

Lumijoen seurakunta

2019-2021

Kirkkoneuvosto 10.12.2018 § 85
Kirkkovaltuusto 19.12.2018 § 41

Talousarvio 2019 ja taloussuunnitelma vuosille 2020 – 2021

Hautainhoitorahaston talousarvio vuodelle 2019

Sisällys

1. Kirkkoherran katsaus 2
1.1. Tilastotietoa kuuluvaan vuoteen 3
2. Talous 4
2.1. Yleistä 4
2.2. Ennusteita vuodelle 2019 4
2.3. Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys 4
2.4. Jäsenmäärän kehitys 5
2.5. Valtionrahoitus 5
2.6. Verotulojen kehitys vuosina 2012 – 2017 6
2.7. Verotuskustannukset 6
2.8. Eläkerahastomaksut 6
2.9. Henkilöstökulut 7
2.10. Kiinteistöjen ylläpitokulut 8
2.11. Kirkon keskusrahastomaksu 8
2.12. Talousarvioavustusten tilittämisistä lähetysjärjestöille 8
2.13. Taloudelliset avustukset seurakunnille 9
2.14. Talouden suunnittelu 9
2.15. Talousarvion yleisperustelu 10
2.16. Talousarvion sitovuus 12
3. Toimintasuunnitelma 2019 13
3.1. Jumalanpalvelukset, hartaudet ja toimitukset 13
3.2. Päiväkerhot 13
3.3. Rippikoulu 13
3.4. Partio 14
3.5. Lapsi- ja nuorisotyön tiimi (vapaaehtoistyö) 14
3.6. Lähetys 14
3.7. Diakoniatyö 15
3.8. Musiikki 15
3.9. Muu seurakuntatyö 16
3.10. Seurakuntatyön luottamusjohto 16
3.11. Seurakunnan työntekijät 16
3.12. Vapaaehtoistyöntekijät 16
3.13. Yhteistoiminta 16
3.14. Herätysliikkeet 16
3.15. Kiinteistöt 16
3.16. Hautatoimi 17
4. Käyttötalousosa 18
Tuloslaskelma TA 2019, TS 2020-21 18
Tuloslaskelma, budjettiraportti 2019 28
Rahoituslaskelma TA 2019, TS 2020-21 29
Investoinnit 2019-21 29
5. Hautainhoitorahasto talousarvio 2019 – 2021 30
HHR 2019 TS 2020 -21 30
HHR Rahoituslaskelma 2019-2021 31
Haudanhoitosopimukset 31.12.2017 31
Hautainhoitorahaston vastuut ja ylikatteisuus 31

1. Kirkkoherran katsaus

Lumijoen seurakunta suuntautuu vuoteen 2019 luottavaisin odotuksin. Taloustilanne näyttää pysyvän vakaana, samoin seurakunnan väkimäärän kehitys. Resurssit ovat käytössä, ja suuria muutoksia ei toiminnan suhteen ole suunnitteilla, eivätkä ne ole mahdollisiakaan pienen budjetin antamissa raameissa.

Pienen seurakunnan itsenäisen olemassaolon edellytyksenä ovat vastuullinen taloudenhoito ja seurakuntalaisten vapaaehtoinen sitoutuminen seurakunnan toimintaan ja yhteisten asioiden hoitamiseen. Vapaaehtoisten toivotaan edelleen antavan sitoutunutta työpanostaan erityisesti varhaisnuoriso- ja nuorisotyössä, talkoissa ja muissa vapaaehtoistehtävissä. Luottamushenkilöiden ammattitaitoa tarvitaan seurakunnan asioiden hoitamisessa. Vuonna 2019 yhteistä työtä jatketaan uusien seurakuntavaaleissa valittujen luottamushenkilöiden kanssa.

Kirkko pyhien yhteisönä elää sanasta ja sakramenteista. Lumijoen seurakunnan elämää ovat erilaisten kristittyjen yhteinen toiminta niin seurakuntatalolla kuin muuallakin kokoontuvina ryhminä ja tilaisuuksina. Lähetystyö ja kansainvälinen diakonia muistuttavat konkreettisesti, kuinka Lumijoen seurakunta on myös osa Kristuksen maailmanlaajaa kirkkoa. Kristittynä identiteettimme muodostuu paikallisesti, ja myös globaalisti. Valmistaudumme Herran vuoteen 2019 rukoilemalla suunnitelmiimme viisautta ja työllemme siunausta.

Lumijoella 28.11.2018
Erja Oikarinen
vt. kirkkoherra

1.1.Tilastotietoa kuuluvaan vuoteen

Kuukausiraportti - tammi-lokakuu 2018

Seurakunta/Seurakuntayhtymä:
Lumijoki

	Jäsenmäärä	osuus jäsenistä	*vertailuryhmä Oulun hpk	Koko maa
JÄSENET Yhteensä	**1 848**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**
Lapset (0–6)	219	11,9%	6,7%	6,1%
Tytöt ja pojat (7–14)	355	19,2%	9,8%	8,5%
Nuoret (15–18)	127	6,9%	5,0%	4,8%
Nuoret aikuiset (19–29)	171	9,3%	8,8%	8,0%
Aikuiset	838	45,3%	56,2%	58,6%
Ikääntyneet (yli 75)	138	7,5%	13,5%	14,1%

	Jäsenmuutokset	suhteessa jäsenmäärään	Oulun hpk	Koko maa
Kastetut	20	1,1%	0,8%	0,6%
Liittyneet	3	0,2%	0,3%	0,3%
Kuolleet	16	0,9%	1,2%	1,4%
Eronneet	7	0,4%	0,4%	0,6%
Muuttoliike (+/-)	-27	-1,5%	-0,4%	-1,0%

	Tapahtumat	osallistujamäärä	osallistumisia/jäsen	*vertailuryhmä Oulun hpk	Koko maa
TOIMINTA Yhteensä	**1 159**	**21 385**	**1,9**	**1,2**	**0,9**
Jumalanpalvelukset	55	2 976	1,6	1,4	1,4
Kirkolliset toimitukset	41	1 995	1,1	1,0	1,0
Muut tilaisuudet	137	12 758	6,9	3,6	2,0
Retket ja leirit	10	269	0,1	0,1	0,1
Ryhmätoiminta	246	2 630	1,4	0,2	0,4
Yksilön kohtaamiset	670	757	0,4	0,8	0,5
Ikäryhmä	**Tapahtumat**	**osallistujamäärä**	**osallistumisia/jäsen**	**Oulun hpk**	**Koko maa**
Lapset (0–6)	197	2 664	12,2	2,6	2,4
Tytöt ja pojat (7–14)	62	9 157	25,8	12,3	4,2
Nuoret (15–18)	9	572	4,5	1,4	0,9
Nuoret aikuiset (19–29)	1	102	0,6	0,1	0,2
Aikuiset	87	2 436	2,9	0,2	0,3
Ikääntyneet (yli 75)	35	590	4,3	1,7	1,8

	Euroa	% ed. vuodesta	euroa/jäsen	*vertailuryhmä Oulun hpk	Koko maa
TALOUS					
Toimintatuotot	17 262	29,1%	9	34	42
Toimintakulut	-343 873	94,9%	-186	-217	-245
- henkilöstökulut	-205 739	101,7%	-111	-125	-155
- palvelujen ostot	-72 548	80,4%	-39	-46	-50
- aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46 020	95,6%	-25	-27	-27
Toimintakate	-326 611	107,8%	-177	-183	-203
Verotulot	371 105	104,6%	201	195	223
Valtionrahoitus	34 106	101,1%	18	19	20

*Jäsenmäärältään lähimmät seurakunnat:	
Oulun hpk	Alavieska Enontekiö Kärsämäki Muonio Pelkosenniemi
Koko maa	Hirvensalmi Humppila Kaitsle Lemland-Lumparland Soini

2. Talous

2.1.Yleistä

Talouden kehitys Suomessa on ollut alavireistä vuodesta 2009 alkaen, mutta kansantalouden tuotanto alkoi kasvaa vuonna 2015 ja viimeisen vuoden aikana kasvu on ollut keskimäärin 2,4 prosenttia. Valtiovarainministeriön syyskuisen ennusteen mukaan suhdannehuippu saavutettaisiin tänä vuonna, jolloin bkt kasvaisi kolme prosenttia. Tulevina vuosina kasvu ei olisi enää yhtä suurta.

Vuonna 2017 seurakuntien talous kokonaisuutena parani. Tilanne on kuitenkin kaksijakoinen: suurehko joukko seurakuntia on kyennyt parantamaan tilannettaan ja talous on ylijäämäinen, mutta osalla seurakunnista tilanne kehittyy entistäkin huonompaan suuntaan. Kirkollisverotulojen yhteissumma aleni 11 miljoonalla eurolla. Verotulojen kehityksessäkin kahtiajako näkyy mm. siten, että 138 seurakuntataloudella verotuotto kasvoi ja 141:llä väheni.

Kirkollisveron tilityksissä saavutettiin korkein määrä vuonna 2009 (v. 2017 rahanarvossa). Siitä lähtien vuoteen 2017 mennessä kirkollisverojen määrä on laskenut noin 7,5 prosenttia, eli keskimäärin vajaan prosentin vuodessa. Vuoden 2018 kirkollisverotulojen odotetaan hieman kasvavan työllisyyden paranemisesta ja palkankorotuksista johtuen. Valtionrahoituksen määrä pysyi entisellään.
(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018)

2.2.Ennusteita vuodelle 2019

Suuri osa talousennusteista on päivitetty syyskuussa. Niiden mukaan kokonaistuotannon kasvuennustetta kuluvalle vuodelle on korotettu ja se on keskimäärin lähes kolmessa prosentissa. Sen sijaan vuoden 2019 ja 2020 kasvuennustuksia on alennettu. Vuonna 2019 talous kasvaisi noin kaksi prosenttia ja vuonna 2020 noin 1,5 prosenttia.

Inflaation odotetaan olevan vuonna 2019 noin 1,5 prosenttia. Ennusteiden hajonta on melko suuri; 1,0–2,0 prosenttia. Vuonna 2020 kuluttajahinnat nousisivat vain hieman enemmän – 1,6 prosenttia. Inflaatio pysyisi lähivuosina edelleen alhaisella tasolla.

Ansioihin odotetaan kasvua. Vuonna 2019 ansiotaso kasvaisi 2,4 prosenttia ja vuonna 2020 kasvu olisi 2,7 prosenttia. Näitä ennusteita on korotettu viime keväästä.

Työttömien määrän odotetaan laskevan, eli työttömyysaste olisi 7,3 prosenttia vuonna 2019 ja 7,2 prosenttia vuonna 2020. Nämäkin ennusteet ovat muuttuneet parempaan suuntaan.
(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018).

2.3.Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suurus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä ja ansiotuloja saavien lukumäärä. Valtion talousarvioesityksen mukaan ansiotulojen verotukseen on tulossa joitakin pienehköjä veronkevennyksiä, joiden vaikutus verotuloihin on noin prosentin luokkaa.

Seurakuntien talousjohdon työn tukemisen projektin yhteydessä on tilattu seurakuntakohtaiset veroennusteet. Nämä toimitettiin seurakuntiin syksyn aikana hiippakunnittain järjestettyjen info- ja tiedonkeruutilaisuuksien yhteydessä. Laskelmat perustuvat kuntakohtaisiin väestö- ja ansioennusteisiin. Lisäksi laskelmissa on huomioitu jokaisen seurakuntatalouden kirkkoonkuulumisaste ja sen kehitys.

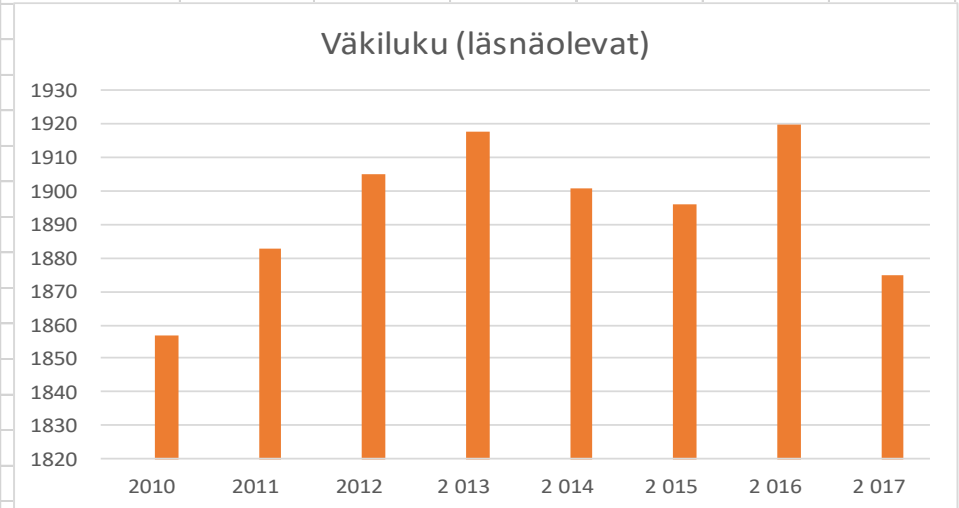
Keskimäärin vuonna 2019 kirkollisverojen odotetaan kasvavan noin neljä prosenttia. Seurakuntatalous-kohtaiset erot ovat tosin erittäin suuria. Osalla seurakuntatalouksista kirkollisveron odotetaan kasvavan jopa yli viisi prosenttia, mutta osalla verokertymä vähenee vuodesta 2018.
(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018)

2.4. Jäsenmäärän kehitys

Jaksolla 1-10/2018 Lumijoen seurakunnassa on kastettu 20 henkilöä ja kirkkoon on liittynyt 3 henkilöä. Kuollut on 16 henkilöä, kirkosta eronnut 7 henkilöä ja seurakunnasta muuttanut 27 henkilöä. Seurakunnan jäsenmäärä pieneni 27:llä henkilöllä ollen lokakuun lopussa 1848 henkilöä. Muuttoliikkeen seurauksena Lumijoen seurakunnan jäsenmäärä on pienentynyt enemmän (1,5 %) kuin Oulun hiippakunnan seurakuntien keskimäärin (0,4 %) suhteessa väkilukuun. Muut jäsenmäärän kehitykseen vaikuttavat luvut eivät merkittävästi eroa hiippakunnan seurakuntien keskiarvosta suhteessa väkilukuun (lähde: Tilastot, Kirkkohallitus). Kirkkohallitus ennakoi Lumijoen seurakunnan jäsenmäärän hienoisesti kasvavan 1922 henkilöön vuoteen 2022 mennessä (lähde: Kirkkohallituksen taloussuunnittelupäällikkö Pasi Perander 12.9.2018).

Jäsenmäärä 2010 – 2017:

	2010	2011	2012	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017
Väkiluku (läsnäolevat)	1857	1883	1905	1918	1901	1896	1920	1875



2.5. Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpitotehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

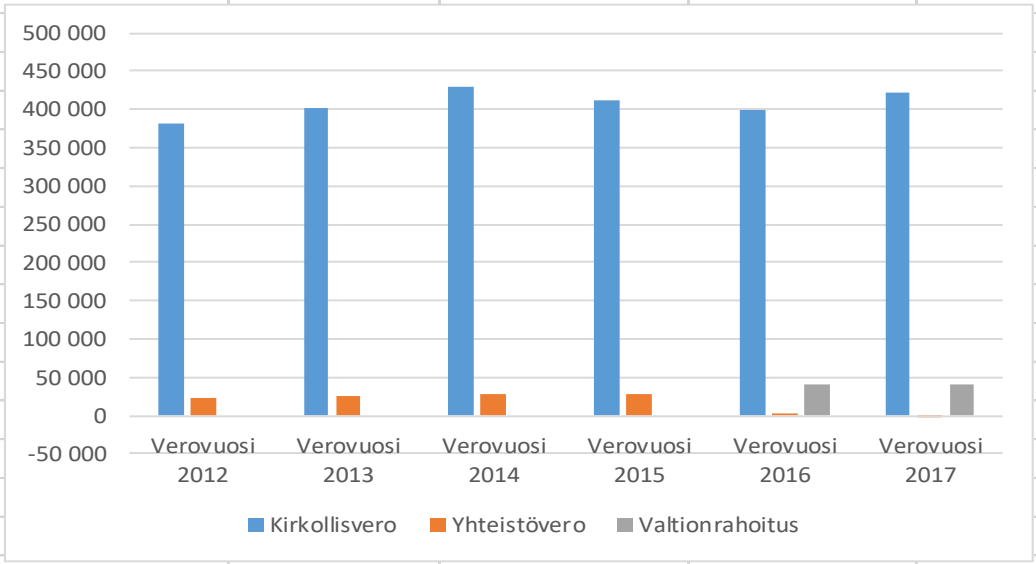
Hallituksen talousarvioehdotuksessa vuodeksi 2019 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on varattu 114 miljoonan euron määräraha. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle.

Rahoituslakiin on kirjattu, että valtion rahoituksen tasoa korotetaan vuosittain kuluttajahintaindeksin mukaisesti. Indeksikorotus on kuitenkin toistaiseksi jäädytetty.

Keskusrahaston saaman valtionrahoituksen jakotapaan esitetään muutosta. 114 miljoonan euron valtionrahoituksesta 105 miljoonaa euroa (nyt 107 milj.) jaetaan seurakunnille euroa/kunnan asukas -jakoperusteen mukaan, seitsemän miljoonaa euroa (nyt viisi milj.) myönnetään seurakunnille avustuksina kulttuurihistoriallisten rakennusten korjaushankkeisiin ja kaksi miljoonaa euroa käytetään Kirjurin ylläpito- ja kehitystyöhön. Lopullisen päätöksen asiasta tekee kirkolliskokous marraskuussa
(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018)

2.6.Verotulojen kehitys vuosina 2012 – 2017

	Kirkollisvero	Yhteistövero	Valtionrahoitus
Verovuosi 2012	382 773	23 875	
Verovuosi 2013	401 431	24 509	
Verovuosi 2014	429 077	28 674	
Verovuosi 2015	410 822	28 955	
Verovuosi 2016	400 175	4 144	40 560
Verovuosi 2017	422 312	-101	40 481



2.7.Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksina Verohallinnosta annetun lain 30 §:n perusteella 3,4 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Valtion vuoden 2019 talousarvioesityksessä Verohallinnon toimintamenot kasvavat noin kahdeksan prosenttia. Tämän perusteella seurakuntien osuus verotuskustannuksista kasvaa ja olisi yhteensä noin 13,7 miljoonaa euroa. Kustannusosuus peritään neljässä erässä maalis-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.
(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018)

2.8.Eläkerahastomaksut

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu korotettiin viiteen prosenttiin vuodeksi 2018. Maksuun ei esitetä muutosta vuodeksi 2019. (Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018)

2.9.Henkilöstökulut

Henkilöstökulut muodostuvat palkoista, pakollisista henkilösivukuluista ja vapaaehtoisista henkilöstökuluista.

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 31.3.2020 saakka. Sopimus sisältää palkkojen 1,0 prosentin suuruisen yleiskorotuksen vuoden 2019 huhtikuussa ja 368 euron suuruisen kertaerän kesäkuussa. Lisäksi sopimus sisältää muita korotuksia eri henkilöstöryhmille. Korotusten kustannusvaikutus on vuositasolla noin 1,8 prosenttia.

Julkisen sektorin (valtion, kunnan, kirkon, Kelan, Kevan ja Suomen Pankin) lomarahoja vähennetään 30 prosentilla ensi vuonna. Vähennys koskee vuosina 2017–2019 päättyvien lomanmääräytymisvuosien aikana ansaittuihin vuosilomiin liittyviä lomarahoja. Mitään erillistä ratkaisua vuoden 2020 lomarahoista ei ole olemassa ja ne maksettaisiin Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukaisina.
(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018)

Uuteen KirvesTes:iin sisältyy suorituslisäjärjestelmän käyttöönotto 1.1.2020. Järjestelmän harjoittelu tapahtuu vuoden 2018-19 aikana tavoitteiden asettamisena ja niiden seurantana. Ylemmän johdon palkkausjärjestelmään on lisätty myös luottamushenkilöistä koostuvan palkkaustyöryhmän asettamat tavoitteet ja niiden seuranta.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut
Seurakuntien työnantajan eläkemaksuksi esitetään 21,4 %. Maksu pysyy muuten nykyisellään, mutta siinä on huomioitu Kiky-sopimuksen edellyttämä 0,4 %-yksikön alennus. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa. Kilpailukykysopimuksen mukaisesti työnantajan eläkemaksu alenee edelleen 0,4 prosenttiyksiköllä vuodeksi 2020.

Työntekijöiden eläkemaksu vähennetään palkanmaksun yhteydessä. Maksun suuruus riippuu henkilön iästä – alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden työntekijöiden eläkemaksu on 6,75 % ja 53–62 vuotiaiden 8,25 %. Maksuprosentit ovat vielä vahvistamattomat.

Muut henkilösivukulut
Muun muassa Kuntaliitto ja Elinkeinoelämän keskusliitto ovat julkaisseet arvionsa työnantajan sairausvakuutus- ja työttömyysvakuutusmaksuista. Vuonna 2019 työnantajan sairausvakuutus maksu alenisi 0,74 prosenttiin (0,86 % vuonna 2018) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan (2 083 500 euroa vuonna 2018) saakka 0,5 % ja ylittävästä osasta 2,05 prosenttia (0,65 % ja 2,6 % vuonna 2018). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,8 prosenttia. Henkilösivukulut olisivat yhteensä noin 26 %.
(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018)

Työnantajan ja työntekijän eläkemaksun maksaminen muuttuu

Vuoden 2019 alusta otetaan käyttöön kansallinen tulorekisteri. Kirkon palvelukeskus ilmoittaa kaikki tarvittavat tiedot seurakuntien palkoista tulorekisteriin. Tulorekisteriin ilmoitettujen palkkojen perusteella Keva laskuttaa seurakunnilta sekä työnantajan että työntekijän eläkemaksun.

Kevan laskutuksessa työnantajan ja työntekijän eläkemaksuprosentit yhdistetään. Työntekijöiden keskimääräinen eläkemaksu kirkon eläkejärjestelmässä on 7,3 %. Seurakunnilta laskutettava palkkaperusteinen eläkemaksu vuonna 2019 on näin ollen 28,7 % (21,4 + 7,3). Maksu on lopullinen ja seurakunta joko hyötyy tai häviää riippuen henkilöstön ikärakenteesta.

Työntekijän eläkemaksuprosentti on ikäperusteisesti joko 6,75 tai 8,25. Kun 7,3 %:n suuruinen maksu tulee olemaan henkilöstön ikärakenteesta johtuen joko liian suuri tai pieni, kirjataan maksun ja työntekijöiltä perityn määrän erotus eläkekuluksi tai eläkemenon oikaisuksi. Seurakuntatalouksissa tulee

arvioida tuleva hyöty tai häviö. Jos summa on merkittävä, seurakuntatalous voi harkintansa mukaan merkitä sen talousarvioon.
Kevan laskujen seurakuntakohtainen käsittely pyritään automatisoimaan siten, että seurakunnille siitä ei tule mitään toimenpiteitä.

Virat ja toimet

Virka/toimi	*Viranhaltija/työntekijä*
1.1.2019 Kirkkoherra (virka, 100 % työaika)	Erja Oikarinen
Diakonissa/seurakuntasihteeri (virka, 100 % työaika)	Marjo Koski-Vähälä
C-kanttori (virka, 100 % työaika)	Maili Muuttola-Junkkonen
Seurakuntamestari (työsuhde, 100 % työaika)	Matti Sotaniemi
Lastenohjaaja (työsuhde 100 %)	Silja Pihlajaniemi

2.10.Kiinteistöjen ylläpitokulut

Kiinteistöjen ylläpidon kustannukset ovat viime vuosina kasvaneet reilun prosentin verran vuodessa. Viimeinen tilastoitu vuosineljännes osoittaa, että kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat korjauskustannukset, 2,7 prosenttia. Toiseksi suurinta kustannusten kasvu oli lämmityksessä, 1,8 prosenttia. Jätehuollon kustannukset kasvoivat 1,6 prosenttia, siivouskustannukset 1,5 prosenttia, sähkökustannukset 1,4 prosenttia, ulkoalueiden hoidon kustannukset 1,2 prosenttia, hallintokustannukset 1,1 prosenttia ja käytön ja huollon kustannukset 0,9 prosenttia. Veden ja jäteveden kustannuksissa oli laskua 0,3 prosenttia vuodentakaisesta-
(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018)

2.11.Kirkon keskusrahastomaksu

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahaston perusmaksu aleni vuodeksi 2018 yhdellä prosenttiyksiköllä 6,5 prosenttiin. Tuleville vuosille maksuun ei ole odotettavissa muutosta.

Seurakunnan laskennallinen keskusrahastomaksu lasketaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2017 kirkollisverotuotto seurakunnan kirkollisveroprosentilla. Seurakuntakohtaiset verovuoden 2017 kirkollisvero-tuoton ennakkotiedot ovat nähtävissä Verosaajien internet-palvelussa kohdassa Tilastot/Tietoja maksuunpanonmukaisesta tilityksestä verovuosi 2017 (veronsaajat.vero.fi). Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua lokakuun lopussa.
(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018)

2.12.Talousarvioavustusten tilittämisistä lähetysjärjestöille

Kirkkohallitus pitää yllä jatkuvaa vuoropuhelua kirkon lähetysjärjestöjen ja Kirkon Ulkomaanavun kanssa. Järjestöjen toiveena on, että seurakunnat ilmoittaisivat järjestöille kohdennetut avustukset heti sen jälkeen, kun niistä on tehty päätökset. Näin toimittaessa järjestöjen taloussuunnittelu olisi varmemmalla pohjalla. Tätä järjestöjen toivetta tukisi parhaiten käytäntö, jossa seurakunta päättäisi jo budjetointivaiheessa avustusmäärärahan jakamisesta järjestöjen kesken. Avustusmäärärahojen jaosta on suositus Sakastissa: sakasti.evl.fi/maararahajako.

2.13.Taloudelliset avustukset seurakunnille

Seurakuntatalouksia muistutetaan siitä, että vuodesta 2018 alkaen verotulojen täydennysavustuksen jakoperustetta muutettiin. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella. Laskentaperusteisiin ei ole tulossa muutosta. Lisäksi seurakunta voi hakea harkinnan varaista avustusta. Tarkemmat tiedot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Talous ja hallinto -> Keskus

2.14.Talouden suunnittelu

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys. Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennysten vuosikeskiarvoon. Jotta seurakunnan vuosikatteen riittävyyttä voidaan arvioida, on tulevista peruskorjaus- ja uusinvestoinneista sekä lainanlyhennyksistä tarpeen tehdä vähintään viiden vuoden päähän ulottuva suunnitelma arviolaskelmineen.

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2019 tai jossa vuosikate ei riitä kattamaan vastaisia investointeja ja lainanlyhennyksiä, on talouden tasapainottamiseksi laadittava vähintään kolme tulevaa vuotta kattava suunnitelma.

Seurakunnan voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää. Tilanne on vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useampana vuotena. Rahavarojen riittävyyttä tulee myös tarkkailla; jos rahavarojen riittävyys on alle 60 päivää, tulee tilanne pyrkiä korjaamaa parempaan suuntaan. Velan määrä seurakunnissa on suhteellisen pieni. On kuitenkin joukko seurakuntia, joissa suhteellinen velkaantuminen on yli 50 prosenttia, mikä on eräs kriisikunnan tunnusmerkistön raja-arvoista. Tunnusluku kuvaa velan määrän suhdetta toiminta- ja verotuottoihin. Suhteellinen velkaantuminen -tunnusluvun kehitystä tulee seurata säännöllisesti.

Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, on talouden tasapainotustoimenpiteisiin ryhdyttävä välittömästi. Seurakunnan virkamiesjohdon (kirkkoherra ja talouspäällikkö) on käytävä avointa ja rakentavaa keskustelua sekä luottamushenkilöiden että työtekijöiden kanssa keinoista saada seurakunnan talous tasapainoon. Talouden tervehdyttämiskeinoiksi suositellaan sekä kiinteistöjen määrän vähentämistä ja käyttö- ja ylläpitokustannusten karsimista että henkilöstökulujen määrän vähentämiseen liittyviä ratkaisuja. Viimeistään tässä vaiheessa kiinteistöstrategian laatiminen on ajankohtaista. Osa-aikaistuksia ja vapaaehtoisten osallistamista tulee myös pitää vaihtoehtoina. Henkilöstön vähentämiseksi voidaan hyödyntää tilanteita, joissa virka tai työsuhde tulee avoimeksi. Samalla tilannetta voidaan hyödyntää jäljelle jäävän henkilöstön tehtävänkuvien ja työajankäytön uudelleen arviointiin ja laajentamiseen. Elleivät edellä mainitut keinot riitä, on turvauduttava henkilöstön lomautuksiin – ja aivan viimeisenä keinona irtisanomisiin. Henkilöstöä koskeva pidemmän aikavälin suunnitelma auttaa seurakuntataloutta harjoittamaan vakaata ja turvallista henkilöstöpolitiikkaa.

Yksi tapa vahvistaa seurakunnan taloutta on kirkollisveroprosentin korottaminen. Korottamisen toiminnalliset ja taloudelliset perusteet tulee analysoida huolellisesti, ja ne on syytä esittää mahdollisimman avoimesti päättäjien lisäksi myös seurakuntalaisille. Hallinnossa kannattaa ensin päättää talouden linjauksista ja tiedottaa niistä, ja vasta sen jälkeen tehdä varsinaiset kirkollisvero- ja talousarvioesitykset. Mitä aikaisemmin ja perusteellisemmin asiasta tiedotetaan, sitä paremmat mahdollisuudet
(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 13/2018)

2.15.Talousarvion yleisperustelu

Talousarviossa on tehty palkkojen kustannusjakotarkistus. Viranhaltijoiden palkat on jaettu kustannuspaikoille, joilla heillä on operatiivistä toimintaa. Näin viranhaltijoiden vastuualue kirkastuu ja ko toiminnan todellinen kustannus on vertailukelpoinen eri seurakuntiin. Vuoden 2019 talousarvion lukemat eivät siis ole vertailukelpoisia vuoden 2018 vastaaviin niissä kustannuspaikoissa, joissa on käsitelty palkkoja.

Talousarvioon on arvioitu kokouspalkkiot viranhaltijoille virkaehtosopimuksen mukaisesti ja luottamushenkilöille. Niiden kustannusvaikutus sosiaalikuluineen on noin 5 000€

Lumijoen seurakunnan talousarvion **toimintatuotot on arvioitu olevan + 22 294€ (2018: 39 090 €).** Hinnastoon ei ole tehty muutoksia, vuokrien korotus suoritetaan indeksiehtojen mukaisesti. Metsänhoitoyhdistyksen mukaan hakkuut ja metsänhoitotyöt alkavat olla aika hyvällä mallilla palstoilla. Vuosikymmenen vaihteen jälkeen varmaan vasta seuraavat harvennukset ovat aiheellisia Vartin palstalla. Toimintatuotoihin ei tuleville vuosille ole arvioitu tuloja metsänmyynnistä. Tämä suuri tulovaje on kursittu umpeen leikkaamalla mahdollisista menokohteista vertailemalla vuoden 2018 toteutunutta talousarvion teon aikaan. Täten ulkoinen toimintakate on lähes täsmälleen sama kuin vuoden 2018 talousarviossa.

Kirkollisverotuloarvioon on huomioitu kuluneen vuoden pienentyneeseen verotuloon Kirkkohallituksen ennusteen mukainen varovainen korotus ja päädytty summaan + 422 000 €. Valtionrahoituksen arvio on + 39 634 €.

Toimintakulujen arvioidaan olevan – 451 270 € (2018: 467 743)*. Toimintakuluista omien tuottojen vähennyksen jälkeen toimintakate on alijäämäinen - 428 975 € (2018: 428 653) ja vuosikate on ylijäämäinen 8 905 € (2018: 9 893€). Poistoja arvioidaan olevan -17 185 € (2018: 12 300). Poistojen määrää lisää uusi toimitila seurakuntatalon yhteydessä. Talousarvio on – 8 279 € alijäämäinen (2018: 2 406 alijäämäinen. Seurakunta on velaton.

Tomintakulut pääluokittain:		**Ulkoinen toimintakate (kulut-omat tulot)**
Pl 1 Yleishallinto -	106 488€	105 418€
Pl 2 Seurakunnallinen toiminta	217 594€	208 584€
Pl 4 Hautaustoimi	39 199€	34 399€
Pl 5 Kiinteistötoimi	87 989€	80 575€
	451 270€	**428 975€**

Henkilöstökuluja on arvioitu -245 686 €, palkoissa on huomioitu kilpailukykysopimuksen mukainen lomarahojen 30 %:n leikkaus sekä 1.4.2019 tulevat palkkojen tarkastukset. Vakituisten virka- ja työsuhteisten kuukausipalkkojen lisäksi talousarvioon on huomioitu hautausmaan kesätyöntekijöiden palkkoja, kirkkoherran ja kanttorin sijaisen toimituspalkkioita sekä suntion sijaisen palkkiota. Vuoden 2020 aikana maksetaan ensimmäiset suorituslisät. Talousarviovuoden 2019 aikana seurakunta harjoittelee suorituslisään liittyen tavoitteiden asettamista ja niiden saavuttamista suorituslisäjärjestelmän avulla.

Henkilöstökuluihin sisältyy niiden sivukulut: eläkevakuutusmaksu 21,4 %, sosiaaliturvamaksut 0,74 %, ja muita maksuja varten on arvioitu 3%, yhteensä 25,14%.

Muita henkilöstökuluja syntyy muun muassa työterveydenhuollosta, työpaikkaruokailusta, sekä erilaisista työkyvyn ylläpidosta ja virkistystoiminnasta aiheutuvista kuluista. Seurakunta on ottanut käyttöön Smartumin hyvinvointipalvelut. Henkilöstön koulutus-. ja matkakulut on kirjattu henkilön tulosyksikköön.

Seurakunta on ostanut sukuselvitys- ja virkatodistuspalvelut Oulun aluekeskusrekisteristä 1.1.2018 alkaen. Aluekeskusrekisterin kulut jaetaan seurakunnille seuraavan kaavan mukaan: aluekeskusrekisterin toimintakate/ srk:n jäsenmäärä. Tähän on varattu 5 972€.

Lumijoen seurakunta on ostanut talouspäällikköpalvelut 1.10.2012 alkaen Oulun ev.lut. seurakuntayhtymältä. Talousarvion tekohetkellä on tieto, että Oulun ev.lut seurakuntayhtymä tulee irtisanomaan sopimuksen per 30.6.2019. Alustavien neuvottelujen mukaan Raahen seurakunta on tarjonnut vastaavia palveluja lähes samalla hinnalla. Palvelu on ollut arvonlisäverotonta.

Kirkon palvelukeskuksen Kipan palveluita varten on varattu 5000 €.

Vuoden 2018 tilintarkastajana toimii BDO Audiator Oy, vastuutilintarkastajana Mirja Klasila. Uuden valtuustokauden 2019 alkaessa on tilintarkastajan valinta ajankohtainen.

Palveluiden ostot yhteensä on arvioitu olevan – 104 866 € (2018: 117 687€). Toimintakulut sisältävät myös vastikemenoja ja koneiden ja laitteiden vuokramenoja yhteensä – 7 900 € (2018: -8 260€). Ostot tilikauden aikana on arvioitu olevan yhteensä – 65 095€ (2018: – 76 410 €). Muiden toimintakulujen on arvioitu olevan yhteensä – 10 070 € (2018 10 050 sis. mm. kiinteistö- ja kunnallisverot).

Talousarvioon on varattu roskakatoksen rakentamien. Lassila & Tikanojan päättyvässä jätehuoltosopimuksessa on mahdollisuus jatkaa yksi vuosi sopimuskauden yli optiolla. Työterveyshuoltopalvelu jatkuu Attendon kanssa

Annettuihin avustuksiin on arvioitu diakonia- ja lähetystyön saamat avustukset. Summan sisältyy arvio vuoden vaihteessa eri yhteisöltä saatuja avustuksia, jotka työmuotojen kautta lähtevät kiertoon.

Lumijoen seurakunnan kirkkovaltuusto on kokouksessaan 18.9.2018 vahvistanut seurakunnan tuloveroprosentin hinnaksi 1,95 % vuodelle 2019.

Verotuloilla, avustuksilla ym on siis katettava 428 975€, seurakunnan menojen ja tulojen erotus ja lisäksi verotuskulut ja Kirkon Keskusrahaston maksut.

Kirkkohallitus arvioi kirkollisverotulojen kehitystä tulevina vuosina varovaisen positiivisesti. Kirkollisverotulojen kehitys on riippuvainen talouden yleisestä kehityksestä, veroperustemuutoksista, kirkollisveroprosentin suuruudesta sekä seurakunnan jäsenmäärään kehityksestä. Nähtäväksi siis jää, minkä suuruinen vaikutus veronkevennyksillä on ja millaisena seurakunnan jäsenmäärän kehitys jatkuu. Vuoden 2018 verotulojen vähenemisen jälkeen vuoden 2019 talousarviossa on sama positiivinen ajattelu kuin kirkkohallituksen arviossa. Kirkollisverotuloja on arvioitu saatavan 422 000 €. Valtionrahoitusta arvioidaan saatavan 39 634€.

Kirkon Keskusrahastomaksun osuus on 13 739 ja eläkerahastomaksun 20 608€ Kirkkohallituksen antaman ilmoituksen mukaan.

Tällaisenaan seurakunnan talousrakenne edellyttää, että Kirkkohallitus tukee toimintaa. Toiminta-avustuksiin on arvioitu edellisten vuosien tapaan verotulojen täydennysavustusta 15 000 €. Vaihtoehtona on raju palveluhinnaston korotus.

Talousarvion uutena menoeränä vuodesta 2019 lähtien tulee seurakuntatalon lisäosan valmistumisen johdosta tehtävä vuosittainen poistoerä. Keskeneräisten töiden johdosta vuodelle 2019 on arvioitu puolen vuoden poistoerä.

Seurakuntatalon lisärakennuksen rakentamiskulut ovat taseessa keskeneräisissä töissä. Investointiin on saatu kaksi Kirkkohallituksen avustusta. Vuodelle 2019 tulee kirjattavaksi hankkeen loput kulut ja haettavaksi loppuosa myönnetystä avustuksesta.

2.16.Talousarvion sitovuus

Kirkkovaltuusto päättää toiminnallisista tavoitteista sekä määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustasosta. Sitovuustason mukaista määrärahaa ei saa ylittää eikä tuloarvioita alittaa.

Talousarvion toiminnallisten tavoitteiden ja määrärahojen sekä tuloarvioiden sitovuustaso on kustannuspaikka taso.

Suunnitelmavuosien 2019 – 2020 talousarvion määrärahat eivät ole sitovia. Kirkkoneuvosto antaa alaisilleen hallintoelimille sekä viranhaltijoille/työntekijöille ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta ja toteuttamisesta.

3. Toimintasuunnitelma 2019

3.1. Jumalanpalvelukset, hartaudet ja toimitukset

Työalan tehtävä:
Tunnustuksensa mukaisesti kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi.

Työalan keskeiset palvelut:
Jumalanpalveluksia – messuja ja sanajumalanpalveluksia pidetään sunnuntaisin ja juhlapyhisin. Jumalanpalveluksiin kokoonnutaan pääsääntöisesti kirkossa. Alkuvuonna jumalanpalvelukset vietetään pääsääntöisesti seurakuntatalossa ja kirkkoon palataan Marianpäivänä. Jumalanpalveluksia voidaan viettää myös muualla: Lumilyhdyssä, Varjakassa, kirkkopuistossa, hautausmaalla ja sopimuksen mukaan myös kyläyhdistysten tiloissa.

Erityisjumalanpalveluksia (koululaiskirkkoja, teemajumalanpalveluksia ym.) vietetään vuosittain 2-4. Pikkukirkkoja (lasten lyhyt jumalanpalvelus) vietetään syys- ja kevätkaudella. Koulun aamunavauksissa seurakunnan vuoro on perjantaisin. Lumilyhdyssä pidetään hartaushetkiä toimintakausina joka toinen viikko.

Kirkollisia toimituksia toimitetaan kirkossa, seurakuntatalossa ja kodeissa.

Nykyisen toiminnan ja resurssien arviointi:
Jumalanpalveluksissa palvelee monissa tehtävissä vapaaehtoisten tiimi. Kuoro vahvistaa ja kaunistaa kirkkolaulua useana pyhäpäivänä. Jumalanpalvelukset seurakuntatalossa talvitauon aikana tuovat vaihtelua ja myöskin säästöä kirkon lämmityskuluissa. Jumalanpalvelusten viettäminen muualla kuin kirkossa, esim. kesäiset rantakirkot, saattaa tavoittaa moninkertaisen osallistujajoukon kirkossa pidettävään jumalanpalvelukseen verrattuna.

3.2. Päiväkerhot

Työalan tehtävä:
Seurakunta tarjoaa perheille avointa varhaiskasvatuspalvelua, antaa lapselle kasteopetusta ja pyrkii kehittämään lapsen sosiaalisia ja tiedollisia taitoja.

Työalan keskeiset palvelut:
Päiväkerhoja pidetään 3 - 5-vuotiaille maanantaista perjantaihin. Lapsiparkkia pidetään mikäli aikaa jää ja kysyntää on.

Nykyisen toiminnan ja resurssien arviointi:
Kerhoja pitää lastenohjaaja myönnetyillä toimintamäärärahoilla. Kerhoryhmiä perustetaan ilmoittautumisten mukaisesti.

3.3. Rippikoulu

Työalan tehtävä:
Rippikoulussa perehdytään kirkon yhteiseen uskoon, ja ohjataan elämään seurakunnan yhteydessä (KJ 3:3).

Työalan keskeiset palvelut:
Rippikoulu aloitetaan lokakuussa. Rippikoulu koostuu aloitusjaksosta, kevätkauden rippikoulu-illoista ja kesän alussa Alavieskan Linnakalliolla pidettävästä viisipäiväisestä leiristä.

Muualla rippikoululeirinsä käyvät osallistuvat Lumijoen seurakunnan rippikoulun aloitusjaksoon, joka koostuu seurakunnan toimintaan osallistumisesta (8 kertaa), kansainvälisestä illasta ja kotikirkkoon tutustumisillasta.

Nykyisen toiminnan ja resurssien arviointi:
Rippikouluikäluokasta melkein kaikki suorittavat rippikoulun. Noin puolet rippikouluikäluokasta suorittaa rippikoulunsa seurakunnan omassa ryhmässä. Muut suorittavat rippikoulun Suomen Rauhanyhdistysten Keskusyhdistyksen tai muiden yhteisöjen järjestämillä leireillä.

3.4. Partio

Työalan tehtävä:
Partiotyössä painottuvat kristillinen kasvatus kansalais- ja erätaitojen rinnalla. Partio on Lumijoella ja Limingassa osa seurakuntien toimintaa. Seurakuntien yhteisen lippukunnan nimi on Limingan Niittykärpät.

Työalan keskeiset palvelut:
Partiossa on toimintaa eri ikäryhmille alkaen 7-vuotiaasta. Yläikärajaa ei ole.

Nykyisen toiminnan ja resurssien arviointi:
Limingassa partiotyö on laajaa ja aktiivista. Lumijoelta osallistuu partiotoimintaan useita lapsia, nuoria ja aikuisia. Partioryhmät kokoontuvat Kotikololla Limingassa.

3.5. Lapsi- ja nuorisotyön tiimi (vapaaehtoistyö)

Työalan tehtävä:
Tarjota lapsille, varhaisnuorille ja nuorille monipuolista ja innostavaa toimintaa, jossa evankeliumilla ja yhdessäololla on vahva asema.

Työalan keskeiset palvelut:
Pekka Siitosen johtama tiimi koostuu vapaaehtoisista. Tiimi suunnittelee ja järjestää toimintaa itsenäisesti, mm. raamattuopetusta esikouluryhmissä, Friday club - ja Friday night - toimintailtoja ja leiritoimintaa varhaisnuorille ja nuorille. Kesälle 2019 tiimi järjestää lasten kesäleiripäivät kirkkopuistossa ja seurakuntatalossa.

Nykyisen toiminnan ja resurssien arviointi:
Toimintaan osallistuu runsaasti varsinkin 0-4 – luokkalaisia. Tiimiläiset järjestävät toimintaa mahdollisuuksiensa ja voimavarojensa mukaisesti vapaaehtoistyönä. Toimintamäärärahat osoittaa seurakunta.

3.6. Lähetys

Työalan tehtävät:
Lähetyksen työalan tehtävänä on pitää esillä lähetystyötä seurakunnassa sekä kerätä kannatusta nimikkoläheteille ja muulle lähetystyölle.

Työalan keskeiset palvelut: Lähetyksen toimintaa ovat lähetystilaisuudet ja – tapahtumat sekä myynti- ja infopöydät eri tapahtumissa. Lähetyssihteerinä toimii Marjo Koski-Vähälä ja vapaaehtoistyö on tukena toiminnassa.

Nykyisen toiminnan ja resurssien arviointi:
Nimikkolähetteinä on Noora ja Janne Aitta perheineen. Heidän lähetysjärjestönsä on Lähetysyhdistys Kylväjä ja lähetyskenttänä Kaukasia.
Talousarviovarat sekä kolehti- ja muutoin kerätty tuki suunnataan nimikkolähettien työn tukemiseen Kylväjän kautta sekä muille kirkkomme lähetysjärjestöille.

Avustukset 2019:
Nimikkolähetit Kylväjä ELK 2000,00
Orpokotityö Keniassa (SLEY) 500,00
Yhteensä 2500,00

3.7. Diakoniatyö

Työalan tehtävä:
Toimia seurakunnassa kristillisen sanoman levittäjänä ja lähimmäisen rakkauden toteuttajana.

Työalan keskeiset palvelut:
Kotikäyntejä ja sairaskäyntejä tehdään sen mukaan, miten on tarvetta ja pyydetään. Tärkeä kohtaaminen on myös omaisten / surevien kohtaaminen ja heidän tukeminensa sekä hautajaisten suunnittelu yhdessä.

Syntymäpäivämuistamisissa pääpaino on yhteisessä syntymäpäiväjuhlassa 70, 75, 80, 85 ja 90 - vuotta täyttäville syyskaudella. Lisäksi diakoniaviranhaltija käy onnittelukäynneillä ainakin 90v ja vanhempien luona ja pyydettäessä muitakin onnittelukäyntejä.

Taloudellinen avustaminen on pysynyt kohtuullisena, painottuen joulun alle. Eu-ruokajako tapahtuu syksyisin. Seurakunnassa osallistutaan Operaatio joulun lapsi – keräykseen. Kansainvälisen diakonian kummikohteena on Matongon orpokodin lapset Keniassa ja heille kerätään seurakunnassa rahaa erilaisin keräyksin ja tapahtumin. Lumijobin ja kehitysvammaisten kanssa pidetään yhteyttä. Diakonia kohtaa perheitä eniten viikoittaisen perhekerhon kautta

Yhteisvastuukeräykseen liittyen järjestetään yhteisvastuulounas keväällä sekä lipaskeräys jossain muodossa.

Rovastikunnan yhteiseen diakoniatoimintaan osallistutaan (retket, teemaillat jne.) Yhteistyössä Limingan ja Tyrnävän seurakuntien kanssa järjestetään kehitysvammaisten kevätkirkko ja tukiyhdistyksen joulujuhla.

Perinteisen miesten retken järjestää Limingan seurakunta ja siihen on varattu paikkoja perinteiseen tapaan myös Lumijoen miehille. Naisten retki järjestetään omana retkenä. Naisten retkikohteeksi on toivottu Lapinlahden Väärnin pappilaa. Seurakunta tukee omaa Sotku- salibandyjoukkuettaan. Diakonissa toimii vastuu- ja yhteyshenkilönä miesten- ja naisten retkien järjestämisessä sekä aikuisten salibandytoiminnassa. Naisten- ja miesten retki sekä salibandy budjetoidaan aikuistyölle.

Nykyisen toiminnan ja resurssien arviointi:
Toiminta säilyy entisenlaisena ja kotikäyntityötä tehdään.

3.8. Musiikki

Työalan tehtävä:
Musiikki palvelee evankeliumia. Päätehtävänä on jumalanpalvelusten ja kirkollisten toimitusten musiikki.

Työalan keskeiset palvelut:
Kanttori musiikin ammattilaisena suunnittelee ja toteuttaa musiikkia jumalanpalveluksissa ja muissa tilaisuuksissa. Kuoro vahvistaa, kaunistaa ja elävöittää kirkkolaulua. Laulu- ja musiikki-iltoja sekä konsertteja järjestetään kysynnän/tarjonnan mukaan. Kanttori huolehtii musiikkikasvatuksesta perhekerhossa ja rippikoulussa.

Nykyisen toiminnan ja resurssien arviointi:
Musiikkityössä kuoro on tärkeä. Pienessä, ja isommassakin seurakunnassa riittävän laulajamäärän saaminen on jatkuva haaste.

3.9. Muu seurakuntatyö

Työalan tehtävä:
Tarjota seurakuntalaisille monipuolista toimintaa muiden työalojen ja vapaaehtoistoimintojen lisäksi.

Työalan keskeiset palvelut:
Muuta mahdollista seurakuntatyötä järjestetään kysynnän, tarjonnan, toiveiden ja mahdollisuuksien mukaan. 50-vuotta sitten rippikoulun käyneiden tapaamisia järjestetään joka toinen vuosi, seuraavan kerran vuonna 2020.

3.10. Seurakuntatyön luottamusjohto

Seurakuntavaaleissa 2018 valitut uudet luottamushenkilöt aloittavat työnsä tammikuussa 2019.

3.11. Seurakunnan työntekijät

- kirkkoherra Erja Oikarinen
- kanttori Maili Muuttola-Junkkonen
- lastenohjaaja Silja Pihlajaniemi
- seurakuntamestari Matti Sotaniemi
- diakonissa-seurakuntasihteeri Marjo Koski-Vähälä

Papin ja kanttorin sijaiset järjestyvät toimituspalkkioilla.

Seurakuntamestarin kesälomakuukaudeksi palkataan kesätyöntekijä, joka vastaa hautausmaan ja muiden ulko-alueiden hoidosta sekä sisätilojen siivoamisesta. Seurakuntamestarin vapaiden ja lomien sijaistukset hoidetaan palkkaamalla tarvittaessa sijainen tuntipalkalla. Pieniä kirvesmies- ym. kunnostustöitä varten palkataan tarvittaessa työntekijä.

Taloushallintopalvelut on hoidettu ostopalveluna Oulun seurakuntayhtymästä. Vuonna 2019 varaudutaan etsimään toinen yhteistyökumppani tai hoitamaan asia toisenlaisin järjestelyin.

Haudankaivutyöt ostetaan Na-To Oy:lta.

3.12. Vapaaehtoistyöntekijät

Suuri joukko lumijokisia toimii vapaaehtoistyössä erilaisissa tehtävissä, tiimeissä, talkoissa ja tempauksissa jne. Vapaaehtoisten toimijoiden merkitys seurakuntatyössä on huomattavan tärkeää.

3.13. Yhteistoiminta

Virkatodistusten ja sukuselvitysten laadinta sekä kasteiden kirjaamiset ja avioliiton esteiden tutkinta ja vihkimisten kirjaamiset hoidetaan Oulun aluekeskusrekisterissä, johon Lumijoen seurakunta on liittynyt 1.1.2018.

Taloushallintopalvelut ja niihin liittyvät prosessit järjestetään uudelleen vuoden 2019 aikana.

3.14. Herätysliikkeet

Lumijoen Rauhanyhdistys järjestää aktiivisesti toimintaa kaikenikäisille, mm pyhäkouluja, kerhoja, raamattuopetuksia, seuroja ja kirkkopyhiä. Muiden herätysliikkeiden toiminta Lumijoella on tällä hetkellä vähäistä.

3.15. Kiinteistöt

Kirkko: Kirkon kunto on hyvä vaikkakin pieniä korjauksia pitää tehdä joka vuosi kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajien havaintojen perusteella. Tarkastuksessa syksyllä 2018 on todettu, että tapulin

luukkujen ja ovien huoltomaalaus on syytä tehdä 2020, ja samassa yhteydssä tulee korjata ulkoseinän räystään rappauksissa olevat lohkeamat sekä asentaa jalkarännien ja syöksytorvien sulanapitokaapelit.

Seurakuntatalo: Seurakuntatalon ulkomaalauksen takuutarkastus tapahtuu kesällä 2019. IV-kone on edelleen rikkinäinen ja korjauskelvoton. Keittiö on hyvässä kunnossa. Seurakuntatalon paperinkeräyskatos rakennetaan 2019.

Kirkkoherranvirasto ja toimitila: Takuutarkastus on tehty syksyllä 2018, ja siinä havaitut puutteet korjattu suunnitelmien mukaan. Takuutarkastuksen jälkitarkastus pidettiin 10.10.2018. Kirkkoherranviraston ilmanjäähdytin hankitaan ja asennetaan kesäksi 2019.

Lukkarinkankaan rivitalossa seurakunta omistaa yhä osakkeen 6 (vanha kirkkoherranvirasto ja arkisto). Osake pidetään vuokrattuna siten, että seurakunta säilyttää paloturvallisen arkiston käyttöoikeuden. Arkistosta ei voida luopua.

Hautausmaa: Huoltorakennukset ovat kohtuullisessa kunnossa. Hautausmaalle rakennetaan roskakatos 2019.

3.16. Hautatoimi

Uuden hautausmaa-alueen valaistus on rakennettu syksyllä 2018, ja samassa yhteydessä uusittiin valaisimia vanhalle alueelle. Uusi alue on valmiina hautaamisia varten.

Hautausmaata siivotaan keväisin talkoilla. Roskakatos rakennetaan kesällä 2019.

Kesällä hautausmaata ja hoitohautoja hoidetaan kesätyöntekijävoimin seurakuntamestarin johtaessa työtä.

4. Käyttötalousosa

Tuloslaskelma TA 2019, TS 2020-21

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
1001010100 Kirkolliset vaalit					
Palvelujen ostot	0	-350	0	0	0
TOIMINTAKULUT	**0**	**-350**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**0**	**-350**	**0**	**0**	**0**
1001010101 Kirkkovaltuusto					
Henkilöstökulut	0	0	-5 780	-5 780	-5 780
Palvelujen ostot	-65	-550	-550	-550	-550
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-302	-400	-400	-400	-400
TOIMINTAKULUT	**-367**	**-950**	**-6 730**	**-6 730**	**-6 730**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-367**	**-950**	**-6 730**	**-6 730**	**-6 730**
1001010102 Kirkkoneuvosto					
Henkilöstökulut	0	0	-9 510	-9 510	-9 510
Palvelujen ostot	-65	-100	-100	-100	-100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-422	-900	-700	-700	-700
Annetut avustukset	-100	-200	-200	-200	-200
TOIMINTAKULUT	**-587**	**-1 200**	**-10 510**	**-10 510**	**-10 510**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-587**	**-1 200**	**-10 510**	**-10 510**	**-10 510**
1001050000 Taloushallinto					
Maksutuotot	27	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	45	20	20	20	20
TOIMINTATUOTOT	**72**	**20**	**20**	**20**	**20**
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-33 729	-36 275	-36 275	-36 275	-36 275
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-235	-50	-50	-50	-50
TOIMINTAKULUT	**-33 964**	**-36 325**	**-36 325**	**-36 325**	**-36 325**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-33 892**	**-36 305**	**-36 305**	**-36 305**	**-36 305**
1001050100 Henkilöstöhallinto					
Tuet ja avustukset	981	1 000	1 000	1 000	1 000
TOIMINTATUOTOT	**981**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**
Palvelujen ostot	-2 474	-2 950	-3 350	-3 350	-3 350
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-653	-1 000	-800	-800	-800
TOIMINTAKULUT	**-3 127**	**-3 950**	**-4 150**	**-4 150**	**-4 150**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-2 146**	**-2 950**	**-3 150**	**-3 150**	**-3 150**

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
1001050200 Tilintarkastus					
Palvelujen ostot	-682	-1 000	-2 000	-2 000	-2 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-174	-100	-100	-100	-100
TOIMINTAKULUT	**-856**	**-1 100**	**-2 100**	**-2 100**	**-2 100**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-856**	**-1 100**	**-2 100**	**-2 100**	**-2 100**
1001070000 Kirkonkirjojen pito					
Palvelujen ostot	-84	-6 072	-5 972	-5 972	-5 972
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-100	0	0	0
TOIMINTAKULUT	**-84**	**-6 172**	**-5 972**	**-5 972**	**-5 972**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-84**	**-6 172**	**-5 972**	**-5 972**	**-5 972**
1001080000 Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto					
Myyntituotot	923	50	50	50	50
Maksutuotot	1 845	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**2 768**	**50**	**50**	**50**	**50**
Henkilöstökulut	-49 051	-50 433	-30 141	-30 141	-30 141
Palvelujen ostot	-5 157	-4 280	-3 680	-3 680	-3 680
Vuokrakulut	-5 426	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 368	-2 090	-1 830	-1 830	-1 830
Muut toimintakulut	-65	0	-50	-50	-50
TOIMINTAKULUT	**-61 066**	**-61 803**	**-40 701**	**-40 701**	**-40 701**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-58 299**	**-61 753**	**-40 651**	**-40 651**	**-40 651**
PL1 Yleishallinto					
Myyntituotot	923	50	50	50	50
Maksutuotot	1 872	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	981	1 000	1 000	1 000	1 000
Muut toimintatuotot	45	20	20	20	20
TOIMINTATUOTOT	**3 820**	**1 070**	**1 070**	**1 070**	**1 070**
Henkilöstökulut	-49 051	-50 433	-45 431	-45 431	-45 431
Palvelujen ostot	-42 256	-51 577	-51 927	-51 927	-51 927
Vuokrakulut	-5 426	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 153	-4 640	-3 880	-3 880	-3 880
Annetut avustukset	-100	-200	-200	-200	-200
Muut toimintakulut	-65	0	-50	-50	-50

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTAKULUT	**-100 051**	**-111 850**	**-106 488**	**-106 488**	**-106 488**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-96 231**	**-110 780**	**-105 418**	**-105 418**	**-105 418**
10020100000 Jumalanpalveluselämä					
Maksutuotot	65	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**65**	**0**	**0**	**0**	**0**
Henkilöstökulut	-33 773	-36 511	-36 444	-36 444	-36 444
Palvelujen ostot	-1 736	-2 190	-1 640	-1 640	-1 640
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 290	-1 350	-850	-850	-850
Muut toimintakulut	0	-105	-140	-140	-140
TOIMINTAKULUT	**-37 798**	**-40 156**	**-39 074**	**-39 074**	**-39 074**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-37 734**	**-40 156**	**-39 074**	**-39 074**	**-39 074**
10020200000 Hautaansiunaaminen					
Henkilöstökulut	0	-385	-14 731	-14 731	-14 731
Palvelujen ostot	0	-150	-450	-450	-450
TOIMINTAKULUT	**0**	**-535**	**-15 181**	**-15 181**	**-15 181**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**0**	**-535**	**-15 181**	**-15 181**	**-15 181**
10020300000 Muut kirkolliset toimitukset					
Henkilöstökulut	0	-128	-9 587	-9 587	-9 587
Palvelujen ostot	0	-50	-200	-200	-200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-280	-650	-350	-350	-350
TOIMINTAKULUT	**-280**	**-828**	**-10 137**	**-10 137**	**-10 137**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-280**	**-828**	**-10 137**	**-10 137**	**-10 137**
10020400000 Aikuistyö					
Maksutuotot	675	700	1 050	1 050	1 050
TOIMINTATUOTOT	**675**	**700**	**1 050**	**1 050**	**1 050**
Palvelujen ostot	-3 964	-2 220	-2 620	-2 620	-2 620
Vuokrakulut	-256	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 952	-1 200	-1 000	-1 000	-1 000
TOIMINTAKULUT	**-6 172**	**-3 420**	**-3 620**	**-3 620**	**-3 620**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-5 497**	**-2 720**	**-2 570**	**-2 570**	**-2 570**
10020500000 Muut seurakuntatilaisuudet					

Pääluokat yhteensäYHTPL

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Henkilöstökulut	0	-385	-64	-64	-64
Palvelujen ostot	-65	0	0	0	0
Vuokrakulut	0	-60	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 322	-650	-450	-450	-450
TOIMINTAKULUT	**-1 387**	**-1 095**	**-514**	**-514**	**-514**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-1 387**	**-1 095**	**-514**	**-514**	**-514**
1002100000 Tiedotukset ja viestintä					
Palvelujen ostot	-360	-550	-700	-700	-700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 877	-10 290	-10 000	-10 000	-10 000
Muut toimintakulut	-32	-35	-35	-35	-35
TOIMINTAKULUT	**-10 269**	**-10 875**	**-10 735**	**-10 735**	**-10 735**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-10 269**	**-10 875**	**-10 735**	**-10 735**	**-10 735**
1002220000 Musiikki					
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	100	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**
Henkilöstökulut	-47 721	-46 360	-23 089	-23 089	-23 089
Palvelujen ostot	-658	-1 850	-3 350	-3 350	-3 350
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-829	-1 400	-800	-800	-800
TOIMINTAKULUT	**-49 208**	**-49 610**	**-27 239**	**-27 239**	**-27 239**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-49 108**	**-49 610**	**-27 239**	**-27 239**	**-27 239**
1002310000 Päiväkerho					
Henkilöstökulut	-35 913	-40 553	-40 326	-40 326	-40 326
Palvelujen ostot	-211	-500	-350	-350	-350
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 821	-2 550	-2 400	-2 400	-2 400
Muut toimintakulut	0	-50	0	0	0
TOIMINTAKULUT	**-37 944**	**-43 653**	**-43 076**	**-43 076**	**-43 076**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-37 944**	**-43 653**	**-43 076**	**-43 076**	**-43 076**
1002340000 Partio					
Palvelujen ostot	-115	-300	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-236	-600	0	0	0
Annetut avustukset	0	0	-600	-600	-600
Muut toimintakulut	-59	-60	-60	-60	-60
TOIMINTAKULUT	**-409**	**-960**	**-660**	**-660**	**-660**

Pääluokat yhteensäYHTPL

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-409**	**-960**	**-660**	**-660**	**-660**
1002350000 Rippikoulu					
Myyntituotot	0	100	0	0	0
Maksutuotot	840	1 030	910	910	910
TOIMINTATUOTOT	**840**	**1 130**	**910**	**910**	**910**
Henkilöstökulut	0	0	-9 842	-9 842	-9 842
Palvelujen ostot	-4 355	-4 500	-6 500	-6 500	-6 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-726	-1 100	-900	-900	-900
TOIMINTAKULUT	**-5 081**	**-5 600**	**-17 242**	**-17 242**	**-17 242**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-4 241**	**-4 470**	**-16 332**	**-16 332**	**-16 332**
1002360000 Varhaisnuorisotyö ja nuorisotyö					
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	250	500	50	50	50
TOIMINTATUOTOT	**250**	**500**	**50**	**50**	**50**
Henkilöstökulut	-350	-2 868	0	0	0
Palvelujen ostot	-185	-720	-1 170	-1 170	-1 170
Vuokrakulut	-380	-500	-500	-500	-500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 052	-2 600	-1 600	-1 600	-1 600
Muut toimintakulut	-71	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	**-3 038**	**-6 688**	**-3 270**	**-3 270**	**-3 270**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-2 788**	**-6 188**	**-3 220**	**-3 220**	**-3 220**
1002380000 Perhekerhotyö					
Henkilöstökulut	0	0	-1 913	-1 913	-1 913
Palvelujen ostot	0	-200	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-541	-1 070	-1 070	-1 070	-1 070
TOIMINTAKULUT	**-541**	**-1 270**	**-2 983**	**-2 983**	**-2 983**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-541**	**-1 270**	**-2 983**	**-2 983**	**-2 983**
1002410000 Diakonia					
Maksutuotot	30	50	50	50	50
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	0	200	250	250	250
Tuet ja avustukset	4 450	0	4 450	4 450	4 450
TOIMINTATUOTOT	**4 480**	**250**	**4 750**	**4 750**	**4 750**
Henkilöstökulut	-26 719	-25 889	-21 287	-21 287	-21 287
Palvelujen ostot	-1 553	-2 275	-1 970	-1 970	-1 970

Pääluokat yhteensäYHTPL

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 162	-1 920	-2 225	-2 225	-2 225
Annetut avustukset	-7 083	-5 000	-7 000	-7 000	-7 000
TOIMINTAKULUT	**-36 518**	**-35 084**	**-32 482**	**-32 482**	**-32 482**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-32 038**	**-34 834**	**-27 732**	**-27 732**	**-27 732**
1002410100 Diakoniarahasto					
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	739	1 200	1 200	1 200	1 200
TOIMINTATUOTOT	**739**	**1 200**	**1 200**	**1 200**	**1 200**
Palvelujen ostot	-42	-100	-100	-100	-100
Annetut avustukset	-491	-900	-900	-900	-900
Muut toimintakulut	-106	-200	-200	-200	-200
TOIMINTAKULUT	**-639**	**-1 200**	**-1 200**	**-1 200**	**-1 200**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**
1002410101 Yhteisvastuukeräys					
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	323	1 050	1 050	1 050	1 050
TOIMINTATUOTOT	**323**	**1 050**	**1 050**	**1 050**	**1 050**
Annetut avustukset	-323	-1 050	-1 050	-1 050	-1 050
TOIMINTAKULUT	**-323**	**-1 050**	**-1 050**	**-1 050**	**-1 050**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1002600000 Lähetys					
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	50	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**
Henkilöstökulut	0	0	-5 421	-5 421	-5 421
Palvelujen ostot	-7	-900	-500	-500	-500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-748	-910	-910	-910	-910
Annetut avustukset	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
TOIMINTAKULUT	**-3 256**	**-4 310**	**-9 331**	**-9 331**	**-9 331**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-3 206**	**-4 310**	**-9 331**	**-9 331**	**-9 331**
1002900000 Muu seurakuntatyö					
Palvelujen ostot	-192	-200	200	200	200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-420	0	0	0
Muut toimintakulut	-142	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	**-334**	**-620**	**200**	**200**	**200**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-334**	**-620**	**200**	**200**	**200**

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
PL2 Seurakunnallinen toiminta					
Myyntituotot	0	100	0	0	0
Maksutuotot	1 610	1 780	2 010	2 010	2 010
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 462	2 950	2 550	2 550	2 550
Tuet ja avustukset	4 450	0	4 450	4 450	4 450
TOIMINTATUOTOT	**7 522**	**4 830**	**9 010**	**9 010**	**9 010**
Henkilöstökulut	-144 476	-153 079	-162 704	-162 704	-162 704
Palvelujen ostot	-13 444	-16 705	-19 350	-19 350	-19 350
Vuokrakulut	-636	-560	-500	-500	-500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 836	-26 710	-22 555	-22 555	-22 555
Annetut avustukset	-10 397	-9 450	-12 050	-12 050	-12 050
Muut toimintakulut	-410	-450	-435	-435	-435
TOIMINTAKULUT	**-193 198**	**-206 954**	**-217 594**	**-217 594**	**-217 594**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-185 676**	**-202 124**	**-208 584**	**-208 584**	**-208 584**
1004010000 Hautausmaahallinto					
Palvelujen ostot	0	-400	-400	-400	-400
TOIMINTAKULUT	**0**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**0**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**
1004030000 Hautausmaakiinteistöt					
Henkilöstökulut	-8 488	-7 595	-7 718	-7 718	-7 718
Palvelujen ostot	-8 744	-10 200	-9 200	-9 200	-9 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 795	-9 600	-7 250	-7 250	-7 250
TOIMINTAKULUT	**-24 027**	**-27 395**	**-24 168**	**-24 168**	**-24 168**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-24 027**	**-27 395**	**-24 168**	**-24 168**	**-24 168**
1004040000 Varsinainen hautaustoimi					
Maksutuotot	4 260	4 800	4 800	4 800	4 800
TOIMINTATUOTOT	**4 260**	**4 800**	**4 800**	**4 800**	**4 800**
Henkilöstökulut	-8 534	-9 127	-9 281	-9 281	-9 281
Palvelujen ostot	-1 141	-5 500	-5 350	-5 350	-5 350
TOIMINTAKULUT	**-9 675**	**-14 627**	**-14 631**	**-14 631**	**-14 631**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-5 415**	**-9 827**	**-9 831**	**-9 831**	**-9 831**

Pääluokat yhteensäYHTPL

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
PL4 Hautaustoimi					
Maksutuotot	4 260	4 800	4 800	4 800	4 800
TOIMINTATUOTOT	**4 260**	**4 800**	**4 800**	**4 800**	**4 800**
Henkilöstökulut	-17 022	-16 723	-16 999	-16 999	-16 999
Palvelujen ostot	-9 885	-16 100	-14 950	-14 950	-14 950
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 795	-9 600	-7 250	-7 250	-7 250
TOIMINTAKULUT	**-33 702**	**-42 423**	**-39 199**	**-39 199**	**-39 199**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-29 442**	**-37 623**	**-34 399**	**-34 399**	**-34 399**
1005020000 Kirkko					
Vuokratuotot	0	200	200	200	200
TOIMINTATUOTOT	**0**	**200**	**200**	**200**	**200**
Henkilöstökulut	-13 508	-16 032	-16 355	-16 355	-16 355
Palvelujen ostot	-14 959	-11 425	-11 525	-11 525	-11 525
Vuokrakulut	-589	-200	-200	-200	-200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 940	-18 850	-18 400	-18 400	-18 400
Muut toimintakulut	-3 885	-3 800	-3 885	-3 885	-3 885
TOIMINTAKULUT	**-54 881**	**-50 307**	**-50 365**	**-50 365**	**-50 365**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-54 881**	**-50 107**	**-50 165**	**-50 165**	**-50 165**
1005020400 Kirkon kaunistamisrahasto					
Myyntituotot	1 610	1 800	1 800	1 800	1 800
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 257	3 200	200	200	200
TOIMINTATUOTOT	**3 867**	**5 000**	**2 000**	**2 000**	**2 000**
Henkilöstökulut	-344	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-1 086	-800	-60	-60	-60
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 285	-3 200	-900	-900	-900
Muut toimintakulut	0	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
TOIMINTAKULUT	**-3 716**	**-5 000**	**-1 960**	**-1 960**	**-1 960**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**152**	**0**	**40**	**40**	**40**
1005030000 Seurakuntatalo					
Myyntituotot	915	900	900	900	900
Vuokratuotot	1 129	1 700	1 700	1 700	1 700
TOIMINTATUOTOT	**2 044**	**2 600**	**2 600**	**2 600**	**2 600**
Henkilöstökulut	-11 516	-9 419	-9 600	-9 600	-9 600
Palvelujen ostot	-4 070	-8 180	-5 530	-5 530	-5 530
Vuokrakulut	0	-500	-200	-200	-200

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 836	-13 150	-11 950	-11 950	-11 950
Muut toimintakulut	-3 885	-4 000	-3 900	-3 900	-3 900
TOIMINTAKULUT	**-32 306**	**-35 249**	**-31 180**	**-31 180**	**-31 180**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-30 262**	**-32 649**	**-28 580**	**-28 580**	**-28 580**
1005040000 Lukkarinkankaan huoneistot					
Vuokratuotot	2 160	2 160	2 184	2 184	2 184
TOIMINTATUOTOT	**2 160**	**2 160**	**2 184**	**2 184**	**2 184**
Henkilöstökulut	121	0	0	0	0
Palvelujen ostot	0	-250	-24	-24	-24
Vuokrakulut	-1 944	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-338	-260	-160	-160	-160
TOIMINTAKULUT	**-2 161**	**-2 510**	**-2 184**	**-2 184**	**-2 184**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-1**	**-350**	**0**	**0**	**0**
1005310000 Maa ja metsätalous					
Vuokratuotot	43	430	430	430	430
Metsätalouden tuotot	42 704	18 000	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**42 747**	**18 430**	**430**	**430**	**430**
Palvelujen ostot	-27 449	-12 650	-1 500	-1 500	-1 500
Muut toimintakulut	-29	-800	-800	-800	-800
TOIMINTAKULUT	**-27 478**	**-13 450**	**-2 300**	**-2 300**	**-2 300**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**15 269**	**4 980**	**-1 870**	**-1 870**	**-1 870**
PL5 Kiinteistötoimi					
Myyntituotot	2 525	2 700	2 700	2 700	2 700
Vuokratuotot	3 332	4 490	4 514	4 514	4 514
Metsätalouden tuotot	42 704	18 000	0	0	0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 257	3 200	200	200	200
TOIMINTATUOTOT	**50 819**	**28 390**	**7 414**	**7 414**	**7 414**
Henkilöstökulut	-25 247	-25 452	-25 955	-25 955	-25 955
Palvelujen ostot	-47 564	-33 305	-18 639	-18 639	-18 639
Vuokrakulut	-2 533	-2 700	-2 400	-2 400	-2 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 399	-35 460	-31 410	-31 410	-31 410
Muut toimintakulut	-7 799	-9 600	-9 585	-9 585	-9 585
TOIMINTAKULUT	**-120 542**	**-106 517**	**-87 989**	**-87 989**	**-87 989**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-69 724**	**-78 127**	**-80 575**	**-80 575**	**-80 575**

YHTPL Pääluokat yhteensä					
Myyntituotot	3 448	2 850	2 750	2 750	2 750
Maksutuotot	7 742	6 580	6 810	6 810	6 810
Vuokratuotot	3 332	4 490	4 514	4 514	4 514
Metsätalouden tuotot	42 704	18 000	0	0	0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3 719	6 150	2 750	2 750	2 750
Tuet ja avustukset	5 431	1 000	5 450	5 450	5 450
Muut toimintatuotot	3 543	20	20	20	20
TOIMINTATUOTOT	**69 919**	**39 090**	**22 294**	**22 294**	**22 294**
Henkilöstökulut	-235 796	-245 686	-251 089	-251 089	-251 089
Palvelujen ostot	-113 149	-117 687	-104 866	-104 866	-104 866
Vuokrakulut	-8 595	-8 260	-7 900	-7 900	-7 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-71 183	-76 410	-65 095	-65 095	-65 095
Annetut avustukset	-10 497	-9 650	-12 250	-12 250	-12 250
Muut toimintakulut	-8 274	-10 050	-10 070	-10 070	-10 070
TOIMINTAKULUT	**-447 494**	**-467 743**	**-451 270**	**-451 270**	**-451 270**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-377 575**	**-428 653**	**-428 976**	**-428 976**	**-428 976**

Tuloslaskelma, budjettiraportti 2019

	TA 2019	TA 2018	Muutos	Tilinpäätös 2017	Toteuma v. alusta Marraskuu 2018
Myyntituotot	2 750,00	2 850,00	-100,00	3 448,30	2 138,40
Maksutuotot	6 810,00	6 580,00	230,00	7 741,60	6 583,07
Vuokratuotot	4 514,00	4 490,00	24,00	3 331,88	2 723,58
Metsätalouden tuotot	0,00	18 000,00	-18 000,00	42 704,08	9 504,33
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 750,00	6 150,00	-3 400,00	3 719,42	8 089,42
Tuet ja avustukset	5 450,00	1 000,00	4 450,00	5 430,76	813,11
Muut toimintatuotot	20,00	20,00	0,00	3 543,31	25,00
Sisäiset tuotot	0,00	0,00	0,00	99 128,46	0,00
TOIMINTATUOTOT	**22 294,00**	**39 090,00**	**-16 796,00**	**169 047,81**	**29 876,91**
Henkilöstökulut	-251 088,96	-245 686,44	-5 402,53	-235 796,06	-212 487,54
Palvelujen ostot	-104 866,00	-117 687,00	12 821,00	-113 148,76	-76 057,73
Vuokrakulut	-7 900,00	-8 260,00	360,00	-8 595,00	-6 186,68
Vuokrakulut - sisäiset	0,00	0,00	0,00	-99 128,46	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-65 095,00	-76 410,00	11 315,00	-71 183,21	-51 043,00
Annetut avustukset	-12 250,00	-9 650,00	-2 600,00	-10 497,04	-5 422,40
Muut toimintakulut	-10 070,00	-10 050,00	-20,00	-8 273,81	-8 496,08
TOIMINTAKULUT	**-451 269,96**	**-467 743,44**	**16 473,47**	**-546 622,34**	**-359 693,43**
TOIMINTAKATE	**-428 975,96**	**-428 653,44**	**-322,53**	**-377 574,53**	**-329 816,52**
Verotulot ja valtionrahoitus	**461 634,00**	**462 927,00**	**-1 293,00**	**462 692,84**	**408 621,80**
Verotuskulut	-6 206,00	-6 000,00	-206,00	-6 103,43	-4 171,20
Keskusrahastomaksut	-34 347,00	-37 380,00	3 033,00	-31 752,00	-34 392,00
Toiminta-avustukset	15 000,00	18 000,00	-3 000,00	0,00	4 931,00
Korkotuotot	300,00	0,00	300,00	299,38	0,16
Muut rahoitustuotot	1 500,00	1 000,00	500,00	1 674,00	175,00
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-43,82	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	**1 800,00**	**1 000,00**	**800,00**	**1 929,56**	**175,16**
VUOSIKATE	**8 905,04**	**9 893,56**	**-988,53**	**49 192,44**	**45 348,24**
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 185,00	-12 300,00	-4 885,00	-12 260,75	-10 217,29
Poistot ja arvonalentumiset	**-17 185,00**	**-12 300,00**	**-4 885,00**	**-12 260,75**	**-10 217,29**
Tuotot	7 598,00	7 598,00	0,00	7 689,33	0,00
Kulut	-6 542,00	-6 542,00	0,00	-6 198,92	0,00
Siirto rahastosta/rahastoon	-1 056,00	-1 056,00	0,00	-1 490,41	0,00
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TILIKAUDEN TULOS	**-8 279,96**	**-2 406,44**	**-5 873,53**	**36 931,69**	**35 130,95**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-8 279,96**	**-2 406,44**	**-5 873,53**	**36 931,69**	**35 130,95**

Rahoituslaskelma TA 2019, TS 2020-21

Rahoituslaskelma TA 2019, TS 2020-21					
	TP2017	**TA2018**	**TS2019**	**TS2020**	**TS 2021**
Vuosikate	49192,44	9893,56	8905,04	8905,04	8905,04
Tulorahoituksen korjauserät	-3498,31				
Pysyvien vastaavien myyntitulot	45694,13	9893,56	8905,04	8905,04	8905,04
Tulorahoitus					
Investointimenot	-17954,45				
Pysyvien vastaavien myyntitulot	3582,4				
Investoinnit	-14372,05				
VARSINAISEN TOIM. JA INVESTOINTI	**31322,08**				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3617,13				
Korottomien pitkä ja lyhyaik. Velkoj	11131,47				
Muut maksuvalmiuden muutokset	7514,34				
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHA	**7514,34**				
RAHAVAROJEN MUUTOS	**38836,42**				
Rahavirrat kauden lopussa	246665,67				
Rahavarat 1.1.	207829,25				
Rahavarojen muutos	38836,42				

Investoinnit 2019-21

Vuoden 2019 aikana seurakuntatalon lisäosa siirretään keskeneräisistä töistä rakennuksiin ja haetaan loppuerä Kirkkohallitukselta myönnetystä avustuksesta.

Ei investointeja vuosille 2019 - 2021

5. Hautainhoitorahasto talousarvio 2019 – 2021

HHR 2019 TS 2020 -21

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
9004050000 Haudanhoitorahasto					
Maksutuotot	4 753	5 500	5 500	5 500	5 500
Muut toimintatuotot	5	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**4 758**	**5 500**	**5 500**	**5 500**	**5 500**
Henkilöstökulut	-4 999	-5 262	-5 734	-5 734	-5 734
Palvelujen ostot	-71	-263	-70	-70	-70
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 128	-1 838	-1 603	-1 603	-1 603
TOIMINTAKULUT	**-6 199**	**-7 362**	**-7 406**	**-7 406**	**-7 406**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**-1 441**	**-1 862**	**-1 906**	**-1 906**	**-1 906**
9004050100 Kesäkastelu					
Maksutuotot	1 594	1 100	1 500	1 500	1 500
TOIMINTATUOTOT	**1 594**	**1 100**	**1 500**	**1 500**	**1 500**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**1 594**	**1 100**	**1 500**	**1 500**	**1 500**
9004050105 1 vuoden sopimus					
Maksutuotot	1 310	1 400	1 400	1 400	1 400
TOIMINTATUOTOT	**1 310**	**1 400**	**1 400**	**1 400**	**1 400**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**1 310**	**1 400**	**1 400**	**1 400**	**1 400**
YHT Yhteensä					
Maksutuotot	7 657	8 000	8 400	8 400	8 400
Muut toimintatuotot	5	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**7 662**	**8 000**	**8 400**	**8 400**	**8 400**
Henkilöstökulut	-4 999	-5 262	-5 734	-5 734	-5 734
Palvelujen ostot	-71	-263	-70	-70	-70
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 128	-1 838	-1 603	-1 603	-1 603
TOIMINTAKULUT	**-6 199**	**-7 362**	**-7 406**	**-7 406**	**-7 406**
TOIMINTAKATE ULKOINEN	**1 463**	**638**	**994**	**994**	**994**

HHR Rahoituslaskelma 2019-2021

	TP2017	TA2018	TS2019	TS2020	TS 2021
Vuosikate	1490	668	1024	1024	1024
Tulorahoitus	1490	668	1024	1024	1024
VARSINAISEN TOIM. JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRT	1490	668	1024	1024	1024
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-304				
Korottomien pitkä ja lyhyaik. Velkojen muutos	3326				
Muut maksuvalmiuden muutokset	**3022**				
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	3022				
RAHAVAROJEN MUUTOS	**4513**				
Rahavirrat kauden lopussa	29633				
Rahavarat 1.1.	25120				
Rahavarojen muutos	**4513**				

Haudanhoitosopimukset 31.12.2017

	kpl	**Hoitovuosia jäljellä**
yli 10 vuoden/		
10 vuoden haudanhoitosopimuksia	38	236
5 vuoden haudanhoitosopimuksia	34	89
Yhteensä	**72**	**325**

Hautainhoitorahaston vastuut ja ylikatteisuus

Hautainhoitosopimusten vastuumäärä 31.12.2017

Hautojen hoitoon kohdistuneet kulut	6.198,92€
Sopimushautojen lukumäärä	70 kpl
Jäljellä olevat hoitovuodet	…...316 vuotta
(6198,92/70*316 =	27.983,70€

Hautainhoitosopimuten ali/ylikatteisuus 31.12.2017

Hautainhoitorahaston varat	29.936,77€
Hautainhoitosopimusten vastuumäärä	-27.983,70€
Ylikatteisuus	**1.953,07€**