



Kiuruveden seurakunta

Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025-2027

Sisällys

I	Yleisperustelut	4
1	Yleiskatsaus	4
1.1	Yleinen talouden kehitys	4
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys	5
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	5
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä	9
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025.....	11
1.6	Henkilöstö.....	12
1.7	Talousarvion rakenne	13
1.8	Talousarvion sitovuus	14
II	Käyttötalousosa	16
2.1	Hallinto, pääluokkataso 1	16
2.2	Seurakunnallinen toiminta, pääluokkataso 2	18
2.3	Hautaus-toimi, pääluokkataso 3	31
2.4	Kiinteistötoimi, pääluokkataso 4	33
III	Tuloslaskelmaosa	36
	Perustelut	36
3.1	Tuloslaskelmat	37
IV	Investointiosa	39
V	Rahoitusosa	39
	Henkilöstösuunnitelma	39
	Henkilöstön kehittämissuunnitelma.....	40
	Palkkausmäärärahaesitykset	41
	Hankinnat.....	42
	Talousarvioavustukset.....	43

Yhteistyökorvaukset.....	44
VI Hautainhoitorahasto	45

Maaailma mullinmallin – Kirkko majakkana

Tätä kirjoittaessani julkista keskustelua hallitsee kysymys siitä, mikä on uskonnonharjoitusta? Esillä ovat olleet esimerkit eteläisestä Suomesta, jotka ovat ymmärrettävästi hämmentäneet ja ovat vaikuttaneet terveän arkijärjen vastaisilta.

Vuonna 2003 hyväksytty Uskonnonvapauslaki on edistyksellinen ja moderniin moniarvoiseen yhteiskuntaan soveltuva. Se takaa mahdollisuuden ilmaista ja harjoittaa uskontoa, tai olla olematta missään tekemisissä uskontoon liittyvien kysymysten kanssa. Julkisessa keskustelussa valitettavasti uskonnonvapaus on ymmärretty ainoastaan negaation kautta, mikä ei ole erikseen kiellettyä, on sallittua –hengessä. Usein tavalla, mihin sosialistiset yhteiskunnat eivät kyenneet toisen maailmansodan jälkeisessä todellisuudessa.

Halusimmepa tahi emme, kristinusko on länsimaisen kulttuurin perusta roomalaisen oikeuden ja kreikkalaisen ajattelun ohella. Vaikutus näkyy vaikkapa lainsäädäntömme arvoperustassa, ihmiskäsityksessämme, kielessämme ja taiteissa eräitä esimerkkejä mainitakseni. Tiede, taide, uskonto ja filosofia ovat elämämme keskeisiä ylläpitäviä ja eteenpäin vieviä voimia.

Hiljattain julkaistu Kirkon nelivuotiskertomus on paikoin kaikkea muuta kuin rohkaisevaa luettavaa. Kirkkoon kuuluvien osuus väestöstä on vähentynyt dramaattisesti, yhä useampi pienokainen jää kastamatta, seurakuntien kokoava toiminta ei tavoita entiseen tapaan. Erityisesti taantuvilla ja väestökadosta kärsivillä alueilla seurakuntataloudet ovat ahtaalla ja työvoiman rekrytoinnissa on suuria vaikeuksia.

Kaiken hämmennyksen keskellä on tärkeää säilyttää ja pitää yllä rohkeutta ja toivoa.

Siinä ollaan kirkon tehtävän ytimessä ja siihen kristittyjä kutsutaan.

”Siis ajan merkit nähkää: uutta luodaan,

puu kukkii, kesä keskellemme tuodaan.

On päivä Kristuksen.

Nyt polvillemme!

Kunnian Herra tuntee kurjuutemme.

VK 160:3

Kimmo Kivelä

Kirkkoherra

I Yleisperustelut

1 Yleiskatsaus

[Kirkkohallituksen yleiskirje nro 24/2024 10.9.2024](#)

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Taantumien pohja on kuitenkin nyt saavutettu ja talous virkkaa vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vauhtia talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024. Veromuutokset, kuten arvonlisäveron 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.

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 reaalityottoa. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflatioon 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

Kiuruveden seurakunnan taloudellinen tilanne on vakaa. Kiuruveden seurakunnan tilikauden 2023 tulos oli - 4092 euroa, tilikauden 2022 tulos oli - 20 700 euroa. Vuoden 2023 alusta voimaan tullut verouudistus tuo Kiuruveden seurakunnalle arviolta 1,36 milj.euroa kirkollisverotuloja vuonna 2025, joka on samalla tasolla vuoteen 2024 verrattuna. Verotuskulujen, kohonneiden henkilöstökulujen ja poistojen jälkeen seurakunnan toimintaan käytettävien varojen osuus ei kuitenkaan olennaisesti muutu aiemmista vuosista. Esimerkiksi henkilöstökulut nousevat vuodesta 2024 vuoteen 2025 noin 50 000 euroa.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotuottojen kasvu. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille jaettava summa olisi 94 078 900 euroa.

Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määrittämien 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.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 24/2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Kiuruveden seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Kiuruveden seurakunta sai kuluvana vuonna 156.194,00 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan kasvavan, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kiuruveden seurakunnan toiminta, hallinto ja talous ovat Kriisiytyvän seurakunnan mittareilla mitattuna kunnossa. Talouden mittareista rahavarojen riittävyys oli vuoden 2023 lopussa erinomaisella tasolla, 325 päivää (alaraja alle 90 päivää). Henkilöstökulut ovat maltilliset, taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1,29 miljoonaa euroa.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit		TP 2023	TA 2024	TA 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät				
	a) Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa.	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävissä ei ole puutteita.		Hautausmaan hoitosuunnitelma ja hautausmaan ohjesäännön päivitys.
	b) Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.			Kirkollisen esineistön inventointi 2024 - 2025.
	c) Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Kiuruveden seurakunta on kuulunut 1.1.2023 alkaen Kuopion aluekeskusrekisteriin.		
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta				
	a) Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat			
	b) Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Asioita ei ole palautunut käsittelyyn eikä päätöksistä ole tullut oikaisuvaatimuksia eikä valituksia.		
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio				

a) Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit	Seurakunnan perustehtävien hoidossa ei ole ongelmia. Kaikki virat on täytetty.		
b) Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 henkeä	Seurakunnan jäsenmäärä 31.12.2023 oli 6 249.	Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 12,20 % viiden vuoden aikana (1.1.2019 - 14.11.2023).	
c) Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Seurakunta verkostoituu ja tekee laajasti yhteistyötä kaupungin, koulujen, yhteisöjen ja yhdistysten kanssa.		
4. Johtaminen seurakunnassa			
a) Johtamisen heikkoudet	09/2022 tehdyssä piispan-tarkastukseen liittyvässä seurakunnan itsearviointikyselyssä johtaminen ja johtajuus nähtiin hyvänä ja toimivana.		
b) Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/ missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat	Toiminta- ja koulutussuunnitelma, seurakunnan strategia ja valmiussuunnitelma ovat kunnossa, valmiussuunnitelma on päivitetty vuonna 2022.	Kiinteistöstrategian ja henkilöstösuunnitelman tekeminen.	
c) Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin.			
d) Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, ro-vastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Yhteistyö muiden seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa on sujuvaa.		
5. Seurakunnan henkilöstö			
a) Henkilöstön määrä	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 49,54 %.	Henkilöstön määrä on 17 + 8 kausityöntekijää.	Henkilöstön määrään ei ole tulossa muutoksia.
b) Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia.	Työhyvinvointiin panostetaan ja puutteisiin reagoidaan, työtilojen parantamiseksi on tehty lisäselvityksiä.		

c) Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.			
--	--	--	--

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 4092,82 euroa ja kirkollisveroprosentti on 1,50.	Vuoden 2024 talousarvion tulos on 75 046,00 euroa alijäämäinen, poistoerojen muutosten jälkeen tilikauden alijäämä on 13 196,00 euroa.	Vuoden 2025 talousarvion tulos on 10 460,00 euroa alijäämäinen, poistoerojen muutosten jälkeen tilikauden ylijäämä on 51 390,00 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 1,29 miljoonaa euroa.		
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 325 päivää.		Maksuvalmius säilyy erinomaisella tasolla.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmen peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuudessa toimintakuluista ei ole tapahtunut oleellisia muutoksia. Vuonna 2023 osuus oli 49,54 %, edellisvuonna 52,4 %.		Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 49,54 %.

Kiuruveden seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Kiuruveden kaupungin asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 1,6 prosenttia vuodessa. Kaupungin asukasluku oli 7 475 (31.12.2023). Väestöstä 33,5 % on yli 64-vuotiaita, alle 15-64 vuotiaita on 52,3 % ja alle 15-vuotiaita 14,2%. Syntyvyys on alhaisella

tasolla, kuten koko maassa. Muuttotappio v. 2023 -55 henkilöä. Syyskuussa 2024 työttömyysaste Pohjois-Savossa oli 10,2 %, Kiuruvedellä 8,7 %.

Kiuruveden seurakunnan jäsenmäärä oli 6 053 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on 5 139 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2,4 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Kiuruvedellä on noin 81 % (31.12.2023).

Seurakunnan jäsenennuste vuoteen 2040

vuosi	jäsenet, henk.	muutos v. 2023	muutos v. 2023 %	kirkkoon kuuluvuus %	kunnan väkiluku
2023	6053			81,8	7450
2024	5910	-143	-2,4	80,6	7331
2025	5768	-285	-4,7	80,0	7215
2026	5631	-422	-7,0	79,3	7102
2027	5502	-551	-9,1	78,7	6994
2028	5377	-676	-11,2	78,0	6891
2029	5256	-797	-13,2	77,4	6790
2030	5139	-914	-15,1	76,8	6695
2031	5025	-1028	-17,0	76,1	6601
2032	4912	-1141	-18,9	75,5	6509
2033	4808	-1249	-20,6	74,8	6423
2034	4695	-1358	-22,4	74,1	6336
2035	4589	-1464	-24,2	73,4	6253
2036	4486	-1567	-25,9	72,7	6171
2037	4386	-1667	-27,5	72,0	6092
2038	4288	-1765	-29,2	71,3	6014
2039	4193	-1860	-30,7	70,6	5941
2040	4101	-1952	-32,3	69,9	5868

Lähde: Kirkon tilastopalvelut, Tilastokeskus

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,36 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan pysyvän samalla tasolla kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistus näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2025 verotulokertymään positiivisesti.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,50. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja

eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Kiuruveden seurakunnan missio, visio ja strategia

Vuoden 2024 loppuun ulottuvan strategian mukaan Kiuruveden seurakunta on avoin yhteisö, jossa on tilaa eri-ikäisille, eri tavoin eläville ja erilaisissa elämäntilanteissa oleville ihmisille. Annamme tilaa aitoudelle ja inhimillisyydelle sekä henkilökohtaiselle kohtaamiselle. Toimimme haavoittuvassa asemassa olevien hyväksi Kiuruvedellä ja kaikkialla maailmassa. Kasvatamme uusia sukupolvia lähetys- ja diakoniatyöhön sekä ympäristövastuuseen. Varmistamme seurakunnan toiminnan taloudellisen pohjan vakauden. Luomme kevyet rakenteet, jotka palvelevat toimintaa ja uudistuvat tarpeen mukaan. Luomme seurakuntalaisille mahdollisuuksia toimia vastuunkantajina. Seurakunnan uudistettu vuoteen 2027 ulottuva strategia hyväksytään alkuvuodesta 2025.

Kiuruveden seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen.

Kiuruveden seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2025–2027 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä. Kiuruveden seurakunnan kirkkoneuvosto päätti 24.10.2023, että seurakunta hakee Kirkon ympäristödiplomia.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Kiinteistöstrategian valmistelu on ollut myöhässä mutta se valmistuu vuoden 2025 aikana. Strategiaa tarkastellaan seurakunnan omistuksessa olevien kiinteistöjen käyttöä ja tulevia kunnostustarpeita. Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Vuoden 2024 aikana on otettu käyttöön sähköinen huoltokirja.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

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

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Palotarkastukset on tehty asianmukaisesti. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventointi teetetään museoalan ammattilaisella vuosina 2024 – 2025.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 22 henkilöä (30.9.2024). Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 15 henkilöä, joista 12 oli kokoaikaisia. Vakituksista naisia oli 12 ja miehiä 3. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 7 henkilöä, joista 4 oli naisia. Uusi kiinteistöhoitaja aloitti tehtävässään 6.11.2023. Toinen diakonian viranhaltija aloitti vuoden 2024 alussa. Vakituinen kirkkomuusikko aloittaa vuoden 2025 alussa. Pitkäaikainen talouspäällikkö siirtyi toiseen tehtävään syksyllä 2024 ja seuraaja aloitti lokakuussa 2024. Toiselle nuorisotyönohjaajalle on myönnetty virkavapautta ja hänen sijaisensa aloitti lokakuussa 2024. Lastenohjaajan sekä lähetyssihteerin tehtävää hoitavan henkilön työsuhde muutetaan kokopäivätoimiseksi 1.1.2025 alkaen.

Henkilöstö työaloittain	2024	2025
Seurakuntapapisto	3	3
Kirkkomuusikot	1 (osit- tain)	1
Diakoniatyöntekijät	2	2
Nuorisotyöntekijät	2	3
Muut seurakuntatyöntekijät	1	1

Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2	2
Hautausmaatyöntekijät	7	7
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	4	5
Yhteensä	22	24

Viimeisimmässä piispantarkastuksessa seurakunnalle annettiin tehtäväksi laatia henkilöstösuunnitelma, joka valmistuu vuonna 2025.

Kiuruveden seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12)

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinnan kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2025 loppuun.

Tilikausi	2023	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
Palkat ja palkkiot	716 391,64	719 458,06	671 764,23
Eläkekulut	146 168,29	149 255,88	138 766,88
Muut henkilösivukulut	19 496,88	17 436,71	22 697,09
Saadut henkilöstökorvaukset	-16 465,49	-19 261,41	-9 376,84
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-268,60	1 224,05	-3 764,79
YHTEENSÄ	865 859,92	868 113,29	820 086,57
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	9 896,03	9 911,04	7 140,87
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	4 828,03	3 506,76	2 882,93
Työterveyshuolto	18 082,94	16 694,96	7 380,07
Työssä jaksaminen (liikuntasetelit)	690,00	687,20	462,20
YHTEENSÄ	33 496,97	30 799,96	17 866,07

1.7 Talousarvion rakenne

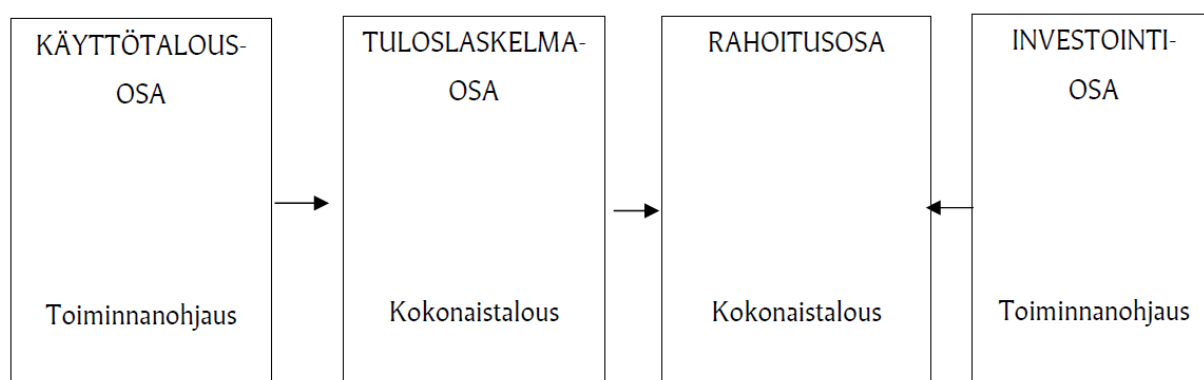
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta-

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, hautaustoimi 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 pää-

sääntöisesti 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.

Kiuruveden seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Kiuruveden 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

Seurakuntatalouden käyttötalous muodostuu pääluokista, jotka ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaus toimi ja kiinteistötoimi. Käyttötalousosassa on esitetty Kiuruveden seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Talousarvion sitovuustaso kirkkovaltuustolle on pääluokkatason toimintakate 1 ja tehtäväalueittain sitovuustaso kirkkoneuvostolle on toimintakate 1.

2.1 Hallinto, pääluokkataso 1

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoinen)	-6 355,60	-5 150,00	-5 150,00	-5 150,00	-5 150,00
Maksutuotot	-625,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
Tuet ja avustukset	-5 188,35	-4 400,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 400,00
Muut toimintatuotot	-542,25	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
Toimintakulut (ulkoinen)	269 133,68	273 750,00	278 490,00	279 930,00	281 470,00
Henkilöstökulut	140 885,40	154 450,00	157 790,00	160 130,00	161 670,00
Palkat ja palkkiot	114 929,29	126 050,00	128 600,00	130 500,00	131 800,00
Henkilösivukulut	26 224,71	28 400,00	29 190,00	29 630,00	29 870,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-268,60				
Palvelujen ostot	108 094,18	99 600,00	99 600,00	99 600,00	99 600,00
Vuokrakulut	2 645,52	2 600,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00
Aineet ja tarvikkeet	9 856,20	7 600,00	9 000,00	8 100,00	8 100,00
Ostot tilikauden aikana	9 856,20	7 600,00	9 000,00	8 100,00	8 100,00
Annetut avustukset	200,00				
Muut toimintakulut	7 452,38	9 500,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	262 778,08	268 600,00	273 340,00	274 780,00	276 320,00

Hallintoelimet 1001010010

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

Toiminta-ajatus

Seurakunnan ylintä päätösvaltaa käyttää kirkkovaltuusto. Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, hallintoa sekä talouden ja omaisuuden hoitoa kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä ja

muissa säännöksissä säädetyllä tavalla kirkkovaltuuston hyväksymän toiminta- ja taloussuunnitelman tavoitteiden mukaisesti. Toimitaan uuden hyväksytyn Hallintosäännön mukaisesti ja kirkkovaltuusto hyväksyy sen liitteeksi tarvittaessa yksityiskohtaisempia täsmennyksiä.

Kehittämistavoitteet

1. Järjestetään kirkkovaltuuston hyväksymien tavoitteiden mukaista toimintaa ja seurataan sitä aktiivisesti. Toimeenpannaan seurakunnan uudistettu strategia, joka hyväksytään viimeistään vuoden 2025 kevään aikana.
2. Strategiassa otetaan huomioon Kirkkohallituksen syyskuussa 2020 hyväksymän kokonaiskirkon Ovet Auki -strategia-asiakirja sekä kirkon ilmastostrategia Hiilineutraali kirkko 2030.
3. Kehitetään luottamushenkilöiden ja työntekijöiden välistä yhteistoimintaa ja vuorovaikutusta, viestintää sekä työyhteisöä.
4. Luottamushenkilöiden varustamista tehtäviinsä jatketaan ja syvennetään. Järjestetään hallintosäännön mukaisesti kirkkovaltuuston ja työntekijöiden iltakoulu.
4. Työstetään piispantarkastuksessa esille nousseita erityiskysymyksiä ja kehittämiskohteita.
5. Johtoryhmä kokoontuu edelleen säännöllisesti pohtimaan lähitulevaisuudessa esille tulevia asioita. Johtoryhmän muodostavat kirkkovaltuuston puheenjohtajisto, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja sekä kirkkoherra ja talouspäällikkö. Johtoryhmä ei ole virallinen päätöksentekaelin.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto 1001050000

Tehtäväalue sisältää aiemmin erillisinä tehtäväalueina olleet talouspalvelut, tilintarkastus ja valvonta, työhyvinvointi, kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto.

Toiminta-ajatus

Taloushallinto vastaa seurakunnan talous-, kiinteistö- ja hautaustoimeen liittyvistä tehtävistä, tilintarkastuspäivät pidetään säännöllisesti vähintään kaksi kertaa vuodessa. Henkilöstön työhyvinvoinnista pidetään huolta tarjoamalla työterveyspalvelut, virkistystoimintaa ja riittävää koulutusta. Kerran kuussa pidetään työntekijäkokoukset, joissa on esillä koko työyhteisöä koskevat yhteiset asiat. Hengellisten työkokoukset pidetään kuukausittain, joista vähintään pari kertaa vuodessa laajempina ideointipäivinä. Teologien ja kirkkomuusikon palaverit järjestetään myös säännönmukaisesti.

Kehittämistavoitteet

1. Lisätään avointa viestintää.
2. Lisätään kirkkoneuvoston kanssa pidettäviä yhteisiä suunnittelukokouksia.
3. Kehitetään työhyvinvointia, työssä viihtyvyyttä ja säännöllistä virkistystoimintaa.
4. Kehitetään palkitsemis- ja huomionosoituskäytäntöjä.

Kirkonkirjojenpito 1001070000

Seurakunta ostaa palvelut Kuopion aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä. Kirkkoherranvirasto ottaa edelleen vastaan virkatodistuspyyntöjä ja välittää ne Kuopion aluekeskusrekisterille.

2.2 Seurakunnallinen toiminta, pääluokkataso 2

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-59 143,83	-53 345,00	-52 165,00	-52 085,00	-52 085,00
Myyntituotot	-4 345,10	-4 250,00	-4 250,00	-4 250,00	-4 250,00
Maksutuotot	-16 137,79	-20 295,00	-17 865,00	-17 785,00	-17 785,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-34 860,94	-26 800,00	-28 050,00	-28 050,00	-28 050,00
Tuet ja avustukset	-3 800,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	628 032,85	680 350,00	738 814,00	745 522,00	751 481,00
Henkilöstökulut	443 732,35	474 410,00	513 384,00	521 242,00	526 201,00
Palkat ja palkkiot	369 862,94	384 810,00	415 820,00	422 050,00	426 030,00
Henkilösivukulut	86 960,86	89 600,00	97 564,00	99 192,00	100 171,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-13 091,45				
Palvelujen ostot	65 736,95	86 420,00	100 490,00	100 790,00	100 790,00
Vuokratkulut	8 033,35	8 580,00	6 180,00	6 180,00	6 180,00
Aineet ja tarvikkeet	24 401,74	26 410,00	29 690,00	26 940,00	26 940,00
Ostot tilikauden aikana	24 401,74	26 410,00	29 690,00	26 940,00	26 940,00
Annetut avustukset	75 763,23	83 900,00	88 500,00	89 800,00	90 800,00
Muut toimintakulut	10 365,23	630,00	570,00	570,00	570,00
TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	568 889,02	627 005,00	686 649,00	693 437,00	699 396,00

Jumalanpalveluselämä 1002010000

Toiminta-ajatus

Jumalanpalveluselämä on monipuolista ja kutsuvaa. Siellä ravitaan Jumalan sanalla ja ehtoollisen sakramentilla. Seurakuntalaisia rohkaistaan elämään kristityn kutsumusta todeksi myös arjen keskellä.

Toiminnan kehittämistavoitteet

1. Aktivoidaan edelleen eri järjestöjä, kyläyhdistyksiä ja muita ryhmiä toimimaan jumalanpalvelusten vastuuryhminä mahdolliset koronarajoitukset huomioon ottaen.
2. Perhekirkoja sekä lasten ja nuorten jumalanpalveluksia järjestetään yhteistyössä päivähoiton ja koulujen kanssa. Lisäksi pyritään järjestämään erityisjumalanpalveluksia.
3. Jumalanpalveluksia suunnitellaan yhdessä sekä toimintakauden alussa että pitkin vuotta niin, että ne ovat aina hyvin valmisteltuja. Jumalanpalveluksissa käytetään monipuolista jumalanpalvelusmusiikkia.
4. Piispantarkastuksessa jumalanpalveluselämän kehittäminen nousi keskeisesti esille. Jumalanpalveluselämää kehitetään jumalanpalvelus- ja musiikkijohtokunnassa hyväksytyn ”runkosuunnitelman” mukaisesti.
5. Jatketaan jumalanpalvelusten striimausta ja niiden lähettämistä Radio Sandelsin kautta. Uudistetaan striimauslaitteistoa.

Toimenpiteet suunnitelmakaudelle 2025 – 2027

1. Otetaan jumalanpalvelusryhmät mukaan jumalanpalvelusten suunnitteluun. Jokainen jumalanpalvelus käydään läpi toimittajien kesken riittävän hyvin ja ajoissa.
2. Laaditaan kausisuunnitelmat jumalanpalveluksista ja jumalanpalveluselämän kehittämistä pohditaan säännöllisesti pidettävissä teologiien ja kirkkomuusikon palaverissa. Tehtävässään alkuvuodesta aloittava kanttori perehdytetään tehtäviinsä.
3. Käytetään monipuolisesti uutta virsikirjaa ja muuta jumalanpalvelusmusiikkia.
4. Vahvistetaan jumalanpalvelus- ja musiikkijohtokunnan roolia jumalanpalveluselämän kehittämisessä.

Hautaan siunaaminen 1002020000

Toiminta-ajatus

Surevat omaiset kohdataan kunnioittavasti ja saattoväkeä lohdutetaan Jumalan Sanalla ja rukouksella.

Kehittämistavoitteet

1. Siunaava pappi kohtaa omaiset ennen siunaustilaisuutta. Hän kuuntelee heidän tuntojaan, keskustelee vainajan elämänvaiheista ja hautajaistoiveista sekä antaa heille surukodinkirjan seurakunnan lahjana.
2. Siunaustilaisuudet hoidetaan hyvin. Tuodaan esille kristityn toivon iankaikkisesta elämästä

lähtemällä liikkeelle toimitusten kirjan ja kirkkovuoden ajankohdan teksteistä. Siunaavalle papille ja kanttorille varataan riittävästi aikaa muistotilaisuuteen osallistumiseen. Saattoväki kutsutaan jumalanpalvelukseen, jossa edesmenneen seurakunnan jäsenen muistoa kunnioitetaan.

Muut kirkolliset toimitukset 1002030000

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Toiminta-ajatus

Kasteessa ihmisestä tulee kristitty, seurakunnan jäsen. Kristillisessä avioliittoon vihkimisessä pariskunta saa Jumalan siunauksen ja heidän puolestaan rukoillaan. Kirkolliset toimitukset ovat osa seurakunnan jumalanpalveluselämää, joissa kohdataan ihmisiä elämän taitekohdissa ja juhlia suunnitellaan yhdessä heidän kanssaan.

Toiminnan kehittämistavoitteet

1. Kastepappi tapaa kastettavan ja hänen kotiväkensä ennen kastetilaisuutta. Silloin keskustellaan kastetilaisuuden sisällöstä ja valmistaudutaan yhteiseen kastejuhlaan. Samalla keskustellaan mahdollisesti myös perheen elämäntilanteesta ja lapsen kristillisestä kasvatuksesta sekä seurakunnan tarjoamista mahdollisuuksista. Kastekotiin annetaan virsikirja tai lapsiperheelle sopiva hartauskirja. Läheiset ja juhlavieraat kutsutaan jumalanpalvelukseen, jossa uusi seurakunnan jäsen saa nimikkoenkelin kastepuuhun.
2. Etsitään uusia keinoja kristillisen avioliittokäsityksen vahvistamiseen ja esillä pitämiseen.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027

1. Pidetään esillä kasteen merkitystä kastepuun kautta.
2. Kohdataan elämänsä taitekohdassa olevat ihmiset arvostavasti ja yksilöllisesti. Rohkaistaan heitä mukaan juhlien toteuttamiseen sekä jumalanpalvelukseen, jossa heidän puolestaan rukoillaan.

Aikuistyö 1002040000

Toiminnan kehittämistavoitteet

1. Kootaan seurakuntalaisia kinkereihin, raamattupiireihin, seuroihin ja muihin hartauksiin.
2. Hyödynnetään sähköisen viestinnän ja sosiaalisen median tarjoamia mahdollisuuksia.

3. Syvennetään seurakunnan yhteistyötä Kiuruveden kaupungin, kolmannen sektorin järjestöjen ym. toimijoiden kanssa samalla uusia toimintatapoja etsien.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 – 2027

1. Mietitään uusia toimintamuotoja ja rohkaistaan seurakuntalaisia vastuunkantamiseen. Hyödynnetään monipuolisesti uudistettua leirikeskusta.
2. Mahdollistetaan matalan kynnyksen vapaamuotoisten kohtaamisten toteuttamista.
3. Järjestetään seurakuntaan muuttaneille kutsutilaisuus yhdessä Kiuruveden kaupungin kanssa.

Muut seurakuntatilaisuudet 1002050000

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

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 – 2027

1. Järjestetään monipuolisesti seurakuntatilaisuuksia kaiken ikäisille. Korona-aikana käytössä olleiden poikkeuksellisten toimintatapojen hyviä kokemuksia hyödynnetään.
2. Kiuruveden alueella toimivien kirkon herätysliikkeiden toiminta ymmärretään seurakuntaelämää rikastuttavana voimavarana.

Tiedotus ja viestintä 1002100000

Toiminta-ajatus

Kerrotaan ilosanomasta, seurakunnasta ja sen tapahtumista monen kanavan kautta. Viestitään ymmärrettävästi, kutsuvasti, totuudenmukaisesti ja avoimesti. Ollaan vuorovaikutuksessa ihmisten kanssa myös sosiaalisessa mediassa.

Toiminnan kehittämistavoitteet

1. Päivitetään kotisivuja aktiivisesti ja osallistutaan keskusteluun sosiaalisessa mediassa.
2. Pyritään entistä suunnitelmallisempaan viestintään monen kanavan kautta.
3. Uudistetaan seurakunnan esitteitä.
3. Kehitetään seurakunnan sisäistä viestintää vuosikellon pohjalta.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 – 2027

1. Kerrotaan kotiseurakuntamme ajankohtaisista asioista sekä tapahtumista kotisivuilla, facebookissa jne.

2. Julkaistaan kirkolliset ilmoitukset Kiuruvesi-lehdessä ja kotisivuilla. Julkaistaan seurakuntalehti vuosittain Kiuruvesi-lehden liitteenä.
3. Uudistetaan seurakunnan esitteitä.
4. Osallistutaan Ylä-Savon seurakuntien viestintätiimin toimintaan.
5. Jatketaan jumalanpalvelusten striimausta ja lähettämistä Radio Sandelsin välityksellä.

Musiikki 1002220000

Toiminta-ajatus

Jumalanpalvelus on seurakuntaelämän keskus. Siksi ensisijalla on monipuolinen jumalanpalvelusmusiikin toteuttaminen. Tavoitteena on edistää seurakuntalaisten hengellisen musiikin harrastamista ja siten juurruttaa ihmisiä jäsenyyteen ja palvelutyöhön seurakunnassa.

Toiminnan kehittämistavoitteet

1. Jumalanpalvelusmusiikki
2. Kirkkokuoron, lasten ja nuorten musiikkitoiminta sekä seurakunnan konserttitoiminta
3. Virsikasvatus kaikissa ikäryhmissä

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025–2027

1. Seurakunnan jumalanpalvelusmusiikki pyritään toteuttamaan mahdollisimman monipuolisesti, kunkin sunnuntain aiheen ja kirkkovuoden ajankohdan mukaan. Hyödynnetään olemassa olevia kuoroja ja musiikkiryhmiä myös seurakunnan ulkopuolelta sekä yksittäisiä vapaaehtoisia muusikoita.
2. Kirkkokuoro jatkaa vuonna 2025 toimintaansa edelleen seurakunnan kanttorin johdolla. Kuoroon pyritään saamaan lisää laulajia, kuten aina. Uuden kanttorin aloittaessa tehtävässään kirkkokuoron alkuvuosi rauhoitetaan, jotta yhteinen sointi niin laulullisesti kuin ihmistenkin kesken pääsee taas kukoistamaan. Musiikissa laatu korvaa ainakin ajoittain määrän, ja sillä ajatuksella ensimmäinen esiintyminen ajoittuu vasta hiljaiseen viikkoon, pääsiäiseen tai molempiin. Pyritään yhteistyöhön nuorten muusikoiden kanssa yhteistyössä koulujen kanssa, sekä rippileirien ja mm. isokoulutuksen yhteydessä. Koulujen omissa musiikkiryhmissä tehdään hyvää työtä, joten heitä kannattaa kutsua esiintymään sopiviin tilanteisiin. Kesäisin Hyvölänniemessä järjestettävällä musiikkileirillä kanttori pääsee antamaan oman työpanoksensa suoraan nuorten kuorotoimintaan. Seurakunnan konsertit painottuvat suurimpiin juhlapyyhiin sekä muiden yhteistyötahojen kanssa järjestettäviin konsertteihin (musiikki- ja kansalaisopisto sekä kuoroyhteistyöt).
3. Pyritään tukemaan virsiopetusta järjestämällä vuosien 2025–2027 aikana kaikille seurakuntalaisille tilaisuuksia oppia virsiä. Kinkerit ja koululaiskinkerit ovat tässä tuttuja toimintamuotoja, ja lisäksi voidaan pitää erillisiä virsilaulutilaisuuksia. Painotukset uusien ja vanhempien virsien suhteen valitaan aina tilanteen ja tarpeen mukaan, ovathan virsikirjan kaikki osat täynnä hienoja virsiä,

joiden osaaminen voi olla ohutta. Rippikoulussa tuetaan kaikkea laulamista ja myös muuta musiisointia mahdollisuuksien mukaan.

Konsertit ja musiikkitilaisuudet

Konserttien suunnittelu vuodelle 2025 toteutetaan ottaen huomioon seurakunnan omat resurssit, musiikillisesta tasosta tinkimättä. Painopistealueina ovat jouluku, pääsiäinen ja muut juhlapyhät. Hiljaisen viikon jokaisena iltana pidettävissä ns. ahtikirkoissa on musiikin vastuuryhmänä yhdessä kanttorin kanssa ollut jokin srk:n oma tai muu musiikkiryhmä. Tätä perinnettä on syytä pitää jatkossakin yllä, ja musiikillinenkin draaman kaari huipentuu pitkäperjantain ja pääsiäisaamun väliinseen kontrastiin. Adventtiaikana kierretään jälleen pitäjää Kauneimpien joululaulujen merkeissä. Jaakko Löytty konsertoi la 22.3. ja Iskelmäviikolla pidetään perinteiseen tapaan kirkkokonsertti.

Muu musiikkitoiminta

Kansalaisopiston kanssa yhteistyössä järjestetään kesällä musiikkileiri Hyvölänniemessä. Peruskoulujen kanssa yhteistyötä jatketaan ja kutsutaan heitä tutustumaan kirkkoon, musiikkiin ja urkuihin. Kinkeriperinnettä voidaan edelleen jatkaa. Yksittäisistä vuoden 2024 tilaisuuksista olisi kannattavaa jatkaa pääsiäisaamun kutsuvaa laulutapahtumaa ja Iskelmäviikolla ollutta iskelmämesua.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Kuoro/solisti jumalanpalveluksessa	19	18	18	18	18
Musiikkitilaisuudet	7	8	8	8	8
Musiikkiryhmät	1	1	1	1	1

Varhaiskasvatus 1002310000

Toiminta-ajatus: Lahja ja ilo (Polku -toimintamalli) 0–2 -vuotiaiden Lahja-ikäkausi aloittaa Polun. Tällä ikäkaudella kohdataan ensin lasta odottavat vanhemmat ja otetaan yhdessä perheeseen syntynvä lapsi vastaan. Seurakunta on olemassa lasta ja kaikkia hänelle läheisiä aikuisia varten. Lapsi toivotetaan tervetulleeksi elämään ja seurakuntaan.

Ilo 3- 5 -vuotiaat, Lapsi on ilo vanhemmille, isovanhemmille, kummeille ja muille läheisille aikuisille. Jumalan luomana jokainen lapsi on ilo Jumalalle. Hän saa iloita omasta itsestään, taidoistaan ja oppimisestaan sekä luonnosta ja sen ihmeiden tutkimisesta. Työn ja päivähoiton sekä kodin kiireiden ja huolien yhdistyessä lapsiperheen arjessa voi ilon löytymiseen tarvita erityisiä pysähtymisen hetkiä ja kokemuksia Pyhän kosketuksesta. Myös erityistä tukea tarvitsevalla lapsella ja perheellä on oikeus iloon.

Toiminnan kehittämistavoitteet

1. Perheiden huomioiminen jo odotusaikana
2. Päiväkerhojen kirkkoseikkailut
3. Kohtaamisten ja vertaistuen mahdollistaminen

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027

1. Kehittää työtä, miten seurakunta voisi huomioida perheet jo odotusaikana.
2. Tutustumista kotikirkkoon lapsen kehitykseen sopivalla tavalla.
3. Tarjotaan mahdollisuuksia kohtaamisiin, esimerkiksi äitien ilta ja muut vertaistuelliset tapaamiset.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Päiväkerholaisia	31	23	25	25	25
Perhekerholaisia	101	100	100	100	100
Tapahtumien, juhlien, retkien ja leirien osallistujat	150	150	150	150	150

Keskeiset muutokset taloudessa ja toiminnassa: Päiväkerhossa vakituisena on ollut kevätkaudella 2024 Hanne Kuukasjärvi 40%. Kuukasjärvi on virkavapaalla 1.9.2024 – 31.12.2025, viransijaisen haku aika päättyi 13.9.2024. Sanna Wågin vastuulla on ollut perhekerhot ja ohjaajana toimiminen päiväkerhoissa. Wågin viikkotyöaika kasvatuksen puolella on ollut ennen Kuukasjärven virkavapaata 15,5h ja lähetyksellä 9,5h. Tässä vaiheessa ei vielä ole tietoa, miten kasvatuksen kenttä jakaantuu vuonna 2025. Työntekijävaihdoksista johtuen tilastoinneissa 2022-2023 on jouduttu arvioimaan osallistujamääriä, määrissä on oletettavasti tullut päällekkäisyyksiä.

Muuta: Jäsenmaksut (yhdistys/jäsenmaksun suuruus) Lasten ja nuorten keskus, 90 euroa (Kirkkoneuvosto päättää esityksen jälkeen merkittävimmistä jäsenmaksuista ja avustuksista – eri liite)

Nuorisotyö 1002360000

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyvät myös aiemmat tehtäväalueet varhaisnuoriso- ja rippikoulutyö. Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta.

Toiminta-ajatus

Toiminta-ajatus: Polku toimintamallissa ikäkaudet: Seikkailu 6-8, Rohkeus 9-11, Vapaus 10-14, Ihme 15, Luottamus 16-18, Yhteys 19-21 ja Merkitys 22-> Seurakunnan nuorisotyön toiminta-

ajatus on tukea lasten ja nuoren turvallista kasvua ja kehitystä sekä hengellisen elämän kehittymistä yhteistyössä vanhempien, koulujen ja muiden toimijoiden kanssa. Olemme perheiden tukena nuoren kasvaessa kohti aikuisuutta.

Toiminnan kehittämistavoitteet:

1. Rippikoulun jälkeisen nuorisotyön kehittäminen
2. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan vakiinnuttaminen
3. isoskoulutusuudistuksen seuranta

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027

1. Rippikoulun jälkeisessä nuorisotyössä on hyvä olla tarjolla muutakin kuin isoskoulutusta ja –toimintaa, keskiössä yhteistyö kaupungin nuorisotyön ja muiden toimijoiden kanssa.
2. Kirkkolain mukaan seurakunnissa tulee olla nuorten vaikuttajaryhmä. Ryhmän kasaaminen (jos ei onnistu syksyn 2024 aikana), toiminnan vakiinnuttaminen ja seuranta.
3. Syksyllä 2024 isoskoulutus aloitti toimintansa uudella Isoppi-kisällimallilla. Tämän mallin kehittäminen ja tulosten seuranta.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Rippikouluja/ rippikoululaisia	3/61	4/85 (4/75)	4/75	4/80	4/80
Isosia/isoskoulutuksen suorittaneita	55/27	20/25 (38/7)	28/30	28/30	28/30
Kerhot/kerholaiset	6/55	6/70	6/70	6/70	6/70
Retket ja leirit/ osallistujat	5/75	8/100	6/80	6/80	6/80
Tapahtumat/osallistujat	1/25	5/65	5/65	5/65	5/65

Diakonia 1002410000

Toiminta-ajatus

Diakonia on kristilliseen rakkauteen perustuvaa palvelua, jonka tehtävänä on etsiä, lievittää ja poistaa ihmisten hätää ja kärsimystä. Lähimmäisen rakkautta osoitetaan sekä yleisenä diakoniana, joka kuuluu kaikille seurakunnan jäsenille, että ammatillisena diakoniatyönä. Ammatilliseen diakoniatyöhön kuuluu haavoittuvassa tilanteessa olevan ihmisen kokonaisvaltainen tukeminen.

Kehittämistavoitteet

1. Diakoninen perhetyö
2. Vapaaehtoistyö
3. Vanhustyö

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027

Painopisteet vuodelle 2025:

Taloudellisen ja aineellisen auttamisen kehittäminen

- Yhteiskunnallisten taloudellisten etuuksien kiristyessä taloudellisen tuen tarve on kasvanut. Ollaan mukana aineellisen avun ESR+ hankkeen ruokalahjakorttien jakamisessa.
- Kelan toimipisteen siirryttyä lisälmeen avun hakeminen on hankaloitunut ja ihmiset tarvitsevat tukea lakisääteisten etuuksien hakemiseen. Selvitetään Suomi.fi valtuuden saamista diakoniatyöntekijöille.
- Yhteiskunnalliset leikkaukset satuttavat jo valmiiksi heikoimmassa asemassa olevia. Lisätään diakoniatyön taloudellisen avun tunnettavuutta eri kanavissa ja eri sidosryhmissä.

Ryhmätoiminnan kehittäminen

- Arvioidaan ryhmätoiminnan vaikuttavuutta ja tarvetta alueellisesti ja kohderyhmittäin. Mittarina tähän kävijämäärät eri ryhmissä.
- Tehdään kausisuunnitelmat, josta ilmenee ainakin kokoontumisten aiheet ja vastuhenkilöt.

Vapaaehtoistyön kehittäminen

Selkiytetään vapaaehtoistyön toimintatapoja seurakunnan sisällä ja vahvistetaan vapaaehtoistyöhön liittyvää yhteistyötä.

- Vapaaehtoisrekisterin luominen.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP2023	TA2025	TA2026	TA2027	TA2028
<i>Taloudelliseen avustamisen summat</i>					
<i>Talousarviomäärärahat</i>	20553,00€	23 000€	24 000€	25 000€	25 000€
<i>Avustus- ja lahjoitustili</i>	17637,51€	20 000€	20 000€	20 000€	20 000€
<i>Taloudellisen avustamisen avustusten määrä</i>	609 avustusta	650 avustusta	650 avustusta	650 avustusta	650 avustusta
<i>Diakoniatyön ryhmien määrä</i>	11	10	10	10	10
<i>Diakoniatyön ryhmiin osallistuneet</i>	138	120	120	120	120
<i>Diakonian vapaaehtoisten määrä</i>	170	150	150	150	150

Perheneuvonta 1002420000**Toiminta-ajatus**

Tuetaan kaikenlaisia perheitä. Ymmärretään perheiden monimuotoisuudet ja eroavuudet.

Toiminnan kehittämistavoitteet

Ohjataan entistä aktiivisemmin tukea tarvitsevia käyttämään Kuopion perheasiain neuvottelukeskukseen tai muita kirkon ja yhteiskunnan tarjoamia palveluja.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 – 2027

Kuopion perheasian neuvottelukeskukseen palveluiden käyttö on mahdollista myös vastaisuudessa. Kiuruveden seurakunta on jatkanut yhteistyösopimusta viideksi vuodeksi eteenpäin 1.1.2023 alkaen.

Sairaalasielunhoito 1002430000**Toiminta-ajatus**

Huolehditaan siitä, että eri sairaaloissa ja laitoksissa olevilla seurakuntamme jäsenillä säilyy kosketus kotiseurakuntaan.

Toiminnan kehittämistavoitteet

1. Sairaaloissa ja laitoksissa olevat tuntevat olevansa seurakunnan jäseniä ja voivat osallistua ehdoolliselle.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027

1. Vieraillaan terveyskeskuksessa, hoitokodeissa ja sairaaloissa yhteistyössä sovitun suunnitelman mukaisesti.
2. Osallistutaan KYS:n sairaalasielunhoidon kustannuksiin.

Sielunhoito 1002550000

Toiminta-ajatus

Sielunhoito on ihmisen kuuntelemista, auttamista, tukemista ja lohduttamista, jonka lähtökohdana on Jumalan rakkaus. Se on luottamuksellista ja kunnioittavaa kahdenkeskistä vuorovaikutusta ja vertaisryhmätoimintaa.

Kehittämistavoitteet

1. Välitetään kokemusta Jumalan läsnäolosta vaikeassakin elämäntilanteessa.
2. Tarjotaan laitospäyenneillä mahdollisuutta sielunhoitoon ja varataan siihen muutenkin pyydetässä aikaa. Järjestetään viipymättä pappi kuolevan luokse.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027

1. Sururyhmä läheisensä menettäneille vuosittain.
2. Ollaan avoimia sielunhoidon tarpeelle kaikissa kohtaamisissa.

Lähetys 1002600000

Toiminta-ajatus

Kristittyinä ja yhteisönä eli kirkkona meidät on kutsuttu välittämään Jumalan armoa ja rakkautta sanoin ja teoin. Ulkomailla se toteutuu lähetystyönä yhteistyössä ulkomaisten kumppanikirkkojen sekä lähetysjärjestöjen kanssa. Seurakunta osallistuu sen toteuttamiseen valitsemalla tuettavat nimikkokohteet, keräämällä ja antamalla varoja ja muuta apua, rukoilemalla sekä levittämällä tietoa. Lähetystyön välityksellä kristikunnan maailmanlaaja luonne tulee läsnä olevaksi myös meidän luoksemme.

Toiminnan kehittämistavoitteet

1. Varainkeruu: Ylläpidetään hyvää vapaaehtoisen lähetyskannatuksen tasoa pitämällä huolta vapaaehtoisista ja heidän työpanoksensa järkevästä käytöstä

2. Lähetystyö läpäisee seurakunnan toiminnan: yhteistyö eri työalojen kanssa

3. Kasvatus ja tiedotus: Lähetystyö tutuksi kaikille kiuruvetisille

Toimenpiteet suunnitelmakaudella

1. Käytetään lähetystyön ja diakoniatyön yhteistä vapaaehtoispankkia. Suunnitellaan tapahtumat ja myyntituotteet yhdessä vapaaehtoisten kanssa. Vahvistetaan motivaatiota kertomalla tuetun työn tuloksista lähetyspiirissä ja rovastikunnan tapahtumissa.

2. Musiikkityö: Kauneimpien joululaulujen kävijämäärän hallittu kasvattaminen. Jumalanpalvelukset: lähetystyö joka pyhä esirukouksessa + 2 lähetyspyhää vuodessa

Kasvatustyö: Pohditaan lähetystyöopetusta rippikouluissa uusilla tavoilla. Kerhoissa lähetystyötä pidetään esillä ikäkauden mukaisesti.

3. Kouluyhteistyön kehittäminen etenkin yläkoulun ja lukion kanssa yhteistyössä rehtorien ja uskonnonopettajien kanssa. Lähetystyöntekijän vierailu alakouluilla. Tarjotaan juttuaiheita Kiuruvesi-lehteen ja otetaan lähetystyöntekijän kolumni seurakuntaliitteeseen.

Vapaaehtoisen kannatuksen kerääminen

Varojen keräämiseksi seurakunta järjestää myyjäisiä, lähetyslounaita, arpajaisia ja muita tapahtumia lähetystyön johtokunnan tarkemmin määrittelemän suunnitelman mukaisesti. Osansa antaa Torintupa ry. Lisäksi osallistutaan Lähetysseuran Tasaus-keräykseen keväällä ja syksyllä toriteltalla, jatketaan postimerkkikeräystä ympäri vuoden ja järjestetään Kauneimpia joululauluja kirkossa ja kylillä.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Lähetyskannatus €	64 968	68 115	68 500	69 000	69 000
Lähetyskannatus €/seurakuntalainen	10,1	11,3	11,0	12,3	12,5
Myyjäiset ja lounaat kpl/tuotto €	9/11 698	9/13 926	9/12 500	9/14 000	9/14 500
Kauneimmat joululaulut	10/940	10/893	10/1 100	10/1 100	10/1 100

Lähetystyön tukikohteet

Suomen Lähetysseuran palvelusopimuksessa (voimassa 1.4.2024 asti) on 6 nimikkokohdetta yhteissummalla 40 700 €. Siitä 23 000 € on talousarvioavustusta ja loput vapaaehtoista kannatusta:

- Mannerkiinalaisten teologinen koulutus, Hong Kong (Jukka Helle): 5000 €
- Viestinnän asiantuntija, itäinen ja eteläinen Afrikka (Linda Juntunen): 5000 €
- Bolivian ev.lut. kirkon toiminnan vahvistaminen: 5000 €
- Heikoimmassa asemassa olevat perheet, Palestiina: 7700 €
- Nyakaton Raamattukoulu, Tansania: 8000 €
- Vähävaraiset ja vammaiset lapset, Etiopia: 10 000 €

Lisäksi Kiuruveden seurakunta on mukana Iisalmen rovastikunnan yhteisessä sopimuksessa (25 000 €), jolle maksettava summa jyvitetään vuosittain seurakuntien jäsenmäärän suhteessa ja maksetaan, mikäli lähetystilille on jäänyt varoja. Lähetystilille sopimustilitysten jälkeen jääneet varat tilitetään Suomen Lähetysseuran työhön. Suomen Piipiaiseuraa tuetaan vuosittain 1000 €:n talousarvioavustuksella.

Keskeiset muutokset toiminnassa

Nimikkolähetäjä Anna Holmström siirtyi YK:n palvelukseen, ja hänen tilallaan Kiuruveden seurakunnan nimikkolähetäjänä on nyt Linda Juntunen, joka toimii viestinnän asiantuntijana itäisessä ja eteläisessä Afrikassa.

Lähetyspiiriin väki vähenee. Mahdollisia muutoksia ovat kokoontumisten harventaminen tai lähetystyön tiiviimpi sitominen seurakuntakerhoon. Järjestetään lähetystyöaiheella myös iltatilaisuus.

Muu seurakuntatyö 1002900000

Talousarvioavustukset ovat talousarvion liitteenä sivulla 41.

Rovastikuntamaksu kirjataan tehtäväalueelle muu seurakuntatyö. Vuodelle 2025 Kiuruveden seurakunnan osuudeksi on arvioitu 4 706 euroa. Rovastikunnallinen yhteistyö kattaa diakonia-, jumalanpalvelus- ja musiikki-, lähetys- ja kasvatustyön työmuodot sekä viestinnän.

2.3 Hautaustoimi, pääluokkataso 3

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoinen)	-56 911,05	-54 800,00	-54 800,00	-54 800,00	-54 800,00
Maksutuotot	-54 928,60	-54 500,00	-54 500,00	-54 500,00	-54 500,00
Tuet ja avustukset	-1 982,45	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
Toimintakulut (ulkoinen)	213 536,64	244 250,00	259 100,00	251 050,00	252 100,00
Henkilöstökulut	90 546,48	97 600,00	100 100,00	101 600,00	102 650,00
Palkat ja palkkiot	74 851,58	79 200,00	81 000,00	82 200,00	83 000,00
Henkilösivukulut	15 694,90	18 400,00	19 100,00	19 400,00	19 650,00
Palvelujen ostot	81 635,08	102 700,00	106 000,00	106 000,00	106 000,00
Vuokrakulut	147,82	500,00	500,00	500,00	500,00
Aineet ja tarvikkeet	35 385,33	38 200,00	47 250,00	37 700,00	37 700,00
Ostot tilikauden aikana	35 385,33	38 200,00	47 250,00	37 700,00	37 700,00
Annetut avustukset	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Muut toimintakulut	1 321,93	750,00	750,00	750,00	750,00
TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	156 625,59	189 450,00	204 300,00	196 250,00	197 300,00
VUOSIKATE	156 625,59	189 450,00	204 300,00	196 250,00	197 300,00
Poistot ja arvonalentumiset	37 093,71	20 605,00	20 105,00	20 105,00	20 105,00
Suunnitelman mukaiset poistot	37 093,71	20 605,00	20 105,00	20 105,00	20 105,00
TILIKAUDEN TULOS	193 719,30	210 055,00	224 405,00	216 355,00	217 405,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-15 660,74	-15 660,00	-15 660,00	-15 660,00	-15 660,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	178 058,56	194 395,00	208 745,00	200 695,00	201 745,00

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

Kehittämistavoitteet

Kehitetään ympäristöystävällistä toimintatapaa, kirkon ympäristödiplomi.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 – 2027

1. Helpotetaan lajittelua lisäämällä roskakatoksia.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Hautauksia yhteensä	152	155	155	155	155
Päähautausmaa	131	130	130	130	130
Tuonelanharju	5	5	5	5	5
Koivujärvi	1	3	3	3	3
Lapinsalo	1	2	2	2	2
Sulkavanjärvi	4	5	5	5	5
Ort. Hautausmaa	5	5	5	5	5
Uurnalehto	2	5	5	5	5
Tuhkahautauksia yht.	3	35	35	35	35

2.4 Kiinteistötoimi, pääluokkataso 4

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoinen)	-363 025,74	-367 700,00	-501 550,00	-367 550,00	-367 550,00
Myyntituotot	-97 269,98	-86 000,00	-85 350,00	-85 350,00	-85 350,00
Vuokratuotot	-261 370,60	-259 700,00	-262 200,00	-262 200,00	-262 200,00
Metsätalouden tuotot	-3 407,73	-22 000,00	-154 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Tuet ja avustukset	-675,00				
Muut toimintatuotot	-302,43				
Toimintakulut (ulkoinen)	637 259,53	587 140,00	604 254,00	564 494,00	566 504,00
Henkilöstökulut	190 695,69	206 410,00	210 734,00	214 114,00	216 124,00
Palkat ja palkkiot	156 747,83	167 500,00	170 500,00	173 200,00	174 800,00
Henkilösivukulut	36 784,70	38 910,00	40 234,00	40 914,00	41 324,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 836,84				
Palvelujen ostot	151 083,63	104 670,00	102 360,00	67 620,00	67 620,00
Vuokrakulut	28 888,78	26 600,00	26 600,00	26 600,00	26 600,00
Aineet ja tarvikkeet	229 814,41	213 400,00	225 510,00	217 110,00	217 110,00
Ostot tilikauden aikana	229 814,41	213 400,00	225 510,00	217 110,00	217 110,00
Muut toimintakulut	36 777,02	36 060,00	39 050,00	39 050,00	39 050,00
TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	274 233,79	219 440,00	102 704,00	196 944,00	198 954,00
VUOSIKATE	274 233,79	219 440,00	102 704,00	196 944,00	198 954,00
Poistot ja arvonalentumiset	92 031,98	89 196,00	99 682,00	99 682,00	99 367,00
Suunnitelman mukaiset poistot	92 031,98	89 196,00	99 682,00	99 682,00	99 367,00
TILIKAUDEN TULOS	366 265,77	308 636,00	202 386,00	296 626,00	298 321,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-46 183,97	-46 190,00	-46 190,00	-46 190,00	-46 190,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	320 081,80	262 446,00	156 196,00	250 436,00	252 131,00

Toiminta-ajatus

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

Kehittämistavoitteet

1. Seurakunnan kiinteistöjen ja muun omaisuuden korjaustarpeiden pitkäjänteinen ja ennakoiva suunnittelu.
2. Basis rakennus- ja kiinteistörekisterin päivittäminen.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027

1. Kiinteistöstrategia valmistuttua sitä käytetään aktiivisesti korjaustarpeiden aikataulutuksessa.
2. Basis rakennus- ja kiinteistörekisteri päivitetään säännöllisesti.

Kirkko 1005020000***Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027***

1. Kirkollisen esineistön inventointi.
2. Energiankulutuksen optimointi, kirkon ympäristödiplomi.

Seurakuntatalo 1005030000***Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027***

1. Tehdään kiinteistötarkastuksessa havaitut korjaukset.
2. Energiankulutuksen optimointi, kirkon ympäristödiplomi.

Kirkkoherranpappila 1005030100

Kirkkoherranpappila on vuokrattu asumiskäyttöön.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027

Tehdään kiinteistön korjaukset kiinteistöstrategiaan kirjatun kiireellisyysaikataulun mukaisesti.

Pappila, kanttorila 1005040000

Molemmat kiinteistöt on vuokrattu asumiskäyttöön.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027

Molemmissa kiinteistöissä korjaukset tehdään kiinteistöstrategiaan kirjatun kiireellisyysaikataulun mukaisesti.

Leirikeskus Hyvölänniemi 1005050000

Leirikeskuksen keittiö uudistettiin vuonna 2017 tehdyn laajennuksen yhteydessä ja seurakunnasta kysytään mahdollisuutta sen vuokraamiseen muiden tilojen lisäksi. Vuonna 2023 leirikeskusta käytettiin 102 päivänä eli käyttöaste oli vain 28 %.

Toimenpiteet suunnitelmakaudella 2025 - 2027

1. Leirikeskuksen käyttöasteen parantamiseksi on aloitettu keittiön vuokraaminen vuonna 2024.

Osakehuoneistot 1005100000

Seurakunta omistaa yhdeksän osakehuoneistoa, joista yksi on vapaana (11/2024).

Tontit 1005300000

Seurakunnalla on 201 vuokratonttia.

Metsätalous 1005310000

Seurakunnan voimassa oleva metsänhoitosuunnitelma on tehty vuosille 2022 - 2031. Vuosittain metsätuloja budjetoidaan vain harvennushakkuista saatavan tuoton verran.

Keittiötoiminta 1005500000

Seurakunnan pitopalvelulta on mahdollista tilata tarjoilut seurakuntatalolla ja leirikeskuksessa järjestettäviin juhliin, leireille ja muihin tapahtumiin. Pitopalvelutoiminta on ollut jo vuosia kannattamatonta toimintaa, tavoitteena on ollut kannattavuuden parantaminen mutta siinä ei ole onnistuttu.

Toimenpiteet vuosille 2025 - 2027

1. Pitopalvelutoiminta lakkautetaan suunnitelmakauden aikana. Keittiötoimintaa jatketaan pienemmissä puitteissa kuten seurakunnan oman toiminnan kerho- ja kirkkokahvitukset.

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.

Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on arvioitu Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennustetta hieman varovaisemmaksi. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 51 390 euroa ylijäämäiseksi. Kuluvan 2024 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 20 196 euroa. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1 266 933 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 4 465 euroa.

3.1 Tuloslaskelmat

Tuloslaskelma ulkoinen	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-485 436,22	-480 995,00	-613 665,00	-479 585,00	-479 585,00
Myyntituotot	-101 615,08	-90 250,00	-89 600,00	-89 600,00	-89 600,00
Maksutuotot	-71 691,39	-75 395,00	-72 965,00	-72 885,00	-72 885,00
Vuokratuotot	-261 370,60	-259 700,00	-262 200,00	-262 200,00	-262 200,00
Metsätalouden tuotot	-3 407,73	-22 000,00	-154 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-34 860,94	-26 800,00	-28 050,00	-28 050,00	-28 050,00
Tuet ja avustukset	-11 645,80	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00
Muut toimintatuotot	-844,68	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
Toimintakulut	1 747 964,18	1 785 490,00	1 880 658,00	1 840 996,00	1 851 555,00
Henkilöstökulut	865 859,92	932 870,00	982 008,00	997 086,00	1 006 645,00
Palkat ja palkkiot	716 391,64	757 560,00	795 920,00	807 950,00	815 630,00
Henkilösivukulut	165 665,17	175 310,00	186 088,00	189 136,00	191 015,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-16 196,89				
Palvelujen ostot	406 549,84	393 390,00	408 450,00	374 010,00	374 010,00
Vuokratulut	39 715,47	38 280,00	35 880,00	35 880,00	35 880,00
Aineet ja tarvikkeet	299 457,68	285 610,00	311 450,00	289 850,00	289 850,00
Ostot tilikauden aikana	299 457,68	285 610,00	311 450,00	289 850,00	289 850,00
Annetut avustukset	80 463,23	88 400,00	93 000,00	94 300,00	95 300,00
Muut toimintakulut	55 918,04	46 940,00	49 870,00	49 870,00	49 870,00
TOIMINTAKATE	1 262 527,96	1 304 495,00	1 266 993,00	1 361 411,00	1 371 970,00
Kirkollisverotulot	-1 314 589,41	-1 300 000,00	-1 360 000,00	-1 360 000,00	-1 360 000,00
Valtionrahoitus	-157 302,96	-155 500,00	-156 200,00	-186 700,00	-186 700,00
Verotuskulut	21 618,71	23 300,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
Kirkon rahastomaksut	109 518,00	108 650,00	124 580,00	124 580,00	124 580,00
Toiminta-avustukset	-14 472,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-32 333,17	-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00
Korkotuotot	-20 602,74	-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	-11 752,73				
Korkokulut	22,30				
VUOSIKATE	-125 032,87	-27 755,00	-109 327,00	-45 409,00	-34 850,00
Poistot ja arvonalentumiset	129 125,69	109 801,00	119 787,00	119 787,00	119 472,00
Suunnitelman mukaiset poistot	129 125,69	109 801,00	119 787,00	119 787,00	119 472,00
TILIKAUDEN TULOS	4 092,82	82 046,00	10 460,00	74 378,00	84 622,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-61 844,71	-61 850,00	-61 850,00	-61 850,00	-61 850,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-57 751,89	20 196,00	-51 390,00	12 528,00	22 772,00

Tuloslaskelma

sisältää sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät

Tuloslaskelma ulkoinen ja sisäinen	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-937 687,30	-944 945,00	-1 077 615,00	-943 535,00	-943 535,00
Myyntituotot	-101 615,08	-90 250,00	-89 600,00	-89 600,00	-89 600,00
Maksutuotot	-71 691,39	-75 395,00	-72 965,00	-72 885,00	-72 885,00
Vuokratuotot	-261 370,60	-259 700,00	-262 200,00	-262 200,00	-262 200,00
Metsätalouden tuotot	-3 407,73	-22 000,00	-154 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-34 860,94	-26 800,00	-28 050,00	-28 050,00	-28 050,00
Tuet ja avustukset	-11 645,80	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00
Muut toimintatuotot	-844,68	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
Sisäiset tuotot	-452 251,08	-463 950,00	-463 950,00	-463 950,00	-463 950,00
Toimintakulut	2 200 215,26	2 249 440,00	2 344 608,00	2 304 946,00	2 315 505,00
Henkilöstökulut	865 859,92	932 870,00	982 008,00	997 086,00	1 006 645,00
Palkat ja palkkiot	716 391,64	757 560,00	795 920,00	807 950,00	815 630,00
Henkilösivukulut	165 665,17	175 310,00	186 088,00	189 136,00	191 015,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-16 196,89				
Palvelujen ostot	406 549,84	393 390,00	408 450,00	374 010,00	374 010,00
Palvelun ostot - sisäiset	59 633,81	64 950,00	64 950,00	64 950,00	64 950,00
Vuokratulut	39 715,47	38 280,00	35 880,00	35 880,00	35 880,00
Sisäiset vuokratulut	392 617,27	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00
Aineet ja tarvikkeet	299 457,68	285 610,00	311 450,00	289 850,00	289 850,00
Ostot tilikauden aikana	299 457,68	285 610,00	311 450,00	289 850,00	289 850,00
Annetut avustukset	80 463,23	88 400,00	93 000,00	94 300,00	95 300,00
Muut toimintakulut	55 918,04	46 940,00	49 870,00	49 870,00	49 870,00
TOIMINTAKATE	1 262 527,96	1 304 495,00	1 266 993,00	1 361 411,00	1 371 970,00
Kirkollisverotulot	-1 314 589,41	-1 300 000,00	-1 360 000,00	-1 360 000,00	-1 360 000,00
Valtionrahoitus	-157 302,96	-155 500,00	-156 200,00	-186 700,00	-186 700,00
Verotuskulut	21 618,71	23 300,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
Kirkon rahastomaksut	109 518,00	108 650,00	124 580,00	124 580,00	124 580,00
Toiminta-avustukset	-14 472,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-32 333,17	-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00
Korkotuotot	-20 602,74	-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00
Sisäiset korkotuotot	-62 297,50	-58 100,00	-58 100,00	-58 100,00	-58 100,00
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	-11 752,73				
Korkokulut	22,30				
Sisäiset korkokulut	62 297,50	58 100,00	58 100,00	58 100,00	58 100,00
VUOSIKATE	-125 032,87	-27 755,00	-109 327,00	-45 409,00	-34 850,00
Poistot ja arvonalentumiset	129 125,69	109 801,00	119 787,00	119 787,00	119 472,00
Suunnitelman mukaiset poistot	129 125,69	109 801,00	119 787,00	119 787,00	119 472,00
TILIKAUDEN TULOS	4 092,82	82 046,00	10 460,00	74 378,00	84 622,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-61 844,71	-61 850,00	-61 850,00	-61 850,00	-61 850,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-57 751,89	20 196,00	-51 390,00	12 528,00	22 772,00

IV Investointiosa

Kirkkoneuvosto on 23.4.2024 kokouksessa § 30, päättänyt kirkon, seurakuntatalon ja kirkkoher-
ran pappilan lämmitysjärjestelmän saneerauksesta ja sen toteuttamisen ajankohdasta. Saneeraus
toteutetaan vuonna 2025. Investoinnin hinta-arvio on noin 100 000,00 euroa.

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulorahoitus	-125 032	-34 755	-109 327	-60 145	-60 145
Vuosikate	-125 032	-34 755	-109 327	-60 145	-60 145
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	-131 421		-100 000		
Investointimenot	145 821		100 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-14 400				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-6 388	-34 755	9 327	-60 145	-60 145

Henkilöstösuunnitelma

VIRKA/TEHTÄVÄ	OSUUS	2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Kirkkoherra		1	1	1	1
I kappalainen		1	1	1	1
Seurakuntapastori		1	1	1	1
Diakoni		2	2	2	2
Kanttori		1	1	1	1
Keittäjä ts.		1	1	1	1
Kiinteistönhoitaja ts.		1	1	1	1
Lähetys sihteeri, ts.	25 %	1	1	1	1
Nuorisotyönohjaaja		2	3	2	3
Seurakuntaemäntä ts.	65 %	1	1	1	1

Siistijä ts.		1	1	1	1
Taluspäällikkö		1	1	1	1
Toimistonhoitaja, khrv		1	1	1	1
Lastenhojaaja	75 %		1	1	1

Virka- ja työsuhteen päättymisen yhteydessä tarkistetaan kulloinkin henkilöstön tarve.

Henkilöstön kehittämissuunnitelma

Henkilöstön kehittämissuunnitelma vuonna	2025								
Kehittämistarpeet ja kehittämisen painopistealueet vuosina	2025								
Seurakunta/seurakuntayhtymä:	Kiuruveden seurakunta								

Vuosi	Tehtäväala/ toimintayksikkö	Kehittämisen painopistealue/ kehittämistarpeet	Kehittämisen keinot	Tilaisuus tmv.	Osallistuja/ osallistujat	Ajankohta	Kulut Palkka	Matka-, majoitus- ja rav.- palvelut,	Päivä- rahat, euroa, tili	Kurssi- maksu, euroa, tili 4390	Kulut yht., euroa
2025	Diakoniatyö		Hv	Diakonian neuvottelupäivät	Minna Heinonen, Salla Leinonen	8-10.1.25	100 %	600,00		400,00	1 000,00
2025	Diakoniatyö		Ht	Ajankohtaiskoulutus	Minna Heinonen, Salla Leinonen	2025	100 %	500,00		250,00	750,00
2025	Jumalan- palvelus		Ht	Iisalmen rovastikunnan papiston retiriitti	Mirita Häyrynen, Miikka Huuskonen, Kimmo Kivelä	syyskuu 2025	100 %	730,00			730,00
2025	Jumalan- palvelus		Ht	Diakonian ja kasvatuksen päivät	Mirita Häyrynen	2025	100 %	150,00		200,00	350,00
2025	Jumalanpalvelus		Ht	TRT-trauma- menetelmä	Mirita Häyrynen	keväät 2025	100 %				0,00
2025	Jumalanpalvelus		Ht	Lapset, nuoret ja perheet jumalanpalvelus- elämässä	Mirita Häyrynen	3-5.11.2025	100 %	120,00		502,00	622,00
2025	Jumalanpalvelus		Hv	Pastoraalitutkinnon pt3-opintojakso Sana ja elämä	Miikka Huuskonen	3-5.2.25 ja 3.- 5.9.25	100 %	140,00		579,00	719,00
2025	Erityisnuorisotyö		Ht	ratkaisukeskeinen ja voimavarakeskeinen valmentava työote	Jere Hakkarainen	30.1, 3.3, 3.4, 6.5, 12.8, 12.9, 8.10 ja 14.11.2025				1 500,00	1 500,00
2025	Nuorisotyö		Ht	Diakonian ja kasvatuksen päivät 2025	Jere Hakkarainen	8.-10.1.2025		350,00		240,00	590,00
2025	Jumalanpalvelus		Ht	Johtamisforum	Kimmo Kivelä	11.-12.9.2025		250,00			250,00
2025	Talouspalvelut		Ht	Johtamisforum	Seija Saari	11.-12.9.2025		350,00			350,00
								3 190,00	0,00	3 671,00	6 861,00

Palkkausmäärärahaesitykset

Muut kuin vakinaisten työsuhteisten ja viranhaltijoiden palkat

Tehtävä/työala	Ajanjakso	Työntekijöiden määrä	Talousarvioon varattava summa
Nuorisotyö			
Kesäteologi	1.6.-31.7.2025	1	6 000,00
Hautausmaa			
Kausityöntekijät	1.5.-17.10.2025	8	64 000,00
Ruohonleikkaajat	2.6.-15.8.2025	2	9 000,00
Kirkko			
Kirkon esittelijä	2.6.-2.8.2025	5	3 000,00
Leirikeskus ja keittiötoiminta			
Tuntityöntekijä	koko vuosi		35 000,00
Kerhonohjaajat ja isokset			
Tehtävä/työala	Ajanjakso	Työntekijöiden määrä	Palkanmaksun peruste/ Tuntipalkka/Kuukausipalkka
Rippikoulun isosohjaaja	2025 rippikoulut	3	Leirikohtainen palkkio 200€/isonen (600€)
Rippikoulujen perusisokset	2025 rippikoulut	18	Leirikohtainen palkkio 160€/isonen (2880€)
Rippikoulujen yökköisokset	2025 rippikoulut	3	Leirikohtainen palkkio 240€/isonen; edellytetään 18 vuoden ikää (720€)
Rippikoulujen musiikki-isokset	2025 rippikoulut	4	Leirikohtainen palkkio

			200€/isonen (800€)
Päivärippikoulun isonen	2025 rippikou- lut	4	Päiväkoulukoh- tainen palkkio 100€/isonen (400€)
Kerhot (VNT)	1.1-20.12.2025	4	Kerhot 20€/kerta/hlö 3100€
Leirit (VNT)	adventti	5	20€/vrk 2 vrk x 5 x 20€ = 200€
	Kevät	5	20€/vrk 2vrk x 5 x 20 = 200€
	Kesä	5	20€/vrk 4vrk x 5 x 20 = 400€
			9 120,00

Hankinnat

Hankinnan nimi	Kp-tili	Hinta €	Perustelut
Hautausmaa			
Keräävä harjalaite traktoriin	462000	2 150 €	Lehtien ja roskien keräämiseen koneellisesti
Kameravalvonta huoltorakennuksille	462000	2 200 €	Valvontaan, ilkeyden yms varalle
Kubotan kulmavaihe	472000	2 200 €	Korjattava -> leikkuri nurmikon ajoon
Traktori-mönkijä	462000	5 000 €	Peräkärryn vetoon
Aggregaatit, varavirta ruu- mishuoneelle	462000	2 000 €	.

Leirikeskus			
Hälytysjärjestelmän uusiminen	435310	5 500 €	Vanha järjestelmä ei toimi
Seurakuntatalo			
Sähköauton lataustolpat	462000	8 300 €	Vuoden -24 loppuun mennessä pitäisi olla julkisilla parkkipaikoilla
Työtuolit työaloille	460000	4 900 €	Epäkuntoisia tuoleja pitää uusia
		30 050 €	

Talousarvioavustukset

	Avustuskohde	2024	2025
489000/1002900000	Kiuruveden Rauhanyhdistys	700	700
489000/1002600000	Suomen Pipliaseura	1 000	1 000
489000/1002900000	Aholansaaresäätiö	500	1 000
480000/1002600000	Suomen Lähetysseura	23 000	25 000
482000/1002410000	Kirkon Ulkomaanapu	2 000	2 000
489000/1002200000	Kiuruveden Kirkkomusiikkiyhdistys	3 000	3 000
489000/1002360000	Kiuru-Partio	1 500	1 500
489000/1004030000	Sulkavanjärven Rukoushuoneyhdistys	4 500	4 500
489000/1002900000	Herättäjä-Yhdistys	1 000	1 000
489100/1001050000	Kirkkoneuvoston päätöksellä ennalta määrittelemättömään kohteeseen	1 500	1 000
	Yhteensä	38 700	40 700

Yhteistyökorvaukset

		2024	2025
443500/1002010000	Kehitysvammapappi	1 650	1 600
443500/1002900000	Iisalmen rovastikunta	4 800	4 800
443500/1002430000	KYS/sairaalasielunhoito	3 700	3 700
443500/1002420000	Perheneuvonta	1 500	1 500
	Yhteensä	11 650	11 600

VI Hautainhoitorahasto

Kiuruveden seurakunnalla on erillinen haudanhoitorahasto, johon kirjataan tulona kaikki haudanhoitomaksut ja kuluna haudanhoitoihin kohdistettavat palkkakulut, tarvikkeiden sekä palveluiden ostot. Haudanhoitosopimuksia on mahdollista tehdä joko yhden tai viiden vuoden jaksoissa.

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-66 963,81	-66 000,00	-70 000,00	-70 000,00	-70 000,00
Maksutuotot	-66 302,99	-66 000,00	-66 000,00	-66 000,00	-66 000,00
Tuet ja avustukset	-660,82		-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Toimintakulut	73 686,51	76 000,00	78 800,00	78 800,00	78 800,00
Henkilöstökulut	61 444,66	64 550,00	65 850,00	65 850,00	65 850,00
Palkat ja palkkiot	47 972,56	52 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00
Henkilösivukulut	13 472,10	12 550,00	12 850,00	12 850,00	12 850,00
Palvelujen ostot	2 375,65	2 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Aineet ja tarvikkeet	9 866,20	9 450,00	9 450,00	9 450,00	9 450,00
Ostot tilikauden aikana	9 866,20	9 450,00	9 450,00	9 450,00	9 450,00
TOIMINTAKATE	6 722,70	10 000,00	8 800,00	8 800,00	8 800,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 327,76				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	-2 327,76				
VUOSIKATE	4 394,94	10 000,00	8 800,00	8 800,00	8 800,00
TILIKAUDEN TULOS	4 394,94	10 000,00	8 800,00	8 800,00	8 800,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 394,94	10 000,00	8 800,00	8 800,00	8 800,00

