

Pellon seurakunta
Talousarvio 2024 kooste
Taloussuunnitelmat 2025 -2026

Kirkkovaltuusto 15.11.2023

Talousarvio esitetään pääluokkin

Toiminta, (2)

- Seurakunnan varsinainen palvelutehtävä
- Kohtaamistoiminta
- Jumalanpalveluselämä
- Kirkollisverolla katettavaa toimintaa

Hautaustoimi, (4)

- Seurakunnan lakisääteinen palvelutehtävä
- Valtionrahoituksella ja omaisilta veloittavilla maksuilla katettava tehtävä

Tukitoimi, talous (1)

- Toiminnan tarkoitus on tukea varsinaisia palvelutehtäviä

Hautainhoitorahasto (9)

- Vapaaehtoinen seurakunnan tarjoama palvelu
- Sopimukseen perustuvaa hautojen hoitamista
- Erillinen taseyksikkö, omat varat

Tukitoimi, kiinteistö (5)

- Kiinteistötoimi mahdollistaa varsinaisen toiminnan
- Tuottaa varallisuutta kiinteistöjen ylläpitoon ja joiltain osin seurakunnan varsinaiseen toimintaan

Pellon seurakunnan painopisteet

Seurakunta on lähimmäisenrakkauden yhteisö, joka rohkaisee seurakuntalaisia luottamaan siihen, että ihmisen elämä ei ole pelkästään omien voimien varassa. Pellon seurakunta on sitoutunut huolehtimaan kaiken ikäisistä jäsenistään sekä hengellisen ilmapiirin avoimuudesta.

Pellon seurakunta on linjannut vuosille 2021 – 2028 painopisteiksi

- Henkilöstö on tärkeä voimavara; sen hyvinvoinnin vahvistamista jatketaan.
- Vapaaehtoiset ovat merkittävä voimavara; seurakuntalaisten osallisuutta ja yhteisöllisyyttä tuetaan ja vahvistetaan.
- Yhteistyön arvo ja merkitys nähdään tämän hetken ja tulevaisuuden voimavarana. Yhteistyötä tehdään ja syvennetään avoimuuden ilmapiirissä, sekä naapuriseurakuntien että paikallisten toimijoiden kanssa.

Seurakunnassa on laadittu Pellon seurakunnan puitesuunnitelma vuosille 2021 – 2028. Tulevaisuuden painopisteet ja linjaukset on kirjattu laadittuun puitesuunnitelmaan.

Talousarviota sekä suunnitelmia ja kirjanpitoa koskevat uudet säännökset

- Huomioita uutta kirkkolakia, kirkkojärjestystä ja muita muuttuneita lakeja koskevat uudet säännökset
- Seurakunnan laatimat ja hyväksytyt taloutta ja toimintaa koskevat uudet säännöt
- Kirkkohallituksen ohjeet yhdenmukaistaa seurakuntien talousarviot ja niiden rakenteet
- Tietosuoja-asioiden huomioiminen
- Talousarvion yleisperusteluissa ohjeistetaan ottamaan kantaa valtionrahoituksen riittävyyteen ja esittämään arvio suunnitellusta käytöstä.
- Talousarviossa tulee esittää myös seurakuntatalouden nykytila kriisiytyvän seurakunnan mittareiden valossa.
- **MERKITTÄVÄ TALOUDEN JA HALLINNON KOKONAISMUUTOS**

Kirkkohallitus – Talousarvio 2024

- Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin korkojen nousukin
- Talouden kokonaiskuva on tällä hetkellä kaksijakoinen: Myönteisiä asioita ovat energiainvestoinnit ja tuontienergian hintojen lasku, toisaalta ennusteet viittaavat Suomen ajautumisesta taantumaan.
- Inflaatio voimistunut, euroalueella 8/2022 9,1 % , nyt ennuste vuodelle 2023 5,9 %. kuluttajahintojen muutos + 7,6 % ja 8/2023 5,6 %
- Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 % vuonna 2022, Suomen pankin arvio vuodelle 2024 oli kesäkuussa 0,9 prosenttia
- Osaajista on pulaa, työvoimapula on todellinen kasvun este, vaikka työllisyyden ennustettiin kuitenkin vielä kesäkuussa (VM 15.06.2023) kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia
- Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi kaikilla päätoimialoilla vuoden 2022 kesäkuuhun verrattuna. Eniten kasvoi julkisen sektorin palkkasumma 17,1 % edellisvuoden kesäkuusta ja 9,7 % toukokuusta. Suuret sopimuskorotukset, kertaerät ja lomarahojen maksu tekivät kesäkuun palkkasumman kasvusta poikkeuksellisen.
- Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin.
- Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni.

Kirkkohallitus – Talousarvio 2024

- Vuonna 1.1.2023 toteutettu sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkkeiden vahva inflaatioidonaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Verotuksen painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat aiempaa enemmän valtion verotukseen ja aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon, mikä johtaa teholtaan parempaan veroprosenttiin ja tavallista suurempiin veronnousuihin. Muutos lienee kertaluonteinen.
- Harkitsevainen ja varovainen seurakunta, varsinkin jos alue on taantuvaa ja hyvin ikääntynyttä, voi perustellusti alentaa vuotuista kasvuarviota. Varovaisuuden periaate on viisautta. Seurakunnan verotuottoarviot ovat ennusteen mukaiset, eikä niissä ole huomioitu taantuvaa ja ikääntyvän alueen vähennystä.
- Ennuste perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteeseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen. Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee vuodesta 2022 vuoteen 2030 välisenä aikana noin 10,4 prosenttia vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi.
- Valtionrahoitus nousee vuodelle 2023, 20,15 €/ kunnan väkiluku. On arvioitu, että seurakunnille jaettava osuus pienenee. Vuoden 2024 talousarviossa on valtionrahoitus vielä arvioitu vuoden 2023 mukaisesti
- Valtionrahoituksella korvataan lain mukaiset seurakunnille annetut yhteiskunnalliset tehtävät (hautaus-toimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito)

Kirkkohallitus – Talousarvio 2024

- Keskusrahastomaksut ennallaan, 6,5 % laskennallisesta kirkollisverotuotosta
- Eläkerahastomaksut, ennallaan 5 %
- Verotuskustannukset, ennallaan 3,2 %
- Työehtosopimus voimassa 29.2.2024, vuoden 2024 palkkaratkaisut ovat edelleen sopimatta. TA:ssa korotuksen osuus on arvioitu 5 %, 21 000€
- Eläkemaksut ennallaan 21 % , ei tasata toteuman mukaan
 - Maksu on lopullinen ja seurakunta joko hyötyy tai häviää riippuen henkilöstön ikärakenteesta
- Muut henkilösivukulut, ennallaan 3,3 %

Kirkkohallitus – Talousarvio 2024

- Tilastokeskuksen mukaan (16.6.2023) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat ensimmäisellä vuosineljänneksellä 11,5 % vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2022 vastaavasta ajanjaksosta. TA:ssa pääsääntöisesti vuoden 2022 – 2023 mukaiset.
- Kulttuurihistorialliset kohteet vielä mahdollisten avustusten piirissä
 - Kirkot – pakolliset ja ylläpitävät korjaustoimet, käyttöastetta parantavat muutostyöt
- Seurakunnilla on isot kiinteistötaakat, joihin tulee tarttua.
- Hiilineutraalisuus, kokonaiskirkon tavoite vuodelle 2030

Kirkkohallitus – Talousarvio 2024

Lähetystyö on osa seurakuntien "olemistapaa"

- Kirkkolain mukaan seurakunta "huolehtii" lähetystyöstä. Kirkkojärjestyksen mukaan "seurakunnan ja sen jäsenten tulee edistää lähetystyötä". Tämän seurakunnat tekevät yhteistyössä kirkon lähetysjärjestöjen kanssa, joiden toimintaan kuuluu kirkon kokonaisvaltaisen lähetystehtävän toteuttaminen
- Vähimmäistavoitteena on pidetty 2 % talousarviomäärärahoina verotuotoista (v. 2018)
- Paljon harkinnanvaraa paikalliseen seurakuntaan
- Arvioidessaan jakoperusteita oman seurakuntansa osalta, seurakunta voi käyttää seuraavia välineitä:
 - 1. Järjestön rooli seurakunnan oman lähetystehtävän toteuttamisessa.
 - 2. Seurakunnan mahdollisuus osallistua järjestön lähetystoiminnan strategiseen suunnitteluun ja kehittämiseen sekä järjestön päätöksentekoon
 - 3. Lähetystyön ja kansainvälisen diakonian kannatustilasto

Kirkkohallitus – Talousarvio 2024

- Talouden aktiivinen seuranta
 - tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja
- Henkilöstö on seurakunnan tärkein resurssi
 - Huolellisella henkilöstösuunnittelulla voidaan vaikuttaa siihen, että seurakunnalla on tulevaisuudessakin käytössään riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit toiminnan turvaamiseksi
- Seurakuntaliitos tai seurakuntayhtymä voi olla positiivinen muutos
 - uusi mahdollisuus
 - turvaa alueen seurakunnallisen toiminnan
 - luo mahdollisuudet monipuolisempaan toimintaan
 - parantaa henkilöstön työhyvinvointia.
- Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino
 - Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa.
 - Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys.
 - Seurakuntatalouden voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää.
 - Tilanne katsotaan olevan erittäin vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useampana vuotena.
- Uhkana pienet seurakunnat hallinnollistuvat ja toiminta supistuu (taloushaasteet, lainsäädäntö vaatimukset, rekrytointiongelmät)
- **Hakataanko metsät, pidetäänkö rakennukset ---- vai henkilöstö ja toiminta?**

Talousarvion laadinnan perusteita

- Kirkkoherran ja talouspäällikön tilannekartoitus
- Henkilöstön laatimat työalakohtaiset toimintasuunnitelmat ja talousarvio
- Henkilöstö 100 % työaika 8 hlö 1 hlö 8 0 %, 9 hlö+ lyhytaikaisesti rippikoulu ja kausityöntekijät
- FCG:n ennusteet 9/2023 verotuotoista ja väestökehityksestä
- Kirkkohallituksen ohjeet ja suositukset
- Laki ja sääntömuutokset
- Vuoden 2022 – 2023 kustannuskertymät
- Työajankäyttö arvioitu, ei seurantaa
Jakautuu talousarvion liitteen mukaisesti

Hallinto	16 %
Seurakunnallinen toiminta	55 %
Hautaustoimi	13 %
Kiinteistötoimi	14 %
Haudanhoitorahasto	2 %
- Arvonlisäverollisuus eri %-osuuksin
Seurakuntakodit, kirkot
Metsätalous
- Sijoitustuotto-odotus maltilliset 10 000 €

Talousarvion laadinnan perusteita

- Toiminnallinen toiminta on esitetty toimintasuunnitelmissa
- Toiminta jatkuu pitkälti entisen kaltaisena
- Rakennuksien ylläpito ja kunnossapitoa jatketaan harkitusti
- Yhteistyö Ylitornion ja Kolarin seurakunnan kanssa talouden ja hallinnon osalta arvioitu jatkuvan,
- Yhteistyö Kolarin ja Ylitornion seurakunnan kanssa kiinteistö- ja hautaustoimen osalta on aloitettu
- Henkilökunnan työhyvinvointia tuetaan
- Työterveyshuollon kustannukset nousussa
- Digitoidun hautakortiston lisätietojen tallennusta jatketaan oman henkilökunnan toimesta
- Vuosittaisille suntio ja virastopäiville osallistutaan
- Esihenkilö päättää koulutukseen osallistumisista, suositaa ensisijaisesti kouluttautumista etäyhteydellä
- Sähköinen asiointipalvelu vaihtoehtoiseksi palvelumuodoksi

Talousarvio 2024 - Hallinto

- Kirkkoherran virka täyttämättä vakituisesti
- Tietohallinnon kustannukset nousussa, yhteistyö kolmen seurakunnan kanssa tuo säästöjä verraten yksin toimivaan seurakuntaan
- Kirkon palvelukeskuksen kustannukset nousussa 14 000 €
- Kirkonkirjojen ostopalvelu kustannukset pysyneet ennallaan 3 800 €
- Asiakirjahallinta käyttöönotto aloitettu 2023 Ylitornion seurakunnassa ja tietotaitoa siirretään yhteistyöseurakuntiin 2024 - 2026.
- Yhteistyötuottoarvio kokonaisuudessa 50 000 €
- Asiakirjahallinnan käyttöönotto vaatii konkreettista työtä, arvioitu ostopalveluna 5 000 €
- Tampereen kirkkopäiville tarjotaan mahdollisuus puheenjohtajistolle ja 3 työntekijälle. 4 200 €
- Henkilöstö pyrkii pitämään lomarahoja vapaana, oman tahdon ja esihenkilön päätöksen mukaisesti. Lomarahojen osuus henkilöstökuluissa 22 300€
- Kirkkoneuvoston katastrofirahasto 2 000 €

Talousarvio 2024 – Varsinainen toiminta

- Diakonia-avustukset 2 700 €
- Kansainväliseen lähetystyöhön 8 500 €
- Kirkkolain mukaisia toiminnallisia sääntöjä päivitetään ja laaditaan omilla resursseilla
- Rippikoulu Rovaniemen Palojärvellä. Henkilöstökulujen lisäksi kustannus 10 200 €
- Rovaniemen srk, kehitysvamma yhteistyö 2 000 €

Talousarvio 2024 – Hautaustoimi

- Tuotot ja kustannukset arvioitu 70 hautaustapahtumalla
- Turtolan hautausmaan kunnossapitoon 15 000 €
- Kirkkolain mukaisia puuttuvia sääntöjä ja suunnitelmia päivitetään ja laaditaan
- Ulkokunnossapito tulee syksyllä 2024 tarjouskilpailuun
- Hautaustoimen ohjelmisto hankintaa siirretään edelleen
- Kehitetään nykyisillä ohjelmilla hautaustoimen korvaavaa ohjelmaa
- Digitoidun hautakortiston lisätietojen tallennus on arvioitu valmistuvan 2024 aikana, joka mahdollistaa hautojen kuulutusmenettelyn kesällä 2025
- Haudanhoitorahaston toiminta on arvioitu edellisen vuoden tapaan taloudellisesti tasapainoon

Talousarvio 2024 – Kiinteistötoimi

- Metsätuotot arvioitu metsänhoitosuunnitelman mukaisesti
 - Tuotto-odotus 25 000 €, hoitokustannus – 2 500 €
- Seurakunta hakee ympäristödiplomia vuosille 2024 – 2028
- Kiinteistö- ja hautaus-toimen päällikkö aloitti 8/2023
- Palvelun myynti yhteistyöseurakuntiin on arvioitu 45 000 € arvoon
- Sähköinen kulunvalvonta ja avainhallinta 16 000 €
- Kiinteistöstrategian laadinta on aloitettu, valmistuu 2024, ostopalveluna 4 000 €
- Pellon seurakuntakodin uunin uusiminen, 5 000 €
- Ulkokunnossapidot tulevat tarjouskilpailuun keväällä 2024

Talousarvio 2024 – Palvelujen ostot

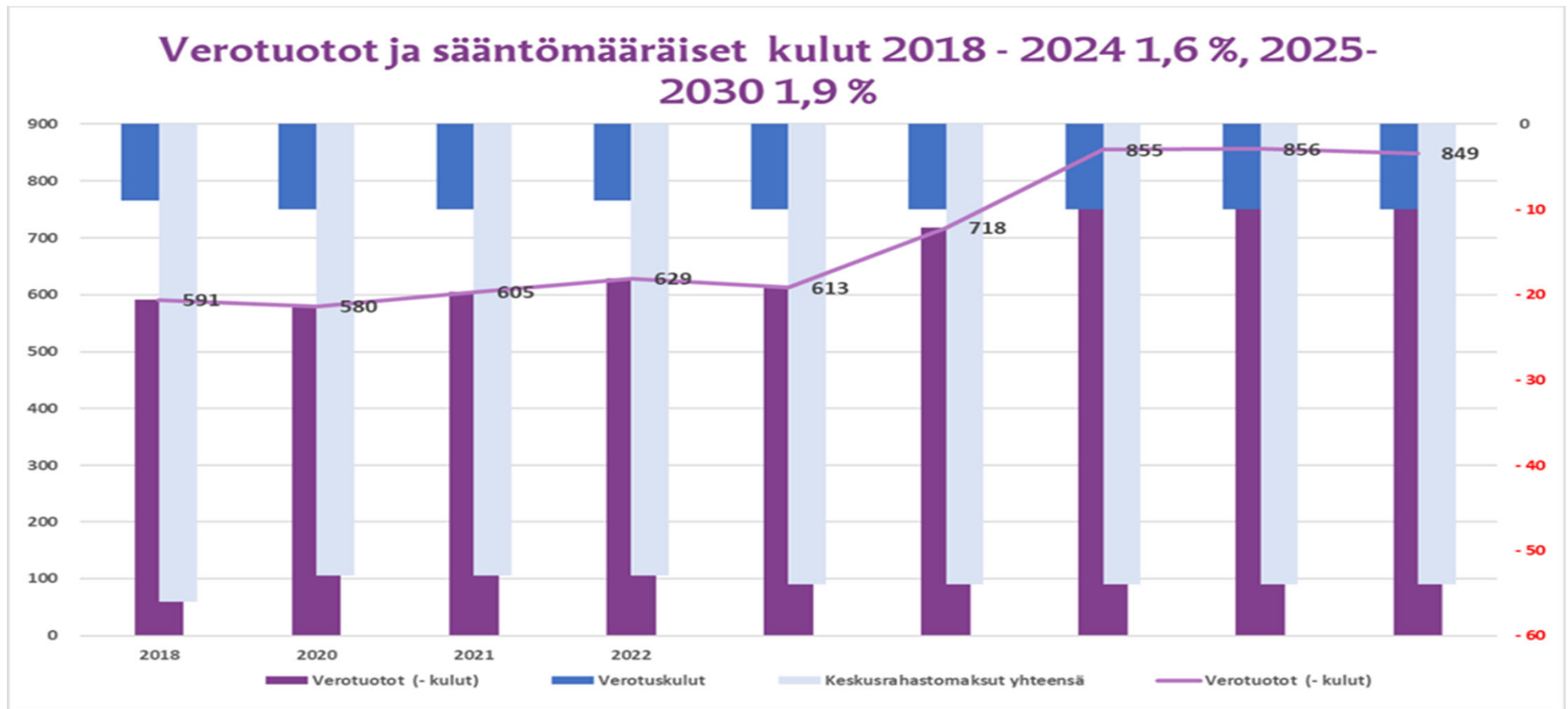
Pääkirjaili		TOT 2022	TA 2023	TA 2024
433000	ICT-palvelut	-11 766	-16 700	-27 800
434000	Haudankaivuupalvelut	-26 615	-37 800	-37 800
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut			-16 000
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-23 212	-24 200	-30 600
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-10 503	-8 400	-14 700
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	-4 768	-600	-12 100
443500	Yhteistyökorvaukset	-44 069	-47 800	-60 000
446500	Palvelukeskuskmaksut Kipa	-8 460	-10 000	-14 000
Palvelujen ostot		-193 955	-230 600	-288 650

Pääkirjaili		TOT 2022	TA 2023	TA 2024
430000	Postipalvelut	-1 233	-700	-700
431100	Painatukset	1 395	-100	-100
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	-2 523	-2 500	-2 500
433500	Puhtaanapitopalvelut	-1 981	0	-1 600
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-1 313	-7 500	-1 500
435330	Erytislaittehuollot	-1 637		-1 000
435700	Jätehuolto	-8 735	-4 200	-8 400
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	-492	-2 700	-3 500
436200	Metsänhoitokulut		-8 000	-2 500
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-680	-1 000	-1 050
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	-10 347	-4 600	-5 700
438500	Kuljetuspalvelut	-880	-7 100	-3 800
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	-1 596	-2 100	-2 500
439100	Koulutuspalvelut, muut		-2 000	-2 800
439300	Työterveyshuolto	-2 209	-5 000	-5 000
440000	Asiantuntijapalvelut	-9 875	-14 000	-7 200
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut			-1 000
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	-2 067	-3 500	-1 000
440700	Tekijänoikeusmaksut	-1 700	-1 400	-1 400
442000	Toimintavakuutukset	-1 737	-1 500	-600
442100	Omaisuusvakuutukset	-4 865	-4 600	-5 600
447000	Muut palvelut	-3 009	-1 000	-6 200

Verotuotot, valtionrahoitus, ja sääntömääräiset kustannukset

	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,60 %	1,90 %	1,90 %	1,90 %
RAHOITUS	2018	2020	2021	2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	ENN 2030
Verotuotot	587	577	602	626	612	718	855	856	849
Valtionrahoitus (ent. yhteisövero)	69	66	66	65	65	64	64	64	64
Verotuotot yhteensä	656	643	668	691	677	782	919	920	913
Verotuskulut	-9	-10	-10	-9	-10	-10	-10	-10	-10
Keskusrahastomaksut	21	24	24	24	24	24	24	24	24
Eläkerahastomaksu	35	29	29	29	30	30	30	30	30
Keskusrahastomaksut yhteensä	-56	-53	-53	-53	-54	-54	-54	-54	-54
Verotuotot (- kulut)	591	580	605	629	613	718	855	856	849
RAHOITUS	2018	2020	2021	2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	ENN 2030
Kirkollisvero ka €/v/ maksava jäsen	284	285	315	336	336	402	489	498	535

Verotuotot, valtionrahoitus, ja sääntömääräiset kustannukset



Kateseuranta

KATELASKENTA	TOT 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTAKATE	-624 302	-671 900	-848 400	-845 300	-847 500
Kirkollisverotulot	626 090	612 000	718 000	855 000	856 000
Valtionrahoitus	65 388	65 000	64 000	64 000	64 000
Verotuskulut	-9 109	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Kirkon rahastomaksut	-53 148	-54 000	-54 000	-54 000	-54 000
Toiminta-avustukset	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut	-33 610	10 000	10 000	10 000	10 000
VUOSIKATE	-28 692	-48 900	-100 400	19 700	18 500
Poistot ja arvonalentumiset	-28 703	-28 900	-28 900	-28 900	-28 900
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-57 396	-77 800	-129 300	-9 200	-10 400

Talousarvio pääluokin

Pääluokka		TP 2022	TA 2023	TA2024	TS1 2025	TS2 2026
1	Hallinto	Toimintatuotot	-60			
1	Hallinto	Maksutuotot	420			
1	Hallinto	Tuet ja avustukset	-500			
1	Hallinto	Muut toimintatuotot	20			
1	Hallinto	Toimintakulut	-181 135	-151 400	-221 000	-221 000
1	Hallinto	Henkilöstökulut	-71 058	-63 500	-76 800	-76 800
1	Hallinto	Palkat ja palkkiot	-67 294	-50 900	-63 100	-63 100
1	Hallinto	Henkilösivukulut	-10 408	-12 600	-13 700	-13 700
1	Hallinto	Henkilöstökulujen oikaisuerät	6 644			
1	Hallinto	Palvelujen ostot	-90 989	-83 800	-129 600	-129 600
1	Hallinto	Vuokrakulut	-4 699	-1 400	-9 000	-9 000
1	Hallinto	Sisäiset vuokrakulut	-9 847			
1	Hallinto	Aineet ja tarvikkeet	-4 543	-700	-3 600	-3 600
1	Hallinto	Ostot tilikauden aikana	-4 543	-700	-3 600	-3 600
1	Hallinto	Annetut avustukset		-2 000	-2 000	-2 000
1	Hallinto	TOIMINTAKATE	-181 195	-151 400	-221 000	-221 000
1	Hallinto	VUOSIKATE	-181 195	-151 400	-221 000	-221 000
1	Hallinto	Sisäiset vyörytyserät	181 195			
1	Hallinto	TILIKAUDEN TULOS	0	-151 400	-221 000	-221 000
1	Hallinto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-151 400	-221 000	-221 000

Talousarvio pääluokin

Pääluokka		TP 2022	TA 2023	TA2024	TS1 2025	TS2 2026	
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	12 820	5 600	2 900	2 900	2 900
2	Seurakunnallinen toiminta	Myyntituotot	24				
2	Seurakunnallinen toiminta	Maksutuotot	4 916	1 100	1 900	1 900	1 900
2	Seurakunnallinen toiminta	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 718	4 500	1 000	1 000	1 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Tuet ja avustukset	1 060				
2	Seurakunnallinen toiminta	Muut toimintatuotot	1 101				
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut	-357 770	-297 600	-322 950	-322 950	-322 950
2	Seurakunnallinen toiminta	Henkilöstökulut	-206 652	-220 400	-253 200	-253 200	-253 200
2	Seurakunnallinen toiminta	Palkat ja palkkiot	-169 492	-177 900	-199 200	-199 200	-199 200
2	Seurakunnallinen toiminta	Henkilösivukulut	-40 778	-42 500	-54 000	-54 000	-54 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Henkilöstökulujen oikaisuerät	3 618				
2	Seurakunnallinen toiminta	Palvelujen ostot	-29 288	-42 800	-41 250	-41 250	-41 250
2	Seurakunnallinen toiminta	Vuokratkulut	-25	-4 400	-100	-100	-100
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset vuokratkulut	-90 180				
2	Seurakunnallinen toiminta	Aineet ja tarvikkeet	-12 631	-14 800	-16 700	-16 700	-16 700
2	Seurakunnallinen toiminta	Ostot tilikauden aikana	-12 631	-14 800	-16 700	-16 700	-16 700
2	Seurakunnallinen toiminta	Annetut avustukset	-18 705	-14 700	-11 700	-11 700	-11 700
2	Seurakunnallinen toiminta	Muut toimintakulut	-289	-500			
2	Seurakunnallinen toiminta	TOIMINTAKATE	-344 950	-292 000	-320 050	-320 050	-320 050
2	Seurakunnallinen toiminta	VUOSIKATE	-344 950	-292 000	-320 050	-320 050	-320 050
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset vyörytyserät	-154 736				
2	Seurakunnallinen toiminta	TILIKAUDEN TULOS	-499 686	-292 000	-320 050	-320 050	-320 050
2	Seurakunnallinen toiminta	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-499 686	-292 000	-320 050	-320 050	-320 050

Talousarvio pääluokin

Pääluokka			TP 2022	TA 2023	TA2024	TS1 2025	TS2 2026
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot	61 883	52 000	51 500	51 500	51 500
4	Hautaustoimi	Maksutuotot	51 165	52 000	51 500	51 500	51 500
4	Hautaustoimi	Muut toimintatuotot	8 510				
4	Hautaustoimi	Sisäiset tuotot	2 208				
4	Hautaustoimi	Toimintakulut	-169 576	-120 200	-170 300	-170 300	-170 300
4	Hautaustoimi	Henkilöstökulut	-62 619	-52 200	-94 300	-94 300	-94 300
4	Hautaustoimi	Palkat ja palkkiot	-50 106	-42 000	-75 900	-75 900	-75 900
4	Hautaustoimi	Henkilösivukulut	-12 513	-10 200	-18 400	-18 400	-18 400
4	Hautaustoimi	Palvelujen ostot	-46 277	-59 100	-67 400	-67 400	-67 400
4	Hautaustoimi	Vuokratulut		-1 100			
4	Hautaustoimi	Sisäiset vuokratulut	-48 478				
4	Hautaustoimi	Aineet ja tarvikkeet	-11 801	-7 000	-8 100	-8 100	-8 100
4	Hautaustoimi	Ostot tilikauden aikana	-11 801	-7 000	-8 100	-8 100	-8 100
4	Hautaustoimi	Muut toimintakulut	-401	-800	-500	-500	-500
4	Hautaustoimi	TOIMINTAKATE	-107 694	-68 200	-118 800	-118 800	-118 800
4	Hautaustoimi	Rahoitustuotot- ja kulut	-3 389		-3 600	-3 600	-3 600
4	Hautaustoimi	Sisäiset korkokulut	-3 389		-3 600	-3 600	-3 600
4	Hautaustoimi	VUOSIKATE	-111 083	-68 200	-122 400	-122 400	-122 400
4	Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-2 662	-2 700	-2 700	-2 700	-2 700
4	Hautaustoimi	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 662	-2 700	-2 700	-2 700	-2 700
4	Hautaustoimi	Sisäiset vyörytyserät	-86 759				
4	Hautaustoimi	TILIKAUDEN TULOS	-200 504	-70 900	-125 100	-125 100	-125 100
4	Hautaustoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-200 504	-70 900	-125 100	-125 100	-125 100

Talousarvio pääluokin

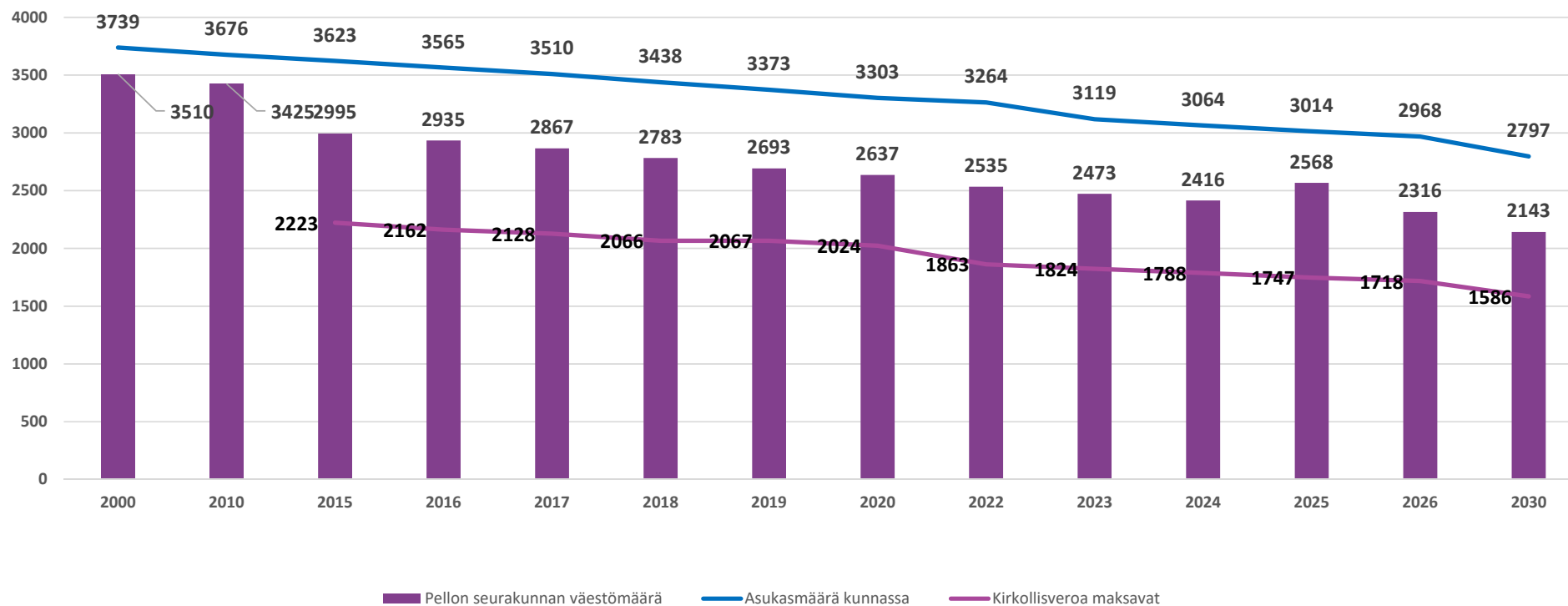
Pääluokka			TP 2022	TA 2023	TA2024	TS1 2025	TS2 2026
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	162 722	42 400	80 100	60 700	58 500
5	Kiinteistötoimi	Korvaukset			45 000	45 000	45 000
5	Kiinteistötoimi	Vuokratuotot	15 471	12 400	10 100	10 100	10 100
5	Kiinteistötoimi	Metsätalouden tuotot	953	30 000	25 000	5 600	3 400
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset tuotot	146 298				
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut	-153 185	-202 700	-248 650	-246 150	-246 150
5	Kiinteistötoimi	Henkilöstökulut	-44 355	-54 500	-114 400	-114 400	-114 400
5	Kiinteistötoimi	Palkat ja palkkiot	-36 612	-43 800	-92 100	-92 100	-92 100
5	Kiinteistötoimi	Henkilösivukulut	-7 743	-10 700	-22 300	-22 300	-22 300
5	Kiinteistötoimi	Palvelujen ostot	-27 402	-44 900	-50 400	-48 400	-48 400
5	Kiinteistötoimi	Vuokratulut		-31 100			
5	Kiinteistötoimi	Aineet ja tarvikkeet	-64 846	-59 900	-69 350	-69 350	-69 350
5	Kiinteistötoimi	Ostot tilikauden aikana	-64 846	-59 900	-69 350	-69 350	-69 350
5	Kiinteistötoimi	Muut toimintakulut	-16 582	-12 300	-14 500	-14 000	-14 000
5	Kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	9 536	-160 300	-168 550	-185 450	-187 650
5	Kiinteistötoimi	Rahoitustuotot- ja kulut	-11 079		-10 300	-10 300	-10 300
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset korkokulut	-11 079		-10 300	-10 300	-10 300
5	Kiinteistötoimi	VUOSIKATE	-1 542	-160 300	-178 850	-195 750	-197 950
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-26 042	-26 200	-26 200	-26 200	-26 200
5	Kiinteistötoimi	Suunnitelman mukaiset poistot	-26 042	-26 200	-26 200	-26 200	-26 200
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset vyörytyserät	-1 958				
5	Kiinteistötoimi	TILIKAUDEN TULOS	-29 542	-186 500	-205 050	-221 950	-224 150
5	Kiinteistötoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-29 542	-186 500	-205 050	-221 950	-224 150

Tuloslaskelma

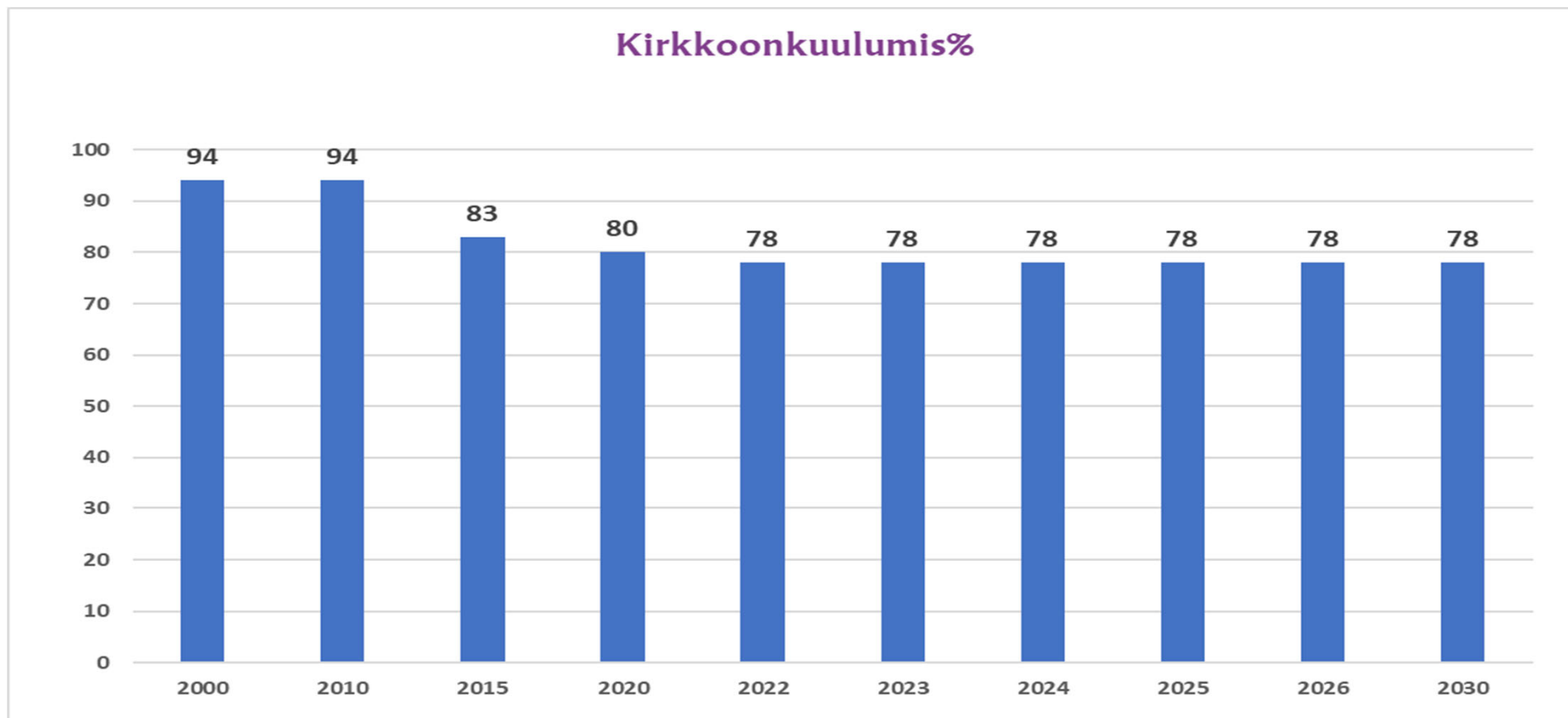
TULOSLASKELMA	TP 2022	den TA2023	TA2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	237 364	100 000	134 500	115 100	112 900
Korvaukset			45 000	45 000	45 000
Myyntituotot	24				
Maksutuotot	56 501	53 100	53 400	53 400	53 400
Vuokratuotot	15 471	12 400	10 100	10 100	10 100
Metsätalouden tuotot	953	30 000	25 000	5 600	3 400
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 718	4 500	1 000	1 000	1 000
Tuet ja avustukset	560				
Muut toimintatuotot	9 631				
Sisäiset tuotot	148 506				
Toimintakulut	-861 666	-771 900	-962 900	-960 400	-960 400
Henkilöstökulut	-384 685	-390 600	-538 700	-538 700	-538 700
Palkat ja palkkiot	-323 505	-314 600	-430 300	-430 300	-430 300
Henkilösivukulut	-71 442	-76 000	-108 400	-108 400	-108 400
Henkilöstökulujen oikaisuerät	10 262				
Palvelujen ostot	-193 955	-230 600	-288 650	-286 650	-286 650
Vuokratulut	-4 724	-38 000	-9 100	-9 100	-9 100
Sisäiset vuokratulut	-148 506				
Aineet ja tarvikkeet	-93 820	-82 400	-97 750	-97 750	-97 750
Ostot tilikauden aikana	-93 820	-82 400	-97 750	-97 750	-97 750
Annetut avustukset	-18 705	-16 700	-13 700	-13 700	-13 700
Muut toimintakulut	-17 272	-13 600	-15 000	-14 500	-14 500
TOIMINTAKATE	-624 302	-671 900	-828 400	-845 300	-847 500
Kirkollisverotulot	626 090	612 000	718 000	855 000	856 000
Valtionrahoitus	65 388	65 000	64 000	64 000	64 000
Verotuskulut	-9 109	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Kirkon rahastomaksut	-53 149	-54 000	-54 000	-54 000	-54 000
Rahoitustuotot- ja kulut	-33 610	10 000	10 000	10 000	10 000
Korkotuotot	520				
Muut rahoitustuotot	20 015	10 000	10 000	10 000	10 000
Sisäiset korkotuotot	14 468		13 900	13 900	13 900
Arvonalentumiset sijoituksista	-54 084				
Korkokulut	-62				
Sisäiset korkokulut	-14 468		-13 900	-13 900	-13 900
VUOSIKATE	-28 692	-48 900	-100 400	19 700	18 500
Poistot ja arvonalentumiset	-28 704	-28 900	-28 900	-28 900	-28 900
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 704	-28 900	-28 900	-28 900	-28 900
Erillisikirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0			
Tuotot	17 716	15 000			
Kulut	-17 716	-15 000			
TILIKAUDEN TULOS	-57 396	-77 800	-129 300	-9 200	-10 400
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-57 396	-77 800	-129 300	-9 200	-10 400

Väestökehitys ja -ennuste

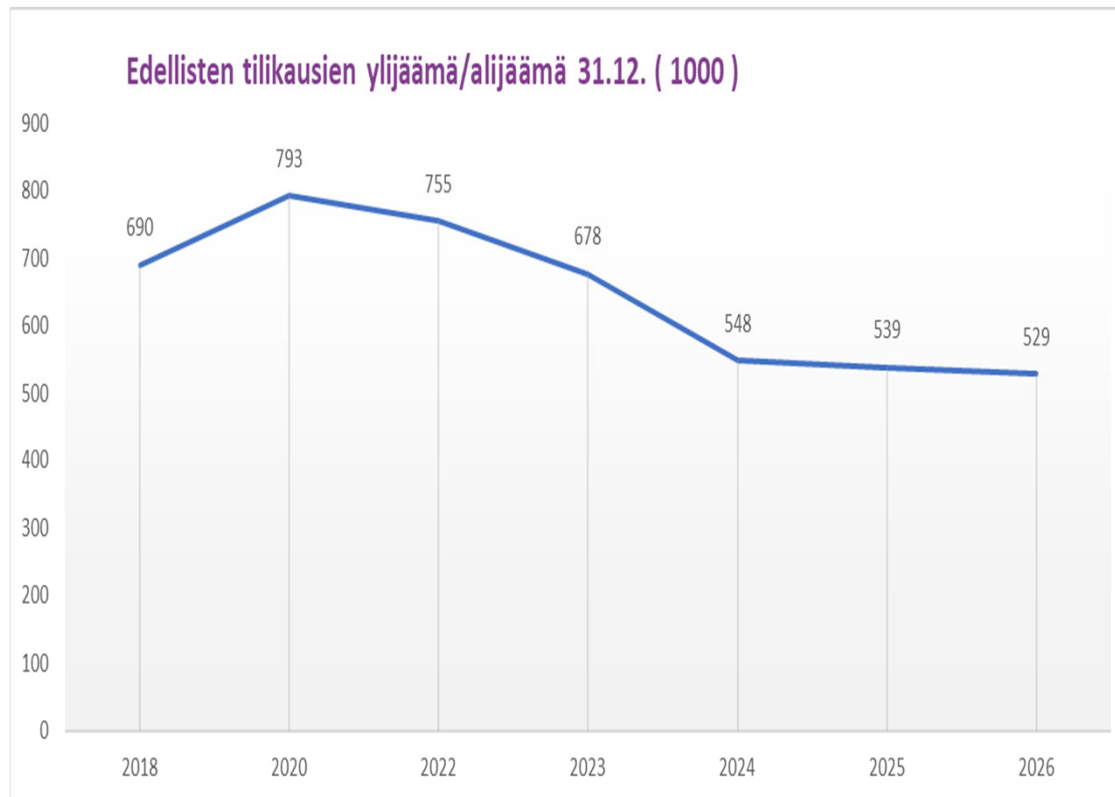
Jäsenmäärän kehitys ja ennuste 31.12.



Kirkkoonkuulumis %



Taseen ylijäämän kehitys ja ennuste



Varallisuus 31.12.2022

Taseen ylijäämä 755 000 €

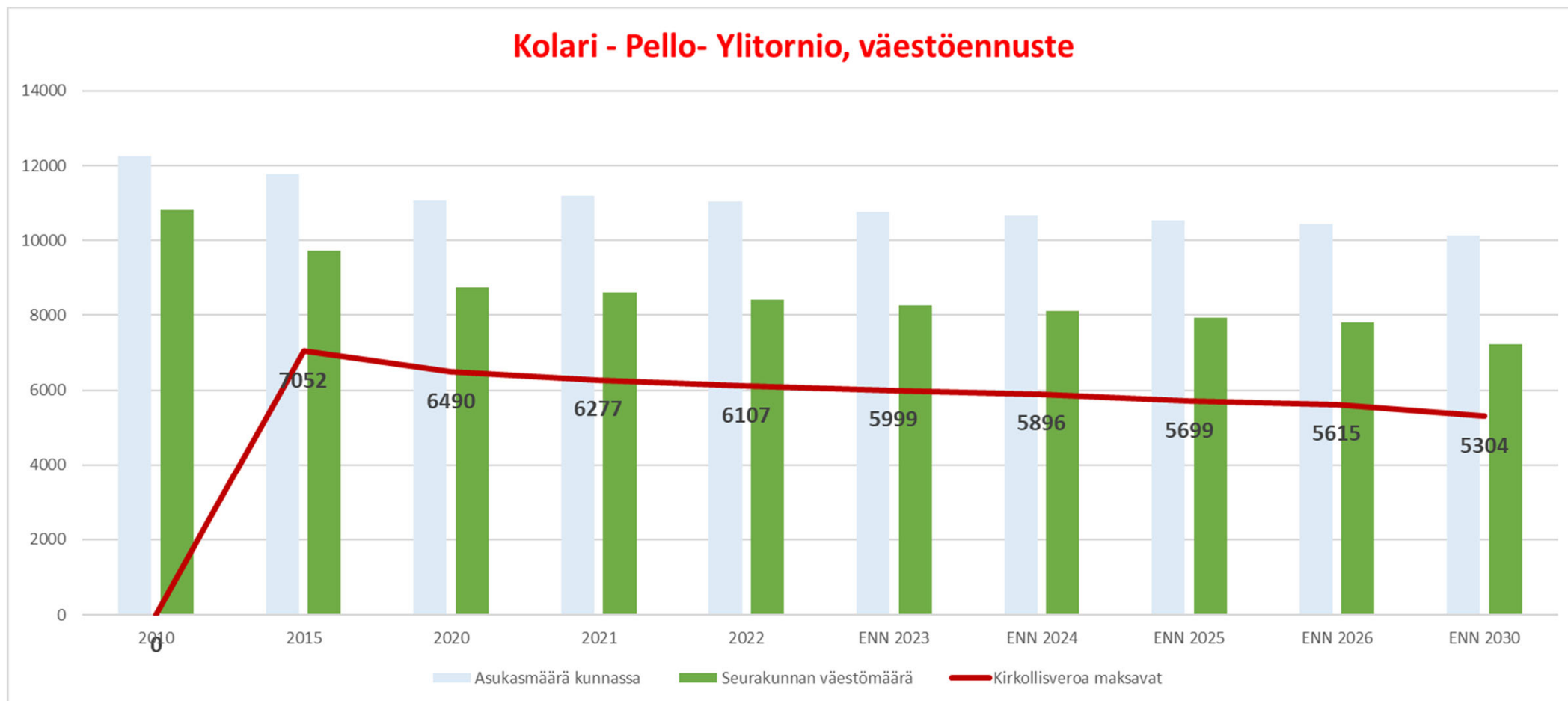
Metsävarallisuus 360 000 €

Sijoitusvarallisuus 1 milj. €

Investoinnit ja pitkävaikutteiset menot

- Turtolan kirkon vesikaton korjaaminen 175 000 €
 - Hankkeeseen haetaan kirkkohallitukselta avustusta

Yhtymäselvitys Pello –Ylitornio - Kolari



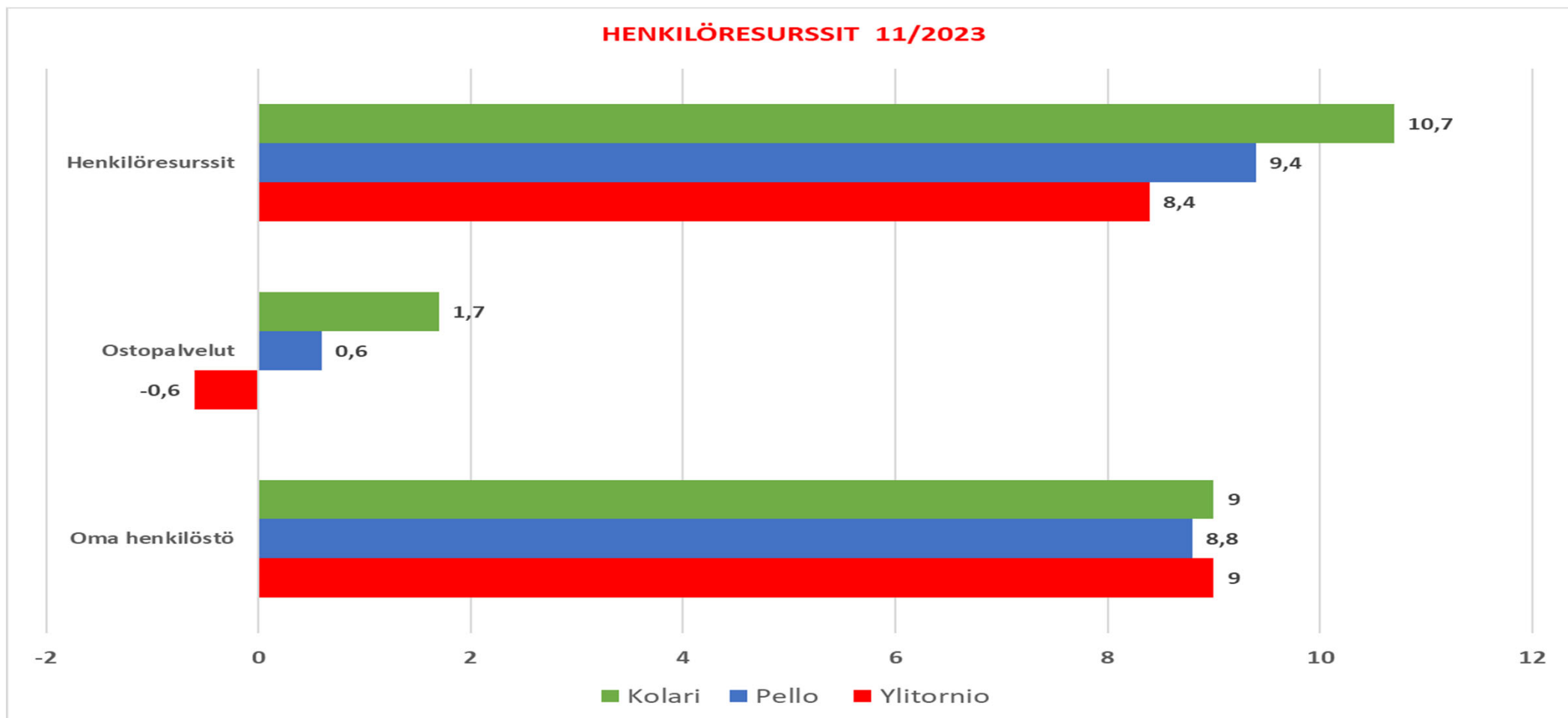
Yhtymäselvitys Pello –Ylitornio - Kolari



Ylitornio	2010	2015	2020	2021	2022	ENN 2023	ENN 2024	ENN 2025	ENN 2026	ENN 2030
Asukasmäärä kunnassa	4731	4291	3918	3907	3784	3677	3623	3538	3482	3346
Seurakunnan väestömäärä	4274	3760	3218	3123	3027	2960	2884	2809	2748	2484
Kirkollisveroa maksavat		2710	2435	2368	2297	2247	2192	2049	2010	1898
Kirkkoon kuulumis%	90 %	88 %	82 %	80 %	80 %	81 %	80 %	79 %	79 %	74 %
Kirkollisv maksavat %/väestö		63 %	62 %	61 %	61 %	61 %	61 %	58 %	58 %	57 %
Pello	2010	2015	2020	2021	2022	ENN 2023	ENN 2024	ENN 2025	ENN 2026	ENN 2030
Asukasmäärä kunnassa	3676	3623	3303	3296	3264	3119	3064	3014	2968	2797
Seurakunnan väestömäärä	3425	2995	2637	2600	2535	2473	2416	2358	2316	2143
Kirkollisveroa maksavat		2223	2024	1914	1850	1824	1788	1747	1718	1586
Kirkkoon kuulumis%	93 %	83 %	80 %	79 %	78 %	79 %	79 %	78 %	78 %	77 %
Kirkollisv maksavat %/väestö		61 %	61 %	58 %	57 %	58 %	58 %	58 %	58 %	57 %
Kolari	2010	2015	2020	2021	2022	ENN 2023	ENN 2024	ENN 2025	ENN 2026	ENN 2030
Asukasmäärä kunnassa	3839	3848	3833	3985	3983	3961	3968	3974	3978	3976
Seurakunnan väestömäärä	3107	2963	2886	2902	2856	2833	2808	2778	2745	2606
Kirkollisveroa maksavat		2119	2031	1995	1960	1929	1916	1904	1886	1820
Kirkkoon kuulumis%	81 %	77 %	75 %	73 %	72 %	72 %	71 %	70 %	69 %	66 %
Kirkollisv maksavat %/väestö		55 %	53 %	50 %	49 %	49 %	48 %	48 %	47 %	46 %
Yhteensä	2010	2015	2020	2021	2022	ENN 2023	ENN 2024	ENN 2025	ENN 2026	ENN 2030
Asukasmäärä kunnassa	12246	11762	11054	11188	11031	10757	10655	10526	10428	10119
Seurakunnan väestömäärä	10806	9718	8741	8625	8418	8266	8108	7945	7809	7233
Kirkollisveroa maksavat	0	7052	6490	6277	6107	5999	5896	5699	5615	5304
Kirkkoon kuulumis%	88 %	83 %	79 %	77 %	76 %	77 %	76 %	75 %	75 %	71 %
Kirkollisv maksavat %/väestö	0 %	60 %	59 %	56 %	55 %	56 %	55 %	54 %	54 %	52 %

Yhtymäselvitys Pello –Ylitornio - Kolari

HENKILÖRESURSSIT 11/2023



Taloussuunnitelma 2025 -2026

- Talous asettaa haasteita entistä enemmän tulevaisuudessa ja toiminnan tasapainottamistarve kasvanut entisestään
- Väestömäärä laskee ja ikääntyneiden osuus kasvaa, palveluiden tarve kasvaa
- Verotuotot on arvioitu FCG:n tekemän 9/2023 ennusteen mukaisesti 1,9 prosentin mukaisesti.
- Verotuottojen arvioinnissa voisi käyttää maltillisempia arvioita
- Toiminnallisuutta pyritään pitämään laadukkaana, rikkaana ja riittävän runsaana olemassa olevien resurssien puitteissa, vaatii kehittämistoimia, yhteistyötä eri tahojen kanssa
- Toimintaa pyritään tekemään ilman lisäkustannuksia, retket, reissut osallistumismaksullisiksi

Taloussuunnitelma 2024 -2025

- Kirkollisverotuottojen kertymän lisäys ei riitä kattamaan kustannusten nousua.
 - Metsät/rakennukset vai henkilöstö ja toiminta
- Rakennusten teknisien laitteiden käyttöikä huomioiden, on rakennuksissa enenemässä määrin korjaus- ja kunnossapitotarpeita.
- Yhtymäselvitys on merkittävin rakenteellinen uudistus vuosikymmeniin
- Seurakuntaliitokset ovat myös mahdollisuus, katse useampaan suuntaan avoimesti
- Eri tuomiokapitulit ovat aloittaneet laajempien kokonaisuuksien rakentelua (talous, henkilöhallinto, hautustoimi, kiinteistötoimi) turvatakseen seurakunnallisen toiminnan. Milloin tämä aktivoituu meillä Oulun tuomiokapitulissa?

Kiitos!

On alkamassa erityinen
vuosi.

Voimia, kärsivällisyyttä
ja yhteistyötä tarvitaan
erityisen paljon

Piira Melakoto 15.11.2023

