

# TERVOLAN SEURAKUNTA



Tulo- ja menoarvio 2023

Toimintasuunnitelmat 2024 ja 2025

Hyväksytty Tervolan seurakunnan kirkkovaltuustossa 14.12.2022 § 29

# TALOUSARVION SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN SISÄLTÖ JA RAKENNE

## Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen 15 luvun 2 §:ssä on säännökset talousarvion laadinnasta, rakenteesta ja täytäntöönpanosta.

Talousarviossa suunnitellaan seurakuntatalouden toiminta ja talous yhden vuoden ajaksi. Talousarvio on määrämuotoon laadittu, juridisesti sitova, seurakuntatalouden toimintaa ja taloutta koskeva suunnitelma. Seurakuntatalouden ylin päättävä elin eli kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion. Talousarviossa hyväksytyt toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteuttamiseen myönnetyt määrärahat sekä menoja kattavat tuloarviot sitovat seurakuntatalouden hallintoelimiä ja henkilöstöä.

Talousarviossa tulee olla käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat sekä investointi- ja rahoitusosat. Käyttötalous- ja investointiosat edustavat toiminnan ohjauksen näkökulmaa, kun taas tuloslaskelma- ja rahoitusosat edustavat kokonaistalouden näkökulmaa. 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.

Laadittavaa talousarviota tulee verrata edellisen vuoden tilinpäätökseen ja kuluvan vuoden talousarvioon.

## Kirkkohallituksen yleiskirje nro 24/2022

### TALOUDEN NYKYTILA

Kansantalouden tilanne on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin maaliskuussa 2020 yhteiskunnan toiminta häiriintyi koronapandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Tautitilanne vaikutti välillä jo rokotteiden myötä helpottavankin, mutta sitten uusien virusmuunnosten vuoksi rajoituksia jouduttiin jälleen kiristämään. Kansantalouden tilanteeseen vaikutti voimakkaasti vuosien 2020–2021 aikana aaltoileva

koronatilanne ja -rajoitukset ja vielä tänä vuonnakin muun muassa Kiinan tiukat koronasulut ovat vaikuttaneet maailmantalouden tilaan.

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

### **Inflaatio**

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

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 7,6 % elokuussa, kun se edellisen vuoden elokuussa oli 2,1 %. Euroalueen inflaatio oli ennakkotietojen mukaan elokuussa 9,1 % (www.tilastokeskus.fi). Elokuussa kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten sähkön, bensiinin, dieselin ja omakotitalon peruskorjausten kallistuminen. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua. Palkansaajien reaaliensiot laskivat huhti-kesäkuussa 4,6 % (Tilastokeskus, 26.8.2022)

Inflaation odotetaan olevan vuonna 2022 keskimäärin 6,5 prosenttia (VM 19.9.2022). Energian hinta pitää inflaatiota korkeana koko vuoden 2022 ajan ja se on suurin inflaatiota kiihdyttävä tekijä tänä vuonna. Suomen pankin (15.9.2022) vuoden 2022 inflaatioennuste on 7,0 %, OP:n (22.8.2022) ennuste on 6,8 % ja säästöpankkiryhmän (8.8.2022) ennuste 6,5 %.

### **Bruttokansantuote**

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 3,0 % vuonna 2021. Tilastokeskuksen mukaan bruttokansantuotteen volyyymi saavutti vuoden 2021 toisella vuosineljänneksellä koronakriisiä edeltäneen tasonsa. Talous toipui ennakoitua nopeammin. Bruttokansantuote kasvoi vielä alkuvuoden 2022 aikanakin, mutta kasvun ennustetaan heikkenevän nopeasti. Talousnäkyminen on heikentynyt kesän aikana, erityisesti kärjistynyt energiakriisi on kasvattanut taantumariskiä. Sota,

inflaatio ja nousevat korot ovat painaneet kuluttajien luottamuksen talouteen historiallisen alhaisiin lukemiin. (Suomen pankki, 18.8.2022)

Valtiovarainministeriö ennusti syyskuussa (19.9.2022) kuluvan vuoden talouskasvuksi 1,7 prosenttia ja Suomen pankki (15.9.2022) 2,2 prosenttia. OP:n elokuisen ennusteen mukaan kasvu olisi 2 prosenttia ja säästöpankkiryhmän ennusteen mukaan 1,6.

## **Työllisyys**

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

Työllisyysasteen trendiluku oli elokuussa 73,6 prosenttia, mikä on 1,1 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuoden 2021 elokuussa. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli elokuussa 30 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömiä oli 187 000, mikä oli 8 000 vähemmän kuin vuosi sitten. Kausitasoitettu työllisyysaste saavutti jo 2021 vuoden heinäkuussa ennen koronakriisin puhkeamista helmikuussa 2020 vallinneen tason.

Tilastokeskuksen tietojen (13.9.2022) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2022 heinäkuussa 6,0 % suurempi kuin heinäkuussa 2021. Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi heinäkuussa kaikilla päätoimialoilla vuoden 2021 heinäkuuhun verrattuna. Palkkasumma kasvoi yksityisellä sektorilla heinäkuussa 7,0 prosenttia vuodentakaisesta ja

julkisella sektorilla 3,7 %. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan palkansaajien ansiot ovat heinä-syyskuussa 2,5 % suuremmat kuin vuotta aikaisemmin.

## **Seurakuntatalouksien nykytilanne**

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

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

Kirkollisveron tuotto kasvoi 193 seurakuntataloudella (73 %) ja 70 seurakuntataloudella (27 %) se väheni. Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, suhteellisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Kuopion, Helsingin ja Oulun hiippakunnissa.

Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät eniten, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin, Porvoon ja Espoon hiippakunnissa.

### **Verotilitykset ja palkkasumman kehitys**

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

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

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

### **ENNUSTEITA VUODELLE 2023**

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

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

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

### **Kirkollisveroennusteet**

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

Kirkollisverotuloihin, kuten kuntien verotuloihinkin, vaikuttaa 1.1.2023 toteutettava sote-verouudistus. Koska verorakenteen muutokset eivät saa voimaan tullessaan aiheuttaa verotuksen kiristymistä, kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 %-yks. lain nojalla. Kirkollisveroprosenttien alentaminen on sen sijaan jätetty seurakuntien vapaaehtoisesti tehtäväksi.

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

Kirkkohallitus saa uuden seurakuntakohtaisen kirkollisveroennusteen syyskuun aikana. Kun ennustetaulukko saadaan, se tallennetaan Sakastiin, josta se on seurakuntien ladattavissa.

### **Jäsenmäärän kehitys**

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

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

### **Valtionrahoitus**

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

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2023 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 121 353 000 euron määräraha. Esityksessä on otettu huomioon 2,1 prosentin indeksikorotus. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Kirkkohallituksen talousarvioehdotuksessa täysistunnolle (X.9.2022) esitetään, että summasta 111 828 800 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaisesti. Vuoden 2023 määrärahat jaetaan viimeisen vahvistetun väkiluvun mukaan eli tilanteen 31.12.2021 perusteella. Suomen väkiluku 31.12.2021 oli 5 548 241 henkilöä. Valtion rahoituksen jako-osuus on siten 20,156 euroa/kunnan jäsen. Rahoituksesta 7 115 200 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon ja 2 409 000 euroa Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

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

Rakennusavustusten jakoperusteet uusittiin syksyllä 2021 (yleiskirje 27/2021). Avustusten uudet nimitykset ovat Avustus kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. valtion rahoituksesta jaettava avustus) ja Kirkon keskusrahaston korjausavustus (ent. kirkon keskusrahaston tuki).

Hakuohjeet löytyvät Sakastista: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Avustukset. Avustusten hakuprosessia ollaan parhaillaan uudistamassa niin, että avustushakemukset vuodelle 2023 tehtäisiin Basis-järjestelmän kautta. Uudesta toimintatavasta ohjeistetaan syksyn aikana.

Rahoituslain neljännessä pykälässä säädetään, että Kirkon keskusrahaston tulee toimittaa opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seurantaan varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Seurakunnissa tulee tarkasti noudattaa kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta kirjanpidossa. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunta kirjannut ja ilmoittanut kustannukset ohjeiden mukaisesti.

### **Maksut kirkon keskushallinnolle**

Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys)

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023.

Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023.

Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen

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

Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2021 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2021 kirkollisveroprosentilla.

Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

### **Verotuskustannukset**

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

### **Palkkakulut**

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

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

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

Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

### **Henkilösivukulut**

#### **Eläkemaksut**

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

#### **Muut henkilösivukulut**

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



työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

### **Rakennusten ylläpitokulut**

Tilastokeskuksen mukaan (17.6.2022) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat 8,8 % vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2021 vastaavasta ajanjaksosta ja kesäkuussa 9,4 % ja heinäkuussa 8,3 % vuodentakaisesta.

Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten ensimmäisellä neljänneksellä kasvoivat sähkön kustannukset, 30,1 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 3,3 %, korjaukset 8,3 %, lämmitys 11,5 %, jätehuolto 2,9 %, hallinto 2,0 %, käyttö ja huolto 2,1 % sekä ulkoalueiden hoito 1,7 %. Siivouksen kustannukset nousivat 0,4 % ja vahinkovakuutukset 9,3 %.

Toisen neljänneksen tiedot on julkaistu 15.9.2022 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 avustusmäärärahan jakamisesta järjestöjen kesken. Suositus seurakuntien talousarviomäärärahojen jakamisesta kirkon lähetysjärjestöille on julkaistu Evi-Plus -sivustolla: <https://evl.fi/plus/hallinto-ja-talous/tilastot-ja-asiakirjat/lahetystyon-ja-kansainvalisen-avustustoiminnan-tilastoja>

### **Taloudelliset avustukset seurakunnille**

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

### **Muuta huomioon otettavaa**

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

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

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

Seurakuntien eriytymiskehitys on ilmeistä. Vaikka joissakin seurakuntatalouksissa kirkollisverotuottoja vielä kertyy, monet pienet seurakunnat ovat jo nyt taloudellisesti tiukoilla

ja toimintamahdollisuuksia on vähän tai ei enää juuri ollenkaan. Seurakuntien strategia tulevia vuosia varten tulee nyt laatia ottaen huomioon niukkenevat resurssit. Kun resurssit niukkenevat, pitää miettiä keinoja talouden tasapainottamiseksi. Säästöä voidaan aikaansaada luopumalla kiinteistöistä ja panostamalla tilojen monikäyttöisyyteen, luopumalla joistain työmuodoista, keskittämällä toimintaa, kokeilemalla uusia toimintatapoja tai kehittämällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Vapaaehtoiset ovat merkittävä apu toiminnan järjestämisessä henkilöstöresurssien niuketessa. Mikäli edellä mainitut keinot eivät riitä, yhtenä vaihtoehtona on taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevää selvittää myös mahdollisuus seurakuntarakennemuutokseen. Seurakuntaliitos voi olla positiivinen muutos, uusi mahdollisuus, joka turvaa alueen seurakunnallisen toiminnan, luo mahdollisuudet monipuolisempaan toimintaan ja parantaa henkilöstön työhyvinvointia. Koska monilla seurakunnilla taloudellinen tilanne on vielä verraten hyvä, tulevaisuuden strategiaa ja ratkaisuja kannattaa valmistella huolellisesti.

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

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

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

Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan vuosikatteen riittävyyden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kiinteistöstrategia suositellaan laadittavan seurakuntien kiinteistöstrategiamallin mukaan. Kirkkohallituksen täysistunnon hyväksymä malli ja siihen liittyvät taulukot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Kiinteistöstrategia. Energiakustannusten noustessa

kiinteistökulut ovat seurakunnalle vielä aiempaakin merkittävämpi kuluerä. Kiinteistökuuluja voidaan vähentää muun muassa luopumalla kiinteistöistä sekä karsimalla käyttö- ja ylläpitokustannuksia. Kiinteistömenoissa voidaan saavuttaa säästöjä parantamalla energiatehokkuutta, muuttamalla kiinteistöjen lämmitysmuotoa ja lisäämällä kiinteistöautomaatiota. Kirkkohallitus myöntää seurakunnille hiilineutraalisuusavustusta myös vuonna 2023 rakennusten energiatehokkuuden parantamiseen ja fossiilisia energialähteitä käyttävien lämmitysjärjestelmien muutokseen eli fossiilisista polttoaineista luopumiseen.

Ennakoiva henkilöstösuunnittelu on avainasemassa, koska huolellisella pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Henkilöstösuunnittelua tulee tehdä, jos mahdollista, yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa. Näin voidaan suunnitella mahdollisia yhteisiä virkoja sekä muita yhteistyömuotoja ja sitä kautta saavuttaa säästöjä ja turvata toiminta. Tulevina vuosina yhä suurempi osa kirkollisverotuloista kuluu henkilöstökuluihin. Mahdollisuus henkilöstön vähentämiseen ns. luonnollisen poistuman (eläköityminen, henkilön siirtyminen toisen työnantajan palvelukseen tms.) kautta kannattaa hyödyntää silloin kun se on mahdollista. Näin voidaan mahdollisesti välttyä lomautuksilta ja irtisanomisilta tulevaisuudessa. Työtehtäviä voidaan myös järjestellä uudelleen ja tehtävänkuvia muokata. Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia. Oman seurakunnan talouden ja toiminnan tilaa kannattaa tarkastella säännöllisesti, realistisesti ja ennakoiden.

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

## Johdanto

Vuonna 2019 valittu kirkkovaltuusto tulee päättämään valtuustokautensa vuoden 2022 loppuun vahvistamalla seurakunnalle toiminnalliset- ja taloudelliset raamit. Talousarviovuosi 2023 aloitetaan uusien kirkkovaltuutettujen kanssa, jotka ovat tulleet valituksi seurakuntavaaleissa. Vuoden 2019 sopuvaaliin verrattuna ehdokkaita oli lähes kaksinkertainen määrä.

Tervolan seurakunnan taloudellinen näkymä on arvio- ja suunnitelmavuosina poikkeuksellisen positiivinen. Vuoden 2021 talousarviossa oli varauduttu -1,8 % verokertymään verovuotta kohti. Kirkkohallituksen tuottaman verotuloennusteen pohjalta arvio verokehityksestä oli huomattavasti synkempi ollen noin -6 % / verovuosi. Sosiaali- ja terveystalouden palveluiden järjestämistä siirtyy 1.1.2023 kunnilta ja kuntayhtymiltä hyvinvointialueille. On ennustettu, että SOTE-uudistuksen myötä kirkollisveron tuotto kasvaa ja kirkko saa perusteetonta hyötyä verotulojen kasvuna. Valtionvarainministeriön huhtikuussa 2022 tekemän arvion perusteella Tervolan seurakunnan kirkollisveron muutos olisi 8,4 % (49 846,00 e). Laskennallinen ja suositeltu alentamispaine veroprosenttiin oli 0,1 %. 9.11.2022 kokouksessaan Tervolan seurakunnan kirkkovaltuusto vahvisti alennetun veroprosentin 1,75 vuodelle 2023 (1,85 % vuonna 2022) .

Kirkkohallituksen FCG:tä tilaama verotuloennuste kuvaa, että verotulojen kehitys Tervolan seurakunnassa on talousarvio- ja suunnitelmavuosina 0,5 – 0,9 % positiivinen. Talousarviovuosien 2023 – 2025 verotulokertymä pohjautuu FCG:n arvioon, josta on varovaisuusperiaatetta noudattaen vähennetty noin 1 % (FCG:n ennuste vuodelle 2023 on 657 000 euroa).

Vuonna 2023 valmistuva kiinteistöstrategia ottaa kantaa tuleviin kiinteistötarpeisiin. Ison kirkon remontti on kesken ja jatkuu vuonna 2023.

Yhteistyö Tervolan kunnan ja muiden seurakuntien kesken jatkuu vuonna 2023. Nuorisotyönohjaaja toimii hyvinvointialueen koulukuraattorina 50 % työajastaan. Haudankaivaja – suntion yhteistyö Keminmaan seurakunnan kanssa jatkuu. Keskustelua taloussihteerin työpanoksen jakamisesta muihin seurakuntiin jatketaan, nykyinen sopimus on voimassa maaliskuun 2023 loppuun.

Jyrki Törmänen

Taloussihteerinä

## Käyttötalousosa

Seurakunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa kirkkovaltuusto hyväksyy toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot toimintayksiköille ja tehtäväalueille tehtävien hoitamista varten. Käyttötalousosassa tai sen perusteluissa määritellään myös talousarvion sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden.

Vuoden 2023 talousarvio sisältää käyttötaloudesta poistettuja tulosityksiköitä, joille ei ole valmisteltu budjettia vuosiksi 2023 - 2025. Nämä tulosityksiköt on jätetty näkyviin, jotta muutos on nähtävissä talousarviossa.

Seurakunnan toiminta jaetaan neljään osa-alueeseen käyttötaloudessa:

- hallinto (tukipalvelu)
- seurakunnallinen toiminta (perustehtävä)
- hautustoimi (tukipalvelu)
- kiinteistötoimi (tukipalvelu)

Osa-alueet jaetaan vielä tehtäväalueisiin.

## TALOUSARVION SITOVUUS

Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle pääluokittain toimintakatteesta ja tiimit, viranhaltijat sekä muut tilivelvolliset vastaavat toimintakatteesta kirkkoneuvostolle tehtäväalueittain. Kirkkoneuvosto voi antaa alaiselleen hallintoelimelle tai viranhaltijalle määräyksen tarkemmasta sitovuustasosta.

Talousarvion sitovuustaso on nettotulos (toimintatuotot – toimintakulut) eli toimintakate. Talousarviossa esitetään tulot bruttoperusteella ja menot bruttoperusteella eli menoista ei vähennetä tuloja.

Talousarvioon otettua määrärahaa ei saa kirkkovaltuuston luvatta ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa osoitettuun tarkoitukseen. Kirkkovaltuusto voi muuttaa hyväksymäänsä talousarviota varainhoitovuoden aikana. Kirkkovaltuusto päättää toiminnallisen tavoitteen muutoksesta,

määrärahan käyttötarkoituksen muutoksesta, määrärahan korottamisesta, alentamisesta, poistamisesta tai uuden määrärahan myöntämisestä sekä tuloarvioiden muutoksista.

Talousarvioon merkittyä hankintaa ei viedä hallintokäsittelyyn. Hankinnan suorittaa työalasta vastaava vakituinen henkilö määrärahojen puitteissa. Suuremmissa hankinnoissa neuvotellaan taloussihteerin kanssa.

Talousarvion sitovuus koskee myös toiminnallisia tavoitteita.

Suunnitelmavuosien 2024–2025 talousarvioraamit ja tekstiosat eivät ole sitovia. Sisäisiä eriä ei ole budjetoitu (sisäiset vuokratuotot ja –menot, vyörytyserät).

Kirkkoneuvosto antaa alaiselleen hallintoelimelle tai viranhaltijoille ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta ja toteuttamisesta.

#### Kahvitarjoilu

Maksuttoman kahvi yms. tarjoilun järjestämisestä seurakunnan kerhoissa, kokouksissa tai tilaisuuksissa päättää kirkkoherra tai viranhaltija ja sen tulee tapahtua määrärahojen puitteissa. Seurakunnassa vierailleville henkilöille ja seurueille osoitettavasta vieraanvaraisuudesta ja edustuskuluista päättää kirkkoherra tai taloussihteerin määrärahojen puitteissa.

#### Kolehdit ja lahjoitustuotot

Omaan käyttöön jäävät kolehdit ja lahjoitustuotot sekä vapaaehtoisen lähetyskannatuksen ja yhteisvastuukeräyksen tulot ja menot käsitellään tuloslaskelman tileillä (omilla kustannuspaikoillaan), kirkkohallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Lahjoitusvarojen keräämisestä muodostuvat kulut katetaan näistä tuloista.

## HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

### Virat

kirkkoherra (100 %)  
kanttori (100 %)  
diakonian viranhaltija (100 %)  
seurakuntapastori (100 %)  
nuorisotyönohjaaja (100 %)  
taloussihteerin (100 %)

### Työsuhteet

haudankaivaja / suntio (80 %)  
kiinteistönhoitaja / suntio (80 %)  
lasten- ja varhaisnuorisotyönohjaaja (60 %)  
kanslisti – hmaantyöntekijä (60 / 100 %)

Touko- syyskuuksi kanslisti – hautausmaantyöntekijän työsuhde muuttuu 100 % ja hänen vastuullaan on hautausmaan ylläpito ja kesätyöntekijät. Tervolan kunta on ostanut 50 % nuorisotyönohjaajan työpanoksesta. Nuorisotyönohjaaja hoitaa koulukuraattorin toimea ja sopimus kattaa vuoden 2023 loppuun.

**Palkkausmenojen kohdentaminen tehtäväalueille**

		Kirkkoherra	Seurakuntapastori	Varhais- ja nuorisotyön ohjaaja	Nuorisotyön ohjaaja	Diakoni	Kanttori	Kanslisti - hautausmaan työntekijä	Taloussihteeri	Haudankaivaja/suntio	Kiinteistöhoitaja/suntio
1011050000	Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	15						10	70		
1011070000	Kirkonkirjojenpito	5						30	5		
1012010000	Jumalanpalveluselämä	15	20				25			25	10
1012020000	Hautaansiunaaminen	15	15				20			15	
1012030000	Muut kirkolliset toimit	10	10				5			5	
1012040000	Aikuistyö	4	5								
1012050000	Muut seurakuntatilaisuudet	10	10			5	10			5	
1012100000	Tiedotus ja viestintä	5	7					20			
1012200000	Musiikki						35				
1012310000	Varhaiskasvatus			85	40						
1012350000	Rippikoulu	5	5	15	30	5	5				
1012360000	Nuorisotyö	5	3		30						
1012410000	Diakonia	5	10			90					
1012410500	Kirpputori										
1012410702	YV-keräys										
1012550000	Sielunhoito	3	10								
1012600000	Lähetys	3									
1014030000	Hautausmaakiinteistö										
1014040000	Varsinainen hautaus toimi							40	8	35	30
1014040100	Sankarihautausmaa										
1015020000	Iso kirkko										5
1015020000	Vanha kirkko								5	5	5
1015060000	Seurakuntakeskus								7	5	45
1015070000	Pappila										
1015080000	Törmävaaran leiri								5	5	5
1015100000	Maa- ja metsätalous										
1015120000	Keittiötoimi										
9006010000	Tuloslaskelmaosa										
9004050000	Haudanhoitorahasto										
2005110000	Marila										
		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100



## **Koulutus**

Henkilöstön koulutuksessa korostetaan koulutuksen merkityksellisyyttä työhön ja työnkuvaan. Henkilöstön kehittämiseen varatut määrärahat on myönnetty heidän vuonna 2022 tekemiensä hakemusten perusteella. Kustannuksissa ei ole huomioitu koulutusajan palkkakustannuksia. Koulutustarpeet selvitetään yksilöllisesti esimiehen ja alaisen kehityskeskusteluissa sen hetkisen tarpeen ja mahdollisuuden mukaan. Koulutustarpeen hyväksyy esimies määrärahojen puitteissa. Yhteiskoulutuksia pyritään järjestämään mahdollisuuksien mukaan naapuriseurakuntien kanssa.

## **Työhyvinvointi ja työterveydenhoito**

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 laajemmat työterveyshuolto palvelut kuin aikaisemmin mm. työfysioterapeutin ja erikoislääkärin konsultaation työterveyslääkärin läheteellä. Näiden lisäksi sopimus kattaa ultraääni-, magneetti-, tietokonetomografia- ja tähystystutkimukset erikoislääkärin läheteellä.

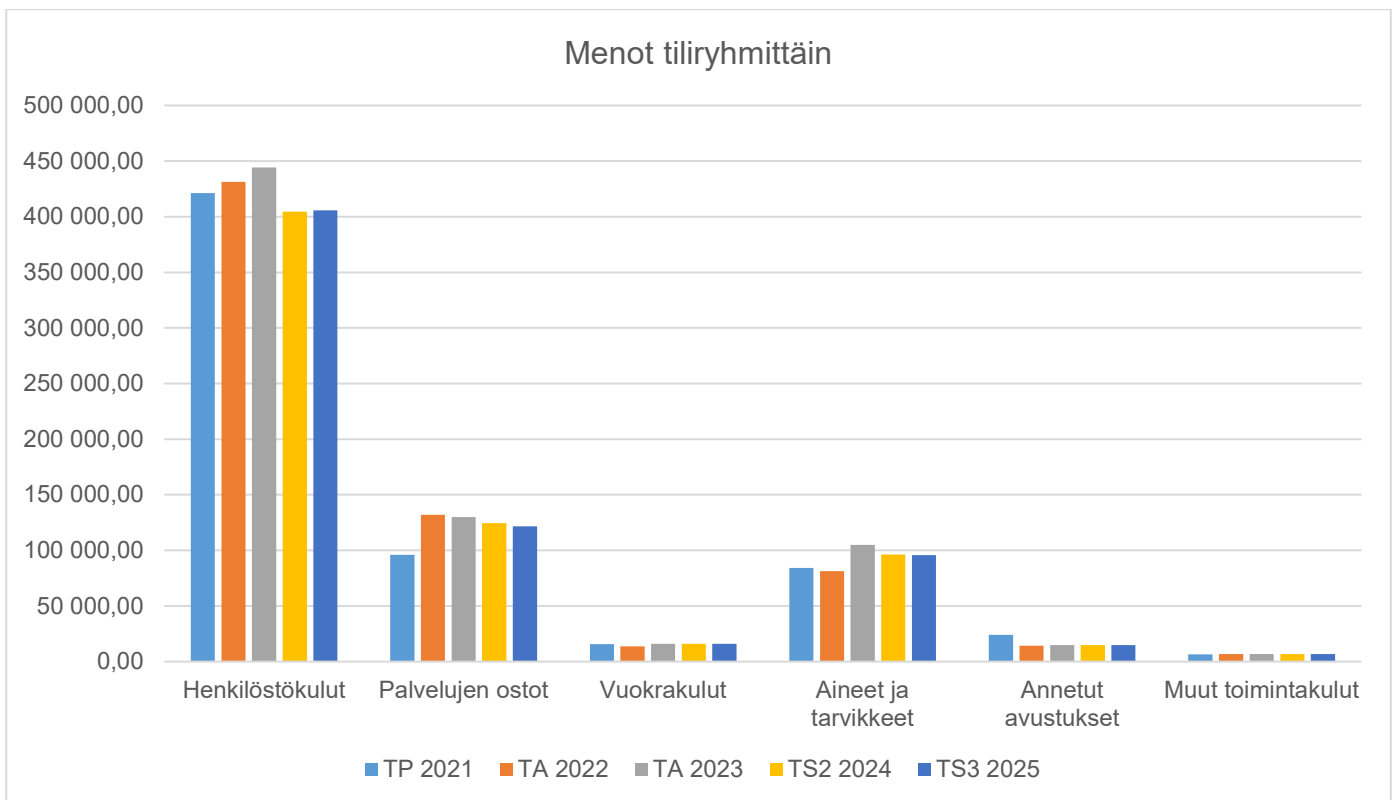
Työterveyshuollon toimintasuunnitelma on päivitetty tammikuussa 2020 ja se on voimassa 31.12.2023 asti.

## KÄYTTÖTALOUSOSA TALOUSARVIO

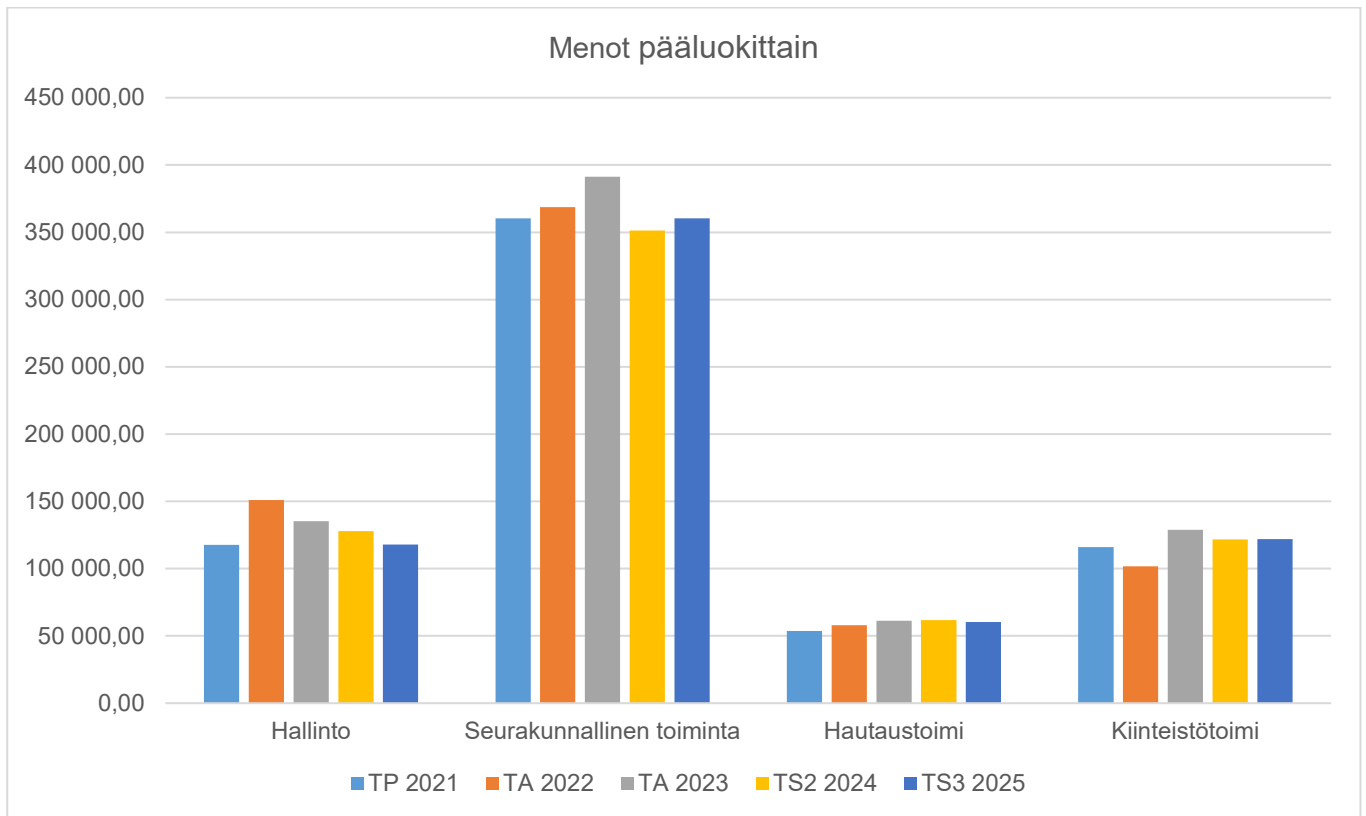
<b>Hallinto yhteensä</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-18 116,08	-17 900,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	117 784,00	151 048,00	135 322,00	128 006,00	118 008,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	99 667,92	133 148,00	130 322,00	123 006,00	113 008,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	99 667,92	133 148,00	130 322,00	123 006,00	113 008,00
Poistot ja arvonalentumiset	839,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Laskennalliset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkokulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	-92 722,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	7 785,12	133 148,00	130 322,00	123 006,00	113 008,00
<b>Seurakunnallinen toiminta</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-44 283,67	-45 325,00	-36 100,00	-11 100,00	-11 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	360 237,27	368 663,00	391 220,00	351 349,00	360 453,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	315 953,60	323 338,00	355 120,00	340 249,00	349 353,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	315 953,60	323 338,00	355 120,00	340 249,00	349 353,00
Poistot ja arvonalentumiset	895,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laskennalliset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkokulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	125 670,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	442 518,67	323 338,00	355 120,00	340 249,00	349 353,00
<b>Hautaus toimi yhteensä</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-34 235,98	-39 000,00	-45 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	53 758,17	58 047,00	61 193,00	61 736,00	60 421,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	19 522,19	19 047,00	16 193,00	31 736,00	30 421,00

Toimintatuotot (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	19 522,19	19 047,00	16 193,00	31 736,00	30 421,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 984,20	3 787,00	4 846,00	7 760,00	7 760,00
Laskennalliset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkokulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	19 033,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	41 540,12	22 834,00	21 039,00	39 496,00	38 181,00
<b>Kiinteistötoimi yhteensä</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-51385,55	-22700	-17100	-15200	-15000
Toimintakulut (ulkoiset)	115 937,21	101 725,00	128 831,00	121 818,00	121 896,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	64 551,66	79 025,00	111 731,00	106 618,00	106 896,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0	0	0	0	0
Toimintakulut (sisäiset)	0	0	0	0	0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	64551,66	79025	111731	106618	106896
Poistot ja arvonalentumiset	27596,03	26860	29426	34242	32166
Laskennalliset erät	0	0	0	0	0
Sisäiset korkokulut	0	0	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	7709,74	0	0	0	0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	99 857,43	105885	141157	140860	139062
<b>Ulkoinen käyttötalouslaskelma</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-148021,28	-124925	-103200	-61300	-61100
Toimintakulut (ulkoiset)	647716,65	679483	716566	662909	660778
Toimintakate 1 (ulkoinen)	499695,37	554558	613366	601609	599678
.	0	0	0	0	0
Toimintatuotot (sisäiset)	0	0	0	0	0
Toimintakulut (sisäiset)	0	0	0	0	0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	499695,37	554558	613366	601609	599678

Poistot ja arvonalentumiset	32314,62	30647	34272	42002	39926
Laskennalliset erät	0	0	0	0	0
Sisäiset korkokulut	0	0	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	59691,35	0	0	0	0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	591701,34	585205	647638	643611	639604



<b>Pääkirjatili</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Henkilöstökulut	421 135,47	431 239,00	444 161,00	404 494,00	405 813,00
Palvelujen ostot	96 079,92	132 024,00	129 975,00	124 585,00	121 635,00
Vuokratulut	15 689,06	13 570,00	15 870,00	15 870,00	15 870,00
Aineet ja tarvikkeet	84 218,74	81 480,00	104 860,00	96 260,00	95 760,00
Annetut avustukset	23 991,47	14 350,00	14 900,00	14 900,00	14 900,00
Muut toimintakulut	6 601,99	6 820,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>647 716,65</b>	<b>679 483,00</b>	<b>716 566,00</b>	<b>662 909,00</b>	<b>660 778,00</b>



## TOIMINTAKULUT PÄÄLUOKITTAIN

<b>Hallinto</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Henkilöstökulut	85 852,30	97 289,00	80 222,00	74 156,00	67 108,00
Palvelujen ostot	24 805,35	43 459,00	41 000,00	38 850,00	38 900,00
Vuokrakulut	2 647,38	3 150,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00
Aineet ja tarvikkeet	4 428,97	7 150,00	10 700,00	11 600,00	8 600,00
Muut toimintakulut	50,00				
<b>Toimintakulut</b>	<b>117 784,00</b>	<b>151 048,00</b>	<b>135 322,00</b>	<b>128 006,00</b>	<b>118 008,00</b>
<b>Seurakunnallinen toiminta</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Henkilöstökulut	277 127,23	286 398,00	300 715,00	264 884,00	273 988,00
Palvelujen ostot	31 162,94	42 895,00	43 725,00	41 685,00	41 685,00
Vuokrakulut	11 455,03	8 670,00	10 820,00	10 820,00	10 820,00
Aineet ja tarvikkeet	16 241,52	15 930,00	20 660,00	18 660,00	18 660,00
Annetut avustukset	23 991,47	14 350,00	14 900,00	14 900,00	14 900,00
Muut toimintakulut	259,08	420,00	400,00	400,00	400,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>360 237,27</b>	<b>368 663,00</b>	<b>391 220,00</b>	<b>351 349,00</b>	<b>360 453,00</b>
<b>Hautaus toimi</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025

Henkilöstökulut	31 380,70	27 447,00	32 393,00	34 136,00	32 821,00
Palvelujen ostot	10 618,70	17 100,00	13 600,00	12 400,00	12 400,00
Vuokrakulut	1 565,16	1 400,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
Aineet ja tarvikkeet	10 264,92	12 100,00	13 600,00	13 600,00	13 600,00
Muut toimintakulut	-71,31				
Toimintakulut	53 758,17	58 047,00	61 193,00	61 736,00	60 421,00
<b>Kiinteistötoimi</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Henkilöstökulut	26 775,24	20 105,00	30 831,00	31 318,00	31 896,00
Palvelujen ostot	29 492,93	28 570,00	31 650,00	31 650,00	28 650,00
Vuokrakulut	21,49	350,00	50,00	50,00	50,00
Aineet ja tarvikkeet	53 283,33	46 300,00	59 900,00	52 400,00	54 900,00
Muut toimintakulut	6 364,22	6 400,00	6 400,00	6 400,00	6 400,00
Toimintakulut	115 937,21	101 725,00	128 831,00	121 818,00	121 896,00

## TERVOLAN SEURAKUNTA

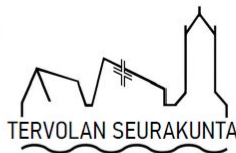
### Toiminta-ajatus

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

### Visio

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.

# ARVOT



YHTEISÖLLINEN

PAIKALLINEN  
KOTOINEN

HIENOVARAINEN

AMMATTITAITOINEN

13.9.2021

## SEURAKUNNAN HALLINTO

# TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO

Kipa 1011050000, Vastuuhenkilö taloussihteerinä

### Toiminta-ajatus

Tervolan seurakunnan työntekijöitä arvostava ja heidän osaamistaan ja jaksamista tukeva toimi. Taloustoimisto vastaa työsuojeluun liittyvistä työnantajavelvoitteista ja yhteistoimintasopimuksen velvoitteiden noudattamisesta.

### Tehtävät ja vastuut

Taloustoimisto vastaa yhdessä Kirkon palvelukeskuksen kanssa osto- ja myyntireskontran hoitamisesta, palkkahallinnosta, talousarvion- ja tilinpäätöksen laatimisesta, veroilmoitusten laadinnasta, rahoituksesta, talous- ja maksuvalmiussuunnittelusta sekä seurakunnan pankkitilien ja maksukorttien hallinnasta. Taloustoimisto vastaa myös tietohallinnosta yhdessä Rovaniemen tietohallinnon kanssa.

### Resurssit

Taloussihteerinä

### Strategian mukainen painopiste vuodelle 2023:

Yhteistyö lähiseurakuntien kanssa talous- ja kiinteistöhallinnon tehtävistä. Yhteistyösopimus Ylitornion seurakunnan kanssa voimassa 31.3.2023. Mikäli yhteistyö jatkuu; yhteisen rutiinin luominen neljän seurakunnan työtehtäville, jotta työkuorma pysyy kohtuullisena.

Pyritään tapaturmattomaan seurakuntaan pitämällä kiinteistöt ja työpisteet asianmukaisessa kunnossa.

### Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Mikäli yhteistyö ei jatku Ylitornion seurakunnan kanssa selvitetään muita yhteistyömalleja lähialueen muiden seurakuntien kanssa.



# KIRKONKIRJOJENPITO

Kipa 1011070000, vastuuhenkilö kirkkoherra

## Toiminta-ajatus

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 tutkintapyyntöt OAKR:iin sekä kirjaa kirkollisiin toimituksiin liittyvät tapahtumat tiedotettavaksi seurakuntalaisille.

## Resurssit

Kirkkoherranvirasto on avoinna maanantaina, keskiviikkona ja perjantaina 09:00 – 13:00 ja sitä päivystää kanslisti.

## Strategian mukaiset painopisteet vuodelle 2023:

Pyritään strategian mukaiseen asiakkaan tilanteessa huomioon ottavaan yksilölliseen palveluun. Vakiinnutetaan kirkkoherranviraston toimintamalli kanslistin henkilöresurssilla.

## Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Palvellaan asiakkaita ammattitaitoisesti ja paikallisesti.

Hallinnon käyttötalouslaskelma

<b>Kirkkovaltuusto</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	5 052,19	5 883,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 052,19	5 883,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 052,19	5 883,00			
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-5 052,19				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	5 883,00			
<b>Kirkkoneuvosto</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	21 147,27	20 646,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	21 147,27	20 646,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	21 147,27	20 646,00			
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-21 147,27				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	20 646,00			

<b>Talous-,henkilöstö ja yleishallinto</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-14 938,29	-17 900,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	56 217,88	69 941,00	109 017,00	105 712,00	103 590,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	41 279,59	52 041,00	104 017,00	100 712,00	98 590,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	41 279,59	52 041,00	104 017,00	100 712,00	98 590,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-41 279,59				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	52 041,00	104 017,00	100 712,00	98 590,00
<b>Tilintarkastus</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)		2 500,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)		2 500,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)		2 500,00			
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)		2 500,00			

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
<b>Henkilöstöhallinto</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 177,79				
Toimintakulut (ulkoiset)	20 722,39	23 522,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	17 544,60	23 522,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	17 544,60	23 522,00			
Poistot ja arvonalentumiset	839,39				
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-18 383,99				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	23 522,00			
<b>Työhyvinvointi</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	458,80	3 000,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	458,80	3 000,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	458,80	3 000,00			
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-458,80				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	3 000,00			

<b>Kirkonkirjojenpito</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	5 920,92	10 000,00	26 305,00	22 294,00	14 418,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 920,92	10 000,00	26 305,00	22 294,00	14 418,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 920,92	10 000,00	26 305,00	22 294,00	14 418,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 864,20				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	7 785,12	10 000,00	26 305,00	22 294,00	14 418,00
<b>Kirkkoherranvirasto</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	8 264,55	15 556,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 264,55	15 556,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	8 264,55	15 556,00			
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-8 264,55				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	15 556,00			
<b>Hallinto yhteensä</b>					

Toimintatuotot (ulkoiset)	-18 116,08	-17 900,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	117 784,00	151 048,00	135 322,00	128 006,00	118 008,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	99 667,92	133 148,00	130 322,00	123 006,00	113 008,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	99 667,92	133 148,00	130 322,00	123 006,00	113 008,00
Poistot ja arvonalentumiset	839,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Laskennalliset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkokulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	-92 722,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	7 785,12	133 148,00	130 322,00	123 006,00	113 008,00

## SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

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 yhteiskunnallinentyö, kirkkoherra

- 1012040000 Aikuistyö
- 1012600000 Lähetystyö
- 1012550000 Sielunhoito
- 1012410500 Kirpputori vapaaehtoiset

### Diakoniatyö, diakoni

- 1012410000 Diakonia

### Varhaiskasvatus, lapsi- ja varhaisnuorisotyön ohjaaja

- 1012310000 Varhaiskasvatus

### Nuorisotyö, kirkkoherra ja nuorisotyönohjaaja

- 1012350000 Rippikoulu
- 1012360000 Nuorisotyö

# JUMALANPALVELUSTYÖ

## JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Kipa 1012010000, vastuhenkilö kirkkoherra

### Toiminta-ajatus

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

### Toimintaympäristö

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.

### Resurssit

Kirkkoherra ja seurakuntapastori, kanttori, suntiot, kirkon isännät ja vapaaehtoiset avustajat.

### Toiminnalliset painopistealueet 2023 ja tunnusluvut

Viikoittaisen messun kutsuva ja ravitseva toteuttaminen.

Tunnusluvut 2022 osallistuneiden määrä: osallistujat paikalla / osallistujat verkossa.

	TP 2020	TP 2021	10/2022	TA 2023	TS2024/2025
Jumalanpalveluksia	69	64	54	65	65
Jumalanpalveluksiin osallistujia	4740	5287	2152 / 3011	5500	5800
Osallistuvia keskimäärin	69	83	40 / 56	85	89

### Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

- messu sunnuntaisin ja pyhäpäivinä kesä- elokuussa sekä jouluaamuna Vanhassa kirkossa, juhannuksena Isossa kirkossa ja muulloin seurakuntakeskuksen kirkossa.
- perhekirkkona noin kerran kuukaudessa
- kuoro tai muu musiikki ryhmä kerran kuukaudessa mukana



- maakirkko loppiaisena Peurassa ja juhannuksena Rynäsenniemessä
- Laadukkaan verkkolähetyksen tuottaminen
- Vuosikellon tekeminen vuoden tilaisuuksista

### Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Pitäytyä vuoden 2023 tavoitteissa ja toimenpiteissä niiden saavuttamiseksi.

## MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

Kipa 1012050000, vastuuhenkilö kirkkoherra

### Toiminta-ajatus

Tarjota monipuolisia mahdollisuuksia Jumalan sanan ja seurakuntaisten elämän kysymysten kohtaamiselle. Vakiintuneessa toiminnassa tuotetaan hartaustilaisuuksia laitoksissa sekä seurakunta- ja rukousiltoja seurakunnan tiloissa sekä kodeissa.

### Resurssit

Kirkkoherra, seurakuntapastori, kanttori ja diakoni.

### Toiminnalliset painopistealueet 2023 ja tunnusluvut

Sivukylät ja laitoshartaudet

Tunnusluvut 2022 osallistuneiden määrä osallistujat paikalla / osallistujat verkossa.

	TP 2020	TP 2021	TOT10/2022	TA 2023	TS2024/2025
Hartaus	52	25	76	80	120
Hartauteen osallistuneita	665	396	1064/31	1200	2500
Juhla	1	5	5	2	7
Juhlaan osallistuneita	116	187	169/0	50	300
Musiikki	0	4	4	5	6
Musiikkitilaisuuteen osallistuneita	0	148	165/0	200	300
Koulutus/luento/keskustelu	4	13	17	20	20
Osallistuneita	82	195	227/0	250	250

Muu tilaisuus	52	157	134	150	150
Muihin tilaisuuksiin osallistuneita	1554	4369	3954/0	5000	5000

### Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

- yhteistyö vapaaehtoisten kanssa
- yhteistyö kolmen paikallisen vanhusten hoivayksikön sekä terveyskeskuksen vuodeosaston kanssa
- pyrkiä normalisoimaan toiminta edellisvuosien tasolle
- kuorisäännön tekeminen

### Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Pysyä luotettavana kumppanina sidosryhmille ja olemassa oleville yhteistyökumppaneille.

# HAUTAANSIUNAAMINEN

## MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

Kipa 1012020000, 1012030000, vastuhenkilö kirkkoherra

### Toiminta-ajatus

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

### Resurssit

Kirkkoherra ja seurakuntapastori, kanttori ja suntiot.

### Toiminnalliset painopistealueet 2023 ja tunnusluvut

Toimituksiin liittyvien toimintatapojen kehittäminen

### Toiminnan tunnusluvut

	TP 2020	TP 2021	TOT10/2022	TA2023	TS2024/2025
Kaste	18	22	21	20	20
Kastetilaisuuteen osallistuneita	365	428	507	500	500
Avioliittoon vihkiminen	6	6	5	5	5
Vihkimistilaisuuteen osallistuneita	14	237	209	200	200
Avioliittoon siunaaminen		1			
Siunaamiseen osallistuneita		32			
Hautaan siunaaminen	42	55	43	55	60
Siunaamistilaisuuteen osallistuneita	1241	1427	1147	1900	2300

### Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

- Tilaisuuksissa vakiintuneiden toimintamallien kirjaaminen yksiin kansiin

## Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Kouluttautumismahdollisuudet toimituksiin liittyville henkilöille

### Jumalanpalvelustyön käyttötalouslaskelma

<b>Jumalanpalveluselämä</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-428,38				
Toimintakulut (ulkoiset)	46 653,72	49 993,00	50 875,00	50 206,00	52 169,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	46 225,34	49 993,00	50 875,00	50 206,00	52 169,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	46 225,34	49 993,00	50 875,00	50 206,00	52 169,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	16 900,51				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	63 125,85	49 993,00	50 875,00	50 206,00	52 169,00
<b>Hautaansiunaaminen</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	31 901,03	34 717,00	33 706,00	32 583,00	34 182,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	31 901,03	34 717,00	33 706,00	32 583,00	34 182,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	31 901,03	34 717,00	33 706,00	32 583,00	34 182,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	11 877,47				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	43 778,50	34 717,00	33 706,00	32 583,00	34 182,00
<b>Muut kirkolliset toimitukset</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025

Toimintatuotot (ulkoiset)	-67,34	-15 000,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	25 640,90	21 198,00	20 289,00	19 335,00	20 304,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	25 573,56	6 198,00	20 289,00	19 335,00	20 304,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	25 573,56	6 198,00	20 289,00	19 335,00	20 304,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	8 962,45				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	34 536,01	6 198,00	20 289,00	19 335,00	20 304,00
<b>Muut seurakuntatilaisuuudet</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-188,20				
Toimintakulut (ulkoiset)	19 900,59	21 641,00	21 365,00	20 591,00	21 599,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	19 712,39	21 641,00	21 365,00	20 591,00	21 599,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	19 712,39	21 641,00	21 365,00	20 591,00	21 599,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	7 354,22				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	27 066,61	21 641,00	21 365,00	20 591,00	21 599,00
<b>Jumalanpalvelustyö yhteensä</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-683,92	-15 000,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	124 096,24	127 549,00	126 235,00	122 715,00	128 254,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	123 412,32	112 549,00	126 235,00	122 715,00	128 254,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	123 412,32	112 549,00	126 235,00	122 715,00	128 254,00

Poistot ja arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laskennalliset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkokulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	45 094,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	168 506,97	112 549,00	126 235,00	122 715,00	128 254,00

## MUSIIKKITYÖ

### MUSIIKKI

Kipa 1012200000, vastuhenkilö kanttori

#### Toiminta-ajatus

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.

#### Toimintaympäristö

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

#### Resurssit

Kanttori hoitaa itsenäisesti toimeaan ja vastaa seurakunnan musiikista ja soitinten huolloista.

#### Toiminnalliset painopistealueet 2023

Pyritään palauttamaan kuoro- ja konserttitoiminta koronaa edeltävälle tasolle.

#### Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Perustetaan seurakunnan seniorilaulajat ja gospelkuoro.

## Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Pyritään kehittämään kuorotoimintaa aktiivisemmaksi, elinvoimaisemmaksi, ja vastaamaan seurakuntalaisten tarpeisiin. Toteutus konsertteina ja mahdollisina taltiointeina/live lähetyksinä verkossa.

## Musiikkityön käyttötalouslaskelma

<b>Musiikki</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	16 809,80	21 583,00	23 139,00	22 915,00	23 191,00
Toimintakate (ulkoinen) <sup>1</sup>	16 809,80	21 083,00	22 639,00	22 415,00	22 691,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen) <sup>2</sup>	16 809,80	21 083,00	22 639,00	22 415,00	22 691,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	5 872,28				
Työalake (ulkoinen ja sisäinen)	22 682,08	21 083,00	22 639,00	22 415,00	22 691,00

# LÄHETYS-, AIKUIS- JA YHTEISKUNNALLINENTYÖ

## AIKUISTYÖ

Kipa 1012040000, vastuhenkilö kirkkoherra

### Toiminta-ajatus

Tarjota aikuisväestölle mahdollisuus hengellisen elämän syventymiseen raamattupiirien, raamattuluentojen sekä keskustelupiirien kautta.

### Toimintaympäristö

Työalan toimintaympäristönä on Tervolan seurakunnan alue. Raamattupiirien, raamattuluentojen sekä keskustelupiirien järjestämisessä pyritään ottamaan huomioon syrjäkylien osallistujia yhteiskuljetuksien avulla.

### Resurssit

Aikuistyössä käytettävissä olevat resurssit ovat pääasiassa hengellisen työntekijöitä sekä vapaaehtoisia.

### Toiminnalliset painopistealueet 2023

- Osallistujamäärän kasvattaminen
- Kirpputorin kokoustilojen hyödyntäminen toiminnassa

### Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Järjestetään naistenilta miestenillan rinnalle.

### Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Löytää uusia osallisia hengelliseen syventymiseen.



# LÄHETYSTYÖ

Kipa 1012600000, vastuhenkilö kirkkoherra

## Toiminta-ajatus

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) sekä Itä-Aasian pioneerityössä toimiva yhteisönkehittäjäpariskunta. Mahdollisuuksien mukaan tuetaan myös Murmanskin evankelis-luterilaisen seurakunnan toimintaa.

## Toimintaympäristö

Koko maailma.

## Resurssit

Seurakunnan työntekijät, lähetystyön tiimi ja vapaaehtoistyöntekijät.

## Toiminnalliset painopistealueet 2023 ja tunnusluvut

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

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024/2025
Juha Saaren työn tukeminen Inkerin kirkossa (SEKL)	4 500	3 000	5 000	5 000
Karatusan seurakunta ja sen kirkkoprojekti (SEKL)	1 500	1 500	0	0
Richard Ondichon työ maahanmuuttajien parissa (SLEY)	1 000	1 000	1 200	1 200
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>

### Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

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

### Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Toiminnan ja avustusten ylläpitäminen talouden sallimissa rajoissa.

## **SIELUNHOITO**

Kipa 1012550000, vastuuhenkilö kirkkoherra

### Toiminta-ajatus

Sielunhoito on keskustelutukea, jossa yhdessä ihmisen kanssa tarkastellaan ja etsitään vastauksia elämäntarkasteluksi, hengellisiin ja henkisiin kysymyksiin. Sielunhoidollisen keskustelun piiriin kuuluvat kaikki olemassaoloon, ihmissuhteisiin ja arkielämään liittyvät asiat. Sielunhoidossa vuoro vaikutus 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.

### Toimintaympäristö

Sielunhoitoa tehdään Tervolan seurakunnan alueella asuvien ihmisten parissa.

### Resurssit

Papit sekä muut hengellisen työn tekijät.

### Toiminnalliset painopistealueet

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

### Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

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

# KIRPPUTORI VAPAAEHTOISET

Kipa 1012410500, vastuhenkilö kirkkoherra

## Toiminta-ajatus

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

## Toimintaympäristö

Tervolan kunnan alue.

## Resurssit

Diakoni ja seurakuntapastori vastaavat vapaaehtoisten työntekijöiden hyvinvoinnista ja kirpputorin hallinnoinnista.

## Toiminnalliset painopistealueet 2023

Sidosryhmien ja vapaaehtoisten huomioiminen ja tiiviimpi yhteistyö.

## Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Osallistuminen yhteistyötahojen järjestämiin tilaisuuksiin ja tapahtumiin pitämällä ovet avoinna. Aktivoidaan diakoniakylätoimikuntia ja haetaan uusia tekijöitä.

## Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Pyritään tarjoamaan taloudelliset ja toiminnalliset resurssit toiminnan jatkumiselle.

Lähetys- aikuis- ja yhteiskunnallisen käyttötalouslaskelma

<b>Aikuistyö</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	8 182,01	5 555,00	5 160,00	4 884,00	5 275,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 182,01	5 555,00	5 160,00	4 884,00	5 275,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	8 182,01	5 555,00	5 160,00	4 884,00	5 275,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	3 034,71				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	11 216,72	5 555,00	5 160,00	4 884,00	5 275,00
<b>Kirpputori vapaaehtoiset</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-9 962,60	-7 000,00	-8 500,00	-8 500,00	-8 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	9 701,88	7 000,00	8 100,00	8 100,00	8 100,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-260,72	0,00	-400,00	-400,00	-400,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-260,72	0,00	-400,00	-400,00	-400,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-260,72	0,00	-400,00	-400,00	-400,00
<b>Sairaalasielunhoito</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	4 293,25	2 337,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 293,25	2 337,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					

Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 293,25	2 337,00			
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 590,28				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	5 883,53	2 337,00			
<b>Sielunhoito</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TA 2023</b>	<b>TS2 2024</b>	<b>TS3 2025</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	4 981,97	4 800,00	6 275,00	6 465,00	6 966,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 981,97	4 800,00	6 275,00	6 465,00	6 966,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 981,97	4 800,00	6 275,00	6 465,00	6 966,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 843,72				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	6 825,69	4 800,00	6 275,00	6 465,00	6 966,00
<b>Lähetys</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TA 2023</b>	<b>TS2 2024</b>	<b>TS3 2025</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-307,10				
Toimintakulut (ulkoiset)	9 853,79	9 105,00	11 533,00	9 972,00	11 256,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 546,69	9 105,00	11 533,00	9 972,00	11 256,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	9 546,69	9 105,00	11 533,00	9 972,00	11 256,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	2 816,33				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	12 363,02	9 105,00	11 533,00	9 972,00	11 256,00

<b>Lähetys-, aikuis- ja yhteiskunnallinen työ</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 269,70	-7 000,00	-8 500,00	-8 500,00	-8 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	37 012,90	28 797,00	31 068,00	29 421,00	31 597,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	26 743,20	21 797,00	22 568,00	20 921,00	23 097,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	26 743,20	21 797,00	22 568,00	20 921,00	23 097,00
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laskennalliset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkokulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	9 285,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	36 028,24	21 797,00	22 568,00	20 921,00	23 097,00

# DIAKONIATYÖ

## DIAKONIA

Kipa 1012410000, vastuhenkilö diakoni

### Toiminta-ajatus

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 sivukylien 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.

### Toimintaympäristö

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

### Resurssit

Diakoniaviranhaltija sekä työssä mukana pappi, kanttori ja vapaaehtoistyöntekijät.

### Toiminnalliset painopistealueet 2023

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
- Aito-hankkeen maahanmuuttajaperheiden ryhmä 2 krt/kk yhteistyössä Toivola-Luotola Settlementin kanssa maaliskuun loppuun asti
- naistenillat (järjestelyvastuu vuorotellen muiden työntekijöiden kanssa)
- 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 mielenterveysaseman kanssa

### YHTEYDET LAITOKSIIN JA YHTEISÖIHIN

- vankilavierailut Ylitornion, Oulun, Pelson ja Kestilän vankilaan (diakoni ja papit)
- hartaudet, ehtoollishartaudet, lauluhetket (papit, kanttori, diakoni):



terveyskeskuksen vuodeosastolla 1 krt/vko

Kotikullerossa 2 krt/kk

Pihakullerossa 2 krt/kk

Jokikullerossa 2 krt/kk

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 (vastuhenkilö ja tarvittava määrä avustajia)
- rovastikunnallinen kehitysvammaisten kirkkopäivä (vastuhenkilö ja tarvittava määrä avustajia)
- rovastikunnallinen viittomakielisten joulujuhla (vastuhenkilö 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
- kirkon työnhajaajakoulutus
- mahdollisesti myöhemmin esiin tuleva tarpeelliseen ja työtä kehittävään koulutukseen osallistuminen

## MUUT:

- soppatykkiruokailut
- ylijäämäärüan jakelu

## Toimintasuunnitelma vuosille 2023–2024

Diakoniatyön jatkaminen Tervolan kuntalaisten keskuudessa olemassa olevien resurssin rajoissa.

## Diakoniatyön käyttötalouslaskelma

<b>Diakonia</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 658,25	-850,00	-500,00	-500,00	-500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	63 216,03	66 971,00	67 204,00	65 854,00	67 210,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	57 557,78	66 121,00	66 704,00	65 354,00	66 710,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	57 557,78	66 121,00	66 704,00	65 354,00	66 710,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	22 208,99				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	79 766,77	66 121,00	66 704,00	65 354,00	66 710,00

## VARHAISKASVATUS

# VARHAISKASVATUS

Kipa 1012310000, vastuuhenkilö lapsi- ja nuorisotyön ohjaaja

### Resurssit

Lapsi- ja varhaisnuorisotyön ohjaaja, nuorisotyön ohjaaja, papit, kanttori

### Toimintaympäristö

Seurakuntakeskus, seurakunnan leirikeskus, muut tilat tarvittaessa

### Toiminta-ajatus

Lapsia opetetaan tuntemaan Kolmiyhteistä Jumalaa Raamatun kertomusten, laulun, leikin ja askartelun kautta kerhoissa, toimintailloissa ja leireillä. Päivähoidossa olevia lapsia kutsutaan lasten adventti- ja pääsiäiskirkkoihin ja heille pyritään järjestämään kristillisiä opetustuokioita yhteistyössä kunnan kanssa. Lapsille luodaan turvallinen Jumala-suhde ja seurakuntayhteys.

### Toiminnalliset painopistealueet 2023 ja tunnusluvut

Lasten kanssa luetaan Raamatun kertomuksia, opetellaan hiljentymään rukoukseen sekä lauletaan, leikitään ja askarrellaan. Eväskerhossa opitaan siunaamaan ruoka sekä kiittämään siitä. Toiminnassa otetaan huomioon myös varhaiskasvatussuunnitelman mukaiset tavoitteet. Uuden varhaiskasvatussuunnitelman puitteissa kristillisen sanoman kertominen päivähoidon parissa oleville lapsille. Turvallisen Jumala-suhteen luominen ja seurakuntayhteyden vahvistaminen varhaisnuorille toimintailloissa, kerhoissa, tapahtumissa ja lastenleireillä. Yhteistyön jatkaminen sidosryhmien kanssa.

### Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Päiväkerhoja järjestetään yksi tai useampi tarpeen mukaan. Kerholaisten määrä kerhossa pyritään pitämään sopivana, jotta jokaisella kerholaisella on mahdollisuus tulla kuulluksi. Yhteistyötä kunnan kanssa jatketaan ja mahdollisuuksien mukaan vierailaan päivähoitopaikoissa sekä kutsutaan päivähoidon piirissä olevat lapset hoitajineen kirkkoon kaksi kertaa vuodessa. Yhteistyötä Suomen Ev.lut. Kansanlähetyksen kanssa jatketaan Donkkis Big Night -iltojen järjestämiseksi. Alakouluikäisten kerhoja ja leirejä järjestetään mahdollisuuksien ja resurssien mukaan. Perhekerho ja perhepäivät järjestetään mahdollisuuksien ja resurssien mukaan. Erityisesti lapsia perheineen kutsutaan heille suunnattuihin jumalanpalveluksiin.

## Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

- Kerhoja jatketaan resurssien mukaan.
- Yhteistyötä kunnan ja muiden sidosryhmien kanssa jatketaan mahdollisuuksien mukaan.
- Kirkkopyhäkouluja järjestetään resurssien mukaan
- Toimintailtoja järjestetään mahdollisuuksien ja resurssien mukaan.
- Alakouluikäisten kerhoja ja kesäleirejä mahdollisuuksien ja resurssien mukaan
- Vierailuja alakouluilla mahdollisuuksien mukaan.
- Mahdollisuuksien ja resurssien mukaan perheille suunnattua toimintaa jatketaan.

## Varhaiskasvatuksen käyttötalouslaskelma

<b>Päiväkerho</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-92,22				
Toimintakulut (ulkoiset)	17 288,94	17 554,00	51 778,00	27 780,00	27 945,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	17 196,72	17 554,00	51 778,00	27 780,00	27 945,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	17 196,72	17 554,00	51 778,00	27 780,00	27 945,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	6 630,90				
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	23 827,62	17 554,00	51 778,00	27 780,00	27 945,00
<b>Pyhäkoulu</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-14,18				
Toimintakulut (ulkoiset)	4 545,84	4 811,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 531,66	4 811,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 531,66	4 811,00			
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 746,89				

Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	6 278,55	4 811,00			
<b>Varhaisnuorisotyö</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-378,37	-375,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	17 863,21	16 383,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	17 484,84	16 008,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	17 484,84	16 008,00			
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	6 549,47				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	24 034,31	16 008,00			
<b>Perhekerhotyö</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-7,08				
Toimintakulut (ulkoiset)	3 222,57	4 025,00			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 215,49	4 025,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 215,49	4 025,00			
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 226,92				

Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	4 442,41	4 025,00			
<b>Varhaiskasvatus</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-491,85	-375,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	42 920,56	42 773,00	51 778,00	27 780,00	27 945,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	42 428,71	42 398,00	51 778,00	27 780,00	27 945,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	42 428,71	42 398,00	51 778,00	27 780,00	27 945,00
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laskennalliset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkokulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	16 154,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	58 582,89	42 398,00	51 778,00	27 780,00	27 945,00

# NUORISOTYÖ

## RIPPIKOULU

Kipa 1012350000, vastuuhenkilö kirkkoherra

### Toiminta-ajatus

Kouluttaa ja konfirmoida kaikki rippikouluikäiset ja muut rippikoulua käymättömät. Järjestää rippikoulutusta kahdessa ryhmässä leirimuotoisena ja yksityisesti tilanteen mukaan.

### Toimintaympäristö

Tervolan seurakunta.

### Resurssit

Papit, nuorisotyöntekijät, kanttori ja diakoni sekä isokset.

### Toiminnalliset painopistealueet 2023

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

### Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Rippikoulun järjestäminen leirimuotoisena omassa leirikeskuksessa.

### Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Säilyttää nykyinen rippileiritoiminta omassa leirikeskuksessa tai muualla.



# NUORISOTYÖ

Kipa 1012360000, vastuhenkilö nuorisotyönohjaaja

## Toiminta-ajatus

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 spiritualiteettia hoitavaa.

## Toimintaympäristö

Seurakuntakeskus, Leirikeskus, koulut ja tarvittaessa muualla.

Rippikoulun käyneet nuoret

## Resurssit

Papit ja nuorisotyöntekijät.

## Toiminnalliset painopistealueet 2023

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 spiritualiteettia hoitavaa.

## Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Järjestetään mahdollisuuksien mukaan isoskoulutusta, kouluvierailuja, leirejä sekä muuta toimintaa.

## Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

- Isoskoulutukset ja koulutyö
- Yksilön kohtaaminen sekä kouluilla, vapaa-ajalla että kotona
- Auttaa nuorta kokemaan kristillinen usko elämässään rohkaisevana ja hyvänä asiana
- Yhteistyö kunnan kanssa

## Nuorisotyön käyttötalouslaskelma

<b>Rippikoulu</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 354,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	40 868,90	36 569,00	37 581,00	32 937,00	33 425,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	39 514,90	34 969,00	35 981,00	31 337,00	31 825,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	39 514,90	34 969,00	35 981,00	31 337,00	31 825,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	14 842,26				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	54 357,16	34 969,00	35 981,00	31 337,00	31 825,00
<b>Nuorisotyö</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-25 341,49	-20 000,00	-25 000,00	0,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	23 604,94	26 299,00	31 878,00	28 624,00	29 007,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 736,55	6 299,00	6 878,00	28 624,00	29 007,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 736,55	6 299,00	6 878,00	28 624,00	29 007,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					

Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	8 334,24				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	6 597,69	6 299,00	6 878,00	28 624,00	29 007,00
<b>Nuorisotyö yhteensä</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-26 695,49	-21 600,00	-26 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	64 473,84	62 868,00	69 459,00	61 561,00	62 432,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	37 778,35	41 268,00	42 859,00	59 961,00	60 832,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0	0	0	0	0
Toimintakulut (sisäiset)	0	0	0	0	0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	37 778,35	41 268,00	42 859,00	59 961,00	60 832,00
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Laskennalliset erät	0	0	0	0	0
Sisäiset korkokulut	0	0	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	23 176,50	0	0	0	0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	60 954,85	41 268,00	42 859,00	59 961,00	60 832,00

# VIESTINTÄ

Kipa 1012100000, vastuhenkilö kirkkoherra

## Toiminta-ajatus

Pyrkiä monipuoliseen ja selkeään tiedottamiseen.

## Toimintaympäristö

Viestien vastaanottajat koostuvat erilaisista ihmisistä. Kategorisoituna vahvasti uskolliset, maltilliset, avoimet ja irtonaiset. Edellä mainittujen ryhmien yhteinen tiedontarve vaihtelee elämäntilanteen mukaan ja seurakunnalla on tarjota nettisivut stabiiliin tiedonantoon sekä paikallisjulkaisut paperiversiona. Ryhmien tiedonjano kuitenkin poikkeaa olennaisesti arkipäivän elämässä.

## Resurssit

Papit, kanttori, diakoni, nuorisotyöntekijät, taloussihteeri

## Toiminnalliset painopistealueet 2023

- Vakiinnuttaa tiedottamisen uusi vastuunjako henkilöresurssien osalta
- Seurakuntakeskuksen vanhan ja uuden äänitekniikan yhdistäminen yhdeksi toimivaksi kokonaisuudeksi

## Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

- Sähköisen viestinnän laaja ja laadukas käyttäminen työyhteisön sisällä
- Mahdolliset lisälaitehankinnat

## Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

Tukea viranhaltijoita ja työntekijöitä oman työmuodon rohkeaan ja aktiiviseen viestintään

## Viestinnän käyttötalouslaskenta

<b>Tiedotus ja viestintä</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-484,46				
Toimintakulut (ulkoiset)	11 707,90	18 122,00	22 337,00	21 103,00	19 824,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 223,44	18 122,00	22 337,00	21 103,00	19 824,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 223,44	18 122,00	22 337,00	21 103,00	19 824,00
Poistot ja arvonalentumiset	895,00				
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	3 878,43				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	15 996,87	18 122,00	22 337,00	21 103,00	19 824,00

# HAUTAUSTOIMI

Kipa 1014030000, 1014040000, 1014040100 vastuhenkilö taloussihteeri

## Toiminta-ajatus

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

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

## Toimintaympäristö

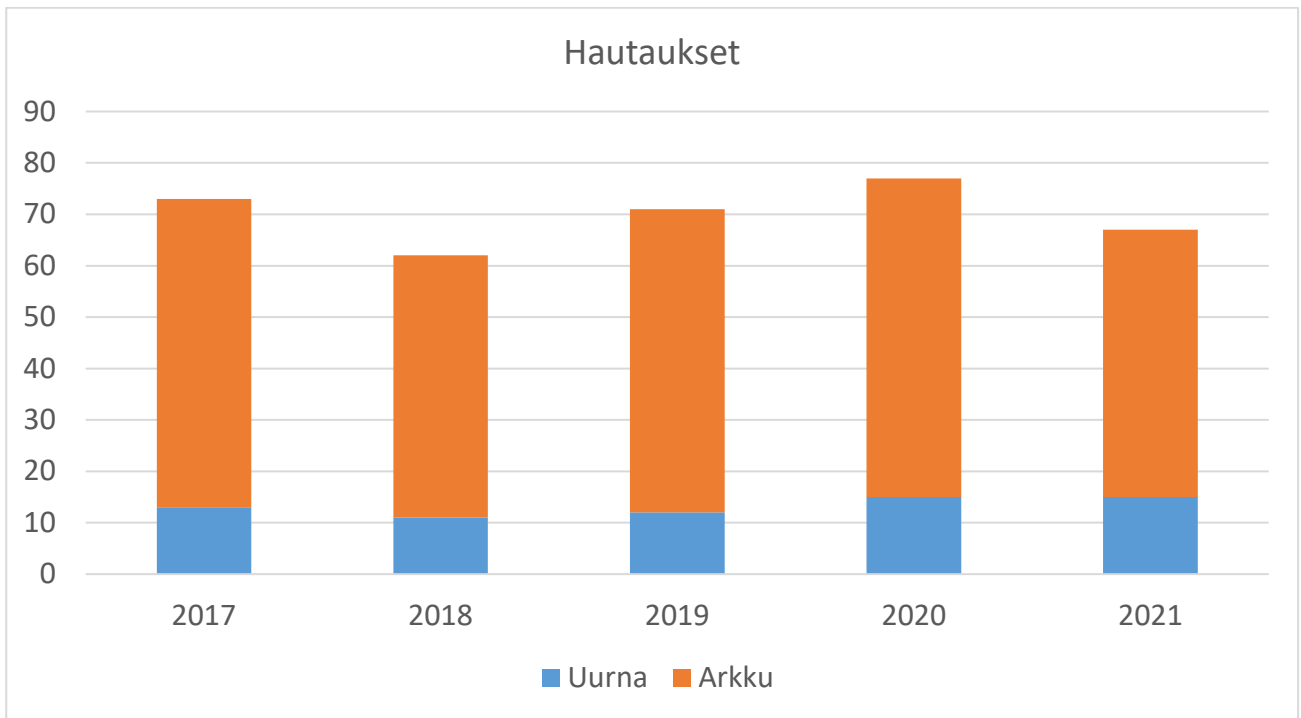
Seurakunnalla on hallittavanaan yksi aktiivinen hautausmaa, johon suoritetaan hautauksia. Hautausmaa on seurakuntakeskuksen ja kirkkojen välittömässä läheisyydessä mikä mahdollistaa hautaustoimen keskittymisen yhteen paikkaan.

## Resurssit

Haudankaivaja/suntio 80 %, kiinteistöhoitaja/suntio 80 %, kausityönjohtaja ja hautausmaan kesätyöntekijät

## Toiminnalliset painopistealueet 2023

- Hautausmaan perusparannuksen viimeistely, mm. kulkukäytävien viimeistely ja kirkon ympäryksen tasaus ja nurmikon kylvö.
- Hautojen kaivuutöissä käytettävien tarpeiden (vyörymäladat, kulkusillat, vainajakärryt...) kuntokartoitus ja tarpeellisten tavaroiden korjaus ja/tai hankinta
- Hautausmaan opaskartan luominen ja osastojen kirjaaminen näkyviin hautausmaalla kävijöille



#### Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

- Hautausmaan arvoon sopivan kunnan ylläpitäminen

#### Hautausmaaston käyttötalouslaskenta

Hautausmaakiinteistö	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	3 763,70	2 700,00			
Toimintakate 1 (ulkoisen)	3 763,70	2 700,00			
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	3 763,70	2 700,00			
Poistot ja arvonalentumiset	572,60				
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 239,36				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	5 575,66	2 700,00			

<b>Varsinainen hautaus toimi</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-34 235,98	-39 000,00	-45 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	49 977,08	51 547,00	57 393,00	57 936,00	56 621,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 741,10	12 547,00	12 393,00	27 936,00	26 621,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 741,10	12 547,00	12 393,00	27 936,00	26 621,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 411,60	3 787,00	4 846,00	7 760,00	7 760,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	17 794,37				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	35 947,07	16 334,00	17 239,00	35 696,00	34 381,00
<b>Sankarihautausmaa</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	17,39	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	17,39	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	17,39	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	17,39	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00
<b>Hautaus toimi yhteensä</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-34 235,98	-39 000,00	-45 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	53 758,17	58 047,00	61 193,00	61 736,00	60 421,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	19 522,19	19 047,00	16 193,00	31 736,00	30 421,00



Toimintatuotot (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	19 522,19	19 047,00	16 193,00	31 736,00	30 421,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 984,20	3 787,00	4 846,00	7 760,00	7 760,00
Laskennalliset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkokulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	19 033,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	41 540,12	22 834,00	21 039,00	39 496,00	38 181,00

# KIINTEISTÖTOIMI JA METSÄTALOUS

Kipa, 1015020000, 1015020100, 1015060000, 1015070000, 1015080000, 1015100000, 1015110000, 1015120000 vastuuhenkilö taloussihteri

## Toiminta-ajatus

Kiinteistötoimen tarkoituksena on tukea seurakunnallista perustehtävää, ylläpitämällä toiminnassa tarvittavia rakennuksia, tarjoamalla mahdollisimman hyvät ja turvalliset puitteet toiminnalle ja sen kehittämiseksi.

## Toimintaympäristö

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 taseyksikkönään.

## Resurssit

Haudankaivaja/suntio 80 %, kiinteistöhoitaja/suntio 80 %, taloussihteri ja hautausmaan kesäyöntekijät

## Toiminnalliset painopistealueet 2023

- Varmistaa kiinteistöjen hyvä kunto ja toimiva ympäristö

## Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

- pyritään hoitamaan metsätalous kestävä kehityksen mukaisesti
- metsänhoitosuunnitelman mukaiset toimet vuosien 2023 ja 2024 aikana
- parkkipaikkojen valaistuksen päivitys
- Ison kirkon alapohjan puhdistus ja pintavesien ohjaaminen pois kirkkojen edestä
- Ison kirkon pääportaiden kunnostaminen

- Ison kirkon eteläpäädyn portaiden kunnostaminen
- vanhan linja-autotallin maalaus ja kausityökaluvarastoksi muuttaminen
- kiinteistöstrategian päivittäminen
- selvitystyö leirikeskusten pitämisestä kiinteistöstrategian avulla. Huomioitu tulo- ja menoarviossa leirikeskusten investointien keskeyttämisenä.

## Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2025

- varmistaa kiinteistöjen hyvä kunto ja toimiva ympäristö

## Kiinteistötoimen käyttötalouslaskenta

<b>Iso Kirkko</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	6 478,69	5 870,00	6 650,00	6 650,00	6 650,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 478,69	5 870,00	6 650,00	6 650,00	6 650,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	6 478,69	5 870,00	6 650,00	6 650,00	6 650,00
Poistot ja arvonalentumiset	3 855,89	3 484,00	3 484,00	7 300,00	7 300,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	10 334,58	9 354,00	10 134,00	13 950,00	13 950,00
<b>Vanha kirkko</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	11 757,84	11 163,00	15 818,00	16 290,00	16 392,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 757,84	11 163,00	15 818,00	16 290,00	16 392,00

Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 757,84	11 163,00	15 818,00	16 290,00	16 392,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 815,75	2 679,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	166,95				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	14 740,54	13 842,00	18 618,00	19 090,00	19 192,00
<b>Seurakuntakeskus</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)		-200,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	46 131,20	43 679,00	56 495,00	52 938,00	54 412,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	46 131,20	43 479,00	56 495,00	52 938,00	54 412,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	46 131,20	43 479,00	56 495,00	52 938,00	54 412,00
Poistot ja arvonalentumiset	11 283,97	11 345,00	12 425,00	13 425,00	12 673,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	814,19				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	58 229,36	54 824,00	68 920,00	66 363,00	67 085,00
<b>Pappila</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 608,00	-8 000,00	-5 100,00	-3 200,00	-8 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	12 180,92	10 350,00	14 550,00	10 550,00	10 950,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 572,92	2 350,00	9 450,00	7 350,00	2 950,00

Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 572,92	2 350,00	9 450,00	7 350,00	2 950,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 156,87	2 161,00	3 233,00	3 233,00	2 612,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	4 097,90				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	10 827,69	4 511,00	12 683,00	10 583,00	5 562,00
<b>Törmävaaran leirikeskus</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 181,82	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	16 176,24	15 863,00	20 518,00	20 590,00	21 692,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 994,42	13 863,00	18 518,00	18 590,00	19 692,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	14 994,42	13 863,00	18 518,00	18 590,00	19 692,00
Poistot ja arvonalentumiset	7 483,55	7 191,00	7 484,00	7 484,00	6 781,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	208,38				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	22 686,35	21 054,00	26 002,00	26 074,00	26 473,00
<b>Maa- ja metsätalous</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-37 292,89	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	3 398,25	3 700,00	3 700,00	3 700,00	700,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-33 894,64	-1 300,00	-1 300,00	-1 300,00	700,00

Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-33 894,64	-1 300,00	-1 300,00	-1 300,00	700,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	971,27				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-32 923,37	-1 300,00	-1 300,00	-1 300,00	700,00
<b>Muu kiinteistötoimi</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)		-2 500,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	94,80				
Toimintakate 1 (ulkoinen)	94,80	-2 500,00			
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	94,80	-2 500,00			
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	27,11				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	121,91	-2 500,00			
<b>Keittiötoimi</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 302,84	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	19 719,27	11 100,00	11 100,00	11 100,00	11 100,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 416,43	6 100,00	6 100,00	6 100,00	6 100,00

Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	14 416,43	6 100,00	6 100,00	6 100,00	6 100,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 423,94				
Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	15 840,37	6 100,00	6 100,00	6 100,00	6 100,00
<b>Kiinteistötoimi yhteensä</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TA 2023</b>	<b>TS2 2024</b>	<b>TS3 2025</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	-51 385,55	-22 700,00	-17 100,00	-15 200,00	-15 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	115 937,21	101 725,00	128 831,00	121 818,00	121 896,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	64 551,66	79 025,00	111 731,00	106 618,00	106 896,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0	0	0	0	0
Toimintakulut (sisäiset)	0	0	0	0	0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	64 551,66	79 025,00	111 731,00	106 618,00	106 896,00
Poistot ja arvonalentumiset	27596,03	26860	29426	34242	32166
Laskennalliset erät	0	0	0	0	0
Sisäiset korkokulut	0	0	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	7 709,74	0	0	0	0
Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	99 857,43	105 885,00	141 157,00	140 860,00	139 062,00

## TULOSLASKELMAOSA TALOUSARVIO

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot	-148 416,71	-124 925,00	-103 200,00	-61 300,00	-61 100,00
Myyntituotot	-39 954,46	-61 900,00	-47 000,00	-7 000,00	-7 000,00
Maksutuotot	-37 356,23	-33 975,00	-31 600,00	-31 600,00	-31 600,00
Vuokratuotot	-11 450,48	-15 700,00	-10 100,00	-8 200,00	-13 000,00
Metsätalouden tuotot	-527,73	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-15 470,48	-8 350,00	-9 500,00	-9 500,00	-9 500,00
Tuet ja avustukset	-3 977,79				
Muut toimintatuotot	-39 679,54				
Toimintakulut	647 716,65	679 483,00	716 566,00	662 909,00	660 778,00
Henkilöstökulut	421 135,47	431 239,00	444 161,00	404 494,00	405 813,00
Palkat ja palkkiot	345 578,32	358 872,00	369 021,00	337 862,00	338 224,00
Henkilösivukulut	81 996,42	90 367,00	93 140,00	84 632,00	85 589,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-6 439,27	-18 000,00	-18 000,00	-18 000,00	-18 000,00
Palvelujen ostot	96 079,92	132 024,00	129 975,00	124 585,00	121 635,00
Vuokratulut	15 689,06	13 570,00	15 870,00	15 870,00	15 870,00
Aineet ja tarvikkeet	84 218,74	81 480,00	104 860,00	96 260,00	95 760,00
Ostot tilikauden aikana	84 218,74	81 480,00	104 860,00	96 260,00	95 760,00
Annetut avustukset	23 991,47	14 350,00	14 900,00	14 900,00	14 900,00
Muut toimintakulut	6 601,99	6 820,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
TOIMINTAKATE	499 299,94	554 558,00	613 366,00	601 609,00	599 678,00
Kirkollisverotulot	-623 669,35	-565 000,00	-650 000,00	-654 000,00	-659 000,00
Valtionrahoitus	-58 656,00	-58 000,00	-58 000,00	-58 000,00	-58 000,00
Verotuskulut	8 738,33	8 600,00	8 600,00	8 600,00	8 600,00
Kirkon rahastomaksut	50 953,02	49 000,00	51 000,00	51 000,00	51 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-1 620,02	-2 500,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Korkotuotot	-1 625,02	-2 500,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Korkokulut	5,00				
VUOSIKATE	-124 954,08	-13 342,00	-36 034,00	-51 791,00	-58 722,00
Poistot ja arvonalentumiset	32 314,62	30 647,00	34 272,00	42 002,00	39 926,00
Suunnitelman mukaiset poistot	32 314,62	30 647,00	34 272,00	42 002,00	39 926,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-71 682,10				
Kulut	52 301,64				
Siirrot rahastosta/rahastoon	19 380,46				
TILIKAUDEN TULOS	-92 639,46	17 305,00	-1 762,00	-9 789,00	-18 796,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-92 639,46	17 305,00	-1 762,00	-9 789,00	-18 796,00



## RAHOITUSLASKELMA

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-88 566	-13 342	-36 034	-51 791	-58 722
Vuosikate	-124 954	-13 342	-36 034	-51 791	-58 722
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	36 389				
Investoinnit	-14 510		75 000		
Investointimenot	31 915		75 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-46 425				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-103 075	-13 342	38 966	-51 791	-58 722
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	4 648				
Toimeksiantojen varojen muutokset	14 020				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-15 852				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 663				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	10 142				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	4 648				
Rahavarojen muutos	-98 428	-13 342	38 966	-51 791	-58 722

Rahavarojen muutos (tase)	-96 179				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-96 179				

## INVESTOINTIOSA

	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Hiekoituskauha	5.000,00 €		
Hautausmaan perusparannus ja laajennus	9.000,00 €		
Seurakuntakeskuksen pihavalot	5.000,00 €		
Ison kirkon alapohja, portaat ja salaojitus	56.000,00 €		
<b>Yhteensä</b>	<b>75.000,00 €</b>		

Liukkaudentorjunnan merkitys korostuu jatkuvasti seurakunnan sisäisissä työturvallisuusselvityksissä. Nykyisellään hiekoitus on toteutettu mönkijän perässä vedettävällä hiekoittimella, joka lapioidaan täyteen. Työn tehostaminen on tarpeellista.

Hautausmaan perusparannus ja laajennus on lisäinvestointi muistomerkin ja hautausmaan peruskunnostukseen. Investoinnille on varattu aikaisemmille vuosille 18.000,00 € joka ei riitä projektin loppuun saattamiseen.

Seurakuntakeskuksen pihavalojen päivitys ja modernisointi led-tekniikalle.

Ison kirkon alapohja, portaat ja salaojitus. Kokonaisbudjetti 80.000,00 € johon avustusta 24.000,00 €. Tehtävät työt kirkon alapohjan siistiminen vuosikymmenten rakennusjätteestä, etelä- ja pohjoispäädyn portaiden peruskorjaus. Pihakuivatuksen rakentaminen arkeologisen valvonnan alaisuudessa.

Investointien osalta suunnitelmavuosille ei ole arviota. Kiinteistöstrategia päivitetään vuoden 2023 aikana ja se määrittää tulevan investointitarpeen kiinteistöjen osalta.

Investointien uudelleen arviointi voidaan suorittaa uudelleen esimerkiksi verotulojen kertymästä johtuen. Kirkkovaltuusto voi päätöksellään muuttaa investointien hankintamenoja.

# HAUTAINHOITORAHASTO

Kipa 9004050000, vastuhenkilö taloussihteeri

*Seurakunta voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa, että seurakunta ottaa korvauksesta määrääjäksi vastatakseen haudan hoitovelvollisuudesta. Seurakunta voi tehdä sopimuksia hautojen hoidosta myös siten, että hoitokorvaukset sijoitetaan erityiseen hautainhoitorahastoon, jonka varoilla kyseiset haudat hoidetaan. (KL 17:3, 2)*

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

## Toiminnalliset painopisteet ja tunnusluvut

Pyritään vakioimaan haudanhoitotyötä tekevän henkilökunnan kanssa yhteisiä toimintamalleja. Hoitotyön painopiste on tyytyväisessä asiakkaassa ja laadukkaassa sekä arvokkaassa toimintaympäristössä. Hautainhoitorahaston tarkoituksena ei ole pitkällä aikavälillä tuottaa voittoa.

## HAUTAINHOITORAHASTON TULOSLASKELMAOSA TALOUSARVIO

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot	-26 622,53	-20 000,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Maksutuotot	-26 622,53	-20 000,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Toimintakulut	17 868,21	21 150,00	32 650,00	25 850,00	25 850,00
Henkilöstökulut	14 173,31	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Palkat ja palkkiot	10 345,48	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Henkilösivukulut	3 827,83	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Palvelujen ostot	208,02	150,00	150,00	150,00	150,00
Aineet ja tarvikkeet	3 486,88	3 000,00	14 500,00	7 700,00	7 700,00
Ostot tilikauden aikana	3 486,88	3 000,00	14 500,00	7 700,00	7 700,00
TOIMINTAKATE	-8 754,32	1 150,00	6 650,00	-150,00	-150,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-1 948,61	-1 150,00	0,00	0,00	0,00
Korkotuotot	-1 128,50	-1 150,00	0,00	0,00	0,00
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	-820,11				
VUOSIKATE	-10 702,93	0,00	6 650,00	-150,00	-150,00
TILIKAUDEN TULOS	-10 702,93	0,00	6 650,00	-150,00	-150,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 702,93	0,00	6 650,00	-150,00	-150,00

## HAUTAINHOITORAHASTON RAHOITUSLASKELMAOSA

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-10 703	0	6 650	-150	-150
Investoinnit					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-10 703	0	6 650	-150	-150
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	7 104				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	3 654				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	3 450				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	7 104				
Rahavarojen muutos	-3 599	0	6 650	-150	-150
Rahavarojen muutos (tase)	-3 599				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-820				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-2 779				

# TESTAMENTTIRAHASTO

Kipa 2005110000, vastuhenkilö taloussihteeri

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

## Toiminnalliset painopisteet ja tunnusluvut

Keskitytään toiminnassa kohdeväestön asuinolojen parantamiseen. Pääpaino asuntojen esteettömyyden varmistamisessa.

## TESTAMENTTIRAHASTON TULOSLASKELMAOSA TALOUSARVIO

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot	-43 110,96	-39 000,00	-42 000,00	-42 000,00	-42 000,00
Maksutuotot	-50,00				
Vuokratuotot	-43 060,96	-39 000,00	-42 000,00	-42 000,00	-42 000,00
Toimintakulut	25 223,31	29 650,00	32 650,00	32 650,00	33 250,00
Palvelujen ostot	11 360,87	9 850,00	12 550,00	12 550,00	12 550,00
Aineet ja tarvikkeet	13 862,44	15 800,00	16 100,00	16 100,00	16 700,00
Ostot tilikauden aikana	13 862,44	15 800,00	16 100,00	16 100,00	16 700,00
Annetut avustukset		3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Muut toimintakulut		1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-17 887,65</b>	<b>-9 350,00</b>	<b>-9 350,00</b>	<b>-9 350,00</b>	<b>-8 750,00</b>
Rahoitustuotot- ja kulut		-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Korkotuotot		-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-17 887,65</b>	<b>-10 350,00</b>	<b>-10 350,00</b>	<b>-10 350,00</b>	<b>-9 750,00</b>
Poistot ja arvonalentumiset	9 210,12	9 730,00	9 730,00	9 730,00	9 730,00
Suunnitelman mukaiset poistot	9 210,12	9 730,00	9 730,00	9 730,00	9 730,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-8 677,53</b>	<b>-620,00</b>	<b>-620,00</b>	<b>-620,00</b>	<b>-20,00</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 677,53	-620,00	-620,00	-620,00	-20,00

## TESTAMENTTIRAHASTON RAHOITUSLASKELMAOSA

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-17 888	-10 350	-10 350	-10 350	-9 750
Vuosikate	-17 888	-10 350	-10 350	-10 350	-9 750
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit					
Investointimenot					
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-17 888	-10 350	-10 350	-10 350	-9 750
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 551				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	241				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-1 792				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-1 551				
Rahavarojen muutos	-19 439	-10 350	-10 350	-10 350	-9 750
Rahavarojen muutos (tase)	-19 439				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-19 439				