

SUOMUSSALMEN SEURAKUNTA

TALOUSARVIO 2025

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027



Kirkkoneuvoston esitys 26.11.2024
Kirkkovaltuusto hyväksynyt 5.12.2024

SISÄLLYSLUETTELO	SIVU
Johdanto	3
I Yleisperustelu	4
1 Yleiskatsaus	4
1.1 Talouden nykytila	4
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys	6
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	6
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä	9
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024	11
1.6 Henkilöstö	13
1.7 Talousarvion rakenne	15
1.8 Talousarvion sitovuus	16
II Käyttötalousosa	17
2 Perustelut	17
2.1 Hallinto (pl 1)	18
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)	19
2.3 Hautausoimi (pl 4)	32
2.4 Kiinteistöoimi (pl 5)	37
III Tuloslaskelmaosa	38
3.1 Perustelut	38
3.2 Tuloslaskelmat	39
IV Investointiosa	41
4.1 Perustelut	41
V Rahoitusosa	42
VI Yhteenvetotaulukko tuloslaskelma tulosityksiköittäin tiliryhmätasolla	43

JOHDANTO

YLEISKATSAUS TALOUTEEN JA TOIMINTAAN

Työn aika

Kun katsomme tulevaan, on mielessä monia suunnitelmia seurakuntatyötä ajatellen. Muutoksen ajassakin Suomussalmen seurakunnan perustehtävä nousee Kristuksen lähettämänä viedä evankeliumin viestiä lähelle ja kauas. Tätä sanoitetaan toimintaamme määriteltäessä – julistamme Kristuksen evankeliumia, kutsumme lähimmäisen rakastamiseen ja hoitamaan kestäväällä tavalla luomakuntaa. Tähän perustuen teemme työtämme seurakunnassa, seuraten aikaa ja pyrkien parhaalla tavalla palvelemaan seurakuntalaisiamme.

Hallinnossa kirkkovaltuuston nelivuotiskausi on puolivälissä, tässä kohdassa valitaan uusi kirkkoneuvosto kaksivuotiselle kaudelleen. Viime aikoja on sävyttänyt monet muutokset seurakunnan henkilöstössä. Tällä hetkellä henkilöstön tilanne vaikuttaa vakaalle ja kaikkiin virkoihin ja tehtäviin on saatu osaava henkilökunta.

Ylä-Kainuun yhteistyössä olemme olleet avoimia keskustelulle. Nyt kuitenkin Hyrynsalmella on päätetty valita kirkkoherra ja se merkitsee tässä vaiheessa sitä, ettei seurakuntien yhdistymistä ilmeisesti tapahdu kovin nopealla aikataululla.

Kiinteistöjen tilanne on jatkuvasti ajankohtainen. Korjausvelkaa on kertynyt ja monet remontit odottavat niin Suomussalmen kirkossa kuin Ämmänsaaren seurakuntakeskuksessa. Ruhtinansalmen kirkon osalta hallinnon on linjattava, korjataanko nykyistä, vai lähdetäänkö etsimään uusia vaihtoehtoja. Piispantarkastuksessa annettu kylien palvelulupaus on voimassa, seurakunta haluaa järjestää toimintaa ja turvata jumalanpalveluselämän laajassa seurakunnassamme.

Suomussalmen seurakunta pyrkii palvelemaan suomussalmelaisia. Haluamme kohdata eri työalojen ja monipuolisen toiminnan kautta mahdollisimman monen. Tuttua ja turvallista toimintaa tarjotaan, mutta samalla pyritään etsimään myös uusia avauksia.

Luottavaisin mielin katsomme tulevaan. Jeesuksen antama kaste- ja lähetyskäsky on valtuutus kaikkina aikoina kristilliselle kirkolle. Siihen sisältyy myös lupaus, Jeesus sanoo: ”Minä olen teidän kansanne kaikki päivät maailman loppuun saakka”(Matt.28:20).

Tatu Ryyti
kirkkoherra

I YLEISPERUSTELUT

1. YLEISKATSAUS

1.1. TALOUDEN NYKYTILA

Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 23/2024, 10.9.2024

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Suomen pankin arvion mukaan taantumien pohja on kuitenkin nyt saavutettu ja talous virkoo vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vauhtia talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronakausi tukee elpymistä. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024. Veromuutokset, kuten arvonnäköveron nosto, nostavat kuluttajahintoja ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Inflaatioennusteet vuodelle 2025 ovat kuitenkin verraten maltilliset vaihdellen välillä 1,6–2,2 prosenttia.

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. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysasteen ennustetaan kohenevan 73,1 prosenttiin vuonna 2025.

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

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

Kirkollisveroennusteet

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

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

Valtionrahoitus

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

Lain mukaan Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää kirkolle vuosittain rahoituksen, jonka määrä vuonna 2016 oli 114 miljoonaa euroa. Rahoituksen määrää tuli lain mukaan korottaa vuosittain kuluttajahintaindeksin mukaista yleisen hintatason muutosta vastaavasti, mikä ei ole toteutunut suunnitellusti. Toistaiseksi viimeisin leikkaus rahoitukseen oli hallituksen sopeuttamistoimenpiteenä toteuttama 1 % -yksikön indeksijäädytys vuosille 2024–2027.

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

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

Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntaatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin.

Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun

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

1.2. SEURAKUNTATALOUKSIEN TALOUDEN KEHITYS

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kasvoi poikkeuksellisen paljon vuonna 2023. Kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotulot vähenivät ainoastaan kahdeksassa seurakunnassa (3 %). Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkatkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Vuodelle 2025 ennustetaan jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero.

1.3. SEURAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN KATSAUS

Suomussalmen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Seurakuntamme ylitti talousarvioraamissaan vuonna 2023. Tilikauden tulos oli 2039,91 euroa positiivinen vuonna 2023 vaikka talousarviosuunnitelma oli kaavailtu 51 636,67 alijäämäiseksi. Kuluvana vuonna 2024 tullaan pysymään reilusti talousarvioraamissa.

Vuodelle 2025 seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion, koska tarkoituksena on toteuttaa Suomussalmen kirkon ikkunoiden korjausremontti. Alijäämä katetaan edellisten vuosien ylijäämästä.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Suomussalmen seurakunnan tilanne on hyvä. Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito-tehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Hautustoimen ja hautausmaan ylläpito-tehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti. Suomussalmen seurakunta kuuluu Kuopion aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>Kulttuurihistoriallisten irtaimiston inventointi valmistuu vuoden loppuun.</p>	<p>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>	<p>Ei havaittuja puutteita</p>	
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja 	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. Toiminnan osalta ei puutteita.</p>		<p>Jäsenmäärä laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 14,24 %. Jäsenmäärä 5458 hlöä.</p>

<p>on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 			
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa. 	<p>Toimintasuunnitelma on päivitetty, mutta joitain päivityksiä uupuu. Yhteistyötä tehty muiden seurakuntien kanssa.</p>		<p>Kiinteistöstrategia päivitetään.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstöstrategian linjauksen mukaan toimittu.</p>	<p>Virkistystoiminta käynnistetty henkilöstön yhteishengen kohottamiseksi.</p>	<p>Henkilöstömäärän tarkastelu paikallaan.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 27 971,27 euroa ylijäämäinen. Tilikauden tulos 2039,91 ylijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä 13 537,00 euroa ylijäämäinen.	Tilikauden tulos on alijäämäinen 80 072,00 euroa.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 251 764,83 euroa.	Taseessa edellisten tilikausien ylijäämää lisääntyy 13 537,00 euroa.	Taseessa edellisten tilikausien ylijäämää vähenee 80 072,00 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 364 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

Suomussalmen seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4. ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Suomussalmen kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin -1,9 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 7 172 (31.12.2023) ja 7 101 (30.9.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Alueella työlliset 2461 (2022) Työttömien osuus työvoimasta Suomussalmella oli 12,2 prosenttia (vuonna 2023).

Suomussalmen seurakunnan jäsenmäärä oli 5746 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 4817 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2,2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Suomussalmella on noin 80,1 % (31.12.2023).

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2023, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2023	5746	-208	-3,5	80,1
2024	5600	-146	-2,5	79,8
2025	5458	-288	-5	79,2
2026	5319	-427	-7,4	78,5
2027	5188	-558	-9,7	77,8
2028	5061	-685	-11,9	77,2
2029	4939	-807	-14,1	76,5
2030	4817	-929	-16,2	75,8
2031	4699	-1047	-18,2	75,2
2032	4575	-1171	-20,4	74,4
2033	4458	-1288	-22,4	73,7
2034	4344	-1402	-24,4	72,9

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,568 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Suomalaisen seurakuntaan sote-verouudistuksessa myötä kohdistui kirkollisveroprosentin alentamispainetta, joten Suomalaisen seurakunnan veroprosenttia muutettiin vuodelle 2023.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,65. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

1.5. SEURAKUNNAN PAINOPISTEALUEET VUOTEEN 2026

Suomussalmen seurakunnan strategia ja arvot

Suomussalmen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Suomussalmella. Suomussalmen seurakunnan strategia vuoteen 2026 pohjautuu kokoinasikinko strategiaan Ovet auki. Haluamme seurakuntana tukeutua kokonaiskirkon suunnitteluun ja suuntaviivoihin. Suomussalmen seurakunta on muutosvaiheessa samalla tavalla kuin koko kirkko. Väkiluvun lasku ja pienenevät resurssit pakottavat meitä miettimään, kuinka palvella seurakuntaa mahdollisimman hyvin myös tulevaisuudessa. Suomussalmen seurakunnan perustehtävä on edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Tämä tapahtuu kutsumalla ihmisiä elämään Jumalan yhteydessä ja rakastamaan lähimmäisiä. Huolehtiminen luomakunnasta ja sen säilymisestä tuleville polville on myös tärkeä tehtävä seurakunnassa. Suomussalmen seurakunnan arvot perustuvat uskolle, toivolle ja rakkaudelle.

1. Ovet auki ulospäin

- Julistamme rohkeasti evankeliumia Kristuksesta
- Kohtaamme eritavoin ajattelevat ihmiset ja tasavertaisesti ja kunnioittavasti
- Diakoniatyön kehittäminen yhä enemmän oman seurakunnan ja seurakuntalaisten tukemiseen
- Pidämme huolta myös taajaman ulkopuolella asuvista ihmisistä

2. Ovet auki kirkkoon ja kasvuun

- Panostamme kirkollisiin toimituksiin
- Kaste on porttina seurakuntaan
- Edistämme lasten ja nuorten osallistumista ja heidän äänensä kuulemistä päätöksissä
- Kohtamme aikuisia heidän arjessa ja juhlassa
- Luomme ikäihmisille mielekästä toimintaa
- Kehitämme uusia tapoja toteuttaa jumalanpalveluksia
- Pyrimme käyttämään sosiaalista mediaa ja uutta teknologiaa toiminnassa ja tiedottamisessa

3. Ovet auki kaikille

- Edistämme kaikin tavoin tasa-arvoa seurakunnassa
- Tilaisuudet ja toiminta ovat avoimia kaikille
- pyrimme tiedottamaan toiminnasta avoimesti
- Toimimme aina heikompia suojellen
- Vapaaehtoisten roolin vahvistaminen ja tukeminen

4. Ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille

- Tuemme nimikkolähettiemme ja -kohteiden työtä rukouksin ja lahjoituksin

- Rukoilemme ystävyysseurakuntiemme puolesta ja teemme yhteistyötä, keräämme kolehtia myös Kalevalan seurakunnalle
- Toimimme yhteistyössä kunnan, paikallisten yritysten, yhdistysten ja harrastustoiminnan kanssa

5. Ovet auki uusille mahdollisuuksille

- Otamme vastaan palautetta ja kehitämme toimintaa yhdessä seurakuntalaisten kanssa
- Luomme uusia tapoja kohdata ihmisiä, niin kasvokkain kuin myös netin kautta
- Neuvottelemme naapuriseurakuntien kanssa uusista tavoista tehdä yhteistyötä ja mahdollisesta seurakuntien yhdistymisestä

6. Ovet auki tulevaisuuteen

- Kierrätys ja kestäväkehitys
- Lähetystyötä lähellä ja kaukana
- Pidämme yllä toivoa ihmisten elämän eri vaiheissa

Kiinteistöstrategia

Kiinteistöstrategian tavoitteena on määritellä suuntaviivat Suomussalmen seurakunnalle kiinteistönpidolle ja ohjata jatkossa kiinteistöomaisuuden kohdistuvia päätöksiä ja toimenpiteitä. Strategia ohjaa seurakunnan kiinteistöihin kohdistuvia toimenpiteitä ja investointeja.

Tulevana vuonna valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Esineinventointi on tehty vuonna 2024 ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettu oikealle tasolle.

Seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitokisa tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

Loppuvuodesta 2023 aikana esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettu oikealle tasolle. Vuoden 2024 inventoija on arvioinut seurakunnan kulttuuriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön ja luettellonut esineistön Basic-järjestelmään. Vuonna 2025 aikana tarkastetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö.

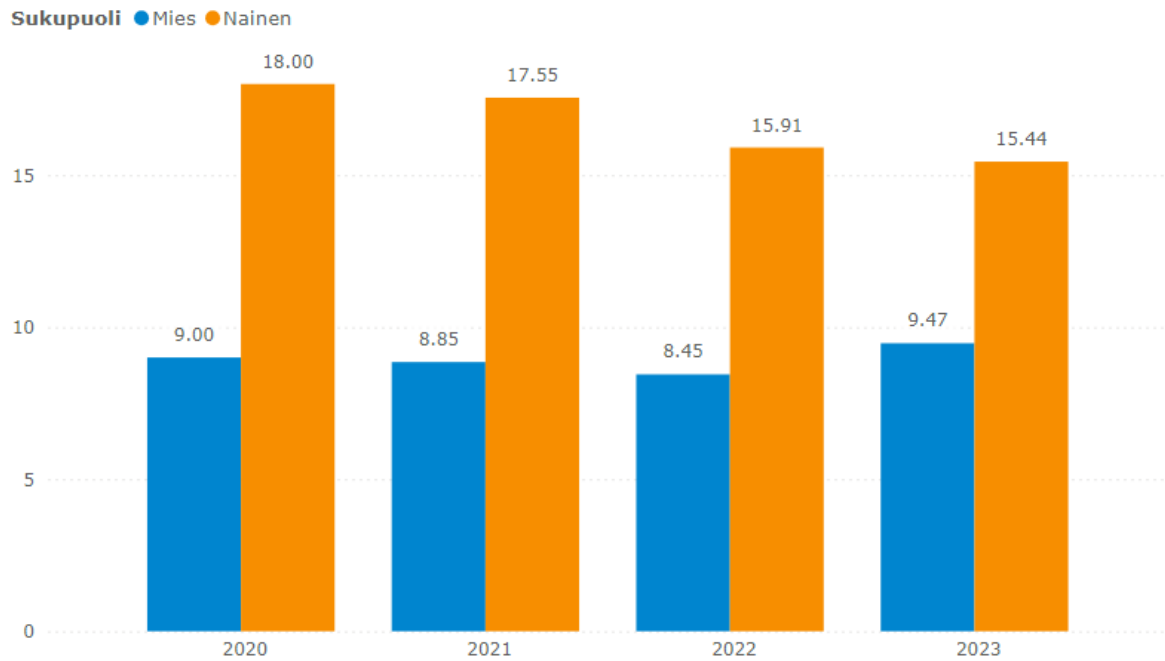
1.6. HENKILÖSTÖ

Seurakunnassa työskenteli 26 henkilöä (30.8.2024). Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 16 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Vakituksista naisia oli 10 ja miehiä 6. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 10 henkilöä, joista 6 olivat naisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia, mutta henkilövaihdoksia on ollut vuonna 2024. Talousarviovuonna henkilöstön määrä tulee vähenemään. Korvaavaa rekrytointia ei tehdä. Hautausmaalle kausityöntekijöihin rekrytoidaan kuusi henkilöä.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2024
Kirkkoherra	1
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijä	1
Varhaiskasvatuksen työntekijä	1
Lapsi- ja perhetyön työntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3
Hautausmaatyöntekijät	6
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	5
Muut työntekijät	2
YHTEENSÄ	26

Suomussalmen seurakunnassa on henkilöstö strategia vuoteen 2026.

HTV 1



Henkilöstötyövuosi v. 2023

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus terveystalon kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi kolmen (3) kuukauden irtisanomisajalla.

Henkilöstökulut

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-873 259,50	-827 921,73	-900 541,61
Eläkekulut	-176 110,76	-170 607,92	-186 445,50
Muut henkilösivukulut	-23 410,05	-24 487,36	-24 890,70
Saadut henkilöstökorvaukset	7 090,80	41 134,43	13 894,78
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,01	-0,10	0,00
YHTEENSÄ	-1 065 689,50	-981 882,68	-1 097 983,03
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-37 178,74	-27 650,29	-36 094,91
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-9 387,83	-4 541,09	-7 153,86
Työterveyshuolto	-16 714,89	-20 390,20	-11 609,23
YHTEENSÄ	-63 281,46	-52 581,58	-54 858,00

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 2340 euroa. Se on 130 € henkilöä kohden ja etu on henkilökunnan käytävissä tammikuun alussa.

Taloussuunnitelmakaudelle on lisäksi varattu jatkossa vuosittainen määräraha 2 000 euroa, vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa virkistyspäivää varten. Lisäksi työntekijöillä on mahdollista hankkia työsuhdepolkupyörä.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

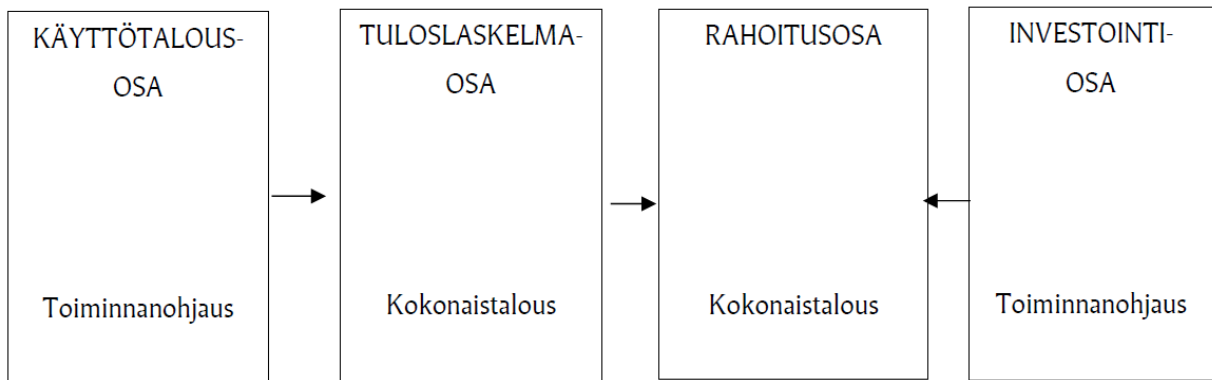
1.7. TALOUSARVION RAKENNE

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 käyttötalousosasta, 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 tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8. TALOUSARVION SITOVUUS

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin 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 nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

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

Suomussalmen seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Suomussalmen seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalue-taso.

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa on esitetty seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötaloulososa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

Käyttötaloulososassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat. Käyttötaloulososa 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.

2. PERUSTELUT

Koko seurakuntatalous:

Tuloslaskelmaosa talousarvio	TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	249 140,93	292 040,00	251 120,00	201 070,00	207 520,00
Myyntituotot	7 760,36	4 490,00	4 520,00	4 520,00	4 520,00
Maksutuotot	119 488,63	105 850,00	106 650,00	99 300,00	96 950,00
Vuokratuotot	36 383,77	33 150,00	33 350,00	33 600,00	32 500,00
Metsätalouden tuotot	71 465,91	140 000,00	86 500,00	55 500,00	65 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 080,75	3 050,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
Tuet ja avustukset	5 846,51	5 350,00	4 900,00	4 850,00	4 750,00
Muut toimintatuotot	115,00	150,00	12 000,00	100,00	100,00
Toimintakulut	-1 652 488,56	-1 795 631,00	-1 831 278,00	-1 581 610,38	-1 553 937,00
Henkilöstökulut	-1 065 689,50	-1 180 651,00	-1 096 596,00	-1 044 210,38	-1 033 472,00
Palkat ja palkkiot	-873 259,50	-963 385,00	-897 248,00	-855 964,00	-836 214,00
Henkilösivukulut	-199 520,81	-217 266,00	-212 018,00	-188 246,38	-197 258,00
Henkilökulujen oikaisuerät	7 090,81		12 670,00		
Palvelujen ostot	-331 071,17	-347 030,00	-484 457,00	-296 170,00	-288 610,00
Vuokratulot	-9 284,99	-7 550,00	-9 610,00	-9 660,00	-8 440,00
Aineet ja tarvikkeet	-185 067,12	-199 460,00	-182 755,00	-174 965,00	-168 490,00
Ostot tilikauden aikana	-185 067,12	-199 460,00	-182 755,00	-174 965,00	-168 490,00
Annetut avustukset	-32 944,78	-32 800,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Muut toimintakulut	-28 431,00	-28 140,00	-25 860,00	-24 605,00	-22 925,00
TOIMINTAKATE	-1 403 347,63	-1 503 591,00	-1 580 158,00	-1 380 540,38	-1 346 417,00
Kirkollisverotulot	1 496 146,61	1 568 000,00	1 475 000,00	1 455 000,00	1 415 000,00
Valtionrahoitus	152 214,00	140 900,00	120 500,00	119 500,00	118 500,00
Verotuskulut	-21 248,67	-21 500,00	-22 500,00	-21 500,00	-20 500,00
Kirkon rahastomaksut	-127 536,00	-126 500,00	-127 000,00	-127 000,00	-127 000,00
Toiminta-avustukset	3 847,00		105 000,00		
Rahoitustuotot ja -kulut	24 062,24	29 550,00	18 650,00	18 575,00	18 100,00
Korkotuotot	23 419,43	28 150,00	17 550,00	17 450,00	16 950,00
Muut rahoitustuotot	1 919,36	2 000,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Korkokulut	-1 276,55	-600,00	-400,00	-375,00	-350,00
VUOSIKATE	124 137,55	86 859,00	-10 508,00	64 034,62	57 683,00
Poistot ja arvonalentumiset	-130 408,15	-81 822,00	-77 874,00	-71 871,00	-68 501,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 855,77	-81 822,00	-77 874,00	-71 871,00	-68 501,00
Kertaluonteiset poistot	-42 552,38				
TILIKAUDEN TULOS	-6 270,60	5 037,00	-88 382,00	-7 836,38	-10 818,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	8 310,51	8 500,00	8 310,00	8 310,00	8 310,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 039,91	13 537,00	-80 072,00	473,62	-2 508,00

2.1. HALLINTO (pääluokka 1)

Hallinto yhteensä:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
1 - Hallinto					
Toimintatuotot	8 413,35	8 270,00	7 420,00	7 320,00	7 220,00
Myyntituotot	198,00	120,00	120,00	120,00	120,00
Maksutuotot	3 197,15	2 650,00	2 250,00	2 250,00	2 250,00
Tuet ja avustukset	4 903,20	5 350,00	4 900,00	4 850,00	4 750,00
Muut toimintatuotot	115,00	150,00	150,00	100,00	100,00
Toimintakulut	-229 598,32	-262 915,00	-261 075,00	-240 510,00	-234 535,00
Henkilöstökulut	-122 768,26	-146 310,00	-151 088,00	-128 750,00	-126 500,00
Palkat ja palkkiot	-100 118,37	-115 510,00	-121 650,00	-104 250,00	-102 000,00
Henkilösivukulut	-22 649,90	-30 800,00	-29 438,00	-24 500,00	-24 500,00
Henkilökulujen oikaisuerät	0,01				
Palvelujen ostot	-95 179,87	-105 795,00	-100 252,00	-100 670,00	-97 820,00
Vuokratulot	-2 544,02	-3 050,00	-2 900,00	-2 950,00	-2 950,00
Aineet ja tarvikkeet	-7 325,16	-7 000,00	-6 205,00	-7 510,00	-6 635,00
Ostot tilikauden aikana	-7 325,16	-7 000,00	-6 205,00	-7 510,00	-6 635,00
Annetut avustukset	-1 000,00				
Muut toimintakulut	-781,01	-760,00	-630,00	-630,00	-630,00
TOIMINTAKATE	-221 184,97	-254 645,00	-253 655,00	-233 190,00	-227 315,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-518,91	-250,00			
Korkotuotot	0,00				
Korkokulut	-518,91	-250,00			
VUOSIKATE	-221 703,88	-254 895,00	-253 655,00	-233 190,00	-227 315,00
Sisäiset vyörytyserät	214 821,32				
TILIKAUDEN TULOS	-6 882,56	-254 895,00	-253 655,00	-233 190,00	-227 315,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 882,56	-254 895,00	-253 655,00	-233 190,00	-227 315,00

HALLINTOELIMET (101)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja johtokunnat.

TALOUSHALLINTO, HENKILÖSTÖHALLINTO JA YLEISHALLINTO (105)

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja toimistopalvelut. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstö-

suunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Basis-järjestelmän tietoja päivitetään kuukausittain.	Seurakunnan koko kiinteistö-kanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokitukset on tarkastettu ja päivitetty kuukausittain.	kyllä / ei

KIRKONKIRJOJENPITO (107)

Seurakunta ostaa palvelut Kuopion aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

KIRKKOHERRANVIRASTO (108)

- Kirkkoherranvirasto on avoinna ma-to klo 9.00 –14.00. Poikkeavista aukioloajoista tiedotetaan hyvissä ajoin seurakunnan nettisivulla, seurakuntautisissa ja ilmoituksella ulko-ovessa
- Seurakunnan toiminnasta tiedotetaan nettisivuilla, Facebookissa, seurakuntautisissa ja kirkkoherranviraston ilmoitustauluilla sekä lisäksi kirkon oviin laitettavilla mainoksilla
- Sisäistä tiedottamista hoidetaan mm. pitämällä yllä kalenteria (Katrina-varauskirjajärjestelmä) sekä sähköpostitse
- Kirkollisten toimitusten sopiminen, tilaisuuksien sopiminen, tilojen varaaminen
- Toimitusten ja tilaisuuksien kirjaaminen varauskirjaan
- Arkistotoimesta huolehtiminen
- Hautausmaahallinto, hautaohjelman käyttö
- Seurakunnan hallinnosta ja toiminnasta johtuvat virastolle annetut muut tehtävät
- Työ kirkkoherranvirastossa on hengellistä työtä tukevaa toimintaa
- Kirkkoherranvirasto henkilöstö: yksi kokoaikainen toimistos sihteeri

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kohdataan asiakkaita heidän lähtökohdastaan kirkollisten toimitusten sopimisessa, seurakuntatilaisuuksien varaamisissa sekä viranomaispalvelujen kautta.	Kasvotusten, puhelimitse sähköpostitse kohdataan yli 600 asiakasta, sekä sovitaan heidän kanssa kirkollisista toimituksista, tilaisuuksista, tiedotuksista ja tilojen ym. varaamisista Katrina-kalenterijärjestelmään.	Kyllä / ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:
Tietojärjestelmien toimivuus.

Äkilliset muutokset henkilöstössä voivat aiheuttaa haastetta.

YLEINEN SEURAKUNTATYÖ

Keskeiset painopisteet seurantakaudella:

Eletään muuttuvassa ajassa toimintaympäristöön reagoiden. Seurakunnan toiminta-ajatus on julistaa Kristuksen muuttumatonta evankeliumia, kutsua lähimmäisen rakastamiseen sekä hoitaa kestävällä pohjalla luomakuntaa.

- Toiminta turvataan eri työaloilla laadukkaasti ja monipuolisesti
- Koulutetaan vapaaehtoistyöhön ja kutsutaan seurakuntalaisia palvelemaan eri tehtävissä
- Palvellaan seurakuntalaisia monipuolisella jumalanpalveluselämällä, kirkollisilla toimituksilla ja muulla toiminnalla
- Luottamushenkilökoulutusta järjestetään tarpeen mukaan
- Hautausten määrä kasvaa, kasteiden ja vihkimisten määrä laskee
- Myös muualla asuvia palvellaan kirkollisilla toimituksissa Suomussalmen seurakunnassa
- Ylä-Kainuun seurakuntien yhteistyön mahdollisuuksista jatkuu keskustelu

2.2. SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot	18 557,15	14 300,00	12 200,00	12 200,00	12 200,00
Myyntituotot	1 414,42	150,00	200,00	200,00	200,00
Maksutuotot	10 761,98	11 100,00	8 800,00	8 800,00	8 800,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 380,75	3 050,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
Toimintakulut	-781 365,90	-886 746,00	-850 074,00	-800 505,38	-813 692,00
Henkilöstökulut	-629 384,35	-712 801,00	-682 454,00	-633 680,38	-647 067,00
Palkat ja palkkiot	-517 221,12	-587 485,00	-554 533,00	-525 804,00	-525 804,00
Henkilösivukulut	-118 057,91	-125 316,00	-127 921,00	-107 876,38	-121 263,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 894,68				
Palvelujen ostot	-74 027,05	-86 675,00	-81 430,00	-81 230,00	-81 230,00
Vuokratulot	-4 238,71	-2 550,00	-4 490,00	-4 490,00	-4 490,00
Aineet ja tarvikkeet	-42 607,37	-51 550,00	-48 400,00	-47 905,00	-47 755,00
Ostot tilikauden aikana	-42 607,37	-51 550,00	-48 400,00	-47 905,00	-47 755,00
Annetut avustukset	-30 244,78	-32 800,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Muut toimintakulut	-863,64	-370,00	-1 300,00	-1 200,00	-1 150,00
TOIMINTAKATE	-762 808,75	-872 446,00	-837 874,00	-788 305,38	-801 492,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-150,38				
VUOSIKATE	-762 959,13	-872 446,00	-837 874,00	-788 305,38	-801 492,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 145,76				
Sisäiset vyörytyserät	-811 923,02				
TILIKAUDEN TULOS	-1 576 027,91	-872 446,00	-837 874,00	-788 305,38	-801 492,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 576 027,91	-872 446,00	-837 874,00	-788 305,38	-801 492,00

JUMALANPALVELUSELÄMÄ (201)

Keskeiset painopisteet seurantakaudella:

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Jumalanpalveluselämän toimintasuunnitelma ja tavoitteet ovat aikuistyön alla.

HAUTAAN SIUNAAMINEN (202)

Keskeiset painopisteet seurantakaudella:

Hautaan siunaaminen on yksi tärkeimmistä kirkollisista toimituksista ja siten osa kirkon perustehtävää. Lähes poikkeuksitta niihin liittyy Suomussalmella muistotilaisuus, joita järjestetään sekä seurakunnan tiloissa että muissa paikoissa.

- Omaisten kiireetön kohtaaminen
- Hautaan siunaamiseen liittyvissä asioissa kuunnellaan omaisten toiveita
- Hautaustoimitusten ja muistotilaisuuksien huolellinen valmistelu
- Hautausmaat pidetään hyvässä kunnossa

- Hautapaikkojen haltijatiedot päivitetään. Hautaoikeuden jatkaminen ei laajene tässä vaiheessa kyllien hautausmaille

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite: Siunaustoimitukset pyritään järjestämään siten, että siunaava pappi ehtii osallistumaan omaisten pyytäessä muistotilaisuuksiin.

Mittari: Miten osallistuminen on toteutunut?

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET (203)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen. Pyhien toimituksen kautta kirkko palvelee seurakuntaa sanalla ja sakramenteilla. Ne tavoittavat vuoden mittaan suuren joukon niin paikallisia seurakuntalaisia kuin kauempaa tulleita juhluvieraita.

- Kasteen ja avioliittoon vihkimisen kristillisen luonteen ja sisällön korostaminen
- Ihmisten kohtaaminen kiireettömästi ja toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa
- Seurakunnan toiminnan esillä pitäminen
- Kotien kristillisen kasvatuksen tukeminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite: Toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään tunti.

Mittari: Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.

Toteutuminen: Kyllä/ei.

AIKUISTYÖ (204)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Evankeliumin julistus, lähimmäisen rakkaus ja luomakunnan hoitaminen kestäväällä pohjalla.

- Aikuistyön piiriin kuuluvat seurakuntalaiset aina työikäisistä eläkkeellä oleviin. Lisäksi diakonian ja lähetyksen työaloilla tehdään aikuistyötä
- Messu on seurakunnan hengellisen elämän keskus ja yhteinen juhla. Messuja toimitetaan eri puolilla seurakuntaa niin kirkoissa kuin kylä- ja luontokirkkoina kesäaikaan
- Messuja pidetään säännöllisesti Suomussalmen, Ämmänsaaren ja Ruhtinansalmen kirkoissa. Lisäksi messuja pidetään yhteistyössä Vuokin rajaseutukirkko ry:n kanssa Vuokin kirkossa sekä Näljängän kirkossa sopien sen omistajan kanssa käytännön järjestelyistä
- Jumalanpalveluselämää kehitetään jatkuvasti yhdessä seurakunnan työalojen kanssa. Toteutukseen mukaan kutsutaan niin luottamushenkilöitä kuin vapaaehtoisia vastuunkantajia. Järjestetään kirkkokahvihetkiä jumalanpalvelusten jälkeen

- Kylien ja maaseudun hengellisen elämän sekä elinvoiman ja yhteisöllisyyden rakentaminen koetaan tärkeäksi seurakunnan tehtäväksi. Järjestetään päiväkahvitilaisuuksia, kyläseuroja sekä kirkkohetkiä Suomussalmen kylillä. Ollaan yhteistyössä mukana kylien yhdistysten ja toimijoiden kanssa
- Kirkolliset toimitukset ovat tärkeä syy olla seurakunnan yhteydessä. Elämänkaaren käännekohtiin liittyvät toimitukset ovat ainutkertaisia juhlahetkiä, jotka tavoittavat laajimmin eri-ikäisiä ihmisiä toiminnassamme. Varataan aikaa toimitusten toteuttamiseen ja seurakuntalaisten kohtaamiseen. Niitä suunniteltaessa otetaan huomioon toiveet ja palvellaan parhaalla tavalla toimituksissa koolla olevaa seurakuntaa
- Syntymäpäivä-, muisto- ja muita seuroja järjestetään pyyntöjen mukaisesti. Seuroja pidetään yhteistyössä herätysliikkeiden ja yhdistysten kanssa
- Pidetään yhteyksiä laitoksiin, järjestöihin ja yrityksiin. Tarjotaan mahdollisuuksia kirkkopyhiin, keskustelu- ja luentotilaisuuksiin tukien yrittäjien toimintaa
- Vahvistetaan yhteistyötä paikkakunnalla toimivien järjestöjen kanssa
- Toimitaan yhteistyössä kunnan kulttuuritoimen kanssa ja monien muiden yhteistyötahojen kanssa
- Osallistutaan sotiemme veteraanien toimintaan järjestämällä ja olemalla mukana veteraani - ja perinnejärjestöjen tilaisuuksissa sekä yhteistyön kehittämisessä
- Tehdään yhteistyötä niin Puolustusvoimien ja Rajavartiolaitoksen kuin reserviläis- ja maanpuolustusjärjestöjen kanssa
- Seurakunta tukee kriisinsietokykyä, hengellistä ja henkistä jaksamista vaikeana aikana

MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET (205)

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. hartaushetket, seurat, tempaukset sekä valtakunnalliset tilaisuudet ja muut julkiset tilaisuudet.

TIEDOTUS JA VIESTINTÄ (210)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Suomussalmen seurakunnan kristillistä ja positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta.

- Viestintäsuunnitelman mukaisesti viestintää kehitetään jatkuvasti
- Jatketaan hyvää ja monipuolista yhteistyötä Ylä-Kainuu-lehden kanssa
- Julkaistaan seurakuntauutiset viikoittain Ylä-Kainuu -lehdessä
- Yhteys Kajaanin seurakunnan tiedottajaan ja tarvittaessa Kirkon tiedotuskeskukseen sekä laajasti eri median edustajiin
- Säästetään erillisilmoituksista lehdissä ja hyödynnetään monia maksuttomia mahdollisuuksia

- Ilmoitustaulu Ämmänsaaren seurakuntakeskuksen pihalla
- Seurakunnan nettisivujen jatkuva päivittäminen
- Facebook-sivulle päivitetään tapahtumatietoja työaloittain
- Kannustetaan työntekijöitä sosiaalisen median käyttöön

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Pyritään avoimeen, objektiiviseen ja monipuoliseen viestintään.	Seurakunta on avoin entisille ja uusille tiedotusmuodoille käyttäen ajankohtaisia tiedotusvälineitä	

MUSIIKKITYÖ (220)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunnan musiikkitoiminnan ylläpitäminen ja musiikkikasvatus.

Musiikilla on julistava, kasvattava, hoitava, ja yhteyttä luova tehtävä ja se liittyy keskeisesti seurakunnan toimintaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite: Seurakunnan kuorotoiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen.

Mittari:

- Olemassa olevat kuorot, kirkko- ja päiväkuoro jatkavat toimintaansa
- uusien laulajien saaminen mukaan kuorotoimintaan

Tavoite: Kuorolaisten kehittyminen laulajina.

Mittari:

- Kirkkokuorolaisten osallistuminen Kainuun kirkkomusiikkipiirin kuoropäiville sekä omille kuoropäiville
- tarjoamalla laadukasta äänenhuoltoa
- Kuorot avustavat messuissa ja erilaisissa seurakunnan tilaisuuksissa
- kuorojen omat konsertit

Tavoite: Yhteistyö vanhus- ja vammaistyön sekä lasten päiväkerhotoiminnan kanssa. Kirkkomuskaritoiminnan jatkuminen ja sen kehittäminen.

Mittari:

- Kanttorin vierailut lauluhetken merkeissä seurakunnan erilaisissa kerhoissa
- Yhteistyö seurakunnan päiväkerhotoiminnan kanssa
- kanttorin ja päiväkuoron vierailut hoitolaitoksissa (Ämmänsaaren palvelutalo ja Jalonkoski)
- Kirkkomuskari kaksi kertaa kuukaudessa

Tavoite: Konserttien järjestäminen.

Mittari:

- Konserttien järjestäminen seurakunnan tiloissa, erityisesti Ämmänsaaren ja Suomussalmen kirkkoissa. Pyritään järjestämään erityylisiä konsertteja.

Tavoite: Kirkkomusiikkitoiminnan turvaaminen päätoimisen kanttorin loma- ja vapaa-aikana, juhla-aikoina, sairaustapauksissa sekä muissa poikkeustiloissa.

Mittari:

- Päätoimisen kanttorin sijaistaminen on toiminut hyvin.

Tavoite: Huolehtiminen seurakunnan soittimista

Mittari:

- Vuosittaiset viritykset Suomussalmen kirkon ja seurakuntasalin pianoille sekä Ämmänsaaren kirkon ja seurakuntasalin flyygeleille. Huolehtiminen, että Ämmänsaaren kirkon flyygelin kostuttimessa on riittävästi vettä.
- Suomussalmen kirkon urkujen huolto vuosittain (Sotkamon urkurakentajat)

Haasteet:

- Kuorotoiminnan ylläpitäminen tulevina vuosina.
- Työskentely huonosta sisäilmasta kärsivissä kiinteistöissä

VARHAISKASVATUS JA PERHETOIMINTA (231)

Varhaiskasvatuksen ja perhetoiminnan toiminta-ajatus; Varhaiskasvatus ja perhetoiminta ovat kasteopetusta: sen juuret ovat kastehetkessä, jossa vanhemmat, kummit ja seurakunta yhdessä sitoutuvat huolehtimaan lapsen kristillisestä kasvatuksesta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Laadukkaan kerhotoiminnan ylläpitäminen

Virikkeellistä, suunniteltua ja tavoitteellista. Käytetään nykyaikaisia pedagogisia menetelmiä

Päiväkerhot

- Säännöllistä toimintaa 3-6-vuotiaille lapsille.
- Valkeisen seurakuntakodilla kokoontuu yksi päiväkerho viikossa. Kerhon kesto on kolme tuntia.
- Tavoitteena vähintään 5 lasta, jotta toiminta olisi mielekästä niin lapsille kuin ohjaajille.

Alakoululaisten kerhot

- Alakoululaisten takkatupa on yhteistyössä varhaisnuorisotyön kanssa järjestettävä kerho, joka kokoontuu kaksi kertaa viikossa Ämmäsaaren seurakuntakeskuksen takkatuvalla. Toinen kerhopäivistä toteutetaan yhteistyössä koulun kerhotoiminnan kanssa.
- Tavoitteena vähintään 6 lasta.

Perhetoiminta – perheiden huomioiminen kokonaisuutena ja laajasti. Isovanhemmat, kummit ja sisarukset huomioidaan työalat ylittävästi.

- Perhetoiminnan runkona ovat lasten ja aikuisten yhteisinä kerhoina toimivat perhekerhot. Perhekerho kokoontuu viikoittain Valkeisen seurakuntakodilla. Ruhtinansalmen perhekerho kokoontuu kahden viikon välein. Osallistutaan Perheiden Pesäkolon toteuttamiseen yhteistyössä Kainuun hyvinvointialan ja MLL Suomussalmen kanssa.
- Kirkkomuskari kokoontuu kahden viikon välein Valkeisen seurakuntakodilla.
- Perhekirkkoja järjestetään säännöllisesti. Mm. kevätkaudella muskarikirkko ja syyskaudella Mikkelinpäivän enkelikirkko, kouluun lähtevien kirkko.
- Järjestetään elämyksellisiä tapahtumia / retkiä lapsiperheille.
- Järjestetään äiti-lapsi-leiri ja lasten päiväleirit.
- Perhetoimintaa päiväkerhotyössä ovat uusien kerholaisten ja heidän vanhempiensa tutustumiskäynnit, avoimet ovet ja joulujuhlat sekä yhteyksien ylläpitäminen kodin ja päiväkerhon välillä.
- Perhekerhojen kävijätavoitteena vähintään 2 perhettä.
- Kirkkomuskarin kävijätavoitteena vähintään 3 perhettä.
- Herätellään kirkonkylän perhekerhoa uudelleen alkavaksi.

Yhteistyö varhaiskasvatuksen verkostojen kanssa

- Tehdään yhteistyötä neuvolan, perhekeskuksen, kunnan varhaiskasvatuksen/päiväkotien, esikoulujen, koulujen ja yhdistysten kanssa.
 - Perhekerhojen ja päiväkerhojen yhteinen joulujuhla
 - Yhteisiä tapahtumia tai leirejä
 - Yhteistä toiminnan suunnittelua ja ideointia

Perustelut

Henkilöstöresurssit:

Varhaiskasvatuksen ohjaajan määräaikainen virka (päättyy 30.6.2025), kaksi lastenohjaajaa ja varhaiskasvatuksen pappi. Kanttori on toisena ohjaajana kirkkomuskarissa ja osallistuu myös muihin varhaiskasvatuksen ja perhetyön tilaisuuksiin.

Henkilöstön koulutus

- Työntekijät osallistuvat koulutus- ja neuvottelupäiville
- Omaa osaamista ylläpidetään ja kehitetään ajankohtaisen ammattikirjallisuuden ja ammattilehtien kautta

Tavoitteet vuosille 2026-2027

- Tarjotaan laadukasta kirkon varhaiskasvatusta, näin tuetaan koteja kristillisen kasvatuksen antajina
- Kokeillaan ja kehitetään uusia työmuotoja

PYHÄKOULUTOIMINTA (232)

Pyhäkoulun toiminta-ajatus; Pyhäkoulu on osa kirkon antamaa kasteopetusta. Pyhäkoulu on lasten jumalanpalvelus eli pyhäkoulussa lapset saavat viettää aikaa Jumalan kanssa itselleen sopivalla tavalla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Kotien kristillisen kasvatuksen tukeminen.

Toimenpiteet

- Pyhäkouluissa on lapsilähtöinen tapa kertoa raamatunkertomuksia, laulaa lastenvirsiä ja elää yhdessä kirkkovuotta ihmetellen ja toisilta oppien.
- Pyhäkoulut kokoontuvat Suomussalmen kirkon päiväkerhotilassa ja Valkeisen seurakuntakodilla
- Osallistumistaulut tarroineen tilataan pyhäkoululaisille
- Joulun- ja kevätmuistamiset pyhäkoululaisille
- Pyhäkoulusihteeri ja varhaiskasvatuksen pappi vierailevat pyhäkouluissa

Pyhäkoulunohjaajien tukeminen

Toimenpiteet

- Ohjaajille tarjotaan koulutusta ja virkistystä
- Pyhäkoulunohjaajille tilataan työn tueksi Päkän vinkit -lehti ja kirjallisuutta.
- Tutustutaan erilaisiin kerronta- ja raamatunopetusmenetelmiin
- Lähetetään kiitoskirjeet kotiin syys- ja kevätkauden lopussa
- Järjestetään joulun- ja kevättilaisuudet, joiden yhteydessä annetaan muistamiset ohjaajille
- Muistetaan pyhäkoulunohjaajia 5-, 10-, 20- ja 30-vuotisansiomerkein ja -kunniakirjoin
- Rekrytoidaan aktiivisesti uusia pyhäkoulunohjaajia

Henkilöstöresurssit

Pyhäkoulusihteeri ja varhaiskasvatuksen pappi

Tavoitteet vuosille 2026-2027

Keitetään lapsilähtöistä pyhäkoulutoimintaa. Panostetaan pyhäkoulunohjaajien rekrytoimiseen, tukemiseen ja kouluttamiseen.

VARHAISNUORISOTYÖ (233)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Ohjata varhaisnuoria seurakunnan yhteyteen. Ikäluokat kohdataan koulu yhteistyön sekä leiri- ja kerhotoiminnan kautta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite:

Leiritoiminnan toteuttaminen siten, että toiminta kattaa kaikki ikäluokat ja kaikilla halukkailla on mahdollisuus osallistua leireille.

Mittarit:

- Järjestetään viikonloppuleiri jokaiselle ikäluokalle. Syyskaudella järjestetään leirit 3. ja 4. (kymppi-leiri) luokkalaisille, kevätkaudella 1-2 ja 5-6 luokkalaisille
- Kesäaikana ikäluokkien yhdistelmäleirit: 2-3 ja 4-6 luokkalaisille
- Koulutetaan 7.-luokkalaisista pikku-isosia avuksi kerhotoimintaan, tapahtumiin ja leireille

Tavoite:

Koulu yhteistyön kehittäminen siten, että vuoden aikana tulevat kaikki luokat / oppilaat kohdatuksi.

Mittarit:

- Koulu yhteistyö yön yli -leirien/päiväretkien muodossa 2., 4. ja 6. luokille Roinilassa. Seiskaleirit toteutetaan syksyisin.
- Työntekijä käy vuoden aikana vierailulla jokaisessa luokassa ja eskariryhmissä. Aiheissa huomioidaan mm. uskonnon opetuksen tukeminen.
- Jatketaan päivänavauksia kouluilla sekä osallistutaan koulujen järjestämiin tapahtumiin.
- Osallistutaan koululaisjumalanpalvelusten toteutukseen ja toimituksessa mukana olevien valmentamiseen.
- Yhteistyösopimus koulujen/kunnan sivistyspalvelujen kanssa

Tavoite:

Kerhotoiminnan kehittäminen ja kerhonojajien kouluttaminen.

Mittarit:

- Kerhotoimintaa on Koululaisten Takkatupa kahtena päivänä viikossa yhdessä lastenohjaajien kanssa. Toinen kerhokerta järjestetään yhteistyössä koulun kerhotoiminnan kanssa.
- Järjestetään kerhoja nuorten kerhonojajien pitäminä.
- Tarjotaan nuorille mahdollisuus osallistua rovastikunnalliseen kerhonojajakoulutukseen.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja muut mittarit	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TS 2024	TS 2025
Leirit/osallistujat	7/205	5/181	6/169		7/
Koululuokkien yöleirit kpl/hlö	5/89	1/33	8/205		8/
Koululuokkien päiväretket Roinilaan, kpl/hlö	6/124	2/64	7/151		4/
Kerhotoiminta, kerhokerrat/osallistujat	69/513	129/1029			

Tavoitteet vuosille 2026-2027

Kehittää toiminnallista yhteistyötä eri varhaisnuorisotyötä tekevien tahojen kanssa mm. leiritoiminnassa. Toteuttaa yhteistyötä koulujen kanssa yhteistyösopimuksen puitteissa. Kasvattaa nuorten kerhonojajien määrää ja kehittää kerhotoimintaa.

RIPPIKOULUTYÖ (235)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Rippikoulu vahvistaa nuoren uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heidät elämään kristittyinä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite: Kaikki vuonna 2010 syntyneet käyvät rippikoulun vuonna 2025. Rippikouluikäisten kokonaislukumääräksi on arvioitu vuodelle 2025 noin 50 oppilasta. Tarvittaessa järjestetään aikuisille yksityistä rippikouluopetusta. Myös ulkopaikkakuntalaiset ovat tervetulleita suorittamaan rippikoulun Suomussalmella. Yhteistyötä tehdään Puolangan seurakunnan kanssa.

Toimenpiteet

Rippikoulu pyrkii tavoittamaan koko ikäluokan, myös kirkkoon kuulumattomat, jotka voidaan kastaa ennen konfirmaatiota. Noin puoli vuotta kestävä seurakuntayhteysjakson aikana tutustutaan omaan seurakuntaan ja sen toimintaan.

Leirivaihtoehtoja tarjotaan neljä: yksi hiihtolomaviikolla, eräripari ja kaksi leiriä kesän aikana. Rippileirin (myös vkl. jakso) kokonaispituus on 2+6 vrk. Aikuisriippikouluja järjestetään yksityisopetuksena tarpeen mukaan.

Rippikoulusta tiedotetaan nuorille ja heidän vanhemmilleen tarkoitettussa infotilaisuudessa Ämmänsaaren kirkossa. Ilmoittautuminen tapahtuu marraskuussa nettisivujen kautta. Roinilasta on varattu ensi kesänä yksi viikko Puolangan rippileirille.

Rippikoulutyö tarvitsee kesän leireille yhden kesätyöntekijän. Uusille isosille (noin 10) annetaan isospaikka yhdelle rippileirille. Vanhoja isosia tarvitaan 2-3 leiriä kohti. Isosten palkkioihin varataan 5.000 €. Leirimaksu on kaikille 95 €.

Tavoite: Kristinopin ydinsisällön opettaminen, sekä oman hengellisen kasvun tukeminen ja kristilliseen hartauselämään kasvattaminen.

Toimenpiteet

Opetuksessa käytetään Raamattua, katekismusta ja virsikirjaa, jotka jaetaan kaikille rippikoululaisille. Rippikoulussa annettavan opetuksen pohjana on rippikoulusuunnitelma 2017, jonka keskeisenä lähtökohdiana on nuorten osallisuus. Rippikoulun suunnittelu, toteutus, rakenteet ja käytännöt palvelevat nuoren kristillistä kasvua ja oppimista.

Isostoiminnan ja rippikoulun kiinteää yhteyttä pyritään uuden suunnitelman mukaisesti korostamaan. Opetuksessa hyödynnetään elämyskasvatusmetodeja. Rippikoulun pitämisestä on päätetty tarkemmin rippikoulun ohjesäännössä.

Tavoitteet vuosille 2026-2027

- Rippikoulun on viime vuosina käynyt yli 90% ikäluokasta. Haluamme tavoittaa koko ikäluokan, myös kirkkoon kuulumattomat
- Rippikoulun taso ja laatu pyritään pitämään korkeana. Tätä tavoitetta tuetaan työntekijöiden ja isosten koulutuksilla ja ajankohtaisten materiaalien ja opetusvälineistön hankinnalla. Roinilan kehittämiseen panostetaan.

NUORISOTYÖ (236)

Teema: Nuoret seurakunnan jäseninä

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tukea nuoren seurakuntayhteyttä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite: Avustaja- ja isoskoulutuksen kehittäminen.

Toimenpiteet

- Tarjolla olevien isoskoulutusmateriaalien käyttö
- Leiritoiminnassa siirtyminen leiriläisestä ohjaajaksi
- Opetussisältöjen jatkuva päivittäminen

Tavoite: Kouluysteistyö

Toimenpiteet

- Koulutyön tukeminen päivänavausten, ryhmäytymisten ja yhdessä koulun kanssa suunniteltujen teemojen kautta
- Kouluvuoden käynnistymisen tukeminen teematapahtumien avulla
- Kouluysteistyön toteuttaminen yhdessä kunnan nuorisotoimen kanssa

Tavoite: Leiri- ja retkitoiminta

Toimenpiteet

- Seikkailumetodien käyttäminen leiritoiminnassa
- Leirikeskusympäristön kehittäminen
- Retkien suunnittelu ja toteutus
- Varustetason ylläpitäminen
- Osallistuminen valtakunnallisiin ja hiippakunnallisiin nuorisotapahtumiin
 - Matkat toteutetaan mahdollisuuksien mukaan rovastikunnallisena yhteistyönä.

Tavoite: Erilaisten erityisryhmien kanssa työskenteleminen

Toimenpiteet

Yhteistyö kaksikielisten lasten ja nuorten sekä joustavan perusopetuksen ja muiden erityistä tukea tarvitsevien ryhmien kanssa.

Tavoitteet vuosille 2026-2027

- Takkatuvan iltatoiminnan kehittäminen
- Leiri- ja retkitoiminnan uusien mahdollisuuksien kartoittaminen
- Yhteistyön kehittäminen Ylä-Kainuun seurakuntien kanssa

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Avustajakoulutuksen osallistujat	10	15	20	20	18	18
Isoskoulutuksen osallistujat	23	8	15	18	15	15
Retkien osallistujat	35	30	30	30	30	30

DIAKONIATYÖ (241)

Diakoniatyön toiminta-ajatus; Kristillisestä uskosta nouseva lähimmäisen rakkaus. Tunnistaa, auttaa ja todistaa (tunnistaa uudet avuntarvetta aiheuttavat muutokset, auttaa hädässä, todistaa eli olla vaiennettujen äänenä)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pyritään kohdentamaan apu sinne, missä tarvitaan diakonista asiantuntemusta.

Keskeinen painopiste v. 2025: Kohtaamisten määrä

Toimintaa kuvaava mittari	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Kohdatut henkilöt	1740	1779	1750	1750	1700

Viranhaltijoiden vastaanottoajat:

Tiina Laaksoviita Tiistaisin klo 9.00 – 11.00 diakoniatoimistossa, p. 0440 615 213

Pitämän-Kirkonkylän, Kerälänkylä, Jumaliskylän ja Vuokin alue, Ämmänsaari

Vastuualueena mielenterveystyö, surutyö

Silja Karvonen Keskiviikkoisin klo 9.00 – 11.00 diakoniatoimistossa, p. 0440 615 224

Ruhtinansalmen – Näljängän alue, Ämmänsaari

Vastuualueena omaishoitajatyö, päihde- ja kriminaalityö, pakolaistyö

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Vanhustyö

- Kotikäynnit, ryhmät ja juhlat
- Vanhustenviikolla nimikkokirkko tai tilaisuus vanhuksille
- Laitosvierailut
- Edustus kunnan vanhusneuvostossa
- Syntymäpäivämuistamiset: 70- ja 80- ja 90 -vuotta täyttävälle lähetetään ennen merkkipäivää onnittelukirje, jossa kerrotaan, että pyynnöstä seurakunnan työntekijä käy kotona. Järjestetään yhteinen syntymäpäiväjuhla 70- ja 80- vuotiaille Ämmänsaarella lokakuussa

Mielenterveystyö

- Kotikäynnit
- Asiakasvastaanotto diakoniatoimistossa
- Hartaus Porstuankulmassa
- Kynttilätapahtuma itsemurhan tehneiden muistoksi
- Laitoksissa asuvien muistaminen jouluna

Kehitysvammatyö

- Kotikäynnit
- Kevätkirkko / joulujuhla
- Toimintakeskus Päivälän aamuhartaudet

Päihde- ja kriminaalityö

- Kotikäynnit
- Asiakasvastaanotto diakoniatoimistossa

Perhe- ja lapsidiakonia

- Kotikäynnit
- Asiakasvastaanotto diakoniatoimistossa
- Osallistutaan perhekerhoihin

Rovastikunta yhteistyö

- Rovastikunnallinen virkistyspäivä Ylä-Kainuun alueen näkövammaisille järjestetään Kuhmossa
- Rovastikunnallinen syöpään sairastuneiden ja heidän läheistensä yhteyspäivä on Suomussalmella
- Vapaaehtoisten kokoontuminen seuraavan kerran 2026

Pakolaistyö

- Kotikäynnit
- Asiakasvastaanotto diakoniatoimistossa

Muut ryhmät

- Pidetään yhteyttä eri potilas- ja vammaisjärjestöihin tarpeen mukaan
- OmaisOiva- kahvila hoitajille Kumppanuustalolla ja Juntusrannassa
- Kahvit Vuokissa, Näljängässä, Pyhäkylässä, Selkoskylässä, Hossassa ja Piispajärvellä
- Mukana hyvinvointialueen eri työryhmissä

Yhteisvastuu 2025 teemana nuorison yksinäisyys niin Suomessa kuin maailmallakin.

- Toteutetaan lipaskeräyksenä, tempauksina, lounaina ja juhlina yms. YV-startti netissä.
- Vapaaehtoisena keräyspäällikkönä toimii Päivi Mäkeläinen

Diakoniakasvatus

- Rippikouluissa pidetään oppitunnit diakoniasta
- Yhteisissä kokoontumisissa rohkaistaan ja neuvotaan seurakuntalaisia lähimmäisvastuuseen

Taloudellinen avustustoiminta

Viranhaltijapäätöksellä voidaan myöntää avustusta 300 €/vuosi/talous. Sitä suuremmat avustusanomukset käsitellään diakoniatyöryhmässä/kirkkoherran kanssa. Avustusta voidaan hakea myös hiippakunnasta ja Kirkon Diakoniarahastosta

Vastuuryhmä

- Vastuuryhmä kokoontuu kolme kertaa vuodessa
- Diakoniatyöntekijät kokoontuvat diakoniapapin kanssa omaan porinaryhmään työkokouspäivinä jakamaan työn iloja ja kuormia

Tavoitteet vuosille 2026-2027

- Huomioidaan väestön ikääntyminen ja yhteiskunnalliset muutokset
- Tuetaan työntekijöiden työssä jaksamista

LÄHETYS (260)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Toteutetaan kolmiyhteisen Jumalan lähetystä, todistamista ja palvelua koko seurakunnan alueella niin, että se on sisäistetty kaikkiin seurakunnan työmuotoihin. Rohkaistaan seurakuntalaisia palvelemaan lähettyksen vapaaehtoisina eri tehtävissä.

- Lähetystyö nähdään osana seurakunnan perustehtävää. Kirkon lähetysstrategian mukaan kiinnitetään huomiota lähetystyön ja kansainvälisen diakonian yhteyden ylläpitämiseen
- Tehdään yhteistyötä työalojen kesken lapsi- ja nuorisotyön, rippikoulutyön ja aikuistyön kanssa
- Pidetään yhteyttä maahanmuuttajiin ja rohkaistaan seurakuntalaisia heidän kohtaamiseen ja kristillisen todistuksen antamiseen
- Pidetään esillä erilaisia mahdollisuuksia tulla mukaan lähetystoimintaan
- Kehitetään tapoja tehdä lähetystyötä tutuksi seurakuntalaisille
- Kirkonkylällä toimii työpiiri, joka järjestää lähettyksen tapahtumia ja myyjäisiä
- Toritapahtumien (köhäkka- ja puolukkamarckkinapäivä), myyjäisten, lähetyslounaiden ja muiden lähetystempausten järjestäminen
- Lähetystyö on esillä seuroissa, lähetysilloissa ja päiväkahvitilaisuuksissa eri puolilla seurakuntaa
- Lähettien tuoreimmat kirjeet kotisivuilta www.suomussalmenseurakunta.fi/lahetystyö/ nimikkokohteet
- Nimikkolähettien ja -kohteiden esitteitä on esillä seurakunnan tiloissa. Esite löytyy päivitettyinä seurakunnan kotisivuilta
- Lähettien vierailut seurakunnassa mahdollisuuksien mukaan, vierailut kouluissa ja rippikoulussa
- Ukrainan pakolaisten tukeminen
- Luottamushenkilöille ja vapaaehtoisille pidetään esillä mahdollisuutta osallistua hiippakunnan lähetysseminaariin ja rovastikunnassa järjestettyihin lähettyksen tapahtumiin
- Osallistutaan lähetysjärjestöjen kesäjuhlille mahdollisuuksien mukaan
- Kauden alkaessa kokoonnutaan vapaaehtoisten iltaan Roinilaan suunnittelemaan toimintaa

Talousarvion määräraha 4000 € jaetaan lähetysjärjestöjen kesken seuraavasti:

Suomen Kansanlähetys	(SEKL)	1500 €
Suomen Lähetysseura	(SLS)	1500 €
Suomen Pipliaseura	(SPS)	
Sanansaattajat	(SANSA)	
Kalevalan seurakunta, Inkerin kirkko		-
Aholansarisäätiö ry		1000 €

Nimikkolähetit ja -kohteet:

Raamatun käännöstöyö urimin kielelle Pirkko Luoma, Papua Uusi-Guinea

Teija Lievonen / Angola, SLS

Jouni Haverinen, Bulgarian seurakuntatyö ja hallinnolliset tehtävät. Kansanlähetys

Raamattulähetystyö Kiinassa, Suomen Pipliaseura

Intian radiolähetystyö, Sanansaattajat

Ystävyysseurakunta Töölön seurakunta Helsingissä ja Kalevalan seurakunta Vienan Karjalassa
Kajaanin rovastikunnan ystävyysseurakunta Tallinnan Pyhän Pietarin seurakunta

Kuopion hiippakunnan kumppanuuskirkko Jordanian ja Pyhän maan evankelis-luterilainen kirkko

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite: Lähetys koetaan keskeisenä osana seurakunnan toimintaa. Siitä nousee lähetysvastuun kantaminen ja lähetys- sekä kansainvälisyyskasvatus.

Mittari: Mitä lähetyksen tapahtumia ja toimintaa on järjestetty? Paljonko osallistujia on ollut työpiirissä?

Tavoite: Vapaaehtoisten vastuunkantajien tukeminen, kouluttaminen ja virkistystapahtumien järjestäminen.

Mittari: Miten lähetyksen vastuunkantajia on tuettu ja koulutettu? Onko järjestetty virkistystapahtumia ja osallistuttu valtakunnallisiin kesäjuhliin ja lähetystapahtumiin?

2.3. HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

Hautaustoimi yhteensä:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot	104 829,50	91 450,00	95 600,00	88 250,00	85 900,00
Maksutuotot	104 829,50	91 450,00	95 600,00	88 250,00	85 900,00
Toimintakulut	-239 167,42	-229 730,00	-170 175,00	-169 265,00	-169 955,00
Henkilöstökulut	-184 296,24	-171 440,00	-122 325,00	-121 575,00	-122 325,00
Palkat ja palkkiot	-149 421,51	-137 920,00	-97 860,00	-97 260,00	-97 860,00
Henkilösivukulut	-34 874,73	-33 520,00	-24 465,00	-24 315,00	-24 465,00
Palvelujen ostot	-22 678,90	-29 580,00	-24 850,00	-24 840,00	-24 830,00
Aineet ja tarvikkeet	-32 192,28	-28 710,00	-22 500,00	-22 500,00	-22 500,00
Ostot tilikauden aikana	-32 192,28	-28 710,00	-22 500,00	-22 500,00	-22 500,00
Muut toimintakulut			-500,00	-350,00	-300,00
TOIMINTAKATE	-134 337,92	-138 280,00	-74 575,00	-81 015,00	-84 055,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 410,15				
Sisäiset korkokulut	-2 410,15				
VUOSIKATE	-136 748,07	-138 280,00	-74 575,00	-81 015,00	-84 055,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 625,48	-1 420,00	-1 080,00	-1 080,00	-1 080,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 625,48	-1 420,00	-1 080,00	-1 080,00	-1 080,00
Sisäiset vyörytyserät	-58 921,23				
TILIKAUDEN TULOS	-197 294,78	-139 700,00	-75 655,00	-82 095,00	-85 135,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-197 294,78	-139 700,00	-75 655,00	-82 095,00	-85 135,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20).

Suomussalmen seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa.

Varsinainen hautaustoimi (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kulua on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikoja seurataan.	Tarkastelu on tehty.	Kyllä/ei
2. Hautaustoimen hinnoittelua tarkastellaan.	Hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty.	Kyllä/ei

Haudanhoitosopimukset (405)

Hautainhoitorahaston talousarvio vuodelle 2025 ja suunnitelmavuodet 2025-2027.

Hoidettavia hautoja on Härkökankaan hautausmaalla ja kastelusopimuksia Ruhtinansalmen hautausmaalla. Vuonna 2024 tehtiin yhden vuoden haudanhoitosopimuksia kahdeksalle kymmenele yhdessä haudalle (89), kastelusopimuksia kuudelle kymmenelle yhdelle haudalle (61) ja viiden vuoden sopimuksia tehtiin seitsemänkymmentä kahdeksan (78). Viiden vuoden hoitosopimuksia vuosilta 2020-2023 oli 287 kappaletta.

Haudanhoito maksuihin ei ole tarvetta tehdä korotuksia tulevalle vuodelle.

Haudanhoitohinnat vuonna 2025

Hoitoaika	1 Hautasija	2 Hautasijaa	3 Hautasijaa	4 Hautasijaa	5 Hautasijaa
Kastelu	25	40	55	70	85
Kesähoito	60	90	120	150	180
5 vuotta	275	385	495	605	715

2.4. KIINTESTÖTOIMI (pääluokka 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot	117 340,93	178 020,00	135 900,00	93 300,00	102 200,00
Myyntituotot	6 147,94	4 220,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
Maksutuotot	700,00	650,00			
Vuokratuotot	36 383,77	33 150,00	33 350,00	33 600,00	32 500,00
Metsätalouden tuotot	71 465,91	140 000,00	86 500,00	55 500,00	65 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 700,00				
Tuet ja avustukset	943,31				
Muut toimintatuotot			11 850,00		
Toimintakulut	-394 306,41	-408 140,00	-543 374,00	-364 750,00	-329 175,00
Henkilöstökulut	-129 240,65	-150 100,00	-140 729,00	-160 205,00	-137 580,00
Palkat ja palkkiot	-106 498,50	-122 470,00	-123 205,00	-128 650,00	-110 550,00
Henkilösivukulut	-23 938,27	-27 630,00	-30 194,00	-31 555,00	-27 030,00
Henkilökulujen oikaisuerät	1 196,12		12 670,00		
Palvelujen ostot	-135 126,55	-121 380,00	-271 345,00	-82 850,00	-78 150,00
Vuokratulut	-2 502,26	-1 950,00	-2 220,00	-2 220,00	-1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-102 942,31	-112 200,00	-105 650,00	-97 050,00	-91 600,00
Ostot tilikauden aikana	-102 942,31	-112 200,00	-105 650,00	-97 050,00	-91 600,00
Annetut avustukset	-1 700,00				
Muut toimintakulut	-22 794,64	-22 510,00	-23 430,00	-22 425,00	-20 845,00
TOIMINTAKATE	-276 965,48	-230 120,00	-407 474,00	-271 450,00	-226 975,00
Toiminta-avustukset			105 000,00		
Rahoitustuotot ja -kulut	-47 405,87				
Sisäiset korkokulut	-47 405,87				
VUOSIKATE	-324 371,35	-230 120,00	-302 474,00	-271 450,00	-226 975,00
Poistot ja arvonalentumiset	-127 636,91	-80 402,00	-76 794,00	-70 791,00	-67 421,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-85 084,53	-80 402,00	-76 794,00	-70 791,00	-67 421,00
Kertaluonteiset poistot	-42 552,38				
Sisäiset vyörytyserät	507 238,26				
TILIKAUDEN TULOS	55 230,00	-310 522,00	-379 268,00	-342 241,00	-294 396,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	8 310,51	8 500,00	8 310,00	8 310,00	8 310,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	63 540,51	-302 022,00	-370 958,00	-333 931,00	-286 086,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Suomussalmen seurakunnassa ei ole erillistä kiinteistöhallintoa, minkä vuoksi tähän kirjataan kiinteistötoimelle kuuluva osuus hallintokuluista.

Suomussalmen seurakunnan omistamat kiinteistöt:

Suomussalmen kirkko, Ämmänsaaren kirkko, Ruhtinansalmen kirkko, Siunauskappeli, Valkeisen seurakuntakoti, Roinilan leirikeskus, Ryssänvaaran kämpä.

III TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

3.1 PERUSTELUT

Suomussalmen seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus.

Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 80 072, euroa alijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltua kirkon peruskorjaus varten ei ole tehty investointivarausta, vaan hanke on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien yli-jäämästä. Kuluvan 2024 vuoden ylijäämäiseksi on budjetoitu talousarviossa 13 537 euroa, mikä lokakuun lopun tilanne näytti 289 368,06 euroa ylijäämäistä. Metsätalouden myyntituloja kuluvana vuonna on ollut 275 685,50 €. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä, mutta nyt näyttää, että verotulot tulevat pienentymään vuodesta 2023. Lokakuun 2024 lopussa verotuloja on tilitetty 20 328,30 € vähemmän kuin vuonna 2023. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1 580 158,00 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 176 810,37 euroa.

3.2 TULOSLASKELMAT

Virallinen tuloslaskelma

Tuloslaskelma ulkoinen	TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	249 140,93	292 040,00	251 120,00	201 070,00	207 520,00
Myyntituotot	7 760,36	4 490,00	4 520,00	4 520,00	4 520,00
Maksutuotot	119 488,63	105 850,00	106 650,00	99 300,00	96 950,00
Vuokratuotot	36 383,77	33 150,00	33 350,00	33 600,00	32 500,00
Metsätalouden tuotot	71 465,91	140 000,00	86 500,00	55 500,00	65 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 080,75	3 050,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
Tuet ja avustukset	5 846,51	5 350,00	4 900,00	4 850,00	4 750,00
Muut toimintatuotot	115,00	150,00	12 000,00	100,00	100,00
Toimintakulut	-1 652 488,56	-1 795 631,00	-1 831 278,00	-1 581 610,38	-1 553 937,00
Henkilöstökulut	-1 065 689,50	-1 180 651,00	-1 096 596,00	-1 044 210,38	-1 033 472,00
Palkat ja palkkiot	-873 259,50	-963 385,00	-897 248,00	-855 964,00	-836 214,00
Henkilösivukulut	-199 520,81	-217 266,00	-212 018,00	-188 246,38	-197 258,00
Henkilökulujen oikaisuerät	7 090,81		12 670,00		
Palvelujen ostot	-331 071,17	-347 030,00	-484 457,00	-296 170,00	-288 610,00
Vuokratulut	-9 284,99	-7 550,00	-9 610,00	-9 660,00	-8 440,00
Aineet ja tarvikkeet	-185 067,12	-199 460,00	-182 755,00	-174 965,00	-168 490,00
Ostot tilikauden aikana	-185 067,12	-199 460,00	-182 755,00	-174 965,00	-168 490,00
Annetut avustukset	-32 944,78	-32 800,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Muut toimintakulut	-28 431,00	-28 140,00	-25 860,00	-24 605,00	-22 925,00
TOIMINTAKATE	-1 403 347,63	-1 503 591,00	-1 580 158,00	-1 380 540,38	-1 346 417,00
Kirkollisverotulot	1 496 146,61	1 568 000,00	1 475 000,00	1 455 000,00	1 415 000,00
Valtionrahoitus	152 214,00	140 900,00	120 500,00	119 500,00	118 500,00
Verotuskulut	-21 248,67	-21 500,00	-22 500,00	-21 500,00	-20 500,00
Kirkon rahastomaksut	-127 536,00	-126 500,00	-127 000,00	-127 000,00	-127 000,00
Toiminta-avustukset	3 847,00		105 000,00		
Rahoitustuotot ja -kulut	24 062,24	29 550,00	18 650,00	18 575,00	18 100,00
Korkotuotot	23 419,43	28 150,00	17 550,00	17 450,00	16 950,00
Muut rahoitustuotot	1 919,36	2 000,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Korkokulut	-1 276,55	-600,00	-400,00	-375,00	-350,00
VUOSIKATE	124 137,55	86 859,00	-10 508,00	64 034,62	57 683,00
Poistot ja arvonalentumiset	-130 408,15	-81 822,00	-77 874,00	-71 871,00	-68 501,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 855,77	-81 822,00	-77 874,00	-71 871,00	-68 501,00
Kertaluonteiset poistot	-42 552,38				
TILIKAUDEN TULOS	-6 270,60	5 037,00	-88 382,00	-7 836,38	-10 818,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	8 310,51	8 500,00	8 310,00	8 310,00	8 310,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 039,91	13 537,00	-80 072,00	473,62	-2 508,00

Tuloslaskelma tilitasolla

Tuloslaskelma	TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	249 140,93	292 040,00	251 120,00	201 070,00	207 520,00
Myyntituotot	7 760,36	4 490,00	4 520,00	4 520,00	4 520,00
Maksutuotot	119 488,63	105 850,00	106 650,00	99 300,00	96 950,00
Vuokratuotot	36 383,77	33 150,00	33 350,00	33 600,00	32 500,00
Metsätalouden tuotot	71 465,91	140 000,00	86 500,00	55 500,00	65 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 080,75	3 050,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
Tuet ja avustukset	5 846,51	5 350,00	4 900,00	4 850,00	4 750,00
Muut toimintatuotot	115,00	150,00	12 000,00	100,00	100,00
Toimintakulut	-1 652 488,56	-1 795 631,00	-1 831 278,00	-1 581 610,38	-1 553 937,00
Henkilöstökulut	-1 065 689,50	-1 180 651,00	-1 096 596,00	-1 044 210,38	-1 033 472,00
Palkat ja palkkiot	-873 259,50	-963 385,00	-897 248,00	-855 964,00	-836 214,00
Henkilösivukulut	-199 520,81	-217 266,00	-212 018,00	-188 246,38	-197 258,00
Henkilökulujen oikaisuerät	7 090,81		12 670,00		
Palvelujen ostot	-331 071,17	-347 030,00	-484 457,00	-296 170,00	-288 610,00
Vuokratulut	-9 284,99	-7 550,00	-9 610,00	-9 660,00	-8 440,00
Aineet ja tarvikkeet	-185 067,12	-199 460,00	-182 755,00	-174 965,00	-168 490,00
Ostot tilikauden aikana	-185 067,12	-199 460,00	-182 755,00	-174 965,00	-168 490,00
Annetut avustukset	-32 944,78	-32 800,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Muut toimintakulut	-28 431,00	-28 140,00	-25 860,00	-24 605,00	-22 925,00
TOIMINTAKATE	-1 403 347,63	-1 503 591,00	-1 580 158,00	-1 380 540,38	-1 346 417,00
Kirkollisverotulot	1 496 146,61	1 568 000,00	1 475 000,00	1 455 000,00	1 415 000,00
Valtionrahoitus	152 214,00	140 900,00	120 500,00	119 500,00	118 500,00
Verotuskulut	-21 248,67	-21 500,00	-22 500,00	-21 500,00	-20 500,00
Kirkon rahastomaksut	-127 536,00	-126 500,00	-127 000,00	-127 000,00	-127 000,00
Toiminta-avustukset	3 847,00		105 000,00		
Rahoitustuotot ja -kulut	24 062,24	29 550,00	18 650,00	18 575,00	18 100,00
Korkotuotot	23 419,43	28 150,00	17 550,00	17 450,00	16 950,00
Muut rahoitustuotot	1 919,36	2 000,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Sisäiset korkotuotot	49 936,77				
Korkokulut	-1 276,55	-600,00	-400,00	-375,00	-350,00
Sisäiset korkokulut	-49 936,77				
VUOSIKATE	124 137,55	86 859,00	-10 508,00	64 034,62	57 683,00
Poistot ja arvonalentumiset	-130 408,15	-81 822,00	-77 874,00	-71 871,00	-68 501,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 855,77	-81 822,00	-77 874,00	-71 871,00	-68 501,00
Kertaluonteiset poistot	-42 552,38				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	-6 270,60	5 037,00	-88 382,00	-7 836,38	-10 818,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	8 310,51	8 500,00	8 310,00	8 310,00	8 310,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 039,91	13 537,00	-80 072,00	473,62	-2 508,00

Käyttötalousosa:

Käyttötalousosa talousarvio	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	249 140,93	292 040,00	251 120,00	201 070,00	207 520,00
Myyntituotot	7 760,36	4 490,00	4 520,00	4 520,00	4 520,00
Maksutuotot	119 488,63	105 850,00	106 650,00	99 300,00	96 950,00
Vuokratuotot	36 383,77	33 150,00	33 350,00	33 600,00	32 500,00
Metsätalouden tuotot	71 465,91	140 000,00	86 500,00	55 500,00	65 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 080,75	3 050,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
Tuet ja avustukset	5 846,51	5 350,00	4 900,00	4 850,00	4 750,00
Muut toimintatuotot	115,00	150,00	12 000,00	100,00	100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 644 438,05	-1 787 531,00	-1 824 698,00	-1 575 030,38	-1 547 357,00
Henkilöstökulut	-1 065 689,50	-1 180 651,00	-1 096 596,00	-1 044 210,38	-1 033 472,00
Palkat ja palkkiot	-873 259,50	-963 385,00	-897 248,00	-855 964,00	-836 214,00
Henkilösivukulut	-199 520,81	-217 266,00	-212 018,00	-188 246,38	-197 258,00
Henkilökulujen oikaisuerät	7 090,81		12 670,00		
Palvelujen ostot	-327 012,37	-343 430,00	-477 877,00	-289 590,00	-282 030,00
Vuokratulut	-9 284,99	-7 550,00	-9 610,00	-9 660,00	-8 440,00
Aineet ja tarvikkeet	-185 067,12	-199 460,00	-182 755,00	-174 965,00	-168 490,00
Ostot tilikauden aikana	-185 067,12	-199 460,00	-182 755,00	-174 965,00	-168 490,00
Annetut avustukset	-32 944,78	-32 800,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Muut toimintakulut	-24 439,29	-23 640,00	-25 860,00	-24 605,00	-22 925,00
Toimintakate 1	-1 395 297,12	-1 495 491,00	-1 573 578,00	-1 373 960,38	-1 339 837,00
Toimintakate 2	-1 395 297,12	-1 495 491,00	-1 573 578,00	-1 373 960,38	-1 339 837,00
Poistot ja arvonalentumiset	-130 408,15	-81 822,00	-77 874,00	-71 871,00	-68 501,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 855,77	-81 822,00	-77 874,00	-71 871,00	-68 501,00
Kertaluonteiset poistot	-42 552,38				
Laskennalliset erät	-198 721,44				
Sisäiset korkokulut	-49 936,77				
Sisäiset vyörytyserät	-148 784,67				
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 724 426,71	-1 577 313,00	-1 651 452,00	-1 445 831,38	-1 408 338,00

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.

4.1 Perustelut

Investointeihin ei varata vuodelle 2025 määrärahaa. Jos kuitenkin tehdään isompia hankintoja, niistä tiedot tuodaan kirkkoneuvostolle päätettäväksi.

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.

Lainaa Suomussalmen seurakunnalla ei ole.

VI YHTEENVETOTAULUKKO tuloslaskelma

Tuloslaskelma	TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	249 140,93	292 040,00	251 120,00	201 070,00	207 520,00
Myyntituotot	7 760,36	4 490,00	4 520,00	4 520,00	4 520,00
Maksutuotot	119 488,63	105 850,00	106 650,00	99 300,00	96 950,00
Vuokratuotot	36 383,77	33 150,00	33 350,00	33 600,00	32 500,00
Metsätalouden tuotot	71 465,91	140 000,00	86 500,00	55 500,00	65 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 080,75	3 050,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
Tuet ja avustukset	5 846,51	5 350,00	4 900,00	4 850,00	4 750,00
Muut toimintatuotot	115,00	150,00	12 000,00	100,00	100,00
Toimintakulut	-1 652 488,56	-1 795 631,00	-1 831 278,00	-1 581 610,38	-1 553 937,00
Henkilöstökulut	-1 065 689,50	-1 180 651,00	-1 096 596,00	-1 044 210,38	-1 033 472,00
Palkat ja palkkiot	-873 259,50	-963 385,00	-897 248,00	-855 964,00	-836 214,00
Henkilösivukulut	-199 520,81	-217 266,00	-212 018,00	-188 246,38	-197 258,00
Henkilökulujen oikaisuerät	7 090,81		12 670,00		
Palvelujen ostot	-331 071,17	-347 030,00	-484 457,00	-296 170,00	-288 610,00
Vuokratulut	-9 284,99	-7 550,00	-9 610,00	-9 660,00	-8 440,00
Aineet ja tarvikkeet	-185 067,12	-199 460,00	-182 755,00	-174 965,00	-168 490,00
Ostot tilikauden aikana	-185 067,12	-199 460,00	-182 755,00	-174 965,00	-168 490,00
Annetut avustukset	-32 944,78	-32 800,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Muut toimintakulut	-28 431,00	-28 140,00	-25 860,00	-24 605,00	-22 925,00
TOIMINTAKATE	-1 403 347,63	-1 503 591,00	-1 580 158,00	-1 380 540,38	-1 346 417,00
Kirkollisverotulot	1 496 146,61	1 568 000,00	1 475 000,00	1 455 000,00	1 415 000,00
Valtionrahoitus	152 214,00	140 900,00	120 500,00	119 500,00	118 500,00
Verotuskulut	-21 248,67	-21 500,00	-22 500,00	-21 500,00	-20 500,00
Kirkon rahastomaksut	-127 536,00	-126 500,00	-127 000,00	-127 000,00	-127 000,00
Toiminta-avustukset	3 847,00		105 000,00		
Rahoitustuotot ja -kulut	24 062,24	29 550,00	18 650,00	18 575,00	18 100,00
Korkotuotot	23 419,43	28 150,00	17 550,00	17 450,00	16 950,00
Muut rahoitustuotot	1 919,36	2 000,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Sisäiset korkotuotot	49 936,77				
Korkokulut	-1 276,55	-600,00	-400,00	-375,00	-350,00
Sisäiset korkokulut	-49 936,77				
VUOSIKATE	124 137,55	86 859,00	-10 508,00	64 034,62	57 683,00
Poistot ja arvonalentumiset	-130 408,15	-81 822,00	-77 874,00	-71 871,00	-68 501,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 855,77	-81 822,00	-77 874,00	-71 871,00	-68 501,00
Kertaluonteiset poistot	-42 552,38				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	-6 270,60	5 037,00	-88 382,00	-7 836,38	-10 818,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	8 310,51	8 500,00	8 310,00	8 310,00	8 310,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 039,91	13 537,00	-80 072,00	473,62	-2 508,00