



Lieksan seurakunta

Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2027

Sisällys

I	Yleisperustelut	2
1	Yleiskatsaus	2
1.1	Yleinen talouden kehitys	2
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys	3
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	3
1.4	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024	6
1.5	Henkilöstö	7
1.6	Talousarvion rakenne	11
1.7	Talousarvion sitovuus	11
II	Käyttötalousosa	15
2	Perustelut	16
2.1	Hallinto (pl 1)	16
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2)	20
2.3	Hautaustoimi (pl 4)	33
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5)	35
III	Tuloslaskelmaosa	42
3	Perustelut	42
3.1	Tuloslaskelmat	43
IV	Investointiosa	48
4	Perustelut	48
4.1	Investointiosa hankkeittain	48
V	Rahoitusosa	49
VI	Erityiskatteiset rahastot	51
6.1	Diakoniatyön rahasto	51
6.2	Hilja ja Väinö Martikaisen rahasto	52
6.3	Pekka Turusen lahjoitusrahasto	53

I Yleisperustelut

Seurakunnan tehtävänä on, tunnustuksensa mukaisesti, julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramenteja 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 tehtävänsä 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 ohjeja ja johtosäännöissä määritelty omat vastualueensa. Seurakunnan tehtävän toteuttaminen edellyttää seurakunnan sisäisen yhteyden vaalimista, yhteistyötä eri viranomaisten, kristillisten järjestöjen ja muiden kansalaisjärjestöjen kanssa sekä osallistumista kirkon yhteisen vastuun kantamiseen.

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys (KH yleiskirjeestä 23/2024 poimittua)

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa ja talouden voi sanoa olevan taantumassa. Bruttokansantuote kasvoi tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 toisella neljänneksellä 0,4 % edellisestä vuosineljänneksestä. Työpäiväkorjattu BKT oli kuitenkin 0,7 % edellisvuoden vastaavaa neljänneestä matalammalla tasolla.

Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) vaisua 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (17.6.2024) on 1,6 %. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 %.

Inflaatio on hidastunut laaja-alaisesti vuonna 2024, mutta veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Inflaatio oli 1 % heinäkuussa 2024, kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 5,6 %. (tilastokeskus; 14.9.2024).

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa.

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan keskiansioiden kehitystä kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen (31.5.2024) mukaan vuoden 2024 tammi-maaliskuussa 3,9 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Vaikka nimellisansiot nousivat, reaaliensiot laskivat vuoden 2023 viimeiseen vuosineljännekseen verrattuna. Reaaliensioden laskuun alkuvuonna vaikutti se, ettei vuonna 2024 maksuun tulevat sopimuskorotukset olleet tuolloin tulleet vielä maksuun kovin monella sopimusosalalla eivätkä siten estäneet alkuvuoden inflaation vaikutusta.

Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysaste kohenee 73,1 prosenttiin vuonna 2025. (VM, 17.6.2024)

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

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

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

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaus- toimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpi- don kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirk- koon kuulumattomillekin.

Valtiovarainministeriön ehdotuksessa vuoden 2025 talousarvioksi esitetään nyt, että evankelis-lute- rilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistami- sesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuvaa kirkollisverotuottojen kasvua.

Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiem- paa oikeudenmukaisemmin seurakuntaalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkem- min vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuk- siin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperus- teena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 pro- senttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöin- deksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan kes- kiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seura- kunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Lieksan seurakunnan taloudellinen tilanne on pysynyt vakaana. Tilikauden tulos oli 59 557,96 eu- roa ylijäämäinen vuonna 2023. Kuluva vuosi 2024 ei yllä vastaavaan ylijäämään. Vuoden 2024 tu- loslaskemaosa osoitti talousarviossa 175 361 euron alijäämää, mutta syyskuun lopun tilanteen osalta näyttää siltä, että tulos ei tule olemaan ainakaan ennustuksen mukaisella tavalla alijäämäi-

nen. Tässä vaikuttaa Viekin rivitalon purkamisen ennustettua pienempi kustannus, metsänparannuskulujen talousarviota ennakoitua pienempi määrä sekä metsätalouden tuottojen arvioitua suurempi määrä. Seurakuntakeskuksen Palvelutoimiston tasearvo poistuu kertapoistona taseesta, jonka myötä tulos lienee kuitenkin alijäämäinen vuoden 2024 osalta.

Vuoden 2025 talousarvio on Lieksan seurakunnalla 32 479,80 euroa ylijäämäinen. Ylijäämän määräarvio on tehty tavanomaista suurempaan metsätalouden tuottoarvioon perustuen. Metsätalouden tuotoilla on merkitystä vuonna 2025, koska investointikulut ovat tavanomaista suuremmat ja lisäksi toimintasuunnitelmaan on merkitty diakonian palvelutoimiston purkaminen, joka rasittaa seurakunnan tulosta kertamenona. Kaikkien investointien toteutuminen vaatii joka tapauksessa rahoitusjärjestelyjä, ts. sijoitusvarojen nostoa.

Huolimatta koko kirkon tasolla tapahtuvasta valtionrahoituksen tason laskemisesta on Lieksan seurakunnan maksuosuus nousemassa vuodelle 2025. Myös kirkollisveron nimellinen tuotto on kasvamassa, mikä johtuu veropohjassa tapahtuvista muutoksista.

Vuoden 2023 aikana tehtiin poistosuunnitelmaan muutoksia, jotka rasittavat taloudellista kantokykyä takavuotia enemmän. Poistosuunnitelman muuttaminen tosin parantaa taloustilannetta 2020-lopun jälkeen, mutta uudet tehtävät investoinnit pitävät poistopohjan vakaana myös tulevana vuosikymmeninä.

Vuoden 2025 toimintasuunnitelmassa on varauduttu henkilöstömenojen osalta diakonian viranhaltijoiden määrän lisääntymiseen, koska diakonin viranhaltijan todennäköinen rekrytoimistarve vuonna 2025 poisjäännin seurauksena on todennäköinen. Kolmannen diakonin palkkauskuluihin voidaan käyttää diakoniarahaston tuottoja, jolloin palkkauksen kustannusvaikutus ei näy vuoden 2025 tuloslaskelmassa.

Seurakunnan investointeihin vuodelle 2025 liittyy huomattavia epävarmuuksia, koska Viekin kirkon jo kirkkovaltuuston hyväksymä sähkö- ja lämmitysremontti on edelleen tätä kirjoitettaessa museoviraston käsiteltävänä. Koska investointiin haetaan kirkkohallitukselta rakennusavustusta ja koska avustukset on haettava ennen vuodenvaihdetta 2024-2025, niin lausuman sisällöstä riippuen, voi rakentaminen viivästyä vuodella. Tämä viivästyminen toteutuu ainakin, mikäli museovirasto lausunnossaan toteaa hankesuunnitelman tarvitsevan kirkkohallituksen hyväksyntää.

Toinen investointeihin liittyvä epävarmuus liittyy Kolin kirkon sisäilmaongelmien korjaamiseen. Tutkimustulokset ovat tätä kirjoitettaessa vasta valmistumassa ja niiden pohjalta korjausratkaisun kustannuslaskelma ja suunnittelu voi vasta toden teolla alkaa.

Lieksan seurakunnan keskeiset tunnusluvut:

	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Jäsenmäärä 31.12	7 448	7 208	6 995	6 910	6 667
Veroprosentti %	1,60 %	1,55 %	1,55 %	1,55 %	1,55 %
Kirkollisverotulo €	1 742 523	1 652 767	1 789 702	1 712 000	1 860 000
Osuus valt.rah:sta	212 712	212 136	213 745	213 000	252 000
Kv.tulot yht. €	1 955 235	1 864 903	2 003 447	1 925 000	2 112 000
Vuosikate €	1 070 393	193 242	322 745	89 489	315 500
Vuosikate/poistot %	508,10 %	91,50 %	107,90 %	29,84 %	99,21 %
Investoinnit netto €	767 737	-43 818	-320 368	-212 000	567 500
Rahojen muutos €	797 869	-40 458	-18 220	-122 511	-257 000
Tilikauden yli-/alij.€	859 741	17 949	59 558	-175 361	32 480
Edelliset yli-/alij €	891 483	1 787 095	1 805 017	1 864 575	1 689 214

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.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä seurakunnan toiminnan osalta ei havaittu laajemmin mittareiden täyttymistä.

Jäsenmääräkehitys

Lieksan kaupungin asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 10 prosenttia nykyisestä vuoden 2030-luvulla mennessä. Kaupungin asukasluku oli 10 229 (31.12.2023). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Lieksassa oli 15,2 prosenttia (elokuu 2024).

Lieksan seurakunnan jäsenmäärä oli 6 995 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 6 000 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee vajaan 2,5 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Lieksassa on noin 68,4 % (31.12.2023).

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2021, henk.	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2023	6995	-453	-6,1 %	70
2024	6827	-621	-8,3 %	68
2025	6667	-781	-10,5 %	68
2026	6509	-939	-12,6 %	67
2027	6354	-1094	-14,7 %	67
2028	6207	-1241	-16,7 %	66
2029	6062	-1386	-18,6 %	66
2030	5922	-1526	-20,5 %	65

Verotuloarvio sekä valtionrahoituksen osuus

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,876 miljoonaa euroa. Tämä kirkollisverotuotto-osuuden voimakas kasvu johtuu edellä kerrotusta ns. kanavointiratkaisusta, jonka takia kunnallisveropohja kasvaa. Seurakunta teki kirkollisveron määrästä ratkaisun jo kesäkuussa 2024. Kirkollisveroprosentti päätettiin pitää ennallaan 1,55 %:ssa.

Vaikka valtionrahoituksen määrä kokonaiskirkon tasolla laskee, nousee Lieksan seurakunnan osuus valtionrahoituksesta vuonna 2025 nimellisesti n. 40 000 eurolla, jos jako-osuus muuttuu kirkolliskokouksessa marraskuussa esitetyllä tavalla.

1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Lieksan seurakunnan missio, visio ja strategia

Lieksan seurakunnan tehtävä on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Määritelmä tähdentää, että pelastavan evankeliumin julistus, osallisuus, yhteisvastuu, heikompien puolesta puhuminen, sielunhoito, tasa-arvosta ja ihmisarvosta huolehtiminen sekä luomakunnan eheyden vaaliminen kuuluvat yhteen.

Seurakunnan tehtävä on tunnustuksensa mukaisesti julistaa Jumalan sanaa ja jakaa pyhiä sakramenteja 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. Tämän vision toteuttamiseksi Lieksan seurakunta huolehtii jumalanpalvelusten pitämisestä, kasteen ja ehtoollisten toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä.

Seurakunnan strategia on vahvistettu keväällä 2021 ja se on voimassa vuoden 2025 loppuun saakka. Strategia on lähtenyt kirkon kokonaistrategian mukaisesti "ovet auki"-teemasta. Strategian tehtävä on ohjata seurakunnan toimintaa strategian osoittamaan suuntaan. Yleistavoite on, että Vuonna 2025 Lieksassa on paikallinen luterilainen seurakuntayhteisö, joka toimii lähimmäisenrakkaus edellä ja asettuu heikoimpien puolelle. Seurakunta on paikallinen osallisuuden ja vieraanvaraisuuden yhteisö. Seurakuntayhteisö on jäsenilleen voimavara ja jäsenyys merkityksellinen koko elämän ajan.

Edistämme ihmisoikeuksia, yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa ja positiivista uskonnonvapautta. Jokainen ihmisarvo on luovuttamaton ja sitä seurakunta puolustaa. Toimimme vihapuhetta, syrjintää ja rasismia vastaan.

Kaikki ihmiset ovat tervetulleita toimintaan. Korostamme yhteisöllisyyttä ja menemme sinne missä lieksalaiset liikkuvat. Seurakuntalaisten osuus toiminnan toteuttamisessa kasvaa edelleen.

Lieksan seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Seurakunnan strategia ulottuu vuoden 2025 loppuun ja sen päivittäminen alkaa toimintasuunnitelmavuoden aikana. Kirkon ympäristödiplomin käyttöönoton tavoittelu on toinen koko seurakuntaa koskeva toimintasuunnitelman mukainen tavoite. Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä.

Seurakuntatoiminnassa jatketaan luontokirkkojen lanseeraamista. Toimintasuunnitelmavuotena luontokirkko pidetään Keltalammen lahjaksi saadulla kiinteistöllä Hatunkylässä ensimmäistä kertaa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Lieksan seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

1.5 Henkilöstö

Henkilöstömäärä

Seurakunnassa työskenteli 41 henkilöä heinäkuussa 2024. Henkilöstöstä 18 henkilöä työskenteli määräaikaaisessa työsuhteessa. Määräaikaaisessa työsuhteessa olevat toimivat hautausmaan kausityöntekijöinä. Kesäkaudelle henkilöstömäärä suunnilleen kaksinkertaistuu talvikausiin nähden.

Vuoden 2025 aikana on odotettavissa ainakin yhden henkilön poisjäänti ja mahdollisesti myös toisen. Näihin virkoihin ja toimiin tultaneen palkkaamaan uudet henkilöt.

Henkilöstön kehittäminen ja työhyvinvointi

Henkilöstö on oikeutettu vuosittain saamaan 200 €:n arvosta liikunta- ja kulttuuriseteleitä. Työpäivien osalta maksetaan kuittia vastaan ateriakorvausta lämpimän aterian nauttimisesta. Henkilöstöllä on myös käytössään seurakuntakeskuksen kuntosali kuntoilua varten.

Koulutuksiin on varattu talousarviovuodelle 9500 euron summa. Yhteisiä koulutuksia järjestetään joistakin näistä aiheista: uhkatilanteet, ympäristöasiat, arkistointi ja tietotekniikka. Lisäksi koulutuksen täytöntöönpanosuunnitelman perusteella korvataan henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämistä tukevaa koulutusta. Koulutuksiin osallistuminen perustuu koulutussuunnitelman toteuttamiseen. Koulutussuunnitelmaan voidaan sisällyttää työnohjaukseen osallistumista.

Henkilöstön virkistäytymiseen on varattu yhteensä 4000 euroa. Perinteisesti virkistäytymistä on järjestetty kahtena päivänä keväisin ja syksyisin.

Työterveyden uusin toimintasuunnitelma kattaa vuodet 2024-2028. Työterveyspalvelut hankitaan Terveystalosta.

Henkilöstöstrategian päivitys

Kirkkoneuvosto on 27.8.2024 tehnyt esityksen kirkkovaltuustolle henkilöstösuunnitelman päivittämisestä. Tuon päivitys voidaan liittää henkilöstöstrategiaan, joka on yleensä uusittu seurakunnan strategian uusimisen yhteydessä. Seurakunnan strategia on laadittu vuoden 2025 loppuun saakka.

Palkkakulut

Kirkon virka- ja työehtosopimus on voimassa 28.2.2025 loppuun saakka. Palkkaratkaisuista ei ole tässä vaiheessa tietoa, mutta oletettavasti korotukset eivät tulisi olemaan vuoden 2024 korotusten tasolla vaan jäävät alemmiksi. Talousarvio on laadittu arvioimalla palkankorotusten tasoksi 2 %:n korotuksen.

Yhteistoiminta

Kirkon pääsopijajärjestöjen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti jatkuvaa yhteistoimintaa jatketaan yhteistyötoimikunnassa, joka kokoontuu vähintään 4 kertaa vuodessa.

Henkilöstö työaloittain 07/2024:

Tehtäväryhmä	Palvelussuhteet (jakson aikana)
Hautausmaatyöntekijät	21
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	9
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	4
Seurakuntapapisto	4
Muut seurakuntatyöntekijät	3
Varhaiskasvatuksen työntekijät	3
Diakoniatyöntekijät	2
Kirkkomuusikot	2
Nuorisotyöntekijät	1

HENKILÖSTÖKULUT	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Palkat ja palkkiot	-1 020 868	-1 012 208	-1 110 483	-1 160 601	-1 154 769
Henkilösivukulut	-240 037	-232 877	-285 365	-264 615	-290 736
Henk. kulujen oikaisuerät	6169,47	16660,15	3863,87		
Henkilöstökulut yhteensä	-1 254 735	-1 228 425	-1 391 984	1 425 216	-1 445 505
Henkilötyövuoden hinta	43267	42215	47834,5	n. 46 000	n. 49 000
Henk. kulut / väkiluku	168	173	199	204	217
Henk. kulut % toim. kuluista	59,30 %	60,44 %	56,80 %	58,73 %	56,99 %
Henk. kulut % verotuloista ja valtion avustuksesta	71,80 %	69,64 %	77,80 %	74,08 %	68,44 %

Arvio Henkilötyövuosista 2025	
Pääloukka	Henkilötyövuodet
Yleishallinto	3
Seurakuntatyö	13,5
Hautaustoimi	9,5
Kiinteistötoimi	3,5

TYÖNTEKIJÄT TEHTÄVITTÄIN VUONNA 2025

Seurakuntatyö

Yleinen seurakuntatyö

Lea El Bardi	Kirkkoherra
Virpi Komulainen	Kappalainen
Tiina-Susanna Hirvonen	Seurakuntapastori
Heli Melanen	Seurakuntapastori

Musiikkityö

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

Lapsityö

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

Nuorisotyö

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

Lapsi- ja nuorisotyön tilapäiset työntekijät

Isokset n. 30 kpl, pt	Rippikoulu
-----------------------	------------

Diakoniatyö

Arvo Yrjölä	Diakoni
Merja Nuutinen	Diakonissa
Uusi viranhaltija	Kevät/Kesä 2025 alkaen

Lähetystyö ja kansanvälinen diakonia

Teija Turunen	Lähetys sihteeri, oa 40 %
---------------	---------------------------

Hautaus- ja kiinteistötoimi

Hautaus-toimi

Leo Sutinen	Seurakuntapuutarhuri
Timo Oinonen	Kiinteistötyöntekijä
Hautaus-toimen kausityöntekijät, ts	
	Hautausmaantyöntekijät 13 x 6 kk + 2 x 3 kk
	Nuoret kesätyöntekijät 7 x 3 vk

Kiinteistötoimi

Titta Turunen	Kiinteistötyöntekijä, ts.
Tapio Kärkkäinen	Kiinteistötyöntekijä, ts.
Jouko Martikainen	Kiinteistötyöntekijä, ts/oa, tarvittaessa töihin tuleva
Kari Karkkola	Kiinteistötyöntekijä, ts.

Kiinteistötoimen kausityöntekijät

Kirkon oppaat, ts, oa 55 %	2 x 2 kk
Keittiöpalvelutyöntekijä, ts., oa.	4 kk
Kiinteistö- ja metsätyön kausityöntekijät, ts.	6 kk

Seurakunnan toimisto

Kirkkoherranvirasto

Saara Toivanen Toimistos sihteeri

Jaana Heikkinen Toimistos sihteeri

Taloustoimisto

Henri Majjala Talouspäällikkö

Jaana Heikkinen Toimistos sihteeri

ts. = työsuhde

oa. = osa-aikainen

ma = määräaikainen

pt = palkkiotoiminen

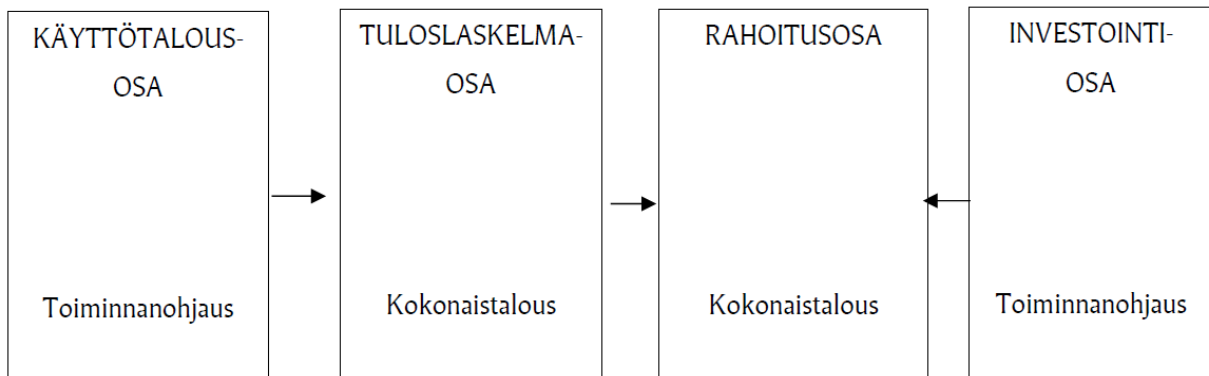
ta = tarvittaessa työhön tuleva

1.6 Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

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

Talousarvio muodostuu käyttötalousoosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa. Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaus toimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosyksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.7 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Lieksan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Lieksan seurakunnan talousarvio on sitova vain nettotasoltaan. Talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1). Poikkeuksen muodostaa seurakuntatyö, jonka osalta sitovuustaso on tulosityksikkökohtainen. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

Talousarvion sitovuustasot ovat nettomääräisinä seuraavat:

Yleishallinto	Pääluokkataso
Seurakuntatyö	Tulosityksikkötaso
Hauta- ja puistotoimi	Pääluokkataso
Kiinteistötoimi	Pääluokkataso
Investoinnit	Hanke

Alla vuoden 2025 sitovat nettomäärät:

Hallinto	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	330 515,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	323 815,00
Hautaustoimi	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-219 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	490 214,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	270 614,00
Kiinteistötoimi	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-648 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	714 588,20
Toimintakate 1 (ulkoinen)	66 088,20

Jumalanpalveluselämä	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	116 350,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	116 350,00
Hautaansiunaaminen	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	123 700,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	123 700,00
Muut kirkolliset toimit.	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	63 085,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	63 085,00
Muut seurakuntatil.	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	63 850,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	63 850,00
Tiedotus ja viestintä	TA 2025

Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	13 836,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	13 836,00
Musiikki	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-16 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	67 596,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	51 596,00
Varhaiskasvatus	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	151 920,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	151 920,00
Rippikoulu	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	87 726,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	83 226,00
Nuorisotyö	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	68 683,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	67 683,00
Diakonia	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	131 453,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	128 153,00
Perheneuvonta	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	3 500,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 500,00
Sairaalasielunhoito	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	
Toimintakulut (ulkoiset)	10 900,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 900,00
Lähetys- ja aikuistyö	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	98 384,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	96 384,00

	Talousarvio 2025
Viekin kirkko lämmitys- ja sähkösuunnitelu	5 000,00
Viekin srktalon öljysäiliön uusiminen	10 000,00
Vieki kirkko sähkö- ja lämmitysremontti	325 000,00

Kolin kirkon sisäilmakorjaukset

370 000,00

II Käyttötalousosa

Seurakunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa kirkkovaltuusto hyväksyy toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot toimintayksiköille ja työaloille tehtävien hoitamiseen. Käyttötalousosan sitova taso on esitetty edellisessä luvussa.

Käyttötalousosassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat. Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

Lisäksi on esitetty myös investointitoiminnan aiheuttamat poistot.

Talousarvioon vuodelle 2024 tehtiin alla olevan tauluko mukaiset muutokset:

1001010100	Kirkolliset vaalit	
1001010101	Kirkkovaltuusto	
1001010102	Kirkkoneuvosto	-> Jatkossa 1001010100 Hallintoelimet
1001050200	Tilintarkastus	-> Yhdistetään jatkossa 1001080000 Kirkkoherranvirastoon
1005100109	Metsäsuunnitelma	-> Yhdistetään jatkossa 1005100100 Metsät. yleishallintoon
1005100102	Ennakkoraivaukset	
1005100104	Taimikot	-> Jatkossa 1005100102 Taimikonhoito- ja raivaustyöt
1005100105	Ojitus	
1005100106	Metsätiet	
1005100108	Lannoitus	-> Jatkossa 1000100104 Metsänparannus

Talousarvioon on vuodelle 2025 suoritettu seuraavanlaisia muutoksia:

Uusi kustannuspaikka	Kuvaus
1001050200 Tieto- ja toimistohallinto	Yhdistetty aiemmat kirkkoherranviraston (1001080000) sekä tietohallinnon kustannuspaikat (1001050101), jotka päätetään 31.12.2024.
1004030000 Hautausmaiden ylläpito	Nimimuutos, aiemmin nimi on ollut Hautausmaakiinteistöt
1004040000 Varsinainen hautaus toimi	Nimimuutos, aiemmin nimi on ollut Hautaaminen
1004060000 Vainajan säilytys	Uusi kustannuspaikka sellaisille kuluille, jotka liittyvät vainajan säilyttämiseen. Kustannuspaikan avaaminen perustuu kirkon tehtäväjakoon.
1005010000 Kiinteistöhallinto	Uusi kustannuspaikka sellaisille kiinteistökuuluille, joita ei voi luontevasti kohdistaa suoraan jollekin kiinteistölle. Tähän on yhdistetty myös metsätalouden hallinto- ja yleismenot (1005100100), mikä kustannuspaikka lopetetaan 31.12.2024.

Niiden kustannuspaikkojen osalta, jotka eivät sisällöltään vastaa vuoden 2023 tilinpäätöstä ja vuoden 2024 talousarviota, ei ole esitetty näiden vuosien euromääräisiä toteumia/arvioita.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

Käyttötalous (ulkoinen)	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	-6 193,41	-1 700,00	-1 850,00	-1 850,00	-1 850,00
Maksutuotot	-252 810,90	-211 300,00	-235 400,00	-225 400,00	-226 400,00
Vuokratuotot	-42 729,35	-37 600,00	-40 950,00	-40 500,00	-40 500,00
Metsätalouden tuotot	-554 724,54	-484 000,00	-608 200,00	-438 200,00	-508 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-15 690,43	-2 800,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Tuet ja avustukset	-14 375,41	-4 000,00	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00
Muut toimintatuotot	-6 416,18	-2 000,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-892 940,22	-743 400,00	-901 600,00	-721 150,00	-792 150,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	1 391 983,95	1 425 216,00	1 445 505,20	1 431 676,60	1 431 676,60
Palkat ja palkkiot	1 110 483,18	1 160 601,00	1 154 769,00	1 142 886,00	1 142 886,00
Henkilösivukulut	285 364,56	264 615,00	290 736,20	288 790,60	288 790,60
Henkilökulujen oikaisuerät	-3 863,79			0,00	0,00
Palvelujen ostot	587 412,02	613 020,00	664 545,00	457 480,70	449 380,70
Vuokratulut	31 199,64	24 250,00	23 500,00	18 500,00	18 500,00
Aineet ja tarvikkeet	327 664,05	266 940,00	299 525,00	294 925,00	294 925,00
Ostot tilikauden aikana	327 664,05	266 940,00	299 525,00	294 925,00	294 925,00
Annetut avustukset	57 883,60	45 500,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00
Muut toimintakulut	53 643,70	68 385,00	50 225,00	48 025,00	48 025,00
Toimintakulut (ulkoiset)	2 449 786,96	2 443 311,00	2 536 300,20	2 303 607,30	2 295 507,30
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 556 846,74	1 699 911,00	1 634 700,20	1 582 457,30	1 503 357,30

2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinto yhteensä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-9 524,93	-4 000,00	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	323 743,20	328 165,00	330 515,00	319 518,10	314 418,10
Toimintakate 1 (ulkoinen)	314 218,27	324 165,00	323 815,00	312 818,10	307 718,10
Toimintakulut (sisäiset)	46 949,71		57 093,42	57 093,42	57 093,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	356 796,97	324 165,00	380 908,42	369 911,52	364 811,10
Sisäiset vyörytyserät	-338 203,42	-303 165,00	-366 908,42	-355 911,42	-350 811,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	18 593,55	21 000,00	14 000,00	14 000,10	14 000,10

2.1.1 Hallintoelimet (1001010100)

Toiminta-ajatus/tehtävä

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto. Pekka Turusen lahjoitusrahaston omaisuuden hoitokunta käsitellään erillisenä taseyksikkönä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella 2025-2027

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon/seurakunnan toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa. Luovutaan kokonaan postitse toimitettavista kokouskutsuista.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Tutustutaan tarvittaessa esim. seurakunnan kiinteistöihin retkeilyn muodossa. Sovitaan etukäteen keskeisten kirkkoneuvoston kokousten ajankohdat. Aloitetaan ottamaan/otetaan käyttöön kirkon ympäristödiplomi
Otetaan käyttöön Domus-asianhallintajärjestelmä
Uuden, vuoteen 2030 ulottuvan strategian valmistaminen
Hallintoelinten kustannuspaikalta maksetaan kirkkokuoron avustus 1200 €.

Perustelut/Käytännön toteutus

Tieto on tärkeä osa päätöksentekoa.

Seurattava tunnusluku

€/päätös

Hallintoelimet	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)		38 755,00	38 885,00	42 885,00	37 785,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)		38 755,00	38 885,00	42 885,00	37 785,00
Toimintakulut (sisäiset)			7 612,42	7 612,42	7 612,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)		38 755,00	46 497,42	50 497,42	45 397,00
Sisäiset vyörytyserät		-38 755,00	-46 497,42	-50 497,42	-45 397,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)		0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.2 Taloushallinto (1001050000) ja henkilöstöhallinto (1001050100)

Toiminta-ajatus/tehtävä

Taloushallinto käsittää hallinnon, talouden ja omaisuuden hoitamisen kirkkoneuvoston apuna. Taloushallintoon kuuluvat laaja-alaisesti hallinnon, taloussuunnittelun, kirjanpidon, maksuliikenteen, laskutuksen ja omaisuudenhoidon palvelut yhteistyössä kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallintoon kuuluu myös sisäinen valvonta ja tilintarkastus.

Henkilöstöhallintoon kuuluvat palkkahallintoon ja henkilöstöhallintoon kuuluvat tehtävät, joita on osin kuvattu edellä kohdassa 1.5 Henkilöstö.

Kirkkohallituksen alaisena toimiva henkilöstö- ja taloushallinnon palvelukeskus (KIPA) hoitaa keskitetysti kaikkien Suomen seurakuntatalouksien kirjanpidon ja palkkalaskennan yhteistyössä seurakuntien talous- ja henkilöstöhallinnon kanssa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella 2025-2027

KIPA on kehittämässä omaa palveluprosessiaan maksullisten lisäpalveluiden sekä tilinpäätös- ja talousarvioprosessin osalta. Seurakunta yrittää hyödyntää prosessin kehittymistä hyväkseen toiminnan sujuvoittamiseksi.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Huolehditaan henkilöstön osaamisen kehittämisestä koulutussuunnitelman myöhemmin vahvistetun täytäntöönpanosuunnitelman mukaisesti.

Henkilöstön hyvinvointityö työsuojelun toimintaohjelman sekä yhteistyötoimikunnan linjausten mukaisesti.

Perustelut/Käytännön toteutus

Seurakunnan toimiston henkilöstö sekä Kipan palvelut.

Seurattava tunnusluku

€/suoritusmäärät (Taloushallinto)

€/henkilötyövuosi (Henkilöstöhallinto)

Taloushallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	66 483,38	79 650,00	78 390,00	79 093,10	79 093,10
Toimintakate 1 (ulkoinen)	66 483,38	79 650,00	78 390,00	79 093,10	79 093,10
Toimintakulut (sisäiset)	21 622,90		26 643,00	26 643,00	26 643,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	88 106,28	79 650,00	105 033,00	105 736,10	105 736,10
Sisäiset vyörytyserät	-88 036,28	-79 650,00	-105 033,00	-105 736,00	-105 736,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	70,00	0,00	0,00	0,10	0,10

Henkilöstöhallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-9 283,58	-4 000,00	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	137 746,38	96 200,00	112 720,00	112 720,00	112 720,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	128 462,80	92 200,00	106 020,00	106 020,00	106 020,00
Toimintakulut (sisäiset)	43,56		11 419,00	11 419,00	11 419,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	128 506,36	92 200,00	117 439,00	117 439,00	117 439,00
Sisäiset vyörytyserät	-128 506,36	-92 200,00	-117 439,00	-117 439,00	-117 439,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.3 Tieto- ja toimistohallinto (1001050200)

Toiminta-ajatus/tehtävä

Tieto- ja toimistohallintoon on yhdistetty vuodesta 2025 alkaen aiemmin erillisinä tulosityksiköinä olleet tietohallinnon sekä kirkkoherranviraston tulosityksiköt.

Tehtävänä on huolehtia kirkonarkiston ja kirjaston hoitamisesta, asiakas- ja henkilöstöpalveluista, puhelinpalveluista, toimitila- ja osallistumisvarauksista, it-laitteiden ja -palvelujen hallinnoinnista sekä seurakuntatoiminnan tukipalveluista erilaisine hankintoineen. Kustannuspaikalle kuuluvat myös muut yleishallintokulut, jotka eivät kirjaudu edellä olleisiin kustannuspaikkoihin.

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 –tietoturvahdyshenkilönä toimii talouspäällikkö oman virkansa ohella.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella 2025-2027

Otetaan käyttöön Domus-asianhallintajärjestelmä
Uusitaan laitekantaa leasing-sopimusten päättymisen tahtiin.

Perustelut/Käytännön toteutus

IT-aluekeskus hoitaa käytännön toteutusta. Lisäksi seurakunnan toimiston henkilökunta. Tieto- ja toimistohallinto on tärkeä osa onnistunutta seurakunnan palvelutoimintaa.

Seurattava tunnusluku

€/jäsen

Tieto- ja toimistohallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	4 654,49		86 520,00	70 820,00	70 820,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 654,49		86 520,00	70 820,00	70 820,00
Toimintakulut (sisäiset)			11 419,00	11 419,00	11 419,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 654,49		97 939,00	82 239,00	82 239,00
Sisäiset vyörytyserät	-4 654,49		-97 939,00	-82 239,00	-82 239,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00

2.1.4 Kirkonkirjojen pito (1001070000)

Toiminta-ajatus/tehtävä

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

Seurattava tunnusluku

€/jäsen

Kirkonkirjojen pito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	6 441,86	21 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 441,86	21 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 703,11	21 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	18 473,55	21 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-57 964,28	-12 800,00	-26 800,00	-11 800,00	-11 800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	961 387,85	934 485,00	1 000 983,00	980 783,00	980 783,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	903 423,57	921 685,00	974 183,00	968 983,00	968 983,00
Toimintakulut (sisäiset)	822 344,24	609 518,00	842 787,58	699 031,58	699 032,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 725 767,81	1 531 203,00	1 816 970,58	1 668 014,58	1 668 015,00
Sisäiset vyörytyserät	371 716,24	352 902,00	450 975,91	439 918,87	434 818,45
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	2 097 484,05	1 884 105,00	2 267 946,49	2 107 933,45	2 102 833,45

2.2.1 Jumalanpalveluselämä (1002010000)

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. Myös työntekijät osallistuvat messuissa eri tehtäviin. Kirkkoherra voi kutsua saarnatehtävään sopivaksi katsomansa henkilön.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025 - 2027

- Jumalanpalvelukset valmistellaan yhdessä. Suunnitteluun osallistuvat jumalanpalvelusryhmät ja heitä koulutetaan tehtäviin.
- Kuorot osallistuvat jumalanpalveluksiin erityisesti juhla-aikoina
- Kutsutaan ryhmiä kirkkopyhiin
- Erityisjumalanpalveluksia sekä luontokirkkoja pidetään vuoden aikana muutama eri puolilla Lieksaa.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Otetaan käyttöön myös 2. messusävelmistö
- Keväällä kirkkokyyti messuun
- Pidetään luontokirkot Koliilla, Ruunaalla ja Hattuvaarassa kesäkaudella
- Pidetään muutama teemamessu vuosittain; kuten esim. Kansanlaulumessu, Hiljaisuuden messu, Tuomasmessu, Sateenkaarimessu.
- Eri musiikkimakuihin on olemassa omia kokonaisuuksia, joita voi rohkeasti valmistella. Näissä kaikissa osallistujille tarjoutuu erilaisia ja uudentyypisiä osallistumisen ja hiljentymisen muotoja

Perustelut/Käytännön toteutus

Jumalanpalveluksista seurakunta lähetetään arkeen toteuttamaan lähimmäisen rakkautta.

Tarkempi jumalanpalveluselämän toteutussuunnitelma tallennetaan talousarviovalmistelun liitteeksi.

Seurattava tunnusluku

€/jumalanpalveluksiin osallistuvien määrä.

Jumalanpalveluselämä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	110 506,68	112 450,00	116 350,00	116 350,00	116 350,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	110 491,94	112 450,00	116 350,00	116 350,00	116 350,00
Toimintakulut (sisäiset)	213 282,28	119 169,00	225 408,00	125 408,00	125 408,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	323 774,22	231 619,00	341 758,00	241 758,00	241 758,00
Sisäiset vyörytyserät	65 367,06	41 458,00	86 153,00	85 146,00	80 046,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	389 141,28	273 077,00	427 911,00	326 904,00	321 804,00

2.2.2 Hautaansiunaaminen (1002020000)

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 2025 – 2027

Toimitamme hautaan siunaamiset omaisia kuunnellen. Lieksan seurakunnan 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. Omaisille annetaan mahdollisuus pyytää toimitukseen toivomansa oman seurakunnan pappi, ellei pakottava syy sitä estä. Vainajan puolisolle lahjoitetaan lohtuhuivi tai villasukat.

Perustelut/Käytännön toteutus

Hautaan siunaamisesta on määritelty mm. kirkkolaissa sekä kirkkojärjestyksessä.

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

Seurattava tunnusluku

€/siunausten lukumäärä

Hautaansiunaaminen	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	118 747,55	119 220,00	123 700,00	123 700,00	123 700,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	118 725,44	119 220,00	123 700,00	123 700,00	123 700,00
Toimintakulut (sisäiset)	86 761,22	122 793,00	84 783,00	41 027,00	41 027,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	205 486,66	242 013,00	208 483,00	164 727,00	164 727,00
Sisäiset vyörytyserät	46 099,79	46 076,00	60 174,00	60 174,00	60 174,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	251 586,45	288 089,00	268 657,00	224 901,00	224 901,00

2.2.3 Muut kirkolliset toimitukset (1002030000)

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Kristillinen kirkko on läsnä jäsentensä elämän käännekohtissa, 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 kirkkolain ja Kirkkojärjestyksen sekä kirkollisten toimitusten kirjan ohjeiden mukaan.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025 - 2027

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

Käymme toimituskeskustelut, jossa keskustellaan tilaisuuden sisällöstä ja merkityksestä sekä suunnitellaan yksityiskohtaisesti tilaisuuden kulku.

Kastekotiin viedään kastekynttilä ja lahjoitetaan kirjalahja ja rukouspussi sekä vihkipari saa Raamatun. Surevalle leskelle annetaan ns. lohtuhuivi/kaulaliina. Seurakunnassa on sururyhmätoimintaa.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Kasteen merkitystä opetetaan seurakunnan tilaisuuksissa kautta kaiken toiminnan eri ikäkausille.

Seurattava tunnusluku

€/toimitusten lukumäärä

Muut kirkolliset toimitukset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	59 176,86	60 020,00	63 085,00	63 085,00	63 085,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	59 162,12	60 020,00	63 085,00	63 085,00	63 085,00
Toimintakulut (sisäiset)	76 885,21	32 130,00	76 277,58	76 277,58	76 278,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	136 047,33	92 150,00	139 362,58	139 362,58	139 363,00
Sisäiset vyörytyserät	28 796,21	23 197,00	42 265,24	32 264,23	32 264,23
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	164 843,54	115 347,00	181 627,82	171 626,81	171 627,23

2.2.4 Muu ja yleinen seurakuntatoiminta (1002050000)

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Muuhun seurakuntatoimintaan luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkerit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurakunnat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

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 2025 - 2027

- Seurakunnan työntekijät ja seurakunnan vapaaehtoiset osallistuvat tapahtumien järjestämiseen.

- Seurakunta tekee yhteistyötä eri kristillisten järjestöjen kanssa. Suomen Raamattuopisto (SRO), Sley ja Kansanlähetys (Sekl) kokoontuvat kerran kuukaudessa.
- Seurakunta järjestää hartaustilaisuuksia vanhusten hoivakodeissa, sekä kehitysvammaisten parissa Teeritiellä, Toukolantiellä ja Kirsikodilla erikseen sopimalla
- Erityisdiakoniatyöntekijä kokoaa yhteen alueen kuulovammaiset sekä kehitysvammaistyöntekijä vieraillee Lieksassa
- Jatkamme yhteistyötä paikkakunnan eri seurakuntien kesken (Ekumeeninen rukousviikon tapahtuma)
- Syksyllä on viikonlopputapahtuma

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

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

Tarkempi yleisen seurakuntatoiminnan toteutussuunnitelma tallennetaan talousarviovalmistelun liitteeksi.

Seurattava tunnusluku

€/tilaisuuksiin osallistuvien lukumäärä

Muut seurakuntatilaisuudet	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	60 786,02	62 370,00	63 850,00	63 850,00	63 850,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	60 763,91	62 370,00	63 850,00	63 850,00	63 850,00
Toimintakulut (sisäiset)	41 003,16	33 388,00	39 550,00	39 550,00	39 550,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	101 767,07	95 758,00	103 400,00	103 400,00	103 400,00
Sisäiset vyörytyserät	22 000,78	24 105,00	24 374,00	24 374,00	24 374,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	123 767,85	119 863,00	127 774,00	127 774,00	127 774,00

2.2.5 Tiedotus ja viestintä (1002100000)

Toiminta-ajatus/Tehtävä

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024 - 2026

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

Tavoitteet talousarviovuodelle 2024

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 kasvaneen aineiston ja tapahtumien ilmoituskanavana. Ilmoituksia Karjalaiseen ja maakuntaradioon laitetaan jatkossakin tarvittaessa. Viestinnän ryhmä jatkaa hyvin alkanutta toimintaansa. Työntekijä- ja työalokokoukset auttavat sisäisessä viestinnässä sähköpostin ja teamsin ohella tiedonkulkua.

Tiedotus ja viestintä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	13 000,50	13 025,00	13 836,00	13 836,00	13 836,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	13 000,50	13 025,00	13 836,00	13 836,00	13 836,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	13 000,50	19 997,00	13 836,00	13 836,00	13 836,00
Sisäiset vyörytyserät	2 642,43	5 034,00	3 138,00	3 138,00	3 138,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	15 642,93	25 031,00	16 974,00	16 974,00	16 974,00

2.2.6 Musiikki (1002200000)

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Vastaa musiikista jumalanpalveluksissa, kirkollisissa toimituksissa ja muissa seurakunnan järjestämissä tilaisuuksissa.

Huolehtii seurakunnan musiikkikasvatuksesta.

Yhteistyö seurakunnan muiden työmuotojen kanssa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025 – 2027

- Monipuolinen jumalanpalveluselämä.
- Konserttitoiminta ja yhteislaulutilaisuudet.
- Yhteistyö kaupungin muiden musiikkitoimijoiden kanssa.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Ammattitaidon ylläpitäminen erilaisiin koulutuksiin ja tapahtumiin osallistumalla

Nuorten toiminta projekteissa

Erityismessut

Musiikkityön retki Tallinnaan

Perustelut/Käytännön toteutus

Lieksa-messu, Svetlana

Taize-messu, Svetlana

Marianpäivän konsertti, Svetlana

Nuotan 25-v.konsertti, Riitta

Kanttoripäivät, Riitta

Musiikkityön vapaaehtoisten retki Tallinnaan, Riitta ja Svetlana

Seurattava tunnusluku

€/musiikkitilaisuuksiin osallistujien lukumäärä

Musiikki	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-28 110,50	-1 000,00	-16 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	72 084,26	48 840,00	67 596,00	48 896,00	48 896,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	43 973,76	47 840,00	51 596,00	47 896,00	47 896,00
Toimintakulut (sisäiset)	74 543,65	25 609,00	76 421,00	76 421,00	76 421,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	118 517,41	73 449,00	128 017,00	124 317,00	124 317,00
Sisäiset vyörytyserät	28 678,41	18 490,00	31 695,00	31 706,00	31 706,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	147 195,82	91 939,00	159 712,00	156 023,00	156 023,00

2.2.7 Varhaiskasvatus (1002310000)

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Työalan tehtävä on toteuttaa kasteopetusta ja jumalanpalveluskasvatusta alle kouluikäisten lasten ja heidän perheidensä parissa.

Työala tukee kotien kristillistä kasvatusta ja yleistä katsomuskasvatusta Lieksan kaupungin varhaiskasvatuksessa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025-2027

Painopistealueena on alle kouluikäisten lasten ja perheiden parissa tehtävän työn toimintamuotojen kehittäminen yhä enemmän perheitä tavoittavaksi. Pyrimme huomioimaan monen muotoiset ja eri elämäntilanteissa olevat perheet ja tarjoamaan ”mahdollisuuden vertaistukeen”.

Tarjoamme perheille mahdollisuuden olla mukana toiminnan ideoinnissa, suunnittelussa sekä toteutuksessa. Pyrimme saamaan myös arviointia toiminnan kehittämiseksi.

Katsomuskasvatussyhteistyö kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa jatkuu heidän toiveita kuunnelen sekä yhteistyössä toteuttaen

Toimimme joustavasti ja mahdollisimman nopeasti monenlaisissa perheiden elämää muuttavissa tilanteissa. Erityisesti perheiden taloudellisen tilanteen muutoksiin pyrimme vastaamaan esim. järjestämällä ruokatarjoilua toimintamme yhteyteen. Vuoden alusta käynnistämme ”sapuskaa ja säpinää ” -illat kuukausittain.

Nykyisestä kahdesta lastenohjaajasta on toinen mahdollisesti jäämässä pois eläköitymisen myötä.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- kehitämme toiminnasta tiedottamista kävijämäärän lisäämiseksi
- Perustoimintojen ylläpitäminen esim. päivä- ja perhekerhotoiminta
- lastenhoidon järjestämistä päiväsaikaan
- Perheiden yhteiset toimintatuokiot esim. pikkukirkkojen yhteydessä
- Perhejumalanpalvelusten yhteyteen ruokailujen järjestäminen
- Tarjota perheille mahdollisuus yhteiseen retkeen, konserttiin tms.
- Yhteistyön lisääminen eri työalojen kesken
- Erilaisten yhteistyötahojen löytäminen (esim. Rekiniemen karavaanarit, helluntaiseurakunta)
- Varataan rahaa vuoden aikana ilmeneviin tarpeisiin (linja-auton vuokra perheretkeä varten/esiintyjä vauvanpäivän teemaan tms.)

Perustelut/Käytännön toteutus

Kts. Yksityiskohtainen toimintasuunnitelma, joka tallennetaan talousarvion erillisiin liitteisiin.

Seurattava tunnusluku

€/tilaisuuksiin osallistuneiden lukumäärä

Varhaiskasvatus	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	145 573,37	143 580,00	151 920,00	151 920,00	151 920,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	144 895,05	143 580,00	151 920,00	151 920,00	151 920,00
Toimintakulut (sisäiset)	52 871,03	76 861,00	51 073,00	51 073,00	51 073,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	197 766,08	220 441,00	202 993,00	202 993,00	202 993,00
Sisäiset vyörytyserät	46 258,05	55 492,00	50 463,25	50 403,22	50 433,22
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	244 024,13	275 933,00	253 456,25	253 396,22	253 396,22

2.2.8 Rippikoulu (1002350000)

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 2025 – 2027 Rippikoulusuunnitelma 2017

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Pyrimme ylläpitämään nuorten osallisuutta rippikoulusuunnitelman 2017 mukaisesti. Panostetaan yhteiseen suunnitteluun laadukkaana opetuksen tarjoamiseksi. Rippikoulu sisältää säännöllistä hartauselämää ja ehtoollista vietetään jo rippikouluaihana.

Perustelut/Käytännön toteutus

Rippikouluikäluokka on 62 nuorta, vuonna 2025 on 3 rippikouluryhmää. Näistä kaksi on leiriä ja yksi päiväkoulu. Lisäksi pidetään yksityisrippikouluja tarpeen mukaan.

Rippikoulutyön tarkempi toimintasuunnitelma on tallennettu talousarvioaineiston liitteisiin.

Seurattava tunnusluku

€/rippikoululaisten lukumäärä

Rippikoulu	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 552,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	76 025,55	84 640,00	87 726,00	87 726,00	87 726,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	71 473,55	80 140,00	83 226,00	83 226,00	83 226,00
Toimintakulut (sisäiset)	30 472,67	41 080,00	31 643,00	31 643,00	31 643,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	101 946,22	121 220,00	114 869,00	114 869,00	114 869,00
Sisäiset vyörytyserät	22 563,86	29 659,00	27 115,00	27 115,00	27 115,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	124 510,08	150 879,00	141 984,00	141 984,00	141 984,00

2.2.9 Nuorisotyö (1002360000)

Toiminta-ajatus/Tehtävä

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025 – 2027

Painopistealueena on koululaistyön kehittäminen sekä nuorison tavoittaminen.

Nuorten osallisuuden vahvistaminen mm. nuorten vastuuryhmä sekä nuorten ottaminen mukaan suunnitteluun.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Kouluyhteistyöohjelman toteuttaminen luokka-asteittain.

Kouluvierailut, yhteistoimintapäivät, koulun aamunavaukset ja koulukirkot.

Kouluyhteistyö koskien lukiota ja Riveriaa.

Koululaisten huomioiminen lomien aikana. Esim. syysloma ja hiihtoloma.

Koulusaapas toiminta

Nuorten vaikuttajaryhmän toiminta

Yö kirkossa tapahtumat.

Nuorten peli-illat.

Hyviksi havaittujen toimintojen säilyttäminen ja kehittäminen (kymppijuhla, missioleiri, ip hartaudet)

Yhteistyön lisääminen eri työalojen kesken.

Yhteistyö eri nuorten kanssa toimivien tahojen kanssa.

Mahdollinen yhteistyö vaskiviikon kanssa esim. Frööpelin palikoiden yhtyeen konsertti yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.

Perustelut/Käytännön toteutus

Ks. Yksityiskohtainen toimintasuunnitelma, joka on tallennettu talousarvioaineiston liitteisiin.

Toimintasuunnitelmaan kuuluu lisäksi avustuksen myöntäminen Pielisen Partiolaisille.

Seurattava tunnusluku

€/tapahtumien tai tilaisuuksien lukumäärä

Nuorisotyö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 110,00	-2 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	56 958,41	60 490,00	68 683,00	67 183,00	67 183,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	55 848,41	58 490,00	67 683,00	66 183,00	66 183,00
Toimintakulut (sisäiset)	78 991,13	31 311,00	65 871,00	65 871,00	65 871,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	134 839,54	89 801,00	133 554,00	132 054,00	132 054,00
Sisäiset vyörytyserät	27 726,69	22 605,00	30 360,00	30 360,00	30 360,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	162 566,23	112 406,00	163 914,00	162 414,00	162 414,00

2.2.10 Diakonia (1002410000)

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 2025 – 2027

Ryhmätoiminta ikäihmisille
Seurakuntalaisten aktivointi lähimmäispalveluun
Yksinäisten ja syrjäytyneiden päivätoimintaa järjestävän järjestön tukeminen
Uuden työntekijän perehdyttäminen

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Ryhmätoiminnan toteuttaminen ikäihmisille seurakunnan tiloissa sekä Lieksakodilla, Iltaruskossa sekä Sytykkeellä
Vastataan asiakkaiden aineelliseen, henkiseen ja hengelliseen hätään.
Tuetaan Sininen Liekki ry:tä 4000 euron avustuksella. Edellytys avustukselle on palvelusopimuksen tekeminen siitä, että yhdistys järjestää seurakunnan opin ja tavoitteiden mukaista palvelutuotantoa, jonka seurakunta voi katsoa olevan sen omaa toimintaa.
Seurakunnan päätettävissä oleva osuus yhteisvastuukeräyksen tuotoista vuodelta 2024 ohjataan Pielisen Partiolaisille

Perustelut/Käytännön toteutus

Asiakkaiden kohtaaminen vastaanotolla, kodeissa ja hoitolaitoksissa
Aineellisen avun antaminen sitä tarvitseville
Juhlakonsertti 70-vuotta täyttävälle ja syntymäpäiväjuhla 75- ja 80-vuotta täyttävälle
Yksinäisten ja syrjäytyneiden päivätoimintaa ylläpitävän järjestön taloudellinen tukeminen

Yksityiskohtainen toimintasuunnitelma tallennetaan talousarvion liiteaineistoihin.

Seurattava tunnusluku

€/jäsen

Diakonia	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 087,05	-4 300,00	-3 300,00	-3 300,00	-3 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	119 837,33	125 050,00	131 453,00	131 453,00	131 453,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	118 750,28	120 750,00	128 153,00	128 153,00	128 153,00
Toimintakulut (sisäiset)	102 816,86	64 639,00	130 255,00	130 255,00	130 255,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	221 567,14	185 389,00	258 408,00	258 408,00	258 408,00
Sisäiset vyörytyserät	47 830,07	46 668,00	60 328,42	60 328,42	60 328,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	269 397,21	232 057,00	318 736,42	318 736,42	318 736,42

2.2.11 Perheneuvonta (1002420000)

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Perheneuvonnan toiminta-ajatus on tarjota terapeutista ja sielunhoidollista keskustelutukea pari- ja perhe-elämän ongelmissa ja muissa elämän kriiseissä yksilöille, pareille ja perheille. Lisäksi tarjomme avioliittolakiin perustuvaa perheasioiden sovittelua. Sovittelussa tarkastellaan ja selkeytetään erotilannetta sekä aikuisten että lasten kannalta. Erityisesti keskitytään lasten tarpeisiin ja niiden huomioimiseen.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Lieksan seurakunnan tekemä ostopalvelusopimus Joensuun ev.lut.seurakuntayhtymän kanssa jatkuu. Joensuu sitoutuu järjestämään perheneuvontapalveluja etäpalveluina Lieksaan.

Perustelut/Käytännön toteutus

Perheneuvontaa järjestetään etäyhteyksien välityksellä, mikä mahdollistaa nopeamman palvelun piiriin pääsemisen. Tavoitteena on tehokas ja taloudellinen työajan käyttö sekä asiakastyytyväisyys edellisten vuosien tapaan.

Seurattava tunnusluku

€/jäsen

Perheneuvonta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	3 870,39	6 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 870,39	6 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 870,39	9 980,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	4 554,53	12 492,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00

2.2.12 Sairaalasielunhoito (1002430000)

Toiminta-ajatus/Tehtävä

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025 - 2027

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

Sairaalasielunhoito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	11 032,00	11 000,00	10 900,00	10 900,00	10 900,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 032,00	11 000,00	10 900,00	10 900,00	10 900,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 032,00	16 888,00	10 900,00	10 900,00	10 900,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	12 982,05	21 140,00	10 900,00	10 900,00	10 900,00

2.2.13 Lähetys- ja aikuistyö (1002600000)

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Tehtävänä on edistää seurakunnan lähetystyötä ja kansainvälistä diakoniaa. Työntekijät ja seurakuntalaiset toimivat yhdessä. Tavoitteena on, että yhä useampi voisi kokea seurakunnan omaksi hengelliseksi kodikseen ja kutsua myös muita mukaan toimimaan.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025-2027

Kuunnellaan, tuetaan ja annetaan aidosti vastuuta eri ikäisille seurakuntalaisille ja heidän ideoilleen.

Seurakuntalaisia rohkaistaan rukoilemiseen, tekemiseen ja myös hiljentymiseen.

Lähetysseuraksi eläköityy vuonna 2026.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Yhteistyötä tehdään eri työalojen, muiden seurakuntien ja järjestöjen kanssa. Aloitetaan yhteistyö Leijonien kanssa.

Vapaaehtoisuuden vahvistaminen.

Mittarina käytetään tapahtumia ja tilaisuuksia, joita suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä vapaaehtoisten kanssa.

Perustelut/Käytännön toteutus

Järjestetään erilaisia tapahtumia ja kehitetään myös uutta toimintaa lähetystyön hyväksi.

- Jaakko Löytyn vierailu toteutetaan yhteistyössä diakoniatyön ja opiston kanssa.
- Marianpäivänä järjestetään musiikkitapahtuma yhdessä helluntaiseurakuntalaisten kanssa.
- Toiminnassa ollaan joustavia ja reagoidaan ilmeneviin tarpeisiin, esimerkiksi maahanmuuttajatyössä.
- Jumalanpalvelusryhmät toimivat. Rohkaistaan edelleen ihmisiä messun erilaisiin tehtäviin.
- Varataan rahaa vuoden aikana ilmeneviin tarpeisiin (esim. raamattuopetus, kirkkokahvit, retket, vierailut, konsertit ja koulutukset)
- Aiemmin diakoniatyön alaisuudessa toiminut Tarinateatteri toimii jatkossa aikuistyön alaisuudessa

- Luonnon monenlaisten mahdollisuuksien huomioiminen mm. seurakuntalaisten kanssa järjestetyissä hiljentymispaikoissa.

Piispoilta tulleen suosituksen mukaisesti korotetaan budjettiavustuksia lähetystyölle ja kansainväliselle diakonialle. Suositus on, että avustus olisi 3% verotuloista.

- Gerson McGayan (Kansanlähetys) opetustehtävissä Tansaniassa.
- Sirpa ja Roy Rissasen (Medialähetysjärjestö Sanansaattajat) mediatyössä ja Roy toimii Sansan kumppanijärjestön MediaWorksin palveluksessa Itävallassa
- Marja Alastalo (Suomen Lähetysseura) aluepäällikkönä eteläisessä Afrikassa.
- Tiina Latva-Rasku (Suomen luterilainen evankeliumiyhdistys, Sley) Japanissa tehtävässä internet-työssä.

Lähetys- ja aikuistyön tarkempi toimintasuunnitelma on tallennettu talousarvioaineiston liitteisiin. Liitteistä löytyy myös avustusten tarkempi jakosuunnitelma euromääräisine arvoineen.

Seurattava tunnusluku

€/tilaisuuksiin ja tapahtumiin osallistujien lukumäärä

Lähetys- ja aikuistyö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 788,70	-1 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	93 712,83	87 300,00	98 384,00	98 384,00	98 384,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	87 924,13	86 300,00	96 384,00	96 384,00	96 384,00
Toimintakulut (sisäiset)	64 618,03	46 198,00	61 506,00	61 506,00	61 506,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	152 542,16	132 498,00	157 890,00	157 890,00	157 890,00
Sisäiset vyörytyserät	31 118,70	33 354,00	34 910,00	34 910,00	34 910,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	183 660,86	165 852,00	192 800,00	192 800,00	192 800,00

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

Hautaustoimi yhteensä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-220 405,69	-205 300,00	-219 600,00	-224 600,00	-225 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	468 092,59	464 380,00	490 214,00	477 714,00	474 714,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	247 686,90	259 080,00	270 614,00	253 114,00	249 114,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	248 864,34	259 080,00	270 614,00	253 114,00	249 114,00
Poistot ja arvonalentumiset	18 063,47	11 800,00	25 480,00	25 480,00	25 480,00
Sisäiset vyörytyserät	117 347,84	85 155,00	93 825,71	93 825,71	93 825,71
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	404 102,07	356 035,00	389 919,71	372 419,71	368 419,71

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Hautatoimen tehtävänä on hautausmaiden ylläpito hautaustoimilain nojalla.

Tämän lisäksi Evankelisluterilainen seurakunta on velvollinen osoittamaan hautasijan vainajalle, jonka kotikuntalaisia (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 2025 - 2027

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

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Mähkön hautausmaan hallinta-aikojen seuranta.

Hautakarttojen digitointi tarkistus.

Hautausmaiden hoitosuunnitelman laatimisen aloittaminen.

Puistohakkuut

Perustelut/Käytännön toteutus

Seurakuntapuutarhuri, kiinteistöyöntekijä ja kausityönvoima

Seurattava tunnusluku

€/hautapaikka, €/hautaus, €/hoidettu hauta

Kustannuspaikkojen selitteet

- Hautausmaahallintoon (1004010000) kuuluvat hautausmaiden yleishallinnosta syntyvät kustannukset
- Hautausmaiden ylläpitoon (1004030000) kirjataan. vainajien säilytystilojen, huoltorakennuksien ja muiden hautaamista palvelevien rakennusten sekä hautaustoimen koneiden ja kaluston tuotot ja kulut. Hautausmaakiinteistöihin kirjataan myös hautausmaan perustamisen ja peruskunnostuksen poistot ja sisäiset korkokulut sekä yleishoitoon liittyvät tuotot ja kulut.
- Hautaamisen (1004040000) kirjataan ne tuotot ja kulut, jotka aiheutuvat ruumiin hautaamisesta ja tuhkan käsittelystä. Tämän tehtäväalueen kuluja ovat esim. hautatyöt eli haudan kaivuu, haudan peitto ja haudan peruskunnostus.
- Haudanhoitosopimuksiin (1004050000) kirjataan kaikki sopimushautojen hoitoon välittömästi liittyvät kulut, kuten palkat sivukuluineen, kukat, lannoitteet, vesi- ja jätehuoltokulut.

Hautausmaahallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	37 266,92	39 550,00	39 550,00	39 550,00	39 550,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	37 266,92	39 550,00	39 550,00	39 550,00	39 550,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	37 302,93	39 550,00	39 550,00	39 550,00	39 550,00
Poistot ja arvonalentumiset	540,20		6 480,00	6 480,00	6 480,00
Sisäiset vyörytyserät	-38 507,34	-39 550,00	-46 030,00	-46 030,00	-46 030,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Hautausmaiden ylläpito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-21 517,30	-19 800,00	-27 000,00	-29 000,00	-29 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	224 982,68	201 500,00	215 364,00	202 864,00	199 864,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	203 465,38	181 700,00	188 364,00	173 864,00	170 864,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	203 465,38	181 700,00	188 364,00	173 864,00	170 864,00
Poistot ja arvonalentumiset	17 523,27	11 800,00	15 600,00	15 600,00	15 600,00
Sisäiset vyörytyserät	84 689,97	103 616,00	65 497,32	65 497,32	65 497,32
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	324 840,83	297 116,00	269 461,32	254 961,32	251 961,32

Hautaaminen	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-49 645,00	-43 500,00	-48 500,00	-51 500,00	-52 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	65 831,20	68 600,00	72 024,00	72 024,00	72 024,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 186,20	25 100,00	23 524,00	20 524,00	19 524,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	16 578,87	25 100,00	23 524,00	20 524,00	19 524,00
Sisäiset vyörytyserät	22 057,30	13 992,00	22 766,39	22 766,39	22 766,39
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	38 636,17	39 092,00	46 290,39	43 290,39	42 290,39

Haudanhoitosopimukset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-149 243,39	-142 000,00	-144 000,00	-144 000,00	-144 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	140 011,79	154 730,00	162 376,00	162 376,00	162 376,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-9 231,60	12 730,00	18 376,00	18 376,00	18 376,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-8 482,84	12 730,00	18 376,00	18 376,00	18 376,00
Sisäiset vyörytyserät	49 107,91	7 097,00	51 479,00	51 479,00	51 479,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	40 625,07	19 827,00	69 855,00	69 855,00	69 855,00

Vainajan säilytys	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)			-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakulut (ulkoiset)			900,00	900,00	900,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)			800,00	800,00	800,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			800,00	800,00	800,00
Poistot ja arvonalentumiset			3 400,00	3 400,00	3 400,00
Sisäiset vyörytyserät			113,00	113,00	113,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)			4 313,00	4 313,00	4 313,00

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-604 745,32	-521 300,00	-648 500,00	-478 050,00	-548 050,00
Toimintakulut (ulkoiset)	696 019,14	716 281,00	714 588,20	525 592,20	525 592,20
Toimintakate 1 (ulkoinen)	91 273,82	194 981,00	66 088,20	47 542,20	-22 457,80
Toimintatuotot (sisäiset)	-872 282,51	-673 381,00	-913 944,00	-770 188,00	-770 188,00
Toimintakulut (sisäiset)	6 182,13	63 863,00	14 063,00	14 063,00	14 063,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-774 826,56	-414 537,00	-833 792,80	-708 582,80	-778 582,80
Poistot ja arvonalentumiset	279 127,53	288 050,00	292 540,00	314 740,00	314 740,00
Sisäiset vyörytyserät	42 329,10	46 108,00	9 906,80	9 966,80	9 966,80
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-367 805,61	-80 379,00	-531 346,00	-383 876,00	-453 876,00

2.4.1 Toimitilat ja kiinteistöpalvelut

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Toimitilat ja kiinteistöpalvelut tarjoavat seurakunnalliseen palvelutuotantoon laadukkaita tila- ja vahvistamispalveluita.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025 - 2027

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

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Viekin kirkon osalta lämmitys- ja sähköjärjestelmän uusiminen
- Seurakuntatalon diakoniatoimiston purkaminen tai myyminen
- Ns. Pitkäsen mökin myyminen Pielisen rannalta
- Kolin kirkon sisäilman korjaamiseen tähtäävät toimenpiteet
- Isompien ja pienempien vuosikorjausten toteuttaminen

Perustelut/Käytännön toteutus

- Talousarviovuonna 2024 hankittu digitaalinen kiinteistöhuoltokirja mahdollistaa systemaattisemman tavan ylläpitää/huoltaa rakennuksia. Huoltokirjaa päivitetään tarvittaessa esim. lisäämällä yksittäisiä huoltokohteita olemassa olevien lisäksi. Huoltokirja on yksi keskeinen työkalu laadukkaasti kiinteistöpalvelun tuottamisessa.
- Viekin kirkon lämmitys- ja sähköjärjestelmän uusiminen on tarkoituksenmukainen toimenpide kirkon paloturvallisuuden näkökulmasta. Hankesuunnitelma on käsitelty kirkkovaltuuston kokouksessa kesällä 2024, mutta hankesuunnitelmaan ei ole saatu museoviraston lausuntoa marraskuun alkuun mennessä. Mikäli hankkeeseen haetaan kirkkohallitukselta rakentamisavustusta, on mahdollista, että museovirastosta johtuen tämä hanke siirtyy jälleen vuodelle vuoteen 2026 toteutettavaksi.
- Seurakuntatalon viimeiseksi diakoniatoimistokäytössä ollut alun perin pappilaksi rakennettu erillinen osa on käynyt toiminnassa tarpeettomaksi ja lisäksi siinä on todettu mikrobikasvustoa. Myyminen voi olla purkamisen vaihtoehtona, mikäli muun seurakuntakeskuksen käytettävyys ei häiriinny myymisestä.
- Pärnävaaran-kiinteistöllä oleva mökki on lunastettu vuonna 2005 ja se on ollut siitä asti käyttämättömänä. Rakennuspaikalle ei ole rantarakentamisen oikeuttavaa kaavamerkintää, mutta mökille voi silti olla kysyntää sen sijainnista johtuen.
- Kolin kirkon sisäilmaongelmat havaittiin talvella 2024 tehdyissä mittauksissa. Tarkempi tutkimusanalyysi rakenteellisista ongelmista on marraskuun alussa vielä valmistumatta, mutta

alustavien tietojen perusteella ongelmarakenteita on löytynyt. Tässä vaiheessa on vielä tarkemmin suunnittelematta ja päättämättä, miten korjaustoimenpiteitä ryhdytään suorittamaan. Kustannusarvio on tehty alustavan arvion pohjalta.

Isompia vuosikorjauksia tai maininnan arvoisia tehtäviä on tiedossa ainakin näiden osalta:

- Lieksan kirkon tiiveysmittaukset
- Lieksan seurakuntatalolla rakennetaan sähköauton latauspiste
- Lieksan kirkon paloilmoitinlaitteen sekä tapulin ilmaisimien uusiminen
- Lieksan kirkon urkujen jalkapillistön korjaaminen sekä kaikkien pillien puhdistaminen
- Viekin seurakuntatalon ulkomaalaus, mikäli henkilöstöresurssi mahdollistaa ajankäytöllisesti toimenpiteen toteuttamisen omana työnä vuoden 2025 aikana
- Lieksan seurakuntatalon ulkomaalauksen loppuunsaattaminen
- Viekin hautausmaan huoltohallin huoltomaalaus, mikäli henkilöstöresurssi mahdollistaa ajankäytöllisesti toimenpiteen toteuttamisen omana työnä vuoden 2025 aikana
- Viekin siunauskappelin ulko-ovien uusiminen ja ilmanpoiston tehostaminen (vainajansäilytystilassa)
- Partiomajan rappusten uusiminen sekä laiturin rakentaminen rantaan
- Viekin kirkon kattoristien uusiminen sekä mahdollisesti ikkunoiden korjaustoimenpiteet samassa yhteydessä mahdollisen Viekin kirkon remontin yhteydessä.
- Viekin seurakuntataloon sähköisen ovilukon asentaminen

Mähkön hautausmaan huutorakennuksen yhteyteen rakennetaan katosrakenne, mikäli investointitoimintaa ei päästä suorittamaan edellä kerrotuista syistä johtuen täysimittaisesti.

Työt toteutetaan osin omana työnä ja osin ostopalveluina.

Seurattava tunnusluku

€/m² (kiinteistöhallinto), €/tilaisuus (rakennukset, pl. muut rakennukset), €/hehtaari (metsätalouden hallinto)

Lieksan kirkko	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 356,45	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	162 041,48	149 675,00	164 088,00	137 088,00	137 088,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	159 685,03	147 175,00	161 588,00	134 588,00	134 588,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-356 022,06	-295 175,00	-328 368,00	-301 368,00	-301 368,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-196 337,03	-148 000,00	-166 780,00	-166 780,00	-166 780,00
Poistot ja arvonalentumiset	150 290,10	148 000,00	150 300,00	150 300,00	150 300,00
Sisäiset vyörytyserät	3 329,02		16 480,00	16 480,00	16 480,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Viekin kirkko	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	24 079,48	20 080,00	24 289,00	20 889,00	20 889,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	24 079,48	20 080,00	24 289,00	20 889,00	20 889,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-30 040,65	-24 780,00	-33 105,00	-40 705,00	-40 705,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-5 961,17	-4 700,00	-8 816,00	-19 816,00	-19 816,00
Poistot ja arvonalentumiset	4 689,61	4 700,00	6 000,00	17 000,00	17 000,00
Sisäiset vyörytyserät	283,08		2 816,00	2 816,00	2 816,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kellotapulit	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	693,01	900,00	10 750,00	1 050,00	1 050,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	693,01	900,00	10 750,00	1 050,00	1 050,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-693,01	-900,00	-13 506,00	-3 866,00	-3 866,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0,00	0,00	-2 756,00	-2 816,00	-2 816,00
Sisäiset vyörytyserät			2 756,00	2 816,00	2 816,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Siunauskappelit	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)			-600,00	-600,00	-600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	39 553,24	26 150,00	26 470,00	26 470,00	26 470,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	39 553,24	26 150,00	25 870,00	25 870,00	25 870,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-54 655,90	-34 150,00	-49 686,00	-49 686,00	-49 686,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-15 102,66	-8 000,00	-23 816,00	-23 816,00	-23 816,00
Poistot ja arvonalentumiset	12 003,55	8 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
Sisäiset vyörytyserät	227,50		2 816,00	2 816,00	2 816,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nurmijärven työkeskus	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 814,00	-3 800,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	12 379,80	10 976,00	12 104,20	12 104,20	12 104,20
Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 565,80	7 176,00	8 104,20	8 104,20	8 104,20
Toimintatuotot (sisäiset)	-15 739,54	-11 576,00	-15 544,00	-15 544,00	-15 544,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-7 173,74	-4 400,00	-7 439,80	-7 439,80	-7 439,80
Poistot ja arvonalentumiset	4 346,19	4 400,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00
Sisäiset vyörytyserät	231,96		3 090,20	3 090,20	3 090,20
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kolin työkeskus	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	22 615,76	38 350,00	23 065,00	23 065,00	23 065,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	22 329,47	38 050,00	23 065,00	23 065,00	23 065,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-25 878,59	-34 050,00	-44 635,00	-55 835,00	-55 835,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-3 549,12	4 000,00	-21 570,00	-32 770,00	-32 770,00
Poistot ja arvonalentumiset	1 642,87	9 000,00	9 800,00	21 000,00	21 000,00
Sisäiset vyörytyserät	549,97		11 769,82	11 769,82	11 769,82
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00

Lieksan srktalo	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 554,15	-4 200,00	-4 300,00	-4 300,00	-4 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	174 253,03	167 750,00	265 856,00	159 356,00	159 356,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	168 698,88	163 550,00	261 556,00	155 056,00	155 056,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-308 708,35	-241 550,00	-380 621,00	-274 121,00	-274 121,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-140 009,47	-78 000,00	-119 065,00	-119 065,00	-119 065,00

Poistot ja arvonalentumiset	104 031,90	113 000,00	99 000,00	99 000,00	99 000,00
Sisäiset vyörytyserät	3 516,30		20 065,00	20 065,00	20 065,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-38,34	35 000,00	0,00	0,00	0,00

Viekin srktalo	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 806,49	-1 300,00	-1 550,00	-1 550,00	-1 550,00
Toimintakulut (ulkoiset)	31 398,62	31 550,00	39 211,00	21 595,00	21 595,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	29 592,13	30 250,00	37 661,00	20 045,00	20 045,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-30 829,49	-31 200,00	-42 110,00	-24 494,00	-24 494,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 237,36	-950,00	-4 449,00	-4 449,00	-4 449,00
Poistot ja arvonalentumiset	790,19	950,00	790,00	790,00	790,00
Sisäiset vyörytyserät	363,89		3 659,00	3 659,00	3 659,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Muut rakennukset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	49 530,28	3 520,00	4 997,00	3 197,00	3 197,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	49 530,28	3 520,00	4 997,00	3 197,00	3 197,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-49 714,92		-6 369,00	-4 569,00	-4 569,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-184,64	3 520,00	-1 372,00	-1 372,00	-1 372,00
Poistot ja arvonalentumiset	111,09		1 300,00	1 300,00	1 300,00
Sisäiset vyörytyserät	30,59		71,34	71,34	71,34
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	3 520,00	0,00	0,00	0,00

2.4.2 Metsätalous

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Metsätalouden pääasiallisin tehtävä on tuottaa pitkäjänteisesti varoja seurakunnan toiminnan ja tehtävien hoitamiseen. Tavoitteen tukemiseksi on vuosivälille 2024-2033 vahvistettu metsäsuunnitelma, jonka teossa on aikanaan pyritty huomioimaan taloudellisten tavoitteiden lisäksi sosiaaliset, ilmastolliset sekä ekologiset näkökulmat.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025 – 2027

- Koko suunnittelukauden ajan metsien harvennus/ensiharvennustarve on suuri. Hakkuiden painopiste on siis näissä hakkuissa. Puumarkkinatilanteen mukaan on hakkuisiin otettava mukaa myös päätehakkuita varsinkin, koska puuston tuhoriski on mm. kirjanpainajan takia kohonnut.
- 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. Vuoden 2023 aikana on tiekunnissa päätetty perusparannushankkeista. Niiden toteutusajankohta on epäselvää johtuen ely-keskusten tieavustusmäärärahojen tason laskemisesta.
- Suunnittelukaudelle ajallistuu joitakin kasvatuslannoituksia, joiden toteutus riippuu hakkuiden ajoituksesta. Vuodelle 2025 on mahdollista tehdä tuhkalannoitus n. 10 hehtaarin alueella, mutta tämä edellyttäne jonkinlaisen yhteishankkeen syntymisen mahdollisuutta. Kasvatuslannoitusten tekeminen taloudellisten tavoitteiden lisäksi mm. hiilineutraali kirkkohankkeen tavoitteiden saavuttamisessa.
- Erilaisia raivauksia on tarpeen toteuttaa suunnittelukaudella. Vuonna 2025 toteuttavien raivausten määrä voi jäädä arvioitua pienemmäksi, mikäli töitä ei saada tehtyä omana työnä.
- Viljeltävää metsikköä jäänee vuoden 2025 puolelle n. 8 hehtaaria ja lisäksi jo myytyihin leimikoihin sisältyy n. kahdeksan hehtaarin uudistettavaa, mikä tarve voi syntyä vuoden 2025 aikana. Mahdollisesti vuoden 2025 puolella myydään leimikoita, jotka sisältävät päätehakkuita, joten näiden uudistamistyöhön on myös varauduttava.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Budjetoidut hakkuutulot saavutetaan

Tarvittavat taimikonhoito- ja ennakkoraivaustyöt tehdään n. 70 hehtaarin alalla, jos löydetään kaikkiin kohteisiin sopiva tekijä. Raivaustarvetta lisää n. 15 hehtaarin verran mahdollisesti vuonna 2025 toteutuva kiinteistönvaihto Nurmeksen kaupungin kanssa.

Tarvittavat metsänviljelytyöt tällä hetkellä tiedossa oleville n. 16 hehtaarille.

Tarvittavia metsälannoituksia tehdään n. 10 hehtaarin alalle

Metsäsuunnitelmaa päivitetään tehtyjen toimenpiteiden osalta

Perustelut/Käytännön toteutus

- Puunmyyntien tarjouspyynnöt pyritään kohdistamaan ns. parhaaseen ajankohtaan vuoden aika/vuositasolla. Myyntikohteet pyritään valitsemaan markkinatilanteen mukaan.
- Metsänhoitotöiden toteutus tehdään aikatauluohjelman mukaisesti.
- Metsänhoitotöiden toteutuksessa käytetään urakoitsijoita, mutta työvoiman saatavuuden sekä muiden töiden määrän lisäksi myös kausityövoimaa sekä seurakunnan kiinteistötyöntekijän panosta. Talouspäällikkö vastaa metsätalouden hallinnollista tehtävistä ja hän suorittaa mm. puukaupan kilpailutuksen.

Seurattava tunnusluku

€/hakattu kuutio (hankinta ja myynti), €/hoidettu hehtaari (Taimikonhoito+muut raivaukset), €/viljelty hehtaari (Metsänhoito/Viljely), €/metsäomaisuuden hehtaarimäärä

Hankinta ja myynti	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-550 160,77	-481 000,00	-600 200,00	-430 200,00	-500 200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	18 654,69	16 000,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-531 506,08	-465 000,00	-597 700,00	-427 700,00	-497 700,00
Toimintakulut (sisäiset)			14 063,00	14 063,00	14 063,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-531 506,08	-465 000,00	-583 637,00	-413 637,00	-483 637,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-528 208,61	-465 000,00	-583 637,00	-413 637,00	-483 637,00

Taimikonhoito + muut raivaukset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	4 751,00	23 000,00	30 595,00	14 315,00	14 315,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 751,00	23 000,00	30 595,00	14 315,00	14 315,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 751,00	35 312,00	30 595,00	14 315,00	14 315,00
Sisäiset vyörytyserät	839,80	8 889,00	502,00	502,00	502,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	5 590,80	44 201,00	31 097,00	14 817,00	14 817,00

Metsänhoito/Viljely	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	14 698,66	16 000,00	17 679,00	17 679,00	17 679,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 698,66	16 000,00	17 679,00	17 679,00	17 679,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	14 698,66	24 565,00	17 679,00	17 679,00	17 679,00
Sisäiset vyörytyserät	2 598,18	6 184,00	215,00	215,00	215,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	17 296,84	30 749,00	17 894,00	17 894,00	17 894,00

Metsänparannustyöt	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	6 652,21	62 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 652,21	62 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Toimintakulut (sisäiset)		8 030,00			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	6 652,21	70 030,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	7 828,08	75 827,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00

Riistanhoito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 352,86	-2 200,00	-2 350,00	-1 900,00	-1 900,00
Toimintakulut (ulkoiset)		100,00	50,00	50,00	50,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 352,86	-2 100,00	-2 300,00	-1 850,00	-1 850,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 352,86	-2 100,00	-2 300,00	-1 850,00	-1 850,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-2 352,86	-2 100,00	-2 300,00	-1 850,00	-1 850,00

2.4.3 Tontit ja määräalat (1005110000)

Toiminta-ajatus/Tehtävä

Maankäytön tehtävä on luoda edellytyksiä käyttää seurakunnan maa-alueita tuottavasti ja kehittää maa-alueiden käyttöä. Seurakunnalla on lukuisia vuokrattuja kesämökkkitontteja.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Ranta-asemakaavan muutosprosessin saattaminen loppuun. Osa tonttimaaksi kaavoitetuista alueista on tavoitteena siirtää metsätalousmaaksi.

Perustelut/Käytännön toteutus

Tontit aiheuttavat vuosittain 2000-3000 euron verran kiinteistöveroä, eikä tonttimyyntejä tai uusien tonttien vuokrausta ole tapahtunut vuoden 2011 jälkeen.

Seurakunnan taloustoimisto huolehtii tonttien vuokrahallinnosta ja ylläpitää sopimuksia. Talouspäällikön vastuualueeseen kuuluu maankäyttö.

Tontit ja määräalat	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-27 586,04	-26 000,00	-33 000,00	-33 000,00	-33 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	12 107,19	14 400,00	13 600,00	6 900,00	6 900,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-15 478,85	-11 600,00	-19 400,00	-26 100,00	-26 100,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-15 478,85	-11 600,00	-19 400,00	-26 100,00	-26 100,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-10 775,58	-11 600,00	-19 400,00	-26 100,00	-26 100,00

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

3 Perustelut

Tuloslaskelmaosaan ei Lieksan seurakunnassa sisälly sitovia tulo- tai menoeriä.

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

Verohallinto huolehtii seurakuntien verojen keräämisestä ja jakamisesta veronsaajille. Lieksan seurakunnan osuus vuoden 2024 verotuskustannuksista on arviolta n. 26.000 €.

Rahoitustuotoista suurin osa on koostunut Metsäliitto-osuuskunnan ylijäämänpalautuksista. Vuodelle 2025 arvio näistä on tilinpäätöstä 2023 alhaisempi, koska metsäteollisuuden suhdanne on kääntynyt heikommaksi.

Aikaisemmista investoinneista aiheutuneisiin, talousarviovuodelle jaksotettuihin menoihin (=poistot) on varattu n. 318.000 €. Poistoeron vähennys, 35.000 euroa, tulee investointivarauksesta, joka käytettiin seurakuntakeskuksen peruskorjaukseen.

3.1 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-892 940,22	-743 400,00	-901 600,00	-721 150,00	-792 150,00
Myyntituotot	-6 193,41	-1 700,00	-1 850,00	-1 850,00	-1 850,00
Maksutuotot	-252 810,90	-211 300,00	-235 400,00	-225 400,00	-226 400,00
Vuokratuotot	-42 729,35	-37 600,00	-40 950,00	-40 500,00	-40 500,00
Metsätalouden tuotot	-554 724,54	-484 000,00	-608 200,00	-438 200,00	-508 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-15 690,43	-2 800,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Tuet ja avustukset	-14 375,41	-4 000,00	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00
Muut toimintatuotot	-6 416,18	-2 000,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Toimintakulut	2 449 786,96	2 443 311,00	2 536 300,20	2 303 607,30	2 295 507,30
Henkilöstökulut	1 391 983,95	1 425 216,00	1 445 505,20	1 431 676,60	1 431 676,60
Palkat ja palkkiot	1 110 483,18	1 160 601,00	1 154 769,00	1 142 886,00	1 142 886,00
Henkilösivukulut	285 364,56	264 615,00	290 736,20	288 790,60	288 790,60
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 863,79			0,00	0,00
Palvelujen ostot	587 412,02	613 020,00	664 545,00	457 480,70	449 380,70
Vuokratulut	31 199,64	24 250,00	23 500,00	18 500,00	18 500,00
Aineet ja tarvikkeet	327 664,05	266 940,00	299 525,00	294 925,00	294 925,00
Ostot tilikauden aikana	327 664,05	266 940,00	299 525,00	294 925,00	294 925,00
Annetut avustukset	57 883,60	45 500,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00
Muut toimintakulut	53 643,70	68 385,00	50 225,00	48 025,00	48 025,00
TOIMINTAKATE	1 556 846,74	1 699 911,00	1 634 700,20	1 582 457,30	1 503 357,30
Kirkollisverotulot	-1 789 701,97	-1 712 000,00	-1 860 000,00	-1 830 000,00	-1 780 000,00
Valtionrahoitus	-213 744,96	-212 000,00	-252 000,00	-252 000,00	-252 000,00
Verotuskulut	25 917,76	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
Kirkon rahastomaksut	167 272,00	155 000,00	161 800,00	161 800,00	161 800,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-69 334,11	-30 000,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Korkotuotot	-52 017,60	-25 000,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Muut rahoitustuotot	-32 507,14	-5 000,00		0,00	0,00
Arvonalentumiset sijoituksista	14 021,84			0,00	0,00
Korkokulut	52,79			0,00	0,00
Muut rahoituskulut	1 116,00			0,00	0,00
VUOSIKATE	-322 744,54	-73 089,00	-315 499,80	-337 742,70	-366 842,70
Poistot ja arvonalentumiset	299 057,91	299 850,00	318 020,00	340 220,00	340 220,00
Suunnitelman mukaiset poistot	297 191,00	299 850,00	318 020,00	340 220,00	340 220,00
Kertaluonteiset poistot	1 866,91			0,00	0,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			0,00	0,00
Tuotot	-75 246,98			0,00	0,00
Kulut	4 453,91			0,00	0,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	70 793,07			0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-23 686,63	226 761,00	2 520,20	2 477,30	-26 622,70

Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-35 871,33	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-59 557,96	191 761,00	-32 479,80	-32 522,70	-61 622,70

Tuloslaskelma

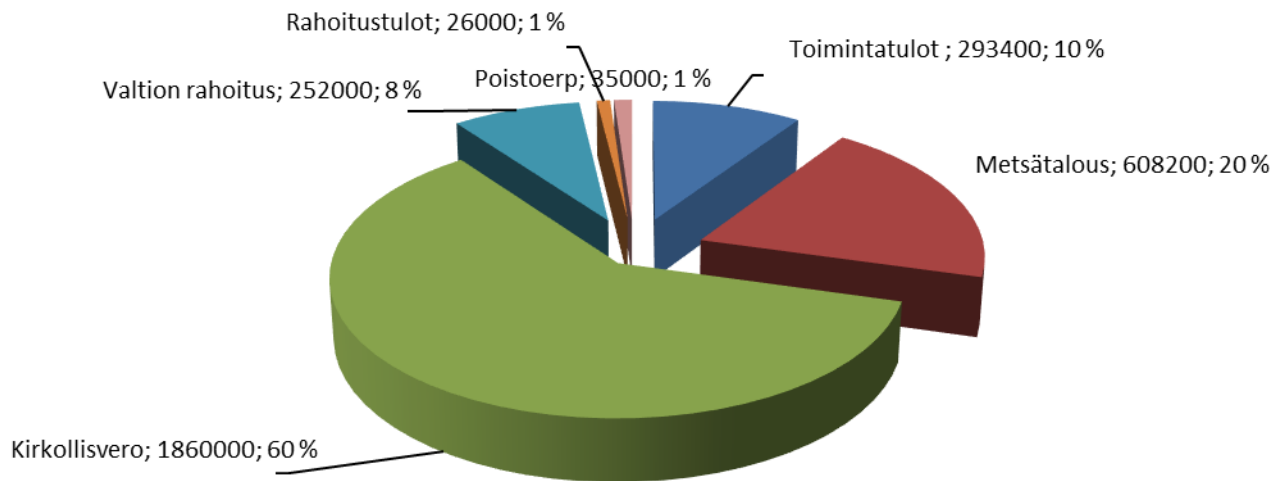
(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-1 769 920,74	-1 416 781,00	-1 815 544,00	-1 491 338,00	-1 562 338,00
Myyntituotot	-6 193,41	-1 700,00	-1 850,00	-1 850,00	-1 850,00
Maksutuotot	-252 810,90	-211 300,00	-235 400,00	-225 400,00	-226 400,00
Vuokratuotot	-42 729,35	-37 600,00	-40 950,00	-40 500,00	-40 500,00
Metsätalouden tuotot	-554 724,54	-484 000,00	-608 200,00	-438 200,00	-508 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-15 690,43	-2 800,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Tuet ja avustukset	-14 375,41	-4 000,00	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00
Muut toimintatuotot	-6 416,18	-2 000,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Sisäiset tuotot	-876 980,52	-673 381,00	-913 944,00	-770 188,00	-770 188,00
Toimintakulut	3 326 767,48	3 116 692,00	3 450 244,20	3 073 795,30	3 065 695,30
Henkilöstökulut	1 391 983,95	1 425 216,00	1 445 505,20	1 431 676,60	1 431 676,60
Palkat ja palkkiot	1 110 483,18	1 160 601,00	1 154 769,00	1 142 886,00	1 142 886,00
Henkilösivukulut	285 364,56	264 615,00	290 736,20	288 790,60	288 790,60
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 863,79			0,00	0,00
Palvelujen ostot	587 412,02	613 020,00	664 545,00	457 480,70	449 380,70
Palvelun ostot - sisäiset	327,00			0,00	0,00
Vuokratulut	31 199,64	24 250,00	23 500,00	18 500,00	18 500,00
Sisäiset vuokratulut	876 653,52	673 381,00	913 944,00	770 188,00	770 188,00
Aineet ja tarvikkeet	327 664,05	266 940,00	299 525,00	294 925,00	294 925,00
Ostot tilikauden aikana	327 664,05	266 940,00	299 525,00	294 925,00	294 925,00
Annetut avustukset	57 883,60	45 500,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00
Muut toimintakulut	53 643,70	68 385,00	50 225,00	48 025,00	48 025,00
TOIMINTAKATE	1 556 846,74	1 699 911,00	1 634 700,20	1 582 457,30	1 503 357,30
Kirkollisverotulot	-1 789 701,97	-1 712 000,00	-1 860 000,00	-1 830 000,00	-1 780 000,00
Valtionrahoitus	-213 744,96	-212 000,00	-252 000,00	-252 000,00	-252 000,00
Verotuskulut	25 917,76	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
Kirkon rahastomaksut	167 272,00	155 000,00	161 800,00	161 800,00	161 800,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-69 334,11	-30 000,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Korkotuotot	-52 017,60	-25 000,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Muut rahoitustuotot	-32 507,14	-5 000,00		0,00	0,00
Sisäiset korkotuotot	-105 390,74			0,00	0,00
Arvonalentumiset sijoituksista	14 021,84			0,00	0,00
Korkokulut	52,79			0,00	0,00
Muut rahoituskulut	1 116,00			0,00	0,00
Sisäiset korkokulut	105 390,74		0,00	0,00	0,00
VUOSIKATE	-322 744,54	-73 089,00	-315 499,80	-337 742,70	-366 842,70
Poistot ja arvonalentumiset	299 057,91	299 850,00	318 020,00	340 220,00	340 220,00
Suunnitelman mukaiset poistot	297 191,00	299 850,00	318 020,00	340 220,00	340 220,00

Kertaluonteiset poistot	1 866,91			0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	-0,04	-0,04
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			0,00	0,00
Tuotot	-75 246,98			0,00	0,00
Kulut	4 453,91			0,00	0,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	70 793,07			0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-23 686,63	226 761,00	2 520,20	2 477,26	-26 622,74
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-35 871,33	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-59 557,96	191 761,00	-32 479,80	-32 522,74	-61 622,74

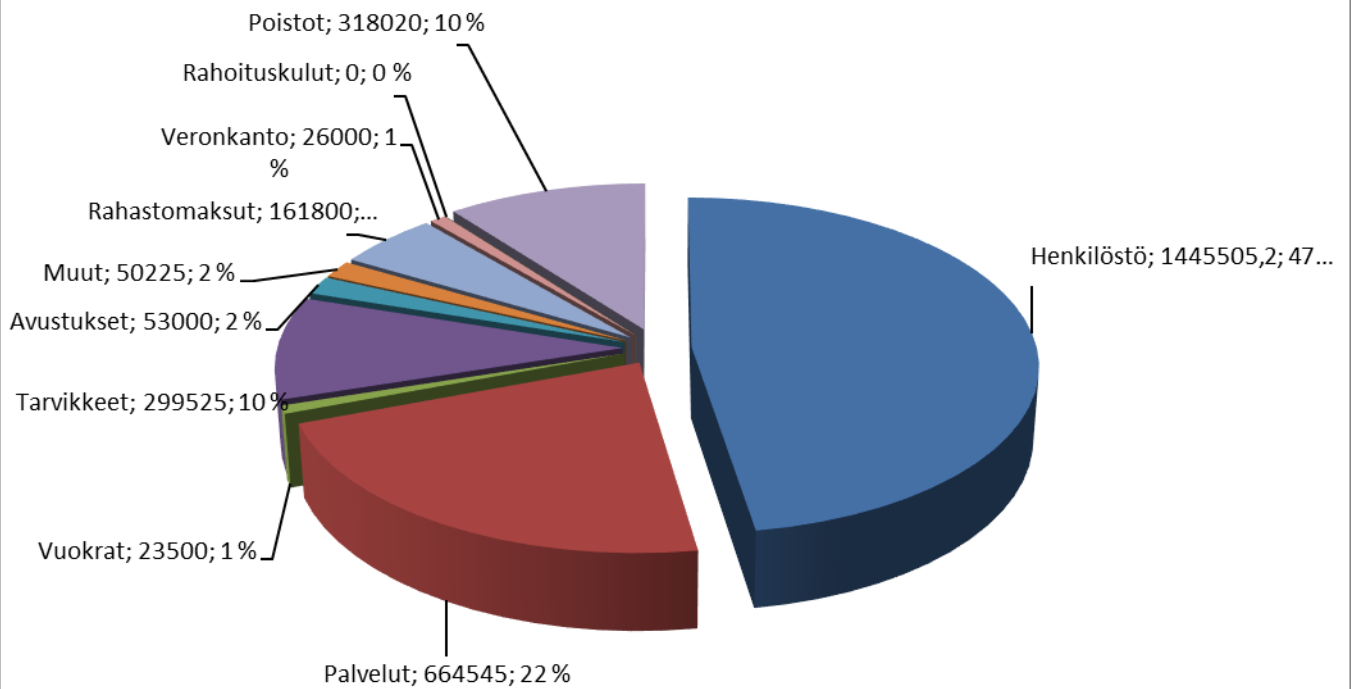
Kokonaistulot TA 2025

3 074 600€



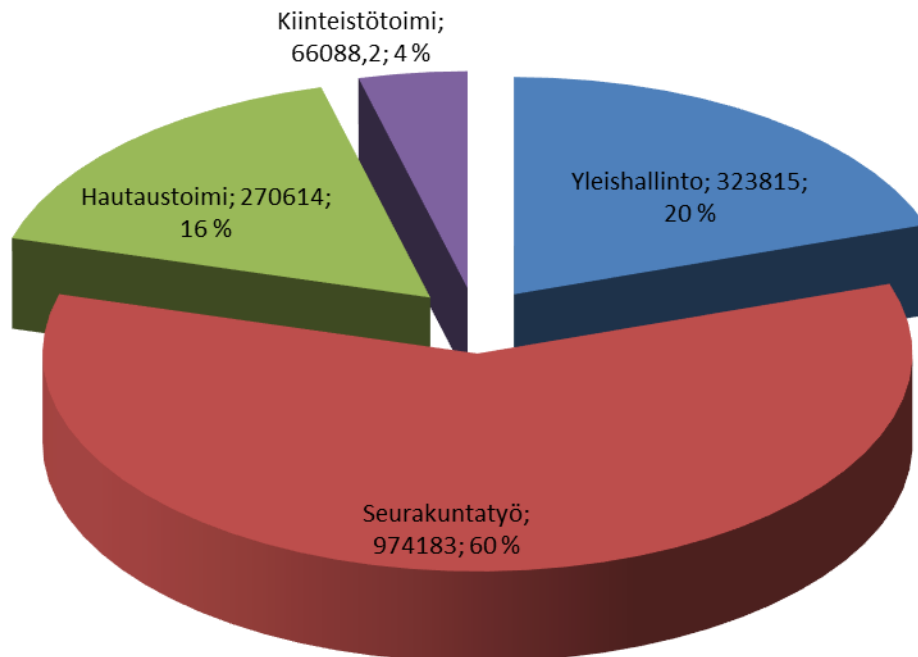
Kokonaismenot TA 2025

3 042 120,20 €

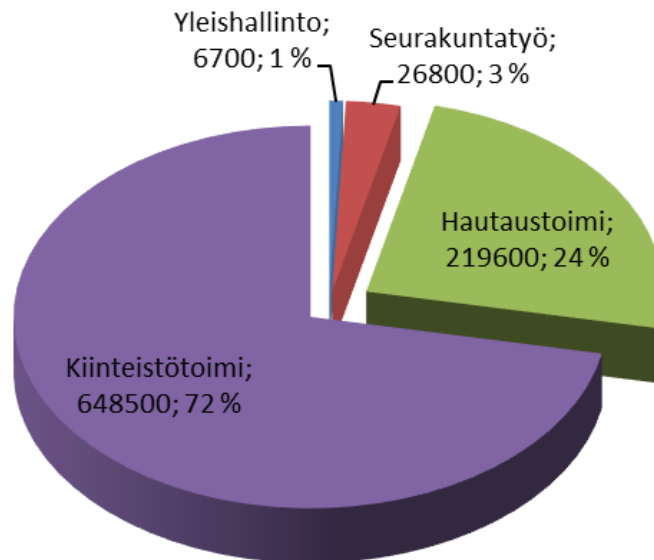


Nettomenot päätehtävittäin TA 2025

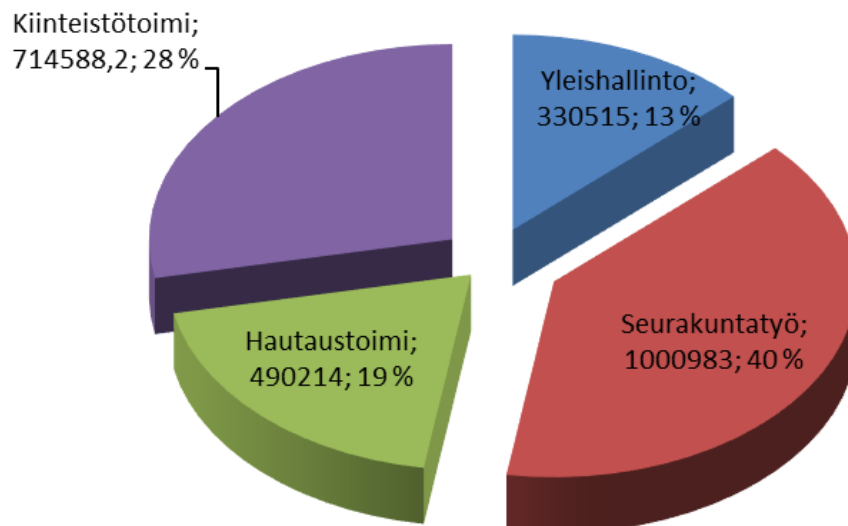
1 643 700 € (Ulkoiset)



Toimintatulot päätehtävittäin TA 2025 901 600 € (Ulkoiset)



Toimintamenot päätehtävittäin TA 2025 2 536 300 € (Ulkoiset)



IV Investointiosa

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

Rakennushankkeiden ja konehankintojen aktivointiraja on 15.000,00 euroa. Mikäli investointi jää alle aktivointirajan vähennetään se vuosikuluna ilman poistomenettelyä.

4 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 710 000 euron määrärahat vuodelle 2025. Suunnittelukauden investoinnit vuosille 2026-2027 määritetään kullekin talousarviovuodelle erikseen myöhemmin seurakunnan investointiohjelmaan tukeutuen.

Talousarviovuoden investointien toteutumiseen sekä euromääräiseen arvoon liittyy vielä huomattavaa epävarmuutta edellä kiinteistötoimen kohdassa kerrotuista syistä johtuen. Talousarviovuodelle 2025 on merkitty Viekin seurakuntatalon lämmitysjärjestelmän muutokseen liittyviä töitä 10 000 euron arvosta, mutta on mahdollista, että nämä työt tulevat valmiiksi jo vuoden 2024 aikana.

Investointeja on perusteltu edellä kirkkoherranviraston ja kiinteistötoimen yhteydessä tarkemmin.

Kirkkohallitukselta haetaan avustusta Viekin kirkon remonttiin kirkollisen kulttuuriperinnön hoidon perusteella. Investointiin on arvioitu saatavan avustusta 30 000 euroa. Lisäksi Pekka Turusen lahjoitusrahaston omaisuuden hoitotoimikunta voi suorittaa avustuksia hankkeeseen, joka on huomioutu hankkeen rahoitusosuuden arvioinnissa. Rahoituksen saamisella on iso merkitys hankkeen toteutumisen näkökulmasta.

Kolin kirkon tarkemman korjaussuunnitelman valmistumisen jälkeen on arvioitavissa, onko tähän hankkeeseen saatavissa avustuksia esim. kirkkohallitukselta.

4.1 Investointiosa hankkeittain

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

	Kustannusarvio	Toteuma 10.11.24 mennessä	TA 2025
Viekin kirkko lämmitys- ja sähkösuunnittelu	20 000,00	19 264,29	5 000,00
Viekin srktalon öljysäiliön uusiminen	35 000,00	3 627,00	10 000,00
Viekin kirkon sähkö- ja lämmitysremontti	325 000,00		325 000,00
Kolin kirkon sisäilmaongelman korjaustyöt	370 000,00		370 000,00
	750 000,00	22 891,29	710 000,00

Investoinnit		Kust.arvio	Ed. vuodet	TA 2025
Viekin seurakuntatalo öljysäiliön uusiminen	Tulot			
	Menot	35 000,00 €	3 627,00 €	10 000,00 €
	Yht.	35 000,00 €	3 627,00 €	10 000,00 €
Viekin kirkon sähkö- ja lämmitysjärjestelmän suunnittelu	Tulot			- 7 500,00 €
	Menot	20 000,00 €	19 264,29 €	5 000,00 €
	Yht.	20 000,00 €	19 264,29 €	- 2 500,00 €
Viekin kirkon sähkö- ja lämmitysjärjestelmän uusiminen	Tulot			- 130 000,00 €
	Menot	325 000,00 €		325 000,00 €
	Yht.	325 000,00 €	- €	195 000,00 €
Kolin kirkon sisäilman korjaus	Tulot			
	Menot	370 000,00 €		370 000,00 €
	Yht.	370 000,00 €	- €	370 000,00 €
Pysyvien vastaavien myyntitulo Ns. Pitkäsen mökin myynti	Tulot			- 5 000,00 €
	Menot			
	Yht.	- €	- €	- 5 000,00 €

INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TTS 2026	TTS 2027
Investoinnit	-168 006	-305 404	-325 568	-222 000	-710 000	-350 000	-300 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	15 765	68 631	2 700	0	5 000	0	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	21 896	0	2 500	10 000	137 500	0	0
Investoinnit nto	-130 345	-236 773	-320 368	-212 000	-567 500	-350 000	-300 000

V Rahoitusosa

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

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-321 545	-73 089	-310 500	-332 743	-361 843
Vuosikate	-322 745	-73 089	-315 500	-337 743	-366 843
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	1 200		5 000	5 000	5 000
Investoinnit	320 368	498 000	567 500	350 000	300 000
Investointimenot	325 568	468 000	710 000	350 000	300 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-2 700		-5 000	0	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-2 500	30 000	-137 500		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 177	424 911	257 000	17 257	-61 843
Muut maksuvalmiuden muutokset	19 397				

Toimeksiantojen varojen muutokset	84 889				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-81 570				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	22 941				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	36 738				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-43 600				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	19 397				
Rahavarojen muutos	18 220	424 911	257 000	17 257	-61 843
Rahavarojen muutos (tase)	18 220				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-220 048				
Muiden arvopaperien muutos	67 988				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	170 280				

VI Erityiskatteiset rahastot

6.1 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 1.1.2024: 225.618,54 €.

6.1.1 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 1.1.2024: 15.451,53 €.

Päätavoitteet/Painopistealueet:

Pääomaa käytetään diakoniatoiminnan tarpeisiin.

6.1.2 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 1.1.2024: 34.844,31 €.

Päätavoitteet/Painopistealueet:

Kertynyttä tuottoa käytetään diakoniatyössä paikkakunnan vanhustyöhön.

6.1.3 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 1.1.2024: 163.322,83 €.

Päätavoitteet/Painopistealueet:

Kertynyttä tuottoa käytetään seurakunnan diakoniatyöhön. Tavoitteet vuodelle 2025:

- Rahastoon kertyneitä tuottoja käytetään uuden diakonian viranhaltijan palkkakuluihin

- Rahaston varoista maksetaan Lieksan seurakunnan velkasaatava Sininen Liekki Ry:ltä, mikäli ko. yhdistyksen rahoitusasema ei mahdollista velan takaisinmaksua velan erääntyessä.

6.1.4 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 1.1.2024: 11.999,87 €.

Päätavoitteet/Painopistealueet:

Pääomaa käytetään diakoniatyön avustamistarpeisiin.

6.2 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 1.1.2024: 155.433,60 €.

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.

6.3 Pekka Turusen lahjoitusrahasto

Toiminta-ajatus/Perustehtävä:

Lahjoitusrahasto on muodostettu maanviljelijä Pekka ja Olga Turusen testamenttilahjoituksesta Viekin Rukoushuoneelle tai siitä muodostetulle seurakunnalle. Testamentti on päivätty Viekickä lokakuun 1. p:nä 1934. Testamentin mukaan omaisuus on tarkoitettu käytettäväksi seurakunnan hyödyksi. Rahastolle on vahvistettu ohjesääntö, jonka mukaan rahaston varoja ja tuottoja käytetään seurakuntatoiminnan tukemiseen Viekin alueella.

Omaisuuksien 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 1.1.2024: 222.378,11 €.

Päätavoitteet/Painopistealueet:

Rahaston varojen ja omaisuuden hoitaminen.

6.4 Niilo Bogdanoffin rahasto

Toiminta-ajatus/Perustehtävä:

Rahaston pääoma käytetään Mähkön hautausmaalla olevan sukuhaudan 1023-186-187 hoitoon ja Mähkön hautausmaan hoitoon.

Rahaston varat

Rahasto muodostuu Niilo Bogdanoffin testamentilla saaduista varoista. Rahasto on erityiskatteinen ja se on perustettu vuoden 2024 aikana. Rahaston pääoma on 25.10.2024 57.504,00 euroa.

Päätavoitteet/Painopistealueet:

Pääomaa käytetään testamenttiehdon mukaiseen tarkoitukseen.