TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2025

Sisällys

YLEISPERUSTELUT 2
SEURAKUNNAN TEHTÄVÄT 2
SEURAKUNNAN TOIMINNAN TILA: VÄESTÖ, TYÖNTEKIJÖIDEN MUUTOKSET JA YHTEISTOIMINTA 2
SEURAKUNNAN STRATEGIA 2
VÄKILUVUN KEHITYS 3
YLEISET TALOUSNÄKYMÄT JA KIRKOLLISVERON KEHITYSNÄKYMÄT 3
LIEKSAN SEURAKUNNAN TALOUSNÄKYMÄT 4
HENKILÖSTÖ 5
TALOUSARVION 2022 ESITTELY 8
SEURAKUNNAN MENOT JA TULOT VUONNA 2022 8
SEURAKUNTATALOUDEN KESKEISET TUNNUSLUVUT 10
ALIJÄÄMÄN KATTAMISVELVOLLISUUS 12
TOIMINTASUUNNITELMAN JA TALOUSARVION SITOVUUS 13
TILIVELVOLLISET 15
TILINTARKASTUS, SISÄINEN VALVONTA JA RAPORTOINTI 15
TOIMEENPANO-OHJE 15
ERITYISPERUSTELUT 16
KÄYTTÖTALOUSOSA 16
YLEISHALLINTO 16
LUOTTAMUSELIMET 16
TOIMISTOPALVELUT 18
SEURAKUNTATYÖ 21
JUMALANPALVELUSELÄMÄ 21
HAUTAAN SIUNAAMINEN 22
MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET 23
MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET 24
TIEDOTUSTOIMINTA 25
MUSIIKKITYÖ 26
VARHAISKASVATUS 27
RIPPIKOULU 28
NUORISOTYÖ 29
DIAKONIATYÖ 30
PERHENEUVONTA 31
SAIRAALASIELUNHOITO 32
LÄHETYS- JA AIKUISTYÖ 33
HAUTAUSTOIMI 35
KIINTEISTÖTOIMI 37
TOIMITILAT JA KIINTEISTÖPALVELUT 37
METSÄTALOUS 41
TULOSLASKELMAOSA 45
INVESTOINTIOSA 46
RAHOITUSOSA 46
ERITYISKATTEISET RAHASTOT 47
DIAKONIATYÖN RAHASTO 47
KERTTU OINOSEN NIMIKKORAHASTO 47
PAULA RAHKOSEN NIMIKKORAHASTO 47
JUHO SILASEN JA TAUNO LOPOSEN PERUSTETTAVAT RAHASTOT 47
HILJA JA VÄINÖ MARTIKAISEN RAHASTO 48
PEKKA TURUSEN LAHJOITUSRAHASTO 48
ULKOINEN KÄYTTÖTALOUSLASKELMA PÄÄTEHTÄVITTÄIN 49
ULKOINEN TULOSLASKELMA 52
SISÄINEN TULOSLASKELMA 53

YLEISPERUSTELUT

SEURAKUNNAN TEHTÄVÄT

Seurakunnan tehtävänä on, tunnustuksensa mukaisesti, julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja sekä toimia muutenkin kristillisen uskon edistämiseksi niin, että seurakunnan jäsenet voivat kokea kristillisen uskon elämänsä perusvoimaksi ja haluavat sitoutua kristillisen uskon mukaisiin ratkaisuihin ja tavoitteisiin omassa elämässään.

Toteuttaakseen tehtäväänsä Lieksan seurakunta huolehtii jumalanpalvelusten pitämisestä, kasteen ja ehtoollisen toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä.

Tämän toiminnan suunnittelua ja toteuttamista varten seurakunnalla on oma hallinto-organisaationsa, palkatut työntekijät ja toimitilat. Seurakunnan tehtävän toteutuminen on viime kädessä jokaisen seurakuntalaisen vastuulla, joskin kullekin luottamuselimelle, työalalle ja työntekijälle on ohje- ja johtosäännöissä määritelty omat vastuualueensa. Seurakunnan tehtävän toteuttaminen edellyttää seurakunnan sisäisen yhteyden vaalimista, yhteistyötä eri viranomaisten, kristillisten järjestöjen ja muiden kansalaisjärjestöjen kanssa sekä osallistumista kirkon yhteisen vastuun kantamiseen.

SEURAKUNNAN TOIMINNAN TILA: VÄESTÖ, TYÖNTEKIJÖIDEN MUUTOKSET JA YHTEISTOIMINTA

Lieksan seurakunnan väkiluku oli vuoden 2022 alussa 7.448 henkilöä. Väkimäärä laski vuoden 2021 aikana 257 hengellä. Vuoden 2022 aikana läsnä oleva väkimäärä on laskenut 121 hengellä vuoden alun tilanteesta elokuun loppuun mennessä.

Lieksan seurakunta on toimialueeltaan yksi Suomen laaja-alaisimmista seurakunnista. Välimatkat Lieksan keskustasta taajaman kirkkoihin ovat pitkät; Kolille 100 km, Viekiin 27 km, Nurmijärven kirkolle 30 km ja Lieksan kaupungin omistamaan Paaterin kirkkoon 28 km. Välimatkat tuovat oman haasteensa sekä toimintaan että hautaus- ja kiinteistötoimeen.

Henkilöstön osalta on tapahtunut muutamia muutoksia vuoden 2022 aikana. Näiden muutosten seurauksena toimintaa on järjestelty uudella tavalla.

Suhteet paikkakunnan naapuriseurakuntiin Joensuun ortodoksiseen seurakuntaan ja Lieksan Helluntaiseurakuntaan ovat toimivat.

SEURAKUNNAN STRATEGIA

Seurakunnan toiminta- ja talousstrategia on päivitetty vuoden 2025 loppuun. Strategiassa on erityisesti määritelty seurakunnan perustehtävä, visio, so. mitä varten Lieksan seurakunta on olemassa. Strategiaa käytetään työvälineenä toiminnan ja talouden suunnittelussa. Strategia on luettavissa seurakunnan internet -sivuilla.

VÄKILUVUN KEHITYS

Tunnusluku	2019	2020	2021	2022TA	2023TS	2024TS	2025 TS
Kastetut	38	31	29	35	35	35	35
Kuolleet	-171	-168	-162	-170	-170	-170	-170
Tulomuutot	167	177	167	180	183	190	190
Lähtömuutot	-239	-205	-254	-250	-220	-220	-220
Liittyneet	21	18	18	20	10	10	10
Eronneet	-58	-49	-55	-71	-25	-25	-25
Muutokset	-244	-197	-257	-256	-187	-180	-180
Väkiluku 31.12.	7 901	7 704	7 448	7 243	7 056	6876	6696
% kunnan väkiluvusta	**72,60 %**	**71,80 %**	**70,60 %**	**70,80 %**	**70,20 %**	**69,70 %**	**69,40 %**

YLEISET TALOUSNÄKYMÄT JA KIRKOLLISVERON KEHITYSNÄKYMÄT

Tiivistelmä VVM:n syksyn 2022 taloudellisesta katsauksesta ja KH:n yleiskirjeestä 25/2022

BKT:n arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % v. 2022. Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Toisaalta myös hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut kesällä arvioitua nopeampana. Talouskasvun ennustetaan hidastuvan loppuvuonna enemmän kuin vielä kesällä ennakoitiin. BKT:n kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin v. 2023. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain.

Uusia työehtosopimuksia on monella yksityisellä ja julkisella sektorilla solmittu tämän vuoden aikana suuri määrä. Tänä vuonna solmittujen sopimusten korotukset ovat yleisimmin olleet noin kaksi prosenttia. Tässä ennusteessa oletetaan, että vuoden 2023 sopimuskorotukset ovat koko taloudessa tätä vuotta korkeampia, joka poikkeaisi tämän vuosituhannen keskimääräisestä käytännöstä, jonka mukaan kaksivuotisissa sopimuksissa sopimuskorotukset ovat olleet pienemmät toisena sopimusvuotena. Oletuksen taustalla on työvoiman vahva kysyntä ja merkittävästi nopeutunut kuluttajahintojen nousuvauhti. Lisäksi palkkaliukumien oletetaan olevan keskimääräistä suurempaa ensi vuonna ammattitaitoisen työvoiman suuren kysynnän vuoksi. Näin nimellisansiot nousisivat ensi vuonna 3½ %.

Vuoden 2022 keskimääräiseksi inflaatioksi ennustetaan 6,5 %. Inflaatio on kuitenkin keskimääräistä nopeampaa vuoden 2022 loppupuolella. Erityisesti sähkön hintojen oletetaan markkinahintojen kehityksen perusteella nousevan edelleen ja pysyvän korkealla vuoden 2023 alkupuolelle saakka. Vuoden 2023 jälkipuolella energiankin hintojen odotetaan ohittaneen huippunsa. Energian hintoihin on odotettavissa jopa maltillista laskua vuoden 2023 loppupuolelta alkaen.

Korkea hintataso ja korkojen nousu vähentävät kysyntää vähitellen ja hintapaineet helpottavat. Inflaatio hidastuu 3,2 prosenttiin v. 2023 ja painuu 1,8 prosenttiin vuoteen 2024 mennessä. Lähde: VVM:n syksyn 2022 taloudellinen katsaus

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

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

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

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

Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin 1,2 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2026 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 5,9 prosenttia (31.12.2021 jäsenmäärään verrattuna). Hiippakunnittain kehitys vaihtelee Helsingin hiippakunnan 2,8 prosentista Mikkelin hiippakunnan 9,3 prosenttiin. Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 25/2022

LIEKSAN SEURAKUNNAN TALOUSNÄKYMÄT

Seurakunnan jäsenen tulee osallistua seurakunnan, seurakuntayhtymän ja kirkon tehtävien rahoittamiseen maksamalla kirkollisveroa. Kirkollisveron perusteista säädetään erikseen lailla. Kirkollisverolla katetaan se määrä, joka kirkkovaltuuston tai yhteisen kirkkovaltuuston vuosittain hyväksymän talousarvion mukaan muiden tulojen lisäksi tarvitaan menojen suorittamiseen. Kirkkovaltuusto tai yhteinen kirkkovaltuusto päättää tuloveroprosentista 0,05 prosenttiyksikön tarkkuudella. KL 15 luku 2 §.

Vuoden 2022 kirkollisverotilitykset ovat nousseet syyskuun loppuun mennessä vajaat 1,5 % edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden ja valtion rahoituksen osalta laskeneet 0,27 %.

Seurakunnan tuloveroprosentiksi verovuodelle 2023 on vahvistettu 1,55 prosenttia.

Verohallinnon ennakkotietojen mukaan seurakunta pani verovuodelta 2021 maksuun kirkollisveroa n. 1.688.651 € (2020: 1.697.982 €). Talousarviovuoden 2021 verokertymä ja valtion rahoitusosuus olivat yhteensä 1.901.363 euroa.

Syyskuun kertymistä laskettujen arvioiden mukaan talousarviovuonna 2022 kertynee kirkollisveroa n. 1.765.000 euroa ja valtion budjettirahaa 212.136 euroa eli yhteensä n. 1.977.600 euroa, joka on n. 108.600 euroa talousarviossa ennakoitua enemmän.

Talousarviovuonna 2023 kirkollisveroa arvioidaan kertyvän 1,55 %:n verokannan mukaan n. 1.747.000 euroa ja valtionosuutta n. 213.000 euroa. Yhteensä verotuloja ja valtionosuutta arvioidaan kertyvän n. 1.960.000 euroa. Seurakunnan verotuskustannukset ovat arvion mukaan 28.000 euroa vuonna 2023.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstökulut muodostuvat palkoista, pakollisista henkilösivukuluista ja vapaaehtoisista henkilöstökuluista. Muita henkilöstökuluja syntyy työterveydenhuollosta, työpaikkaruokailusta, matkakustannuksista sekä erilaisista työkyvyn ylläpidosta ja virkistäytymisestä aiheutuvista kuluista. Vuoden 2023 työnantajien eläkemaksu on 21,0 %, työntekijöiden keskimääräinen eläkemaksu on 7,7 %, mikäli vuoden 2022 maksut säilyvät ennallaan. Työttömyysvakuutusmaksun arvio on 0,52 %, lopullinen maksu määräytyy palkkasumman mukaan. Sairausvakuutusmaksu on arvion mukaan 1,54 prosenttia. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin 0,7 %. Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahastomaksu olisi esityksen mukaan 6,5 prosenttia. Vuotuiseen kirkollisveron määrään perustuvaa eläkerahastomaksu on esityksen mukaan 5,0 prosenttia. Lopulliset päätökset ja tiedot edellä kerrottuihin saadaan marraskuussa.

Kirkon yleinen virka ja työehtosopimus KirVESTES 2022-2024 on voimassa 1.3.2022 - 29.2.2024. Vuoden 2023 palkantarkastusten määrästä sovitaan 31.12.2022 mennessä. Mikäli näissä neuvotteluissa ei päästä yksimielisyyteen, on jollakulla sopimusosapuolella oikeus irtisanoa sopimus päättymään 28.2.2023.

Lieksan seurakunnan strategian mukaan henkilöstösuunnittelussa tavoitteena on henkilöstön määrän, rakenteen ja laadun yhteensovittaminen yhtäältä toiminnan tarpeiden ja toisaalta taloudellisten resurssien kanssa. Seurakuntalaisten määrän väheneminen ja työn uudelleen organisointi vaikuttavat henkilöstöresursseihin. Henkilöstösuunnittelussa käytetään hyväksi luonnollista poistumaa eli työntekijöiden siirtyessä toisiin tehtäviin tai jäädessä eläkkeelle vapautuvan tehtävän luonteesta riippuen päätetään erikseen viran/toimen täyttämisestä tai lakkauttamisesta. Vuoden 2023 aikana tapahtuu yhden henkilön työajan lyheneminen hänen omasta pyynnöstään.

Vuonna 2023 jatketaan KirVESTES:n mukaisen suorituslisän maksua. Talousarvioehdotus sisältää suorituslisään varatun määrärahan. Vuodelle 2022 palkat on laskettu 4 prosentin korotuksella arvioiden. Palkkakuluissa on varauduttu myös yhteistyötoimikunnassa keskusteluissa olleisiin palkanlisiin, joista ei kuitenkaan ole tehty hallinnollista päätöstä.

HENKILÖSTÖKULUT	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023
Palkat ja palkkiot	-1 101 114	-1 039 790	-1 020 868	-1 056 845	-1 112 900
Henkilösivukulut	-249 664	-238 664	-240 037	-244 777	-255 887
Henk.kulujen oikaisuerät	8346	4228	6169,47		
Henkilöstökulut yhteensä	-1 342 432	-1 274 223	-1 254 735	-1 301 622	-1 368 787
Henkilötyövuoden hinta	45 660	39 572	43267	n. 41 000	n. 44 000
Henk.kulut / väkiluku	169	165	168	n. 173	n. 193
Henk.kulut % toim.kuluista	57,07 %	54,30 %	59,30 %	60,44 %	60,76 %
Henk.kulut % verotuloista ja valtion avustuksesta	71,60 %	67,66 %	71,80 %	69,64 %	69,82 %

TYÖNTEKIJÄT TEHTÄVITTÄIN VUONNA 2023

Seurakuntatyö

Yleinen seurakuntatyö

Lea El Bardi	Kirkkoherra
Virpi Komulainen	Kappalainen
Tiina-Susanna Hirvonen	Seurakuntapastori
Liisa Yli-Paavola	Vs. seurakuntapastori 5.5.2023 saakka
Heli Melanen	Seurakuntapastori jälleen 6.5.2023 alkaen

Musiikkityö

Svetlana Perttu	Kanttori (C)
Riitta Lehtimäki	Kanttori (B)

Lapsityö

Leena Pääkkönen	Varhaiskasvatuksenohjaaja, ts
Riitta Könttä	Lastenohjaaja, ts
Tarja Könttä	Lastenohjaaja, ts

Nuorisotyö

Petri Jalovaara	Nuorisotyönohjaaja
Teija Turunen	Nuorisotyönohjaaja, va/ma/oa 40 %

Lapsi- ja nuorisotyön tilapäiset työntekijät

	Isoset n. 30 kpl, pt	Rippikoulu

Diakoniatyö

Arvo Yrjölä	Diakoni
Merja Nuutinen	Diakonissa

Lähetystyö ja kansanvälinen diakonia

Teija Turunen	Lähetyssihteeri, oa 40 %

Hautaus- ja kiinteistötoimi

Hautaustoimi

Leo Sutinen	Seurakuntapuutarhuri
Timo Oinonen	Kiinteistötyöntekijä

Hautaustoimen kausityöntekijät, ts

	Hautausmaantyöntekijät	14 x 6 kk + 2 x 3 kk
	Nuoret kesätyöntekijät	9 x 3 vk

Kiinteistötoimi

Raimo Puustinen	Seurakuntamestari
Titta Turunen	Kiinteistötyöntekijä, ts.
Jouko Martikainen	Kiinteistötyöntekijä, ts/oa, tarvittaessa töihin tuleva
Kiinteistötoimen kausityöntekijät	Kirkon oppaat, ts, oa 55 % 2 x 2 kk
	Keittiöpalvelutyöntekijä, ts. 2,5 kk
	Rakennuspalvelutyöntekijät, ts. 2 x 3 kk
	Kiinteistötyön kausiapulaiset, ts. 1 kk

Seurakunnan toimisto

Kirkkoherranvirasto	
Marja-Liisa Koukkunen	Toimistosihteeri
Jaana Heikkinen	Toimistosihteeri
Taloustoimisto	
Henri Maijala	Talouspäällikkö
Jaana Heikkinen	Toimistosihteeri

ts. = työsuhde
oa. = osa-aikainen
ma = määräaikainen
pt = palkkiotoiminen

TALOUSARVION 2023 ESITTELY

SEURAKUNNAN MENOT JA TULOT VUONNA 2023

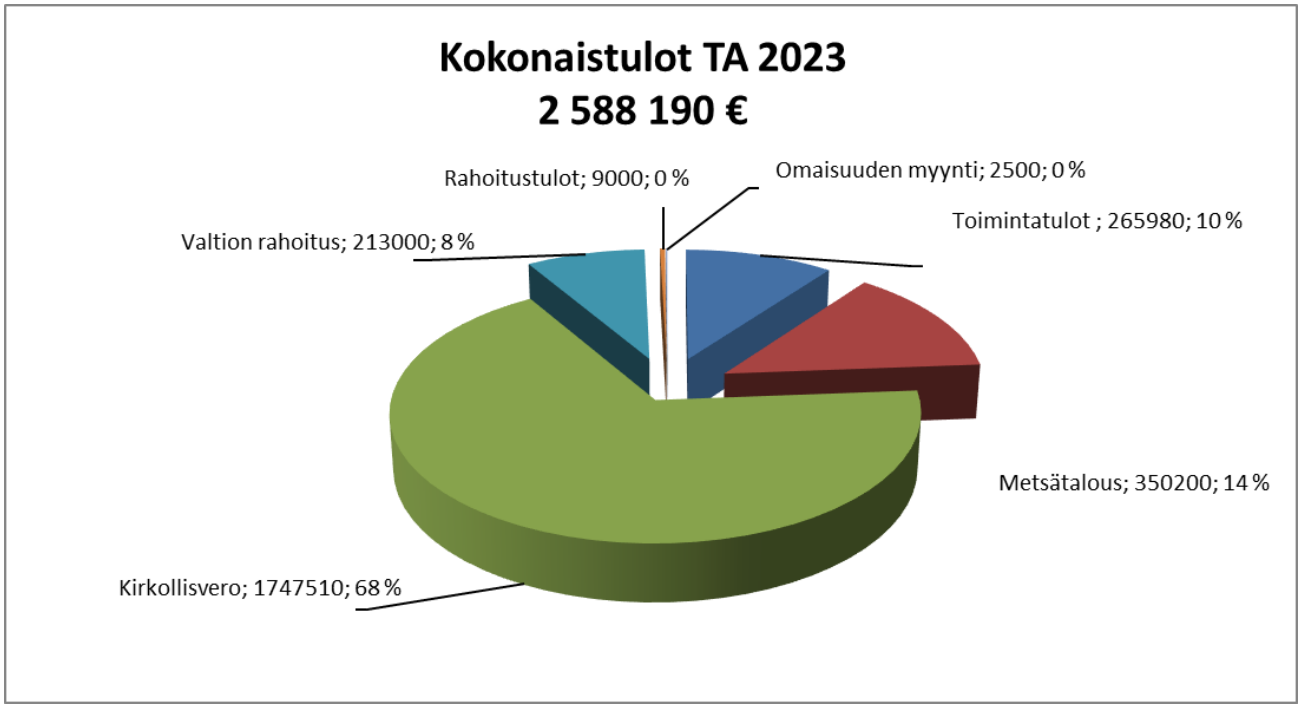
Seurakunnan talousarvion laatimista koskevat säännökset ovat kirkkojärjestyksen 15. luvussa. Talousarvio sisältää käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat sekä investointi- ja rahoitusosat. Käyttötalous- ja investointiosassa selvitetään seurakunnan varojen käyttöä. Tuloslaskelma- ja rahoitusosa kertovat seurakunnan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

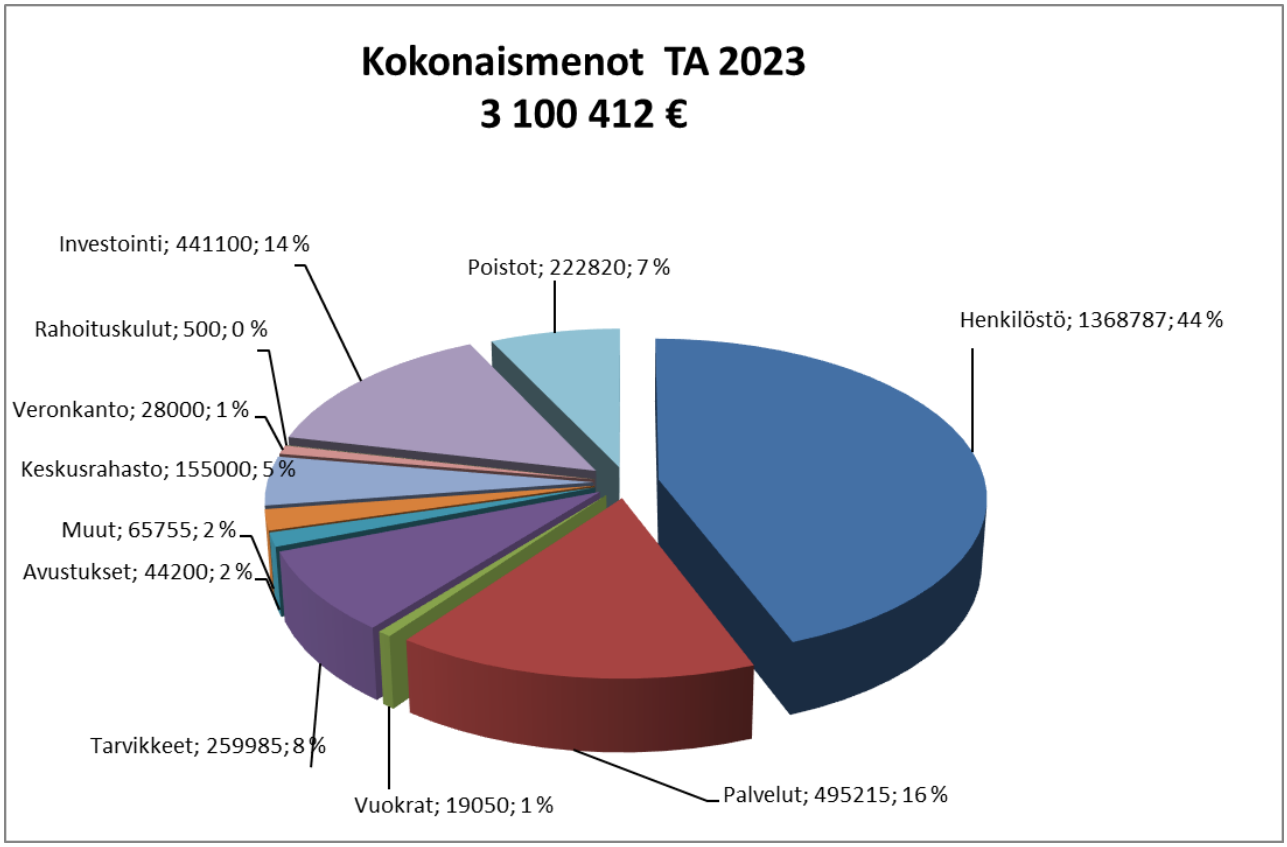
Seurakunnan toimintamenot ovat yhteensä 2.252.992 € (TA 2022: 2.187.247 €; TP 2021: 2.115.033,90 €). Henkilöstömenot 1.368.787 € (TA 2022: 1.301.622 € TP 2021: 1.254.735 €), palvelut 495.215 € (TA 2022: 482.545.310 €; TP 2021: 384.064 €) ja tarvikkeet 259.985 € (TA 2022: 254.600 €, TP 2021: 310.489 €). Avustuksiin käytetään 44.200 (TA 2022: 44.200 €, TP 2021: 49.079 €), kirkon yhteisten tehtävien rahoittamiseen keskusrahastomaksuina 155.000 € (TA 2022: 154.000 €, TP 2021: 152.838 €), veroihin ja verotuskustannuksiin sekä muihin menoihin 112.805 132.730 € (TA 2022: 132.730 €, TP 2021: 146.262 €). Poistoihin on varattu 222.820 € ja investointeihin 441.100 € Seurakunnan menot nämä huomioiden yhteensä vuonna 2022 ovat 3.100.412 €.

Seurakunnan kokonaistuloista kootaan kirkollisveroina 1.742.523 € (67,5 %). Valtion rahoitusta budjettimäärärahana saataneen n. 213.000 € (8,2 %). Kirkolle kohdennetaan hallituksen esityksen mukaan budjettimäärärahaa yhteensä 121,4 milj.euroa, joka käytetään hautaustoimen, väestörekisteritehtävien ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten kustannuksiin sekä muihin julkisiin tehtäviin. Tähän summaan on huomioitu 2,1 %:n indeksikorotus. Seurakunnan omien tulojen, 627.680 €, osuus kokonaistuloista on 24,3 %. Yleishallinnosta tuottoja kertyy n. 2.600 €, seurakuntatyön maksuja arvioidaan kertyvän n. 27.300 €, hautaustoimen maksuja hautojen hoitomaksuineen n. 190.000 € ja kiinteistötoimen tuloja n. 396.300 €, joista metsätalouden tuloja 350.200 €. Rahoitustuloja on arvioitu kertyvän 9.000 €. Kirkollisveroprosentti on laskettiin vuodelle 2023 1,55 prosenttiin johtuen sote-alueisiin siirtymisen aiheuttamasta veropohjan muuttumisesta.

Käyttötalouden nettomenot ovat 1.636.812 mikä on 83.755 € enemmän kuin kuluvan vuoden arviossa (TA 2022: 1.553.037 €; TP 2021: 715.833 €; TP 2020: 1.715.817 €). Keskusrahastomaksujen, verotuskulujen ja rahoitustuottojen ja –kulujen jälkeen vuosikate on 149 698 € (TA 2022: 145.463 €; TP 2021: 1.070.393 €, TP 2020: 5.488 €). Kun vuosikatteesta vähennetään poistot, tilikauden tulos on negatiivinen 73.122 € ja poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden alijäämäksi tulee 43.122 €.

Seurakunnan päätehtäviin (= seurakuntatyöhön ja hautaustoimeen) käytetään 69,54 % ja kiinteistötoimeen ja yleishallintoon 30,46 % käyttötalouden nettomenoista. Käyttötalouden nettomenoilla tarkoitetaan työalojen toimintakuluja, joista on vähennetty oman toiminnan tuotot. Sisäisessä jälkilaskennassa kiinteistötoimen ja yleishallinnon kustannukset kohdennetaan seurakuntatyön ja hautatoimen päätehtäville käytön mukaisessa suhteessa. Sisäisen laskennan tarkoituksena on havainnollistaa kuinka paljon seurakuntatyö ja hautaustoimen hoitaminen tosiasiallisesti maksavat.


Kokonaistulot TA 2023
2 588 190 €
Rahoitustulot; 9000; 0 %
Omaisuuden myynti; 2500; 0 %
Toimintatulot ; 265980; 10 %
Valtion rahoitus; 213000; 8 %
Metsätalous; 350200; 14 %
Kirkollisvero; 1747510; 68 %


Kokonaismenot TA 2023
3 100 412 €
Investointi; 441100; 14 %
Poistot; 222820; 7 %
Henkilöstö; 1368787; 44 %
Rahoituskulut; 500; 0 %
Veronkanto; 28000; 1 %
Keskusrahasto; 155000; 5 %
Muut; 65755; 2 %
Avustukset; 44200; 2 %
Tarvikkeet; 259985; 8 %
Vuokrat; 19050; 1 %
Palvelut; 495215; 16 %

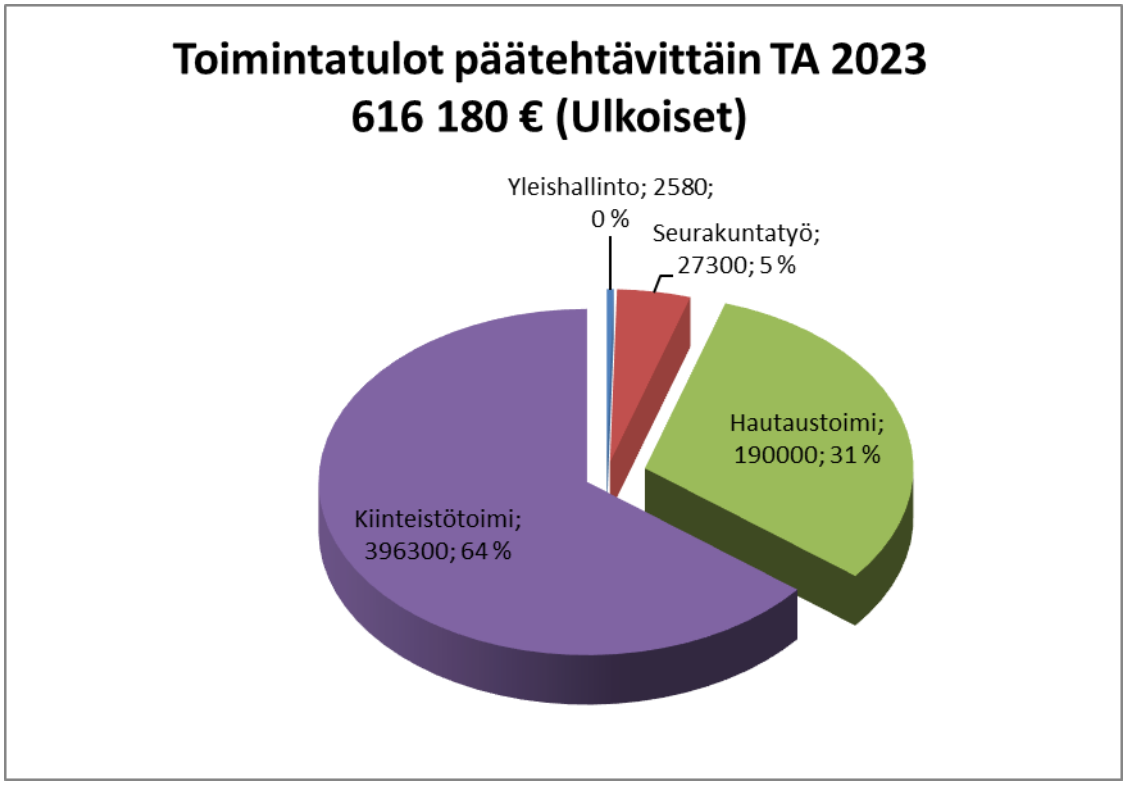
SEURAKUNTATALOUDEN KESKEISET TUNNUSLUVUT

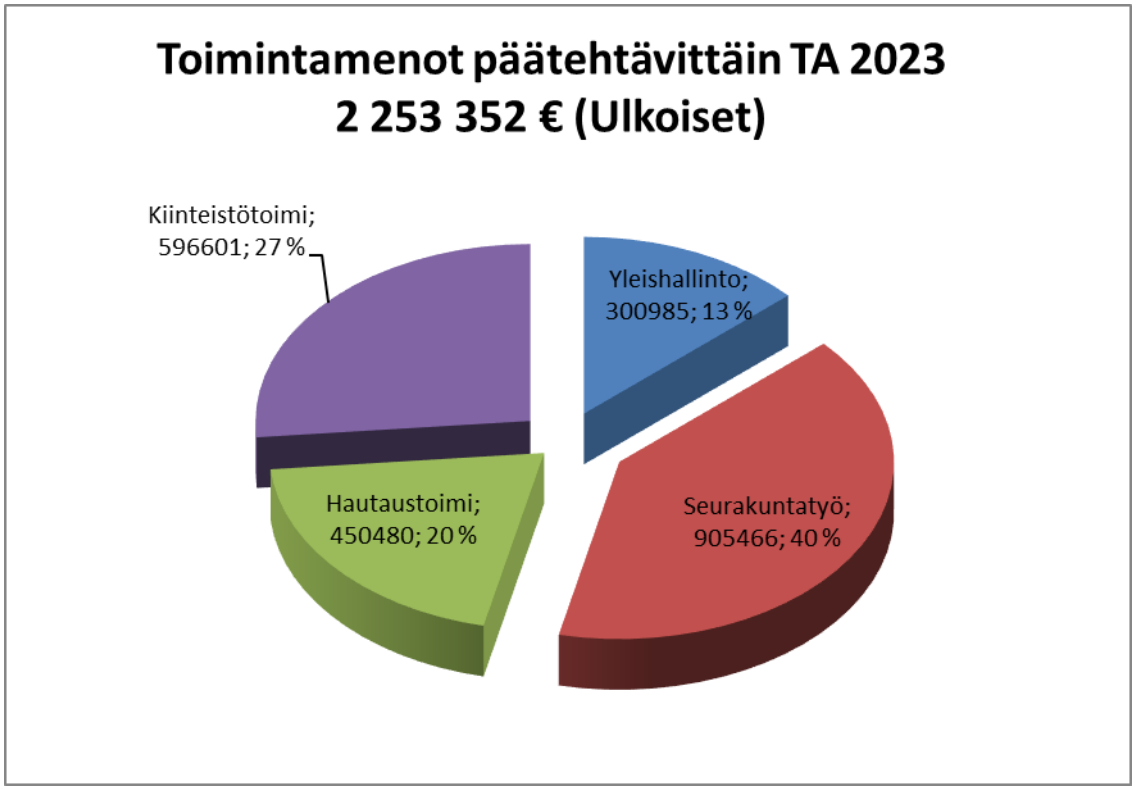
	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023
Jäsenmäärä 31.12	7 901	7 704	7 448	7 243	7 056
Veroprosentti %	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,55 %
Kirkollisverotulo €	1 658 308	1 668 967	1 742 523	1 656 000	1 747 510
Osuus valt.rah:sta	215 160	214 392	212 712	213 000	213 000
Kv.tulot yht. €	1 873 468	1 883 359	1 955 235	1 869 000	1 960 510
Vuosikate €	203 275	5 489	1 070 393	145 463	149 698
Vuosikate/poistot %	154,80 %	4,10 %	508,10 %	75,31 %	67,20 %
Investoinnit netto €	110 397	381 456	130 345	421 589	441 100
Rahojen muutos €	-16 994	-180 458	797 869	-276 126	-289 402
Tilikauden yli-/alij.€	91 136	-107 948	859 741	-22 390	-43 122
Edelliset yli-/alij €	908 295	999 431	891 483	699 031	1 751 224

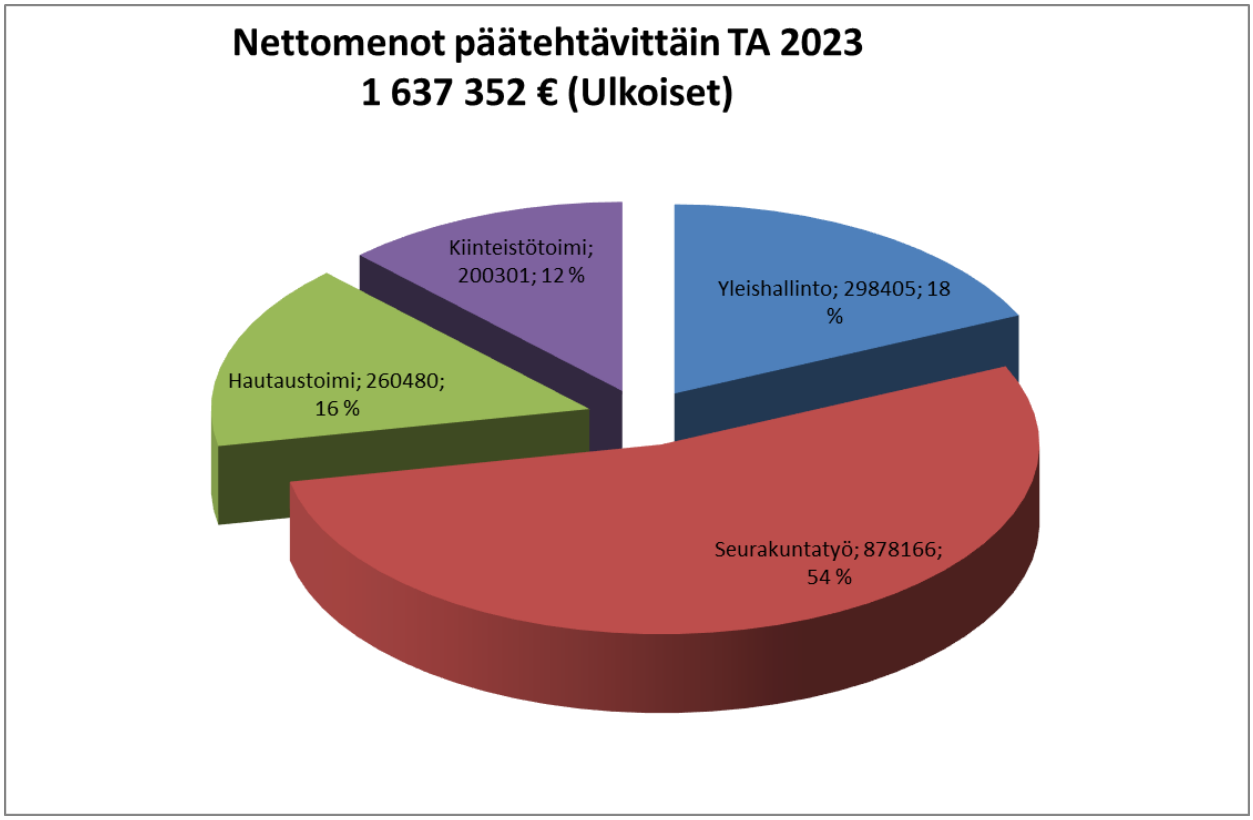
Vuosikate on menojen ja tulojen erotus, jolla rahoitetaan mahdolliset investoinnit ja lainojen lyhentämiset sekä pyritään kattamaan poistojen osoittama laskennallinen kuluerä.

Tulorahoitus on tasapainossa, jos vuosikatteen määrä vastaa poistojen määrää. Silloin tunnusluku (vuosikate poistoista %) on vähintään 100. Tulorahoitus on heikko, jos tunnusluku jää nollan ja sadan välille. Jos vuosikate on miinusmerkkinen, tulorahoitus on epätasapainossa, koska tulot eivät riitä seurakunnan toimintaan.

Investoinnit, netto osoittaa, paljonko seurakunta tarvitsee rahaa tai paljonko rahaa jää yli investointien rahoittamiseen sen jälkeen, kun investointimenoista on vähennetty investointeihin saadut rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien (esim. kiinteistöjen) myyntitulot.


Toimintatulot päätehtävittäin TA 2023
616 180 € (Ulkoiset)
Yleishallinto; 2580; 0 %
Seurakuntatyö; 27300; 5 %
Hautaustoimi; 190000; 31 %
Kiinteistötoimi; 396300; 64 %


Toimintamenot päätehtävittäin TA 2023
2 253 352 € (Ulkoiset)
Kiinteistötoimi; 596601; 27 %
Yleishallinto; 300985; 13 %
Hautaustoimi; 450480; 20 %
Seurakuntatyö; 905466; 40 %



ALIJÄÄMÄN KATTAMISVELVOLLISUUS

Kirkkojärjestyksen 15:2,2 mukaan talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa tai niiden hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla edellisen vuoden taseen osoittama alijäämä katetaan. Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana.

Vuoden 2022 tilikausi näyttäisi ennakkoarvion mukaan painuvan alijäämäiseksi johtuen arvioitua heikommasta metsätalouden tuottokertymästä. Arvioitua heikompi metsätalouden tuotto taas johtuu siitä, että vuonna 2021 kertyi ennakoitua enemmän puukauppatuloja ja johtuen puukauppasopimusten 2-vuotisesta kestosta, vaikuttavat ennakoitua nopeammat hakkuut mahdollisesti heikentävästi seuraavan vuoden puukauppatulojen kertymään. Vuosi 2021 oli taloudellisesti merkittävästi ylijäämäinen johtuen arvioitua runsaampien puukauppatulojen lisäksi seurakunnan saamasta testamentista.

Vuoden 2023 arvioituun alijäämäiseen tulokseen sisältyy muutamia rakennusten purkumenoja, jotka jaksottuvat kokonaisuudessaan kyseisen vuoden menoihin. Nämä purkukulut selittävät valtaosin alijäämäisen arvion. Tällaiset menot ovat toteutuessaan normaalista toiminnasta poikkeavia menoja.

Ottaen huomioon edellä huomioidut seikat, ei alun kirkkojärjestyksen velvoittamiin päätöstoimenpiteisiin ole tarvetta nyt ryhtyä. On kuitenkin syytä huomioida investointien aiheuttamat kohoavat poistot tulevina vuosina ja niiden aiheuttama mahdollinen kohoava alijäämäriski. Tähän on tulevien vuosien rahankäyttöä päätettäessä syytä varautua.

TOIMINTASUUNNITELMAN JA TALOUSARVION SITOVUUS

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

Talousarvion sitovuustasot ovat nettomääräisinä seuraavat:

Yleishallinto	Pääluokkataso
Seurakuntatyö	Tulosyksikkötaso
Hauta- ja puistotoimi	Pääluokkataso
Kiinteistötoimi	
Kiinteistötoimi	Kiinteistötoimi/Rakennukset ja toimitilat
Maa- ja metsätalous	Maa- ja metsätalous/Metsätalous
Investoinnit	Hanke

Määrärahoja saadaan käyttää vain talousarviovuoden tavoitteiden edellyttämiin menoihin. Määrärahojen käytöstä ja riittävyydestä toimintasuunnitelmissa ja talousarviossa mainittuihin tarkoituksiin vastaa työalan tai toimintayksikön vastuuhenkilö. Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle toiminta- ja taloussuunnitelman toteutumisesta päätehtävätasolla. Mikäli talousarvioon on tarpeen tehdä muutoksia päätehtävätasolla, niistä päättää kirkkovaltuusto kirkkoneuvoston esityksestä. Kirkkoneuvosto voi tarvittaessa oikeuttaa tehtäväalueen käyttämään toiselta tehtäväalueelta säästyviä varoja päätehtävätason sisällä.

Jos sitovuustason mukainen määräraha ei riitä taikka tuloarvio ei toteudu, on tehtävä talousarvion muutosesitys kirkkoneuvostolle. Määrärahan korotuksen ja tuloarvion alentamisen yhteydessä arvioidaan myös toimintaa koskevien tavoitteiden muutostarvetta. Muutosesitykset talousarvioon on tehtävä välittömästi talousarviovuoden aikana, kun oleellinen muutostarve on tiedossa. Kirkkoneuvosto toimittaa esitykset harkintansa mukaan kirkkovaltuustolle, elleivät sen omat valtuudet riitä asian ratkaisemiseen.

Hallinto	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 580,00
Toimintakulut (ulkoiset)	300 985,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	298 405,00
Jumalanpalveluselämä	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	107 160,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	107 160,00
Hautaansiunaaminen	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	125 280,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	125 280,00

Muut kirkolliset toimitukset	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	58 630,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	58 630,00
Muu seurakuntatilaisuudet	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	60 670,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	60 670,00
Tiedotus ja viestintä	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	13 656,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	13 656,00
Musiikki	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	-17 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	49 650,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	32 650,00
Varhaiskasvatus	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	134 130,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	134 130,00
Rippikoulu	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	80 040,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	75 540,00
Nuorisotyö	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	52 840,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	51 840,00
Diakonia	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	120 700,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	116 200,00
Hautaustoimi	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	-190 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	450 480,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	260 480,00
Kiinteistötoimi/Rakennukset	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	-17 150,00
Toimintakulut (ulkoiset)	449 041,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	431 891,00
Maa- ja metsätalous	TA 2023
Toimintatuotot (ulkoiset)	-379 150,00
Toimintakulut (ulkoiset)	147 020,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-232 130,00

Investoinnit	TA 2023
Mähkön sosiaalitilat ja huoltohallin muutos	70 000,00
Kolin työkeskuksen katon uusiminen	300 000,00
Viekin srktalon öljysäiliön uusiminen	13 000,00
Mähkö järeä ruohonleikkuri	30 000,00
Hautausmaakarttojen digitointi	20 000,00
Kirkon rikoisilmoittimen uusiminen	8 100,00

Aiempina vuosina on Mähkön sosiaalitojen rakentamiseen varattu 10 000 € suunnitteluun ja 140 000 € rakentamiseen. Yllä oleva summa tulee näiden.lisäksi.
Vuodelta 2021 siirtyvät investoinnit ovat Mähkön huoltohallin maalaus 20.000 € sekä Suvirannan rakennustöihin varattu 15.000 €. Jälkimmäisen toteutumiseen liittyy kuitenkin merkittävästi epävarmuutta kiinteistötoimen erityisperusteluista ilmenevällä tavalla.

TILIVELVOLLISET

Tilivelvollisuuden käsite liittyy talousarvion toimeenpanoon ja seurakunnan omaisuuden hoitamiseen ja siitä vastaamiseen. Tilivelvollisella tarkoitetaan luottamushenkilöä, ei kuitenkaan kirkkovaltuuston jäsentä, tai viranhaltijaa

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

TILINTARKASTUS, SISÄINEN VALVONTA JA RAPORTOINTI

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

TOIMEENPANO-OHJE

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

ERITYISPERUSTELUT

KÄYTTÖTALOUSOSA

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

YLEISHALLINTO

LUOTTAMUSELIMET

Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto hoitavat seurakunnan hallintoa ja käyttävät päätösvaltaa kirkkolaissa ja kirkkojärjestyksessä tai muutoin säädetyllä ja määrätyllä tavalla.

Kirkkovaltuustossa on 2023 alkaneella ja vuoden 2026 loppuun päättyvällä toimikaudella 23 jäsentä. Kokouksia on vuosittain yleensä 2-3. Kirkkoneuvostoon kuuluu yhdeksän jäsentä ja varapuheenjohtaja sekä puheenjohtajana kirkkoherra. Kirkkoneuvoston kokouksia on yleensä 7-10 kertaa vuodessa.

Kokouspalkkioita maksetaan luottamushenkilöiden palkkiosäännön mukaisesti.

1001010101 Kirkkovaltuusto

Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan ylintä päätösvaltaa. Sen tehtävänä on hyväksyä toiminnan tavoitteet ja osoittaa niiden toteuttamiseen tarvittavat resurssit sekä valvoa toiminnan toteutumista. Kirkkovaltuusto valitsee puheenjohtajat toimikautensa ensimmäisen ja kolmannen toimintavuoden ensimmäisessä kokouksessa.

Kirkkovaltuusto	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	6 623,24	5 430,00	**7 400,00**	7 400,00	7 400,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 623,24	5 430,00	**7 400,00**	7 400,00	7 400,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	114,32				
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-6 737,56	-5 430,00	**-7 400,00**	-7 400,00	-7 400,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00

1001050200 Tilintarkastus

Auktorisoitujen tilintarkastajien tehtävänä on valtuuston toimeksiannosta suorittaa talouden ja hallinnon laillisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden valvontaa.

Tilintarkastus	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	3 675,70	4 100,00	**4 600,00**	4 600,00	4 600,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 675,70	4 100,00	**4 600,00**	4 600,00	4 600,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-3 675,70	-4 100,00	**-4 600,00**	-4 600,00	-4 600,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00

1001010102 Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto on yleishallintoelin, jonka tehtävänä on mm. seurakunnan toiminnan yleinen johtaminen ja hengellisen elämän edistäminen sekä hallinnon, talouden ja omaisuuden hoitaminen. Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan ja muut jäsenet toimikautensa ensimmäisen ja kolmannen toimintavuoden tammikuussa.

Kirkkoneuvoston toimintakuluihin on varattu avustus Pielisjärven kirkkokuorolle (Anomus tallennetaan talousarvioaineiston liitteisiin).

Kirkkoneuvosto	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	0,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	23 844,79	26 570,00	**27 100,00**	27 100,00	27 100,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 844,79	26 570,00	**27 100,00**	27 100,00	27 100,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	4 719,55	3 821,00	**4 000,00**	4 000,00	4 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-28 564,34	-30 391,00	**-31 100,00**	-31 100,00	-31 100,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00

TOIMISTOPALVELUT

Seurakunnan toimisto (=kirkkoherranvirasto ja taloustoimisto) huolehtii asiakaspalvelusta ja tukipalveluiden johtosäännössä määritellyistä tehtävistä sekä avustaa seurakunnan toimielimiä, työaloja ja toimintayksiköitä suunnittelussa, asioiden valmistelussa, toimeenpanossa ja valvonnassa sekä seurakunnallisten palveluiden tuottamisessa.

Kirkkohallituksen alaisena toimiva henkilöstö- ja taloushallinnon palvelukeskus (KIPA) hoitaa keskitetysti kaikkien Suomen seurakuntatalouksien kirjanpidon ja palkkalaskennan yhteistyössä seurakuntien talous- ja henkilöstöhallinnon kanssa. Kuopion aluekeskusrekisteriin on 1.10.2021 alkaen siirtynyt väestökirjanpidon ja jäsentietojen ylläpidon tehtävät.

1001070000 Kirkonkirjojen pito

Kuopion aluekeskusrekisteristä hankitaan väestökirjanpidon sekä jäsenylläpidon tehtävät. Aluekeskusrekisteriin kuuluu seurakuntia Kuopion hiippakunnan toimialueelta ja sen isäntäseurakuntana toimii Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymä.

Kirkonkirjojen pito	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 668,00	0,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	31 912,66	22 000,00	**22 000,00**	22 000,00	22 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	24 244,66	22 000,00	**22 000,00**	22 000,00	22 000,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	7 170,50	5 732,00			
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	9 562,31	7 873,00			
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	40 977,47	35 605,00	**22 000,00**	22 000,00	22 000,00

1001080000 Kirkkoherranvirasto

Kirkkoherranvirasto huolehtii kirkonarkiston ja kirjaston hoitamisesta, asiakas- ja henkilöstöpalveluista, puhelinpalveluista, toimitila- ja osallistumisvarauksista sekä seurakuntatoiminnan tukipalveluista.

Kirkkoherranvirasto	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-241,20	-200,00	**-80,00**	-80,00	-80,00
Toimintakulut (ulkoiset)	31 273,53	46 224,00	**46 570,00**	46 570,00	46 570,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	31 032,33	46 024,00	**46 490,00**	46 490,00	46 490,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-4 225,99				
Toimintakulut (sisäiset)	6 495,65	5 732,00	**12 000,00**	12 000,00	12 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-33 301,99	-51 756,00	**-58 490,00**	-58 490,00	-58 490,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00

1001050000 Taloushallinto

Taloustoimisto toimii kirkkoneuvoston apuna hallinnon, talouden ja omaisuuden hoitamisessa. Toimisto vastaa laaja-alaisesti hallinnon, taloussuunnittelun, kirjanpidon, henkilöstöhallinnon, maksuliikenteen, laskutuksen ja omaisuudenhoidon palveluista yhteistyössä kirkon palvelukeskuksen kanssa.

Taloushallinto	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	58 076,79	62 697,00	**68 470,00**	66 470,00	66 470,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	58 076,79	62 697,00	**68 470,00**	66 470,00	66 470,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	15 183,35	13 374,00	**14 000,00**	14 000,00	14 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-73 260,14	-76 071,00	**-82 470,00**	-80 470,00	-80 470,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00

1001050100 Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallintoon on koottu ne toiminnot, jotka kuuluvat seurakunnan ja sen henkilöstön väliseen yhteistoimintaan kirkkovaltuuston hyväksymän yhteistoimintasopimuksen mukaisesti. Seurakunnassa on yhteistoimintaa varten toimikunta.

Työpaikkaruokailun tarkoituksena on tukea työntekijöiden työssä jaksamista mahdollistamalla lämpimän aterian saaminen työssäolopäivän aikana. Ruokailu on toteutettu ostopalveluna paikallisilta yrittäjiltä. Seurakunta maksaa osan aterian kustannuksista lipuketta vastaan.

Työterveyshuollon tehtävänä on työkykyä ylläpitävä ja työssä jaksamista edistävä toiminta yhdessä työterveyshuollon kanssa. Työterveyshuoltopalvelut ostetaan Suomen Terveystalo Oy:ltä. Työterveyshuoltoon kuuluu vastuu lakisääteisestä työterveyshuollosta sekä kuntoutukseen ja tyky-toimintaan liittyvät tehtävät.

Henkilöstölle järjestetään koulutusta, jonka tarkoituksena on tukea seurakunnan toimintoja ja parantaa henkilöstön työskentelyvalmiuksia, työtyytyväisyyttä ja henkistä hyvinvointia. Koulutussuunnitelma vahvistetaan erikseen ja määräraha jaetaan työaloille.

Henkilöstöhallinto	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 362,48	-2 500,00	**-2 500,00**	-2 500,00	-2 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	87 714,47	95 130,00	**88 745,00**	88 745,00	88 745,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	82 351,99	92 630,00	**86 245,00**	86 245,00	86 245,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	89,36				
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-82 441,35	-92 630,00	**-86 245,00**	-86 245,00	-86 245,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00

1001050101 Tietohallinto

IT-aluekeskuksen, jonka isäntäseurakuntana on Kuopion seurakuntayhtymä, toimialue kattaa Kuopion hiippakunnan. Aluekeskus hoitaa mm. tietoturvaan, it-yhteyksiin ja hankintoihin liittyvät asiat. Aluekeskuksen kustannukset jaetaan seurakuntien kesken väkiluvun mukaisessa suhteessa. Paikallisena it –tietoturvayhdyshenkilönä toimii talouspäällikkö oman virkansa ohella.

Tietohallinto	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	39 726,01	39 900,00	**36 100,00**	36 100,00	36 100,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	39 726,01	39 900,00	**36 100,00**	36 100,00	36 100,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-39 726,01	-39 900,00	**-36 100,00**	-36 100,00	-36 100,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00

Hallinto yhteensä	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-16 865,68	-2 700,00	**-2 580,00**	-2 580,00	-2 580,00
Toimintakulut (ulkoiset)	286 441,19	307 151,00	**300 985,00**	298 985,00	298 985,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	269 575,51	304 451,00	**298 405,00**	296 405,00	296 405,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-4 225,99				
Toimintakulut (sisäiset)	33 772,73	28 659,00	**30 000,00**	30 000,00	30 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-258 144,78	-297 505,00	**-306 405,00**	-304 405,00	-304 405,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	40 977,47	35 605,00	**22 000,00**	22 000,00	22 000,00

SEURAKUNTATYÖ

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Messu eli jumalanpalvelus kokoaa yhteen, sen ydin ajatus on rukoilla tärkeiden asioiden puolesta, lukea Raamattua, saarnata ja nauttia ehtoollista l. yhteistä ateriaa. Päiväjumalanpalvelus Lieksan kirkossa sunnuntaisin klo 10.00 ja kirkollisina juhlapäivinä sekä kyläkirkoissa harvemmin. Jumalanpalvelus voidaan pitää myös muualla kuin kirkossa. Jumalanpalvelus aloitetaan kyläkirkoissa pääsääntöisesti kello 13. Saarnateksti määrittyy kirkkokäsikirjan kolmena eri vuosikerran mukaan ja sen on oltava kirkon tunnustuksen mukainen. Käytämme kirkolliskokouksen hyväksymää virsikirjaa ja messusävelmistöä. Tilapäisesti voidaan virsien ohella käyttää myös muita sopivia lauluja ja messusävelmiä.

Jumalanpalveluksen toimittaa pappi yhdessä kanttorin, ja aina kun mikäli mahdollista, jumalanpalvelusryhmien kanssa. Kirkkoherra voi kutsua saarnatehtävään sopivaksi katsomansa henkilön. (KJ2:6§)

Kolehtisuunnitelma laaditaan kausittain.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 – 2025

- Jumalanpalvelukset valmistellaan yhdessä. Suunnitteluun osallistuvat jumalanpalvelusryhmät
- Kuorot osallistuvat jumalanpalveluksiin erityisesti juhla-aikoina
- Kutsutaan ryhmiä kirkkopyhiin (syntymäpäivät 70, 75 ja 80 v, veteraanit, koululaiset, varhaiskasvatus ja paikkakunnan eri järjestöt)
- Erityisjumalanpalveluksia sekä luontokirkkoja pidetään vuoden aikana muutama eri puolilla Lieksaa

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

- -Pidetään kirkkopyhiä suunnitelmien mukaisesti
- -Pidetään luontokirkot Kolilla ja Hattuvaarassa kesäkaudella
- -Pidetään teemamessuja, kuten esim. Kansanmessu, Hiljaisuuden messu ja Tuomasmessu.
- Eri musiikkimakuihin on olemassa omia kokonaisuuksia, joita voi rohkeasti valmistella. Näissä kaikissa osallistujille tarjoutuu erilaisia ja uudentyyppisiä osallistumisen ja hiljentymisen muotoja
- Kesäkautena jumalanpalvelus myös Paaterin kirkossa

Perustelut/Käytännön toteutus

Jumalanpalvelus on kirkon toiminnan keskus, jossa luetaan Raamattua, kuullaan sanaa, vietetään pyhää ehtoollista, lauletaan virsiä, soitetaan musiikkia erilaisia instrumentteja käyttäen, kerätään kolehti sekä rukoillaan yhteisten asioiden puolesta. Jumalanpalveluksista kristityt lähtevät arkeen toteuttamaan lähimmäisen rakkautta.

Tarkempi jumalanpalveluselämän toteutussuunnitelma tallennetaan talousarviovalmistelun liitteeksi.

Tunnusluvut ja talous

Jumalanpalveluselämä	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	92 823,13	94 928,00	**107 160,00**	107 160,00	107 160,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	92 823,13	94 928,00	**107 160,00**	107 160,00	107 160,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	142 690,41	146 422,00	**155 810,00**	156 210,00	156 210,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	49 378,40	68 514,00	**66 964,00**	64 964,00	64 964,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	284 891,94	309 864,00	**329 934,00**	328 334,00	328 334,00

HAUTAAN SIUNAAMINEN

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Evankelis-luterilaisen kirkon hautaan siunaaminen toimitetaan siunauskappeleissa, haudalla, vainajan kotona tai erityisestä syystä myös kirkossa sen mukaan kuinka asiasta sovitaan. Hautaan siunaaminen tulee toimittaa vainajaa, hänen katsomustaan ja toivomuksiaan kunnioittavalla tavalla.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 – 2025

Pappi toimittaa hautaan siunaamisen. Poikkeustapauksissa siunaamisen voi toimittaa muunkin kristillisen kirkon tai siihen rinnastettavan yhteisön pappi, mikäli se perustuu vainajan selvästi ilmaisemaan tahtoon ja siitä sovitaan seurakunnan kirkkoherran kanssa. Siunaavan papin kanssa tavataan ja keskustellaan ennen hautajaisia ja sovitaan tarkemmin siunaustilaisuuden kulusta ja käytännön asioista. Keskustelussa voi kertoa papille asioita, jotka siunauspuheessa ja -tilaisuudessa toivotaan otettavan huomioon. Omaisille annetaan mahdollisuus pyytää toimitukseen toivomansa oman seurakunnan pappi, ellei pakottava syy sitä estä.

Perustelut/Käytännön toteutus

Hautaan siunaamisesta on määritelty mm. kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä, hautaustoimilaissa sekä Lieksan seurakunnan hautatoimen ohjesäännössä. Seurakuntien hautausmaat toimivat yleisinä hautausmaina.

Kirkollinen hautaan siunaaminen voidaan toimittaa myös kirkkoon kuulumattomalle, mikäli henkilö eläessään on sitä toivonut ja omaiset sitä pyytävät. Lieksan seurakunnan hautausmaat sijaitsevat Mähköllä, VIekijärvellä, Vuonislahdessa, Kolilla sekä Nurmijärvellä, josta osa on varattu tunnustuksettomien hautausmaaksi.

Tunnusluvut ja talous

Hautaansiunaaminen	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	101 033,31	105 054,00	**125 280,00**	125 280,00	125 280,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	101 033,31	105 054,00	**125 280,00**	125 280,00	125 280,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	25 177,20	21 686,00	**24 500,00**	24 500,00	24 500,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	30 870,52	35 978,00	**35 617,00**	35 617,00	35 617,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	157 081,03	162 718,00	**185 397,00**	185 397,00	185 397,00

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Kristillinen kirkko on läsnä jäsentensä elämän käännekohdissa, joihin lukeutuvat kasteet, avioliittoon vihkimiset ja -siunaamiset, hautaukset sekä kodin siunaamiset. Myös rakennusten ja kylvön siunaamiset kuuluvat tähän ryhmään.

Kirkon pyhät toimitukset ovat osa seurakunnan jumalanpalveluselämää, ne tuovat seurakuntalaisten elämään Jumalan sanan lupaukset ja Jumalan siunauksen. Kasuaalitoimitukset toimitetaan kirkkokäsikirjan mukaan.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 – 2025

Lieksan seurakunta liittyi Kuopion aluekeskusrekisteriin 1.10.2021. Kirkollisten toimitusten varaukset hoidetaan jatkossakin omassa seurakunnassa.

Perhe ottaa yhteyttä seurakuntaan tai suoraan papille kastetoimituksesta. Pappi käy heidän kanssaan toimituskeskustelun, jossa keskustellaan toimituksen sisällöstä ja merkityksestä sekä suunnitellaan yksityiskohtaisesti tilaisuuden kulku. Näin toimitaan myös muiden toimitusten yhteydessä.
Kastekotiin viedään kastekynttilä ja lahjoitetaan kirjalahja ja rukouspussi sekä vihkipari saa Raamatun. Surevalle leskelle annetaan ns. lohtuhuivi/kaulaliina.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Kasteen merkitystä opetetaan seurakunnan tilaisuuksissa kautta kaiken toiminnan eri ikäkausille.

Tunnusluvut ja talous

Muut kirkolliset toimitukset	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	50 897,14	53 350,00	**58 630,00**	58 630,00	58 630,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	50 897,14	53 350,00	**58 630,00**	58 630,00	58 630,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	50 178,05	49 781,00	**50 500,00**	50 500,00	50 500,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	22 265,76	29 277,00	**28 937,00**	28 937,00	28 937,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	123 340,95	132 408,00	**138 067,00**	138 067,00	138 067,00

MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Seurakunnassa kokoonnutaan erilaisiin hartaus- ja opetustilanteisiin sekä eri kristillisten järjestöjen tapahtumiin. Näissä tilaisuuksissa Jumalan sanalla, rukouksella ja sielunhoidolla on merkittävä tehtävä seurakunnan perustehtävä toteutumisessa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 - 2025

- -Seurakunnan työntekijät ja seurakunnan vapaaehtoiset osallistuvat tapahtumien järjestämiseen.
- -Seurakunta tekee yhteistyötä eri kristillisten järjestöjen kanssa kuten esimerkiksi Suomen Raamattuopisto (SRO) ja Kansanlähetys kokoontuu kerran kuukaudessa.
- -Seurakunta järjestää hartaustilaisuuksia vanhusten hoivakodeissa, sekä kehitysvammaisten parissa Teeritiellä, Toukolantiellä ja Kirsikodilla erikseen sopimalla
- -Erityisdiakoniatyöntekijä kokoaa yhteen alueen kuulovammaiset sekä kehitysvammaistyön pappi vierailee Lieksassa
- Jatkamme yhteistyötä paikkakunnan eri seurakuntien kesken (mm. Ekumeenisen viikon tapahtuma)

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

- -Pidämme hoivakodeissa hartaus- ja ehtoollishetkiä pyydettäessä
- -Teemme yhteistyötä eri kristillisten järjestöjen kanssa
- -Suunnittelemme tapahtumia yhdessä vapaaehtoisten toimijoiden kanssa

Käytännön toteutuksesta tallennettaan talousarvion liitteisiin erillinen dokumentti.

Tunnusluvut ja talous

Muut seurakuntatilaisuudet	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-40,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	54 645,93	56 500,00	**60 670,00**	60 670,00	60 670,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	54 605,93	56 500,00	**60 670,00**	60 670,00	60 670,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	27 725,92	25 787,00	**27 000,00**	27 000,00	27 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	18 210,37	23 359,00	**23 146,00**	23 146,00	23 146,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	100 542,22	105 646,00	**110 816,00**	110 816,00	110 816,00

TIEDOTUSTOIMINTA

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Julkisena yhteisönä seurakunta noudattaa avoimuutta ja julkisuusperiaatteita ja harjoittaa tiedotustoimintaa. Tiedotustoimintaan liittyviä säännöksiä on kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä ja julkisuuslaissa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 - 2025

Lähestyssihteeri Teija Turunen vastaa Seurakuntaviestin toimitussihteerin tehtävistä. Tehtävään varataan 10 %:n osuus työajasta.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Lieksan seurakunta julkaisee vuosittain 2 kertaa omaa seurakuntalehteä nimeltään ”Seurakuntaviesti”. Hyvää yhteistyötä paikallisen lehden kanssa (Lieksan Lehti) jatketaan. Omat kotisivut ovat käytössä ja sen ulkoasu on yhdenvertainen muiden seurakuntien kanssa (Lukkari). Myös facebook-sivujen merkitys kasvanee entisestään aineiston ja tapahtumien ilmoituskanavana. Ilmoituksia Karjalaiseen ja maakuntaradioon laitetaan jatkossakin tarvittaessa. Työntekijä- ja työalakokoukset auttavat sisäisessä viestinnässä sähköpostin ja teamsin ohella tiedonkulkua.

Tunnusluvut ja talous

Tiedotus ja viestintä	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	13 206,49	17 830,00	**13 656,00**	13 656,00	13 656,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	13 206,49	17 830,00	**13 656,00**	13 656,00	13 656,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	2 741,33	5 061,00	**4 973,00**	4 973,00	4 973,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	15 947,82	22 891,00	**18 629,00**	18 629,00	18 629,00

MUSIIKKITYÖ

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Vastaa musiikista jumalanpalveluksissa, kirkollisissa toimituksissa ja muissa seurakunnan järjestämissä tilaisuuksissa.
Huolehtii seurakunnan musiikkikasvatuksesta.
Yhteistyö seurakunnan muiden työmuotojen kanssa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 – 2025

Monipuolinen jumalanpalveluselämä.
Konserttitoiminta ja yhteislaulutilaisuudet.
Yhteistyö kaupungin muiden musiikkitoimijoiden kanssa.
Nuorten muusikoitten ”koulutus” apukanttoreiksi.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Ammattitaidon ylläpitäminen erilaisiin koulutuksiin osallistumalla.
Nuorten toiminta projekteissa.
Erityismessut.
Nuotan esiintymismatka ulkomaille.

Perustelut/Käytännön toteutus

2 kanttoria

Tunnusluvut ja talous

Musiikki	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 941,00	-500,00	**-17 000,00**	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	36 359,73	39 700,00	**49 650,00**	42 650,00	44 650,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	33 418,73	39 200,00	**32 650,00**	41 650,00	43 650,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	48 497,02	45 538,00	**48 000,00**	48 000,00	48 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	17 756,01	24 055,00	**23 904,00**	23 904,00	23 904,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	99 671,76	108 793,00	**104 554,00**	113 554,00	115 554,00

VARHAISKASVATUS

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Työalan tehtävänä on toteuttaa kasteopetusta ja jumalanpalveluskasvatusta alle 10-vuotiaiden lasten ja heidän perheidensä parissa. Työala tukee kotien kristillistä kasvatusta ja yleistä katsomuskasvatusta Lieksan kaupungin varhaiskasvatuksessa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 - 2025

Henkilöstö/Resurssit
Kaksi kokoaikaista lastenohjaajaa ja varhaiskasvatuksenohjaaja. Yhteistyötä tehdään nuorisotyön, diakonian, pappien ja kanttorien kanssa.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Tavoite 1:
Lapsi ja hänen perheensä kuulee sanoman Jeesuksesta niin, että usko Häneen kasvaa ja rukous avautuu arkea kannattelemaan.
Kirkkovuosi on toiminnan runkona ja hartauksissa otetaan huomioon eri-ikäiset lapset. Toimintaa toteutetaan monipuolisilla toimintatavoilla.

Tavoite 2:
Varhaiskasvatus huomioi monen muotoiset ja eri elämäntilanteissa olevat perheet ja tarjoaa kävijöille ”mahdollisuuden vertaistukeen”. Kehitämme uusia toimintamuotoja perheiden kohtaamiseksi. Toimimme joustavasti ja mahdollisimman nopeasti muuttuvissa tilanteissa.

Tavoite 3:
Teemme katsomuskasvatusyhteistyötä päiväkoteihin sekä esikouluihin heidän tarpeidensa ja toiveidensa mukaisesti. Työ pohjautuu varhaiskasvatussuunnitelmaan.

Tavoite 4:
Etsitään uusia tapoja sekä vapaaehtoisia toimimaan yhdessä seurakunnan varhaiskasvatuksen työntekijöiden kanssa. Teemme yhteistyötä muiden kaupungissa toimivien järjestöjen ym. kanssa esim. Siun soten Perhekeskus ja Mannerheimin Lastensuojelu liitto.

Perustelut/Käytännön toteutus
Kts. Yksityiskohtainen toimintasuunnitelma, joka tallennetaan talousarvion erillisiin liitteisiin.

Tunnusluvut ja talous

Varhaiskasvatus	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-29,67				
Toimintakulut (ulkoiset)	125 530,08	127 510,00	**134 130,00**	134 130,00	134 130,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	125 500,41	127 510,00	**134 130,00**	134 130,00	134 130,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	32 109,76	26 807,00	**50 000,00**	27 000,00	27 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	37 923,56	43 807,00	**43 315,00**	43 315,00	43 315,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	195 533,73	198 124,00	**227 445,00**	204 445,00	204 445,00

RIPPIKOULU

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Rippikoulun tavoite on nuoren vahvistuminen siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on kastettu, kasvaminen lähimmäisen rakkaudessa ja eläminen rukouksessa ja seurakuntayhteydessä.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 – 2025

Rippikoulusuunnitelma 2027 ja sen toteuttaminen käytännössä

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Lisäämme nuorten osallisuutta rippikoulusuunnitelman 2017 mukaisesti.
Panostetaan yhteiseen suunnitteluun laadukkaan opetuksen tarjoamiseksi.
Rippikoulu sisältää säännöllistä hartauselämää ja ehtoollista vietetään jo rippikouluaikana.

Perustelut/Käytännön toteutus

Rippikouluikäluokka on 73 nuorta, joista 65 ilmoittautui rippikouluun. vuonna 2023 on 3 rippikouluryhmää,joista kaksi leiriä ja yksi päiväleiri. (ks. yksityiskohtainen toimintasuunnitelma).
Lisäksi pidetään yksityisrippikouluja tarpeen mukaan.

Tunnusluvut ja talous

Rippikoulu	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 791,23	-2 500,00	**-4 500,00**	-4 500,00	-4 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	72 314,39	78 480,00	**80 040,00**	80 040,00	80 040,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	69 523,16	75 980,00	**75 540,00**	75 540,00	75 540,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	20 147,14	18 447,00	**19 500,00**	19 500,00	19 500,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	20 189,07	26 806,00	**26 622,00**	26 622,00	26 622,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	109 859,37	121 233,00	**121 662,00**	121 662,00	121 662,00

NUORISOTYÖ

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Nuorisotyön tehtävänä on järjestää kristillistä kasvatus- ja harrastustoimintaa 6 – 29 –vuotiaille.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 – 2025

Painopistealueena on koululaistyön kehittäminen. Luokkakohtainen ohjelma otetaan käyttöön asteittain.
Nuorten osallisuuden vahvistaminen mm. nuorten vastuuryhmä.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Kouluyhteistyöohjelman toteuttaminen luokka-asteittain.
Kouluvierailut, yhteistoimintapäivät ja aamunavaukset.
Kouluyhteistyön lisääminen ja kartoitus koskien lukiota ja Riveriaa.
Uuden koulukeskuksen huomioon ottaminen suunnittelussa.
Koululaisten huomioiminen lomien aikana. Esim. syysloma ja hiihtoloma.
Nuorten vaikuttajaryhmän toiminta.
Yökirkossa leirit myös ikäryhmille.
Hyviksi havaittujen toimintojen säilyttäminen ja kehittäminen (kymppijuhla, missioleiri , ip hartaudet ja tusinaretki)
Maksetaan avustus Pielisen Partiolaisille

Perustelut/Käytännön toteutus

Ks. Yksityiskohtainen toimintasuunnitelma

Tunnusluvut ja talous

Nuorisotyö	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 725,00	-2 500,00	**-1 000,00**	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	48 788,34	53 320,00	**52 840,00**	52 840,00	52 840,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	46 063,34	50 820,00	**51 840,00**	51 840,00	51 840,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	45 590,75	42 840,00	**41 000,00**	31 000,00	31 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	20 228,69	26 588,00	**26 542,00**	26 542,00	26 542,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	111 882,78	120 248,00	**119 382,00**	109 382,00	109 382,00

DIAKONIATYÖ

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Diakoniatyön tehtävänä on kristillinen palvelu- ja avustustyö. Tavoitteena on hoitaa, auttaa ja tukea vaikeuksissa olevia sekä ohjata heitä ottamaan vastuuta omasta elämästään. Diakoniatyö välittää myös tietoa lähimmäisenrakkaudesta, Jumalasta sekä jokaisen ainutlaatuisuudesta Jumalan luomana. Erityisesti autetaan heitä, joita muut eivät auta ja joiden hätä on suurin.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 – 2025

Diakonisen perhetyön kehittäminen
50 ja 60 vuotiaiden huomioiminen
Seurakuntalaisten osallistumisaktiivisuuden lisääminen
Syrjäytyneiden päivätoiminnan jatkaminen ja kehittäminen

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Järjestetään tapahtuma 50 ja 60 vuotta täyttäville
Toiminnan järjestämistä Sankkilantien kokoontumistilaan
Ryhmätoiminnan järjestäminen yksinäisille
Päivätoimintahankkeen tukeminen
Asiakkaiden ohjaaminen hänelle kuuluvin etuuksien piiriin ja omatoimisuuden tukeminen
Akuuttiin hätään vastaaminen

Perustelut/Käytännön toteutus

Asiakkaiden kohtaaminen vastaanotolla, kodeissa ja hoitolaitoksissa
Taloudellisen avun antaminen sitä tarvitseville
Syntymäpäiväjuhlien järjestäminen eri vuosikymmeniä täyttäville
Omaistaan hoitavien vertaistukiryhmän aloittaminen
Miesten saunaillat
Päivätoimintahankkeen ohjausryhmään kuuluminen

Tarkempi toteutussuunnitelma tallennetaan talousarvioaineiston valmistelun liitteisiin. Toteutussuunnitelmassa on esillä mm. malli yhteisvastuukeräyksen paikallisen kohdeavustuksen päättämisestä.

Tunnusluvut ja talous

Diakonia	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 161,50	-4 750,00	**-4 500,00**	-4 500,00	-4 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	118 280,08	121 130,00	**120 700,00**	120 700,00	120 700,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	113 118,58	116 380,00	**116 200,00**	116 200,00	116 200,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	71 217,75	67 757,00	**70 000,00**	70 000,00	70 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	41 626,86	52 273,00	**51 749,00**	51 749,00	51 749,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	225 963,19	236 410,00	**237 949,00**	237 949,00	237 949,00

PERHENEUVONTA

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Perheneuvonta on luonteeltaan korjaavaa ja hoitavaa työtä erotukseksi muusta seurakunnan tekemästä perhetyöstä. Sen tavoitteena on perhe-elämän laadun parantaminen. Perheneuvonta tukee kriiseissä olevia pariskuntia selviämään yhdessä tai erikseen yksilöinä. Ennakoivana työnä perheneuvonta pyrkii parisuhteen kasvumahdollisuuksien tukemiseen.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Lieksan seurakunta on tehnyt 20.12.2019 ostopalvelusopimuksen Joensuun ev.lut. seurakuntayhtymän kanssa perheneuvonnan hoitamisesta. Sopimuksen mukaan Joensuun seurakuntayhtymä järjestää perheneuvontapalveluja Ylä-Karjalassa mm. Lieksan alueella.

Tunnusluvut ja talous

Perheneuvonta	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	3 563,73	10 000,00	**8 000,00**	8 000,00	8 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 563,73	10 000,00	**8 000,00**	8 000,00	8 000,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	645,71	2 839,00	**2 751,00**	2 751,00	2 751,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	4 209,44	12 839,00	**10 751,00**	10 751,00	10 751,00

SAIRAALASIELUNHOITO

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Sairaalasielunhoito ankkuroituu kirkon perustehtävään. Sen päämäärä on sairaan ja kärsivän ihmisen elämänkatsomuksellisiin, hengellisiin ja henkisiin kysymyksiin vastaaminen kunnioittaen potilaan ihmisarvoa, vakaumusta ja koskemattomuutta riippumatta hänen taustastaan ja elämänkatsomuksestaan.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 - 2025

Sairaalasielunhoidon periaatteet on hyväksytty Kirkkohallituksen täysistunnossa 1 7.8.2011.

Perustelut/Käytännön toteutus

Lieksassa hengellisen työntekijät käyvät sielunhoidollisia keskusteluja koti- ja terveyskeskusvierailujen aikana. Papit jakavat ehtoollista sitä pyytävälle. Seurakuntamme osallistuu myös maksuosuudella Honkalammen kuntayhtymän laitoksien sairaalasielunhoitoon sekä Niuvanniemen oikeuspsykiatrisessa sairaalassa, Kuopiossa toteutuneiden hoitopäivien kustannuksiin.

Sairaalasielunhoito	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	10 078,00	10 000,00	**10 250,00**	10 250,00	10 250,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 078,00	10 000,00	**10 250,00**	10 250,00	10 250,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 826,05	2 839,00	**2 751,00**	2 751,00	2 751,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	11 904,05	12 839,00	**13 001,00**	13 001,00	13 001,00

LÄHETYS- JA AIKUISTYÖ

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Tehtävänä on edistää seurakunnan lähetystyötä ja kansainvälistä diakoniaa. Työntekijät ja seurakuntalaiset toimivat yhdessä käyttäen omia lahjojaan seurakunnan hyväksi Raamatusta nousevan mallin mukaisesti. Tavoitteena on, että yhä useampi voisi kokea seurakunnan omaksi hengelliseksi kodikseen ja kutsua myös muita rukoilemaan ja sitoutumaan Kristuksen kirkolleen antamaan lähetys- ja palvelutehtävään, lähellä ja kaukana.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 – 2025

Pidetään esillä auttamisen mahdollisuuksia eri tahojen kautta.
Kuunnellaan, tuetaan ja annetaan aidosti vastuuta seurakuntalaisille ja heidän ideoilleen.
Seurakuntalaisia rohkaistaan rukoilemiseen, tekemiseen ja toimimiseen seurakunnan yhteydessä.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Yhteistyön lisääminen eri työalojen kesken. Yhteistyötä tehdään myös muiden seurakuntien ja järjestöjen kanssa.
Kutsutaan ihmisiä mukaan jumalanpalveluksiin ja tekemään yhteistä messua seurakunnan toiminnan keskuksena.
Vapaaehtoisten jaksamisen tukeminen ja sitouttaminen vapaaehtoistyöhön ja muuhun toimintaan. Luodaan ilmapiiriä missä uudetkin osallistujat kokevat olevansa tervetulleita.

Perustelut/Käytännön toteutus

Muuttuneen tilanteen takia lähetystyön avustukset kohdennetaan uudella tavalla.

- Lieksalainen Elina Nevalainen on lähdössä lähetystyöhön Bangladeshiin lähetysjärjestö Kylväjän kautta kevättalvella 2023.
- Kansanlähetyksen kautta lähetteinä ollut Sadeharjun perhe on palannut Suomeen. Heidän tilalleen solmitaan uusi sopimus aiemmin Pohjois-Karjalan piirityöntekijänäkin toimineen Gerson McGayan työn tukemisesta. Hän lähtee opetustehtäviin Tansaniaan.
- Sanansaattajien mediatyössä olevan Sirpa Rissasen tukemista jatketaan. Aiemmin lähetyslentäjänä toiminut Roy Rissanen siirtyy myös Sanansaattajien palvelukseen ja teemme sopimuksen heidän molempien työn tukemisesta.
- Lähetysseuran työ Segezassa päättyy aikaisempien suunnitelmien mukaisesti vuoden 2022 lopussa. Marja Alastalo jatkaa aluepäällikkönä eteläisessä Afrikassa.
- Sleyn lähetti Tiina Latva-Rasku jatkaa Japanissa tehtävässä internet-työssä. Talousarvion valmisteluaineistoon tallennetaan yksityiskohtaisempi liite avustusmäärärahojen jakaantumisesta

- Toteutetaan Hän elää -musiikkinäytelmä.
- Vuokrataan Lähetysseuralta yläkoululaisille suunnattu lähetysnäyttely
- Maaliskuussa Kaikkien Yö kirkossa
- Järjestetään erilaisia tapahtumia ja kehitetään myös uutta toimintaa lähetystyön hyväksi.
- Maahanmuuttajatyötä tehdään yhdessä seurakuntalaisten ja muiden toimijoiden kanssa.
- Toiminnassa ollaan joustavia ja reagoidaan ilmeneviin tarpeisiin.
- Jumalanpalvelusryhmät toimivat ilahduttavasti. Rohkaistaan ihmisiä messun erilaisiin tehtäviin ja myös vaikuttamaan toteutukseen, siltä osin kuin se on mahdollista.
- Varataan rahaa vuoden aikana ilmeneviin tarpeisiin (esim. kirkkokahvit, retket, vierailut, koulutukset)
- Lähetyssihteeri Teija Turunen siirtyy nelipäiväiseen työviikkoon.

Talousarvion valmisteluaineistoon tallennetaan yksityiskohtaisempi työalan toteutussuunnitelma.

Tunnusluvut ja talous

Lähetys- ja aikuistyö	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-25,74	-3 000,00	**-300,00**	-300,00	-300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	73 454,33	88 600,00	**84 460,00**	84 460,00	84 460,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	73 428,59	85 600,00	**84 160,00**	84 160,00	84 160,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	39 730,22	36 612,00	**47 000,00**	39 000,00	39 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	23 303,87	34 693,00	**34 842,00**	34 842,00	34 842,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	136 462,68	156 905,00	**166 002,00**	158 002,00	158 002,00

Seurakuntatyö yhteensä	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-26 432,07	-13 250,00	**-27 300,00**	-11 300,00	-11 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	817 515,70	856 402,00	**905 466,00**	898 466,00	900 466,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	791 083,63	843 152,00	**878 166,00**	887 166,00	889 166,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	503 064,22	481 677,00	**533 310,00**	492 710,00	492 710,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	286 966,20	376 089,00	**372 113,00**	370 113,00	370 113,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 581 114,05	1 700 918,00	**1 783 589,00**	1 749 989,00	1 751 989,00

HAUTAUSTOIMI

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Hautatoimen tehtävänä on hautausmaiden ylläpito hautaustoimilain nojalla. Tämän lisäksi Evankelisluterilainen seurakunta on velvollinen osoittamaan hautasijan vainajalle, jonka kotikuntalaissa (201/1994) tarkoitettu kotikunta oli kuolinhetkellä seurakunnan alueella. Osoitusvelvollisuus koskee myös muita hautaustoimilain 4 § mainittuja vainajia. Hautaustointa pyritään kehittämään niin, että kaikki hautaustoimen tilat ja hautausmaa ovat hyvin hoidettuja ja kunnossa niin, että hautaamiseen kuuluva arvokkuus toteutuu.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 - 2025

Lieksan seurakunnan hautaustoimi huolehtii hautausmaista ja hautausmaiden kiinteistöistä sekä annettujen hautojen hoidosta vahvistetun hautatoimen ohjesäännön mukaan.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Mähkön hautausmaan taukotilojen rakennuksen loppuunsaattaminen sekä taukotilojen rakentamisen yhteydessä rikkomaan joudutun pihan asfaltin korjaaminen.
Hautakarttojen digitointi.
Konekaluston uusiminen järeän ruohonleikkurin osalta.

Perustelut/Käytännön toteutus

Seurakuntapuutarhuri, kiinteistötyöntekijä ja kausityövoima.

Tunnusluvut ja talous

Hautausmaahallinto	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	23 579,82	28 652,00	**29 500,00**	29 500,00	29 500,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 579,82	28 652,00	**29 500,00**	29 500,00	29 500,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	31,58				
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-23 611,40	-28 652,00	**-29 500,00**	-29 500,00	-29 500,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
Hautausmaakiinteistö	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-19 315,90	-10 500,00	**-13 500,00**	-13 500,00	-13 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	197 153,91	186 470,00	**215 900,00**	215 900,00	215 900,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	177 838,01	175 970,00	**202 400,00**	202 400,00	202 400,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	59 537,36	77 503,00	**71 191,00**	71 191,00	71 191,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	239 173,06	256 473,00	**285 391,00**	285 391,00	285 391,00

Varsinainen hautaustoimi	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-42 510,00	-39 500,00	**-43 500,00**	-43 500,00	-43 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	52 269,71	59 540,00	**60 200,00**	60 200,00	60 200,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 759,71	20 040,00	**16 700,00**	16 700,00	16 700,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	43 225,84	30 435,00			
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	24 452,31	22 183,00	**27 366,00**	27 366,00	27 366,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	82 626,06	83 891,00	**44 066,00**	44 066,00	44 066,00
Haudanhoitosopimukset	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-139 563,92	-123 000,00	**-133 000,00**	-133 000,00	-133 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	155 909,76	159 360,00	**144 880,00**	144 880,00	144 880,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 345,84	36 360,00	**11 880,00**	11 880,00	11 880,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	924,45				
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	50 122,09	15 746,00	**16 965,00**	16 965,00	16 965,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	67 392,38	52 106,00	**28 845,00**	28 845,00	28 845,00

Hautaustoimi yhteensä	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-201 389,82	-173 000,00	**-190 000,00**	-190 000,00	-190 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	428 913,20	434 022,00	**450 480,00**	450 480,00	450 480,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	227 523,38	261 022,00	**260 480,00**	260 480,00	260 480,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	44 181,87	30 435,00			
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	110 500,36	86 780,00	**86 022,00**	86 022,00	86 022,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	389 191,50	392 470,00	**358 302,00**	358 302,00	358 302,00

KIINTEISTÖTOIMI

TOIMITILAT JA KIINTEISTÖPALVELUT

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 - 2025

Kiinteistötoimen tehtävien hoitaminen laadukkaasti ja toimitilojen pitäminen kunnossa vuosikorjauksin ja tarpeellisin korjausinvestoinnein.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Pankakosken Pappilan myymisen loppuunsaattaminen
Suvirannan alueen kehittäminen
Mähkön hautausmaan huoltorakennuksen ulkokuoren maalaus sekä sosiaalitilojen rakentamisen loppuunsaattaminen
Viekin kirkko paloturvallisuuden parantamisen suunnittelun ja Viekin siunauskappelin lämmitysratkaisun uusimisen suunnittelun jatkaminen
Viekin seurakuntakeskuksen öljysäiliön uusiminen
Lieksan kirkon murtohälyttimen uusiminen
Kolin työkeskuksen kattorakenteen uusiminen
Isompien vuosikorjausten toteuttaminen

Perustelut/Käytännön toteutus

Pankakosken Pappilan myymisprosessi saatettaneen päätökseen keväällä 2023, kun kirkkohallitus on mahdollisesti vahvistanut kiinteistökaupan.

Vuoden 2022 talousarviossa varauduttiin Suvirannan kehittämiseen sillä perusteella, että vanhojen ja sijainniltaan syrjäisempien kohteiden myyntituloja voisi ohjata tähän käyttötarkoitukseen. Kuitenkaan näitä kohteita ei ole saatu myytyä: Ns. henkilökunnan mökin osalta ostajaehdokas vetäytyi tarjouksestaan ja Hangasmajan osalta kirkkoneuvosto päätti jäädä odottamaan Suvirannan alueen kehittämistä ennen myynnin valmistelun aloittamista. Tässä vaiheessa kysymykseen voi kuitenkin tulla alueen vanhojen rakennusten purku. Jos käyttäjätahot pääsevät yhteisymmärrykseen seurakunnan omistamien erilaisten mökkien käyttötarkoituksesta, joka johtaisi Hangasmajan myymisen mahdollisuuteen, voisi talousarviovuonna ryhtyä suunnittelemaan uusia rakennelmia esim. grillikatosta.

Hautausmaan sosiaalitilojen rakentaminen on alkanut vuonna 2022 ja saatetaan päätökseen kevään 2023 aikana. Asiaa on perusteltu edellisessä talousarviossa vuodelle 2022. Sosiaalitilojen rakentamisen yhteydessä on tullut tarvetta järjestellä varastotilaa ns. kylmän halliosan puolelta rakentamalla sinne parvi sekä pieni eristetty koppi öljyjä ja rasvoja varten. Sosiaalitilojen rakentamisen yhteydessä voi olla järkevää hoitaa huoltohallin huoltomaalaus, mikäli siten saavutetaan kustannussäästöä.

Viekin kirkon ja siunauskappelin lämmitysratkaisujen uusimisen suunnittelu on aloitettu jo vuonna 2022 ja suunnittelu on tarkoitus saada päätökseen vuoden 2023 aikana. Perustelut löytyvät vuoden 2022 talousarviosta.

Viekin seurakuntakeskuksen öljysäiliölle annettiin tarkastusväliksi 2 vuotta, joten sen kunto on jo melko heikko ja aiheuttaa mahdollisen öljyvuotovahinkoriskin.

Kolin työkeskuksen katossa on havaittu kulumaa, mistä johtuen katto vuotaa jo nykyisellään. Paikkauksia tekemällä katon käyttöikää on mahdollista jatkaa, mutta pidemmän päälle pienet korjaustoimenpiteet vain nostavat korjaustyön hintaa. Katon korjaaminen on esitetty vuosikorjaus- ja investointiohjelmassa vv. 2022-2026.

Isompia vuosikorjauksia on tiedossa ainakin näiden osalta:

- Muutaman salin ja käyttöpaikan valaistuksen uusiminen led-tekniikalle seurakuntakeskuksessa → Energiatarpeen pieneneminen.
- Kirkon yhteen ulko-oveen sähkölukko → Helpottaa tilan käyttöä, vähentää henkilöstön rasitetta.
- Sähkölaitteiden määräaikaistarkastuksen tekeminen useassa seurakunnan kiinteistössä.

Lieksan kirkko	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-809,66	-1 500,00	**-2 600,00**	-2 600,00	-2 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	133 449,35	125 600,00	**139 500,00**	139 500,00	139 500,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	132 639,69	124 100,00	**136 900,00**	136 900,00	136 900,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-222 755,02	-216 100,00	**-224 300,00**	-224 300,00	-224 300,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	2 741,14				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
Viekin kirkko	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-540,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	24 902,45	28 955,00	**20 820,00**	20 220,00	20 220,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	24 362,45	28 955,00	**20 820,00**	20 220,00	20 220,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-26 061,01	-30 015,00	**-22 390,00**	-21 790,00	-21 790,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	135,36				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
Kellotapulit	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	1 576,18	870,00	**870,00**	870,00	870,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 576,18	870,00	**870,00**	870,00	870,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-1 616,52	-870,00	**-870,00**	-870,00	-870,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	40,34				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
Siunauskappelit	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-540,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	34 237,66	20 975,00	**23 882,00**	23 082,00	23 082,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	33 697,66	20 975,00	**23 882,00**	23 082,00	23 082,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-42 735,88	-30 435,00			
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	367,88				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**33 882,00**	33 082,00	33 082,00

Pankakosken pappila	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-13 514,40	-9 000,00	**-4 000,00**	0,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 688,91	19 325,00	**12 275,00**	625,00	625,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-18 203,31	10 325,00	**8 275,00**	625,00	625,00
Toimintatuotot (sisäiset)		0,00			
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-18 203,31	10 325,00	**8 275,00**	625,00	625,00
Nurmijärven työkeskus	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 804,00	-3 800,00	**-3 800,00**	-3 800,00	-3 800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	10 094,44	9 525,00	**9 000,00**	9 000,00	9 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 290,44	5 725,00	**5 200,00**	5 200,00	5 200,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-10 773,42	-10 125,00	**-9 600,00**	-9 600,00	-9 600,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	136,79				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
Kolin työkeskus	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-756,45	-300,00	**-300,00**	-300,00	-300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	22 761,60	29 305,00	**26 125,00**	26 125,00	26 125,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	22 005,15	29 005,00	**25 825,00**	25 825,00	25 825,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-22 487,29	-29 005,00	**-27 525,00**	-27 525,00	-27 525,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	482,14				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
Lieksan srktalo	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 791,46	-3 050,00	**-3 300,00**	-3 300,00	-3 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	153 258,00	149 400,00	**132 645,00**	132 645,00	132 645,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	147 466,54	146 350,00	**129 345,00**	129 345,00	129 345,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-216 391,54	-191 050,00	**-204 345,00**	-204 345,00	-204 345,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	4 523,45	0,00			
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	35 871,33	25 300,00	**30 000,00**	30 000,00	30 000,00

Viekin srktalo	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 362,63	-450,00	**-650,00**	-650,00	-650,00
Toimintakulut (ulkoiset)	31 394,77	29 135,00	**28 970,00**	28 970,00	28 970,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	30 032,14	28 685,00	**28 320,00**	28 320,00	28 320,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-31 093,15	-30 685,00	**-29 270,00**	-29 270,00	-29 270,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	267,50	0,00			
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3,32	0,00	**0,00**	0,00	0,00
Viekin vuokratalo	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 872,00	-3 400,00	**-2 500,00**	-2 500,00	-2 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	10 722,98	6 577,00	**5 944,00**	5 944,00	5 944,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 850,98	3 177,00	**3 444,00**	3 444,00	3 444,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 981,93				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	6 832,91	3 177,00	**3 444,00**	3 444,00	3 444,00
Muut rakennukset	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-15 000,00	0,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	7 364,04	7 880,00	**49 010,00**	9 010,00	9 010,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-7 635,96	7 880,00	**49 010,00**	9 010,00	9 010,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-7 222,60	-6 307,00	**-49 010,00**	-9 010,00	-9 010,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	100,86				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-14 445,20	1 573,00	**0,00**	0,00	0,00

Toimitilat ja kiinteistöpalvelut yht.	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-53 106,61	-26 560,00	**-17 150,00**	-13 150,00	-13 150,00
Toimintakulut (ulkoiset)	443 576,11	434 512,00	**449 041,00**	395 991,00	395 991,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	390 469,50	407 952,00	**431 891,00**	382 841,00	382 841,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-581 136,43	-544 592,00	**-567 310,00**	-526 710,00	-526 710,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-190 666,93	-136 640,00	**-135 419,00**	-143 869,00	-143 869,00
Poistot ja arvonalentumiset	203 329,49	178 920,00	**211 020,00**	211 020,00	211 020,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	14 130,10	0,00			
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	26 792,66	42 280,00	**75 601,00**	67 151,00	67 151,00

METSÄTALOUS

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Metsätalouden pääasiallisin tehtävä on tuottaa pitkäjänteisesti varoja seurakunnan toiminnan ja tehtävien hoitamiseen. Tavoitteen tukemiseksi on vuosivälille 2014-2023 vahvistettu metsäsuunnitelma, jonka teossa on aikanaan pyritty huomioimaan taloudellisten tavoitteiden lisäksi sosiaaliset sekä ekologiset näkökulmat.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2023 - 2025

Koko suunnittelukauden ajan metsien harvennus/ensiharvennustarve on suuri. Hakkuiden painopiste on siis näissä hakkuissa. Todennäköisesti myös markkinatilanne tukee tällaista painotusta: taloudellisessa epävarmuustilanteessa rakentaminen yleensä vähenee alentaen tarvetta tukkipuulle (jota kertyy eniten päätehakkuissa) ja energian hinnan kallistuessa pieniläpimittaista puuta kysytään enemmän (jota kertyy suhteessa enemmän erilaisissa harvennuksissa, etenkin ensiharvennuksissa). Myyntitoiminnassa on kuitenkin huomioitava markkinahinnat ja muutettava myyntipainoa enemmän uudistushakkuiden suuntaan, mikäli markkinat tarvitsevat enemmän tällaista puuta. Uudistushakkuukohteita, jopa melko akuutteja sellaisia, löytyy seurakunnan metsistä.
Tienpidossa seurakunnan kokonaan omakäyttöisten teiden vuosikunnossapitoa jatketaan lanauksin ja vesakonpoistoin. Niiden teiden osalta, joissa tienkäyttäjiä on seurakunnan lisäksi muitakin ja joissa ei ole toimivaa tiekuntaa, eikä siten kustannustenjakoa tien kunnossapidossa, tulisi pyrkiä pääsemään jonkinlaiseen kustannustenjakoon osakkaiden kesken. Yhteishankkeita tien perusparannuksessa on loppumassa yksi vuonna 2023, uusia yhteishankkeita ei tässä vaiheessa ole tiedossa.
Suunnittelukaudelle ajallistuu kasvatuslannoituksia, joiden toteutus riippuu hakkuiden ajoituksesta. Vuodelle 2023 on mahdollista tehdä tuhkalannoitus n. 12 hehtaarin alueelle.
Erilaisia raivauksia on tarpeen toteuttaa suunnittelukaudella. Vuonna 2023 toteutettavia määriä ei tarkalleen voi vielä tietää, koska näyttäisi siltä, että talousarviovuodelta 2022 siirtyy osa töistä vuoden 2023 puolelle. Todennäköisesti raivausmäärä on vuonna 2023 n. 40 hehtaarin luokkaa.
Uudistushakkuita on tehty vuonna 2022 n. 0,7 hehtaaria. Tämän alueen lisäksi sovituista kaupoista tulisi uudistettavaa 8,5 hehtaaria, näihin tulee varautua vuoden 2023 aikana.
Metsäsuunnitelman uusimiseen varautumista tulee jatkaa vuoden 2023 maastokauden aikana kuviokohtaisen toimenpidetarpeen arvioimisen muodossa.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Budjetoidut hakkuutulot saavutetaan
Tarvittavat taimikonhoito- ja ennakkoraivaustyöt tehdään n. 40 hehtaarin alalla
Tarvittavat metsänviljelytyöt tällä hetkellä tiedossa oleville n. 10 hehtaarille
Tarvittavia metsälannoituksia tehdään n. 12 hehtaarin alalle
Metsäsuunnitelmaa päivitetään tehtyjen toimenpiteiden osalta

Perustelut/Käytännön toteutus

Puunmyyntien tarjouspyynnöt pyritään kohdistamaan ns. parhaaseen ajankohtaan vuodenaika/vuositasolla. Myyntikohteet pyritään valitsemaan markkinatilanteen mukaan.
Metsänhoitotöiden toteutus tehdään aikatauluohjelman mukaisesti.

Tunnusluvut ja talous

Metsät/hall. - yleismenot	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 630,35				
Toimintakulut (ulkoiset)	70 542,70	54 780,00	**59 020,00**	59 020,00	59 020,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	65 912,35	54 780,00	**59 020,00**	59 020,00	59 020,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	4 343,60	3 821,00	**4 000,00**	4 000,00	4 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	15 722,34	16 636,00	**31 270,00**	31 270,00	31 270,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	85 978,29	75 237,00	**94 290,00**	94 290,00	94 290,00
Hankinta ja myynti	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-511 285,07	-390 200,00	**-350 200,00**	-350 200,00	-350 200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	25 981,00	26 000,00	**29 000,00**	29 000,00	29 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-485 304,07	-364 200,00	**-321 200,00**	-321 200,00	-321 200,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	4 707,56				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-480 596,51	-364 200,00	**-321 200,00**	-321 200,00	-321 200,00
Ennakko- ja uudisraivaukset	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	2 605,00	4 200,00	**1 000,00**	1 000,00	1 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 605,00	4 200,00	**1 000,00**	1 000,00	1 000,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	472,00				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	3 077,00	4 200,00	**1 000,00**	1 000,00	1 000,00
Ennakko- ja uudisraivaukset	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	2 332,08	25 500,00	**10 000,00**	10 000,00	10 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 332,08	25 500,00	**10 000,00**	10 000,00	10 000,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	422,55				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 754,63	25 500,00	**10 000,00**	10 000,00	10 000,00

Metsänhoito/Taimikot	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	4 612,20	13 000,00	**16 000,00**	16 000,00	16 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 612,20	13 000,00	**16 000,00**	16 000,00	16 000,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	835,69				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	5 447,89	13 000,00	**16 000,00**	16 000,00	16 000,00
Metsänhoito/Metsätiet	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	14 555,48	17 500,00	**15 000,00**	15 000,00	15 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 555,48	17 500,00	**15 000,00**	15 000,00	15 000,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	2 637,34				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	17 192,82	17 500,00	**15 000,00**	15 000,00	15 000,00
Riisatanhoito	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 762,85	-3 000,00	**-2 950,00**	-2 950,00	-2 950,00
Toimintakulut (ulkoiset)	50,00	80,00	**100,00**	100,00	100,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 712,85	-2 920,00	**-2 850,00**	-2 850,00	-2 850,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	9,05				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 703,80	-2 920,00	**-2 850,00**	-2 850,00	-2 850,00
Lannoitus	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)		500,00	**6 000,00**	0,00	0,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)		500,00	**6 000,00**	0,00	0,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)		500,00	**6 000,00**	0,00	0,00

Metsäsuunnitelma	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	3 950,00	4 300,00	**4 300,00**	4 300,00	4 300,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 950,00	4 300,00	**4 300,00**	4 300,00	4 300,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	715,72				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	4 665,72	4 300,00	**4 300,00**	4 300,00	4 300,00
Tontit ja määräalat	Edellinen TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-100 388,14	-25 500,00	**-26 000,00**	-26 000,00	-26 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	13 959,24	6 950,00	**6 600,00**	6 600,00	6 600,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-86 428,90	-18 550,00	**-19 400,00**	-19 400,00	-19 400,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	2 529,38				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-83 899,52	-18 550,00	**-19 400,00**	-19 400,00	-19 400,00

Maa- ja metsätalous yhteensä	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-619 066,41	-418 700,00	**-379 150,00**	-379 150,00	-379 150,00
Toimintakulut (ulkoiset)	138 587,70	155 160,00	**147 020,00**	141 020,00	141 020,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-480 478,71	-263 540,00	**-232 130,00**	-238 130,00	-238 130,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	4 343,60	3 821,00	**4 000,00**	4 000,00	4 000,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-476 135,11	-259 719,00	**-228 130,00**	-234 130,00	-234 130,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	28 051,63	16 636,00	**31 270,00**	31 270,00	31 270,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-448 083,48	-243 083,00	**-196 860,00**	-202 860,00	-202 860,00

Kiinteistötoimi yhteensä	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-672 173,02	-445 260,00	**-396 300,00**	-392 300,00	-392 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	582 163,81	589 672,00	**596 061,00**	537 011,00	537 011,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-90 009,21	144 412,00	**199 761,00**	144 711,00	144 711,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-581 136,43	-544 592,00	**-567 310,00**	-526 710,00	-526 710,00
Toimintakulut (sisäiset)	4 343,60	3 821,00	**4 000,00**	4 000,00	4 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	42 181,73	16 636,00	**31 270,00**	31 270,00	31 270,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-421 290,82	-200 803,00	**-121 259,00**	-135 709,00	-135 709,00

Käyttötalous (ulkoinen)	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Myyntituotot	-5 771,87	-500,00	**-1 000,00**	-1 000,00	-1 000,00
Maksutuotot	-211 439,77	-183 850,00	**-213 880,00**	-197 880,00	-197 880,00
Vuokratuotot	-58 664,85	-53 260,00	**-43 400,00**	-39 400,00	-39 400,00
Metsätalouden tuotot	-518 467,82	-390 200,00	**-350 200,00**	-350 200,00	-350 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-585 148,75	-2 400,00	**-2 800,00**	-2 800,00	-2 800,00
Tuet ja avustukset	-8 662,48	-2 500,00	**-2 500,00**	-2 500,00	-2 500,00
Muut toimintatuotot	-11 044,97	-1 500,00	**-2 400,00**	-2 400,00	-2 400,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 399 200,51	-634 210,00	**-616 180,00**	-596 180,00	-596 180,00
Henkilöstökulut	1 254 734,79	1 301 622,00	**1 368 787,00**	1 368 787,00	1 368 787,00
Palkat ja palkkiot	1 020 867,63	1 056 845,00	**1 112 900,00**	1 112 900,00	1 112 900,00
Henkilösivukulut	240 036,63	244 777,00	**255 887,00**	255 887,00	255 887,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-6 169,47				
Palvelujen ostot	384 064,18	482 545,00	**495 215,00**	438 015,00	440 015,00
Vuokrakulut	38 999,68	36 900,00	**19 050,00**	19 050,00	19 050,00
Aineet ja tarvikkeet	310 489,33	254 650,00	**259 985,00**	249 585,00	249 585,00
Ostot tilikauden aikana	310 489,33	254 650,00	**259 985,00**	249 585,00	249 585,00
Annetut avustukset	49 078,95	44 200,00	**44 200,00**	44 200,00	44 200,00
Muut toimintakulut	77 666,97	67 330,00	**65 755,00**	65 305,00	65 305,00
Toimintakulut (ulkoiset)	2 115 033,90	2 187 247,00	**2 252 992,00**	2 184 942,00	2 186 942,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	715 833,39	1 553 037,00	**1 636 812,00**	1 588 762,00	1 590 762,00

TULOSLASKELMAOSA

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

Verohallinto huolehtii seurakuntien verojen keräämisestä ja jakamisesta veronsaajille. Lieksan seurakunnan osuus vuoden 2023 verotuskustannuksista on n. 28.000 €.

Jokainen seurakunta suorittaa kirkon keskusrahastolle vuosittain yhteisiin tarpeisiin maksua, joka vuonna 2023 on 6,5 % vuoden 2021 laskennallisesta kirkollisverosta. Keskusrahastomaksuun on budjetoitu 70.000 €. Lisäksi keskusrahastoon maksetaan eläkerahastomaksua, joka on 5,0 % kirkollisverosta, johon on varattu 85.000 €.

Aikaisemmista investoinneista aiheutuneisiin, talousarviovuodelle jaksotettuihin menoihin (=poistot) on varattu 222.820 €. Poistoeron vähennys, 30.000 euroa, tulee investointivarauksesta, joka käytettiin seurakuntakeskuksen peruskorjaukseen.

INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle. Investoinneista vuodelle 2023 on kerrottu kiinteistötoimen ja hautaustoimen yhteydessä. Investointiosaan merkitään yli 5.000 euroa maksavat taseeseen aktivoitavat irtaimen käyttöomaisuuden perushankinnat (mm. kalusto-, kone- ja laitehankinnat) sekä peruskorjaus- tai uudisrakennushankkeet sekä käyttöomaisuuden myynti ja hankkiminen. Investointiosassa kirkkovaltuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot investointihankkeille. Investointeihin varataan: Mähkön sosiaalitilojen rakentamiseen ja huoltohallin muutostöihin lisää 70 000 euroa aiempien vuosien summien lisäksi; Mähkön huoltohallin maalaamisen 20 000 euroa; Viekin seurakuntatalon öljysäiliön uusimiseen 13 000 euroa, Kolin työkeskuksen vesikatteen uusimiseen 300 000 euroa; Mähkön järeän ruohonleikkurin hankkimiseen 30 000 euroa; Mähkön karttojen digitointiin 20 000 euroa; Viekin sekä kirkon rikosilmoitinjärjestelmän uusimiseen 8 100 euroa. Aiempien talousarviovuosien aikana on Mähkön sosiaalitilojen rakentamiseen varattu yhteensä 150 000, Mähkön huoltohallin maalaamiseen 20 000 euroa, Viekin kirkon ja kappelin lämmitysjärjestelmien uusimiseen 30 000 euroa sekä Suvirannan rakentamiseen 15 000 euroa. Näitä hankkeita ei vielä ole toteutettu päätökseen.

INVESTOINNIT YHTEENSÄ

INVESTOINTIOSA	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023
Investoinnit	-110 397	-382 834	-168 006	-293 840	-441 100
Pysyvien vastaavien myyntitulot	0	0	15 765	42 251	0
Investoinnit nto	**-110 397**	**-360 000**	**-152 241**	**-251 589**	**-441 100**

RAHOITUSOSA

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

RAHOITUSOSA	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023
Toiminnan ja invest. rahavirta				
Vuosikate/Tulorahoitus	5 489	1 070 393	145 463	149 698
Tulorah.korjauserät	170 000	-172 310		
Investointimenot	-393 584	-168 006	-293 840	-441 100
Pysyvien vastaavien myyntitulot	0	15765	42251	0
Ragoitusosuudet investointeihin	10 750			
Nettorahavirta	**-207 345**	**745 842**	**-106 126**	**-291 402**
Rahoitustoiminnan rahavirta				
Lainakannan muutokset	0	0	0	0
Muu maksuvalm. muutos	0	0	0	0
Nettorahavirta	**-207 345**	**745 842**	**-106 126**	**-291 402**
RAHAVAROJEN MUUTOS	**-207 345**	**745 842**	**-106 126**	**-291 402**

ERITYISKATTEISET RAHASTOT

DIAKONIATYÖN RAHASTO

Käytännön toteutus resurssit:

Diakoniatyön rahasto muodostuu neljästä nimikkorahastosta. Rahaston varojen käytöstä päättää kirkkoneuvosto, ellei toimivaltaa ole siirretty johtosäännöllä viranhaltijalle. Varojen hoitamisesta vastaa taloustoimisto. Kirkkovaltuusto on vahvistanut rahaston säännön 14.12.2021. Rahaston pääoma oli 1.1.2022: 231.840,72 €.

KERTTU OINOSEN NIMIKKORAHASTO

Toiminta-ajatus/Perustehtävä:

Kerttu Oinosen nimikkorahaston varoilla tuetaan seurakunnan diakoniatyön kautta vanhustyötä.

Rahaston varat

Rahasto muodostuu Kerttu Oinosen testamentilla saaduista varoista. Rahaston pääoma 1.1.2022: 35.037,31 €.

Päätavoitteet/Painopistealueet:

Kertynyttä tuottoa käytetään diakoniatyössä paikkakunnan vanhustyöhön.

PAULA RAHKOSEN NIMIKKORAHASTO

Toiminta-ajatus/Perustehtävä:

Seurakunnalla on Paula Rahkosen rahasto, jonka varoilla seurakunta harjoittaa diakoniatyötä.

Rahaston varat

Rahasto muodostuu Paula Rahkosen testamentilla saaduista varoista. Rahasto on erityiskatteinen. Rahaston pääoma 1.1.2022: 165.419,79 €.

Päätavoitteet/Painopistealueet:

Kertynyttä tuottoa käytetään seurakunnan diakoniatyöhön.

JUHO SILASEN NIMIKKORAHASTO

Toiminta-ajatus/Perustehtävä:

Silasen rahaston pääomaa käytetään diakoniatyön avustamistarpeisiin.

Rahaston varat

Rahasto muodostuu Juho Silasen testamentilla saaduista varoista. Rahasto on erityiskatteinen. Rahaston pääoma 1.1.2022: 15.965,59 €.

Päätavoitteet/Painopistealueet:

Pääomaa käytetään diakoniatyön avustamistarpeisiin.

TAUNO LOPOSEN NIMIKKORAHASTO

Toiminta-ajatus/Perustehtävä:

Loposen rahaston pääomaa käytetään diakoniatoiminnan tarpeisiin.

Rahaston varat

Rahasto muodostuu Tauno Loposen testamentilla saaduista varoista. Rahasto on erityiskatteinen. Rahaston pääoma 1.1.2022: 15.418,03 €.

Päätavoitteet/Painopistealueet:
Pääomaa käytetään diakoniatoiminnan tarpeisiin.

HILJA JA VÄINÖ MARTIKAISEN RAHASTO

Toiminta-ajatus/Perustehtävä:
Seurakunnalla on Hilja ja Väinö Martikaisen rahasto, jonka varoilla tuetaan lieksalaisia ja Lieksasta kotoisin olevia teologian, diakonian sekä lapsi- ja nuorisotyönopiskelijoita. Rahaston tarkoituksiin käytetään vuosittain rahaston tuotto. Kirkkovaltuusto on vahvistanut rahaston säännön 16.12.2008.

Rahaston varojen käytöstä päättää kirkkoneuvosto. Varojen hoitamisesta vastaa taloustoimisto.

Rahaston varat
Rahasto muodostuu Hilja Martikaisen testamentilla saaduista varoista. Rahasto on erityiskatteinen. Rahaston pääomat 1.1.2022: 156.826,60 €

Päätavoitteet/Painopistealueet:
Jaetaan apurahoja lieksalaisille ja Lieksasta kotoisin oleville teologian, diakonian sekä lapsi- ja nuorisotyön opiskelijoille.

Käytännön toteutus:
Testamentin tekijä on rajannut varojen käyttötarkoituksen koskemaan vain lieksalaisia teologian opiskelijoita. Vuonna 2008 käyttötarkoitusta laajennettiin koskemaan myös lieksalaisia diakonian ja lapsi- ja nuorisotyön opiskelijoita. Opiskelua ei rajattu vain seurakunnan ammatteihin pätevöittävään opiskeluun. Rahaston varojen käytöstä päättää kirkkoneuvosto, vuosittain avustushakemukset tulee toimittaa syyskuun loppuun mennessä. Varojen hoitamisesta vastaa taloustoimisto.

PEKKA TURUSEN LAHJOITUSRAHASTO

Toiminta-ajatus/Perustehtävä:
Lahjoitusrahasto on muodostettu maanviljelijä Pekka ja Olga Turusen testamenttilahjoituksesta Wiekin Rukoushuoneelle tai siitä muodostetulle seurakunnalle. Testamentti on päivätty Viekissä lokakuun 1. pnä 1934. Testamentin mukaan omaisuus on tarkoitettu käytettäväksi seurakunnan hyödyksi. Rahastolle on vahvistettu ohjesääntö, jonka mukaan rahaston varoja ja tuottoja käytetään seurakuntatoiminnan tukemiseen Viekin alueella.

Omaisuuden hoitamisesta huolehtii Pekka Turusen lahjoitusomaisuuden hoitotoimikunta. Hoitotoimikunta käyttää kirkkovaltuuston vahvistamassa säännössä sille delegoitua päätösvaltaa ja päättää hankinnoista ja palvelujen ostosta, jos niiden arvo ei ylitä kirkkoneuvoston vahvistamaa määrää. Jos omaisuuden hoitaminen tai omaisuuden käyttö edellyttää kirkkoneuvoston tai kirkkovaltuuston päätöksiä, hoitotoimikunta tekee näitä koskevat esityksen kirkkoneuvostolle. Rahaston kirjanpidosta huolehtii taloustoimisto. Metsien hoitamisesta huolehtii talouspäällikkö, joka laatii metsien hoitoon ja käyttöön liittyvät esitykset hoitotoimikunnalle.

Rahaston varat
Rahasto on erityiskatteinen. Rahaston tasearvo 1.1.2022: 140.124,25 €.

Päätavoitteet/Painopistealueet:
Rahaston varojen ja omaisuuden hoitaminen.

ULKOINEN KÄYTTÖTALOUSLASKELMA PÄÄTEHTÄVITTÄIN

Yleishallinto ulkoiset/Tuloslaskelmaosa tiliryhmätaso	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-16 865,68	-2 700,00	**-2 580,00**	-2 580,00	-2 580,00
Myyntituotot	-1 933,50	0,00			
Maksutuotot	-5 860,70	-200,00	**-80,00**	-80,00	-80,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-3 594,00				
Tuet ja avustukset	-5 362,48	-2 500,00	**-2 500,00**	-2 500,00	-2 500,00
Muut toimintatuotot	-115,00	0,00			
Toimintakulut	286 441,19	307 151,00	**300 985,00**	298 985,00	298 985,00
Henkilöstökulut	165 658,82	156 751,00	**164 755,00**	164 755,00	164 755,00
Palkat ja palkkiot	131 805,66	127 501,00	**134 500,00**	134 500,00	134 500,00
Henkilösivukulut	33 853,16	29 250,00	**30 255,00**	30 255,00	30 255,00
Palvelujen ostot	88 471,70	125 020,00	**113 430,00**	111 430,00	111 430,00
Vuokrakulut	8 042,71	10 750,00	**8 400,00**	8 400,00	8 400,00
Aineet ja tarvikkeet	18 260,02	11 930,00	**11 700,00**	11 700,00	11 700,00
Ostot tilikauden aikana	18 260,02	11 930,00	**11 700,00**	11 700,00	11 700,00
Annetut avustukset	5 350,00	2 000,00	**2 000,00**	2 000,00	2 000,00
Muut toimintakulut	657,94	700,00	**700,00**	700,00	700,00
TOIMINTAKATE	269 575,51	304 451,00	**298 405,00**	296 405,00	296 405,00
VUOSIKATE	269 575,51	304 451,00	**298 405,00**	296 405,00	296 405,00
TILIKAUDEN TULOS	269 575,51	304 451,00	**298 405,00**	296 405,00	296 405,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	269 575,51	304 451,00	**298 405,00**	296 405,00	296 405,00

Srktyö ulkoiset/Tuloslaskelmaosa tiliryhmätaso	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-26 432,07	-13 250,00	**-27 300,00**	-11 300,00	-11 300,00
Myyntituotot	-3 048,00	-500,00	**-1 000,00**	-1 000,00	-1 000,00
Maksutuotot	-7 419,24	-10 350,00	**-23 500,00**	-7 500,00	-7 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-15 364,83	-2 400,00	**-2 800,00**	-2 800,00	-2 800,00
Tuet ja avustukset	-600,00				
Toimintakulut	817 515,70	856 402,00	**905 466,00**	898 466,00	900 466,00
Henkilöstökulut	637 243,76	658 912,00	**707 936,00**	707 936,00	707 936,00
Palkat ja palkkiot	520 561,72	534 082,00	**573 600,00**	573 600,00	573 600,00
Henkilösivukulut	119 161,74	124 830,00	**134 336,00**	134 336,00	134 336,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 479,70				
Palvelujen ostot	92 620,04	111 880,00	**119 520,00**	112 520,00	114 520,00
Vuokrakulut	8 319,98	8 900,00	**1 650,00**	1 650,00	1 650,00
Aineet ja tarvikkeet	35 087,88	34 000,00	**33 510,00**	33 510,00	33 510,00
Ostot tilikauden aikana	35 087,88	34 000,00	**33 510,00**	33 510,00	33 510,00
Annetut avustukset	43 728,95	42 200,00	**42 200,00**	42 200,00	42 200,00
Muut toimintakulut	515,09	510,00	**650,00**	650,00	650,00
TOIMINTAKATE	791 083,63	843 152,00	**878 166,00**	887 166,00	889 166,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-3 368,39				
Muut rahoitustuotot	-4 298,39				
Muut rahoituskulut	930,00				
VUOSIKATE	787 715,24	843 152,00	**878 166,00**	887 166,00	889 166,00
TILIKAUDEN TULOS	787 715,24	843 152,00	**878 166,00**	887 166,00	889 166,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	787 715,24	843 152,00	**878 166,00**	887 166,00	889 166,00

Hautaustoimi ulkoiset/Tuloslaskelmaosa tiliryhmätaso	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-201 389,82	-173 000,00	**-190 000,00**	-190 000,00	-190 000,00
Maksutuotot	-197 518,92	-173 000,00	**-190 000,00**	-190 000,00	-190 000,00
Metsätalouden tuotot	-2 790,90				
Tuet ja avustukset	-1 080,00				
Toimintakulut	428 913,20	434 022,00	**450 480,00**	450 480,00	450 480,00
Henkilöstökulut	295 632,94	326 492,00	**340 100,00**	340 100,00	340 100,00
Palkat ja palkkiot	240 161,26	267 212,00	**279 200,00**	279 200,00	279 200,00
Henkilösivukulut	56 438,02	59 280,00	**60 900,00**	60 900,00	60 900,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-966,34				
Palvelujen ostot	56 546,91	44 480,00	**42 330,00**	42 330,00	42 330,00
Vuokrakulut	9 886,93	7 000,00	**2 800,00**	2 800,00	2 800,00
Aineet ja tarvikkeet	65 225,82	54 950,00	**64 150,00**	64 150,00	64 150,00
Ostot tilikauden aikana	65 225,82	54 950,00	**64 150,00**	64 150,00	64 150,00
Muut toimintakulut	1 620,60	1 100,00	**1 100,00**	1 100,00	1 100,00
TOIMINTAKATE	227 523,38	261 022,00	**260 480,00**	260 480,00	260 480,00
VUOSIKATE	227 523,38	261 022,00	**260 480,00**	260 480,00	260 480,00
Poistot ja arvonalentumiset	6 985,89	14 233,00	**11 800,00**	11 800,00	11 800,00
Suunnitelman mukaiset poistot	6 985,89	14 233,00	**11 800,00**	11 800,00	11 800,00
TILIKAUDEN TULOS	234 509,27	275 255,00	**272 280,00**	272 280,00	272 280,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	234 509,27	275 255,00	**272 280,00**	272 280,00	272 280,00

Kiinteistötoimi ulkoiset/Tuloslaskelmaosa tiliryhmätaso	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-672 173,02	-445 260,00	**-396 300,00**	-392 300,00	-392 300,00
Myyntituotot	-790,37				
Maksutuotot	-640,91	-300,00	**-300,00**	-300,00	-300,00
Vuokratuotot	-58 664,85	-53 260,00	**-43 400,00**	-39 400,00	-39 400,00
Metsätalouden tuotot	-515 676,92	-390 200,00	**-350 200,00**	-350 200,00	-350 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-83 850,00				
Tuet ja avustukset	-1 620,00	0,00			
Muut toimintatuotot	-10 929,97	-1 500,00	**-2 400,00**	-2 400,00	-2 400,00
Toimintakulut	582 163,81	589 672,00	**596 061,00**	537 011,00	537 011,00
Henkilöstökulut	156 199,27	159 467,00	**155 996,00**	155 996,00	155 996,00
Palkat ja palkkiot	128 338,99	128 050,00	**125 600,00**	125 600,00	125 600,00
Henkilösivukulut	30 583,71	31 417,00	**30 396,00**	30 396,00	30 396,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 723,43				
Palvelujen ostot	146 425,53	201 165,00	**219 935,00**	171 735,00	171 735,00
Vuokrakulut	12 750,06	10 250,00	**6 200,00**	6 200,00	6 200,00
Aineet ja tarvikkeet	191 915,61	153 770,00	**150 625,00**	140 225,00	140 225,00
Ostot tilikauden aikana	191 915,61	153 770,00	**150 625,00**	140 225,00	140 225,00
Muut toimintakulut	74 873,34	65 020,00	**63 305,00**	62 855,00	62 855,00
TOIMINTAKATE	-90 009,21	144 412,00	**199 761,00**	144 711,00	144 711,00
Rahoitustuotot- ja kulut	29,02				
Korkotuotot	-0,19				
Korkokulut	29,21				
VUOSIKATE	-89 980,19	144 412,00	**199 761,00**	144 711,00	144 711,00
Poistot ja arvonalentumiset	203 329,49	178 920,00	**211 020,00**	211 020,00	211 020,00
Suunnitelman mukaiset poistot	203 329,49	178 920,00	**211 020,00**	211 020,00	211 020,00
TILIKAUDEN TULOS	113 349,30	323 332,00	**410 781,00**	355 731,00	355 731,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-35 871,33	-25 300,00	**-30 000,00**	-30 000,00	-30 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	77 477,97	298 032,00	**380 781,00**	325 731,00	325 731,00

ULKOINEN TULOSLASKELMA

Tuloslaskelma (ulkoinen)	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-1 399 200,51	-634 210,00	**-616 180,00**	-596 180,00	-596 180,00
Myyntituotot	-5 771,87	-500,00	**-1 000,00**	-1 000,00	-1 000,00
Maksutuotot	-211 439,77	-183 850,00	**-213 880,00**	-197 880,00	-197 880,00
Vuokratuotot	-58 664,85	-53 260,00	**-43 400,00**	-39 400,00	-39 400,00
Metsätalouden tuotot	-518 467,82	-390 200,00	**-350 200,00**	-350 200,00	-350 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-585 148,75	-2 400,00	**-2 800,00**	-2 800,00	-2 800,00
Tuet ja avustukset	-8 662,48	-2 500,00	**-2 500,00**	-2 500,00	-2 500,00
Muut toimintatuotot	-11 044,97	-1 500,00	**-2 400,00**	-2 400,00	-2 400,00
Toimintakulut	2 115 033,90	2 187 247,00	**2 252 992,00**	2 184 942,00	2 186 942,00
Henkilöstökulut	1 254 734,79	1 301 622,00	**1 368 787,00**	1 368 787,00	1 368 787,00
Palkat ja palkkiot	1 020 867,63	1 056 845,00	**1 112 900,00**	1 112 900,00	1 112 900,00
Henkilösivukulut	240 036,63	244 777,00	**255 887,00**	255 887,00	255 887,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-6 169,47				
Palvelujen ostot	384 064,18	482 545,00	**495 215,00**	438 015,00	440 015,00
Vuokrakulut	38 999,68	36 900,00	**19 050,00**	19 050,00	19 050,00
Aineet ja tarvikkeet	310 489,33	254 650,00	**259 985,00**	249 585,00	249 585,00
Ostot tilikauden aikana	310 489,33	254 650,00	**259 985,00**	249 585,00	249 585,00
Annetut avustukset	49 078,95	44 200,00	**44 200,00**	44 200,00	44 200,00
Muut toimintakulut	77 666,97	67 330,00	**65 755,00**	65 305,00	65 305,00
TOIMINTAKATE	715 833,39	1 553 037,00	**1 636 812,00**	1 588 762,00	1 590 762,00
Kirkollisverotulot	-1 742 523,04	-1 656 000,00	**-1 747 510,00**	-1 747 510,00	-1 747 510,00
Valtionrahoitus	-212 712,00	-213 000,00	**-213 000,00**	-213 000,00	-213 000,00
Verotuskulut	28 665,51	28 000,00	**28 000,00**	28 000,00	28 000,00
Kirkon rahastomaksut	152 838,00	154 000,00	**155 000,00**	155 000,00	155 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-12 494,40	-11 500,00	**-9 000,00**	-9 000,00	-9 000,00
Korkotuotot	-9 155,22	-7 500,00	**-9 000,00**	-9 000,00	-9 000,00
Muut rahoitustuotot	-4 298,39	-4 500,00			
Korkokulut	29,21				
Muut rahoituskulut	930,00	500,00			
VUOSIKATE	-1 070 392,54	-145 463,00	**-149 698,00**	-197 748,00	-195 748,00
Poistot ja arvonalentumiset	210 651,76	193 153,00	**222 820,00**	222 820,00	222 820,00
Suunnitelman mukaiset poistot	210 315,38	193 153,00	**222 820,00**	222 820,00	222 820,00
Kertaluonteiset poistot	336,38				
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-4 271,75				
Kulut	10 953,65				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-6 681,90				
TILIKAUDEN TULOS	-859 740,78	47 690,00	**73 122,00**	25 072,00	27 072,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-35 871,33	-25 300,00	**-30 000,00**	-30 000,00	-30 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-895 612,11	22 390,00	**43 122,00**	-4 928,00	-2 928,00

SISÄINEN TULOSLASKELMA

Tuloslaskelma (sisäinen)	TP 2021	TA 2022	**TA 2023**	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-1 984 562,93	-1 178 802,00	**-1 183 490,00**	-1 122 890,00	-1 122 890,00
Myyntituotot	-5 771,87	-500,00	**-1 000,00**	-1 000,00	-1 000,00
Maksutuotot	-211 439,77	-183 850,00	**-213 880,00**	-197 880,00	-197 880,00
Vuokratuotot	-58 664,85	-53 260,00	**-43 400,00**	-39 400,00	-39 400,00
Metsätalouden tuotot	-518 467,82	-390 200,00	**-350 200,00**	-350 200,00	-350 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-585 148,75	-2 400,00	**-2 800,00**	-2 800,00	-2 800,00
Tuet ja avustukset	-8 662,48	-2 500,00	**-2 500,00**	-2 500,00	-2 500,00
Muut toimintatuotot	-11 044,97	-1 500,00	**-2 400,00**	-2 400,00	-2 400,00
Sisäiset tuotot	-585 362,42	-544 592,00	**-567 310,00**	-526 710,00	-526 710,00
Toimintakulut	2 700 396,32	2 731 839,00	**2 820 302,00**	2 711 652,00	2 713 652,00
Henkilöstökulut	1 254 734,79	1 301 622,00	**1 368 787,00**	1 368 787,00	1 368 787,00
Palkat ja palkkiot	1 020 867,63	1 056 845,00	**1 112 900,00**	1 112 900,00	1 112 900,00
Henkilösivukulut	240 036,63	244 777,00	**255 887,00**	255 887,00	255 887,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-6 169,47				
Palvelujen ostot	384 064,18	482 545,00	**495 215,00**	438 015,00	440 015,00
Vuokrakulut	38 999,68	36 900,00	**19 050,00**	19 050,00	19 050,00
Sisäiset vuokrakulut	585 362,42	544 592,00	**567 310,00**	526 710,00	526 710,00
Aineet ja tarvikkeet	310 489,33	254 650,00	**259 985,00**	249 585,00	249 585,00
Ostot tilikauden aikana	310 489,33	254 650,00	**259 985,00**	249 585,00	249 585,00
Annetut avustukset	49 078,95	44 200,00	**44 200,00**	44 200,00	44 200,00
Muut toimintakulut	77 666,97	67 330,00	**65 755,00**	65 305,00	65 305,00
TOIMINTAKATE	715 833,39	1 553 037,00	**1 636 812,00**	1 588 762,00	1 590 762,00
Kirkollisverotulot	-1 742 523,04	-1 656 000,00	**-1 747 510,00**	-1 747 510,00	-1 747 510,00
Valtionrahoitus	-212 712,00	-213 000,00	**-213 000,00**	-213 000,00	-213 000,00
Verotuskulut	28 665,51	28 000,00	**28 000,00**	28 000,00	28 000,00
Kirkon rahastomaksut	152 838,00	154 000,00	**155 000,00**	155 000,00	155 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-12 494,40	-11 500,00	**-9 000,00**	-9 000,00	-9 000,00
Korkotuotot	-9 155,22	-7 500,00	**-9 000,00**	-9 000,00	-9 000,00
Muut rahoitustuotot	-4 298,39	-4 500,00			
Korkokulut	29,21				
Muut rahoituskulut	930,00	500,00			
VUOSIKATE	-1 070 392,54	-145 463,00	**-149 698,00**	-197 748,00	-195 748,00
Poistot ja arvonalentumiset	210 651,76	193 153,00	**222 820,00**	222 820,00	222 820,00
Suunnitelman mukaiset poistot	210 315,38	193 153,00	**222 820,00**	222 820,00	222 820,00
Kertaluonteiset poistot	336,38				
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-4 271,75				
Kulut	10 953,65				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-6 681,90				
TILIKAUDEN TULOS	-859 740,78	47 690,00	**73 122,00**	25 072,00	27 072,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-35 871,33	-25 300,00	**-30 000,00**	-30 000,00	-30 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-895 612,11	22 390,00	**43 122,00**	-4 928,00	-2 928,00

Kannen kuva: Teija Turunen