



Kemijärven seurakunta

Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

Sisällys

Johdanto.....	2
I Yleisperustelut.....	3
1 Yleiskatsaus	3
1.1 Yleinen talouden kehitys	3
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	4
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	4
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä	9
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	10
1.6 Henkilöstö.....	13
1.7 Talousarvion rakenne	15
1.8 Talousarvion sitovuus	16
II Käyttötalousosa	18
2 Perustelut	18
2.1 Hallinto (pl 1)	19
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	21
2.3 Hautaustoimi (pl 4)	32
2.4 Kiinteistötoimi (pl 5).....	34
III Tuloslaskelmaosa	35
3.1 Perustelut	35
3.2 Tuloslaskelma	37
IV Investointiosa	38
4.1 Perustelut	38
4.2 Investointiosa hankkeittain	38
V Rahoitusosa	39

Johdanto

Kemijärven seurakunnassa on takana valtuustokauden toinen toimintavuosi. Toiminta on vakiintunut uudelleen koronavuosien jälkeen. Kemijärven seurakunnan työntekijät haluavat elää lähellä seurakuntalaisia strategiansa mukaisesti. Seurakunnan työn keskiössä ovat evankeliumi ja lähimmäisenrakkaus.

Valtionhallinnon verotuspäätökset ovat hyödyttäneet seurakuntaa taloudellisesti parin vuoden ajan; ensi vuonna kirkollisverotuotot tulevat kasvamaan jälleen veropoliittisten linjausten myötä. Kirkolliskokouksen hyväksymät uudet valtionrahoituksen jakoperusteet kasvattavat Kemijärven seurakunnan osuutta valtionrahoituksesta, vaikka valtionrahoitusta leikataan koko kirkon tasolla. Tässä suotuisassa taloustilanteessa henkilöstön määrä on mahdollista pitää tulevana vuonna nykyisessä neljässätoista kokoaikaisessa työntekijässä.

Kemijärven seurakunnan toimintaedellytykset on tällä hetkellä turvattu. Suunnittelun merkitys tulee lähivuosina korostumaan, kun toimintakulut kasvavat resurssien pysyessä ennallaan. Tulevana vuonna saadaan käyttöön vuosia valmisteltu sähköinen hautatietojärjestelmä. Kiinteistöstrategian valmistuttua arvioidaan muiden investointien kiireellisyyttä.

Kaikilla seurakunnan tehtäväalueilla toiminta jatkuu vireänä tulevilla suunnitelmakaudella. Epävakaakassa maailmantilanteessa seurakunnan tehtävä korostuu turvallisena lähiyhteisönä. Jumalan huolenpitoon luottaen saamme tehdä yhteistä työtä kaikkien Kemijärveläisten parhaaksi myös tulevina vuosina.

Kemijärvellä 9.12.2024

Pentti Tepsa
kirkkoherra

Tapio Hintikka
talouspäällikkö

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 reaalituottoa. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflatioon 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

Kemijärven seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Kemijärven seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2023. Tilikauden tulos oli 71 200 euroa positiivinen vuonna 2023 (100 800 euroa, 2022). Kun kertaluonteiset erät on eliminoitu, tulos pysyi edelleen positiivisena ollen 36 500 euroa. Kuluvana vuonna 2024 arvioidaan pysyttävän niin ikään talousarvioraamissa.

Vuodelle 2025 Kemijärven seurakunta tekee niukasti ylijäämäisen talousarvion, jossa vuosikate kattaa poistojen määrän.

Valtion rahoitus

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

Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion 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 23/2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen.

Kemijärven 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 Kemijärven seurakunta sai kuluvana vuonna 143 038 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan kasvavan, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Kemijärven seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 ei toteutunut kriisiytyvän seurakunnan tunnuksat. Henkilöstökulut nousevat vuonna 2025, kun 2024 täytettyjä virkoja on tarkoitus pitää täytettyinä koko toimintavuosi. Tämän vuoksi henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on nousemassa toisena vuonna peräkkäin.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita.

Seuraavissa taulukoissa tarkastellaan seurakuntaa kriisiytymisen mittareilla:

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 hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpito-tehtävien resurssit ovat riittävät. Hautojen hallinnointi ontuu puuttuvien karttojen ja ohjelmiston	Hautaohjelmisto on valmistumassa käyttöönotettavaksi.	Hautausmaiden digitoidut kartat ja hautapaikkaohjelmisto käyttöön talousarviovuonna. Työ tietojen ajantasaistamiseksi jatkuu.

Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	vuoksi. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti. Kemijärven seurakunta kuuluu Rovaniemen alueelliseen keskusrekisteriin.		
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.		
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, eristytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 9 % viiden vuoden aikana.	Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen edelleen.	Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen edelleen.
4. Johtaminen seurakunnassa - Johtamisen heikkoudet - Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat - Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin - Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Strategiset linjaukset ovat kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä ja toimii verkostoissa. Työpaikkaselvitys tehty 2023.	Pohjatyötä kiinteistöstrategiaa varten on tehty. Työyhteisökonsultointi aloitettu 2024.	Kiinteistöstrategia valmis-tuu. Valmiussuunnitelma päivitetään. Työyhteisökonsultointi jatkuu.

5. Seurakunnan henkilöstö - Henkilöstön määrä - Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia - Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrä on 11,6. Avoimia tehtäviä ei vuonna 2023 ollut.	Henkilöstön määrä on 14. Varhaisnuorisotyönohjaajan ja toisen kanttorin virka täytetty määräaikaista.	Henkilöstön määrä on 14. Tarkastellaan virkojen täyttämistä.
--	--	---	--

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2023	kuluva vuosi	TA 2025
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,7.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,7.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,7.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämä 605.844,40 euroa.	Taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä säilyy positiivisena.	Taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä säilyy positiivisena.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	162 päivää	Maksuvalmius pysyy yli 90 päivässä.	Maksuvalmius pysyy yli 90 päivässä.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on pysynyt samana.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousee, muttei kolmena vuonna peräkkäin.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousee, muttei kolmena vuonna peräkkäin.

Kemijärven seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Kemijärven kaupungin asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 2 prosenttia vuodessa. Kaupungin asukasluku oli 7 030 (31.12.2023). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on vähäistä. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle, että seurakunnan toiminnalle. Työttömyysaste Kemijärvellä oli 14 prosenttia (10/ 2024).

Kemijärven seurakunnan jäsenmäärä oli 4 973 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 4 250 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Kemijärvellä on noin 71 % (31.12.2023).

	Jäsenet henkilöä	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2023, %.
2024	4 853	120	2 %
2025	4 751	222	4 %
2026	4 637	336	7 %
2027	4 534	439	9 %
2028	4 434	539	11 %
2029	4 343	630	13 %
2030	4 250	723	15 %

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,596 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025, minkä jälkeen verotulokertymä muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin samaan vuositason. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen määrä on pitänyt verotuoton toistaiseksi

odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-verotusuudistus nosti Kemijärven seurakunnan kirkollisverotuottoja 8,4 % vuonna 2023. Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,7 %. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Kemijärven seurakunnan missio, visio ja strategia

Kemijärven seurakunta on itsenäisenä paikallisseurakuntana osa Oulun hiippakuntaa ja Suomen evankelis-luterilaista kirkkoa. Kemijärvi itsenäistyi omaksi seurakunnakseen vuonna 1779 ja on vuosisadasta toiseen kohdannut samoja historian koettelemuksia ja kohokohtia kuin koko pohjoinen kotimaamme.

Kemijärven seurakunta perustaa toimintansa ja tulevaisuutensa Raamatun saanaan, luterilaisiin tunnustuskirjoihin, Kirkkolakiin ja Kirkkojärjestykseen. Samalla seurakuntamme ammentaa vahvasti lappilaisesta historiastaan sekä paikallisten ihmisten ja tänne muuttavien elämäkokemuksesta. Seurakunta kuuntelee ja kohtaa ihmisiä, perheitä ja sukuja heidän vaihtelevissa elämäntilanteissaan välittäen evankeliumia, uskoa, toivoa ja luottamusta kolmiyhteiseen Jumalaan. Seurakuntamme on lähettävä seurakunta, joka kohtaa missionaarisesti ihmisiä lähellä ja kaukana.

Jotta Herramme ja Vapahtajamme Jeesuksen Kristuksen opetus Isästä ja Pyhästä Hengestä Pyhän Kolminaisuuden todellisuutena olisi totta mahdollisim-

man monen ihmisen elämässä, seurakunta toimii julistaen, opettaen ja diakonisesti palvellen. Seurakunta näkee tärkeimpinä arvoinaan evankeliumin ja lähimmäisenrakkauden.

Tässä työssään seurakunta tekee tarpeen mukaan yhteistyötä paikallisten yhteisöjen kanssa ekumeenisia periaatteita ja omaa kutsumustaan kunnioittaen. Seurakuntamme toiminta voidaan vuosisuunnittelun pohjana olevassa tulevaisuusstrategiassa kiteyttää neljään selkeään osa-alueeseen: 1) Julistus ja jumalanpalveluselämä, 2) Kristillinen kasvatus ja opetus, 3) diakonia 4) hallinto (talous, kiinteistö ja hautausmaat). Suunnittelun ja päätöksenteon pohjana toimivan nelijaon lisäksi työaloja ja työntekijäryhmiä rohkaistaan moniammatilliseen ja työalat ylittävään yhteistyöhön, jotta seurakunnan yhdessä määrittelemälle toiminnalle syntyisi yhteisen ja näköaloja yhdistävän todistuksen luonne. Siksi on tärkeää, että omat vastuut ja työnkuva pysyvät selkeinä. Seurakunta kehittää myös työyhteisön hyvinvointia, jotta työntekijöiden voimavarat riittäisivät myös jatkossa.

Kemijärven seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen. Seurakunta voi olla muiden yhteiskunnallisten toimijoiden kanssa yhdessä luomassa kemijärviläisistä yhteisöistä entistä toimivampia ja houkuttelevampia myös muuttajille ja niille, jotka haluavat rakentaa kotinsa tänne. Kemijärven seurakunta toimii niin, että se säilyttää läheisen kosketuksen seurakuntalaisensa arkeen ja juhlaan. Tämä tarkoittaa kaikissa työmuodoissa lähimmäiskeskeistä ja evankeliumia esillä pitävää työtapaa. Seurakunta on lähellä, ja Kristus on lähellä.

Kemijärven seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2025–2027 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteenamme on valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassa todettujen toimenpiteiden toteuttaminen yhtenä askeleena kohti hiilineutraaliutta.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Kemijärven seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista valmistuvan kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Kemijärven seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5); tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Tulevana vuonna valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä ja mitkä kiinteistöt eivät ole toiminnan kannalta välttämättömiä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa mahdollisuuksien mukaan sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot saadaan keskitettyä yhteiseen tietokantaan.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Kemijärven 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. Kemijärven seurakunnassa arvioidaan riskejä jatkuvasti; merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

Suunnittelukaudella parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmiin myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 14 henkilöä (30.10.2024). Kaikki työntekijät olivat kokoaikaisia ja viisi työntekijää oli määräaikaaisessa palvelusuhteessa. Työntekijöistä naisia oli 5 ja miehiä 9. Kausityöntekijöitä ei ole luvuissa huomioitu.

Henkilöstön määrä on kasvanut vuonna 2024 kahdella työntekijällä; varhaisnuorisotyönohjaajalla ja toisella kanttorilla. Talousarviovuonna henkilöstön määrä tulee suunnitelman mukaan pysymään samana kuin kuluvana vuonna.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2024
Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	4
YHTEENSÄ	14

Kemijärven seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstön kehittämissuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

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

Henkilöstökulut

Tilikausi	2023	2022	2021
	Toteuma (€)	Toteuma (€)	Toteuma (€)
Palkat ja palkkiot	-632 191,76	-543 875,51	-567 646,43
Eläkekulut	-128 091,35	-105 637,50	-114 780,11
Muut henkilösivukulut	-15 524,36	-11 871,66	-14 700,89
Saadut henkilöstökorvaukset	20 689,36	1 227,36	4 112,44
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-0,05		
YHTEENSÄ	-755 118,16	-660 157,31	-693 014,99
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-21 796,45	-14 358,76	-19 784,53
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemuskulut	-5 783,80	-9 280,33	-7 662,84
Työterveyshuolto	-23 244,24	-8 223,07	-7 974,56
YHTEENSÄ	-50 824,49	-31 862,16	-35 421,93

Työssä jaksamiseen (liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 4500 euroa. Myös työnohjauspalveluihin on varauduttu. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha kahta vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa koulutuspäivää varten.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen.

Kemijärven seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua. Myös äkillisissä henkilöstömuutoksissa ratkaisuvaihtoehtoja tilanteeseen pohditaan myös rovastikunnan seurakuntien kesken. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen henkilöstöresurssien hyödyntäminen, mitä kautta voidaan saavuttaa säästöjä ja välttyä mahdollisilta irtisanomisilta tulevaisuudessa. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

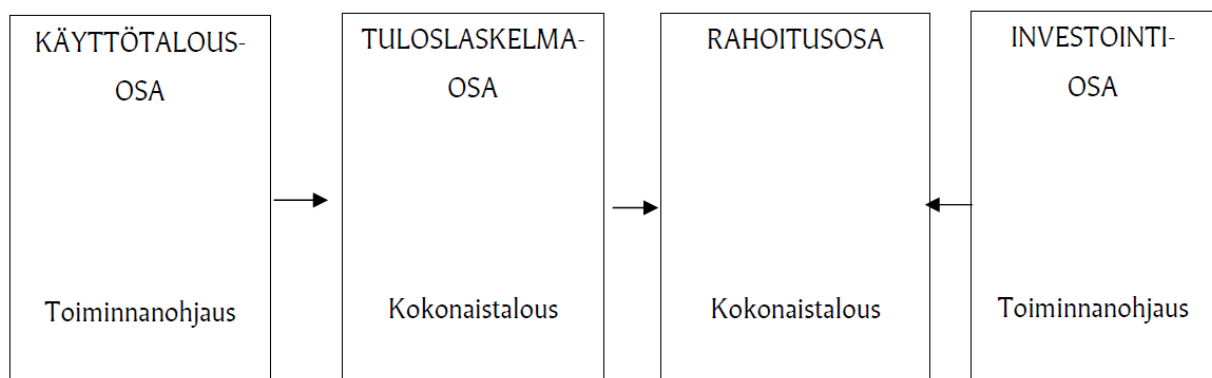
1.7 Talousarvion rakenne

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. (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, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/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 hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euro-määrältään 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 käyttötalouso- osassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Kemijärven seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Kemijärven seurakunnan talousarvion käyttötalouso- san sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Kemijärven seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähdessä pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla 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 keskusrahasitomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-288 897,96	-181 239,00	-175 490,00	-175 490,00	-175 490,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 625 988,15	1 595 302,00	1 701 287,00	1 708 324,69	1 713 639,19
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 337 090,19	1 414 063,00	1 525 797,00	1 532 834,69	1 538 149,19
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 337 090,19	1 414 063,00	1 525 797,00	1 532 834,69	1 538 149,19
.					
Poistot ja arvonalentumiset	101 772,91	118 390,00	90 899,00	90 899,00	90 899,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	100 926,19				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	1 539 789,29	1 532 453,00	1 616 696,00	1 623 733,69	1 629 048,19

2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinto yhteensä:

Pääluokka 1 -hallinto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 801,56	-4 400,00	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	203 609,35	237 015,00	257 391,00	261 222,16	255 475,64
Toimintakate 1 (ulkoinen)	198 807,79	232 615,00	252 791,00	256 622,16	250 875,64
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	198 807,79	232 615,00	252 791,00	256 622,16	250 875,64
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-159 964,71				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	38 843,08	232 615,00	252 791,00	256 622,16	250 875,64

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, hallintoa sekä talouden ja omaisuuden hoitoa kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä ja muissa säädöksissä säädetyllä tavalla käyttäen perusteena kirkkovaltuuston toiminta- ja taloussuunnitelmassa asettamia tavoitteita seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi.

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 isännöinti sekä toimistopalvelut.

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on hoitaa seurakunnan taloutta ja hallintoa lainsäädännön, hallintosäännön, taloussäännön ja muiden ohjeiden mukaisesti niin, että seurakunnan tehtävä toteutuu.

Kirkonkirjojenpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Rovaniemen alueelliselta keskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

Pääluokka 2 -seurakunnallinen toiminta	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-27 382,56	-9 780,00	-12 040,00	-12 040,00	-12 040,00
Toimintakulut (ulkoiset)	637 353,53	648 063,00	710 524,00	723 405,21	731 133,76
Toimintakate 1 (ulkoinen)	609 970,97	638 283,00	698 484,00	711 365,21	719 093,76
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	609 970,97	638 283,00	698 484,00	711 365,21	719 093,76
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	786 005,15				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	1 395 976,12	638 283,00	698 484,00	711 365,21	719 093,76

Jumalanpalveluselämä 201

Tavoitteina on jumalanpalveluselämän monipuolinen ja arvokas toteuttaminen. Jumalanpalvelus on seurakunnan yhteinen juhla, jossa on hyvä olla läsnä julistus, opetus ja sielunhoito. Jumalanpalvelus on rukoustilaisuus, johon valmistaudutaan rukoillen ja josta jatketaan eteenpäin sydämessä rukoillen. Messuja kehitetään kirkkomme nykyisen liturgisen aineiston mukaisesti ja pääkirkon messun lisäksi järjestetään messuja kappeleissa, missä kaikissa pyritään läheisyyteen ja kohtaamiseen. Vaikka seurakunnan yhteinen messu on jumalanpalveluselämän keskus, voidaan tarjota tarpeen mukaan myös erityismessuja eri kohderyhmille.

Vakiintuneen tavan mukaan myös eri kieliryhmät otetaan huomioon mahdollisuuksien mukaan. Olisi toivottavaa pyrkiä tavoittamaan myös lapsiperheitä heille sopivalla jumalanpalvelusmuodolla silloin tällöin. Tarpeen mukaan voidaan järjestää myös erityisjumalanpalveluksia: hiljaisuuden messuja, nuorten messuja, tuomasmessuja sekä riemumessuja. Lisänä voi olla iltakirkkoja eri

musiikillisten teemojen merkeissä. Hoivakodeissa ja sairaalassa järjestetään säännöllisesti hartaustilaisuuksia sekä pyritään myös yhteisiin ehtoollishetkiin pari kertaa vuodessa.

Kristillinen opetus eli aikuiskatekeesi:

- raamattuopetusta luentokerroittain
- raamattuopetuksen seminaaripäiviä
- hiljaisuuden perinteen opetus ja rukouselämän tukeminen
- kristillisen opin teemojen käsittelyä
- kristinuskosta nousevien ajankohtaisten kysymysten käsittely
- aikuisrippikoulu

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- jumalanpalvelukset
- integraatio rippikoulutyöhön ja nuorisotyöhön
- lähetyksen ja diakonian tunnetuksi tekeminen
- seurat ja raamattuopetus
- yhteistoimintaan ja laatuun panostaminen

Kirkossa tapahtuvat tilaisuudet striimataan pääosin nettiin, kuitenkin tietoturvaa ja intymiteettisuojaa kunnioittaen.

Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Hautaan siunaamiset toimitetaan kirkossa, kappeleissa tai sään salliessa ja sopimuksen mukaan hautausmaalla. Muistotilaisuuksia järjestetään seurakuntasalissa tai kappeleiden saleissa, sekä omaisten toiveiden mukaan muuallakin. Toimituksista hautaan siunaamiset ja muistotilaisuudet vievät pappien, kanttorien ja suntioiden ajasta suuren osan.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Hautaan siunaamiseen kuuluu aina toimituskeskustelu, jossa yhteinen tilaisuus valmistellaan ja käydään sielunhoidollisia keskusteluja. Surun kohtaaminen ja surevien omaisten tukeminen on kaiken ytimessä hautajaisten järjestämisessä.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Kasteita ja vihkimisiä tapahtuu muutamia kymmeniä toimintavuoden aikana. Kodin siunaamiset toteutuvat usein kastetilaisuuden yhteydessä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Tiedotus ja viestintä (210)

Tehokas tiedottaminen toiminnasta ja tilaisuuksista, jotta seurakunta nousee esiin informaatiotulvasta. Ulkoinen viestintä nousee työyhteisön vahvasta sisäisestä identiteetistä, siitä, että ymmärretään, keitä me olemme ja mitä me teemme.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaisten ystävällinen kohtaaminen, johon kuuluu osallisuuden korostaminen. Lähimmäisenrakkaus ja evankeliumi Jeesuksesta Kristuksesta ovat kädestä käteen, sydäimestä sydämeen kulkevia viestejä.

Käytäntö: lehdet (Koti-Lappi ja muut lehdet), käsiohjelmat, seurakunnan kotisivut, some, mobiili ja striimaus.

Musiikki (220)

Kemijärven seurakunnan musiikkityön ydintehtävänä on Jumalan sanan julistaminen musiikin keinoin. Musiikki tuo iloa, lohdutusta ja toivoa ja kiinnittää katseemme uskon perustuksiin. Seurakunnan musiikkityön suunnittelusta ja toteutumisesta vastaa kanttori. Kanttori vastaa musiikista seurakunnan jumalanpalveluksissa sekä kirkollisissa toimituksissa ja tilaisuuksissa, hoitaa musiikkikasvatustyötä ja edistää musiikin käyttöä seurakunnan monissa toiminnoissa. Musiikkityöhön kuuluu myös lauluseurat ja muut musiikkia sisältävät tilaisuudet kappeleilla ja sivukylillä. Musiikkityön toimesta järjestetään vuosittain konsertteja ja muita musiikkitilaisuuksia sekä omin että vierailevin voimin. Luonteeltaan musiikkityö on seurakunnan muut työalat läpäisevää toimintaa. Musiikkityö on mukana eri seurakunnan työalojen kanssa yhdessä tehtävissä projekteissa; mm. Kauneimmat joululaulut -tilaisuudet organisoii musiikkityö yhdessä lähetystyön kanssa. Samoin musiikkityö voi olla mukana esim. nuoris- ja diakoniatyössä kantamalla musiikkivastuun leireillä ja tapahtumissa. Sai-raala- ja laitoshartaudet pysyvät painopistealueina.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Seurakuntalaisten tavoittaminen
- Seurakunnan musiikkityön esilletuominen ja musiikkityön vapaaehtoistoiminnan kehittäminen
- Yhteistyö seurakunnan muiden työmuotojen kanssa
- Kuorotoiminnan ylläpitäminen: kirkkokuoro, Gospel-kuoro ja Luusuan kuoro
- Sairaala- ja laitoshartaudet

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää tehtäväalueet päiväkerho (231) ja pyhäkoulu (232).

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuva toiminta ja sen tuotot ja kulut.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on alle kouluikäisten ja heidän perheidensä tavoittaminen kristillisen sanoman ja seurakunnan yhteyteen sekä perheiden tukeminen kristillisessä kasvatuksessa. Tavoitteena on myös vastuunkantajien löytäminen ja varustaminen mukaan pyhäkoulutyöhön.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Perhekerho
- Tavoittava työ ja säännöllinen toiminta perheiden keskuudessa
- Pyhäkoulujen vieminen kyliin messupyhiksen lisäksi
- Tapahtumat, juhlat, konsertit (Ilon kekkerit 3-5 vuotiaille)
- Yhteistyön laajentaminen Perhekeskus-toiminnan kautta

Varhaisnuorisotyö (233)

Tavoitteet 2025:

- Opettaa Raamattua ja kristillisen uskon perusteita varhaisnuorille
- Saada varhaisnuorisotyössä mukana olevat lapset ja heidän perheensä sitoutumaan seurakunnan jäsenenä toimimiseen
- Tavoittaa paikkakunnan lapsia laajemmin kerhotoimintaan ja tapahtumiin
- Saada vapaaehtoisia nuoria tai vanhempia toiminnan vetäjiksi
- Kouluyhteistyön kehittäminen, jotta seurakunta voisi tavoittaa varhaisnuoria siellä, missä he ovat jo valmiiksi koolla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Raamatun ja kristinuskon perusasioiden opettaminen kaikessa toiminnassa
- Seurakuntaelämän läsnäolo arjessa, erityisesti pyritään vahvistamaan vanhoja ja etsimään uusia yhteistyömuotoja koulun kanssa.
- Varhaisnuorten viikoittain kokoontuvat kerhot, loma-aikoihin sijoittuvat leirit ja retket sekä 1-2 varhaisnuorten tapahtumaa vuodessa.

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tavoitteena on muodostaa ja rakentaa seurakuntanuorten yhteisöä, jossa nuorella ja nuorella aikuisella on mahdollisuus kasvaa kristittyinä ja ihmisenä, löytää oma paikkansa ja tehtävänsä seurakunnassa sekä kokea yhteyttä toisiin nuoriin ja Jumalaan.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Valon Klaani -yhteisön rakentaminen: Nuoret ja nuoret aikuiset yhteisönä tekevät, toimivat, vaikuttavat sekä sitoutuvat yhteisöönsä ja sen hyvinvointiin
- Nuoret aikuiset huomioiva työ
- Kouluyhteistyö ja jalkautuva toiminta: Järjestetään yläkoulun ja lukion sekä ammattikoulun tiloissa tapahtuvaa kohtaavaa toimintaa

- Leiri- ja retkitoiminnan kehittäminen: Järjestetään nuorta seurakuntaa kokoavaa leiri- ja retkitoimintaa (nuorten leirit, vaellukset), joiden tavoitteena on nuorten sitouttaminen seurakuntayhteyteen. Huomioidaan lähikohteiden mahdollisuudet erityisesti retkissä.

Rippikoulu (235)

Tavoitteet 2025:

- Seurakunnan alueella asuvan, myös kirkkoon kuulumattoman rippikouluikäluokan saaminen mahdollisimman kattavasti rippikouluun
- Kristillisen uskon syntyminen tai vahvistuminen rippikoululaisissa
- Nuorten ohjaaminen seurakunnan hengellisen elämän ja toiminnan pariin
- Rippikoululaisten vanhempien ja kummien rohkaiseminen seurakunnan toiminnan piiriin
- Isostoiminnan saaminen osaksi rippikoulupolkua ja nuorten osallisuus seurakuntaan rippikoulun jälkeen

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Leiririppikoulut ja päivärippikoulu
- Rippikoululaisten ja heidän huoltajiensa kohtaaminen ja huomiointi seurakuntaan tutustumisen-vaiheen aikana
- Rippikoulun jälkeen tapahtuva kutsuva ja kohtaava työ

Aikuistyö (204)

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu- ja rukouspiirit ja aikuistyön puitteissa toteutetut retket, seurakuntamatkat, leirit, harrasterkerhot, parisuhdekurssit sekä hiljaisuuden retriitit. Torstaikerho kuuluu tälle tehtäväalueelle.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- osallistumattomien tavoittaminen seurakunnan toiminnan ja julistuksen pariin
- kristillisen uskon perusteiden esillä pitäminen
- kristillisen uskon syventyminen koko elämää kantavaksi
- aikuisen arkinen usko, tavoitteena aikuisten kirkon jäsenyyden vahvistuminen

Diakonia (241)

Diakoniatyö on seurakunnan tehtävä, jonka tarkoituksena on kristilliseen rakkauteen perustuva avun antaminen erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta (KJ 4 luku 3 §).

Viranhaltijan tehtävänä on hoitotyössä, sosiaalityössä ja sielunhoidossa käytettävien keinoin kaikenlaisen kärsimyksen lieventäminen ja poistaminen sekä ihmisten kokonaisvaltainen auttaminen ja hoitaminen niin, että ihmiset löytäisivät turvallisen suhteen Jumalaan, saavuttaisivat tasapainon itsensä ja ympäristön kanssa sekä selviytyisivät elämän uskoa rajoitettavista tekijöistä niin sairauden kohdatessa kuin kuoleman lähestyessä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Diakonisen avun antaminen hengellistä, henkistä ja taloudellista apua tarvitseville asiakkaille
- Vanhustyön kehittäminen
- Diakonian vapaaehtoistoiminnan kehittäminen
- Koilliskairan kehitysvammaisten kirkkopäivä Sallassa sekä rovastikunnan diakonian vapaaehtoisten koulutus- ja virkistyspäivät Kuusamossa
- Rovastikunnan diakonian päivä v. 2026

Lähetys (260)

Tavoitteena on seurakuntalaisten vahvistaminen, varustaminen ja rohkaisu lähetystehtävässä. Raamatun opettaminen on pohja lähetystietouden ja -innostuksen syntymiselle Jeesuksen antaman lähetyskäskyn mukaisesti (Matt. 28: 18-20). Kirkko elää myös kotimaassa sisälähetystyötä tehden, lähellä ja kaukana.

Lähetyskasvatusta pyrimme toteuttamaan mielenkiintoisella ja tuoreella tavalla. Erityisesti tavoitteena on innostaa varhaisnuoria, nuoria ja nuoria aikuisia löytämään paikkansa lähetystyössä ja sitouttaa seurakuntalaisia lähetystyön säännölliseen tukemiseen sekä taloudellisesti että rukouksin. Lähetyskasvatus alkaa lapsista ja nuorista, seurakunnan lapsi-, perhe- ja varhaisnuorten kerhoista alkaen. Toiveissa on, että nämä kerhot voisivat tulevaisuudessa käynnistyä ja kasvaa, niin että lähetyskasvatus voisi vahvistua seurakunnassa. Seurakuntamme väestöstä suuri osa on kuitenkin vanhuksia, joten heidät on hyvä huomioida ja kiittää heidän työstään.

Lähetystyössä tärkeää on yhteydenpito lähetteihin – rukousta heidän työnsä puolesta. Tämä yhteydenpito tapahtuu erityisesti läheteiltä tulevien terveisten myötä lähettien kirjeissä, sekä myös heidän tekemiensä seurakuntavierailujen muodossa missä he kertovat työstään. Seurakunta tukee nimikkolähettien työtä erillisin lähettisopimuksin sekä myös kolehtikohtein eri lähetystyötä tekeville järjestöille kohdennettuna.

Maahanmuuttajien parissa tehtävässä työssä tarvitaan osaamista ja ymmärrystä siihen, miten kohdata ja tavoittaa evankeliumilla eri kulttuureista ja vaikeista olosuhteista tulevat ihmiset. Tavoitteemme on varustaa seurakuntalaisia tähän tehtävään kouluttamalla ja osallistamalla yhteiseen työhön, jakaa Raamattuja ja kristillistä kirjallisuutta ja järjestää kutsuvia tilaisuuksia, joissa turvapaikanhakijat voivat tutustua kristittyihin ja kristilliseen uskoon. Lisäksi sitä tahtoville järjestetään kastekoulua ja edelleen Raamatun opetusta. Maahanmuuttajia pyritään myös auttamaan monin käytännöllisin tavoin arjen vaikeuksissa ja Suomeen sopeutumisessa. Yhteyttä pyritään pitämään myös silloin,

kun maahanmuuttajat lähtevät seurakuntamme alueelta eri paikkakunnille opiskelemaan. Seurakunnassa seurataan kotoutuvien integroitumisprosessia ja toimintaa muutetaan vastaamaan heidän tarpeisiinsa (esim. Raamatun syvämpi opettaminen, kun kristinuskon perusteet ovat tulleet tutuiksi).

Muualta tulevien kohtaaminen on hyvä mahdollisuus ymmärtää, että lähetystyö alkaa läheltä. Myös Kemijärvi, Suomi ja Eurooppa tarvitsevat missionaaria kohtaamista. Kotoinen kantaväestö on nykyisin jo usein maallistunutta ja kristinuskosta etääntyvää.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Painopisteinä työssä ovat Raamatun opettaminen, lähetyskasvatus (seurakunnassa ja esimerkiksi koulujen kansainvälisyystunneilla) ja erilaiset lähetysten tempaukset, joilla kerätään varoja lähetystyöhön (mm. lähetystori, lähetyslounaat, myyjäiset, kesäkahvila- myyntitupa, lähetyspäivät) sekä se konkreettinen lähetystyö, jota saamme olla toteuttamassa keskuuteemme tulleiden turvapaikanhakijoiden kohtaamisessa. Lähetysten talkoopiiri toimii syys- ja kevätkausina valmistaen viikoittain tuotteita myyntiin lähetysten hyväksi. Lähetysviikonvaihte rippikoululaisille. Pyrimme toteuttamaan edellä mainittua toimintaa ja ryhmiä mahdollisuuksien salliessa. Etsimme myös tilanteessa uusia toimintatapoja sen toiminnan rinnalle, mitä emme voi toteuttaa (esim. lähetysten talkoopiirin tuotteiden myyminen katalogin kautta). Uutena nimikkolähetti-pariskuntana jatkavat Sokat Etelä-Sudanista kotiutuneen Pauli Vanhasen sijalla.

Lähetyskannatus kohteittain:

Kohde		2022	2023	2024	2025 TA
Suomen Lähetysseura	Taiwan	500	500	800	
SLEY	Matongo	500	500	800	1 000
SLEY/Sokan perhe	Etelä-Sudan	3 000	3 000	4 000	5 000
Piipiaseura		500	500	600	600
Kansanlähetys/Saari	Inkerin kirkko	3 000	3 000	4 000	4 500
Sansa	Sat7, farsink. työ	500	500	600	1 000
Kantalahti		1 000	0	0	0
Joulun lapsi -keräys	materiaalit		1 000	1 000	1 100
OM/Alajoet	Arabian niemimaa		3 000	4 000	5 000
Ukraina	KUA:n kautta		1 000	1 000	1 500
Yhteensä		9 000	13 000	16 800	19 700

Kirkon ulkomaanavun tuki (kansainvälinen diakonia) säilyy entisellään 2.000 eurossa.

Muu seurakuntatyö (290)

Muuta seurakuntatyötä on työ, jolle ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta.

HUOM. Seurakunnallista toimintaa tukeville järjestöille ja yhdistyksille myönnetty avustukset kirjataan sille tehtäväalueelle, jolle avustus kohdistuu.

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

Hautaustoimi yhteensä:

Pääluokka 4 -hautaustoimi	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-81 796,67	-66 400,00	-65 950,00	-65 950,00	-65 950,00
Toimintakulut (ulkoiset)	219 542,45	214 898,00	221 180,00	223 351,67	224 654,60
Toimintakate 1 (ulkoinen)	137 745,78	148 498,00	155 230,00	157 401,67	158 704,60
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	137 745,78	148 498,00	155 230,00	157 401,67	158 704,60
.					
Poistot ja arvonalentumiset	11 566,75	18 250,00	17 567,00	17 567,00	17 567,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	5 321,33				
Sisäiset vyörytyserät	71 406,20				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	226 040,06	166 748,00	172 797,00	174 968,67	176 271,60

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

Hautausmaakiinteistöt (403)

Hautausmaakiinteistöihin kuuluu yhteensä seitsemän hautausmaata, joissa on yhteensä noin 23.000 hautapaikkaa. Hautakortisto on ollut manuaalinen, joka on merkittävästi hankaloittanut hautojen kierrättämistä ja hallinnointia. Kuu-desta hautausmaasta on paperikartat; yhdestä kartta on puuttunut kokonaan. Hautausmaiden digitalisointi ja hautakortiston muuttaminen ohjelmistomuotoon on ollut valmistelussa useamman vuoden. Hautausmaiden digitointi on valmistumassa vuoden 2024 lopussa ja käyttöönotto tapahtuu vuoden 2025 aikana.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- huolehditaan hautapaikkojen riittävydestä pitkällä aikavälillä
- huolehditaan hautausmaitten yleisestä kunnosta ja puhtaanapidosta
- hautausten kokonaisvaltainen hoito hautaukseen liittyvästä asiainnista hautojen hoitoon saakka.

Haudanhoitosopimukset (405)

Kemijärven seurakunnalla ei ole erillistä hautainhoitorahastoa. Haudanhoitosopimukset hoidetaan osana seurakunnan kirjanpitoa tällä tehtäväalueella.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

Pääluokka 5 -kiinteistötoimi	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-174 917,17	-100 659,00	-92 900,00	-92 900,00	-92 900,00
Toimintakulut (ulkoiset)	565 482,82	495 326,00	512 192,00	500 345,65	502 375,19
Toimintakate 1 (ulkoinen)	390 565,65	394 667,00	419 292,00	407 445,65	409 475,19
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	390 565,65	394 667,00	419 292,00	407 445,65	409 475,19
.					
Poistot ja arvonalentumiset	90 206,16	100 140,00	73 332,00	73 332,00	73 332,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	95 604,86				
Sisäiset vyörytyserät	-557 664,72				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	18 711,95	494 807,00	492 624,00	480 777,65	482 807,19

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. Kiinteistöissä toteutetaan normaalit kunnossapitokorjaukset talousarvion määrärahojen puitteissa.

Maa- ja metsätalous kuuluvat tähän pääluokkaan. Hyväksytty metsäsuunnitelma on voimassa vuoteen 2031 saakka.

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

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloenusteen (29.8.2024) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veropöytämuutokset, kirkollisveroprosentin suuruus ja seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä. Kirkollisveron perustana oleviin ansiotuloihin vaikuttaa mm. työttömyysaste ja ikärakenne. Siksi onkin tärkeää, että seurakunnat seuraavat jäsenmäärän kehitystä eri ikäluokissa. Vuoden 2025 verotuloprosentiksi on kirkkovaltuusto vahvistanut **1,70 %** (2024: 1,7 %). Hallituksen verotuspäätösten vaikutus kirkollisverotuottoon ei vielä ole lopullisesti selvillä vuoden 2025 osalta. Verotuloja arvioidaan kertyvän tulevana vuonna **1.596.000** euroa.

Hautaustoimilain (457/2003), väestötietojärjestelmästä ja Digi- ja väestötietoviraston varmennepalveluista annetun lain (661/2009) sekä rakennusperinnön

suojelemisesta annetun lain (498/2010), ja kirkkolain (652/2023) nojalla seurakunnalle hoidettavaksi kuuluvat yhteiskunnalliset tehtävät: hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Kirkollisveron lisäksi seurakunnille maksetaan valtion talousarvion määrärahoista korvausta, jolla rahoitetaan näitä seurakuntien lakimääräisiä tehtäviä. Tämä valtionrahoitusosuus maksetaan kunnan asukasluvun mukaan. Marraskuussa kirkolliskokouksen hyväksymän jakoperustemuutoksen vuoksi Kemijärven seurakunnan osuus valtionrahoituksesta kasvaa. Vuonna 2025 tämä on Kemijärven kohdalla n. **167.000 euroa** (2024: 143.000 euroa).

Kirkon keskusrahasto saa pääosan tuloistaan seurakunnilta seurakuntamaksuina. Vuodesta 2006 lähtien on perusmaksu määräytynyt vain laskennallisen kirkollisveron perusteella. **Perusmaksu vuonna 2025 on 6,5 %** (2024: 6,5 %) vuonna 2023 toimitetun verotuksen laskennallisesta kirkollisverosta. Vuoden 2023 laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2023 kirkollisverotulot vuoden 2023 tuloveroprosentilla. Arvion mukaan seurakunta maksaa vuonna 2025 keskusrahastomaksua noin **55.500 euroa** (2024: 51.400 euroa).

Vuoden 2025 verotuskustannusosuuden arvioidaan olevan **18.887 euroa**.

Talousarvio on suunniteltu 98 euroa ylijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuosille kohdistuvia investointitarpeita varten ei ole tehty investointivarausta; investoinneista tehdään päätös kiinteistöstrategian valmistumisen jälkeen. Kuluvan vuoden tilinpäätös tulee olemaan ylijäämäinen. Tilinpäätösennusteen merkittävien epävarmuustekijä on, että kuinka hallituksen veropäätökset reaalisesti tulevat vaikuttamaan verokertymään. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1,526 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 188.700 euroa.

3.2 Tuloslaskelma

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-288 897,96	-181 239,00	-175 490,00	-175 490,00	-175 490,00
Myyntituotot	-5 727,63	-2 150,00	-4 050,00	-4 050,00	-4 050,00
Maksutuotot	-88 499,59	-77 180,00	-78 340,00	-78 340,00	-78 340,00
Vuokratuotot	-72 113,99	-72 209,00	-75 100,00	-75 100,00	-75 100,00
Metsätalouden tuotot	-36 604,64	-12 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-6 552,11	-1 100,00	-900,00	-900,00	-900,00
Tuet ja avustukset	-13 368,45	-3 500,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut toimintatuotot	-66 031,55	-13 100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakulut	1 625 988,15	1 595 302,00	1 701 287,00	1 708 324,69	1 713 639,19
Henkilöstökulut	755 118,16	805 622,00	883 082,00	908 019,69	918 034,19
Palkat ja palkkiot	632 191,76	659 746,00	715 903,00	736 666,38	744 176,63
Henkilösivukulut	143 615,71	145 876,00	167 179,00	171 353,31	173 857,56
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-20 689,31				
Palvelujen ostot	399 200,40	349 740,00	358 935,00	349 835,00	346 835,00
Vuokrakulut	25 260,04	31 200,00	30 450,00	30 450,00	30 450,00
Aineet ja tarvikkeet	349 692,36	334 700,00	346 250,00	337 450,00	335 750,00
Ostot tilikauden aikana	349 692,36	334 700,00	346 250,00	337 450,00	335 750,00
Annetut avustukset	53 428,48	34 000,00	37 900,00	37 900,00	37 900,00
Muut toimintakulut	43 288,71	40 040,00	44 670,00	44 670,00	44 670,00
TOIMINTAKATE	1 337 090,19	1 414 063,00	1 525 797,00	1 532 834,69	1 538 149,19
Kirkollisverotulot	-1 498 323,66	-1 536 000,00	-1 596 000,00	-1 591 000,00	-1 587 000,00
Valtionrahoitus	-144 044,04	-143 070,00	-167 325,00	-167 325,00	-167 325,00
Verotuskulut	18 635,92	19 997,00	18 887,00	18 887,00	18 887,00
Kirkon rahastomaksut	121 146,00	120 482,00	128 044,00	128 044,00	128 044,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-7 512,51	6 100,00	-400,00	-400,00	-400,00
Korkotuotot	-14 208,11		-5 000,00	-4 000,00	-3 000,00
Muut rahoitustuotot	-749,76		-500,00	-500,00	-500,00
Sisäiset korkotuotot	-100 926,19				
Korkokulut	7 009,01	6 050,00	5 050,00	4 050,00	3 050,00
Muut rahoituskulut	436,35	50,00	50,00	50,00	50,00
Sisäiset korkokulut	100 926,19				
VUOSIKATE	-173 008,10	-118 428,00	-90 997,00	-78 959,31	-69 644,81
Poistot ja arvonalentumiset	101 772,91	118 390,00	90 899,00	90 899,00	90 899,00
Suunnitelman mukaiset poistot	96 777,54	118 390,00	90 899,00	90 899,00	90 899,00
Kertaluonteiset poistot	4 995,37				
TILIKAUDEN TULOS	-71 235,19	-38,00	-98,00	11 939,69	21 254,19
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-71 235,19	-38,00	-98,00	11 939,69	21 254,19

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 sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

4.1 Perustelut

Investointeihin ei ole varattu määrärahaa vuodelle 2025. Suunnittelukaudella on tarve ratkaista hautausmaan huoltorakennuksen tarve sekä kaivinkoneen uusinta. Näille mahdollisille hankkeille ei ole tehty investointivaroja.

Suunnittelukauden vuosien investoinnit tarkennetaan, kun henkilöstömitoitus ja kiinteistöstrategia tarkentuvat.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen huomioidaan käyttötalousosan määrärahoissa.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tässä vaiheessa investointeja ei ole vielä sisällytetty investointiosaan.

V Rahoitusosa

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-138 246	-105 428	-90 997	-78 959	-69 645
Vuosikate	-173 008	-118 428	-90 997	-78 959	-69 645
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	34 762	13 000			
Investoinnit	9 958	22 000			
Investointimenot	44 958	35 000			
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-35 000	-13 000			
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-128 288	-83 428	-90 997	-78 959	-69 645
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	121 348	121 348	121 348	121 348	121 348
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	121 348	121 348	121 348	121 348	121 348
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-76 474				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-5 191				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	66				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	7 774				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-3 628				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-75 494				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	44 875	121 348	121 348	121 348	121 348
Rahavarojen muutos	-83 414	37 920	30 351	42 389	51 703
Rahavarojen muutos (tase)	-83 414	37 920	30 351	42 389	51 703
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-83 414	37 920	30 351	42 389	51 703

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.