

PUDASJÄRVEN SEURAKUNTA

TALOUSARVIO 2025

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2026-2027



Sisällysluettelo	Sivu
Yleiskatsaus	4 - 7
Taloustilanne	8 - 18
Sitovuustasot	19
Käyttötalousosa	
1. Pääluokka: Yleishallinto	20 - 24
2. Pääluokka: Seurannallinen toiminta	25 - 42
4. Pääluokka: Hautatoimi	43 - 45
5. Pääluokka: Kiinteistötoimi	46 - 53
Varsinaisen talousarvion tulosteet	54 - 62
• Tuloslaskelma	
• Rahoituslaskelma	
• Investoinnit	
• Talousarvio pääluokittain	
• Talousarvio työaloittain	
Liitteet	
• Henkilöstöliite	63
• Kokouspalkkiot	64
• Hautaustoimen maksut	65 - 66
• Kiinteistötoimen maksut ja muut maksut	67 - 68
• Hautainhoitorahasto ja hautainhoitorahastosta perittävät maksut	69 - 71

Yleiskatsaus 2025

Pudasjärven seurakunnan vuoden 2025 toimintaa on suunniteltu valtuustokauden alussa hyväksytyin seurakunnan strategian "Armoa elämän teille ja soille" -asiakirjan pohjalta.

Strategia määrittelee toiminnan lähtökohdat. Mission mukaan Pudasjärven seurakunta rohkaisee uskomaan Jumalaan, rakastamaan lähimmäistä ja kantamaan vastuuta luomakunnasta. Seurakunnalla on siis hengellinen perustehtävä. Arvot ohjaavat toimintaa, ja niiden tulee näkyä arjen valinnoissa. Strategian mukaiset arvot ovat usko Jumalaan, Pyhän kunnioittaminen sekä toivon ja rakkauden vahvistaminen. Näistä on löydettävissä yhteys missioon.

Valtuustokauden neljä painopistekokonaisuutta ovat hengellisyys ja seurakuntayhteys, vapaaehtoisuus ja yhteistyö, yhteyttä luova ja tavoitettava viestintä sekä toimintaedellytykset. Kaikki toiminta seurakunnassa tähtää lopulta siihen, että visio voisi toteutua: Pudasjärven seurakunta on armon yhteisö arjessa, juhlassa ja elämän käännekohtissa. Mielenkiintoinen yhtymäkohta seurakunnan visioon löytyy kokonaiskirkon kotisivuilta, jossa todetaan seuraavasti: "Kirkko on mukana arjessasi ja juhlassasi".

Seurakunnan toiminnan suunnittelu- ja arviointiprosessiin on otettu mukaan kevätkaudelle luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhteinen kokoontuminen, jossa tarkastellaan strategian vaikutuksia ja arvioidaan toimintaympäristön tilannetta. Syyspuolella työalojen vastuuryhmät pitävät omat suunnittelukokouksensa. Kirkkovaltuustolla on talousarvioseminaarin yhteydessä mahdollisuus vaikuttaa toimintasuunnitelmiin, ja näin tuoda työaloille kehitysideoita. Samalla tämä vahvistaa seurakuntalaisten osallisuutta. Työalojen suunnitelmatekstit kirjoitettiin vasta näiden kokoontumisten jälkeen.

Vuonna 2025 alkaa nykyisen valtuustokauden jälkipuolisko. Tämä tarkoittaa käytännössä sitä, että alkuvuodesta valtuusto valitsee puheenjohtajiston, ja nimeää kirkkoneuvoston vuosille 2025–2026. Järjestäytymiset jatkuvat kirkkoneuvostossa, joka puolestaan nimeää toimikunnat ja työalojen vastuuryhmät sekä nuorten vaikuttajaryhmän. Mikäli näiden ryhmien kokoonpanossa tapahtuu muutoksia, vuoden aikana on syytä kiinnittää huomiota perehdyttämiseen ja toimintakulttuurin vahvistamiseen.

Työalojen suunnitelmiin on kirjattu strategian pohjalta lähtökohtia toiminnan toteuttamiksi. Seurakunnan keskeisen ydintehtävän, jumalanpalveluselämän näkökulmasta vuoden kohokohdiksi nousee neljä radiojumalanpalvelusta, jotka lähetetään Yleradio 1:n kautta. Jumalanpalveluselämä tavoittaa jo nykyisellään säännöllisesti myös verkon kautta laajat määrät osallistuvaa seurakuntaa. Nyt radiokirkot tuovat tähän oman lisänsä. Pyyntö radiokirkkojen toteutuksesta tuli kirkon viestinnästä, kun he olivat perehtyneet seurakuntamme YouTubeessa välitettäviin jumalanpalveluksiin. Radiokirkoista kaksi toteutetaan seurakuntakodilla, yksi kirkossa ja viimeisin jouluaattona 2025 Sarakylän kappelissa. Seurakunnan kaikki kuorot osallistuvat vuorollaan palvelusten musiikin toteutuksiin.

Kokonaisuudessaan valtuustokauden alussa päivitetty strategia- ja suunnitteluprosessi antaa Pudasjärven seurakunnalle raamit ja lähtökohdat tulevien vuosien toiminnan kehittämiseen. Strategian äärelle on hyvä palata välillä myös arjen askareiden ääreltä, niin päätöksenteossa kuin työyhteisössä. Toimintaympäristön muutoksiin on tärkeää vastata strategian lähtökohdista käsin.

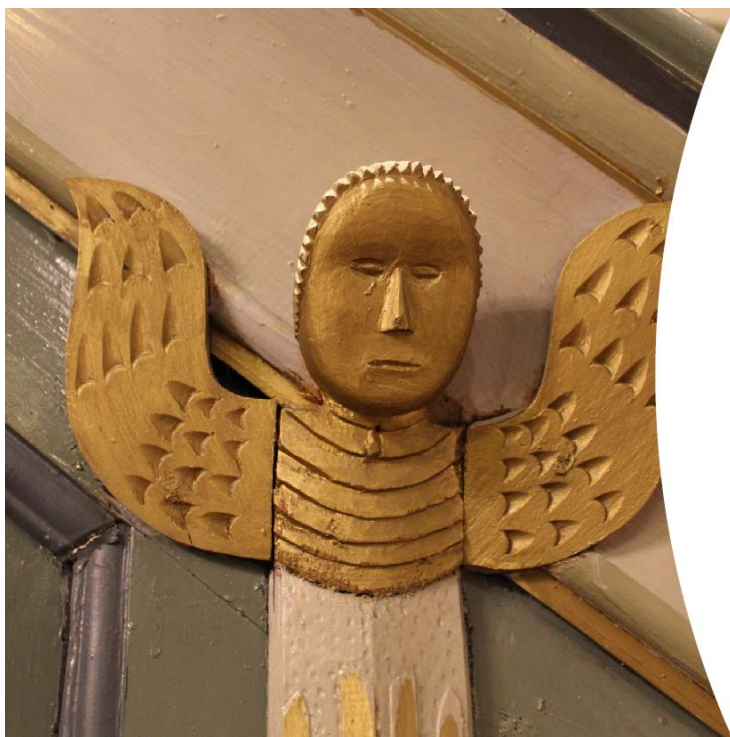
Hilturannassa, marraskuussa 2024

Timo Liikanen, kirkkoherra

Strategia valtuustokaudelle 2023-2026 – Armoa elämän teille ja soille (kv. 8.5.2023 § 18)

Missio

Pudasjärven seurakunta rohkaisee uskomaan Jumalaan, rakastamaan lähimmäistä ja kantamaan vastuuta luomakunnasta.



Arvot

- Usko Jumalaan
- Pyhän kunnioittaminen
- Toivon ja rakkauden vahvistaminen



Toiminnan painopisteet

- Hengellisyys ja seurakuntayhteys
- Vapaaehtoisuus ja yhteistyö
- Yhteyttä luova ja tavoittava viestintä
- Toimintaedellytykset

Visio

Pudasjärven seurakunta on armon yhteisö arjessa, juhlassa ja elämän käännekohtissa.



Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Pudasjärven seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä olemme vähentäneet niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Pudasjärven seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja tavoitteena on, että seurakunnalle myönnetään ympäristödiplomi vuonna 2025. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Vuonna 2025 päivitettävässä kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Kiinteistöstrategia päivitetään Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

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

TALOUSTILANNE

KOKO KIRKKO

Poimintoja Kirkkohallituksen yleiskirjeestä: Talousarvion valmistelun perusteet 2025 nro 23/2024

Talouden nykytila

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Suomen pankin (13.8.2024) arvion mukaan taantumasta on nyt käsillä ja talous virkkoa vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vaisua talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Kuluttajien luottamus talouden kehitykseen on kasvaneesta ostovoimasta huolimatta kuitenkin edelleen haurasta, mikä ennakoi vaatimatonta yksityisen kulutuksen kehitystä. Vienti on pysynyt samantasoisena alkuvuoteen verrattuna ja rakennusallalla on havaittavissa positiivisiäkin merkkejä. Työllisyysasteen trendi on edelleen korkealla tasolla, vaikka työmarkkinat ovatkin heikentyneet selkeästi kuluvan vuoden aikana. Työllisyysasteen ennakoitaan kuitenkin talouden elpyessä paranevan jo vuonna 2025. Julkinen talous pysyy lähivuosina alijäämäisenä, ja julkinen velkasuhde kasvaa edelleen hallituksen sopeutustoimista huolimatta. Heikko suhdanne ja yhä kasvavat julkisen velan korkomenot vaikeuttavat julkisen talouden tasapainottamista.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024, kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 5,6 %. (tilastokeskus; 14.9.2024). Inflaatio on hidastunut laaja-alaisesti vuonna 2024, mutta veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Hinnannousupaineet kasvavat myös paranevan suhdanteen myötä (Suomen pankki, 11.6.2024). Vuoden 2025 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 1,6 prosenttia (VM 17.6.2024) ja Suomen pankki 2,0 % (11.6.2024). Tuoreimmissa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi 2,2 % (OP, 20.8.2024) ja 1,6 % (Säästöpankkiryhmä, 7.8.2024).

Bruttokansantuote kasvoi tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 toisella neljänneksellä 0,4 % edellisestä vuosineljänneksestä. Työpäiväkorjattu BKT oli 0,7 % edellisvuoden vastaavaa neljännestä matalammalla tasolla. Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (17.6.2024) on 1,6 %. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 %.

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työttömyysasteen trendi oli 8,3 prosenttia, mikä on 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Työllisiä oli heinäkuussa tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 54 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. (TEM, 20.8.2024) Koko-aikaisten palkansaajien säännöllisen työajan keskiansioiden kehitystä kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen (31.5.2024) mukaan vuoden 2024 tammi-maaliskuussa 3,9 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Vaikka nimellisansiot nousivat, reaaliensiot laskivat vuoden 2023 viimeiseen vuosineljänneksen verrattuna. Reaaliensioden laskuun alkuvuonna vaikutti se, ettei vuonna 2024 maksuun tulevat sopimuskorotukset olleet tuolloin tulleet vielä maksuun kovin monella sopimusallalla eivätkä siten estäneet alkuvuoden inflaation vaikutusta. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysaste kohenee 73,1 prosenttiin vuonna 2025. (VM, 17.6.2024)

Seurakuntien jäsenmäärä

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteissa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 755 000 jäsenellä vuosina 2023-2040

Ennusteita vuodelle 2025

Kirkollisveroennusteet

Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Kirkollisverotuottojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaan kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi.

Valtionrahoitus

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaus-toimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Rahoitus perustuu lakiin valtion rahoituksesta evankelisuterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin 430/2015, joka tuli voimaan 1.1.2016 alkaen.

Valtiovarainministeriön ehdotuksessa vuoden 2025 talousarvioksi esitetään nyt, että evankelisuterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään, että kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotuottojen kasvu. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa.

Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että tästä summasta 104 906 000 euroa seurakunnille jaetaan 94 078 900 euroa, seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon käytetään 8 259 700 euroa siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 7 949 700 euroa ja Basis -kiinteistöhallintajärjestelmän ylläpitoon ja kehittämiseen 240 000 euroa ja Kirjuri-jäsentietojärjestelmään 2 567 400 euroa.

Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakunta talouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksiin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia

seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 %

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2025.

Eläkerahastomaksu, 5 %

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2025.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinnon julkaiseman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 14,2 miljoonaa euroa (14,9 milj. vuonna 2024).

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2025 saakka. Sopimuskausi on 24 kuukautta. Vuoden 2025 korotuksista ei tässä vaiheessa ole tietoa. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2024. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna (marraskuussa), mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin työntekijöiden (alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden) eläkevakuutusmaksu on ensi vuonna 7,15 % ja 53–62-vuotiaiden korotettu työeläkevakuutusmaksu on 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2025 työnantajan sairausvakuutusmaksuksi esitetään 1,75 prosenttia (1,16 % vuonna 2024). Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2,46 milj. euroa vuodessa saakka 0,27 prosenttia palkkasummasta (0,27 % v. 2024) ja ylempi maksu 1,09 prosenttia palkkasummasta (1,09 % v. 2024) palkkasumman 2,46 milj. euroa ylittävältä osalta. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,6 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (14.6.2024) kiinteistön ylläpidon kustannukset laskivat ensimmäisellä vuosineljänneksellä 0,6 % vuoden 2024 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2023 vastaavasta ajanjaksosta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat jätehuollon kustannukset, 6,6 %. Sähkön kustannukset laskivat 21,2 %. Rakennustyyppikohtaisesti ylläpitokustannukset laskivat lukuun ottamatta asuinrakennuksia. Toisen vuosineljänneksen tiedot julkaistaan syyskuun aikana tilastokeskuksen sivuilla.

Taloudelliset avustukset seurakunnille

Seurakuntataloudet voivat hakea verotulojen täydennysavustusta ja harkinnanvaraista avustusta. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella.

Muuta huomioon otettavaa

Hallituksen verotusmuutosten myötä seurakuntien verotulokertymän odotetaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025. Samanaikaisesti hallitus on leikkaamassa seurakuntien yhteiskunnallisiin, lakisääteisiin tehtäviin tarkoitettua valtion rahoitusta. Valtion rahoitus ja verotulot eivät ole rinnasteisia tulolähteitä, koska ne on tarkoitettu eri tarkoituksiin. Kirkollisverotuotto tulee käyttää seurakunnan varsinaisen toiminnan menoihin, kun taas valtion rahoituksella rahoitetaan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautausmaat, väestökirjanpito, kulttuuriperintö) hoito. Tästä syystä lakisääteisten tehtävien kustannukset ja seurakunnan muun toiminnan kustannukset tulee selkeästi erottaa toisistaan.

Seurakuntien tulee kattaa mahdolliset valtionrahoituksen leikkaukset hautaus-toimen maksuilla (yleiskirje 15/2024). Mikäli valmisteilla olevasta valtion rahoituksen leikkauksesta päätetään, yleiskirjeessä 15/2024 annetusta ohjeesta poiketen, suosituksen mukaiseen tilanteeseen, jossa hautaus-toimen kulut katetaan laskennallisesti valtionrahoituksella ja hautaus-toimen maksutuotoilla, voidaan päästä koko kirkon tasolla keskimäärin siten, että maksujen tuotot kattavat hautaus-toimen kustannuksista puolet.

Kirkollisverotuotot tulee käyttää seurakunnan varsinaisen toiminnan menoihin. Tarve diakoniselle tuelle on kasvanut yhteiskunnassa, mikä on näkynyt taloudellista apua tarvitsevien määrän kasvuna seurakuntien diakoniatyössä. Kasvava diakonisen tuen tarve tulee ottaa huomioon ensi vuoden talousarvion määrärahoissa.

Hautainhoitorahaston osalta talousarvio laaditaan soveltuvin osin samoin kuin seurakuntatalouden talousarviokin. Jos rahasto on hyvin ali- tai ylijäämäinen, talousarviossa tehdään selkoa siitä, kuinka tilanne pyritään tasapainottamaan (yleiskirje 18/2023).

Valtion rahoituksen mahdolliset uudet jakoperusteet, avustukset kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon, laskennallisina raportoivat kulttuuriperintökustannukset sekä hiilineutraalisuustavoitteiden toteutumisen seuranta pohjautuvat kaikki Basis -järjestelmän Kohde- ja esinerekisterin tietoihin seurakuntien rakennuksista ja arvoesineistä. Seurakunnan edun mukaista on, että järjestelmään on tallennettu kaikki laskennassa tarvittavat tiedot. Valtakunnallisen kirkon kulttuuriperinnön ja kiinteistöhallintajärjestelmä Basiksen tietojen oikeellisuuden lisäksi ensiarvoisen tärkeää on, että seurakunnissa noudatetaan tarkasti kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunta kirjannut kustannukset ohjeiden mukaisesti ja onko sillä kaikki tarvittavat kiinteistötiedot Basis -kiinteistöhallintajärjestelmässä.

Seurakuntatalouden talousarvio vuodelle 2025 laaditaan talousarvio-ohjeen mukaisesti (yleiskirje 24/2022). Pienten seurakuntien tarpeisiin on laadittu Mallilan seurakunnan talousarviomalli, jota voi hyödyntää talousarvion laadinnassa. Ohje ja malli löytyvät Sakastista. Talousarvio on julkinen asiakirja, joka julkaistaan seurakunnan verkkosivuilla erillisenä dokumenttina.

Kirkkohallitus
Pekka Huokuna, kansliapäällikkö

Pirjo Pihlaja, kirkkoneuvos

KATSAUS PUDASJÄRVEN SEURAKUNNAN TALOUDELLISEEN KEHITYKSEEN JA TOIMINTAAN

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Pudasjärven seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 ei toteutunut yksikään kriisiytymistä ennakoivista mittareista.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään.

Toiminnan ja hallinnon mittarit:

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Tilanne, TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita rakennuksia ja rakennelmia ylläpidetään asianmukaisesti, Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan kunnostus aloitetaan kesällä 2024. Pudasjärven seurakunta kuuluu Oulun aluekeskusrekisteriin.	Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan, Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan kunnostus jatkuu kesällä 2025	Hautaukseen liittyviin maksuihin tehty noin 10 % korotus, että ne kattaisivat paremmin tarkoituksen mukaisen osuuden hautaustoimen kuluista. Maksujen tarkastelua täytyy tehdä uusiksi vuoden 2025 aikana, jotta maksut kattaisivat paremmin kuluja. Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan kunnostus jatkuu kesällä 2025.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.		
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 9,1 % viiden vuoden aikana.	Seurakunta pystyy toimillaan vaikuttamaan nykyisen jäsenistön sitoutumiseen.	Ikärakenteesta ja muuttoliikkeestä johtuvaan jäsenmäärän laskuun seurakunta pystyy vaikuttamaan erittäin vähän. Panostetaan yhteisiin tilaisuuksiin ja seurakunnan työhön.

<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p>	<p>Strategia on päivitetty tilikauden aikana. Valmiussuunnitelman päivitystyötä tehdään.</p>	<p>Kiinteistöstrategiaa ja henkilöstösuunnitelmaa päivitetään vuoden 2025 aikana.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on 14.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 14.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 14.</p>

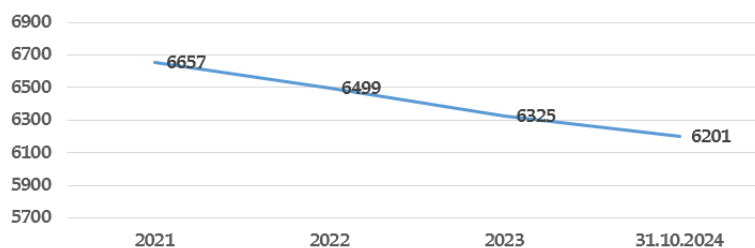
Talouden mittarit:

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Tilanne, TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
<ul style="list-style-type: none"> Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi. 	Tilikauden tulos on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,5.	Tilikauden tulos on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,5.	Talousarvio tähtää 0-tulokseen. Kirkollisveroprosentti on 1,5.
<ul style="list-style-type: none"> Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista. 	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 460 241,12 euroa.	Taseessa olevaan edellisten kausien ylijäämään ei tule oleellista muutosta.	Taseessa oleva edellisten kausien ylijäämään ei tule oleellista muutosta.
<ul style="list-style-type: none"> Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena. 	Maksuvalmius on 231 päivää ja on heikentynyt yhtenä vuotena.	Maksuvalmius tulee säilymään erinomaisella tasolla.	Maksuvalmius tulee säilymään hyvänä.
<ul style="list-style-type: none"> Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena. 	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on vähemmän kuin vuonna 2022.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa toisena vuonna peräkkäin.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista tulee kasvamaan kolmantena vuonna peräkkäin.

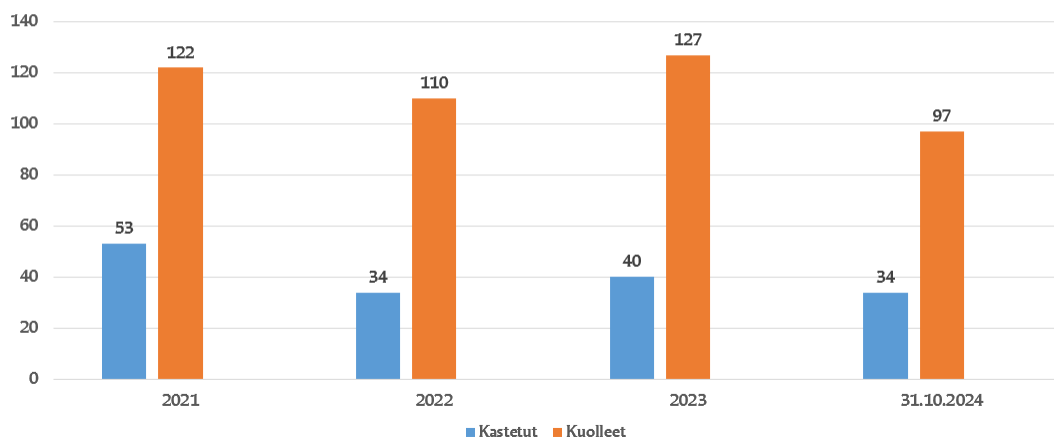
Tilastotietoa kehityksestä

Läsnä olevan väestön määrän negatiivinen muutos, vanhusväestön määrän kasvu, syntyvyyden lasku ja talouden kehitys ovat tekijöitä, jotka vaikuttavat talouden ja toiminnan kehitykseen ja kohdentamiseen. Läsnä olevan väestön määrä on laskenut 31.10.2024 mennessä 124 henkilöllä vuodenvaihteeseen nähden. Kaavioissa tarkemmat tiedot väestön ja talouden kehityksestä.

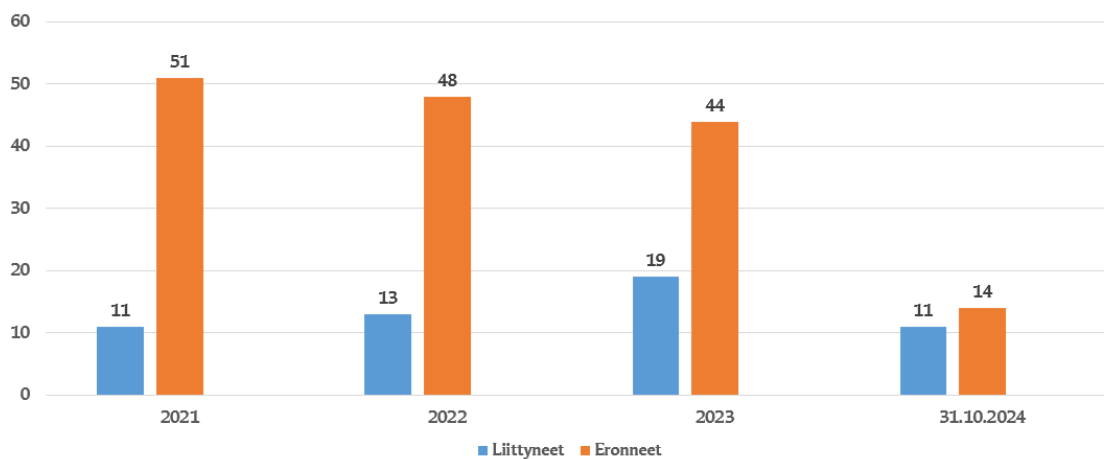
Läsnäoleva väestö



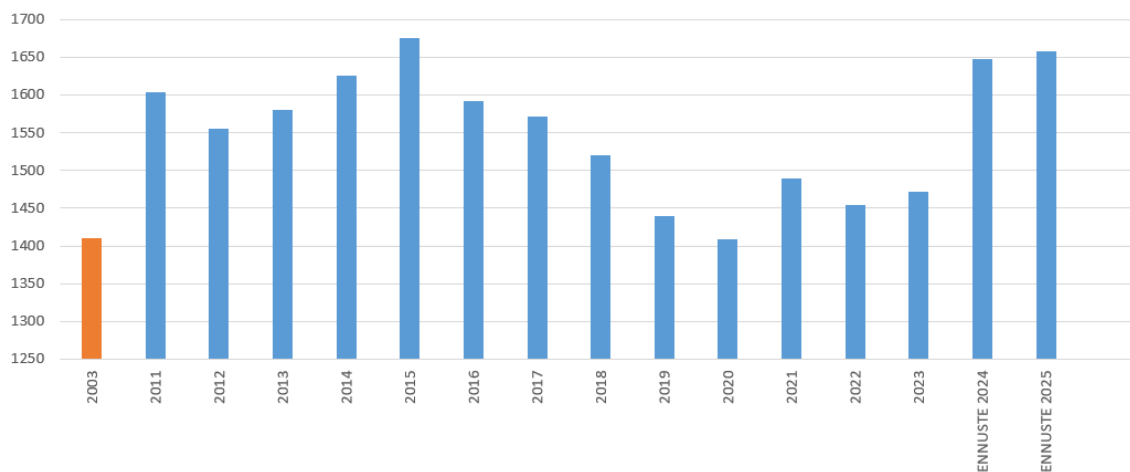
Kastetut ja kuolleet

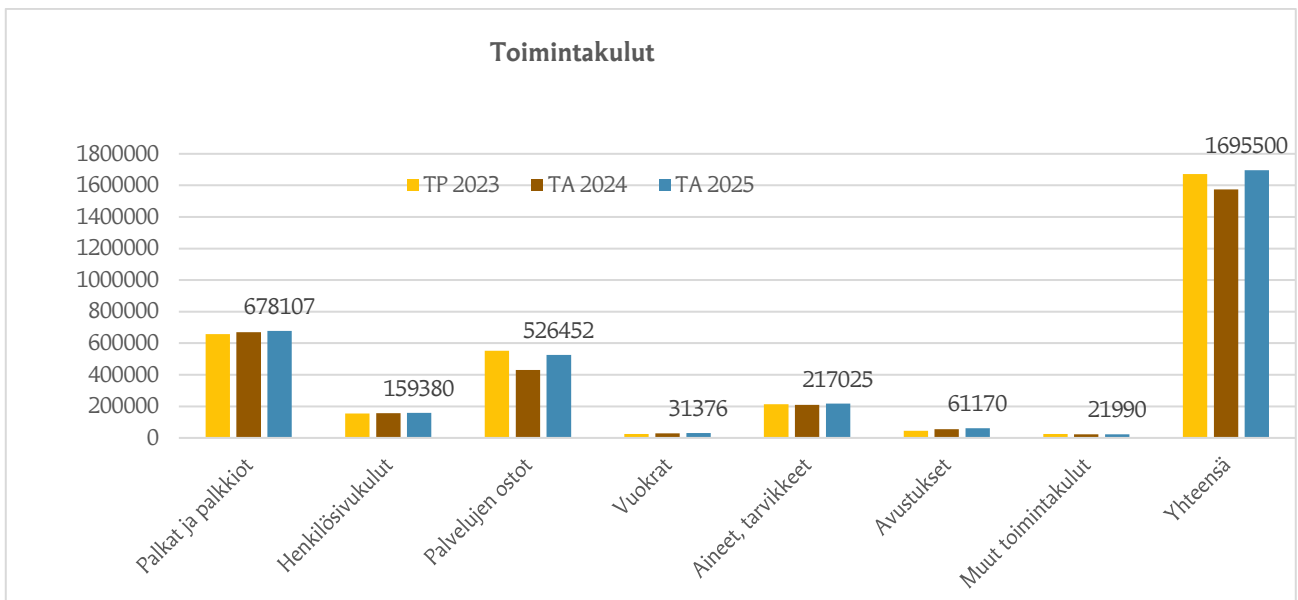
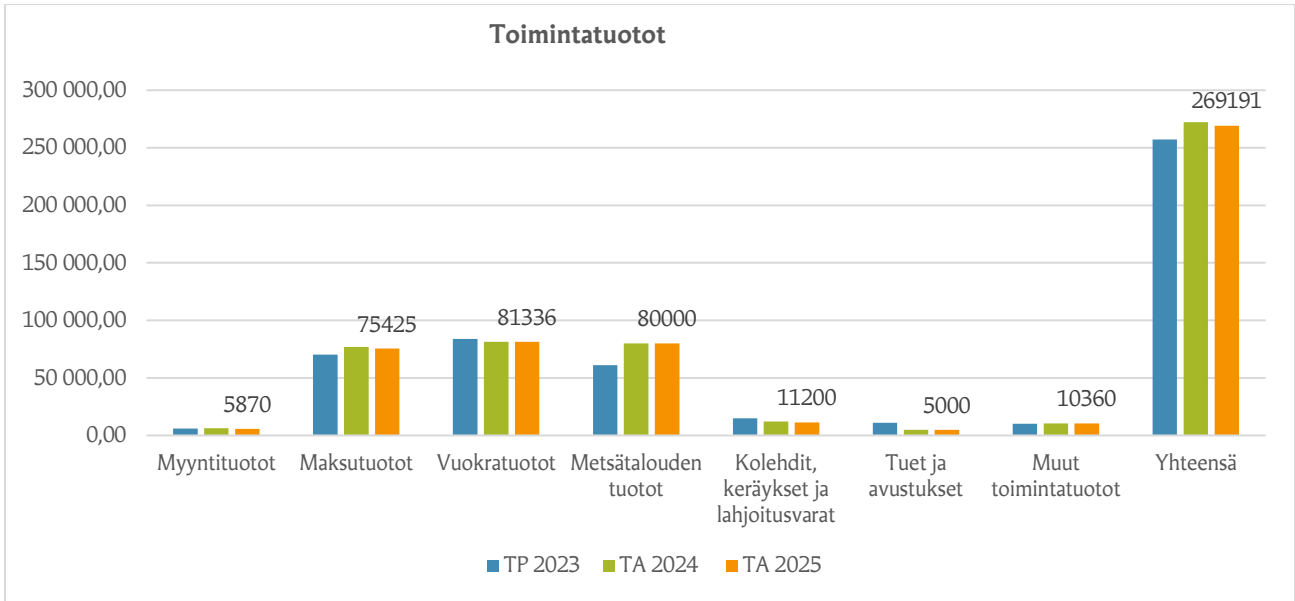


Kirkkoon liittyneet – kirkosta eronneet



Verotulot, valtionrahoitus ja avustukset yhteensä





Vuoden 2025 talousarviolaskelmat perustuvat seuraaviin tekijöihin:

- Kirkollisveroprosentti 1,5 %
- Kirkollisverojen arvioitu kertymä 1 398 000 euroa (kirkkohallituksen ennuste v. 2024/1 387 000 euroa)
- Valtionrahoitus noin 169 000 euroa. Valtionrahoituksella katetaan hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito (v. 2024/155 000 euroa).
- Arvioitu verotulojen täydennys 140 000 euroa (v. 2024/110 000 euroa)
- Toimintatuotot 270 000 euroa (v. 2024/240 000 euroa, josta toteutunee 274 000 euroa)
 - Puunmyyntitulot 80 000 euroa (v. 2024/80 000 euroa, josta toteutuu 91 500 euroa)

- Vuokratuotot (sisältää tilojen vuokrat ja huoneistojen vuokrat) 80 000 euroa (v. 2024/81 000, josta toteutunee 81 000 euroa)
- Maksutuotot 75 000 euroa (v. 2024/77 000 euroa, josta toteutunee 65 000 euroa)
- Toimintakulut noin 1,7 milj. euroa
 - Toimintakuluihin varattu seuraavat kertaluontoiset kulut:
 - Kirkon ja kellotapulien kattojen tervaukset 95 000 €
 - Hilturannan rantasaunan lauteet 3 000 €
- Vuosikate on noin 210 767 euroa (v. 2023/174 000 euroa)
 - Suunnitelman mukaiset poistot 228 414 euroa (2024/212 508 euroa)

Investointeihin 2025–2026 on seuraavat suunnitelmat:

- Vuodelle 2025
 - Seurakuntakeskuksen remontin jatkotyöt 50 000 euroa
 - Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan korjaus 249 000 euroa
 - Hilturannan maalämmön korjaus 60 000 euroa

Rahoitusosa:

- Seurakunnan rahoitusasema tulee pysymään investoinneista (360 000 euroa) huolimatta vahvana, vaikka investoinnit katetaan kassavaroista.
- Rahoitusarvopaperit, rahat ja pankkisaamiset arvioidaan olevan vuoden 2025 lopussa noin 1,2 miljoonaa euroa.

Edellä mainituilla perusteilla talousarviovuosi 2025 näyttää 2 000 euroa ylijäämää.

Vuoden 2025 tulokseen vaikuttavat kertaluontoiset kulut ovat noin 21 000 euroa. Vuonna 2024 toteutettu palkankorotus nosti henkilöstökuluja noin 5,5 prosenttia ja henkilöstökulujen osuus kaikista toimintakuluista kasvaa edelleen. Kustannuksia kasvattaa hintojen yleinen nousu (arvonlisäveron nosto). Käyttötaloulosaon on myös kirjattu kirkon ja kellotapulien kattojen tervaukset, jotka nostavat kuluja talousarviovuodelle. Verotulojen arvioidaan nousevan hieman vuodesta 2024. Valtionrahoituksen arvioidaan nousevan vuodesta 2024 noin 14 000 euroa, jos kirkolliskokous hyväksyy uuden jakoperustemallin, joka suosii pienempiä seurakuntia.

Suunnitelmavuosien alijäämä on noin 2000–5000 euroa, jos puunmyyntituloja tuloutuu tuloslaskelmaan 40 000 euroa, eikä verotuloissa ja verotulojen täydennysavustuksissa tapahdu muutoksia. Maailman talouden yleinen tilanne sekä valtion pohtiessa leikkauksia seurakuntien toimintaan, luovat nämä omat haasteensa ennustusten tekemiseen. Mikäli verotulot pienenevät arvioiduista, täytyy seurakunnan pohtia veroprosentin nostoa tai toiminnan olennaisia muutoksia suunnitelmavuosille.

Hilturannassa, marraskuussa 2024

Jenna-Riikka Seppänen, vt. talouspäällikkö

Toiminta- ja taloussuunnitelma vuodelle 2025

Kirkkohallituksen ohjeet ovat olleet toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnan pohjana. Ohjeessa korostuu toiminnan ja talouden yhteensovittaminen sekä niiden yhtäaikainen suunnittelu, seuranta ja arviointi toiminnan ja ohjauksen välineenä.

Sitovuustasot

Kirkkovaltuusto

Käyttötalousosa/Pääluokat:

Yleishallinto
Seurakunnallinen toiminta
Hautatoimi
Kiinteistötoimi

Tuloslaskelmaosa

Rahoitusosa

Investointiosa/Hankekohtainen

Kirkkoneuvosto

Tehtäväalueet: (kustannuspaikat)

Talous- ja henkilöstöhallinto	Hautausmaahallinto
Kirkonkirjojenpito	Hautausmaiden ylläpito
Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto	Varsinainen hautatoimi
Yleinen seurakuntatyö	Vainajasäilytys
Tiedotus	Kirkko ja kellotapuli
Musiikki	Siunauskappelit
Lapsi- ja nuorisotyö	Seurakuntatalo
Palvelu (Diakoniatyö, Diakoniarahasto, EA Hiltulan rahasto, YV-keräys)	Asuinkiinteistöt ja -osakkeet
Lähetys	Leirikeskukset
Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	Muut rakennukset
	Maa- ja metsätalous

Sitovuustaso on ulkoinen toimintakate. Hallinnon vyörytyserät, sisäiset korkomenot ja -tulot sekä sisäiset vuokramenot ja -tulot eivät ole sitovia eriä. Talousarviovuodelle 2024 ja suunnitelmavuosille 2025–2026 ei talousarvioon ole laskettu sisäisiä eriä ja vyörytyksiä, koska ne eivät ole sitovia eriä. Perusteena on myös se, että Kirkon palvelukeskuksen talousarvio-ohjelma ei mahdollista automaattista laskentaa ja manuaalinen laskenta on taas liikaa aikaa viedä toimenpide. Sisäiset erät ja vyörytykset lasketaan kuitenkin tilinpäätöksessä.

Nettoperiaate edellyttää määrärahojen ja tuloarvioiden yhdenmukaista kohtelua. Määrärahan korottamista tai tuloarvion alentamista koskeva talousarvion muutos on käsiteltävä kirkkovaltuustossa riippumatta siitä, johtuuko poikkeama arvioitujen bruttomenojen ylittymisestä vai bruttotulojen alittumisesta. Taloussäännön § 20 mukaan toiminnasta ja taloudesta vastaavien on annettava tietoja kirkkovaltuustolle, kirkkoneuvostolle ja muille hallintoelimille toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta, sekä kirjanpitoon perustuvia tietoja menojen ja tulojen toteutumisesta talousarvioon nähden ja ennusteista loppuvuodelle. Talousarviovuoden aikana on raportoitava toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Kirkkovaltuusto päättää talousarvion hyväksyessään toiminnan ja talouden raportointitavoista ja aikataulusta kirkkovaltuustolle. Muut hallintoelimet määrittelevät, millä tasolla, tarkkuudella ja kuinka usein niille raportoidaan toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta ja taloudesta tilikauden aikana. Kirkkoneuvoston tulee raportoida toiminnasta ja taloudesta kirkkovaltuustolle 2–3 kertaa vuodessa.

KÄYTTÖTALOUSOSA

1. PÄÄLUOKKA: YLEISHALLINTO

HALLINTOELIMET

Tehtäväalue/tulosyksikkö: Hallintoelimet

- **Kirkkovaltuusto** on seurakunnan ylin päättävä elin ja se käyttää seurakunnan päätösvaltaa, ellei toisin ole säädetty (KL 3 ja KJ 3).
- **Kirkkoneuvosto** johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimii seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Kirkkoneuvosto asettaa toimikaudekseen työalojen vastuuryhmät, rakennustoimikunnan sekä työryhmiä. (KL 3, KJ 3).
- Vastuuryhmät (Yleinen seurakuntatyö, kasvatus, diakonia ja lähetys)
- Rakennustoimikunta
- Työryhmät (Sarakylin kappelityöryhmä ja viestintätyöryhmä)
- Nuorten vaikuttajaryhmä

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakunnan strategian ajantasaisuus ja tilannekuvan tarkastelu • Seurakunnan talouden tasapaino ja toiminnan turvaaminen muutostilanteissa. • Yhteisen suunnittelukulttuurin vahvistaminen. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uudistetun hallinto-organisaation toiminnan kehittäminen • Yhteisen suunnittelukulttuurin vahvistaminen seurakunnassa
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vastuuryhmien toimintakulttuurin vahvistaminen • Vuorovaikutusta luottamushenkilöiden ja työntekijöiden välillä vahvistetaan • Työntekijöiden ja luottamushenkilöiden yhteiset kokoontumiset kaksi kertaa vuodessa • Kirkkovaltuuston talousarvioseminaari 	<p>Talousarvioerustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkkovaltuuston kokouspalkkiot ja matkakorvaukset (4-5 kokousta) • Kirkkoneuvoston kokouspalkkiot ja matkakorvaukset 10 kokousta • Vastuuryhmät ja vaikuttajaryhmä (ei kokouspalkkioita, matkakorvaukset, virkistystilaisuus). • Työryhmät (3 kokousta/työryhmä, ei kokouspalkkiota, matkakorvaukset) • Valtuutettujen koulutukset ja muut ajankohtaistilaisuudet • Luottamushenkilöiden muistamiset

Hallintoelimet (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-36 955,20	-39 080,00	-39 983,00	-39 983,00	-39 983,00
TOIMINTAKATE	-36 955,20	-39 080,00	-39 983,00	-39 983,00	-39 983,00

TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Tilintarkastus ja valvonta

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös • Tilintarkastaja antaa kirkkovaltuustolle kultakin tilikaudelta taloussäännössä määrättyssä ajassa kertomuksen, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Laadukas ja asiantunteva tilintarkastus luo omalta osaltaan turvaa ja oikeita käytäntöjä hallinnon ja talouden hoidossa.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkkovaltuuston valitsema tilintarkastusyhteisö tarkastaa seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen. • Tarkastuspäiviä kalenterivuoden aikana on kaksi-neljä. • Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastukset sekä rahavarojen ja arvopaperien tarkastukset hoidetaan osana sisäistä valvontaa. Lisäksi tilintarkastaja tarkastaa ne tarpeelliseksi katsomallaan tavalla hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilintarkastajien ja kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajien palkkiot sivukuluineen

Tilintarkastus (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-2 710,14	-3 460,00	-3 760,00	-3 760,00	-3 760,00
TOIMINTAKATE	-2 710,14	-3 460,00	-3 760,00	-3 760,00	-3 760,00

TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Taloushallinto

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> Taloushallinnon, henkilöstöhallinnon sekä kiinteistö- ja hautaus-toimen hallinnolliset tehtävät. Kirkkoneuvoston, kirkkovaltuuston, osittain vastuuryhmien ja eri toimikuntien asioiden valmistelu ja omalta osaltaan päätösten toimeenpano. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> Kirkon palvelukeskuksen prosessien jatkuva kehitys ja hyödyntäminen. Seurakunnan omien taloushallinnon toimintatapojen jatkuva arviointi sekä taloushallinnon tehostaminen/ suoraviivaistaminen ja automatisoiminen. Tasapainoinen toimintamalli kirkko-herranviraston ja taloustoimiston välillä kun kirjanpitäjän työajasta 40% käytetään viraston asiakaspalveluun.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> Prosessien arviointi jatkuu; mikä on oma käyttöönnoton taso ja tilanearvio suhteessa asetettuihin tavoitteisiin kaikissa osa-alueissa. Tämän jälkeen uusien tavoitteiden ja aikataulujen laatiminen sekä vastuunjaon määrittäminen. Arvioinnissa selvitetään prosesseissa mahdolliset päällekkäiset työt seurakunnan omissa prosesseissa sekä Kipan ja seurakunnan välisissä prosesseissa. Näiden päällekkäisyyksien poistamisella toiminta tehostuu. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> Talous- ja henkilöstöhallintoon kohdistuvat talouspäällikön ja kirjanpitäjän palkkamenot henkilösivukuluineen. Maksuosuus Kipa-palvelukeskukselle noin 15 000 euroa/vuosi.

Taloushallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	80,09	60,00	60,00	60,00	60,00
Toimintakulut	-100 684,12	-99 602,00	-104 780,00	-104 780,00	-104 780,00
TOIMINTAKATE	-100 684,12	-99 542,00	-104 720,00	-104 720,00	-104 720,00

TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Henkilöstöhallinto

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstöstrategian toteuttaminen Työyhteisön ilmapiiristä, työntekijöiden terveydestä ja hyvinvoinnista huolehtiminen. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> Hyvän työilmapiirin vaaliminen. Riittävän tuen varmistaminen henkilöstölle. Työterveyshuollon vaihtoehtoisten palveluntuottajien kartoitus ja palveluiden kilpailuttaminen.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> Yhteistyötoimikunnan kokoukset 3–6 kertaa vuodessa. Työntekijäkokoukset säännöllisesti noin 3 viikon välein, poikkeuksena kesäaika. Kausisuunnittelu 2–3 kertaa vuodessa. Kehityskeskustelut 	<p>Talousarvioerustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> Työsuojeluvaltuutetun ja pääsopijajärjestöjen nimeämien luottamusmiesten palkkiot. Työterveyshuollon kustannukset. Työsuojeluhenkilöstön koulutus. Henkilökunnan virkistyspäivät ja merkkipäivä- ym. muistamiset. Henkilökunnan työpaikkaruokailu e-passi. Henkilökunnan liikunta ja virike-etu e-passi.

Henkilöstöhallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	6 167,39	7 100,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00
Toimintakulut	-27 287,79	-24 790,00	-24 650,00	-24 650,00	-24 650,00
TOIMINTAKATE	-21 120,40	-17 690,00	-17 550,00	-17 550,00	-17 550,00

KIRKONKIRJOJENPITO

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Kirkonkirjojenpito

Seurakunnan jäsenrekisterin ylläpito

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> Kirkonkirjojenpidon hoito Oulun aluekeskusrekisterin (AKR) kautta 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> Kirkonkirjojenpitoon liittyvien käytänteiden (virkatodistukset ym.) kehittäminen yhteistyössä AKR:n kanssa.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> Yhteistyö AKR:n henkilökunnan ja yhteisjohtokunnan kanssa. Selkeä viestintä ja ohjeistus seurakuntalaisille jäsenrekisteriasioiden hoidosta kirkkoherranvirastossa, kotisivuilla, paikallislehdissä sekä sosiaalisessa mediassa. 	<p>Talousarvioerustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> Kirkonkirjojenpitoon liittyvät kulut AKR:lle.

Kirkonkirjojen pito (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	- 3 235,38	-7 805,00	-7 605,00	-7 605,00	-7 605,00
TOIMINTAKATE	-3 235,38	-7 805,00	-7 605,00	-7 605,00	-7 605,00

KIRKKOHERRANVIRASTO JA MUU YLEISHALLINTO

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

Kirkkoherranvirasto palvelee kirkollisten toimitusten, tilojen varausten ja seurakunnan asiakaspalvelun hoidossa sekä huolehtii kassasta, postituksesta ym. yhteisistä toiminnoista.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntalaisten ja muiden asiakkaiden laadukas palvelu. • Armon ja toivon viesti tavoittaa. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntalaisten kohtaamisen ja palvelun kehittäminen. • Ilmoittautumiskäytäntöjen tarkastelu. • Asiakaspalveluun liittyvän viestinnän kehittäminen.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkkoherranviraston nykyisen asiakaspalvelurytmin ja toimivuuden arviointi. • Tapahtumiin ilmoittautumisten käytänteiden kehittäminen • Virastoon liittyvistä ajankohtaisista asioista viestitään kotisivuilla, kirkollisissa ilmoituksissa ja sosiaalisen median kanavilla. 	<p>Talousarviooperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkkoherranviraston hoidosta aiheutuvat kulut ja tuotot, jotka vyörytetään eri tulosyksiköiden työalakatteiden mukaisessa suhteessa.

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	33,38	50,00	50,00	50,00	50,00
Toimintakulut	-28 136,77	-28 570,00	-29 250,00	-29 250,00	-29 250,00
TOIMINTAKATE	-28 103,39	-28 520,00	-29 200,00	-29 200,00	-29 200,00

KÄYTTÖTALOUSOSA

2. PÄÄLUOKKA: SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö

Tulosityksikkö: Jumalanpalveluselämä

Jumalanpalvelus on seurakunnan hengellisen elämän peruslähtökohta. Raamatun sana, rukous, ehtoollinen ja jumalanpalveluksen musiikki rohkaisevat uskomaan Jumalaan.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jumalanpalveluselämä vahvistaa seurakuntalaisten uskoa ja hengellisyyttä sekä tukee kristittyinä elämistä tässä ajassa. • Vapaaehtoisuus ja palvelu osana kristityn kutsumusta. • Armon ja toivon viesti tavoittaa. • Henkilöstön ja vapaaehtoisten valmiuksien vahvistaminen ja yhteistyön siltojen rakentaminen. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uskoa vahvistavan pyhyiden kokemuksen mahdollistaminen jumalanpalveluksissa. • Kiinnostus osallistua jumalanpalvelukseen kasvaa seurakuntalaisten keskuudessa. • Yhteisöllisyyden ja työalojen osallisuuden vahvistaminen. • Verkossa messuun osallistuvien seurakuntayhteyden vahvistaminen. • Jumalanpalveluselämä näkyy ja kuuluu seurakunnan viestinnässä.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Neljä radiojumalanpalvelusta Yle radio 1:lle (19.1 ja 18.4 seurakuntakoti, 31.8 kirkko ja 24.12. Sarakylän kappeli). • Säännöllinen kirkkoväärtitoiminta, uusien kirkkoväärtien kutsuminen ja koulutuspäivä. • Työalojen vastuuryhmien kautta rakennetaan osallistavaa suunnittelua ja messuryhmätoimintaa, jokaisella vastuuryhmällä yksi toteutus. • Järjestöjen ja yhdistysten roolia vahvistetaan yhteisöllisen jumalanpalveluselämän kehittämisessä • Eri ikäluokkia ja työaloja kokoavat yhteisölliset teemasunnuntait kaksi kertaa kaudessa. Messun jälkeen ruoka ja ohjelmallinen osio. • Minuuttihartaudet tai vastaavat jumalanpalvelusennakot sosiaaliseen mediaan. • Ikäihmisten arkikirkot 2-3 kertaa vuodessa. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkkokyydit poistetaan.

<ul style="list-style-type: none"> • Vakiinnutetaan hiljaisuuden messujen käytäntö, tilaisuuksia voidaan pitää myös kappelilla. • Toteutetaan torimessu ja luontokirkko. • Kotiseutujuhlan toteutustavan arviointi. • Kesän messuaikataulun tarkastelu kirkolla kyyditysten poiston vuoksi. 	
---	--

Jumalanpalveluselämä (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-68 853,46	-72 020,00	-72 960,00	-72 960,00	-72 960,00
TOIMINTAKATE	-68 853,46	-72 020,00	-72 960,00	-72 960,00	-72 960,00

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö Tulosityksikkö: Hautaan siunaaminen

Hautaan siunaamisessa saatamme vainajat Jumalan armon varassa odottamaan ylösnousemuksen päivää sekä tuemme heidän omaisiaan surun keskellä.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hautaan siunaaminen vahvistaa toimituksissa kohdattavien seurakuntalaisten hengellisyttä ja uskonelämää ja tukee heidän jaksamistaan surun keskellä. • Armon ja toivon viesti tavoittaa. • Yhteistyön vahvistaminen hautaan siunaamisen eri toimijoiden kanssa. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vahvistetaan kohdattavien omaisten seurakuntayhteyttä, tuetaan heidän hengellistä elämäänsä ja selviytymistä surun keskellä. • Hautajaiskulttuurin muutoksiin vastaaminen. • Hautaan siunaamiseen liittyvä viestintä on omaisia tukevaa ja rohkaisevaa. • Hautaan siunaamisen käytännön järjestelyt toimivat sujuvasti kaikissa eri vaiheissa.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kohtaamme omaiset neljä kertaa vuodessa. • Luomme polkua hautajaisjärjestelyistä messuun, sekä paikan päälle että verkon ääreen. Tuemme omaisia tarvittaessa myös hautauksen jälkeen (traumaattinen suru/vast.) • Vahvistamme jäsenyyttä ja seurakuntayhteyttä laadukkaasti hoidetun hautausprosessin kautta. • Hautaan siunaamiseen liittyvä aineisto ja ohjeistus on ajantasainen ja saatavilla myös verkkosivuilla. • Tiedostamme hautajaiskulttuurin muutostrendit ja vastaamme niihin 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Surukodinkirjojen määrärahat poistettu.

<p>toimituksen sisällöllisistä vaihtoehdoista käsin.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hautaan siunaamisen sisällöistä ja käytänteistä viestitään eri kanavissa. • Vapaaehtoiset arkunkantajat palvelevat pyydettyinä. • Järjestetään palautepalaveri hautaan siunaamisessa mukana olevien yhteistyötahojen kanssa (seurakunta + hautaustoimistot + haudankaivaja). 					
Hautaan siunaaminen (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-79 797,50	-80 947,00	-81 630,00	-81 630,00	-81 630,00
TOIMINTAKATE	-79 797,50	-80 947,00	-81 630,00	-81 630,00	-81 630,00

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö

Tulosyksikkö: Muut kirkolliset toimitukset

Kirkollisten toimitusten kautta välitetään Jumalan armoa elämän eri käännekohdissa ja vahvistetaan seurakuntayhteyttä.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkolliset toimitukset vahvistavat seurakuntalaisten uskoa ja tukevat kristittyinä elämistä arjessa ja juhlassa. • Armon ja toivon viesti tavoittaa. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkollisten toimitusten hengellisyyden ja hengellisten sisältöjen vahvistaminen tilannesidonnoisella ja ymmärrettävällä tavalla. • Kaikki kirkon jäsenten lapset kastetaan. • Seurakuntayhteyden vahvistaminen kirkollisten toimitusten kautta. • Kirkolliset toimitukset näkyvät ja kuuluvat seurakunnan viestinnässä.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimitusten sisältöjen läpi käyminen toimituskeskusteluissa. • Luomme polkua toimituksista messuun; paikan päälle ja verkon ääreen, kasteperheet ja kuulutusparit huomioidaan messussa. • Konfirmaatiomessut suunnitellaan ja toteutetaan yhteisöllisesti rippikoululaisten ja isosten kanssa. • Toimitusten suunnitelmalliset sisältönotot eri viestintäkanavissa. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kastekynttilät, todistukset ja vihkiraamatut.

Muut kirkolliset toimitukset (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-38 085,58	-38 175,00	-39 975,00	-39 975,00	-39 975,00
TOIMINTAKATE	-38 085,58	-38 175,00	-39 975,00	-39 975,00	-39 975,00

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö**Tulosyksikkö: Aikuistyö**

Aikuistyö tukee kohderyhmän hengellistä elämää heidän elämäntilanteissaan armahtavalla ja kannustavalla sanomalla Jeesuksesta Kristuksesta.

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> • Aikuisten hengellisen elämän tukeminen arjessa, seurakuntayhteyden ja vapaaehtoisuuden vahvistaminen. • Aikuisväestön tavoittaminen eri viestintäkanavien kautta. 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025 <ul style="list-style-type: none"> • Aikuisväestön ryhmämuotoisen kokoontumisen uudelleenorganisointi. • Seurakuntalaisten tavoittaminen vuosipäivien yhteydessä. • Kylien kohtaamispaikkojen kartoittaminen.
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> • Kartoitetaan aikuisväestön ryhmäkokoontumisten sekä yksin asuvien ikäihmisten kohtaamistarve. • Merkkipäivämuistamiset: 70 v. yhteissyntymäpäivät, merkkipäivävierailut 80, 85, 90 sekä yli 90 vuotta täyttävien luona. Selvitetään 75-vuotiaiden muistamistilanne. • 50 ja 60 vuotta täyttävien yhteissyntymäpäiväkäytännön kehittäminen edellisvuoden kokemusten pohjalta. • Pappien ja muiden työntekijöiden vierailut kylillä, hartauselämän ja ehtoollisen mahdollistaminen. • Kangasjärven ja Hilturannan mahdollisuuksien hyödyntäminen aikuisväestön toiminnassa. • Kohtaamiset markkinoilla ja muilla paikoilla, missä seurakuntalaiset liikkuvat. • Viestitään työalan toiminnoista eri kanavien kautta. 	Talousarviooperustelut <ul style="list-style-type: none"> • Merkkipäivämuistamiset • Tarjoilut

Aikuistyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-28 329,98	-25 625,00	-28 135,00	-28 135,00	-28 135,00
TOIMINTAKATE	-28 329,98	-25 625,00	-28 135,00	-28 135,00	-28 135,00

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö
Tulosityksikkö: Muut seurakuntatilaisuudet

Muissa seurakuntatilaisuuksissa vahvistetaan seurakuntalaisten yhteyttä ja osallisuutta

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> Seurakuntalaisia laajasti kokoavien yhteisöllisten tilaisuuksien järjestäminen ja kehittäminen. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> Seurakuntalaisten hengellisen elämän tukeminen ja seurakuntayhteyden vahvistaminen.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> Naisten päivän ja kaiken kansan joulupuuropäivän ja pääsiäisaterian toteuttaminen. Kirkkokahvitukset ja teemasunnuntaiden yhteydessä järjestettävät ruokailut. Yhteisöllisten eri ikäryhmiä kokoavien tapahtumien järjestäminen. 	<p>Talousarviooperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> Tapahtumien tarjoilut ja ohjelmakustannukset.

Muut seurakuntatilaisuudet (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	380,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Toimintakulut	-32 471,21	-33 005,00	-31 405,00	-31 405,00	-31 405,00
TOIMINTAKATE	-32 091,21	-32 605,00	-31 005,00	-31 005,00	-31 005,00

Sielunhoito (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-12 002,63	-12 000,00	-12 940,00	-12 940,00	-12 940,00
TOIMINTAKATE	-12 002,63	-12 000,00	-12 940,00	-12 940,00	-12 940,00

Tehtäväalue: Yleinen seurakuntatyö**Tulosityksikkö: Musiikki**

Kirkkomusiikki rohkaisee ihmisiä ja herättää toivoa ihmisten arjessa, juhlassa ja elämän käännekohtissa.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hengellinen musiikki rohkaisee ihmisiä oman uskonelämän hoitamisessa. • Seurakuntien musiikkiryhmissä ihmisiä kohdallaan tasapuolisesti ja heidän osaamistaan ja toimimistaan vapaaehtoisina arvostetaan. • Konserteista ja musiikkitapahtumista tiedotetaan aktiivisesti ja osa tilaisuuksista lähetetään myös seurakunnan YouTube-kanavan kautta. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kuorotoiminta on monipuolista yhden kanttorin resurssilla. Musiikkiryhmiin osallistuu eri-ikäisiä seurakuntalaisia. • Konserttitoiminta on sisällöltään laaja-alaista ja säännöllistä. • Paikkakunnan musiikin harrastajille tarjotaan mahdollisuuksia olla mukana musisoimassa seurakunnan tilaisuuksissa. • Kuorolaisia koulutetaan omissa harjoituksissa ja alueen kuorotapahtumissa. • Kirkkomusiikkia pidetään esillä laajan seurakunnan eri osissa järjestämällä mm virsi-iltoja.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkkomusiikkia on esillä mahdollisimman monessa seurakunnan tilaisuudessa. • Kuorolaiset muodostavat vapaaehtoisten joukon, joka on aktiivisesti mukana seurakunnan perustehtävän toteuttamisessa. Kuorot ovat mukana radiojumalanpalvelusten toteutuksissa. • Konsertteja ja musiikkitilaisuuksia järjestetään käytettävien olevien resurssien mukaan ympäri vuoden. • Esiintyjiksi valitaan erilaisia instrumentteja ja tyyllilajeja edustavia konserttoijia. • Osa konserteista järjestetään yhteistyössä Pudasjärven kaupungin tai muiden yhteistyökumppaneiden kanssa. • Osallistutaan Pohjois-Pohjanmaan kirkkomusiikkipiirin koulutustapahtumiin. • Pudasjärven kirkkokuoron 70-vuotisjuhla. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Yhden kanttorin laaja-alainen kirkkomusiikkityö kaikkien ikäryhmien parissa. • Kuorojen toiminnasta aiheutuvat kulut. • Koulutustapahtumien kulut • Konserttitoiminnan kulut

Musiikki (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	1 453,60	5 100,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Toimintakulut	-34 646,66	-45 474,00	-41 574,00	-41 574,00	-41 574,00
TOIMINTAKATE	-33 193,06	-40 374,00	-39 174,00	-39 174,00	-39 174,00

TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Seurakunnan viestintä vahvistaa yhteyttä ja luottamusta – evankeliumi on viesti.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntalaisten uskon ja hengellisyyden vahvistaminen eri viestintäkanavien kautta – armon ja toivon viesti tavoittaa. • Viestintäressursista huolehtiminen. • Lehti-ilmoittelun käytänteiden arviointi. • Henkilöstön viestintäkoulutus. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Strategiasta nousevien teemojen viestiminen. • Viestinnän kehittäminen kesällä 2024 tehdyn kyselyn perusteella. • Verkkosivujen sisältöjen ajantasaisuus ja monipuolisuus. • Seurakunnan sosiaalisen median tavoitettavuus ja kanavien seuraajamäärä kasvaa.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toiminnasta viestiminen nivoutuu luontevasti työalojen suunnitteluun ja toteutukseen. • Kirkolliset ilmoitukset julkaistaan paikkakunnalla ilmestyvässä lehdessä. Huomioidaan jakelussa tapahtuvat muutokset. • Lukkarin tarjoamat kotisivumahdollisuudet hyödynnetään monipuolisesti. • Hankitaan seurakuntakodin sisätiloihin sähköinen ilmoitustaulu. • Sosiaalisessa mediassa viestitään suunnitelmallisesti eri kanavien kohderyhmät huomioiden. • Henkilöstön viestintäkoulutus ja viestintäresursseista huolehtiminen. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkollisten ilmoitusten määrärahat. • Joululehdestä luovutaan ja tehdään tarvittaessa yhdestä kahteen seurakuntaliitettä Pudasjärveläinen -lehden kanssa (adventin ja joulunaika sekä pääsiäinen).

Tiedotus ja viestintä (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-49 971,49	-48 740,00	-49 580,00	-49 580,00	-49 580,00
TOIMINTAKATE	-49 971,49	-48 740,00	-49 580,00	-49 580,00	-49 580,00

LAPSI- JA NUORISOTYÖ

Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö

Tulosyksikkö: Päiväkerhotyö

Päiväkerho on lapsen kristillinen kasvupaikka. Toimimme yhteistyössä koko perheen kanssa. Kerhossa painottuvat lapsen ainutkertaisuus ja lapsen hengellisen herkkyyden vaaliminen sekä huolenpito koko luomakunnasta.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Osallistavalla toiminnalla mahdollistamme yhteyden lapsiin ja perheisiin. • Rohkaisemme lapsia luottamaan Jumalan rakkauteen ja huolenpitoon tavoitteellisella ja ikäkaudelle suunnatulla kristillisellä varhaiskasvatuksella. • Lapsella on oikeus kokea olevansa arvokas, tärkeä ja rakas toisille ihmisille sekä ryhmässä että koko seurakunnassa. • Huomioimme ja vahvistamme lapsen lapsuutta. • Viestinnässä käytämme monipuolisesti eri viestintäkanavia. • Toiminnassa käytämme monipuolisesti seurakunnan eritiloja ja lähiympäristöä (seurakuntakoti, leikkipuisto, Hilturannan leirikeskus, kirkko, kappeli, hautausmaa ja Rantaraitti). 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jumalan sanan ja sakramenttien esillä pitäminen lapsilähtöisellä tavalla. • Tuemme lasten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja kasvua kristillisten arvojen mukaisesti. • Vahvistamme lasten osallisuuden huomioimista seurakunnan toiminnassa. • Tuemme perheitä lasten lapsuuden, arvokkuuden, tärkeyden ja rakkauden vaalimisessa. • Toteutamme suunnitelmallista viestintää. • Kehitämme ja ylläpidämme lastenohjaajien ammattitaitoa. • Tarjoamme laadukasta ja monipuolista varhaiskasvatusta. • Vahvistamme lapsiasiahenkilöiden kuulemista osaksi seurakunnan päätöksen tekoa.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tarjoamme säännöllistä päiväkerhotoimintaa seurakuntakodilla 3–4-vuotiaille yksi-kaksi kertaa viikossa ja 5-vuotiaille kaksi kertaa viikossa. • Päiväkerhossa tutustumme Raamatun kertomuksiin ja lasten virsiin sekä lasten hengellisiin lauluihin. • Otamme opetushallituksen laatiman varhaiskasvatussuunnitelman työn tueksi. Harjoittelemmme lapselle tärkeitä taitoja (itsestä huolehtimista, arjen taitoja, kulttuurista osaamista, vuorovaikutustaitoja, monilukutaitoa, luomakunnasta huolehtimista). • Huomioimme toiminnassa kirkkovuoden juhlapyhät. • ”Kerhomummut/-papat” vierailevat päiväkerhoissa • Käytämme viestinnässä monipuolisia viestintäkanavia (paikallislehdet, kotisivut, sosiaalinen media ja paperiset tiedotteet). • Lastenohjaajat osallistuvat koulutuksiin. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Päiväkerhon lukuvuosimaksu on 10 €/lapsi. • Päiväkerhotoiminnan kulut. • Lahjaesineistä ja huomionosoituksista aiheutuvista kuluista muistamiset päiväkerholaisille. • Lastenohjaajien ammattitaitoa ylläpitävistä ja kehittävästä koulutuksista aiheutuvat kulut. • Lapsiasiahenkilöiden koulutuksesta aiheutuvat kulut.

Päiväkerhotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	220,00	300,00	-300,00	-300,00	-300,00
Toimintakulut	-76 330,47	-75 534,20	-75 659,56	-75 659,56	-75 659,56
TOIMINTAKATE	-76 110,47	-73 834,20	-75 959,56	-75 959,56	-75 959,56

Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö

Tulosyksikkö: Perhekerhotyö

Perhekerho on lapsiperheiden matalan kynnyksen kohtaamispaikka, joka tarjoaa vertaistukea. Tuemme vanhemmuutta ja perheiden kristillistä kasvatusta.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pidämme esillä Raamatun opetusta: Jumalan sydämen täyttää ilo, kun hän seuraa sinua ja elämäsi: omaa luomustaan ja ainutlaatuista persoonaa. "Hän ilolla iloitsee sinusta, sillä hän rakastaa sinua, hän sinusta riemulla riemuitsee." (Sef. 3:17) • Vahvistamme perheiden keskinäistä yhteyttä perhekerhoissa ja Hyvän Paimenen puistossa, jossa saamme kokea luomakunnan ihmeitä ja eri vuodenaikat. • Tuemme perheiden kristillistä kasvua ja kasvatusta kutsumalla mukaan seurakunnan toimintaan. • Valmistaudumme Polulle vauvasta aikuisuuteen. • Kunnioitamme erilaisia perheitä ja kohtaamme jokaisen perheen jäsenen Jumalan kuvana. • Toteutamme viestintää käyttäen monipuolisesti eri viestintäkanavia. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perheiden kristillisen kasvun ja kasvatuksen tukeminen • Seurakuntayhteyden vahvistaminen • Sosiaalisten turvaverkkojen luominen perheiden ympärille • Suunnitelmallisen ja rakentavan yhteistyön kehittäminen eri työalojen, vastuuryhmän ja muiden alueen toimijoiden kanssa. • Kehitämme Hyvän Paimenen puistossa tapahtuvaa toimintaa yhtenä varhaiskasvatuksen osa-alueena. • Kehitämme kirkkohallituksen laatiman Polku -toimintamallin käyttöönottoa. • Teemme yhteistyötä Pudasjärven kaupungin varhaiskasvatuksen ja Pohteen perhetyön kanssa. • Ajantasainen viestintä, ennakointi huomioon ottaen.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perhekerho, iltaperhekerho ja lapsiparkki kokoontuvat säännöllisesti seurakuntakodilla, sisällä ja ulkona. • Kutsumme perheitä seurakunnan toimintaan ja rohkaisemme heitä osallistumaan yhdessä lastenohjaajien kanssa toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen. • Järjestämme perheille suunnattuja tapahtumia ja perhekirkkoja toimintakauden aikana. Kokoamme kastepuuta, pidämme 3-vuotiaiden syntymäpäiväjuhlat ja siunaamme koulutiensä aloittavat ekaluokkalaiset. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perhekerhotoiminnan kulut • Tapahtumista ja toimintapäivistä aiheutuvat kulut • Musiikki- ja ohjelmalvelusta aiheutuvat retkikulut • Lahjaesineistä ja huomionosoituksista aiheutuvat kulut: 3-vuotiaat saavat lahjaksi Lasten Raamatun yhteisessä syntymäpäiväjuhlassa tai lapsen estyessä tulemaan paikalle lastenohjaajat toimittavat Raamatun kotiovelle. Koulutiensä aloittavia ekaluokkalaisia ja kastekirkkoon osallistuvia lapsia muistetaan pienellä lahjalla.

<ul style="list-style-type: none"> • Osallistamme kasvatuksen vastuuryhmän jäseniä perheille suunnattujen tapahtumien järjestämiseen. • Hyvän Paimenen puisto toimii matalankynnyksen kohtaamispaikkana perheille. • Vierailemme Pudasjärven päiväkodeissa, ryhmissä ja eskareissa pitäen pikkukirkkoja. 	<ul style="list-style-type: none"> • Matkakulut liittyen 3-vuotiaiden Lasten raamatun toimittamiseen. • Kutsut perheille kastekirkkoon, 3 -vuotiaille yhteiseen syntymäpäiväjuhlaan ja ekaluokkalaisille koulutiensä aloittavien siunaamiseen. • 3-vuotiaiden syntymäpäiväkortit heidän syntymäpäivänään postitse.
---	---

Perhekerhotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-32 656,75	-33 415,00	-35 735,00	-35 735,00	-35 735,00
TOIMINTAKATE	-32 656,75	-33 415,00	-35 735,00	-35 735,00	-35 735,00

Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö

Tulosyksikkö: Varhaisnuorisotyö

Alakouluikäisten keskuudessa tehtävää seurakunnan kristillistä kasvatustoimintaa. Seurakunnan varhaisnuorisotyön tehtävänä on auttaa varhaisnuorta löytämään oma paikkansa seurakunnassa Jumalalle rakkaana kaikkine taitoineen, kysymyksineen ja epävarmuuksineen.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Yhteistyö muiden paikkakunnalla kouluikäisten parissa toimivien yhteistyötahojen kanssa. • Hartaus- ja jumalanpalveluselämä huomioi kouluikäisen ikätason ja vahvistaa hänen uskoa Jumalaan. • Toiminnasta viestimistä kehitetään. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Monipuolisen kouluyhteistyön ylläpitäminen yhdessä koulujen kanssa. • Yhteistyömateriaalin tuottaminen kouluyhteistyöhön. • Alakouluikäisten lasten ja heidän perheidensä huomioiminen jumalanpalveluselämässä ja seurakunnan toiminnassa. • Kouluikäisille suunnatun viestinnän kehittäminen.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kouluilla pidetään säännöllisesti kristillisiä päivänavauksia. Sivukylä kouluille videoitu päivänavaus pari kertaa lukukaudessa. • Hyödynnetään koulujen lähiluontoa hartaustoiminnassa ja uskontotuntivierailuilla. • Toteutetaan kouluikäisille omaa toimintaa iltaperhekerhon yhteydessä. • Järjestetään erityisesti alakouluikäisille ja heidän perheillensä suunnattu perhemessu ja toimintailtapäivä. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Leireillä ja retkillä peritään 10 € osallistumismaksu. • Varhaisnuorisotyön varoilla katetaan alakouluikäisten keskuudessa tehtävää leiri- ja retkitoimintaa sekä muu kristillinen varhaisnuorisotyö, kuten kouluyhteistyö, kymppisynttärarit sekä partioiminta. • Koulujen 1-luokkalaisille hankitaan lahjaksi virsikirjat.

<ul style="list-style-type: none"> • Partiolaiset mukana Yhteisvastuukeräyksessä. • Toimintaa toteutetaan ikätasot huomioiden. Toiminnan painopisteet nousevat Polku-toimintamallista. 	
--	--

Varhaisnuorisotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	1 512,11	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
Toimintakulut	-43 761,66	-43 370,00	-43 500,00	-43 500,00	-43 500,00
TOIMINTAKATE	-42 249,55	-42 270,00	-42 400,00	-42 400,00	-42 400,00

Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö Tulosyksikkö: Rippikoulutyö

Rippikoulu on kirkon kasteopetusta, jonka aikana nuori saa eväitä elämäänsä. Rippikoulussa pohditaan yhdessä muiden nuorten ja seurakunnan aikuisten kanssa elämään ja uskoon liittyviä asioita. Rippikoulutyö jatkuu kaksiosaisessa isoskoulutuksessa, jonka aikana nuorella on mahdollisuus elää ja kasvaa kristittyinä seurakunnassa toimien ja oman paikkansa löytäen.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nuorten osallisuus jumalanpalveluksissa, messuissa ja tapahtumissa. • Nuorten rauhan ja turvallisuuden sekä hengellisyyden vahvistaminen. • Sosiaalisen median käyttäminen aktiivisesti rippikoulun aikana. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nuoria tuetaan hoitamaan hengellistä elämäänsä toimien, hiljentyen ja osallistuen. • Tuetaan rippikoululaisten kasvamista kristittyinä ja seurakuntayhteyttä. • Tuetaan nuorten hyvinvointia ja liikunnallisuutta.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Huomioidaan rippikoululaisten rippikoulukuntoisuus. • Järjestetään eri kylillä nuorten iltoja, joista he saavat rippikoulumerkinnän. • Osallistetaan isoskoulutettavia seurakunnan toimintaan. • Lisätään nuorille mahdollisuuksia tutustua hengelliseen musiikkiin. • Isoskoulutuksessa hartaus- ja kirkkohetkiä, joissa mahdollisuus ehtoolliseen. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rippikoulutyön toimintavaroilla katetaan rippikoulusta ja isoskoulutuksesta aiheutuvat kulut. • Rippikoulun ruokamaksut 50 €/nuori • Rippikouluraamatut • Isoskoulutusleirejä järjestetään neljä, joista yksi on molemman isoskoulutusryhmän yhteinen. • Isosille lahjaksi annettavat veisukirjat ja isospaidat. • Liikuntavälineiden päivittäminen ja turvallisen liikuntaympäristön luominen.

Rippikoulutyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	4 052,89	2 750,00	3 150,00	3 150,00	3 150,00
Toimintakulut	-82 069,78	-81 640,00	-80 120,00	-80 120,00	-80 120,00
TOIMINTAKATE	-78 016,89	-78 890,00	-76 970,00	-76 970,00	-76 970,00

Tehtäväalue: Lapsi- ja nuorisotyö**Tulosyksikkö: Nuorisotyö**

Nuorisotyö vahvistaa nuorten ja nuorten aikuisten uskoa ja luottamusta kolmiyhteiseen Jumalaan ja siihen, että kaste kantaa häntä kristittyinä. Seurakunta yhteisönä kantaa nuoria ja luo luottamusta siihen, että he yhdessä kristittyinä voivat vaikuttaa ja tehdä maailmasta paremman paikan.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Luotetaan nuoreen ja hänen osaamiseensa. • Seurakunta on yhteisö, jossa nuori saa elää kristittyinä, kasvaa muiden kanssa ja toimia seurakunnassa. • Nuorten osallisuuden lisääminen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin edistäminen. • Viestinnän monipuolistaminen. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nuorten vaikuttajaryhmän tunnettavuuden ja osallisuuden kehittäminen. • Kouluyhteistyön vahvistaminen. • Järjestetään nuorille suunnattuja leirejä, tapahtumia ja konsertteja. • Nuorten tilan toiminnallisuuden ja viihtyvyyden lisääminen. • Sosiaalisen median ja kotisivujen monipuolistaminen. • Osallistutaan tehostetun nuorisotyön suunnitteluun.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nuoret otetaan mukaan toiminnan suunnitteluun, toteutukseen ja viestintään. • Nuorisotyön ja oppilaitosten välistä yhteistyötä kehitetään. • Lisätään nuorille mahdollisuuksia tutustua hengelliseen musiikkiin. • Nuoria tuetaan hoitamaan hengellistä elämäänsä toimien, hiljentyen ja osallistuen. • Nuorille järjestetään erityisesti heille suunnattua iltakirkkoja ja musiikkitapahtumia. • Laaditaan tehostetun nuorisotyön suunnitelma. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kaikilla leireillä ja retkillä kerätään osallistumismaksu. • Nuorisotyön varoilla katetaan nuorten keskuudessa tehtävä leiri- ja retkitoiminta sekä muu kristillinen nuorisotyö kuten koulu- ja rovastikuntayhteistyö, konsertit, iltakahvilatoiminta ja vastuuryhmän toiminta • Nuorten tilan toimintaedellytysten ja viihtyvyyden lisääminen.

Nuorisotyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	101,37	1 100,00	350,00	350,00	350,00
Toimintakulut	-41 349,50	-43 245,00	-44 770,00	-44 770,00	-44 770,00
TOIMINTAKATE	-41 248,13	-42 145,00	-44 420,00	-44 420,00	-44 420,00

PALVELU

Tehtäväalue: Palvelu

Tulosyksiköt: Diakoniatyö, Diakoniarahasto, E A Hiltulan rahasto ja YV-keräys

Diakoniatyö on kristillisestä rakkaudesta nousevaa huolenpitoa ja vastuuta sekä diakonista tukea eri-ikäisten ihmisten elämään kokonaisvaltaisesti. Etsitään erityisesti niitä ihmisiä, joita kukaan muu ei auta ja rohkaistaan kaikkia toteuttamaan kristillistä lähimmäisenrakkautta.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Diakoninen perhe- ja vanhustyö. • Heikoimmassa asemassa olevien auttaminen ja tukeminen. • Yhteistyö eri tahojen kanssa 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Yksinäisyyttä ja syrjäytymistä ennaltaehkäisevä diakoniatyö • Moniammatillisen yhteistyön kehittäminen diakonisesta näkökulmasta. <ul style="list-style-type: none"> • Perheen parhaaksi -toiminta • Työ erityisryhmien kanssa
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Koti- ja syntymäpäiväkäynneillä, asiakastapaamisissa ja ihmisten kohtaamisessa kiinnitetään huomiota ihmisten yksinäisyyteen ja syrjäytyneisyyteen ja autetaan ja ohjataan ihmisiä palveluiden pariin tilanteen mukaan. • Kohdataan ja autetaan kriisityöllä akuutissa hädässä olevia ihmisiä. • Parannetaan yhteistyössä eri tahojen kanssa kotona asuvien ikäihmisten hyvinvointia. • Ryhmätoiminnoilla, retkillä ja leiritoiminnalla tarjotaan mielekkäitä virikkeitä ja yhdessäoloa. • Luodaan Perheen parhaaksi - projektin kautta moniammatillista tukea ja apua lapsiperheille. • Rovaniemi-Koillismaan rovastikunnan yhteistyö (esim. leiritoiminta). 	<p>Talousarviooperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Diakoniatyön resurssi on 2 henkilötyövuotta. • Diakoniset avustukset • Ryhmätoiminta sekä retket, leirit ja tapahtumat. • Retki-, leiri- ja tapahtumamaksut (omavastuuosuus). • Rakennetaan moniammatillisessa yhteistyössä lapsiperheitä tukevaa toimintaa ja rakennetaan perhetyön yhteistyötä eri organisaatioiden kanssa • Perheen parhaaksi -toiminta vuoden 2025 aikana 8 000 euroa

Palvelu (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	2 378,30	4 250,00	14 250,00	14 250,00	14 250,00
Toimintakulut	-110 801,04	-111 620,00	-117 380,00	-117 380,00	-117 380,00
TOIMINTAKATE	-108 422,74	-107 370,00	-103 130,00	-103 130,00	-103 130,00

Tehtäväalue: Palvelu**Tulosityksikkö: E A Hiltulan rahasto**

Testamentin määräys: ”Pudasjärven seurakunnalle rovasti Matti Hiltulan ja konttoripäällikkö Väinö Hiltulan hautojen hoitokustannuksiin sekä diakonissoille avustuksiin”

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> • Diakonia avustukset • Avustukset ja stipendit 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025 <ul style="list-style-type: none"> • Diakoniatyö avustusten jakaminen
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> • Kohderyhmä tavoitetaan diakoniatyön kontaktien kautta moniammatillisessa yhteistyössä muiden organisaatioiden kanssa. 	Talousarvioerustelut <ul style="list-style-type: none"> • Avustukset ja stipendit • E A Hiltulan rahastosta 10 000 euroa diakonia avustuksiin diakonialle

Kustannuserittely (Kustannukset sisältyvät PALVELU tehtäväalueen kokonaislukuihin)

E A Hiltulan rahasto (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	10 000,00	10 000,00			
Toimintakulut	-15 061,40	-16 000,00	-13 400,00	-13 400,00	-13 400,00
TOIMINTAKATE	-5 061,40	-6 000,00	-13 400,00	-13 400,00	-13 400,00

Tehtäväalue: Palvelu**Tulosityksikkö: Yhteisvastuukeräys**

Yhteisvastuukeräys on Suomen evankelisluterilaisen kirkon vuosittain järjestämä hyväntekeväisyyskeräys. Tuotosta 60 % ohjataan Kirkon Ulkomaanavun kautta katastrofiapuun, 20 % käytetään kotimaassa vuosittain vaihtuvaan kohteeseen ja 20 % kirkon paikallisseurakuntien tekemään avustustyöhön.

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> • Yhteisvastuu 2025 auttaa nuoria Suomessa ja maailman katastrofialueilla, jotta nuoret voivat kasvaa turvallisessa yhteisössä, harrastaa ja oppia uusia taitoja. 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025 <ul style="list-style-type: none"> • Pidetään esillä Yhteisvastuun vuositeemaa eri tiedotuskanavissa. • Järjestetään Yhteisvastuutapahtumia ja -tilaisuuksia keräysvarojen kerryttämiseksi. • Suunnitellaan ja toteutetaan oman seurakunnan Yhteisvastuukeräyksen osuuden käyttö YV 2024 -teeman mukaisesti.
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> • Lipaskeräystä erilaisissa tapahtumissa ja tilaisuuksissa sekä keskustan kauppojen ja liikkeiden kassoilla. • Muut keräystavat (sähköinen lahjoittaminen, ”ovelta ovelle” -keräys). • Järjestetään YV-tapahtumia (Laskiaistiistain tapahtuma, Toripäivä, YV-lounas). • Kolehdit, yrityslahjoitukset. 	Talousarvioerustelut <ul style="list-style-type: none"> • YV-keräyksen tapahtumapäivät. • YV-starttipäivään osallistuminen. • Yhteisvastuukeräyksen tapahtumien, myyjäisten tai vastaavien järjestämiseen on käytettävissä Yhteisvastuun talousarviossa 1000 euroa (Diakoniajohtokunnan päätös 2007).

LÄHETYS

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Lähetys

Lähetystyö on kristillisen kirkon toimi, jonka tarkoituksena on julistaa evankeliumia niille, jotka eivät sitä tunne.

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lähetystietouden kasvattaminen • Vapaaehtoinen varainhankinta 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tehdä lähetystyötä edelleen tutummaksi seurakuntalaisille (varsinainen lähetystyö). • Varainhankinnan (vapaaehtoinen lähetystyö) uusien menetelmien ideoiminen ja toteuttaminen.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lähetystyöstä viestitään nykyistä enemmän kotisivuilla ja sosiaalisessa mediassa. • Mainostetaan lähetystuvan myytäviä tuotteita (adressit, käsityöt, arpajaiset, pullat yms. tuotteet). • Kerrotaan toiminnasta (leikkuu- ja kudontatalkoot sekä villasukat). • Mattoarpajaiset • Varsinainen lähetystyö Nimikkolähettiläiden vierailut ja seurakuntakeskuksen aulan ilmoitustaulu 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Adressien myynti, leivonta, arpajaiset ja lähetystuvan toiminta. • Piispainkokous suosittelee, että seurakunnat osoittavat vähintään kolme prosenttia seurakunnan verotuloista lähetystyöhön ja kansainväliseen auttamistyöhön kirkon lähetysjärjestöjen ja Kirkon ulkomaanavun kautta. Piispainkokous teki linjauksen kokouksessaan 3. – 4.9.2024. Kolmen prosentin tavoite pyritään toteuttamaan seuraavan kolmen vuoden aikana. <p><u>Nimikkosopimukset:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Anna Vähäkangas, Suomen ev. lut. Kansanlähetys, Etiopia 4500 • Mari-Kaisa ja Tuomas Auvinen, Japani, Lähetisyhdistys Kylväjä, 4500 • Raamattulähetys, Suomen Piipiaseura Kiina 4500 • Pakistanin nimikkokenttä, Kristillisen todistuksen vahvistaminen, Suomen lähetysseura 4500 • Matongon Teologinen seminaari, Suomen luterilainen evankeliumiyhdistys 4500 • Intian radiolähetystyö, kurukhin kieli, Medialähetys Sanansaattajat 4500

Lähetystyö (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	8 128,35	9 900,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00
Toimintakulut	-37 880,77	-40 260,00	-44 250,00	-50 250,00	-52 250,00
TOIMINTAKATE	-29 752,42	-30 360,00	-34 350,00	-40 350,00	-42 350,00

KANSAINVÄLINEN DIAKONIA JA MUU KANSAINVÄLINEN TOIMINTA

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Palvelun ja diakonisen avun välittäminen kaikkialle maailmaan kristillisen lähimmäisenrakkauden pohjalta. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kansainvälisyyskasvatus
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkon Ulkomaan avun tukeminen 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Osoitetaan määräraha 4500 euroa KUA toimintaan.

Kansainvälinen diakonia (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-3 200,00	-3 200,00	-4 500,00	-5 000,00	-5 800,00
TOIMINTAKATE	-3 200,00	-3 200,00	-4 500,00	-5 000,00	-5 800,00

KÄYTTÖTALOUSOSA

4. PÄÄLUOKKA: HAUTATOIMI

Hautaan siunaamisia suoritetaan vuosittain noin 100–130, joista Sarakylän hautausmaalle noin 10 hautausta. Hautausmaita seurakunnalla on kaksi; Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaat. Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaalle on tehty muualla haudattujen muistomerkki. Lisäksi Sarakylän hautausmaalle tehtiin vuonna 2017 uurna-alue ja Riekinkankaan hautausmaan (urna-alue, urna-alueen muistomerkki ja tyhjäsylin muistomerkki) muistokumpu toteutettiin kesällä 2020.

Hautausmaita hoidetaan viiden kesäksi palkattavan kesätyöntekijän toimesta. Heidän apunaan on kesän aikana koululaisia kymmenestä kahteentoista kahden viikon ajan kerrallaan aina yksi - kaksi koululaista.

HAUTAUSMAAHALLINTO

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Hautausmaahallinto

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> Hautausustoimeen liittyvät hallinnolliset tehtävät mm. hautakirjanpito 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025 <ul style="list-style-type: none"> Sähköisen hautarekisterin ylläpito
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> Sähköisen hautarekisterin ylläpito 	Talousarviooperustelut <ul style="list-style-type: none"> Osuus seurakuntamestareiden ja taloushenkilöstön palkoista henkilösivukuluineen. Innofactorin Prime Hautatoimiohjelma asp-palveluna. Hautausmaahallinnon kustannukset jaetaan tilinpäätöksessä hautausmaan kiinteistöjen ja varsinaisen hautausostimen kuluksi.

Hautausmaahallinto (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	-8 947,81	-10 085,00	-11 445,00	-11 445,00	-11 445,00
TOIMINTAKATE	-8 947,81	-10 085,00	-11 445,00	-11 445,00	-11 445,00

HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Hautausmaiden ylläpito

- Riekinkankaan hautausmaa
- Sarakylän hautausmaa

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Asianmukaiset palvelut ja tilat hautauksiin liittyviin toimenpiteisiin ja tilaisuuksiin. • Riekinkankaan hautausmaan aidan korjaus • Riekinkankaan kappelin vesikaton korjaus 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Riekinkankaan katetun hirsiaidan korjaus jatkuu • Sarakylän hautausmaan ja hautaohjelman yhteneväisyyden tarkastus
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tarjotaan seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua Riekinkankaan ja Sarakylän hautausmaiden kevät- ja mahdollisesti myös syysiioukseen talkoovoimin. • Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen. 	<p>Talousarvioerustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Haudanlunastusmaksuista saadut maksutuotot • Hautausmaiden yleishoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut • Riekinkankaan kappelin ja hautausmaiden huoltorakennusten sekä hautausmaan hirsiaidan käyttö- ja kunnossapitomenot • Riekinkankaan hautausmaa, 5 hautausmaan kesätyöntekijää ja nuoria kahden viikon työsuhteisiin • Sarakylän hautausmaa, yksi-kaksi nuorta osa-aikaista kesätyöntekijää • Osa seurakuntamestareiden ja kesätyöntekijöiden palkoista kohdistetaan hautainhoitorahaston kuluksi

Hautausmaakiinteistöt (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	27 088,93	19 725,00	19 725,00	19 725,00	19 725,00
Toimintakulut	-87 941,37	-94 015,00	-76 090,00	-76 090,00	-76 090,00
TOIMINTAKATE	-60 852,44	-74 290,00	-56 365,00	-56 365,00	-56 365,00

VARSINAINEN HAUTAUSTOMI

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Varsinainen hautaus toimi

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Palvelut vainajien säilyttämiseen, jäähyväisiin ja siunaustilaisuuksiin liittyvissä toimenpiteissä. • Hautojen kaivuun, peittämiseen ja peruskunnostukseen liittyvät tehtävät. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Asianmukainen ja laadukas palvelu vainajan omaisten ja yhteistyökumppaneiden kohtaamisissa.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimiva ja laadukas yhteistyö eri toimijoiden kanssa/hautaus toimistot, urakoitsijat, pitopalvelut ja oma henkilökunta. • Suunnittelu- ja palaute palaverit yhteiskumppaneiden kanssa. 	<p>Talousarvio perustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Varsinaisen hautaus toimen osuus seurakuntamestareiden palkoista henkilösivukuluineen. • Haudankaivuista ja -peittämisistä saadut maksutuotot. • Haudankaivuista ja peittämisistä aiheutuvat kulut (ulkopuolinen urakoitsija). • Pidempiaikaisesta vainajien säilytyksestä saatavat tuotot.

Varsinainen hautaus toimi (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	40 955,00	43 050,00	43 050,00	43 050,00	43 050,00
Toimintakulut	-64 339,96	-64 750,00	-64 640,00	-64 640,00	-64 640,00
TOIMINTAKATE	-23 384,96	-21 700,00	-21 590,00	-21 590,00	-21 590,00

VAINAJASÄILYTYS

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Vainajasäilytys

- Riekinkankaan kappeli/huoltorakennus, vainajan säilytystilat ja henkilökunnan tilat

Vainajasäilytys (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut			-19 835,00	-19 835,00	-19 835,00
TOIMINTAKATE			-19 835,00	-19 835,00	-19 835,00

5. PÄÄLUOKKA: KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistötoimeen liittyviä asioita

1) Kiinteistöstrategia

Kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 10.12.2018 kiinteistöstrategian, jonka suuntaviivana on ”Turvaamme toimintaedellytykset”.

Kiinteistöstrategia määrittää mm. ne kiinteistöt ja rakennukset, jotka ovat seurakunnan toiminnan kannalta tärkeitä ja joista tulevaisuudessakin on pidettävä huolta. Lisäksi kiinteistöstrategia määrittää, mistä kiinteistöistä, rakennuksista ja huoneistoista voidaan luopua kokonaan oman toiminnan kärsimättä.

Seurakunta on myynyt kirkkoherran pappilan vuonna 2019 ja Liepeen pappilan, väentuvan sekä Kanttorilan vuonna 2020. Ryhmän 3 muita kohteita ei ole esitetty myyntilistalle, koska Kangasjärven eräleirikeskuksen ylläpidosta ei ole juurikaan kuluja ja Asunto Oy Ahjorivi ja Asunto Oy Ahjopuisto tuottavat jonkin verran vuokratuloja.

Kiinteistöstrategia tullaan päivittämään vuoden 2025 aikana.

2) Kiinteistötoimeen liittyvä tiedottaminen

Kotisivuilla: <http://www.pudasjarvenseurakunta.fi> hinnasto kiinteistötoimen käyttökorvauksista ja maksuista.

3) Tapuli -kohderekisteri

Alla olevassa taulukossa on listattu seurakunnan omistamat rakennukset. Seurakunnan omistamat rakennukset sijaitsevat suurelta osin joko valtakunnallisesti, maakunnallisesti tai paikallisesti arvokkaissa kulttuuriympäristöissä vaikuttaen mm. rakennuksiin kohdistuviin toimenpiteisiin.

Nimi	Rakentamis- vuosi	Brutto-ala brm ²	Tilavuus rm ³	Perusparannettu /laajennettu
Hilturannan leirikeskus, majoitusrakennus	2010	292	980	
Hilturannan leirikeskus, päärakennus	1850	560	1770	1992/2010
Hilturannan leirikeskus, sauna	1981	42,5	116	2010
Hilturannan leirikeskus, ulkovessarakennus	2012	2	4	
Hilturannan leirikeskus, varastorakennus	1850	120	400	
Kangasjärven eräleirikeskus, liiteri	1999	12	30	
Kangasjärven eräleirikeskus, päärakennus	1958	77	200	1963
Kangasjärven eräleirikeskus, sauna	1999	23	52	
Kangasjärven eräleirikeskus, ulkovessarakennus	1999	4	16	
Kirkko	1781	585	4050	1997
Kirkko/Asehuone	1761	20	100	
Kirkko/Kellotapuli	1761	80	1850	
Riekinkankaan hautausmaan ulkovessa	2004	4	8	
Riekinkankaan hautausmaan varastorakennus	2008	65	190	
Riekinkankaan kappeli	1991	439	1893	2007
Sarakylän hautausmaan kalustovajarakennus				
Sarakylän hautausmaan ruumishuone				
Sarakylän kappeli	1976	178	685	1988
Sarakylän kappeli, kellotapuli	1988	4	24	
Seurakuntatalo	1965	1492	6833	1985/2003
Seurakuntatalo, kellotapuli	1985			
		noin 4030	noin 19320	
Keskimäärin/jäsen (6545)		0,61	2,95	

KIRKOT JA KAPPELIT

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Kirkot ja kappelit

- kirkko
- kirkon kellotapuli ja asehuone

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnan toimintaa varten; mm. jumalanpalvelukset, siunaustilaisuudet, vihkimiset, konsertit ym. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilojen kunnosta ja käytettävyydestä huolehtiminen.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen. • Tarvittavat laitteistohankinnat. 	<p>Talousarvioerustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntamestareiden palkat henkilösivukuluineen kirkkoon kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoinen. • Kirkon esittelijän palkkamenot henkilösivukuluineen. • Tiekirkkokustannukset • Kameravalvontapalvelu (vuokralaitteet) • Kirkon, kellotapulin ja asehuoneen ylläpitokustannukset sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosityksiköille käyttöpäivien suhteessa. • Kirkon ja kellotapulin kattojen tervaukset kesällä 2025. Varattu yhteensä 95 000 euroa, haetaan Kirkkohallituksen avustusta mahd. 70 %.

Kirkko, kellotapuli (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot			66 500,00		
Toimintakulut	-67 138,02	-70 960,00	-163 245,00	-72 000,00	-72 000,00
TOIMINTAKATE	-67 138,02	-70 960,00	-163 245,00	-72 000,00	-72 000,00

SIUNAUSKAPPELIT

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Siunauskappelit

- Riekinkankaan siunauskappeli/siunaustila
- Sarakylän siunauskappeli

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnan toimintaa varten; mm. siunaustilaisuudet, jumalanpalvelukset, seurat ym. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kappeleiden kunnossapidosta huolehtiminen ja energian säästäminen.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen. • Tarvittavat laitehankinnat 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntamestareiden palkat henkilösivukuluineen siltä osin, kun ne kohdistuvat Riekinkankaan siunauskappelin sali- ja eteistiloihin sekä Sarakylän siunauskappeliin sekä muut kiinteistökulut poistoihin. • Siunauskappeleiden ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosyksiköille käyttöpäivien suhteessa.

Siunauskappelit (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	2 261,29	800,00	800,00	800,00	800,00
Toimintakulut	-32 212,60	-33 890,00	-34 720,00	-34 720,00	-34 720,00
TOIMINTAKATE	-29 951,31	-33 090,00	-33 920,00	-33 920,00	-34 720,00

SEURAKUNTATALOT

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Seurakuntatalot

- Seurakuntakeskus ja kellotapuli

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilapalvelut seurakunnallista toimintaa varten sekä toimistotilat henkilökunnalle. • Tilojen vuokraus ulkopuoliseen käyttöön, mm. muistotilaisuudet, häättilaisuudet, kokoukset jne. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntakeskuksen kunnossapidosta huolehtiminen. • Seurakuntakeskuksen remontin viimeistelytyöt.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurakuntakeskuksen kunnossapidosta huolehtiminen. • Tarvittavat laitteistohankinnat. 	<p>Talousarviooperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vuokra- ja maksutuotot ulkopuolelle vuokratuista tiloista. • Kiinteistöhenkilökunnan palkat henkilösivukuluineen seurakuntakeskukseen kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoinen. • Seurakuntakeskuksen ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosityksiköille käyttöpäivien suhteessa. • Seurakuntatalon sisäremonttien loppuun saattaminen vuonna 2025 (varattu investointeihin).

Seurakuntatalo (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	16 765,23	15 200,00	15 200,00	15 200,00	15 200,00
Toimintakulut	-316 900,67	-176 720,00	-176 520,00	-176 520,00	-176 520,00
TOIMINTAKATE	-300 135,44	-161 520,00	-161 320,00	-161 320,00	-161 320,00

LEIRI- JA KURSSIKESKUKSET

Tehtäväalue/Tulosyksikkö: Leiri- ja kurssikeskukset

- Hilturannan leirikeskus
- Kangasjärven leirikeskus

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilapalvelujen tuottaminen seurakunnallista toimintaa varten; mm. lapsi- ja nuorisotyön ja diakonian leiritoiminta, koulutustilaisuudet, kokoukset ym. • Tilojen vuokraus ulkopuolisille leiri-, kokous- pito- ym. tilaisuuksiin. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilojen käytön markkinointi • Tavoitteena nostaa tilojen käyttöastetta • Käyttökustannusten optimointi käyttöasteen mukaisiksi.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilojen käytön markkinointi • Säännölliset vuosihuoltoon liittyvät tarkastukset ja niissä havaittujen huolto- ja korjaustoimenpiteiden toteuttaminen. • Tilojen käyttöohjeet ja ohjeisiin sitoutuminen. • Vastuullisuuden tähdentäminen tilojen käytössä niin omassa toiminnassa kuin ulkopuolisessa vuokrauksessa. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vuokratuotot ulkopuolelle vuokratuista tiloista. • Kiinteistöhenkilökunnan palkat henkilösivukuluineen leirikeskuksiin kohdistuvien töiden osalta sekä muut kiinteistökulut poistoinen. • Leirikeskusten ylläpidosta aiheutuva tuotot ja kulut sekä poistot ja sisäiset korot jaetaan eri tulosyksiköille käyttöpäivien suhteessa.

Leiri- ja kurssikeskukset (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	18 363,98	20 440,00	20 440,00	20 440,00	20 440,00
Toimintakulut	-57 441,05	-64 015,00	-65 620,00	-65 620,00	-65 620,00
TOIMINTAKATE	-39 077,07	-43 575,00	-45 180,00	-45 180,00	-45 180,00

ASUINKIINTEISTÖT JA -OSAKKEET

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Asuinkiinteistöt ja -osakkeet

- Asunto Oy Ahjorivi
- Asunto Oy Ahjopuisto

Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella <ul style="list-style-type: none"> • Tilojen tarjonta asuinkäyttöön niin työntekijöille kuin ulkopuolisille vuokralaisille. 	Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025 <ul style="list-style-type: none"> • Osakehuoneistolle tehdään tarvittaessa huolto- ja korjaustöitä.
Miten tavoitteet toteutetaan? <ul style="list-style-type: none"> • Huoneistojen kunnosta huolehtiminen. 	Talousarvioperustelut <ul style="list-style-type: none"> • Vuokratuotot ulkopuolelle vuokratuista huoneistoista. • Hoitovastikkeet varattu toimintakuluihin.

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	14 558,92	15 416,00	15 416,00	15 416,00	15 416,00
Toimintakulut	-3 943,45	-6 903,00	-6 913,00	-6 913,00	-6 913,00
TOIMINTAKATE	10 615,47	8 513,00	8 503,00	8 503,00	8 503,00

METSÄ- JA MAATALOUS

Seurakunnan maaomistus

Tilan nimi	Tilan r:no	Lainhuuto	Ala, ha	
Pappila	615-409-0005-0062	Kyllä	1503,211	
Lievet	615-409-0010-0081	Kyllä	293,8395	
Kirkkomäki	615-409-0003-0052	Kyllä	7,311	*)
Kalmisto	615-409-0003-0046	Kyllä	8,3066	
Seuraranta	615-402-0083-0005	Kyllä	4,0694	
Hautausmaa	615-411-0065-0000	Kyllä	9,712	*)
Lukkarila	615-409-0017-0005	Kyllä	340,7292	
Muistomerkki	615-413-0001-0075	Kyllä	0,01	
Hiltula	615-409-0008-0018	Kyllä	47,3	
		Yhteensä	2214,489	

*) Kiinteistömääritys hautausmaakiinteistöksi/Vallintarajoitus

MAATALOUS

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Maatalous

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tonttien vuokratarjonta ja myynti käypään markkinahintaan. 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> • Suunnitelmallisuus seurakunnan maaomaisuuden käytössä. • Hyödynnetään vuonna 2012 laadittua maankäyttösuunnitelmaa. • Myydään Kurenalan keskustan alueella olevia rakennettuja omakotitalotontteja vuonna 2021 laaditun hinnaston mukaisesti, jos tontin vuokraajat ostoa esittävät. • Yksityisteiden kustannukset
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seurataan kaupungin kaavoitus suunnitelmia ja annetaan tarvittaessa lausuntoja ja kannanottoja. • Rakennettujen omakotitalotonttien myynti Kurenalan keskustan alueella, jos tontin vuokraajat ostoa esittävät. • Muiden tonttien myynti arvioidaan tapauskohtaisesti. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vuokratuotot alla luetelluista kohteista: <ul style="list-style-type: none"> ○ omakotitalotontit noin 1,65 ha; ○ asunto-osakeyhtiöiden tontit noin 2,1 ha; ○ Pudasjärven vanhustentaloyhdistys ry:n tontit noin 2,1 ha; ○ kaupungin päiväkodin tontti noin 0,5 ha; ○ Heteharjun alue noin 12,3 ha; ○ muut alueet noin 2,0 ha; • Kiinteistöverot • Mahdolliset tonttien myyntitulot kirjataan taseeseen (ei vaikutusta tuloslaskelmaan.) • Kaupunki laskuttaa yksityisteiden yhteisöosakkailta tienhoidon kustannukset tieyksiköiden mukaisesti

Maatalous (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	35 719,72	33 000,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
Toimintakulut	-4 755,62	-10 330,00	-9 460,00	-9 460,00	-9 460,00
TOIMINTAKATE	30 964,10	22 670,00	23 540,00	23 540,00	23 540,00

METSÄTALOUS

Tehtäväalue/Tulosityksikkö: Metsätalous

<p>Seurakunnan strategisten painopisteiden toteutus työalalla suunnitelmakaudella</p> <ul style="list-style-type: none"> Metsäomaisuuden hoito 	<p>Työalan tavoitteet talousarviovuodelle 2025</p> <ul style="list-style-type: none"> Suunnitelmallisuus metsien hoidossa sekä tuottavuus pitkällä aikavälillä. Hakkuu- ja metsänhoitotyöt metsäsuunnitelman mukaisesti.
<p>Miten tavoitteet toteutetaan?</p> <ul style="list-style-type: none"> Seurakunta on tehnyt metsienhoito-sopimuksen Metsänhoitoyhdistys Koillismaa ry:n kanssa, joka vastaa töiden työmaa- kohtaisesta suunnittelusta ja toteutuksesta noudattaen voimassa olevaa metsälakia, metsien sertifiointin kriteereitä sekä metsänhoitosuosituksia. Hakkuu- ja hoitotöiden suunnittelussa ja toteutuksessa noudatetaan metsäsuunnitelmaa, joka on päivitetty vuonna 2020. 	<p>Talousarvioperustelut</p> <ul style="list-style-type: none"> Taluspäällikön metsätalouteen kohdistuvat palkat henkilösivukuluineen. Metsähoitoyhdistyksen asiantuntijatyön kustannukset. Metsävakuutus ja kunnallisvero Puun myyntituotot 80 000 euroa Metsien hoitokulut <ul style="list-style-type: none"> Viljelytyöt 10 850 euroa Taimikonhoito/-varaus 7 650 euroa

Metsätalous (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	61 200,00	80 000,00	80 000,00	40 000,00	40 000,00
Toimintakulut	-24 952,95	-26 680,00	-26 810,00	-22 310,00	-22 310,00
TOIMINTAKATE	36 247,05	53 320,00	53 190,00	17 690,00	17 690,00

KÄYTTÖTALOUSOSA, pääluokat 1-5

(ulkoinen)

Kirkkovaltuusto, sitovuustaso

Pääluokka			Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	Muutos- %	TS1 2026	TS2 2027
1	Hallinto	Toimintatuotot	6 280,86	7 210,00	7 210,00	0,00	7 210,00	7 210,00
		Toimintakulut	-203 902,62	-208 687,00	-215 408,00	3,22	-210 028,00	-210 028,00
		TOIMINTAKATE	-197 621,76	-201 477,00	-208 198,00	3,34	-202 818,00	-202 818,00
		VUOSIKATE	-197 641,76	-201 477,00	-208 198,00	3,34	-202 818,00	-202 818,00
		TILIKAUDEN TULOS	-197 641,76	-201 477,00	-208 198,00	3,34	-202 818,00	-202 818,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-197 641,76	-201 477,00	-208 198,00	3,34	-202 818,00	-202 818,00
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	33 900,43	37 400,00	34 350,00	-8,16	31 250,00	31 250,00
		Toimintakulut	-793 900,20	-806 660,20	-821 643,56	1,86	-823 963,56	-826 763,56
		TOIMINTAKATE	-759 999,77	-769 260,20	-787 293,56	2,34	-792 713,56	-795 513,56
		VUOSIKATE	-754 938,37	-763 260,20	-781 293,56	2,36	-786 713,56	-789 513,56
		TILIKAUDEN TULOS	-754 938,37	-763 260,20	-781 293,56	2,36	-786 713,56	-789 513,56
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-754 938,37	-763 260,20	-781 293,56	2,36	-786 713,56	-789 513,56
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot	68 043,93	62 775,00	62 775,00	0,00	62 775,00	62 775,00
		Toimintakulut	-161 229,14	-168 850,00	-173 010,00	2,46	-172 510,00	-172 010,00
		TOIMINTAKATE	-93 185,21	-106 075,00	-110 235,00	3,92	-109 735,00	-109 235,00
		VUOSIKATE	-93 185,21	-106 075,00	-110 235,00	3,92	-109 735,00	-109 235,00
		TILIKAUDEN TULOS	-118 269,81	-143 813,00	-146 658,00	1,98	-146 158,00	-145 658,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-118 269,81	-143 813,00	-146 658,00	1,98	-146 158,00	-145 658,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	148 869,14	164 856,00	164 856,00	0,00	124 856,00	124 856,00
		Toimintakulut	-507 344,36	-389 498,00	-483 288,00	24,08	-383 938,00	-383 938,00
		TOIMINTAKATE	-358 475,22	-224 642,00	-318 432,00	41,75	-259 082,00	-259 082,00
		Toiminta-avustukset	129 303,00		66 500,00	0,00	0,00	0,00
		VUOSIKATE	-229 172,22	-224 642,00	-251 932,00	12,15	-259 082,00	-259 082,00
		TILIKAUDEN TULOS	-372 328,88	-399 412,00	-443 923,00	11,14	-448 985,00	-448 985,00
		Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	20 019,52	20 015,00	20 020,00	0,02	20 020,00	20 020,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-352 309,36	-379 397,00	-423 903,00	11,73	-428 965,00	-428 965,00

KÄYTTÖTALOUSOSA, tehtäväalueittain (ulkoinen)

Kirkkoneuvosto, sitovuustaso

Tehtäväalue		Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	Muutos-%	TS1 2026	TS2 2027
Hallintoelimet	Toimintakulut	-36 955,20	-39 080,00	-39 983,00	2,31	-39 983,00	-39 983,00
	TOIMINTAKATE	-36 955,20	-39 080,00	-39 983,00	2,31	-39 983,00	-39 983,00
	VUOSIKATE	-36 955,20	-39 080,00	-39 983,00	2,31	-39 983,00	-39 983,00
	TILIKAUDEN TULOS	-36 955,20	-39 080,00	-39 983,00	2,31	-39 983,00	-39 983,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-36 955,20	-39 080,00	-39 983,00	2,31	-39 983,00	-39 983,00
Talous- ja henkilöstöhallinto	Toimintatuotot	6 247,48	7 160,00	7 160,00	0,00	7 160,00	7 160,00
	Toimintakulut	-130 682,05	-127 852,00	-133 190,00	4,18	-133 190,00	-133 190,00
	TOIMINTAKATE	-124 434,57	-120 692,00	-126 030,00	4,42	-126 030,00	-126 030,00
	VUOSIKATE	-124 454,57	-120 692,00	-126 030,00	4,42	-126 030,00	-126 030,00
	TILIKAUDEN TULOS	-124 454,57	-120 692,00	-126 030,00	4,42	-126 030,00	-126 030,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-124 454,57	-124 454,57	-126 030,00	1,27	-126 030,00	-126 030,00
Kirkonkirjojenpito	Toimintakulut	-3 235,38	-7 805,00	-7 605,00	-2,56	-7 605,00	-7 605,00
	TOIMINTAKATE	-3 235,38	-7 805,00	-7 605,00	-2,56	-7 605,00	-7 605,00
	VUOSIKATE	-3 235,38	-7 805,00	-7 605,00	-2,56	-7 605,00	-7 605,00
	TILIKAUDEN TULOS	-3 235,38	-7 805,00	-7 605,00	-2,56	-7 605,00	-7 605,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 235,38	-7 805,00	-7 605,00	-2,56	-7 605,00	-7 605,00
Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto	Toimintatuotot	33,38	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00
	Toimintakulut	-33 029,99	-33 950,00	-34 630,00	2,00	-29 250,00	-29 250,00
	TOIMINTAKATE	-32 996,61	-33 900,00	-34 580,00	2,01	-29 200,00	-29 200,00
	VUOSIKATE	-32 996,61	-33 900,00	-34 580,00	2,01	-29 200,00	-29 200,00
	TILIKAUDEN TULOS	-32 996,61	-33 900,00	-34 580,00	2,01	-29 200,00	-29 200,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-32 996,61	-33 900,00	-34 580,00	2,01	-29 200,00	-29 200,00
Yleinen seurakuntatyö	Toimintatuotot	380,00	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00
	Toimintakulut	-259 540,36	-262 072,00	-267 045,00	1,90	-267 045,00	-267 045,00
	TOIMINTAKATE	-259 160,36	-261 672,00	-266 645,00	1,90	-266 645,00	-266 645,00
	VUOSIKATE	-259 160,36	-261 672,00	-266 645,00	1,90	-266 645,00	-266 645,00
	TILIKAUDEN TULOS	-259 160,36	-261 672,00	-266 645,00	1,90	-266 645,00	-266 645,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-259 160,36	-261 672,00	-266 645,00	1,90	-266 645,00	-266 645,00
Tiedotus ja viestintä	Toimintakulut	-49 974,49	-48 740,00	-49 580,00	1,72	-49 580,00	-49 580,00
	TOIMINTAKATE	-49 974,49	-48 740,00	-49 580,00	1,72	-49 580,00	-49 580,00
	VUOSIKATE	-49 974,49	-48 740,00	-49 580,00	1,72	-49 580,00	-49 580,00
	TILIKAUDEN TULOS	-49 974,49	-48 740,00	-49 580,00	1,72	-49 580,00	-49 580,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-49 974,49	-48 740,00	-49 580,00	1,72	-49 580,00	-49 580,00
Musiikki	Toimintatuotot	1 453,60	5 100,00	2 400,00	-52,94	2 400,00	2 400,00
	Toimintakulut	-34 646,66	-45 474,00	-41 574,00	-8,58	-41 574,00	-41 574,00
	TOIMINTAKATE	-33 193,06	-40 374,00	-39 174,00	-2,97	-39 174,00	-39 174,00

	VUOSIKATE	-33 193,06	-40 374,00	-39 174,00	-2,97	-39 174,00	-39 174,00
	TILIKAUDEN TULOS	-33 193,06	-40 374,00	-39 174,00	-2,97	-39 174,00	-39 174,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-33 193,06	-40 374,00	-39 174,00	-2,97	-39 174,00	-39 174,00
Lapsi- ja nuorisotyö	Toimintatuotot	-5 886,37	-4 650,00	-4 300,00	-7,53	-4 300,00	-4 300,00
	Toimintakulut	276 168,16	275 204,20	279 784,56	1,66	279 784,56	279 784,56
	TOIMINTAKATE	270 281,79	270 554,20	275 484,56	1,82	275 484,56	275 484,56
	VUOSIKATE	270 281,79	270 554,20	275 484,56	1,82	275 484,56	275 484,56
	TILIKAUDEN TULOS	270 281,79	270 554,20	275 484,56	1,82	275 484,56	275 484,56
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	270 281,79	270 554,20	275 484,56	1,82	275 484,56	275 484,56
Palvelu	Toimintatuotot	-18 052,11	-17 350,00	-17 350,00	0,00	-14 250,00	-14 250,00
	Toimintakulut	132 489,76	131 710,00	134 910,00	2,43	130 730,00	130 730,00
	TOIMINTAKATE	114 437,65	114 360,00	117 560,00	2,80	116 480,00	116 480,00
	VUOSIKATE	109 376,25	108 360,00	111 560,00	2,95	110 480,00	110 480,00
	TILIKAUDEN TULOS	109 376,25	108 360,00	111 560,00	2,95	110 480,00	110 480,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	109 376,25	108 360,00	111 560,00	2,95	110 480,00	110 480,00
Lähetys	Toimintatuotot	8 128,35	9 900,00	9 900,00	0,00	9 900,00	9 900,00
	Toimintakulut	-37 880,77	-40 260,00	-44 250,00	9,91	-50 250,00	-52 250,00
	TOIMINTAKATE	-29 752,42	-30 360,00	-34 350,00	13,14	-40 350,00	-42 350,00
	VUOSIKATE	-29 752,42	-30 360,00	-34 350,00	13,14	-40 350,00	-42 350,00
	TILIKAUDEN TULOS	-29 752,42	-30 360,00	-34 350,00	13,14	-40 350,00	-42 350,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-29 752,42	-30 360,00	-34 350,00	13,14	-40 350,00	-42 350,00
Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	Toimintakulut	-3 200,00	-3 200,00	-4 500,00	40,63	-5 000,00	-5 800,00
	TOIMINTAKATE	-3 200,00	-3 200,00	-4 500,00	40,63	-5 000,00	-5 800,00
	VUOSIKATE	-3 200,00	-3 200,00	-4 500,00	40,63	-5 000,00	-5 800,00
	TILIKAUDEN TULOS	-3 200,00	-3 200,00	-4 500,00	40,63	-5 000,00	-5 800,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 200,00	-3 200,00	-4 500,00	40,63	-5 000,00	-5 800,00
Hautausmaahallinto	Toimintakulut	-8 947,81	-10 085,00	-12 445,00	23,40	-11 945,00	-11 445,00
	TOIMINTAKATE	-8 947,81	-10 085,00	-12 445,00	23,40	-11 945,00	-11 445,00
	VUOSIKATE	-8 947,81	-10 085,00	-12 445,00	23,40	-11 945,00	-11 445,00
	TILIKAUDEN TULOS	-8 947,81	-10 085,00	-12 445,00	23,40	-11 945,00	-11 445,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 947,81	-10 085,00	-12 445,00	23,40	-11 945,00	-11 445,00
Hautausmaakiinteistöt	Toimintatuotot	27 088,93	19 725,00	19 725,00	0,00	19 725,00	19 725,00
	Toimintakulut	-63 586,61	-75 225,00	-76 090,00	1,15	-76 090,00	-76 090,00
	TOIMINTAKATE	-36 497,68	-55 500,00	-56 365,00	1,56	-56 365,00	-56 365,00
	VUOSIKATE	-36 497,68	-55 500,00	-56 365,00	1,56	-56 365,00	-56 365,00
	TILIKAUDEN TULOS	-50 890,50	-80 246,00	-81 828,00	1,97	-81 828,00	-81 828,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 890,50	-80 246,00	-81 828,00	1,97	-81 828,00	-81 828,00
Varsinainen hautaus toimi	Toimintatuotot	40 955,00	43 050,00	43 050,00	0,00	43 050,00	43 050,00
	Toimintakulut	-64 339,96	-64 750,00	-64 640,00	-0,17	-64 640,00	-64 640,00
	TOIMINTAKATE	-23 384,96	-21 700,00	-21 590,00	-0,51	-21 590,00	-21 590,00
	VUOSIKATE	-23 384,96	-21 700,00	-21 590,00	-0,51	-21 590,00	-21 590,00

	TILIKAUDEN TULOS	-23 384,96	-21 700,00	-21 590,00	-0,51	-21 590,00	-21 590,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-23 384,96	-21 700,00	-21 590,00	-0,51	-21 590,00	-21 590,00
Vainajasäilytys	Toimintakulut	-24 354,76	-18 790,00	-19 835,00	0,00	-19 835,00	-19 835,00
	TOIMINTAKATE	-24 354,76	-18 790,00	-19 835,00	0,00	-19 835,00	-19 835,00
	VUOSIKATE	-24 354,76	-18 790,00	-19 835,00	0,00	-19 835,00	-19 835,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-10 691,78	-12 992,00	-10 960,00	0,00	-10 960,00	-10 960,00
	TILIKAUDEN TULOS	-35 046,54	-31 782,00	-30 795,00	0,00	-30 795,00	-30 795,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-35 046,54	-31 782,00	-30 795,00	0,00	-30 795,00	-30 795,00
Kirkko, kellotapuli	Toimintakulut	-67 138,02	-70 960,00	-163 245,00	130,05	-68 395,00	-68 395,00
	TOIMINTAKATE	-67 138,02	-70 960,00	-163 245,00	130,05	-68 395,00	-68 395,00
	Toiminta-avustukset			66 500,00	0,00	0,00	0,00
	VUOSIKATE	-67 138,02	-70 960,00	-96 745,00	36,34	-68 395,00	-68 395,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-39 892,09	-39 828,00	-39 892,00	0,16	-37 804,00	-37 804,00
	TILIKAUDEN TULOS	-107 030,11	-110 788,00	-136 637,00	23,33	-106 199,00	-106 199,00
	Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	15 814,82	15 815,00	15 815,00	0,00	15 815,00	15 815,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-91 215,29	-94 973,00	-120 822,00	27,22	-90 384,00	-90 384,00
Siunauskappelit	Toimintatuotot	2 261,29	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00
	Toimintakulut	-32 212,60	-33 890,00	-34 720,00	2,45	-34 720,00	-34 720,00
	TOIMINTAKATE	-29 951,31	-33 090,00	-33 920,00	2,51	-33 920,00	-33 920,00
	VUOSIKATE	-29 951,31	-33 090,00	-33 920,00	2,51	-33 920,00	-33 920,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-14 559,75	-16 857,00	-16 081,00	-4,60	-16 081,00	-16 081,00
	TILIKAUDEN TULOS	-44 511,06	-49 947,00	-50 001,00	0,11	-50 001,00	-50 001,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-44 511,06	-49 947,00	-50 001,00	0,11	-50 001,00	-50 001,00
Seurakuntatalot	Toimintatuotot	16 765,23	15 200,00	15 200,00	0,00	15 200,00	15 200,00
	Toimintakulut	-316 900,67	-176 720,00	-176 520,00	-0,11	-176 520,00	-176 520,00
	TOIMINTAKATE	-300 135,44	-161 520,00	-161 320,00	-0,12	-161 320,00	-161 320,00
	VUOSIKATE	-170 832,44	-161 520,00	-161 320,00	-0,12	-161 320,00	-161 320,00
	Poistot ja arvonalentumiset	-56 332,30	-85 717,00	-102 145,00	19,17	-102 145,00	-102 145,00
	TILIKAUDEN TULOS	-227 164,74	-247 237,00	-263 465,00	6,56	-263 465,00	-263 465,00
	Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 204,70	4 200,00	4 205,00	0,12	4 205,00	4 205,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-222 960,04	-243 037,00	-259 260,00	6,68	-259 260,00	-259 260,00
Asuinkiinteistöt ja -osakkeet	Toimintatuotot	14 558,92	15 416,00	15 416,00	0,00	15 416,00	15 416,00
	Toimintakulut	-3 943,45	-6 903,00	-6 913,00	0,14	-6 913,00	-6 913,00
	TOIMINTAKATE	10 615,47	8 513,00	8 503,00	-0,12	8 503,00	8 503,00
	VUOSIKATE	10 615,47	8 513,00	8 503,00	-0,12	8 503,00	8 503,00
	TILIKAUDEN TULOS	10 615,47	8 513,00	8 503,00	-0,12	8 503,00	8 503,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	10 615,47	8 513,00	8 503,00	-0,12	8 503,00	8 503,00
Leiri- ja kurssikeskukset	Toimintatuotot	18 363,98	20 440,00	20 440,00	0,00	20 440,00	20 440,00
	Toimintakulut	-57 441,05	-64 015,00	-65 620,00	2,51	-65 620,00	-65 620,00
	TOIMINTAKATE	-39 077,07	-43 575,00	-45 180,00	3,68	-45 180,00	-45 180,00
	VUOSIKATE	-39 077,07	-43 575,00	-45 180,00	3,68	-45 180,00	-45 180,00

	TILIKAUDEN TULOS	-71 449,59	-75 943,00	-79 053,00	4,10	-79 053,00	-79 053,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-71 449,59	-75 943,00	-79 053,00	4,10	-79 053,00	-79 053,00
Maa- ja metsätalous	Toimintatuotot	96 919,72	113 000,00	113 000,00	0,00	73 000,00	73 000,00
	Toimintakulut	-29 708,57	-37 010,00	-36 270,00	-2,00	-31 770,00	-31 770,00
	TOIMINTAKATE	67 211,15	75 990,00	76 730,00	0,97	41 230,00	41 230,00
	VUOSIKATE	67 211,15	75 990,00	76 730,00	0,97	41 230,00	41 230,00
	TILIKAUDEN TULOS	67 211,15	75 990,00	76 730,00	0,97	41 230,00	41 230,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	67 211,15	75 990,00	76 730,00	0,97	41 230,00	41 230,00

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa osoittaa miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

Tuloslaskelma (ulkoinen)	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	Muutos-%	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	257 094,36	272 241,00	269 191,00	-1,12	226 091,00	226 091,00
Myyntituotot	6 015,33	6 270,00	5 870,00	-6,38	5 870,00	5 870,00
Maksutuotot	70 146,71	77 075,00	75 425,00	-2,14	75 425,00	75 425,00
Vuokratuotot	83 948,16	81 336,00	81 336,00	0,00	81 336,00	81 336,00
Metsätalouden tuotot	61 200,00	80 000,00	80 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 804,88	12 200,00	11 200,00	-8,20	8 100,00	8 100,00
Tuet ja avustukset	10 899,19	5 000,00	15 000,00	200,00	15 000,00	15 000,00
Muut toimintatuotot	10 080,09	10 360,00	360,00	-96,53	360,00	360,00
Toimintakulut	-1 666 376,32	-1 573 695,20	-1 693 349,56	7,60	-1 590 439,56	-1 592 739,56
Henkilöstökulut	-805 449,16	-825 981,00	-837 487,00	1,39	-837 107,00	-837 107,00
Palkat ja palkkiot	-657 417,44	-669 731,00	-678 107,00	1,25	-677 807,00	-677 807,00
Henkilösivukulut	-154 126,04	-156 250,00	-159 380,00	2,00	-159 300,00	-159 300,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	6 094,32					
Palvelujen ostot	-552 731,89	-431 341,20	-533 251,56	23,63	-429 721,56	-429 721,56
Vuokratkulut	-25 742,70	-29 433,00	-31 376,00	6,60	-31 376,00	-31 376,00
Aineet ja tarvikkeet	-212 885,96	-208 700,00	-219 175,00	5,02	-217 175,00	-216 675,00
Ostot tilikauden aikana	-212 885,96	-208 700,00	-219 175,00	5,02	-217 175,00	-216 675,00
Annetut avustukset	-44 758,79	-56 270,00	-50 070,00	-11,02	-53 670,00	-56 470,00
Muut toimintakulut	-24 807,82	-21 970,00	-21 990,00	0,09	-21 390,00	-21 390,00
TOIMINTAKATE	-1 409 281,96	-1 301 454,20	-1 424 158,56	9,43	-1 364 348,56	-1 366 648,56
Kirkollisverotulot	1 307 888,08	1 387 000,00	1 398 000,00	0,79	1 398 000,00	1 398 000,00
Valtionrahoitus	156 147,00	155 000,00	169 096,00	9,09	169 096,00	169 096,00
Verotuskulut	-22 230,53	-24 010,00	-26 000,00	8,29	-26 000,00	-26 000,00
Kirkon rahastomaksut	-111 150,00	-137 540,00	-122 070,00	-11,25	-122 070,00	-122 070,00
Toiminta-avustukset	244 446,00	105 000,00	206 500,00	96,67	140 000,00	140 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	8 899,07	8 500,00	9 400,00	10,59	9 400,00	9 400,00
Korkotuotot	0,02					
Muut rahoitustuotot	8 919,05	9 500,00	9 500,00	0,00	9 500,00	9 500,00
Muut rahoituskulut	-20,00	-1 000,00	-100,00	-90,00	-100,00	-100,00
VUOSIKATE	174 717,66	192 495,80	210 767,44	9,49	204 077,44	201 777,44
Poistot ja arvonalentumiset	-168 241,26	-212 508,00	-228 414,00	7,48	-226 326,00	-226 326,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-168 241,26	-212 508,00	-228 414,00	7,48	-226 326,00	-226 326,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	67 289,48	56 920,00	56 920,00	0,00	56 920,00	56 920,00
Kulut	-74 170,78	-79 890,00	-79 890,00	0,00	-79 890,00	-79 890,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	6 881,30	22 970,00	22 970,00	0,00	22 970,00	22 970,00
TILIKAUDEN TULOS	6 476,40	-20 012,20	-17 646,56	-11,82	-22 248,56	-24 548,56
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	20 019,52	20 015,00	20 020,00	0,02	20 020,00	20 020,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	26 495,92	2,80	2 373,44		-2 228,56	-4 528,56

INVESTOINTIOSA

Hanke	Talousarvio 2025	TS2 2026	TS3 2027
Riekinkankaan hautausmaan katetun hirsiaidan kunnostus	249 050,00	105 600,00	0,00
Hilturannan maalämmön uusiminen	60 000,00	0,00	0,00
Seurakuntatalon remontti	50 000	0,00	0,00
Kokonaistulos	359 050,00	105 602,00	0,00

SELITEOSA INVESTOINNEISTA:

- Riekinkankaan hautausmaan katetun hirsiaidan kunnostustyöt vuosina 2024–2026.
- Hilturannan maalämmön uusiminen
- Seurakuntatalon sisäremontti

Kustannukset on varattu investointiosaan.

Investointien toteuduttua tarkastellaan, missä määrin kustannuksia on kirjattavissa käyttötaloulosaan korjaus- ja huoltomenoina riippuen myös kirkkohallituksen avustuksen määrästä.

Kirkon ja kellotapulien kattojen tervaukseen haetaan avustusta Kirkkohallitukselta. Tervaus ja avustus on kirjattu talousarvion käyttötaloulosaan.

Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan korjaukseen haetaan avustusta Kirkkohallitukselta.

RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa osoitetaan miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakunnan rahoitusvaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Rahoituslaskelman tavoitteena on esittää yhteenvedo seurakunnan todellisesta rahaliikenteestä ja rahavarojen muutoksesta tilivuoden aikana. Rahoituslaskelmassa osoitetaan ensinnäkin, kuinka paljon seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on yli- tai alijäämäinen. Rahoituslaskelma osoittaa, kuinka paljon tarvitaan tulo-rahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja mahdollisiin lainanlyhennyksiin ja miten rahoitustarve katetaan tai kuinka suuri on rahoitusjäämä ja miten se käytetään.

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	174 718	192 496	210 767	204 077	201 777
Vuosikate	174 718	192 496	210 767	204 077	201 777
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	-588 498	-325 800	-359 050	-105 602	
Investointimenot	-596 898	-340 200	-359 050	-105 602	
Pysyvien vastaavien myyntitulot	8 400	14 400			
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-413 781	-133 304	-148 283	98 475	201 777
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	66 537				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-42 263				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-51 285				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	13 350				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	62 209				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	66 537				
Rahavarojen muutos	-347 244	-133 304	-148 283	-98 475	-201 777
Rahavarojen muutos (tase)	-347 244	-78 189			
Osakkeiden ja osuuskien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-347 244	-78 189			

Talousarvion vuosikate vuodelle 2025 on ylijäämäinen 210 767,44 euroa.

Rahoituslaskelman mukaan seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta talousarviovuonna 2025 on 148 283 euroa alijäämäinen. Suunnitellut investoinnit ja alijäämä katetaan aikaisempien vuosien ylijäämistä.

HENKILÖSTÖLIITE					
Virat/toimet			2024	2025	2026
Yleishallinto	Lkm				
talouspäällikkö	1	virkasuhde	x	x	x
kirjanpitäjä	1	virkasuhde	x	x	x
Seurakunnallinen toiminta					
kirkkoherra	1	virkasuhde	x	x	x
seurakuntapastori	1	virkasuhde	x	x	x
seurakuntapastori	1	virkasuhde	x	x	x
kanttori (yl.korkeakoulututkinto)	1	virkasuhde	x	x	x
diakoniaviranhaltija, kokoaikainen	1	virkasuhde	x	x	x
diakoniaviranhaltija, kokoaikainen	1	virkasuhde	x	x	x
nuorisotyönohjaaja	1	virkasuhde	x	x	x
nuorisotyönohjaaja	1	virkasuhde	x	x	x
lastenohjaaja	2	työsuhde	x	x	x
kesätyöntekijä (rippikoulu- ja varhaisnuorisotyö)	1	virkasuhde ilman virkaa/1-2 kk	x	x	x
Hautaus- ja kiinteistötoimi					
seurakuntamestari	1	työsuhde	x	x	x
seurakuntamestari	1	työsuhde, lomasijainen	x	x	x
siivooja-vahtimestari	1	työsuhde	x	x	x
siivooja/keittiötyöntekijä	1	työsuhde, tarvittaessa	x	x	x
kirkonesittelijä	1	työsuhde/1-2 kk	x	x	x
Hautausmaan kesätyöntekijät	5	työsuhde/palkkatuki / 2-6kk	x	x	x

Joidenkin virka- ja tehtävänimikkeiden uudistaminen vastaamaan paremmin nykyistä tehtäväkuva on paikallaan (esim. kirjanpitäjä, siivooja-vahtimestari).

KOKOuspalkkiot (Kirkkoneuvoston päätös 25.11.2024 § 141)

VAALILAUTAKUNTA, KIRKKOVALTUUSTO, KIRKKONEUVOSTO, RAKENNUSTOIMIKUNTA, KIINTEÄN JA IRTAIMEN OMAISUUDEN TARKASTAJAT, HIIPPAKUNTA- JA ROVASTIKUNTAKOKOUSEDUSTAJAT

Jäsenet	kokouspalkkio 40 euroa/kokous
Puheenjohtaja/sihtööri	kokouspalkkio 50 %:n korotuksella

Kokouspalkkioita korotetaan 25 %:lla jokaista yli kolmen tunnin jälkeen kertyvää täyttä tuntia kohden

Kirkkoneuvoston asettamat vastuuryhmät ja työryhmät

Ei kokouspalkkioita

Matkakorvaukset

Luottamushenkilöille maksetaan matkakorvaus oman auton mukaan voimassa olevien säännösten mukaisesti. Jos edestakainen matka on alle 10 km/kokous, matkakorvausta ei makseta. Matkakorvauksen maksun edellytyksenä on, että luottamushenkilö esittää matkalaskun kokousmatkoistaan 30.11.2025 mennessä. Luottamushenkilöpalkkiot maksetaan kerran vuodessa 31.12.2025.

VIRANHALTIJAT JA TYÖNTEKIJÄT

Viranhaltijoiden ja työntekijöiden kokouspalkkioissa sovelletaan KirVESTES:n 42 § määräyksiä ja soveltamisohjeita.

HAUTAPAIKKAMAKSUT (Kirkkovaltuuston päätös 9.12.2024 § 15)

- Arkkuhauta, hallinta-aika 25 vuotta, paikkakuntalainen 125,00 euroa
- Arkkuhauta, hallinta-aika 25 vuotta, ulkopaikkakuntalainen 425,00 euroa
- Uurnahauta, paikkamaksu muistolehdoissa, paikkakuntalainen 60,00 euroa
- Uurnahauta, paikkamaksu muistolehdoissa, ulkopaikkakuntalainen 150,00 euroa
- Hallinta-ajan jatkaminen, enintään 25 vuotta kerrallaan, paikkakuntalainen 5,00 euroa/vuosi/hautapaikka
- Hallinta-ajan jatkaminen, enintään 25 vuotta kerrallaan, ulkopaikkakuntalainen 17,00 euroa/vuosi/hautapaikka
- Aiemmin lunastettuun hautaan haudattaessa, on haudan hallinta-aikaa oltava jäljellä vähintään 25 vuotta (haudan koskemattomuusaika) /hautapaikka. Puuttuvat vuodet on jatkolunastettava.
- Yhdellä hautapaikalla tarkoitetaan enintään kahta päällekkäistä haudasijaa.
- Oikeus hautaan luovutetaan vain kuolemantapauksen yhteydessä. Samalla hautaoikeus voidaan luovuttaa myös vainajan omaisille. Hautapaikkoja luovutetaan enintään kaksi.
- Sotaveteraanit ja heidän puolisonsa sekä sotalesket, hautapaikka ilmainen.
- Jos henkilö on muuttanut Pudasjärveltä ja kuolee vuoden sisällä muuttamishetkestä, hautapaikkamaksu määräytyy paikkakuntalaisen mukaan.

HAUDAN KAIVU- JA PEITTOMAKSUT (Kirkkoneuvoston päätös 25.11.2024 §141)

• Haudankaivu, paikkakuntalainen	198,00 €
• Haudankaivu, ulkopaikkakuntalainen	305,00 €
• Syvähaudan kaivu, paikkakuntalainen	239,00 €
• Syvähaudan kaivu, ulkopaikkakuntalainen	360,00 €
• Haudan peittäminen, paikkakuntalainen	157,00 €
• Haudan peittäminen, ulkopaikkakuntalainen	228,00 €
• Syvähaudan peittäminen, paikkakuntalainen	187,00 €
• Syvähaudan peittäminen, ulkopaikkakuntalainen	279,00 €
• Uurnahaudan kaivu ja peitto, paikkakuntalainen	72,00 €
• Uurnahaudan kaivu ja peitto, ulkopaikkakuntalainen	112,00 €
• Uurna muistolehto/sirottelu, paikkakuntalainen	50,00 €
• Uurna muistolehto/sirottelu, ulkopaikkakuntalainen	100,00 €

MUUT HAUTAUKSEEN LIITTYVÄT MAKSUT (Kirkkoneuvoston päätös 25.11.2024 §141)

- Uurna-alueen muistolaatta kaiverrettuna ja asennettuna 107,00 €
 - Laattaa ei voi itse hankkia. Laatan voi jättää kokonaan ostamatta.
- Pudasjärvelle haudattavan vainajan säilytys kolmen viikon jälkeen 10,00 €/vrk
- Kellojen soitto
 - Kirkkoon kuuluville kirkonkellojen soitto, ns. kuolinkellot ja hautaussoitto ovat maksuttomia.
 - Kirkkoon kuulumattomilta kellojen soitosta laskutetaan 62 €.
- Kirkkoon kuulumattomien siunaustilaisuudet
 - Mikäli kirkkoon kuulumattoman vainajan siunaustilaisuus tapahtuu kirkossa tai kappelissa, peritään kirkon tai kappelin käytöstä erillinen käyttökorvaus, jonka suuruus on 335 €/tilaisuus.
- Sotaveteraaneille ja heidän puolisoilleen sekä sotaleskille haudankaivu ja haudan peittäminen ovat maksuttomia.
- Hautaustoimen ohjesäännöstä löytyvät määräykset hautamuistomerkitä ja sen paikalleen asettamisesta. Haudalla olevat hautamuistomerkit on hautaoikeudenhaltijan kustannuksella siirrettävä syrjään ja hautauksen jälkeen asetettava paikoilleen. Seurakunta ei suorita hautakivien siirtoja eikä asennuksia, vaan hautaoikeudenhaltija sopii hautamuistomerkin ja mahdollisten reunakivien siirrosta ja paikalleen asentamisesta suoraan ao. urakoitsijan/yrittäjän kanssa.

KIINTEISTÖTOIMEN MAKSUT (Kirkkoneuvoston päätös 25.11.2024 §141)**Seurakuntakeskus**

Iso kahvio+keittiö	
• alle 3 tunnin tilaisuus	102,00 €
• yli 3 tunnin tilaisuus	132,00 €
• yli 100 henkilön tilaisuudet	178,00 €

Keittiön käyttö	
• yli kolme tuntia	67,00 €
• alle 3 tuntia	37,00 €

Aatteelliset ja yleishyödylliset yhdistykset	
• Kokoukset	32,00 €
• Muut tilaisuudet (esim. joulujuhlat)	57,00 €

Pieni kahvio (rippikoulusali) ja nuorisosali	
• alle 3 tunnin tilaisuus	82,00 €
• yli 3 tunnin tilaisuus	102,00 €
• Kurssitilaisuus	72,00 €/kurssipäivä

Kokoushuone	52,00 €
-------------	---------

Riekinkankaan ja Sarakylän kappelin kahvio	57,00 €
--	---------

Kangasjärven eräleirikeskus

- Perhekäyttö 52 €/vrk
- Leirikäyttö 5 €/vrk/hlö, vähint. 55 €/vrk, enint. 105 €/vrk

Hilturannan leirikeskus

- Leirikeskuksen vuokraus (sisältää myös saunan)
- Vuorokausi (päivästä klo 14 seuraavaan päivään klo 12) 610,00 €
- Viikonloppu (perjantai-illasta klo 16 sunnuntaihin klo 12) 1115,00 €
- Arkiviikko (maanantaiaamusta klo 8 perjantaihin klo 12) 2180,00 €
- Viikko, esim. maanantaista klo 14 sunnuntaihin klo 12 3190,00 €
- lisävuorokauden hinta (yli viikon varauksissa) 560,00 €

Päärakennus ja sauna	
• Vuorokausi (päivästä klo 14 seuraavaan päivään klo 12)	406,00 €
• Viikonloppu (perjantai-illasta klo 16 sunnuntaihin klo 12)	762,00 €

Päärakennuksen opetus- ja ruokailutilojen käyttö	
• alle 3 tuntia/päivä, sisältää keittiön käytön	112,00 €
• yli 3 tuntia/päivä, sisältää keittiön käytön	168,00 €

Muiden varausten yhteydessä sauna ja takkahuone	52,00 €
---	---------

Keittiö

- alle 3 tuntia/päivä, ilman salitiloja 52,00 €
- yli 3 tuntia/päivä, ilman salitiloja 82,00 €

Sauna ja takkahuone, vuokrattaessa erikseen 82,00 €

Uusi majoitusrakennus (1, 2 ja 4 hengen huoneet, omin liinavaattein)

- Vuorokausi (päivästä klo 14 seuraavaan päivään klo 12) 18,00 €/hlö
- Vähimmäisveloitus 67,00 €

Päärakennus

- Yläkerran huoneet ja aulatilat patjapaikat
 - vuorokausi (päivästä klo 14 seuraavaan päivään klo 12) 18,00 €/hlö
- Vähimmäisveloitus 67,00 €

Tilojen käyttökorvausmaksut sisältävät tilat ja astiat.

Tilaisuuksissa on käytettävissä seurakunnan pöytäliinat ja astiapyyhkeet.

Seurakuntaa laskuttaa liinojen ja pyyhkeiden pesusta tilojen käyttäjä.

MUU HINNASTO (Kirkkoneuvoston päätös 25.11.2024 § 141)

- Rippileirimaksu 52,00 €/hlö
- Lähetystyön adressit/ jälleenmyyjät 12,00 €/kpl
- Lähetystyön adressit/suoramyynä 12,00 €/kpl
- Kirkon kortit/ lähetys- ja diakoniatyön hyväksi 0,50 €/kpl
- Suur-lin historiateos (nahkakansi) 16,00 €/kpl
- Suur-lin historiateos 12,00 €/kpl
- Liinojen pesetus 8,00 €/kpl
- Striimaus muista kuin kirkollisista toimituksista 152,00 €/kpl

Hinnat sisältävät arvonlisäveron

HAUTAINHOITORAHASTOMAKSUT (Kirkkoneuvoston päätös 25.11.2024 §141)

Hautainhoidosta perittävät maksut, hoitoajat ja hoitotoimenpiteet:

Hautapaikat	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Vuosihoito	76	87	97	106	118	129	135	146	159	168
Määräaikainen 5 vuotta	403	464	512	560	621	682	724	778	847	894
Määräaikainen 10 vuotta	849	979	1079	1169	1309	1439	1525	1641	1785	1885
Vuosihoito/omaisten laittamat kukat	57	61	64	68	72	76	80	84	88	92
Vuosihoito(kasteluhoito)/omaisten laittamat kukat määräaikainen 5 vuotta	300	315	328	354	383	403	423	451	471	491

Hautojen hoito alkaa keväällä normaalisti kesäkuussa ja päättyy syyskuussa. Hoitoon kuuluu hautakummun siistinä pitäminen, kukkien istuttaminen ja hoito, rikkaruohojen ja roskien poistaminen. Hautainhoitorahaston laittamina kukkina käytetään ruusubegoniaa. Hoito suoritetaan hautainhoitorahaston tuoton sallimissa puitteissa. Jos rahanarvo laskee tai hoitokustannukset nousevat laskettua enemmän, on seurakunnalla oikeus vastaavasti muuttaa hoitotapaa ja laatua. Pitkäaikaisten hoitojen hinnat on laskettu siten, että suoritettavasta rahamäärästä on edellytetty saatavan korkoa noin 1 %:n mukaan ja että hoitokustannukset kohoavat vuosittain keskimäärin 3 %.

Vuosihoito ilman hautainhoitorahaston laittamia kukkia (ns. kasteluhoito)

Hoitoon kuuluu hautakummun siistinä pitäminen, kukkien hoito, rikkaruohojen ja roskien poistaminen. Hautapaikan haltija/sopimuksen tekijä vastaa ns. kasteluhautoille tuotavien istutusten kunnosta.

Hautaa otettaessa ensikertaa hoitoon ei sen kunnostamisesta peritä erillistä peruskunnostamismaksua, vaan tehtävän suorittaa seurakunta kustannuksillaan.

Jos vuosihoidohauta on välillä pois seurakunnan hoidosta, on seurakunnalla oikeus periä hautaa uudelleen hoitoon otettaessa peruskunnostusmaksu:

1 hautasija 40 euroa, 2 hautasija 50 euroa, 3 hautasija 60 euroa, 4 hautasijaa 70 euroa jne.

Hoitotoimenpiteet alkavat sen jälkeen, kun haudanhoitomaksu on kokonaisuudessaan tullut hautainhoitorahaston tilille. Määräaikaisista sopimuksista tehdään kirjallinen sopimus.

Hautainhoitorahasto Tuloslaskelma talousarvio tiliryhmätaso	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA2025	Muutos %	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	67 289,48	70 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
Maksutuotot	67 289,48	70 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
Toimintakulut	-74 170,78	-79 965,00	-84 970,00	6,30	-84 970,00	-84 970,00
Henkilöstökulut	-62 873,39	-68 510,00	-73 210,00	6,90	-73 210,00	-73 210,00
Palkat ja palkkiot	-50 737,08	-55 400,00	-59 100,00	7,60	-59 100,00	-59 100,00
Henkilösivukulut	-12 136,31	-13 110,00	-14 110,00	7,60	-14 110,00	-14 110,00
Palvelujen ostot	-1 961,07	-2 045,00	-2 350,00	8,70	-2 350,00	-2 350,00
Aineet ja tarvikkeet	-9 336,32	-9 410,00	-9 410,00	0,00	-9 410,00	-9 410,00
Ostot tilikauden aikana	-9 336,32	-9 410,00	-9 410,00	0,00	-9 410,00	-9 410,00
TOIMINTAKATE	-6 881,30	-9 965,00	-14 970,00	50,20	-14 970,00	-14 970,00
VUOSIKATE	-6 881,30	-9 965,00	-14 970,00	50,20	-14 970,00	-14 970,00
TILIKAUDEN TULOS	-6 881,30	-9 965,00	-14 970,00	50,20	-14 970,00	-14 970,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 881,30	-9 965,00	-14 970,00	50,20	-14 970,00	-14 970,00

Hautainhoitorahasto	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	muutos %	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
TA Rahoituslaskelman ennustaminen						
Tulorahoitus	-6 881	9 965	14 970	50,2	14 970	14 970
Vuosikate	-6 881	9 965	14 970	50,2	14 970	14 970
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät						
Investoinnit						
Investointimenot						
Pysyvien vastaavien myyntitulot						
Sijoitukset						
Rahoitusosuudet investointimenoihin						
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-6 881	9 965	14 970		14 970	14 970
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	-40 127					
Toimeksiantojen varojen muutokset						
Toimeksiantojen pääomien muutokset						
Vaihto-omaisuuden muutos						
Pitkäaikaisten saamisten muutos						
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0					
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-8 821					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	48 947					
Muut muutokset						
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-40 127					
Rahavarojen muutos	-47 008	9 965	14 970		14 970	14 970
Rahavarojen muutos (tase)	-47 008					
Osakkeiden ja osuuksien muutos						
Muiden arvopaperien muutos						
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-47 008					

Hautainhoitorahaston vuoden 2025 talousarvion rahavarojen muutos osoittaa 14 970 euron alijäämää.

