

Enontekiön seurakunta



Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	4
1	Yleiskatsaus	4
1.1	Yleinen talouden kehitys Suomessa.....	4
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys Suomessa.....	5
1.3	Valtion rahoitus	6
1.4	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus ja arvio tulevasta kehityksestä	7
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025.....	11
1.6	Henkilöstö	13
1.7	Talousarvion rakenne	14
1.8	Talousarvion sitovuus	15
II	Käyttötalousosa.....	17
	Hallinto (pl 1).....	18
	Seurakunnallinen toiminta (pl 2)	21
	Hautaustoimi (pl 4)	37
	1.3 Kiinteistötoimi (pl 5)	40
III	Tuloslaskelmaosa	42
3.1	Perustelut	42
3.2	Tuloslaskelmat	42
IV	Investointiosa.....	44
4.1	Perustelut	45
V	Rahoitusosa.....	45

I Yleisperustelut

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys Suomessa

Kirkkohallituksen yleiskirjeessä nro 23/2024 talouden nykytilanne talouskasvun osalta kuvataan heikkona. Suomen pankin (13.8.2024) arvion mukaan taantumän pohja on nyt käsillä ja talous virkkoa vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vaisua talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Työllisyys-tilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen ennakoidaan kuitenkin talouden elpymisessä paranevan jo vuonna 2025. Julkinen talous pysyy lähivuosina alijäämäisenä, ja julkinen velkasuhde kasvaa edelleen hallituksen sopeutustoimista huolimatta. Heikko suhdanne ja yhä kasvavat julkisen velan korkomenot vaikeuttavat julkisen talouden tasapainottamista.

Tulevaisuusvaliokunta pyysi Sitralta lausuntoa vuoden 2025 talousarvioesityksestä. Sitran mukaan luonnon taloudellisen arvon eli luontopääoman tulisi näkyä paremmin kansantalouden tilinpidossa ja taloutta koskevassa päätöksenteossa. Sitran mukaan Suomen nousu äärimmäisestä aineellisesta niukkuudesta vauraaksi hyvinvointivaltioksi, on nojannut kahteen peruskiveen: määrätietoiseen investoimiseen inhimilliseen pääomaan – kansakunnan osaamisen ja kyvykkyyden kasvattamiseen – ja toisaalta luontopääoman pitkäjänteiseen hyödyntämiseen. Lausunnossaan Sitra muistuttaa muun muassa, miten luontoympäristöt esimerkiksi tuottavat todennetusti myönteisen mielenterveysvasteen, jonka hyödyntämismahdollisuudet mielenterveysongelmien ehkäisyssä ja hoidossa ovat vasta alussa. Altistuminen luonnon monimuotoiselle mikrobikannalle puolestaan tukee immuunijärjestelmäämme ja auttaisi pienentämään

muun muassa hengityselinsairauksista aiheutuvaa tautitaakkaa. Luonnon terveysvaikutusten esille nostaminen on sopusoinnussa kirkon sanoman kanssa, jossa Jumala itse tulee luoksemme, kuten tuli Aadamin ja Eevan luokse Eedeenin puutarhassa.

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys Suomessa

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

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

1.3 Valtion rahoitus

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokaiden 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.

Kirjoittamishetkellä ei ole tiedossa toteutuuko leikkaukset, mutta eniten nämä tulisivat vaikuttamaan hautaustoimeen. Kirkkohallituksen kansliapäällikkö Pekka Huokuna on arvioinut, että hautaustoimesta perittäviä maksuja pitäisi jopa kaksinkertaistaa, jos leikkaukset tulevat voimaan. Valtion tuen ja hautausmaksujen lisäksi kirkko rahoittaa toimintaansa kirkollisverolla, jota ainakin joissakin seurakunnissa jo käytetään hautaustoimen kustannuksien kattamiseen. Huokuna on pohtinut, että seurakunnan toimintaan tarkoitettujen kirkollisverojen käyttäminen hautausmaksuihin on perustuslaillinen ongelma kansalaisten yhdenvertaisuudesta. Kirkkoon kuuluvat kustantaisivat pääosin myös kirkkoon kuulumattomien hautaukset.

1.4 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus ja arvio tulevasta kehityksestä

Seurakuntien talousanalyysi -ennusteessa Enontekiön seurakunnalle kuvataan pientä mutta jatkuvaa jäsenmäärän laskua. Kunta on muuttotappiokunta ja se näkyy myös seurakunnan jäsenmäärässä. Arvioiden mukaan jäsenmäärä laskee vajaalla 2 % vuodessa, ollen vuonna 2030 noin 1200 jäsentä. Samalla kirkollisveroa maksavien ennustetaan laskevan alle 800 henkilöön ja kirkkoonkuulumisprosentin laskevan alle 70%.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Enontekiö							
Asukasluku	1 774	1 768	1 761	1 753	1 745	1 735	1 726
Jäsenmäärä	1 324	1 296	1 275	1 249	1 223	1 200	1 178
Kirkollisveroa maksavat	878	859	846	831	816	805	793
Kirkkoonkuulumisprosentti	75%	73%	72%	71%	70%	69%	68%

Taloudellisesta näkökulmasta kirkollisverotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 1 % vuosivauhdilla. Vaikka jäsenmäärä vähenee, verotulojen hienoinen kasvu antaa seurakunnalle mahdollisuuden ylläpitää perustoimintojaan, kuten jumalanpalveluksia, kirkollisia toimituksia ja diakoniatyötä, erityisesti harvaan asutun ja kulttuurisesti monimuotoisen alueen tarpeisiin vastaten. Kuitenkin on tärkeä huomioida, että erityistä hengähdystaukoa ei ole luvassa seurakunnan talouden suunnittelussa ja sen takia seurakunnan on jatkettava tarkkaa taloudenpitoaan ja kiinnitettävä huomiota pitkäjänteiseen taloussuunnitteluun. Jatkuva ja tiivis yhteistyö muiden seurakuntien ja alueellisten toimijoiden kanssa sekä toimintamuotojen kehittäminen ovat avainasemassa, kun pyritään vastaamaan sekä taloudellisiin että toiminnallisiin haasteisiin tulevina

vuosina. Vapaaehtoisuuteen motivoiminen, heistä huolehtiminen ja heidän pal-kitseminen ovat entistä tärkeämmässä roolissa, kun pohdimme seurakunnan toimintaa maantieteellisesti harvaan asutussa ja pitkien välimatkojen kun-nassa.

Tilikauden tulos oli 59 253 euroa positiivinen vuonna 2023. Kun kertaluonteiset erät on eliminoitu, tulos pysyi edelleen positiivisena, ollen 22 735 euroa. Kulu-vana vuonna 2024 arvioidaan pysyttävän niin ikään talousarvioraamissa. Vuonna 2024 henkilöstökulut ovat kasvaneet varsinkin loppuvuotta kohti, sillä olemme lisänneet henkilötyövuosien määrän 3,3:sta 4:ään.

Vuodelle 2025 Enontekiön seurakunnan talousarvion vuosikate ennustetaan olevan 14 818,60 euroa. Kun suunnitelman mukaiset poistot ~~on otettu huomi-oon~~ ja poistoerojen lisäys/vähennys on otettu huomioon, tilikauden alijäämään ennustetaan talousarviossa olevan 3 973,40 euroa.

Seurakunnan laina, joka on otettu kirkon remonttia varten, tulee maksetuksi loppuun marraskuun lopussa. Tämän jälkeen seurakunnalla ei ole ulkopuolista velkaa.

Tulevina vuosina seurakunnalle tulee pohdittavaksi seurakunnan tilojen käyt-töön ja kunnossapitoon liittyviä kysymyksiä. Korjausvelkaa tilojen osalta on päässyt kertymään. Työ on jo aloitettu kirkkovaltuuston ja työntekijöiden yh-teisillä iltakouluilla keväällä ja syksyllä 2024, ja se jatkuu edelleen.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Enontekiön seura-kunta saa kuluvana vuonna arviolta 37 073 euroa, ensi vuonna sen ennuste-taan olevan 32 671 euroa. Laskua on noin 12%. Vuonna 2024 Enontekiön seu-rakunnassa on käyty läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta hautaustoimen hin-noittelussa on päästy lähemmäs suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustan-nuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Enontekiön seurakunnan tilanne ei ole huolestuttava. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä rahavarojen riittävyys oli 244 päivää (alaraja alle 90 päivää). Seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittareiden osalta johtamista tukevat strategiset linjaukset puuttuvat. Vuoden 2024 tavoitteena on ollut, että seurakunnalla on oma strategia, kiinteistösuunnitelma, koulutussuunnitelma ja päivitetty valmiussuunnitelma. Työ on vielä kesken ja jatkuu vuonna 2025.

Kirkkohallituksen talousarvion laatimista koskevassa ohjeessa muistutetaan, että talouden tasapainottaminen onnistuu vain vähentämällä menoja pidemmällä tähtäimellä tai lisäämällä tuloja pidemmällä tähtäimellä. Talouden tasapainottamiseksi 1 Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunto 118 (28.8.2018) 12 tehtäviä yksilöityjä toimenpiteitä voivat olla esimerkiksi seurakuntien välisen yhteistyön kehittäminen, henkilöstöön tai kiinteistöihin kohdistuvat säästötoimenpiteet tai seurakuntaliitokset. Tuloja voi lisätä esimerkiksi kirkollisveroprosenttia nostamalla, mikä on tehty Enontekiön seurakunnan osalta vuodelle 2025. Veroprosentti on päätetty nostaa 1,65:stä 1,7:ään.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Tilinpäätös 2023	kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi Talousarvio 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpito- ja hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpito- ja hoidotehtävien resurssit ovat niukat, mutta toistaiseksi riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti ja kirkko on hyvässä	Enontekiön seurakunnan haaste on pienet resurssit niin työntekijöiden, tilojen kuin talouden osalta. Särkymävaraa ei juuri ole.	Säännöllisten korjausten tekeminen hautausmailla ja kirkossa, jotta korjausvelka ei pääse kasvamaan.

	<p>toistaiseksi hyvässä kunnossa.</p> <p>Enontekiön seurakunta kuuluu Rovaniemen aluekeskusrekisteriin.</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>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 on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut noin 11 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä jatkaa tasaista laskua, ollen reilu 1300. Ennuste on, että seurakuntalaisia on vuonna 2040 alle 1000.</p>	<p>Vapaaehtoisuuteen panostaminen ja toiminnan takaaminen</p> <p>Kustannustehokkaan yhteistyön vahvistaminen muiden seurakuntien kanssa.</p> <p>Kustannustehokkaiden yhteistyömallien rakentaminen myös Enontekiön kunnan, kylien, yhdistysten ja yritysten kanssa.</p>
<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, rovasti- 	<p>Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa. Haasteena on tosin pitkät välimatkat naapuriseurakuntiin.</p> <p>Johtamista tukevat strategiset linjaukset olivat aloittamatta.</p>	<p>Strategiatyö on aloitettu tilatarveselvitystyöllä. Tilatarveselvityksen tekeminen on vauhdittanut myös seurakunnan kokonaisstrategian ja kiinteistöstrategian tekemistä.</p> <p>Kirkkoherra käy neljännesvuositain kehityskeskustelut työntekijöiden kanssa.</p>	<p>Strategiatyö jatkuu vuonna 2025</p> <p>Tilatarveselvityksen loppuunsaattaminen.</p> <p>Työntekijät ovat motivoituneita osaamisen ja kehittämisen vahvistamiseen ja seurakunta panostaa taloudellisesti työntekijöiden osaamisen ja kehittämi-</p>

kunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.			sen vahvistamiseen tukemalla koulutuksiin, työnohjauksiin ja vertaistapaamisiin osallistumista.
<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. 	Henkilöstön määrä oli 3,3 htv.	Henkilöstön määrä on nostettu vuoden aikana neljään.	Henkilöstön määrä on 4. Pyritään takaamaan tämä henkilömäärä, jotta työssäjaksamisen ja pärjäämisen edellytykset täyttyvät.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Enontekiön seurakunnan missio, visio ja strategia

Enontekiön seurakunta on hengellinen yhteisö, joka rohkaisee alueen ihmisiä elämään kristillisen arvomaailman mukaisesti ja tukee yhteisöllisyyttä. Seurakunnan resurssit kohdennetaan diakonian, kasvatuksen, seurakuntamestarin ja kirkkoherran tehtävissä siten, että ne tukevat seurakunnan keskeistä hengellistä ja yhteisöllistä tehtävää.

Enontekiön seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Seurakunnan toiminnallinen painopistealue on vuonna 2025 vapaaehtoiset. Rekrytoimme uusia vapaaehtoisia ja palkitsemme heitä julkisilla kiitoksilla sekä pienillä huomionosoituksilla, tunnustaen heidän arvokkaan työnsä.

Enontekiön seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2025–2027 taloudellinen painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteena on talouden kestävä kehittäminen strategiatyön pohjalta.

Hillineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Enontekiön seurakunta ottaa omassa toiminnan suunnittelussa huomioon tämän tavoitteen. Se myös pyrkii omalla toiminnallaan osoittamaan luonnon ainutlaatuisuuden, jotta ihminen ei toiminnallaan ahnehtisi sen rikkauksia ainoastaan itselleen. Luonnon kanssa sopusoinnussa eläminen ja luonnon voimien kunnioittaminen ovat tärkeitä elementtejä seurakunnallisessa elämässä Enontekiön alueella.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Seurakunnassa on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, johon voi tallentaa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot. Kiinteistöjen osalta tietoja on päivitetty vuoden 2024 aikana. Vuoden 2025 aikana tehdään tarvittaessa perustietojen päivitys.

Tilatarveselvitys on aloitettu vuonna 2024. Sen työn pohjalta on tarkoitus aloittaa seurakunnan kiinteistöstrategiatyö.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Vuonna 2024 Enontekiön, Muonion, Kolarin ja Kittilän osalta on aloitettu piispan kehotuksesta seurakuntayhtymäselvitys. Seurakuntayhtymäselvittäjänä toimii Kalajoen rovastikunnan lääninrovasti Kari Tirola. Seurakuntayhtymäselvityksestä tehtävä raportti valmistunee vuoden 2025 keväällä. Sen pohjalta seurakunnassa jatketaan keskusteluja, joko jatkotyöstä tai muunlaisen yhteistyön tiivistämisestä naapuriseurakuntien kanssa. Keskeistä on, että pysymme avoimena keskusteluille, jotka tukevat ja vahvistavat seurakunnan toiminnan edellyksiä Enontekiöllä.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Vuoden 2024 aikana seurakunnassa on tehty riskien arviointi yhdessä työterveyden kanssa.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 4 henkilöä (30.10.2024). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 3 työntekijää, ja lisäksi 1 määräaikainen. Kesällä työllistettiin kolme henkilöä kirkko-oppaiksi, yhteensä 2,5 kuukauden jaksolle. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2024.

Näiden lisäksi seurakunnassa työskenteli Enontekiön ja Muonion seurakuntien yhteistyösopimuksen perusteella Muonion kanslisti 30% työpanoksella sekä Muonion kanttori tarpeen mukaan, ensisijaisesti jumalanpalveluksissa ja kirkollisissa toimituksissa.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2024
Seurakuntapapisto	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
Kesätyöntekijät	1
YHTEENSÄ	5

Enontekiön seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

HENKILÖSTÖ TYÖVUOSITTAIN	2024
Seurakuntapapisto	1
Diakoniatyöntekijät	0,5/1
Nuorisotyöntekijät	0,8/1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
Kesätyöntekijät	0,17
YHTEENSÄ	3,47/4,17
	(tilanne 1.1.24/1.9.24)

Enontekiön seurakunnassa on laadittu koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen Kirvestes 2023-2025 liite 12 mukaisesti. Koulutukseen on budjetoitu 6500 euroa, jonka on tarkoitus tukea työntekijöiden motivaatiota, kehittymistä työssä ja työssäjaksamista. Työhyvinvointia

parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen sekä seurakunta- ja rovastikuntayhteistyö.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Lappican kanssa. Työterveyshuollon palveluja on mahdollista saada paikallisesti ja työterveyspalveluja järjestetään entisessä laajuudessa.

Henkilöstökuluihin vuonna 2025 on budjetoitu 256 450,00 euroa, josta palkkojen osuus 206.898,00 euroa ja henkilösivukulujen osuus 49.552,00 euroa. Matkakuluihin on varattu 26.450,00 euroa ja työterveyshuoltoon 2.000,00 euroa.

1.7 Talousarvion rakenne

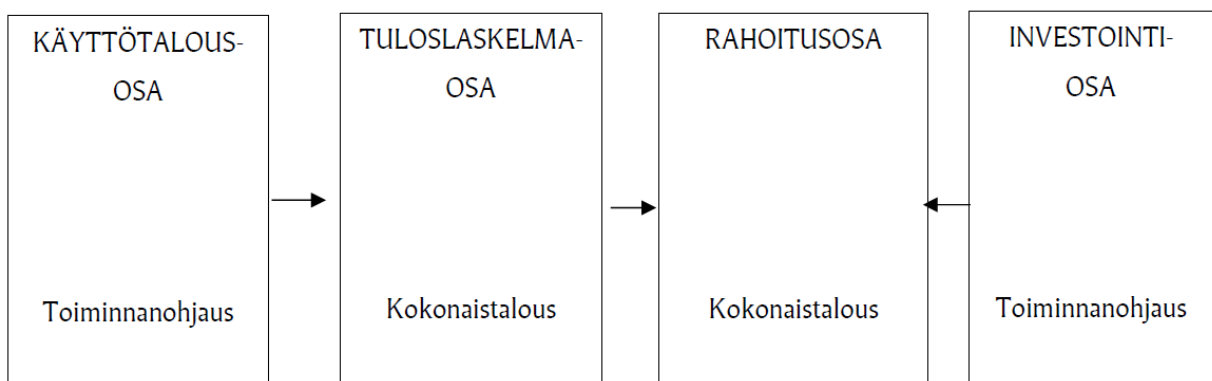
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan 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 (pl 1), seurakunnallinen toiminta (pl 2), hautaustoimi (pl 3) ja kiinteistötoimi (pl 4). 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, euro-määrältään 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 tehtävääaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Enontekiön seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Enontekiön seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkatason toimintakate. Investointiosa on hankekohdaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Enontekiön seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla.

Koko seurakuntatalous:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	47 136,81	33 095,00	31 838,00	31 970,00	31 970,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-440 002,21	-447 772,42	-480 285,00	-483 455,00	-491 203,00
Toimintakate 1	-392 865,40	-414 677,42	-448 447,00	-451 485,00	-459 233,00
Toimintatuotot (sisäiset)	106 052,60	82 395,00	95 009,00	95 155,00	95 547,00
Toimintakulut (sisäiset)	-106 052,60	-82 395,00	-95 009,00	-95 155,00	-95 547,00
Toimintakate 2	-392 865,40	-414 677,42	-448 447,00	-451 485,00	-459 233,00
Poistot ja arvonalentumiset	-17 943,88	-15 284,00	-19 228,00	-19 228,00	-19 228,00
Laskennalliset erät	-52 342,42	-36 309,00	-55 880,40	-56 523,00	-58 523,00
Sisäiset korkokulut	-18 471,09		-18 475,00	-18 475,00	-18 475,00
Sisäiset vyörytyserät	-33 871,33	-36 309,00	-37 405,40	-38 048,00	-40 048,00
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-463 151,70	-466 270,42	-523 555,40	-527 236,00	-536 984,00

Hallinto (pl 1)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 093,04	525,00	1 110,00	1 110,00	1 110,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-64 847,99	-76 238,00	-80 754,00	-80 531,00	-82 377,00
Toimintakate 1	-63 754,95	-75 713,00	-79 644,00	-79 421,00	-81 267,00
Toimintakulut (sisäiset)	-11 221,96	-12 301,00	-13 358,00	-13 459,00	-13 198,00
Toimintakate 2	-74 976,91	-88 014,00	-93 002,00	-92 880,00	-94 465,00
Laskennalliset erät	72 648,10	84 994,00	90 134,00	89 710,00	91 565,00
Sisäiset vyörytyserät	72 648,10	84 994,00	90 134,00	89 710,00	91 565,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 328,81	-3 020,00	-2 868,00	-3 170,00	-2 900,00

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Hallinnollinen päätöksenteko on joustavaa ja mielekästä ja tukee seurakunnan tehtävien hoitoa julistuksessa, opetuksessa ja palvelussa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Lakisääteiset tehtävät ovat tehty ajallaan ja asianmukaisesti	kirkkoneuvosto ja kirkkovaltuusto on käsitellyt talousarvion ja tilinpäätöksen ajallaan	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Seurakunnan henkilöstöressit ovat pienet. Hallinnollisen päätöksenteon tulee olla mielekästä ja tehokasta, jotta toiminta pystytään turvaamaan.

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 isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua 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. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-vaarausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Työntekijöiden työssäjaksamiseen panostaminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Työntekijöiden työssäjaksaminen on hyvää	Koulutussuunnitelma on tehty ja jokainen työntekijä on osallistunut koulutukseen	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Pienet henkilöstöressit haastavat koulutukseen osallistumista, sillä työt saattavat kasaantua tai muut työyhteisössä joutuvat paikkaamaan poissaolevaa työntekijää.

Kirkonkirjojenpito (107)

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

Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	20 268,28	8 750,00	5 998,00	6 130,00	6 130,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-228 301,71	-246 120,42	-272 945,00	-277 198,00	-282 496,00
Toimintakate 1	-208 033,43	-237 370,42	-266 947,00	-271 068,00	-276 366,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-967,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	-94 830,64	-70 094,00	-81 651,00	-81 696,00	-82 349,00
Toimintakate 2	-303 831,40	-307 464,42	-348 598,00	-352 764,00	-358 715,00
Laskennalliset erät	-90 114,09	-105 778,00	-113 397,00	-113 694,00	-117 209,00
Sisäiset vyörytys erät	-90 114,09	-105 778,00	-113 397,00	-113 694,00	-117 209,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-393 945,49	-413 242,42	-461 995,00	-466 458,00	-475 924,00

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Järjestämme jumalanpalveluksia säännöllisesti muualla kuin Hetan kirkossa tai Karesuvannon kappelilla. Esimerkiksi Peltovuoman entisellä koululla, Palojoensuu kylätalolla ja Kilpisjärven monitoimitalolla. Kylätaloille maksetaan 50 euron korvaus/kerta. Kaikilla ei ole helppo tulla Hetan kirkkoon, joten seurakunta näkee tärkeänä kylille jalkautumisen. Tämän lisäksi jumalanpalveluksia järjestetään luontokirkkoina eri puolella Enontekiön aluetta. Jumalanpalvelukset vievät turistiaikoina sinne, minne ihmiset ovat kokoontuneet.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalvelukseen osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.	Muualla kuin Hetassa järjestetty pääjumalanpalveluksia on 40-60% kaikista jumalanpalveluksista	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Seurakunta pyrkii panostamaan siihen, että diakonia ja kasvatus on säännöllisesti mukana jumalanpalveluksissa.

Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratkulut ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakunta hoitaa vainajien siunaamiset kunnioittavasti. Tällöin huomioidaan riittävät henkilöstö- ja tilaresurssit. Vainajien muistoksi järjestetään liputus ja kellojensoitto. Hautaan siunaamiseen järjestetään seurakunnan puolesta pappi ja kanttori, elleivät omaiset toisin toivo. Lisäksi seurakunnan diakoni käy tarvittaessa seurakunnan alueella asuvien omaisten luona.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kaikkiin hautaan siunaamisiin ja muistotilaisuuksiin osallistuvat sekä pappi että kanttori, elleivät omaiset toisin toivo	Osallistuminen on toteutunut ja dokumentoitu Katriinaan.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Henkilöressien puolesta painetta on sille, että pappi tekee myös muita töitä hautaan siunaamispäivänä eikä välttämättä osallistu muistotilaisuuteen.

Kuitenkin sielunhoidollisuuden näkökulmasta on tärkeää, että hautaan siunaamisessa mukana olleet pappi ja kanttori osallistuvat myös muistotilaisuuteen ja seurakunta pyrkii varaamaan papin (ja kanttorin) resurssin kyseiselle päivälle.

Tässäkin asiassa on tärkeää kuunnella herkällä korvalla omaisten toiveita. Papin ja kanttorin osallistumista muistotilaisuuteen kysytään erikseen viraston hautaan siunaamislomakkeen yhteydessä.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Kirkolliset toimitukset kasteet, vihkimiset ja avioliittoon siunaamiset ja konfirmatio (myös aikuisrippikoululaiset) toimitetaan pyyntöjen mukaan, huomioiden myös vähemmistöt ja turistityö.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kaikkiin toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään tunti.	Katriinan on merkitty toimituskeskustelu.	Kyllä/ei
2. Toimituksissa käytetty kieli on seurakuntalaisia kunnioittavaa ja arvostavaa	Saatu kirjallinen ja suullinen palaute toimituksista	palautteen laadullinen arviointi työntekijäkokouksissa.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Enontekiön seurakunnan alueella tehtävä on monipuolista ja ihmiset muodostavat heterogeenisen joukon. Vaikka kunnassa asuu alle 2000 asukasta, tämä ei kerro kokonaiskuvaa kunnan alueella tehtävästä työstä. Enontekiö on saamelaiden kotiseutualuetta ja sen takia toiminnassa tulee huomioida kulttuuri- ja kielivähemmistö. Tämän lisäksi seurakunnan alueella tehtävä turistityö muodostaa oman kokonaisuuden ja kysymykset ja näihin tarpeisiin vastaaminen vaatii sensitiivisyyttä.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Toteutamme seurakunnan hartaushetkiä ja tilaisuuksia laadukkaasti sekä ihmisiä ja luontoa kunnioittaen. Näitä ovat muun muassa hartaus- ja juhlatilaisuudet vanhainkodilla, kouluilla ja luonnossa. Tarjoamme tiloja myös muille hengellisille toimijoille ja niille, jotka tukevat ja edistävät kokonaiskirkon sanomaa ja tavoitetta.

Kehitämme vapaaehtoistoimintaa, tuemme seurakuntalaisia siinä, että he löytäisivät oman paikan seurakunnan toiminnassa ja pyrimme luomaan seurakuntalaisille mielekkäitä palvelutehtäviä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Vapaaehtoisuuden kannustaminen	Vapaaehtoisille kiitospäivän järjestäminen	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Seurakunta ei ole vain työntekijät, vaan seurakuntalaiset, jotka kuuluvat seurakuntaan ja palvelevat seurakuntaa. Muuttavassa maailmassa ihmiset pohtivat seurakunnan merkitystä omassa maailmassa ja sen takia onkin tärkeä pyrkiä aktiivisesti etsimään seurakuntalaisille mielekkäitä rooleja seurakunnan toiminnassa.

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa mukaan kutsumista. Pyrimme siihen, että viestintämme on avointa, rehellistä ja oikea-aikaista.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakunta näkyy paikallisella tasolla ja pyrkii aktiivisesti näkymään mediassa. Hetassa toteutettavat jumalanpalvelukset striimataan Youtubeen, mikäli resurssit sen mahdollistavat.

Seurakunta tuottaa aktiivisesti hartauskirjoituksia Enontekiön Sanomiin. Seurakuntalaisia kutsutaan myös kirjoittajiksi.

Seurakunta tiedottaa toiminnastaan jumalanpalveluksissa, ilmoitustauluilla, Facebookissa, Enontekiön Sanomissa ja omilla internet-sivuillaan – resurssien mukaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Seurakunnan tilaisuuksista ja päätöksistä viestitään seurakunnan kotisivuilla.	Kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston ajankohdattaiset viimeisimmät päätökset ovat luettavissa seurakunnan etusivulla niille määrätyn ajan.	kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kirkon sanoma ei välity, ellei siitä viestitä. Viestinnässä on tärkeä huomioida erilaiset kohderyhmät ja pyrkiä toteuttamaan viestiä mahdollisimman monelle kohderyhmälle. Viestiminen on myös aina valintojen tekemistä ja sen hyväksymistä – jotain otetaan ja jotain jätetään pois.

Musiikki (220)

Musiikkityön tehtävänä on vastata musiikista seurakunnan jumalanpalveluksissa ja kirkollisissa toimituksissa. Tarvittaessa myös muissa tilaisuuksissa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vahvistamme seurakuntalaisten osallisuutta ja kutsutamme omia seurakuntalaisia soittamaan seurakunnan tilaisuuksiin. Esimerkiksi Kauneimpiin Joululauluihin ja jumalanpalveluksiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kylillä järjestetään musiikkitapahtumia, esim. Kauneimmat Joululaulut	Kauneimmat Joululaulut on järjestetty kuudessa eri kylässä.	Kyllä/Ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Enontekiön seurakunnalla ei ole omaa kanttoria, joten se tuo tietyt haasteet viikoittaiselle musiikkitoiminnalle. Kuten kuoron ja muiden musiikkitapahtumien perustamiselle ja järjestämiselle. Seurakunnan musiikkityö painottuu vahvasti jumalanpalveluksiin.

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lasten ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertais-tukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Säännöllisen ja tasapuolisen toiminnan turvaamiseksi työntekijävetoisuutta tulisi keventää ja tarjota vapaaehtoisille mahdollisuutta toimia kerhonohjaajina tai apuohjaajina pientä palkkiota vastaan. Kerhonohjaajille pidetään koulutusta, hankitaan materiaalit ja tuetaan kerhojen suunnittelussa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Haemme kerhonohjaajia ilmoittamalla ja kutsumalla henkilökohtaisesti	Onko kerhonohjaajia löytynyt.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Työntekijäresurssit ovat pienet ja särkymävaraa ei ole. Vapaaehtoisten avulla saadaan turvattua toimintaa ja lisättyä toiminnan kattavuutta koko kunnan alueella. Haasteena löytää vapaaehtoisia ja saada heitä sitoutumaan toimintaan. Sitoutumista voidaan tukea tarjoamalla pientä palkkiota ja vahvaa tukea toimintaan.

Nuorisotyö (236)

Tuemme nuorisotyön avulla nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista. Tämä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Varhaisnuorisoin kerhoihin olisi hyvä saada vapaaehtoisia ohjaajia, joiden avulla toimintaa voidaan turvata ja säännöllisyyttä ja kattavuutta parantaa. Nuorten vaikuttajaryhmä perustetaan turvaamaan nuorten vaikuttamismahdollisuuksia seurakunnan toiminnassa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Vapaaehtoisia kerhohjoajia haetaan aktiivisesti ilmoittaen ja henkilökohtaisesti kutsuen	Onko ohjaajia löytynyt.	Kyllä/ei
2. Tehdään nuorisoretki Maata Näkyvissä-pohjoinen ulottuvuus tapahtumaan Tornioon	Toteutuiko retki	Kyllä/ei
3. Perustetaan nuorten vaikuttajaryhmä.	Onko ryhmä perustettu	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Nuorteniltojen ja ohjatun vapaa-ajantoiminnan lisääminen sivukylille voisi olla osaltaan aktivoimassa kylien toimintaa. Vapaaehtoisten ohjaajien avulla toimintaa on mahdollista laajentaa kattamaan tasaisemmin koko kunnan alue. Haasteena on löytää kyliltä terveet ja toimivat tilat.

Rippikoulu (235)

Rippikoulun tehtävänä on järjestää vuorossa olevalle ikäluokalle kirkkojärjestyksen ja seurakunnan rippikoulusuunnitelman mukaista rippikouluopetusta. Näin ollen rippikoulun järjestäminen on seurakunnan lakisääteistä toimintaa.

Tavoitteena on antaa rippikoulussa nuorille valmius kasvaa täysivaltaisiksi seurakunnan jäseniksi opettamalla heille kristinuskon perustiedot ja opettamalla kristillistä arvomaailmaa ja vahvistaa uskoa, johon nuori on kastettu. Nuorille annetaan myönteisiä elämyksiä ja kokemuksia seurakunnasta ja seurakunnan elämästä ja ohjataan heitä jatkuvaan elämään seurakuntayhteydessä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Rippikoulua kehitetään ja yhteistyötä naapuriseurakuntiin lisätään.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tiedotamme mahdollisuudesta käydä saamenkielinen rippikoulu Utsjolla	Onko tiedotettu rippikouluikäisiä saamenkielisestä rippikoulusta	Kyllä/ei
2. Leirijaksoa kevennetään etukäteen pidettävällä työskentelyllä	Seurataan Katrinasta onko ennen leiriä pidetty työskentelyjä	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Leirimuotoisen rippikoulun rinnalle olisi hyvä kehittää myös päivä/retkimuotoinen rippikoulu, koska leirimuotoinen rippikoulu ei sovi kaikille.

Aikuistyö (204)

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vapaaehtoisuuden tukeminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Miesten saunaillat alkavat, mikäli vapaaehtoisia löytyy	Pappilan rantasauna varattu saunailltoja varten ja puut hommattu.	kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Pienet resurssit eivät riitä työntekijävetoiseen toiminnan järjestämiseen. Seurakunnassa on vapaaehtoisten pitämä raamattupiiri, joka kokoontuu pääasiassa Palojoensuussa. Sen lisäksi seurakunnassa kokoontuu tiistaisin Uskosta ja elämästä -ryhmä. Tuemme näitä tilaisuuksia erityisesti tiedottamalla.

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi mm. ikäihmisten piirit, vammaistyö ja mielenterveystyö sekä perheiden ja työttömien toiminnan tukeminen. Diakoniatyöhön kuuluvat myös yhteiset syntymäpäiväjuhlat, Yhteisvastuukeräys, talkoot, myyjäiset ja yhteisölliset ruokailutapahtumat, diakoniatyön ruoka-avustukset, sekä muut taloudelliset avustukset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Keskeisenä painopisteenä on vahvistaa vapaaehtoistoimintaa ja perheiden tukemisen työmuotojen kehittämistä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Perhetyön tapahtuman järjestäminen	Katriinan varauskalenteri ja toteuma	Kyllä/ei
2. Taajamassa tai jollain sivukylällä järjestetään kerran kuussa ryhmätapaamiset (Sekuvain)	Katriinan varauskalenteri ja toteuma	Kyllä/ei
3. 2 vapaaehtoisia aktivoivaa Pop Up -tapahtumaa	Katriinan varauskalenteri ja toteuma	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Seurakunnan alue on laaja. Toimintaa on järjestettävä taajamassa ja sivukylällä mahdollisimman lähellä kohderyhmiä, jotta kulkemiskustannuksilta vältyttäisiin. Toimitiloina käytetään kylillä olemassa olevia tiloja ja yhteistyökumppaneiden tiloja. Hetan osalta haasteena on oman tilan sisäilmahaasteet ja mahdolliset terveydelliset riskit osallistujille.

Sielunhoito (255)

Sielunhoidon tehtävänä on sellaisten kohtaamisten järjestäminen, joilla on erityinen sielunhoidollinen luonne, mm. sururyhmätoiminta, kriisiryhmät, kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Alueellisessa kriisitoiminnassa mukana oleminen sielunhoidon näkökulmasta. Toinen painopiste on se, että tarjotaan sielunhoidollisia keskusteluja ja kohtauksia ihmisille, tavallisessa arjessa. Seurakunta tekee sielunhoitotyötä laitos- ja sairaalakäyntien muodossa, sekä Enontekiön toimipaikoissa että Muonion vuodeosastolla. Pohdimme sitä, miten teemme sielunhoidosta "arkileipää".

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Olemme herkkänä sielunhoidon tarpeelle	Ei mittaria	Keskustelu ja vuorovaikutus, sielunhoidon toteutuminen

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Sielunhoito-sana voi olla vieraannuttava, pitää olla herkkänä sille, että sana on ihmisille ymmärrettävä ja helposti lähestyttävä.

Yhteiskunnallinen työ (250)

Yhdyskuntatyö, sosiaalieettinen toiminta ja muu yhteiskunnallisesti orientoitunut ja ympäristöön suuntautuva työ.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunta tekee yhteistyötä Aspa-koti Riekonmarjan kanssa, joka edistää vammaisten ihmisten ja mielenterveyskuntoutujien mahdollisuuksia asettua asumaan lähelle palveluja omaan kotiin turvallisessa elinympäristössä. Seurakunta vierailee myös säännöllisesti vanhusten palvelutalossa Luppokodissa. Lisäksi kouluvierailut ovat säännöllisiä. Olemme mukana Enontekiön ja Muonion alueen yhteisessä kriisityöryhmässä ja Spr-yhteistyö on säännöllistä.

Jatkamme yhteistyötoimintaa edelleen. Pyrkimyksenä on myös vahvistaa Enontekiön kylillä tapahtuvaa toimintaa.

Syksyllä 2024 SámiSoster irtisanoi Virtapiiriyhteistyön kesken toimintakauden. Vuoden 2025 aikana seurakunta selvittää irtisanomiseen johtaneita syitä ja etsii mahdollisesti päivitettyä yhteistyömallia SámiSosterin kanssa. Pyrkimyksenä on, että Luovatupa-yhteistyö ja kausitapahtumat, kuten jouluruokailut voisivat säilyä yhteisinä toimintamuotoina.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Jatkamme yhteistyötoimintaa edelleen. Pyrkimyksenä on myös vahvistaa Enontekiön kylillä tapahtuvaa toimintaa.	Ei mittaria.	Yhteistyön toteutuminen

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Seurakunnalla on vahva rooli osana yhteiskuntallista toimintaa. Se luo toiminnallaan turvaa, toivoa ja luottamusta enontekiöläisten arkeen. Kirkon merkitys korostuu usein kriisitilanteissa. Henkisen kriisinkestävyyden vahvistaminen on seurakuntien perustyötä.

Lähetys (260)

Lähetystyö ml. talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset, sekä lähetystyön hyväksi järjestetyt juhlit, tempaukset ja myyjäiset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Olemme osa globaalia yhteisöä. Maailmassa eri kirkot ja kristilliset yhteisöt muodostavat verkoston, joka ulottuu käytännössä kaikkialle. Pohdimme, mitä tarkoittaa lähetystyö vuonna 2025 Enontekiön seurakunnassa ja miten voimme omalta osalta olla liittymässä tähän globaaliin verkostoon.

Lähetystyöhön saattaa liittyä voimakkaita mielikuvia esimerkiksi käännyttämisestä. Lähetystyö nykypäivänä ei kuitenkaan ole käännyttämistä. Se on kokonaisvaltaista kirkon työtä, johon sisältyy oman vakaumuksen jakamista toisten kanssa, kristillistä palvelua eli diakoniaa ja vaikuttamistoimintaa.

Keniassa Kisumun kaupungissa sijaitsee kirkon ylläpitämä kehitysvammaisten koulu, joka on Enontekiön seurakunnan nimikkokokohde. Huomioimme tämän kolehtisuunnitelmassa. Pyrimme huomioimaan lähetystyölle kerättävissä kolehteissa ne ryhmät ja kohteet, jotka ovat vaikeimmassa asemassa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Keräämme ainakin kaksi kolehtia Kisumun kehitysvammaistyölle	Kolehtisuunnitelma	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Maailman väestöstä yli miljardi ihmistä elää äärimmäisessä köyhyydessä eli alle euron päivätulolla. Köyhyys periytyy voimakkaasti sukupolvelta toiselle ja saa aikaan ihmisten eriarvoisuutta. Ilmastonmuutos ja erilaiset konfliktit lisäävät köyhyyttä ja epävarmuutta. Vaikka emme voi auttaa kaikkia, jatkamme sinnikästä työtä ja edistämme hyvää.

Muu seurakuntatyö (290)

Enontekiön seurakunnassa muuta seurakuntatyötä on saamelaistyö. Tavoitteena on vahvistaa saamelaisväestön osallisuutta seurakunnan toiminnassa muun muassa niin, että saamenkielisillä seurakuntalaisilla on mahdollisuus kuulla ja käyttää seurakunnan toiminnassa omaa äidinkieltään. Marianpäivien messussa on vahvasti saamenkieli läsnä ja se on varattu saamelaisten kirkkopyhäksi. Saamenkielisiä virsilaulutapahtumia pyritään järjestämään vähintään 2 kertaa. Saamenkieliset kauneimmat joululaulut järjestetään kaksi kertaa. Jumalanpalvelusten ja hartauksien yhteydessä palvellaan mahdollisuuksien mukaan saamen kielellä.

Toinen merkittävä työ on turistityö. Tavoite on, että paikkakunnalla vierailevat matkailijat saavat tarvitsemansa kirkolliset palvelut resurssien mukaan. Kesäkaudella pidämme tiekirkkoa auki arkisin.

Lisäksi teemme vahvaa yhteistyötä Muonion seurakunnan kanssa.

Hautaustoimi (pl 4)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 085,00	7 040,00	11 700,00	11 700,00	11 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-49 834,60	-37 021,00	-47 668,00	-46 730,00	-46 950,00
Toimintakate 1	-40 749,60	-29 981,00	-35 968,00	-35 030,00	-35 250,00
Toimintakate 2	-40 749,60	-29 981,00	-35 968,00	-35 030,00	-35 250,00
Poistot ja arvonalentumiset	-2 867,43	-2 867,00	-4 152,00	-4 152,00	-4 152,00
Laskennalliset erät	-15 001,02	-12 168,00	-13 855,40	-13 784,00	-14 048,00
Sisäiset korkokulut	-1 239,17		-1 239,00	-1 239,00	-1 239,00
Sisäiset vyörytyserät	-13 761,85	-12 168,00	-12 616,40	-12 545,00	-12 809,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-58 618,05	-45 016,00	-53 975,40	-52 966,00	-53 450,00

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

Hautausmaahallinto 401

Enontekiön seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa.

Hautausmaiden ylläpito 403

Seurakunnalla on kolme hautausmaata; Hetassa uusi ja vanha hautausmaa sekä Hietajoensuun hautausmaa Karesuvannossa.

Palojoensuun jakokunta on tehnyt lahjakirjan Enontekiön seurakunnalle koskien Palojoensuun hautausmaan luovuttamisesta seurakunnalle. Luovutusprosessi on vielä kesken.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kaikkien hautausmaiden käyttösuunnitelman päivittäminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hetan uuden hautausmaan aidan uusiminen - suunnittelun aloitus	Pohditaan kustannuksia ja varataan tarvittaessa investointiraha.	kyllä/ei
2. Kasteluveden järjestäminen Hietajoen hautausmaalle	Kasteluvedet ovat valmiina astioissa kesällä 2025, kun lumi on sulanut maasta	kyllä/ei

Perustelut:

Hautausmaakiinteistöt tarvitsevat jatkuvaa päivittämistä.

Hautaaminen (404)

Varsinaisella hautaus toimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, ovat vainajan kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaus toimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Selvitämme ja selkiytämme kustannusten jakoa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. seurakunta tarjoaa lakisääteisen vainajien hautaamisen 3 viikon sisällä kuolemasta	3 viikon raja	kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautaustoimessa/-palveluissa on jo nyt tehty jonkin verran ylitöitä ja teetetty töitä määräaikaisilla tai muilla työntekijöillä, mikä ei pidemmällä aikavälillä ole järkevää. Tehtäviä tullaan arvioimaan tarkemmin tulevina vuosina.

Vainajasäilytys (406)

Enontekiön seurakunnalla on kolme kylmiötä, Hetassa, Karesuvannossa ja Palojoensuussa. Tehtäväalueelle kirjataan kaikki vainajan säilytystilojen ja kylmälaitteiden kulut sekä vainajasäilytykseen ja -näyttöihin liittyvät henkilöstömenot sekä vainajasäilytyksen maksutuotot.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vainajien kunnioittava ja asianmukainen säilytys.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Myös voi hautaustoi- misto voi viedä vai- najän kylmiöön (erit. lomakausina)	Vuorovaikutus hautauspalve- luiden järjestäjän kanssa on mutkatonta	kyllä/ei

1.3 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	16 690,49	16 780,00	13 030,00	13 030,00	13 030,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-97 017,91	-88 393,00	-78 918,00	-78 996,00	-79 380,00
Toimintakate 1	-80 327,42	-71 613,00	-65 888,00	-65 966,00	-66 350,00
Toimintatuotot (sisäiset)	107 019,93	82 395,00	95 009,00	95 155,00	95 547,00
Toimintakate 2	26 692,51	10 782,00	29 121,00	29 189,00	29 197,00
Poistot ja arvonalentumiset	-15 076,45	-12 417,00	-15 076,00	-15 076,00	-15 076,00
Laskennalliset erät	-19 875,41	-3 357,00	-18 762,00	-18 755,00	-18 831,00
Sisäiset korkokulut	-17 231,92		-17 236,00	-17 236,00	-17 236,00
Sisäiset vyörytyserät	-2 643,49	-3 357,00	-1 526,00	-1 519,00	-1 595,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 259,35	-4 992,00	-4 717,00	-4 642,00	-4 710,00

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.

Kiinteistöhallinto (501)

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

Kirkot (502)

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kirkon monipuolisuuskysymyksen selvittäminen	Kirkkohallituksen yliarkkitehti vierailee seurakunnassa	kyllä/ei

Seurakuntatalot (506)

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. seurakuntataloa käytetään niin kauan kuin se on terveydellisesti turvallista	Keskustellaan luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kanssa seurakuntatalon tulevaisuudesta	kyllä/ei

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (507)

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. korjausvelan välttäminen pappilan ja kirkkoherranviraston osalta	Varataan 3000e määrärahaa ylläpitoa varten	kyllä/ei

Maa- ja metsätalous (510)

Metsätaloussuunnitelma on päivitetty vuonna 2024.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. maa- ja metsäomaisuutta hoidaan ja käytetään noudattaen viranomaisohjeita ja kirkkohallituksen suosituksia	Metsätaloussuunnitelma on voimassa	kyllä/ei

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

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

Talousarvion verotuloarvio noudattelee Kirkkohallituksen tilaamaa FCG:n verotuloennustetta. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

3.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

TAULUKKO 1.

Tuloslaskelma

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	47 136,81	33 095,00	31 838,00	31 970,00	31 970,00
Korvaukset	8 932,86	900,00	900,00	500,00	500,00
Myyntituotot	3 698,89	3 100,00			
Maksutuotot	9 730,50	8 670,00	12 730,00	12 530,00	12 530,00
Vuokratuotot	11 061,00	12 380,00	12 030,00	12 030,00	12 030,00
Metsätalouden tuotot	2 385,60	1 500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 464,32	3 020,00	568,00	1 300,00	1 300,00
Tuet ja avustukset	5 838,64	3 500,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00

Muut toimintatuotot	25,00	25,00	1 010,00	1 010,00	1 010,00
Toimintakulut	-440 002,29	-447 772,42	-480 285,00	-483 455,00	-491 203,00
Henkilöstökulut	-206 349,65	-213 628,42	-256 450,00	-264 690,00	-270 253,00
Palkat ja palkkiot	-166 254,30	-173 034,42	-206 898,00	-213 700,00	-217 785,00
Henkilösivukulut	-40 070,96	-40 594,00	-49 552,00	-50 990,00	-52 468,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-24,39				
Palvelujen ostot	-158 801,95	-156 595,00	-156 560,00	-156 810,00	-157 480,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-1 603,99	-2 884,00	-3 850,00	-2 870,00	-2 900,00
Aineet ja tarvikkeet	-58 909,42	-58 685,00	-53 075,00	-48 855,00	-50 320,00
Ostot tilikauden aikana	-58 909,42	-58 685,00	-53 075,00	-48 855,00	-50 320,00
Annetut avustukset	-8 725,28	-10 000,00	-4 340,00	-4 200,00	-4 200,00
Muut toimintakulut	-5 612,00	-5 980,00	-6 010,00	-6 030,00	-6 050,00
TOIMINTAKATE	-392 865,48	-414 677,42	-448 447,00	-451 485,00	-459 233,00
Kirkollisverotulot	377 950,26	330 000,00	385 000,00	387 000,00	388 000,00
Valtionrahoitus	36 269,04	35 500,00	32 671,00	33 500,00	33 500,00
Verotuskulut	-4 831,33	-5 320,00	-5 048,00	-5 048,00	-5 048,00
Kirkon rahastomaksut	-29 040,00	-30 989,00	-32 357,40	-33 000,00	-35 000,00
Toiminta-avustukset	82 775,00	71 000,00	82 000,00	76 000,00	84 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	1 840,65	-510,00	1 000,00	2 000,00	2 000,00
Korkotuotot	3 108,37	500,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Korkokulut	-1 267,72	-1 010,00	-1 000,00		
VUOSIKATE	72 098,14	-14 996,42	14 818,60	8 967,00	8 219,00
Poistot ja arvonalentumiset	-17 943,88	-15 284,00	-19 228,00	-19 228,00	-19 228,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 943,88	-15 284,00	-19 228,00	-19 228,00	-19 228,00
TILIKAUDEN TULOS	54 154,26	-30 280,42	-4 409,40	-10 261,00	-11 009,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	436,00	436,00	436,00	436,00	436,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	54 590,26	-29 844,42	-3 973,40	-9 825,00	-10 573,00

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

TAULUKKO 2.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	153 189,41	115 490,00	126 847,00	127 125,00	127 517,00
Korvaukset	8 932,86	900,00	900,00	500,00	500,00
Myyntituotot	3 698,89	3 100,00			
Maksutuotot	9 730,50	8 670,00	12 730,00	12 530,00	12 530,00
Vuokratuotot	11 061,00	12 380,00	12 030,00	12 030,00	12 030,00
Metsätalouden tuotot	2 385,60	1 500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 464,32	3 020,00	568,00	1 300,00	1 300,00
Tuet ja avustukset	5 838,64	3 500,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00
Muut toimintatuotot	25,00	25,00	1 010,00	1 010,00	1 010,00
Sisäiset tuotot	106 052,60	82 395,00	95 009,00	95 155,00	95 547,00

Toimintakulut	-546 054,89	-530 167,42	-575 294,00	-578 610,00	-586 750,00
Henkilöstökulut	-206 349,65	-213 628,42	-256 450,00	-264 690,00	-270 253,00
Palkat ja palkkiot	-166 254,30	-173 034,42	-206 898,00	-213 700,00	-217 785,00
Henkilösivukulut	-40 070,96	-40 594,00	-49 552,00	-50 990,00	-52 468,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-24,39				
Palvelujen ostot	-158 801,95	-156 595,00	-156 560,00	-156 810,00	-157 480,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-1 603,99	-2 884,00	-3 850,00	-2 870,00	-2 900,00
Sisäiset vuokrakulut	-106 052,60	-82 395,00	-95 009,00	-95 155,00	-95 547,00
Aineet ja tarvikkeet	-58 909,42	-58 685,00	-53 075,00	-48 855,00	-50 320,00
Ostot tilikauden aikana	-58 909,42	-58 685,00	-53 075,00	-48 855,00	-50 320,00
Annetut avustukset	-8 725,28	-10 000,00	-4 340,00	-4 200,00	-4 200,00
Muut toimintakulut	-5 612,00	-5 980,00	-6 010,00	-6 030,00	-6 050,00
TOIMINTAKATE	-392 865,48	-414 677,42	-448 447,00	-451 485,00	-459 233,00
Kirkollisverotulot	377 950,26	330 000,00	385 000,00	387 000,00	388 000,00
Valtionrahoitus	36 269,04	35 500,00	32 671,00	33 500,00	33 500,00
Verotuskulut	-4 831,33	-5 320,00	-5 048,00	-5 048,00	-5 048,00
Kirkon rahastomaksut	-29 040,00	-30 989,00	-32 357,40	-33 000,00	-35 000,00
Toiminta-avustukset	82 775,00	71 000,00	82 000,00	76 000,00	84 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	1 840,65	-510,00	1 000,00	2 000,00	2 000,00
Korkotuotot	3 108,37	500,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Sisäiset korkotuotot	18 471,09		18 475,00	18 475,00	18 475,00
Korkokulut	-1 267,72	-1 010,00	-1 000,00		
Sisäiset korkokulut	-18 471,09		-18 475,00	-18 475,00	-18 475,00
VUOSIKATE	72 098,14	-14 996,42	14 818,60	8 967,00	8 219,00
Poistot ja arvonalentumiset	-17 943,88	-15 284,00	-19 228,00	-19 228,00	-19 228,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 943,88	-15 284,00	-19 228,00	-19 228,00	-19 228,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	54 154,26	-30 280,42	-4 409,40	-10 261,00	-11 009,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	436,00	436,00	436,00	436,00	436,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	54 590,26	-29 844,42	-3 973,40	-9 825,00	-10 573,00

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

Investointeja varten ei ole varattu rahaa vuodelle 2025. Tavoite on, että Enontekiön seurakunnassa tehdään vuosien 2024-2027 välillä tilatarveselvitys ja sen pohjalta kiinteistöstrategia. Nämä linjaukset auttavat investointien suunnittelussa.

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.

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-72 098	14 996	-14 819	-8 967	-8 219
Vuosikate	-72 098	14 996	-14 819	-8 967	-8 219
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät		0			
Investoinnit	12 845				
Investointimenot	12 845				
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-59 253	14 996	-14 819	-8 967	-8 219
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	13 557	13 684	14 426		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	13 549	13 684	14 426		
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	8				
Muut maksuvalmiuden muutokset	22 961				
Toimeksiantojen varojen muutokset					

Toimeksiantojen pääomien muutokset	0				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-1 244				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	24 205				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	36 518	13 684	14 426		
Rahavarojen muutos	-22 735	28 680	-393	-8 967	-8 219
Rahavarojen muutos (tase)	-22 735	29 773	-393	-8 967	-8 219
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-22 735	29 773	-393	-8 967	-8 219