

# Tervolan seurakunta

## Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

## Sisällys

I	Yleisperustelut.....	3
1	Yleiskatsaus .....	5
1.1	Yleinen talouden kehitys .....	5
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	5
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus .....	6
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä.....	10
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	12
1.6	Henkilöstö.....	16
1.7	Talousarvion rakenne .....	18
1.8	Talousarvion sitovuus.....	20
II	Käyttötalousosa.....	21
2	Perustelut .....	22
2.1	Hallinto (pl 1).....	22
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	25
2.3	Hautaustoimi (pl 4).....	44
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	47
III	Tuloslaskelmaosa .....	50
1.1	Perustelut .....	50
1.2	Tuloslaskelmat .....	51
IV	Investointiosa.....	53
4.1	Perustelut .....	53
4.2	Investointiosa hankkeittain .....	54
V	Rahoitusosa.....	55
VI	Yhteenvedotaulukko.....	56

VII Hautainhoitorahasto .....	57
Hautainhoitorahaston tuloslaskelmaosa.....	58
Hautainhoitorahaston rahoitusosa .....	59
VIII Testamenttirahasto Marila.....	60
Testamenttirahaston tuloslaskelmaosa.....	61
Testamenttirahaston rahoitusosa .....	62

# I Yleisperustelut

Mikkelinpäivänä 29.9.2024 Tervolan seurakunnassa juhlitaan seurakuntakeskuksen 50-vuotisjuhlaa. Samalla meidän on syytä osaltaan muistaa ja juhlia Tervolan maamerkinä toimivaa Isoa kirkkoa. Ennen seurakuntakeskuksen rakentamista arvioitiin mahdollisuutta muuttaa Iso kirkko seurakuntakeskukseksi. Seurakuntakeskuksen toisena arkkitehtina toiminut Risto Jämsä totesi lausunnossaan, että "Iso kirkko maisemaa häiritsevänä ja käyttökelvottomana purettaisiin". Vuonna 1973 kirkkohallitukselta seurakuntakeskuksen rakentamiseksi myönnetyn rakennusavustuksen ehtona oli Ison kirkon purkamisen. Vuosien 1974–1976 aikana keskustelu Ison kirkon kohtalosta oli värikästä ja tuolloin päätettiin, että osa kulttuurihistoriaa säilytetään tuleville sukupolville. Kirkkohallitus ei ottanut kantaa Ison kirkon säilyttämiseen muuten kuin lausumalla, että jos Iso kirkko säilytetään "tulisi sen tapahtua kokonaisuudessaan seurakunnan omilla varoilla ilman Kirkon keskusrahaston tukea".

Vuonna 1970 Tervolan seurakunnan kirkkovaltuusto lausui kirkon purkamisen yhteydessä, ettei seurakunnalla ole varaa kahden kirkon ylläpitoon. Talousarviovuotena seurakunta jatkaa kulttuurihistorian vaalimista peruskorjaamalla Isoa kirkkoa Kirkon keskusrahaston tuella, joka on yksi seurakunnan kolmesta Kirkosta.

Tervolan Ison kirkon vuonna 1860 valmistuneet piirustukset osoittavat, että Iso kirkko suunniteltiin noin 1800 henkilölle. FCG:n tuottaman verotuloennusteen pohjalta vuonna 2030 Tervolan seurakunnan jäsenmäärä on 1829. Synkän ennusteen valossa jo vuonna 2031 kaikki seurakunnan jäsenet mahtuisivat kokoontumaan yhdessä Isoon kirkkoon. Keskustelu kiinteistöistä, niiden korjaamisista ja omistamisesta jatkuu mutta huolet ovat kaikkina vuosikymmeninä sama, seurakunnan taloudellinen tilanne on tiukka ja liikkumavara pieni. Huolestuttava merkki taloussuunnittelukausina on, että markkinatilanteen nostattamat elinkustannukset ja palkat eivät kompensoidu verokertymällä.

Huhtikuussa 2023 suoritetun piispantarkastuksen loppulausunnossa Piispa Jukka Keskitalo toteaa, että Tervolan seurakunnan kehittämishaasteet laskevan jäsenmäärän johdosta vaativat sopeuttamista resurssien mukaan. Hänen kehoituksenaan oli, että yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa pyrittäisiin lisäämään talouden- ja kiinteistöhallinnon osalta. Tulevana talousarviokautena on syytä käydä avointa keskustelua siitä, kuinka seuraavan kymmenvuotiskauden aikana Tervolan seurakunnan edellytykset säilyä itsenäisenä seurakuntana täyttyvät.

# 1 Yleiskatsaus

## 1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 6,3 % heinäkuussa 2022. Korkoja on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää nyt yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

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

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

## 1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio

08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022.

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

### 1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Tervolan seurakunnan taloudellinen tilanne on haastava. Seurakunta ei pysynyt talousarvioaraamissaan vuonna 2022. Tilikauden tulos oli 33 346 euroa alijäämäinen vuonna 2022 (+92 639 euroa, 2021).

Vuodelle 2024 Tervolan seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion. Palkkakustannuksissa on varauduttu 5 % yleiskorotukseen vuodelle 2024 ja suunnitelmavuosiksi 2025 ja 2026 on ennakoitu 3 % korotukset.

## Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Tervolan seurakunta sai vuonna 2022 57 888 euroa, mikä riittää seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Vuonna 2023 Tervolassa käytiin läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta hautaustoimen hinnoittelussa pysytään suosituksessa, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet.

## Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Tervolan seurakunnan tilanne on toistaiseksi vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2022 toteutuivat kaikki mittarit rahavarojen riittävyyden ollessa 161 päivää (alaraja alle 90 päivää). Henkilöstökulut vähenevät 1.1.2024 alkaen, kun lapsi- ja varhaisnuorisotyön henkilöresurssit vähenevät määräaikaisen sopimuksen päätyttyä. Vaikka henkilöstön määrä supistuu niin suunnitelmavuonna 2026 henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena vuotena peräkkäin.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita tilinpäätös- vuonna 2022. Kiinteistöstrategian oli tarkoitus valmistua vuodeksi 2023 mutta sen valmistuminen viivästyy kevääseen 2024.

Talousarvion laadintavaiheessa ei ole tietoa kirkkoherran virantäyttöprosessin toisen hakuvaiheen tilanteesta. Uuden kirkkoherran ennakoidaan aloittavan seurakunnan palveluksessa vuoden 2024 aikana.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio <b>kuluva vuosi 2023</b>	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio <b>Talousarvio 2024</b>
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito- tehtävien hoidossa.</li> </ul>	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpito- tehtävien resurssit ovat	Hautaustoimen hinnaston päivittäminen	



<ul style="list-style-type: none"> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	<p>riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan irtaimiston inventointi on tehty ja päivitetty Basikseen. Tuotteiden detaljitietojen päivittäminen kuitenkin jatkuu edelleen. Kirkonkirjojen ylläpito on Oulun aluekeskusrekisterillä.</p>		
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomastoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Toimielinten toimivuus ja hallintomenettely ovat kunnossa</p>		
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Ei perustehtävän (KL4:1) mukaisia puutteita eikä laiminlyöntejä. Jäsenmäärä laski noin 3 % ja oli 2221. Seurakunnan toimintakulttuuri on avointa ja monipuolista.</p>		
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> </ul>	<p>Seurakunnan strategia, koulutussuunnitelma ja valmiussuunnitelma ovat ajan tasalla. Kiinteistöstrategia on voimassa 2019-2022 ja se päivitetään vuoden 2023 aikana. Seurakunnalla ei ole ongelmia johtamisessa.</p>	<p>Kiinteistöstrategian päivittäminen</p>	<p>Kiinteistöstrategian valmistuminen viivästyy keväälle 2024.</p> <p>Johtamisen haasteet liittyen kirkkoherran virantäyttöprosessiin.</p>

<ul style="list-style-type: none"> <li>Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	Seurakunta tekee aktiivisesti yhteistyötä muiden seurakuntien kanssa.		
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Henkilöstön määrä</li> <li>Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	Seurakunnan henkilöstön määrä kasvoi vuoteen 2021 verrattuna. Henkilöstön työhyvinvoinnissa ei ole ongelmia	Henkilöstön määrä oli 10.	Henkilöstön määrä on 8.

<b>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos on negatiivinen - 33 346,19 e (vuonna 2021 positiivinen) ja kirkollisveroprosentti on alle 2,0.	Tilikauden tulos on ennusteiden valossa negatiivinen.	Tilikauden tulos suunniteltu alijäämäiseksi 3200 euroa.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 180 229,79 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 146 883,60 euroa.	

ylittävän myynnin toteuttamista.			
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	161 päivää	Maksuvalmius vähintään 90 päivää	Maksuvalmius vähintään 90 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei ole ollut kasvava kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei ole ollut kasvava kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena vuotena peräkkäin.

#### 1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

##### *Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät*

Tervolan kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 1,4 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 2860 (31.12.2022). Väestö vanhenee ja eläkeläisten määrä kasvaa. Syntyneiden suhde kuolleisiin (syntyvyyden enemmisyys) oli vuonna 2022 -20 (2017-2021 keskiarvo -32). Tervolassa työttömien osuus työvoimasta oli 12,2 prosenttia (vuonna 2021).

Tervolan seurakunnan jäsenmäärä oli 2221 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1829 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2,4 %:n vuosivauhtia. Kirkkoon kuulumisaste Tervolassa on noin 78 % (31.12.2022).

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2020, henk.	Muutos vuodesta 2020 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2020	2332			80 %
2021	2259	-73	-3,1 %	78 %
2022	2221	-111	-4,8 %	78 %
2023	2166	-166	-7,1 %	78 %
2024	2110	-222	-9,5 %	78 %
2025	2062	-270	-11,6 %	77 %
2026	2012	-320	-13,7 %	76 %
2027	1968	-364	-15,6 %	76 %
2028	1917	-415	-17,8 %	75 %
2029	1874	-458	-19,6 %	74 %
2030	1829	-503	-21,6 %	73 %

### *Verotuloarvio*

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 1 066 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti.

Tervolan seurakuntaan kohdistui sote-verouudistuksessa kirkollisveroprosentin alentamispainetta 0,1 %-yks. Tervolan seurakunnan veroprosentti alennettiin 1,75 %:iin Tervolan seurakunnan kirkkovaltuuston päätöksellä 9.11.2022.

Kirkkovaltuusto päätti 13.10.2023 vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,75. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys,

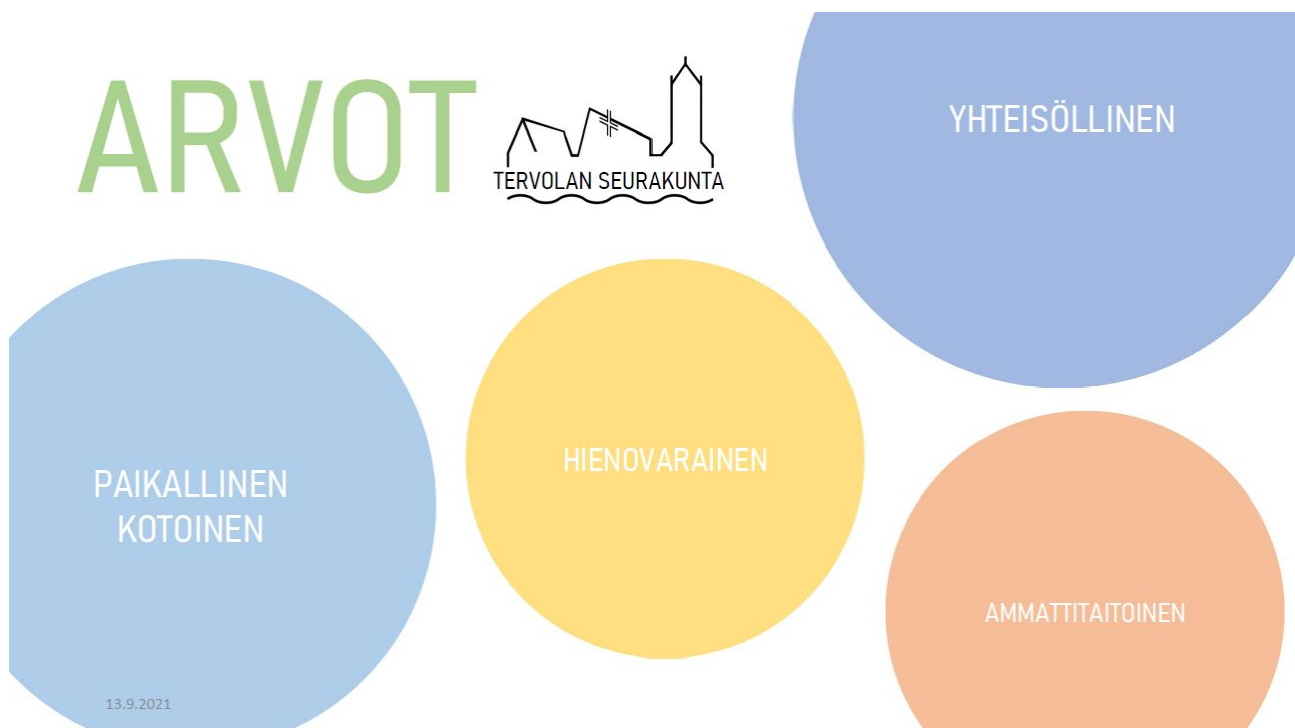
työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen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

## 1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

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

Seurakunnan perustehtävä on kutsua ihmisiä armollisen Jumalan yhteyteen tarjoamalla monipuolisia mahdollisuuksia Jumalan sanan ja seurakuntalaisten elämän kysymysten kohtaamiseen ja rohkaisemalla välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Vuonna 2025 seurakunnan jäsenet näkevät seurakunnan arvon ja merkityksen ja kuulevat seurakunnan keskellä Jumalan äänen. Seurakuntalaiset löytävät kirkon yhteydessä elämän suuriin kysymyksiin vastauksia, jotka auttavat heitä elämässä ja antavat toivoa sekä kutsun rukoilla ja ylistää Jumalaa ja palvella lähimmäisiään ja luomakuntaa.



### *Tervolan seurakunnan painopistealueet vuonna 2024*

Seurakunnan henkilöstö on ollut suhteellisen vakaa vuosia mutta suunnitelma-  
vuonna on odotettavissa isoja muutoksia. Kirkkoherran vaihtuminen sekä re-  
surssien väheneminen lapsi- ja varhaiskasvatuksessa aiheuttavat haasteet toi-  
minnan vakiintumiselle niin taloudellisesti kuin toiminnallisesti. Tavoitteena on  
vaalia hyvää työilmapiiriä ja tukea henkilöstöä muutoksissa.

Tervolan seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2024–2026 painopis-  
teenä on kirkon tehtävän toteuttaminen laadukkaasti henkilöstömuutoksista  
huolimatta.

### *Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat*

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 men-  
nessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon  
ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmas-  
tostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäris-  
tödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään [viiden tavoit-  
teen](#) avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

### *Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista inves- tointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti*

Kuluvana vuonna valmistuvassa kiinteistöstrategiassa kiinnitetään huomiota  
siihen, että kiinteistökanta on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistö-  
kanta, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tar-  
kastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Kiin-  
teistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Ta-  
voitteena on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksente-  
koon on jatkossa sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

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

### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

Tervolan seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia. Yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa on toteutettu usean vuoden ajan ja niitä on tarkoitus jatkaa myös taloussuunnitelma-kauden 2024–2026 ajan. Vuoden 2026 taloussuunnitelma on alijäämäinen johdun poistojen merkittävästä kasvusta vuonna 2025 (+14 000 vrt. tilinpäätös-vuosi 2022). Tästä johdun suunnitelmakautena on tarpeen tarkastella toiminnan kehitystä ja muutoksia taloudellisesti kannattavalle tasolle pitkällä aikavälillä.

### *Riskien hallinta*

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Tervolan seurakunnassa tehdään vuosittain riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä.

Vuonna 2024 aikana parannetaan seurakuntakeskuksen paloturvallisuutta modernisoimalla palohälytinaltisteisto. Vanha kirkon ja Ison kirkon palohälyttimet ovat ajantasaiset, mutta seurakuntakeskuksessa sijaitseva keskus on elinkaarensa päässä. Lisäksi seurakuntakeskuksen paloilmalaitteet on jaettu neljään isoon ryhmään eikä yksilöivää ilmaisinosoitetta ole ollut saatavilla. Investointi vähentää vuosihuollon yhteydessä vaihdettavien ilmaisimien määrää ja on tämän johdosta taloudellisesti kannattava toteuttaa.

Kirkkolakiuudistus vaikuttaa kirkon arkistotoimeen 1.7.2023 alkaen.

Kirkkolain (KL 10:7) mukaan kirkon viranomaisen arkistotoimen hoitoon, tehtäviin, suunnitteluun ja järjestämiseen sovelletaan arkistolakia (831/1994), jollei kirkkolaissa toisin säädetä. Myös tähän asti kirkossa on pyritty noudattelemaan arkistolainsäädännön mukaisia käytäntöjä. Siihen ei kuitenkaan ole ollut lakisääteistä velvollisuutta.

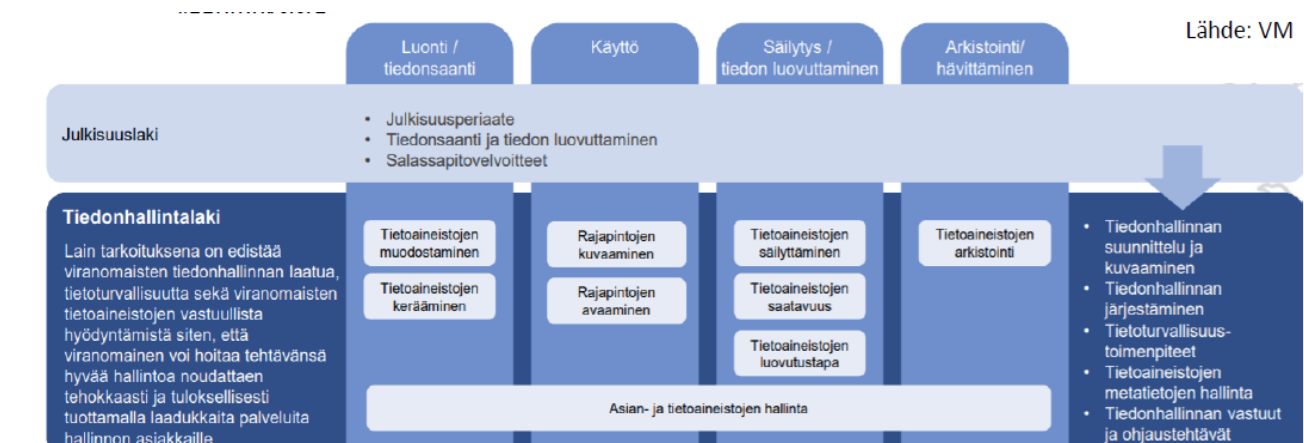
Jatkossa seurakuntien, seurakuntayhtymien ja muiden kirkon viranomaisten on noudatettava arkistolain aineellisia säännöksiä, jotka muun muassa velvoittavat hoitamaan arkistointia tietyllä tavalla, määrittävät arkistotoimen tehtäviä ja velvoittavat suunnittelemaan ja järjestämään arkistotoimen hoidon säännösten mukaisesti.

Tervolan seurakunnalla ei ole tarkoitukseen soveltuvaa tiedonhallintaohjelmaa ja sähköisesti säilytettävät dokumentit on tallennettu Rovaniemen IT-hallinnon ylläpitämään verkkoasemaan. Tulevaisuudessa fyysiset verkkoasemat tulevat todennäköisesti poistumaan ja tilalle tulee pilvipohjaiset tallennusratkaisut.

Seurakunnassa on aloitettu vuonna 2023 arkiston digitointi ainaisesti säilytettävistä arkistodokumenteista ja aineistosta muodostuu sähköinen asiakirja-arkisto. Tiedonhallintalaki 2023 edellyttää, että julkishallinnon toimijoiden pysyvästi arkistoitavat asiakirja säilytetään ja arkistoidaan pääosin sähköisessä muodossa ja digitaalisesti tuotettu asiakirja arkistoidaan ja säilytetään ainoastaan digitaalisesti. Julkista toimijaa koskeva uusi lainsäädäntö velvoittaa eAMS (digitaalinen arkistonmuodostussuunnitelma) / TOS (tiedonohjaussuunnitelma) käyttöä vuoden 2023 aikana. Kirkkohallitus on julkaissut 7.2.2023 päivitetyn eAMS:n ja TOS:n kaikkien seurakuntien ja hiippakuntien yhteiseen käyttöön.



Valtiovarainministeriön kuvaama tiedonhallinta julkisissa toimissa 2023.



Talousarvio- ja suunnittelukausina on tarpeen päivittää Tervolan seurakunnan arkistosuunnitelma ja selvittää ohjelmistotarpeet arkistolain täyttämiseksi. Vuoden 2024 talousarvioon on varattu 8000 euroa ohjelmiston hankintaan ja ylläpitoon sekä 5500 euroa suunnitelmavuosille. Arviot kustannuksista perustuvat Ylitornion pilotoimaan pienen seurakunnan käyttöön kehitettyyn eAMS:iin ja TOS:iin, joka on muodostettu kirkkohallituksen TOS:n pohjalta. Kustannukset tarkentuvat myöhemmin, kun Tervolan seurakunnan tarpeet on saatu kartoitettua ja määritettyä arkistoitavan aineiston määrä.

## 1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli yhtäaikaaisesti 9 henkilöä 30.9.2023. Yksi viranhaltija on virkavapaalla 30.6.2024 asti ja hänen virkavapautensa ajaksi on palkattu viransijainen. Virkavapaalla oleva viranhaltija ei ole mukana laskennoissa. Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 8 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Vakituksista naisia oli 4 ja miehiä 4. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 2 henkilöä, 1 nainen ja 1 mies (viransijainen). Henkilöstön määrä on vähentynyt yhdellä työntekijällä vuoden 2023 aikana, kun haudankaivaja irtisanoutui tehtävästään. Tämän johdosta kaksi määräaikaista työntekijää

kijää vakinaistettiin ja heidän osa-aikaisuutensa täysiaikaistettiin. Talousarviovuonna henkilöstön määrä tulee vähenemään yhdellä, kun lapsi- ja nuorisotyönohjaajan määräaikainen työsopimus päättyy 31.12.2023.

<b>HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN</b>	<b>2023</b>
Seurakuntapapisto	2
Kirkkokuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	0
Muut työntekijät	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>9</b>

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

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

Vastuu kokonaisvaltaisesta hyvinvoinnin edistämisestä jakaantuu yhteiskunnan, työnantajan ja työntekijän kesken. Seurakunnalla on työsuojelulainsäädäntöön perustuvana tehtävänä huolehtia työpaikan turvallisuudesta, työhygieniasta ja työterveydestä. Työterveydenhoidon järjestäminen on työnantajan lakisääteinen velvollisuus. Työterveyshuollon sopimus ja -suunnitelma on tehty Suomen terveystalo Oy:n kanssa. Syyskuussa 2018 allekirjoitettu sopimus sisältää ennaltaehkäisevät ja lakisääteiset palvelut. 1.1.2023 alkaen työterveyshuollon sopimuksesta on Terveystalon kanssa allekirjoitettu palvelutason muutossopimus, jossa sopimus laajenee Sujuvan tason palveluksi. Palvelu pitää sisällään laajemat työterveyshuolto palvelut kuin aikaisemmin mm. työfysioterapeutin ja erikoislääkärin konsultaation työterveyslääkärin läheteellä. Näiden lisäksi sopimus

kattaa ultraääni-, magneetti-, tietokonetomografia- ja tähystystutkimukset erikoislääkärin läheteellä.

Työterveyshuollon toimintasuunnitelma on päivitetty tammikuussa 2020 ja se on voimassa 31.12.2023 asti.

## Henkilöstökulut

	<b>1.1.2022- 31.12.2022</b>	<b>1.1.2021- 31.12.2021</b>	<b>1.1.2020- 31.12.2020</b>
Palkat ja palkkiot	-395 458,09	-345 578,32	-356 643,50
Eläkekulut	-82 843,24	-72 078,31	-74 157,01
Muut henkilösivukulut	-8 993,85	-9 918,11	-9 097,54
Saadut henkilöstökorvaukset		6 456,97	1 550,80
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,07	-17,70	0,19
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	-9 500,25		
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-496 795,36</b>	<b>-421 135,47</b>	<b>-438 347,06</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-14 120,16	-7 418,51	-4 453,14
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-8 331,34	-446,39	-654,00
Työterveyshuolto	-1 869,39	-2 019,37	-1 927,42
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-24 320,89</b>	<b>-9 884,27</b>	<b>-7 034,56</b>

Työssä jaksamiseen (liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 200 euroa / työntekijä. Aikaisempina vuosina liikunta- ja kulttuurietua ei ole ollut käytössä. Vuodesta 2021 alkaen seurakunnalta on tarjonnut työntekijöille polkupyöräedun.

Taloussuunnitelmakaudelle on varattu vuosittainen määräraha, 3000 euroa vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa virkistyspäivää varten.

## 1.7 Talousarvion rakenne

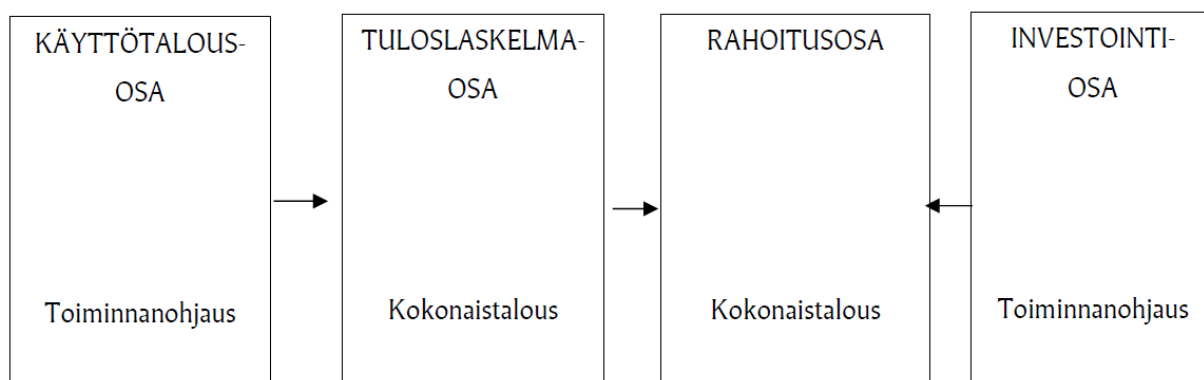
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneu-

vosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



*Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.*

## 1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euro-määrältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

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

### *Tervolan seurakunnan talousarvion sitovuustasot*

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

## II Käyttötalousosa

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

Käyttötalousosassa ei esitetä sisäisiä eriä.

## 2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	TP 2022	Kuluva TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-160 348,09	-103 200,00	-122 440,00	-140 060,00	-110 080,00
Toimintakulut (ulkoiset)	753 540,97	716 566,00	750 020,00	755 651,00	768 251,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	593 192,88	613 366,00	627 580,00	615 591,00	658 171,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-118 574,80				
Toimintakulut (sisäiset)	118 574,80				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	593 192,88	613 366,00	627 580,00	615 591,00	658 171,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	30 899,08	34 272,00	34 790,94	45 054,94	44 614,94
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	7 273,69				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	631 365,65	647 638,00	662 370,94	660 645,94	702 785,94

Hallinto yhteensä:

### 2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinto	TP 2022	Kuluva TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-27 739,32	-5 000,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	148 079,04	135 322,00	167 218,00	167 469,00	170 433,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	120 339,72	130 322,00	158 218,00	158 469,00	161 433,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	15 078,37				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	135 418,09	130 322,00	158 218,00	158 469,00	161 433,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	1 095,67		1 996,00	1 996,00	1 996,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	415,36				
Sisäiset vyörytyserät	-120 652,86				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	16 276,26	130 322,00	160 214,00	160 465,00	163 429,00

## **Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)**

*Taloushallinnon tehtävä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Yhteistyö lähiseurakuntien kanssa talous- ja kiinteistöhallinnon tehtävistä.
- Sähköisen arkiston kehitystyö arkistolain veloitteen mukaisesti.



## Kirkonkirjojenpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä (OAKR), joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä. Tehtävä on palvella seurakuntalaisia organisoimalla kirkollisia toimituksia (kaste, hautaan siunaaminen ja vihkiminen) sekä järjestellä tilojen ja työntekijöiden varaukset sekä hauta-asioiden hoitaminen. Kirkkoherranvirasto tuottaa seurakuntatyölle sen tarvitsemia palveluita, mm. ottaa vastaan ilmoittautumisia, Kirkkoherranvirasto tarkastaa vainajien osalta kirkon jäsenyyden ja välittää avioliiton esteiden tutkintapyynnöt OAKR:iin sekä kirjaa kirkollisiin toimituksiin liittyvät tapahtumat tiedotettavaksi seurakuntalaisille.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pyritään strategian mukaiseen asiakkaan tilanteessa huomioon ottavaan yksilölliseen palveluun. Selvitetään mahdollisuutta keskusrekisterien sekä seurakunnan välisten ilmoitusten ja todistusten käsittelyn sähköisesti.

### Hallinnon käyttötalous kustannuspaikoittain

<b>Talous-, henkilöstö ja yleishallinto</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-26 682,28	-5 000,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	70 219,30	109 017,00	131 518,00	131 008,00	133 154,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	43 537,02	104 017,00	122 518,00	122 008,00	124 154,00
Poistot ja arvonalentumiset	179,97		1 996,00	1 996,00	1 996,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	104 017,00	124 514,00	124 004,00	126 150,00
<b>Kirkonkirjojenpito</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	6 793,29	26 305,00	35 700,00	36 461,00	37 279,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 793,29	26 305,00	35 700,00	36 461,00	37 279,00

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

<b>Seurakunnallinen toiminta</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-59 855,37	-36 100,00	-49 140,00	-49 160,00	-49 180,00
Toimintakulut (ulkoiset)	420 489,42	391 220,00	424 301,00	422 889,00	432 558,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	360 634,05	355 120,00	375 161,00	373 729,00	383 378,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	103 496,43				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	464 130,48	355 120,00	375 161,00	373 729,00	383 378,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	976,37		976,00	976,00	976,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	259,74				
Sisäiset vyörytyserät	153 135,98				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	618 502,57	355 120,00	376 137,00	374 705,00	384 354,00

Alla on esitetty seurakunnallisen työn raportointirakenne työalavastuullisesti lajiteltuna.

**Jumalanpalvelustyö, kirkkoherra**

1012010000 Jumalanpalveluselämä

1012020000 Hautaansiunaaminen

1012050000 Muut seurakuntatilaisuudet

1012030000 Muut kirkolliset toimitukset

**Musiikkityö, kanttori**

1012200000 Musiikki

**Lähetys-, aikuis- ja yhteiskunnallinen työ, kirkkoherra**

1012040000 Aikuistyö

1012600000 Lähetystyö

1012550000 Sielunhoito

1012410500 Kirpputori vapaaehtoiset

**Diakoniatyö, diakoni**

1012410000 Diakonia

**Varhaiskasvatus, nuorisotyönohjaaja**

1012310000 Varhaiskasvatus

**Nuorisotyö, kirkkoherra ja nuorisotyönohjaaja**

1012350000 Rippikoulu

1012360000 Nuorisotyö

## **Jumalanpalveluselämä 201**

Saattaa Jumalan sana ja sakramentit kaikkien seurakuntalaisten ulottuville musiikillisesti rikkaassa muodossa kaikkien seurakunnan työmuotojen tukena.

Toiminnan keskeinen kohtaamispiste on seurakunnan pääkirkko, Seurakuntakeskuksen kirkko ja sen ympäristö. Kesäaikana käytössä on Vanha kirkko, joka toimii silloin pääkirkkona. Ison kirkon osalta toiminta rajoittuu juhannuksen konfirmaatioon ja jouluaaton hartaushetkeen. Seurakunnan YouTube-kanavan välityksellä tarjotaan mahdollisuus osallistua jumalanpalveluksiin myös etänä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Viikoittaisen messun kutsuva ja ravitseva toteuttaminen.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

- messu sunnuntaisin ja pyhäpäivinä kesä-elokuussa sekä jouluaamuna Vanhassa kirkossa turvajärjestelyin, juhannuksena Isossa kirkossa ja muulloin Seurakuntakeskuksen kirkossa.
- Tervola-päivänä mahdollisesti Tervolan museolla
- sanajumalanpalvelus itsenäisyyspäivänä ja joskus kaksoispyhinä
- perhekirkkona noin kerran kuukaudessa
- kuoro tai muu musiikki ryhmä kerran kuukaudessa mukana
- maakirkko juhannuksena Rynäsenniemessä
- Laadukkaan verkkolähetyksen tuottaminen

Tunnusluvut TP 2022 ja Tot. 9/2023 kohdissa osallistuneiden määrä: osallistujat paikalla / osallistujat verkossa.

	TP 2021	TP 2022	Tot. 9/2023	TA 2024	TS2025/2026
Jumalanpalveluksia	64	70	41	65	65
Jumalanpalvelukseen osallistujia	5287	2469 / 398	1809 / 2237	6000	6000
Osallistuvia keskimäärin	83	35 / 49	44 / 55	92	92

### **Hautaan siunaaminen (202), muut kirkolliset toimitukset (203)**

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

Toiminta ajatuksena on palvella ihmisiä erilaisissa elämän käännekohtissa Jumalan sanaa ja sakramentteja käyttäen. Perustoimintoina kaste-, konfirmaatio-, kirkkoon liittymis-, avioliittoon vihkimis-, ja siunaus-, kodinsiunaamis- sekä hautaan siunaamistilaisuuksien toteutus ja niitä edeltävät keskustelut ja valmistelut.

Suunnitelmakauden tavoitteena on toimituksiin liittyvien toimintatapojen sisäistäminen.

Tavoitteen saavuttamiseksi on tarpeen kirjata vakiintuneet toimintamallit yksiin kansiin.

Tunnusluvut TP 2022 ja Tot. 9/2023 kohdissa osallistuneiden määrä: osallistujat paikalla / osallistujat verkossa.

	TP 2021	TP 2022	Tot 9/2023	TA 2024	TS2024/2025
Kaste	22	24	19	20	20
Kastetilaisuuteen osallistuneita	428	565/3	426/6	500	500
Avioliittoon vihkiminen	6	5	4	5	5
Vihkimistilaisuuteen osallistuneita	237	209/0	219/0	220	220
Avioliittoon siunaaminen	1	0	0		
Siunaamiseen osallistuneita	32	0	0		
Hautaan siunaaminen	55	51	32	50	50
Siunaamistilaisuuteen osallistuneita	1427	1432/18	920/0	1500	1500

## Tiedotus ja viestintä (210)

Jokainen kirkon toimija on viestijä. Kirkon työntekijä, luottamushenkilö, vapaaehtoinen tai seurakuntalainen. Viestinnän vastuut ja mahdollisuudet ovat yhteisiä.

Jokainen kohtaaminen on viesti. Jokaisessa kohtaamisessa on mahdollisuus vaikuttaa mielikuviin uskosta ja kirkosta. Myös somessa ja julkisessa keskustelussa tarvitaan kirkon eri toimijoiden rakentavaa ääntä. Kirkon työntekijä edustaa kirkkoa ja omaa seurakuntaansa aina myös sosiaalisessa mediassa ja muussa julkisessa esiintymisessä.

Kirkko kutsuu ihmisiä Jumalan yhteyteen ja rohkaisee välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Toteutamme tätä tehtävää viestinnän ja vuorovaikutuksen, kuuntelun ja keskustelun kautta. Kirkon kaikki toiminta – se mitä ja miten toimimme – välittää viestiä. Viestintä ja vuorovaikutus on siis kirkon

ydintoimintaa. Samaan aikaan viestinnän tehtävänä on tukea ja tehdä näkyväksi kaikkea kirkon toimintaa.

Kirkon yhteisiksi arvoiksi on kirkon strategiassa määritelty usko, toivo ja rakkaus (1 Kor 13:13).

*”Uskon kautta syntyvä yhteys Jumalaan luo kristityn ja seurakunnan elämään perustan. Toivon taustalla on Jeesuksen lupaus Jumalan oikeudenmukaisuudesta, huolenpidosta ja iankaikkisesta elämästä. Rakkaus merkitsee lähimmäisistä välittämistä aina ja kaikkialla.”* (Ovet auki - Suomen ev.lut.kirkon strategia vuoteen 2026)

Tämä missio ja nämä arvot ohjaavat kirkon viestintää. Kirkollisen viestinnän tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää muuttuvassa yhteiskunnassa ja uskonnollisessa kentässä sellaisin viestein, teoin ja vuoropuheluin, jotka koskettavat niin kirkon jäseniä kuin muitakin.

Tuemme ja kannustamme seurakunnan työntekijöitä kokeilemaan uusia kanavia ja keinoja, vuorovaikutteisuutta ja digitalisaation uusia ulottuvuuksia. Kokeilemme rohkeasti, vaikka aina emme onnistuisikaan. Uskallamme myös luopua vanhasta, kun sen aika on.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Otamme huomioon, että ihmisten hengelliset tarpeet ovat erilaisia ja vaihtelevat yksilötasolla elämänkaaren eri vaiheissa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

Ajantasaisilla verkkosivuilla kuvataan toiminnan perustiedot, päätökset ja ajankohtaiset asiat sekä tarjotaan linkki hengelliseen elämään.

Sosiaalista mediaa hoidetaan tavoitteellisesti kohderyhmien mukaisesti

Kirkoissa järjestetään yhdessä seurakuntalaisten kanssa laadukkaita kohtaamisia ja tapahtumia, ja striimit vievät ne kirkkoseinien ulkopuolelle.

Jatkamme Tervola -lehdessä julkaistavien kirjoitusten, tapahtumien ja ilmoitusten julkaisuja, koska ne ovat monen seurakuntalaisen ainoa kontakti seurakuntaan ja hengelliseen elämään.

Henkilökunnan riittävällä ammattitaidolla ja sitoutumisella varmistamme, että olemassa olevat resurssit tulevat käytetyksi tarkoituksenmukaisesti.

## **Musiikki (220)**

Tervolan seurakunnan musiikkityö tuottaa monipuolista, taiteellisesti laadukasta kirkkomusiikkia seurakunnan jumalanpalveluksiin, kirkollisiin toimituksiin sekä muihin seurakunnan tilaisuuksiin. Musiikkityö mahdollistaa harrastustoimintaa monen ikäisille seurakuntalaisille kuorojen kautta. Kuorot rikastuttavat seurakunnan jumalanpalveluselämää sekä kokoavat ja rohkaisevat monen tasoisia harrastajia mukaan seurakunnan toimintaan.

Pääosa työstä suoritetaan seurakunnan kirkoissa. Toimintaa on myös laitoksissa ja sivukylillä oman kunnan alueella.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Pyritään pitämään kuoro- ja konserttitoiminta aktiivisena.

Seurakuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen mukaan musiikkityöhön.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

Naistenkuoro harjoittelee viikoittain ja seniorikuoro joka toinen viikko. Kuoroilla on esiintymisiä jumalanpalveluksissa ja muissa seurakunnan tilaisuuksissa.



Naistenkuorolla konsertit kaksi kertaa vuodessa, seniorikuoro vierailee laitoksissa useita kertoja vuoden aikana.

Tarjoamalla yksinlaulajille esiintymismahdollisuuksia eri tilaisuuksissa. Uusien toimitilojen puitteissa mahdollista bänditoimintaa/ karaokea ja muita musiikkitilaisuuksia.

### **Varhaiskasvatus (231)**

Lapsia ja varhaisnuoria opetetaan tuntemaan Kolmiyhdistä Jumalaa ja heille luodaan turvallinen Jumala-suhde ja seurakuntayhteys.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lasten ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertais-  
tukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Huolimatta henkilöstömuutoksista turvataan olemassa oleva perustoiminta ja pyritään kehittämään työalaa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

Yhteistyötä sidosryhmien kanssa jatketaan kuten esimerkiksi Donkkis Big Night -illat.

Kerhotoiminnan tarkoituksena on saavuttaa perheitä mukaan seurakunnan toimintaan. Resurssien vähentyessä on tarpeen kohdentaa varhaiskasvatuksen voimavarat tehokkaasti ja lopettaa kerhot, joissa ei ole riittävästi osallistujia. Tarkoituksena on tarjota uutta toimintaa laajemmille kohderyhmille kuten esimerkiksi perheille.

Lastenleirit ja lastenkirkot järjestetään aikaisempien vuosien tapaan.

## **Nuorisotyö (236)**

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

Toiminta-ajatuksena on sitouttaa nuoria seurakuntaan ja sen toimintaan niin, että nuori löytäisi paikkansa seurakunnan jäsenenä. Luoda kontakteja muualla oleviin kristittyihin nuoriin. Huolehtia siitä, että toiminta on nuoria osallistavaa, kristityn identiteettiä vahvistavaa ja henkisyyttä hoitavaa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sitouttaa nuoria seurakuntaan ja sen toimintaan niin, että nuori löytäisi paikkansa seurakunnan jäsenenä. Huolehtia siitä, että toiminta on nuoria osallistavaa, kristityn identiteettiä vahvistavaa ja hengellisyyttä hoitavaa.

Toimenpiteinä tavoitteiden saavuttamiseksi seurakunta järjestää isoskoulutusta, kouluvierailuja, leirejä sekä muuta toimintaa.

## **Rippikoulu (235)**

Toiminta-ajatuksena on kouluttaa ja konfirmoida kaikki rippikouluikäiset ja muut rippikoulua käymättömät. Järjestää rippikoulutusta kahdessa ryhmässä leirimuotoisena ja yksityisesti tilanteen mukaan.

Keskeiset painopisteet suunnittelukausina:

Auttaa nuoria uskomaan Jeesukseen Kristukseen omana Vapahtajana ja kokemaan kristillinen usko elämässään rohkaisevana ja hyvänä asiana.

**Aikuistyö (204)**

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu-, rukous-, teema- ja aikuiskasvatuspiirit ja -kurssit. Aikuistyössä käytettävissä olevat resurssit ovat pääasiassa hengellisen työntekijöitä sekä vapaaehtoisia.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Osallistujamäärän kasvattaminen

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

Naisten- ja miestenillat sekä XEE-koulutus.

**Diakonia (241)**

Työn toiminta-ajatuksena on kristilliseen uskoon perustuva palvelutyö. Saattaa henkinen, hengellinen ja aineellinen apu etenkin niille apua tarvitseville, joita muuten ei auteta.

Vanhusten ja erityisryhmien virkistys-, kerho- ja leiritoiminnan järjestäminen osittain yhteistyössä rovastikunnan puitteissa ja muiden yhteistyötahojen kanssa.

Kotikäyntityö ja muu etsivä ja kohtaava työ painottuen sivukyliä yksinäisiin. Eri vammaisryhmien kirkkopyhien järjestäminen ja niihin osallistumisen mahdollistaminen omassa ja rovastikunnan muissa seurakunnissa.

Taloudellisen avun antaminen sitä tarvitseville, sekä neuvonta ja ohjaaminen mm. taloudellisiin asioihin liittyen. Vankilavierailut oman rikosseuraamusalueen vankiloihin.

Diakoniatyötä tehdään Tervolan seurakunnan alueella asuvien ihmisten parissa. Yhteistyötä tehdään sekä lähiseurakuntien sekä muiden auttamistahojen kanssa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakonia pyrkii olemaan läsnä tervolalaisten ihmisten arjessa ilon ja hädän hetkellä olemassa olevien resurssien puitteissa.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

#### YKSILÖKOHTAINEN TYÖ

- kotikäynnit ja muu yksilökohtainen kohtaava työ
- onnittelukäynnit (70-, 80-, 90- ja yli 90-vuotiaiden luona yhteistyössä papiston kanssa)
- yksittäisten ihmisten tapaaminen laitoksissa
- taloudelliset avustukset ja niihin liittyvä paperityö
- neuvonta ja ohjaaminen mm. taloudellisiin asioihin liittyen
- etsivä työ

#### RYHMÄKOHTAINEN TOIMINTA

- eläkeläisten kerho seurakuntakeskuksessa 2 krt/kk talvikaudella
- omaishoitajien vertaisryhmä (OmaisOiva) yhteistyössä Länsi-Pohjan Omaishoitajat ry:n ja Lapin Muistiyhdistyksen kanssa 1 krt/kk
- omaishoitajien vertaisryhmä (seurakunnan yksin)
- naistenillat (järjestelyvastuu vuorotellen muiden työntekijöiden kanssa)

- Varttuneiden naisten ryhmä
- sururyhmä, Krito-ryhmä (Kristuskeskeinen toipumistyö) tai muu tarpeellinen ryhmä tarpeen mukaan

#### RETKET, LEIRIT, VIRKISTYSPÄIVÄT

- eläkeläisten kerhojen kevätretki (1 päivä) tai vaihtoehtoisesti jotain muuta piristävää toimintaa (vastuuhenkilö ja tarvittava määrä avustajia)
- Lapin alueen kehitysvammaisten aikuisten leiri (vastuuhenkilö ja avustajat)
- Lapin alueen monitarpeisten ja vanhusten leiri (vastuuhenkilö ja avustajat)
- omaishoitajien virkistyspäivä Länsi-Pohjan Omaishoitajat ry:n ja Lapin Muistiyhdistyksen kanssa (tarvittava määrä avustajia)
- mielenterveyskuntoutujien virkistyspäivä yhteistyössä mielenterveysseuran kanssa

#### YHTEYDET LAITOKSIIN JA YHTEISÖIHIN

- vankilavierailut Ylitornion, Oulun, Pelson ja Kestilän vankilaan (diakoni ja papit)
- hartaudet, ehtoollishartaudet, lauluhetket (papit, kanttori, diakoni):
  - o terveyskeskuksen vuodeosastolla 1 krt/vko
  - o Kotikullerossa 2 krt/kk
  - o Pihakullerossa 2 krt/kk
  - o Jokikullerossa 2 krt/kk
  - o Toimintakeskuksessa 1 krt/kk (diakoni)

#### JUHLAT, KIRKKOPYHÄT

- kehitysvammaisten joulujuhla, järjestelyt (mahdollisuuksien mukaan) joka toinen vuosi vuorotellen Keminmaan seurakunnan kanssa

- mielenterveyskuntoutujien joulujuhla
- kevät- ja syyskauden päätös eläkeläisten kerhoille
- eläkeläisryhmien kevätkauden aloitus yhteistyössä lähetystyön kanssa loppiaisena
- rovastikunnallinen näkövammaisten kirkkopäivä tai retki (vastuuhenkilö ja tarvittava määrä avustajia)
- rovastikunnallinen kehitysvammaisten kirkkopäivä (vastuuhenkilö ja tarvittava määrä avustajia)
- rovastikunnallinen viittomakielisten joulujuhla (vastuuhenkilö ja tarvittava määrä avustajia)
- Vanhustenkoti Kotikulleron, Pihakulleron, Jokikulleron ja vanhusten rivitalojen asukkaille yhteinen ehtoollisjumalanpalvelus ja kirkkokahvit kesäkuussa. Tapahtuu yhteistyössä kunnan vanhustyön kanssa, myös diakoniatyön vapaaehtoisia tarvitaan. Avuksi voidaan kysyä myös isosia. Toinen vaihtoehto on toteuttaa ehtoollishartaus/kirkkovierailu/hartaus/rukoushetki vanhassa kirkossa, tapahtuu pienissä ryhmissä vapaaehtoisten avustajien tuella.
- Diakoniakylätoimikuntien järjestämä 65v, 75v ja 85v syntymäpäiväjuhla.

#### DIAKONIAKASVATUS JA DIAKONIAVASTUUSEEN TÄHTÄÄVÄ TOIMINTA

- vapaaehtoistyöntekijöistä huolehtiminen, mahdollinen virkistys- ja koulutuspäivä
- kirpputorin toiminnasta ja vapaaehtoisista vastaaminen
- yhteydenpito diakoniakylätoimikuntiin, jos on tarvetta
- Yhteisvastuukeräys tapahtumineen
- Adventtimyyjäiset

#### KOULUTUS (viranhaltija)

- Kemi-Tornion rovastikunnan diakoniatyön suunnittelupäivä, joka syksy

- mahdollisesti myöhemmin esiin tuleva tarpeelliseen ja työtä kehittävään koulutukseen osallistuminen

**MUUT:**

- soppatykkiruokailut
- ylijäämäruuan jakelu

**Kirpputori vapaaehtoiset (24105)**

Seurakuntalaisten osallistaminen kuuluu seurakunnan perusolemuksen. Vapaaehtoistoiminta vahvistaa yhteisöllisyyttä ja kutsuu uusia ihmisiä mukaan. Vapaaehtoisena toimiminen kasvattaa ihmistä ja antaa merkitystä hänen elämänsä. Osallisuus toteutuu, kun seurakuntalaisella on tilaa toimia ja olla mukana seurakuntayhteisön rakentamisessa.

Diakoni ja seurakuntapastori vastaavat vapaaehtoisten työntekijöiden hyvinvoinnista ja kirpputorin hallinnoinnista.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sidosryhmien ja vapaaehtoisten huomioiminen ja tiiviimpi yhteistyö. Mikäli uusi liiketila konkretisoituu niin toiminnan järjestäminen uusiin tiloihin suunnitelma-kauden aikana.

Toiminnalliset tavoitteet:

Osallistuminen yhteistyötahojen järjestämiin tilaisuuksiin ja tapahtumiin pitämällä ovet avoinna. Lisätä seurakunnan työmuotojen läsnäoloa kirpputorin tiloissa hartauksien ja tempauksien muodossa.

## **Sielunhoito (255)**

Sielunhoito on keskustelutukea, jossa yhdessä ihmisen kanssa tarkastellaan ja etsitään vastauksia elämänkatsomuksellisiin, hengellisiin ja henkisiin kysymyksiin. Sielunhoidollisen keskustelun piiriin kuuluvat kaikki olemassaoloon, ihmisuhteisiin ja arkielämään liittyvät asiat. Sielunhoidossa vuorovaikutus syntyy läsnäolosta, kiireettömästä toista ihmistä varten olemisesta. Silloin syntyy tila, jossa ihminen voi tulla nähdyksi, kuulluksi ja totena pidetyksi.

Kirkkojärjestys muistuttaa, että sielunhoitotehtävä kuuluu kaikille seurakunnan jäsenille. Kun aidosti kuunteleva toinen ihminen, sielunhoitaja, katsoo ongelmaa etäämmältä, hän kykenee avaamaan autettavalleen uusia näkökulmia. Sielunhoitajaa sitoo vaitiolovelvollisuus. Sielunhoitoajattelun perustana on kristillinen lähimmäisenrakkaus ja toisesta välittäminen.

Sielunhoitoa tehdään Tervolan seurakunnan alueella asuvien ihmisten parissa.

Tavoitteena on tukea ihmistä elämän arjessa ja pyhässä. Sielunhoidossa autetaan ihmistä löytämään voimavaroja, jotka auttavat häntä elämässä ja kannattelevat toivoa.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi:

Tarjota ihmisille mahdollisuus avautua luotettavassa kohtaamisessa ja muistuttamalla jokaiselle kristitylle kuuluvasta sielunhoidollisesta asenteesta ja tehtävästä.



## Lähetys (260)

Lähetystyön painopiste on ulkomailla tehtävä ja ulkomailta tulleiden parissa tehtävä lähetystyö kirkkomme virallisten lähetysjärjestöjen ja Murmanskin kirkon rakennusrahaston kautta.

Seurakunta on sitoutunut tukemaan taloudellisesti nimikkokohteita ja nimikkolähettejään. Nimikkolähettejä ovat Juha Saari (SEKL) ja Richard Otiso (SLEY), ) Itä-Aasian pioneerityössä toimiva yhteisönkehittäjäpariskunta (Kylväjä) sekä Laura Kallatsa (SLS 2023-2024). Mahdollisuuksien mukaan tuetaan myös Murmanskin evankelis-luterilaisen seurakunnan toimintaa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Nimikkolähettien ja -kohteiden muistaminen rukouksin, yhteydenotoin ja taloudellisin avustuksin.

	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025/2026
Juha Saaren työn tukeminen Inkerin kirkossa (SEKL)	4 500	3 000	5 000	5000	
Richard Ondichon työ maahanmuuttajien parissa (SLEY)	1 000	1 000	1 200	1200	
Murmansk	1 250	2 750	0	0	
Suomen Piipiaseura	750	750	300	300	
Itä-Aasian pioneerityö (Kylväjä)			2500	2500	
<b>Yhteensä</b>	<b>9 000</b>	<b>9 000</b>	<b>9 000</b>	<b>9 000</b>	<b>9000</b>

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

Lähetysillat, miestenpiiri ym., kirpputorin ylläpitäminen jonka tuotosta puolet suunnataan lähetystyön kohteisiin.

## Seurakunnallisen toiminnan käyttötalous kustannuspaikoittain

<b>Jumalanpalveluselämä</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	58 387,43	50 875,00	58 074,00	57 711,00	59 227,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	58 387,43	50 875,00	58 074,00	57 711,00	59 227,00
<b>Hautaansiunaaminen</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	39 340,04	33 706,00	42 904,00	40 963,00	42 188,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	39 340,04	33 706,00	42 904,00	40 963,00	42 188,00
<b>Muut kirkolliset toimitukset</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 965,86	0,00	-34 440,00	-34 460,00	-34 480,00
Toimintakulut (ulkoiset)	25 760,80	20 289,00	26 624,00	26 250,00	26 847,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	17 794,94	20 289,00	-7 816,00	-8 210,00	-7 633,00
<b>Aikuistyö</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	6 174,79	5 160,00	8 104,00	6 061,00	6 233,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 174,79	5 160,00	8 104,00	6 061,00	6 233,00
<b>Muut seurakuntatilaisuudet</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 587,07				
Toimintakulut (ulkoiset)	30 945,94	21 365,00	21 446,00	24 153,00	24 851,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	29 358,87	21 365,00	21 446,00	24 153,00	24 851,00
<b>Tiedotus ja viestintä</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-104,90				
Toimintakulut (ulkoiset)	19 015,48	22 337,00	27 317,00	28 575,00	29 064,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	18 910,58	22 337,00	27 317,00	28 575,00	29 064,00
Poistot ja arvonalentumiset	976,37		976,00	976,00	976,00

Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	25 597,12	22 337,00	28 293,00	29 551,00	30 040,00
<b>Musiikki</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	21 299,51	23 139,00	29 255,00	29 813,00	30 389,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	21 299,51	22 639,00	28 755,00	29 313,00	29 889,00
<b>Varhaiskavatus</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 266,61				
Toimintakulut (ulkoiset)	22 855,45	51 778,00	22 546,00	24 399,00	24 968,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 588,84	51 778,00	22 546,00	24 399,00	24 968,00
<b>Rippikoulu</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 609,71	-1 600,00	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	33 435,69	37 581,00	34 958,00	29 916,00	30 586,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	31 825,98	35 981,00	33 258,00	28 216,00	28 886,00
<b>Nuorisotyö</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-25 915,78	-25 000,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	33 354,01	31 878,00	47 404,00	49 261,00	50 402,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	7 438,23	6 878,00	47 404,00	49 261,00	50 402,00
<b>Diakonia</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 262,55	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	71 811,69	67 204,00	77 060,00	74 332,00	76 048,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	67 549,14	66 704,00	76 560,00	73 832,00	75 548,00
<b>Kirpputori vapaaehtoiset</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 790,50	-8 500,00	-12 000,00	-12 000,00	-12 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	10 790,50	8 100,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0,00	-400,00	0,00	0,00	0,00

<b>Sielunhoito</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	1 717,24	6 275,00	4 906,00	7 706,00	7 937,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 717,24	6 275,00	4 906,00	7 706,00	7 937,00
<b>Lähetys</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-462,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	11 793,45	11 533,00	11 703,00	11 749,00	11 818,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 331,45	11 533,00	11 703,00	11 749,00	11 818,00

## 2.3 Hautaustoimi (pl 4)

Hautaustoimi	TP 2022	Kuluva TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-50 889,66	-45 000,00	-30 500,00	-30 500,00	-30 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	75 430,19	61 193,00	38 666,00	38 365,00	39 291,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	24 540,53	16 193,00	8 166,00	7 865,00	8 791,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	24 540,53	16 193,00	8 166,00	7 865,00	8 791,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	997,53	4 846,00	2 820,94	8 060,94	8 060,94
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	242,80				
Sisäiset vyörytyserät	22 836,76				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	48 617,62	21 039,00	10 986,94	15 925,94	16 851,94

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

### Varsinainen hautaustoimi (404)

Hautatoimen tehtävänä on hautausmaiden ylläpito hautaustoimilain nojalla. Tämän lisäksi Evankelis-luterilainen seurakunta on velvollinen osoittamaan hautausmaahan vainajalle, jonka kotikuntalaissa (201/1994) tarkoitettu kotikunta oli kuolinhetkellä seurakunnan alueella. Osoitusvelvollisuus koskee myös muita hautaustoimilain 4 § mainittuja vainajia.

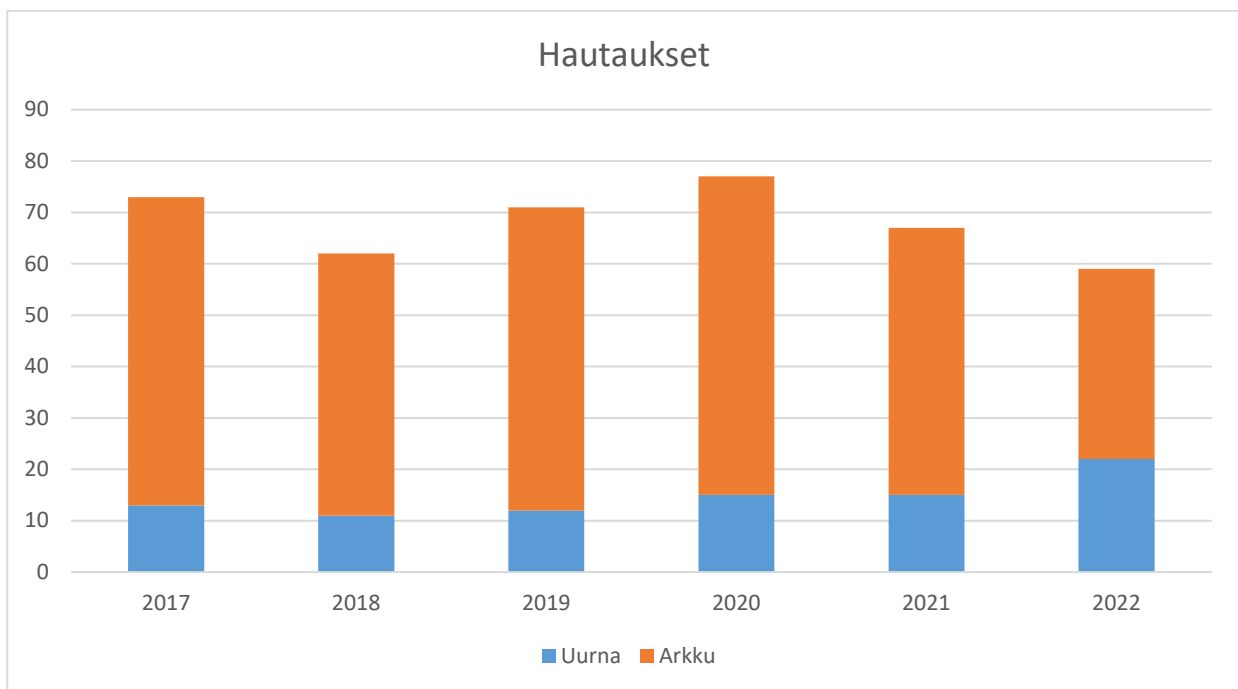
Seurakunnalla on hallittavanaan yksi aktiivinen hautausmaa, johon suoritetaan hautauksia. Hautausmaa on seurakuntakeskuksen ja kirkkojen välittömässä läheisyydessä mikä mahdollistaa hautaustoimen keskittymisen yhteen paikkaan.

Keskeiset painopisteet suunnitelmakausina:

Hautaustointa pyritään kehittämään niin, että kaikki hautaustoimen tilat ja hautausmaa ovat hyvin hoidettuja ja kunnossa ja että hautaamiseen kuuluva arvokkuus toteutuu.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

- Hautausmaalla aloitetun kulkukäytävien perusparannuksen viimeistely hautausmaan eteläosassa
- Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta
- Hautausmaan vihersuunnitelman vireillepano ja toteuttaminen
- Opasteiden päivittäminen



## Hautaus-toimen käyttötalous kustannuspaikoittain

<b>Varsinainen hautaus-toimi</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-50 889,66	-45 000,00	-30 500,00	-30 500,00	-30 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	72 668,45	57 393,00	38 666,00	38 365,00	39 291,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	21 778,79	12 393,00	8 166,00	7 865,00	8 791,00
Poistot ja arvonalentumiset	372,88	4 846,00	1 695,94	6 935,94	6 935,94
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	42 732,25	17 239,00	9 861,94	14 800,94	15 726,94

## 2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

Kiinteistötoimi	TP 2022	Kuluva TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-21 863,74	-17 100,00	-29 800,00	-47 400,00	-17 400,00
Toimintakulut (ulkoiset)	109 542,32	128 831,00	119 035,00	121 958,00	120 999,00
Toimintakate 1 (ulkoisen)	87 678,58	111 731,00	89 235,00	74 558,00	103 599,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-118 574,80				
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäisen)	-30 896,22	111 731,00	89 235,00	74 558,00	103 599,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	27 829,51	29 426,00	28 998,00	34 022,00	33 582,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	6 355,79				
Sisäiset vyörytyserät	4 549,65				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	7 838,73	141 157,00	118 233,00	108 580,00	137 181,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

### **Kiinteistötoimi ja metsätalous (502, 506, 508, 510, 511, 512)**

Seurakunnan kiinteistötoimi on tiivis kokonaisuus koska kaikki ylläpidettävät rakennukset kuuluvat 'yhteen pihapiiriin' lukuun ottamatta Törmävaaran leirikeskusta. Seurakunnalla on huolehdittavanaan kolme kirkkoa, joista yksi sijaitsee seurakuntakeskuksessa.

Seurakunnan hallinnoimaan kokonaisuuteen liittyy testamenttirahasto, joka sisältää kaksi vanhuksille suunnattua rivitaloa, joiden isännöinnin seurakunta



hoitaa. Testamenttirahastoa käsitellään seurakunnan taloudessa omana ta-  
seyksikkönään.

Toiminnalliset painopisteet suunnitelmakaudelle:

- pyritään hoitamaan metsätalous kestävän kehityksen mukaisesti
- Kirkkojen pihamaan salaojitus päivitetyn suunnitelman mukaisesti
- Ison kirkon pääportaiden kunnostaminen
- Ison kirkon eteläpäädyn portaiden kunnostaminen
- Turvallisuus- ja pelastussuunnitelmien päivittäminen Vanhan kirkon osalta

Kiinteistötoimen käyttötalous kustannuspaikoittain

<b>Iso Kirkko</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-161,29				
Toimintakulut (ulkoiset)	6 371,20	6 650,00	7 150,00	7 150,00	7 150,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 209,91	6 650,00	7 150,00	7 150,00	7 150,00
Poistot ja arvonalentumiset	3 855,89	3 484,00	3 856,00	7 582,00	7 582,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	10 134,00	11 006,00	14 732,00	14 732,00
<b>Vanha kirkko</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	12 554,47	15 818,00	16 506,00	16 687,00	16 873,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	12 554,47	15 818,00	16 506,00	16 687,00	16 873,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 815,75	2 800,00	2 816,00	2 816,00	2 816,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	18 618,00	19 322,00	19 503,00	19 689,00
<b>Seurakuntakeskus</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-487,65	0,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	52 727,30	56 495,00	48 623,00	49 484,00	49 853,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	52 239,65	56 495,00	48 623,00	49 484,00	49 853,00
Poistot ja arvonalentumiset	11 283,95	12 425,00	11 284,00	13 284,00	13 284,00

Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	68 920,00	59 907,00	62 768,00	63 137,00
<b>Pappila</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 480,64	-5 100,00	-2 500,00	-5 100,00	-5 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	10 001,35	14 550,00	10 750,00	10 950,00	10 950,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 520,71	9 450,00	8 250,00	5 850,00	5 850,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 390,37	3 233,00	3 558,00	3 558,00	3 118,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	8 693,11	12 683,00	11 808,00	9 408,00	8 968,00
<b>Törmävaaran leirikeskus</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-845,46	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	15 911,98	20 518,00	20 506,00	21 187,00	21 673,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 066,52	18 518,00	18 506,00	19 187,00	19 673,00
Poistot ja arvonalentumiset	7 483,55	7 484,00	7 484,00	6 782,00	6 782,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	26 002,00	25 990,00	25 969,00	26 455,00
<b>Maa- ja metsätalous</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 394,27	-5 000,00	-17 400,00	-32 400,00	-2 400,00
Toimintakulut (ulkoiset)	232,57	3 700,00	1 700,00	2 700,00	700,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-5 161,70	-1 300,00	-15 700,00	-29 700,00	-1 700,00
<b>Keittiötoimi</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS2 2025</b>	<b>TS3 2026</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 494,43	-5 000,00	-7 900,00	-7 900,00	-7 900,00
Toimintakulut (ulkoiset)	11 743,45	11 100,00	13 800,00	13 800,00	13 800,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 249,02	6 100,00	5 900,00	5 900,00	5 900,00

## III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

### 1.1 Perustelut

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

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

Myyntituotot ennustetaan vähentyvän kuraattorisopimuksen päättymisen myötä Lapin hyvinvointialueen kanssa. Uutena yhteistyösopimuksena on sovittu Kemin seurakunnan kanssa yhteistyöstä, jossa Tervolan seurakunta myy seurakuntapastorin työajasta noin 50 % Kemin seurakunnalle. Kiinteistö- ja taloushallinnon osalta yhteistyö Ylitornion seurakunnan kanssa jatkuu.

Talousarviovuodelle on arvioitu Ylä-Runkauksessa suoritettavan kesähakkuun puunmyyntituotoksi 15 000 euroa ja suunnitelmavuodelle 2025 talvihakkuun puunmyyntituotoksi 30 000 euroa.

Henkilöstökulujen osalta palkkakustannuksiin on vuodelle 2024 ennustettu kasvua 5 % ja molemmille suunnitelmavuosille 3 %. Talous ja yleishallinnon palkkakuluihin on varattu suoristuslisää 4200 euroa jokaiselle vuodelle.

Talousarvio on suunniteltu 3171 euroa alijäämäiseksi. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 630 780 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 37 587 euroa.

## 1.2 Tuloslaskelmat

### Virallinen tuloslaskelma

	<b>Edellinen TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS1 2025</b>	<b>TS2 2026</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>-278 922,89</b>	<b>-103 200,00</b>	<b>-118 440,00</b>	<b>-136 060,00</b>	<b>-106 080,00</b>
Myyntituotot	-73 134,59	-47 000,00	-45 840,00	-45 860,00	-45 880,00
Maksutuotot	-37 645,80	-31 600,00	-33 200,00	-33 200,00	-33 200,00
Vuokratuotot	-18 494,41	-10 100,00	-11 400,00	-14 000,00	-14 000,00
Metsätalouden tuotot	-544,27	-5 000,00	-15 000,00	-30 000,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-16 103,42	-9 500,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Tuet ja avustukset	-7 270,99				
Muut toimintatuotot	-7 154,61				
Sisäiset tuotot	-118 574,80				
<b>Toimintakulut</b>	<b>872 115,77</b>	<b>716 566,00</b>	<b>749 220,00</b>	<b>750 681,00</b>	<b>763 281,00</b>
Henkilöstökulut	487 295,11	444 161,00	459 436,00	463 897,00	478 197,00
Palkat ja palkkiot	395 458,09	369 021,00	385 026,00	387 846,00	399 266,00
Henkilösivukulut	91 837,09	93 140,00	94 410,00	96 051,00	98 931,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,07	-18 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Palvelujen ostot	130 426,69	129 975,00	145 744,00	141 544,00	139 544,00
Vuokrakulut	18 644,51	15 870,00	17 420,00	17 420,00	17 420,00
Sisäiset vuokrakulut	118 574,80				
Aineet ja tarvikkeet	88 411,32	104 860,00	103 830,00	105 030,00	105 330,00
Ostot tilikauden aikana	88 411,32	104 860,00	103 830,00	105 030,00	105 330,00
Annetut avustukset	21 897,42	14 900,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00
Muut toimintakulut	6 865,92	6 800,00	6 690,00	6 690,00	6 690,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>593 192,88</b>	<b>613 366,00</b>	<b>630 780,00</b>	<b>614 621,00</b>	<b>657 201,00</b>
Kirkollisverotulot	-585 528,98	-650 000,00	-662 000,00	-665 000,00	-661 000,00
Valtionrahoitus	-57 888,00	-58 000,00	-58 000,00	-58 000,00	-58 000,00
Verotuskulut	8 085,57	8 600,00	8 600,00	8 600,00	8 600,00
Kirkon rahastomaksut	51 783,96	51 000,00	51 000,00	51 000,00	51 000,00
Toiminta-avustukset	-5 807,10				
Rahoitustuotot- ja kulut	-1 391,22	-1 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00

Korkotuotot	-112,00	-1 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Muut rahoitustuotot	-1 625,00				
Sisäiset korkotuotot	-7 273,69				
Arvonalentumiset sijoituksista	319,94				
Korkokulut	25,84				
Sisäiset korkokulut	7 273,69				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 447,11</b>	<b>-36 034,00</b>	<b>-31 620,00</b>	<b>-50 779,00</b>	<b>-4 199,00</b>
Poistot ja arvonalentumiset	30 899,08	34 272,00	34 790,94	45 054,94	44 614,94
Suunnitelman mukaiset poistot	30 899,08	34 272,00	34 790,94	45 054,94	44 614,94
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-71 298,96				
Kulut	60 765,61				
Siirrot rahastosta/rahastoon	10 533,35				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>33 346,19</b>	<b>-1 762,00</b>	<b>3 170,94</b>	<b>-5 724,06</b>	<b>40 415,94</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	33 346,19	-1 762,00	3 170,94	-5 724,06	40 415,94

## IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

### 4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 79 000 euron määrärahat vuodelle 2024.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on Ison kirkon peruskorjauksen jatkaminen. Hankkeen alkuperäinen kokonaiskustannusarvio 0,2 milj. euroa, josta aikaisempien vuosien käyttöä on ollut 31.10.2023 mennessä 67 000 euroa. Investointia arvioidaan jaksottuvan suunnittelukauden vuodelle 2024 45 000 euroa.

Kirkon korjaukseen on saatu Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. rakennusavustus) 31 %. Seurakunnan investointisuunnitelmasta ei vähennetä avustusta vaan kyseessä on nettokustannus.

Korjaustyössä on budjetoitu vuoden 2024 aikana suoritettavaksi vedenpoiston rakentaminen uuden suunnitelman pohjalta. Vedenpoiston lisäksi pääportaat ja eteläpäädyn portaat on tarkoitus saada korjatuksi.

Kirkkohallituksen korjausavustus on voimassa vuoden 2024 loppuun asti, joten on tarkoituksenmukaista saattaa projekti päätökseen talousarviovuoden aikana.

Toinen merkittävä investointi on seurakuntakeskuksen palohälytinlaitteiston modernisointi. Investoinnin arvioitu kustannus 20 000 euroa.

Hautausmaan perusparannus ja laajennus ei edennyt merkittävästi vuoden 2023 aikana eikä hiekoituskauhaa hankittu. Edellä mainitut investoinnit siirretään toteutettavaksi vuoden 2024 aika. Yhteiskustannus 14 000 euroa.

Suunnitelmavuosien investointeja ei ole budjetoitu johtuen tiukkenevasta taloudesta vuosien 2025–2026 aikana. Ilman lisäpoistoja nykyiset investoinnit tulevat pitämään poistot yli 40 000 eurossa vuoteen 2027 asti. On tarpeen odottaa kiinteistöstrategian valmistuminen ja priorisoida rahankäyttöä sen pohjalta suunnitelmallisesti.

## 4.2 Investointiosa hankkeittain

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

	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Hiekoituskauha	5.000,00 €		
Hautausmaan perusparannus ja laajennus	9.000,00 €		
Seurakuntakeskuksen palohälytinlaitteisto	20.000,00 €		
Ison kirkon alapohja, portaat ja salaojitus	45.000,00 €		
<b>Yhteensä</b>	<b>79.000,00 €</b>		

## V Rahoitusosa

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

	<b>Tilinpäätös 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS 2025</b>	<b>TS 2026</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	2 447	-36 034	-34 820	-49 809	-3 229
Vuosikate	2 447	-36 034	-34 820	-49 809	-3 229
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	78 184	65 000	79 000		
Investointimenot	97 049	65 000	79 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-18 865				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettora- havirta	80 631	28 966	44 180	-49 809	-3 229
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	6 532				
Toimeksiantojen varojen muutokset	14 857				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-12 938				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	9 462				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-4 849				
Muut muutokset					



Rahoitustoiminnan nettorahavirta	6 532				
Rahavarojen muutos	87 162	28 966	44 180	-49 809	-3 229
Rahavarojen muutos (tase)	87 162				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	320				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	86 842				

## VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2024	TA-muutos	Muutettu ta. 2024	To-teuma	Poikkeama
<b>Käyttötalousosa</b>					
Toimintakate	- 627 580,00 €				
<b>Tuloslaskelmaosa</b>					
Kirkollisvero	662 000,00 €				
Valtionrahoitus	58 000,00 €				
Keskusrahastomaksu	- 21 000,00 €				
Eläkerahastomaksu	- 30 000,00 €				
Avustukset	- €				
<b>Investointiosa</b>					
Hiekoituskauha	- 5 000,00 €				Toteuttamatta 2023
Hautausmaan perusparannus ja laajennus	- 9 000,00 €				Toteuttamatta 2023
Seurakuntakeskuksen palohälytinaltisteisto	- 20 000,00 €				
Ison kirkon alapohja, portaat ja salaosat	- 45 000,00 €				
<b>Rahoitusosa</b>					
Antolainauksen muutokset	- €				
Ottolainauksen muutokset	- €				

## VII Hautainhoitorahasto

*Seurakunta voi tehdä hautaoikeuden haltijan kanssa määräaikaisen sopimuksen siitä, että seurakunta ottaa korvauksesta vastuun haudan hoidosta. Seurakunta voi sopia, että hoitokorvaukset sijoitetaan hautainhoitorahastoon, jonka varat käytetään sopimusten mukaisten hautojen hoitoon. (KL 3:33, 2)*

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

Hautainhoitorahaston rahavaroja ja muuta omaisuutta on hoidettava erillään seurakunnan muusta omaisuudesta. Rahaston varoja ei saa käyttää muuhun kuin sen omiin tarkoituksiin.

Rahaston hoidossa pyritään tasapainoiseen talouteen.

Tervolan seurakunnalla on perustettu hautainhoitorahasto, jonka kanssa pysyy tekemään hoitosopimuksen yhdeksi, viideksi tai kymmeneksi vuodeksi. Haudanhoitolaskutus tehdään kirkkoherranviraston kautta ja hoitokirjanpito sisältyy taloustoimessa ylläpidettävään hautakirjanpitoon.

# Hautainhoitorahaston tuloslaskelma- osa

	<b>Edellinen TP 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS1 2025</b>	<b>TS2 2026</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>-27 084,60</b>	<b>-26 000,00</b>	<b>-26 500,00</b>	<b>-26 500,00</b>	<b>-26 500,00</b>
Maksutuotot	-27 084,60	-26 000,00	-26 500,00	-26 500,00	-26 500,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>26 349,27</b>	<b>32 650,00</b>	<b>28 400,00</b>	<b>28 400,00</b>	<b>28 400,00</b>
Henkilöstökulut	17 897,38	18 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Palkat ja palkkiot	13 063,78	14 000,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00
Henkilösivukulut	4 833,60	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Palvelujen ostot	218,18	150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
Aineet ja tarvikkeet	8 233,71	14 500,00	7 250,00	7 250,00	7 250,00
Ostot tilikauden aikana	8 233,71	14 500,00	7 250,00	7 250,00	7 250,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-735,33</b>	<b>6 650,00</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 900,00</b>
Rahoitustuotot- ja kulut	-1 806,20	0,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Korkotuotot	-28,93	0,00			
Muut rahoitustuotot	-1 777,27		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-2 541,53</b>	<b>6 650,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 541,53</b>	<b>6 650,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 541,53	6 650,00	-100,00	-100,00	-100,00

# Hautainhoitorahaston rahoitusosa

	<b>Tilinpäätös 2022</b>	<b>Kuluva TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TS 2025</b>	<b>TS 2026</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-2 542	6 650	-100	-100	-100
Vuosikate	-2 542	6 650	-100	-100	-100
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjausevät					
Investoinnit					
Investointimenot					
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien netto- rahavirta	-2 542	6 650	-100	-100	-100
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 065				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	87				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pää- oman muutokset	-3 234				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pää- oman muutokset	81				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-3 065				
Rahavarojen muutos	-5 607	6 650	-100	-100	-100
Rahavarojen muutos (tase)	-5 607				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-5 607				

## VIII Testamenttirahasto Marila

Mari Annalan seurakunnalle jättämä testamentti määrittelee yksiselitteisesti Marilan asuntojen asuntolapolitiikan; vuokrahuoneilla parannetaan Tervolan kunnan vanhusten asuinolosuhteita. Seurakunta toteuttaa diakonista asunotoimintaa, jonka tavoitteena on edistää ihmisarvoista asumista kohtuullisilla kustannuksilla. Testamentin ensisijainen tarkoitus on huolehtia vanhusten sielunhoidosta ja virkistäytymisestä. Sitä toteutetaan siirtämällä vuosittain varoja diakonityölle vanhusten kerhomatkakustannusten kattamiseksi.

Marila koostuu kolmesta rakennuksesta, joista kaksi on rivitaloja ja yksi varasto. Rivitalojen huoneistolukumäärä on 11 asuntoa, joista yksiöitä on 6 ja kaksioita 5.

# Testamenttirahaston tuloslaskelma- osa

	Edellinen TP 2022	Kuluva TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
<b>Toimintatuotot</b>	<b>-42 408,16</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>-42 000,00</b>
Vuokratuotot	-42 408,16	-42 000,00	-42 000,00	-42 000,00	-42 000,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>24 881,75</b>	<b>32 650,00</b>	<b>33 250,00</b>	<b>33 250,00</b>	<b>33 250,00</b>
Palvelujen ostot	10 960,04	12 550,00	11 550,00	11 550,00	11 550,00
Aineet ja tarvikkeet	12 919,16	16 100,00	17 700,00	17 700,00	17 700,00
Ostot tilikauden aikana	12 919,16	16 100,00	17 700,00	17 700,00	17 700,00
Annetut avustukset		3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Muut toimintakulut	1 002,55	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-17 526,41</b>	<b>-9 350,00</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-8 750,00</b>	<b>-8 750,00</b>
Rahoitustuotot- ja kulut	404,88	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Korkotuotot	-54,26	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Arvonalentumiset sijoituksista	459,14				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-17 121,53</b>	<b>-10 350,00</b>	<b>-9 750,00</b>	<b>-9 750,00</b>	<b>-9 750,00</b>
Poistot ja arvonalentumiset	9 129,71	9 730,00	9 150,00	9 150,00	9 150,00
Suunnitelman mukaiset poistot	9 129,71	9 730,00	9 150,00	9 150,00	9 150,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-7 991,82</b>	<b>-620,00</b>	<b>-600,00</b>	<b>-600,00</b>	<b>-600,00</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 991,82	-620,00	-600,00	-600,00	-600,00

# Testamenttirahaston rahoitusosa

	Tilinpäätös 2022	Kuluva TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-17 122	-10 350	-9 750	-9 750	-9 750
Vuosikate	-17 122	-10 350	-9 750	-9 750	-9 750
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit					
Investointimenot					
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien netto- rahavirta	-17 122	-10 350	-9 750	-9 750	-9 750
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 457				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-241				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pää- oman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pää- oman muutokset	-1 215				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-1 457				
Rahavarojen muutos	-18 578	-10 350	-9 750	-9 750	-9 750
Rahavarojen muutos (tase)	-18 578				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	459				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-19 037				