



Talousarvio 2023 ja toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2023 - 2025

Kirkkoneuvosto 29.11.2022 § 69

Kirkkovaltuusto 13.12.2022 § 37

Sisällysluettelo

1 JOHDANTO.....	4
2 YLEISPERUSTELUT.....	5
2.1 ENNUSTEITA VUODELLE 2023	7
2.2 TALOUDEN NÄKYMÄT NURMEKSEN SEURAKUNNASSA	15
2.3 TALOUSARVIO 2023	17
2.3.1 Alijäämän kattamisvelvollisuus.....	20
2.3.2 Taloussuunnitelman ja talousarvion sitovuus.....	20
2.3.3 Tilivelvolliset.....	21
2.3.4 Tilintarkastus, sisäinen valvonta ja raportointi	21
3 KÄYTTÖTALOUSOSA	23
3.1 HALLINTO.....	23
3.1.1 Kirkolliset vaalit	23
3.1.2 Hallintoelimet	23
3.1.3 Taloushallinto	25
3.1.4 Atk ja monistus	26
3.1.5 Muut henkilöstöpalvelut	27
3.1.6 Henkilöstön koulutus	28
3.1.7 Kirkonkirjojenpito	28
3.1.8 Muut toimistopalvelut.....	29
3.1.9 Hallinto yhteensä	29
3.2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA JA YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT.....	30
3.2.1 Jumalanpalveluselämä	30
3.2.2 Kirkolliset toimitukset	31
3.2.3 Hautaan siunaaminen.....	32
3.2.4 Sielunhoito	33
3.2.5 Musiikkityö.....	34
3.2.6 Aikuistyö	35
3.2.7 Muut seurakuntatilaisuudet.....	36
3.2.8 Kasvatuksen jumalanpalvelukset.....	37
3.2.9 Lapsi- ja perhetyö	38
3.2.10 Varhaisnuorisotyö.....	40
3.2.11 Rippikoulu	42
3.2.12 Nuorisotyö	46

3.2.13	Diakonia.....	48
3.2.14	Lähetys.....	50
3.2.15	Perheneuvonta.....	52
3.2.16	Sairaalasielunhoito.....	52
3.2.17	Tiedotus ja viestintä.....	52
3.2.18	Muu seurakuntatyö	53
3.3	HAUTAUSTOIMI.....	54
3.3.1	Hautausmaahallinto	54
3.3.2	Hautausmaakiinteistöt	56
3.3.3	Muut hautausmaakiinteistöt.....	57
3.3.4	Varsinainen hautaus toimi	57
3.3.5	Varsinainen hautaus toimi (Valtimo).....	57
3.3.6	Hautojen hoito	58
3.3.7	Hautaus toimi yhteensä.....	58
3.4	KIINTEISTÖTOIMI.....	59
3.4.1	Kirkko (Nurmes).....	60
3.4.2	Kirkko (Valtimo)	60
3.4.3	Kellotapuli	60
3.4.4	Siunauskappeli (Nurmes)	60
3.4.5	Siunauskappeli (Valtimo)	61
3.4.6	Seurakuntatalo (Nurmes)	61
3.4.7	Seurakuntatalo (Valtimo).....	61
3.4.8	Rukoushuone	61
3.4.9	Seurakuntakoti	62
3.4.10	Asuinhuoneistot	62
3.4.11	Asuinkiinteistöt, osakkeet (Pappila, Väentupa).....	62
3.4.12	As Oy Anitanrivi Valtimo	62
3.4.13	Muut rakennukset (vanha virastotalo, Paarihuone Höljäkkä).....	63
3.4.14	Metsätalous	63
3.4.15	Muu kiinteistötoimi	65
	KÄYTTÖTALOUSLASKELMA PÄÄTEHTÄVITTÄIN	66
	TUOSLASKELMAOSA.....	68
	INVESTOINTIOSA	70
	RAHOITUSOSA.....	71

1 JOHDANTO

Talousarvion saatteeksi

Poikkeuksellisten aikojen talousarvio

Vuoden 2022 talousarviota laadittiin poikkeusoloissa. Korona kummitteli taustalla, joskin näytti siltä, että pandemia olisi laantumaan päin ja päästäisiin palaamaan ns. normaalioloihin. Helmikuun 24. päivä toi kuitenkin tullessaan uudenlaisen uhkakuvan. Venäjän raukkaomainen hyökkäys Ukrainaan merkitsi poikkeuksellisten vuosien jatkumista. Energian ja elintarvikkeiden nousu näkyy jokaisen kukkarossa, myös seurakunnan talouteen se tuo lisää painetta. Inflaatio, joka on pitkään pysynyt muutamassa prosentissa, nousi nyt lyhyessä ajassa lähemmäs kymmentä prosenttia. Sota toi paikkakunnalle myös uuden pakolaisryhmän, ukrainalaiset.

Korona-ajan rajoitukset ovat nyt pääosaltaan takanapäin. Tuleviin poikkeustilanteisiin on varauduttu mm. päivittämällä valmiussuunnitelmaa.

Toiminta- ja taloussuunnitelman lähtökohtana on kirkkoneuvoston antamat talousarvion laadintaohjeet. Työalat saivat ohjeeseen asettaa toiminnalleen niin konkreettiset tavoitteet, että niiden toteutumista on mahdollista toimintakertomuksessa mitata tai arvioida. Tehtäväalueita pyydettiin esittämään omaa toimintaansa kuvaavia tunnuslukuja ja mittareita. Talouden osalta ohjeistettiin, että toimintamäärärahat eivät saa nousta vuoden TA2022 tasosta ilman erillistä perusteltua syytä. Kirkkoneuvosto linjaa säästövelvoitteet vuoteen 2023 mennessä tai viimeistään toiminta- ja taloussuunnitelmakauden lopussa.

Toiminnallisella puolella eri työalojen toiminnot voidaan toteuttaa suunnitellusti ainakin talouden puolesta, joskin koronatilanteen paheneminen tai yleisen turvallisuustilanteen heikessä voi olla syytä tarkentaa toimintasuunnitelmia. Seurakunta on yksi merkittävä toimija henkisen maanpuolustuksen ylläpitäjänä. Siinä riittää tekemistä kaikilla työaloilla ja seurakunnan tukitoimillakin

Muutama nosto hengellisen työn saralta: Jo vuoden 2022 puolella on ryhdytty miettimään, miten lisätä kiinnostusta jumalanpalveluksiin. Kaiken kansan messu –ajatuksella on lähdetty kehittämään seurakunnan jumalanpalveluselämää sellaiseksi, että ne kokoaisivat eri ikäisiä yhteen Sanan ja sakramentin ääreen. Kasvatustyössä on käynnistetty tulevaisuuden suunnittelu Polku-toimintamallin avulla. Vuonna 2023 toimintamalliajatus on tarkoitus laajentaa muuhun seurakuntatyöhön. Taloudellisen tilanteen kiristyminen hintojen nousu ja ennustettu taantuma lisää todennäköisesti diakonian tarvetta. Taloudellisen tuen lisäämiseen on syytä varautua, mahdollisesti lisämäärärahalla.

Vaikeina aikoina suomalaiset ovat turvautuneet toisiinsa ja Taivaan Isään. Samalla tavalla selvittää näistäkin ajoista.

*”Sä autoit valoon tämän maan
kuin kedon kukan ummusta.
Sen varttua suo valossas
ja hoida sitä armossas.” (VK 577:8)*

Markus Kontiainen
kirkkoherra, lääninrovasti

2 YLEISPERUSTELUT

TALOUSARVION VALMISTELUN PERUSTEET 2023

Tiivistelmä VM:n taloudellinen katsaus syksy 2022 ja KH: yleiskirje 25/2022

TALOUDEN NYKYTILA

Kansantalouden tilanne on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin maaliskuussa 2020 yhteiskunnan toiminta häiriintyi koronapandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Tautitilanne vaikutti välillä jo rokotteiden myötä helpottavankin, mutta sitten uusien virusmuunnosten vuoksi rajoituksia jouduttiin jälleen kiristämään. Kansantalouden tilanteeseen vaikutti voimakkaasti vuosien 2020–2021 aikana aaltoileva koronatilanne ja -rajoitukset ja vielä tänä vuonnakin muun muassa Kiinan tiukat koronasulut ovat vaikuttaneet maailmantalouden tilaan.

Kun koronatilanne alkuvuonna 2022 vaikutti jo helpottavan, Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Maailma oli jälleen aivan uuden tilanteen edessä. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi epävarmuutta talouteen. Erilaiset Venäjälle asetetut talouspakotteet, Venäjän vastatoimet ja pakotteiden seurauksena tapahtunut voimakas Venäjänkaupan heikentyminen, energian hinnan nousu sekä muutokset liikenteessä ja matkailussa vaikuttavat niin yksityisten ihmisten kuin yritystenkin toimintaan merkittävästi.

Inflaatio

Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset ovat kiihdyttäneet inflaatiota entisestään. Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta kaikkialla Euroopassa. Kuluttajahinnoissa on edelleen nousupaineita. Tulevasta talvesta ennustetaan vaikeaa. Myös korot ovat nousseet. Kaikki tämä vaikuttaa talouden nykytilaan voimakkaasti.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 8,3 % lokakuussa, kun se edellisen vuoden lokakuussa oli 3,2 %. Euroalueen inflaatio nousi lokakuussa 10,7 prosenttiin (www.tilastokeskus.fi). Lokakuussa kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten sähkön, bensiinin ja dieselin kallistuminen sekä asuntolainojen keskikoron nousu. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua. Palkansaajien reaaliensiot laskivat huhti-syyskuussa 4,8 % (Tilastokeskus, 13.10.2022)

Inflaation ennustetaan olevan vuonna 2022 keskimäärin 6,5 prosenttia (VM 19.9.2022). Energian hinta pitää inflaatiota korkeana koko vuoden 2022 ajan ja se on suurin inflaatiota kiihdyttävä tekijä tänä vuonna. Suomen pankin 8,1 prosentti (21.6.2022) vuoden 2022 inflaatioennuste on 5,6 %, OP:n (22.8.2022) ennuste on 6,8 % ja Säästöpankkiryhmän (8.8.2022) ennuste 6,5 %.

Bruttokansantuote

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 3,0 % vuonna 2021. Tilastokeskuksen mukaan bruttokansantuotteen volyymi saavutti vuoden 2021 toisella vuosineljänneksellä koronakriisiä edeltäneen tasonsa. Talous toipui ennakoitua nopeammin. Bruttokansantuote kasvoi vielä alkuvuoden 2022 aikanakin, mutta kasvun ennustetaan heikkenevän nopeasti. Talousnäkökymä on heikentynyt kesän aikana, erityisesti kärjistynyt energiakriisi on kasvattanut taantumariskiä. Sota, inflaatio ja nousevat korot ovat painaneet kuluttajien luottamuksen talouteen historiallisen alhaisiin lukemiin. (Suomen pankki, 18.8.2022) Valtiovarainministeriö ennusti syyskuussa (19.9.2022) kuluvan vuoden talouskasvuksi 1,7 prosenttia ja Suomen pankki (15.9.2022) 2,2 prosenttia. OP:n elokuisen ennusteen mukaan kasvu olisi 2 prosenttia ja säästöpankkiryhmän ennusteen mukaan 1,6 %.

Työllisyys

Työllisyysaste on kuluneen vuoden aikana jatkanut kasvuaan. Työllisten määrä on lisääntynyt koronapandemiaa edeltävään aikaan verrattuna. Työllisyysodotukset ovat kuitenkin laskussa kaikilla toimialoilla, mikä ennakoi työllisyystilanteen heikkenemistä. Suhdannäkymä yhdessä heikentyneiden työllisyysodotusten kanssa ennakoi pitkään jatkuneen suotuisan työllisyyskehityksen päättymistä. Työttömyyden lasku on jo taittunut. (Suomen pankki, 18.8.2022).

Työllisyysasteen trendiluku oli elokuussa 73,6 prosenttia, mikä on 1,1 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuoden 2021 elokuussa. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli elokuussa 30 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömiä oli 187 000, mikä oli 8 000 vähemmän kuin vuosi sitten. Kausitasoitettu työllisyysaste saavutti jo 2021 vuoden heinäkuussa ennen koronakriisin puhkeamista helmikuussa 2020 vallinneen tason. Tilastokeskuksen tietojen (13.9.2022) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2022 heinäkuussa 6,0 % suurempi kuin heinäkuussa 2021. Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi heinäkuussa kaikilla päätoimialoilla vuoden 2021 heinäkuuhun verrattuna. Palkkasumma kasvoi yksityisellä sektorilla heinäkuussa 7,0 prosenttia vuodentakaisesta ja julkisella sektorilla 3,7 %. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan palkansaajien ansiot ovat heinä-syyskuussa 2,5 % suuremmat kuin vuotta aikaisemmin.

Seurakuntatalouksien nykytilanne

Koronapandemian vaikutukset kirkon talouteen eivät ole olleet niin suuria kuin vielä vuoden 2022 talousarviota laadittaessa pelättiin. Vuoden 2021 kirkollisverojen tilitetty määrä nousi 1,3 % ja maksuunpantu vero ennakkotiedon mukaan 2,3 %. Alkuvuoden 2022 verotulokerätymä on 5,0 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Vuonna 2021 kirkollisveroa tilitettiin 912,6 miljoonaa euroa (900,9 milj. vuonna 2020). Kirkollisveron määrä kasvoi 11,7 miljoonalla eurolla.

Kirkollisveron tuotto kasvoi 193 seurakuntataloudella (73 %) ja 70 seurakuntataloudella (27 %) se väheni. Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, suhteellisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Kuopion, Helsingin ja Oulun hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät eniten, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin, Porvoon ja Espoon hiippakunnissa.

Verotilitykset ja palkkasumman kehitys

Elokuussa alkuvuoden 2022 verotulokertymä oli 1,4 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Kirkollisverotilitykset ovat pysyneet hyvällä tasolla pandemiasta huolimatta. Tätä selittää se, että ansiotason nousu palkankorotusten seurauksena ja eläkeläisten aiempaa korkeammat eläkkeet. Korona-ajan vaikutuksia seurakuntatalouksiin vähensivät valtion tukitoimet ja se, ettei koronan negatiiviset talousvaikutukset, kuten työtuntien väheneminen, lomautukset, irtisanomiset, vaikuttaisi kohdistuneen niihin ikäryhmiin, joiden kirkkoon kuuluvuus on tyydyttävästi korkeinta.

Inflaation kiihtyminen nostaa paineita suuremmille palkankorotuksille jo syksyllä 2022. Kunta-alan työsopimukseen liittyvä palkkaohjelma saattaa ennakoida nykyisiä korkeampia palkkoja tulevina vuosina muillakin sektoreilla. Kunta-alan palkkaohjelman vaikutuksia on vaikea arvioida.

2.1 ENNUSTEITA VUODELLE 2023

Valtiovarainministeriön syyskuun ennusteiden mukaan BKT kasvaisi 0,5 % vuonna 2023 ja 1,4 % vuonna 2024. Suomen Pankki ennustaa vastaavasti -0,3 % (v. 2023) ja 1,1 % (v. 2024). Uusia ennusteita julkaistaan syyskuussa (Kuntarahoitus, Palkansaajien tutkimuslaitos jne.)

Ansiotasoindeksi ennustetaan kasvavan 3,5 % vuonna 2023 (VM 19.9.2022).

Kuntien saamiin verotuloihin vuonna 2023 vaikuttaa olennaisesti 1.1.2023 voimaan tuleva sote-verouudistus, joka siirtää kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi.

Kirkollisveroennusteet

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä.

Kirkollisverotuloihin, kuten kuntien verotuloihinkin, vaikuttaa 1.1.2023 toteutettava sote-verouudistus. Ansiotuloverotuksen muutokset toteutetaan nykyisen verojärjestelmän sisällä muuttamalla valtion tuloveroasteikkoa, kuntien veroprosentteja sekä useita eri vähennyksiä. Valtion- ja kunnallisverotuksen veropohjat yhdistetään siten, että tulosta tehtävät vähennykset myönnetään jatkossa samoin perustein ja saman suuruusina sekä valtion- että kunnallisverotuksessa. Koska verorakenteen muutokset eivät saa voimaan tullessaan aiheuttaa verotuksen kiristymistä, kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 % -yks. lain nojalla. Kirkollisveroprosenttien alentaminen on sen sijaan jätetty seurakuntien vapaaehtoisesti tehtäväksi.

Valtiovarainministeriön vero-osasto on tehnyt kirkollisveron alentamispainelaskelman, joka on tallennettu Sakastiin. Seurakuntatalouksien tulisi kirkollisveroprosentista vuodelle 2023 päättäessään huomioida VM:n alentamispainetaulukko sekä se, että verouudistus olisi lain

tavoitteen mukaisesti neutraali myös kirkkoon kuuluvien näkökulmasta. Jotta uudistus olisi kirkollisveron osalta tuottoneutraali, kirkollisveroprosentin keskimääräinen alentamistarve on valtiovarainministeriön laskelmien mukaan kokonaistasolla noin 0,08 prosenttiyksikköä. Kirkkolain 15 luvun 2 §:n mukaan kirkollisveroprosentti määrätään 0,05 prosenttiyksikön tarkkuudella, minkä johdosta pienin mahdollinen veroprosentin alentaminen on 0,05 prosenttiyksikköä.

Kirkkohallitus on saanut seurakuntakohtaisen kirkollisveroennusteen (FCG) lokakuussa. Verotuloennuste on tallennettu Sakastiin ja kirkon tilastopalveluihin (www.kirkontilastopalvelut.fi), josta se on seurakuntien ladattavissa.

Kirkollisveroprosentin alentamispain Nurmeksen ev.lut. seurakunnassa

Nurmeksen ev.-lut. seurakunnan tilinpäätökset ovat olleet ylijäämäisiä vuosina 2020 ja 2021. Seurakuntaliitoksen yhteydessä tuloveroprosentti nostettiin 0,10 prosenttiyksiköllä 1,75 prosenttiin vuodelle 2020 toiminnan tason turvaamiseksi, jolla tasolla se on pysynyt vuoteen 2022 saakka.

Nurmeksen ev.lut. seurakunnan osalta VM:n laskelman mukainen kirkollisveroprosentin alentamispain on 0,15 prosenttiyksikköä ja suositus on kirkollisveroprosentin alentaminen laskelman mukaisesti pyöristettynä alaspäin seuraavaan 0,10 prosenttiyksikön tarkkuuteen. Nurmeksen ev.lut. seurakunnan osalta veroprosentin alentamisella 0,10 prosenttiyksiköllä saavutetaan muutokselle asetettu tuottoneutraalisuuden tavoite.

Kirkkovaltuusto päätti 25.10.2022 § 29 Nurmeksen ev.lut. seurakunnan kirkollisveroprosentiksi 1,70 %. Valtiovarainministeriön laatiman painelaskelmataulukon mukaan kirkollisverokertymä 1,70 %:lla on 1 562 304 euroa.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 ¹	2023 ²	2024 ³	2025 ⁴	2030 ⁵
Kirkollis- vero t€	1538	1533	1465	1502	1514	1569	1581	1570	1580	1583	1581
Valtion- veroitus t€	155	153	151	150	189	187	189	190	192	194	
Yhteisö- vero	27										
Jäsen- määrä	8028	7844	7596	7324	7170	7007	6824	6649	6482	6305	5583

Taulukko 1. Verotulojen, valtionrahoituksen ja jäsenmäärän kehitys vv. 2015 -2030 Nurmeksen ev.lut.seurakunnassa. (<https://sakasti.fi/hallinto-ja-talous/seurakuntatalous/verotus/>).

¹⁾ ²⁾ ³⁾ ⁴⁾ ⁵⁾) Ennusteita <https://sakasti.fi/hallinto-ja-talous/seurakuntatalous/verotus/>).

Jäsenmäärän kehitys

Kirkon tilastopalvelussa (www.kirkontilastot.fi) on julkaistu ennuste jäsenmäärän kehityksestä koko kirkon tasolla ja myös seurakunnittain. Ennuste perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteeseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen.

Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin 1,2 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2026 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 5,9 prosenttia (31.12.2021 jäsenmäärään verrattuna). Hiippakunnittain kehitys vaihtelee Helsingin hiippakunnan 2,8 prosentista Mikkelin hiippakunnan 9,3 prosenttiin.

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito, totehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2023 evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 121 353 000 euron määräraha. Esityksessä on otettu huomioon 2,1 prosentin indeksikorotus. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Kirkkohallituksen täysistunto hyväksyi 20.9.2022 § 125, että summasta 111 828 800 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaisesti. Vuoden 2023 määrärahat jaetaan viimeisen vahvistetun väkiluvun mukaan eli tilanteen 31.12.2021 perusteella. Suomen väkiluku 31.12.2021 oli 5 548 241 henkilöä. Valtion rahoituksen jako-osuus on siten 20,156 euroa/kunnan jäsen. Rahoituksesta 7 115 200 euroa käytetään seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon ja 2 409 000 euroa Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahasta jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa rakennusavustuksia.

Rakennusavustusten jakoperusteet uusittiin syksyllä 2021 (yleiskirje 27/2021). Avustusten uudet nimitykset ovat Avustus kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. valtion rahoituksesta jaettava avustus) ja Kirkon keskusrahaston korjausavustus (ent. kirkon keskusrahaston tuki). Hakuohjeet löytyvät Sakastista: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Avustukset. Avustusten hakuprosessia ollaan parhaillaan uudistamassa niin, että avustushakemukset vuodelle 2023 tehtäisiin Basis -järjestelmän kautta. Uudesta toimintatavasta ohjeistetaan syksyn aikana.

Rahoituslain neljännessä pykälässä säädetään, että Kirkon keskusrahaston tulee toimittaa opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yh-

teiskunnallisten tehtävien kustannusten seurantaan varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Seurakunnissa tulee tarkasti noudattaa kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta kirjanpidossa. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunta kirjannut ja ilmoittanut kustannukset ohjeiden mukaisesti.

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskusrahastomaksun suuruus vuodelle 2023

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksuksi esitetään 6,5 % vuodelle 2023. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018. Kirkolliskokous tekee päätöksen maksun suuruudesta marraskuussa.

Eläkerahastomaksun suuruus vuodelle 2023

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksuksi esitetään 5,0 % vuodelle 2023. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen. Kirkolliskokous tekee päätöksen maksun suuruudesta marraskuussa.

Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen

Seurakunta voi arvioida jo etukäteen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksun suuruuden. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2021 kirkollisveroon. Seurakuntakohtaiset verovuoden 2021 kirkollisveron ennakkotiedot ovat nähtävissä Verosaajien internet-palvelussa kohdassa Muut tilastot: Maksuunpannut verot, verovuoden 2021 tietoja (päivitetty 29.8.2022), taulukko N181 (veronsaajat.vero.fi). Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua marraskuun alkupuolella. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2021 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2021 kirkollisveroprosentilla.

Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 13,6 miljoonaa euroa (13,9 milj. vuonna 2022). Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalís-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitalityksien yhteydessä.

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2022 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.02.2024 saakka.

Palkkoihin on vuonna 2022 tehty 2,0 %:n yleiskorotus.

Vuoden 2023 palkantarkistusten määrästä, ajankohdasta ja toteutustavoista neuvotellaan 31.12.2022 mennessä.

Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

Vuonna 2023 jatketaan KirVESTES:in mukaisen suorituslisän maksua. Käytettyjen suorituslisien yhteismäärän tulee olla vuosittain vähintään 1,1 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä. Suorituslisää ei voida maksaa yleiskorotuksen tapaan kaikille.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2022. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevaikutusmaksut myöhemmin tänä vuonna, mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden maksu on 7,15 % sekä 53–62-vuotiaiden maksu 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,54 prosenttia (1,34 % vuonna 2022) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu on palkkasummarajaan 2 251 500 e saakka 0,52 prosenttia ja ylittävästä osasta 2,06 prosenttia (2,05 % vuonna 2022). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia.

HENKILÖSTÖKULUT	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA2022	TA 2023
Palkat ja palkkiot (€)	716 908	780 976	796 169	856 698	841 315
Henkilöstösivukulut (€)	169 132	194 724	198 667	207 503	208 673
Henkilöstökulut % toim.kuluista	59,9	54,9	56,0	59,3	57,1
YHTEENSÄ (€)	877 967	972 023	974 848	1 064 201	1 049 988

Taulukko 1. Nurmeksen seurakunnan henkilöstökulut vuosina 2019 – 2021, TA 2022 – 2023.

Henkilöstömenot jaetaan ja budjetoidaan suoraan tehtäväalueille.

Nurmeksen seurakunnassa työskentelee 18 henkilöä, joista vakituisia viranhaltijoita 15. Määräaikaisia viranhaltijoita yksi. Vakinaisia työsuhteisia kolme, joista yksi osa-aikainen. Henkilökunnasta naisia on 13 ja miehiä 5. Keski-ikä seurakunnan työntekijöillä oli 53 vuotta.

Seurakuntatyö

Konttinen Markus	kirkkoherra (vs)
Koponen Leila	kappalainen (vs)
Kuivalainen Teija	II seurakuntapastori (vs)
Martikainen Antti	seurakuntapastori (vs)

Musiikkityö

Edoh Katriina	kanttori (vs)
Meriläinen Sari	II kanttori (vs)

Lapsityö- ja nuorisotyö

Kettunen Pirjo	lastenohjaaja (ts)
Kunnari Maria	lapsi- ja perhetyöntekijä ma. (vs)
Tolvanen Susanna	nuorisotyönohjaaja (vs)

Diakoniatyö

Kuittinen Sari	diakoni (vs)
Tuovinen Anja	diakonissa (vs)
Tolvanen Sanna	diakoni-lähetys sihteeri (vs)

Seurakunnan toimisto

Niemelä Jaana	talouspäällikkö (vs)
Räsänen Kaija	toimistotyöntekijä (ts)

Haudaus- ja kiinteistötoimi

Marjoniemi Petri	seurakuntamestari (vs)
Klemetti Rauni	suntio-kiinteistötyöntekijä osa-aikainen (ts)
Kortelainen Ahti	seurakuntapuutarhuri (vs)
Polso Vesa	erityisammattimies (vs)

vs = virkasuhde

ts = työsuhde

Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (15.9.2022) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat 10,1 % vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2021 vastaavasta ajanjaksosta ja elokuussa 6,8 % ja heinäkuussa 8,3 % vuodentakaisesta.

Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten toisella neljänneksellä kasvoivat sähkön kustannukset, 31,3 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 3,3 %, korjaukset 9,2 %, lämmitys 13,6 %, jätehuolto 6,0 %, hallinto 3,8 %, käyttö ja huolto 2,9 % sekä ulkoalueiden hoito 3,7 %. Siivouksen kustannukset nousivat 1,5 % ja vahinkovakuutukset 11,1 %.

Talousarvioavustusten tilittämistä lähetysjärjestöille

Kirkon lähetysjärjestöjen ja Kirkon Ulkomaanavun toiveena on, että seurakunnat ilmoittaisivat järjestöille kohdennetut avustukset heti sen jälkeen, kun niistä on tehty päätökset. Näin toimittaessa järjestöjen taloussuunnittelu olisi varmemmalla pohjalla. Tätä järjestöjen toivetta tukisi parhaiten käytäntö, jossa seurakunta päättäisi jo budjetointivaiheessa avustussuorituksen jakamisesta järjestöjen kesken. Suositus seurakuntien talousarviomäärärahojen jakamisesta kirkon lähetysjärjestöille on julkaistu Evl-Plus -sivustolla:

<https://evl.fi/plus/hallinto-ja-talous/tilastot-ja-asiakirjat/lahetystyon-ja-kansainvalisen-avustustoiminnan-tilastoja>

Taloudelliset avustukset seurakunnille

Seurakuntataloudet voivat hakea verotulojen täydennysavustusta ja harkinnanvaraista avustusta. Verotulojen täydennysavustusten jakoperusteita muutettiin vuodesta 2018 alkaen. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella. Laskentaperusteisiin ei ole tulossa uusia muutoksia. Tarkemmat tiedot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Hallinto ja talous – Keskusrahasto – Avustusjärjestelmä.

Muuta huomioon otettavaa

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2021 vuoteen 2026 saakka noin 5,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteissa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 790 000 jäsenellä vuosina 2021–2040, keskimäärin noin 42 000 jäsentä/vuosi.

Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä noin 9 prosenttia, vaikka samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan noin 10 prosenttia. Euromääräiset verotulot eivät siis laske jäsenistön määrän laskiessa. Tulevina vuosina harveneva jäsenistö maksaa vuosi vuodelta enemmän kirkollisveroa per veronmaksaja. Veronmaksajat ovat kuitenkin suurelta osin eläkeiässä tai jo hyvin lähellä sitä. On luonnollista, että jäsenmäärä vähenee lähitulevaisuudessa merkittävästi juuri tämän ikäryhmän osalta.

Verotuloennusteita tulkittaessa tulee huomioida, että vaikka kirkollisverotuottojen euromääräinen lasku olisikin vielä verraten vähäistä, kirkollisverotuottojen ostovoima vähenee tuntuvasti inflaation myötä. Seurakunnat maksavat hintojen nousun myötä aiempaa enemmän energiasta, aineista ja tarvikkeista sekä palveluista. Myös palkat nousevat. Kirkollisverotuotot vähenevät suhteellisesti.

Seurakuntien eriytymiskehitys on ilmeistä. Vaikka joissakin seurakuntatalouksissa kirkollisverotuottoja vielä kertyy, monet pienet seurakunnat ovat jo nyt taloudellisesti tiukoilla ja toimintamahdollisuuksia on vähän tai ei enää juuri ollenkaan. Seurakuntien strategia tulevia vuosia varten tulee nyt laatia ottaen huomioon niukkenevat resurssit. Kun resurssit niukkenevat, pitää miettiä keinoja talouden tasapainottamiseksi. Säästöä voidaan aikaansaada luopumalla kiinteistöistä ja panostamalla tilojen monikäyttöisyyteen, luopumalla joistain työmuodoista, keskittämällä toimintaa, kokeilemalla uusia toimintatapoja tai kehittämällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Vapaaehtoiset ovat merkittävä apu toiminnan järjestämisessä henkilöstöresurssien niuketessa. Mikäli edellä mainitut keinot eivät

riitä, yhtenä vaihtoehtona on taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevää selvittää myös mahdollisuus seurakuntarakennemuutokseen. Seurakuntaliitos voi olla positiivinen muutos, uusi mahdollisuus, joka turvaa alueen seurakunnallisen toiminnan, luo mahdollisuudet monipuolisempaan toimintaan ja parantaa henkilöstön työhyvinvointia. Koska monilla seurakunnilla taloudellinen tilanne on vielä verraten hyvä, tulevaisuuden strategiaa ja ratkaisuja kannattaa valmistella huolellisesti.

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys. Seurakuntatalouden voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää. Tilanne on erittäin vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useampana vuotena. Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennysten vuosikeskiarvoon.

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2023 tai jossa vuosikate ei riitä kattamaan vastaisia investointeja ja lainanlyhennyksiä, on talouden tasapainottamiseksi laadittava vähintään kolme vuotta kattava suunnitelma. Tuona aikana talous on saatettava tasapainoon.

Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti itse seurata talouden kehitystään sekä hallinnon ja toiminnan tilaansa. Oman seurakunnan tilannetta tulee arvioida kriisiytyvän seurakunnan mittareiden (yleiskirje 28/2021) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessään. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Taloudellista tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja. Tuottojen lisääminen kirkollisveroa vuodelle 2023 korottamalla ei kuitenkaan ole perusteltua soteuudistuksen myötä tapahtuvan verouudistuksen vuoksi.

Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan vuosikatteen riittävyyden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kiinteistöstrategia suositellaan laadittavan seurakuntien kiinteistöstrategiamallin mukaan. Kirkkohallituksen täysistunnon hyväksymä malli ja siihen liittyvät taulukot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Kiinteistöstrategia. Energiakustannusten noustessa kiinteistökulut ovat seurakunnalle vielä aiempaakin merkittävämpi kuluerä. Kiinteistökuluja voidaan vähentää muun muassa luopumalla kiinteistöistä sekä karsimalla käyttö- ja ylläpitokustannuksia. Kiinteistömenoissa voidaan saavuttaa säästöjä parantamalla energiatehokkuutta, muuttamalla kiinteistöjen lämmitysmuotoa ja lisäämällä kiinteistöautomaatiota. Kirkkohallitus myöntää seurakunnille hiilineutraalisuusavustusta myös vuonna 2023 rakennusten energiatehokkuuden parantamiseen ja fossiilisia energialähteitä käyttävien lämmitysjärjestelmien muutokseen eli fossiilisista polttoaineista luopumiseen.

Ennakoiva henkilöstösuunnittelu on avainasemassa, koska huolellisella pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Henkilöstösuunnittelua tulee tehdä, jos mahdollista, yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa. Näin voidaan suunnitella mahdollisia yhteisiä virkoja sekä muita yhteistyömuotoja ja sitä kautta saavuttaa säästöjä ja

turvata toiminta. Tulevina vuosina yhä suurempi osa kirkollisverotuloista kuluu henkilöstökuluihin. Mahdollisuus henkilöstön vähentämiseen ns. luonnollisen poistuman (eläköityminen, henkilön siirtyminen toisen työnantajan palvelukseen tms.) kautta kannattaa hyödyntää silloin kun se on mahdollista. Näin voidaan mahdollisesti välttyä lomautuksilta ja irtisanomisilta tulevaisuudessa. Työtehtäviä voidaan myös järjestellä uudelleen ja tehtävänkuvia muokata. Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia. Oman seurakunnan talouden ja toiminnan tilaa kannattaa tarkastella säännöllisesti, realistisesti ja ennakoiden.

Seurakuntatalouden talousarvio vuodelle 2023 laaditaan päivitetyn talousarvio-ohjeen mukaisesti. Talousarvio-ohjetta tulee soveltaa kuitenkin viimeistään laadittaessa talousarviota vuodelle 2024 (yleiskirje 24/2022).

2.2 TALouden NÄKYMÄT NURMEKSEN SEURAKUNNASSA

Nurmeksen työttömyysprosentti oli vuoden vaihteessa 13,7 % (17,0 % v. 2020). Pohjois-Karjalan työttömyysprosentti oli vastaavana ajankohtana 13,9 %. Alle 25 -vuotiaiden osuus työttömistä työnhakijoista oli 9,4 %. Pitkäaikaistyöttömiä työttömistä työnhakijoista oli 30,5 %.

Nurmeksen työttömyysprosentti oli 9,9 % syyskuussa 2022 (Pohjois-Karjala 11,8 %). Alle 25 -vuotiaiden osuus työttömistä työnhakijoista oli 7,8 %. Pitkäaikaistyöttömien osuus työttömistä työnhakijoista oli 38,6 %.

Nurmeksen seurakunnan vuoden 2021 tilikauden tulos oli 257 402,43 euroa ylijäämäinen. Tuloksen muodostumiseen vaikuttaa olennaisesti metsänmyyntituotot, joita kertyi 138 508,30 euroa (29,2 % toimintatuotoista).

Toimintatuotot olivat 473 854,67 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta 10,4 % (44 522,73 €). Vuokratuotot kasvoivat 24,4 % (10 904,12 €). Kolehti, keräys ja lahjoitusvaratuottoja kertyi 20 567,70 euroa enemmän kuin vuonna 2020.

Toimintakulut olivat 1 740 893,24 euroa ja ne pienenevät edellisvuodesta yhteensä 1,7 % (30 035,06 €). Henkilöstökulut olivat 974 847,86 €, kasvua edellisestä vuodesta 0,3 % (2 825,28 €). Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista 56 %, TA2022: 59,3 %. Palkat ja palkkiot kasvoivat 1,6 %. Palvelujen ostot vähenivät 6,4 % (62 083,31 €) edellisestä vuodesta. Palveluostojen osuus toimintakuluista 23 %. Aine- ja tarvikekulut kasvoivat 20,8 % (42 099,15 €) vuodesta 2020. Aine- ja tarvikekulujen osuus toimintakuluista 14 %.

Kirkollisverojen tuotto oli 1 568 657,44 euroa, mikä on 3,6 % (54 174,17 €) enemmän kuin vuonna 2020. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 69,2 %. Valtionrahoitusta saatiin 186 684 euroa, mikä on 8,3 % kokonaistuloista. Valtionrahoitus pieneni 1,2 % vuoteen 2020 verrattuna. Valtionrahoitus määräytyy kunnan väkiluvun perusteella. Nurmeksen kaupungin väkiluku väheni 82 henkilöllä vuonna 2021 ollen 9 419. Verotuskuluja maksettiin 24 690,62 euroa. Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahaston perusmaksu pysyi samana kuin vuonna 2020 ollen 6,5 %. Kirkon rahastomaksuja maksettiin 144 110,83 euroa (134 287,98 € v. 2020). Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu oli 5 % eli sama kuin 2020. Nurmeksen seurakunnassa eläkerahaston kustannukset olivat 86 681,83 euroa vuonna 2021 (75 526,98 € vuonna 2020). Verotuskulut pienivät 1,4 % edelliseen vuoteen nähden. Kirkon rahastomaksu kasvoi 7,3 % vuoteen 2020

verrattuna. Rahoitustuottoja saatiin 38 639,51 euroa, mikä on 11 730,33 euroa enemmän kuin edellisvuonna.

Vuosikatetta kertyi 358 946,93 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 146 371,51 euroa.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat tilikauden alusta 225 173,49 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 2 717 989,47 euroa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Nurmeksen seurakunnan tulevaisuuden ja talouden näkymät ovat varovaisen toiveikkaita. Seudun elinkeinoelämä on virkistynyt, työttömyysprosentti on pienentynyt vuodesta 2020. Seurakunnan tilinpäätökset ovat olleet ylijäämäisiä, taseen on kertynyt ylijäämää 2 192 564,50 € mutta talouden tasapainon pitämiseksi on menoja kyettävä hillitsemään. Henkilöstökulut (974 847,86 €) ovat suurin (56 %) menoerä toimintakuluista, kasvua 0,3 % vuodesta 2020. Henkilöstömenoja on tulevaisuudessa sopeutettava toiminnan muutoksiin. Kiinteän tulopohjan hakeminen luo haasteen menojen sopeuttamiselle. Kirkollisveroprosentti oli 1,75 % v. 2021, korotus tehtiin vuoden 2020 kirkollisveroprosenttiin. Kirkollisveromäärän vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulo- ja eläketulojen kehitys. Metsätuotot ovat olleet seurakunnan merkittävä tulonlähde vuosien varrella, toimintatuotoista n. 29 %. Talousarviovuodelle 2023 metsätuottojen määräksi on arvioitu 65 000 euroa (n. 24 % toimintatuotoista). Seurakunta huolehtii metsistään vastuullisesti ja metsäsuunnitelman mukaisesti. Metsäsuunnitelma on voimassa vuoden 2026 saakka ja sen päivittäminen aloitetaan vuoden 2024 lopulla.

Rahavaroja oli tilikauden alussa 2 492 815,98 euroa ja vuoden lopussa 2 717 989,47 euroa eli rahavarat kasvoivat 225 173,49. Maksuvalmius on hyvä. Seurakunta on velaton ja taloudellinen tila on hyvä.

Nurmeksen seurakunnan jäsenmäärä 31.12.2021 oli 7 007 jäsentä, vähennystä 163 henkilöä vuoteen 2020 verrattuna. Kirkosta erosi 63 henkilöä. Muuttoliike oli 22 henkilön verran negatiivinen vuonna 2021. Jäsenmäärä 9/22 oli 6 843 jäsentä. Kirkkohallituksen ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina n. 1,3 % vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisen vuoksi.

Nurmeksen seurakunnan tulevien vuosien tärkein asia on talouden ja toiminnan tasapainon löytäminen. Talouden suunnittelussa on entistä tarkemmin huomioitava seurakunnan jäsenmäärän lasku, jäsenistön ikääntyminen, veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus sekä seurakunnan jäsenten ansiotulo- ja eläketulojen kehitys.

Korjausvelkaa seurakunnalla ei juurikaan ole mutta edessä on isoja korvausinvestointeja mm. Nurmeksen kirkon peruskorjaus.

2.3 TALOUSARVIO 2023

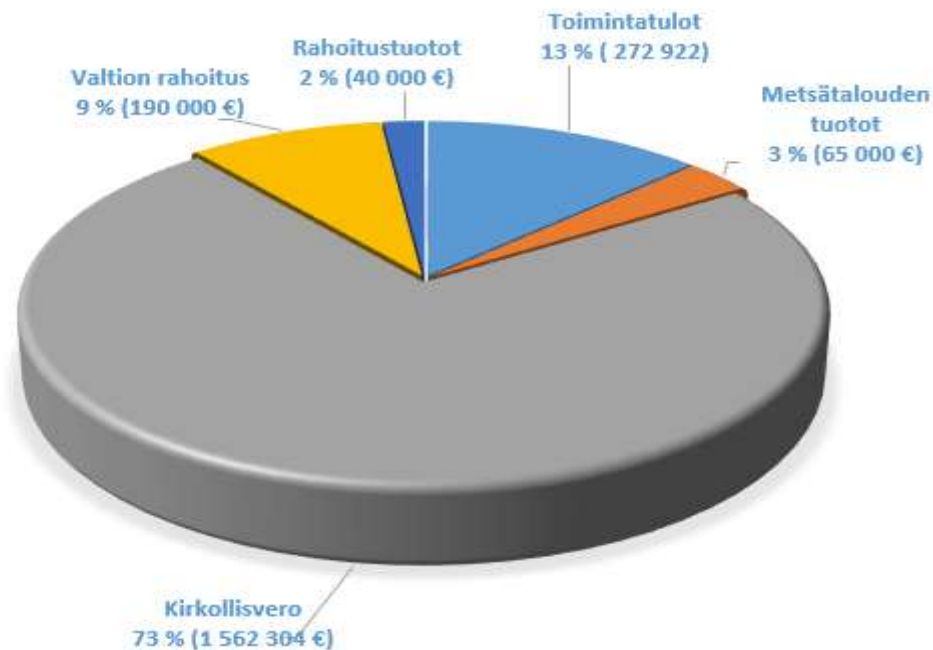
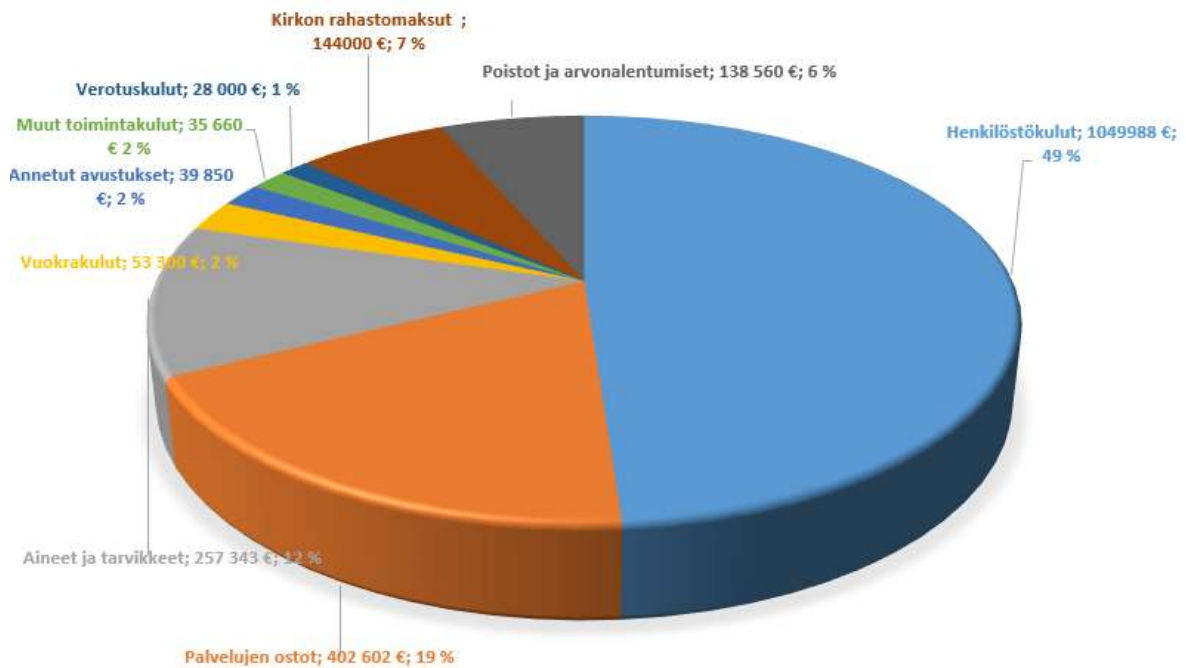
Seurakunnan talousarvion laatimista koskevat säännökset ovat kirkkojärjestyksen 15. luvussa. Talousarvio sisältää käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat sekä investointi- ja rahoitusosat. Käyttötalous- ja investointiosassa selvitetään seurakunnan varojen käyttöä. Tuloslaskelma- ja rahoitusosa kertovat seurakunnan taloudellisen tuloksen muodostumisen ja miten toiminta rahoitetaan. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman käyttötalousosassa kirkkovaltuusto hyväksyy toimintayksiköiden ja työalojen tavoitteet ja osoittaa niille hyväksytyjen tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot tehtävien hoitamiseen.

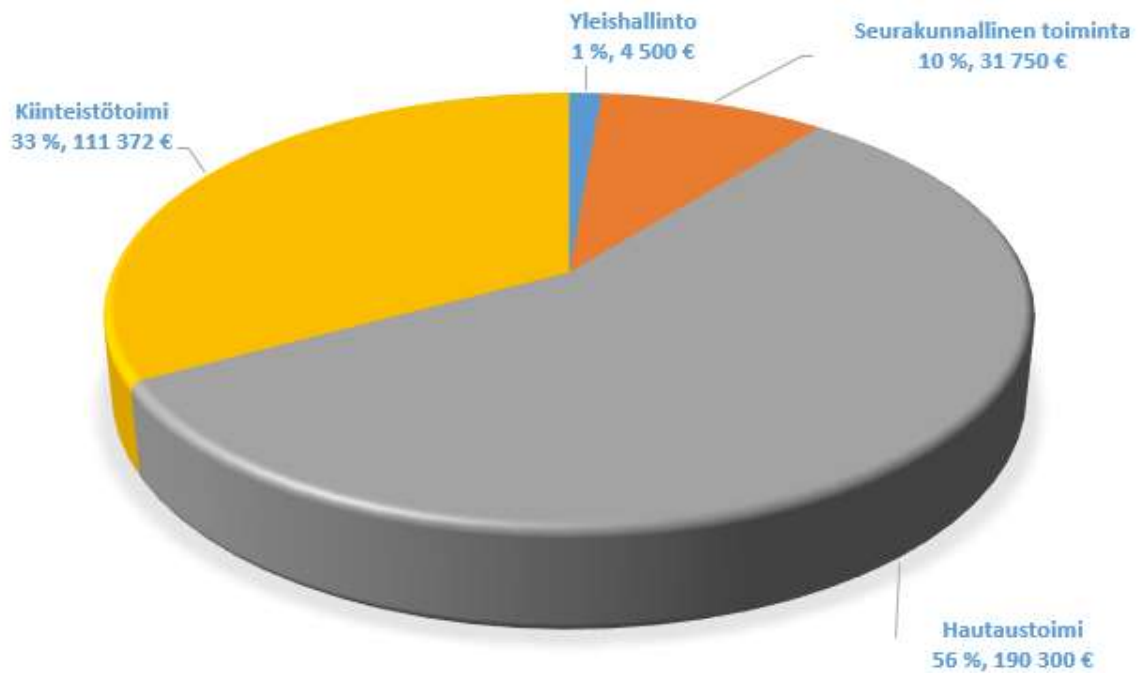
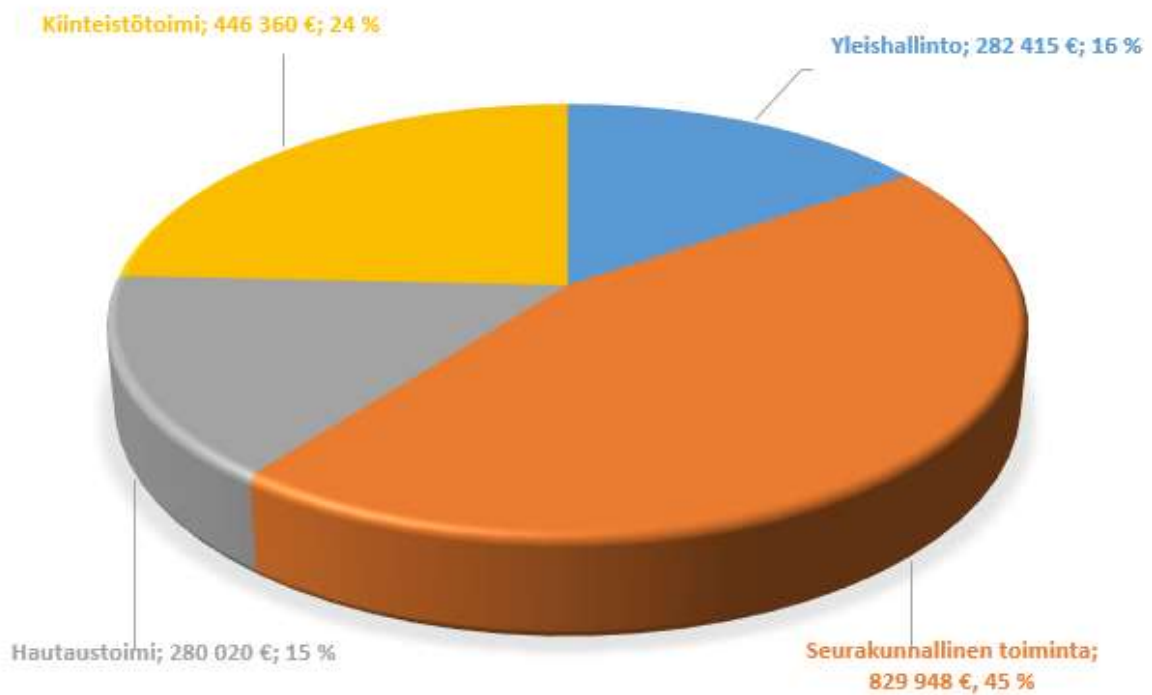
Seurakunnan toimintamenot ovat yhteensä 1 838 743 € (TA 2022 1 795 538 €; TP 2021: 1 740 893,24 €). Henkilöstökulut 1 049 988 € (TA 2022: 1 064 201 €, TP 2021: 974 848 €), palvelujen ostot 402 602 € (TA 2022: 386 369 €; TP 2021: 395 184,97 €), aineet ja tarvikkeet 257 343 € (TA 2022: 210 068 €, TP 2021: 244 809,14 €). Avustuksiin käytetään 39 850 € (TA 2022: 39 450 €, TP 2021: 30 816,32 €). Kirkon yhteisten tehtävien rahoittamiseen keskusrahastomaksuina 57 400 € (TA 2022: 57 430 €, TP 2021: 57 429 €). Kirkon eläkerahastomaksuihin 86 600 € (TA 2022: 77 300 €, TP 2021: 86 681,83 €). Veroihin ja verotuskustannuksiin sekä muihin menoihin 63 660 € (TA 2022: 66 310 €, TP 2021: 68 938,15 €). Poistoihin on varattu 138 560 € ja investointeihin 58 000 €.

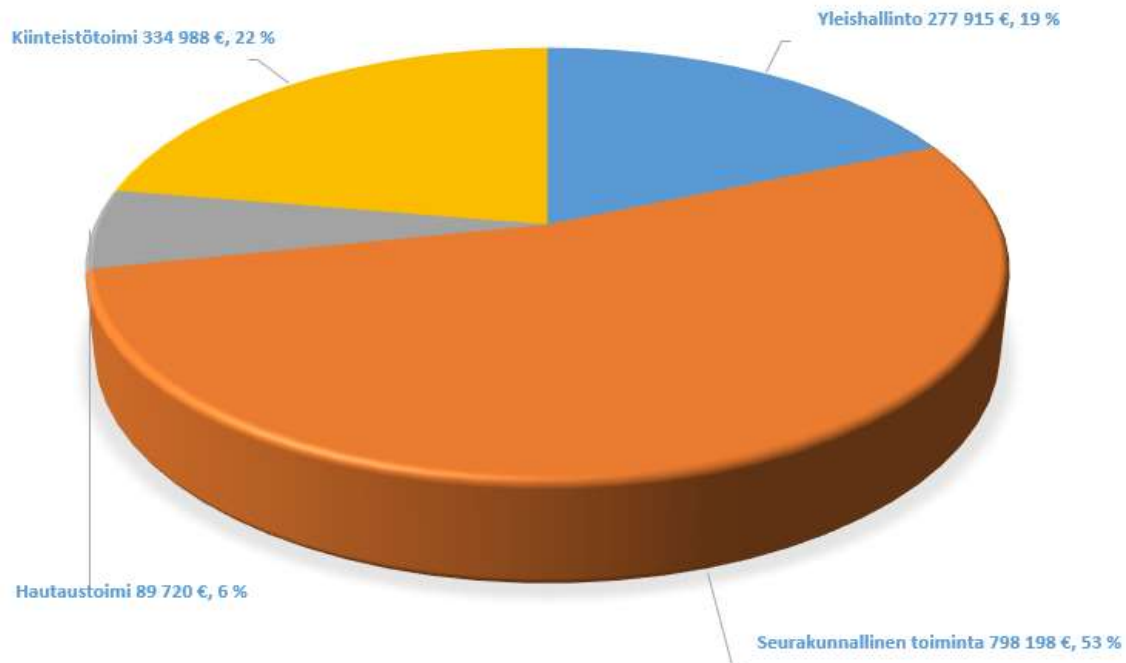
Seurakunnan kokonaistuloista kirkollisverotuloina arvioidaan kertyvän 73,3 % (1 562 304 €). Kirkollisveroprosentti on 1,70 % vuonna 2023. Valtion rahoitusta budjettimäärärahana saataneen n. 190 000 € (8,9 %), joka kohdennetaan hautaustoimen, väestörekisteritehtävien ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten kustannuksiin sekä muihin julkisiin tehtäviin. Seurakunnan omien tulojen 337 992 €, osuus kokonaistuloista on 15,9 %. Hallinnosta tuottoja arvioidaan kertyvän 4 500 €, seurakuntatyön maksuja arvioidaan kertyvän n. 31 750 €, hautaustoimen maksuja hautojen hoitomaksuineen 190 300 € ja kiinteistötoimen tuloja 111 372 €, joista metsätalouden tuloja 65 000 €. Rahoitustuloja on arvioitu kertyvän 40 000 €.

Käyttötalouden nettomenot ovat 1 500 821 €, joka on 4,3 % enemmän kuin TA2022, (TP 2021: 1 267 038,57 €). Keskusrahastomaksujen, verotuskulujen ja rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen vuosikate on 119 483 € (TA 2022: 141 755 €; TP 2021: 358 946,93 €). Kun vuosikatteesta vähennetään poistot, tilikauden tulos on alijäämäinen 19 077 €.

Käyttötalouden nettomenoista seurakunnan päätehtäviin (= seurakuntatyöhön ja hautaustoimeen) käytetään 59,2 % ja kiinteistötoimeen ja yleishallintoon 40,8 %. Käyttötalouden nettomenoilla tarkoitetaan työalojen toimintakuluja, joista on vähennetty oman toiminnan tuotot.

Kokonaistuotot 2 130 226 € (TA2023)**Kokonaismenot 2 149 303 € (TA2023)**

Toimintatuotot (ulkoinen) päätehtävittäin 337 922 € (TA2023)**Toimintamenot (ulkoinen) päätehtävittäin 1 838 743 € (TA2023)**

Nettomenot (ulkoinen) päätehtävittäin 1 500 821 € (TA2023)**2.3.1 Alijäämän kattamisvelvollisuus**

Kirkkojärjestyksen 15:2,2 mukaan talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa tai niiden hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla edellisen vuoden taseen osoittama alijäämä katetaan.

Talousarviovuoden 2023 tulos poistojen jälkeen on 19 077 € alijäämäinen. Kumulatiivista ylijäämä on 2 192 564,50 euroa vuoden 2021 lopussa. Vuoden 2022 tilinpäätöksen arvioidaan olevan ylijäämäinen 5 324,50 €, TA2023 alijäämäinen 19 077 € ja TS2024 ja TS2025 arvioidaan olevan ylijäämäisiä. Mikäli tilinpäätökset toteutuvat vuosilta 2022 - 2025 ennusteiden mukaisesti, kumulatiivista ylijäämää olisi 2 246 451 € vuoden 2025 lopussa.

2.3.2 Taloussuunnitelman ja talousarvion sitovuus

Kirkkovaltuusto päättää talousarvion toiminnallista tavoitteista sekä määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustasosta talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Sitovuustasossa huomioidaan vain ulkoiset erät. Tehtäväalueiden käyttösuunnitelmassa esitetään tarkempia tavoitteita ja sopeutetaan tehtäväalueen toiminta vahvistettuun talousarvioon. Seurakunnan toiminta on järjestettävä niin, että se on laadukasta ja taloudellista ja että tavoitteet saavutetaan mahdollisimman hyvin. Toimintavuoden aikana annettavissa raporteissa ja talousarvion toteutumisvertailuissa verrataan toteutunutta toimintaa asetettuihin tavoitteisiin. Mittareina käytetään tunnuslukuja ja lukumääriä. Toiminnan vaikuttavuutta ja laatua kuvataan sanallisesti.

Talousarvion sitovuustasot (nettomääräisinä)

Hallinto: pääluokkataso

Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät: tulosityksikkötaso

Hautaustoimi: pääluokkataso

Kiinteistötoimi: pääluokkataso

Investoinnit: hanke

Määrärahoja saadaan käyttää vain talousarviovuoden tavoitteiden edellyttämiin menoihin. Määrärahojen käytöstä ja riittävydestä toimintasuunnitelmissa ja talousarviossa mainittuihin tarkoituksiin vastaa työalan tai toimintayksikön vastuhenkilö. Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle toiminta- ja taloussuunnitelman toteutumisesta päätehtävätasolla. Mikäli talousarvioon on tarpeen tehdä muutoksia päätehtävätasolla, niistä päättää kirkkovaltuusto kirkkoneuvoston esityksestä. Kirkkoneuvosto voi tarvittaessa oikeuttaa tehtäväalueen käyttämään toiselta tehtäväalueelta säästyviä varoja päätehtävätason sisällä. Jos sitovuustason mukainen määräraha ei riitä taikka tuloarvio ei toteudu, on tehtävä talousarvion muutosesitys kirkkoneuvostolle. Määrärahan korotuksen ja tuloarvion alentamisen yhteydessä arvioidaan myös toimintaa koskevien tavoitteiden muutostarvetta. Muutosesitykset talousarvioon on tehtävä välittömästi talousarviovuoden aikana, kun oleellinen muutostarve on tiedossa. Kirkkoneuvosto toimittaa esitykset harkintansa mukaan kirkkovaltuustolle, elleivät sen omat valtuudet riitä asian ratkaisemiseen.

2.3.3 Tilivelvolliset

Tilivelvollisuuden käsite liittyy talousarvion toimeenpanoon ja seurakunnan omaisuuden hoitamiseen ja siitä vastaamiseen. KL 15:3 mukaan tilivelvollisia ovat luottamushenkilö ja viranhaltija:

- 1) joka päättää menoa tai tuloa koskevasta toimenpiteestä tai ottaa osaa sellaisen päätöksen tekemiseen;
- 2) joka hyväksyy maksettavaksi menon tai vastaanotettavaksi tulon;
- 3) jonka hallussa on seurakunnan tai seurakuntayhtymän rahavaroja tai muuta omaisuutta taikka joka ottaa osaa varojen sijoittamista koskevan päätöksen tekemiseen;
- 4) jonka tehtävänä on valvoa seurakunnan tai seurakuntayhtymän taloudellisia etuja, varojen hoitoa tai tilinpitoa.

Tilivelvolliseksi ei kuitenkaan katsota kirkkovaltuuston tai yhteisen kirkkovaltuuston jäsentä eikä tilintarkastajaa.

2.3.4 Tilintarkastus, sisäinen valvonta ja raportointi

Toiminnasta ja taloudesta vastaavat antavat talousarviovuoden aikana tietoja kirkkovaltuustolle, kirkkoneuvostolle ja muille hallintoelimille tehtäväalueiden/työalojen toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta sekä kirjanpitoon perustuvia tietoja menojen ja tulojen toteutumisesta ja ennusteita loppuvuodelle.

Toimeenpano-ohje

Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman toimeenpanosta kirkkoneuvosto antaa erillisen ohjeen, kun kirkkovaltuusto on hyväksynyt talousarvion ja suunnitelman.

3 KÄYTTÖTALOUSOSA

Seurakunnan toimintaa ohjataan käyttötaloulosan avulla. Talousarvion käyttötaloulosassa kirkkovaltuusto hyväksyy toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot toimintayksiköille ja työaloille tehtävien hoitamiseen.

3.1 HALLINTO

3.1.1 Kirkolliset vaalit

Seuraavat vaalit järjestetään syksyllä 2026.

Toiminta-ajatus ja tehtävä:

Kirkon vaalijärjestyksessä säädetään kirkollisista vaaleista, joita ovat

- seurakuntavaalit
- arkkipiispan ja piispanvaali
- kirkolliskokousedustajien vaalit ja hiippakuntavaltuuston jäsenten vaalit
- kirkkoherran vaali
- tuomiokapitulin pappisasessorin vaali

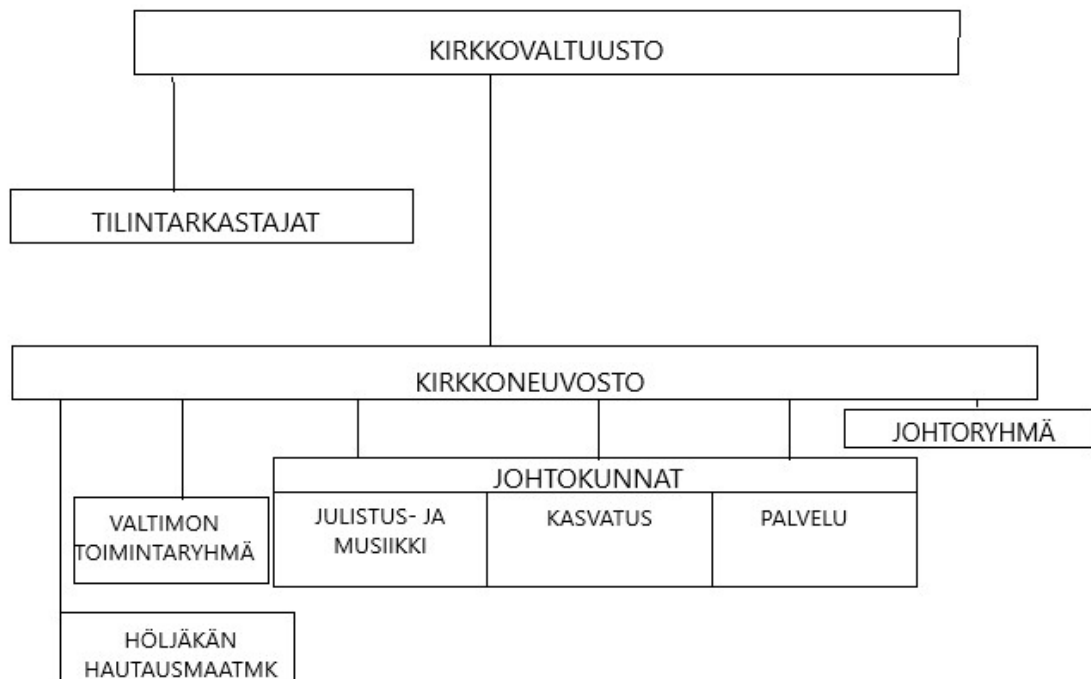
Seurakuntavaalit ovat välittömät vaalit ja myös kirkkoherran vaali voidaan toimittaa välittömänä. Muissa kirkollisissa vaaleissa äänioikeutettuja ovat seurakuntien luottamushenkilöt ja papit. Seurakuntavaalit järjestetään neljän vuoden välein. Vaaleissa äänestetään kirkon ja sen seurakuntien tulevaisuudesta valitsemalla luottamushenkilöt nelivuotiskaudelle. Seuraavan kerran seurakuntavaalit järjestetään vuonna 2026, jolloin valitaan kirkkovaltuusto vuodelle 2027 – 2030.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1011010100	Kirkolliset vaalit					
	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)		7 430,00	600,00		
	Toimintakate 1 (ulkoinen)		7 430,00	600,00		
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)		7 430,00	600,00		
	Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)		7 430,00	600,00		

Taulukko 2. Kirkolliset vaalit.

3.1.2 Hallintoelimet

Suunnittelu kuuluu keskeisesti luottamushenkilöiden tehtäviin yhdessä työntekijöiden kanssa. Seurakunnallisen suunnittelun tehtävä on havainnoida riittävän ajoissa kansainväliset ja kansalliset muutokset sekä seurakunnan toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset ja laatia toiminta- ja taloussuunnitelmat. Hyvä suunnittelu mahdollistaa sen, että seurakunta voi täysipainoisesti hoitaa perustehtävänsä, taloudellisesti oikein mitoitetuissa puitteissa, riittävän henkilöstön voimin.



Kuvio 1. Nurmeksen seurakunnan organisaatiorakenne.

Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto hoitavat seurakunnan hallintoa ja käyttävät päätösvaltaa kirkkolaissa ja kirkkojärjestyksessä tai muutoin säädetyllä ja määrätyllä tavalla. Kirkkovaltuustossa on 2023 alkavalla toimikaudella 23 jäsentä. Kokouksia on vuosittain yleensä 3-4. Kirkkoneuvostoon kuuluu yhdeksän jäsentä ja puheenjohtajana kirkkoherra. Kirkkoneuvoston kokouksia on yleensä 7-9 kertaa vuodessa. Kokouspalkkioita maksetaan luottamushenkilöiden palkkiosäännön mukaisesti.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kirkkovaltuuston on hyväksyttävä myös vähintään kolmea vuotta koskeva toiminta- ja taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään tavoitteet ja määrärahat toiminnalle ja taloudelle. Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta vastaa kirkkoneuvosto. Seurakunnan nykyinen suunnittelu tapahtuu kirkkojärjestyksen ohjeistaman (KJ 15) ja kirkkohallituksen laatiman suunnitelumallin mukaisesti.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Nurmeksen seurakuntastrategian päivittäminen

Toimenpide

Haastattelututkimuksen tekeminen

Tavoite 2

Talouden tasapainottaminen

Toimenpide

Seurakunnan talous pidetään tasapainossa. Talouden tasapainotustoimenpiteisiin ryhdytään välittömästi, jos siihen on tarvetta esisijaisesti tuottoja lisäämällä ja/ tai kuluja vähentämällä.

Tavoitteet 2024 - 25**Tavoite 1**

Yhteistyötä eri tahojen kanssa syvennetään. Toiminnan linjaaminen strategian mukaisesti

Toimenpide

Seminaarityöskentelyt

Yhteistyön kehittäminen lähialueen seurakuntien kanssa

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1011010101	Hallintoelimet	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	14 883,03	15 550,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 883,03	15 550,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	14 883,03	15 550,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00
		Sisäiset vyörytyserät	-14 883,03				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	15 550,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00

Taulukko 3. Hallintoelimet.

3.1.3 Taloushallinto**Tehtävä**

Seurakunnan samoissa tiloissa toimivien toimistojen tehtävä on palvella seurakuntalaisia seurakunnan kirkkoherranvirastolle ja taloustoimistolle määritellyissä asiakaspalveluntehtävissä sekä hoitaa toimistoille laissa ja asetuksissa ja säännöissä määritellyt tehtävät.

Nykyiset henkilöstöresurssit

Talouspäällikkö, taloustoimiston toimistotyöntekijä, KiPa = kirkon palvelukeskus

Tavoitteet 2023**Tavoite 1**

Hyvä palvelu

Toimenpide

Asiakkaat palvellaan ensisijaisesti ja kiireettömästi, koulutus ja alalla tapahtuvien muutosten seuraaminen, yhteistyö muiden työntekijöiden ja tahojen kanssa.

Tavoite 2

Projektiluontoiset tehtävät ja innovatiivisuus ja työalan kehittäminen

Toimenpide

Basis -kiinteistörekisterin kokoaminen. Työalan asioiden esiintuominen, kehittäminen ja joustava yhteistyö. Työtehtävien ajallaan suorittaminen, ohjeistusten ja säädösten noudattaminen. Yhteisesti sovittujen pelisääntöjen noudattaminen ja ympäristödiplomin tavoitteiden huomioiminen ja päivittäminen.

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1011050000	Taloushallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-51,92				
		Toimintakulut (ulkoiset)	103 943,76	135 400,00	128 450,00	128 950,00	128 950,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	103 891,84	135 400,00	128 450,00	128 950,00	128 950,00
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)	9 733,31				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	113 625,15	135 400,00	128 450,00	128 950,00	128 950,00
		Sisäiset vyörytyserät	-113 625,15				
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	135 400,00	128 450,00	128 950,00	128 950,00

Taulukko 4. Taloushallinto.

3.1.4 Atk ja monistus

Tehtävä

Työalan tehtävänä on palvella tiedon hankintaan, käsittelyyn ja hyväksikäyttöön liittyvissä tehtävissä

Tavoite 1

Atk-järjestelmien hyödyntämisen parantaminen kouluttamalla henkilöstöä eri ohjelmien käytössä

Toimenpide

Koulutuksen järjestäminen.

Tavoite 2

Ympäristöystävällisyyden toteuttaminen

Toimenpiteet

Seurataan kopiopaperin kulutusta. Toimintojen sähköistäminen

Tavoitteet 2024 – 2025

Sähköisen arkistoinnin toteuttaminen, paperinkulutuksen vähentäminen

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1011050010	Atk ja monistus	Toimintatuotot (ulkoiset)	-10,00				
		Toimintakulut (ulkoiset)	28 874,74	35 200,00	34 600,00	34 600,00	34 600,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	28 864,74	35 200,00	34 600,00	34 600,00	34 600,00
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	28 864,74	35 200,00	34 600,00	34 600,00	34 600,00
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	28 864,74	35 200,00	34 600,00	34 600,00	34 600,00

Taulukko 5. Atk ja monistus.

3.1.5 Muut henkilöstöpalvelut

Tehtävä

Työnantajan ja työntekijöiden välisestä vuorovaikutuksellisesta yhteistoiminnasta sekä työntekijöiden osallistumisesta ja vaikuttamisesta työtä ja työpaikkaa sekä työn turvallisuutta ja terveellisyyttä koskevien asioiden käsittelyyn vastaa yhteistyötoimikunta. Yhteistyötoimikunta koostuu työntekijöiden edustajista sekä työnantajan edustajista. Työterveyshuolto on järjestetty terveystieteiden keskukselta. Suunnitelmista tiedotetaan työntekijäkokouksissa.

Yhteistoimintaa edistämällä pyritään kehittämään samanaikaisesti kestävä ja tuloksellisuutta tuottavaa toimintaa sekä henkilöstön työhyvinvointia huomioiden myös henkisen kuormittavuuden. Yhteistoimintaa edistämällä pyritään kehittämään samanaikaisesti kestävä ja tuloksellisuutta tuottavaa toimintaa sekä henkilöstön työhyvinvointia huomioiden myös henkisen kuormittavuuden.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Tuetaan työssä jaksamista ja työhyvinvointia

Tehtävä

Työnantajan ja työntekijöiden välisestä vuorovaikutuksellisesta yhteistoiminnasta sekä työntekijöiden osallistumisesta ja vaikuttamisesta työtä ja työpaikkaa sekä työn turvallisuutta ja terveellisyyttä koskevien asioiden käsittelyyn vastaa yhteistyötoimikunta. Yhteistyötoimikunta koostuu työntekijöiden edustajista sekä työnantajan edustajista. Työterveyshuolto on järjestetty terveystieteiden keskukselta. Suunnitelmista tiedotetaan työntekijäkokouksissa.

Yhteistoimintaa edistämällä pyritään kehittämään samanaikaisesti kestävä ja tuloksellisuutta tuottavaa toimintaa sekä henkilöstön työhyvinvointia huomioiden myös henkisen kuormittavuuden.

Toimenpide

Järjestetään työpaikkaruokailu, työ -toiminnan kautta tarjotaan virkistyspäivä (1) sekä tuetaan omaehtoista kuntoilua, käytetään työterveyshuollon antamia palveluja, tarjotaan työnohjausta, pidetään säännöllisesti työpaikkakokouksia, ulkoista ja sisäistä viestintää tehostetaan.

Tavoite 2

Laaditaan vuosittain Nurmeksen seurakunnan henkilöstön kehittämissuunnitelma

Toimenpide

Laaditaan henkilöstökoulutussuunnitelma Nurmeksen seurakunnan työyhteisön tarpeisiin, koulutetaan henkilöstö koulutussuunnitelman mukaisesti, kehityskeskustelut vuosittain, päivitetään ensiapukoulutukset.

Tavoitteet 2024 – 25

Tavoite 1

Turvallisuuskoulutuksen ylläpitäminen.

Toimenpide

Turvallisuussuunnitelma (leiri- ja retkitoiminta) päivitetään työsuojeluohjelman päivityksen yhteydessä 4 vuoden välein (2024 v). Palontorjunta- ja sammutuskoulutus sekä pelastus- että turvallisuuskoulutus v. 2023 (4 vuoden välein).

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1011050100	Muut henkilöstöpalv.					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 640,00	-3 000,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	18 379,70	23 250,00	25 350,00	25 350,00	25 350,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	13 739,70	20 250,00	20 850,00	20 850,00	20 850,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	13 739,70	20 250,00	20 850,00	20 850,00	20 850,00
	Sisäiset vyörytyserät	-13 739,70				
	Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	20 250,00	20 850,00	20 850,00	20 850,00

Taulukko 6. Muut henkilöstöpalvelut.

3.1.6 Henkilöstön koulutus

Koulutusmäärärahavaraus 5 000 € on varattu v. 2023 budjettiin (väh. yksi vuosi yhtäjaksoinen työsuhde). Neuvottelupäivien osuudet sekä koulutusmäärärahoja myös työmuotojen kohdalla.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1011050110	Henkilöstön koulutus					
	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	1 409,00	2 500,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 409,00	2 500,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 409,00	2 500,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	Sisäiset vyörytyserät	-1 409,00				
	Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	2 500,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00

Taulukko 7. Henkilöstökoulutus.

3.1.7 Kirkonkirjojenpito

Työalan tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisteripitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelun Kuopion aluekeskusrekisteriltä.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1011070000	Kirkonkirjojenpito					
	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	26 557,08	19 360,00	15 415,00	15 415,00	15 415,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	26 557,08	19 360,00	15 415,00	15 415,00	15 415,00
	Toimintakulut (sisäiset)	8 516,64				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	35 073,72	19 360,00	15 415,00	15 415,00	15 415,00
	Sisäiset vyörytyserät	7 202,01				
	Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	42 275,73	19 360,00	15 415,00	15 415,00	15 415,00

Taulukko 8. Kirkonkirjojenpito.

3.1.8 Muut toimistopalvelut

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1011080000	Muu toimistop. ja yh	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	44 302,73	57 100,00	57 500,00	57 500,00	57 500,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	44 302,73	57 100,00	57 500,00	57 500,00	57 500,00
		Toimintakulut (sisäiset)	8 516,64				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	52 819,37	57 100,00	57 500,00	57 500,00	57 500,00
		Sisäiset vyörytyserät	-52 819,37				
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	57 100,00	57 500,00	57 500,00	57 500,00

Taulukko 9. Muut toimistopalvelut.

3.1.9 Hallinto yhteensä

Pääluokka		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 701,92	-3 000,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	238 350,04	295 790,00	282 415,00	282 315,00	282 315,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	233 648,12	292 790,00	277 915,00	277 815,00	277 815,00
	.					
	Toimintatuotot (sisäiset)					
	Toimintakulut (sisäiset)	26 766,59				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	260 414,71	292 790,00	277 915,00	277 815,00	277 815,00
	.					
	Poistot ja arvonalentumiset					
	Laskennalliset erät					
	Sisäiset korkokulut					
	Sisäiset vyörytyserät	-189 274,24				
	Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	71 140,47	292 790,00	277 915,00	277 815,00	277 815,00

Taulukko 10. Hallinto yhteensä.

3.2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA JA YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT

Seurakuntatyön tehtävä

Kokonaiskirkon tunnustus ja tehtävä on määritelty Kirkkolaissa (KL 1:1-2). Tämän määritelmän mukaan kirkon tehtävä on julistaa Jumalan sanaa, jakaa sakramentteja sekä toimia evankeliumin levittämiseksi ja lähimmäisen rakkauden toteuttamiseksi. Nurmeksen seurakunta toteuttaa tätä tehtävää paikallistasolla.

Nurmeksen seurakunnan toiminta-ajatus

Vaarojen keskellä lähellä kolmiyhteistä Jumalaa ja lähellä ihmistä

Julistustyön tehtävä

Julistustyö toteuttaa kirkon tehtävää Nurmeksen seurakunnassa huolehtimalla jumalanpalvelusten pitämisestä, kirkollisten toimitusten hoitamisesta, sielunhoidosta, seurakunnan musiikkielämästä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä. Tehtävä hoidetaan Kirkkokäsikirjan, kirkon virsikirjan ja muiden kirkossa käytettävien hengellisten laulukirjojen viitoittamalla tavalla toimintaympäristö huomioon ottaen.

Nurmeksen seurakunnan tulevaisuussuunnitelma vuosille 2019-2025 asettaa työalan keskeisiksi teemoiksi 1. Jumalan Sanan julistamisen sanoin ja sävelin, inhimillisen kohtaamisen kautta, 2. osallisuuden vahvistamisen ja 3. saavutettavuuden parantamisen ja elämänlaadun lisäämisen.

Julistustyön keskeiset voimavarat

Kirkkoherra, kappalainen, seurakuntapastorit (2), kanttorit (2), suntiot ja vapaaehtoiset.

3.2.1 Jumalanpalveluselämä

Tehtävä

Seurakunnan jumalanpalveluselämän tehtävä on hoitaa seurakunnan jumalanpalveluselämää Kirkkojärjestyksen (KJ 2:2) sekä Jumalanpalvelusten kirjan mukaisesti.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Vahvistetaan seurakuntalaisten osallisuutta.

Toimenpiteet

Etsitään ja perehdytetään uusia vapaaehtoisia avustajia jumalanpalveluksiin.

Vietetään ”Kaiken kansan kirkkoja”.

Tavoite 2

Yhden jumalanpalvelusyhteisön muodostuminen koko seurakunnan alueelle.

Toimenpiteet

Tarjotaan kirkkokyytejä kirkkojen välille.

Ideoidaan yhdessä seurakuntalaisten kanssa keinoja tavoitteeseen pääsemiseksi.

Polku-toimintamallin hyödyntäminen jumalanpalveluselämän suunnittelussa.

Tavoitteet 2024-2025

Yhden jumalanpalvelusyhteisön muodostuminen koko seurakunnan alueelle, Polku-työskentelyn jatkaminen ja saavutettujen tulosten vieminen käytäntöön.

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012010000	Jumalanpalveluselämä	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	67 746,28	74 815,00	78 070,00	78 485,00	78 995,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	67 746,28	74 815,00	78 070,00	78 485,00	78 995,00
		Toimintakulut (sisäiset)	113 070,21				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	180 816,49	74 815,00	78 070,00	78 485,00	78 995,00
		Sisäiset vyörytyserät	41 915,84				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	222 732,33	74 815,00	78 070,00	78 485,00	78 995,00

Taulukko 11. Jumalanpalveluselämä.

3.2.2 Kirkolliset toimitukset

Tehtävä

Kirkollisten toimitusten (kaste, konfirmaatio, vihkiminen, kodin siunaaminen) hoitaminen kirkkolain ja järjestyksen sekä kirkollisten toimitusten kirjan mukaisesti seurakuntalaisten tarpeet ja toiveet huomioiden.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Jokaisen toimituksen huolellinen hoitaminen.

Toimenpiteet

Varataan riittävästi aikaa toimitusten valmisteluun, toimituskeskusteluihin ja läsnäoloon.

Tavoite 2

Vahvistaa seurakuntayhteyttä toimituksissa kohdattujen ihmisten kanssa.

Toimenpiteet

Kasteperheitä kutsutaan toimituskeskustelun yhteydessä mukaan seurakunnan perheille suunnattuun toimintaan. Vuoden aikana kastettujen perheet kutsutaan vauvakirkkoon henkilökohtaisella kirjeellä. Konfirmoituja kutsutaan seurakunnan nuorisotyön järjestämään

toimintaan ja rohkaistaan kerhonohjaaja- ja isoskoulutukseen. Rukoillaan kastettujen, vihittyjen ja kuulutettujen puolesta seurakunnan yhteisessä jumalanpalveluksessa.

Tavoitteet 2024-2025

Jatketaan toimitusten huolellista hoitamista.

Kehitetään toimitusten sisältöä yhteisen ideoinnin ja jakamisen kautta.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012030000	Muut kirkol. toimit	Toimintatuotot (ulkoiset)	-24,00				
		Toimintakulut (ulkoiset)	41 203,71	41 830,00	43 170,00	43 180,00	43 295,00
		Toimintakate 1 (ulkoisen)	41 179,71	41 830,00	43 170,00	43 180,00	43 295,00
		Toimintakulut (sisäiset)	17 890,98				
		Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	59 070,69	41 830,00	43 170,00	43 180,00	43 295,00
		Sisäiset vyörytyserät	15 318,59				
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	74 389,28	41 830,00	43 170,00	43 180,00	43 295,00

Taulukko 12. Kirkolliset toimitukset.

3.2.3 Hautaan siunaaminen

Tehtävä

Hautaan siunaaminen Kirkkolain ja Kirkkojärjestyksen sekä Kirkollisten toimitusten kirjan ohjeiden mukaisesti seurakunnan traditiot huomioon ottaen. Omaisten tukeminen surun keskellä.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Siunaustilaisuuden huolellinen hoitaminen.

Toimenpiteet

Varataan riittävästi aikaa siunauskeskustelujen käymiseen, valmistautumiseen ja hautaustoimitusten kiireettömään hoitamiseen.

Aikataulutetaan hautajaiset niin, että saman hautajaispäivän aikana samalle työntekijälle tulee korkeintaan yksi siirtyminen Nurmeksenseurakuntaan ja Valtimon välillä.

Tavoite 2

Tukea surevaa myös hautajaisten jälkeisenä aikana.

Toimenpiteet

1. Kerrotaan sururyhmätoiminnasta siunauskeskustelujen yhteydessä.
2. Sytytetään yhteisessä jumalanpalveluksessa henkilökohtainen muistokynttilä juuri siunatuille ja rukoillaan sekä heidän, että heidän läheistensä puolesta.
3. Kutsutaan läheisensä menettäneitä pyhäinpäivän jumalanpalveluksiin, joissa syttyvät muistokynttilät vuoden aikana poisnukkuneille.

Tavoitteet 2024 – 2025

Jatketaan siunaustilaisuuksien huolellista toteuttamista sekä omaisten tukemista. Kehitetään toimitusten sisältöä yhteisen ideoinnin ja jakamisen kautta.

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012020000	Hautaansiunaaminen	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	54 444,41	58 950,00	60 090,00	60 220,00	60 220,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	54 444,41	58 950,00	60 090,00	60 220,00	60 220,00
		Toimintakulut (sisäiset)	8 231,41				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	62 675,82	58 950,00	60 090,00	60 220,00	60 220,00
		Sisäiset vyörytyserät	17 716,06				
		Työkalukate (ulkoiset ja sisäiset)	80 391,88	58 950,00	60 090,00	60 220,00	60 220,00

Taulukko 12. Hautaan siunaaminen.

3.2.4 Sielunhoito

Tehtävä

Tarjota mahdollisuus henkilökohtaiseen keskusteluun erilaisista elämän kysymyksistä ihmisten tarpeiden mukaan. Tarjota mahdollisuus henkilökohtaiseen rippiin. Sanan ja sakramenttien tarjoaminen myös niille, jotka eivät pääse mukaan seurakunnan yhteisiin kokouksiin.

Tavoite 2023

Tavoite 1

Palvella niitä seurakuntalaisia, jotka eivät pääse mukaan seurakunnan yhteisiin kokoontumisiin.

Toimenpiteet

Vietetään ehtoollishartauksia hoivakodeissa ja palveluasumisen yksiköissä (Kyrölän palvelukeskus, Nurmeskoti, Puistontupa, Pielisen-Karjalan dementia koti, Veljeskoti, Nurmesharju ja Kotoranta.).

Yhteisten jumalanpalvelusten välittäminen etäyhteydellä hoivakoteihin.

Yksityisehtoollisen vietto kodeissa ja hoivakodeissa tarpeen mukaan.

Tavoite 2

Käydä henkilökohtaisia keskusteluja erilaisista elämän kysymyksistä.

Toimenpide

Vastata pyyntöihin.

Tavoitteet 2024 – 2025

Kehitetään ja uudistetaan toimintaa tarpeiden mukaan.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012550000	Sielhoito lait. Kod.	Toimintatuotot (ulkoiset)		0,00			
		Toimintakulut (ulkoiset)	15 988,66	17 320,00	17 100,00	17 260,00	17 260,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 988,66	17 320,00	17 100,00	17 260,00	17 260,00
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)	1 216,66				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	17 205,32	17 320,00	17 100,00	17 260,00	17 260,00
		Sisäiset vyörytyserät	4 939,68				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	22 145,00	17 320,00	17 100,00	17 260,00	17 260,00

Taulukko 13. Sielunhoito.

3.2.5 Musiikkityö

Tehtävä

Musiikkityön tehtävänä on julistaa evankeliumia ja palvella kirkollisen musiikin ja sävellettyjen tekstien välityksellä kaikessa seurakunnan elämässä eri ikäryhmien keskuudessa, tarjota mielenvirkistystä sekä edistää musiikkikasvatustyötä.

Työalan keskeiset voimavarat

Kaksi kanttoria, toimituspalkkioiset kanttorit, kuorot, musiikkiryhmät ja vapaaehtoiset.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Seurakunnan musiikkielämän mahdollisimman laadukas toteuttaminen

Toimenpiteet

Panostetaan tapahtumien mainontaan. Suunnitellaan siten, että musiikkityötä voi vaihtelevissa oloissa toteuttaa mahdollisimman hyvin. Jatketaan yhteistyötä erilaisten musiikkitoimijoiden kanssa, mm. koulujen, musiikkioppilaitosten, kansalaisopiston, lähiseurakuntien ja kaupungin kanssa.

Seurakunnan kirkkokuorot ja musiikkiryhmät jatkavat toimintaansa ja esiintyvät.

Tavoite 2

Lasten parissa tehtävän musiikkikasvatustyön ja virsilauluopetuksen vakiinnuttaminen.

Toimenpiteet

Varhaismusiikkikasvatukseen ja kouluyhteistyöhön panostaminen. Nuorten musiikkiavustajien käyttäminen jumalanpalveluksissa.

Tavoitteet 2024 - 2025

Tuomas-messujen järjestäminen molemmissa kirkkoissa. Tradition vakiinnuttaminen. Seurakunnan housebändin perustaminen. Gospel-messujen toteuttaminen.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012200000	Musiikki	Toimintatuotot (ulkoiset)	-265,23				
		Toimintakulut (ulkoiset)	64 368,16	68 440,00	69 190,00	69 390,00	69 390,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	64 102,93	68 440,00	69 190,00	69 390,00	69 390,00
		Toimintakulut (sisäiset)	57 760,85				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	121 863,78	68 440,00	69 190,00	69 390,00	69 390,00
		Sisäiset vyörytyserät	29 051,18				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	150 914,96	68 440,00	69 190,00	69 390,00	69 390,00

Taulukko 14. Musiikki.

3.2.6 Aikuistyö

Tehtävä

Työalan tehtävä on huolehtia seurakunnan evankelioimistystä sekä opetus- ja kasvatustoiminnasta aikuisten parissa.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Ekumeenisen yhteistyön kehittäminen.

Toimenpiteet

Järjestetään ekumeenisia tapahtumia, esim. pyhiinvaellus kirkolta kirkolle.

Tavoite 2

Tarjotaan aikuisille kokoavaa toimintaa.

Toimenpiteet

Tuetaan olemassa olevaa toimintaa: Kunnottomat Miehet, Käsityö- ja keskustelupiiri, Raamattu- ja rukouspiiri sekä Naisten piiri. Kristityt yhdessä- ekumeenisiin rukoustilaisuuksiin osallistutaan muutaman kerran vuodessa.

Mahdollistetaan lohtuhuivien, lohtusukkien ja kastesukkien neulojen työ hankkimalla heille lankoja.

Vieraillaan pyynnöstä pitämässä hartauksia eri järjestöjen tilaisuuksissa (eläkeläisjärjestöt, sotainvalidit, sotaveteraanit, kutsunnat, toukosiunaukset ja ikäihmisten syntymäpäivät, jne.).

Seurakunta osallistuu erilaisten teemaviikkojen toteutukseen ja järjestää pyydettyä har-
taustilaisuuksia eri tiloihin ja tilanteisiin, esim. iltatori ja erilaiset markkina-messut.

Järjestetään joulun alla kaikelle kansalle ilmainen joulupuurotarjoilu seurakuntakeskuk-
sessa.

Evankeliointia teemme siellä missä kulloinkin kuljemme: voimme antaa hengellisen lehden tai sopivan traktaatin henkilön käteen tai jättää johonkin yleiseen tilaan luettavaksi. Puhumme rohkeasti tiestä Jumalan luo, kun sen aika on (2. Tim. 4: 2). Kannustamme Raamatun lukemiseen, mahdollisesti myös seurakunnan YouTube-tilin hartauskäyttöä jatkaen.

Tavoitteet 2024 - 2025

Kehitetään toimintaa edelleen tarpeiden mukaan. Polku-toimintamallin soveltaminen aikuistyöhön.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012040000	Aikuistyö					
	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	7 433,21	12 315,00	12 955,00	13 065,00	13 165,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	7 433,21	12 315,00	12 955,00	13 065,00	13 165,00
	Toimintakulut (sisäiset)	2 433,33				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	9 866,54	12 315,00	12 955,00	13 065,00	13 165,00
	Sisäiset vyörytyserät	2 590,79				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	12 457,33	12 315,00	12 955,00	13 065,00	13 165,00

Taulukko 15. Aikuistyö.

3.2.7 Muut seurakuntatilaisuudet

Tehtävä

Tehdään yhteistyötä herätysliikkeiden ja kirkon palvelujärjestöjen kanssa mahdollistamalla seurojen ja laajempien tapahtumien toteuttaminen.

Tavoitteet 2023

Tavoite

Mahdollistamme yhteistyön jatkumisen myös tulevana vuonna.

Toimenpiteet

Järjestöille (SRO, SEKL, KRS, Herättäjä-Yhdistys, Pielisjärven Rauhanyhdistys, ELY, Haikolan talo eli Evankelisen opiston ystävät ry) varataan 500 €/vuosi tapahtumien ja kirkkopyhien majoitus-, matka- ja elintarvikekuluihin. SRO:n ja SEKL:n monipäiväisiin tapahtumiin 500 € määräraha. Kesällä jokaiselle järjestölle tarjotaan mahdollisuus järjestää kirkkokahvit kirkon eteisaulaan. Papit ja kanttorit vierailevat silloin tällöin seuroissa.

Järjestetään vuoden aikana yksi yhteinen keskustelutilaisuus järjestöjen edustajien kanssa.

Tavoitteet 2024 - 2025

Järjestöyhteistyö jatkuu. Jokaista herätysliikkeeseen kuuluvaa rohkaistaan olemaan aktiivinen omassa liikkeessään ja yhteydessä kirkkoon yleensä. Seurakunnan työntekijä käy tapahtumissa ja seuroissa sekä tutustuu seurakuntalaisiin niissä.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012050000	Muut seurakuntatil	Toimintatuotot (ulkoiset)	-265,40				
		Toimintakulut (ulkoiset)	19 520,18	24 360,00	24 870,00	25 130,00	25 130,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	19 254,78	24 360,00	24 870,00	25 130,00	25 130,00
		Toimintakulut (sisäiset)	13 258,23				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	32 513,01	24 360,00	24 870,00	25 130,00	25 130,00
		Sisäiset vyörytyserät	7 971,44				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	40 484,45	24 360,00	24 870,00	25 130,00	25 130,00

Taulukko 16. Muut seurakuntatilaisuudet.

Kasvatus

Tehtävä

Kirkon kasvatustyön toiminta-ajatus nousee sekä lähetyskäskystä (Matt. 28:18-20) että lasten evankeliumista (Mark.10:13-16). Näihin Kristuksen sanoihin perustuen kirkon kasvatustyö pyrkii luomaan edellytyksiä sille, että myös lapset ja nuoret, heidän perheensä, sekä nuoret aikuiset, voisivat kokea kristinuskon itselleen merkityksellisellä tavalla elämän voimavaraksi.

Tätä tehtävää Nurmeksen seurakunta toteuttaa lapsi- ja perhetyön, varhaisnuoriso- ja nuorisotyön sekä rippikoulutyön kautta. Kaiken ikäiset, myös lapset ja nuoret nähdään arvokkaina seurakunnan jäseninä, joilla on kasteensa perusteella oikeus kokea seurakuntayhteyttä ja osallisuutta. Kasvatuksen työala pyrkii luomaan tähän mahdollisuuden kullekin ikäkaudelle sopivalla tavalla.

Tavoite 2023

Jäsennetään ja kehitetään koko työalan työtä Polku- toimintamallin avulla.

Toimenpiteet

Jatketaan vuonna 2022 alkanutta prosessia yhdessä luottamushenkilöiden ja seurakuntalaisten kanssa.

3.2.8 Kasvatuksen jumalanpalvelukset

Tehtävä

Kasvatuksen jumalanpalvelukset tarjoavat mahdollisuuden Jumalan kohtaamiseen kullekin ikäkaudelle tyypillisellä tavalla.

Työalan keskeiset voimavarat

Seurakunnan papit ja kanttorit, sekä kasvatuksen työntekijät.

Tavoitteet 2023

Tavoite

Tuoda lapsen ja nuoren osallisuutta lisääviä elementtejä jumalanpalveluksiin.

Toimenpiteet

Järjestetään erilaisia perhejumalanpalveluksia ja nuorten kirkkoja.

Kutsutaan eri-ikäisiä lapsia, nuoria ja perheitä mukaan jumalanpalvelusten toteuttamiseen.

Järjestetään muutaman kerran vuodessa ”kaiken kansan kirkkoja”, joissa otetaan huomioon kaiken ikäiset seurakuntalaiset, myös lapset ja nuoret.

Toiminta 2023

Järjestetään seitsemän perhejumalanpalvelusta: vauvakirkko, kouluikäisten seikkailukirkko, hiljaisen viikon perhekirkko, perheiden kevät-kirkko, syksyn reppukirkko, nallekirkko ja perheiden joulukirkko. Perheiden kevät- ja joulukirkot, sekä reppukirkko järjestetään sekä Nurmeksessa että Valtimolla. Seurakunnan molemmissa kirkoissa on lasten puuhakasseja jumalanpalveluksen ajaksi penkkiin otettavaksi sekä lasten leikkipaikka. Jokaisesta jumalanpalveluskäynnistä lapset saavat leiman kirkkopassiin ja lahjakirjan 4 käyntikerran jälkeen.

Koulutiensä aloittavat siunataan perheiden kevät-kirkossa ja heitä muistetaan Siunausta koulutiel- kirjassella.

Järjestetään rippikoulun starttikirkko sekä nuorten iltakirkkoja, joiden toteutukseen kutsutaan nuoria mukaan.

Yhteistyössä kaupungin kanssa vietetään koulujen kevät- ja joulukirkot Nurmeksessa ja Valtimolla.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012320000	Kasvatuksen jumalanp					
	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	486,06	3 330,00	3 480,00	3 480,00	3 480,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	486,06	3 330,00	3 480,00	3 480,00	3 480,00
	Toimintakulut (sisäiset)	1 216,66				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 702,72	3 330,00	3 480,00	3 480,00	3 480,00
	Sisäiset vyörytyserät	331,49				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	2 034,21	3 330,00	3 480,00	3 480,00	3 480,00

Taulukko 17. Kasvatuksen jumalanpalvelukset.

3.2.9 Lapsi- ja perhetyö

Tehtävä

Lapsi- ja perhetyö tarjoaa hiljaisuuden ja Jumalan kohtaamisen, hoivan, toiminnan ja leikin paikan kaikille 0 - 6 -vuotiaille lapsille ja heidän perheilleen.

Lapsi- ja perhetyö tukee perheiden ja lasten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja luo levähdyspaikkoja keskelle perheiden arkea, tukee perheiden kristillistä kasvatusta ja luo paikkoja osallisuuden kokemiseen. Sen johtoajatuksena on pitää esillä sanomaa rakastavasta ja anteeksiantavasta Jumalasta muuttuvassa maailmassa.

Lapsi- ja perhetyön kautta seurakunta pyrkii tavoittamaan myös kunnallisessa varhaiskasvatuksessa olevat lapset.

Työalan keskeiset voimavarat

yksi lastenohjaaja

yksi lapsi- ja perhetyöntekijä

Tavoitteet 2023**Tavoite 1**

Lisätä alle kouluikäisten lasten ja heidän perheidensä osallisuutta seurakunnassa

Toimenpiteet

Järjestetään päiväkerhoja, puuhapirttejä, puuhaparkki- ja vauvakahvilatoimintaa.

Vierailemalla kaupungin varhaiskasvatuksen ryhmissä sopimuksen mukaan.

Tarjotaan erilaisia tapahtumia lapsille ja perheille.

Polku-toimintamallin kautta kutsutaan perheitä toimijoiksi.

Tavoite 2

Polku-toimintamallin avulla tuetaan perheiden kristillistä kasvatusta.

Toimenpiteet

Perheiden toiveiden kuuleminen ja materiaalin tuottaminen perheiden käyttöön.

Tavoite 3

Jatketaan yhteistyötä kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa.

Toimenpiteet

Seurakunnan kasvatuksen tiimin ja varhaiskasvatuksen henkilöstön yhteiset palaverit yhteistyön suunnittelemiseksi kaupungin varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti.

Toiminta 2023**Päiväkerhot**

Tarjotaan 3-5-vuotiaille päiväkerhoryhmiä, ryhmät kokoontuvat kerran viikossa, toiminta-aika kolme tuntia. (Itäkaupungin seurakuntakoti, seurakuntakeskus, Valtimon seurakuntatalo). Päiväkerhotoiminta on maksutonta. Toimintakauden aikana kerholaiset tutustuvat kotikirkkoon ja lähiympäristöön.

Puuhapirtit eli perhekerhot

Järjestetään puuhapirttitoimintaa kerran viikossa Nurmeksessa sekä Valtimon seurakuntatalolla. Puuhapirtti on kohtaamispaikka lapselle yhdessä oman aikuisen kanssa.

Muut ryhmät

Tarjotaan puuhaparkki-toimintaa 2 - 6 -vuotiaille lapsille.

Kesäkaudella tarjotaan kesäkerhotoimintaa 4 - 8 -vuotiaille ja perheille Nurmeksessa ja Valtimolla.

Vauvaperheille järjestetään viikoittain vauvakahvila seurakuntakeskuksella.

Yksinhuoltajaperheille tarjotaan tarvittaessa vertaisryhmätoimintaa. Toimintaa toteutetaan tarpeiden mukaisesti.

Muuta toimintaa

Järjestetään perheille toiminnallisia iltoja eli perheiden iltoja ja kirkkovuoden mukaisia rastipolkujia.

Järjestetään 4 -vuotiaiden synttärjuhlat keväällä ja syksyllä. Lähetetään kaikille 1-, 2-, 3-, 4 -vuotiaille syntymäpäiväkortti.

Järjestetään lasten ja perheiden leiripäiviä. Lasten joululaulut -tilaisuus adventtiaikana. Toimitetaan Perheiden Kirkkopäivä- tapahtuma.

Järjestetään perheretki kesällä sopivaan lähikohteeseen.

Tarjotaan perheleiriä ja parisuhdeiltaa. Järjestetään ”Äitien yö”-leiripäivä ja virkistyshetkiä vanhemmille.

Perheille tarjotaan puuhakasseja, jotka sisältävät hartausaiheen sekä toiminnallisia tehtäviä kotona tehtäväksi muutaman kerran vuodessa.

Tarjotaan perheille Perheystävä- toimintaa eli työntekijän vierailua perheen luona tai asiointia.

Seurakunnan kotisivuilla julkaistaan kuukausittain ”Kotipyhis” hartaus ja toimintaidea kottipyhäkoulua varten. Perheille on oma Facebook-ryhmä Nurmeksen ev.lut. seurakunnan lapsiperheet ja Instagram-tili Nurmeksensrklapsiperheet.

Yhteistyö kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa

Yhteistyötä kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa tehdään heidän toiveidensa ja kaupungin varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti.

Toimitaan yhteistyössä Kohtaamispaikka-toiminnassa.

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012310000	Lapsi- ja perhetyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-50,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	42 960,87	79 800,00	76 750,00	76 750,00	76 750,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	42 910,87	79 500,00	76 450,00	76 450,00	76 450,00
		Toimintakulut (sisäiset)	36 225,45				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	79 136,32	79 500,00	76 450,00	76 450,00	76 450,00
		Sisäiset vyörytyserät	19 839,94				
		Työkalakate (ulkoiset ja sisäiset)	98 976,26	79 500,00	76 450,00	76 450,00	76 450,00

Taulukko 18. Lapsi- ja perhetyö.

3.2.10 Varhaisnuorisotyö

Tehtävä

Varhaisnuorisotyö tarjoaa alakouluikäisille, 7-13 -vuotiaille lapsille, turvallista harrastustoimintaa ja yhdessäoloa, tilaisuuden hiljentymiseen ja Jumalan kohtaamiseen, sekä tukee kotiteja kristillisessä kasvatuksessa.

Työalan keskeiset voimavarat

Nuorisotyönohjaaja

Vapaaehtoiset kerhonohtajat

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Kohdataan eri-ikäiset varhaisnuoret

Toimenpiteet

Järjestetään kouluvierailuja, kotikirkko tutuksi-, pääsiäisen polku- ja synttärिताhtumat sekä leirejä ja retkiä.

Tavoite 2

Kerhotoiminnan järjestäminen

Toimenpiteet

Koulutetaan vuosittain uusia kerhonohtajia ja organisoidaan kerhotoimintaa.

Tavoite 3

Varhaisnuorten perheiden tavoittaminen

Toimenpiteet

Kutsutaan vanhempia mukaan 7 v. ja 10 v. synttäreille, perheiden retkille ja leireille sekä tapahtumiin.

Tavoitteet vuosille 2024 - 2025

Toiminta järjestetään puitteiltaan entisenkaltaisena kuunnellen lasten ja perheiden toiveita ja tarpeita.

Partio

Seurakunta tukee partio toimintaa antamalla tilat partion käyttöön maksuttomasti, mikäli seurakunnalla on tarpeeseen soveltuvia tiloja.

Toiminta 2023

Kerhotoiminta

Kerhot ovat toiminta-, liikunta-, harraste- tai leivontakerhoja. Kerhokausi toteutuu syyskuusta toukokuulle. Kerhonohtajina toimivat vapaaehtoiset rippikoulun käyneet nuoret tai aikuiset, jotka koulutetaan tehtävään. Kerhonohtajien kanssa tehdään sopimus kerhon pitämisestä. Kerhon ohjaamisesta maksetaan palkkio. Eniten käyneet kerholaiset palkitaan kauden päättyessä.

Kerhonohtajakoulutus

Kerhonohtajille pidetään peruskoulutus syksyllä sekä koulutus jatkuu kuukausittain kerhonohtajakokoumisissa kauden aikana. Kerhonohtajilla toimii ryhmä WhatsApp-sovelluksessa.

Leirit

Kouluikäisten lasten leirejä pidetään kesällä ja joulukuussa. Perheleiriä ja perheiden leiripäiviä tarjotaan perheille yhdessä lapsi- ja perhetyön kanssa.

Retket

12-vuotiaiden kanssa tehdään synttäretki. Kouluikäisille ja perheille järjestetään retkipäivä hiihtolomalla ja syyslomalla lähialueelle.

Tapahtumat

Varhaisnuorisotyö järjestää 10-vuotiaille perheineen syntymäpäivät. 7-vuotiaiden syntymäpäivät syksyllä reppukirkon yhteydessä. Pääsiäisen polku- tapahtuma toteutetaan hiljaisella viikolla Nurmeksen kirkossa ja Valtimon seurakuntatalolla.

Yhteistyö koulujen kanssa

Nurmeksen kouluissa pidetään päivänavauksia kerran viikossa. Valtimolla vierailaan joka toinen viikko. Kotikirkko tutuksi -toiminta 5. luokille syksyllä. Pääsiäisen polulle kutsutaan 2.lk oppilaat opettajineen. SLS:n lähetysnäyttely ”Ilo sulle ja mulle” toteutetaan seurakuntakeskuksella ja sinne kutsutaan eskareita ja 1.- 3. luokkalaaisia. Koulukonsertti tarjotaan alakouluille. Vastataan koulujen opetussuunnitelman mukaisiin yhteistyötoiveisiin.

Muu toiminta

7 - ja 10 - vuotiaita muistetaan kirjalahjalla.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012330000	Varhaisnuorisotyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 525,36	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	24 286,55	34 010,00	34 500,00	34 500,00	34 620,00
		Toimintakate 1 (ulkoiset)	22 761,19	32 010,00	32 500,00	32 500,00	32 620,00
		Toimintakulut (sisäiset)	9 130,92				
		Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäiset)	31 892,11	32 010,00	32 500,00	32 500,00	32 620,00
		Sisäiset vyörytyserät	8 245,17				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	40 137,28	32 010,00	32 500,00	32 500,00	32 620,00

Taulukko 19. Varhaisnuorisotyö.

3.2.11 Rippikoulu**Tehtävä**

Rippikoulun toiminta-ajatus on valtakunnallisen rippikoulusuunnitelman (2017) mukaisesti seuraava: Rippikoulu vahvistaa nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä.

Työalan keskeiset voimavarat

Seurakunnan papit

Nuorisotyönohjaaja

Lapsi- ja perhetyöntekijä

Kanttorit

Kausityöntekijä

Isoskoulutuksen käyneet ryhmänohjaajat

Yövalvoja

Tavoitteet

2023

Tavoite 1

Tarjota jokaiselle vuonna 2008 syntyneelle nurmekselaiselle ja valtimolaiselle nuorelle mahdollisuus rippikoulun käymiseen sekä mahdollisuus aikuisrippikouluun sitä pyytävälle.

Toimenpiteet

Järjestetään 5 rippikoulua rippikoulusuunnitelman mukaisesti; 3 leiririppikoulua, 1 pienryhmä ja iltarippikoulu. Tarvittaessa seurakunnan papisto hoitaa aikuisrippikoulun.

Tavoite 2

Kohdata rippikoululaisen vanhemmat, perhe ja kummit.

Toimenpiteet

Kutsutaan perheitä rippikoulun starttikirkkoon, starttikirkon jälkeen pidettävään INFO-tilaisuuteen, tammikuiseen vanhempien ja kummien tapaamiseen sekä konfirmaatioon. Pidetään yhteyttä kirjeiden ja mahdollisten henkilökohtaisten keskustelujen kautta. Vanhemmille ja kummeille jaetaan ”Herran kansan ensi rippi”- kotiväen rippikoulukirja. Vieraillaan kutsuttaessa rippijuhlissa.

Tavoitteet vuosille 2024 - 2025

Tarkastellaan leiripaikkojen toimivuutta käytännön toteutuksen kannalta ja tehdään tarvittaessa muutoksia. Kehitetään rippikoulutyötä sisällöllisesti.

Toimenpiteet

Varataan rippikoulutyötä tekeville työntekijöille yksi yhteinen palaute-, ideointi- ja suunnittelupäivä hyvissä ajoin ennen uuden rippikoulukauden käynnistymistä. Osallistuminen työalan koulutus- ja neuvottelupäiviin.

Toiminta 2023

Rippikoulu (syksy 2022 - kesä 2023)

Vuonna 2023 järjestetään 5 rippikoulua. Rippikouluun voi ilmoittautua jokainen vuonna 2008 tai aikaisemmin syntynyt nurmekselainen tai valtimolainen nuori. Yhteen rippikoulu-ryhmään mahtuu korkeintaan 25 nuorta. Leirijaksot pidetään kesällä 3 ryhmän osalta Hyvärilän matkailu- ja nuorisokeskuksessa ja yhden ryhmän osalta Laitalan lomissa Karhunpäässä, talvijaksot Hyvärilässä kaikkien leirien osalta. Iltarippikoulu kokoontuu seurakuntakeskuksessa.

Mikäli leireillä on tilaa, voidaan mukaan ottaa myös kirkkoon kuulumattomia ja muihin seurakuntiin kuuluvia nuoria. Rippikoulun *ruokamaksu* on oman seurakunnan nuorille 50 euroa. Muista seurakunnista tuleville nuorille tai väestörekisteriin kuuluville nuorille rippi-

koulumaksu on 100 euroa. Vapaaoppilaspaikkaa rippikouluun voi anoa kirkkoherralta kirjallisesti perustelluista taloudellisista syistä. Kirkkoon kuulumattomille tai muista seurakunnista osallistuville vapautuksia ei myönnetä.

Rippikouluinfo kouluilla syyskuussa viikolla 37-38.

1. Rippikouluun ilmoittautumislomakkeiden palautus starttikirkossa.
2. Starttikirkko to 13.10.2022 klo 18 Nurmeksen kirkossa, kaikki rippikoululaiset perheineen osallistuvat. Info ja kirkkokahvit.
3. Ryhmäjako tiedotetaan kirjeitse koteihin viikolla 43.
4. 5. ryhmä eli iltarippikoulu kokoontuu kahden viikon välein tiistaisin klo 15- 17 seurakuntakeskuksella, alkaen viikolla 44 eli ti 1.11.
5. Starttipäivät:
 1. ryhmä la 12.11.2022 klo 12 - 15 rukoushuoneella
 2. ryhmä la 19.11.2022 klo 12 - 15 Valtimon seurakuntatalolla
 3. ryhmä su 20.11.2022 klo 12 - 15 rukoushuoneella
 4. pienryhmä la 26.11.2022 klo 12 - 15 rukoushuoneella
6. Opiskeluviikonloppu Hyvärilässä
 1. ryhmä 20. - 21.1.2023
 2. ryhmä 3. - 4.2.2023
 3. ryhmä 17. - 18.2.2023
 4. pienryhmä 24. - 25.2.2023
7. Kotikirkko tutuksi:
 1. ryhmä ke 15.3. klo 14.30 - 16 Nurmeksen kirkko
 2. ryhmä to 16.3. klo 14.30 - 16 Valtimon kirkko
 3. ryhmä ke 22.3. klo 14.30 - 16 Nurmeksen kirkko
 4. pienryhmä to 23.3. 14.30 - 16 Nurmeksen kirkko
8. ”Seurakunta tutuksi”- päivä seurakuntakeskuksella
 1. ryhmä ke 19.4. klo 14.30 - 16.30
 2. ryhmä to 20.4. klo 14.30 - 16.30
 3. ryhmä ke 26.4. klo 14.30 - 16.30
 4. pienryhmä to 27.4. klo 14.30 - 16.30
8. Kappelivierailut
 1. ryhmä ti 16.5. klo 14.30 - 16
 2. ryhmä ke 17.5. klo 14.30 - 16 Valtimo
 3. ryhmä ke 24.5. klo 14.30 - 16
 4. pienryhmä to 25.5. klo 14.30 - 16
9. Omat osallistumiset 3 käyntiä: 1 messu, 1 nuorten ilta, 1 vapaavalintaista tilaisuutta

10. Kesäleirit
 5. - 9.6.2023 1. ryhmä, Hyvärilä
 26. - 30.6.2023 2. ryhmä, Laitalan lomat
 10. - 14.7.2023 3. ryhmä, Hyvärilä
 17. - 21.7.2023 4. pienryhmä, Hyvärilä
11. Konfirmaatiot
 Iltarippikoulu eli 5.ryhmä la 27.5.2023
 1. ryhmä su 11.6.2023
 2. ryhmä su 2.7.2023 Valtimon kirkko
 3. ryhmä su 16.7.2023
 4. pienryhmä su 23.7.2023

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012350000	Rippikoulu	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 927,70	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	106 435,45	129 828,50	132 765,00	132 765,00	132 765,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	103 507,75	125 828,50	128 765,00	128 765,00	128 765,00
		Toimintakulut (sisäiset)	10 480,25				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	113 988,00	125 828,50	128 765,00	128 765,00	128 765,00
		Sisäiset vyörytyserät	30 804,79				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	144 792,79	125 828,50	128 765,00	128 765,00	128 765,00

Taulukko 20. Rippikoulu.

Isoskoulutus

Tehtävä

Isoskoulutus antaa valmiudet toimia isosena seurakunnan rippikoulu- ja varhaisnuorten leireillä. Koulutuksen laajuus on 50 tuntia ja siinä perehdytään kristilliseen uskoon ja Raamattuun, sekä harjoitellaan vuorovaikutus- ja ryhmänohjaamistaitoja, opetellaan leikkien ja iltatohjelman ohjaamista sekä leiriläisen kohtaamista. Isoskoulutus tarjoaa koulutettavalle nuorelle mahdollisuuden kasvaa itsetuntemuksessa ja ihmissuhdetaidoissa, sekä vahvistua uskossa ja elää seurakuntayhteydessä.

Työalan keskeiset voimavarat

nuorisotyönohjaaja
 rippikoulusta vastaava pappi

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Kouluttaa riittävästi uusia ryhmänohjaajia seurakunnan rippikoulu- ja varhaisnuorten leireille.

Toimenpiteet

Innostetaan rippikoululaisia mukaan isoskoulutukseen ja ollaan isoskoulutuksesta kiinnostuneisiin yhteydessä vielä henkilökohtaisesti ennen isoskoulutuksen alkua.

Tavoite 2

Saada entiset isokset toimimaan isosena usean vuoden ajan.

Toimenpiteet

Tuetaan ja kannustetaan entisiä isosia pysymään mukana ja tarjotaan heille mahdollisuus kehittää isostoimintaa yhdessä työntekijöiden kanssa.

Tavoitteet vuosille 2024- 2025

Isoskoulutuksen jatkaminen toiminnan tarpeiden mukaan.

Toiminta 2023

Isoskoulutus toteutetaan iltakokoon-tumisina, syys- ja kevätleireinä sekä yhtenä koulutuslau-antaina. Koulutettavat nuoret toimivat isosharjoittelijoina rippileirien talvijaksoilla. Vanhat isot ovat mukana isoskoulutuksen tapahtumissa ja leireillä. Isokset siunataan tehtäväänsä ke-väällä. Isosille maksetaan isospalkkiota leirillä toimimisesta (uusi iso 30 €, vanha iso 35 €, täysi-ikäinen iso 45 €/leiripäivä). Isosilla toimii ryhmä WhatsApp-sovelluksessa. Isosille lahjoitetaan ISO-t-paidat.

3.2.12 Nuorisotyö**Tehtävä**

Nuorisotyö tarjoaa nuorelle ja nuorelle aikuiselle mahdollisuuden kokea osallisuutta, toimia kotiseurakunnassa ja elää seurakuntayhteydessä. Se luo tilaisuuksia hiljentymiseen, Jumalan kohtaamiseen, kristittynä kasvamiseen ja keskusteluun oman elämän tärkeistä kysymyk-sistä.

Keskeiset voimavarat

Nuorisotyönohjaaja

Tavoitteet 2023**Tavoite 1**

Nuorten vaikuttajaryhmän ylläpitäminen

Toimenpiteet

Kutsutaan nuoria mukaan ryhmän toimintaan ja suunnitellaan yhdessä toimintaa.

Tavoite 2

Toiminnan tarjoaminen nuorten toiveiden pohjalta

Toimenpiteet

Nuorten antamien ideoiden pohjalta toteutetaan toimintaa, nuorten iltoja, retkiä, tapahtumia, konsertteja ja muuta toimintaa.

Tavoite 3

Opiskelijoiden kohtaaminen

Toimenpiteet

Järjestetään Riverian yksiköissä kahvivaunutarjoiluja. Järjestetään 18 v. synttärarit. Lähetetään 20-vuotiaille onnittelukirje.

Tavoitteet vuosille 2024 - 2025

Toiminta järjestetään nuorten toiveiden mukaisesti, puitteiltaan entisenkaltaisena.

Toiminta 2023

Säännöllinen toiminta

Nuorteniltoja pidetään perjantaisin joka toinen viikko rukoushuoneella syys- ja kevätkaudella sekä kerran kuussa Valtimolla. PielisAreenalla nuorten viikoittainen sulkapallovuoro. Kesällä järjestetään nuorten toiminnallinen tapaaminen.

Nuorten vaikuttajaryhmään kutsutaan uusia jäseniä ja kokoonnutaan ideoimaan toimintaa. Nuorten toiminnan sisällöissä huomioidaan kansainvälisen diakonian ja lähetyksen sekä Yhteisvastuu-keräyksen teemat sekä ympäristökasvatus. Nuorille tarjotaan mahdollisuutta toimia vapaaehtoisena esim. nuorten iltakirkoissa.

Leirit ja retket

Järjestetään retki gospeltapahtumaan sekä toiminnallinen retki lähialueelle.

Muu toiminta

Järjestetään veisumaraton Hyvärilässä keväällä. Järjestetään 18 v. synttärarit. 20- vuotiaille lähetetään onnittelukirje. Järjestetään nuorten joulutapaaminen, jossa isosia ja kerhonohjaajia muistetaan lahjalla. Muistetaan keväällä ylioppilaita ja muita valmistuneita, jotka ovat toimineet isosen ja kerhonohjaajan tehtävissä useamman vuoden. Nuorisotyön tiedote julkaistaan netissä ja somessa 3 - 4 krt vuodessa.

Kutsutaan esiintyvä vierailija yläkoululaisille keväällä ja järjestetään gospelkonsertti syksyllä. Päivänavauksia pidetään viikoittain Nurmeksessa yläkoulussa ja lukiossa, kerran kuussa ammattiopistossa ja kahden viikon välein Valtimon koululla. Riverian yksiköiden kanssa mietitään mahdollista yhteistä toimintaa. Nuoria aikuisia ja opiskelijoita pyritään kohtaamaan oppilaitosten Kahvivaunu-tarjoilujen kautta.

Nuorilla on oma ryhmä facebookissa ja sivu Instagramissa. Nuorille tarjotaan mahdollisuutta hankkia omakustanteisesti seurakunnan nuorten logolla varustettuja collegepaitoja.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012360000	Nuorisotyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-181,60	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	20 037,55	23 710,00	24 520,00	24 520,00	24 520,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	19 855,95	23 510,00	24 320,00	24 320,00	24 320,00
		Toimintakulut (sisäiset)	3 898,97				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	23 754,92	23 510,00	24 320,00	24 320,00	24 320,00
		Sisäiset vyörytyserät	6 189,97				
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	29 944,89	23 510,00	24 320,00	24 320,00	24 320,00

Taulukko 22. Nuorisotyö.

Palvelu

Tehtävä

Diakonian ja lähetyksen keinoin etsitään, autetaan ja tuetaan niin lähellä kuin kaukana erityisesti niitä, jotka eniten apua tarvitsevat. Rohkaistaan asettumaan lähimmäisen asemaan, palvelemaan ja luopumaan omastaan ja toimimaan sekä lähellä että kaukana elävän lähimmäisen hyväksi.

3.2.13 Diakonia

Tehtävä

Kristillisestä rakkaudesta johtuva hengellisen, henkisen ja aineellisen avun antaminen niille, joiden hätä on suurin tai joita ei muulla tavoin auteta, yhteistyössä eri auttavien tahojen kanssa.

Työalan keskeiset voimavarat

Diakonian viranhaltijoita 2,7 työalasta vastaava pappi, vapaaehtoistyöntekijät.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Aamupuurotoiminnan toteuttaminen

Toimenpide

Järjestetään aamupuurotoiminta kerran kuukaudessa

Mittari

Osallistuneiden määrä

Tavoite 2

Päihdetyön kokoontumisten järjestäminen

Toimenpide

Järjestetään tapaamisia kerran kuukaudessa

Mittari

Osallistuneiden määrä

Tavoitteet 2024 – 2025

Toiminnan tarkasteleminen ja kehittäminen tarpeiden mukaan.

Toiminta 2023

Asiakkaita otetaan vastaan ajanvarauksella.

Leipäjakelu tiistaisin klo 12 - 12.30 Nurmeksessa. Valtimolta saa leipää ottamalla yhteyttä Valtimon diakoniatyöntekijään.

Koti- ja onnittelukäynnit

Tehdään kotikäyntejä tarpeen mukaan ja onnittelukäyntejä pyydetessä. Lähetämme kaikille 90, 95 ja 100 vuotta täyttävälle onnittelukortit.

Kerhotoiminta

Ikäihmisten kerho kokoontuu joka toinen viikko Nurmeksessa torstaisin ja Valtimolla tiistaisin.

Näkövammaisten kerho kokoontuu kerran kuussa.

Omaishoitajien kerho kokoontuu kerran kuukaudessa.

Päihdetyö kokoontuu noin joka kolmas viikko.

Retket

Pielisen Karjalan seurakuntien yhteinen päihdetyön retki/päivä

Kerhojen yhteinen kevätkauden päätösretki

Ikäihmisten virkistyspäivä

Toimintakeskuksen ja Kuusikummun väen retkipäivät

Vapaaehtoisten virkistysretki

Päihdetyön retki

Tapahtumat

Kerhojen yhteinen joulujuhla

Vapaaehtoisten joulujuhla

Vanhusten kirkkopyhä Valtimolla

70 ja 80v. syntymäpäiväjuhlat kaksi kertaa vuodessa Nurmeksessa ja kerran vuodessa Valtimolla.

Päihdetyön joulujuhla

Kansainvälinen diakonia

Syystori myyjäiset keskustan torilla.

Kävele naiselle ammatti –kävelytapahtuma syyskuussa.

Muu toiminta

Sururyhmät

Koulujen päivänavaukset

Vanhus- ja vammaisneuvostot

Kotouttamisen moniammatillinen työryhmä
 Kehitysvammaisten rovastikunnallinen rippikoululeiri
 Diakoniatyöntekijöiden vierailut rippileireillä
 Kriisi- ja HeHu -ryhmät

Yhteisvastuukeräys

YV-kirkkopyhä
 YV-kiitosilta
 Hiippakunnallinen starttipäivä
 YV-työryhmä
 YV-keräyksen toteuttaminen

Koulutus

Osallistutaan diakonian hiippakunnallisille neuvottelupäiville.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012410000	Diakonia	Toimintatuotot (ulkoiset)	-12 845,88	-10 950,00	-12 150,00	-12 250,00	-12 350,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	155 321,93	176 785,00	176 025,00	176 185,00	151 835,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	142 476,05	165 835,00	163 875,00	163 935,00	139 485,00
		Toimintakulut (sisäiset)	36 150,72				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	178 626,77	165 835,00	163 875,00	163 935,00	139 485,00
		Sisäiset vyörytyserät	49 597,49				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	228 224,26	165 835,00	163 875,00	163 935,00	139 485,00

Taulukko 23. Diakonia.

3.2.14 Lähetys

Tehtävä

”Menkää ja tehkää kaikki kansat minun opetuslapsikseni” –lähetyskäskyn mukaisesti evankeliumin eteenpäin vieminen paikallisella ja maailmanlaajuisella tasolla sekä seurakunta-laisten varustaminen lähetystehtävään. Evankeliointityön lisäksi tuemme kehitysyhteistyöhankkeita, joilla parannetaan kaikista heikoimmassa asemassa elävien elämänlaatua ja mahdollisuuksia.

Työalan keskeiset voimavarat

Lähettyksen viranhaltija 0.3
 Työalasta vastaava pappi
 Nimikkolähetit ja kohteet
 vapaaehtoistyöntekijät

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Lähetyskirpputori Herrankukkaron ja lähetyspiirien toiminnan jatkuminen.

Toimenpide

Herrankukkaron toiminnan jatkumisen turvaaminen. Vapaaehtoisten palaverit säännöllisin väliajoin.

Tavoitteet 2024 – 2025

Tavoite 1

Herrankukkaron toiminnan jatkumisen turvaaminen.

Toimintasuunnitelma 2023

Nimikkosopimukset

Vuonna 2023 Nurmeksen evankelisluterilaisella seurakunnalla on voimassaolevia nimikkosopimuksia Suomen Lähetysseuran (SLS), Suomen evankelisluterilaisen Kansanlähetyksen (SEKL) ja Evankelisen lähetysyhdistyksen (ELY) kanssa.

Nimikkosopimukset talousarviomäärärahoista ovat seuraavat:

Anu M. Etu-Aasia (SEKL) 4 000 €

Teressa ja Janne Juhaninmäki, Tansania (SLS) 5 000 €

Tedite -hanke eli kristillinen koulutus ja kasvatushanke Sambia (ELY) 1 000 €

Sopimus Suomen lähetysseuran kanssa: LTD perhetyö, GCS hiv /aidstyö (300€) sekä CCBN vaikuttamistyö (300€), SUS Uplift yhteisönkehittämishanke (500 €) sekä Forward Looking vammaistyön kehittämishanke (500 €), Vuoristoyhteisön naiset kehityksen moottoreina-hanke (1 500 €) ja kristillinen perhe ja naistyö (400 €), hankekylät sijaitsevat Grokhassa, Tanahussa, Dhadingissa ja Mugussa (SLS) yht. 3 500 €

Piirit

ELY:n lähetyspiiri ja lähetysseuran ystävät piiri

Retket

Rovastikunnallisiin tapahtumiin ja lähetysjuhlille osallistutaan mahdollisuuksien mukaan. Vapaaehtoisten virkistysretki.

Tapahtumat

Lähetyspyhiä järjestetään keväällä ja syksyllä tai silloin, kun nimikkolähetit tai lähetysjärjestöjen edustajat vierailevat. Lähetysmyyjäiset järjestetään joulukuussa. Vapaaehtoisten joulujuhla. Lähetyslauantai.

Lähetyskasvatus

Lähetys- ja kansainvälistä diakoniakasvatusta annetaan eri-ikäisten piireissä, rippikouluissa, kouluilla, kerho- ja järjestötoiminnassa.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012600000	Lähetys					
	Toimintatuotot (ulkoiset)		-13 100,00	-13 100,00	-13 100,00	-13 100,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	24 425,01	34 170,00	34 010,00	34 010,00	34 010,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	24 425,01	21 070,00	20 910,00	20 910,00	20 910,00
	Toimintakulut (sisäiset)	7 548,96				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	31 973,97	21 070,00	20 910,00	20 910,00	20 910,00
	Sisäiset vyörytyserät	7 617,56				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	39 591,53	21 070,00	20 910,00	20 910,00	20 910,00

Taulukko 24. Lähetys.

Herrankukkaro

Lähetyskirpputori ja kahvio Herrankukkaro toimii entisessä kirkkoherranvirastossa perjantaisin ja lauantaisin vapaaehtoisten voimin. Elokuussa mahdollisesti suljettuna. Vapaaehtoisten kanssa kokoonnutaan palaveriin kuukausittain. Herrankukkaron tuotto jakautuu niikkosopimusten suhteessa eri lähetysjärjestöille, 10 % tuotosta käytetään katastrofialueiden jälleenrakentamistyöhön. Yhden kuukauden tuotto osoitetaan Yhteisvastuu-keräykselle.

Koulutus ja neuvottelupäivät

Lähetysten hiippakunnallisiin ja rovastikunnallisiin koulutus- ja ajankohtaispäiviin osallistutaan.

3.2.15 Perheneuvonta

Ostopalveluna Joensuun seurakuntayhtymän kautta.

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012420000	Perheneuvonta	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	11 584,99	5 361,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 584,99	5 361,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 584,99	5 361,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
		Sisäiset vyörytyserät	2 255,35				
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	13 840,34	5 361,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00

Taulukko 25. Perheneuvonta.

3.2.16 Sairaalasielunhoito

Sairaalasielunhoito ostopalveluna Pohjois-Karjalan sairaalasielunhoidon piirin kautta.

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012430000	Sairaalasielunhoito	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	5 513,00		5 300,00	5 300,00	5 300,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 513,00		5 300,00	5 300,00	5 300,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 513,00		5 300,00	5 300,00	5 300,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 073,27				
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	6 586,27		5 300,00	5 300,00	5 300,00

Taulukko 25. Sairaalasielunhoito.

3.2.17 Tiedotus ja viestintä

Tehtävä

Seurakunnallinen tiedottaminen pohjautuu sekä käytännön tarpeeseen että eettisiin velvollisuuksiin. Tiedottamisen perusteet nousevat seurakunnan tehtävästä 1. evankeliumin levittäjänä, 2. julkisoikeudellisena yhteisönä ja 3. palvelevana yhteisönä.

Tiedottamisen tehtävänä on varmistaa seurakunnan varsinaiselle toiminnalle edellytykset. Tehtävä toteutuu, kun riittävästi tietoa tulee riittävän monia kanavia pitkin seurakuntalaisen tavoitettavaksi, että hän voi osallistua seurakunnan toimintaan.

Keskeiset voimavarat ja kanavat

Kirkkoherra vastaa tiedottamisesta ja työntekijät työaloittain hoitavat oman työalansa tiedottamisen. Tiedottamisen kanavat ovat Ylä-Karjala -lehti, internet -kotisivut, sosiaalinen media, seurakunnan ilmoitustaulut, kaupungin tiedotuskanavat sekä kausijulkaisut.

Sisäisen tiedottamisen kanavana toimii Katrina -toiminnanohjausjärjestelmä, sisäiset loke-rikot sekä sähköposti.

Tavoitteet 2023 – 2024

Seurakunnan kotisivujen uudistamisen käynnistäminen.
Sosiaalisen median hyödyntäminen seurakunnan toiminnassa.
Viestintäsuunnitelman tekeminen.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012100000	Tiedotus ja viestintä	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	20 576,97	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	20 576,97	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	20 576,97	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
		Sisäiset vyörytyserät	4 016,51				
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	24 593,48	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00

Taulukko 26. Tiedotus ja viestintä.

3.2.18 Muu seurakuntatyö

Yhteistyö ja avustukset

Tehtävä

Vahvistaa taloudellisesti tai muuten tukien niiden järjestöjen ja yhteisöjen toimintaedellytyksiä, joiden toiminta tukee seurakunnan tehtävän toteutumista Nurmeksessa.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1: Tukea suunnitelmallisesti valittujen yhteistyötahojen taloutta ja vahvistaa toiminnan voimavaroja.

Toimenpide

Myöntää taloudellinen tuki niille yhteistyötahoille, joiden tukemisesta on sovittu kunkin vuoden toimintasuunnitelmassa ja talousarvioissa.

Kutsutaan paikalliset herätysliikkeet koolle ja sovitaan toiminnan raamit.

Tavoitteet 2023 – 2025

Vahvistetaan yhteistoimintaa ja verkostoidutaan.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1012900000	Muu seurakuntatyö					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-119,14				
	Toimintakulut (ulkoiset)	15 699,75	11 153,00	11 153,00	11 153,00	11 153,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 580,61	11 153,00	11 153,00	11 153,00	11 153,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 580,61	11 153,00	11 153,00	11 153,00	11 153,00
	Sisäiset vyörytyserät	3 107,89				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	18 688,50	11 153,00	11 153,00	11 153,00	11 153,00

Taulukkoa 27. Muu seurakuntatyö.

Seurakunnallinen toiminta yhteensä

Päälukko		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	-33 586,56	-30 550,00	-31 750,00	-31 850,00	-31 950,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	734 348,99	816 177,50	829 948,00	831 393,00	807 888,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	700 762,43	785 627,50	798 198,00	799 543,00	775 938,00
	Toimintakulut (sisäiset)	345 894,48				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 046 656,91	785 627,50	798 198,00	799 543,00	775 938,00
	Sisäiset vyörytyserät	266 461,09				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	1 313 118,00	785 627,50	798 198,00	799 543,00	775 938,00

Taulukko 28. Seurakunnallinen toiminta yhteensä.

3.3 HAUTAUSTOIMI

3.3.1 Hautausmaahallinto

Nykyiset hautausmaat

Hautauksia suoritetaan Nurmeksenseurakunnan hautausmaalla Porokylässä, Valtimon hautausmaalla ja Höljälän hautausmaalla. Höljälän hautausmaalle haudataan Höljälästä lähteneitä tai siellä asuvia. Tunnukseton hautaus-alue sijaitsee Nurmeksenseurakunnan varsinaisella hautausmaalla. Alue on erotettu muusta alueesta pensasistutuksin.

Urnalehto on varsinaisella hautausmaalla. Urnalehdon käyttö on lisääntymässä. Pääsääntöisesti urnat sijoitetaan sukuhautoihin. Hautausmaalla (Valtimo) ei ole erillistä urnalehtoa.

Sankarihauta-alue on Porokylän ja Nurmeksenseurakunnan välisellä kirkkoharjulla sekä Kirkkoharjulla (Valtimo). Sankarihauta-alueet hoidetaan puistoalueena. Sankarihauta-alueella on Nurmeksenseurakunnan vanhin rakennus, tapuli vuodelta 1773. Harjulla on myös kolmen kirkon muistomerkki, vapaussodan muistomerkki, talvi- ja jatkosodan muistomerkki sekä nälkään kuolleitten muistomerkki. Lisäksi harjulla sijaitsee sissipäällikkö Olli Tiaisen hautausmaa. Kirkkoharjulla (Valtimo) sijaitsee kirkkoherra Mauri Kokon hautausmaa ja hautamuistomerkki.

Tehtävä

Hautaustoimen tehtävänä on huolehtia hautausmaista niiden arvoa vastaavalla ja vainajien muistoa kunnioittavalla tavalla. Hautausmaat toimivat yleisinä hautausmaina, joilta jokainen paikkakuntalainen on oikeutettu saamaan hautasijan. Hautauksiin ja hautausmaan hoitoon liittyvät tehtävät hoidetaan asiallisesti ja pietetillä. Hautausmaiden ohjesääntöä noudatetaan.

Voimavarat

Puutarhuri, kiinteistötyöntekijät sekä kesäkaudella kesätyöntekijät huolehtivat hautausmaiden ylläpidosta sekä seurakunnan kiinteistöjen viheralueista. Kesäkaudella palkataan tarvittava määrä työntekijöitä. Haudankaivu hoidetaan omana työnä omalla kalustolla.

Puutarhuri, talouspäällikköjä taloustoimiston työntekijät hoitavat hautapaikka-, kirjanpito- ym. hautaustoimen hallintoasiat yhteistyössä kirkkoneuvoston kanssa.

Hautauksia on vuodessa keskimäärin 130 ja hautauksia (Valtimo) keskimäärin 30 eli yhteensä 160, joista muutamaa poikkeusta lukuun ottamatta kaikki haudataan varsinaisille hautausmailla. Uurnahautauksia on noin 30 % hautauksista.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Ympäristödiplomin päivittäminen

Toimenpide

Jätteen kierrätyksessä huomioidaan ympäristödiplomin vaatimukset ja Valtimon osalta ympäristödiplomin saattaminen Nurmeksen vaatimusten tasolle.

Lajitteluinfo keväällä hautojenlaittopäivään Valtimolla.

Hautausmaan käytävien ja viheralueiden kunnossapidosta huolehditaan.

Tavoite 2

Työturvallisuudesta ja -ergonomiasta huolehtiminen.

Toimenpide

Suoja- ja työvälineiden oikean käytön opastaminen, oikeiden työasentojen kertausta fysioterapeutin ohjauksella työkauden alussa kesäkuussa, turvallisuusohjeita noudatetaan.

Tavoite 3

Innovatiivisuus ja työalan kehittäminen.

Toimenpide

Työalan asioiden esiintuominen, kehittäminen ja yhteistyö. Työtehtävien ajallaan suorittaminen, oheistusten ja säädösten noudattaminen Hautarekisterin seuranta Haltijatiedot päivitetään.

Hallinta-aikoja seurataan vuosittain. Hallinta-aikojen päivittäminen työn alle Valtimon pisteessä. Hinnastojen päivittäminen 2 v. välein. Uusi hinnasto tulee voimaan 1.1.2023 alkaen.

Tavoite 4

Hautausmaan kiinteistöt ja alueet pidetään kunnossa.

Toimenpide

Varataan kunnostustöihin määrärahat kiinteistökatselmuksessa esiin tuleviin korjauskohteisiin. Hautausmaiden puiden kuntoa tarkkaillaan ja ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin.

Tavoitteet 2023 – 2025**Tavoite**

Toteutetaan kiinteistö- ja hautausmaankatselmukseen kirjatut asiat. Noudatetaan ympäristödiplomin ohjeistusta.

Hallinta-ajat ajan tasalle (hautausmaa Valtimo).

Toimenpide

Kiinteistö- ja hautausmaakatselmukset ajallaan. Hallinta-aikojen päivittäminen.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1014010000	Hautausmaahallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	3 882,81	3 250,00	2 650,00	2 650,00	2 650,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 882,81	3 250,00	2 650,00	2 650,00	2 650,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 882,81	3 250,00	2 650,00	2 650,00	2 650,00
		Sisäiset vyörytyserät	-3 882,81				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)		3 250,00	2 650,00	2 650,00	2 650,00

Taulukko 29. Hautausmaahallinto.

3.3.2 Hautausmaakiinteistöt

Hautausmaakiinteistöt käsittävät siunauskappeliin menot (puolet Nurmeks ja Valtimon kappelin osalta 30 %), koska vainajien säilytystilat on kirjattava hautausmaakiinteistöihin. Samoin hautausmaajärjestäjän luovutuksesta saadut tuotot on kirjattava hautausmaakiinteistöihin (muutos johtuu kirkkohallituksen ohjeistuksesta). Muut hautausmaan kiinteistöihin (1014030100) sisältyvät myös hautausmaan huoltorakennukset, Höljäksen hautausmaan parihuone sekä hautausmaan entinen toimistorakennus, joka toimii kesätyöntekijöiden taukotupana kesäisin. Hautausmaa (Valtimo) hautausmaakiinteistöt ovat omilla kustannuspaikoilla.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1014030000	Hautausmaakiinteistö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-27 662,00	-29 400,00	-29 400,00	-29 488,00	-29 400,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	39 949,97	34 290,00	44 220,00	43 920,00	43 920,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	12 287,97	4 890,00	14 820,00	14 432,00	14 520,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	12 287,97	4 890,00	14 820,00	14 432,00	14 520,00
		Poistot ja arvonalentumiset	7 636,53	7 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
		Sisäiset vyörytyserät	11 595,78				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	31 520,28	12 390,00	22 320,00	21 932,00	22 020,00

Taulukko 30. Hautausmaakiinteistöt (Nurmeks).

1014030010	Hautausmaak.Valtimo	Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 005,00	-7 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	12 971,48	2 360,00	4 160,00	4 160,00	4 160,00
		Toimintakate 1 (ulkoiset)	7 966,48	-4 640,00	-1 840,00	-1 840,00	-1 840,00
		Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäiset)	7 966,48	-4 640,00	-1 840,00	-1 840,00	-1 840,00
		Poistot ja arvonalentumiset	785,00	160,00	160,00	160,00	160,00
		Sisäiset vyörytyserät	2 963,94				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	11 715,42	-4 480,00	-1 680,00	-1 680,00	-1 680,00

Taulukko 30. Hautausmaakiinteistöt (Valtimo).

3.3.3 Muut hautausmaakiinteistöt

Höljään hautausmaan parihuone sekä hautausmaan huoltorakennukset. Hautausmaan entinen toimistorakennus toimii kesätyöntekijöiden taukotupana.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1014030100	Muut hautausmaan kii	Toimintatuotot (ulkoiset)	-75,00				
		Toimintakulut (ulkoiset)	2 883,77	8 400,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
		Toimintakate 1 (ulkoiset)	2 808,77	8 400,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
		Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäiset)	2 808,77	8 400,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
		Poistot ja arvonalentumiset	1 352,78	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
		Sisäiset vyörytyserät	886,36				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	5 047,91	9 700,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00

Taulukko 32. Muut hautausmaa kiinteistöt.

3.3.4 Varsinainen hautaustoimi

Tehtävä

Varsinainen hautaustoimi kuluja ovat säilytyskulut sekä haudan kaivuu, peitto ja haudan peruskunnostus. Em. töistä saadut tuotot kirjataan tälle tehtäväalueelle.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1014040000	Varsinainen hautaus	Toimintatuotot (ulkoiset)	-33 855,00	-38 000,00	-37 000,00	-37 000,00	-37 000,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	122 358,21	116 100,00	100 600,00	100 600,00	100 600,00
		Toimintakate 1 (ulkoiset)	88 503,21	78 100,00	63 600,00	63 600,00	63 600,00
		Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäiset)	88 503,21	78 100,00	63 600,00	63 600,00	63 600,00
		Poistot ja arvonalentumiset	4 436,80	2 670,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00
		Sisäiset vyörytyserät	36 384,77				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	129 324,78	80 770,00	68 000,00	68 000,00	68 000,00

Taulukko 33. Varsinainen hautaustoimi (Nurmes).

3.3.5 Varsinainen hautaustoimi (Valtimo)

Tehtävä

Varsinainen hautaustoimi kuluja ovat säilytyskulut sekä haudan kaivuu, peittoja haudan peruskunnostus. Em. töistä saadut tuotot kirjataan tälle tehtäväalueelle.

Haudankaivuu tuntityönä Valtimolla.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1014040100	Vars.haut.t.Valtimo	Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 830,00	-7 000,00	-10 150,00	-9 150,00	-9 150,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	23 786,31	35 280,00	29 190,00	29 190,00	29 190,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	12 956,31	28 280,00	19 040,00	20 040,00	20 040,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	12 956,31	28 280,00	19 040,00	20 040,00	20 040,00
		Poistot ja arvonalentumiset	1 151,16		1 000,00	1 000,00	1 000,00
		Sisäiset vyörytyserät	6 875,18				
		Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	20 982,65	28 280,00	20 040,00	21 040,00	21 040,00

Taulukko 33. Varsinainen hautaustoimi (Valtimo).

3.3.6 Hautojen hoito

Hallintomenoja kohdennetaan hautojen hoidolle sisäisessä kirjanpidossa. Tehtäväalueelle Hautojen hoito on pyritty kohdentamaan kaikki todelliset hoidosta johtuvat kulut. Hautojen tarkistettut hoitohinnat tulevat voimaan 1.1.2023.

Lohkonhoitajien palkkauskustannukset hoitohaudat tehtäväalueen budjetissa.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1014050000	Haudanhoitosopimukset	Toimintatuotot (ulkoiset)	-44 923,00	-90 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	83 028,17	87 300,00	89 430,00	70 430,00	65 430,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	38 105,17	-2 700,00	9 430,00	-9 570,00	-14 570,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	38 105,17	-2 700,00	9 430,00	-9 570,00	-14 570,00
		Sisäiset vyörytyserät	6 385,64				
		Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	44 490,81	-2 700,00	9 430,00	-9 570,00	-14 570,00

Taulukko 34. Haudanhoitosopimukset (Nurmes).

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1014050100	Haudanhoitos.Valtimo	Toimintatuotot (ulkoiset)	-57 348,93	-16 250,00	-27 750,00	-27 750,00	-27 750,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	2 316,69	15 450,00	5 570,00	5 620,00	5 620,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	-55 032,24	-800,00	-22 180,00	-22 130,00	-22 130,00
		Toimintatuotot (sisäiset)					
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-55 032,24	-800,00	-22 180,00	-22 130,00	-22 130,00
		Sisäiset vyörytyserät	229,31				
		Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-54 802,93	-800,00	-22 180,00	-22 130,00	-22 130,00

Taulukko 35. Haudanhoitosopimukset (Valtimo).

3.3.7 Hautaustoimi yhteensä

Päälukka		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-179 698,93	-187 650,00	-190 300,00	-189 388,00	-189 300,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	291 177,41	302 430,00	280 020,00	260 770,00	255 770,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	111 478,48	114 780,00	89 720,00	71 382,00	66 470,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	111 478,48	114 780,00	89 720,00	71 382,00	66 470,00
	Poistot ja arvonalentumiset	15 362,27	11 630,00	14 360,00	14 360,00	14 360,00
	Sisäiset vyörytyserät	61 438,17				
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	188 278,92	126 410,00	104 080,00	85 742,00	80 830,00

Taulukko 36. Hautaustoimi yhteensä.

3.4 KIINTEISTÖTOIMI

Tehtävä

Kiinteistötoimi ylläpitää seurakunnan omistuksessa ja hallinnassa olevia kiinteistöjä sekä maa- ja metsäalueita. Kiinteistöjen korjaus- ja huoltoprojektit toteutetaan ammattimaisesti. Kunnostus-, kustannus- ja tuottokehitystä seurataan kiinteistökohtaisesti. Seurakunnan asunnoissa asuu työntekijöitä ja osa on vuokrattu ulkopuolisille.

Nykyiset toimitilat

Kohteet: Nurmeksen kirkko, kirkko Valtimo, Seurakuntakeskus, seurakuntakoti Valtimo, rukoushuone, siunauskappelit (1/2), itäkaupungin seurakuntakoti, virastotalo, Vanha Pappila, Rukoushuoneen viereinen omakotitalo, Väen Tupa, Pappilan Navetta ja muut ulkorakennukset, yksi osakehuoneisto (Anitan rivi oy), vuokratut tonttimaat ja metsätalousalue yht. 1 224 ha ja Valtimon alueen metsätalousmaa n. 200 ha. Voimavarat: erityisammattimies, seurakuntamestarit. Siivousta, jätehuoltoa sekä vaativaa korjaus- ja huoltotoimintaa ostopalveluna.

Tavoite 1

Viihtyisät ja turvalliset tilat

Toimenpide

Sisä- ja ulkotilojen puhtaanapito, kiinteistöalueiden turvallisuudesta huolehtiminen, huomion kiinnittäminen ennaltaehkäisyyn, epäkohdista raportointi.

Tavoite 2

Kiinteistöjen korjaus- ja huoltotoiminnan pitkäjänteinen toteuttaminen.

Toimenpide

Kiinteistöjen kuntokartoituksen pohjalta laaditun korjaussuunnitelman noudattaminen ja huoltotoiminnan osalta huoltokirjan pitäminen.

Kunnostustöiden ja tarvikehankintojen kilpailuttaminen, kuntokartoitukset ja kuntotutkimukset

Tavoite 3

Ympäristödiplomin päivittäminen ja tavoitteiden huomioiminen työtehtävissä.

Toimenpide

Ympäristöohjeistusta päivitetään v. 2023, noudatetaan ja ohjeistetaan työyhteisö toimimaan sen mukaisesti, esim. jätteenlajittelu.

Tavoite 4

Innovatiivisuus ja työalan kehittäminen.

Toimenpide

Työalan kehitystä seurataan ja pidetään tiedot ja taidot ajan tasalla. Työalan asioiden esiin tuominen, työtehtävien ajallaan suorittaminen ja ohjeistusten ja säädösten noudattaminen.

3.4.1 Kirkko (Nurmes)

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015020000	Kirkot	Toimintatuotot (ulkoiset)	-51 458,13				
		Toimintakulut (ulkoiset)	120 162,10	119 800,00	135 280,00	135 280,00	135 280,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	68 703,97	119 800,00	135 280,00	135 280,00	135 280,00
		Toimintatuotot (sisäiset)	-79 615,49				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-10 911,52	119 800,00	135 280,00	135 280,00	135 280,00
		Poistot ja arvonalentumiset	7 419,98	7 300,00	7 300,00	7 300,00	7 300,00
		Sisäiset vyörytyserät	3 491,54				
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	127 100,00	142 580,00	142 580,00	142 580,00

Taulukko 37. Kirkko (Nurmes).

3.4.2 Kirkko (Valtimo)

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015020100	Valtimon kirkko	Toimintatuotot (ulkoiset)		-1 050,00	-1 100,00	-1 100,00	-1 100,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	65 884,65	50 360,00	60 660,00	60 510,00	60 660,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	65 884,65	49 310,00	59 560,00	59 410,00	59 560,00
		Toimintatuotot (sisäiset)	-74 961,02				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-9 076,37	49 310,00	59 560,00	59 410,00	59 560,00
		Poistot ja arvonalentumiset	8 445,29	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
		Sisäiset vyörytyserät	631,08				
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	57 810,00	68 060,00	67 910,00	68 060,00

Taulukko 38. Kirkko (Valtimo).

3.4.3 Kellotapuli

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015030000	Kellotapulit	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	3 378,76	4 900,00	5 610,00	5 610,00	5 610,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 378,76	4 900,00	5 610,00	5 610,00	5 610,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 378,76	4 900,00	5 610,00	5 610,00	5 610,00
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	3 378,76	4 900,00	5 610,00	5 610,00	5 610,00

Taulukko 39. Kellotapuli.

3.4.4 Siunauskappeli (Nurmes)

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015040000	Siunauskappelit	Toimintatuotot (ulkoiset)	-400,00	-1 000,00	-600,00	-600,00	-600,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	17 131,88	15 630,00	15 800,00	15 800,00	15 800,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 731,88	14 630,00	15 200,00	15 200,00	15 200,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	16 731,88	14 630,00	15 200,00	15 200,00	15 200,00
		Poistot ja arvonalentumiset	5 922,94	5 850,00	5 850,00	5 850,00	5 850,00
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	22 654,82	20 480,00	21 050,00	21 050,00	21 050,00

Taulukko 40. Siunauskappeli (Nurmes).

3.4.5 Siunauskappeli (Valtimo)

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015040100	Siunauskapp. Valtimo	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	12 183,41	7 100,00	12 410,00	12 410,00	12 410,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	12 183,41	7 100,00	12 410,00	12 410,00	12 410,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	12 183,41	7 100,00	12 410,00	12 410,00	12 410,00
		Poistot ja arvonalentumiset	755,81	770,00	770,00	770,00	770,00
		Sisäiset vyörytyserät	210,36				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	13 149,58	7 870,00	13 180,00	13 180,00	13 180,00

Taulukko 41. Siunauskappeli Valtimo).

3.4.6 Seurakuntatalo (Nurmes)

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015060000	Seurakuntatalot	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 520,48	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	76 322,52	74 000,00	76 470,00	48 550,00	48 550,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	73 802,04	71 000,00	73 470,00	45 550,00	45 550,00
		Toimintatuotot (sisäiset)	-121 666,35				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-47 864,31	71 000,00	73 470,00	45 550,00	45 550,00
		Poistot ja arvonalentumiset	45 594,99	39 400,00	39 400,00	39 400,00	39 400,00
		Sisäiset vyörytyserät	2 269,32				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	110 400,00	112 870,00	84 950,00	84 950,00

Taulukko 42. Seurakuntatalo (Nurmes).

3.4.7 Seurakuntatalo (Valtimo)

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015060010	Seurakuntat. Valtimo	Toimintatuotot (ulkoiset)	-484,60	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	52 399,23	42 270,00	46 990,00	46 990,00	46 990,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	51 914,63	41 270,00	45 990,00	45 990,00	45 990,00
		Toimintatuotot (sisäiset)	-71 603,08				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-19 688,45	41 270,00	45 990,00	45 990,00	45 990,00
		Poistot ja arvonalentumiset	18 426,31	18 500,00	18 500,00	18 500,00	18 500,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 262,14				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	59 770,00	64 490,00	64 490,00	64 490,00

Taulukko 43. Seurakuntatalo (Valtimo).

3.4.8 Rukoushuone

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015060100	Rukoushuone	Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 197,98	-6 400,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	14 325,28	13 450,00	16 930,00	16 930,00	16 930,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 127,30	7 050,00	10 130,00	10 130,00	10 130,00
		Toimintatuotot (sisäiset)	-14 656,44				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-6 529,14	7 050,00	10 130,00	10 130,00	10 130,00
		Poistot ja arvonalentumiset	6 529,14	6 500,00	6 500,00	5 400,00	6 500,00
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	13 550,00	16 630,00	15 530,00	16 630,00

Taulukko 44. Rukoushuone.

3.4.9 Seurakuntakoti

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015060200	Seurakuntakoti	Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 699,40	-5 500,00	-5 800,00	-5 800,00	-5 800,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	13 135,46	12 550,00	14 280,00	14 280,00	14 280,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	7 436,06	7 050,00	8 480,00	8 480,00	8 480,00
		Toimintatuotot (sisäiset)	-10 158,69				
		Toimintakulut (sisäiset)					
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 722,63	7 050,00	8 480,00	8 480,00	8 480,00
		Poistot ja arvonalentumiset	2 722,63	2 700,00	2 700,00	2 700,00	2 700,00
		Työkalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	9 750,00	11 180,00	11 180,00	11 180,00

Taulukko 45. Seurakuntakoti.

3.4.10 Asuinhuoneistot

Tehtävä

Asuntojen ylläpidon tarkoituksena on tarjota työntekijöille ja muille vuokra-asuntoja.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Kiinteistön vuokrakäyttö.

Toimenpide

Kiinteistöt pidetään asumiskunnossa. Kiinteistöt pidetään kunnossa, huolletaan vuosittain.

3.4.11 Asuinkiinteistöt, osakkeet (Pappila, Väentupa)

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015070000	Asuinkiinteistöt,osak	Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 458,40	-6 412,00	-6 812,00	-6 812,00	-6 812,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	11 789,00	10 380,00	12 780,00	12 780,00	12 780,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 330,60	3 968,00	5 968,00	5 968,00	5 968,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 330,60	3 968,00	5 968,00	5 968,00	5 968,00
		Poistot ja arvonalentumiset	9 777,64	9 700,00	9 700,00	9 700,00	9 700,00
		Sisäiset vyörytyserät	4 198,59				
		Työkalakate (ulkoiset ja sisäiset)	19 306,83	13 668,00	15 668,00	15 668,00	15 668,00

Taulukko 46. Asuinkiinteistöt (Pappila, Väentupa).

3.4.12 As Oy Anitanrivi Valtimo

Tavoite

Vuokraus vuoden 2023 aikana.

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015070200	As Oy Anitanrivi Valt	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	4 960,23	3 000,00	4 850,00	4 850,00	4 850,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 960,23	3 000,00	4 850,00	4 850,00	4 850,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 960,23	3 000,00	4 850,00	4 850,00	4 850,00
		Sisäiset vyörytyserät	965,66				
		Työkalakate (ulkoiset ja sisäiset)	5 925,89	3 000,00	4 850,00	4 850,00	4 850,00

Taulukko 47. As Oy Anitanrivi Valtimo.

3.4.13 Muut rakennukset (vanha virastotalo, Paarihuone Höljääkä)

Vanha virastotalo lähetystyön ja partiolaisten käytössä, yläkerran asunto vuokrattu.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015090000	Muut rakennukset	Toimintatuotot (ulkoiset)		-5 550,00	-5 550,00	-5 550,00	-5 550,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	15 013,53	10 800,00	15 600,00	15 600,00	15 600,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 013,53	5 250,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 013,53	5 250,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00
		Poistot ja arvonalentumiset	8 735,38	9 300,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00
		Työkalukate (ulkoiset ja sisäiset)	23 748,91	14 550,00	18 750,00	18 750,00	18 750,00

Taulukko 48. Muut rakennukset (vanha virastotalo, Paarihuone Höljääkä).

3.4.14 Metsätalous

Tehtävä

Muun kiinteistötoimen tehtäviin kuuluvat metsien hoitoon ja myyntiin liittyvät tehtävät, työ-
koneiden hoito ja käyttökustannukset sekä muiden kiinteistöjen hoito (traktoritalli, varastot).

Resurssit

Metsää kaikkiaan 1.224,00 ha ja Valtimon seurakuntaliitoksessa tullut 203,8 ha eli yhteensä 1427,80 ha, Nurmeksen alueen metsämaata 1.156 ha metsätalouden käytössä ja Valtimon alueen metsämaata 187,1 ha eli metsämaata yhteensä 1343,1 ha. Seurakunnalla on 8 kpl metsälain erityisen tärkeitä elinympäristöt 7,7 ha ja Valtimon alueella 11 ha ja muita arvokkaita elinympäristöjä 13,8 ha. Seurakunnan metsät on metsäsertifioitu.

Seurakunnan tavoitteena metsäomaisuuden hoitamisessa on metsän kestävän kasvun ja taloudellisten tulojen varmistaminen metsäsuunnitelman mukaisesti yhdessä Metsänhoitoyhdistys Pohjois-Karjala ry:n kanssa.

Talouspäällikkö, kiinteistötoimen työntekijät työkoneiden, traktoritallin ja varastojen hoidon alueella.

Tavoitteet 2023

Tavoite 1

Metsiä hoidetaan ja myydään voimassa olevan metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Metsätaloussuunnitelma päivittämisen valmistelu aloitetaan. Myynnissä huomioidaan kuitenkin kulloinenkin puumarkkinatilanne. Ympäristödiplomissa olevat seikat otetaan huomioon metsiä käsitellessä.

Toimenpide

Hoidollisina hakkuina pyritään hakkaamaan ensiharvennukset ja harvennukset. Hakkuusuunnite 2 950 m³/vuosi, kun metsäsuunnitelman hakkuuesitykset jakaa tasaisesti metsäsuunnitelmakaudelle. Valtimon seurakunnan Verkkolammen tilalla on pienehköjen alueiden harvennus tarve noin kahden vuoden kuluttua. Entisen Valtimon seurakunnan tiloilla on syytä tarkastaa viljelytöiden täydennystarve.

Harvennuksia ja harvennusten ennakkoraivauksissa huomioidaan luontoarvot, virkistyskäyttö, luonnon monimuotoisuus. Harvennushakkuista ei toteuteta lintujen pesimisaikaan (ympäristödiplomi) vuoden 2023 sovituissa puukaupoissa.

Seurakunnan kaikki metsäkiinteistöt on PEFC –sertifioitu. Kestävässä metsänhoidossa luontoarvot ja puuntuotanto ovat tasapainossa – metsäluonnon monimuotoisuus sekä metsien kulttuuri- ja virkistysarvot säilytetään samalla, kun harjoitetaan tuottavaa ja sosiaalisesti kestävää metsätaloutta.

Tavoite 2

Metsänhoitotöitä jatketaan suunnitelman mukaisesti, metsäsuunnitelmassa ehdotettuja hoitotöitä tarkennetaan ja ajoitetaan uudelleen kiireellisyyden mukaan.

Toimenpide

Vuonna 2023 metsänhoitotöitä tehdään n. 6,0 ha. Vuoden istutusten tarkistus tehdään kesän alkupuolella ja määritetään täydennysistutusten tarve. Majavatuhoja seurataan. Taimikonhoidot rahoitetaan hakkuutuotoilla.

Metsäsuunnitelmaa päivitetään suoritettujen hoitotoimenpiteiden jälkeen ajan tasalle kirjamalla tehdyt työt valmiiksi ForestKit -metsätietojärjestelmään.

Puustotiedot päivitetään ajantasalle viljelyjen osalta, muutoin hakkuiden ja taimikonhoitoiden osalta tehdään päivitys, kun uutta metsäsuunnitelmaa aletaan valmistamaan vuoden 2024 aikana, jolloin maastotyötä nopeutetaan käyttämällä laserkeilausaineistoa hyväksi.

Tavoitteet 2023 - 2025

Hakkuut toteutetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Vuonna 2023 myyntimäärä on myyntimäärä on 2 725 m³ euromäärä 55 000 € (n. 2950 m³/vuosi suunnitelman mukainen vuosimyynti). Metsänmyynnissä huomioidaan vuosittain seurakunnan taloudellisen tarve ja puun markkinahinta. Vuonna 2023 hoidot painottuvat pääasiallisesti ennen hakkuuta tehtäviin ennakkoraivauksiin.

Ennakkoraivauksella pyritään varmistamaan hakkuukoneelle näkemä harvennuspuuhun. Ilman ennakkoraivausta hakkuukohteita ei välttämättä edes osteta. Taimikonhoitojen osalta lähivuosien hoitotarpeet ovat sängen maltilliset.

Metsänuudistamisia on lähivuosina (2023-25) tiedossa vain vähäinen määrä. Hakkuissa ja hoitotöissä huomioidaan ympäristödiplomin ohjeistukset.

Tulosityksikkö		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015100000	Maa- ja metsätalous					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-138 970,03	-91 000,00	-65 600,00	-55 600,00	-55 600,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	60 178,33	12 100,00	20 800,00	20 800,00	20 800,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-78 791,70	-78 900,00	-44 800,00	-34 800,00	-34 800,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-78 791,70	-78 900,00	-44 800,00	-34 800,00	-34 800,00
	Sisäiset vyörytyserät	12 132,03				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-66 659,67	-78 900,00	-44 800,00	-34 800,00	-34 800,00

Taulukko 49. Maa- ja metsätalous.

3.4.15 Muu kiinteistötoimi

Muun kiinteistötoimen tehtäviin kuuluvat työkoneiden hoito ja käyttökustannukset sekä muiden kiinteistöjen hoito (traktoritalli, varastot).

Tavoite 1

Työkoneiden, traktoritallin ja varastojen kunnossa pitäminen.

Toimenpide

Koneiden ja laitteiden säännöllinen huolto. Traktoritallin ja varastojen siistinä pitäminen.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
1015110000	Muu kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-22 577,49	-15 110,00	-15 110,00	-15 110,00	-15 110,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	9 085,15	4 800,00	7 900,00	7 900,00	7 900,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	-13 492,34	-10 310,00	-7 210,00	-7 210,00	-7 210,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-13 492,34	-10 310,00	-7 210,00	-7 210,00	-7 210,00
		Poistot ja arvonalentumiset	16 679,13	16 280,00	16 280,00	16 280,00	16 280,00
		Sisäiset vyörytyserät	5 015,71				
		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	8 202,50	5 970,00	9 070,00	9 070,00	9 070,00

Taulukko 50. Muu kiinteistötoimi.

Kiinteistötoimi yhteensä

Pääluokka		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-234 766,51	-136 022,00	-111 372,00	-101 372,00	-101 372,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	476 405,54	381 140,00	446 360,00	418 290,00	418 440,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	241 639,03	245 118,00	334 988,00	316 918,00	317 068,00
	Toimintatuotot (sisäiset)	-372 661,07				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-131 022,04	245 118,00	334 988,00	316 918,00	317 068,00
	Poistot ja arvonalentumiset	131 009,24	124 800,00	124 200,00	123 100,00	124 200,00
	Sisäiset vyörytyserät	30 176,43				
	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	30 163,63	369 918,00	459 188,00	440 018,00	441 268,00

Taulukko 51. Kiinteistötoimi yhteensä.

Käyttötalous yhteensä

	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-473 854,67	-357 222,00	-337 922,00	-327 110,00	-327 122,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 740 893,24	1 795 537,50	1 838 743,00	1 792 768,00	1 764 413,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 267 038,57	1 438 315,50	1 500 821,00	1 465 658,00	1 437 291,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-372 661,07				
Toimintakulut (sisäiset)	372 661,07				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 267 038,57	1 438 315,50	1 500 821,00	1 465 658,00	1 437 291,00
Poistot ja arvonalentumiset	146 371,51	136 430,00	138 560,00	137 460,00	138 560,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 413 410,08	1 574 745,50	1 639 381,00	1 603 118,00	1 575 851,00

Taulukko 52. Käyttötalous yhteensä.

KÄYTTÖTALOUSLASKELMA PÄÄTEHTÄVITTÄIN

Pääluokka			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
1	Hallinto	Toimintatuotot					
		Maksutuotot	-20,00				
		Vuokratuotot	-1,92				
		Tuet ja avustukset	-4 640,00	-3 000,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
		Muut toimintatuotot	-40,00				
		Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 701,92	-3 000,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
		Henkilöstökulut	128 893,76	169 230,00	164 800,00	165 300,00	165 300,00
		Palkat ja palkkiot	115 073,19	137 300,00	132 000,00	132 500,00	132 500,00
		Henkilösivukulut	27 115,06	31 930,00	32 800,00	32 800,00	32 800,00
		Henkilökulujen oikaisuerät	-13 294,49				
		Palvelujen ostot	82 931,98	101 960,00	94 365,00	93 765,00	93 765,00
		Vuokrakulut	16 364,96	20 000,00	19 000,00	19 000,00	19 000,00
		Aineet ja tarvikkeet	10 016,74	4 400,00	4 250,00	4 250,00	4 250,00
		Ostot tilikauden aikana	10 016,74	4 400,00	4 250,00	4 250,00	4 250,00
		Muut toimintakulut	142,60	200,00			
		Toimintakulut (ulkoiset)	238 350,04	295 790,00	282 415,00	282 315,00	282 315,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	233 648,12	292 790,00	277 915,00	277 815,00	277 815,00
		Toimintakulut (sisäiset)	26 766,59				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	260 414,71	292 790,00	277 915,00	277 815,00	277 815,00
		Sisäiset vyörytyserät	-189 274,24				
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	71 140,47	292 790,00	277 915,00	277 815,00	277 815,00
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot					
		Myyntituotot	-11 191,95				
		Maksutuotot	-4 725,80	-8 650,00	-8 650,00	-8 650,00	-8 650,00
		Vuokratuotot	-8 826,96	-8 800,00	-9 000,00	-9 100,00	-9 200,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-6 044,68	-13 100,00	-14 100,00	-14 100,00	-14 100,00
		Tuet ja avustukset	-2 797,17				
		Toimintatuotot (ulkoiset)	-33 586,56	-30 550,00	-31 750,00	-31 850,00	-31 950,00
		Henkilöstökulut	558 965,03	585 420,50	595 008,00	596 348,00	572 733,00
		Palkat ja palkkiot	448 941,79	470 897,50	477 315,00	478 175,00	458 875,00
		Henkilösivukulut	113 848,42	114 523,00	117 693,00	118 173,00	113 858,00
		Henkilökulujen oikaisuerät	-3 825,18				
		Palvelujen ostot	112 779,04	147 779,00	148 897,00	148 897,00	148 897,00
		Vuokrakulut	9 797,38	9 940,00	10 600,00	10 700,00	10 800,00
		Aineet ja tarvikkeet	21 034,63	30 538,00	32 543,00	32 548,00	32 558,00
		Ostot tilikauden aikana	21 034,63	30 538,00	32 543,00	32 548,00	32 558,00
		Annetut avustukset	30 816,32	39 450,00	39 850,00	39 850,00	39 850,00
		Muut toimintakulut	956,59	3 050,00	3 050,00	3 050,00	3 050,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	734 348,99	816 177,50	829 948,00	831 393,00	807 888,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	700 762,43	785 627,50	798 198,00	799 543,00	775 938,00
		Toimintakulut (sisäiset)	345 894,48				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 046 656,91	785 627,50	798 198,00	799 543,00	775 938,00
		Sisäiset vyörytyserät	266 461,09				
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 313 118,00	785 627,50	798 198,00	799 543,00	775 938,00

Pääluokka			Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot					
		Maksutuotot	-175 278,93	-184 000,00	-186 500,00	-185 500,00	-185 500,00
		Vuokratuotot	-2 000,00	-1 800,00	-1 800,00	-1 888,00	-1 800,00
		Tuet ja avustukset	-1 850,00	-1 850,00	-1 850,00	-1 850,00	-1 850,00
		Muut toimintatuotot	-570,00		-150,00	-150,00	-150,00
		Toimintatuotot (ulkoiset)	-179 698,93	-187 650,00	-190 300,00	-189 388,00	-189 300,00
		Henkilöstökulut	191 362,56	210 420,00	197 120,00	178 170,00	173 170,00
		Palkat ja palkkiot	153 909,00	168 700,00	157 800,00	138 800,00	133 800,00
		Henkilösivukulut	38 409,85	41 720,00	39 320,00	39 370,00	39 370,00
		Henkilökulujen oikaisuerät	-956,29				
		Palvelujen ostot	46 612,13	40 350,00	29 390,00	29 390,00	29 390,00
		Vuokratulut	3 110,66	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
		Aineet ja tarvikkeet	47 998,37	47 050,00	48 900,00	48 600,00	48 600,00
		Ostot tilikauden aikana	47 998,37	47 050,00	48 900,00	48 600,00	48 600,00
		Muut toimintakulut	2 093,69	2 210,00	2 210,00	2 210,00	2 210,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	291 177,41	302 430,00	280 020,00	260 770,00	255 770,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	111 478,48	114 780,00	89 720,00	71 382,00	66 470,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	111 478,48	114 780,00	89 720,00	71 382,00	66 470,00
		Poistot ja arvonalentumiset	15 362,27	11 630,00	14 360,00	14 360,00	14 360,00
		Sisäiset wyörytyserät	61 438,17				
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	188 278,92	126 410,00	104 080,00	85 742,00	80 830,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot					
		Myyntituotot	-50,00				
		Maksutuotot	-109,00				
		Vuokratuotot	-44 750,08	-45 272,00	-45 572,00	-45 572,00	-45 572,00
		Metsätalouden tuotot	-138 508,30	-90 000,00	-65 000,00	-55 000,00	-55 000,00
		Tuet ja avustukset		-750,00	-800,00	-800,00	-800,00
		Muut toimintatuotot	-51 349,13				
		Toimintatuotot (ulkoiset)	-234 766,51	-136 022,00	-111 372,00	-101 372,00	-101 372,00
		Henkilöstökulut	95 626,51	99 130,00	93 060,00	65 140,00	65 140,00
		Palkat ja palkkiot	78 245,50	79 800,00	74 200,00	51 900,00	51 900,00
		Henkilösivukulut	19 293,59	19 330,00	18 860,00	13 240,00	13 240,00
		Henkilökulujen oikaisuerät	-1 912,58				
		Palvelujen ostot	152 855,92	96 280,00	129 950,00	129 800,00	129 950,00
		Vuokratulut	22 444,06	24 800,00	21 300,00	21 300,00	21 300,00
		Aineet ja tarvikkeet	165 759,40	128 080,00	171 650,00	171 650,00	171 650,00
		Ostot tilikauden aikana	165 759,40	128 080,00	171 650,00	171 650,00	171 650,00
		Muut toimintakulut	39 719,65	32 850,00	30 400,00	30 400,00	30 400,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	476 405,54	381 140,00	446 360,00	418 290,00	418 440,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	241 639,03	245 118,00	334 988,00	316 918,00	317 068,00
		Toimintatuotot (sisäiset)	-372 661,07				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-131 022,04	245 118,00	334 988,00	316 918,00	317 068,00
		Poistot ja arvonalentumiset	131 009,24	124 800,00	124 200,00	123 100,00	124 200,00
		Sisäiset wyörytyserät	30 176,43				
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	30 163,63	369 918,00	459 188,00	440 018,00	441 268,00

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, verotuskustannuksiin, korkoihin, kirkon keskusrahastomaksuihin ja poistoihin. Toimintakate on tehtäväalueiden tulojen ja menojen erotus. Vuosikate on se osa tuloista, joka jää käytettäväksi investointien rahoittamiseen tai lainojen lyhentämiseen. Jos vuotuiset investointimenot ja lainan lyhennykset pystytään kattamaan vuosikatteella, seurakunnan talous on tasapainossa.

Verohallinto huolehtii seurakuntien verojen keräämisestä ja jakamisesta veronsaajille. Nurmeksen seurakunnan osuus vuoden 2023 verotuskustannuksista on 28 000 €.

Jokainen seurakunta suorittaa kirkon keskusrahastolle vuosittain yhteisiin tarpeisiin maksua, joka vuonna 2023 on 6,5 % vuoden 2021 laskennallisesta kirkollisverosta. Keskusrahastomaksuun on budjetoitu 57 400 €. Lisäksi keskusrahastoon maksetaan eläkerahastomaksua, joka on 5,0 % kirkollisverosta, johon on varattu 86 600 €.

Aikaisemmista investoinneista aiheutuneisiin, talousarviovuodelle jaksotettuihin menoihin (=poistot) on varattu 138 560 €.

TULOSLASKELMA (ULKOINEN)

	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-473 854,67	-357 222,00	-337 922,00	-327 110,00	-327 122,00
Myyntituotot	-11 241,95				
Maksutuotot	-180 133,73	-192 650,00	-195 150,00	-194 150,00	-194 150,00
Vuokratuotot	-55 578,96	-55 872,00	-56 372,00	-56 560,00	-56 572,00
Metsätalouden tuotot	-138 508,30	-90 000,00	-65 000,00	-55 000,00	-55 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-27 145,43	-13 100,00	-14 100,00	-14 100,00	-14 100,00
Tuet ja avustukset	-9 287,17	-5 600,00	-7 150,00	-7 150,00	-7 150,00
Muut toimintatuotot	-51 959,13		-150,00	-150,00	-150,00
Toimintakulut	1 740 893,24	1 795 537,50	1 838 743,00	1 792 768,00	1 764 413,00
Henkilöstökulut	974 847,86	1 064 200,50	1 049 988,00	1 004 958,00	976 343,00
Palkat ja palkkiot	796 169,48	856 697,50	841 315,00	801 375,00	777 075,00
Henkilösivukulut	198 666,92	207 503,00	208 673,00	203 583,00	199 268,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-19 988,54				
Palvelujen ostot	395 184,97	386 369,00	402 602,00	401 852,00	402 002,00
Vuokrakulut	50 987,42	57 140,00	53 300,00	53 400,00	53 500,00
Aineet ja tarvikkeet	244 809,14	210 068,00	257 343,00	257 048,00	257 058,00
Ostot tilikauden aikana	244 809,14	210 068,00	257 343,00	257 048,00	257 058,00
Annetut avustukset	30 816,32	39 450,00	39 850,00	39 850,00	39 850,00
Muut toimintakulut	44 247,53	38 310,00	35 660,00	35 660,00	35 660,00
TOIMINTAKATE	1 267 038,57	1 438 315,50	1 500 821,00	1 465 658,00	1 437 291,00
Kirkollisverotulot	-1 568 657,44	-1 524 000,00	-1 562 304,00	-1 562 304,00	-1 562 304,00
Valtionrahoitus	-186 684,00	-188 800,00	-190 000,00	-192 000,00	-194 000,00
Verotuskulut	24 690,62	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Kirkon rahastomaksut	144 110,83	134 730,00	144 000,00	144 000,00	144 000,00
Toiminta-avustukset	-806,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-38 639,51	-30 000,00	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Korkotuotot	-38 228,05	-30 000,00	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Muut rahoitustuotot	-521,00				
Korkokulut	109,54				
VUOSIKATE	-358 946,93	-141 754,50	-119 483,00	-156 646,00	-187 013,00
Poistot ja arvonalentumiset	146 371,51	136 430,00	138 560,00	137 460,00	138 560,00
Suunnitelman mukaiset poistot	146 371,51	136 430,00	138 560,00	137 460,00	138 560,00
TILIKAUDEN TULOS	-212 575,42	-5 324,50	19 077,00	-19 186,00	-48 453,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-44 827,01				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-257 402,43	-5 324,50	19 077,00	-19 186,00	-48 453,00

INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle. Investointiosaan merkitään yli 5 000 euroa maksavat taseeseen aktivoitavat irtaimen käyttöomaisuuden perushankinnat (mm. kalusto-, kone- ja laitehankinnat) sekä peruskorjaus- tai uudisrakennushankkeet sekä käyttöomaisuuden myynti ja hankkiminen.

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle suunnitelmavuosille. Useamman vuoden aikana toteutettava investointihanke jaetaan eri vuosille.

Investointiosassa kirkkovaltuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot investointihankkeille investoinnin kokonaiskustannusarvion perusteella.

Vuoden 2023 investointisuunnitelma kustannuspaikkatasolla

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2022	Talousarvio 2023	TS2 2024	TS3 2025
2003466	Seurakuntakoti, Kehäkatu 72	0,00					
2004336	Siunauskappeli peruskorj. ja korj.suunn.	0,00					
2004337	Pappila, peruskorjaus ja ulkomaalaus	0,00	36 942,35				
2004345	Srk-koti Kehäkatu 72 katon kunnostus	0,00					
2004347	Kirkko peruskorjauksen suunnittelu	0,00	31 985,80	20 000,00	20 000,00		
2007907	Valtimon kappeli	24 000,00		8 000,00	8 000,00		
2007909	Nurmeksen kirkko	14 000,00		14 000,00	16 000,00		
2007910	Valtimon kirkko	8 000,00		8 000,00	14 000,00		
2007953	Sankarihautausmaan kivet ja muistomerkit	0,00	0,00		0,00		
2009211	Piano	10 000,00		5 000,00	0,00		
2010027	Kiviaidan entisoiminen seurakuntakeskus	5 000,00			0,00	5 000,00	
2010028	Paanukaton uusiminen vanhaan tapuliin	23 000,00			0,00		23 000,00
2010029	Rukoushuone kirkon kiint.valvomoon liitt	6 000,00			0,00	6 000,00	
2010030	Pappilan pihapiiri kivisokkelin korjaus	25 000,00			0,00		25 000,00
2010031	Siunauskapp kirkon kiint.valvomoon liitt	10 000,00			0,00	10 000,00	
2010032	Seurakuntak kirkon kiint.valvomoon liitt	10 000,00			0,00	10 000,00	
Kokonaistulos		135 000,00	68 928,15	55 000,00	58 000,00	31 000,00	48 000,00

Taulukko 53. Investointiosa.

Investointisuunnitelma 2023

Kirkko: kirkon peruskorjauksen/sakariston suunnittelu- ja selvittelytyö suunnittelu 20 000 €

Nurmeksen kirkko: maadoituksen parantaminen 16 000 €

Valtimon kirkko: maadoituksen parantaminen 14 000 €

Valtimon kappeli: sisäsisäänkäynnin betoniportaan ja invaluisikan uusinta, lämmitysjärjestelmän uusiminen (mahd. ilmalämpöpumppu) 8 000 €

Investointisuunnitelmavuodet 2024 - 2025

Kirkko: Kirkko: kirkon peruskorjauksen/sakariston korjaus v. 2025

Siunauskappeli: liittyminen kirkon kiinteistövalvomoon 10 000 €, v. 2024

Seurakuntakeskus: kirkon kiinteistövalvomoon liittyminen 10 000 €, v. 2024

Rukoushuone: kirkon kiinteistövalvomoon liittyminen 6 000 €, v. 2024

Vanha tapuli: paanukaton uusiminen 23 000 € v. 2025

Seurakuntakeskus: kiviaidan entisöiminen 5 000 € v. 2024

Pappilan pihapiiri: aitan kengitys ja kivisokkelin kivien asennuksen korjaus 10 000 € sekä navetan päätyseinän ja alimmaisten huonokuntoisten hirsien uusinta kengittäminen 15 000 € v. 2025

Virastotalo: myynnissä v. 2024

Kiinteistöstrategia hyväksytty kirkkoneuvostossa 29.10.2018 ja päivitettyä hyväksytty 10.11.2020 kirkkovaltuustossa.

RAHOITUSOSA

Talousarvion rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa seurakunnan maksuvalmiuteen. Rahoituslaskelmakaavan muodossa esitettävä rahoitusosa on jaettu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa esitetään varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta. Tässä nähdään, miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen. Toisessa osassa esitetään rahoitustoiminnan rahavirta. Rahoitustoiminnan rahavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettorahavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty seurakunnan rahoitusaseman vahvistamiseen.

	TP edellinen vuosi 2021	TA 2022	TA 2022 toteuma	TA 2023	TA Yhteensä 2023	Yli-ali
Tulorahoitus	-358 946,93	-141 754,50	-255 227,00	-119 483,00	-119 483,00	-119 483,00
Vuosikate	-358 946,93	-141 754,50	-255 227,00	-119 483,00	-119 483,00	-119 483,00
Investoinnit	31 189,55	55 000,00	-7 450,00	58 000,00	58 000,00	58 000,00
Investointimenot	31 189,55	55 000,00	-7 450,00	58 000,00	58 000,00	58 000,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-327 757,38	-86 754,50	-262 677,00	-61 483,00	-61 483,00	-61 483,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	111 183,89		15 617,29			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 769,18		-1 006,20			
Lyhytaikaisten saamisten muutos	8 712,06		-24 445,96			
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	98 702,65		41 069,45			
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	111 183,89		15 617,29			
Rahavarojen muutos	-216 573,49	-86 754,50	-247 059,71	-61 483,00	-61 483,00	-61 483,00
Rahavarojen muutos (tase)	-225 173,49		-247 059,71			

Taulukko 54. Rahoitusosa toteumavertailu.

Tuloslaskelmaosa
talousarvio tilitaso

LIITE 1

Pääkirjatili		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
312700	Kirja-, lehti- ja muut julkaisu- tuotot	-20,00				
312900	Kortti-, adressi- ja merkituotot	-139,40				
314900	Muut myyntituotot	-11 082,55				
Myyntituotot		-11 241,95				
318000	Leirimaksut	-3 275,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-1 140,00	-3 750,00	-3 750,00	-3 750,00	-3 750,00
319900	Seurakuntatyön muut maksut		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
321000	Haudan lunastusmaksut	-17 074,00	-20 000,00	-18 000,00	-18 000,00	-18 000,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-37 975,00	-40 000,00	-40 000,00	-39 000,00	-39 000,00
321300	Säilytystilamaksut	-11 668,00	-13 000,00	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-2 275,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
321900	Muut hautaustoimen maksut	-4 015,00	-2 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-38 801,80	-37 000,00	-42 500,00	-42 500,00	-42 500,00
323800	Jaksotetut haudanoitotmaksut	-63 579,13	-69 000,00	-65 000,00	-65 000,00	-65 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-310,80				
325000	Muut maksut ja korvaukset	-20,00				
Maksutuotot		-180 133,73	-192 650,00	-195 150,00	-194 150,00	-194 150,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-32 307,28	-37 700,00	-38 600,00	-38 700,00	-38 800,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-15 919,22	-8 800,00	-8 400,00	-8 400,00	-8 400,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-5 700,08	-7 800,00	-7 400,00	-7 488,00	-7 400,00
354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut		-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	-1 652,38	-1 422,00	-1 822,00	-1 822,00	-1 822,00
Vuokratuotot		-55 578,96	-55 872,00	-56 372,00	-56 560,00	-56 572,00
360000	Puun myyntituotot	-138 174,43	-90 000,00	-65 000,00	-55 000,00	-55 000,00
361000	Muut metsätalouden tuotot	-333,87				
Metsätalouden tuotot		-138 508,30	-90 000,00	-65 000,00	-55 000,00	-55 000,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-371,78	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
363000	Muut kolehdit		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
364000	Rahankeräys		-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
365000	Myyjäistuotot		-2 700,00	-2 700,00	-2 700,00	-2 700,00
366500	Testamentit ilman käyttötarkoitusta	-21 100,75				
367000	Muut lahjoitustuotot	-500,00		-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot	-4 557,70				
369000	Erityiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	-615,20				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-27 145,43	-13 100,00	-14 100,00	-14 100,00	-14 100,00
371000	Palkkatuki	-1 850,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-4 640,00	-3 000,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
375000	Muut tuet ja avustukset	-2 797,17	-1 000,00	-1 050,00	-1 050,00	-1 050,00
Tuet ja avustukset		-9 287,17	-5 600,00	-7 150,00	-7 150,00	-7 150,00
381000	Vakuutuskorvaukset omaisuus- ja toimintavakuutuksi	-51 349,13				
381100	Perintätuotot	-40,00				
381500	Irtaimiston ja kaluston myynti	-150,00				
383000	Muut tuotot	-420,00		-150,00	-150,00	-150,00
Muut toimintatuotot		-51 959,13		-150,00	-150,00	-150,00
394100	Sis. vuokrat	-372 661,07				
Sisäiset tuotot		-372 661,07				
Toimintatuotot		-846 515,74	-357 222,00	-337 922,00	-327 110,00	-327 122,00
400000	Kokouspalkkiot	7 300,00	10 800,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
401000	Vakinaisten palkat	665 231,70	669 400,00	673 740,00	652 800,00	633 500,00
402000	Määräaikaisten palkat	113 773,36	138 997,50	127 540,00	108 540,00	103 540,00
407000	Tuntipalkat	14 628,68	21 800,00	16 200,00	16 200,00	16 200,00
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	6 079,00	9 400,00	9 535,00	9 535,00	9 535,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	3 949,32	6 300,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
409800	Jaksotetut palkat	-14 792,58				
Palkat ja palkkiot		796 169,48	856 697,50	841 315,00	801 375,00	777 075,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	12 092,25	11 261,00	12 426,00	12 126,00	11 931,00
410001	Sosiaalikulut TA		190,00			
412000	Eläkemaksut	166 577,57	177 380,00	176 900,00	172 570,00	168 870,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	23 800,94	18 672,00	19 347,00	18 887,00	18 467,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-455,37				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-3 348,47				

Tuloslaskelmaosa
talousarvio tilitaso

LIITE 1

Pääkirjattili		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Henkilösivukulut		198 666,92	207 503,00	208 673,00	203 583,00	199 268,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-12 338,20				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-7 650,34				
Henkilöstökulujen oikaisuerät		-19 988,54				
Henkilöstökulut		974 847,86	1 064 200,50	1 049 988,00	1 004 958,00	976 343,00
430000	Postipalvelut	4 541,07	7 485,00	6 245,00	6 245,00	6 245,00
431100	Painatukset	680,76	1 290,00	1 340,00	1 340,00	1 340,00
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	1 673,88				
431200	Ilmoitukset	14 005,52	16 850,00	13 150,00	13 150,00	13 150,00
432000	Toimistopalvelut		50,00	50,00	50,00	50,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	2 616,43	3 500,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
433000	ICT-palvelut	32 917,89	36 025,00	36 135,00	36 135,00	36 135,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	19 061,88	13 050,00	13 650,00	13 650,00	13 650,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	20 162,04	23 700,00	23 400,00	23 400,00	23 400,00
435330	Erityislaittehuollot	208,04				
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	10 253,31	10 250,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	26 478,02	17 300,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00
435700	Jätehuolto	4 103,02	3 600,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	18 760,44	12 150,00	11 650,00	11 650,00	11 650,00
436200	Metsänhoitokulut	31 976,08	10 200,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	16 230,95	21 250,00	19 575,00	19 575,00	19 575,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	10 141,57	18 374,00	17 322,00	17 322,00	17 322,00
437600	Ravituspalvelut, henkilöstö	3 029,17	4 268,00	4 824,00	4 824,00	4 824,00
437700	Ravituspalvelut, muut	20 475,24	43 621,00	38 781,00	38 781,00	38 781,00
438500	Kuljetuspalvelut	1 825,20	7 700,00	8 130,00	8 130,00	8 130,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	2 216,93	7 850,00	8 150,00	8 150,00	8 150,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		900,00	1 200,00	600,00	600,00
439300	Työterveyshuolto	9 578,96	6 000,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
440000	Asiantuntijapalvelut	7 725,95	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
440100	Tutkimukset	269,08				
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	7 356,24	10 200,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	3 245,04	2 200,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00
442000	Toimintavakuutukset	3 026,29	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
442100	Omaisuusvakuutukset	34 990,78	27 850,00	39 950,00	39 950,00	39 950,00
443500	Yhteistyökorvaukset	54 155,92	44 106,00	46 100,00	46 100,00	46 100,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	19 332,18	25 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
447000	Muut palvelut	14 147,09	3 100,00	4 450,00	4 300,00	4 450,00
Palvelujen ostot		395 184,97	386 369,00	402 602,00	401 852,00	402 002,00
447833	Investointi vieraaluiden hoitokoneet	22 004,55				
447999	Investointi aktivointi	-22 004,55				
Investointi		0,00				
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	11 228,88	9 340,00	11 400,00	11 500,00	11 600,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	34 170,99	41 800,00	35 800,00	35 800,00	35 800,00
458000	Muut vuokrat	1 015,93	3 000,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
458100	Vastikkeet	4 571,62	3 000,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Vuokrakulut		50 987,42	57 140,00	53 300,00	53 400,00	53 500,00
459100	Sis. vuokrat	372 661,07				

Tuloslaskelmaosa
talousarvio tilitaso

LIITE 1

Pääkirjatili		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Sisäiset vuokratulot		372 661,07				
460000	Kalusteet	832,57	6 900,00	3 300,00	3 300,00	3 300,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	5 554,58				
462000	Muut koneet ja laitteet	3 550,21	1 300,00	3 900,00	3 600,00	3 600,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	3 594,55	5 300,00	4 760,00	4 760,00	4 770,00
466500	Työvälineet ja työkalut	2 082,86	1 150,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00
467000	Eiintarvikkeet	5 222,63	6 740,00	8 340,00	8 340,00	8 340,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	229,65	350,00	400,00	400,00	400,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	2 801,69	2 530,00	2 250,00	2 250,00	2 250,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	7 086,22	6 600,00	8 200,00	8 200,00	8 200,00
470000	Lämmitys	84 750,25	74 600,00	90 100,00	90 100,00	90 100,00
471000	Sähkö	64 932,60	47 100,00	78 250,00	78 250,00	78 250,00
471300	Vesi	7 673,12	7 750,00	9 550,00	9 550,00	9 550,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	9 077,83	950,00	3 850,00	3 850,00	3 850,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	19 130,58	16 000,00	11 650,00	11 650,00	11 650,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	4 569,61	4 630,00	4 985,00	4 990,00	4 990,00
472900	Suojavaatteet	2 728,47	2 700,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
473050	Sakraalisineet ja -vaatteisto	2 264,80	1 130,00	130,00	130,00	130,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	1 473,41	3 400,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	2 873,31	4 150,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	8 394,53	9 038,00	9 038,00	9 038,00	9 038,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 236,37	4 750,00	4 890,00	4 890,00	4 890,00
475000	Hautamuistomerkit	2 749,30	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Ostot tilikauden aikana		244 809,14	210 068,00	257 343,00	257 048,00	257 058,00
Aineet ja tarvikkeet		244 809,14	210 068,00	257 343,00	257 048,00	257 058,00
480000	Lähetystyö	10 736,64	13 100,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00
480500	Kansainvälinen diakonia		3 350,00	3 350,00	3 350,00	3 350,00
483000	Diakonia-avustukset	10 588,05	15 100,00	15 100,00	15 100,00	15 100,00
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	4 557,70				
489000	Muut avustukset	4 933,93	7 900,00	7 900,00	7 900,00	7 900,00
Annetut avustukset		30 816,32	39 450,00	39 850,00	39 850,00	39 850,00
491000	Maksettavat verot	15 116,58	5 500,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00
491200	Kiinteistövero	26 338,62	26 410,00	26 660,00	26 660,00	26 660,00
491500	Muut verot	1 335,00				
493000	Jäsenmaksut	946,59	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
496000	Muut kulut	510,74	5 400,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Muut toimintakulut		44 247,53	38 310,00	35 660,00	35 660,00	35 660,00
Toimintakulut		2 113 554,31	1 795 537,50	1 838 743,00	1 792 768,00	1 764 413,00

Tuloslaskelmaosa
talousarvio tilitaso

LIITE 1

Pääkirjatili		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
TOIMINTAKATE		1 267 038,57	1 438 315,50	1 500 821,00	1 465 658,00	1 437 291,00
500000	Kirkollisverotulo	-1 568 657,44	-1 524 000,00	-1 562 304,00	-1 562 304,00	-1 562 304,00
Kirkollisverotulot		-1 568 657,44	-1 524 000,00	-1 562 304,00	-1 562 304,00	-1 562 304,00
511000	Valtionrahoitus	-186 684,00	-188 800,00	-190 000,00	-192 000,00	-194 000,00
Valtionrahoitus		-186 684,00	-188 800,00	-190 000,00	-192 000,00	-194 000,00
520000	Osuus verotuskuluista	24 690,62	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Verotuskulut		24 690,62	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	57 429,00	57 430,00	57 400,00	57 400,00	57 400,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	86 681,83	77 300,00	86 600,00	86 600,00	86 600,00
Kirkon rahastomaksut		144 110,83	134 730,00	144 000,00	144 000,00	144 000,00
540000	Verotulojen täydennysavustus	-806,00				
Toiminta-avustukset		-806,00				
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-22 516,00	-20 000,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
601200	Tuotto-osuudet korkorahastoista	-12 314,20	-10 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
602000	Muut korkotuotot	-3 397,85				
Korkotuotot		-38 228,05	-30 000,00	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
607000	Muut rahoitustuotot	-521,00				
Muut rahoitustuotot		-521,00				
613000	Viivästyskorkokulut	106,73				
614000	Muut korkokulut	2,81				
Korkokulut		109,54				
Rahoitustuotot ja -kulut		-38 639,51	-30 000,00	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
VUOSIKATE		-358 946,93	-141 754,50	-119 483,00	-156 646,00	-187 013,00
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	15 912,02	12 020,00	14 750,00	14 750,00	14 750,00
646000	Poistot rakennuksista	98 708,07	98 930,00	98 330,00	98 330,00	98 330,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	8 144,28	8 100,00	8 100,00	8 100,00	8 100,00
652000	Poistot koneista ja kalustosta	23 607,14	17 380,00	17 380,00	16 280,00	17 380,00
Suunnitelman mukaiset poistot		146 371,51	136 430,00	138 560,00	137 460,00	138 560,00
Poistot ja arvonalentumiset		146 371,51	136 430,00	138 560,00	137 460,00	138 560,00
TILIKAUDEN TULOS		-212 575,42	-5 324,50	19 077,00	-19 186,00	-48 453,00
681000	Poistoeron vähennys (+)	-44 827,01				
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		-44 827,01				
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-257 402,43	-5 324,50	19 077,00	-19 186,00	-48 453,00

Tuloslaskelmaosa talousarvio
tiliryhmätaso

LIITE 2

	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-846 515,74	-357 222,00	-337 922,00	-327 110,00	-327 122,00
Myyntituotot	-11 241,95				
Maksutuotot	-180 133,73	-192 650,00	-195 150,00	-194 150,00	-194 150,00
Vuokratuotot	-55 578,96	-55 872,00	-56 372,00	-56 560,00	-56 572,00
Metsätalouden tuotot	-138 508,30	-90 000,00	-65 000,00	-55 000,00	-55 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-27 145,43	-13 100,00	-14 100,00	-14 100,00	-14 100,00
Tuet ja avustukset	-9 287,17	-5 600,00	-7 150,00	-7 150,00	-7 150,00
Muut toimintatuotot	-51 959,13		-150,00	-150,00	-150,00
Sisäiset tuotot	-372 661,07				
Toimintakulut	2 113 554,31	1 795 537,50	1 838 743,00	1 792 768,00	1 764 413,00
Henkilöstökulut	974 847,86	1 064 200,50	1 049 988,00	1 004 958,00	976 343,00
Palkat ja palkkiot	796 169,48	856 697,50	841 315,00	801 375,00	777 075,00
Henkilösivukulut	198 666,92	207 503,00	208 673,00	203 583,00	199 268,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-19 988,54				
Palvelujen ostot	395 184,97	386 369,00	402 602,00	401 852,00	402 002,00
Vuokrakulut	50 987,42	57 140,00	53 300,00	53 400,00	53 500,00
Sisäiset vuokrakulut	372 661,07				
Aineet ja tarvikkeet	244 809,14	210 068,00	257 343,00	257 048,00	257 058,00
Ostot tilikauden aikana	244 809,14	210 068,00	257 343,00	257 048,00	257 058,00
Annetut avustukset	30 816,32	39 450,00	39 850,00	39 850,00	39 850,00
Muut toimintakulut	44 247,53	38 310,00	35 660,00	35 660,00	35 660,00
TOIMINTAKATE	1 267 038,57	1 438 315,50	1 500 821,00	1 465 658,00	1 437 291,00
Kirkollisverotulot	-1 568 657,44	-1 524 000,00	-1 562 304,00	-1 562 304,00	-1 562 304,00
Valtionrahoitus	-186 684,00	-188 800,00	-190 000,00	-192 000,00	-194 000,00
Verotuskulut	24 690,62	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Kirkon rahastomaksut	144 110,83	134 730,00	144 000,00	144 000,00	144 000,00
Toiminta-avustukset	-806,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-38 639,51	-30 000,00	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Korkotuotot	-38 228,05	-30 000,00	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Muut rahoitustuotot	-521,00				
Korkokulut	109,54				
VUOSIKATE	-358 946,93	-141 754,50	-119 483,00	-156 646,00	-187 013,00
Poistot ja arvonalentumiset	146 371,51	136 430,00	138 560,00	137 460,00	138 560,00
Suunnitelman mukaiset poistot	146 371,51	136 430,00	138 560,00	137 460,00	138 560,00
TILIKAUDEN TULOS	-212 575,42	-5 324,50	19 077,00	-19 186,00	-48 453,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-44 827,01				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-257 402,43	-5 324,50	19 077,00	-19 186,00	-48 453,00