



Reisjärven seurakunta

Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

Sisällys

.....	0
I Yleisperustelut.....	2
1 Yleiskatsaus	2
1.1 Yleinen talouden kehitys.....	2
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys	2
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus.....	3
1.4 <i>Arvio tulevasta kehityksestä</i>	6
1.5 <i>Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025</i>	8
1.6 Henkilöstö	9
1.7 Talousarvion rakenne.....	10
1.8 Talousarvion sitovuus	10
II Käyttötalousosa	12
2 Pääluokat.....	12
2.1 Pääluokka 1 hallinto	13
2.2 Pääluokka 2 seurakunnallinen toiminta	15
2.3 Pääluokka 4 hautustoimi	23
2.4 Pääluokka 5 kiinteistötoimi.....	24
III Tuloslaskelmaosa	32
1.1 Perustelut	32
1.2 Tuloslaskelmat	33
IV Investointiosa.....	35
4.1 Perustelut	35
4.2 Investointiosa hankkeittain	35
V Rahoitusosa.....	37

I Yleisperustelut

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Taantumien pohja on kuitenkin nyt saavutettu ja talous virkkaa vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vauhtia talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024. Veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Inflaatioennusteet vuodelle 2025 ovat kuitenkin verraten maltilliset vaihdellen välillä 1,6–2,2 prosenttia.

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysasteen ennustetaan kohenevan 73,1 prosenttiin vuonna 2025.

Bruttokansantuote kasvoi tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 toisella neljänneksellä 0,4 % edellisestä vuosineljänneksestä. Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (17.6.2024) on 1,6 %. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 prosenttia.

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kasvoi poikkeuksellisen paljon vuonna 2023. Kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotulot vähenivät ainoastaan kahdeksassa seurakunnassa (3 %). Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkatarkistukset ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Vuodelle 2025 ennustetaan jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Reisjärven seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Reisjärven seurakunta pysyi talousarvioarvioissaan vuonna 2023. Tilikauden tulos oli 154.592 euroa positiivinen vuonna 2023 (13.638 euroa, 2022). Kun kertaluonteiset erät on eliminoitu, tulos pysyi edelleen niukasti positiivisena. Kuluvana vuonna 2024 arvioidaan pysyttävän niin ikään niukasti talousarvioarvioissa.

Vuodelle 2025 Reisjärven seurakunta tekee reippaasti ylijäämäisen talousarvion, koska tarkoituksena on saada seurakuntatalon rakennushanke käyntiin ja investoinnin rahoittamiseksi esitetään puunmyyntiä 260.000 euron edestä. Tästä puunmyynnistä on jo aiemmin hyväksytyjä kauppoja 140.000 euroa ja talousarviovuoden uusi kauppa 120.000 euroa.

Valtion rahoitus

Hallitus esitti (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Leikkauksia perustellaan kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuvasta kirkollisverotuottojen kasvamisesta. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille jaettava summa olisi 94 078 900 euroa.

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

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 15/2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Reisjärven seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Reisjärven seurakunta saa kuluvana vuonna 53.902 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan vähenevän 4.843 eurolla, kun kirkolliskokous päätti jakoperusteista kuten esitetiin.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Reisjärven seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 287 päivää (alaraja alle 90 päivää).

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio Kuluva vuosi 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio Talousarvio 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti ja kulttuurihistoriallisesti merkittävät esineet on inventoitu vuonna 2023. Reisjärven seurakunta kuuluu Oulun aluekeskusrekisteriin.		Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus. Kuolleiden luettelot ja muut digitoimattomat kirkonkirjojen aineisto digitoidaan.

<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>		
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvyttöön toimintakulttuuri 	<p>Henkilöstön vähäisen määrän vuoksi seurakunta kykenee tarjoamaan vain perustoiminnot.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 7,7 %/193 jäsentä viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 8,2 % viiden vuoden aikana (2019-2024).</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä ennustetaan laskevan 9,2 % viiden vuoden aikana (2020-2025).</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Seurakunnan strategia on päivittämättä.</p> <p>Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa sekä rovastikunnallisesti ja toimii verkostoissa.</p>	<p>Strategia odottaa päivitystä.</p>	<p>Seurakunnan strategia tulisi saada päivitettyä.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on 7.</p> <p>Avoinna v.2023 ollut diakonin virka sekä kirkkoherran viransijaisuus.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 8.</p> <p>Avoinna v. 2024 ollut diakonin virka sekä kirkkoherran viransijaisuus.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 7.</p> <p>Huomiota tulee kiinnittää sijaisten saamiseen sekä siihen, että työntekijät voivat pitää vapaat ja lomat.</p>

Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti itse seurata talouden, hallinnon ja toiminnan tilaansa ja arvioida sitä kriisiytyvän seurakunnan mittareiden (yleiskirje 28/2021) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessäänkin. Talouden (tulojen ja menojen) on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio KULUVA VUOSI 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TALOUSARVIO 2025
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä kolmen vuoden ajan kahdelta vuodelta negatiivinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä jäänee ylijäämäiseksi.	Tilikauden tulos on ylijäämäinen
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 kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 563.139 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 717.732 euroa.	Taseen edellisten tilikausien ylijäämästä tullaan mahdollisesti vähentämään seurakuntatalon vanhojen remonttien poisotot noin 320.000 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 287 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut nouseva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista tulee todennäköisesti kasvamaan.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.

Reisjärven seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Reisjärven kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Kirkkohallituksen teettämän ennusteen mukaan noin 1,1 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 2.578 (31.12.2023). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle ja myös seurakunnan toiminnalle. Työttömyysaste Reisjärvellä oli 5,3 prosenttia (vuonna 09/2024).

Reisjärven seurakunnan jäsenmäärä oli 2.323 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 2.051 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 1,5 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Reisjärvellä on noin 89 % (31.12.2023).

Vuosimuutos vuodesta 2021 vuoteen 2030 (kirkontilastot.fi).

Vuosi	Jäsenet	Muutos. henk.	Muutos %	Jäsenmäärä/ asukasluku %
2021	2433	-41	-1,66	90
2022	2377	-56	-2,30	90
2023	2323	-54	-2,27	89
2024	2289	-34	-1,46	89
2025	2245	-44	-1,92	88
2026	2203	-42	-1,87	88
2027	2169	-34	-1,54	87
2028	2117	-52	-2,40	87
2029	2088	-29	-1,37	86
2030	2051	-37	-1,77	85

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan Reisjärven seurakunnalle ennustetaan kertyvän vuonna 2025 verotuloja 640.000 euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin yhden prosentin paikkeille vuositason. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-verotusuudistus nosti Reisjärven seurakunnan kirkollisverotuottoja 8,0 % vuonna 2023. Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset ja verotulojen ennustetaan FCG:n ennusteen mukaan kasvavan 8,0%.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,70. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Myös Reisjärven kuntaan kohdistuneet terveystalouden heikentäminen tule todennäköisesti tulevaisuudessa heijastumaan kunnan väkilukuun sekä verotuloihin. Verotuloennusteisiin tulee suhtautua varauksella. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

Kirkkohallituksen talousanalyysiin FCG:n 29.8.2024 perustuva ennuste:

Vuosi	Kirkollisvero %	Kirkollisvero	Muutos ed.	Jäsenmäärä
2024	1,70	593 000	0,8	2 289
2025	1,70	640 000	8	2 245
2026	1,70	641 000	0,2	2 203
2027	1,70	651 000	1,6	2 169
2028	1,70	660 000	1,4	2 117
2029	1,70	662 000	0,2	2 088
2030	1,70	665 000	0,5	2 051

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025***Reisjärven seurakunnan strategia***

Reisjärven seurakunnan strategia on päivittämättä. Aikaisempi strategia on laadittu vuosille 2016 – 2019. Seurakunnan toiminnan ja talouden suunnittelun tulee perustua seurakunnan yhdessä hyväksytyyn strategiaan, joka tulisi saada päivitettyä vuoden 2025 aikana.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista:

Reisjärven seurakunnalla on käytännössä kolme kiinteistöä: kirkko, kellotapuli ja seurakuntatalo. Syksyllä 2024 luovuttiin pappilasta.

Syksyllä 2022 perustettiin rakennustoimikunta selvittämään seurakuntatalon kuntoa, peruskorjausta tai mahdollisuutta uuden seurakuntatalon rakentamista. Kirkkovaltuusto päätti 8.11.2023, että ryhdytään suunnittelemaan uutta seurakuntataloa. Investointihanke kilpailutettiin keväällä 2024, mutta kirkkovaltuusto totesi 19.6.2024, että rakennushankkeen kustannukset ovat ennakoitua huomattavasti suuremmat.

Kirkkoneuvosto käsitteli 13.11.2024 kokouksessa alkuperäisestä suunnitelmasta pienennettyn seurakuntatalon suunnitelmat ja kustannukset, mutta edelleen todettiin, että kustannukset ovat seurakunnan kantokyvyille liian korkeat ja asia palautettiin rakennustoimikunnalle uudelleen valmisteltavaksi.

Tulevana vuonna tulisi päästä ratkaisuun seurakuntakodin investoinnissa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Reisjärven seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

Kuluvan vuoden viimeisissä kokouksissa tullaan ottamaan kantaa kirkkoherran viran aukaisemiseen.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Reisjärven seurakunnassa tulee päivittää riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit tunnistetaan ja arvioidaan ja joilta suojautumiseksi päätetään riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 9 henkilöä (1.11.2024). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli henkilöä 7, joista 5 olivat kokoaikaisia. Vakituista naisia oli 7 ja miehiä 0. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 2 henkilöä, joista molemmat olivat miehiä. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2023. Talousarviovuonna henkilöstön määrä ei ole tiedossa muita muutoksia, kuin papiston määrä vähenee yhdellä vuoden vaihteessa.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	11.2024
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	0
Varhaiskasvatuksen työntekijät	0
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	0
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
Muut työntekijät	0
YHTEENSÄ	9

Reisjärven seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

Reisjärven seurakunnassa vahvistetaan vuosittain työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläisen kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia pyritään parantamaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin, työvuorojen suunnitteluun ja työnjakoon, mutta tämä on todettu haasteelliseksi pienessä työyhteisössä.

Taloussuunnitelmakaudelle on varattu määräraha työterveystarkastuksiin sekä vuosittaiseen työntekijöiden työhyvinvointipäivään.

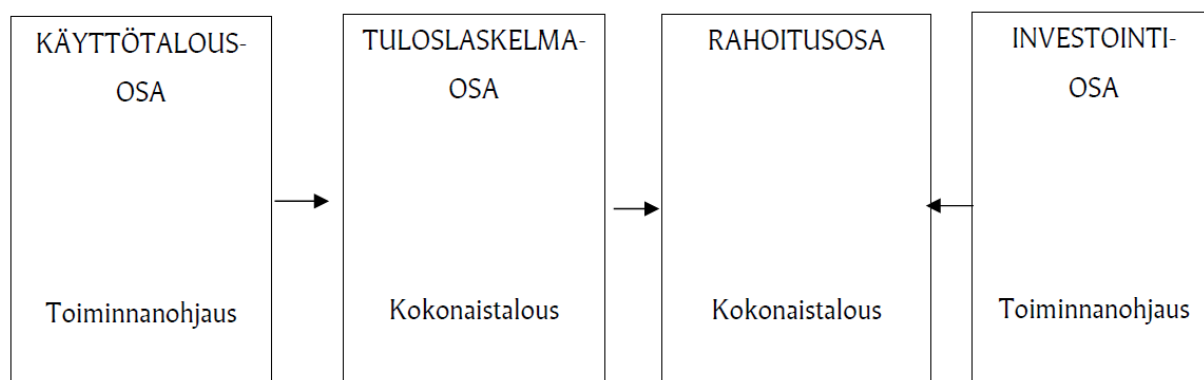
1.7 Talousarvion rakenne

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

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taaseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaus- ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosyksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston/yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on

kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousoosassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Reisjärven seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Reisjärven seurakunnan talousarvion käyttötalousoosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalue-taso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Reisjärven seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty sinisellä taustavärillä.

Käyttötalousosassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

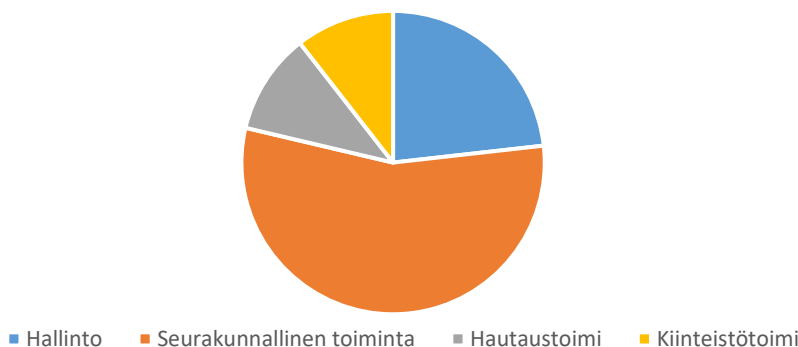
2 Pääluokat

Käyttötalous kaikki pääluokat yhteensä:

(hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaus toimi, kiinteistötoimi)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	197 960,72	222 560,00	325 460,00	186 060,00	106 160,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-614 805,60	-625 185,00	-687 742,00	-652 671,00	-656 430,00
Toimintakate 1	-416 844,88	-402 625,00	-362 282,00	-466 611,00	-550 270,00
Toimintatuotot (sisäiset)	216 064,92	160 363,00	179 299,00		
Toimintakulut (sisäiset)	-216 064,92	-160 363,00	-179 299,00		
Toimintakate 2	-416 844,88	-402 625,00	-362 282,00	-466 611,00	-550 270,00
Poistot ja arvonalentumiset	-35 576,19	-39 857,00	-36 718,00	-36 578,00	-36 459,00
Laskennalliset erät	-95 427,04				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-547 848,11	-442 482,00	-399 000,00	-503 189,00	-586 729,00

TA 2025 MÄÄRÄRAHOJEN JAKAUTUMINEN



2.1 Pääluokka 1 hallinto

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 256,15	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-104 029,00	-94 547,00	-108 162,00	-101 842,00	-102 634,00
Toimintakate 1	-101 772,85	-92 947,00	-106 562,00	-100 242,00	-101 034,00
Toimintakulut (sisäiset)	-34 139,09	-29 300,00	-33 372,00		
Toimintakate 2	-135 911,94	-122 247,00	-139 934,00	-100 242,00	-101 034,00
Laskennalliset erät	125 911,72				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-10 000,22	-122 247,00	-139 934,00	-100 242,00	-101 034,00

Kirkkovaltuusto (110)

Kirkkovaltuusto toimii ylintä päätösvaltaa käyttävänä seurakunnan luottamuselimenä. Se ohjaa ja valvoo seurakunnan toimintaa käytettävissä olevien resurssien mukaisesti. Nykyinen kirkkovaltuusto on aloittanut toiminnan vuoden 2023 alussa ja kausi päättyy vuoden 2026 loppuun. Kirkkovaltuuston tulee järjestäytyä uudelleen kolmannen vuoden ensimmäisessä kokouksessa.

Kirkkoneuvosto (120)

Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti seurakunnan juoksevaa hallintoa, edistää seurakuntalaisten hengellistä elämää sekä valvoo seurakunnan etua ja tekee sopimukset sekä huolehtii oikeustoimista. Kirkkoneuvosto valmistelee kirkkovaltuuston päätettäväksi esitykset seurakunnan toiminnan kehittämiseksi

Vuonna 2023 on kirkkoneuvosto aloittanut valmistelevaan seurakunnan tulevaisuuden strategiaa, johon tulisi seurakunnan talouden- ja toiminnan suunnittelu perustua. Strategiassa tulee miettiä toimintaa niukkenevien resurssien keskellä. Pitää etsiä ratkaisua lasten ja nuorten mukaan saamiseksi seurakunnan toimintaan ja toisaalta pohdita miten saadaan turvattua seurakunnan työntekijöiden jaksaminen työssään.

Tilintarkastus

Seurakunnan tilintarkastajan on valtuustokaudelle 2023 – 2026 KHT, JHTT Elina Pesonen ja avustajana Heli Alahäivälä KPMG:stä Kokkolasta. Tilintarkastajan apuna on kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajat. Rahavarojen ja arvopapereiden tarkastukset hoidetaan osana sisäistä valvontaa ja tilintarkastaja tarkistaa ne tarpeelliseksi katsomallaan tavalla hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa. Seurakunnan ostamien tilintarkastuspäivien lukumääräksi on arvioitu 4-5 pv/ vuosi.

Taloushallinto (150)

Taloushallinnon tehtävä 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 tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito.

Taloushallinnon *tehtävänä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa.

Kirkkoherranvirasto (160) ja kirkonkirjojenpito (180)

Kirkkoherranvirastossa tehtäviin kuuluu hautauksien, kasteiden, vihkimisten ym. tilaisuuksien sopiminen ja laskutus. Tilojen ja henkilökunnan varaaminen näihin tilaisuuksiin sähköisen kalenterin, sähköpostin ja puhelimen kautta.

Kirkkoherranviraston kanslisti laatii kirkolliset ilmoitukset paikallislehteen ja messuihin. Kanslistin tehtävänä on päivittää ja tiedottaa tapahtumista ja seurakunnan kuulumisista seurakunnan WWW - sivuilla, Facebookissa ja ilmoitustaululla sekä seurakunnan yhteisensähköpostin valvominen. Viraston kanslisti hoitaa seurakunnan postituksen ja pienet hankinnat. Lisäksi tehtäviin kuuluu seurakunnan hautausmaan ja haudanhoito asiakaspalvelu ja laskutus. Hautakirjanpito on sähköinen, kirjoissa ja korteilla.

Oulun keskusrekisteri hoitaa virkatodistuksien ja sukututkimuksien teon, sekä kaikki henkilötietojen luovutuksen. Seurakuntien tehtävänä on uusien kirkollisten toimitusten tietojen tarkastaminen ja keskusrekisteriin lähettäminen turvasähköpostilla.

Kirkkoherranviraston työntekijän työaika jaettu Haapajärven seurakunnan kanssa. Työaika on 40 % Reisjärvellä ja 60 % Haapajärven seurakunnassa.

Muu yleishallinto (190)

Tyky-päivä, jouluruokailu tai muita vapaita yhteisiä kokoontumisia.

Seurakunnan oma työntekijöiden virkistyspäivä.

Perehdytetään uudet tai pitkältä vapaalta tulevat työntekijät. työntekijöiden jaksamiseen seurakunnan toimintakulttuurin muutoksessa tulee kiinnittää huomiota. Työterveystarkastukset toteutetaan tulevana vuonna.

2.2 Pääluokka 2 seurakunnallinen toiminta

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 962,41	9 060,00	8 660,00	8 760,00	8 760,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-221 368,66	-241 123,00	-263 253,00	-266 140,00	-269 239,00
Toimintakate 1	-205 406,25	-232 063,00	-254 593,00	-257 380,00	-260 479,00
Toimintakulut (sisäiset)	-178 149,69	-127 822,00	-142 236,00		
Toimintakate 2	-383 555,94	-359 885,00	-396 829,00	-257 380,00	-260 479,00
Laskennalliset erät	-131 983,37				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-515 539,31	-359 885,00	-396 829,00	-257 380,00	-260 479,00

Jumalanpalveluelämä (203)

Jumalanpalveluselämän tehtävänä on Jumalan sanan julistaminen ja pyhien sakramenttien jakaminen kirkkomme tunnustuksen mukaisesti, kristillisen uskon vahvistaminen sekä lähimmäisen rakkauden toteuttamisen edistäminen. On erityisen tärkeää, että seurakuntalaisille välittyisi viesti siitä, että jumalanpalvelus on seurakuntaelämän keskus.

Reisjärven seurakunnassa jumalanpalveluksen toteuttamiseen halutaan kiinnittää huomiota. Olemme iloinneet siitä, että seurakunnassa toimii seitsemän jumalanpalvelusryhmää. Jumalanpalveluksesta lähetämme seurakuntalaiset palvelemaan Jumalaa ja lähimmäistä. Kaikkeen toimintaamme tarvitsemme Jumalan siunausta. Jumalanpalveluksissa tätä rukoillaan seurakunnan työntekijöille, kaikille seurakuntamme työmuodoille, luottamushenkilöille ja kaikille seurakuntamme ja kotikuntamme asukkaille.

Jumalanpalveluselämään liittyviä tilaisuuksia järjestetään seurakunnan omissa tiloissa, muissa julkisissa tiloissa, kodeissa tai luonnossa.

Toiminnalliset tavoitteet/ painopisteet

Jumalanpalveluksissa ja kirkollisissa toimituksissa on tärkeää, että ihmiset tulisivat kohdatuksi kiireettömästi. Reisjärven seurakunnassa jumalanpalvelusryhmät tarjoavat kirkkokyytiä tarvittaessa sekä lisäksi avustavat apua tarvitsevia henkilöitä ehtoollis-pöytään. Ehtoollisella käytetään gluteenitonta leipää. Kirkon äänentoistojärjestelmän avulla jumalanpalvelukset kuuluvat nettiradion kautta ja lisäksi toimituksissa henkilökohtaisesti pyydettyinä ne lähetetään netissä. Koronapandemian jälkeen pyritään panostamaan jumalanpalveluselämän vilkastumista esim. perhemessuilla, hevimesseilla ja pyydetty eri sidosryhmiä toteuttamaan yhdessä jumalanpalveluksia.

Ehtoollishartauksia ja muita hartauksia järjestetään laitoksissa ja kouluissa normaaliin tapaan kolmen viikon välein. Messujen eli ehtoollisjumalanpalvelus on seurakunnan yhteinen juhla ja ne on toteutettu joka sunnuntai. Sanajumalanpalveluksia vietetään kerran kahdessa kuukaudessa.

Maallikkoavustajien määrää tulisi edelleen lisätä ja seurakuntalaisia rohkaista jumalanpalveluksen toteuttamisessa yhdessä seurakunnan työntekijöiden kanssa esim. ehtoollisella, saarnan ja esirukouksen lukijoina. Jumalanpalvelusryhmien uudistaminen ja kouluttaminen on tavoitteena seuraavalle toimintakaudelle.

Diakoniatyö (231)

TOIMINTASUUNNITELMA VUODELLE 2024

1. DIAKONIATYÖN TOIMINTA-AJATUS

Diakoniatyö on kristilliseen uskoon ja rakkauteen perustuvaa palvelua. Autetaan ja tuetaan erityisesti heikoimmassa asemassa olevia ja heitä, jotka jäävät kaiken muun avun ulottumattomiin tai ovat kestäättömässä tilanteessa elämässään. Diakoniatyössä rohkaistaan ihmisiä huolehtimaan omasta hyvinvoinnista hengellisesti, henkisesti, ruumiillisesti sekä aineellisesti.

2. PAINOPISTEALUE 2025

Diakoniatyön painottuu vastaanottotyöhön ja taloudelliseen avustamiseen.

Diakoniatyön kautta Reisjärvellä tuetaan ihmisten hengellisyyttä, osallisuutta ja seurakuntayhteyttä. Tuetaan ihmisiä heidän elämäntilanteissaan.

3. ORGANISAATION KUVAUS

Diakoniatyössä on yksi viranhaltija. Diakoniatyöstä vastaavana pappina toimii kirkkoherra. Diakoniatoimikunta on tukena toteuttamassa myyjäisiä touko- ja marraskuussa, yhteisvastuun lipaskeräystä ja joulun elintarvikekeräystä. Diakoniatyöntekijä kutsuu vapaaehtoisia seurakuntalaisia avustamaan tarvittaessa erilaisten tapahtumien järjestämisessä. Lisäksi diakoni osallistuu rippikoulutyöhön ja leirille.

4. TOIMINNAN KUVAUS

Vastaanottotyö ja taloudellinen avustaminen ajanvarauksella. Elintarvike avun järjestäminen ja jakaminen. Kotikäyntejä pyydettäessä. Laitosvierailut ja -hartauksien toteuttaminen yhdessä kirkkoherran kanssa.

Diakoniatyöntekijä vierailee 90- ja 95- vuotta täyttävien luona vuoden aikana. Järjestää 70&75- ja 80&85-vuotiaille yhteissyntymäpäiväjuhlat.

Perhekerhon järjestäminen kerran kuukaudessa yhdessä vapaaehtoisten kanssa. Vartuneen väen päiväkahvit kerran kuukaudessa. Kutsuu ja rohkaisee ihmisiä osallistumaan seurakunnan yhteisiin tilaisuuksiin kuten keittolounaalle, kaiken kansan aamupuurolle ja -jouluruokailuun. Osallistuu yhteistyössä muiden työntekijöiden kanssa seurakunnan vapaaehtoisten kiitosaterian järjestämiseen.

Yhteisvastuun hyväksi lipaskeräyksen ja munkkimyyjäisten toteuttaminen.

Kerätään diakonian avustusvaroja isänpäivämyyjäisillä.

Diakoniatyön esillä pitämistä jumalanpalveluselämässä sekä diakoniakasvatusta rippikoululeirillä.

Osallistutaan rovastikunnalliseen toimintaan (päähteetön leiri, omaishoitajaleiri, perheleiri, mielenterveyskuntoutujien leiripäivä, kehitysvammaisten kirkkopäivä, näkövammaisten kirkkopäivä ja kuurojenkirkkopäivä).

Viranhaltija vastaa myös Palvelevan Puhelimen toiminnan organisoinnista Reisjärvellä.

Kansainvälistä diakoniaa tuetaan Kirkon ulkomaanavun kautta.

Yhteistyötä tehdään sosiaali- ja terveystoimen kanssa, järjestöjen kanssa sekä naapuriseurakuntien kanssa.

Kehitysvammaistyötä toteutetaan yhdessä Hiippakunnan kehitysvammaistyönpapin kanssa.

Musiikkityö (220) ja päiväkerhotyö (241)

Reisjärven seurakunnan musiikkityön pääpainopistealueena on jumalanpalveluselämän rikastuttaminen ja elävöittäminen musiikin eri keinoin, sekä muiden seurakunnan tilaisuuksien ja tapahtumien musiikillinen anti. Toinen tärkeä toiminta-ajatus on musiikillinen kasvattaminen niin varhaiskasvatuksessa, kuorotoiminnassa, rippikoulutyössä, laitoshartauksissa kuin seurakunnan eri tilaisuuksissakin – kaikessa toiminnassa missä kanttori on läsnä.

Kanttorin virkaa hoitaa Anni Kalliokoski. Vapaaviikonloppuina sekä loma-aikoina tehtäviä hoitavat toimituspalkkioiset sijaiset ja musiikinopiskelijat Reisjärveltä sekä lähikunnista.

Tärkeä osa yksikanttorisen seurakunnan musiikkityötä on vapaaehtoisten runsas osallistuminen musiikkityöhön ja yhdessä tekeminen. Seurakunnan kuorot lapsikuoro Silmut sekä naisten lauluryhmä Aallottaret jatkavat aiempien vuosien tapaan toimintaansa kokoontuen viikoittain syys-, ja kevätkaudella. Kuorot avustavat jumalanpalveluksissa ja seurakunnan eri tilaisuuksissa esiintymiset painottuen erityisesti kirkkovuoden juhlapyyhiin. Aallottaret osallistuvat kevätkaudella rovastikunnalliseen Siionin virsien juhlasunnuntai- tapahtumaan, joka tänä vuonna järjestetään Kalajoella. Pienimuotoisesta nuorisokuorotoiminnasta on tullut kyselyä, ja sen perustamista projektiluontoisesti mietitään resurssien puitteissa. Myös viime vuosina vakiintuneet kvartetti ja nuorten lauluryhmä toimivat projektiluonteisesti, ja kaikki musiikkiavustajat tulevat olemaan tärkeä osa rikastuttamassa seurakunnan musiikkityötä myös tulevana vuonna. Uusia musiikkiavustajia pyritään löytämään ja rohkaisemaan myös jumalanpalvelusryhmäläisiä osallistumaan musiikillisesti jumalanpalvelusten toteutukseen. Musiikkipainotteinen päiväkerho 4-5- vuotiaille lapsille jatkuu keskiviikkoisin.

Tulevan vuoden aikana tullaan järjestämään mahdollisuuksien mukaan konsertteja, musiikkihartauksia, yhteislauluiltoja sekä muita tapahtumia yhdessä muiden toimijoiden kanssa kirkossa, seurakuntakodilla ja muissa yhteyksissä. Konserttitoiminta perustuu seuraavaan sopimukseen: Seurakunta tarjoaa tilat, esiintyjä saa ohjelmatulot. Tarkoituksena on yhä kiinnittää resurssien puitteissa huomiota konserttien ja musiikkitalaisuuksien musiikkitarjonnan monipuolisuuteen, jotta se palvelisi mahdollisimman laajasti seurakuntalaisia eri elämäntilanteissa.

Yhteistyötä tehdään tiiviisti seurakunnan eri työmuotojen kanssa. Samoin sitä pyritään tekemään myös paikkakunnan eri toimijoiden kanssa. Näitä ovat

muun muassa Ylivieskan seudun musiikkiopisto, Jokilatvan opisto, Reisjärven Kristillinen opisto, Reisjärven kunnan vapaa-aikatoimi ja Lions-club. Myös lähikuntien kuoroja ja musiikkiryhmiä pyritään hyödyntämään toiminnassa. Yhteistyötä on suunnitteilla mahdollisuuksien mukaan myös lähiseurakuntien kanssa esim. yhteiskonserttien muodossa.

Urut ja flyygeli viritetään syksyllä. Nuottitelineitä uusitaan. Boomwhackersit ostetaan palvelemaan seurakuntaa niin lapsi-, kuoro- kuin rippikoulutyössäkin. Isoja investointeja musiikkityöllä ei tulevanakaan vuonna ole.

Nuorisotyö (246)

1. NUORISOTYÖN TOIMINTA-AJATUS

Nuorisotyön lähtökohtana on jokaisen lapsen ja nuoren oikeus kehittyä, kokea oppimisen iloa ja saada tukea kasvuunsa. Kasvun tukemisessa tarkoituksena ei ole muuttaa toista, vaan mahdollistaa ja tukea kasvua luomisessa saatujen lahjojen pohjalta. Lasten ja nuorten osallisuutta mahdollistetaan, vahvistetaan ja tuetaan.

2. PAINOPISTEALUE

Nuorisotyö painottuu varhaisnuorisotyöhön, rippikoulutyöhön ja isostoimintaan.

3. ORGANISAATION KUVAUS

Seurakunnan nuorisotyötä toteutetaan yhdistelmävirjana, jossa diakoniatyötä 60% ja nuorisotyötä 40%. Nuorisotyöstä vastaavana pappina toimii kirkkoherra.

4. TOIMINNAN KUVAUS

Varhaisnuorisotyön toimintaa on 10-vuotialle järjestettävät yhteissyntymäpäivä juhlat vuoden aikana, jotka toteutetaan yhteistyössä järjestöjen kanssa. Alakoululla käydään kerran kuukaudessa pitämässä päivänavaus, jossa käsitellään kirkkovuoden aiheita sekä tuetaan ja vahvistetaan lasten kasvua tarinallisilla keinoin.

Rippikoulutyön tavoitteena on seurakuntaan tutustuminen ja rippikoululeirin toteuttaminen. Seurakuntaan tutustumisena kerätään jumalanpalvelusmerkintöjä itsenäisesti rippikoulupassiin ohjeiden mukaisesti. Rippikoululaisille ja huoltajille järjestetään yhteinen ilta, jossa valmistaudutaan rippikoululeiriin. Kesäkuussa on yksi

rippikoulupäivä seurakuntatalolla ja rippikoululeiri on 5 vuorokauden mittainen Pihtiputaan Tahkoniemessä, jonka jälkeen konfirmaatio viikkomessun yhteydessä Reisjärven kirkossa. Vuoden 2025 rippikoulu aloitetaan 1. adventtina 2024.

Diakoni-nuorisotyönohjaaja osallistuu Kalajoen rovastikunnan kasvatustoimikunnan kokouksiin ja koulutuspäiviin mahdollisuuksien mukaan sekä osallistuu Reisjärven kunnan järjestämiin nuorten ohjaus- ja palveluverkoston tapaamisiin.

Kalajoen rovastikunnan perheneuvonta (232)

Tehtävä Kalajoen rovastikunnan perheasian neuvottelukeskuksessa tuetaan sielunhoidollisen ja terapeuttisen keskustelun avulla ihmisen kykyä elää lähisuhteissa. Keskitämme erityisesti parisuhteen ja perheen kysymyksiin. Neuvottelukeskuksessa on johtajan virka ja perheneuvojan virka, joista jälkimmäiseen sisältyy myös Palvelevan puhelimen toiminnanohjaajan tehtävät (20 %).

Painospisteet vuosille 2025–2027

1. Ovet auki kaikille asiakastyössä.
2. Ovet auki ulospäin ennaltaehkäisevässä työssä.
3. Ovet auki uusille mahdollisuuksille yhteistyössä.
4. Ovet auki työssä kehittymiselle.

Toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet 2025

1. Perheneuvontaa on tarjolla kaikille yhdenvertaisesti ja tasa-arvoisesti:

Tehdään pari-, perhe- ja yksilötapaamisia kasvokkain, videoneuvotteluina ja puhelimitse.

2. Tietoisuus lähisuhteiden merkityksestä lisääntyy:

Vieraillaan asiantuntijoina seurakuntien järjestämissä tilaisuuksissa esimerkiksi perhekerhoissa sekä toteutetaan perheneuvonnan viestintäsuunnitelmaa.

3. Verkostoituminen muiden pari- ja perhetyötä tekevien kanssa:

Pidetään yhteyttä Pohteen perhepalveluiden työntekijöihin ja valtakunnallisesti kirkon perheneuvojiin.

4. Viranhaltijoiden ammattitaidon kasvaminen:

Osallistutaan työnohjaukseen ja koulutuksiin.

Kirkon keskusteluapu

Kirkon keskusteluapu on osa kirkon sielunhoitoa ja diakoniaa. Kirkon keskusteluapu tarjoaa henkistä ja hengellistä tukea Palvelevan puhelimen, Palvelevan chatin ja Palvelevan kirjeen muodossa. Kalajoen rovastikunnassa keskustelukanavana on Palveleva puhelin. Palvelevan puhelimen päivystysjärjestelmä on valtakunnallinen. Palveluaika on joka päivä klo 18–24. Vapaaehtoinen päivystäjä voi päivystää myös kotonaan turvaamalla puheluiden luottamuksellisuuden ja häiriöttömyyden.

Painospistealueet 2025

1. Ovet auki vapaaehtoistyöhön:

Vapaaehtoiset päivystäjät tarvitsevat koulutusta ja valtakunnallisia yhteyksiä. Kirkon keskusteluapu tapahtuu vapaaehtoisten päivystäjien turvin, joten tärkeää on, että he saavat koulutusta, tukea ja motivaatiota työhönsä.

Toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet

1. Vapaaehtoisten päivystäjien jaksamisen tukeminen ja henkinen hyvinvointi.

Toimenpide:

Vapaaehtoiset päivystäjät kuuluvat alueellisiin ryhmiin, jotka tapaavat säännöllisesti työnohjauksen ja jatkokoulutuksen merkeissä. Kokoonnotukset tapahtuvat paikallisesti yhdyshenkilöiden organisoimina. Tarvittaessa järjestetään rovastikunnallisia kokouksia kaksi-kolme kertaa vuoden aikana. Niissä keskitytään teemoihin, jotka nousevat päivystystilanteiden herättämistä koulutus- ja työnohjaustarpeista. Lisäksi kokoonnumme rovastikunnallisesti marraskuussa viikkomessuun ja jouluruokailuun.

2. Vapaaehtoisten päivystäjien kouluttaminen.

Toimenpide:

Osallistutaan joka toinen vuosi valtakunnallisille neuvottelupäiville ja kaksi kertaa vuodessa järjestettäviin puhelin- ja verkkoauttamisen webinaareihin.

3. Uusien vapaaehtoisten päivystäjien rekrytointi ja valmentaminen.

Toimenpide:

Yhdyshenkilöt mainostavat seurakunnan kanavissa kirkonkeskusteluavun vapaaehtoistyötä. Päivystäjältä toivomme halukkuutta antaa aikaansa toisten ihmisten hyväksi. Edellytämme sitoutumista vaitiolovelvollisuuteen sekä tasapainoista elämäntilannetta. Tarjoamme valmennuksen päivystystehtävään.

Palveleva puhelin (235)

Tehtävä Kalajoen rovastikunnan palveleva puhelin on osa kirkon sielunhoitoa ja diakoniaa, joka perustuu kirkkolakiin. Palvelevan puhelimen tavoitteena on tarjota puhelimen välityksellä kenelle tahansa mahdollisuus kuuntelijaan ja rinnalla kulkijaan anonyymisti, luottamuksella ja osaamisella. Toimintaa koordinoi perheneuvoja, Palvelevan puhelimen sihteeri yhdessä johtoryhmän kanssa. Johtoryhmän jäsenet (viisi edustajaa eri seurakunnista) nimittää Kalajoen rovastikunnan yhteistyön johtokunta kahdeksi vuodeksi kerrallaan.

Painopisteet vuosille 2023–2025 Laadukkaan auttavan puhelinkeskustelun tavoitteena on kuulluksi tulemisen ja yhteisen jakamisen kokemus. Kirkon keskusteluavun päivystäjä kunnioittaa yhteydenottajan oikeutta omiin mielipiteisiin ja ratkaisuihin ilman painostusta. Tämä edellyttää toimintaympäristön seuraamista ja päivystäjien tukemista perus- ja täydennyskoulutuksella sekä työnohjauksella.

Sairaalasielunhoito (234)

TEHTÄVÄALAN TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUONNA 2025

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

SUUNNITELTU TOIMINTA VUONNA 2025

Sairaalasielunhoitaja pitää psykiatrisella osastolla viikoittain keskusteluryhmää. Työhön kuuluu sielunhoidollisia keskusteluja, työntekijöiden tukemista sekä hartaus- ja ehtoollishetkiä. Hän toimii kriisityön asiantuntijana suunnitellen sekä toteuttaen yhteistyötä eri toimijoiden, kuten alueen henkisen huollon (HeHu) ja hyvinvointialue Pohteen sosiaali- ja kriisipäivystyksen Jokilaaksojen yksikön kanssa. Sairaalasielunhoitaja aloittaa virkaansa kuuluvan Kirkon sairaalasielunhoidon erityiskoulutuksen (EK 2025-2027).

TOIMINNALLISET RESURSSIT

Kalajoen rovastikunnan sairaalasielunhoitajana toimii Mari Jussi-Pekka (30 %:ssa virassa). Sairaalasielunhoitoon on virasta määritelty 20 %, Kalajoen rovastikunnan HeHu-koordinaattorin tehtäviin 5 % ja päivystysvalmiuteen 5 %. Päivystystarpeesta vastaavat yhteistyössä sairaalasielunhoitaja ja Oulaisten seurakunnan vuorossa oleva päivystävä pappi. Sairaalasielunhoitaja työskentelee psykiatrisella osastolla kahtena päivänä viikossa, pitäen keskusteluryhmää keskiviikkoiltapäivisin ja vastaten sielun-

hoidolliseen keskustelutarpeeseen myös torstaisin. Sairaalasielunhoidon erityiskoulutuksen koulutusjaksoihin osallistuminen vähentää käytettävissä olevaa aikaa sairaalassa. Resursseja muuhun suunniteltuun ja pyydettyyn toimintaan on rajallisesti.

TALOUSARVION PERUSTELUT

Sairaalasielunhoidon budjettiin 2025 on sisällytetty Kalajoen rovastikunnan HeHu:n budjetti. Perustelut Keski-Pohjanmaan HeHu:n talous- ja toimintasuunnitelmassa 2025.

Lähetystyö (230)

Lähetystyö on seurakunnan perustehtävä, josta mainitaan kirkkolaisissa. Kristuksen lähetyskäskyn mukaisesti Jumalan sanaa tulee opettaa niin lähellä, kuin kaukana oleville kansoille niin, että ne saisivat mahdollisuuden Jeesuksen opetuslapsuuteen. Lähetystyö pohjautuu voimakkaasti aktiiviseen johtokuntaan ja vapaaehtoiisiin. Talkootyöllä järjestetyt myyjäiset ovat yksi kantava voima lähetystyön kannatuksen tukemiseksi. Talkootyössä koetaan myös yhteisöllisyyttä ja on näin voimaannuttava tekijä ihmisten elämässä muuttuvassa maailmassa.

Lähetysten seurakuntavierailuihin panostetaan entistä kovemmin. Lähetystilaisuuksia järjestetään mahdollisuuksien mukaan. Aittakahvila pyörii kesäisin ja vakiintuneet myyjäiset läpi vuoden pidetään paikallaan, samoin niiden ajankohdat. Lähetystyön värkkäyspiiri kokoontuu säännöllisesti viikoittain. Lähetys sihteeriä ei tällä hetkellä ole. Tarkoitus on ensi vuonna perinteiset myyjäiset pidettyä lähetystyön toimikunnan, muiden vapaaehtoisten ja työntekijöiden voimin.

Toimintaa

-laskiaismyyjäiset

-juustokeittomyyjäiset

-joulu myyjäiset ja kauneimmat joululaulut

-aittakahvila heinäkuussa sunnuntaisin

-värkkäyspiiri kokoontuu kerran viikossa, kudotaan villasukkia diakoniatyölle ja myyjäisiin myytäväksi

Lähetystoimikunta kokoontuu kaksi kertaa vuodessa suunnittelemaan myyjäisiä ym. yhdessä emännän kanssa. Lähetys sihteeriä ei ole.

Ta määrärahat lähetystyö 2025

SLS Suomenlähetysseura	1.000 €
SLEY Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys	2.000 €
Lähetysyhdistys Kylväjä ry	1.200 €
KUA Kirkon Ulkomaanapu (maksetaan diakonian kautta)	1.000 €

2.3 Pääluokka 4 hautaustoimi

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	49 112,82	40 100,00	41 200,00	41 700,00	41 800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-94 745,54	-87 081,00	-90 679,00	-89 044,00	-90 572,00
Toimintakate 1	-45 632,72	-46 981,00	-49 479,00	-47 344,00	-48 772,00
Toimintakulut (sisäiset)	-3 776,14	-3 241,00	-3 691,00		
Toimintakate 2	-49 408,86	-50 222,00	-53 170,00	-47 344,00	-48 772,00
Poistot ja arvonalentumiset	-3 748,32	-7 511,00	-7 511,00	-7 511,00	-7 511,00
Laskennalliset erät	-35 724,66				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-88 881,84	-57 733,00	-60 681,00	-54 855,00	-56 283,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20).

Tavoitteita vuodelle 2025

Kirkon hautausmaa (442)

- Lahopuiden poistoa jatketaan tarpeen mukaan
- Kantoja on poistettu seurakunnan toimesta ja poistoa jatketaan tulevana vuonna
- Kivisaksien hankkiminen Norcar- pienkuormajaan.

Kivisakset on työkalu, jolla hautakiviä on helppoa ja turvallista siirtää tarvittaessa esimerkiksi hautauksen, sekä kivien oikaisun yhteydessä.

Tolpankankaan hautausmaa (443)

- Vesakko raivattiin loppukesästä -24. Vesakko raivataan uudelleen tulevan kevään /kesän aikana talkoolaisten toimesta
- Aidan korjaaminen ja puuosien käsittely suoja-aineella
- Kunnollisen katoksen hankinta työvälineiden säilytykseen.

Haudanhoitosopimukset (405)

Seurakunnalla ei ole erillistä hautainhoitorahastoa.

2.4 Pääluokka 5 kiinteistötoimi

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	130 629,34	171 800,00	274 000,00	134 000,00	54 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-194 662,40	-202 434,00	-225 648,00	-195 645,00	-193 985,00
Toimintakate 1	-64 033,06	-30 634,00	48 352,00	-61 645,00	-139 985,00
Toimintatuotot (sisäiset)	216 064,92	160 363,00	179 299,00		
Toimintakate 2	152 031,86	129 729,00	227 651,00	-61 645,00	-139 985,00
Poistot ja arvonalentumiset	-31 827,87	-32 346,00	-29 207,00	-29 067,00	-28 948,00
Laskennalliset erät	-53 630,73				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	66 573,26	97 383,00	198 444,00	-90 712,00	-168 933,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Kirkko (521)

- Alttarin kokolattiamaton puhdistus/poisto
- Kirkon ikkunoiden pesu ja selvitys siitä, miten ikkunat voi puhdistaa ottaen huomioon rakennuksen suojeluarvon (lähes kaikki ikkunat vanhaa ns. valuvaa lasia)
- Uuden viinikannun hankinta vanhan alpakasta valmistetun kannun tilalle

Tulevaisuuden haasteita

Tulevaisuuden haasteita seurakuntamestarin työn näkökulmasta on useita. Henkilökunnan väheneminen on tuonut vuosien myötä työnkuvaan sellaisia työtehtäviä, jotka eivät suoranaisesti seurakuntamestarin työhön kuulu. Itse olen kokenut erilaiset työtehtävät mielenkiintoisina. Toisaalta työnkuvan laajenemien voi pahimmassa tapauksessa viedä liikaa aikaa perustyön tekemiseltä, mistä saattaa seurata ongelmia mm. työssä jaksamisessa ja sitä kautta seurakunnan ja seurakuntalaisten palvelemisessa viran velvoittamalla tavalla.

Ammattitaitoisen työvoiman saanti vapaiden ja kesäkauden ajaksi sujui viime vuonna erinomaisesti. Toivottavasti työntekijöitä saadaan myös tulevana vuonna.

Olemme tehneet seurakunnan emännän kanssa yhteistyötä jo vuosien ajan, mikä jatkuu myös tulevaisuudessa. Tämä yhteistyö riippuu paljon molempien työtilanteesta. Haasteena yhteistyössä on työhön liittyvät ruuhkahuiput joulukuussa, kesäaikaan ja muina aikoina riippuen mm. hautausten määrästä.

Seurakuntakoti (528)

Uutta seurakuntakotia on suunniteltu kauan ja hartaasti. Sen rakentaminen toivottavasti alkanee vuoden -25 aikana. Jatkuvat ongelmat ilmanvaihdon ja muun tekniikan kanssa aiheuttavat tällä hetkellä lisätyötä ja muutakin harmia. Talvella on varsin epä-mukavaa, jos hautajaispäivän aamuna on salissa kymmenen astetta lämmintä. Myös äänentoistolla on tärkeä osa tilaisuuksissa ja senkin tekniikka on viime aikoina reistailut.

Lisäksi työntekijät oireilevat sisäilmasta, jonka vuoksi virasto on jo siirretty päiväko-dilta vapautuneisiin tiloihin. Myös salissa sisäilma on huono ja aiheuttaa oireita henki-lökunnalle. Etenkin musiikkityö ja kuorotoiminta kärsii siitä. Toiveena henkilökunnalla onkin päästä mahdollisimman pian työskentelemään puhtaisiin tiloihin. Tulevaisuuden näkymä on myös viihtyisä seurakuntakoti, jota seurakuntalaiset voisivat nykyistä enemmän vuokrata muihinkin perhejuhliin.

Toiminta seurakuntakodilla on kesä aikana hiljaisempaa, mutta syksyn alkaessa toi-minnassa on selkeä viikkorytmi. Lähes kaikessa seurakuntakodissa tapahtuvassa toi-minnassa tarvitaan keittiön panosta sekä usein myös vapaaehtoisia.

Toimintaa ovat

- muistotilaisuudet ym. perhejuhlat
- keittolounaat ym. ruokailut
- kaiken kansan aamupala
- päiväkerho ja perhekerho
- viidet myyjäiset
- kuoro- ja seuratoiminta
- raamattu- ja värkkäyspiiri

Oman työn ohella emäntä avustajana päiväkerhossa vuoroviikoin suntion kanssa. Diakonia pakasteiden haku ja jako vuoroin suntion kanssa. Kellonsoitto, vainajan vas-taanotto ja hautapaikan mittausta tarvittaessa. Hautausmaalla työskentelyä kesällä ja tarpeen mukaan talvella lumitöissä. Kesäkuussa mukana rippileirillä.

Maa- ja metsätalous (530)

Metsän toimintasuunnitelma on laadittu seurakunnan metsäsuunnitelman pohjalta. Metsän hakkuut ovat olleet vuosien ajan maltillisia, mutta seurakuntatalon investointi-suunnitelmien vuoksi on suunniteltu huomattavasti aikaisempaa isompia hakkuita vuosille 2024 – 2026.

Hakkuita on suunnitteilla 3.574 m³, josta puolet toteutuisi vuodelle 2025 ja puolet vuodelle 2026. Em. leimikko sisältää avohakkuuta Karjalammentien ja Koiratien lähetyvillä.

Ns. vanhoista kaupoista on kesken harvennus UPM:n kaupasta Luotosella, josta arvio-daan kertyvän 350 m³. Hasan kaupasta on hakkaamatta vielä 3.180 m³.

Taimikonhoitotyötä on suunnitelmissa yhteensä 15,4 ha. Lannoitusta Tevanan saassa 12,9 ha.

Käyttötalousosa talousarvio kustannuspaikkataso

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
1001010120 - Kirkkovaltuusto					
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 283,60	-3 791,00	-6 721,00	-4 471,00	-4 471,00
Toimintakate 1	-6 283,60	-3 791,00	-6 721,00	-4 471,00	-4 471,00
Toimintakate 2	-6 283,60	-3 791,00	-6 721,00	-4 471,00	-4 471,00
Laskennalliset erät	6 283,60				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-3 791,00	-6 721,00	-4 471,00	-4 471,00
1001010130 - Kirkkoneuvosto					
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 154,15	-9 364,00	-11 065,00	-9 075,00	-9 181,00
Toimintakate 1	-8 154,15	-9 364,00	-11 065,00	-9 075,00	-9 181,00
Toimintakate 2	-8 154,15	-9 364,00	-11 065,00	-9 075,00	-9 181,00
Laskennalliset erät	8 154,15				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	-9 364,00	-11 065,00	-9 075,00	-9 181,00
1001050140 - Tilintarkastus					
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 338,58	-2 650,00	-2 750,00	-2 750,00	-2 750,00
Toimintakate 1	-2 338,58	-2 650,00	-2 750,00	-2 750,00	-2 750,00
Toimintakate 2	-2 338,58	-2 650,00	-2 750,00	-2 750,00	-2 750,00
Laskennalliset erät	2 338,58				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	-2 650,00	-2 750,00	-2 750,00	-2 750,00
1001050150 - Taloushallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	892,55	900,00	900,00	900,00	900,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-53 566,43	-46 615,00	-50 150,00	-50 352,00	-50 532,00
Toimintakate 1	-52 673,88	-45 715,00	-49 250,00	-49 452,00	-49 632,00
Toimintakulut (sisäiset)	-20 433,87	-17 538,00	-19 975,00		
Toimintakate 2	-73 107,75	-63 253,00	-69 225,00	-49 452,00	-49 632,00
Laskennalliset erät	73 107,75				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-63 253,00	-69 225,00	-49 452,00	-49 632,00
1001070160 - Kirkonkirjojen pito					
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 487,67	-4 900,00	-5 800,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakate 1	-7 487,67	-4 900,00	-5 800,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakulut (sisäiset)		-8 087,00			
Toimintakate 2	-7 487,67	-12 987,00	-5 800,00	-5 000,00	-5 000,00
Laskennalliset erät	-2 512,55				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-10 000,22	-12 987,00	-5 800,00	-5 000,00	-5 000,00
1001080180 - Kirkkoherranvirasto					
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 429,66	-21 827,00	-23 076,00	-23 894,00	-24 300,00
Toimintakate 1	-18 429,66	-21 827,00	-23 076,00	-23 894,00	-24 300,00
Toimintakulut (sisäiset)	-9 423,05		-9 211,00		
Toimintakate 2	-27 852,71	-21 827,00	-32 287,00	-23 894,00	-24 300,00
Laskennalliset erät	27 852,71				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-21 827,00	-32 287,00	-23 894,00	-24 300,00
1001080190 - Muu yleishallinto					

Toimintatuotot (ulkoiset)	1 363,60	700,00	700,00	700,00	700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 768,91	-5 400,00	-8 600,00	-6 300,00	-6 400,00
Toimintakate 1	-6 405,31	-4 700,00	-7 900,00	-5 600,00	-5 700,00
Toimintakulut (sisäiset)	-4 282,17	-3 675,00	-4 186,00		
Toimintakate 2	-10 687,48	-8 375,00	-12 086,00	-5 600,00	-5 700,00
Laskennalliset erät	10 687,48				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-8 375,00	-12 086,00	-5 600,00	-5 700,00
1002010203 - Jumalanpalveluselämä					
Toimintatuotot (ulkoiset)	11,05				
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 439,82	-46 353,00	-48 002,00	-47 420,00	-48 020,00
Toimintakate 1	-34 428,77	-46 353,00	-48 002,00	-47 420,00	-48 020,00
Toimintakulut (sisäiset)	-49 651,81	-34 366,00	-38 040,00		
Toimintakate 2	-84 080,58	-80 719,00	-86 042,00	-47 420,00	-48 020,00
Laskennalliset erät	-27 343,28				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-111 423,86	-80 719,00	-86 042,00	-47 420,00	-48 020,00
1002020204 - Hautaansuunaaminen					
Toimintatuotot (ulkoiset)	7,37				
Toimintakulut (ulkoiset)	-22 523,54	-23 795,00	-24 192,00	-24 895,00	-25 045,00
Toimintakate 1	-22 516,17	-23 795,00	-24 192,00	-24 895,00	-25 045,00
Toimintakulut (sisäiset)	-26 475,23	-18 015,00	-19 891,00		
Toimintakate 2	-48 991,40	-41 810,00	-44 083,00	-24 895,00	-25 045,00
Laskennalliset erät	-16 334,60				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-65 326,00	-41 810,00	-44 083,00	-24 895,00	-25 045,00
1002030205 - Muut kirkol. toimit					
Toimintatuotot (ulkoiset)	3,68				
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 552,07	-10 494,00	-10 365,00	-10 540,00	-10 702,00
Toimintakate 1	-10 548,39	-10 494,00	-10 365,00	-10 540,00	-10 702,00
Toimintakulut (sisäiset)	-13 600,77	-9 186,00	-10 129,00		
Toimintakate 2	-24 149,16	-19 680,00	-20 494,00	-10 540,00	-10 702,00
Laskennalliset erät	-7 887,37				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-32 036,53	-19 680,00	-20 494,00	-10 540,00	-10 702,00
1002050207 - Muut seurakuntatil					
Toimintatuotot (ulkoiset)	3,68				
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 011,27	-16 094,00	-16 122,00	-16 396,00	-16 660,00
Toimintakate 1	-15 007,59	-16 094,00	-16 122,00	-16 396,00	-16 660,00
Toimintakulut (sisäiset)	-19 579,05	-13 511,00	-14 950,00		
Toimintakate 2	-34 586,64	-29 605,00	-31 072,00	-16 396,00	-16 660,00
Laskennalliset erät	-11 389,17				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-45 975,81	-29 605,00	-31 072,00	-16 396,00	-16 660,00
1002100208 - Tiedotus ja viestint					
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 128,47	-3 400,00	-3 400,00	-3 400,00	-3 400,00
Toimintakate 1	-3 128,47	-3 400,00	-3 400,00	-3 400,00	-3 400,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 722,14	-1 478,00	-1 683,00		
Toimintakate 2	-4 850,61	-4 878,00	-5 083,00	-3 400,00	-3 400,00
Laskennalliset erät	-1 403,54				

Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-6 254,15	-4 878,00	-5 083,00	-3 400,00	-3 400,00
1002200220 - Musiikki					
Toimintatuotot (ulkoiset)	33,91				
Toimintakulut (ulkoiset)	-32 053,93	-33 752,00	-36 840,00	-37 255,00	-37 730,00
Toimintakate 1	-32 020,02	-33 752,00	-36 840,00	-37 255,00	-37 730,00
Toimintakulut (sisäiset)	-38 135,91	-26 389,00	-29 209,00		
Toimintakate 2	-70 155,93	-60 141,00	-66 049,00	-37 255,00	-37 730,00
Laskennalliset erät	-22 916,33				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-93 072,26	-60 141,00	-66 049,00	-37 255,00	-37 730,00
1002310241 - Päiväkerhotyö					
Toimintatuotot (ulkoiset)	123,70	200,00	200,00	200,00	200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 021,01	-6 360,00	-6 935,00	-7 028,00	-7 126,00
Toimintakate 1	-5 897,31	-6 160,00	-6 735,00	-6 828,00	-6 926,00
Toimintakulut (sisäiset)	-4 256,30	-5 535,00	-6 304,00		
Toimintakate 2	-10 153,61	-11 695,00	-13 039,00	-6 828,00	-6 926,00
Laskennalliset erät	-3 348,02				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-13 501,63	-11 695,00	-13 039,00	-6 828,00	-6 926,00
1002320242 - Pyhäkoulutyö					
Toimintakulut (ulkoiset)	-620,30	-620,00	-970,00	-970,00	-970,00
Toimintakate 1	-620,30	-620,00	-970,00	-970,00	-970,00
Toimintakulut (sisäiset)	-6,62	-236,00	-268,00		
Toimintakate 2	-626,92	-856,00	-1 238,00	-970,00	-970,00
Laskennalliset erät	-181,40				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-808,32	-856,00	-1 238,00	-970,00	-970,00
1002330243 - Varhaisnuorisotyö					
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 477,71	-4 141,00	-3 285,00	-3 337,00	-3 400,00
Toimintakate 1	-4 477,71	-4 141,00	-3 285,00	-3 337,00	-3 400,00
Toimintakulut (sisäiset)	-2 208,89	-1 943,00	-2 213,00		
Toimintakate 2	-6 686,60	-6 084,00	-5 498,00	-3 337,00	-3 400,00
Laskennalliset erät	-2 331,01				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 017,61	-6 084,00	-5 498,00	-3 337,00	-3 400,00
1002350245 - Rippikoulutyö					
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 106,40	1 300,00	1 200,00	1 300,00	1 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 656,96	-25 101,00	-24 367,00	-25 075,00	-25 377,00
Toimintakate 1	-22 550,56	-23 801,00	-23 167,00	-23 775,00	-24 077,00
Toimintakulut (sisäiset)	-9 495,74	-8 150,00	-9 282,00		
Toimintakate 2	-32 046,30	-31 951,00	-32 449,00	-23 775,00	-24 077,00
Laskennalliset erät	-11 422,89				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-43 469,19	-31 951,00	-32 449,00	-23 775,00	-24 077,00
1002370246 - Nuorisotyö					
Toimintatuotot (ulkoiset)	218,05	200,00	100,00	100,00	100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 920,08	-6 536,00	-3 789,00	-3 839,00	-3 893,00
Toimintakate 1	-5 702,03	-6 336,00	-3 689,00	-3 739,00	-3 793,00
Toimintakulut (sisäiset)	-4 080,19	-3 502,00	-3 989,00		
Toimintakate 2	-9 782,22	-9 838,00	-7 678,00	-3 739,00	-3 793,00

Laskennalliset erät	-3 793,68				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-13 575,90	-9 838,00	-7 678,00	-3 739,00	-3 793,00
1002380248 - Perhekerhotyö					
Toimintatuotot (ulkoiset)	50,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 885,01	-2 467,00	-5 878,00	-5 975,00	-6 079,00
Toimintakate 1	-1 835,01	-2 467,00	-5 878,00	-5 975,00	-6 079,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 153,45	-990,00	-1 128,00		
Toimintakate 2	-2 988,46	-3 457,00	-7 006,00	-5 975,00	-6 079,00
Laskennalliset erät	-1 069,81				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-4 058,27	-3 457,00	-7 006,00	-5 975,00	-6 079,00
1002410231 - Diakoniatyö					
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 914,75	3 300,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-29 009,72	-33 951,00	-50 743,00	-51 380,00	-52 012,00
Toimintakate 1	-26 094,97	-30 651,00	-47 643,00	-48 280,00	-48 912,00
Toimintakulut (sisäiset)	-6 394,71	-3 606,00	-4 108,00		
Toimintakate 2	-32 489,68	-34 257,00	-51 751,00	-48 280,00	-48 912,00
Laskennalliset erät	-12 341,32				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-44 831,00	-34 257,00	-51 751,00	-48 280,00	-48 912,00
1002420232 - Perheneuvonta					
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 824,92	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00
Toimintakate 1	-4 824,92	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00
Toimintakate 2	-4 824,92	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00
Laskennalliset erät	-1 396,10				
Sisäiset vyörytyserät	-1 396,10				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-6 221,02	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00
1002420233 - Kehitysvammatyö					
Toimintakulut (ulkoiset)	-544,34	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
Toimintakate 1	-544,34	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
Toimintakulut (sisäiset)	-268,04				
Toimintakate 2	-812,38	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
Laskennalliset erät	-235,07				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 047,45	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
1002430234 - Sairaalasielunhoito					
Toimintakulut (ulkoiset)	-824,74	-870,00	-960,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakate 1	-824,74	-870,00	-960,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut (sisäiset)	-54,59				
Toimintakate 2	-879,33	-870,00	-960,00	-1 000,00	-1 000,00
Laskennalliset erät	-254,44				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 133,77	-870,00	-960,00	-1 000,00	-1 000,00
1002440235 - Palveleva puhelin					
Toimintakulut (ulkoiset)	-247,33	-350,00	-620,00	-630,00	-630,00
Toimintakate 1	-247,33	-350,00	-620,00	-630,00	-630,00
Toimintakate 2	-247,33	-350,00	-620,00	-630,00	-630,00
Laskennalliset erät	-71,56				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-318,89	-350,00	-620,00	-630,00	-630,00

1002550237 - Sielunhoito

Toimintakulut (ulkoiset)	-9 486,44	-11 659,00	-11 605,00	-11 820,00	-12 015,00
Toimintakate 1	-9 486,44	-11 659,00	-11 605,00	-11 820,00	-12 015,00
Toimintakate 2	-9 486,44	-11 659,00	-11 605,00	-11 820,00	-12 015,00
Laskennalliset erät	-3 694,18				
Sisäiset vyörytyserät	-3 694,18				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-13 180,62	-11 659,00	-11 605,00	-11 820,00	-12 015,00

1002600230 - Lähetystyö

Toimintatuotot (ulkoiset)	9 479,85	4 060,00	4 060,00	4 060,00	4 060,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 737,72	-9 180,00	-9 180,00	-9 180,00	-9 180,00
Toimintakate 1	-4 257,87	-5 120,00	-5 120,00	-5 120,00	-5 120,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 066,25	-915,00	-1 042,00		
Toimintakate 2	-5 324,12	-6 035,00	-6 162,00	-5 120,00	-5 120,00
Laskennalliset erät	-4 335,79				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 659,91	-6 035,00	-6 162,00	-5 120,00	-5 120,00

1002900236 - Muu seurakuntatyö

Toimintatuotot (ulkoiset)	7,37				
Toimintakulut (ulkoiset)	-801,13	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakate 1	-793,76	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakate 2	-793,76	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Laskennalliset erät	-233,81				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 027,57	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00

1004030442 - Kirkon hautausmaa

Toimintatuotot (ulkoiset)	90,00	600,00	500,00	500,00	500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-37 965,25	-39 085,00	-40 672,00	-41 172,00	-41 677,00
Toimintakate 1	-37 875,25	-38 485,00	-40 172,00	-40 672,00	-41 177,00
Toimintakate 2	-37 875,25	-38 485,00	-40 172,00	-40 672,00	-41 177,00
Poistot ja arvonalentumiset	-3 748,32	-7 511,00	-7 511,00	-7 511,00	-7 511,00
Laskennalliset erät	-15 323,15				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-56 946,72	-45 996,00	-47 683,00	-48 183,00	-48 688,00

1004030443 - Tolpankangas

Toimintakulut (ulkoiset)	-4 399,20	-5 284,00	-5 313,00	-5 372,00	-5 435,00
Toimintakate 1	-4 399,20	-5 284,00	-5 313,00	-5 372,00	-5 435,00
Toimintakate 2	-4 399,20	-5 284,00	-5 313,00	-5 372,00	-5 435,00
Laskennalliset erät	-1 541,57				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 940,77	-5 284,00	-5 313,00	-5 372,00	-5 435,00

1004030444 - Varsinainen hautaust

Toimintatuotot (ulkoiset)	22 650,32	17 100,00	17 500,00	18 000,00	18 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 294,10	-21 772,00	-23 238,00	-20 752,00	-21 375,00
Toimintakate 1	-3 643,78	-4 672,00	-5 738,00	-2 752,00	-3 275,00
Toimintakulut (sisäiset)	-50,00	-1 779,00	-2 026,00		
Toimintakate 2	-3 693,78	-6 451,00	-7 764,00	-2 752,00	-3 275,00
Laskennalliset erät	-8 201,72				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-11 895,50	-6 451,00	-7 764,00	-2 752,00	-3 275,00

1004050405 - Haudanhoitosopimukse

Toimintatuotot (ulkoiset)	26 372,50	22 400,00	23 200,00	23 200,00	23 200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-26 086,99	-20 940,00	-21 456,00	-21 748,00	-22 085,00
Toimintakate 1	285,51	1 460,00	1 744,00	1 452,00	1 115,00
Toimintakulut (sisäiset)	-3 726,14	-1 462,00	-1 665,00		
Toimintakate 2	-3 440,63	-2,00	79,00	1 452,00	1 115,00
Laskennalliset erät	-10 658,22				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-14 098,85	-2,00	79,00	1 452,00	1 115,00
1005020521 - Kirkko					
Toimintatuotot (ulkoiset)		800,00	600,00	600,00	600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-53 666,98	-43 961,00	-48 271,00	-47 651,00	-47 836,00
Toimintakate 1	-53 666,98	-43 161,00	-47 671,00	-47 051,00	-47 236,00
Toimintatuotot (sisäiset)	95 120,08	56 561,00	61 071,00		
Toimintakate 2	41 453,10	13 400,00	13 400,00	-47 051,00	-47 236,00
Laskennalliset erät	-28 089,42				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	-60 451,00	-60 636,00
1005060528 - Seurakuntatalo					
Toimintatuotot (ulkoiset)	25 065,34	19 700,00	13 100,00	13 100,00	13 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-117 011,84	-108 623,00	-116 449,00	-115 060,00	-115 690,00
Toimintakate 1	-91 946,50	-88 923,00	-103 349,00	-101 960,00	-102 590,00
Toimintatuotot (sisäiset)	120 944,84	103 802,00	118 228,00		
Toimintakate 2	28 998,34	14 879,00	14 879,00	-101 960,00	-102 590,00
Laskennalliset erät	-14 734,37				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	-116 839,00	-117 469,00
1005100535 - Maa- ja metsätalous					
Toimintatuotot (ulkoiset)	98 239,89	151 300,00	260 300,00	120 300,00	40 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 217,01	-45 310,00	-60 928,00	-32 934,00	-30 459,00
Toimintakate 1	81 022,88	105 990,00	199 372,00	87 366,00	9 841,00
Toimintakate 2	81 022,88	105 990,00	199 372,00	87 366,00	9 841,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 284,68	-1 153,00	-928,00	-788,00	-669,00
Laskennalliset erät	-5 683,27				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	74 054,93	104 837,00	198 444,00	86 578,00	9 172,00

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakunnan tulo- ja menojen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuususerien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

1.1 Perustelut

Reisjärven seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo- ja menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus.

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (29.8.2024) mukainen vähennettynä noin 4 %, johtuen paikallisista epävarmuustekijöistä. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 202.680 euroa ylijäämäiseksi. Kuluvan 2024 vuoden ylijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 104.208 euroa, mutta puun myyntitulot tulevat jäämään huomattavasti arvioitua pienemmiksi, joten talousarviossa arvioituun ylijäämän määrään tuskin päästään. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 362.282 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot vähenevät 53.588 euroa. Suurin tekijä tässä on puunmyyntitulojen kasvaminen.

1.2 Tuloslaskelmat

Tuloslaskelmaosa talousarvio

Ulkoinen

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	197 960,72	222 560,00	325 460,00	186 060,00	106 160,00
Korvaukset		1 500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Myyntituotot	11 112,71	10 800,00	11 300,00	11 300,00	11 300,00
Maksutuotot	50 103,65	40 300,00	41 600,00	42 200,00	42 300,00
Vuokratuotot	22 574,11	11 300,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
Metsätalouden tuotot	96 974,53	151 000,00	260 000,00	120 000,00	40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 465,10	6 460,00	6 360,00	6 360,00	6 360,00
Tuet ja avustukset	1 363,60	1 200,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Muut toimintatuotot	1 367,02				
Toimintakulut	-614 830,80	-625 185,00	-687 742,00	-652 671,00	-656 430,00
Henkilöstökulut	-346 729,44	-351 492,00	-383 323,00	-384 833,00	-396 532,00
Palkat ja palkkiot	-284 657,48	-283 726,00	-309 196,00	-309 638,00	-314 808,00
Henkilösivukulut	-65 174,73	-67 766,00	-74 127,00	-75 195,00	-81 724,00
Henkilökulujen oikaisuerät	3 102,77				
Palvelujen ostot	-126 203,74	-145 805,00	-155 591,00	-133 285,00	-130 945,00
Investointi	0,00				
Vuokratulut	-6 143,93	-6 860,00	-6 520,00	-6 520,00	-6 520,00
Aineet ja tarvikkeet	-102 899,56	-87 560,00	-99 850,00	-95 175,00	-95 175,00
Ostot tilikauden aikana	-102 899,56	-87 560,00	-99 850,00	-95 175,00	-95 175,00
Annetut avustukset	-16 867,46	-12 253,00	-12 253,00	-12 253,00	-12 253,00
Muut toimintakulut	-15 986,67	-21 215,00	-30 205,00	-20 605,00	-15 005,00
TOIMINTAKATE	-416 870,08	-402 625,00	-362 282,00	-466 611,00	-550 270,00
Kirkollisverotulot	587 846,99	545 000,00	605 000,00	605 000,00	605 000,00
Valtionrahoitus	54 536,04	54 000,00	49 000,00	45 000,00	45 000,00
Verotuskulut	-8 173,10	-8 890,00	-8 900,00	-8 900,00	-9 000,00
Kirkon rahastomaksut	-45 438,00	-46 400,00	-46 400,00	-46 400,00	-46 400,00
Toiminta-avustukset	3 317,00				
Rahoitustuotot ja -kulut	14 949,87	2 980,00	2 980,00	2 980,00	2 980,00
Korkotuotot	5 505,80	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	9 446,81				
Korkokulut	-2,74	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
VUOSIKATE	190 168,72	144 065,00	239 398,00	131 069,00	47 310,00
Poistot ja arvonalentumiset	-35 576,19	-39 857,00	-36 718,00	-36 578,00	-36 459,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-35 576,19	-39 857,00	-36 718,00	-36 578,00	-36 459,00
TILIKAUDEN TULOS	154 592,53	104 208,00	202 680,00	94 491,00	10 851,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	154 592,53	104 208,00	202 680,00	94 491,00	10 851,00

Tuloslaskelmaosa talousarvio

Ulkoinen/ sisäinen

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	414 025,64	382 923,00	504 759,00	186 060,00	106 160,00
Korvaukset		1 500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Myyntituotot	11 112,71	10 800,00	11 300,00	11 300,00	11 300,00
Maksutuotot	50 103,65	40 300,00	41 600,00	42 200,00	42 300,00
Vuokratuotot	22 574,11	11 300,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
Metsätalouden tuotot	96 974,53	151 000,00	260 000,00	120 000,00	40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitus- varat	14 465,10	6 460,00	6 360,00	6 360,00	6 360,00
Tuet ja avustukset	1 363,60	1 200,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Muut toimintatuotot	1 367,02				
Sisäiset tuotot	216 064,92	160 363,00	179 299,00		
Toimintakulut	-830 895,72	-785 548,00	-867 041,00	-652 671,00	-656 430,00
Henkilöstökulut	-346 729,44	-351 492,00	-383 323,00	-384 833,00	-396 532,00
Palkat ja palkkiot	-284 657,48	-283 726,00	-309 196,00	-309 638,00	-314 808,00
Henkilösivukulut	-65 174,73	-67 766,00	-74 127,00	-75 195,00	-81 724,00
Henkilökulujen oikaisuerät	3 102,77				
Palvelujen ostot	-126 203,74	-145 805,00	-155 591,00	-133 285,00	-130 945,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-6 143,93	-6 860,00	-6 520,00	-6 520,00	-6 520,00
Sisäiset vuokrakulut	-216 064,92	-160 363,00	-179 299,00		
Aineet ja tarvikkeet	-102 899,56	-87 560,00	-99 850,00	-95 175,00	-95 175,00
Ostot tilikauden aikana	-102 899,56	-87 560,00	-99 850,00	-95 175,00	-95 175,00
Annetut avustukset	-16 867,46	-12 253,00	-12 253,00	-12 253,00	-12 253,00
Muut toimintakulut	-15 986,67	-21 215,00	-30 205,00	-20 605,00	-15 005,00
TOIMINTAKATE	-416 870,08	-402 625,00	-362 282,00	-466 611,00	-550 270,00
Kirkollisverotulot	587 846,99	545 000,00	605 000,00	605 000,00	605 000,00
Valtionrahoitus	54 536,04	54 000,00	49 000,00	45 000,00	45 000,00
Verotuskulut	-8 173,10	-8 890,00	-8 900,00	-8 900,00	-9 000,00
Kirkon rahastomaksut	-45 438,00	-46 400,00	-46 400,00	-46 400,00	-46 400,00
Toiminta-avustukset	3 317,00				
Rahoitustuotot ja -kulut	14 949,87	2 980,00	2 980,00	2 980,00	2 980,00
Korkotuotot	5 505,80	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Sisäiset korkotuotot	41 815,94				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	9 446,81				
Korkokulut	-2,74	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
Sisäiset korkokulut	-41 815,94				
VUOSIKATE	190 168,72	144 065,00	239 398,00	131 069,00	47 310,00
Poistot ja arvonalentumiset	-35 576,19	-39 857,00	-36 718,00	-36 578,00	-36 459,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-35 576,19	-39 857,00	-36 718,00	-36 578,00	-36 459,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	154 592,53	104 208,00	202 680,00	94 491,00	10 851,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	154 592,53	104 208,00	202 680,00	94 491,00	10 851,00

IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin.

4.1 Perustelut

Investointiin on varattu yhteensä 30.000 euron määrärahat vuodelle 2024. Koko suunnittelukauden 2024–2026 investointeja ei voida vielä tässä vaiheessa arvioida, koska seurakuntatalon tilanne on vielä avoinna.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Uuden seurakuntakodin suunnittelu

kirkkovaltuusto on 8.11.2023 kokouksessaan linjannut, että ryhdytään suunnittelemaan uutta seurakuntataloa ja purkamaan vanhaa seurakuntataloa.

Kirkkovaltuusto on kokouksessaan 17.4.2024 § 12 hyväksynyt uuden seurakuntatalon investointihankkeen, jonka kustannusarvion loppusummaksi hyväksyttiin 1,35 miljoonaa euroa. Hyväksymisen ehtona oli, että mikäli tarjouskilpailutuksen jälkeen ilmenee, että rakennusurakan kustannukset ylittävät merkittävästi kirkkovaltuuston hankkeelle asetetun kustannusarvion, tulee rakennusurakkaa arvioida uudelleen

Samassa kokouksessa kirkkovaltuusto hyväksyi uuden seurakuntatalon rakennuspiirustukset ja antoi luvan laittaa rakennuslupahakemus vireille. Kirkkovaltuusto päätti myös toteuttaa seurakuntatalon urakkakilpailutuksen, mutta varsinaisen rakentamispäätöksen teko siirrettiin urakkakilpailutuksen jälkeen tehtäväksi edellyttäen, että investointi pysyy kustannusarvion raameissa kilpailutuksessa.

Urakat kilpailutettiin Hilmassa kevään 2024 aikana ja kirkkovaltuusto käsitteli saadut tarjoukset 19.6.2024 kokouksessaan (§ 23). Kirkkovaltuusto päätti hylätä kaikki uuden seurakuntatalon Hilmassa kilpailutetut urakkatarjoukset, koska urakoiden kokonaishinta ylitti reilusti seurakunnan arvioiman hintatason.

Tämän jälkeen on alkuperäisiin piirustuksiin tehty muutoksia, joilla on pyritty saamaan kustannuksia pienemmäksi, mutta kirkkoneuvosto totesi 13.11.2024 kokouksessaan, että kustannukset olivat edelleen liian korkeat seurakunnan kantokykyyn nähden ja kirkkoneuvosto palautti asian rakennustoimikunnalle uudelleen valmisteluun.

Rakennustoimikunta jatkaa suunnittelua ja selvittää eri toimintavaihtoehtoja.

Talousarvion varataan rahaa uuden seurakuntatalon suunnitteluun / rakentamiseen 30.000 euroa ja lisätalousarviolla tarkennetaan investointia tulevan kevään aikana.

Investointiosa talousarvio

Tilaus		Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2024	TA 2024 muutos	TA 2024 yhteensä	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
2005659	Seurakuntakodin remontti	128 469,69	25 000,00	85 000,00	110 000,00	30 000,00		
Kokonaistulos		128 469,69	25 000,00	85 000,00	110 000,00	30 000,00		

Investointien aktivointiraja on 10.000 euroa.

V Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntata-
louden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja inves-
tointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulo-rahoitus riittää investointimeno-
jen kattamiseen.

	Tilinpäätös 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulo-rahoitus	190 169	144 065	239 398	131 069	47 310
Vuosikate	190 169	144 065	239 398	131 069	47 310
Satunnaiset erät					
Tulo-rahoituksen korjauserät					
Investoinnit	-32 679	-110 000	-30 000		
Investointimenot	-32 679	-110 000	-30 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettora- havirta	157 490	34 065	209 398	131 069	47 310
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	6 121				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset	8 971				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	105				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	5 855				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	8 600				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettora- havirta	6 121				
Rahavarojen muutos	163 611	34 065	209 398	131 069	47 310
Rahavarojen muutos (tase)	163 611				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	9 447				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	154 164				