

”Seurakuntien elämä rakentuu entistä vahvemmin seurakuntalaisten aloitteellisuuden, osaamisen ja lahjojen varaan. Rakennamme luottamusta, yhteisöllisyyttä ja yhdessä tekemisen kulttuuria.”

Lähde: Ovet auki Suomen evankelis-luterilaisen kirkon strategia vuoteen 2026



Ilomantsin ev.lut. seurakunta

Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma
2025–2027

Sisälllys

I	Yleisperustelut.....	3
1	Yleiskatsaus	3
1.1	Yleinen talouden kehitys	3
1.2	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	4
1.3	Arvio tulevasta kehityksestä.....	7
1.4	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025.....	9
1.5	Henkilöstö.....	10
1.6	Talousarvion rakenne	11
1.7	Talousarvion sitovuus.....	12
II	Käyttötalousosa.....	14
2	Perustelut	14
2.1	Hallinto (pl 1).....	15
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	19
2.3	Hautaustoimi (pl 4)	34
III	Tuloslaskelmaosa	38
3.1	Perustelut	38
3.2	Tuloslaskelma.....	39
IV	Investointiosa.....	39
V	Rahoitusosa.....	40
VI	Hautainhoitorahasto	41

Katsaus seurakunnan toiminnan ja talouden kehityksestä tulevalla tilikaudella

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt 26.9.2024 seurakunnan tulevaisuussuunnitelman.

Tulevaisuuden suunnittelun suuntaviivat

Tavoitteenamme on pysyä itsenäisenä seurakuntana. Pidämme talouden tasapainossa. Hyvä taloudellinen perusta mahdollistaa seurakunnan perustehtävän toteuttamisen.

Tätä taustaa vasten voimme lähteä kehittämään seurakunnan toimintaa entistä enemmän yhdessä tekemisen kulttuuria edistäen.

Yhdessä tekeminen seurakuntalaisten kanssa on iso voimavara, ja toiminta on saanut vakiintuneet käytännöt. Vapaaehtoisten yhteiseen tapahtumaan osallistui noin 80 henkilöä, huikea määrä. Tästä on hyvä jatkaa toimintatapoja kehittäen.

Seurakunnan jäsenmäärä tulee vähenemään, tämä tulee ottaa huomioon eri toimintoja suunniteltaessa. Tapahtumia ja toimintaa järjestetään kaikenikäisille.

Saavutettavuutta, kaikkien mahdollisuutta osallistumiseen ja osallisuuteen, edistetään edelleen.

Seurakunnan taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Tämän tavoitteen saavutamme, kun otamme metsätalouden huomioon.

Tulevaisuussuunnitelman viitoittamaa tietä on hyvä ja turvallinen edetä.

Hilkka Hiltunen, talouspäällikkö

Virsi 949

*Kirkko olkoon niin kuin puu,
se saakoon kasvaa, missä tahdot.
Näyttäköön se meille suuntaa
kohti taivasta, oi Herra.
Hedelmän ja varjon suokoon,
sekä lämpöä ja voimaa.
Kirkko nimeäsi kantaa,
elämää puu meille tuokoon.*

*Puu, istutettu
partaalle vetten,
Luojamme luota
voiman se saa.*

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 laajalaisesti 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 palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Lähde: Kirkkohallitus

1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Ilomantsin seurakunnan taloudellinen tilanne on vakaa.

Seurakunnan tilikauden tulos oli 366 630 euroa positiivinen vuonna 2023.

Kuluvan vuoden 2024 tilikauden tuloksen arvioidaan olevan ylijäämäinen, koska puunmyyntituloja ja kirkollisverotuloja saadaan talousarviossa ennakoitua enemmän.

Vuoden 2025 talousarvio on alijäämäinen 81000 euroa.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitus on korvaus Suomen evankelis-luterilaisen kirkon seurakunnille ja seurakuntayhtymille annetuista yhteiskunnallisista lakisääteisistä tehtävistä. Kirkko vastaa kaikkien vainajien, myös kirkkoon kuulumattomien hautaamisesta. Lisäksi sen tehtävänä on pitää huolta laajan kulttuuriperinnön vaalimisesta ja ylläpitää osaltaan väestökirjanpitoa.

Kirkolliskokous toteaa, ettei kirkon valtiolta saama rahoitus kata nykyiselläkään seurakuntien lakisääteisten tehtävien koko kustannusta. Esitetty uusi lähtötaso korvaisi vuoden 2023 kustannusten perusteella arvioituna enää noin 52 prosenttia kokonaiskustannuksista, mitä ei enää voida kirkolliskokouksen mielestä pitää kohtuullisena. Eduskunnan hallintovaliokunnan kanta rahoituslakia vuonna 2014 käsiteltäessä oli, että kohtuullisena voidaan pitää 80 prosentin kattavuutta kokonaiskustannuksista.

Valtion rahoitus jaetaan seurakunnille vuonna 2025 niin, että nykyisiä kunnan väkilukuun perustuvia jakoperusteita käytetään 50 prosentin painoarvolla ja Kirkkohallituksessa valmisteltuja uusia jakoperusteita 50 prosentin painoarvolla. Uudet jakoperusteet ovat kunnan asukasluvun lisäksi kuolleiden ja haudattujen määrät sekä suojeltujen rakennusten määrään perustuva kulttuuriperintöindeksi.

Kirkkohallituksen esityksestä poiketen kirkolliskokous päätti, että myös vuonna 2026 käytetään samoja jakoperusteita kuin vuonna 2025. Kirkkohallituksen esityksessä vuonna 2026 olisi käytetty kokonaisuudessaan uusia jakoperusteita. Valtion rahoituksen jakoperusteista päättää kirkolliskokous vuosittain talousarvion yhteydessä.

Ilomantsi

Seurakunta saa valtion rahoitusta kuluvana vuonna 91000 euroa. Ensi vuonna valtionrahoitusta saadaan 120000 euroa.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa seurakunnan tilanne on vakaa.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
1) Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät – Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa – Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa – Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa	Seurakunta pystyy hoitamaan yhteiskunnalliset tehtävät hyvin	Ei toimenpiteitä Seurakunta kuuluu Kuopion aluekeskusrekisteriin	Ei toimenpiteitä Seurakunta kuuluu Kuopion aluekeskusrekisteriin
2) Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta – Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat – Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta toimivat hyvin.	Seurakunnan hallinnon koulutusta tarvitaan, viranomaistoiminta toimii hyvin.	Seurakunnan hallinnon koulutusta ja perehdyttämistä tehdään. Viranomaistoiminta toimii hyvin.
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	Seurakunnan toimintaorganisaatio on toimintakykyinen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskeva. Seurakunnan toimintakulttuuri on avointa ja yhteistyökykyistä.	Seurakunnan toimintaorganisaatio on toimintakykyinen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskeva. Seurakunnan toimintakulttuuri on avointa ja yhteistyökykyistä.	Seurakunnan toimintaorganisaatio on toimintakykyinen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskeva. Seurakunnan toimintakulttuuri on avointa ja yhteistyökykyistä.
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 lähi-seurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa.	Johtaminen seurakunnassa on hyvällä tasolla.	Seurakunnan strategiaa valmistui Kiinteistöstrategia on valmisteilla	Yhteistyötä tehdään kaikkien kanssa ja yhteistyömuotoja kehitetään edelleen. Kiinteistöstrategia valmistuu.
5) Seurakunnan henkilöstö – Henkilöstön määrä – Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia – Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna	Seurakunnan virat on tällä hetkellä täytettyinä lukuunottamatta nuorisotyöohjajan virkaa. Virkaan ei ollut yhtään pätevää hakijaa.	Nuorisotyöohjajan virka on täytetty. Kirkkoherran virka on täytettävänä.	Virat on täytetty.

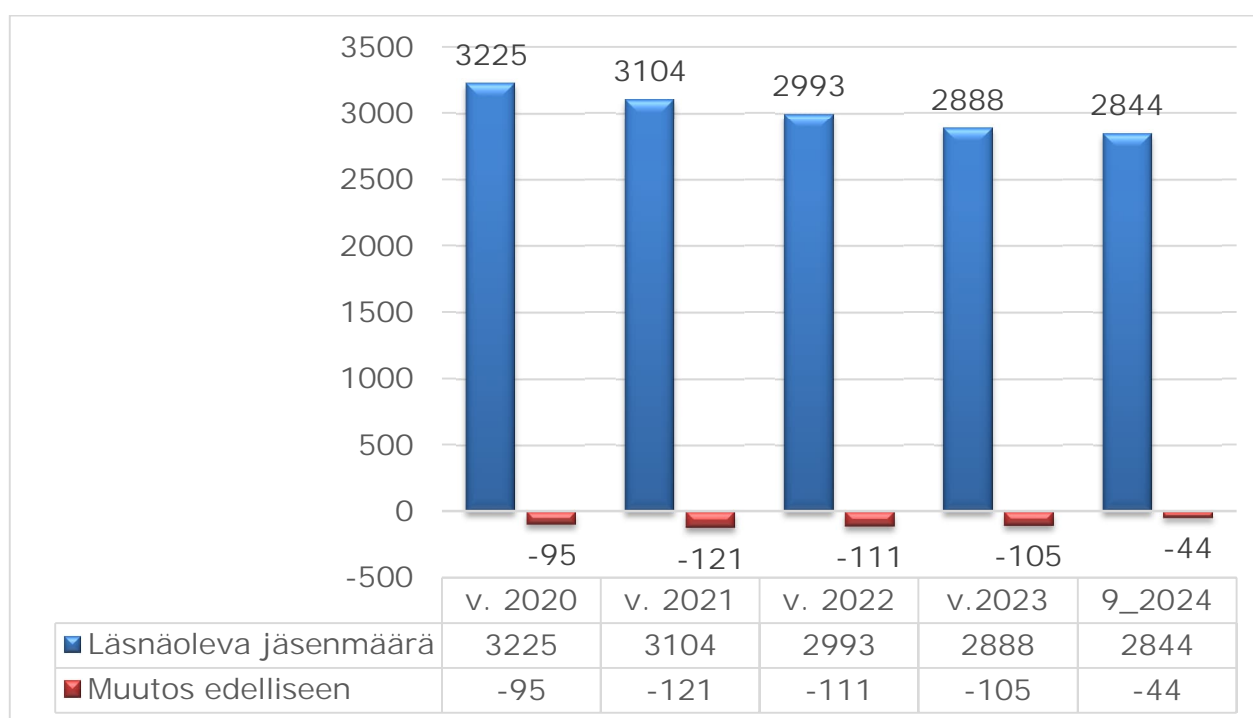
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
1) Tilikauden tulos on ilman kertaluontoisia eriä negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluontoisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi).	Tilikauden tulos on ollut positiivinen . Kirkollisveroprosentti on 1,6	Tilikauden tulos on positiivinen . Kirkollisveroprosentti on 1,6	Tilikauden tulos tulee olemaan alijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,6
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.	Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien ylijäämä on 1,9 milj. €	Ei toimenpiteitä	Ei toimenpiteitä
3) Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena.	Seurakunnan maksuvalmius on hyvä. Maksuvalmius oli 188 pv	Ei toimenpiteitä	Maksuvalmius on hyvä
4) Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut noin 56 %	Ei toimenpiteitä	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on noin 59 % Huomioitava, että henkilöstökulut kasvaa ja muut toimintakulut pysyvät lähes ennallaan

1.3 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Ilomantsin kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan. Kunnan asukasluku oli 4383 (8.11.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on vähäistä. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että seurakunnan toiminnalle. Työttömyysaste Ilomantsissa oli 13,5 prosenttia syyskuussa 2024.

Ilomantsin seurakunnan jäsenmäärä oli 2844 (30.9.2024).



Verotuloarvio

Verotulojen arvioidaan pysyvän samalla tasolla kaikkina talousarviovuosina

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,60. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

Seurakunnan tulevaisuussuunnitelman mukaiset arvot, visio ja tulevaisuuden suunnittelun suuntaviivat

Kirkon tehtävä

Kirkko kutsuu ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaisee välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Arvot

Usko

Uskon kautta syntyvä yhteys Jumalaan luo kristityn ja seurakunnan elämään perustan.

Toivo

Toivon taustalla on Jeesuksen lupaus Jumalan oikeudenmukaisuudesta, huolenpidosta ja iankaikkisesta elämästä.

Rakkaus

Rakkaus merkitsee lähimmäisistä välittämistä aina ja kaikkialla.

Visio

Ilomantsin evankelisluterilainen seurakunta on matalan kynnyksen periaatteella toimiva ja monipuolisesti verkostoitunut seurakunta.

Seurakunta palvelee eri-ikäisiä ja erilaisissa elämäntilanteissa olevia ihmisiä.

Keskitymme kohtaamiseen, hengellisen opetuksen edistämiseen ja kristillisen ihmiskäsityksen mukaiseen seurakuntaelämään.

Tulevaisuuden suunnittelun suuntaviivat

Tavoitteenamme on pysyä itsenäisenä seurakuntana. Pidämme talouden tasapainossa.

Hyvä taloudellinen perusta mahdollistaa seurakunnan perustehtävän toteuttamisen

Hoidamme metsiämme hyvin. Myymme puuta keskimäärin metsäsuunnitelman mukaisesti.

Säilytämme toiminnan kannalta välttämättömät kiinteistöt ja pidämme ne kunnossa.

Jatkamme yhteistyötä rinnakkaistoimijoiden kanssa.

Arvostamme seurakunnan henkilöstöä. Kannustamme henkilöstöä verkottuneeseen työotteeseen.

Tukiryhmien toiminta tukee seurakunnan eri työaloja.

Kehitämme tukiryhmien työskentelyä.

Arvostamme vapaaehtoisia ja heidän sitoutumistaan.

1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2025–2027 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä.

Ympäristödiplomi on seurakuntia varten räätälöity väline, joka auttaa seurakuntia täyttämään hyvin vastuutaan luomakunnasta.

Tutustumme ympäristödiplomiin ja ryhdymme toimenpiteisiin sen asettamien tavoitteiden saavuttamiseksi.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista

Vuonna 2025 valmistuu kiinteistöstrategia, jossa määritellään kiinteistöjen tarve.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

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

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit.

Seurakunnassa tehdään riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä.

Vuonna 2025 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö.

1.5 Henkilöstö

Seurakunnassa työskentelee 11 henkilöä (30.11.2024). Vakituksessa palvelussuhteessa on 10 henkilöä, joista kokoaikaisia 7 ja osa-aikaisia 3. Kirkkoherran virka on täytettävänä ja virkaa hoitaa vt kirkkoherra.

Vakituisista naisia on 7 ja miehiä 3.

Henkilötyövuodet on 9,14.

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

Seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Siun Työterveys Oy:n kanssa.

Työpaikkaruokailuun on mahdollisuus Kotimäen Pitotuvalla ja Ravintola Parppeinpirillä. Työntekijöiden ruokailusta peritään ravintoedun arvo verohallinnon päätöksen mukaisesti. (Ravintoedun arvo on 8,50 € ateriala kohden vuonna 2024).

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut muodostuvat palkoista, luottamushenkilöiden palkkioista, pakollisista sivukuluista ja vapaaehtoisista henkilöstökuluista. Viranhaltijoille ei makseta kokouspalkkioita.

Kirkon virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2025 saakka. Vuoden 2025 korotuksista ei tässä vaiheessa ole tietoa.

Suorituslisä

Suorituslisien määrittämiseksi on KirVESTES 26 §:n 1 momentin soveltamisohjeessa määrätty, että suorituslisään on käytettävä vuosittain vähintään 1,1 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä. Palkkasummassa ovat mukana paitsi pysyvässä toistaisessa palvelussuhteessa olevat, myös määräaikainen henkilöstö, joka palkataan vuonna 2025 yleiseen palkkausjärjestelmään. Mukaan ei oteta seurakunnan ylimmän johdon palkkoja.

Talousarvioon on varattu suorituslisää (sis. sivukulut) varten määräraha 3500 euroa.

Henkilösivukulut

Henkilösivukuluja ovat palkoista ja palkkioista maksettavat sairausvakuutusmaksut, työnantajan ja työntekijän eläkevakuutusmaksut sekä työnantajan ja työntekijän työttömyysvakuutusmaksut.

Henkilösivukulut on laskettu n. 24 %:n mukaisesti.

Henkilöstökulut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Henkilöstökulut	466 795 €	529 761 €	566 454 €	567 454 €	566 454 €
Palkat ja palkkiot	411 907 €	458 024 €	484 287 €	485 287 €	484 287 €
Henkilösivukulut	91 049 €	105 437 €	114 067 €	114 067 €	114 067 €
Henkilöstökulujen oikaisuerät	- 36 161 €	- 33 700 €	- 31 900 €	- 31 900 €	- 31 900 €
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	9 407 €	9 050 €	9 000 €	9 000 €	9 000 €
Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	4 159 €	3 800 €	3 500 €	3 500 €	3 500 €
Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 324 €	4 300 €	5 315 €	5 315 €	5 315 €
Työterveyshuolto	1 324 €	4 300 €	5 315 €	5 315 €	5 315 €

Työssä jaksamiseen (liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille. Seurakunnalla on käytössä työsuhdepolkupyöräetu.

Taloussuunnitelmakaudelle on lisäksi varattu vuosittainen määräraha, kahta vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa koulutus/virkistyspäivää varten.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen.

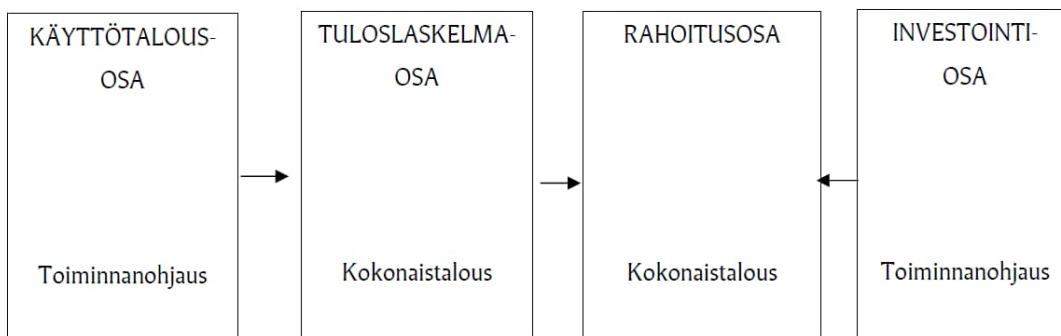
1.6 Talousarvion rakenne

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

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

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 toimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosyksiköstä/kustannuspaikasta.



Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.7 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu.

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 käyttötalousosassa tehtävääaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Ilomantsin seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtävääluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

Talouden tasapainottaminen

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa.

Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys.

Seurakunnalla on edellisten tilikausien ylijäämiä noin 2,2 milj. €, josta arvioitu vuoden 2025 alijäämä voidaan kattaa.

Vyörytykset ja sisäiset vuokrat (menojen laskennallinen jakaminen eri tehtävääalueille)

Vyörytyksiä ja sisäisiä vuokria ei ole tehty talousarvioon vuodelle 2025 eikä myöskään suunnitelma vuosille 2026-2027. Vyörytykset ja sisäiset vuokrat tehdään tilinpäätökseen.

Suunnitelmavuosien 2026-2027 määrärahat ovat samat kuin vuonna 2025, lukuun ottamatta seurakuntavaalien järjestämiseen varattuja määrärahoja vuodelle 2026.

Kolehtien kirjaaminen

Seurakunnassa kerätyt ulostilitettäväksi (ei oman seurakunnan toiminnan hyväksi) tarkoitetut kolehdit, keräystuotot ja lahjoitukset kirjataan tasetileille ja nämä summat ei näy talousarviossa.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty seurakunnan tehtävääaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1).

2 Perustelut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-430 000	-136 672	-158 660	-158 660	-158 660
Korvaukset	-1 756	-360	-360	-360	-360
Myyntituotot	-1 495	-350	-750	-750	-750
Maksutuotot	-49 481	-36 660	-35 450	-35 450	-35 450
Vuokratuotot	-17 385	-12 302	-18 100	-18 100	-18 100
Metsätalouden tuotot	-334 292	-80 000	-100 000	-100 000	-100 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-13 320	-5 500	-2 500	-2 500	-2 500
Tuet ja avustukset	-11 782	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Muut toimintatuotot	-488				
Toimintakulut	827 972	911 323	958 117	962 917	958 117
Henkilöstökulut	466 795	529 761	566 454	567 454	566 454
Palkat ja palkkiot	411 907	458 024	484 287	485 287	484 287
Henkilösivukulut	91 049	105 437	114 067	114 067	114 067
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-36 161	-33 700	-31 900	-31 900	-31 900
Palvelujen ostot	189 332	220 720	226 435	229 435	226 435
Vuokrakulut	19 250	15 402	18 320	18 320	18 320
Aineet ja tarvikkeet	84 523	86 070	87 830	88 230	87 830
Ostot tilikauden aikana	84 523	86 070	87 830	88 230	87 830
Annetut avustukset	26 548	19 100	18 550	18 550	18 550
Muut toimintakulut	41 525	40 270	40 528	40 928	40 528
TOIMINTAKATE	397 973	774 651	799 457	804 257	799 457
Kirkollisverotulot	-732 768	-670 000	-710 000	-710 000	-710 000
Valtionrahoitus	-94 130	-91 855	-120 000	-120 000	-120 000
Verotuskulut	10 701	12 000	11 000	11 000	11 000
Kirkon rahastomaksut	61 494	60 822	67 000	67 000	67 000
Rahoitustuotot- ja kulut	-53 138	-26 200	-35 000	-35 000	-35 000
Korkotuotot	-10 712				
Muut rahoitustuotot	-43 946	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Korkokulut	19	8 800			
Muut rahoituskulut	1 500				
VUOSIKATE	-409 869	59 418	12 457	17 257	12 457
Poistot ja arvonalentumiset	46 813	68 757	68 624	68 624	68 624
Suunnitelman mukaiset poistot	46 813	68 757	68 624	68 624	68 624
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot	0				
Tuotot	-39 435				
Kulut	42 664				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 230				
TILIKAUDEN TULOS	-363 056	128 175	81 081	85 881	81 081
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-3 574				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-366 630	128 175	81 081	85 881	81 081

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 517,26	-4 340,00	-4 250,00	-4 250,00	-4 250,00
Toimintakulut (ulkoiset)	157 492,65	165 798,00	175 781,00	180 581,00	175 781,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	151 975,39	161 458,00	171 531,00	176 331,00	171 531,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	151 975,39	161 458,00	171 531,00	176 331,00	171 531,00

101 Hallintoelimet	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	10 903,05	10 960,00	11 360,00	16 160,00	11 360,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 903,05	10 960,00	11 360,00	16 160,00	11 360,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	10 903,05	10 960,00	11 360,00	16 160,00	11 360,00
105 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 361,76	-4 340,00	-4 250,00	-4 250,00	-4 250,00
Toimintakulut (ulkoiset)	139 514,24	141 008,00	150 786,00	150 786,00	150 786,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	134 152,48	136 668,00	146 536,00	146 536,00	146 536,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	134 152,48	136 668,00	146 536,00	146 536,00	146 536,00
107 Kirkonkirjojenpito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-155,50				
Toimintakulut (ulkoiset)	7 075,36	13 830,00	13 635,00	13 635,00	13 635,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 919,86	13 830,00	13 635,00	13 635,00	13 635,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	6 919,86	13 830,00	13 635,00	13 635,00	13 635,00

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Järjestetään luottamushenkilöille kaksi perehdytyskoulutusta	Kaikki luottamushenkilöt ovat osallistuneet vähintään yhteen perehdytyskoulutukseen.	

Luottamushenkilöiden kokouspalkkiot ja matkakorvaukset

Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto 30 €/hlö/kokous.

Diakoniajohtokunta 25 €/hlö/kokous.

Luottamushenkilö puheenjohtajalle tai kokouksessa puheenjohtajana toimivalle luottamushenkilö varapuheenjohtajalle, suoritetaan kokouspalkkio, joka vastaa asianomaisen toimielimen jäsenen mainittua kokouspalkkiota 50 %:lla korotettuna.

Matkakustannukset korvataan kirkon yleisen virka- ja työehtosopimuksen asiaa koskevien määräysten mukaisesti.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

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 ja 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 kulttuuri-setelit.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarauksen hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	
2. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisen poissaolon ajaksi.	

Tilintarkastuspalvelut

Seurakunnan tilintarkastuspalvelut kirkkovaltuuston toimikaudella *2023-2026* ostetaan BDO Audiator Oy:ltä. Sopimuksen kohteena on kirkkojärjestyksen mukainen seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastaminen hyvän tilintarkastustavan mukaisesti toimikaudella 2023–2026.

Vuosien 2023-2026 lakisääteisen tilintarkastuksen arvioitu laajuus on 6 tarkastuspäivää per vuosi. BDO Audiator Oy:n määräämänä päävastuullisena tilintarkastajana toimii JHT, HT Taina Törrönen.

Kirkonkirjojenpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Kuopion aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

Seurakunnallinen toiminta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-26 645,19	-8 770,00	-7 050,00	-7 050,00	-7 050,00
Toimintakulut (ulkoiset)	378 819,64	432 796,00	461 338,00	461 338,00	461 338,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	352 174,45	424 026,00	454 288,00	454 288,00	454 288,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	352 174,45	424 026,00	454 288,00	454 288,00	454 288,00

201 Jumalanpalveluselämä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-72,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	84 920,78	90 170,00	92 548,00	92 548,00	92 548,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	84 848,78	90 170,00	92 548,00	92 548,00	92 548,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	84 848,78	90 170,00	92 548,00	92 548,00	92 548,00

202 Hautaan siunaaminen	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	76 920,29	85 858,00	93 433,00	93 433,00	93 433,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	76 920,29	85 858,00	93 433,00	93 433,00	93 433,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	76 920,29	85 858,00	93 433,00	93 433,00	93 433,00

203 Muut kirkolliset toimitukset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	6 720,55	8 160,00	9 773,00	9 773,00	9 773,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 720,55	8 160,00	9 773,00	9 773,00	9 773,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	6 720,55	8 160,00	9 773,00	9 773,00	9 773,00

204 Aikuistyö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 377,05	-1 400,00	-500,00	-500,00	-500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	21 072,84	22 701,00	15 285,00	15 285,00	15 285,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	18 695,79	21 301,00	14 785,00	14 785,00	14 785,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	18 695,79	21 301,00	14 785,00	14 785,00	14 785,00
205 Muut seurakuntatilaisuudet	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	6 848,35	9 491,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 848,35	9 491,00			
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	6 848,35	9 491,00			
210 Tiedotus ja viestintä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	9 986,96	7 790,00	7 992,00	7 992,00	7 992,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 986,96	7 790,00	7 992,00	7 992,00	7 992,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	9 986,96	7 790,00	7 992,00	7 992,00	7 992,00
220 Musiikki	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-337,00		-400,00	-400,00	-400,00
Toimintakulut (ulkoiset)	24 072,31	25 399,00	28 160,00	28 160,00	28 160,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 735,31	25 399,00	27 760,00	27 760,00	27 760,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	23 735,31	25 399,00	27 760,00	27 760,00	27 760,00
231 Varhaiskasvatus	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	3 102,37	6 605,00	8 428,00	8 428,00	8 428,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 102,37	6 605,00	8 428,00	8 428,00	8 428,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	3 102,37	6 605,00	8 428,00	8 428,00	8 428,00
235 Rippikoulu	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 517,00	-1 400,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	22 292,92	27 914,00	39 481,00	39 481,00	39 481,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	20 775,92	26 514,00	37 981,00	37 981,00	37 981,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	20 775,92	26 514,00	37 981,00	37 981,00	37 981,00
236 Nuorisotyö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 227,95		-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	19 618,92	40 590,00	50 666,00	50 666,00	50 666,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	18 390,97	40 590,00	49 666,00	49 666,00	49 666,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	18 390,97	40 590,00	49 666,00	49 666,00	49 666,00

241 Diakonia	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-14 082,02	-4 720,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	69 335,87	71 421,00	79 013,00	79 013,00	79 013,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	55 253,85	66 701,00	77 513,00	77 513,00	77 513,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	55 253,85	66 701,00	77 513,00	77 513,00	77 513,00
242 Perheneuvonta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	450,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	450,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	450,00	800,00	800,00	800,00	800,00
243 Sairaalasielunhoito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	2 553,00	2 656,00	2 711,00	2 711,00	2 711,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 553,00	2 656,00	2 711,00	2 711,00	2 711,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 553,00	2 656,00	2 711,00	2 711,00	2 711,00
255 Sielunhoito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	5 595,68	8 541,00	6 175,00	6 175,00	6 175,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 595,68	8 541,00	6 175,00	6 175,00	6 175,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	5 595,68	8 541,00	6 175,00	6 175,00	6 175,00
260 Lähetys	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 606,17	-650,00	-650,00	-650,00	-650,00
Toimintakulut (ulkoiset)	19 788,47	19 820,00	21 233,00	21 233,00	21 233,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 182,30	19 170,00	20 583,00	20 583,00	20 583,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	16 182,30	19 170,00	20 583,00	20 583,00	20 583,00
270 Kans.v.diak.ja muu kansainv.toim.	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 426,00	-600,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	5 540,33	4 880,00	5 640,00	5 640,00	5 640,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 114,33	4 280,00	4 140,00	4 140,00	4 140,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 114,33	4 280,00	4 140,00	4 140,00	4 140,00

Yhteinen tavoite vuodelle 2025

Suunnittelemme ja toteutamme vuoden aikana 1-2 uutta yhteistä toimintamuotoa tai tapahtumaa

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelus on koko seurakuntaelämän keskus. Jumalanpalvelus kokoaa meidät Jumalan läsnäolon juhlaan, Sanan ja sakramenttien ääreen. Huomioimme jumalanpalveluksissa kirkkovuoden rikkauden. Arvostamme ekumenian toteutumista.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Toimitamme jumalanpalveluksia säännöllisesti seurakunnan alueella kaikenikäisille.

Kutsumme seurakuntalaisia mukaan suunnittelemaan ja toteuttamaan jumalanpalveluselämää yhdessä. Toteutamme monimuotoista jumalanpalveluselämää, esimerkiksi viettämällä erilaisia teemamessuja.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Vietämme jumalanpalveluksia päivitetyn kuorisäännön mukaisesti.	Kuorisäännön vakiinnuttaminen jumalanpalveluksissa.	
2. Vietämme kaksi messua, jossa huomioimme lapset ja perheväen palmusunnuntaina ja Mikkelinpäivänä.	Kaksi messua vuoden 2025 aikana, joissa huomioidaan lapset ja perheväki.	

Hautaan siunaaminen (202)

Kristillisessä hautaan siunaamisessa vainaja saatetaan haudan lepoon ja Jumalan haltuun. Muistamme vainajaa ja rukoilemme hänen puolestaan. Lohdutamme surevia ja julistamme Evankeliumia Kristuksen ylösnousemuksesta ja jälleennäkemisen toivosta.

Huolehdimme hautaamiseen liittyvistä käytännön toimista ja tuemme omaisia elämän taitekohdassa.

Hautaan siunaamisessa erityisessä roolissa ovat seurakuntasihteeri, seurakuntamestari, pappi ja kanttori. Huolehdimme että henkilöstöllä on riittävästi aikaa läsnäoloon omaisten ja saattoväen kanssa.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Kuuntelemme ja tuemme omaisia ja saattoväkeä. Kuuntelemme omaisten toiveita.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautaamisten järjestäminen viivytyksettä ja vainajia kunnioittaen.	Palaute omaisilta.	
2. Lähestymme omaisia ja kutsumme heidät pyhäinpäivän messuun, jossa sytytämme kynttilän vainajan muistoksi.	Pidämme pyhäinpäivän messun.	

Kirkolliset toimitukset (203)

Kirkon pyhien toimitusten perimmäisenä tarkoituksena on välittää ihmisille yhteys Jumalaan ja osallisuus pelastukseen. Tämä tapahtuu ihmiselämän keskellä ja sen asettamien edellytysten mukaisesti. Kirkollisiin toimituksiin kuuluu kirkon uskon ja ihmisten elämäntilanteiden välinen vuorovaikutus.

Kirkollisia toimituksia ovat Suomen evankelis-luterilaisessa kirkossa kaste, konfirmaatio, avioliittoon vihkiminen, kodin siunaaminen, rippi ja hautaan siunaaminen. Myös virkaan vihkimiset, tehtävään siunaamiset, virkaan asettamiset ja muut vihkimiset ovat kirkollisia toimituksia, samoin kuin erilaiset rukoushetket.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Toimitamme laadukkaasti pyydytyt kirkolliset toimitukset, varaamme tarpeeksi aikaa omaisten kohtaamiseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hoidamme kirkolliset toimitukset kiireettömästi ja olemme läsnä kohtaamillemme ihmisille.	Varaamme riittävästi aikaa toimituskeskusteluihin ja kirkollisiin toimituksiin koko henkilöstön voimin.	

2. Järjestämme kerran vuodessa sururyhmän, joka kokoontuu 4-5 kertaa.	Sururyhmä kokoontuu 4-5 kertaa vuodessa. Sururyhmästä vastaa diakoni ja seurakuntapastori.	
-----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------	--

Aikuistyö (204)

Aikuistyön tehtävänä on tavoittaa kaikenikäiset aikuiset, ja tukea heidän hengellistä elämäänsä. Aikuistyössä järjestämme erityyppisiä tilaisuuksia seurakuntalaisille.

Kuuntelemme seurakuntalaisten toiveita toiminnan suhteen ja sitoutamme seurakuntaisia suunnittelemaan ja toteuttamaan erilaisia tapahtumia.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Aikuistyö jatkaa matalan kynnyksen tapahtumia, joissa eri-ikäiset aikuiset voivat kohdata toisiaan. Huomioimme aktiiviset vapaaehtoiset erilaisten tapahtumien ideoinnissa ja järjestämisessä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. yksi-kaksi matalan kynnyksen tapahtumaa vuodessa, jotka tavoittavat kaikenikäisiä aikuisia, ja joissa vapaaehtoiset ovat suunnittelemassa ja järjestämässä tapahtumia.	Vapaaehtoisten osallisuus tapahtumiin ja uusien tapahtumien myötä uusien ihmisten kohtaaminen.	
2. Pappilan riihen hyödyntäminen seurakunnan toiminnassa ja aikuistyössä.	Riihi-iltojen vakiinnuttaminen toimintaan ja riihen hyödyntäminen useampien työalojen toiminnassa.	
3. Suositut majataloillat jatkuvat tuttuun tapaan.	Majataloiltoja järjestetään säännöllisesti.	

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävänä on pitää esillä seurakunnan perussanomaa, tiedottaa tapahtumista, kannustaa kohtaamiseen ja yhteen tulemiseen ja antaa seurakunnasta ja kirkosta todenmukainen kuva. Viestintä käyttää keinoinaan kirkollisia ilmoituksia, Facebook- ja YouTube-kanavia, ilmoituksia, julisteita ja painotuotteita sekä henkilökohtaista viestintää. Kirkon viestintäohjelma 2020 toteaa, että olemme kaikki osaltamme viestittäjiä, niin työntekijät, luottamushenkilöt kuin vapaaehtoistehtävissä toimivat seurakuntalaisetkin.

Kirkolliset ilmoitukset, muut painatukset ja ilmoitukset, sosiaalisen median viestintä, posti- ja puhelinmaksut.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Sosiaalisen median sisällön määrää lisätään ja sisällön laatua parannetaan ottamalla käyttöön kuvapankki- ja muita sisältöpalveluita. Kutsukampanjatoimintaa ja sen kehittämistä jatketaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kaikki työalat käyttävät sosiaalista mediaa viestintään ja markkinointiin ja hyödyntävät myös ammattimaisesti tuotettuja sisältöjä.	Facebook-, YouTube- ja Instagram-julkaisujen määrää lisätään ja niiden vaikuttavuutta tarkkailaan.	
2. Toteutetaan kutsukampanjoita, joissa vapaaehtoiset ja luottamushenkilöt henkilökohtaisesti kutsuvat ihmisiä sovittuihin tilaisuuksiin.	Vuoden aikana järjestetään vähintään kolme kutsuvieraskampanjaa. Vaikutusta osallistujamääriin tarkkaillaan.	

Musiikki (220)

Seurakunnan musiikkitoiminta palvelee seurakuntalaisia tarjoamalla mahdollisuuksia omien lahjojen käyttöön ja osallisuuteen jumalanpalveluselämässä ja muussa seurakunnan toiminnassa. Musiikki työalana haluaa välittää kirkon sanomaa erilaisia musiikillisen ilmaisun keinoja monipuolisesti hyväksikäyttäen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kirkon käyttöä monipuoliseen musiikki- ja jumalanpalveluskäyttöön lisätään mm. järjestämällä konsertteja ja rukoushetkiä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kirkossa järjestetään aiempaa enemmän konsertteja ja monimuotoisia musiikkipalveluksia ja rukoushetkiä.	Vuoden aikana järjestetään vähintään 8 konserttia ja 6 muuta musiikkipainotteista tilaisuutta.	

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen toiminnan kautta kohdataan alle kouluikäisiä lapsia ja heidän perheitään.

Tavoitteena on luoda lapsiperheille avoin ja seurakuntayhteyteen kutsuva ilmapiiri, tukea kotien kristillistä kasvatusta, edistää seurakunnan alueella olevien perheiden yhteenkuuluvuutta ja lisätä mahdollisuutta vertaistukeen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kristillisen kasvatuksen vahvistaminen hartauksien ja perhemessujen kautta.

Uusien perheiden tavoittaminen seurakunnan toimintaan ja sen suunnitteluun.

Yhteistyö kunnan varhaiskasvatuksen sekä muiden lasten ja perheiden parissa työskentelevien tahojen kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Perhekerhon kautta tavoitetaan uusia perheitä.	Perhekerhoa pidetään viikoittain, kerran kuussa kerho toteutetaan iltaperhekerhona. Keväällä järjestetään perheretki.	
2. Yhteistyö päiväkodin kanssa.	Työntekijöiden säännölliset vierailut päiväkodissa ja päiväkodin vierailu kirkossa.	

Rippikoulu (235)

Rippikoulu vahvistaa uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa elämään kristittyinä. Rippikoulussa nuoret saavat mahdollisuuden kokea yhteyttä, pyhyttä, turvallisuutta ja iloa. Samalla he löytävät merkityksiä kristillisten keskeisten sisältöjen ja oman elämänsä välillä. Rippikoululaisten perheisiin pidetään yhteyttä rippikoulun aikana.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Rippikoulu järjestetään suunnitellusti. Noudatetaan piispainkokouksen hyväksymää rippikoulusuunnitelmaa (2017) ja Ilomantsin seurakunnan rippikoulusuunnitelmaa. Tämän hetken tiedon mukaan rippikouluikäisiä seurakunnan jäseniä on 21.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Rippikoulun ikäluokkaan kuuluvat tulevat rippikouluun.	Järjestetään yksi rippikoulu, johon sisältyy tapaamisia, leirijakso ja konfirmaatio.	
2. Rippikoululaisten innostuminen nuorten toiminnasta.	Rippikoulun jälkeen nuorten toimintaan osallistuneet.	

Nuorisotyö 236

Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

Lapsille ja nuorille vahvistetaan kokemusta, että he ovat Jumalan silmissä ja seurakunnan yhteydessä hyväksytyjä ja rakastettuja juuri sellaisena kuin ovat.

Nuorisotyössä tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Lapsille ja nuorille tarjotaan ikätasojä kiinnostavaa toimintaa.

Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan kehittäminen.

Yhteistyö seurakuntien, koulun ja kunnan kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Nuoria tavoitetaan heitä kiinnostaviin tilaisuuksiin ja tapahtumiin.	Kerhot, leirit ja nuorille suunnatut tilaisuudet.	
2. Nuorten vaikuttajaryhmän toimiminen.	Vaikuttajaryhmän suunnittelemassa ja toteuttamassa nuorten tilaisuuksia.	
3. Kouluyhteistyö	Vierailut kouluissa ja luokkien vierailut kirkossa.	

Diakonia (241)

Diakoniatyö tekee kristillistä sanomaa näkyväksi ja tuntuksi arkipäiväisessä elämässä. Vuosittain järjestettävä evankelis-luterilaisen kirkon yhteisvastuu-suurkeräys sisältyy myös tämän tehtäväalueen alle.

Diakoniatyön haasteena on saada seurakuntalaiset osallistumaan omalta osaltaan diakoniatyöhön. Diakoniatyöntekijät etsivät, kohtaavat ja tukevat ihmisiä erilaisissa elämäntilanteissa ja kriiseissä. Tavoitteena on antaa hengellistä, sosiaalista tai aineellista tukea erityisesti niille, joilla hätä on suurin ja sinne, mihin muu apu ei yllä. Diakoniatyö auttaa kohtaamiaan ihmisiä jaksamaan omassa elämäntilanteessaan antamalla tukea uskonelämässä ja auttamalla löytämään turvallinen Jumala. Tarvittaessa avuntarvitsijoita ohjataan yhteiskunnan avun piiriin. Diakoniatyötä tehdään yhteistyössä eri tahojen kanssa.

Diakoniajohtokunnan kulut sisältyvät tälle tehtäväalueelle.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Kotikäyntityö ja 2. Vanhustyö

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kotikäyntityössä etsitään ja löydetään heitä, jotka ovat syrjäytymisuhan alla tai jo syrjäytyneet. Tarjotaan hengellistä tukea. Tuetaan aineellisesti ja neuvoilla taloudellisessa ahdingossa olevia. Ohjataan sopivan tuen piiriin.	Vastataan kotikäyntipyyntöihin mahdollisimman pian. Kotikäyntipyyntöihin pystytty vastamaan viikon kuluessa.	
2. Hoidetaan vanhusten, vammaisten ja mielenterveyskuntoutujien hengellistä elämää pitämällä kotihartauksia, ja mahdollistetaan ehtoollisen vietto, järjestetään kerran vuodessa kirkkopäivä vanhuksille sekä virkistyspäivä, pidetään näkö- ja kuulovammaisten kerhoja	Järjestetään yksi vanhusten kirkkopäivä Järjestetään yksi vanhusten virkistyspäivä Pidetään kevät- ja syyskaudella kuulo- ja näkövammaisten kerhoa ja porinapiiriä	

Perheneuvonta (242)

Joensuun perheasiain neuvottelukeskuksesta ostettavat palvelut.

Sairaalasielunhoito (243)

Sairaalasielunhoito -toiminta. Jokainen sairaalasielunhoidon kuluihin osallistuva seurakunta ilmoittaa taloustilastossa vain oman osuutensa

Seurakunnan osuus Pohjois-Karjalan Sairaalasielunhoitopiiri/sairaalasielunhoito

Sielunhoito (255)

Sielunhoidon tehtävänä on sellaisten kohtaamisten järjestäminen, joilla on erityinen sielunhoidollinen luonne, mm. sururyhmätoiminta, kriisiryhmät, kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut.

Sielunhoidon tehtävänä on ihmisen elämänkatsomuksellisten, hengellisten ja henkisten kysymysten jakaminen ja pohtiminen ja vastausten etsiminen niihin yhdessä. Sen tehtävänä on tukea ahdistuksessa olevaa ihmistä kestämaan vaikeuksissa, auttaa häntä ehyeen yhteyteen Jumalan ja ihmisten kanssa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Oman seurakunnan sielunhoitotyön kehittäminen niin että voitaisiin paremmin vastata hengellisessä tai henkisessä hädässä olevien ihmisten tarpeeseen tulla kuulluksi ja kohdatuksi. Luottamuksellisesta sielunhoidosta ja esirukousmahdollisuudesta esim. jumalanpalvelusten yhteydessä tiedottaminen. Rukous- ja sielunhoitopalvelun järjestäminen esimerkiksi sanajumalanpalvelusten jälkeen tai Sanan ja rukouksen illoissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kattavampi hädässä olevien ihmisten sielunhoitotarpeeseen vastaaminen esimerkiksi jumalanpalvelusten ja muiden tilaisuuksien yhteydessä tai yksityisissä kohtaamisissa	Tilastot, henkilökohtainen sielunhoitotyö, yksilön kohtaaminen ja yksityiset laitoskäynnit Rukouspalvelun toteutuminen esimerkiksi sanan ja rukouksen illoissa tai sanajumalanpalveluksissa	

2. Seurakunnan sielunhoitopalvelusta tiedottaminen eri tilanteissa ja tilaisuuksissa	Tiedotuksen toteutuminen	
--------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------	--

Lähetys (260)

Lähetystyö kuuluu kirkkona elämiseen. Kirkko toteuttaa missiotaan, kun se elää evankeliumia todeksi omalla alueellaan ja osallistuu maailmanlaajan kirkon työhön.

Lähetys on olennainen osa kaikkia työaloja.

Suomen evankelis-luterilaisen Kirkon lähetystyö on toteutettu itsenäisten lähetysjärjestöjen kautta. Ilomantsin seurakunnalla on neljä lähetys sopimusta: Suomen Ev.lut. Kansanlähetys, Lähetysyhdistys Kylväjä, Medialähetys Sanansaattajat ja Suomen Lähetysseura.

Seurakunnassa toimii kolme lähetyspiiriä, Kirkonkylän, Maukkulan ja Kivilahden piirit.

Kivilahden lähetyspiirin ystäväpiiri on tukenut kummilapsia Suomen Luterilaisen Evankeliumiyhdistyksen kautta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Uusien vapaaehtoisten kutsuminen mukaan toimintaan	Uusien vapaaehtoisten määrä mukana toiminnassa	
2. Vähintään kerran kuussa lähetyspiirien järjestämät kirkkokahvit.	Toteutuneet kirkkokahvit	

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Ystävyysseurakunta ja ekumenia

Työalan tehtävänä on yhteydenpito ystävyysseurakuntiin (Kangasalan seurakunta ja Viron Pöłtsamaan seurakunta. Aktiivinen ekumeeninen yhteistyö Ilomantsin ortodoksisen kappeliseurakunnan sekä muiden paikallisten kristillisten kirkkojen kanssa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Ystävyysseurakuntien (Ilomantsi – Kangasala – Pöłtsamaa) välistä yhteyttä kehitetään edelleen kolmikantaisena mm siten, että seurakuntavierailuja järjestetään vuorovuosin. Ekumeenista yhteyttä Ilomantsin seurakuntien välillä lisätään.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Ystävyysseurakuntatapaaminen järjestetään	Ystävyysseurakuntatapaamisen järjestäminen	
2. Ekumeenisia tapahtumia eri seurakuntien kanssa yhteistyössä järjestetään Ilomantsissa	Ekumeenisten rukoushetkien, ristisaattojen yms tapahtumien järjestäminen eri vuodenaikoina	
3. Koulukirkot pidetään ekumeenisina kaksi kertaa vuodessa	Koulukirkot yhdessä ortodoksiseurakunnan kanssa	

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi seurakunta saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut tulisi kattaa valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla.

Hautaustoimi	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-46 159,51	-31 260,00	-29 260,00	-29 260,00	-29 260,00
Toimintakulut (ulkoiset)	98 219,08	97 000,00	110 229,00	110 229,00	110 229,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	52 059,57	65 740,00	80 969,00	80 969,00	80 969,00
Poistot ja arvonalentumiset	372,42	373,00	373,00	373,00	373,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	52 431,99	66 113,00	81 342,00	81 342,00	81 342,00

401 Hautausmaahallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	39 967,21	32 372,00	35 087,00	35 087,00	35 087,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	39 967,21	32 372,00	35 087,00	35 087,00	35 087,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	39 967,21	32 372,00	35 087,00	35 087,00	35 087,00
403 Hautausmaiden ylläpito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-21 201,51	-9 260,00	-6 360,00	-6 360,00	-6 360,00
Toimintakulut (ulkoiset)	27 543,48	33 480,00	37 072,00	37 072,00	37 072,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 341,97	24 220,00	30 712,00	30 712,00	30 712,00
Poistot ja arvonalentumiset	372,42	373,00			
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	6 714,39	24 593,00	30 712,00	30 712,00	30 712,00
404 Hautaaminen	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-24 958,00	-22 000,00	-22 000,00	-22 000,00	-22 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	30 708,39	31 148,00	28 005,00	28 005,00	28 005,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 750,39	9 148,00	6 005,00	6 005,00	6 005,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	5 750,39	9 148,00	6 005,00	6 005,00	6 005,00
406 Vainajasäilytys	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)			-900,00	-900,00	-900,00
Toimintakulut (ulkoiset)			10 065,00	10 065,00	10 065,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)			9 165,00	9 165,00	9 165,00
Poistot ja arvonalentumiset			373,00	373,00	373,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)			9 538,00	9 538,00	9 538,00

Hautausmaahallinto (401)

Ilomantsin seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Luottamushenkilöiden, talous- ja tieto- ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnolle kuuluva osuus tälle tehtäväalueelle.

Hautausmaakiinteistöt (403)

Hautausmaiden yleishoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut.

Pötönkangas, Kivilahti, Möhkö, Sankarihautausmaat, Varisvaara

Huoltorakennuksen kulut, vainajien säilytystilan kulut.

Hautapaikan tai –sijan myynnistä saadut tuotot.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautausmaiden kunto pidetään hyvällä tasolla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu	Tarkastelu on saatu tehtyä Pötönkankaan hautausmaalla 90%	

Varsinainen hautaustoimi (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty.	

Vainajasäilytys (406)

Tehtäväalueelle kirjataan vainajien säilytystilojen ja kylmälaitteiden kulut, vainajasäilytykseen ja -näyttöihin liittyvät henkilöstömenot sekä vainajasäilytyksen maksutuotot.

Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

Kiinteistötoimi	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-351 677,67	-92 302,00	-118 100,00	-118 100,00	-118 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	193 441,01	215 729,00	210 769,00	210 769,00	210 769,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-158 236,66	123 427,00	92 669,00	92 669,00	92 669,00
Poistot ja arvonalentumiset	46 440,09	68 384,00	68 251,00	68 251,00	68 251,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-111 796,57	191 811,00	160 920,00	160 920,00	160 920,00

501 Kiinteistöhallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	13 073,41	14 505,00	15 375,00	15 375,00	15 375,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	13 073,41	14 505,00	15 375,00	15 375,00	15 375,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	13 073,41	14 505,00	15 375,00	15 375,00	15 375,00
502 Kirkot	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-878,55	-200,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	69 603,44	70 274,00	67 412,00	67 412,00	67 412,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	68 724,89	70 074,00	67 412,00	67 412,00	67 412,00
Poistot ja arvonalentumiset	8 639,61	30 583,00	29 460,00	29 460,00	29 460,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	77 364,50	100 657,00	96 872,00	96 872,00	96 872,00
504 Siunauskappelit	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 430,00		-600,00	-600,00	-600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	7 770,20	12 502,00	11 265,00	11 265,00	11 265,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 340,20	12 502,00	10 665,00	10 665,00	10 665,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 107,00	2 107,00	3 097,00	3 097,00	3 097,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	8 447,20	14 609,00	13 762,00	13 762,00	13 762,00
506 Seurakuntatalot	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 642,72	-1 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	58 810,26	54 294,00	51 357,00	51 357,00	51 357,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	57 167,54	52 794,00	48 857,00	48 857,00	48 857,00
Poistot ja arvonalentumiset	32 928,73	32 929,00	32 929,00	32 929,00	32 929,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	90 096,27	85 723,00	81 786,00	81 786,00	81 786,00
507 Asuinkiinteistöt ja -osakkeet	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 942,00	-10 602,00	-14 200,00	-14 200,00	-14 200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	12 310,48	9 902,00	10 450,00	10 450,00	10 450,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 368,48	-700,00	-3 750,00	-3 750,00	-3 750,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 368,48	-700,00	-3 750,00	-3 750,00	-3 750,00

509 Muut rakennukset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	231,58		213,00	213,00	213,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	231,58		213,00	213,00	213,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 764,75	2 765,00	2 765,00	2 765,00	2 765,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	2 996,33	2 765,00	2 978,00	2 978,00	2 978,00
510 Maa- ja metsätalous	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-336 784,40	-80 000,00	-100 800,00	-100 800,00	-100 800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	31 641,64	54 252,00	54 697,00	54 697,00	54 697,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-305 142,76	-25 748,00	-46 103,00	-46 103,00	-46 103,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-305 142,76	-25 748,00	-46 103,00	-46 103,00	-46 103,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin 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.

Seurakunnalla on käytössä kiinteistö- ja arvoesine rekisteri Basis, jossa on seurakunnan kiinteistöjen tiedot.

Kiinteistöhallinto (501)

Tähän kirjataan kiinteistötoimelle kuuluva osuus hallintokuluista.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kiinteistöt hoidetaan kiinteistöstrategian mukaisesti.

Kirkot (502)

Tähän kirjataan pääkirkon, Kivilahden kirkon ja Naarvan kirkon tulot ja menot.

Siunauskappeli (504)

Seurakuntatalo (506)

Tähän kirjataan seurakuntatalon tulot ja menot.

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (507)

Tähän kirjataan Ikolantien ja Varmatalon asuinhuoneiston tulot ja menot.

Muut rakennukset (509)

Tähän kirjataan riihen menot.

Maa- ja Metsätalous (510)

Tähän kirjataan maa- ja metsätalouden tulot ja menot.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

3.1 Perustelut

Seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus.

Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan vuosittain marraskuussa.

Kirkon keskusrahastolle (Kirkkohallitus) suoritettava perusmaksu on 6,5 % seurakunnan verovuoden 2023 laskennallisesta kirkollisverosta. Vuoden 2023 laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2023 kirkollisverotulot vuoden 2023 tuloveroprosentilla (*KL 5 luku 11 §*).

Kirkon eläkerahastolle suoritettava eläkerahastomaksu on 5,0 % seurakunnan verovuoden 2023 kirkollisverosta.

(Laki evankelis-luterilaisen kirkon eläkerahastosta 3 luku 14 §)

Talousarvio on suunniteltu 81081 euroa alijäämäiseksi.

Kuluvan 2024 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 128175 euroa.

Talousarviomuutosten jälkeen alijäämä on 46475 euroa.

Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 799 457 euroa.

3.2 Tuloslaskelma

Virallinen tuloslaskelma (Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-429 999,63	-136 672,00	-158 660,00	-158 660,00	-158 660,00
Korvaukset	-1 756,00	-360,00	-360,00	-360,00	-360,00
Myyntituotot	-1 495,00	-350,00	-750,00	-750,00	-750,00
Maksutuotot	-49 480,69	-36 660,00	-35 450,00	-35 450,00	-35 450,00
Vuokratuotot	-17 385,27	-12 302,00	-18 100,00	-18 100,00	-18 100,00
Metsätalouden tuotot	-334 292,40	-80 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-13 320,33	-5 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Tuet ja avustukset	-11 781,94	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Muut toimintatuotot	-488,00				
Toimintakulut	827 972,38	911 323,00	958 117,00	962 917,00	958 117,00
Henkilöstökulut	466 794,76	529 761,00	566 454,00	567 454,00	566 454,00
Palkat ja palkkiot	411 906,58	458 024,00	484 287,00	485 287,00	484 287,00
Henkilösivukulut	91 049,21	105 437,00	114 067,00	114 067,00	114 067,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-36 161,03	-33 700,00	-31 900,00	-31 900,00	-31 900,00
Palvelujen ostot	189 331,73	220 720,00	226 435,00	229 435,00	226 435,00
Vuokratulut	19 250,31	15 402,00	18 320,00	18 320,00	18 320,00
Aineet ja tarvikkeet	84 522,67	86 070,00	87 830,00	88 230,00	87 830,00
Ostot tilikauden aikana	84 522,67	86 070,00	87 830,00	88 230,00	87 830,00
Annetut avustukset	26 548,05	19 100,00	18 550,00	18 550,00	18 550,00
Muut toimintakulut	41 524,86	40 270,00	40 528,00	40 928,00	40 528,00
TOIMINTAKATE	397 972,75	774 651,00	799 457,00	804 257,00	799 457,00
Kirkollisverotulot	-732 767,92	-670 000,00	-710 000,00	-710 000,00	-710 000,00
Valtionrahoitus	-94 130,04	-91 855,00	-120 000,00	-120 000,00	-120 000,00
Verotuskulut	10 700,69	12 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00
Kirkon rahastomaksut	61 494,00	60 822,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-53 138,02	-26 200,00	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00
Korkotuotot	-10 711,53				
Muut rahoitustuotot	-43 945,80	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00
Korkokulut	19,31	8 800,00			
Muut rahoituskulut	1 500,00				
VUOSIKATE	-409 868,54	59 418,00	12 457,00	17 257,00	12 457,00
Poistot ja arvonalentumiset	46 812,51	68 757,00	68 624,00	68 624,00	68 624,00
Suunnitelman mukaiset poistot	46 812,51	68 757,00	68 624,00	68 624,00	68 624,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-39 434,90				
Kulut	42 664,43				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 229,53				
TILIKAUDEN TULOS	-363 056,03	128 175,00	81 081,00	85 881,00	81 081,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-3 573,99				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-366 630,02	128 175,00	81 081,00	85 881,00	81 081,00

IV Investointiosa

Investointeja ei ole suunniteltu.

V Rahoitusosa

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

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-409 869	59 418	12 457	17 257	12 457
Vuosikate	-409 869	59 418	12 457	17 257	12 457
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	1 094 597	155 000			
Investointimenot	1 537 597	155 000			
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-443 000				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	684 728	214 418	12 457	17 257	12 457
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	-200 000	200 000			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		200 000			
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-200 000				

VI Hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston tarkoitus

Seurakunnalla on hautainhoitorahasto korvausta vastaan hoitoon otettujen hautojen hoitamista varten.

Hautainhoitorahaston varat

Hautainhoitorahaston peruspääoma muodostuu hoitokorvauksista, jotka seurakunta on saanut haudanhoitosopimusten mukaisten tehtävien suorittamiseksi. Rahaston peruspääomaan kuuluvat myös testamentin tai lahjoituksen perusteella hautojen hoitoon saatu omaisuus. Rahastoa kartutetaan varojen korko-, sijoitus- ja muilla tuotoilla.

Hautainhoitorahaston rahavaroja ja muuta omaisuutta on hoidettava erillään seurakunnan muusta omaisuudesta.

Rahaston varoja ei saa käyttää muuhun kuin sen omiin tarkoituksiin.

Rahaston hoidossa pyritään tasapainoiseen talouteen.

HAUTAINHOI TORAHASTO TULOSLASKELMA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-39 434,90	-37 500	-38 500	-38 500	-38 500
Maksutuotot	-39 434,90	-37 500	-38 500	-38 500	-38 500
Toimintakulut	39 338,95	37 300	38 300	38 300	38 300
Henkilöstökulut	33 972,12	31 900	32 350	32 350	32 350
Henkilösivukulut	6 370,46	5 400	5 850	5 850	5 850
Henkilöstökulujen oikaisuerät	27 601,66	26 500	26 500	26 500	26 500
Palvelujen ostot	2 268,74	1 400	2 100	2 100	2 100
Aineet ja tarvikkeet	2 998,09	3 900	3 700	3 700	3 700
Ostot tilikauden aikana	2 998,09	3 900	3 700	3 700	3 700
Muut toimintakulut	100,00	100	150	150	150
TOIMINTAKATE	-95,95	-200	-200	-200	-200
Rahoitustuotot- ja kulut	3 325,48				
Arvonalentumiset sijoituksista	3 325,48				
VUOSIKATE	3 229,53	-200	-200	-200	-200
TILIKAUDEN TULOS	3 229,53	-200	-200	-200	-200
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 229,53	-200	-200	-200	-200

HAUTAINHOI TORAHASTO RAHOITUSLASKELMA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulorahoitus	3 230	-200	-200	-200	-200
Vuosikate	3 230	-200	-200	-200	-200
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettora- havirta	3 230	-200	-200	-200	-200
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 706				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	718				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-2 424				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettora- havirta	-1 706				
Rahavarojen muutos	1 524	-200	-200	-200	-200
Rahavarojen muutos (tase)	1 524				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	3 325				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-1 802				