



Nurmeksen seurakunta

Talousarvio 2024 ja Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2024 – 2026

Kirkkoneuvosto 12.12.2023 § 90
Kirkkovaltuusto 18.12.2023 § 41

Sisällysluettelo

1 JOHDANTO	4
2 TALOUSARVIOTA SEKÄ TOIMINTA JA TALOUSSUUNNITELMAA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET	6
2.1 Talousarviosäännökset	6
3 YLEISPERUSTELUT	10
3.1 Talousarvion valmistelun perusteet 2024	10
3.2 Talouden näkymät Nurmeksen seurakunnassa	17
3.3 Talousarvio 2024	21
3.3.1 Alijäämän kattamisvelvollisuus	24
3 KÄYTTÖTALOUSOSA	25
3.1 Hallinto	25
3.1.1 Kirkolliset vaalit	25
3.1.2 Hallintoelimet	25
3.1.3 Taloushallinto	27
3.1.4 Atk ja monistus	28
3.1.5 Muut henkilöstöpalvelut	29
3.1.6 Henkilöstön koulutus	30
3.1.7 Kirkonkirjojenpito	30
3.1.8 Muut toimistopalvelut	31
3.1.9 Hallinto yhteensä	31
3.2 Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät	32
3.2.1 Jumalanpalveluselämä	32
3.2.2 Kirkolliset toimitukset	33
3.2.3 Hautaan siunaaminen	34
3.2.4 Sielunhoito	35
3.2.5 Musiikkityö	36
3.2.6 Aikuistyö	37
3.2.7 Muut seurakuntatilaisuudet	38
3.2.8 Kasvatuksen jumalanpalvelukset	40
3.2.9 Lapsi- ja perhetyö	41
3.2.10 Varhaisnuorisotyö	42
3.2.11 Rippikoulu	43
3.2.12 Nuorisotyö	45
3.2.13 Diakonia	46

3.2.14 Lähetys.....	49
3.2.15 Perheneuvonta.....	50
3.2.16 Sairaalasielunhoito.....	51
3.2.17 Tiedotus ja viestintä.....	51
3.2.18 Muu seurakuntatyö	52
3.3 Hautaustoimi	53
3.3.1 Hautausmaahallinto	53
3.3.2 Hautausmaakiinteistöt	55
3.3.3 Muut hautausmaakiinteistöt.....	56
3.3.4 Varsinainen hautaustoimi	56
3.3.5 Varsinainen hautaustoimi (Valtimo).....	56
3.3.6 Hautojen hoito	57
3.3.7 Hautaustoimi yhteensä.....	57
3.4 Kiinteistötoimi.....	58
3.4.1 Kirkko (Nurmes).....	59
3.4.2 Kirkko (Valtimo)	59
3.4.3 Kellotapuli	60
3.4.4 Siunauskappeli (Nurmes)	60
3.4.5 Siunauskappeli (Valtimo)	60
3.4.6 Seurakuntatalo (Nurmes)	60
3.4.7 Seurakuntatalo (Valtimo).....	61
3.4.8 Rukoushuone	61
3.4.9 Seurakuntakoti	61
3.4.10 Asuinhuoneistot	61
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).....	62
3.4.14 Metsätalous	63
3.4.15 Muu kiinteistötoimi	64
KÄYTTÖTALOUSLASKELMA PÄÄTEHTÄVITTÄIN (TILIRYHMÄTASO).....	66
TUOSLASKELMAOSA.....	68
TUOSLASKELMA (ULKONEN)	69
INVESTOINTIOSA	70
RAHOITUSOSA.....	71

1 JOHDANTO

Talousarvion saatteeksi

Muuttuvassa maailmassa

Vuoden 2023 odotetuimpia muutoksia oli 1.7. voimaantullut Kirkkolain uudistus, Kirkkojärjestyksen ja Vaalilain uudelleenmuotoilu sekä uusi Evankelis-luterilaisen kirkon Viranhaltijalaki. Odotukset kohdistuivat hallinnon selkiyttämiseen ja virtaviivaistamiseen. Lakipaketin hyväksyminen merkitsi ohje- ja johtosääntöjen osittaista poistumista ja korvautumista pääosin Hallintosäännöllä. Kirkolliseen tapaa mallisääntöjä saatiin odottaa pitkälle syksyyn ja osin odotetaan vieläkin. Lakiin kirjattu kuuden kuukauden siirtymäaika päättyy vuoden lopussa ja uusi Hallintosääntö astuu voimaan 1.1.2024.

Mitä pitkään odotetusta uudistuksesta sitten jää käteen? Ainakin se, että iäisyshankkeesikin mainittu uudistustyö saatiin nyt päätökseen. Miten siinä onnistuttiin, testataan tulevien vuosien aikana. Muutamalla lukemisella helmiä ei lakipaketista oikein löytynyt. Pykälänumerot ovat vaihtuneet, mutta pääosin sisältö on pysynyt samana. Se, että sanotaan toisella tavalla, ei välttämättä sisältöä muuta. Plussaksi voidaan nähdä kuitenkin se, että nyt seurakunnan hallinto toimii jatkossa saman säännön pohjalta. Välttämättä ei tarvita eri työaloille omia sääntöjä, vaan niiden tarpeen seurakunta itse harkita. Plussaa on sekin, että Hallintosäännön vahvistamiseen riittää kirkkovaltuuston päätös, sillä sitä ei tarvitse enää alistaa tuomiokapitulille. Muissakin alistusmenettelyissä tuli muutoksia.

Suurin pettymys, näin viranhaltijan kannalta, oli ehkä vaalijärjestys, jossa ei uskallettu ottaa askelta kohti nykyaikaisempaa posti- tai sähköistä äänestystä. Kirkollisten vaalien kiinnostamattomuus tunnustetaan koko kirkossa, mutta silti jatketaan tiellä, joka näyttää johtavan tuttuun suuntaan: ehdokkaiden hankinta on vaikeaa ja äänestysprosentti laskee. Samalla kun uudessa Kirkkolaissa on erikseen säädetty seurakuntalaisten osallistamisen lisäämisestä, niin kirkollisvaalit, joka ovat tärkein osallistamisen väline, pysyy vanhakantaisena ja työläänä. Ruohonjuuritasolta on kirkollisille päättäjille viestitty muutoksen tarvetta, mutta siihen ei halua ole, vai eikö ole halua kuunnella. Tällä menolla siis jatketaan.

Elämme jatkuvan muutoksen ja kriisien aikaa. Ensin oli pandemia ja nyt maailmanpoliittinen tilanne on kärjistynyt. Syyt ovat tiedossa ja ei voi kuin huokaista Jumalan puoleen: Auta meitä!

Yleinen tilanne vaikuttaa tietenkin myös seurakuntaan. Epävarmuuden teemat ovat esillä ja seurakunnan eri työaloilla joudutaan kohtaamaan seurakuntalaisten ahdistusta, pelkoa ja epävarmuutta. Sen kohtaamiseen seurakunnalla on hyvät edellytykset, sillä henkilöstö on ammattitaitoista ja osaavaa sekä koulutettu kohtaamaan erilaisia tunteita, mutta on selvää, että tällä kaikella on myös vaikutuksensa henkilöstön jaksamiseen. Onneksi voimme tukeutua Häneen, joka ei jätä ja jaksaa kantaa.

Syksyn aikana on kokoonnuttu henkilöstön ja luottamushenkilöstön kanssa yhdessä miettimään seurakunnan suuntaa. Strategiatyön tuloksena on saatu aikaan luonnos, josta vaatii tätä kirjoittaessa vielä toiminta-ajatuksen muokkaamista ja sitten ottamista osaksi seurakunnan toiminnan suunnittelua.

Toiminnan osalta suuri kysymys on sen sopeuttaminen toimintaympäristön muutoksiin sekä talouden haasteisiin, jotka tuntuvat olevan aina läsnä. Kirkon jäsenmaksu, kirkollisveron

tuotto näyttää laskelmien mukaan kuluvalta ja tulevalta vuodelta positiivisilta, kun sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkkeiden vahva inflaationsidonnaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. On syytä kuitenkin pistää jäitä hattuun ja ennakoida, että näin myönteinen kehitys taittuu lähivuosina.

Toiminnallisesti seurakunta jatkaa tutuilla ja turvallisilla urilla. Henkilörakenteeseen ei lyhyellä aikavälillä ole tapahtumassa suuria muutoksia. Edelleenkin tarkastellaan kriittisesti toiminnan vaikuttavuutta, jotta pystytään olemaan siellä, missä seurakunnan osallistumista tarvitaan ja kohtaamaan ihmisiä siellä, missä kaivataan rinnalla kulkijaa, tukijaa ja lohduttajaa. Siihen kutsutaan kaikkia seurakunnan jäseniä.

”Siunaa ja varjele meitä, Korkein kädelläs.” (Vk 584:1)

Markus Kontiainen

kirkkoherra, lääninrovasti

2 TALOUSARVIOTA SEKÄ TOIMINTA JA TALOUSSUUNNITELMAA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET

2.1 Talousarviosäännökset

Seurakuntatalouden talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma laaditaan noudattaen kirkkolain ja -järjestyksen 6 luvun säädöksiä ja Kirkkohallituksen antamia määräyksiä (KJ 5 luku § 13).

Kirkkojärjestyksessä KJ 6:1 §:ssä säädetään, että seurakunnan ja seurakuntayhtymän toiminnassa on noudatettava talousarviota ja hyvän talouden hoidon periaatteita. Omaisuutta on hoidettava tuottavasti ja riskit halliten. Samalla säädetään (KJ 6:2 §) toiminta- ja taloussuunnitelman laatimisesta kolmeksi vuodeksi -vuosista ensimmäinen on talousarviovuosi- ja toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden hyväksymisestä siinä. Kirkkojärjestyksessä määritellään myös talousarvion rakenne sekä säädetään tulojen ja menojen tasapainosta ja alijäämän kattamisvelvollisuudesta.

Kirkkolaissa ja -järjestyksessä säädetään myös vuotta pitemmän aikavälin toiminnan ja talouden suunnittelusta, varojen hoitamisesta, kirjanpidosta, tilinpäätöksestä, toimintakertomuksesta sekä tilintarkastuksesta.

Kirjanpitolaki

Seurakuntatalouden kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätökseen sovelletaan kirjanpitolakia (1336/1997, myöhemmin KPL) Kirkkohallituksen laatiman tilinpäätösohjeen (7.10.2021) mukaisesti. Seurakuntatalouden talousarvion toteutumisesta raportoidaan tilinpäätöksessä osassa Talousarvion toteutuminen. Kirkkohallituksen antamat määräykset ja ohjeet kuuluvat kirjanpitolain edellyttämän hyvän kirjanpitotavan (KPL 1:3) lähteisiin seurakuntatalouden kirjanpidosta.

Taloussääntö

Taloussääntö, jonka kirkkovaltuusto hyväksyy, sisältää yksityiskohtaiset määräykset seurakuntatalouden taloudenhoidosta kuten rahatoimesta, tilinpidosta, talousarviosta, omaisuuden hoidosta ja tilintarkastuksesta (KL 6:4).

Talousarvion yhteys kirjanpitoon ja tilinpäätökseen

Talousarvion ja kirjanpidon yhteys seurakuntataloudessa on kiinteä ja ne vaikuttavat toinen toisiinsa. Kirjanpito tulee järjestää niin, että kirjanpidosta saadaan eriteltynä kaikki se tieto, jota tarvitaan talousarvion toteutumisen seuraamiseksi talousarviovuoden aikana ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa. Sekä talousarviossa että kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä noudatetaan liikekirjanpidon suoriteperustetta (määrärahat ja tulot), mikä mahdollistaa talousarvion toteutumisen seurannan tilinpäätöksessä. Seurakuntatalouden talousarviossa suoriteperusteesta poiketen kirjataan kuitenkin mm. verotilitykset. Talousarviossa esitettävien tulos- ja rahoituslaskelmien ja tilinpäätöksen talousarvion toteutumisvertailun laskelmat ovat keskenään rakenteeltaan yhtenevät.

Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta olennaisuusperiaatteen mukaisesti.

Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2). Talousarviossa hyväksytyt talousarvion toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteuttamiseen myönnetyt määrärahat sekä menoja kattavat tuloarviot sitovat seurakuntatalouden hallintoelimiä ja henkilöstöä.

Talousarviossa hyväksytyt tavoitteet ovat sitovia. Kaikkia talousarvion tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite. Kirkkovaltuusto päättää talousarvion toiminnallista tavoitteista sekä määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustasosta talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

Määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuus

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousosassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden. Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. 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 riittävyydestä 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.

Tilivelvolliset

Tilivelvollisuuden käsite liittyy talousarvion toimeenpanoon ja seurakunnan omaisuuden hoitamiseen ja siitä vastaamiseen. KL 6:3 mukaan tilivelvollisia ovat luottamushenkilö tai viranhaltija. Tilivelvollinen ei kuitenkaan ole kirkkovaltuuston tai yhteisen kirkkovaltuuston jäsen, kirkolliskokousedustaja eikä tilintarkastaja.

Alijäämän kattamisvelvollisuus

Seurakuntatalouden keskeinen periaate on tulojen ja menojen tasapaino. Muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista eli pyrkimystä nollatulokseen ei edellytetä vuositasolla. Tilikauden tulos talousarviossa yksittäisenä suunnitelmavuotena voi olla yli- tai alijäämäinen. Talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa tai niiden hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla edellisen vuoden taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu ali- tai ylijäämä (KJ 6:2).

Tilinpäätöksen osoittama alijäämä tarkoittaa taseen oman pääoman erien Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä ja Tilikauden ylijäämä/alijäämä negatiivista summaa.

Seurakunnan katettavaa alijäämää määriteltäessä taseeseen merkityt investointivaraukset ja poistoerot sekä muut omat rahastot kuin arvонkorotusrahastot huomioidaan alijäämää pienentävinä erinä, koska ne ovat luonteeltaan tuloksenkäsittelyeriä¹. Talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioidulla ylijäämällä (alijäämällä) tarkoitetaan kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa arvioitua tilikauden yli- tai alijäämää, mikäli ajantasaisempaa seurantatietoa ei ole käytettävissä. Talousarvion muutosten vaikutukset arvioituun yli- tai alijäämään otetaan myös huomioon.

Säännöksen tarkoituksena on kiinnittää huomiota seurakuntatalouden talouden tasapainottamiseen. Kirkkoneuvoston tulee tehdä toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainottamista koskevista yksilöidyistä toimenpiteistä. Samalla sen tulee tasapainotuksessa ottaa kantaa siihen, mitä muutoksia kuluvan vuoden talousarvioon tai valmisteilla olevan talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman kehyksiin on tehtävä.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit -ohjeessa (yleiskirje 28/2021) todetaan, että mikäli seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, alijäämän kattaminen tulee osoittaa määrittelemällä yksilöidyt toimenpiteet sekä laatimalla laskelmat siitä, miten alijäämä tulee katetuksi seuraavan kolmen vuoden aikana. Alijäämän kattaminen kertaluonteisilla kiinteistöjen tai irtaimen myynneillä

¹) Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunto 118 (28.8.2018).

tai metsänhoitosuunnitelman ylittävällä puun myynnillä ei osoita toiminnan olevan kestävällä pohjalla. Toiminta ei ole kestävällä pohjalla myöskään silloin, jos seurakunta tarvitsee jatkuvasti keskusrahaston avustuksia mahdollistamaan seurakunnan perustehtävien toteuttamisen alueella.

Talouden tasapainottaminen onnistuu vain vähentämällä menoja pidemmällä tähtäimellä tai lisäämällä tuloja pidemmällä tähtäimellä. Talouden tasapainottamiseksi tehtäviä yksilöityjä toimenpiteitä voivat olla esimerkiksi seurakuntien välisen yhteistyön kehittäminen, henkilöstöön tai kiinteistöihin kohdistuvat säästötoimenpiteet tai seurakuntaliitokset. Tuloja voi lisätä esimerkiksi kirkollisveroprosenttia nostamalla.

Talousarvion muuttaminen

Jos talousarvioon on tarve tehdä muutoksia, muutokset on esitettävä tilikauden aikana kirkkovaltuustolle/yhteiselle kirkkovaltuustolle, joka päättää niistä. Muutettaessa talousarviota hyväksytään kaikki ne talousarvion osat, joihin muutos vaikuttaa. Jos talousarvion määrärahoja ja/tai tuloarvioita muutetaan, muutosesityksessä selvitetään myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita koskevassa muutosesityksessä selvitetään muutoksen vaikutus määrärahoihin ja tuloarvioihin. Tilinpäätöksen yhteydessä ei tehdä enää talousarviomuutoksia, vaan kirkkovaltuusto ottaa kantaa ylityksiin tai alituksiin viimeistään tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

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 YLEISPERUSTELUT

3.1 Talousarvion valmistelun perusteet 2024

Tiivistelmä VM:n taloudellinen katsaus syksy 2023 ja KH: yleiskirje 32/2023

Talouden nykytila

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin korkojen nousukin. Talouden kokonaiskuva tällä hetkellä on kaksijakoinen. Myönteisesti talouden kehitykseen ovat vaikuttaneet energiainvestoinnit ja tuontienergian hintojen lasku viime talven kriisitasolta. (Tilastokeskus, 18.9.2023). Toisaalta Suomen pankin väliennusteen (15.9.2023) mukaan Suomi on taantumassa. Talouden elpymisen ennakoidaan kestävän pidempään kuin aiemmin on arvioitu. Kansainvälisen talouden kehitykseen liittyvät riskit ovat kasvaneet, mikä heijastuu myös Suomen talouteen.

Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,5 % elokuussa (Tilastokeskus, 13.10.2023). 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 kiihdyttivät inflaatiota entisestään. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koron nostoilla, mutta silti inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi. Vuoden 2023 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 5,9 prosenttia (VM 15.6.2023) ja Suomen pankki 4,5 % (20.6.2023). Finanssialan tuoreimmissa (18.10.2023) pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi 6,5 % (OP) ja 6,3 % (Säästöpankkiryhmä). Vuonna 2024 inflaation ennustetaan yleisesti hidastuvan ja asettuvan 2,2 prosenttiin (Taloudellinen katsaus, syksy 2023).

Bruttokansantuote

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 % vuonna 2022. Vuosi 2022 oli hintojen nousun osalta poikkeava. Yhtä korkeaa tuotoksen ja välituotekäytön hintojen nousua on nähty viimeksi 1980-luvun alussa. (Tilastokeskus, 21.6.2023) Tilastokeskuksen (31.8.2023) mukaan bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 2023 huhti-kesäkuussa 0,6 % edellisestä vuosineljänneksestä, mutta jäi työpäiväkorjattuna 0,4 % vuodentakaisesta alemmalle tasolle. Tuotanto kasvoi huhtikesäkuussa 1 % edellisestä neljänneksestä ja 0,7 % vuodentakaisesta. Yksityiset investoinnit vähenivät 0,3 % ja julkisen sektorin investoinnit 3,3 % Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023. Vuodelle 2024 VM ennustaa 1,2 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,8 prosentin talouskasvua. (VM 9.10.2023). Suomen pankin arvio vuodelle 2024 oli kesäkuussa 0,9 prosenttia. Finanssialan lokakuun ennusteen mukaan Osuuspankin ennuste ei ennusta talouskasvua vuodelle 2024 ja Säästöpankkiryhmäkin arvioi kasvun jäävän 0,2 prosenttiin. (Finanssiala 18.10.2023).

Työllisyys ja ansiotason kehitys

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023). Työttömien määrä (trendi) on kuitenkin viime kuukausina hieman noussut ja työttömyydestä on tullut yhä selkeämmin rakenteellista. Pitkäaikaistyöttömiä oli kesäkuun lopussa 91 000 henkeä. Työllisyyden ennustettiin kuitenkin vielä kesäkuussa (VM 15.06.2023) kasvavan ensi vuodesta lähtien mutta lokakuun ennusteessa työllisyysaste pysyy samana vuosien 2023 ja 2024 aikana (73,8 %) ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,3 prosenttia. Kokoajaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhti-kesäkuussa 4,0 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkansaajien reaalin ansiotaso laski samalla ajanjaksolla 2,8 %, koska kuluttajahintojen nousu oli nopeampaa kuin ansiotason nousu. Reaalin ansiotaso kääntyi kuitenkin lievään (0,4 %) nousuun vuoden 2023 toisella neljänneksellä. (Tilastokeskus, 25.8.2023) Tilastokeskuksen tietojen (14.8.2023) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2023 kesäkuussa 9,1 % suurempi kuin kesäkuussa 2022. Koko talouden kausitasoitettu palkkasumma nousi kesäkuussa 2,4 % edellisestä kuukaudesta. Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi kaikilla päätoimialoilla vuoden 2022 kesäkuuhun verrattuna. Eniten kasvoi julkisen sektorin palkkasumma 17,1 % edellisvuoden kesäkuusta ja 9,7 % toukokuusta. Suuret sopimuskorotukset, kertaerät ja lomarahojen maksu tekivät kesäkuun palkkasumman kasvusta poikkeuksellisen.

Seurakuntatalouksien nykytilanne

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 milj. euroa (912,6 milj. vuonna 2021). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla eurolla. Tämän vuoden tammi-elokuussa verotuloja on kertynyt 10,6 % enemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni. Edelliseen vuoteen verrattuna niiden seurakuntien osuus, joiden verotulot vähenivät, nousi 10 % ja verotuloja kasvattaneiden osuus laski 10 %. Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, lukumäärällisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Oulun, Tampereen ja Lapuan hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin ja Turun hiippakunnissa.

Kirkollisveroennusteet

Kirkkohallitus on saanut seurakuntakohtaisen kirkollisveroennusteen (FCG) 1.8.2023. Vaikka kirkollisverotilitykset ovat pysyneet 2020-luvun alkuvuosina vakaina lukuisista haasteista huolimatta, vuodesta 2023 muodostuu monestakin syystä poikkeuksellinen. Vuonna 1.1.2023 toteutettu sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkkeiden vahva inflaationsidonaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Verotuksen painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat aiempaa enemmän valtion verotukseen ja aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon, mikä johtaa teholtaan parempaan veroprosenttiin ja tavallista suurempiin veronnousuihin. Muutos lienee kertaluonteinen. Elokuussa al-

kuvuoden 2023 verotulokertymä oli 10,6 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Verotulokertymät eivät ole vielä kääntymässä negatiivisiksi, mutta reaalisesti kasvu kääntyy taantumaksi joissakin seurakunnissa. Tämä tarkoittaa sitä, että seurakuntien on edelleen huolehdittava seurakuntalaisten turvasta yhä vähenevin resurssein. Verotuloennuste on seurakuntakohtainen trendilaskelma. Harkitsevainen ja varovainen seurakunta, varsinkin jos alue on taantuvaa ja hyvin ikääntynyttä, voi perustellusti alentaa vuotuista kasvuarviota. Varovaisuuden periaate on viisautta.

Nurmeksensev.lut. seurakunnan kirkollisveroprosentti on 1,70 % vuonna 2023. Kirkollisveroprosentti on 1,70 % vuonna 1,70 % (kirkkovaltuusto päätti 23.10.2023 § 32).

	2020	2021	2022	2023 ²	2024 ³	2025 ⁴	2026 ⁵	2030 ⁶
Kirkollis- vero t€	1 514	1 569	1 526	1 654	1 677	1 682	1 665	1 654
Valtion- veroitust t€	189	187	188	190	190	190	190	190
Jäsen- määrä	7 170	7 007	6 778	6 607	6 443	6 281	6 125	5 554

Taulukko 1. Verotulojen, valtionrahoituksen ja jäsenmäärän kehitys vv. 2020 - 2030 Nurmeksensev.lut.seurakunnassa. (<https://sakasti.fi/hallinto-ja-talous/seurakuntatalous/verotus>, <https://www.kirkontilasot.fi>).

Jäsenmäärän kehitys

Kirkon tilastopalvelussa (www.kirkontilastot.fi) on ennuste jäsenmäärän kehityksestä koko kirkon tasolla ja myös seurakunnittain. Ennuste perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen. Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee vuodesta 2022 vuoteen 2030 välisenä aikana noin 10,4 prosenttia vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisen vuoksi. Hiippakunnittain jäsenmuutos on suurinta Mikkelissä (-15,6 %), Kuopiossa (- 13,2 %) ja Turussa (-10,7 %). Helsingin (-7,2 %) ja Tampereen hiippakunnissa (-8 %) jäsenistö vähenee vähiten.

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 (hautustoimi, väestökirjanpito, tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella ra-

²⁾

³⁾

⁴⁾

⁵⁾

⁶⁾ Ennusteita: (<https://sakasti.fi/hallinto-ja-talous/seurakuntatalous/verotus>, <https://www.kirkontilasot.fi>).

hoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Pääministeri Orpon hallitusohjelmassa on todettu, että valtionrahoitukseen evankelis-luterilaiselle kirkolle tulee 1 % -yksiön indeksijäädytys vuosille 2024 - 2027.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2024 (julkaistu 28.8.2023) evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 124 501 000 euron määräraha. Kasvu vuoteen 2023 verrattuna on 1,5 %. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Tulevassa Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että tästä summasta 114 174 800 euroa jaetaan seurakunnille. Kirkkohallitus päättää esityksen jakoperusteen täysistunnossaan 17.10.2023. Rahoituksesta 7 881 100 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 7 571 100 euroa ja Basis -kiinteistörekisteriin ylläpitoon ja kehittämiseen 260 000 euroa.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahasta jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa korjausavustusta. Avustusten jakoperusteita ollaan tarkentamassa vuodelle 2024. Asiasta lähetetään yleiskirje myöhemmin syksyllä.

Kirkon keskusrahastolla on velvollisuus raportoida opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seuranta varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Seurakunnissa tulee tarkasti noudattaa kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta kirjanpidossa. Vuodesta 2023 lähtien kulttuuriperintökustannukset raportoidaan ns. laskennallisina kulttuuriperintökustannuksia hyödyntäen sekä tilinpäätöstietoja että Basis -järjestelmän tietoja. Raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi seurakuntien tulee huolehtia, että Basikseen on tallennettu kaikki raportoinnissa tarvittavat tiedot. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunta kirjannut kustannukset ohjeiden mukaisesti ja onko sillä raportointiin tarvittavat kiinteistötiedot Basis -järjestelmässä.

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskusrahastomaksun suuruus vuodelle 2024

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 % vuodelle 2024. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018.

Eläkerahastomaksun suuruus vuodelle 2024

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5,0 % vuodelle 2024. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinto julkaisee ennakkotiedon vuoden 2024 seurakuntien verotuskustannuksista syyskuun aikana veronsaajien sivustolla. Seurakuntien osuus verotuskustannuksista oli 13,6 miljoonaa euroa vuonna 2023. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalís-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2025 saakka. Sopimuskausi on 24 kuukautta.

Palkkoihin on 1.4.2023 tehty 4,5 %:n yleiskorotus.

Vuoden 2024 palkantarkistukset tulevat voimaan 1.2.2024 ja ovat 2,5 %, jollei aiemman sopimuksen perusteella käynnistetty kirkon palkkakilpailukyvn tarkastelu johda siihen, että palkoista sovitaan toisin. Palkkakilpailukyky selvitystyön vaikutuksesta palkkoihin sovitaan 30.11.2023 mennessä. Siten tässä vaiheessa on mahdotonta arvioida vuoden 2024 palkantarkistuksia tarkemmin kuin, että ne ovat vähintään 2,5 % helmikuun 2024 alusta lukien. Palkkakilpailukyky selvitystyö voi lisätä kustannuksia tätä enemmän, jos näin päädytään sopimaan.

Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2023. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevaakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna (marraskuussa), mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin työntekijöiden (alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden) eläkevakuutusmaksu on ensi vuonna 7,15 % ja 53–62-vuotiaiden korotettu työeläkevakuutusmaksu on 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2024 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,25 prosenttia (1,53 % vuonna 2023). Työllisyysrahaston hallintoneuvosto on päättänyt esittää STM:lle (pörssitiedote 31.8.2023), että työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummaraan 2,3 milj. euroa vuodessa saakka 0,27 prosenttia palkkasummasta (0,52 % v. 2023) ja ylempi maksu 1,09 prosenttia palkkasummasta (2,06 % v. 2023) palkkasumman 2,3 milj. euroa ylittävältä osalta. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia.

HENKILÖSTÖKULUT	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023 muutettu	TA 2024
Palkat ja palkkiot (€)	780 976	796 169	838 590	873 518	900 818
Henkilöstösivukulut (€)	194 724	198 667	198 166	208 673	223 706
Henkilöstökulut % toimintakuluista	54,9	56,0	57,4	57,5	58,0
YHTEENSÄ (€)	972 023	974 848	1 028 530	1 082 191	1 124 524

Taulukko 2. Nurmeksen seurakunnan henkilöstökulut vuosina 2020 – 2022, TA 2023 – 2024.

Henkilöstömenot jaetaan ja budjetoidaan suoraan tehtäväalueille.

Nurmeksen seurakunnassa työskentelee 18 henkilöä, joista vakituisia viranhaltijoita 15. Määräaikaisia viranhaltijoita yksi. Vakinaisia työsuhteisia kaksi ja yksi määräaikainen työsuhteinen. Henkilökunnasta naisia on 12 ja miehiä 5, yksi virka täytetään syksyn 2023 aikana. Keski-ikä seurakunnan työntekijöillä oli 51 vuotta.

Seurakuntatyö

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

Musiikkityö

Edoh Katriina	kanttori (vs), virkavapaalla. Paula Korva viransijaisena.
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-lähetysseurari (vs)

Seurakunnan toimisto

Niemelä Jaana	talouspäällikkö (vs)
Väänänen Soile	toimistotyöntekijä (ts)

Hautaus- ja kiinteistötoimi

Marjoniemi Petri	seurakuntamestari (vs)
Klemetti Rauni	suntio-kiinteistötyöntekijä osa-aikainen (ts)
Kortelainen Ahti	seurakuntapuutarhuri (vs)
Marko Ruutinen	erityisammattihenkilö ma. (ts)

vs = virkasuhde

ts = työsuhde

Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (16.6.2023) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat ensimmäisellä vuosineljänneksellä 11,5 % vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2022 vastaavasta ajanjaksosta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat sähkön kustannukset, 36,7 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 4,4 %, korjaukset 7,3 %, lämmitys 10,1 %, jätehuolto 12,0 %, hallinto 5,8 %, käyttö ja huolto 5,7 % sekä ulkoalueiden hoito 6,6 %. Siivouksen kustannukset nousivat 5,8 % ja vahinkovakuutukset 6,3 %.

Toisen vuosineljänneksen tiedot julkaistaan syyskuun aikana tilastokeskuksen sivuilla

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 määrärahan jakamisesta järjestöjen kesken. Suositus seurakuntien talousarviomäärärahojen jakamisesta kirkon lähetysjärjestöille on julkaistu Evl-Plus -sivustolla: Hallinto ja talous - Tilastot ja asiakirjat - Kirkon lähetystyön ja kansainvälisen avustustoiminnan tilastot.

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 2022 vuoteen 2027 saakka noin 6,7 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteissa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 780 000 jäsenellä vuosina 2022–2040.

Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä koko kirkon tasolla noin 24 prosenttia, vaikka samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan noin 10 prosenttia. Kirkollisveron kehitystä arvioitaessa oleellista onkin kirkollisveroa maksavien määrä ja verotettavan tulon kehitys, ei niinkään jäsenmäärän muutos. Tulevina vuosina harveneva kirkollisveroa maksavien joukko ylläpitää kirkon toiminnan.

On tärkeää huomioida, ettei kirkollisveroennuste ole inflaatiokorjattu. Vaikka kirkollisverotuotot euromääräisesti nousisivatkin, ne eivät reaalisesti monenkaan seurakunnan kohdalla

nouse korkean inflaation vuoksi. Seurakuntien toimintakulut ovat nousseet ja nousevat hintojen nousun ja palkkaratkaisujen myötä huomattavasti. Korjausvelkaa on monella seurakunnalla runsaasti.

Kaikki seurakunnat eivät myöskään ole taloudellisesti samanlaisessa asemassa. Seurakuntien eriytymiskehitys on ilmeistä. Monet pienet seurakunnat ovat jo nyt taloudellisesti tiukoilla ja niiden toimintamahdollisuudet ovat loppumassa. Tällöin tulee miettiä, minkälaista toimintaa tulevina vuosina on mahdollista niukkenevin resurssein järjestää ja mitä toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi voidaan tehdä. Taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevä ratkaisu voi olla seurakuntaliitos, joka turvaa seurakunnallinen toiminnan alueella myös tulevaisuudessa.

Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti itse seurata talouden, hallinnon ja toiminnan tilaansa ja arvioida sitä kriisiytyvän seurakunnan mittareiden (yleiskirje 28/2021) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessään. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi.

Talouden (tulojen ja menojen) on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2).

Tehokkaimpia tapoja saada säästöjä, on luopua turhista kiinteistöistä ja panostaa ennakkoivaan henkilöstösuunnitteluun. Säästöä voi tuoda myös toiminnan priorisointi (joistain työmuodoista luopuminen), toiminnan keskittäminen, uudet toimintatavat, vapaaehtoisten osallistaminen ja yhteistyö muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa.

Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kirkkohallituksen täysistunnon hyväksymä malli ja siihen liittyvät taulukot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Kiinteistöstrategia.

Ennakoivalla pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Henkilöstösuunnittelua tulee tehdä, jos mahdollista, yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa.

Vaikka seurakunnan taloudellinen tilanne vielä olisikin vakaa, on nyt hyvä aika miettiä, mihin verorahat halutaan tai mihin ne on mahdollista käyttää tulevina vuosina. On myös strategisesti tärkeää miettiä, minkälaista toimintaa yhä pienenevä kirkollisveroa maksavien joukko on valmis rahoittamaan ja minkälaista toimintaa se toivoo tulevaisuudessa.

3.2 Talouden näkymät Nurmeksen seurakunnassa

Nurmeksen työttömyysprosentti oli 12,4 % 31.12.2022 (13,7 % v. 2021). Vuoden vaihteessa Pohjois-Karjalan työttömyysprosentti oli 13,4 %. Alle 25 -vuotiaiden osuus työttömistä

työnhakijoista 7,1 %. Pitkäaikaistyöttömien osuus työttömistä työnhakijoista oli 30,2 %. Syyskuun 2023 Nurmeksenseurakunnan työttömyysprosentti oli 10,8 %. (9,9 % 9/22). Pohjois-Karjalan työttömyysprosentti oli 12,4 % (11,8 % 9/22).

Nurmeksenseurakunnan vuoden 2022 tilikauden tulos oli 90 825,83 euroa, poistoerojen lisäyksen jälkeen tilikauden ylijäämä on 135 029,08 euroa ylijäämäinen.

Toimintatuotot olivat 399 028,80 euroa ja ne pienenevät edellisvuodesta 15,8 % (74 825,87 €). Metsätalouden tuotot pienenevät 43 990,97 euroa edellisvuodesta, olleen 94 517,33 euroa, mikä on miltei neljännes toimintatuotoista.

Toimintakulut olivat 1 792 956,32 euroa ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta yhteensä 3,0 % (52 063,08 €). Henkilöstökulut olivat 1 028 530,31 €, kasvua edellisestä vuodesta 5,5 % (53 682,45). Palkat ja palkkiot kasvoivat 5,3 %. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista 57,4 %. Palvelujen ostot pienenevät 4,5 % (17 816,86 €) edellisestä vuodesta. Palveluostojen osuus toimintakuluista 21,0 %. Aine- ja tarvikekulut kasvoivat 2,7 % (6 558,24 €) vuodesta 2021. Aine- ja tarvikekulujen osuus toimintakuluista 14,0 %.

Kirkollisverojen tuotto oli 1 526 022,55, mikä on 2,7 % (42 634,89 €) vähemmän kuin vuonna 2021. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 63,7 %. Valtionrahoitusta saatiin 188 028,00 euroa, mikä on 8,6 % kokonaistuloista. Valtionrahoitus kasvoi 0,7 % vuoteen 2021 verrattuna. Valtionrahoitus määräytyy kunnan väkiluvun perusteella. Nurmeksenseurakunnan kaupungin väkiluku oli 9 245⁷ 31.12.2022 eli väkimäärä väheni 174 henkilöllä. Verotuskuluja maksettiin 24 044,44 euroa. Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahaston perusmaksu pysyi samana kuin vuonna 2021 ollen 6,5 %. Kirkon rahastomaksuja maksettiin 121 854,17 euroa (144 110,83 € v. 2021). Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu oli 5 % eli sama kuin 2020. Nurmeksenseurakunnassa eläkerahaston kustannukset olivat 64 424,15 euroa (86 681,83 € vuonna 2021). Verotuskulut pienenevät 2,6 % edelliseen vuoteen nähden. Kirkon rahastomaksu pieneni 15,4 % (22 256,66 €) % vuoteen 2021 verrattuna. Rahoitustuottoja saatiin 68 058,99 euroa, mikä on 30 248,39 euroa enemmän kuin edellisvuonna.

Vuosikatetta kertyi 249 372,41 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 158 546,58 euroa.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat tilikauden alusta 213 142,00 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 2 931 131,47 euroa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Nurmeksenseurakunnan syyskuun työttömyysprosentti on laskenut 1,6 % yksikköä vuoden vaihteen tilanteesta. Työttömyysprosenttia verrattaessa 9/22 tilanteeseen Nurmeksenseurakunnan työttömyysprosentti on kuitenkin noussut 0,9 %-yksikköä ja Pohjois-Karjalan 0,6 %-yksikköä.

Seurakunnan tilinpäätökset ovat olleet ylijäämäisiä, taseen on kertynyt ylijäämää 2 449 966,93 € mutta talouden tasapainon pitämiseksi on henkilöstömenoja kyettävä hillitsemään. Henkilöstömenot (1 028 530,31 €) ovat suurin (57 %) menoerä toimintakuluista, kasvua 5,5 % vuodesta 2021. Vuoden 2024 talousarviossa henkilöstökulut jatkavat kasvuaan.

⁷) Tilastokeskus. Väestörakenteen ennakkotiedot alueittain 31.12.2022. Viitattu 27.1.2023.

Vuosien 2025 ja 2026 aikana aikana taloutta on kyettävä sopeuttamaan toiminnan muutoksiin.

Kiinteän tulopohjan hakeminen luo haasteen menojen sopeuttamiselle. Kirkollisveroprosentti on 1,70 %, kirkkovaltuuston päätös 23.10.2023 § 32.

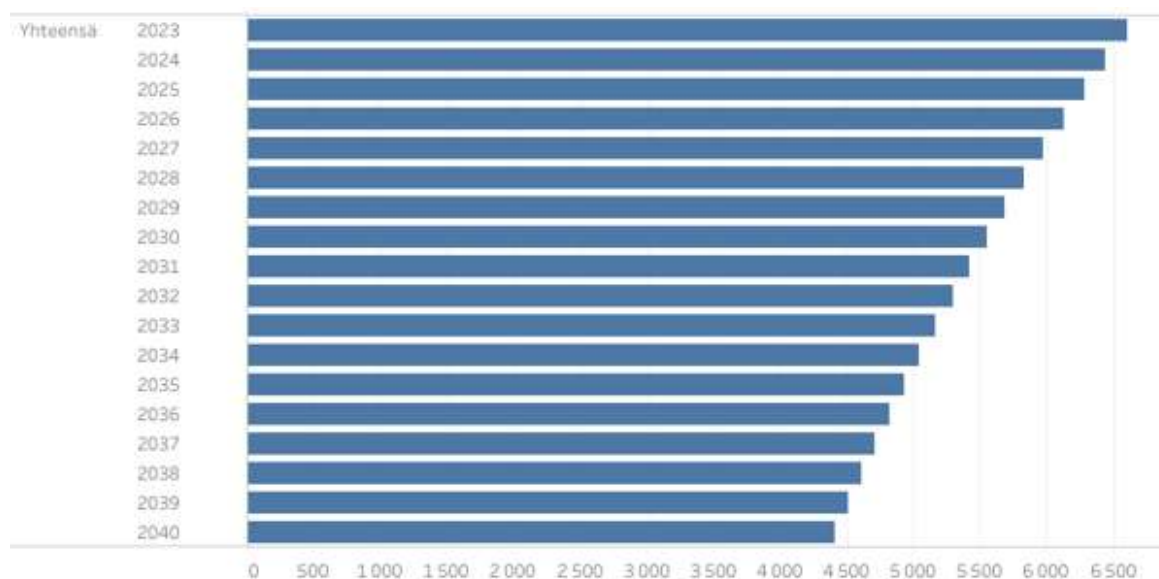
Kirkollisverotulot ovat merkittävä tulonlähde seurakunnan kokonaistoimintatuloista (v. 2024 arvio 73 %). Vuoden 2023 kirkollisverokertymän muodostumiseen sisältyi merkittäviä kertaluontoisia komponentteja, jotka näkyivät kertaluontoisena tasokorotuksena. SOTE-uudistuksen aiheuttama kirkollisveron maksuperusteiden muutos johti kirkollisveron keskimääräisen tuoton kasvamiseen vakioveroprosentilla. Koska kyseinen muutos on luonteeltaan kertaluontoinen, niin vastaavasti on myös sen vaikutus kertaluontoisena tasokorotuksena. Seuraava muutos aiempaan oli yleinen taloudellinen tilanne ja sen kerrannaisvaikutukset. Korkea inflaatio taloudessa on nyt näkynyt palkkaneuvotteluissa ja niiden seurauksena muodostuneiden työehtosopimusten palkankorotuksissa. Näissä suurimmat vaikutukset tällä erää osuivat vuodelle 2023, mutta niissä tapauksissa, missä monivuotisten sopimusten palkankorotukset jakautuvat useammalle vuodelle, jakautuvat vastaavasti myös niiden palkankorotusten vaikutukset palkkasummaan ja täten myös kirkollisveron tuottoon. Toinen inflaatioon liittyvä palkkasummaa kasvattava tekijä on eläketulon muutos. Koska Suomessa päätettiin sitoa eläketulon kehitys pääsääntöisesti inflaatioon palkkasumman sijaan (80 % eläketulon indeksistä perustuu inflaatioon ja 20 % palkkaindeksiin), eli ns. taitettuun indeksiin, niin nyt korkean inflaation aikana tämä heijastuu suoraan nopeasti kasvavina eläketuloina, joiden vaikutus sellaisilla paikkakunnilla, jossa etenkin hyvätuloisten eläkeläisten osuus kaikista seurakuntalaisista on suuri, voi olla hyvinkin merkittävä.

FCG:n tekemän kirkollisverotuloennusteen mukaan Nurmeksen seurakunnan kirkollisverotulokertymä vuodelle 2023 kasvaisi 8,4 % vuodesta 2022. Tämän jälkeen verotulokertymä kasvun ennustetaan olevan v. 2024 1,3 %, v. 2025 0,3 %, v. 2026 -0,3 % ja v. 2030 0,0%.

Metsätuotot ovat olleet seurakunnan merkittävä tulonlähde vuosien varrella. Vuoden 2024 toimintatuotoista metsätalouden tuottojen osuus on 26,1%.

Rahavaroja oli tilikauden alussa 2 171 989,47 euroa ja vuoden lopussa 2 931 131,47 euroa eli rahavarat kasvoivat 213 142,00. Maksuvalmius on hyvä. Seurakunta on velaton ja taloudellinen tila on hyvä.

Nurmeksen seurakunnan jäsenmäärä 31.12.2022 on 6 778 jäsentä, vähennystä 229 henkilöä (3,3 %) verrattuna 12/2021. Kirkosta erosi 72 henkilöä. Muuttoliike oli 65 henkilön verran negatiivinen vuoden 2022 aikana. Elokuussa 2023 seurakunnan jäsenmäärä 6 707. Ennusteen mukaan Nurmeksen seurakunnan jäsenmäärän vähenemisennuste on n. 2,4 % vuodessa.



Kuvio 1. Nurmeksen seurakunnan jäsenennuste vuosina 2023 - 2040. Lähde: www.kirkontilastot.fi.

Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Seurakunnan toimintaa tarkastellaan kriisiytyvän seurakunnan talouden mittareilla. Nurmeksen seurakunnassa kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit täyttyivät henkilöstömenojen osalta. Henkilöstömenot kasvoivat kolmena peräkkäisenä vuotena. Kasvua myös vuoden 2024 talousarviossa (henkilöstökulut/toimintakulut 58,0 %).

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Nurmeksen seurakunta v. 2022
Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Ei toteudu.
Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Ei toteudu. Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 2 449 966,93 euroa.
Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Ei toteudu. Rahavarojen riittävyys on 552 päivää.
Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Toteutuu, huomioitavaa kuitenkin seurakuntaliitos 1.1.2020. Vuonna 2022 57,0 %, vuonna 2021 56,0 %, v. 2020 54,9 %.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit v. 2022.

Nurmeksen seurakunnan vuosien 2025 ja 2026 tärkein asia on talouden ja toiminnan tasapainottaminen. Talouden ja toiminnan suunnittelussa on entistä tarkemmin huomioitava seurakunnan jäsenmäärän lasku, jäsenistön ikääntyminen, veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulo- ja eläketulojen kehitys.

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

3.3 Talousarvio 2024

Seurakuntatalouden talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma laaditaan noudattaen kirkkolain ja -järjestyksen 6 luvun säädöksiä ja Kirkkohallituksen antamia määräyksiä (KJ 5 luku § 13).

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 1 938 320,80 € (TA 2023 1 880 946,00 €; TP 2022: 1 792 956,32 €). Henkilöstökulut 1 124 523,80 € (TA 2023: 1 082 191,00 €, TP 2022: 1 028 530,31 €), palvelujen ostot 419 909,00 € (TA 2023: 412 602,00 €; TP 2022: 377 368,11 €), aineet ja tarvikkeet 270 488,00 € (TA 2023: 257 343,00 €, TP 2022: 251 367,38 €). Avustuksiin käytetään 34 500 € (TA 2023: 39 850 €, TP 2022: 51 217,73 €). Kirkon yhteisten tehtävien rahoittamiseen keskusrahastomaksuina 58 000,00 € (TA 2023: 57 000 €, TP 2022: 57 430 €). Kirkon eläkerahastomaksuihin 84 000,00 € (TA 2023: 86 600 €, TP 2022: 64 424,00 €). Verotuskuluihin 26 000 € (TA 2023: 28 000 €, TP 2022: 24 044,00 €). Poistoihin on varattu 158 477,00 € ja investointeihin 76 000 €.

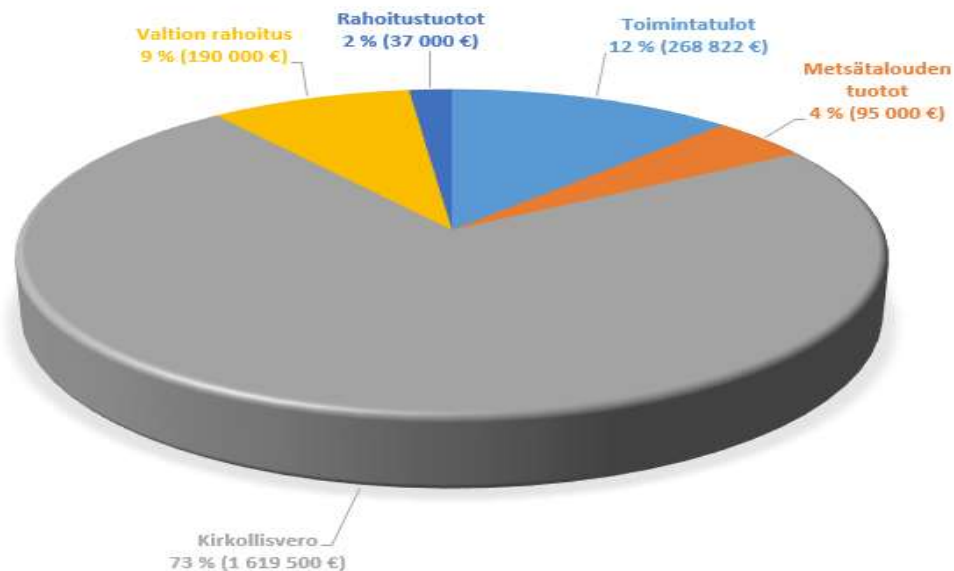
Seurakunnan kokonaistuloista kirkollisverotuloina arvioidaan kertyvän 73,2 % (1 619 500 €). Kirkollisveroprosentti on 1,70 % vuonna 2024. Valtion rahoitusta budjettimäärärahana saataneen n. 190 000 € (8,9 %), joka kohdennetaan hautaustoimen, väestörekisteritehtävien ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten kustannuksiin sekä muihin julkisiin tehtäviin. Seurakunnan omien tulojen 363 822 €, osuus kokonaistuloista on 16,4 %. Hallinnosta tuottoja arvioidaan kertyvän 4 500 € (1,2 %), seurakuntatyön maksuja arvioidaan kertyvän 28 450 € (7,8 %), hautaustoimen maksuja hautojen hoitomaksuineen 189 250 € (52,0 %) ja kiinteistötoimen tuloja 141 622 € (38,9 %), joista metsätalouden tuloja 95 000 €. Rahoitustuloja on arvioitu kertyvän 37 000 €.

Käyttötalouden nettomenot ovat 1 574 499 €, joka on 4,9 % enemmän kuin TA2023, (TP 2022: 1 393 928 €). Keskusrahastomaksujen, verotuskulujen ja rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen vuosikate on 104 001,20 € (TA 2023: 77 280 €; TP 2022: 249 372,41 €). Kun vuosikatteesta vähennetään poistot, tilikauden tulos on alijäämäinen 54 475,80 €.

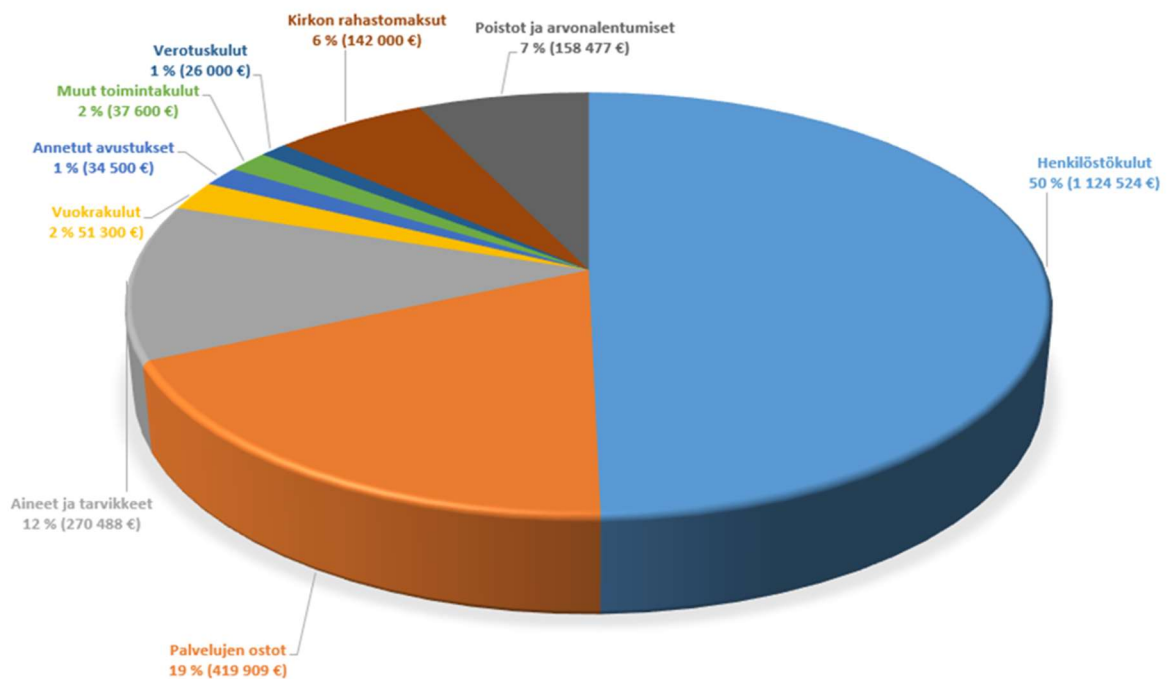
Käyttötalouden nettomenot jakautuvat päätehtävittäin seuraavasti:

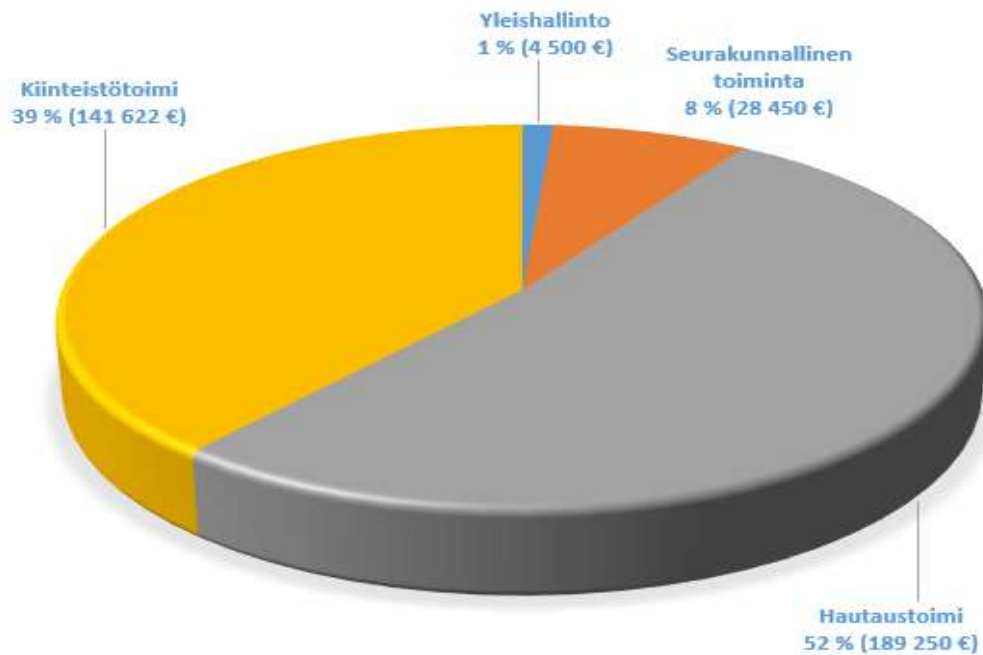
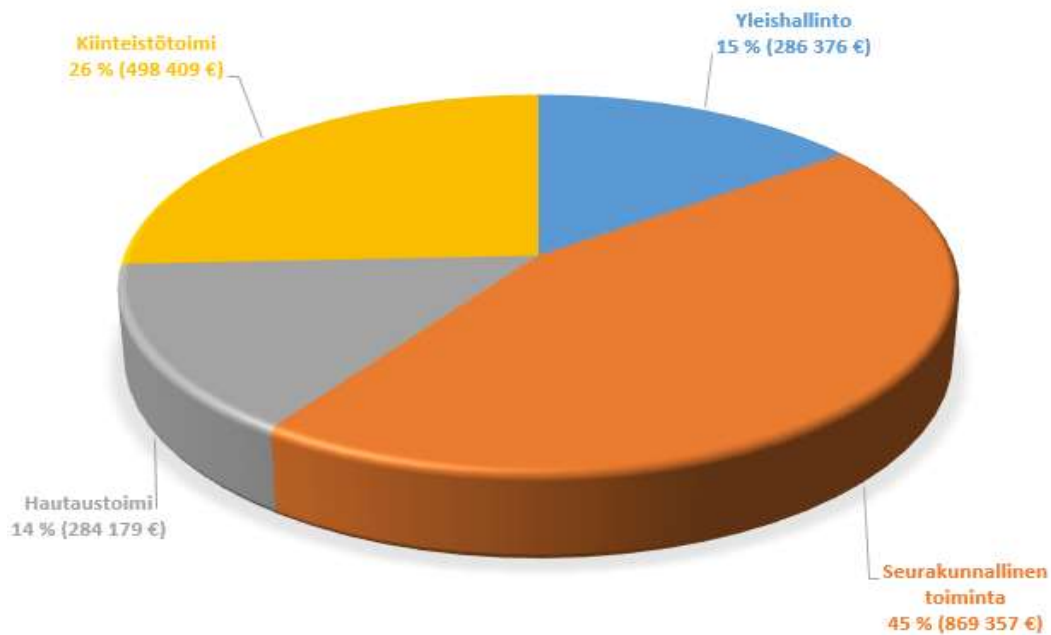
Yleishallinto 17,9 %, seurakunnalliseen toimintaan 53,4 %, hautaustoimi 6,0 % ja kiinteistötoimi 22,7 %. Käyttötalouden nettomenoilla tarkoitetaan työalojen toimintakuluja, joista on vähennetty oman toiminnan tuotot.

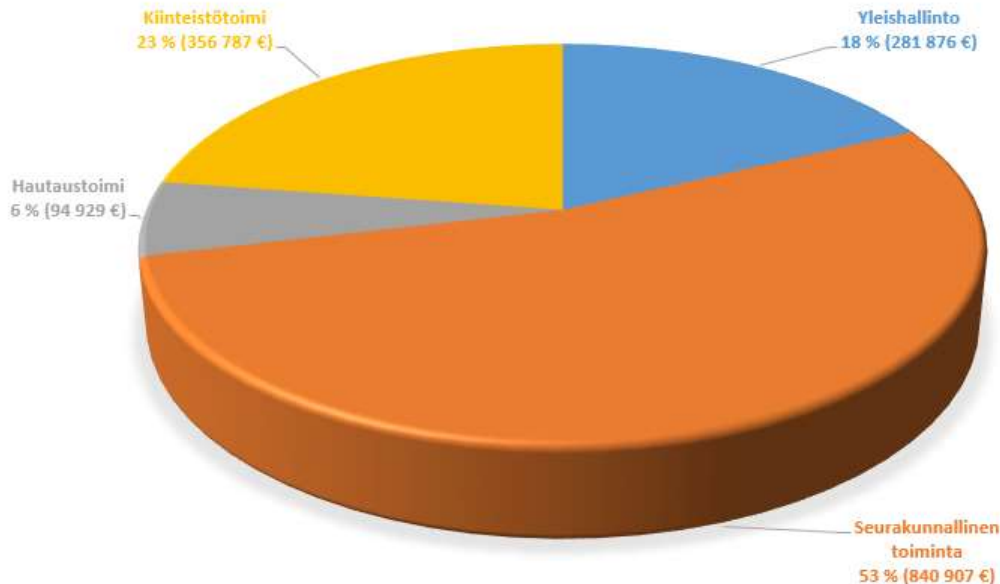
Kokonaistuotot 2 210 322 € (TA2024)



Kokonaismenot 2 264 798 € (TA2024)



Toimintatuotot (ulkoinen) päätehtävittäin 363 822 € (TA2024)**Toimintamenot (ulkoinen) päätehtävittäin 1 938 321 € (TA2024)**

Nettomenot (ulkoinen) päätehtävittäin 1 574 499 € (TA2024)**3.3.1 Alijäämän kattamisvelvollisuus**

Kirkkojärjestyksen 6:2 mukaan talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa tai niiden hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla edellisen vuoden taseen osoittama alijäämä katetaan.

Talousarviovuoden 2024 tulos poistojen jälkeen on 54 475,80 € alijäämäinen. Kumulatiivista ylijäämää on 2 449 966,93 euroa vuoden 2022 lopussa. Vuoden 2023 tilinpäätöksen arvioidaan olevan alijäämäinen 61 280 €. TS2024 (-83 809,00 €) ja TS2025(-116 690 €) arvioidaan olevan alijäämäisiä, jos talouden tasapainottamistoimenpiteitä ei tehdä. Mikäli tilinpäätökset toteutuvat vuosilta 2023 - 2026 ennusteiden mukaisesti, kumulatiivista ylijäämää olisi 2 133 712,13 € vuoden 2026 lopussa.

3 KÄYTTÖTALOUSOSA

Seurakunnan toimintaa ohjataan käyttötaloulososan 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

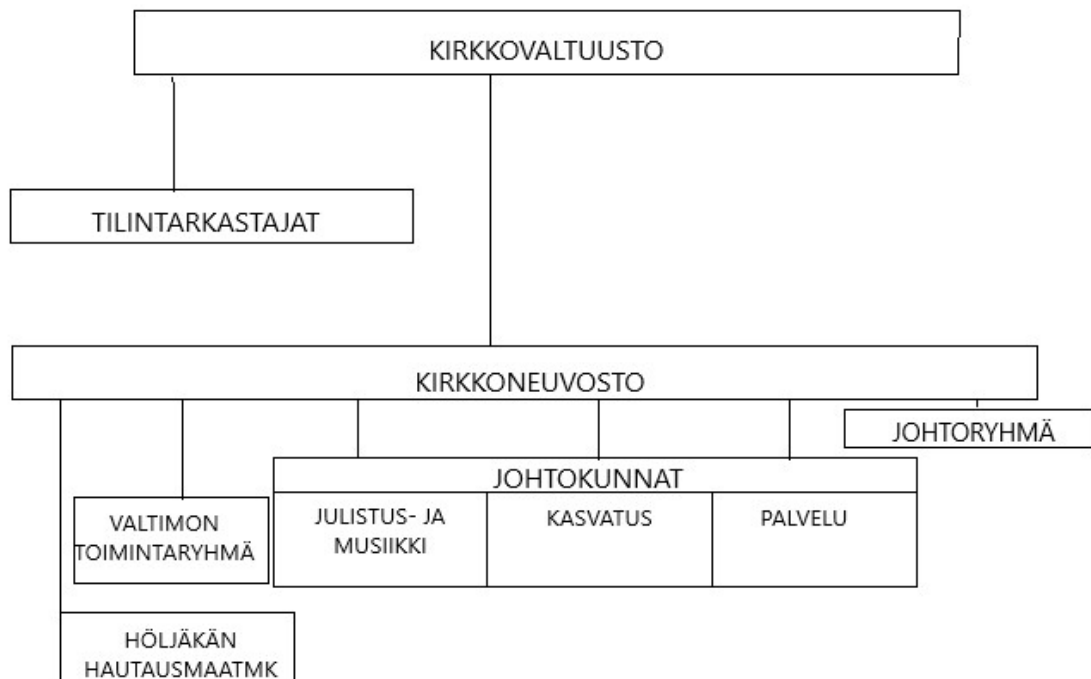
Seurakuntavaalit ovat välittömät vaalit ja myös kirkkoherran vaali voidaan toimittaa välittömänä. Muissa kirkollisissa vaaleissa äänioikeutettuja ovat seurakuntien luottamushenkilöt ja papit. Seurakuntavaalit järjestetään neljän vuoden välein. Vaaleissa äänestetään kirkon ja sen seurakuntien tulevaisuudesta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

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1011010100 Kirkolliset vaalit	Toimintakulut (ulkoiset)	983,18	600,00			
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	983,18	600,00			
	Toimintatuotot (sisäiset)					
	Toimintakulut (sisäiset)					
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	983,18	600,00			
	Sisäiset vyörytyserät	-983,18				
	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	600,00			

Taulukko 3. 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 3. 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 kirkkolain ja kirkkojärjestyksen ohjeistaman ja kirkkohallituksen laatiman suunnittelumallin mukaisesti.

Tavoitteet 2024

Tavoite 1

Talouden tasapainottaminen

Toimenpide

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

Henkilöstömenojen sopeuttaminen toiminnan muutoksiin. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista 57,0 % v. 2022, 56,0 % v. 2021. TA2024 58,0 %.

Tavoite 2

Strategian jalkauttaminen käytäntöön.

Toimenpiteet

Linjataan toiminta strategian mukaiseksi. Pidetään ainakin yksi henkilöstön ja luottamushenkilöiden tapaaminen.

Tavoitteet 2025 - 26

Tavoite 1

Yhteistyötä eri tahojen kanssa syvennetään. Toiminnan linjaaminen strategian mukaisesti.

Toimenpide

Seminaarityöskentelyt

Yhteistyön kehittäminen lähialueen seurakuntien kanssa

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1011010101 Hallintoelimet	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	16 867,22	25 500,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 867,22	25 500,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	16 867,22	25 500,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00
	Sisäiset vyörytyserät	-16 867,22				
	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	25 500,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00

Taulukko 4. 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

Taluspäällikkö, taloustoimiston toimistotyöntekijä, KiPa = kirkon palvelukeskus

Tavoitteet 2024

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.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvaan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1011050000	Taloushallinto					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-40,00				
	Toimintakulut (ulkoiset)	131 332,83	131 512,00	139 891,00	143 484,00	145 939,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	131 292,83	131 512,00	139 891,00	143 484,00	145 939,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	143 575,20	131 512,00	139 891,00	143 484,00	145 939,00
	Sisäiset korkokulut	19,25				
	Sisäiset vyörytyserät	-143 594,45				
	Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	131 512,00	139 891,00	143 484,00	145 939,00

Taulukko 5. 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 2025 – 2026

Sähköisen arkistoinnin toteuttaminen, paperinkulutuksen vähentäminen

Tulosityksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1011050010	Atk ja monistus					
	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	13 195,15	34 600,00	22 100,00	20 900,00	22 000,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	13 195,15	34 600,00	22 100,00	20 900,00	22 000,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	13 195,15	34 600,00	22 100,00	20 900,00	22 000,00
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	13 195,15	34 600,00	22 100,00	20 900,00	22 000,00

Taulukko 6. 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 terveyskeskukselta. Suunnitelmista tiedotetaan työntekijäkokouksissa.

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

Tavoitteet 2024

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 Siun Työterveys Oy:tä. Suunnitelmista tiedotetaan työntekijäkokouksissa.

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

Toimenpide

Järjestetään työpaikkaruokailu, tyky -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 2025 – 26**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. 2024 (4 vuoden välein).

Tulosityksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1011050100 Muut henkilöstöpalv.	Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 019,58	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	26 717,08	25 580,00	25 496,00	25 810,00	25 928,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	22 697,50	21 080,00	20 996,00	21 310,00	21 428,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	22 697,50	21 080,00	20 996,00	21 310,00	21 428,00
	Sisäiset vyörytyserät	-22 697,50				
	Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	21 080,00	20 996,00	21 310,00	21 428,00

Taulukko 7. Muut henkilöstöpalvelut.

3.1.6 Henkilöstön koulutus

Koulutusmääräraahavaraus 5 000 € on varattu v. 2024 budjettiin (väh. yksi vuosi yhtäjaksoinen työsuhde). Neuvottelupäivien osuudet sekä koulutusmäärärahoja myös työmuotojen kohdalla.

Tulosityksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1011050110 Henkilöstön koulutus	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	4 113,84	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 113,84	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 113,84	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	Sisäiset vyörytyserät	-4 113,84				
	Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00

Taulukko 8. Henkilöstökoulutus.

3.1.7 Kirkonkirjojenpito

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

Tulosityksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1011070000	Kirkonkirjojenpito					
	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	24 362,78	15 415,00	15 112,00	15 200,00	16 200,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	24 362,78	15 415,00	15 112,00	15 200,00	16 200,00
	Toimintakulut (sisäiset)	10 747,07				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	35 109,85	15 415,00	15 112,00	15 200,00	16 200,00
	Sisäiset vyörytyserät	7 832,45				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	42 942,30	15 415,00	15 112,00	15 200,00	16 200,00

Taulukko 9. Kirkonkirjojenpito.

3.1.8 Muut toimistopalvelut

Tulosityksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1011080000	Muu toimistop. ja yh					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	0,00				
	Toimintakulut (ulkoiset)	65 526,81	59 261,00	63 276,80	64 559,00	65 816,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	65 526,81	59 261,00	63 276,80	64 559,00	65 816,00
	Toimintakulut (sisäiset)	10 747,07				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	76 273,88	59 261,00	63 276,80	64 559,00	65 816,00
	Sisäiset vyörytyserät	-76 273,88				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	59 261,00	63 276,80	64 559,00	65 816,00

Taulukko 10. Muut toimistopalvelut.

3.1.9 Hallinto yhteensä

Pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1	Hallinto					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 059,58	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	283 098,89	297 468,00	286 375,80	290 453,00	296 383,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	279 039,31	292 968,00	281 875,80	285 953,00	291 883,00
	Toimintakulut (sisäiset)	33 776,51				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	312 815,82	292 968,00	281 875,80	285 953,00	291 883,00
	Sisäiset korkokulut	19,25				
	Sisäiset vyörytyserät	-256 697,62				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	56 137,45	292 968,00	281 875,80	285 953,00	291 883,00

Taulukko 11. 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 2024

Tavoite 1

Vahvistetaan seurakuntalaisten osallisuutta.

Toimenpiteet

1. Polku-toimintamallin hyödyntäminen jumalanpalveluselämän suunnittelussa.
2. Äänentoiston parantaminen kirkkoissa ja striimeissä.
3. Jumalanpalvelusryhmäkäytännön ideoiminen.

Tavoite 2

Yhden jumalanpalvelusyhteisön muodostuminen koko seurakunnan alueelle.

Toimenpiteet

1. Vietetään ”Kaiken kansan kirkkoja”.
2. Tarjotaan kirkkokyytejä kirkkojen välille.
3. Ideoidaan yhdessä seurakuntalaisten kanssa keinoja tavoitteeseen pääsemiseksi.

Tavoitteet 2025 - 2026

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

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012010000	Jumalanpalveluselämä					
	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	72 794,61	80 252,00	83 366,00	84 970,00	86 195,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	72 794,61	80 252,00	83 366,00	84 970,00	86 195,00
	Toimintakulut (sisäiset)	168 074,51				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	240 869,12	80 252,00	83 366,00	84 970,00	86 195,00
	Sisäiset vyörytyserät	58 990,52				
	Työkalakate (ulkoiset ja sisäiset)	299 859,64	80 252,00	83 366,00	84 970,00	86 195,00

Taulukko 12. 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 2024

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. Ruokailaan kastettujen, vihittyjen ja kuulutettujen puolesta seurakunnan yhteisessä jumalanpalveluksessa.

Tavoite 3

Toimituksissa annettavien todistusten uudistaminen.

Toimenpiteet

Kaste-, kummi-, rippikoulutodistusten uudistaminen ja painattaminen.

Tavoitteet 2025 - 2026

Jatketaan toimitusten huolellista hoitamista.

Kehitetään toimitusten sisältöä yhteisen ideoinnin ja jakamisen kautta.

Tulosityksikkö			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012030000	Muut kirkol. toimit	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	41 195,44	44 403,00	45 673,00	45 941,00	47 151,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	41 195,44	44 403,00	45 673,00	45 941,00	47 151,00
		Toimintakulut (sisäiset)	26 203,92				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	67 399,36	44 403,00	45 673,00	45 941,00	47 151,00
		Sisäiset vyörytyserät	18 024,23				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	85 423,59	44 403,00	45 673,00	45 941,00	47 151,00

Taulukko 13. 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 2024

Tavoite 1

Siunaustilaisuuden huolellinen hoitaminen.

Toimenpiteet

1. Varataan riittävästi aikaa siunauskeskustelujen käymiseen, valmistautumiseen ja hautaus-toimitusten kiireettömään hoitamiseen.

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 2025 - 2026

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

Tulosityksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012020000	Hautaansiunaaminen					
	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	62 048,77	61 847,00	67 502,00	67 925,00	69 195,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	62 048,77	61 847,00	67 502,00	67 925,00	69 195,00
	Toimintakulut (sisäiset)	10 278,27				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	72 327,04	61 847,00	67 502,00	67 925,00	69 195,00
	Sisäiset vyörytyserät	20 800,67				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	93 127,71	61 847,00	67 502,00	67 925,00	69 195,00

Taulukko 14. Hautaan siunaaminen.

3.2.4 Sielunhoito

Tehtävä

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

Tavoitteet 2024

Tavoite 1

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

Toimenpiteet

1. Vietetään hartauksia hoivakodeissa ja palveluasumisen yksiköissä (Kyrölän palvelukeskus, Nurmeskoti, Puistontupa, Pielisen-Karjalan dementiakoti, Veljeskoti, Nurmesharju ja Kotoranta).
2. Hoivakodeissa ja palveluasumisen yksiköissä toimitettavien hartauksien työnjaon ja aikataulutuksen uudelleenorganisointi.
3. Yksityisehtoollisen vietto kodeissa ja hoivakodeissa tarpeen mukaan.

Tavoite 2

Käydä henkilökohtaisia keskusteluja erilaisista elämän kysymyksistä.

Toimenpide

Vastata pyyntöihin.

Tavoitteet 2025 - 2026

Kehitetään ja uudistetaan toimintaa tarpeiden mukaan.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012550000	Sielhoito lait. Kod.	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	16 233,79	17 617,00	17 624,00	17 770,00	18 340,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 233,79	17 617,00	17 624,00	17 770,00	18 340,00
		Toimintakulut (sisäiset)	1 535,30				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	17 769,09	17 617,00	17 624,00	17 770,00	18 340,00
		Sisäiset vyörytyserät	5 198,83				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	22 967,92	17 617,00	17 624,00	17 770,00	18 340,00

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012430000	Sairaalaasielunhoito	Toimintatuotot (ulkoiset)					
		Toimintakulut (ulkoiset)	5 361,00	5 300,00	6 500,00	6 600,00	6 700,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 361,00	5 300,00	6 500,00	6 600,00	6 700,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 361,00	5 300,00	6 500,00	6 600,00	6 700,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 195,95				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	6 556,95	5 300,00	6 500,00	6 600,00	6 700,00

Taulukko 15. 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 2024

Tavoite 1

Seurakunnan musiikkielämän mahdollisimman laadukas toteuttaminen

Toimenpiteet

Jatketaan yhteistyötä erilaisten musiikkitoimijoiden kanssa, mm. koulujen, musiikkioppilaitosten, kansalaisopiston, lähiseurakuntien ja kaupungin kanssa. Seurakunnan kirkko-kuorot 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 2025 - 2026

Tuomas-messujen ja muiden erilaisten messujen järjestäminen. Seurakuntalaisten innostaminen musiikkitoiminnan toteuttamiseen.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012200000 Musiikki	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	64 996,00	70 909,00	74 654,00	75 600,00	77 410,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	64 996,00	70 909,00	74 654,00	75 600,00	77 410,00
	Toimintakulut (sisäiset)	79 169,17				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	144 165,17	70 909,00	74 654,00	75 600,00	77 410,00
	Sisäiset vyörytyserät	36 304,65				
	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	180 469,82	70 909,00	74 654,00	75 600,00	77 410,00

Taulukko 16. Musiikki.

3.2.6 Aikuistyö

Tehtävä

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

Tavoitteet 2024

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. Vierailaan pyynnöstä eri järjestöjen tilaisuuksissa (eläkeläisjärjestöt, so-
tainvalidit, sotaveteraanit, kutsunnat, toukosiunaukset ja ikäihmisten syntymäpäivät, jne.).

Järjestetään joulun alla kaikelle kansalle ilmainen joulupuurotarjoilu seurakuntakeskuksessa ja Valtimon seurakuntatalolla.

Tavoitteet 2025 - 2026

Kehitetään toimintaa edelleen tarpeiden mukaan. Polku-toimintamallin soveltaminen aikuis-työhön.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012040000 Aikuistyö	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	7 895,37	13 179,00	11 607,00	11 645,00	11 750,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	7 895,37	13 179,00	11 607,00	11 645,00	11 750,00
	Toimintakulut (sisäiset)	3 070,59				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	10 965,96	13 179,00	11 607,00	11 645,00	11 750,00
	Sisäiset vyörytyserät	2 982,27				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	13 948,23	13 179,00	11 607,00	11 645,00	11 750,00

Taulukko 17. Aikuistyö.

3.2.7 Muut seurakuntatilaisuudet

Tehtävä

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

Tavoitteet 2024

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.

Tulosityksikö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012050000 Muut seurakuntatil	Toimintatuotot (ulkoiset)	-114,10				
	Toimintakulut (ulkoiset)	24 711,89	25 387,00	29 390,00	29 919,00	30 519,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	24 597,79	25 387,00	29 390,00	29 919,00	30 519,00
	Toimintakulut (sisäiset)	16 219,20				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	40 816,99	25 387,00	29 390,00	29 919,00	30 519,00
	Sisäiset vyörytyserät	10 380,34				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	51 197,33	25 387,00	29 390,00	29 919,00	30 519,00

Taulukko 18. 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.

Tavoitteet 2024

Tavoite 1

Jäsennetään ja kehitetään koko työalan työtä Polku- toimintamallin avulla.

Toimenpiteet

Jatketaan vuonna 2022 alkanutta prosessia yhdessä luottamushenkilöiden ja seurakuntalaisten kanssa.

Tavoite 2

Perehdytään kansallisen lapsistrategiaan kirkon toiminnassa.

Toimenpiteet

Tutustutaan lapsistrategiaan ja pohditaan tarvetta paikalliselle suunnitelmalle.

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 (1 lastenohjaaja, 1 lapsi- ja perhetyöntekijä, 1 nuorisotyönohjaaja).

Tavoitteet 2024

Tavoite

Tuoda lapsen ja nuoren osallisuutta lisääviä elementtejä jumalanpalveluksiin.

Toimenpiteet

1. Kutsutaan eri-ikäisiä lapsia, nuoria ja perheitä mukaan jumalanpalveluksiin ja niiden toteuttamiseen.
2. Järjestetään muutaman kerran vuodessa ”kaiken kansan kirkkoja”, joissa otetaan huomioon kaiken ikäiset seurakuntalaiset, myös lapset ja nuoret.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012320000	Kasvatuksen jumalanp					
	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	1 065,20	3 480,00	3 330,00	3 330,00	3 330,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 065,20	3 480,00	3 330,00	3 330,00	3 330,00
	Toimintakulut (sisäiset)	1 535,30				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 600,50	3 480,00	3 330,00	3 330,00	3 330,00
	Sisäiset vyörytyserät	580,12				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	3 180,62	3 480,00	3 330,00	3 330,00	3 330,00

Taulukko 19. 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 johtajatuksena on pitää esillä sanomaa rakastavasta ja anteeksiantavasta Jumalasta muuttuvassa maailmassa.

Työalan keskeiset voimavarat

yksi lastenohjaaja

yksi lapsi- ja perhetyöntekijä

Tavoitteet 2024

Tavoite 1

Tarjota mahdollisuus alle kouluikäisten lasten ja heidän perheidensä osallisuuteen seurakunnassa

Toimenpiteet

1. Järjestetään päiväkerhoja, puuhapirtejä ja vauvakahvilatoimintaa.
2. Tarjotaan erilaisia tapahtumia lapsille ja perheille.
3. Polku-toimintamallin kautta kutsutaan perheitä toimijoiksi.

Tavoite 2

Tuetaan perheiden kristillistä kasvatusta.

Toimenpiteet

1. Perheiden toiveiden kuuleminen Polku-toimintamallin avulla.
2. Materiaalin tuottaminen perheiden käyttöön.

Tavoite 3

Luodaan uutta yhteistyötä kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa.

Toimenpiteet

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

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012310000 Lapsi- ja perhetyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-246,08	-300,00	-250,00	-250,00	-250,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	69 959,12	78 741,00	80 896,00	81 080,00	80 896,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	69 713,04	78 441,00	80 646,00	80 830,00	80 646,00
	Toimintakulut (sisäiset)	44 569,20				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	114 282,24	78 441,00	81 146,00	81 330,00	81 730,00
	Sisäiset vyörytyserät	30 327,85				
	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	144 610,09	78 441,00	81 146,00	81 330,00	81 730,00

Taulukko 20. 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 kohteja kristillisessä kasvatuksessa.

Työalan keskeiset voimavarat

Nuorisotyönohjaaja

Vapaaehtoiset kerhonohjaajat

Tavoitteet 2024

Tavoite 1

Kohdataan eri-ikäiset varhaisnuoret

Toimenpiteet

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

Tavoite 2

Kerhotoiminnan järjestäminen

Toimenpiteet

Koulutetaan vuosittain uusia kerhonohjaajia 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 2025- 2026

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

Partio

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

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012330000	Varhaisnuorisotyö					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 631,80	-2 000,00	-1 900,00	-2 000,00	-2 000,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	28 442,93	35 148,00	32 253,00	32 677,00	33 187,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	25 811,13	33 148,00	30 353,00	30 677,00	31 187,00
	Toimintakulut (sisäiset)	11 294,95				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	37 106,08	33 148,00	30 353,00	30 677,00	31 187,00
	Sisäiset vyörytyserät	10 348,69				
	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	47 454,77	33 148,00	30 353,00	30 677,00	31 187,00

Taulukko 21. Varhaisnuorisotyö.

3.2.11 Rippikoulu

Tehtävä

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

Työalan keskeiset voimavarat

Seurakunnan papit
Nuorisotyönohjaaja
Lapsi- ja perhetyöntekijä
Kanttorit
Kausityöntekijä
Isoskoulutuksen käyneet ryhmänohjaajat
Yövalvoja

Tavoitteet 2024

Tavoite 1

Tarjota jokaiselle vuonna 2009 syntyneelle nurmekselaiselle ja valtimolaiselle nuorelle mahdollisuus rippikoulun käymiseen sekä mahdollisuus aikuisrippikouluun sitä pyytävälle.

Toimenpiteet

Järjestetään 5 rippikoulua rippikoulusuunnitelman mukaisesti; 2 leiririppikoulua, toiminnallinen rippikoulu, iltarippikoulu ja 1 pienryhmä. 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. Vierailaan kutsuttaessa rippijuhlissa.

Tavoite 3

Pilotoidaan uudenmallinen toiminnallinen rippikoulu Valtimolle vuodelle 2024.

Toimenpiteet

Suunnitellaan ja toteutetaan Valtimon rippikouluryhmälle uudenmallinen toiminnallinen rippikoulu kesällä 2024.

Tavoitteet vuosille 2025 - 2026

Tarjota jokaiselle rippikouluikäiselle nurmekselaiselle ja valtimolaiselle nuorelle mahdollisuus rippikoulun käymiseen sekä mahdollisuus aikuisrippikouluun sitä pyytävälle.

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

Toimenpiteet

Varataan rippikoulutyöhön riittävästi henkilöstöresursseja.

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

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 iltaohjelman 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 2024

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 2025- 2026

Isoskoulutuksen jatkaminen toiminnan tarpeiden mukaan.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012350000 Rippikoulu	Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 671,60	-4 000,00	-3500,00	-3500,00	-3500,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	114 562,29	135 485,00	136 342,00	136 342,00	136 342,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	110 890,69	131 485,00	132 842,00	132 842,00	132 842,00
	Toimintakulut (sisäiset)	13 397,52				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	124 288,21	131 485,00	132 842,00	132 842,00	132 842,00
	Sisäiset vyörytyserät	35 094,15				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	159 382,36	131 485,00	132 842,00	132 842,00	132 842,00

Taulukko 22. Rippikoulu.

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 kysymyksistä.

Keskeiset voimavarat

Nuorisotyönohjaaja

Tavoitteet 2024

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

Tavoitteet vuosille 2025-2026

Toiminta järjestetään nuorten toiveiden mukaisesti, puitteiltaan entisenkaltaisena.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012360000 Nuorisotyö	Toimintatuotot (ulkoiset)		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	21 326,63	24 996,00	25 281,00	25 930,00	26 580,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	21 326,63	24 796,00	25 081,00	25 730,00	26 380,00
	Toimintakulut (sisäiset)	4 977,60				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	26 304,23	24 796,00	25 081,00	25 730,00	26 380,00
	Sisäiset vyörytyserät	6 987,49				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	33 291,72	24 796,00	25 081,00	25 730,00	26 380,00

Taulukko 23. 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 2024**Tavoite 1**

Taloudellisen avustamisen käytännön muuttaminen

Toimenpide

Luodaan uusi taloudellisen avustamisen hakuprosessi.

Tavoite 2

Päihdetyön kokoontumisten järjestäminen

Toimenpide

Järjestetään tapaamisia kerran kuukaudessa

Tavoitteet 2025 – 2026

Diakoniatyön tunnettavuuden lisääminen eri ammattilaisten kesken.

Toiminta- ja käyttötaloussuunnitelma 2024

Asiakkaita otetaan vastaan ajanvarauksella.

Leipäjakelu tiistaisin klo 10-10.30 Nurmeksessa. Valtimolta saa leipää ottamalla yhteyttä Valtimon diakoniatyöntekijään.

Kaiken kansan aamupuuro, joka toinen tiistai seurakuntakeskuksessa.

Koti- ja onnittelukäynnit

Tehdään kotikäyntejä tarpeen mukaan ja onnittelukäyntejä pyydettyäessä. 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

Kerhojen yhteinen kevätkauden päätösretki

Ikäihmisten virkistyspäivä

Toimintakeskuksen ja Kuusikummun väen retkipäivät

Vapaaehtoisten virkistysretki

Päihdetyön retki

Tapahtumat

Kerhojen yhteinen joulujuhla

Vapaaehtoisten joulujuhla

Vanhusten kirkkopyhä Nurmeksessa

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 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012410000 Diakonia	Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 693,95	-12 150,00	-9500,00	-9500,00	-9500,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	169 908,67	179 881,00	181 536,00	181 536,00	181 536,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	159 214,72	167 731,00	172 036,00	172 036,00	172 036,00
	Toimintakulut (sisäiset)	44 711,01				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	203 925,73	167 731,00	172 036,00	172 036,00	172 036,00
	Sisäiset vyörytyserät	57 302,10				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	261 227,83	167 731,00	172 036,00	172 036,00	172 036,00

Taulukko 24. Diakonia.

3.2.14 Lähetys

Tehtävä

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

Työalan keskeiset voimavarat

Lähetyksen viranhaltija 0.3
Työalasta vastaava pappi
Nimikkolähetit ja kohteet
vapaaehtoistyöntekijät

Tavoitteet 2024

Tavoite 1

Lähetyskirpputori Herrankukkaron ja lähetyspiirien toiminnan jatkuminen.

Toimenpide

Herrankukkaron toiminnan jatkumisen turvaaminen. Vapaaehtoisten palaverit säännöllisin väliajoin.

Tavoitteet 2025 – 2026

Tavoite 1

Herrankukkaron toiminnan jatkumisen turvaaminen.

Toimintasuunnitelma 2024

Nimikkosopimukset

Vuonna 2024 Nurmeksen evankelisluterilaisella seurakunnalla on voimassaolevia nimikkosopimuksia Suomen Lähetysseuran (SLS), Suomen evankelisluterilaisen Kansanlähetyksen (SEKL) ja Evankelisen lähetisyhdistyksen (ELY) kanssa.

Nimikkosopimukset talousarviomäärärahoista ovat seuraavat:

Anu M. Etu-Aasia (SEKL) 4000 €
Teresa ja Janne Juhaninmäki, Tansania (SLS) 5000 €
Tedite – hanke eli kristillinen koulutus ja kasvatushanke Sambia (ELY) 1000 €
Nepali: -Edistämme perheiden hyvinvointia ja naisten oikeuksia, -haavoittuvien yhteisöjen elinkeinon ja toimeentulon parantaminen (SLS) 3500 €

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012420000 Perheneuvonta	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	4 728,14	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 728,14	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 728,14	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
	Sisäiset vyörytyserät	1 054,77				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	5 782,91	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00

Taulukko 26. Perheneuvonta.

3.2.16 Sairaalasielunhoito

Sairaalasielunhoito ostopalveluna Pohjois-Karjalan sairaalasielunhoidon piirin kautta.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012430000 Sairaalasielunhoito	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	5 361,00	5 300,00	6 500,00	6 600,00	6 700,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 361,00	5 300,00	6 500,00	6 600,00	6 700,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 361,00	5 300,00	6 500,00	6 600,00	6 700,00
	Sisäiset vyörytyserät	1 195,95				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	6 556,95	5 300,00	6 500,00	6 600,00	6 700,00

Taulukko 27. 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 2024 – 2025

Seurakunnan kotisivujen uudistamisen käynnistäminen.

Sosiaalisen median hyödyntäminen seurakunnan toiminnassa.

Viestintäsuunnitelman tekeminen.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012100000 Tiedotus ja viestintä	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	22 394,00	20 000,00	21 000,00	22 000,00	22 500,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	22 394,00	20 000,00	21 000,00	22 000,00	22 500,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	22 394,00	20 000,00	21 000,00	22 000,00	22 500,00
	Sisäiset vyörytyserät	4 995,74				
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	27 389,74	20 000,00	21 000,00	22 000,00	22 500,00

Taulukko 28. 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.

Avustukset: Jouludraama Immanuel 2 000€

Tavoitteet 2024

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.

Tavoitteet 2025 – 2026

1. Tuetaan suunnitelmallisesti valittujen yhteistyötahojen taloutta ja vahvistaa toiminnan voimavaroja.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012900000 Muu seurakuntatyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-64,32				
	Toimintakulut (ulkoiset)	14 837,01	11 153,00	12 350,00	13 150,00	13 150,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 772,69	11 153,00	12 350,00	13 150,00	13 150,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	14 772,69	11 153,00	12 350,00	13 150,00	13 150,00
	Sisäiset vyörytyserät	3 340,22				
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	18 112,91	11 153,00	12 350,00	13 150,00	13 150,00

Taulukkoa 29. Muu seurakuntatyö.

Seurakunnallinen toiminta yhteensä

Pääluokka			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	-34 395,97	-31 750,00	-28 450,00	-28 550,00	-28 550,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	786 186,91	848 217,00	869 357,00	876 622,00	885 588,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	751 790,94	816 467,00	840 907,00	848 072,00	857 038,00
		Toimintakate 2 (sisäiset)	468 944,44				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 220 735,38	816 467,00	840 907,00	848 072,00	857 038,00
		Sisäiset vyörytyserät	321 447,08				
		Työkalukate (ulkoiset ja sisäiset)	1 542 182,46	816 467,00	854 407,00	864 819,00	876 924,00

Taulukko 30. Seurakunnallinen toiminta yhteensä.

3.3 Hautaustoimi

3.3.1 Hautausmaahallinto

Nykyiset hautausmaat

Hautauksia suoritetaan Nurmeksen hautausmaalla Porokylässä, Valtimon hautausmaalla ja Höljäkän hautausmaalla. Höljäkän hautausmaalle haudataan Höljäkästä lähteneitä tai siellä asuvia. Tunnukseton hauta-alue sijaitsee Nurmeksen 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 Nurmeksen välisellä kirkkoharjulla sekä Kirkkoharjulla (Valtimo). Sankarihauta-alueet hoidetaan puistoalueena. Sankarihauta-alueella on Nurmeksen 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 hauta. Kirkkoharjulla (Valtimo) sijaitsee kirkkoherra Mauri Kokon hauta 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 pieteetillä. Hautausmaiden ohjesääntöä noudatetaan.

Voimavarat

Seurakuntapuutarhuri, erityisammattihenkilö sekä kesäkaudella kausityöntekijät ja kesätyöntekijät huolehtivat hautausmaiden ylläpidosta sekä seurakunnan kiinteistöjen viheralustoista. Haudankaivu hoidetaan omana työnä omalla kalustolla.

Seurakuntapuutarhuri, toimistotyöntekijä/Kirkon palvelukeskus ja talouspäällikkö hoitavat hautapaikka-, kirjanpito- ym. hautaustoimen hallintoasiat yhteistyössä kirkkoneuvoston kanssa.

Vuonna 2023 hautauksia oli yhteensä 196, joista Nurmeksessa 151 ja Valtimolla 45. Uurnahautauksia oli 65, joista 56 Nurmeksessa ja yhdeksän Valtimolla. Uurnahautauksia on 33 % hautauksista.

Tavoitteet 2024

Tavoite 1

Ympäristödiplomin päivittäminen

Toimenpide

Jätteen kierrätyksessä huomioidaan ympäristödiplomin vaatimukset
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.

Hallinta-aikoja seurataan vuosittain.

Hinnastojen päivittäminen 2 v. välein.

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 2025 – 2026

Tavoite

Toteutetaan kiinteistö- ja hautausmaankatselmukseen kirjatut asiat.

Noudatetaan ympäristödiplomin ohjeistusta.

Toimenpide

Kiinteistö- ja hautausmaankatselmuksat ajallaan. Hallinta-aikojen päivittäminen.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1014010000	Hautausmaahallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)				
		Toimintakulut (ulkoiset)	11 682,31	2 650,00	5 900,00	6 300,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 682,31	2 650,00	5 900,00	6 300,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 682,31	2 650,00	5 900,00	6 300,00
		Sisäiset vyörytyserät	-11 682,31			
		Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	2 650,00	5 900,00	6 300,00

Taulukko 31. Hautausmaahallinto.

3.3.2 Hautausmaakiinteistöt

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

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1014030000	Hautausmaakiinteistö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-36 915,00	-29 400,00	-29 600,00	-29 600,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	40 450,10	44 775,00	46 959,00	47 309,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 535,10	15 375,00	16 572,00	17 709,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 535,10	15 375,00	16 572,00	17 709,00
		Poistot ja arvonalentumiset	7 636,53	7 500,00	7 600,00	7 600,00
		Sisäiset korkokulut	8 297,18			
		Sisäiset vyörytyserät	16 587,12			
		Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	36 055,93	22 875,00	24 959,00	25 309,00

Taulukko 32. Hautausmaakiinteistöt (Nurmeks).

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1014030010	Hautausmaakiinteistö Valtimo	Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 985,00	-6 000,00	-5 800,00	-5 800,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	8 780,91	4 160,00	9 817,00	10 022,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 795,91	-1 840,00	4 017,00	4 222,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 795,91	-1 840,00	4 017,00	4 222,00
		Poistot ja arvonalentumiset	745,75	160,00	740,00	740,00
		Sisäiset korkokulut	466,31			
		Sisäiset vyörytyserät	2 879,21			
		Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	8 887,18	-1 680,00	4 757,00	4 962,00

Taulukko 33. Hautausmaakiinteistöt (Valtimo).

3.3.3 Muut hautausmaakiinteistöt

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

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1014030100 Muut hautausmaan kii	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	3 290,69	4 200,00	3 800,00	3 900,00	3 900,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 290,69	4 200,00	3 800,00	3 900,00	3 900,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 290,69	4 200,00	3 800,00	3 900,00	3 900,00
	Poistot ja arvonalentumiset	1 352,78	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
	Sisäiset korkokulut	667,80				
	Sisäiset vyörytyserät	1 451,77				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	6 763,04	5 500,00	5 100,00	5 200,00	5 200,00

Taulukko 34. Muut hautausmaakiinteistöt.

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 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1014040000 Varsinainen hautaust	Toimintatuotot (ulkoiset)	-34 850,00	-37 000,00	-36 900,00	-36 900,00	-36 900,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	89 676,87	103 115,00	93 771,00	95 496,00	96 766,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	54 826,87	66 115,00	56 871,00	58 596,00	59 866,00
	Toimintatuotot (sisäiset)					
	Toimintakulut (sisäiset)					
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	54 826,87	66 115,00	56 871,00	58 596,00	59 866,00
	Poistot ja arvonalentumiset	7 060,91	4 400,00	7 061,00	7 061,00	7 061,00
	Sisäiset korkokulut	520,86				
	Sisäiset vyörytyserät	32 231,83				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	94 640,47	70 515,00	63 932,00	65 657,00	66 927,00

Taulukko 35. 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 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1014040100 Vars.haut.t.Valtimo	Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 130,00	-10 150,00	-10 150,00	-10 150,00	-10 150,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	21 292,78	29 776,00	29 044,00	30 194,00	30 794,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 162,78	19 626,00	18 894,00	20 044,00	20 644,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 162,78	19 626,00	18 894,00	20 044,00	20 644,00
	Poistot ja arvonalentumiset	1 151,16	1 000,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
	Sisäiset korkokulut	103,14				
	Sisäiset vyörytyserät	7 615,92		0,00		
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	20 033,00	20 626,00	19 994,00	21 144,00	21 744,00

Taulukko 36. 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.

Lohkonhoitajien palkkauskustannukset hoitohaudat tehtäväalueen budjetissa.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1014050000 Haudanhoitosopimukse	Toimintatuotot (ulkoiset)	-80 921,26	-80 000,00	-86 000,00	-86 000,00	-86 000,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	80 322,51	91 734,00	93 075,00	95 010,00	96 610,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-598,75	11 734,00	7 075,00	9 010,00	10 610,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-598,75	11 734,00	7 075,00	9 010,00	10 610,00
	Sisäiset vyörytyserät	7 949,15		0,00		
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	7 350,40	11 734,00	7 075,00	9 010,00	10 610,00

Taulukko 37. Haudanhoitosopimukset (Nurmes).

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1014050100 Haudanhoitos.Valtimo	Toimintatuotot (ulkoiset)	-20 892,40	-27 750,00	-20 800,00	-20 800,00	-20 800,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	1 411,61	5 650,00	2 600,00	2 700,00	2 800,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-19 480,79	-22 100,00	-18 200,00	-18 100,00	-18 000,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-19 480,79	-22 100,00	-18 200,00	-18 100,00	-18 000,00
	Sisäiset vyörytyserät	58,01				
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-19 422,78	-22 100,00	-18 200,00	-18 100,00	-18 000,00

Taulukko 38. Haudanhoitosopimukset (Valtimo).

3.3.7 Hautaustoimi yhteensä

Pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-187 693,66	-190 300,00	-189 250,00	-189 250,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	256 907,78	286 060,00	290 381,00	294 706,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	69 214,12	95 760,00	94 929,00	105 456,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	69 214,12	95 760,00	94 929,00	105 456,00
		Poistot ja arvonalentumiset	17 947,13	14 360,00	17 801,00	17 801,00
		Sisäiset korkokulut	10 055,29			
		Sisäiset vyörytyserät	57 090,70		0,00	
		Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	154 307,24	110 120,00	112 730,00	118 932,00

Taulukko 96. 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

Kiinteistöstrategian päivittäminen
Basis rakennus- ja kiinteistötietojen vieminen Basis –järjestelmään
Tarpeettomista kiinteistöistä/tiloista luopuminen
Tilojen viihtyvyys

Toimenpide

Seurakunnan kaikkien rakennus- ja kiinteistöjen perustietojen vieminen rakennusrekisteriin. Energiankulutuksen seuraaminen.
Sisä- ja ulkotilojen puhtaanapito, kiinteistöalueiden turvallisuudesta huolehtiminen, huomion kiinnittäminen ennaltaehkäisyyn, epäkohdista raportointi.
Myydään tarpeettomat kiinteistöt pois.

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. 2024, 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)

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015020000 Kirkot	Toimintatuotot (ulkoiset)	-17 741,44		-300,00	-300,00	-300,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	150 672,48	136 600,00	148 880,00	151 420,00	154 420,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	132 931,04	136 600,00	148 580,00	151 120,00	154 120,00
	Toimintatuotot (sisäiset)	-158 347,90				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-25 416,86	136 600,00	148 580,00	151 120,00	154 120,00
	Poistot ja arvonalentumiset	13 817,14	7 300,00	13 800,00	13 800,00	13 800,00
	Sisäiset korkokulut	8 920,72				
	Sisäiset vyörytyserät	2 679,00		0,00		
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	143 900,00	162 380,00	164 920,00	167 920,00

Taulukko 40. Kirkko (Nurmes).

3.4.2 Kirkko (Valtimo)

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015020100 Valtimon kirkko	Toimintatuotot (ulkoiset)		-1 100,00			
	Toimintakulut (ulkoiset)	54 409,40	60 936,00	63 224,00	63 466,00	63 986,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	54 409,40	59 836,00	63 224,00	63 466,00	63 986,00
	Toimintatuotot (sisäiset)	-72 985,42				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-18 576,02	59 836,00	63 224,00	63 466,00	63 986,00
	Poistot ja arvonalentumiset	13 266,61	8 500,00	13 300,00	13 300,00	13 300,00
	Laskennalliset erät					
	Sisäiset korkokulut	4 819,13				
	Sisäiset vyörytyserät	490,28				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	68 336,00	76 524,00	76 766,00	77 286,00

Taulukko 41. Kirkko (Valtimo).

3.4.3 Kellotapuli

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015030000 Kellotapulit	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	3 939,93	5 610,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 939,93	5 610,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 939,93	5 610,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	3 939,93	5 610,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00

Taulukko 42. Kellotapuli.

3.4.4 Siunauskappeli (Nurmes)

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015040000 Siunauskappelit	Toimintatuotot (ulkoiset)	-400,00	-600,00	-400,00	-400,00	-400,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	16 275,82	15 800,00	18 500,00	18 700,00	18 900,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 875,82	15 200,00	18 100,00	18 300,00	18 500,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 875,82	15 200,00	18 100,00	18 300,00	18 500,00
	Poistot ja arvonalentumiset	5 922,94	5 850,00	5 950,00	5 950,00	5 950,00
	Sisäiset korkokulut	7 609,14				
	Sisäiset vyörytyserät	6,15				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	29 414,05	21 050,00	24 050,00	24 250,00	24 450,00

Taulukko 43. Siunauskappeli (Nurmes).

3.4.5 Siunauskappeli (Valtimo)

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015040100 Siunauskapp. Valtimo	Toimintatuotot (ulkoiset)					
	Toimintakulut (ulkoiset)	11 543,80	12 487,00	13 212,00	13 420,00	13 650,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 543,80	12 487,00	13 212,00	13 420,00	13 650,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 543,80	12 487,00	13 212,00	13 420,00	13 650,00
	Poistot ja arvonalentumiset	2 504,87	770,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
	Sisäiset korkokulut	1 426,67				
	Sisäiset vyörytyserät	163,43				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	15 638,77	13 257,00	15 712,00	15 920,00	16 150,00

Taulukko 44. Siunauskappeli Valtimo).

3.4.6 Seurakuntatalo (Nurmes)

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015060000 Seurakuntatalot	Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 713,32	-3 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	83 643,16	77 324,00	92 207,00	94 269,00	96 419,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	75 929,84	74 324,00	87 207,00	89 269,00	91 419,00
	Toimintatuotot (sisäiset)	-153 529,61				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-77 599,77	74 324,00	87 207,00	89 269,00	91 419,00
	Poistot ja arvonalentumiset	45 594,98	39 400,00	45 591,00	45 591,00	45 591,00
	Sisäiset korkokulut	30 354,66				
	Sisäiset vyörytyserät	1 650,13				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	113 724,00	132 798,00	134 860,00	137 010,00

Taulukko 45. Seurakuntatalo (Nurmes).

3.4.7 Seurakuntatalo (Valtimo)

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015060010	Seurakuntat. Valtimo					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	1 475,40	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	48 417,59	47 304,00	51 476,00	53 113,00	54 173,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	49 892,99	46 304,00	50 476,00	52 113,00	53 173,00
	Toimintatuotot (sisäiset)	-86 726,27				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-36 833,28	46 304,00	50 476,00	52 113,00	53 173,00
	Poistot ja arvonalentumiset	18 426,31	18 500,00	18 500,00	18 500,00	18 500,00
	Sisäiset korkokulut	17 426,41				
	Sisäiset vyörytyserät	980,56				
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	64 804,00	68 976,00	70 613,00	71 673,00

Taulukko 46. Seurakuntatalo (Valtimo).

3.4.8 Rukoushuone

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015060100	Rukoushuone					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 001,39	-6 800,00	-7 400,00	-7 400,00	-7 400,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	20 574,94	16 930,00	18 550,00	19 050,00	19 950,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	13 573,55	10 130,00	11 150,00	11 650,00	12 550,00
	Toimintatuotot (sisäiset)	-19 070,14				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-5 496,59	10 130,00	11 150,00	11 650,00	12 550,00
	Poistot ja arvonalentumiset	3 151,82	6 500,00	3 150,00	3 150,00	3 150,00
	Sisäiset korkokulut	2 338,06				
	Sisäiset vyörytyserät	6,71				
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	16 630,00	14 300,00	14 800,00	15 700,00

Taulukko 47. Rukoushuone.

3.4.9 Seurakuntakoti

Kiinteistö myydään purkukuntoisena/puretaan pois.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015060200	Seurakuntakoti					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 892,70	-5 800,00			
	Toimintakulut (ulkoiset)	13 495,06	14 280,00	14 900,00	14 900,00	14 900,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	7 602,36	8 480,00	14 900,00	14 900,00	14 900,00
	Toimintatuotot (sisäiset)	-12 061,61				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-4 459,25	8 480,00	14 900,00	14 900,00	14 900,00
	Poistot ja arvonalentumiset	2 722,63	2 700,00	2 700,00	2 700,00	2 700,00
	Sisäiset korkokulut	1 736,62				
	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	11 180,00	17 600,00	17 600,00	17 600,00

Taulukko 48. Seurakuntakoti.

3.4.10 Asuinhuoneistot

Tehtävä

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

Tavoitteet 2024

Tavoite 1

Kiinteistön vuokrakäyttö.

Toimenpide

Kiinteistöt pidetään asumiskunnossa. Kiinteistöt pidetään kunnossa, huolletaan vuosittain.

3.4.11 Asuinkiinteistöt, osakkeet (Pappila, Väentupa)

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015070000	Asuinkiinteistöt, osak	Toimintatuotot (ulkoiset)	-12 008,00	-6 812,00	-12 012,00	-12 212,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	13 464,33	12 780,00	14 180,00	14 680,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 456,33	5 968,00	2 168,00	2 468,00
		Toimintatuotot (sisäiset)				
		Toimintakulut (sisäiset)				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 456,33	5 968,00	2 268,00	2 468,00
		Poistot ja arvonalentumiset	9 777,64	9 700,00	9 778,00	9 778,00
		Sisäiset korkokulut	5 613,78			
		Sisäiset vyörytyserät	6 437,24			
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	23 284,99	15 668,00	12 046,00	12 246,00

Taulukko 49. Asuinkiinteistöt (Pappila, Väentupa).

3.4.12 As Oy Anitanrivi Valtimo

Tavoite

Asunto-osakkeen myyminen vuonna 2024, jos vuokraaminen ei onnistu.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015070200	As Oy Anitanrivi Valt	Toimintatuotot (ulkoiset)				
		Toimintakulut (ulkoiset)	4 969,31	4 850,00	5 250,00	5 250,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 969,31	4 850,00	5 250,00	5 250,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 969,31	4 850,00	5 250,00	5 250,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 108,58			
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	6 077,89	4 850,00	5 250,00	5 250,00

Taulukko 50. As Oy Anitanrivi Valtimo.

3.4.13 Muut rakennukset (vanha virastotalo, Paarihuone Höljäkkä)

Vanha virastotalo lähetystyön ja partiolaisten käytössä, yläkerran asunto vuokrattu.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015090000	Muut rakennukset	Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 060,00	-5 550,00	-5 400,00	-5 400,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	16 367,64	15 600,00	17 800,00	17 900,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 307,64	10 050,00	12 300,00	12 500,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 307,64	10 050,00	12 300,00	12 500,00
		Poistot ja arvonalentumiset	8 735,38	8 700,00	8 734,00	8 734,00
		Sisäiset korkokulut	2 589,83			
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	26 632,85	18 750,00	21 034,00	21 234,00

Taulukko 51. Muut rakennukset (vanha virastotalo, Paarihuone Höljäkkä).

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.

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

Tavoitteet 2024

Tavoite 1

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

Toimenpide

Vuoden 2023 hakkuumäärä oli 4 337 m³. Metsäsuunnitelman mukaan 4 m³/ha/v kasvulla vuotuinen kasvun mukainen hakkuumäärä olisi 5 560 m³.

Harvennuksia ja harvennusten ennakkoarvauksissa huomioidaan luontoarvot, virkistyskäyttö, luonnon monimuotoisuus.

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

Hakkuut toteutetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Vuonna 2024 arvioitu myyntimäärä on 3 878 m³ euromäärä n. 95 725 €, ensiharvennuksia 534 m³, harvennuksia 1 405 m³ ja uudistushakkuu 1 939 m³. Metsänmyynnissä huomioidaan vuosittain seurakunnan taloudellisen tarve ja puun markkinahinta.

Vuoden 2024 tehdään taimien istutus Karisärkän tilalla ja maanmuokkaus Mähkönkankaalla sekä taimikonhoitotöitä metsäsuunnitelman huomioiden. Taimikonhoidot rahoitetaan hakkuutoitoilla.

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

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

Tavoitteet 2025 - 2026

Iso-Pappilaan ensiharvennuksia ja harvennuksia. Mähkönkangas istutus sekä Iso-Pappilan, mahdolliset ennakkoraivaukset.

Tulosyksikkö		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015100000 Maa- ja metsätalous	Toimintatuotot (ulkoiset)	-95 209,16	-65 600,00	-95 000,00	-95 000,00	-85 000,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	20 701,11	20 800,00	27 330,00	27 330,00	27 330,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-74 508,05	-44 800,00	-67 670,00	-67 670,00	-67 670,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-74 508,05	-44 800,00	-67 670,00	-67 670,00	-57 670,00
	Sisäiset vyörytyserät	4 827,05				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-69 681,00	-44 800,00	-67 670,00	-67 670,00	-57 670,00

Taulukko 52. 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 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1015110000	Muu kiinteistötoimi					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-15 706,57	-15 110,00	-15 110,00	-15 110,00	-15 110,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	8 264,27	7 900,00	7 600,00	7 700,00	7 800,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-7 442,30	-7 210,00	-7 510,00	-7 410,00	-7 310,00
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-7 442,30	-7 210,00	-7 510,00	-7 410,00	-7 310,00
	Poistot ja arvonalentumiset	16 679,13	16 280,00	16 673,00	16 673,00	16 673,00
	Sisäiset korkokulut	649,29				
	Sisäiset vyörytyserät	5 709,32				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	15 595,44	9 070,00	9 163,00	9 263,00	9 363,00

Taulukko 53. Muu kiinteistötoimi.

Kiinteistötoimi yhteensä

Pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
5	Kiinteistötoimi					
	Toimintatuotot (ulkoiset)	-161 257,18	-111 372,00	-141 622,00	-141 722,00	-141 822,00
	Toimintakulut (ulkoiset)	466 738,84	449 201,00	498 409,00	506 198,00	514 758,00
	Toimintakate 1 (ulkoinen)	305 481,66	337 829,00	356 787,00	364 476,00	372 936,00
	Toimintatuotot (sisäiset)	-502 720,95				
	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-197 239,29	337 829,00	356 787,00	364 476,00	372 936,00
	Poistot ja arvonalentumiset	140 599,45	124 200,00	140 676,00	140 676,00	140 676,00
	Sisäiset korkokulut	83 484,31				
	Sisäiset vyörytyserät	24 058,45				
	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	50 902,92	462 029,00	497 463,00	505 152,00	513 612,00

Taulukko 54. Kiinteistötoimi yhteensä.

Käyttötalous yhteensä

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-399 028,80	-337 922,00	-363 822,00	-364 022,00	-354 122,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 792 956,32	1 880 946,00	1 938 320,80	1 963 654,00	1 991 435,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 393 927,52	1 543 024,00	1 574 498,80	1 599 632,00	1 637 313,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-502 720,95				
Toimintakulut (sisäiset)	502 720,95				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 393 927,52	1 543 024,00	1 574 498,00	1 599 632,00	1 637 313,00
Poistot ja arvonalentumiset	158 546,58	138 560,00	158 477,00	158 477,00	158 477,00
Sisäiset korkokulut	93 558,85				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	1 646 032,95	1 681 584,00	1 732 975,80	1 758 109,00	1 795 790,00

Taulukko 55. Käyttötalous yhteensä.

KÄYTTÖTALOUSLASKELMA PÄÄTEHTÄVITTÄIN (TILIRYHMÄTASO)

Päälukko			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
1	Hallinto	Toimintatuotot					
		Tuet ja avustukset	-4 019,58	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
		Muut toimintatuotot	-40,00				
		Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 059,58	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
		Henkilöstökulut	179 410,14	169 853,00	179 913,80	184 503,00	188 433,00
		Palkat ja palkkiot	146 047,00	137 053,00	144 290,00	147 944,00	151 085,00
		Henkilösivukulut	34 235,46	32 800,00	35 623,80	36 559,00	37 348,00
		Henkilökulujen oikaisuerät	-872,32				
		Palvelujen ostot	82 640,21	104 365,00	82 462,00	83 150,00	84 150,00
		Vuokrakulut	12 184,84	19 000,00	16 000,00	16 000,00	17 000,00
		Aineet ja tarvikkeet	8 850,23	4 250,00	8 000,00	6 800,00	6 800,00
		Ostot tilikauden aikana	8 850,23	4 250,00	8 000,00	6 800,00	6 800,00
		Muut toimintakulut	13,47				
		Toimintakulut (ulkoiset)	283 098,89	297 468,00	286 375,80	290 453,00	296 383,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	279 039,31	292 968,00	281 875,80	285 953,00	291 883,00
		Toimintakulut (sisäiset)	33 776,51				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	312 815,82	292 968,00	281 875,80	285 953,00	291 883,00
		Sisäiset korkokulut	19,25				
		Sisäiset vyörytyserät	-256 697,62				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	56 137,45	292 968,00	281 875,80	285 953,00	291 883,00
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot					
		Korvaukset	-1 000,00				
		Myyntituotot	-13 859,90				
		Maksutuotot	-6 693,80	-8 650,00	-6 350,00	-6 450,00	-6 450,00
		Vuokratuotot	-9 014,16	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 067,02	-14 100,00	-13 100,00	-13 100,00	-13 100,00
		Tuet ja avustukset	238,91				
		Toimintatuotot (ulkoiset)	-34 395,97	-31 750,00	-28 450,00	-28 550,00	-28 550,00
		Henkilöstökulut	578 828,33	613 277,00	640 272,00	646 417,00	654 647,00
		Palkat ja palkkiot	472 762,81	495 584,00	512 839,00	517 728,00	524 628,00
		Henkilösivukulut	112 470,43	117 693,00	127 433,00	128 689,00	130 019,00
		Henkilökulujen oikaisuerät	-6 404,91				
		Palvelujen ostot	124 765,18	148 897,00	154 797,00	155 917,00	157 377,00
		Vuokrakulut	10 197,16	10 600,00	9 800,00	9 800,00	9 800,00
		Aineet ja tarvikkeet	19 850,03	32 543,00	28 188,00	28 188,00	28 298,00
		Ostot tilikauden aikana	19 850,03	32 543,00	28 188,00	28 188,00	28 298,00
		Annetut avustukset	51 217,73	39 850,00	34 500,00	34 500,00	34 500,00
		Muut toimintakulut	1 328,48	3 050,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	786 186,91	848 217,00	869 357,00	876 622,00	885 588,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	751 790,94	816 467,00	840 907,00	848 072,00	857 038,00
		Toimintakulut (sisäiset)	468 944,44				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 220 735,38	816 467,00	840 907,00	848 072,00	857 038,00
		Sisäiset vyörytyserät	321 447,08				
		Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	1 542 182,46	816 467,00	840 907,00	848 072,00	857 038,00

Pääluokka			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	T 1 2025	T 2 2026
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot					
		Korvaukset	-20,00				
		Maksutuotot	-180 488,66	-186 500,00	-184 700,00	-184 700,00	-184 700,00
		Vuokratuotot	-4 600,00	-1 800,00	-2 800,00	-2 800,00	-2 800,00
		Tuet ja avustukset	-2 000,00	-1 850,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
		Muut toimintatuotot	-585,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
		Toimintatuotot (ulkoiset)	-187 693,66	-190 300,00	-189 250,00	-189 250,00	-189 250,00
		Henkilöstökulut	174 165,89	203 160,00	200 929,00	205 431,00	208 856,00
		Palkat ja palkkiot	141 799,26	163 840,00	160 713,00	164 500,00	167 400,00
		Henkilösivukulut	33 314,63	39 320,00	40 216,00	40 931,00	41 456,00
		Henkilökulujen oikaisuerät	-948,00				
		Palvelujen ostot	29 776,23	29 390,00	29 450,00	29 550,00	29 650,00
		Vuokrakulut	3 110,66	2 400,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
		Aineet ja tarvikkeet	47 726,88	48 900,00	48 450,00	50 050,00	50 850,00
		Ostot tilikauden aikana	47 726,88	48 900,00	48 450,00	50 050,00	50 850,00
		Muut toimintakulut	2 128,12	2 210,00	2 150,00	2 150,00	2 150,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	256 907,78	286 060,00	284 179,00	290 381,00	294 706,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	69 214,12	95 760,00	94 929,00	101 131,00	105 456,00
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	69 214,12	95 760,00	94 929,00	101 131,00	105 456,00
		Poistot ja arvonalentumiset	17 947,13	14 360,00	17 801,00	17 801,00	17 801,00
		Sisäiset korkokulut	10 055,29				
		Sisäiset vyörytyserät	57 090,70				
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	154 307,24	110 120,00	112 730,00	118 932,00	123 257,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot					
		Myyntituotot	-657,00				
		Vuokratuotot	-48 191,41	-45 572,00	-46 622,00	-46 722,00	-46 822,00
		Metsätalouden tuotot	-94 517,33	-65 000,00	-95 000,00	-95 000,00	-85 000,00
		Tuet ja avustukset		-800,00			
		Muut toimintatuotot	-17 891,44				
		Toimintatuotot (ulkoiset)	-161 257,18	-111 372,00	-141 622,00	-141 722,00	-131 822,00
		Henkilöstökulut	96 125,95	95 901,00	103 409,00	105 498,00	107 858,00
		Palkat ja palkkiot	77 980,74	77 041,00	82 976,00	84 700,00	86 600,00
		Henkilösivukulut	18 145,21	18 860,00	20 433,00	20 798,00	21 258,00
		Palvelujen ostot	140 162,59	129 950,00	153 200,00	155 800,00	158 300,00
		Vuokrakulut	22 084,78	21 300,00	22 300,00	22 300,00	22 300,00
		Aineet ja tarvikkeet	174 940,24	171 650,00	185 850,00	188 950,00	192 650,00
		Ostot tilikauden aikana	174 940,24	171 650,00	185 850,00	188 950,00	192 650,00
		Muut toimintakulut	33 425,28	30 400,00	33 650,00	33 650,00	33 650,00
		Toimintakulut (ulkoiset)	466 738,84	449 201,00	498 409,00	506 198,00	514 758,00
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	305 481,66	337 829,00	356 787,00	364 476,00	382 936,00
		Toimintatuotot (sisäiset)	-502 720,95				
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-197 239,29	337 829,00	356 787,00	364 476,00	382 936,00
		Poistot ja arvonalentumiset	140 599,45	124 200,00	140 676,00	140 676,00	140 676,00
		Sisäiset korkokulut	83 484,31				
		Sisäiset vyörytyserät	24 058,45				
		Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	50 902,92	462 029,00	497 463,00	505 152,00	523 612,00

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 2024 verotuskustannuksista on 26 000 €.

Jokainen seurakunta suorittaa kirkon keskusrahastolle vuosittain yhteisiin tarpeisiin maksua, joka vuonna 2024 on 6,5 % vuoden 2022 laskennallisesta kirkollisverosta. Keskusrahastomaksuun on budjetoitu 58 000 €. Lisäksi keskusrahastoon maksetaan eläkerahastomaksua, joka on 5,0 % kirkollisverosta, johon on varattu 84 000 €.

Aikaisemmista investoinneista aiheutuneisiin, talousarviovuodelle jaksotettuihin menoihin (=poistot) on varattu 158 477 €.

TULOSLASKELMA (ULKOINEN)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-399 028,80	-337 922,00	-363 822,00	-364 022,00	-354 122,00
Korvaukset	-1 020,00				
Myyntituotot	-14 516,90				
Maksutuotot	-187 182,46	-195 150,00	-191 050,00	-191 150,00	-191 150,00
Vuokratuotot	-61 805,57	-56 372,00	-58 422,00	-58 522,00	-58 622,00
Metsätalouden tuotot	-94 517,33	-65 000,00	-95 000,00	-95 000,00	-85 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 067,02	-14 100,00	-13 100,00	-13 100,00	-13 100,00
Tuet ja avustukset	-5 780,67	-7 150,00	-6 100,00	-6 100,00	-6 100,00
Muut toimintatuotot	30 138,85	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
Toimintakulut	1 792 956,32	1 880 946,00	1 938 320,80	1 963 654,00	1 991 435,00
Henkilöstökulut	1 028 530,31	1 082 191,00	1 124 523,80	1 141 849,00	1 159 210,00
Palkat ja palkkiot	838 589,81	873 518,00	900 818,00	914 872,00	929 129,00
Henkilösiivokulut	198 165,73	208 673,00	223 705,80	226 977,00	230 081,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-8 225,23				
Palvelujen ostot	377 368,11	412 602,00	419 909,00	424 417,00	429 227,00
Vuokrakulut	47 577,44	53 300,00	51 300,00	51 300,00	52 300,00
Aineet ja tarvikkeet	251 367,38	257 343,00	270 488,00	273 988,00	278 598,00
Ostot tilikauden aikana	251 367,38	257 343,00	270 488,00	273 988,00	278 598,00
Annetut avustukset	51 217,73	39 850,00	34 500,00	34 500,00	34 500,00
Muut toimintakulut	36 895,35	35 660,00	37 600,00	37 600,00	37 600,00
TOIMINTAKATE	1 393 927,52	1 543 024,00	1 574 498,80	1 599 632,00	1 637 313,00
Kirkollisverotulot	-1 526 022,55	-1 562 304,00	-1 619 500,00	-1 624 300,00	-1 629 100,00
Valtionrahoitus	-188 028,00	-190 000,00	-190 000,00	-190 000,00	-190 000,00
Verotuskulut	24 044,44	28 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
Kirkon rahastomaksut	121 854,17	144 000,00	142 000,00	142 000,00	142 000,00
Toiminta-avustukset	-7 089,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-68 058,99	-40 000,00	-37 000,00	-28 000,00	-28 000,00
Korkotuotot	-68 476,44	-40 000,00	-37 000,00	-28 000,00	-28 000,00
Korkokulut	417,45				
VUOSIKATE	-249 372,41	-77 280,00	-104 001,20	-74 668,00	-41 787,00
Poistot ja arvonalentumiset	158 546,58	138 560,00	158 477,00	158 477,00	158 477,00
Suunnitelman mukaiset poistot	158 546,58	138 560,00	158 477,00	158 477,00	158 477,00
TILIKAUDEN TULOS	-90 825,83	61 280,00	54 475,80	83 809,00	116 690,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-44 203,25				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-135 029,08	61 280,00	54 475,80	83 809,00	116 690,00

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 2024 investointisuunnitelma kustannuspaikkatasolla

Investointeihin on varattu 76 000 euron määräraha vuodelle 2024. Koko suunnittelukauden 2024 – 2026 investoinnit ovat yhteensä 165 000 €.

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2023	Talousarvio 2024	TS2 2025	TS3 2026
2003466	Seurakuntakoti, Kehäkatu 72						
2004336	Siunauskappeli peruskorj. ja korj.suunn.						
2004337	Pappila, peruskorjaus ja ulkomaalaus		36 942,35				
2004345	Srk-koti Kehäkatu 72 katon kunnostus						
2004347	Kirkko peruskorjauksen suunnittelu		31 985,80	20 000,00	20 000,00	15 000,00	
2007907	Valtimon kappeli	24 000,00		8 000,00	8 000,00		
2007909	Nurmeksen kirkko	14 000,00		16 000,00	16 000,00		
2007910	Valtimon kirkko	8 000,00		14 000,00	14 000,00		
2010028	Paanukaton uusiminen vanhaan tapuliin	23 000,00					23 000,00
2010029	Rukoushuone kirkon kiint.valvomoon liitt	6 000,00				6 000,00	
2010030	Pappilan pihapiiri kivisokkelin korjaus	25 000,00					25 000,00
2010031	Siunauskapp kirkon kiint.valvomoon liitt	10 000,00				10 000,00	
2010032	Seurakuntak kirkon kiint.valvomoon liitt	10 000,00				10 000,00	
2011290	Plano seurakuntakeskus	8 000,00			8 000,00		
2011304	Nurmeksen kirkko äänentoisto	0,00			10 000,00		
Kokonaistulos		133 000,00	68 928,15	58 000,00	76 000,00	41 000,00	48 000,00

Taulukko 53. Investointiosa.

Investointisuunnitelma 2024

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

Nurmeksen kirkko: maadoituksen parantaminen 16 000 €

Valtimon kirkko: maadoituksen parantaminen 14 000 €

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

Investointisuunnitelmavuodet 2025 - 2026

Nurmeksen kirkko: kirkon peruskorjauksen/sakariston suunnittelu- ja selvittelytyö suunnittelu 15 000 €

Siunauskappeli: liittyminen kirkon kiinteistövalvomoon 10 000 €, v. 2025

Seurakuntakeskus: kirkon kiinteistövalvomoon liittyminen 10 000 €, v. 2025

Rukoushuone: kirkon kiinteistövalvomoon liittyminen 6 000 €, v. 2025

Vanha tapuli: paanukaton uusiminen 23 000 € v. 2026

Pappilan pihapiiri: aitan kengitys ja kivisokkelin kivien asennuksen korjaus 10 000 € sekä navetan päätyseinän ja alimmaisten huonokuntoisten hirsien uusinta kengittäminen 15 000 € v. 2026

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 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA toteuma 2023	TA 2024	TA Yhteensä 2024	Yli-ali
Tulorahoitus	-237 750,00	-119 483,00	42 203,00	-226 743,14	-104 001,20	-104 001,20	-104 001,20
Vuosikate	-249 372,41	-119 483,00	42 203,00	-226 743,14	-104 001,20	-104 001,20	-104 001,20
Tulorahoituksen korjauserät	11 622,41						
Investoinnit	-23 560,00	58 000,00			76 000,00	76 000,00	76 000,00
Investointimenot	-2 560,00	58 000,00			76 000,00	76 000,00	76 000,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-21 000,00						
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-261 310,00	-61 483,00	42 203,00	-226 743,14	-28 001,20	-28 001,20	-28 001,20
Muut maksuvalmiuden muutokset	48 168,00			-58 530,44			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	958,67			-8 736,72			
Lyhytaikaisten saamisten muutos	14 772,49			-47 476,08			
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	32 436,84			-2 317,64			
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	48 168,00			-58 530,44			
Rahavarojen muutos	-213 142,00	-61 483,00	42 203,00	-285 273,58	-28 001,20	-28 001,20	-28 001,20
Rahavarojen muutos (tase)	-213 142,00			-285 273,58			

Taulukko 56. Rahoitusosa toteumavertailu.

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Liite 1

Pääkirjaili		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
306000	Muut korvaukset	-1 020,00				
Korvaukset		-1 020,00				
312100	Pöytälinat, kynttilät, kukat ym. koristelu	-32,50				
312300	Majoitustuotot	-340,00				
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-88,60				
314900	Muut myyntituotot	-14 055,80				
Myyntituotot		-14 516,90				
318000	Leirimaksut	-3 675,00	-4 800,00	-3 750,00	-3 750,00	-3 750,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-2 590,00	-3 750,00	-2 500,00	-2 600,00	-2 600,00
319900	Seurakuntatyön muut maksut		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
321000	Haudan lunastusmaksut	-18 947,00	-18 000,00	-17 500,00	-17 500,00	-17 500,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-39 805,00	-40 000,00	-41 500,00	-41 500,00	-41 500,00
321300	Säilytysilamaksut	-12 793,00	-14 000,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-2 145,00	-3 000,00	-2 600,00	-2 600,00	-2 600,00
321900	Muut hautauslaitoksen maksut	-4 985,00	-4 000,00	-2 800,00	-2 800,00	-2 800,00
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-44 098,00	-42 500,00	-51 800,00	-51 800,00	-51 800,00
323800	Jaksotetut haudanoitomaksut	-57 715,66	-65 000,00	-55 000,00	-55 000,00	-55 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-428,80				
Maksutuotot		-187 182,46	-195 150,00	-191 050,00	-191 150,00	-191 150,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-38 465,36	-38 600,00	-38 800,00	-38 900,00	-39 000,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-8 827,50	-8 400,00	-8 100,00	-8 100,00	-8 100,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-11 986,76	-7 400,00	-10 200,00	-10 200,00	-10 200,00
354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut	-570,00	-150,00			
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	-1 955,95	-1 822,00	-1 322,00	-1 322,00	-1 322,00
Vuokratuotot		-61 805,57	-56 372,00	-58 422,00	-58 522,00	-58 622,00
360000	Puun myyntituotot	-94 517,33	-65 000,00	-95 000,00	-95 000,00	-85 000,00
Metsätalouden tuotot		-94 517,33	-65 000,00	-95 000,00	-95 000,00	-85 000,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit		-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
367000	Muut lahjoitustuotot	-141,50	-1 000,00			
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	1 155,33				
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot	-2 633,65				
368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset	-1 351,30				
368300	Yhteisvastuukeräyksen kolehdit	-398,70				
369000	Erityiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	-697,20				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-4 067,02	-14 100,00	-13 100,00	-13 100,00	-13 100,00
371000	Palkkatuki	-2 200,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-3 569,60	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
373000	Oppisopimuskoulutus- ja muut koulutuskorvaukset	-449,98				
375000	Muut tuet ja avustukset	438,91	-1 050,00			
Tuet ja avustukset		-5 780,67	-7 150,00	-6 100,00	-6 100,00	-6 100,00
381000	Vakuutuskorvaukset omaisuus- ja toimintavakuutuksi	-17 891,44				
381100	Perintätuotot	-40,00				
382000	Myyntivoitot pysyvistä vastaavista	-11 622,41				
383000	Muut tuotot	-585,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
Muut toimintatuotot		-30 138,85	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
394100	Sis. vuokrat	-502 720,95				
Sisäiset tuotot		-502 720,95				
Toimintatuotot		-901 749,75	-337 922,00	-363 822,00	-364 022,00	-354 122,00
400000	Kokouspalkkiot	8 162,50	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
401000	Vakinaisten palkat	654 964,31	700 678,00	714 622,00	758 779,00	751 678,00
402000	Määräaikaisten palkat	123 133,37	132 311,00	148 246,00	117 543,00	138 901,00
407000	Tuntipalkat	17 143,60	16 694,00	10 200,00	10 200,00	10 200,00
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	7 464,00	9 535,00	9 110,00	9 110,00	9 110,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	7 361,80	5 800,00	10 140,00	10 740,00	10 740,00
409800	Jaksotetut palkat	20 360,23				
Palkat ja palkkiot		838 589,81	873 518,00	900 818,00	914 872,00	929 129,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	10 678,83	12 426,00	12 788,00	12 915,00	13 040,00
412000	Eläkemaksut	167 859,89	176 900,00	189 084,80	191 901,00	194 510,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	15 901,94	19 347,00	21 833,00	22 161,00	22 531,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-595,45				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	4 320,52				

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Liite 1

Pääkirjaili		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Henkilösivukulut		198 165,73	208 673,00	223 705,80	226 977,00	230 081,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-7 248,37				
423000	Kuntoutusraha	-977,53				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	0,67				
Henkilöstökulujen oikaisuerät		-8 225,23				
Henkilöstökulut		1 028 530,31	1 082 191,00	1 124 523,80	1 141 849,00	1 159 210,00
430000	Postipalvelut	5 941,82	6 245,00	6 485,00	6 585,00	6 695,00
431100	Painatukset	60,00	1 340,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	1 961,36				
431200	Ilmoitukset	12 868,15	13 150,00	13 750,00	14 750,00	15 250,00
432000	Toimistopalvelut	680,76	50,00	550,00	550,00	550,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	2 593,73	3 200,00	3 400,00	3 700,00	3 900,00
433000	ICT-palvelut	33 255,10	36 135,00	38 680,00	38 980,00	38 780,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	17 932,38	13 650,00	20 200,00	21 700,00	23 100,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	31 104,05	23 400,00	22 400,00	22 500,00	22 600,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	15 546,26	13 000,00	17 450,00	17 750,00	18 050,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	22 843,05	23 000,00	21 700,00	21 700,00	21 700,00
435700	Jätehuolto	4 401,37	4 500,00	5 220,00	5 220,00	5 220,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	18 100,73	11 650,00	14 450,00	14 950,00	15 450,00
436200	Metsähoitokulut	2 575,70	12 500,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	21 022,93	19 575,00	18 953,00	19 053,00	19 253,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	11 963,03	17 322,00	14 694,00	14 694,00	14 794,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	3 083,19	4 824,00	4 624,00	4 624,00	4 624,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	28 822,16	38 781,00	43 411,00	43 431,00	43 531,00
438500	Kuljetuspalvelut	3 765,20	8 130,00	7 530,00	7 530,00	7 530,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	4 710,12	8 150,00	11 100,00	11 100,00	11 100,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	222,70	1 200,00	600,00	600,00	600,00
439300	Työterveyshuolto	9 740,40	8 500,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
440000	Asiantuntijapalvelut	6 997,20	15 500,00	6 150,00	6 150,00	6 150,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmalvelut	7 813,03	9 900,00	10 500,00	10 500,00	10 600,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	3 628,84	3 400,00	4 300,00	4 300,00	4 500,00
442000	Toimintavakuutukset	3 199,98	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	37 592,94	39 950,00	47 650,00	47 750,00	47 850,00
443500	Yhteistyökorvaukset	40 359,25	46 100,00	33 712,00	33 900,00	35 000,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	19 196,10	22 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00
447000	Muut palvelut	5 386,58	4 450,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00
Palvelujen ostot		377 368,11	412 602,00	419 909,00	424 417,00	429 227,00
447712	Investointi maalaustyöt	-7 450,00				
447767	Investointi muut hankinnat	4 890,00				
447999	Investointi aktivointi	2 560,00				
Investointi						
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	11 414,16	11 400,00	11 400,00	11 400,00	11 400,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	30 437,43	35 800,00	34 300,00	34 300,00	35 300,00
458000	Muut vuokrat	1 183,00	1 600,00	800,00	800,00	800,00
458100	Vastikkeet	4 542,85	4 500,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00
Vuokrakulut		47 577,44	53 300,00	51 300,00	51 300,00	52 300,00
459100	Sis. vuokrat	502 720,95				
Sisäiset vuokrakulut		502 720,95				

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Liite 1

Pääkirjaili		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
460000	Kalusteet	66,04	3 300,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	1 332,68		3 300,00	3 300,00	3 300,00
462000	Muut koneet ja laitteet	2 823,32	3 900,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	6 375,05	4 760,00	5 700,00	4 700,00	4 710,00
466500	Työvälineet ja työkalut	769,73	1 750,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
467000	Elintarvikkeet	8 163,76	8 340,00	9 890,00	9 890,00	9 940,00
467600	Keittiövälineet ja astiatot	609,60	400,00	750,00	750,00	750,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	1 798,90	2 250,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	10 138,48	8 200,00	9 200,00	9 500,00	9 600,00
470000	Lämmitys	86 373,70	90 100,00	91 400,00	93 200,00	95 600,00
471000	Sähkö	81 725,80	78 250,00	85 450,00	87 350,00	88 650,00
471300	Vesi	8 016,02	9 550,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	6 527,25	3 850,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	13 335,41	11 650,00	12 200,00	12 800,00	13 400,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	5 569,16	4 985,00	5 730,00	5 830,00	5 980,00
472900	Suojavaatteet	1 464,48	1 600,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
473050	Sakraalisineet ja -vaatteisto		130,00	130,00	130,00	130,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	2 057,05	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	2 988,03	4 200,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	6 140,58	9 038,00	7 638,00	7 638,00	7 638,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 568,82	4 890,00	2 800,00	2 600,00	2 600,00
475000	Hautamuistomerkit	3 523,52	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Ostot tilikauden aikana		251 367,38	257 343,00	270 488,00	273 988,00	278 598,00
Aineet ja tarvikkeet		251 367,38	257 343,00	270 488,00	273 988,00	278 598,00
480000	Lähetystyö	25 038,24	13 500,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00
480500	Kansainvälinen diakonia		3 350,00			
483000	Diakonia-avustukset	16 337,16	15 100,00	15 100,00	15 100,00	15 100,00
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	2 478,72				
489000	Muut avustukset	7 363,61	7 900,00	5 900,00	5 900,00	5 900,00
Annetut avustukset		51 217,73	39 850,00	34 500,00	34 500,00	34 500,00
491000	Maksettavat verot	8 102,12	2 800,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
491200	Kiinteistövero	27 074,61	26 660,00	27 020,00	27 020,00	27 020,00
493000	Jäsenmaksut	928,48	1 000,00	1 180,00	1 180,00	1 180,00
496000	Muut kulut	790,14	5 200,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
Muut toimintakulut		36 895,35	35 660,00	37 600,00	37 600,00	37 600,00
Toimintakulut		2 295 677,27	1 880 946,00	1 938 320,80	1 963 654,00	1 991 435,00

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Liite 1

Pääkirjailii		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
TOIMINTAKATE		1 393 927,52	1 543 024,00	1 574 498,80	1 599 632,00	1 637 313,00
500000	Kirkollisverotulo	-1 526 022,55	-1 562 304,00	-1 619 500,00	-1 624 300,00	-1 629 100,00
Kirkollisverotulot		-1 526 022,55	-1 562 304,00	-1 619 500,00	-1 624 300,00	-1 629 100,00
511000	Valtionrahoitus	-188 028,00	-190 000,00	-190 000,00	-190 000,00	-190 000,00
Valtionrahoitus		-188 028,00	-190 000,00	-190 000,00	-190 000,00	-190 000,00
520000	Osuus verotuskuluista	24 044,44	28 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
Verotuskulut		24 044,44	28 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	57 430,02	57 400,00	58 000,00	58 000,00	58 000,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	64 424,15	86 600,00	84 000,00	84 000,00	84 000,00
Kirkon rahastomaksut		121 854,17	144 000,00	142 000,00	142 000,00	142 000,00
540000	Verotulojen täydennysavustus	-7 089,00				
Toiminta-avustukset		-7 089,00				
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-39 090,70	-32 000,00	-27 000,00	-20 000,00	-20 000,00
601200	Tuotto-osuudet korkorahastoista	-28 725,79	-8 000,00	-10 000,00	-8 000,00	-8 000,00
602000	Muut korkotuotot	-659,95				
Korkotuotot		-68 476,44	-40 000,00	-37 000,00	-28 000,00	-28 000,00
608400	Sis. korkotuotot hautaus-toimen pysyvistä vast.	-10 126,48				
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-80 833,16				
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	-2 106,38				
608700	Sis. korkotuotot koneista ja kalustosta	-473,58				
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyödykkeistä	-19,25				
Sisäiset korkotuotot		-93 558,85				
613000	Viivästyskorkokulut	-224,72				
614000	Muut korkokulut	642,17				
Korkokulut		417,45				
634000	Sis. korkokulut hautaus-toimen pysyv. vastaavista	10 126,48				
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	80 833,16				
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	2 106,38				
637000	Sis. korkokulut koneista ja kalustosta	473,58				
638000	Sis. korkokulut muista aineellisista hyödykkeistä	19,25				
Sisäiset korkokulut		93 558,85				
Rahoitustuotot ja -kulut		-68 058,99	-40 000,00	-37 000,00	-28 000,00	-28 000,00
VUOSIKATE		-249 372,41	-77 280,00	-104 001,20	-74 668,00	-41 787,00
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	18 496,88	14 750,00	18 351,00	18 351,00	18 351,00
646000	Poistot rakennuksista	108 786,51	98 330,00	108 905,00	108 905,00	108 905,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	7 656,06	8 100,00	7 600,00	7 600,00	7 600,00
652000	Poistot koneista ja kalustosta	23 607,13	17 380,00	23 621,00	23 621,00	23 621,00
Suunnitelman mukaiset poistot		158 546,58	138 560,00	158 477,00	158 477,00	158 477,00
Poistot ja arvonalentumiset		158 546,58	138 560,00	158 477,00	158 477,00	158 477,00
TILIKAUDEN TULOS		-90 825,83	61 280,00	54 475,80	83 809,00	116 690,00
681000	Poistoeron vähennys (+)	-44 203,25				
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		-44 203,25				
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-135 029,08	61 280,00	54 475,80	83 809,00	116 690,00

Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätaso

Liite 2

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-901 749,75	-337 922,00	-363 822,00	-364 022,00	-354 122,00
Korvaukset	-1 020,00				
Myyntituotot	-14 516,90				
Maksutuotot	-187 182,46	-195 150,00	-191 050,00	-191 150,00	-191 150,00
Vuokratuotot	-61 805,57	-56 372,00	-58 422,00	-58 522,00	-58 622,00
Metsätalouden tuotot	-94 517,33	-65 000,00	-95 000,00	-95 000,00	-85 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 067,02	-14 100,00	-13 100,00	-13 100,00	-13 100,00
Tuet ja avustukset	-5 780,67	-7 150,00	-6 100,00	-6 100,00	-6 100,00
Muut toimintatuotot	-30 138,85	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
Sisäiset tuotot	-502 720,95				
Toimintakulut	2 295 677,27	1 880 946,00	1 938 320,80	1 963 654,00	1 991 435,00
Henkilöstökulut	1 028 530,31	1 082 191,00	1 124 523,80	1 141 849,00	1 159 210,00
Palkat ja palkkiot	838 589,81	873 518,00	900 818,00	914 872,00	929 129,00
Henkilösivukulut	198 165,73	208 673,00	223 705,80	226 977,00	230 081,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-8 225,23				
Palvelujen ostot	377 368,11	412 602,00	419 909,00	424 417,00	429 227,00
Vuokrakulut	47 577,44	53 300,00	51 300,00	51 300,00	52 300,00
Sisäiset vuokrakulut	502 720,95				
Aineet ja tarvikkeet	251 367,38	257 343,00	270 488,00	273 988,00	278 598,00
Ostot tilikauden aikana	251 367,38	257 343,00	270 488,00	273 988,00	278 598,00
Annetut avustukset	51 217,73	39 850,00	34 500,00	34 500,00	34 500,00
Muut toimintakulut	36 895,35	35 660,00	37 600,00	37 600,00	37 600,00
TOIMINTAKATE	1 393 927,52	1 543 024,00	1 574 498,80	1 599 632,00	1 637 313,00
Kirkollisverotulot	-1 526 022,55	-1 562 304,00	-1 619 500,00	-1 624 300,00	-1 629 100,00
Valtionrahoitus	-188 028,00	-190 000,00	-190 000,00	-190 000,00	-190 000,00
Verotuskulut	24 044,44	28 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
Kirkon rahastomaksut	121 854,17	144 000,00	142 000,00	142 000,00	142 000,00
Toiminta-avustukset	-7 089,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-68 058,99	-40 000,00	-37 000,00	-28 000,00	-28 000,00
Korkotuotot	-68 476,44	-40 000,00	-37 000,00	-28 000,00	-28 000,00
Sisäiset korkotuotot	-93 558,85				
Korkokulut	417,45				
Sisäiset korkokulut	93 558,85				
VUOSIKATE	-249 372,41	-77 280,00	-104 001,20	-74 668,00	-41 787,00
Poistot ja arvonalentumiset	158 546,58	138 560,00	158 477,00	158 477,00	158 477,00
Suunnitelman mukaiset poistot	158 546,58	138 560,00	158 477,00	158 477,00	158 477,00
TILIKAUDEN TULOS	-90 825,83	61 280,00	54 475,80	83 809,00	116 690,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-44 203,25				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-135 029,08	61 280,00	54 475,80	83 809,00	116 690,00