATE	-140 950,00	-141 488,94	538,94	100,4
TILIKAUDEN TULOS	-140 950,00	-141 488,94	538,94	100,4
1012410702 - YV-keräys				
Toimintatuotot	3 100,00	1 249,31	1 850,69	40,3
Toimintakulut	-3 100,00	-1 200,00	-1 900,00	38,7
TOIMINTAKATE	0,00	49,31	-49,31	0,0
VUOSIKATE	0,00	49,31	-49,31	0,0
TILIKAUDEN TULOS	0,00	49,31	-49,31	0,0

Sairaalasielunhoito 243

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012430000 - Sairaalasielunhoito				
Toimintakulut	-7 831,00	-8 061,00	230,00	102,9
TOIMINTAKATE	-7 831,00	-8 061,00	230,00	102,9
VUOSIKATE	-7 831,00	-8 061,00	230,00	102,9
TILIKAUDEN TULOS	-7 831,00	-8 061,00	230,00	102,9

Sielunhoito 255

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012550000 - Sielunhoito				
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-6 710,00	-6 732,91	22,91	100,3
TOIMINTAKATE	-6 710,00	-6 732,91	22,91	100,3
VUOSIKATE	-6 710,00	-6 732,91	22,91	100,3
TILIKAUDEN TULOS	-6 710,00	-6 732,91	22,91	100,3

Lähetys ja lähetyksen keräysvarat 260

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Lähimmäisenrakkaus kantaa huolta myös kaukana olevista lähimmäisistä, joista kerromme lähetystilaisuuksissa lähettivierailuiden ja -kirjeiden välityksellä ja tuomaan tällä tavoin heitä keskellemme. Kouluvierailuilla kohtaamme lapsia ja nuoria.
- Hiljaisuuden polku kutsuu hiljaisella viikolla kaikkia seurakuntakeskukselle.

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.

SEURAKUNNAN NÄKYVYYS JA SAAVUTETTAVUUS LISÄÄNTYY

- Vapaaehtoistoimijoiden kanssa jatketaan yhteistä toimintaa seurakuntamme parhaaksi. Tulevana vuonna suunnitelmassa jatkaa CM:n Popup -tapahtumien järjestämistä lähetykskasvatuksen/tiedotuksen merkeissä ja kutsua mukaan lähetysjärjestöjen edustajia.
- Tiedottamisella lisäämme näkyvyyttä ja saavutettavuutta.
- Lähetyksen Kirppis & Lahjapuoti Helmi auki viikoittain lähes koko vuoden. Tempauksia lauantapäivinä muutaman kerran vuodessa, mm. euron tori.
- 24.2.-24 naisten päivä Arja Savuojan vierailee (rovastikunnallinen tapahtuma)
- rovastikunnallisiin tapahtumiin osallistuminen, keväällä lähetysspyhä Torniossa
- hiippakunnan lähetyssjuhla Oulunsalossa
- yhteinen retki toisten työmuotojen vapaaehtoisten kanssa syksyllä 2024

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ilta lähetykselle illat (joka toinen viikko) rippikoulutunnit (myös vuoden 2025 riparilaisten tunti) ja että Popup- tapahtumissa City-Marketissa ovat olleet varsinaista lähetykskasvatusta. Keväällä onnistui myös lähetti Janne Henriksson ja lähetyssihteerin vierailu yläkoululla oppilaiden uskontotunnilla, mikä lisäsi lähetystyön käsitystä nuorten keskuudessa. Lähetti vieraili myös Ilta lähetykselle illassa.

Vapaaehtoisia saatu muutama uusi toimintaan mukaan. Yhteinen retki Ouluun diakoniatyön kanssa toteutui hyvin.

Rovastikunnallista yhteistyötä oli mm. matka hiippakunnan lähetyssjuhliin Oulunsaloon ja lähetysspyhään Tornioon. Rovastikunnallinen naisten päivä (2 kertaa) kokosi väkeä hyvin, päiviin sisältyi myös lähetystyön teemaa. Rovastikunnallinen yhteistyö korostuu seurakunnan lähetyksessä, koska lähetyssihteerin on ollut rovastikunnan lähetyksvastaava.

Lähetystyön maksetut avustukset

Talousarviosta, kustannuspaikka 1012600210 LÄHETYS
tili 480000 Lähetystyön avustukset

KOHDE	€	SELITE
Sanansaattajat	1500	Intia
SLS	4000	Lubangon orpokoti Angola
SEKL	2250	Ilola, Kypros
SEKL	9000	14.4.2014 Inkerin kirkon työ Saari
SPS (Suomen Piplia-seura)	1500	Raamatunkäännöstyöhön
Lähetisyhdistys Kylväjä	5250	Janne ja Ella Henriksson
YHTEENSÄ	23500	

Vapaaehtoisvaroista, kustannuspaikka 10126002210 LÄHETYSTYÖN KERÄYSVARAT
tili 480000 Lähetystyön avustukset

KOHDE	€	SELITE
Sanansaattajat	2500	Intia
SLS	4500	Lubangon orpokoti Angola
SLS	5500	Kauneimmat joululaulut joulukeräys
SLS	7500	Humanitäärinen apu Ukrainassa
SPS (Suomen Piplia-seura)	2000	Raamatunkäännöstyöhön
Lähetisyhdistys Kylväjä	5000	Janne ja Ella Henriksson
YHTEENSÄ	27000	

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1012600210 - Lähetys				
Toimintatuotot		933,10	-933,10	0,0
Toimintakulut	-54 260,00	-53 362,37	-897,63	98,3
TOIMINTAKATE	-54 260,00	-52 429,27	-1 830,73	96,6
VUOSIKATE	-54 260,00	-52 429,27	-1 830,73	96,6
TILIKAUDEN TULOS	-54 260,00	-52 429,27	-1 830,73	96,6
1012600220 - Lähetystyön keräysva				
Toimintatuotot	17 560,00	28 715,72	-11 155,72	163,5
Toimintakulut	-17 560,00	-28 715,72	11 155,72	163,5
TOIMINTAKATE	0,00	0,00	0,00	0,0
VUOSIKATE	0,00	-0,00	0,00	0,0
TILIKAUDEN TULOS	0,00	-0,00	0,00	0,0

Testamenttirahastot 199241

TAVOITTEET

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 45.000 € vuonna 2024
 - Keskenäinen kauppa (v. 2023) Tervolan Sahan kanssa jatkuu Alakrekun tilalla

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

- Testamenttirahastojen sääntöjä on noudatettu
- Aino Hoikkalan testamenttirahaston puunmyyntitulot eivät toteutuneet, tuloutus todennäköisesti v 2025 puolella.

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1992410110 - Leiviskän perintövar				
Toimintatuotot	4 500,00	4 564,91	-64,91	101,4
Toimintakulut	-4 600,00	-4 624,80	24,80	100,5
TOIMINTAKATE	-100,00	-59,89	-40,11	59,9
VUOSIKATE	0,00	0,00	0,00	0,0
TILIKAUDEN TULOS	0,00	-0,00	0,00	0,0
1992410120 - Poskiparran perintöv				
Toimintatuotot	2 700,00	350,56	2 349,44	13,0
Toimintakulut	-2 800,00	-500,00	-2 300,00	17,9
TOIMINTAKATE	-100,00	-149,44	49,44	149,4
VUOSIKATE	0,00	0,00	0,00	0,0
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,0
1992410130 - Aino Hoikkalan perin				
Toimintatuotot	45 000,00	48 943,21	-3 943,21	108,8
Toimintakulut	-45 000,00	-49 400,81	4 400,81	109,8
TOIMINTAKATE	0,00	-457,60	457,60	0,0
VUOSIKATE	0,00	-0,00	0,00	0,0
TILIKAUDEN TULOS	0,00	-0,00	0,00	0,0

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

1014030000	Hautausmaiden ylläpito
1014040000	Hautaaminen

4 - Hautaustoimi	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	20 500,00		20 500,00	30 648,39	-10 148,39	149,5
Maksutuotot	20 500,00		20 500,00	24 535,36	-4 035,36	119,7
Vuokratuotot				15,00	-15,00	0,0
Tuet ja avustukset				6 098,03	-6 098,03	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-228 250,00	-16 000,00	-244 250,00	-250 713,87	6 463,87	102,6
Henkilöstökulut	-161 500,00	-10 000,00	-171 500,00	-191 040,65	19 540,65	111,4
Palvelujen ostot	-43 340,00	-6 000,00	-49 340,00	-40 683,52	-8 656,48	82,5
Vuokrakulut	-700,00		-700,00	-1 042,24	342,24	148,9
Aineet ja tarvikkeet	-22 450,00		-22 450,00	-17 646,66	-4 803,34	78,6
Muut toimintakulut	-260,00		-260,00	-300,80	40,80	115,7
Toimintakate 1	-207 750,00	-16 000,00	-223 750,00	-220 065,48	-3 684,52	98,4
Toimintakate 2	-207 750,00	-16 000,00	-223 750,00	-220 065,48	-3 684,52	98,4
Poistot ja arvonalentumiset	-6 810,00		-6 810,00	-8 989,36	2 179,36	132,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 810,00		-6 810,00	-8 989,36	2 179,36	132,0
Laskennalliset erät				-89 294,75	89 294,75	0,0
Sisäiset korkokulut				-3 922,72	3 922,72	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-85 372,03	85 372,03	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-214 560,00	-16 000,00	-230 560,00	-318 349,59	87 789,59	138,1

Suomen evankelisluterilaisen kirkon seurakunnilla on valtion niille lailla velvoittama eli lakisääteinen tehtävä ylläpitää hautausmaita ja huolehtia hautaustoimen palveluista. Lakisääteiset palvelut tarjotaan yhdenvertaisesti kaikille ihmisille riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Hautaustoimen tehtävät rahoitetaan sen vuoksi valtionrahoituksella ja hautaustoimen palveluista perittävillä maksutuotoilla.

Keminmaan seurakunnalla on yksi käytössä oleva hautausmaa. Hautaustoimi huolehtii Keminmaahan haudattaviksi tulevien vainajien hautauksesta. Hautaustoimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti. Tärkeänä osana toimintaa on jatkuva hautaustoimen ja sen palveluiden kehittäminen, sekä monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyyden varmistaminen myös tulevaisuudessa.

Hautausmaiden ylläpito 403 ja hautaaminen 404

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokaiden hauta-alueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautauslupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakir-

janpito, kuolemansyyn selvittämisestä annetun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen ja peruskunnostus, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla, tuhkan maahan kätkeminen ja sirottelu.

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Henkilökunta varaa riittävästi aikaa omaisille hautajaisjärjestelyitä ja hautajaisia varten
- Hautausmaan riittävän tasokas yleishoito
- Viihtyvyyden ja turvallisuuden parantaminen hautausmaalla
- Uurna-alueen maisemointi ja siistiminen toteutetaan
- Sirottelualueen ja muistomerkin suunnittelu saatetaan loppuun
- Kausi- ja kesätyöntekijöiden työturvallisuuteen ja perehdyttämiseen kiinnitetään erityistä huomiota
- Tiedotamme hautausmaata ja hautaustointia koskevista asioista ajantasaisesti

HAUTAUSTOIMEN TOTEUTTAMINEN LAIN JA OHJESÄÄNTÖJEN MUKAISESTI

- Hautaan siunaamisen avustavat tehtävät hoidetaan ammattitaidolla ja omaiset huomioiden
- Hautausmaan hoitosuunnitelman laatiminen
- Uuden kaivinkoneen hankinta otetaan harkintaan
- Hoitamattomien hautojen hallintaanottoa prosessia uuden alueen II- ja IV-alueilla jatketaan
- Kausi- ja kesätyöntekijöiden määrän oikea mitoittaminen
- Hautaus-toimen hinnastojen tarkistus

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Uurna-alueen siistiminen on aloitettu
- Sirottelualueen rakentaminen on aloitettu, mutta alue ei ole vielä valmis
- Muilta osin tavoitteet saavutettiin

HAUTAUSTOIMEN TOTEUTTAMINEN LAIN JA OHJESÄÄNTÖJEN MUKAISESTI

- Hautauksia oli yhteensä 92 (ed. vuonna 107), joista arkkuhautauksia 62 (74) ja uurnahautauksia 30 (33)
- Haudatuista 50 oli oman seurakunnan jäseniä, 22 oli muun seurakunnan jäseniä ja 20 ev.lut. kirkkoon kuulumattomia
- Hautausmaan hoitosuunnitelma on edelleen keskeneräinen
- Hallintaanottoa prosessi uuden alueen II- ja IV-alueilla on viety loppuun, kesällä 2025 hallintaan otetuilta haudoilta aletaan poistamaan muistomerkkejä
- Uusi haudankaivuukone hankittiin
- Kausi- ja kesätyöntekijöiden optimaalisen määrän arviointi ei onnistunut, työntekijöitä oli liikaa
- Hautaus-toimen hintoja tarkistettiin ylöspäin vuoden 2025 alusta

Hautapaikka 40 vuodeksi	Vanha hinta	Uusi hinta 2025
<u>Hautapaikka (2 päällekkäistä arkkuhautauspaikkaa)</u>		
Keminmaalaiset	80 €	160 €
Muut	800 €	550 €
<u>Uurnahaudat</u>		
Keminmaalaiset	10 €	50 €
Muut	100 €	150 €
<u>Nurmetusmaksu nurmialueella (pakollinen)</u>		
Keminmaalaiset	80 €	160 €
Muut	150 €	200 €
<u>Hallinta-ajan pidentäminen</u>	2 €/hauta/vuosi 4 €/hauta/vuosi	Vanha hinta Uusi hinta 2025

Hautauspalvelumaksut	Vanha hinta	Uusi hinta 2025
<u>Arkkuhaudan kaivaminen, peittäminen ja ki- ven poisto</u>		
Keminmaalaiset	100 €	200 €
Muut	160 €	280 €
<u>Havutus</u>		
Keminmaalaiset	20 €	40 €
Muut	50 €	80 €
<u>Uurnahaudan kaivaminen</u>		
Keminmaalaiset	20 €	40 €
Muut	50 €	80 €

- Vaikka maksuja korotettiin osittain jopa 100 %:n, olemme vielä kaukana siitä tasosta, että hautaustoimen kulut rahoitettaisiin valtionosuuksilla ja perityillä maksuilla.

	TA 2024	TA muu- tokset 2024	TA yh- teensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1014030000 – Hautausmaiden ylläpito						
Toimintatuotot	5 500,00		5 500,00	7 806,98	-2 306,98	141,9
Toimintakulut	-114 520,00	-16 000,00	-130 520,00	-132 882,31	2 362,31	101,8
TOIMINTAKATE	-109 020,00	-16 000,00	-125 020,00	-125 075,33	55,33	100,0
VUOSIKATE	-109 020,00	-16 000,00	-125 020,00	-125 075,33	55,33	100,0
TILIKAUDEN TULOS	-115 830,00	-16 000,00	-131 830,00	-134 064,69	2 234,69	101,7
1014040000 - Hautaaminen						
Toimintatuotot	15 000,00		15 000,00	22 841,41	-7 841,41	152,3
Toimintakulut	-113 730,00		-113 730,00	-117 831,56	4 101,56	103,6
TOIMINTAKATE	-98 730,00		-98 730,00	-94 990,15	-3 739,85	96,2
VUOSIKATE	-98 730,00		-98 730,00	-94 990,15	-3 739,85	96,2
TILIKAUDEN TULOS	-98 730,00		-98 730,00	-94 990,15	-3 739,85	96,2

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

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

5 - Kiinteistötoimi	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	164 450,00		164 450,00	205 169,68	-40 719,68	124,8
Korvaukset	2 500,00		2 500,00	2 500,00	0,00	100,0
Myyntituotot				88,00	-88,00	0,0
Maksutuotot				38,66	-38,66	0,0
Vuokratuotot	71 950,00		71 950,00	84 380,08	-12 430,08	117,3
Metsätalouden tuotot	80 000,00		80 000,00	88 600,96	-8 600,96	110,8
Muut toimintatuotot	10 000,00		10 000,00	29 561,98	-19 561,98	295,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-497 915,00	-20 000,00	-517 915,00	-504 017,05	-13 897,95	97,3
Henkilöstökulut	-158 760,00		-158 760,00	-160 627,08	1 867,08	101,2
Palvelujen ostot	-144 585,00	-20 000,00	-164 585,00	-165 726,34	1 141,34	100,7
Vuokrakulut	-5 000,00		-5 000,00	-4 717,86	-282,14	94,4
Aineet ja tarvikkeet	-157 950,00		-157 950,00	-135 450,20	-22 499,80	85,8
Muut toimintakulut	-31 620,00		-31 620,00	-37 495,57	5 875,57	118,6
Toimintakate 1	-333 465,00	-20 000,00	-353 465,00	-298 847,37	-54 617,63	84,5
Toimintatuotot (sisäiset)				526 190,86	-526 190,86	0,0
Sisäiset tuotot				526 190,86	-526 190,86	0,0
Toimintakate 2	-333 465,00	-20 000,00	-353 465,00	227 343,49	-580 808,49	-64,3
Poistot ja arvonalentumiset	-99 685,00		-99 685,00	-107 663,78	7 978,78	108,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-99 685,00		-99 685,00	-107 663,78	7 978,78	108,0
Laskennalliset erät				-59 873,99	59 873,99	0,0
Sisäiset korkokulut				-31 656,09	31 656,09	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-28 217,90	28 217,90	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-433 150,00	-20 000,00	-453 150,00	59 805,72	-512 955,72	-13,2

Kiinteistötoimen tehtävänä on ylläpitää seurakunnan toimitiloja niin, että ne palvelevat seurakuntaelämää parhaalla mahdollisella tavalla. Kiinteistötoimi vastaa uudisrakennus-, perusparannus- ja kunnossapitohankkeiden suunnittelusta, rakentamisesta ja toteuttamisesta sekä kiinteistöjen ylläpidosta. Kiinteistötoimessa työskentelevät talonmiehet, siivoojat ja suntiot. Kiinteistötoimi vastaa muiden kuin hautausmaiden kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapitotehtävistä.

Vanha kirkko ja Uusi kirkko 502**TAVOITTEET****OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA**

- Huolehdimme kirkkojen turvallisuudesta ja viihtyisyydestä
 - huolehditaan tilojen esteettömyydestä
 - käytetään tiloja monipuolisesti toiminnassa
- Vanha kirkko pidetään avoinna kesä-elokuun ajan ja sinne palkataan opas

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA

- Kiinteistöjen ja laitteistojen huollot tehdään ajallaan
- Kiinteistöjen käyttökustannuksia seurataan ja kustannuksia pyritään alentamaan
- Huomioidaan kulttuurihistorialliset arvot kaikissa kirkkoihin kohdistuvissa toimenpiteissä
- Tehdään tiivistä yhteistyötä Museoviraston kanssa
- Uuden kirkon ulkopuolen peruskorjauksen suunnittelua jatketaan
- Kirkkosalin seinien maalausta jatketaan

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN**OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA**

- Tavoitteet ovat toteutuneet

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA

- Uuden kirkon kirkkosalin seinät maalattiin
- Vanhan kirkon kattovuoto paikannettiin ja korjattiin
- Basis -esinerekisteriin luettelointi kirkollinen esineistö

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1015020310 - Vanha kirkko				
Toimintatuotot		91,73	-91,73	0,0
Toimintakulut	-21 720,00	-20 407,22	-1 312,78	94,0
TOIMINTAKATE	-21 720,00	-20 315,49	-1 404,51	93,5
VUOSIKATE	-21 720,00	-20 315,49	-1 404,51	93,5
TILIKAUDEN TULOS	-27 564,00	-29 880,86	2 316,86	108,4
1015020320 - Uusi kirkko				
Toimintatuotot		701,33	-701,33	0,0
Toimintakulut	-105 405,00	-94 168,04	-11 236,96	89,3
TOIMINTAKATE	-105 405,00	-93 466,71	-11 938,29	88,7
VUOSIKATE	-105 405,00	-93 466,71	-11 938,29	88,7
TILIKAUDEN TULOS	-148 166,00	-136 227,31	-11 938,69	91,9

Seurakuntakeskus ja Lautiosaaren seurakuntatalo 506**TAVOITTEET****OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA**

- Turvalliset, terveelliset ja viihtyisät kiinteistöt
 - tilojen esteettömyys
 - huolehditaan rakennusten turvallisuudesta
 - panostetaan viihtyisyyteen ja monipuoliseen käytettävyyteen
- Lautiosaaren seurakuntatalon pihan turvalliseen käyttöön ja valvontaan kiinnitetään erityistä huomiota
- Tiloja vuokrataan mahdollisuuksien mukaan myös muiden toimijoiden käyttöön

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA

- Kiinteistöjen ja laitteistojen huollot tehdään ajallaan
- Kiinteistöjen käyttökustannuksia seurataan ja kustannuksia pyritään alentamaan
- Lautiosaaren seurakuntatalossa tehdään pintaremonttia
- Seurakuntakeskuksen salin lattia lakataan
- Kalustusta uusitaan harkinnan mukaan

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN**OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA**

- Tilojen käyttöaste ei edelleenkään ole kovin korkea
- Tavoitteet ovat toteutuneet

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA

- Seurakuntakeskuksen salien lattiat hiottiin ja lakattiin
- Seurakuntakeskuksen paloilmoinlaitteisto modernisoitiin
- Seurakuntakeskuksen ilmanvaihtokanavat puhdistettiin ja ilmastointi säädettiin (tehtävä 5 v välein)
- Lautiosaaren seurakuntatalon pintaremontti ei toteutunut, siirtyy vuodelle 2025

	TA 2024	TA muu- tokset 2024	TA yh- teensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1015060410 - Seurakuntakeskus						
Toimintatuotot	4 000,00		4 000,00	5 753,60	-1 753,60	143,8
Toimintakulut	-140 200,00	-20 000,00	-160 200,00	-175 047,71	14 847,71	109,3
TOIMINTAKATE	-136 200,00	-20 000,00	-156 200,00	-169 294,11	13 094,11	108,4
VUOSIKATE	-136 200,00	-20 000,00	-156 200,00	-169 294,11	13 094,11	108,4
TILIKAUDEN TULOS	-156 260,00	-20 000,00	-176 260,00	-193 754,49	17 494,49	109,9
1015060430 - Lautiosaaren seuraku						
Toimintatuotot	2 500,00		2 500,00	2 319,45	180,55	92,8
Toimintakulut	-41 600,00		-41 600,00	-33 258,46	-8 341,54	79,9
TOIMINTAKATE	-39 100,00		-39 100,00	-30 939,01	-8 160,99	79,1
VUOSIKATE	-39 100,00		-39 100,00	-30 939,01	-8 160,99	79,1
TILIKAUDEN TULOS	-47 850,00		-47 850,00	-39 679,85	-8 170,15	82,9

Vanha pappila ja Uusi pappila 506**TAVOITTEET****OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA,**

- Turvalliset, terveelliset ja viihtyisät kiinteistöt
 - tilojen esteettömyys
 - huolehditaan rakennusten turvallisuudesta
- Grillikodan käyttöä monipuolistetaan
- Rakennusten ulkopuoli ja ympäristö pidetään siistinä ja kulttuuriympäristöön sopivana
- Panostetaan viihtyisyyteen ja monipuoliseen käytettävyyteen
- Mietitään rakennusten käytön monipuolistamista

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA, HUOMIOIDEN MYÖS ESTEETTÖMYYS

- Kiinteistöjen ja laitteistojen huollot tehdään ajallaan
- Leikkikentän laitteistojen kunnostaminen ja huolto
- Kiinteistöjen käyttökustannuksia seurataan ja kustannuksia pyritään alentamaan
- Seurataan vanhan pappilan sisälämpötilaa ja tarvittaessa tehdään toimenpiteitä
- Selvitetään vanhan pappilan sisäilman ongelmia
- Uuden pappilan tulevasta käytöstä päätetään kiinteistöstrategian yhteydessä
- Vanhan pappilan yläkerrassa tehdään pintaremonttia
- Vanhan pappilan holviosan peltikaton maalaus

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN**OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA**

- Vanhan ja uuden pappilan ympäristön kasvillisuutta on siistitty ja raivattu
- Puuston harventamisen ansiosta näkymä joelle on avautunut
- Grillikodan käyttö on edelleen vähäistä

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA, HUOMIOIDEN MYÖS ESTEETTÖMYYS

- Vanhan pappilan yläkerran pintaremontti ei toteutunut, siirtyy
- Vanhan pappilan holviosan katto maalattiin
- Vanhan pappilan talviajan sisälämpötila aiheuttaa edelleen huolta
- Muilta osin tavoitteet toteutuivat

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1015060420 - Vanha pappila				
Toimintatuotot	6 450,00	6 515,67	-65,67	101,0
Toimintakulut	-68 710,00	-69 073,99	363,99	100,5
TOIMINTAKATE	-62 260,00	-62 558,32	298,32	100,5
VUOSIKATE	-62 260,00	-62 558,32	298,32	100,5
TILIKAUDEN TULOS	-81 860,00	-82 032,02	172,02	100,2
1015060450 - Uusi pappila				
Toimintatuotot		1,87	-1,87	0,0
Toimintakulut	-35 800,00	-33 188,11	-2 611,89	92,7
TOIMINTAKATE	-35 800,00	-33 186,24	-2 613,76	92,7
VUOSIKATE	-35 800,00	-33 186,24	-2 613,76	92,7
TILIKAUDEN TULOS	-35 800,00	-33 186,24	-2 613,76	92,7

Väentupa 509**TAVOITTEET****OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA**

- Turvalliset, terveelliset ja viihtyisät kiinteistöt
 - tilojen esteettömyys
 - huolehditaan rakennusten turvallisuudesta

PIDETÄÄN VÄENTUPA EDELLEENKIN VAIN KESÄKÄYTÖSSÄ

- Väentuvan tulevasta käytöstä päätetään kiinteistöstrategian yhteydessä
- Pakolliset korjaukset ja laitehuollot tehdään ajallaan

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN**OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA**

- Tilat on pidetty siistissä kunnossa

PIDETÄÄN VÄENTUPA EDELLEENKIN VAIN KESÄKÄYTÖSSÄ

- Väentupa on edelleenkin vain kesäkäytössä

1015090510 - Väentupa				
Toimintatuotot	900,00	228,00	672,00	25,3
Toimintakulut	-15 630,00	-15 863,74	233,74	101,5
TOIMINTAKATE	-14 730,00	-15 635,74	905,74	106,1
VUOSIKATE	-14 730,00	-15 635,74	905,74	106,1
TILIKAUDEN TULOS	-14 730,00	-15 635,74	905,74	106,1

Autotalli ja Kirkon varasto 509

1015090520 - Autotalli				
Toimintakulut	-980,00	-315,19	-664,81	32,2
TOIMINTAKATE	-980,00	-315,19	-664,81	32,2
VUOSIKATE	-980,00	-315,19	-664,81	32,2
TILIKAUDEN TULOS	-980,00	-315,19	-664,81	32,2
1015090530 - Kirkon varasto				
Toimintakulut	-150,00	-122,51	-27,49	81,7
TOIMINTAKATE	-150,00	-122,51	-27,49	81,7
VUOSIKATE	-150,00	-122,51	-27,49	81,7
TILIKAUDEN TULOS	-2 820,00	-2 785,40	-34,60	98,8

Maa- ja metsätalous 510

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 2024, joista 60.000 € on seurakunnan ja 25.000 € testamenttirahaston tuloja.

TAVOITTEET

NOUDATETAAN HYVÄKSYTTYÄ METSÄSUUNNITELMAA 2019-2028

- Tavoitteena on kestävä metsänhoito ja tasainen tulonmuodostus
- Ojitushanke Heikkilä II tilalla
- Taimikonhoitoja
- Puunmyyntitulot 60.000 € seurakunnan metsistä
 - Laanian kanssa keskeneräisiä kauppia Heikkilä II -tilalla Poroharjussa (kauppa 2019) ja Marskilaan tilalla Maulassa (kauppa 2022)
 - Tarvittaessa tehdään uusia puukauppoja tuleville vuosille ja mahdollisesti myös vuodelle 2024
- Pidetään luottamushenkilöt ajan tasalla seurakunnan metsien tilasta ja niistä odotettavissa olevista tuotoista ja kuluista

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

NOUDATETAAN HYVÄKSYTTYÄ METSÄSUUNNITELMAA 2019–2028

- Puunmyyntitulot seurakunnan metsistä 80.088 € (talousarvio 60.000 €)
- Testamenttirahaston metsistä eivät puunmyyntitulot toteutuneet
- Honkamaan alueella aloitettiin Vaaran Metsän toimesta harvennushakkuut
- Kustannuspaikalle kirjattu yhteensä 6.386 € Kotapalon Tuulivoima Oy:n kanssa allekirjoitetun tuulivoimapuiston vuokrasopimusten (3 kpl) allekirjoituspalkkioita ja yhteensä 3541,31 perusvuokria
- Kustannuspaikalle kirjattu 500 € Honkamaan Tuulivoima Oy:n kanssa allekirjoitetun tuulivoimapuiston vuokrasopimuksen allekirjoituspalkkio ja 123,49 € perusvuokria
- Taimikonhoitoja toteutettiin useammalla kiinteistöllä n. 10 ha alalla

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1015100000 - Maa- ja metsätalous				
Toimintatuotot	60 000,00	95 846,35	-35 846,35	159,7
Toimintakulut	-30 190,00	-28 412,98	-1 777,02	94,1
TOIMINTAKATE	29 810,00	67 433,37	-37 623,37	226,2
VUOSIKATE	29 810,00	67 433,37	-37 623,37	226,2
TILIKAUDEN TULOS	29 810,00	67 433,37	-37 623,37	226,2

Muu kiinteistötoimi 511

TAVOITTEET

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Huolehdimme omalta osaltamme vieraslajien hävityksestä
- Huolehdimme perinnebiotooppialueistamme ELY-keskuksen antamien ohjeiden mukaa
- Valmarinniemen alueesta huolehditaan yhdessä kunnan kanssa
- Pappilan alueiden maisemointia viedään aktiivisemmin eteenpäin

RAKENNETAAN VALMARINNIEMEN KIRKONPAIKALLE MUISTOMERKKI

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Tavoitteet ovat toteutuneet

RAKENNETAAN VALMARINNIEMEN KIRKONPAIKALLE MUISTOMERKKI

- Valmarinniemen kirkonpaikan muistomerkin toteutus aloitettiin
 - Pohjatyöt ja maastotyöt on tehty
 - Muistomerkin pystystä jatketaan keväällä 2025, määräraha työn loppuunsaattamiselle on varattu vuoden 2025 talousarvioon

	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
1015110000 - Muu kiinteistötoimi				
Toimintatuotot	85 500,00	87 940,46	-2 440,46	102,9
Toimintakulut	-33 630,00	-30 185,72	-3 444,28	89,8
TOIMINTAKATE	51 870,00	57 754,74	-5 884,74	111,3
VUOSIKATE	51 870,00	57 754,74	-5 884,74	111,3
TILIKAUDEN TULOS	51 870,00	57 754,74	-5 884,74	111,3

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Talousarvio 2024	Talousarvio 2024	TA muu- tokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	504 690,86	278 260,00		278 260,00	338 911,98	-60 651,98	121,8
Korvaukset	4 300,00	2 500,00		2 500,00	3 083,10	-583,10	123,3
Myyntituotot	19 300,36	18 260,00		18 260,00	28 194,99	-9 934,99	154,4
Maksutuotot	34 872,43	30 850,00		30 850,00	32 212,75	-1 362,75	104,4
Vuokratuotot	80 208,63	71 950,00		71 950,00	84 395,08	-12 445,08	117,3
Metsätalouden tuotot	277 603,51	125 000,00		125 000,00	88 811,85	36 188,15	71,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 642,85	14 200,00		14 200,00	60 649,67	-46 449,67	427,1
Tuet ja avustukset	22 133,63	5 500,00		5 500,00	11 947,56	-6 447,56	217,2
Muut toimintatuotot	53 629,45	10 000,00		10 000,00	29 616,98	-19 616,98	296,2
Toimintakulut	-1 886 997,39	-1 877 933,00	-36 000,00	-1 913 933,00	-1 841 852,33	-72 080,67	96,2
Henkilöstökulut	-1 038 067,05	-1 078 220,00	-10 000,00	-1 088 220,00	-1 080 978,48	-7 241,52	99,3
Palkat ja palkkiot	-840 687,46	-873 460,00	-10 000,00	-883 460,00	-875 683,06	-7 776,94	99,1
Henkilösivukulut	-202 443,40	-204 760,00		-204 760,00	-210 692,12	5 932,12	102,9
Henkilökulujen oikaisuerät	5 063,81				5 396,70	-5 396,70	
Palvelujen ostot	-381 841,21	-441 023,00	-26 000,00	-467 023,00	-413 052,67	-53 970,33	88,4
Vuokratulut	-19 820,83	-23 000,00		-23 000,00	-22 996,78	-3,22	100,0
Aineet ja tarvikkeet	-207 920,31	-233 390,00		-233 390,00	-212 006,94	-21 383,06	90,8
Annetut avustukset	-71 713,36	-65 580,00		-65 580,00	-73 379,98	7 799,98	111,9
Muut toimintakulut	-167 634,63	-36 720,00		-36 720,00	-39 437,48	2 717,48	107,4
TOIMINTAKATE	-1 382 306,53	-1 599 673,00	-36 000,00	-1 635 673,00	-1 502 940,35	-132 732,65	91,9
Kirkollisverotulot	1 637 208,44	1 683 000,00		1 683 000,00	1 659 332,93	23 667,07	98,6
Valtionrahoitus	160 242,96	158 000,00		158 000,00	158 987,04	-987,04	100,6
Verotuskulut	-22 657,07	-24 420,00		-24 420,00	-24 414,05	-5,95	100,0
Kirkon rahastomaksut	-146 124,00	-141 670,00		-141 670,00	-147 342,00	5 672,00	104,0
Rahoitustuotot ja -kulut	81 144,93	13 200,00		13 200,00	-9 596,31	22 796,31	-72,7
Korkotuotot	9 658,40	13 200,00		13 200,00	8 371,09	4 828,91	63,4
Muut rahoitustuotot	2 823,37						
Arvon alentumiset sijoituksista	-8 551,67				-17 943,52	17 943,52	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	77 435,28						
Korkokulut	-14,65				-12,57	12,57	
Muut rahoituskulut	-205,80				-11,31	11,31	
VUOSIKATE	327 508,73	88 437,00	-36 000,00	52 437,00	134 027,26	-81 590,26	255,6
Poistot ja arvonalentumiset	-115 040,12	-106 495,00		-106 495,00	-116 653,14	10 158,14	109,5
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				0,00	-0,00	
Tuotot	50 618,15				49 375,29	-49 375,29	
Kulut	-54 506,21				-54 035,09	54 035,09	
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 888,06				4 659,80	-4 659,80	
TILIKAUDEN TULOS	212 468,61	-18 058,00	-36 000,00	-54 058,00	17 374,12	-71 432,12	-32,1
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-50 000,00	12 815,00		12 815,00	14 000,00	-1 185,00	109,2
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	60 000,00						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	222 468,61	-5 243,00	-36 000,00	-41 243,00	31 374,12	-72 617,12	-76,1

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,35	1 659 332,93	158 987,04
2023	1,35	1 637 208,44	160 242,96
2022	1,40	1 518 945,77	158 004,00
2021	1,40	1 532 044,60	157 896,00
2020	1,40	1 467 174,16	157 380,00

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautausoimi, väestökirjanpito ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ylläpito) hoitoon.

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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA 2024	Talousarvio muutokset	Talousarvio 2024 muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Yli/Ali	T-%
1014040000 Varsinainen hautausoimi								
Kaivinkone	-63 534,38		-60 000,00	-5 000,00	-65 000,00	-63 534,38	-1 465,62	97,7
1015020310 Vanha kirkko								
Kattorakenteiden korjaus			-10 000,00		-10 000,00		-10 000,00	
1015020320 Uusi kirkko								
Uuden kirkon peruskorjauksen suunnittelu	-29 818,33	-23 402,19	-10 000,00		-10 000,00	-6 416,14	-3 583,86	64,2
Kirkkosalin seinien maalaus	-11 536,78		-30 000,00	-10 000,00	-40 000,00	-11 536,78	-28 463,22	28,8
1015060420 Vanha pappila								
Holviosan peltikaton maalaus			-10 000,00		-10 000,00		-10 000,00	
1015110000 Muu kiinteistötoimi								
Valmarinniemen muistomerkki	-16 419,31	-670,31	-20 000,00		-20 000,00	-15 749,00	-4 251,00	78,7
Yhteensä	-214 263,79	-117 027,49	-140 000,00	-15 000,00	-155 000,00	-97 236,30	-57 763,70	62,7

4 Rahoitusosan toteutuminen

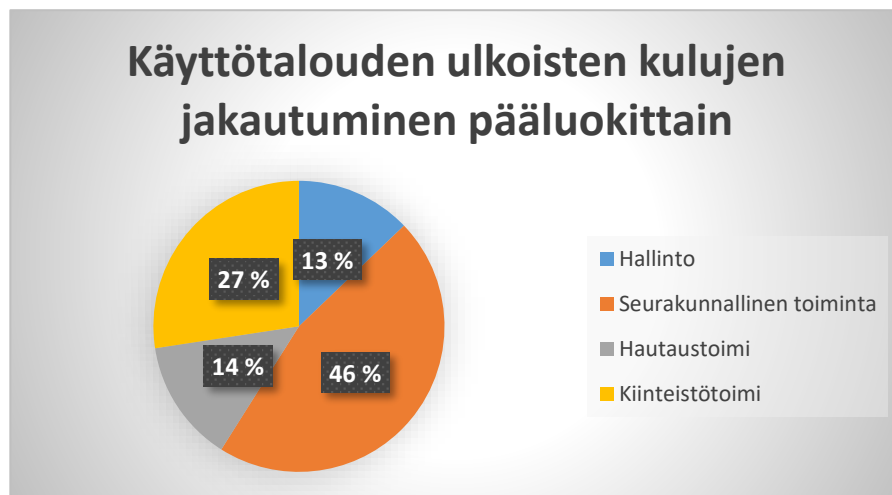
Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Talousarvio 2024	TA muutok- set 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	88 437,00	-36 000,00	52 437,00	129 335,55	-76 898,55	246,6
Vuosikate	88 437,00	-36 000,00	52 437,00	134 027,26	-81 590,26	255,6
Tulorahoituksen korjauserät				-4 691,71	4 691,71	
Investoinnit	-140 000,00	-15 000,00	-155 000,00	-73 677,10	-81 322,90	47,5
Investointimenot	-140 000,00	-15 000,00	-155 000,00	-97 236,30	-57 763,70	62,7
Pysyvien vastaavien myyntitulot				23 559,20	-23 559,20	
Rahoitusosuudet investointimenoihin						
Varsinaisen toiminnan ja investoin- tien nettorahavirta	-51 563,00	-51 000,00	-102 563,00	55 658,45	-158 221,45	-54,3
Muut maksuvalmiuden muutokset				-58 089,74	58 089,74	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				-52 556,26	52 556,26	
Vaihto-omaisuuden muutos				-307,48	307,48	
Lyhytaikaisten saamisten muutos				2 356,01	-2 356,01	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos				-7 582,01	7 582,01	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta				-58 089,74	58 089,74	
Rahavarojen muutos	-51 563,00	-51 000,00	-102 563,00	-2 431,29	-100 131,71	2,4
Rahavarojen muutos (tase)				-2 431,29	2 431,29	

5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
KÄYTTÖTALOUSOSA						
Toimintakate, hallinto	251 465,00		251 465,00	230 122,44	21 342,56	91,5
Toimintakate, seurakunnallinen toiminta	803 293,00		803 293,00	750 246,94	53 046,03	93,4
Toimintakate, hautaus toimi	207 750,00	16 000,00	223 750,00	220 065,48	3 684,52	98,4
Toimintakate, kiinteistötoimi	333 465,00	20 000,00	353 465,00	298 847,37	54 617,63	84,5
TULOSLASKELMAOSA						
Kirkollisverotulot	-1 683 000,00		-1 683 000,00	-1 659 332,93	-23 667,07	98,6
Valtionrahoitus	-158 000,00		-158 000,00	-158 987,04	987,04	100,6
Verotuskulut	24 420,00		24 420,00	24 414,05	5,95	100,0
Kirkon rahastomaksut	141 670,00		141 670,00	147 342,00	-5 672,00	104,0
Rahoitustuotot- ja kulut	-13 200,00		-13 200,00	9 596,31	-22 796,31	-72,7
INVESTOINTIOSA						
Kaivinkone	60 000,00	5 000,00	65 000,00	63534,38	1465,62	97,8
Uuden kirkon peruskorjauksen suunnittelu	10 000,00		10 000,00	6 416,14	3 583,86	64,2
Valmarinniemen muistomerkki	20 000,00		20 000,00	15 749,00	4 251,00	78,7
Vanhan kirkon kattorakenteiden korjaus	10 000,00		10 000,00	0,00	10 000,00	
Kirkkosalin seinien maalaus	30 000,00	10 000,00	40 000,00	11 536,78	28 463,22	28,80
Vanhan pappilan peltikaton holvi- osan maalaus	10 000,00		10 000,00	0,00	10 000,00	



III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma, ulkoinen

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	338 911,98	504 690,86
Korvaukset	3 038,10	4 300,00
Myyntituotot	28 194,99	19 300,36
Maksutuotot	32 212,75	34 872,43
Vuokratuotot	84 395,08	80 208,63
Metsätalouden tuotot	88 811,85	277 603,51
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	60 649,67	12 642,85
Tuet ja avustukset	11 947,56	22 133,63
Muut toimintatuotot	29 616,98	53 629,45
Toimintakulut	-1 841 852,33	-1 886 997,39
Henkilöstökulut	-1 080 978,48	-1 038 067,05
Palvelujen ostot	-413 052,67	-381 841,21
Vuokrakulut	-22 996,78	-19 820,83
Aineet ja tarvikkeet	-212 006,94	-207 920,31
Annetut avustukset	-73 379,98	-71 713,36
Muut toimintakulut	-39 437,48	-167 634,63
TOIMINTAKATE	-1 502 940,35	-1 382 306,53
Kirkollisverotulot	1 659 332,93	1 637 208,44
Valtionrahoitus	158 987,04	160 242,96
Verotuskulut	-24 414,05	-22 657,07
Kirkon rahastomaksut	-147 342,00	-146 124,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 596,31	81 144,93
Korkotuotot	8 371,09	9 658,40
Muut rahoitustuotot	0,00	2 823,37
Arvon alentumiset sijoituksista	-17 943,52	-8 551,67
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	0,00	77 435,28
Korkokulut	-12,57	-14,65
Muut rahoituskulut	-11,31	-205,80
VUOSIKATE	134 027,26	327 508,73
Poistot ja arvonalentumiset	-116 653,14	-115 040,12
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	49 375,29	50 618,15
Kulut	-54 035,09	-54 506,21
Siirrot rahastosta/rahastoon	4 659,80	3 888,06
TILIKAUDEN TULOS	17 374,12	212 468,61
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	14 000,00	-50 000,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	60 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	31 374,12	222 468,61

Tuloslaskelma, sisäinen

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	865 102,84	1 008 689,35
Korvaukset	3 083,10	4 300,00
Myyntituotot	28 194,99	19 300,36
Maksutuotot	32 212,75	34 872,43
Vuokratuotot	84 395,08	80 208,63
Metsätalouden tuotot	88 811,85	277 603,51
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	60 649,67	12 642,85
Tuet ja avustukset	11 947,56	22 133,63
Muut toimintatuotot	29 616,98	53 629,45
Sisäiset tuotot	526 190,86	503 998,49
Toimintakulut	-2 368 043,19	-2 390 995,88
Henkilöstökulut	-1 080 978,48	-1 038 067,05
Palvelujen ostot	-413 052,67	-381 841,21
Vuokrakulut	-22 996,78	-19 820,83
Sisäiset vuokrakulut	-526 190,86	-503 998,49
Aineet ja tarvikkeet	-212 006,94	-207 920,31
Annetut avustukset	-73 379,98	-71 713,36
Muut toimintakulut	-39 437,48	-167 634,63
TOIMINTAKATE	-1 502 940,35	-1 382 306,53
Kirkollisverotulot	1 659 332,93	1 637 208,44
Valtionrahoitus	158 987,04	160 242,96
Verotuskulut	-24 414,05	-22 657,07
Kirkon rahastomaksut	-147 342,00	-146 124,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 596,31	81 144,93
Korkotuotot	8 371,09	9 658,40
Muut rahoitustuotot	0,00	2 823,37
Sisäiset korkotuotot	35 578,81	52 269,04
Arvon alentumiset sijoituksista	-17 943,52	-8 551,67
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	0,00	77 435,28
Korkokulut	-12,57	-14,65
Muut rahoituskulut	-11,31	-205,80
Sisäiset korkokulut	-35 578,81	-52 269,04
VUOSIKATE	134 027,26	327 508,73
Poistot ja arvonalentumiset	-116 653,14	-115 040,12
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	49 375,29	50 618,15
Kulut	-54 035,09	-54 506,21
Siirrot rahastosta/rahastoon	4 659,80	3 888,06
TILIKAUDEN TULOS	17 374,12	212 468,61
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	14 000,00	-50 000,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	60 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	31 374,12	222 468,61

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	129 335,55	327 508,73
Vuosikate	134 027,26	327 508,73
Tulorahoituksen korjauserät	-4 691,71	
Investoinnit	-73 677,10	-101 999,50
Investointimenot	-97 236,30	-103 199,50
Pysyvien vastaavien myyntitulot	23 559,20	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		1 200,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	55 658,45	225 509,23
Muut maksuvalmiuden muutokset	-58 089,74	148 668,26
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-52 556,26	128 662,51
Vaihto-omaisuuden muutos	-307,48	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	2 862,68	6 203,37
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-8 088,68	13 802,38
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-58 089,74	148 668,26
Rahavarojen muutos	-2 431,29	374 177,49
Rahavarojen muutos (tase)	-2 431,29	374 177,49

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	-2 431,29	374 177,49
Rahavarat kauden lopussa	2 304 239,34	2 306 670,63
Rahavarat kauden alussa	2 306 670,63	1 932 493,14

3 Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	5 508 780,07	5 552 404,28
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 711 555,77	2 749 840,10
Aineelliset hyödykkeet	2 654 894,64	2 693 178,97
Maa- ja vesialueet	1 153 958,65	1 172 826,14
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	184 015,35	129 470,33
Rakennukset	1 202 832,83	1 290 702,01
Kiinteät rakenteet ja laitteet	48 989,02	52 831,30
Koneet ja kalusto	17 662,15	22 077,69
Muut aineelliset hyödykkeet	1 199,00	1 199,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	46 237,64	24 072,50
Sijoitukset	56 661,13	56 661,13
Osakkeet ja osuudet	56 661,13	56 661,13
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	450 292,21	450 645,60
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	353 244,70	353 244,70
Muut toimeksiantojen varat	97 047,51	97 400,90
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 346 932,09	2 351 918,58
Vaihto-omaisuus	307,48	0,00
Ennakkomaksut	307,48	0,00
Saamiset	42 385,27	45 247,95
Lyhytaikaiset saamiset	42 385,27	45 247,95
Myyntisaamiset	30 286,60	33 424,10
Muut saamiset	10 724,17	10 505,51
Siirtosaamiset	1 374,50	1 318,34
Rahoitusarvopaperit	1 976 407,81	1 791 629,33
Osakkeet ja osuudet	1 976 407,81	1 791 629,33
Rahat ja pankkisaamiset	327 831,53	515 041,30
VASTATTAVAA	5 508 780,07	5 552 404,28
OMA PÄÄOMA	4 409 943,07	4 378 568,95
Peruspääoma	2 265 214,05	2 265 214,05
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 113 354,90	1 890 886,29
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	31 374,12	222 468,61
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	236 000,00	250 000,00
Poistoero	236 000,00	250 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	585 470,78	638 380,43
Lahjoitusrahastojen pääomat	487 331,74	540 979,53
Muut toimeksiantojen pääomat	98 139,04	97 400,90
VIERAS PÄÄOMA	277 366,22	285 454,90
Pitkäaikainen vieras pääoma	3 271,12	3 271,12
Muut velat	3 271,12	3 271,12
Lyhytaikainen vieras pääoma	274 095,10	282 183,78
Saadut ennakot	3 109,43	3 101,18
Ostovelat	73 232,49	51 019,10
Muut velat	37 644,30	64 581,92
Siirtovelat	160 108,88	163 481,58

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot ja puun myyntitulo on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle. Korot ja maanvuokrat on jaksotettu tilivuoden tilikauden mukaisesti. Lomapalkkajaksotuksen laskenta on toteutettu palkkaohjelman laskentasäännöllä.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

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

- Kirkot on merkitty symboliseen 168,19 euron arvoonsa
- Vuonna 1989 tai sen jälkeen hankitun kiinteän käyttöomaisuuden tai siihen kohdistuneen peruskorjausten hankintahinta on selvitetty ja siitä laskettu poistot poistosuunnitelman mukaisesti. Saadun hankintamenoa jäänösarvo on aktivoitu avaavaan taseeseen.
- Ennen vuotta 1989 hankittu kiinteä käyttöomaisuus on merkitty taseeseen symboliseen 168,19 euron arvoon. Ennen vuotta 1989 suurimmista hankinnoista poikkeus on tehty seuraavien investointien osalta: 1) seurakuntakeskuksen rakentaminen, Maulan seurakuntatalon rakentaminen, Honkamaan leirikeskuksen uudisrakentaminen -83, kirkon peruskorjaus 1967–1970 sekä urkujen hankinta 1975.
- Ennen vuotta 1989 hankitut käyttöomaisuusarvopaperit sekä metsät on arvoitettu hankintahintaansa niiltä osin kuin se on ollut selvitettävissä. Muiden osalta on sovellettu verotusarvoa. Samoin on menetelty lahjoituksena saatuun käyttöomaisuuteen.

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

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

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden taseen jaottelua ei ole muutettu.

Tilikauden poistot ovat vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Heikkilä II -tilan Kallin alueen puisto- ja tiealueiden myynnistä saatu myyntivoitto 4.691,71 euroa oli tilikaudelle kohdistunut kertaluonteinen erä.

Tilikauden puutavaranmyyntitulot olivat tavanomaiset verrattuna edellisiin vuosiin. Muissa metsätaloudentuloissa on 7.336 € Kotapalon ja Honkamaan tuolipuistohankkeiden vuokrasopimusten allekirjoituspalkkioita. Kiinteistöjen vuokrissa on 3.665 € Kotapalon ja Honkamaan tuolipuistohankkeiden vuokrasopimusten perusvuokria.

Luottotappioiksi kirjattiin 204,80 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioiksi kirjattiin perintätöimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia kuten leiri- ja kerhomaksuja ja hautausmaksuja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Ryhmän nimi	Poistomenetelmä	Poistoperuste kk/%
Kiinteä omaisuus		
Asuinrakennukset	Tasapoisto	360
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	360
Hautaustoimen huoltorakennukset	Tasapoisto	240
Hautaustoimen maa- ja vesialueet	Ei tehdä poistoja	0
Hautaustoimen maa- ja vesirakenteet	Tasapoisto	180
Hautaustoimen muut kiinteät rakenteet ja laitteet	Tasapoisto	180
Hautaustoimen muut rakennukset	Tasapoisto	240
Huolto- ja talousrakennukset	Tasapoisto	240
Kappelit	Tasapoisto	360
Kirkot	Tasapoisto	720
Leiri- ja kurssikeskukset	Tasapoisto	360
Maa- ja vesialueet	Ei tehdä poistoja	0
Maa- ja vesirakenteet	Tasapoisto	180
Metsät	Ei tehdä poistoja	0
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	Tasapoisto	180
Muut rakennukset	Tasapoisto	240
Seurakuntatalot	Tasapoisto	360
Siunauskappeleiden urut	Tasapoisto	360
Siunauskappelit	Tasapoisto	720
Urut	Tasapoisto	360

Irtaimisto

Astiasto, keittiövälineet ja keittiön pienlaitteet	Tasapoisto	60
Asunto-osakkeet	Ei tehdä poistoja	0
Atk-laitteisto	Tasapoisto	60
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	60
AV-laitteet, välineet ja kalusteet	Tasapoisto	60
EA-, pelastus- ja turvavälineet	Tasapoisto	60
Kalusteet	Tasapoisto	60
Keittiö- ja kodinkoneet ja laitteet	Tasapoisto	60
Keskeneräiset hankinnat	Ei tehdä poistoja	0
Kevyet koneet ja laitteet, muut	Tasapoisto	60
Kirjallisuus	Tasapoisto	60
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	120
Matkapuhelimet	Ei tehdä poistoja	0
Muu käyttöomaisuussijoitus	Ei tehdä poistoja	0
Muut osakkeet ja osuudet	Ei tehdä poistoja	0
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto	120

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Keminmaan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

(Huom. Mikäli seurakunnan rahoituslaskelmassa on tapahtumia *Muut maksuvalmiuden muutokset* -ryhmän alaryhmässä *Muut muutokset*, niistä tehdään tilinpäätökseen liitetiedot. -*Taloushallinnon perusohjeet.*)

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat	Arvo 31.12.2023	Lisäykset	Vähennykset	Suunnitelman muk. poistot	Arvo 31.12.2024
Maa- ja vesialueet	1 172 826,14		-18 867,49		1 153 958,65
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	129 470,33	63 534,38		-8 989,36	184 015,35
Rakennukset	1 290 702,01	11 536,78		-99 405,96	1 202 832,83
Kiinteät rakenteet ja laitteet	52 831,30			-3 842,28	48 989,02
Koneet ja kalusto	22 077,69			-4 415,54	17 662,15
Muut aineelliset hyödykkeet	1 199,00				1 199,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	24 072,50	22 165,14			46 237,64
Aineelliset hyödykkeet Yht.	2 693 178,97	97 236,30	-18 867,49	-116 653,14	2 654 894,64
Sijoitukset	56 661,13				56 661,13
Pysyvät vastaavat yhteensä	2 749 840,10	97 236,30	-18 867,49	-116 653,14	2 711 555,77

Seurakunnan metsätilat

Punaisella värillä korostetut ovat Aino Hoikkalan testamenttirahaston metsätiloja

Nimi	Metsätalous- maata ha	Metsämaata ha
Alakreku	149	112
Alapelkonen	130	93
Heikkilä I	182	155
Heikkilä II	463	273
Helkkunen	9,36	
Höyläsuvanto	66	52
Honkamaa	152	135
Iso-Hoikkala	84	66
Kivikko	117	83
Kotapalo	227	163
Käpylä	21	19
Lukkarin virka- talo	161	116
Marskila	288	207
Pekkala	122	101
Poroharju	19	18
Pörhölä I	62	67
Pörhölä II	56	41
Tanssikoski	85	78
Vesi-Pöhlhölä	23	10
Ylikangas II	9	6

Vakuutusluettelo

Vakuutusyhtiö Pohjola Vakuutus

Metsävakuutus

- seurakunnan metsätilat

Julkisyhteisövakuutus

- omaisuusriskiturva (kiinteistöt ja irtaimistot)
- julkisyhteisön vastuuturva
- oikeusturva
- julkisyhteisön hallinnon vastuuturva

Ajoneuvo ja liikennevakuutukset

Ryhmätapaturmavakuutus

Arvopaperit ja sijoitukset 31.12.2024

Sijoitus	Hankintahinta	Markkina-arvo 31.12.2024	Kp-arvo 31.12.2024
Muut osakkeet ja osuudet , tili 135400			
Ok Mestäliiton jäsensijoitus	33638,00	41755,00	41755,00
Korkorahastot, tili 170500			
OP-Private Strategia 25	1400000,00	1526085,24	1400000,00
OP-Vuokratuotto B	200000,00	173504,81	173504,81
OP-Euro A	100000,00	103044,07	100000,00
Korkorahastot yhteensä	1700000,00	1802634,12	1673504,81
Yhdistelmä- ja muut rahastot, tili 170700			
Metsäliitto, Metsä 1-lisäosuudet	2903,00	2903,00	2903,00
OP-Metsänomistaja B	300000,00	351835,42	300000,00
Yhdistelmä- ja muut rahastot yhteensä	302903,00	354738,42	302903,00
Rahoitusarvopaperit yhteensä	2036541,00	2199127,54	2018162,81

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.-31.12 2024	1.1.-31.12 2023	Muutos
VASTATTAVAA	5 508 780,07	5 552 404,28	-43 624,21
OMA PÄÄOMA	4 409 943,07	4 378 568,95	31 374,12
Peruspääoma	2 265 214,05	2 265 214,05	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 113 354,90	1 890 886,29	222 468,61
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	31 374,12	222 468,61	-191 094,49

Poistoero

31.12.2024	Uuden kirkon peruskorjaus	180 000,00
	Vainajien säilytystilan peruskorjaus	<u>56 000,00</u>
		236 000,00

Toimeksiantojen pääomat

	Kausi 1-12 2024	Kausi 1-12 2023	Muutos
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-585 470,78	-638 380,43	52 909,65
Lahjoitusrahastojen pääomat	-487 331,74	-540 979,53	53 647,79
Testamenttirahastojen pääomat	-487 331,74	-540 979,53	53 647,79
Leiviskä	-12 293,47	-16 858,38	4 564,91
Poskiparta	-41 716,69	-42 067,25	350,56
Hoikkala	-433 321,58	-482 053,90	48 732,32
Muut toimeksiantojen pääomat	-98 139,04	-97 400,90	-738,14
Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	-118,00	0,00	-118,00
Ulostilitettävät muut kolehdit	-973,53	0,00	-973,53
Hautainhoitorahaston pääoma	-97 047,51	-97 400,90	353,39

Siirtovelat

Lomapalkkajaksotukseen on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomaraha- ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2023 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Muissa lyhytaikaisissa siirtoveloissa on lähetystyön keräysvarojen tilittämätön osuus 3 408,63 €, muistikahvilan tulojen käyttämätön osuus 184,64 €.

	1.1.-31.12 2024	1.1.-31.12 2023	Muutos
Siirtovelat	160 108,88	163 481,58	-3 372,70
Lomapalkkajaksotus	155 935,61	151 359,57	4 576,04
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	4 173,27	12 122,01	-7 948,74

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Leasingvastuut

Leasing-sopimuksella vuokrattujen tietokoneiden vuokravastuu (vuokravastuussa Rovaniemen seurakunta, hintatiedot ALV 0 %):

	2025	2026	2027	2028	2029	Loppusumma
CHG-meridian	2 061,52	1 993,37	1 788,92	845,21	490,00	7 179,02
3stepIT	1058,83					1058,83
Yhteensä	3 120,35	1 993,37	1 788,92	845,21	490,00	8 237,85

Eläkevastuuvajaus

Seurakuntatalouden palkkasumma	887 999,00 €
Koko kirkon palkkasumma *)	537 500 000,00 €
Kirkon eläkevastuuvajaus *)	3 699 801 627,00 €
Seurakuntatalouden laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta	6 112 409,00 €

*) Määrät ilmoitetaan Kirkkohallituksen yleiskirjeessä vuosittain helmikuussa

KiEL:n mukaan määräytyvistä eläkesitoumuksista seurakunnat vastaavat yhteisvastuullisesti eikä niiden kattamatonta osaa voida jakaa seurakuntakohtaisesti. KiEL:n eläkesitoumuksista aiheutuva vastuuta voidaan kuitenkin likimääräisesti arvioida suhteuttamalla eläkevastuuvajaus seurakunnan palkkasummaan.

Eläkevastuuvajaus ei tule realisoitumaan lyhyellä aikavälillä eikä kerralla vaan lisää seurakuntien eläkekustannuksia suurten ikäluokkien eläkkeelle jäämisen kasvun myötä. Keminmaan seurakunnan laskennallinen osuus kirkon eläkevastuuvajauksesta vuonna 2023 oli 5,883 milj. euroa.

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	397	kpl
Haudanhoitokulut (välilliset ja välittömät)	54 035	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskim.	136	euroa/hauda
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	680	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	92 480	euroa
Sopimuksia vastaavaa pääoma	97 048	euroa
Ylikatteisuus	4 568	euroa

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Taseen pitkäaikaisessa vieraassa pääomassa on Uuden kirkon porrasurakan takuuajan vakuus, joka pidätettiin urakkasummasta. Takuuajan vakuus päättynyt 18.8.2023.

Vuokravastuut

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita.

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

1. Seurakunta on mukana IT-yhteistyöalue Oulun hiippakunnan pohjoisosan alueessa, isäntäseurakuntana toimii Rovaniemen seurakunta.
2. Seurakunta on mukana Lapin erityishuoltopiirin alueen seurakuntien kehitysvammaistyössä, isäntäseurakuntana toimii Rovaniemen seurakunta.
3. Seurakunta on yhdessä Kemin, Keminmaan, Tervolan, Tornion ja Ylitornion seurakuntien kanssa palkannut sairaalapapin. Isäntäseurakuntana toimii Kemin seurakunta.
4. Yhteistyösopimus tunnustuksettoman hauta-alueen käyttöoikeudesta, hoitamisesta ja kustannusten jakamisesta Kemin, Keminmaan, Tervolan ja Tornion kanssa, isäntäseurakuntana toimii Kemin seurakunta.

Kaikissa yhteistyösopimuksissa on kyse kustannusten jakamisesta tilikauden toteutuman mukaan suhteutettuna jäsenmäärään. Tilikaudella jaettavia kustannuksia ei ollut tunnustuksettomalta hauta-alueelta.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Seurakunta omistaa Kemin Kirkonkylän Osakaskunnan manttaaleista 33,3 % ja on tällä osuudella suurin osakas. Osakaskunnan säännöt määräävät, että kukin osakas saa käyttää yleisessä kokouksessa enintään 25 %:n äänimäärää. Osakaskunnan kotipaikka on Keminmaa. Kemin Kirkonkylän Osakaskunnan ylijäämä vuonna 2024 oli 48.338,10 €.

9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

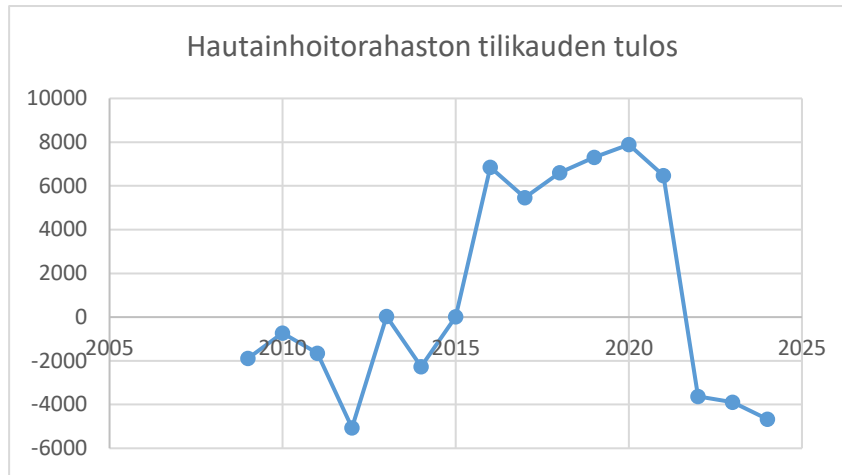
Yleiskatsaus

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

Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 400 hoitohautaa.

Hautainhoitorahaston tilinpäätös 2024 on alijäämäinen 4.659,80 €. Myös vuoden 2023 tilinpäätös oli alijäämäinen, 3.888,06 €. Alijäämät ovat syönyt taseen ylijäämän ja vuoden 2024 lopussa oma pääoma on miinuksella. Haudanhoitojen sopimushintoja ja hautojen peruskunnostushintoja on korotettu 5 % vuodelle 2024. Korotus ei kuitenkaan ollut riittävä, koska hintoja on edellisen kerran tarkasteltu vuodelle 2017. Vuodelle 2025 hinnan korotukset ovat 10 %:n luokkaa. Hintoja pitää vastaisuudessa tarkastella vuosittain.



Myös kustannuksiin on kiinnitettävä huomiota. Työntekijämäärä on optimoitava ja muuttuvaksi kesän eri vaiheisiin. Nykyisin käytössä olevat hoitokukka, ruusu, on hinnaltaan kallis ja hinnat nousevat joka vuosi. Voisiko miettiä hoitohautojen kukan vaihtamista jonkin halvempaan ja helppohoitoisempaan?

Keminmaan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2024.

Keminmaa 21.1.2025

Päivi Tervo, talouspäällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahastolla ei ole omaa henkilöstöä, vaan hautainhoitorahaston asioita hoitavat seurakuntamestarit, hautausmaanhoitaja ja taloustoimiston henkilökunta. Kausiluonteisissa puutarhatoissa työskentelee keskimäärin 20 henkilöä eripituisissa työsuhteissa (3 viikko – 4 kk). Kausityöntekijöiden työajasta noin puolet kohdistuu hautojen hoitoon ja kunnostukseen.

Henkilöstökulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-29 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Eläkekulut	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Muut henkilösivukulut	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
YHTEENSÄ	-36 500,00	-37 500,00	-37 500,00

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

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

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 4.659,80 euroa.

Tilikauden 2024 Alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TAVOITTEET

HOIDETAAN LAADUKKAASTI SEURAKUNNAN HOITOOON ANNETUT HAUDAT

- 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

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

HOIDETAAN LAADUKKAASTI SEURAKUNNAN HOITOOON ANNETUT HAUDAT

- Hoitosopimusten hintoja korotettiin n. 5 %

Hoitosopimuslaji	Hinta nurmi- ja kukkahoidolla/hauta
Kesähoitosopimus	84 €
5 vuoden sopimus	479 €
10 vuoden sopimus	1025 €

- Työntekijä määrä oli liian iso ottaen huomioon kesän sääolosuhteen. Istutusten kastelutarve oli vähäinen
- Asiakkaita on palvelu hyvin ja kaikki reklamaatiot on selvitetty viivytyksettä
- Ruusulajikkeen valinnassa on päästy parempaan tulokseen
- Hoitohautojen istutusten kastelutarve oli vähäistä sateisen kesän vuoksi

TALOUS KUNTOON

- Menojen ja tulojen tasapainoon ei päästy, tulos oli jälleen negatiivinen
- Palkkakulut jaetaan oikein seurakunnan ja hautainhoitorahaston välillä
- Haudanhoito- ja haudan kunnostusmaksuja korotettiin n. 5 %
- Verovaraja ei ole käytetty yksittäisten hautojen hoitoon

Käyttötalousosa

	Toteuma 2023	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	47 825,93	51 000,00	49 375,29	1 624,71	96,8
Toimintakulut	-54 506,21	-52 170,00	-54 035,09	1 865,09	103,6
TOIMINTAKATE	-6 680,28	-1 170,00	-4 659,80	3 489,80	398,3
Rahoitustuotot ja -kulut	2 792,22				
VUOSIKATE	-3 888,06	-1 170,00	-4 659,80	3 489,80	398,3
TILIKAUDEN TULOS	-3 888,06	-1 170,00	-4 659,80	3 489,80	398,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 888,06	-1 170,00	-4 659,80	3 489,80	398,3

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	49 375,29	47 825,93
Maksutuotot	49 375,29	47 825,93
Toimintakulut	-54 035,09	-54 506,21
Henkilöstökulut	-36 500,00	-37 500,00
Palkat ja palkkiot	-29 000,00	-30 000,00
Henkilösivukulut	-7 500,00	-7 500,00
Palvelujen ostot	-3 601,56	-3 251,91
Aineet ja tarvikkeet	-13 933,53	-13 754,30
TOIMINTAKATE	-4 659,80	-6 680,28
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	2 792,22
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	0,00	2 792,22
VUOSIKATE	-4 659,80	-3 888,06
TILIKAUDEN TULOS	-4 659,80	-3 888,06
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 659,80	-3 888,06

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	91,38	87,74
Vuosikate (€/jäsen)		-0,67

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	-4 659,80	-3 888,06
Vuosikate	-4 659,80	-3 888,06
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-4 659,80	-3 888,06
Muut maksuvalmiuden muutokset	4 306,41	-9 043,93
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	4 306,41	-9 043,93
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	4 306,41	-9 043,93
Rahavarojen muutos	-353,39	-12 931,99
Rahavarojen muutos (tase)	-353,39	-12 931,99

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	-353,39	-12 931,99
Rahavarat kauden lopussa	97 047,51	97 400,90
Rahavarat kauden alussa	97 400,90	110 332,89

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	97 047,51	97 400,90
VAIHTUVAT VASTAAVAT	97 047,51	97 400,90
Rahoitusarvopaperit	86 000,00	86 000,00
Osakkeet ja osuudet	86 000,00	86 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	11 047,51	11 400,90
VASTATTAVAA	97 047,51	97 400,90
OMA PÄÄOMA	-8 107,55	-3 447,75
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-3 447,75	440,31
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-4 659,80	-3 888,06
VIERAS PÄÄOMA	105 155,06	100 848,65
Pitkäaikainen vieras pääoma	81 417,89	75 995,46
Saadut ennakot	81 417,89	75 995,46
Lyhytaikainen vieras pääoma	23 737,17	24 853,19
Saadut ennakot	23 737,17	24 853,19

Hautainhoitorahaston liitetiedot**Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2024**

	Jäljellä olevat hoitovuodet	Kpl-määrä	Hoitovastuu vuossissa yht
1 VUODEN HOIDOT	1	2	2
5 VUODEN HOIDOT	1	8	8
5 VUODEN HOIDOT	2	13	26
5 VUODEN HOIDOT	3	8	24
5 VUODEN HOIDOT	4	12	48
5 VUODEN HOIDOT	5	3	15
		44	121
10 VUODEN HOIDOT	1	20	20
10 VUODEN HOIDOT	2	11	22
10 VUODEN HOIDOT	3	8	24
10 VUODEN HOIDOT	4	11	44
10 VUODEN HOIDOT	5	17	85
10 VUODEN HOIDOT	6	9	54
10 VUODEN HOIDOT	7	14	98
10 VUODEN HOIDOT	8	5	40
10 VUODEN HOIDOT	9	14	126
10 VUODEN HOIDOT	10	2	20
10 VUODEN HOIDOT	1		
		111	533
20 VUODEN HOIDOT	1	1	1
20 VUODEN HOIDOT	2	1	2
		2	3
40 VUODEN HOIDOT	21	1	21

YHTEENSÄ**Hoitosopimuksia****160 kpl****Jäljellä olevat hoitovastuut****680 vuotta**

Jäljellä olevan hoitovastuun kattamiseen hautainhoitorahastolla on 105 155,06 € pääomaa. Tätä pääomaa tosin pienentää tällä hetkellä taseessa oleva negatiivinen omapääoma. Tältäkin pohjalta hautainhoitorahaston tulos on saatava käännettyä positiiviseksi. Keinoina on hoitohintojen vuosittainen korottaminen ja kustannusten alentaminen.

Määräaikaisten haudanhoitosopimusten lisäksi on 59 kpl ainaishoitosopimusta. Ainaishoitosopimuksia tehtiin 1959–1978. Ainaishoitosopimusten pääomat ja korot on aikaa sitten käytetty. Kirkkoneuvoston 2005 tekemänä päätöksen mukaan ainaishoitohautojen kukitus lopetettiin vuonna 2006. Hautojen puhtaanapitoa on jatkettu.

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	397	kpl
Haudanhoitokulut (välilliset ja välittömät)	54 035	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskim.	136	euroa/hauda
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	680	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	92 480	euroa
Sopimuksia vastaavaa pääoma	97 048	eurao
Ylikatteisuus	4 568	euroa

Hautainhoitorahaston arvopaperit ja sijoitukset

Sijoitus	Sijoitettu	Erääntyy	Hankintahinta	Markkina-arvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2024
Korkorahastot 170500					
OP-Private Strategia 25	1.10.2020	Myytäessä	86000	96568,34	86000,00
Rahoitusarviopaperit yht.				96568,34	86000,00

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Keminmaassa 17.3.2025

Keminmaan seurakunnan kirkkoneuvosto

Ari Rautakoski
puheenjohtaja

Marjo Appelgrén

Erika Jurvelin

Mikko Lampela

Juha Mäkimartti

Risto Rimpisalo

Maija-Liisa Ruonavaara

Pirkko Saastamoinen

Seppo Selmgren

Päivi Tervo
talouspäälikkö

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

____ / ____ 2025

BDO Audiator Oy

Eetu Rantakeisu

KHT, JHT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2024

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	0
AB	Kirjanpitosite	1
AI	Investointituet KOM	1
AZ	Purku KOM:iin	1
K1	Kp-liittymä tarj.las	1
P1	Palkat verokäsittely	1
PV	Palkkavaraus	1
SA	Pääkirjatilitosite	1
SE	Sisäiset erät	1
SK	Srk:n muistiotosite	1
SZ	Peruutus muistio	1
T1	Maksul. tiliote,vero	1
ZM	M2 Kirjanpitoliiittym	1
AF	Poistokirjaukset	3
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
M1	Hautainhoitojärj.	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
AM	KOM myynnit	1
DZ	Asiakkaat - maksut	14
DG	Asiakkaat-hyvitys	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
DA	Asiakastosite	18
M1	Hautainhoitojärjestelmä	18

Numero-sarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000005
01	1000000	1001618
14	14000000	14000218
15	15000000	15000819
18	18000000	18000219
19	19000000	19000888
03	3000000	3000019

Selvitys kirjanpito- ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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