

lin seurakunta

# TALOUSARVIO 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

Kirkkoneuvosto  
15.11.2023

## Sisällys

TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT .....	3
Yleinen talouden kehitys.....	3
Seurakuntien taloudelliset näkymät .....	3
lin seurakunnan näkymät .....	4
Arvio tulevasta kehityksestä.....	6
Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024 .....	7
Henkilöstö .....	8
Talousarvion rakenne.....	9
Määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustaso .....	10
KÄYTTÖTALOUSOSA.....	11
Seurakunta yhteensä: .....	11
Käyttötalousmenot pääluokittain.....	11
Käyttötalousmenot tiliryhmittäin.....	12
HALLINTO.....	13
Hallintoelimet .....	13
Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto .....	14
Kirkonkirjojenpito.....	15
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA .....	16
Jumalanpalveluselämä .....	16
Hautaan siunaaminen .....	17
Muut kirkolliset toimitukset.....	17
Muut seurakuntatilaisuudet .....	18
Tiedotus ja viestintä.....	18
Musiikkityö.....	19
Kristillinen kasvatus/varhaiskasvatus .....	19
Nuorisotyö.....	20
Rippikoulutyö .....	22
Aikuistyö .....	23
Diakonia .....	23
Sielunhoito .....	24
Lähetystyö.....	24
Kansainvälinen diakoniatyö.....	25
HAUTAUSTOIMI .....	26
Hautausmaahallinto.....	26
Hautausmaakiinteistöt.....	26

Varsinainen hautaus toimi .....	27
KIINTEISTÖTOIMI.....	28
Kirkot.....	28
Seurakuntatalot .....	28
Asuinkiinteistöt ja -osakkeet.....	29
Karhun leirikeskus .....	29
Muut rakennukset .....	30
Maa- ja metsätalous .....	30
Maa-alueiden ja tonttien vuokraus .....	31
TULOSLASKELMA.....	32
INVESTOINTIOSA.....	34
RAHOITUSLASKELMA .....	35
HAUTAINHOITORAHASTO.....	36

# TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

## Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 6,5 % heinäkuussa 2023. Korjoja on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää nyt yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023) Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia (VM 15.06.2023).

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. (VM 15.06.2023)

## Seurakuntien taloudelliset näkymät

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio 08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tulee vaihtelevaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

## lin seurakunnan näkymät

Vuoden 2023 lokakuun lopun verotilitykset ovat 10,0 % edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa suuremmat, mutta talousarvion mukaiset. Toimintakulut näyttävät toteutuvan talousarvion mukaisesti, sillä lokakuun lopussa kulut olivat n. 78 % koko vuoden budjetista.

lin seurakunnan taloudellinen tilanne on vakaa. lin seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2022. Tilikauden tulos oli 36 665 euroa positiivinen vuonna 2022 (164 262 euroa, 2021). Kuluvana vuonna 2023 arvioidaan pysyttävän selvästi talousarvioraamissa.

Vuodelle 2024 lin seurakunta tekee ylijäämäisen talousarvion. Talousarviossa on erilaisia epävarmuustekijöitä, jotka voivat muuttaa tuloksen myös toiseen suuntaan. Erityisesti verotulojen osalta sote-uudistuksen jälkeen on vasta ensimmäinen vuosi menossa, joten verotulojen ennustaminen on haastavaa.

### *Valtion rahoitus*

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin lin seurakunta sai kuluvana vuonna 200 952 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Vuonna 2024 lin seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta hautaustoimen hinnoittelussa päästään lähemmäs suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Nykyinen tilanne	Tavoite 2024
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita rakennuksia ja esineitä hoidetaan asianmukaisesti. lin seurakunta kuuluu Oulun aluekeskusrekisteriin.	<b>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</b>
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.	

<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 3,2 % viiden vuoden aikana.</p>	
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>Johtamista tukevat strategiset linjaukset ovat kunnossa. Seurakunnassa ei ole havaittu johtamisen ongelmia ja seurakunta tekee yhteistyötä muiden seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa ja toimii verkostoissa.</p>	<p>Seurakunnan strategia ja kiinteistöstrategia erillisinä asiakirjoina. Henkilöstösuunnitelman ja valmiussuunnitelman päivitys.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä (ei ole vähentynyt 10 vuoden aikana samassa suhteessa kuin jäsenmäärä ja toiminnallisen henkilöstön htv &lt; 50 % koko henkilöstön määrästä)</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Henkilöstön määrä on 19. Henkilöstön määrä on vähentynyt viimeisen 10 vuoden aikana 2 henkilöllä. Toiminnallisen henkilöstön määrä on n. 70 % henkilöstön määrästä.</p>	<p>Siivoajan ja seurakuntamestareiden tehtävien tarkastelu.</p>

<b>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</b>	Nykyinen tilanne TP 2022	Tavoite 2024
<p>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.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,5.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,5.</p>

2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 659 308 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 240 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

## Arvio tulevasta kehityksestä

### *Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät*

lin kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 0,4 prosenttia vuodessa. lin kunnan asukasluku oli 9859 (31.12.2022). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Toistaiseksi muutokset ovat kuitenkin ennusteen mukaan pieniä ja lin kunta on kuntastrategian mukaisesti aloittamassa toimenpiteitä lin kunnan asukasluvun kasvattamiseksi. Työttömyysaste lissä on noin 10,5 prosenttia (08/2023).

lin seurakunnan jäsenmäärä oli 8030 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 7182 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 1,4 %:n vuosivauhtia. Kirkkoon kuulumisaste lissä on noin 81 % (31.12.2022).

### *Verotuloarvio*

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen (31.8.2023) mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,9 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,5. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys,

työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

## Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

### *lin seurakunnan missio, visio ja strategia*

lin seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää lissä. Missionamme on olla armon asialla vaativassa maailmassa. Visiomme puolestaan kannustaa meitä kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudistumaan työssämme. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa.

### *lin seurakunnan painopistealueet vuonna 2024*

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024 ovat perheiden kohtaaminen ja vapaaehtoistoiminnan kehittäminen.

### *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.

lin seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä paikallista 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 toimintaa ympäristöystävällisesti ja kannustamalla seurakuntalaisia ottamaan vastuuta ympäristöstä. lin seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunnalle haetaan ympäristödiplomia vuonna 2024.

*Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti*



Ensi vuonna valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten ja kiinteistöjen perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Ensi vuonna otamme käyttöön myös Basis-esinerekisterin, johon tallennetaan kaikkien arvoesineiden tiedot.

#### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

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

## Henkilöstö

lin seurakunnassa on 18 virkaa tai tehtävää (30.9.2023). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 14 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Vakituksista naisia oli 8 ja miehiä 6. Määräaikaisissa virka- tai työsuhteissa työskenteli 5 henkilöä, joista 4 olivat naisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2023.

Pääsääntöisesti lin seurakunnan virkoja ja toimia ei ole korvamerkitty johonkin tiettyyn toimipisteeseen.

### **Virat**

Kirkkoherra  
Kappalainen  
Kappalainen  
B-Kanttori  
Kanttori  
Diakonian virka  
Diakonian virka  
Nuorisotyönohjaaja  
Nuorisotyönohjaaja  
Perhetyöntekijä  
Toimistosihteeri  
Talouspäällikkö  
Taloussihteeri

### **Toimet**

Lastenohjaaja  
Lastenohjaaja  
Seurakuntamestari  
Seurakuntamestari  
Osa-aikainen siivooja

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

lin seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12).

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Oulunkaaren työterveys Oy:n kanssa. Sopimus on toistaiseksi voimassa oleva.

Työssä jaksamiseen tarjotaan henkilöstölle mahdollisuus liikunta- ja kulttuuri- sekä hyvinvointietuun. Lisäksi vuosittain varataan määräraha keväälle ja syksyllä virkistyspäivän viettoon.

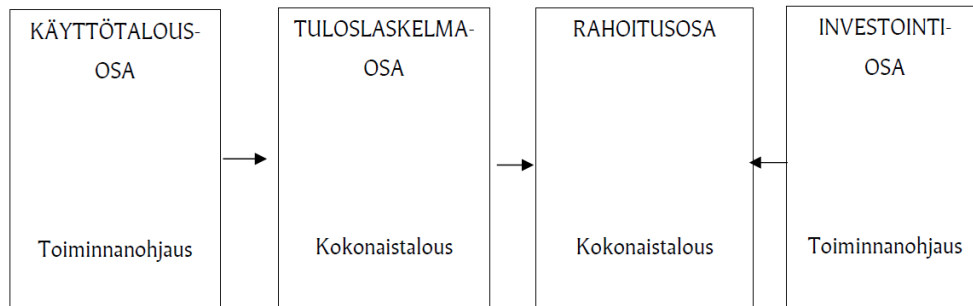
## Talousarvion rakenne

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

## Määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustaso

Kirkkovaltuustoon nähden sitovana eränä on kunkin *pääluokan* toimintakate 1 eli ulkoisten toimintatuottojen ja kulujen erotus. Investointiosassa sitova taso on kuhunkin investointihankkeeseen varattu nettomääräraha.

Kunkin *tehtäväalueen* toimintakate 1 on sitova kirkkoneuvostoon nähden.

Kiinteistö- ja hallintomenot kohdennetaan työmuodoille, kirkonkirjojenpidolle ja hautaus toimelle kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaisesti. Nämä sisäiset erät huomioidaan informatiivisina eli ne eivät ole sitovia määrärahoja.

### **Investointi- ja toimintamenojen rajan määrittely**

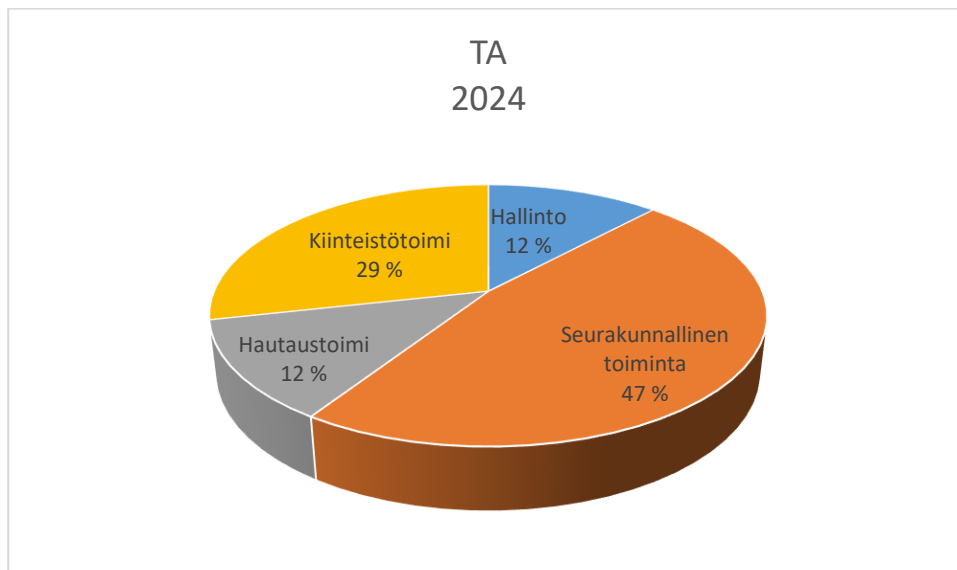
Investointien hankinnat aktivoidaan taseen pysyviin vastaaviin ja ne kirjataan tuloslaskelmaan kuluksi vaikutusaikanaan suunnitelman mukaisina poistoina. Aktivoinnin alaraja kiinteistöinvestoinneissa ja irtaimistohankkeissa on 10 000 euroa. Tätä pienemmät hankintakokonaisuudet (pienhankinnat) budjetoidaan käyttötalouteen suoraan kuluksi.

# KÄYTTÖTALOUSOSA

Seurakunta yhteensä:

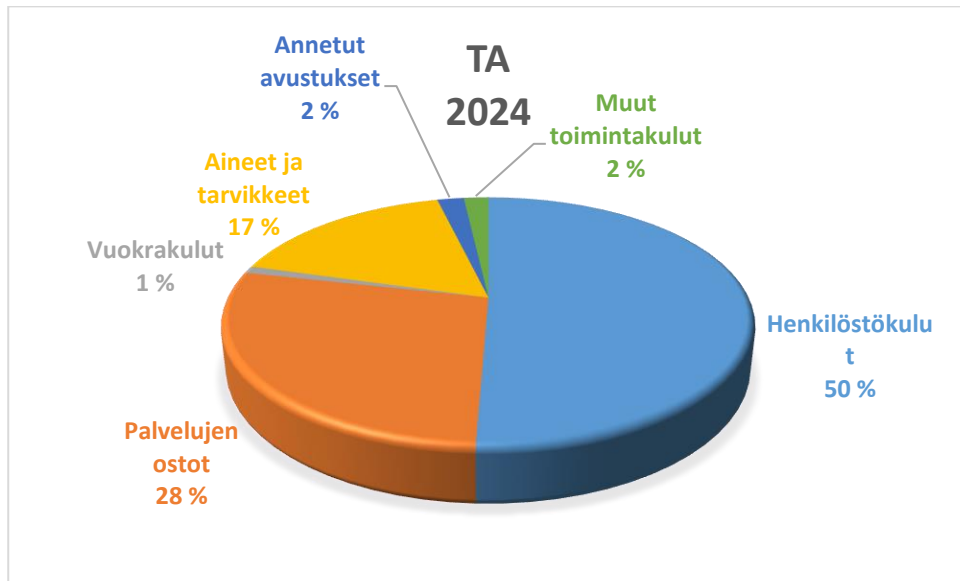
Päälouokka		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Hallinto	Toimintatuotot	-5 698,17	-6 000,00	-6 800,00	-6 890,00	-6 890,00
Hallinto	Toimintakulut	217 890,59	226 480,00	256 150,00	251 903,00	251 903,00
Hallinto	TOIMINTAKATE	212 192,42	220 480,00	249 350,00	245 013,00	245 013,00
Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	-31 932,96	-23 230,00	-23 680,00	-21 180,00	-21 180,00
Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut	880 891,31	999 800,00	1 013 530,00	990 073,80	990 073,80
Seurakunnallinen toiminta	TOIMINTAKATE	848 958,35	976 570,00	989 850,00	968 893,80	968 893,80
Hautaustoimi	Toimintatuotot	-41 945,19	-35 700,00	-56 780,00	-56 780,00	-56 780,00
Hautaustoimi	Toimintakulut	259 741,73	256 320,00	264 310,00	245 360,20	245 360,20
Hautaustoimi	TOIMINTAKATE	217 796,54	220 620,00	207 530,00	188 580,20	188 580,20
Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	-224 121,16	-251 090,00	-255 950,00	-255 952,00	-255 952,00
Kiinteistötoimi	Toimintakulut	414 959,78	584 500,00	611 020,00	538 306,00	510 806,00
Kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	190 838,62	333 410,00	355 070,00	282 354,00	254 854,00

Käyttötalousmenot pääluokittain



	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Hallinto	217 891	226 480	256 150
Seurakunnallinen toiminta	880 891	999 800	1 013 530
Hautaustoimi	259 742	256 320	264 310
Kiinteistötoimi	414 960	584 500	611 020
	1 773 483	2 067 100	2 145 010

## Käyttötalousmenot tiliryhmittäin



	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Henkilöstökulut	984 269	1 074 810	1 083 490
Palvelujen ostot	460 872	537 370	601 490
Vuokratulot	24 254	18 820	19 870
Aineet ja tarvikkeet	238 470	363 590	359 790
Annetut avustukset	39 012	36 380	41 780
Muut toimintakulut	26 606	36 130	38 590
<b>Toimintakulut</b>	<b>1 773 483</b>	<b>2 067 100</b>	<b>2 145 010</b>

## HALLINTO

Hallinto on seurakunnan toiminnan tukitoimintojen kokonaisuus, johon kuuluu eri hallintoelimet eli luottamushenkilöhallinto, talous- ja henkilöstöhallinto, tarkastustoimi, tietohallinto, työhyvinvointi, kirkkoherranvirasto ja kirkonkirjojenpito.

### Hallintoelimet

#### **Toiminta-ajatus/perustehtävä**

Seurakunnan hallintoelimiin kuuluu kirkollisilla vaaleilla joka neljäs vuosi valittava kirkkovaltuusto, johon valitaan 23 jäsentä ja se päättää seurakunnan veroprosentista, talousarviosta, tilinpäätöksestä, viroista ja strategiasta sekä valitsee keskeiset toimielimet.

Keskeisempänä toimielimenä on 9-jäseninen kirkkoneuvosto, jossa kirkkoherra toimii puheenjohtajana. Kirkkoneuvosto huolehtii valtuuston päätösten täytäntöönpanosta. Neuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimii seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Se myös johtaa hallintoa ja taloutta sekä valvoo seurakunnan etua ja vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Muita toimielimiä ovat eri johtokunnat ja Kuivaniemen kappelineuvosto.

Kuivaniemen kappelineuvosto valvoo ja organisoii lin seurakunnan Kuivaniemen kappelialueen omaa toimintaa. Samalla kappelineuvosto valmistelee ja ideoi kappelialueen kehittämiseen liittyviä asioita. Kappelineuvosto tekee ehdotuksia kehittämisessä kirkkoneuvostolle. Kappelineuvostolle on varattu 3000 euroa kappelialueen toiminnan toteuttamiseen ja se on sisällytetty seurakunnallisen toiminnan eri tehtäväalueiden talousarvioon.

#### **Käytännön toteutus:**

- Kirkollisvaalien toteutus
- Kirkkovaltuuston ja -neuvoston sekä muiden toimielimien kokoukset
- Kerhojen ja muun kokoavan toiminnan sisällön kehittäminen
- Avoimet ovet, jossa seurakunnan työntekijä tavattavissa

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle:**

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

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	46 210,25	40 980,00	60 720,00	56 880,20	56 880,20
Toimintakate 1 (ulkoinen)	46 210,25	40 980,00	60 720,00	56 880,20	56 880,20

## Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

### **Toiminta-ajatus/perustehtävä**

Talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävänä on tuottaa seurakunnan tavoitteiden saavuttamisessa tarvittavaa informaatiota ja palveluja. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälajoille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja kiinteistöjen ja hautausmaiden isännöintipalvelut. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit. Henkilökuntaan kuuluvat talouspäällikkö ja taloussihteeri.

Tilintarkastus on olennainen osa hyvää hallintoa. Kirkkovaltuusto valitsee yhden seurakunnalle tarkastusyhteisön tai yhden tai useamman tilintarkastajan, joilla tulee olla varatarkastaja. Seurakunnan tilintarkastajalta edellytetään JHT- tai JHTT-tutkintoa. Tilintarkastajan tehtävänä on hyvän tilintarkastustavan mukaisesti tarkastaa seurakunnan hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös sekä sisäisen valvonnan järjestäminen.

Työhyvinvointitoiminnan tarkoituksena on ylläpitää ja edistää seurakunnan työntekijöiden työkykyä ja tältä osin luoda edellytykset seurakunnan toiminnan tuloksellisuudelle. Työhyvinvoinnin parantamiseksi on varattu määräraha, joka sisältää Tyky-toiminnan, työterveyshuollon, virkistystoiminnan sekä merkkipäivälahjoja ja huomionosoituksia. Lisäksi määräraha sisältää jouluruokailun ja henkilöstön kuljetuspalvelun mahdollisen virkistysretken osalta. Työterveyshuollon palvelut koskevat myös sairaanhoidon toimenpiteitä.

Kirkkoherranvirasto huolehtii kirkollisten toimitusten, pappien ja kanttorien sekä tilojen varauksista, yleishallinnosta, tiedottamisesta ja hautarekisteristä sekä arkistojärjestelmän ylläpidosta.

Tietohallinnon tehtävälajelle kootaan yhteisiä tietohallinnon kustannuksia, jotka vuosittain jaetaan toiminnoille. Kustannuspaikasta maksetaan postimaksukoneen leimausmaksut, kopiokoneen ja verkkotulostimen kustannukset, sisäisen ja ulkoisen tietoverkon kustannukset sekä yhteisten atk-ohjelmien ja laitteiden kustannukset. Tehtävälajelle pitää sisällään atk-tukipalvelujen hankinnan Oulun seurakuntayhtymän tietohallintopalveluilta. Matkapuhelinten kustannukset kirjataan suoraan omille kustannuspaikoilleen.

### **Tavoitteet talousarviovuodelle:**

1. Henkilöstösuunnitelman päivitys
2. Valmiussuunnitelman päivitys
3. Kiinteistökontta on viety Basis-järjestelmään
4. Esineinventointi tehty ja viety Basis-järjestelmään
5. Hankintaohjeen teko
6. Taloussäännön päivitys

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-5 698,17	-6 000,00	-6 800,00	-6 890,00	-6 890,00
Toimintakulut	155 616,23	168 810,00	186 340,00	185 932,80	185 932,80
TOIMINTAKATE	149 918,06	162 810,00	179 540,00	179 042,80	179 042,80

## Kirkonkirjojenpito

### Käytännön toteutus

Jäsenrekisterin ylläpito on siirretty 1.6.2021 Oulun aluekeskusrekisteriin. Toimintakulut muodostuvat seurakunnan jäsenmäärään perustuvasta kustannuksesta, jonka OAKR laskuttaa vuosittain.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot					
Toimintakulut	16 064,11	16 690,00	9 090,00	9 090,00	9 090,00
TOIMINTAKATE	16 064,11	16 690,00	9 090,00	9 090,00	9 090,00



# SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

## Jumalanpalveluselämä

### Toiminta-Ajatus/Perustehtävä

Jumalanpalveluselämän tarkoitus on antaa seurakuntalaisille mahdollisuus säännölliseen jumalanpalvelus- ja hartauselämään. Päiväjumalanpalvelus tukee seurakuntalaisten pyhäpäivän viettoa. Jumalanpalveluselämä johdattaa ihmisiä Jumalan armon ja pyhyiden kokemiseen omassa kotikirkossa. Se tukee seurakuntalaisten kasvua eheään ja aitoon kristillisyyteen.

### Käytännön Toteutus

lin ja Kuivaniemen kirkoissa pidetään säännöllisesti päiväjumalanpalvelukset joka sunnuntai ja jokaisena arkipyhänä. Päiväjumalanpalvelus vietetään messuna lin kirkossa vähintään kaksi kertaa kuussa ja Kuivaniemen kirkossa vähintään kerran kuussa. Juhlapyhinä jumalanpalvelus pidetään myös Väli-Olhavan seurakuntatalolla. Oijärven kyläkirkossa pidetään jumalanpalvelus kerran kuussa (kyseisenä pyhänä ei ole jumalanpalvelusta Kuivaniemen kirkossa). Kerran kuussa järjestetään viikkomessu lin seurakuntatalon kappelissa.

Jumalanpalveluksia pidetään myös erilaisten teemojen merkeissä, kuten sadonsiunaus, ekaluokkaisten kouluun siunaus ja vauvakirkko (kastetut). Lisäksi järjestetään kirkkopyhiä eri kohderyhmille. Maallikoita kutsutaan palveluryhmiin, jotka ovat mukaan jumalanpalveluksen toteuttamisessa. Heidän tehtävänä on lukea päivän tekstejä, kantaa kolehti, keittää kirkkokahvit ja toivottaa kirkkovieraat tervetulleiksi.

Kolme kertaa vuodessa pidetään lastenkirkko lin kirkossa (kevät-, syys- ja adventtikirkot). Koululaisjumalanpalvelukset pidetään keväällä ja adventinaikana. Eri hoitolaitoksissa pidetään ehtoollishartauksia muutaman kerran vuodessa.

### Tavoitteet talousarviovuodelle:

Maallikkoja pyydetään mukaan jumalanpalveluksen toimittamiseen. Tavoite on, että jokaisessa jumalanpalveluksessa on maallikkoryhmä palvelutehtävässä. Perheet huomioidaan paremmin jumalanpalveluksen toteuttamisessa. Järjestetään kirkkokuljetuksia.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-3 008,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut	74 921,15	91 090,00	94 430,00	90 524,00	90 524,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>71 912,30</b>	<b>91 090,00</b>	<b>94 430,00</b>	<b>90 524,00</b>	<b>90 524,00</b>

## Hautaan siunaaminen

### Toiminta-ajatus

Hautaan siunaamisen tarkoituksena on tukea omaisia heitä kohdanneessa surussa. Seurakunnan tehtävä on myös tuoda esille kristillisen toivon näkökulma kuoleman hetkeen. Tarkoituksena on myös saattaa edesmennyt arvokkaasti viimeiseen lepopaikkaan.

### Käytännön toteutus

Hautaan siunaamiset toimitetaan pääasiassa lin ja Kuivaniemen kirkoissa, Oijärven kyläkirkossa ja Väli-Olhavan seurakuntatalolla, joskus myös hautausmaalla. Pappi ja kanttori osallistuvat lähes aina myös muistotilaisuuteen, jota tavallisesti vietetään seurakuntataloilla. Lähes poikkeuksetta pappi vierailee vainajan omaisten luona ennen varsinaisia hautajaisia.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

Papeille ja kanttoreille varataan tarpeeksi aikaa kyseisten toimituksen toimittamiseen.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-8,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut	47 816,42	49 120,00	49 810,00	49 980,00	49 980,00
TOIMINTAKATE	47 807,58	49 120,00	49 810,00	49 980,00	49 980,00

## Muut kirkolliset toimitukset

### Toiminta-ajatus

Kasteessa lapset liitetään seurakunnan yhteyteen ja Jumalan lapseuteen. Kirkollinen avioliittoon vihkiminen tukee aviopuolisoita elinikäiseen liittoon Jumalan siunauksella. Kodinsiunaaminen ja muut erilaiset siunaamistilanteet (koulut ja laitokset) kuuluvat lin seurakunnan arkeen.

### Käytännön toteutus

Kasteet lissä toimitetaan pääasiassa kotona. Ennen toimitusta pappi on yhteydessä vanhempiin joko puhelimen välityksellä tai tarvittaessa vierailee myös kotona.

Avioliittoon vihkiminen toimitetaan yleensä lin ja Kuivaniemen kirkossa. Pappi ja kanttori tapaavat vihkiparin ennen toimitusta. Mahdollisuuksien mukaan pappi ja kanttori osallistuvat myös hääjuhliin. Kodinsiunaaminen toimitetaan useimmiten kasteen yhteydessä. Koulujen ja laitosten siunaaminen ajoittuu yleensä käyttöönoton yhteyteen.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

Järjestetään vihkihetkiä lin ja Kuivaniemen kirkoissa.

Pyydetään vanhempia ripustamaan kastepuuhun vasta kastetun lapsensa kastelehti.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-8,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut	38 173,34	40 260,00	42 080,00	42 110,00	42 110,00
TOIMINTAKATE	38 164,50	40 260,00	42 080,00	42 110,00	42 110,00

## Muut seurakuntatilaisuudet

### Toiminta-ajatus

Seurakunnan muiden julkisten tilaisuuksien tarkoitus on tarjota seurakuntalaisille mahdollisuus hiljentymiseen ja uskonelämän syventämiseen.

### Käytännön toteutus ja tavoitteet talousarviovuodelle

Järjestetään erilaisia hartaustilaisuuksia tarpeen mukaan. Järjestetään raamattuopetustilaisuuksia ja seuroja tarpeen mukaan joko seurakunnan tiloissa tai muualla. Järjestetään tapahtumia, joihin perhe voi osallistua kokonaisuutena. Vierailaan paikallisten yhdistysten ja seurojen tilaisuuksissa.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-8,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut	55 075,45	66 700,00	72 680,00	58 880,00	58 880,00
TOIMINTAKATE	55 066,61	66 700,00	72 680,00	58 880,00	58 880,00

## Tiedotus ja viestintä

### Toiminta-ajatus

Tiedotustoiminnan tehtävänä on tiedottaa seurakunnallisista tapahtumista ja kuluva kirkkovuodesta sekä koko kirkossa tapahtuvista ilmiöistä ja tapahtumista.

### Käytännön toteutus

Tiedotustoiminnan tehtävänä on tiedottaa seurakunnallisista tapahtumista ja kuluva kirkkovuodesta sekä koko kirkossa tapahtuvista ilmiöistä ja tapahtumista.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

Tehostetaan seurakunnan viestintää verkon kautta – kotisivut, facebook, twitter ja instagram. Laaditaan viestintään toimintaohjeet.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-45,45	-60,00	-60,00	-60,00	-60,00
Toimintakulut	21 848,65	24 000,00	23 380,00	23 488,00	23 488,00
TOIMINTAKATE	21 803,20	23 940,00	23 320,00	23 428,00	23 428,00

## Musiikkityö

### Toiminta-ajatus/perustehtävä

lin seurakunnan musiikkityön perustehtävä on evankeliumin julistaminen musiikin keinoin. Tavoitteena on, että kirkkomusiikki on läsnä kaikissa työmuodoissa ja ikäryhmissä.

### Käytännön toteutus

Kuorotoimintaa ja laulukerho järjestetään lissä ja Kuivaniemellä. Konserttitoimintaa järjestetään tasaisesti ympäri vuoden. Kuorot ovat säännöllisesti mukana jumalanpalveluksissa.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

Seurakunnan 650- vuotisjuhlavuoden kunniaksi järjestetään konsertteja myös yhdessä kunnan kanssa. Musiikkiavustajia pyritään saamaan mukaan jumalanpalvelukseen joka kuukausi. Kirkon juhlille Tampereelle tehdään kuororetki 17-19.5.2024.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-522,46	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
Toimintakulut	51 383,62	58 110,00	63 000,00	59 467,00	59 467,00
TOIMINTAKATE	50 861,16	57 510,00	62 400,00	58 867,00	58 867,00

## Kristillinen kasvatus/varhaiskasvatus

### Toiminta-ajatus/perustehtävä

Kristillinen varhaiskasvatus on alle kouluikäisten lasten ja heidän perheidensä tai läheistensä kanssa tapahtuvaa kristillisestä uskosta ja siihen liittyvistä arvoista nousevaa kasvatuksellista vuorovaikutusta. Kristillisessä varhaiskasvatuksessa korostuu uskon perinteen jakaminen, kasvatuksen kokonaisvaltaisuus, lapsilähtöisyys ja perheen arvostaminen. Kristillinen varhaiskasvatus tukee kodin kristillistä kasvatusta ja lapsen kokonaisvaltaista kasvua kristillisen ihmiskäsityksen mukaisesti. Perhetyössä luodaan perheille mahdollisuuksia tulla seurakuntayhteyteen ja tuetaan perheitä erilaisissa elämän tilanteissa.

## Käytännön toteutus

Järjestetään kerhotoimintaa lapsille ja heidän perheilleen. Perinteisiä kerhomuotoja ovat päiväkerho, perhekerho sekä vauva- ja taaperoryhmä. Kerhotoiminnan lisäksi järjestetään lastenkirkkoja, perhekirkkoja, pikkukirkkoja, lasten kauneimmat joululaulut -tapahtuma sekä pääsiäisvaellus. Järjestetään perheille tapahtumia ja perheretki.

## Tavoite talousarviovuodelle

Isän kasvatuseroosin vahvistaminen ja tukeminen järjestämällä isä-lapsikerhotoimintaa. Talousarviovuodella 2024 on tavoitteena aloittaa isien ja kouluikäisten lasten puuhakerho noin kolmen viikon välein. Jos lapsella ei ole isää, hän voi osallistua kerhoon yhdessä esim. isoisänsä, kummin tai muun henkilön kanssa. Päiväkerhotyön budjetti on päiväkerhotoiminnan laajuuteen suhteutettuna suuri. Tämän takia uusi puuhakerho on mahdollista toteuttaa päiväkerhotyön budjetilla.

Perhetyössä on tavoitteena järjestää iltaperhekerhotoimintaa perheille noin kerran kuukaudessa. Iltatoiminta olisi vuorotellen muskari-illoja ja kerhoiltoja.

## Mittari

Isien ja lasten kerhotoimintaa on järjestetty suunnitelman mukaisesti. Iltatoimintaa perheille on järjestetty.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-5 875,97	-4 000,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut	152 851,89	160 520,00	151 310,00	151 311,40	151 311,40
TOIMINTAKATE	146 975,92	156 520,00	151 310,00	151 311,40	151 311,40

## Nuorisotyö

### Toiminta-ajatus

Kirkon nuorisotyön tarkoituksena on tukea nuorten ja heidän perheidensä parissa tapahtuvaa kristillistä kasvatusta. Nuorisotyö pyrkii aitoon kohtaamiseen sekä nuorten kunnioittamiseen. Vakiintuneita työmuotoja ovat mm. isostoiminta, leirit ja retket sekä yhteistyö koulujen kanssa. Iin seurakunnassa nuorisotyöhön osallistuvat nuoret ovat tavallisesti 14-20 -vuotiaita.

### Käytännön toteutus

Nuorteniltoja pidetään viikoittain Pappilassa sekä kerran kuukaudessa Kuivaniemen Majakalla. Nuorten kynttiläkirkkoja pidetään kerran kuukaudessa. Nuorten liikuntaryhmä kokoontuu viikoittain ja musaryhmä projektiluontoisesti. IiGospel-tapahtuma järjestetään yhteistyössä Helluntaiseurakunnan kanssa tammikuussa. Retkiä järjestetään Maata Näkyvässä –festareille Turkuun sekä Oulu gospeliin. Leirejä on isosille kaksi

kertaa vuodessa, joiden lisäksi rovastikunnallinen nuorten telttaleiri elokuussa sekä nuortenleiri joulukuussa. Isostoimintaan kutsutaan kaikkia rippikoulun käyneitä nuoria. Isostoimintaan kuuluu koulutusta sekä osallistumista tapahtumiin. Vaikuttajanuorten ryhmä kokoontuu n. 4 kertaa vuodessa, jolloin nuorilla itsellään on konkreettinen mahdollisuus vaikuttaa tulevaan toimintaan ja seurakunnan asioihin. Nuorille ja heidän vanhemmilleen/huoltajilleen järjestetään yhteinen tapahtuma.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle:**

1. Säilyttää nuorteniltojen kävijämäärät.
2. Osallistua seurakunnan 650-vuotis juhlallisuuksiin nuorten kanssa.
3. Kohdata nuorten vanhempia / huoltajia.

#### *Varhaisnuorisotyö*

#### **Toiminta-Ajatus/Perustehtävä**

Kirkon varhaisnuorisotyön tarkoituksena on tarjota 7–14-vuotiaille lapsille ikävaiheen mukaista seurakunnan toimintaa mm. kerhojen ja leirien muodossa.

#### **Käytännön toteutus**

Varhaisnuorten kerhoja järjestetään mahdollisimman kattavasti koko kunnan alueella. Kerhonojajaat koulutetaan tehtäviinsä. Kesäleirejä tarjotaan alakouluikäisille. Varhaisnuorten toimintapäivä ja 10-synttärät järjestetään vuosittain. Kouluyhteistyötä tehdään päivänavausten, vierailujen, koululaiskinkereiden, koululaisjumalanpalvelusten sekä 6- ja 7-luokkien ryhmäytysten muodossa.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle:**

1. Tapahtumien ja kesäleirien järjestäminen
2. Iltapäivätoiminnan järjestäminen kaakaokerhon muodossa kahdella sivukoululla vuoden aikana.
3. Varhaisnuorten perheiden kohtaaminen.
4. Kerhotoiminnan järjestäminen koko kunnan alueella.

#### *Partio*

#### **Toiminta-ajatus**

lin seurakunta toimii taustayhteisönä partiolippukunta Illinkiertäjille. Seurakunnan nuorisotyönohjaaja toimii seppona sekä seikkailijajoukkueen johtajana. Lippukunta järjestää partiotoimintaa eri ikäisille lapsille ja nuorille. Partiorhytmät kokoontuvat seurakunnan tiloissa Pappilan partiokololla sekä Pappilassa. Leirejä pidetään partiokämpän lisäksi Karhun leirikeskuksesta. Jäseniä lippukunnassa on 140, johtajistoon kuuluu 10-12 aikuista tai nuorta aikuista.

#### **Käytännön toteutus**

Partiorhytmät kokoontuvat viikoittain omiin koloiltoihin, paitsi samoajat ja vaeltajat kokoontuvat tarvittaessa. Sudenpennuille ja seikkailijoille järjestetään

vähintään yksi yhteinen leiri, isommat leireilevät omien intressien mukaan. Perhepartio kokoontuu kerran kuukaudessa. Soihtukulkue ja lupauksenanto pidetään itsenäisyyspäivänä lähtien Kololta ja päättyen lin kirkkoon. Partioviikolla järjestetään yhdessä seurakunnan kanssa partiomessu ja Yrjönpäiväjuhla. Mahdollisuuksien ja innostuksen mukaan osallistutaan partiotaitokisoihin. Illinkierto -tapahtuma pidetään kevättalvella Illinsaaren hiihtomajalla.

### Tavoitteet talousarviovuodelle:

1. Ikäkauden mukaista, monipuolista toimintaa kaikille ryhmille
2. Ikäkausien omat leirit ja vähintään yksi retki
3. Uusien aikuisten rekrytointi
4. Aikuispartion käynnistäminen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-5 464,02	-2 870,00	-3 120,00	-3 120,00	-3 120,00
Toimintakulut	122 694,84	150 070,00	148 370,00	148 189,60	148 189,60
TOIMINTAKATE	117 230,82	147 200,00	145 250,00	145 069,60	145 069,60

## Rippikoulutyö

### Toiminta-Ajatus/Perustehtävä

Rippikoulu on osa kirkon jatkuvaa ja koko ihmisen eliniän kestäväää kasteopetusta. Rippikoulu vahvistaa nuoren uskoa ja varustaa häntä elämään kristittyinä. Rippikoulun tarkoituksena on auttaa nuorta löytämään merkityksiä uskon keskeisten sisältöjen ja oman elämän välillä toimien, hiljentyen ja osallistuen.

### Käytännön toteutus

Rippikoululaisia on lin seurakunnassa vuonna 2024 144, joista 45 on muualla rippikoulun käyviä. Rippikouluja järjestetään leirimuotoisina sekä yksi päivärippikoulu. Päivärippikoulu pidetään syyslomalla lokakuussa -22, jonka jälkeen ryhmä kokoontuu useamman kerran ja konfirmoidaan helmikuussa. Hiihtolomalla pidetään lasketteluripari Oivangissa Kuusamossa. Kesän leirit ovat Törmälässä kesäkuun alussa. Leiririppikouluryhmillä on leirin lisäksi ennakkopäiviä, jotka pyritään pitämään samalla kaavalla. Hiihtolomaripari maksaa 100€ (sis. kahden päivän hissiliput), muut rippikoulut ovat ilmaisia. Opetuksessa käytetään vaihtelevia metodeja sekä asioita lähestytään nuorten maailmasta käsin. Isoiset ovat mukana koko rippikoulun ajan. Seurakuntayhteysjaksolla nuoret tutustuvat monipuolisesti seurakunnan toimintaan. Rippikoululaisilla on myös mahdollisuus osallistua nuorisotyön retkitoimintaan rippikouluaikaanaan.

**Tavoitteet talousarviovuodelle:**

1. Rippikoulu on osa kristillistä kasvatusta, ja näin ollen koko seurakunnan yhteinen asia.
2. Monipuolinen opetus; osallistumalla oppiminen.
3. Rippikoululaisten perheiden huomioiminen.
4. Liikunta luontevana osana rippikoulua.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-2 235,39	-300,00	-2 800,00	-300,00	-300,00
Toimintakulut	101 429,11	105 270,00	113 290,00	110 810,00	110 810,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>99 193,72</b>	<b>104 970,00</b>	<b>110 490,00</b>	<b>110 510,00</b>	<b>110 510,00</b>

**Aikuistyö****Toiminta-ajatus**

Aikuistyö antaa mahdollisuuden elinikäiseen kristittynä kasvamiseen kolmiyhteiseen Jumalaan kastettuina seurakunnan jäsenenä ja kasvattaa seurakunnan jäseniä yhteisvastuuseen.

**Käytännön toteutus**

Seurakuntalaisten ja työntekijöiden yhteistyön avulla seurakunnallisen toiminnan uudistetaan iälliseen elämänmuotoon soveltuvaksi. Aikuistyötoimintamuotoina ovat muun muassa naistenillat ja –päivät, miestenpiiri ja raamattupiiri.

**Tavoitteet talousarviovuodelle**

Järjestetään tilaisuuksia ja kohtaamisia työikäisille.  
Järjestetään hiljaisuudeniltoja.  
Lisätään vapaaehtoistoimintaa.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-420,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Toimintakulut	4 076,33	11 580,00	11 630,00	11 763,80	11 763,80
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>3 656,33</b>	<b>7 580,00</b>	<b>7 630,00</b>	<b>7 763,80</b>	<b>7 763,80</b>

**Diakonia****Toiminta-Ajatus/Perustehtävä**

Seurakunnan ja sen jäsenten tulee harjoittaa diakoniaa, jonka tarkoituksena on kristilliseen rakkauteen perustuva avun antaminen erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta. Tärkeää on lähimmäisen kohtaaminen ja tukeminen eri elämäntilanteissa. Toiminnan päätavoitteet perustuvat kristilliseen lähimmäisenrakkauteen, ja yhteiskunnassa tapahtuvat



muutokset vaikuttavat toimintaan. Painopistealueet on mitoitettu käytössä olevien resurssien mukaan.

### Käytännön toteutus

- 1) Tehdään moniammatillista yhteistyötä. Työn käytäntöjen päivittäminen vastaamaan tämän hetken tarpeita.
- 2) Pyritään vastaamaan yhteiskunnan muutosten aiheuttamiin taloudellisiin haasteisiin talouksissa.
- 3) Järjestetään kokoavaa toimintaa, jonka tarkoituksena on tuoda virikettä arkeen ja myös ennaltaehkäistä mm. yksinäisyyttä. Tarjotaan mahdollisuus kotikäynteihin ja pyritään rohkaisemaan ihmisiä yhteydenottoihin.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

- 1) Ihmisten moninaisiin haasteisiin vastaaminen
- 2) Yhteiskunnallisten muutosten huomioiminen
- 3) Kohtaaminen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-12 354,58	-4 900,00	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00
Toimintakulut	130 978,40	140 320,00	153 230,00	153 230,00	153 230,00
TOIMINTAKATE	118 623,82	135 420,00	148 030,00	148 030,00	148 030,00

## Sielunhoito

### Toiminta-ajatus/perustehtävä

Sielunhoitoa on sellainen kohtaaminen, jolla on erityinen sielunhoidollinen luonne, mm. sururyhmätoiminta, kriisiryhmät, kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-5,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut	42 480,94	50 860,00	35 860,00	35 860,00	35 860,00
TOIMINTAKATE	42 475,04	50 860,00	35 860,00	35 860,00	35 860,00

## Lähetystyö

### Toiminta-ajatus/perustehtävä

Lähetystyö on evankeliumin levittämistä Kristuksen antaman lähetyskäsken pohjalta niiden keskuuteen, jotka eivät ole kristittyjä. Lähetystyön tavoitteena on myös lähetystietoisuuden- ja innostuksen lisääminen ja yhteyden syventäminen seurakunnan ja kenttien välillä.

### Käytännön toteutus

Nimikkolähetteihin ja kohteisiin yhteyden pitäminen ja niistä tietoisuuden lisääminen seurakuntalaisten keskuudessa.

Lähetystyöhön annettavia varojen lisääminen sekä vapaaehtoistoiminnan että talousarviomäärärahan kautta.

### Tavoitteet talousarviovuodelle:

- Pidetään lähetyspyhä keväällä ja syksyllä sekä lähetysiltoja mahdollisuuksien mukaan.
- Tehdään mediatyhteistyösopimus Medialähetys Sanansaattajien kanssa.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-1 973,82	-1 700,00	-3 100,00	-3 100,00	-3 100,00
Toimintakulut	31 372,17	39 920,00	42 480,00	42 480,00	42 480,00
TOIMINTAKATE	29 398,35	38 220,00	39 380,00	39 380,00	39 380,00

### Kansainvälinen diakoniatyö

#### Toiminta-ajatus/perustehtävä

Osallistutaan yhdessä Oulun ja Kainuun seurakuntien kanssa Vienan Karjalan seurakunnallisen toiminnan tukemiseen.

#### Tavoitteet:

Pidetään yhteyttä Vienan-Karjalan alueen toimijoihin.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	0,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
Toimintakulut	5 789,00	11 980,00	11 980,00	11 980,00	11 980,00
TOIMINTAKATE	5 789,00	7 180,00	7 180,00	7 180,00	7 180,00

# HAUTAUSTOIMI

## Hautausmaahallinto

### Toiminta-ajatus/perustehtävä

Hautausmaahallinto vastaa seurakunnan hautatietojen ylläpidosta, haudanhoitosopimuksista ja hautaustoimen säännösten noudattamisesta ja kehittämistehtävistä.

### Käytännön toteutus

Haudanhoitosopimuksia tehdään, laskutetaan ja hallinnoidaan. Hautakarttoja ja kortistoa ylläpidetään. Hautausmaata koskevia asioita valmistellaan hallintoelimille. Hautausmaiden käyttösuunnitelmien tarkastus/päivitys ja hautausmaiden ohjesääntöjen päivitys.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Haudanhoitosopimusten siirto Statukseen ja uuden hautakarttasovelluksen käyttöönotto
2. Haudan hallinta-aikojen säännöllinen seuraaminen ja Jakkukylän hautausmaan päätyneiden hallinta-aikojen kuulutus.
3. Hautausmaiden ohjesääntöjen päivitys
4. Hautausmaiden hoitosuunnitelman laadinta
5. Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot					
Toimintakulut	17 819,80	35 500,00	20 570,00	12 570,00	12 570,00
TOIMINTAKATE	17 819,80	35 500,00	20 570,00	12 570,00	12 570,00

## Hautausmaakiinteistöt

### Toiminta-ajatus/perustehtävä

Kruununsaaren, Kuivaniemen, Oijärven, Olhavan ja Jakkukylän hautausmaat toimivat hautausmaailaissa tarkoitettuina julkisina hautausmaaina.

### Käytännön toteutus

Hautausmaalla työskentelee seurakuntamestari ja kesäaikoina kausityöntekijöitä. Lastenohjaajat työskentelevät hautausmailla kerhojen kesäloma-aikoina. Lisäksi työllistetään noin 10–15 koululaista kesäsetelinuori –työkampanjan puitteissa. Lumityöt tehdään ostopalveluna. Huolehditaan

alueen turvallisuudesta liikennejärjestelyjen osalta, paikoitusalueesta ja riittävästä valaistuksesta. Vanhoja lahoja puita poistetaan tarpeen mukaan.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Kuivaniemen uuden osan hautausmaan valaistus ja vanhan puolen valaistuksen uusiminen sekä käytävien kunnostus
2. Jakkukylän hautausmaan laajentamismahdollisuuden selvittäminen
3. Jakkukylän hautausmaalle maatuvan jätteen lavan hankkiminen
4. Kruununsaaren hautausmaan uurnalehdon/sirottelualueen suunnittelu
5. Oijärven hautausmaan aidan korjaus
6. Ilmoitus- ja opastaulujen hankinta kaikille hautausmaille

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-32 530,19	-28 000,00	-48 280,00	-48 280,00	-48 280,00
Toimintakulut	158 174,99	144 110,00	164 080,00	153 130,20	153 130,20
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>125 644,80</b>	<b>116 110,00</b>	<b>115 800,00</b>	<b>104 850,20</b>	<b>104 850,20</b>

## Varsinainen hautaustoimi

### Toiminta-ajatus/perustehtävä

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu lakisääteinen yhteiskunnallinen palvelutehtävä, joka kustannetaan osittain valtion myöntämällä avustuksella. Siihen sisältyvät vainajien säilytys, urna- ja arkkuhautauksiin kuuluvat työtehtävät, hautausmaiden ylläpito ja erilaiset asiakaspalvelutehtävät.

Tehtäväalueeseen kirjataan hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tulot.

### Käytännön toteutus

Hautaustoimeen kuuluu hautauksiin liittyviä tehtäviä kuten vainajien vastaanottaminen ja säilytys, hautapaikkojen määrittely ja mittaus, hautauksiin liittyvät valmistelu- ja jälkityöt.

Haudan kaivuut ostetaan palveluna, mutta hautojen kunnostustöitä voidaan tehdä kausityöntekijöiden toimesta.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Kruununsaaren, Olhavan ja Kuivaniemen hautausmaan haudankaivuupalvelujen kilpailutus
2. Haudankaivuussa käytettävän muotin hankinta Olhavan hautausmaalle

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-9 415,00	-7 700,00	-8 500,00	-8 500,00	-8 500,00
Toimintakulut	83 746,94	76 710,00	79 660,00	79 660,00	79 660,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>74 331,94</b>	<b>69 010,00</b>	<b>71 160,00</b>	<b>71 160,00</b>	<b>71 160,00</b>

## KIINTEISTÖTOIMI

### Kirkot

lin seurakunnalla on 2 kirkkoa, lin kirkko ja Kuivaniemen kirkko.

lin kirkko on valmistunut vuonna 1951. Vuosien 2018–2020 aikana kirkossa ja kirkon pihamaalla on tehty mittavia huolto- ja kunnostustöitä. Kesäisin kirkko toimii tiekirkkona.

Kuivaniemen kirkko on valmistunut vuonna 1874. Myös Kuivaniemen kirkossa on vuosien 2018–2020 aikana kirkossa tehty mittavia huolto- ja kunnostustöitä, mm. öljylämmityksestä siirrytty maalämpöön.

Kirkot toimivat jumalanpalvelusten, kirkollisten toimitusten ja seurakunnallisten tapahtumien järjestämipaikkana. Kirkon tiloja hoidetaan ja huolletaan ammattitaitoisesti huomioimalla kirkkohallituksen ohjeet kulttuuriperinnön vaalimisesta sekä pelastusviranomaisten ohjeet ja määräykset. Kirkon kustannukset jaetaan käytön mukaan eri tehtäväalueiden kustannuksiksi.

#### Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Kuivaniemen kirkon eteisen peruskorjaus
2. Kuivaniemen kirkon urkujen laaja puhdistushuolto
3. Kuivaniemen kirkon pihapuiden kaato ja kantojen jyrshintä
4. lin kirkon ruumishuoneen arkun nosto- ja siirtovaunun uusiminen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot					
Toimintakulut	136 806,25	176 950,00	169 590,00	136 006,00	136 006,00
TOIMINTAKATE	136 806,25	176 950,00	169 590,00	136 006,00	136 006,00

### Seurakuntatalot

lin seurakunnalla on 4 seurakuntataloa, lin seurakuntatalo, Kuivaniemen seurakuntatalo, Oijärven kyläkirkko ja Väli-Olhavan seurakuntatalo. Seurakuntatalot toimivat jumalanpalveluksien, perhejuhlien ja erilaisten tilaisuuksien järjestämipaikkana. lin seurakuntatalo palvelee myös virastotalona. Olhavan seurakuntatalon päädyssä oleva asunto on vuokrattu 1.10.2021 lukien asuinkäyttöön.

Kiinteistöistä huolehditaan ammattitaitoisesti ja otetaan huomioon tilojen käytössä pelastus- ym. viranomaisten ohjeet ja määräykset. Mahdolliset palo-, murto- ja muut kiinteistöautomaatiikan hälytykset on ohjattu seurakuntamestarien päivystyspuhelimeen.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Lukitusten uusiminen kaikissa seurakuntataloissa
2. Rikos- ja paloilmoitinlaitteiden päivitys
3. Päältääjettävien leikkureiden uusinta
4. Kuivaniemen seurakuntatalon kattovalaisimien uusinta

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-14 270,20	-11 490,00	-8 230,00	-8 232,00	-8 232,00
Toimintakulut	161 883,84	237 080,00	229 290,00	215 560,00	205 560,00
TOIMINTAKATE	147 613,64	225 590,00	221 060,00	207 328,00	197 328,00

### Asuinkiinteistöt ja -osakkeet

lin seurakunnalla on kaksi sijoitusasuntoa Kuivaniemen kahdessa rivitaloyhtiössä. As Oy Kaakisenrivissä on seurakunnan omistama osakehuoneisto 1 h, kk ja sauna, pinta-alaltaan n 40 m<sup>2</sup> ja As Oy Jahtirivissä on seurakunnan omistama osakehuoneisto 2 h, kk ja sauna. Huoneistot ovat vuokratyössä.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

Vuokratuotto kattaa vähintäänkin kulut.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-7 308,43	-7 100,00	-7 100,00	-7 100,00	-7 100,00
Toimintakulut	17 401,68	5 800,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
TOIMINTAKATE	10 093,25	-1 300,00	-1 100,00	-1 100,00	-1 100,00

### Karhun leirikeskus

Karhun leirikeskus sijaitsee Iijokisuussa Karhu-nimisessä saarella. Vuoden 2017 loppupuolella saareen on saatu kiinteä siltayhteys.

Leirikeskus on 1900-luvun alussa rakennettu ja 1980-luvulla saneerattu entinen puutavarayhtiön konttori- ja majoitusrakennus. Miljööseen kuuluu päärakennus sekä useita piharakennuksia ja nuotiokota. Leirikeskus on yleensä käytössä huhtikuusta lokakuuhun.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Lukituksen uudistus
2. Salin lattian kunnostus
3. Kalusteiden uusiminen
4. Rikos- ja paloilmalaitteiden asennus

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-4 533,80	-1 880,00	-4 700,00	-4 700,00	-4 700,00
Toimintakulut	27 921,31	35 370,00	60 030,00	50 630,00	36 630,00
TOIMINTAKATE	23 387,51	33 490,00	55 330,00	45 930,00	31 930,00

## Muut rakennukset

lin seurakunnalla on edellä mainittujen lisäksi vielä lin pappila, pappilan pihapiirissä oleva Partiolippukunta Illinkiertäjien ”kolo”, Pukkisaaren maja ja Kuivaniemen kirkon vieressä käyttämättömänä oleva seurahuoneisto Lepola.

Pappila toimi aikaisemmin kirkkoherran asuntona, mutta vuodesta 2020 alkaen se on toiminut eri työmuotojen kokoontumistilana ja sen käyttö on ollut hyvin aktiivista koronan jälkeen. Pappilaa ja pappilan ympäristöä hoidetaan hyvin perinteitä, viihtyisyyttä, historiallista ja arvokasta maisemaa kunnioittaen.

Pukkisaaren majan on rakentanut Sotainvalidien veljesliiton lin osasto 1960-luvulla. Maja rakennettiin seurakunnan maalle kauniille paikalle lijoen rannalle. Sopimukseen kuului, että maja siirtyy seurakunnan omistukseen, kun sotainvalidien järjestön toiminta loppuu. Sotainvalidit ovat luovuttaneet majan seurakunnalle 1990-luvun lopulla. Rakennuksen käyttö on erittäin vähäistä.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Pappilan piha-alueen parantaminen mm. leikkivälinein
2. Pappilan sähköistyksen ja lukituksen päivitys
3. Lepolan myynti

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	0,00	-120,00	-420,00	-420,00	-420,00
Toimintakulut	2 740,97	34 040,00	48 820,00	32 820,00	29 320,00
TOIMINTAKATE	2 740,97	33 920,00	48 400,00	32 400,00	28 900,00

## Maa- ja metsätalous

### Toiminta-ajatus/perustehtävä

Seurakunnalla on useita entisiä papiston ja kanttorien virkataloja, joiden lisäksi alueita on saatu tilusvaihtoina ja ostamalla. Metsätaloussuunnitelmat on päivitetty vuosiksi 2022–2031. Suunnitelman mukaan hakkuut ovat yhtä suuret kuin metsän kasvu. Metsät ovat hyvässä kunnossa.

### Käytännön toteutus

Hyvälaatuisen ja arvokkaan puutavaran kasvattamiseksi tehdään tarvittavat hoitotyöt ja harvennukset.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

Metsäsuunnitelman mukaiset työt

	Metsämaa ha	Kitumaa ha	Joutomaa ha	Muu maa ha	Yhteensä ha	Kasvu m <sup>3</sup> /v	Hakkuu m <sup>3</sup> /v
lin seurakunnan metsätalousmaat	910	62	72	18	1062	3965	4036

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-35 098,44	-70 500,00	-70 500,00	-70 500,00	-70 500,00
Toimintakulut	46 534,38	60 940,00	61 820,00	61 820,00	61 820,00
TOIMINTAKATE	11 435,94	-9 560,00	-8 680,00	-8 680,00	-8 680,00

### Maa-alueiden ja tonttien vuokraus

#### Toiminta-ajatus/perustehtävä

Seurakunnan entisten virkatalojen maista on annettu vuokralle n. 240 tonttia. Kirkkovaltuusto on hyväksynyt vuonna 2013 maankäyttöstrategian, jonka mukaan seurakunnan tontit ovat vuokratontteja.

### Käytännön toteutus

Vuokrasopimukset uusitaan ajallaan. Kunnan kanssa tehdään yhteistyötä uusien asuinalueiden kehittämisessä. Hyödynnetään seurakunnan mailla olevat mahdolliset rakennuskohteet.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Huomismutkan loma-asuntotontit vuokrataan
2. Uusia kohteita etsitään tonteiksi

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-162 910,29	-160 000,00	-165 000,00	-165 000,00	-165 000,00
Toimintakulut	21 671,35	34 320,00	35 470,00	35 470,00	35 470,00
TOIMINTAKATE	-141 238,94	-125 680,00	-129 530,00	-129 530,00	-129 530,00



## TULOSLASKELMA

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (31.8.2023) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 37 505 euroa ylijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltuja investointeja varten ei ole tehty investointivarausta, vaan hankkeet on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä. Kuluvan 2023 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 52 115 euroa, mikä lokakuun lopun tilanteessa näyttää hieman alittuvan. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1 801 800 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 332 014 euroa (+23 %). Seurakunnan jäsenmäärän arvioidaan vähenevän lähes 400 jäsenellä (-4 %) vuoteen 2026 mennessä. Tämä ei kuitenkaan näy verokertymässä, sillä verotulo jäsentä kohdin ennustetaan kasvavan noin 12 %.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-303 697,48	-316 020,00	-343 210,00	-340 802,00	-340 802,00
Korvaukset	-2 650,72	-100,00	-400,00	-402,00	-402,00
Myyntituotot	-2 689,43	-1 810,00	-460,00	-460,00	-460,00
Maksutuotot	-47 212,79	-45 800,00	-68 400,00	-65 900,00	-65 900,00
Vuokratuotot	-181 056,65	-178 480,00	-183 970,00	-183 970,00	-183 970,00
Metsätalouden tuotot	-33 027,19	-70 500,00	-70 500,00	-70 500,00	-70 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-12 350,19	-7 000,00	-7 900,00	-7 900,00	-7 900,00
Tuet ja avustukset	-22 636,98	-12 330,00	-11 580,00	-11 670,00	-11 670,00
Muut toimintatuotot	-2 073,53			0,00	0,00
Toimintakulut	1 773 483,41	2 067 100,00	2 145 010,00	2 025 643,00	1 998 143,00
Henkilöstökulut	984 269,40	1 074 810,00	1 083 490,00	1 069 989,80	1 069 989,80
Palkat ja palkkiot	804 236,74	869 870,00	872 870,00	861 382,00	861 382,00
Henkilösivukulut	181 612,21	204 940,00	210 620,00	208 607,80	208 607,80
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 579,55			0,00	0,00
Palvelujen ostot	460 871,97	537 370,00	601 490,00	569 161,20	547 161,20
Vuokratkulut	24 254,35	18 820,00	19 870,00	19 914,00	19 914,00
Aineet ja tarvikkeet	238 469,95	363 590,00	359 790,00	286 208,00	280 708,00
Ostot tilikauden aikana	238 469,95	363 590,00	359 790,00	286 208,00	280 708,00
Annetut avustukset	39 011,89	36 380,00	41 780,00	41 780,00	41 780,00
Muut toimintakulut	26 605,85	36 130,00	38 590,00	38 590,00	38 590,00
TOIMINTAKATE	1 469 785,93	1 751 080,00	1 801 800,00	1 684 841,00	1 657 341,00
Kirkollisverotulot	-1 633 435,26	-1 800 000,00	-1 946 000,00	-1 989 000,00	-2 022 000,00
Valtionrahoitus	-194 892,00	-198 000,00	-204 971,00	-209 070,00	-213 252,00
Verotuskulut	27 602,23	29 200,00	30 516,00	31 000,00	32 000,00
Kirkon rahastomaksut	147 340,98	150 000,00	155 000,00	176 000,00	181 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-9 846,48	-12 600,00	-12 600,00	-12 600,00	-12 600,00
Korkotuotot	-181,72	-5 600,00	-5 600,00	-5 600,00	-5 600,00
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	-4 997,92	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Muut rahoitustuotot	-4 747,07	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Korkokulut	80,23			0,00	0,00
VUOSIKATE	-193 444,60	-80 320,00	-176 255,00	-318 829,00	-377 511,00
Poistot ja arvonalentumiset	156 779,49	135 365,00	141 680,00	142 680,40	142 680,40
Suunnitelman mukaiset poistot	156 779,49	135 365,00	141 680,00	142 680,40	142 680,40
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			0,00	0,00
Tuotot	-22 934,26			0,00	0,00
Kulut	16 820,59			0,00	0,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	6 113,67			0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-36 665,11	55 045,00	-34 575,00	-176 148,60	-234 830,60
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-2 930,05	-2 930,00	-2 930,00	-2 930,00	-2 930,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-39 595,16	52 115,00	-37 505,00	-179 078,60	-237 760,60

## INVESTOINTIOSA

Investointeihin on varattu yhteensä 226 000 euron määrärahat vuodelle 2024. Koko suunnittelukauden 2024–2026 investoinnit ovat yhteensä 406 000 euroa.

Suunnittelukauden on tarkoitus tehdä pieniä investointeja eri kohteisiin. Isompina yksittäisenä investointina on lin seurakuntatalon vesikatteen uusiminen vuonna 2025. Kuivaniemen kirkon eteisremonttiin haetaan Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon. Hankkeita varten ei ole tehty investointivarausta.

	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2023	Talousarvio 2024	TS2 2025	TS3 2026
Kuivaniemen kirkon korjaustyöt	30 000	70 894				
Karhun leirikeskus korj. ja suunnittelu	290 000	60 533	20 000	20 000		100 000
Karhun kaavoitus ja teiden rakennus	325 000	662				
Kruununsaaren hautausmaa korttelin perus	170 000	80 464	150 000	20 000		
Kuivaniemen hautausmaan valaistus	35 000		35 000	35 000		
Jakkukylän hmaan laaj ja rakentaminen	20 000		20 000	20 000		
Karhun yksityistien perusparannus	17 000		17 000			
lin seurakuntatalon roskiskatoksen siirto	20 000			20 000		
Kuivaniemen hautausmaan käytävien kunnostus	15 000			15 000		
Väli-Olhavan seurakuntatalon lämmöntalteenottava ilmanvaihtokone	15 000			15 000		
Kuivaniemen kirkon urkujen laaja puhdistushuolto	11 000			11 000		
lin seurakuntatalon kattoremontti	80 000				80 000	
Kuivaniemen kirkon eteisremontti				70 000		
<b>Yhteensä</b>	<b>1 028 000</b>	<b>212 553</b>	<b>242 000</b>	<b>226 000</b>	<b>80 000</b>	<b>100 000</b>

Vuoden 2024 määrärahat ovat sitovia.

## RAHOITUSLASKELMA

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 edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Tulorahoitus	-193 445	-80 320	-176 255	-318 829	-377 511
Vuosikate	-193 445	-80 320	-176 255	-318 829	-377 511
Investoinnit	-57 982	242 000	226 000	80 000	100 000
Investointimenot	100	242 000	226 000	80 000	100 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-9 387				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-48 695				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-251 427	161 680	49 745	-238 829	-277 511
Muut maksuvalmiuden muutokset	-19 268				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	17 227				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	15 635				
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-13 595				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	19 268				
Rahavarojen muutos	-232 159	161 680	49 745	-238 829	-277 511
Rahavarojen muutos (tase)	-232 159	161 680	49 745	-238 829	-277 511

## HAUTAINHOITORAHASTO

Seurakunta hoitaa hautausmaita niiden arvoa vastaavalla ja vainajien muistoa kunnioittavalla tavalla (Hautausoimilaki 5:13,1). Hautaoikeuden haltija vastaa ensisijaisesti haudan hoidosta.

Verovaroja ei saa käyttää yksittäisten hautojen hoitoon. Mikäli vainajan muiston vaalimista on pidettävä seurakunnan kannalta tärkeänä, kirkkovaltuusto voi päättää po. haudan hoitamisesta seurakunnan kustannuksella. (KL 3:33,1)

Seurakunta voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa, että seurakunta hoitaa hautaa määräjän maksua vastaan. Hoitomaksut voidaan sijoittaa erityiseen hautainhoitorahastoon, jonka varoilla kyseiset haudat hoidetaan. (KL 3:33,2). Myös yhden kesän ajaksi tehdyt sopimukset haudan hoitamisesta voidaan hoitaa hautainhoitorahastojen toimintana. Mikäli seurakunta tekee yli yhden vuoden mittaisia haudanhoitosopimuksia, mutta seurakunnalla ei ole hautainhoitorahastoa, varojen ja vastuiden kirjaus on hoidettava jaksotussääntöä noudattaen. Hautainhoitorahastojen kirjanpito hoidetaan samojen ohjeiden mukaan kuin mitä seurakuntien kirjanpidosta on annettu.

Iin seurakunnan hautainhoitorahaston hoidettavana pitkäaikaisella sopimuksella n. 200 hautaa sekä vuosihoidosopimuksella n. 100 hautaa. 1960- ja 1970 luvulla tehtyjä ainaishoidosopimuksia on 45 kpl.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-23 669,17	-21 340,00	-22 800,00	-22 800,00	-22 800,00
Maksutuotot	-22 934,26	-21 340,00	-22 800,00	-22 800,00	-22 800,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-734,91				
Toimintakulut	24 779,11	20 780,00	24 780,00	24 780,00	24 780,00
Palvelujen ostot	16 429,71	16 280,00	19 280,00	19 280,00	19 280,00
Aineet ja tarvikkeet	8 349,40	4 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
Ostot tilikauden aikana	8 349,40	4 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	1 109,94	-560,00	1 980,00	1 980,00	1 980,00
Rahoitustuotot- ja kulut	302,01	0,00			
Korkokulut	302,01				
<b>VUOSIKATE</b>	1 411,95	-560,00	1 980,00	1 980,00	1 980,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	1 411,95	-560,00	1 980,00	1 980,00	1 980,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 411,95	-560,00	1 980,00	1 980,00	1 980,00