

# Tyrnävän seurakunta

## Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

## Sisällys

I	Yleisperustelut.....	3
1	Yleiskatsaus .....	4
1.1	Yleinen talouden kehitys .....	4
1.2	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus .....	6
1.3	Arvio tulevasta kehityksestä .....	11
1.4	Tyrnävän seurakunnan missio, visio ja strategia .....	12
1.5	Tyrnävän seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 .....	13
1.6	Henkilöstö.....	15
1.7	Talousarvion rakenne .....	18
1.8	Talousarvion sitovuus .....	19
II	Käyttötalousosa .....	20
2	Perustelut .....	20
2.1	Hallinto (pl 1) .....	21
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	25
2.3	Hautaustoimi (pl 4) .....	48
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	50
2.5	Rahoitustoimi (pl 6) .....	51
III	Tuloslaskelmaosa .....	52
1.1	Perustelut .....	53
1.2	Tuloslaskelmat .....	54
IV	Investointiosa .....	55
4.1	Perustelut .....	55
4.2	Investointiosa hankkeittain .....	56
V	Rahoitusosa.....	57

VI Hautainhoitorahasto .....	58
VII KÄYTTÖ- JA HAUTAINHOITOMAKSUT 2025 (Hinnat sis. alv 25,5 %) ...	60

# I Yleisperustelut

## **Kirkkoherran katsaus**

Monena vuonna huomaa aloittaneeni kirkkoherran yleiskatsauksen toiveella, että tuleva vuosi voisi olla normaalin toiminnan vuosi. Kun nyt on saatu kumpikin seurakunnan kirkko peruskorjattua, virusepidemian poikkeusolot on eletty ja maailman sotaäänien tuomat epävarmuudet ovat tasaantuneet, olisi normaaliolojen "ihan tavallinen" toimintavuosi kovin tervetullut. Seurakunnan perustehtävän mukaiset työn kehittämistehtävät kuten jumalanpalveluselämän kehittäminen, aluetyön kehittäminen ja seurakunnan ympäristötyön kehittäminen motivoivat edellisvuosien kokemusten jälkeen. Toisaalta koetut vuodet ovat vahvistaneet seurakunnan kykyä vastata yllättäviinkin haasteisiin, joten jos tuleva vuosi yllätyksiä tuo, niin valmiutta on. Ja erityisesti näen, että seurakunta on vahvistunut hengellisessä perustehtävässään: ollaan turvallisesti Jumalan kämmenellä.

Ajassa, jossa kirkon ja uskon merkitys valtakunnallisesti on ihmisten elämässä tutkitusti kaventunut, tulee Tyrnävän seurakunnan omalla paikallaan olla rohkeasti julistamassa ja viestimässä sitä toivoa, joka Kristuksen kirkolle on annettu. Maaperä kirkon työlle on Tyrnävällä otollista ja niinpä juuri peruskorjatut kirkkomme ovat kuin huutomerkkejä, jotka kutsuvat kokoontumaan. Niinpä seurakunnan tehtävä on järjestää mahdollisuuksia ja pitää ovia auki. Tyrnävän ja Temmeksen kirkot mahdollistavat paljon muutakin kuin sunnuntain jumalanpalvelukset ja näitä mahdollisuuksia on yhdessä etsittävä ja kokeiltava. Toisaalta pitää muistaa se strateginen ajatus, että seurakunnan sydän on rukouksessa ja jumalanpalveluksessa, mutta työ tehdään ihmisten parissa. Monta vuotta on pohdittu, miten toiminta voisi jalkautua Murron alueelle paremmin. Nyt uuden toimitilaratkaisun kautta voimme saada vastauksen tähän.

Seurakunnan strategia lähtee liikkeelle lakeuksien pelloista, joilla olemme kuin Jumalan kämmenellä. Viljelyn ja varjelen tehtävä on tyrnäväläisille läheinen,

joten luontevaa on varmasti vuoden yhdeksi painopisteeksi asetettu ympäristödiplomityö. Ympäristön huomioiminen jokapäiväisessä toiminnassa ja vaikkapa kasvatustyössä on aidosti luomakunnan elinmahdollisuuksien turvaamista tuleville sukupolville. Se on tehtävä, jota varjelutehtävän saanut seurakunta ei voi väistää.

Vaikka "tavallista" vuotta toivon, emme koskaan tiedä, mitä edessämme on. Siksi toivotukseni on Paavalin sanoin: "Vallitkoon teidän sydämissänne Kristuksen rauha, johon teidät on yhden ja saman ruumiin jäseninä kutsuttu." (Kol. 3:15)

Tyrnävällä 14.11.2024

Teemu Isokääntä, kirkkoherra

# 1 Yleiskatsaus

## 1.1 Yleinen talouden kehitys

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

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä.

Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysasteen ennustetaan kohenevan 73,1 prosenttiin vuonna 2025.

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

### Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

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

## 1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Tyrnävän seurakunnan taloudellinen tilanne on vakaa vaikkakin haasteellinen suuren velkamäärän vuoksi. Tyrnävän seurakunnan tulos vuonna 2023 oli ylijäämäinen. Kuluva vuoden 2024 yli-/alijäämää ei voi ennustaa, koska tätä kirjoitettaessa lokakuun tiedoilla, tilikausi jäisi alijäämäiseksi mutta vuoden lopun verotulot voivat kääntää tilanteen vielä ylijäämäiseksi.

Vuodelle 2025 Tyrnävän seurakunta tekee ylijäämäisen talousarvion, koska verotuloennuste lupaa nousua seurakunnan verotuloihin, lisäksi vuoden 2024 lopun toteutuneiden metsänmyyntien maksut siirtyvät todennäköisesti vuodelle 2025.

### *Valtion rahoitus*

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

Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty

selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakunta-talouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen teki kirkolliskokous marraskuussa.

Kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Tyrnävän seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Tyrnävän seurakunta sai kuluvana vuonna 134 163 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Vuodelle 2025 seurakunta tulee saamaan valtionrahoitusta 115 234 €.

#### *Kriisiytyvän seurakunnan mittarit*

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Tyrnävän seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 ei toteutunut yksikään.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esimiehille.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio
		<b>kuluva vuosi</b>	



			<b>Talousarvio 2025</b>
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpito- ja hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	<p>Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpito- ja hoidon tehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan irtaimiston luettelointi on kesken, mutta työn alla. Tyrnävän seurakunta kuuluu Oulun seurakuntayhtymän aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>Arvoesine-inventointi on toteutettu kesällä 2024.</p> <p>Temmeksen kirkon peruskorjaus on toteutettu.</p>	<p><b>Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpidon resurssien tarkastellaan vuoden alkupuolella. Tyrnävän hautausmaahan laajennusosan hankesuunnittelu käynnistetään.</b></p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>		<p>Ei toimenpiteitä</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p>	<p>Ei muutoksia</p>	<p>Ei toimenpiteitä</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> </ul>	<p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuri-seurakuntien sekä rovastikunnan seurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p>	<p>Kiinteistöstrategiaa on valmisteltu hiippakunnan seurakunnille organisoimassa ohjausryhmässä.</p> <p>Kiinteistöstrategiaa on yksittäisiä korjauksia vaille</p>	<p><b>Esihenkilöille järjestetään johtamista ja esimiestaitoja vahvistavaa koulutusta.</b></p> <p><b>Kiinteistöstrategian vienti kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston käsitteilyyn.</b></p>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	Kiinteistöstrategia on kesken	valmis luottamushenkilökäsittelyyn.	
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	Henkilöstön määrä on 15.	Henkilöstön määrä on 15.	Henkilöstön määrä on 15.

		Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
<b>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</b>	<b>TP 2023</b>	<b>kuluva vuosi</b>	<b>Talousarvio 2025</b>
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 1 246 euroa.	Tilikauden tulos voi olla alijäämäinen.	Ei toimenpiteitä, tilikauden tulos ennakoidaan olevan ylijäämäinen
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 623 442 euroa.	Taseessa ylijäämää edelleen.	Taseessa ylijäämää edelleen.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 148 päivää.	Maksuvalmius on laskenut investointien myötä.	Maksuvalmius vaatimuksesta pystytään pitämään kiinni Kirkkohallituksen rakensavustuk-

			sen maksu- tuksen kautta.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousivat, mutta ensimmäistä vuotta.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa lievästi palkankorotusten takia.	Ei toimenpiteitä

Tyrnävän seurakunta ei muodosta konsernia.

### 1.3 Arvio tulevasta kehityksestä

#### *Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät*

Tyrnävän kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 0,5–1 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 6525 (31.12.2023). Tyrnävä on ikärakenteeltaan nuori kunta ja Oulun talousalueen vaikutuksesta kunnalla on kasvu- ja elinvoimapotentialia. Työttömyysaste Tyrnävällä oli 8,9 prosenttia (12/2023).

Tyrnävän seurakunnan jäsenmäärä oli 5 441 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on 4797 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 1,7 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun tai jopa mahdolliseen nousuun vaikuttavat kunnan vetovoimatekijät ja yleinen kirkkoon kuulumisen trendi. Kirkkoon kuulumisaste Tyrnävällä on 83,3 % (31.12.2023).

|

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2021, henk.	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuu- luvuus, %
2022	5 510	-64	-1,1	84
2023	5 437	-73	-2,5	84
2024	5 354	-83	-4,0	83
2025	5 260	-94	-6,6	82
2026	5 171	-89	-7,3	81
2027	5 075	-96	-9,0	80
2028	4 981	-94	-10,6	79
2029	4 887	-94	-12,3	78
2030	4 797	-90	-13,9	77

#### *Verotuloarvio*

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,546 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin 2.5 prosentin vuositason.

Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton tois-  
taiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-vero-  
tusuudistus nosti Tyrnävän seurakunnan kirkollisverotuottoja 5,7 % vuonna  
2023. Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen  
julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,8. Verotulokerty-  
mään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyysti-  
lanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan  
tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talous-  
arvion laadintahetkellä tiedetä.

#### 1.4 Tyrnävän seurakunnan missio, visio ja strategia

Tyrnävän seurakunnan perustehtävä on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen  
sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Seurakunnan ar-  
vot ja näky tulevaisuudesta (visio) tiivistyvät ajatuksessa, että Tyrnävän seu-  
rakunta on uskon, toivon ja rakkauden yhteisö:

- Usko on sitä, että me olemme Jumalan edessä – saamassa.
- Rakkaus on sitä, että me olemme ihmisten keskellä – jakamassa.
- Toivo on sitä, että suuntaudumme rohkeasti tulevaisuuteen – Jumalaan luot-  
taen.

Tyrnävän seurakunta liittyy strategiassaan hiippakunnan työnäkyyn, jossa seu-  
rakunnan työn keskus on köyhien, syrjäytyneiden ja yksinäisten keskellä teh-  
tävä työ, mutta sen sydän on puolestaan rukouksessa ja jumalanpalveluk-  
sessa. Toiminnassamme lähdemme siitä, että jokainen seurakuntalainen on  
osallinen: heidän lahjoistaan, osaamisestaan ja aloitteellisuudestaan seurakun-  
nan elämä rakentuu. Seurakunnan työ toteutuu koko seurakunnan alueella ja  
samoin verkossa toteutuva hengellisyys on todellisuutta, jossa seurakunnan  
tulee olla mukana. Seurakuntatyön ydintä on avoin viestintä ja tiedottaminen  
niin, että viesti on jokaisen ulottuvilla. Avoimuus yhteistyölle ja kumppanuuk-  
sille on tekijä, josta Tyrnävän seurakunta tunnetaan.

Seurakuntien ja yhteiskunnan rakenteiden muuttuessa vastuullinen taloudenpito, kiinteistöstrategian ajantasainen tilannekuva ja oikein mitoitettu henkilöstörakenne ovat niitä tekijöitä, joilla varmistetaan työn resurssien riittävyys jatkossa.

### 1.5 Tyrnävän seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Seurakunnan toiminnan painopistealueet vuonna 2025

- Tyrnävän ja Temmeksen kirkkojen monipuolinen käyttö
- Ympäristödiplomityö
- Murron alueen toiminnan kehittäminen

#### *Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat*

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään [viiden tavoitteen](#) avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Tyrnävän seurakunnalla ei ole öljylämmitteisiä kiinteistöjä (tavoite 1). Tulevassa kiinteistöstrategiassa seurakunta arvioi kiinteistöjen käyttöastetta ja pohtii myös mahdollista kiinteistöjen yhteiskäyttöä yhteistyötahojen kanssa. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Vähennämme lentämistä ja lennämme vain silloin kun työmatka suuntautuu ulkomaille. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme

kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivaroitoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikouluja ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Tyrnävän seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja tavoitteena on saada uusien kriteereiden mukainen ympäristödiplomi vuonna 2025. Tavoitteenamme on olla kirkon tavoitteiden mukaisesti hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

#### *Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti*

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

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

#### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

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

#### *Riskien hallinta*

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Tyrnävän seurakunnassa tehdään vuosittain riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

Vuoden 2025 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö.

## 1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 15 henkilöä (12.11.2024). Vakituudessa palvelusuhteessa työskenteli 15 henkilöä, joista yksi on osa-aikainen. Vakituista naisia oli 11 ja miehiä 4. Kuluneen vuoden aikana yli viikon kestäneissä määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 17 henkilöä, joista naisia oli 11 ja miehiä 6. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2024.

<b>HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN</b>	<b>2023</b>
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyyöntekijät	
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	4
Muut työntekijät	1
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>15</b>

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

Seurakunta	Yksikkö	Henkilötyövuodet 2023	Henkilötyövuodet 2023, josta vähennetty keskeytykset	Henkilötyövuodet 2023, josta vähennetty



				keskeytykset ja lomat
3140 Tyrnävän seurakunta		15,49	15,10	12,72

Tyrnävän seurakunnassa on linjattu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämistä yhteistoiminnassa henkilöstön ja kirkkoneuvoston kanssa. Kirkkoneuvosto on hyväksynyt vuosittain henkilöstön kouluttautumisen suunnitelmat. (Kirvestes liite 12)

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalo Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi 3 kuukauden irtisanomisajalla.

Tilikausi	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
	Toteuma (€)	Toteuma (€)	Toteuma (€)
Palkat ja palkkiot	-545 735,77	-589 924,36	-559 885,19
Eläkekulut	-112 467,30	-120 875,00	-116 159,91
Muut henkilösivukulut	-13 006,97	-17 890,01	-15 940,39
Saadut henkilöstökorvaukset	2 092,43	612,09	14 077,44
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)		-0,96	-0,14
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-669 117,61</b>	<b>-728 078,24</b>	<b>-677 908,19</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-15 616,16	-17 056,74	-14 872,49
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-13 887,76	-14 892,11	-13 567,19
437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-1 728,40	-2 164,63	-1 305,30
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-9 550,01	-6 883,04	-2 043,04
Työterveyshuolto	-14 846,41	-14 630,17	-14 673,45
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-40 012,58</b>	<b>-38 569,95</b>	<b>-31 588,98</b>
<b>Total</b>	<b>-1 418 260,38</b>	<b>-1 533 296,38</b>	<b>-1 418 994,34</b>

### KUVA 1: HENKILÖSTÖKULUT 12.11.2024 ASTI

Työssä jaksamiseen (liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunniteluvuosille 130 €/työntekijä. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha kahta työhyvinvointiin painottuvaa yhteistoimintapäivää varten.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittäminen ja jakaminen sekä rovastikuntayhteistyö.

Tyrnävän seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua. Tulevaisuudessa on tarpeen kartoittaa rovastikuntayhteistyön mahdollisuuksia henkilöstöratkaisuissa. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

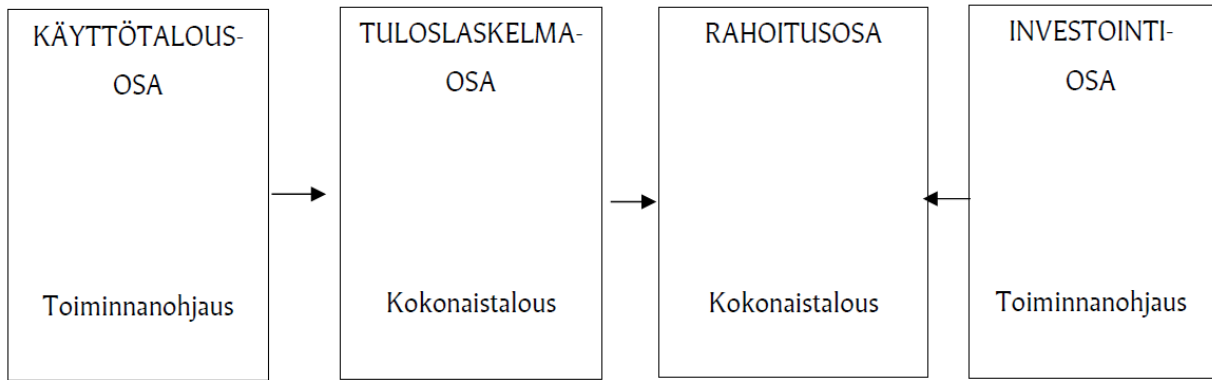
## 1.7 Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



*Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.*

## 1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

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

### *Tyrnävän seurakunnan talousarvion sitovuustasot*

Tyrnävän seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalue-taso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

## II Käyttötalousosa

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

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

Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

## 2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2023	TA 2024	<b>TA 2025</b>	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	72 291,18	141 663,00	<b>181 613,50</b>	66 338,60	66 338,60
Myyntituotot	995,00	100,00	<b>200,00</b>	204,00	204,00
Maksutuotot	26 416,54	23 400,00	<b>21 980,00</b>	22 419,60	22 419,60
Vuokratuotot	11 293,58	11 950,00	<b>11 450,00</b>	11 679,00	11 679,00
Metsätalouden tuotot	15 842,81	94 213,00	<b>136 283,50</b>	20 102,00	20 102,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 432,25	3 000,00	<b>2 700,00</b>	2 754,00	2 754,00
Tuet ja avustukset	12 146,00	9 000,00	<b>9 000,00</b>	9 180,00	9 180,00
Muut toimintatuotot	165,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Toimintakulut	-1 240 775,68	-1 347 877,00	<b>-1 373 273,08</b>	-1 336 112,20	-1 336 112,20
Henkilöstökulut	-728 078,24	-737 766,00	<b>-784 946,08</b>	-800 645,00	-800 645,00
Palkat ja palkkiot	-589 924,36	-600 154,00	<b>-635 605,08</b>	-648 317,18	-648 317,18
Henkilösivukulut	-138 765,01	-137 612,00	<b>-149 341,00</b>	-152 327,82	-152 327,82
Henkilöstökulujen oikaisuerät	611,13	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-290 266,03	-344 172,00	<b>-329 457,00</b>	-304 996,10	-304 996,10

Vuokrakulut	-13 505,12	-12 600,00	<b>-15 000,00</b>	-15 300,00	-15 300,00
Aineet ja tarvikkeet	-140 555,57	-169 099,00	<b>-143 495,00</b>	-146 364,90	-146 364,90
Ostot tilikauden aikana	-140 555,57	-169 099,00	<b>-143 495,00</b>	-146 364,90	-146 364,90
Annetut avustukset	-43 474,27	-43 100,00	<b>-43 100,00</b>	-43 962,00	-43 962,00
Muut toimintakulut	-24 896,45	-41 140,00	<b>-57 275,00</b>	-24 844,20	-24 844,20
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 168 484,50</b>	<b>-1 206 214,00</b>	<b>-1 191 659,58</b>	<b>-1 269 773,60</b>	<b>-1 269 773,60</b>
Kirkollisverotulot	1 382 972,08	1 494 000,00	<b>1 546 000,00</b>	1 576 920,00	1 576 920,00
Valtionrahoitus	133 664,04	134 542,00	<b>115 234,00</b>	117 538,68	117 538,68
Verotuskulut	-18 725,54	-20 455,00	<b>-21 000,00</b>	-21 420,00	-21 420,00
Kirkon rahastomaksut	-109 248,00	-110 179,00	<b>-116 461,00</b>	-118 790,22	-118 790,22
Rahoitustuotot- ja kulut	-13 465,68	-39 322,00	<b>-31 071,00</b>	-31 692,42	-31 692,42
Korkotuotot	7 832,63	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	598,90	1 200,00	<b>1 200,00</b>	1 224,00	1 224,00
Korkokulut	-21 897,21	-40 522,00	<b>-32 271,00</b>	-32 916,42	-32 916,42
<b>VUOSIKATE</b>	<b>206 712,40</b>	<b>252 372,00</b>	<b>301 042,42</b>	<b>252 782,44</b>	<b>252 782,44</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-170 091,58	-182 030,00	<b>-208 430,00</b>	-211 891,54	-211 891,54
Suunnitelman mukaiset poistot	-170 091,58	-182 030,00	<b>-208 430,00</b>	-211 891,54	-211 891,54
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tuotot	27 673,36	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Kulut	-23 787,06	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 886,30	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>36 620,82</b>	<b>70 342,00</b>	<b>92 612,42</b>	<b>40 890,90</b>	<b>40 890,90</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	23 368,08	23 368,00	<b>23 368,00</b>	23 835,36	23 835,36
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	59 988,90	93 710,00	<b>115 980,42</b>	64 726,26	64 726,26

Hallinto yhteensä:

## 2.1 Hallinto (pl 1)

	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-500,00	-500,00	-510,00	-510,00
Toimintakulut (ulkoiset)	298 368,00	307 757,00	313 912,14	313 912,14
Toimintakate 1 (ulkoinen)	297 868,00	307 257,00	313 402,14	313 402,14

## Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Hallintoelinten kokousten läsnäolotavoite on 90%.	Hallintoelinten pöytäkirjojen läsnäololuettelot	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Sitoutuminen seurakuntaan ja sen päätöksentekoon on ollut Tyrnävän seurakunnan vahvuus ja tämä vahvuus on tärkeä säilyttää jatkossakin.

## Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

*Taloushallinnon tehtävä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon 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-va-rausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi kaikki mahdolliset ulkoisen laskennan työt. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.



## Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Kyllä/ei
2. Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökatu on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä/ei
3. Edistämme työhyvinvointia ja työsääjaksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä/ei
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävä poissaolo).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä/ei
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Henkilöstöressurssien ollessa vähäiset lyhyetkin poissaolot vaikuttavat merkittävästi toimintaan ja aikatauluissa pysymisiin. Loma-aikojen resurssointiin kiinnitettävä edelleen huomiota.

### **Kirkonkirjojenpito (107)**

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

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-19 278,69	-15 200,00	-13 580,00	-13 851,60	-13 851,60
Toimintakulut	623 211,16	653 593,00	691 009,08	704 829,26	704 829,26
<b>TOIMINTAKATE</b>	603 932,47	638 393,00	677 429,08	690 977,66	690 977,66
<b>VUOSIKATE</b>	603 932,47	638 393,00	677 429,08	690 977,66	690 977,66
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	603 932,47	638 393,00	677 429,08	690 977,66	690 977,66
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	603 932,47	638 393,00	677 429,08	690 977,66	690 977,66

### **Jumalanpalveluselämä 201**

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunnan jumalanpalveluselämässä toimitaan yhä rohkeammin yhdessä jumalanpalveluksia suunnitellen ja toteuttaen. Seurakunnan vastuuryhmät, muut vapaaehtoisryhmät (mm. musiikissa) ja yhteistyötahot (esim. järjestöt) kasvavat luontevaksi osaksi jumalanpalveluselämää. Jumalanpalveluselämää toteu-

tetaan myös arkena ja jumalanpalveluksia toteutetaan myös muualla kuin kirkoissa. Kirkkotilat otetaan laajemmin käyttöön osana jumalanpalveluskasvatusta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluksiin osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.	Suoratoistot on toteutettu seurakunnan so-mekanaavalla lähtökoh-taisesti joka sunnuntai.	Kyllä / Ei
2. Vastuuryhmien ja vapaaehtoisten osallisuus lisääntyy.	Vapaaehtoisia koulutetaan jumalanpalveluselämään ja kutsutaan palvelutehtäviin.	Kyllä / Ei
3. Jumalanpalvelus viedään myös seurakunnan tilojen ulkopuolelle.	Dokumentointi.	Kyllä / Ei.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Jumalanpalveluselämän yhdessä suunnittelu ja toteuttaminen on iso olemassa oleva resurssi ja selkeä teologinen valinta.

## 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:

Omaisten kohtaaminen ja tukeminen kuoleman kohdatessa, hautajaisjärjestelyissä sekä niiden jälkeen. Hautaan siunaamisen jumalanpalvelusluonne ja yhteys jumalanpalveluselämään vahvistuu.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautaan siunaaminen toteutetaan omaiset huomioiden.	Asiakaspalaute	
2. Omaiset kutsutaan hautausmaajuhlaan ja pyhäinpäivän messuun.	Osallistujien määrä ko. tilaisuuksissa.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Hautaan siunaamisen käytännöt toimituskeskustelusta muistotilaisuuteen noudattavat vakiintunutta rakennetta, josta on perusteltua pitää kiinni.

### **Muut kirkolliset toimitukset (203)**

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä toimituskeskusteluissa ja niihin varataan riittävästi aikaa. Seurakunta ja jumalanpalvelusyhteyden vahvistaminen kirkollisten toimitusten kautta.

### **Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kasteperheet haluavat lapsen nimen kastepuuhun ja osallistuvat kastettujen kirkokopyhään	Kastettujen määrä suhteessa kastepuun lehtiin ja osallistujamäärään messussa.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Toimituskeskustelujen merkitys vaihtelee esimerkiksi riippuen tilanteen ainutkertaisuudesta (esim. ensimmäisen lapsen kaste vrt. viidennen lapsen kaste).

### **Muut seurakuntatilaisuudet (205)**

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakunta tarjoaa tiloja esimerkiksi herätysliikkeiden toimintaan. Samoin seurakunta tarjoaa hartaushetkiä työpaikoille, yhdistyksille ja laitoksille.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Seurakunta saa vuoden aikana kaksi uutta yhteistyötahoa ko. työalan piiriin.	Järjestetyt tilaisuudet	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Seurakunta on hyvin verkostoitunut ja näistä verkostoissa on monta toimijaa, joille voidaan tarjota perustehtävän mukaista kohtaamista ja sisältöä.

### **Tiedotus ja viestintä (210)**

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Tyrnävän seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa. Työalojen viestintä on pääsääntöisesti jokaisen työalan vastuulla. Seurakunnan viestinnän yksi ohjaava periaate on se, että seurakunta viestii toiminnastaan siten, että jokainen seurakuntalainen viestin voi tavoittaa.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Rauhan Tervehdys seurakuntalehden vuosittaisen numeromäärän pienentyessä ennakkoinnin merkitys viestinnässä korostuu. Ennakkoinnin lisäksi verkkoviestinnän merkitys kasvaa printtaviestinnän harventuessa. Seurakunta ottaa käyttöönsä kirkon uuden viestintäilmeen. Vapaaehtoisten osuus viestinnässä vahvistuu.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Työalat viestivät ennakoiden Rauhan Tervehdysessä	Seurakuntalaispalaute	
2. Kirkon uusi viestintäilme on käytössä kaikilla työaloilla	Työalojen viestintä	Kyllä / Ei
3. Seurakunnan kirjoitusvuoroja lehdissä ja somessa jaetaan myös maallikoille	Toteutuneet kirjoitusvuorot, dokumentointi	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Rauhan Tervehdys -seurakuntalehden kehitystyö niin printin kuin sosiaalisen median osalta on keskeinen osa seurakunnan viestinnän ja tiedotuksen kehittämistä.

### **Musiikki (220) (sisältää kirkkokuoron alkaen vuodesta 2025)**

Tyrnävän seurakunnan musiikkityön perustehtävä on evankeliumin eli ilosanoman julistaminen musiikin keinoin. Musiikin tarkoitus on läpäistä kaikki kirkon työalat ja saavuttaa kaikenlaiset ja kaikenikäiset seurakuntalaiset. Seurakunnan toiminnassa musiikki on monipuolisesti läsnä erilaisissa yhteyksissä. Ta-

voitteena on, että seurakuntalainen saa vahvistua kristillisessä elämässä musiikin avulla. Tämän tavoitteen toteutumiseksi musiikkialan yhteistyö muiden seurakunnan työalojen kanssa on keskeistä.

Työalan ensisijaisena tehtävänä on olla osa jumalanpalveluselämää, johon kuuluvat jumalanpalvelusten lisäksi muun muassa kirkolliset toimitukset. Kaikessa musiikillisessa toiminnassa kuten kuorotoiminnassa ja musiikkitilaisuuksissa tähdätään monipuolisuuteen. Musiikki on siis monipuolisesti läsnä seurakunnan erilaisissa kohderyhmissä.

Keskeiset painopisteet seurantakaudella:

Keskeisin painopiste on jumalanpalveluselämä. Siinä tuetaan ja vahvistetaan vapaaehtoisten musiikkiavustajien osallisuutta. Capella, lapsikuoro ja nuorten bändi toimivat seurakunnan omina musiikkiryhminä niin, että toiminnan pääpaino on jumalanpalveluselämässä. Musiikkiryhmät ovat mukana jumalanpalveluksissa säännöllisesti noin kuukausittain. Kunnan alueen muita musiikkiryhmiä ja yksittäisiä henkilöitä kutsutaan osallistumaan jumalanpalveluselämään. Seurakunnan tiloja käyttävät musiikin harrastajat osallistuvat sovitusti jumalanpalvelusten musiikin toteuttamiseen. Nuorten bänditoimintaa tuetaan perjantai-illan nuorten kirkkojen musiikkien toteuttamiseen.

Kasuaalitoimitusten musiikissa keskitytään etukäteiskontaktiin ja -suunnitteluun yhteistyössä tilaisuuteen osallistuvien kanssa. Musiikkitilaisuuksia järjestettäessä keskitytään hengellisen kasvun tukemiseen ja viestintään. Soittimista pidetään huolta säännöllisten huoltovieritysten avulla. Kuorotoiminnassa panostetaan edelleen viestinnän kehittämiseen, laulettavan ohjelmiston mielekkyyteen ja pedagogiseen laatuun. Lapsikuorossa panostetaan siihen, että lapsesta asti ohjataan terveeseen ja luonnolliseen äänenkäyttöön, joka antaa hyvän pohjan jatkaa toiseen kuoroon.

Käytössä olevien resurssien puitteissa käynnistetään nuorisokuorotoimintaa, soitinryhmätoimintaa tai työikäisten projektikuorotoimintaa.



## Sitovat toiminnalliset tavoitteet

<b>Tavoite</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteutuminen</b>
Jumalanpalveluksissa on mukana vapaaehtoisia musiikkiavustajia yksittäin ja ryhminä.	Viittä uutta musiikinharastajaa kutsutaan jumalanpalveluksen musiikin toteuttajaksi.	Kyllä / Ei
Seurakunnan musiikkitilaisuuksista viestitään systemaattisesti eri tiedotuskanavissa.	Musiikkitilaisuuksien vuotuinen osallistujamäärä pysyy edellisten vuosien tasolla tai nousee.	Kyllä / Ei
Seurakunnan nuotistoa täydennetään monipuolisuuteen tähdäten.	Jumalanpalveluselämän tueksi hankitaan nuottimateriaalia.	Kyllä / Ei
Kuorojen koulutukselliseen sisältöön keskitytään.	Kuorolaisille järjestetään äänenmuodostuskoulutusta ja/tai retkiä.	Kyllä / Ei
Seurakunnan urkujen ja pianojen kunnosta huolehditaan.	Soittimet on huollettu asianmukaisesti.	Kyllä / Ei

## Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat

Jumalanpalveluselämän monipuolisen musiikin toteutuminen Tyrnävän ja Temmeksen kirkoissa edellyttää henkilöstön aikaresursseja. Kasuaalitoimitusten musiikissa sekä seurakuntalaisten toiveiden että jumalanpalvelusluonteen huomioiminen on tärkeää.

Kuorotoiminnasta innostuminen vapaaehtoiseksi ja siihen sitoutuminen viikoittain asettaa vaatimuksia kuorotoiminnan laadulle. Kuoroissa halutaan pitää yllä pedagogista laatua. Laadukkaan sisällön ylläpito edellyttää kuoronjohtajalta riittävää ammattitaitoa ja työaika.

Henkilöstöressurssissa on kasvattamisen tarvetta musiikkiryhmien kohdalla. Lapsikuoron vetäjän palkkausta esitetään tuntiperusteiseksi, jolloin resursseja jäisi joko nuorisokuoro-, soitinryhmä- tai työikäisten projektikuorotoimintaan.

Soitinhuollon vakiinnuttaminen säännölliseksi aiheuttaa pysyvän kustannustason nousun.

Vuodelle 2025 kohdistuu useampi kertaluontoinen menoerä: lapsikuororetki, lapsikuoroasusteet, Pohjois-Pohjanmaan kanttoriurkuriyhdistyksen koulutuspäivä Tyrnävän seurakuntatalolla, Lasten virsikirja -hankinta.

## **Varhaiskasvatus (231)**

Varhaiskasvatuksen ja perhetyön tehtäviin kuuluu luoda turvallinen kuva kolmiyhteisestä Jumalasta ja antaa kasteopetusta alle kouluikäisille lapsille ja heidän perheilleen. Tavoitteena on tukea vanhempia eri ikäisten lasten kasvatustehtävissä ja kristillisessä kasvatuksessa sekä tukea lapsen kokonaisvaltaista kasvua ja vahvistaa hänen kristillistä uskoaan.

Seurakunnan varhaiskasvatus ja perhetyö on lapsi- sekä perhelähtöistä. Yhtenä tärkeimpänä tehtävänä on pitää päiväkerhoa ja perhekerhoa. Lisäksi lastenohjaajat vierailevat Tyrnävän eri päiväkodeissa ja järjestävät päivähoidolle ja esiopetuksen lapsille erilaisia tilaisuuksia seurakunnan tiloissa. Varhaiskasvatuksen tehtävänä on järjestää erilaisia tapahtumia lapsiperheille sekä osallistua Tyrnävällä järjestettäviin tapahtumiin seurakunnan edustajina.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Päivä- ja perhekerhojen harjoitukset ja kristillinen tapakasvatus kerhojen aikana on laadukasta ja lapsilähtöistä. Lapsia ja perheitä kohdataan kiireettömästi ja läsnä olevasti niin omissa tilaisuuksissa kuin muissa tapahtumissa. Vanhemmuutta pyritään tukemaan elämän eri vaiheissa. Päivähoidon ja esiopetuksen kanssa yhteistyötä vahvistetaan entisestään ja pidetään kiinni siitä, että se on jatkossakin säännöllistä.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Päiväkerhot tarjoavat laadukasta kristillistä varhaiskasvatusta lapsille.	Päiväkerholaisten määrä ja sen muutos edelliseen vuoteen.	Päiväkerholaisten määrän lisääntyminen/vähentyminen.
2. Perhekerhoissa kohdataan perheet aidosti, kiireettömästi ja läsnä olevasti.	Perhekerhojen määrä sekä perhekerholaisten määrä ja muutokset edelliseen vuoteen.	Perhekerhojen ja perhekerholaisten määrän lisääntyminen/vähentyminen.
3. Päiväkotivierailut toteutetaan säännöllisesti eri päiväkodeissa ja esiopeutusryhmissä. Lisäksi päivähoito osallistuu heille järjestettyyn toimintaan seurakunnan tiloissa.	Vierailujen määrä päivähoitossa sekä päivähoiton vierailut seurakunnan tapahtumissa. Lisäksi verrataan muutoksia edelliseen vuoteen.	Vierailujen määrän lisääntyminen/vähentyminen.
4. Lastenohjaajat osallistuvat Tyrnävällä muiden toimijoiden järjestämiin tilaisuuksiin ja tapahtumiin ja kohtaavat siellä eri ikäisiä seurakuntalaisia.	Tilaisuuksiin ja tapahtumiin osallistumisten määrä ja siellä kohtamien ihmisten määrä. Verrataan muutoksia edelliseen vuoteen.	Tilaisuuksien ja tapahtumien sekä kohtaamien määrien lisääntyminen/vähentyminen.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Päiväkerholaisten määrä on pysynyt lähes samana viimeisten vuosien aikana kirkonkylällä ja Murrossa. Tämä johtuu osaksi siitä, että olemme ottaneet kerhoon 3-vuotiaita pikkusisaruksia (päiväkerho on suunnattu 4–5-vuotiaille lapsille). Päiväkerholaisten määrä tulee todennäköisesti jatkossa laskemaan. Haasteena on jo useamman vuoden ajan ollut saada Temmekselle riittävästi päiväkerholaisia. Temmesläisten perheiden tarpeisiin on pyritty vastaamaan järjestämällä sinne perhekerhoa säännöllisesti kerran kuussa.

Yhtenä hankaluutena on Murron kerhoissa ollut se, kun toimitilat eivät sijaitse Murron keskustan alueella. Tähän on mahdollisesti vuoden 2025 aikana tulossa muutos.

Perheiden tarve kokoontua yhteen on lisääntynyt koko toiminta-alueelle. epävarmuustekijänä on se, että pitäisikö perhetyötä lisätä jatkossa, jotta kaikki halukkaat pääsisivät toimintaan mukaan useammin ja näin aito ja läsnä oleva kohtaaminen tulisi helpommaksi. Perhetyön lisääminen voisi olla mahdollista jatkossa, jos päiväkerholaisten määrä laskee.

Tyrnävällä on monta päiväkotia eri puolilla kylää sekä avoimen varhaiskasvatuksen kerhoja kirkonkylällä. Päiväkoteja on sekä kunnallisia että yksityisiä. Jokaiselle päiväkotiryhmälle säännöllisen vierailuajan löytäminen on välillä haastavaa, koska päiväkotien toive on, että päiväkotivierailut olisivat yleensä aamuisin (klo 9–11). Jatkossa täytyy miettiä, että haluammeko painottaa päivähoiton lasten kohtaamisiin vielä lisää vai panostammeko enemmän omaan toimintaamme.

**Varhaisnuorisotyö 233**

Varhaisnuorisotyön tehtävään kuuluu auttaa kouluikäisiä lapsia ja nuoria kasvamaan kristittyinä ja vahvistaa hänen uskoaan kolmiyhteiseen Jumalaan. Tavoitteena on vahvistaa nuorten yhteyttä seurakuntaan, jossa hän saa toimia aktiivisena jäsenenä, sekä tukea perheitä lasten kristillisessä kasvatuksessa. Seurakunta haluaa välittää nuorelle kokemuksen ihmisten tasavertaisuudesta Jumalan kuvina ja ihmeinä. Seurakunnan toiminnassa jokaisen tulisi kokea olonsa turvalliseksi ja hyväksytyksi omana itsenään.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Yhteisvastuu partion hyväksi. Kouluysteistyö. Monipuolinen yhteistyö.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Varhaisnuoret osallisia seurakunnan toiminnasta. Seurakunta vastaa nuorten kasvun ja hengellisiin tarpeisiin.	Kouluikäiset huomioitu jumalanpalveluksissa. Nuorten veisuja ja muuta hengellistä musiikkia varhaisnuorisotyöhön. Nuorten vaikuttajaryhmä huomioi varhaisnuoret.	Kouluikäiset huomioitu jumalanpalveluselämässä. Kyllä/Ei.  Musiikkia ollut kerhoissa. Kyllä/Ei.  Vaikuttajaryhmä huomioinut varhaisnuoret. Kyllä/Ei
2. Yhteistyö seurakunnan omien työalojen, koulujen, kunnan ja partion kanssa.	Yhteistyömahdollisuuksien kartoittaminen koulunuorisotyön kanssa. Yhteistyön kehittäminen alakoulujen kanssa.  Laskiaistapahtuma Rantaroustin oppilaille.	Yhteistyötä kartoitettu koulunuorisotyön suuntaan Kyllä/Ei.  Yhteistyö kehittynyt Kyllä/Ei.  Laskiaistapahtuma toteutui. Kyllä/Ei.
3. Toiminta kaikkien seurakunnan alueella asuvien varhaisnuorten saavutettavissa.	Kokoavaa toimintaa kouluikäisille Murtoon. Toiminta mahdollisimman saavutettavaa asuinpaikasta, taloudellisesta-, etnisestä-, tai terveydellisistä taustasta riippumatta. Koulujen kautta lapset kohtaavat seurakunnan työntekijöitä.	Murrossa kokoavaa toimintaa Kyllä/Ei.  Saavutettavuus onnistui Kyllä/Ei  Seurakunnan työntekijät kohtaavat koululaisia. Kyllä/Ei.

4. Partio yhteisvastuukeräyksen kohteena.	Lippukuntaa haastetaan mukaan yhteisvastuukeräykseen. Varhaisnuorisotyö toteuttaa tapahtuman tai tempauksen yv:n hyväksi.	Lippukuntaa haastettiin mukaan Kyllä/Ei.  Tapahtuma YV:n hyväksi järjestetty Kyllä/Ei.
---	---	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat: Toimitila Murrossa uusi, toimivuutta testataan. Muita toimijoita voi aina haastaa ja kartoittaa mukaan yhteistyöhön, mutta hyvä tulos vaatii aina yhteistyötä ja joustamista. Iso rippikouluikäluokka haastaa ja vaatii työaikaressseja.

### **Rippikoulutyö 235**

Rippikoulun tehtävänä on tukea nuoren vahvistumista uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, kasvaa rakkaudessa lähimmäiseen sekä auttaa elämään rukouksessa. Rippikoulun keskeinen tehtävä on ohjata rippikoululaisia ja isosia elämään yhteydessä seurakuntaan sekä luomakuntaan. Työalan talouden tulee tulevaisuudessa haastamaan kolmannen leirityöntekijän palkkaaminen kesäkauden rippikoulutyöhön. Paikallista rippikoulusuunnitelmaa ohjaa voimassa olevan Suuri Ihme -rippikoulusuunnitelman (RKS2017) lisäksi nuorten elämän kipukohtat, toiveet ja rippikoulutyötä tekevien työntekijöiden vahvuudet.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luoda raamit leirikuntoisuudelle, ja yhdessä rippikoulutiimin, nuorten ja huoltajien kanssa löytää keinot nuoren mielekkäälle ja henkisesti turvalliselle osallistumiselle rippikouluun.



Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Rippikoulua toteutetaan yhdessä useiden seurakunnan työntekijöiden kanssa	Rippikoulutiimin yhteinen suunnittelupäivä vähintään kahdesti vuodessa (kevät ja syksy)	Kyllä/Ei
2. Rippikouluilla pyritään tavoittamaan 95 % ko. kirkkoon kuuluvasta ikäluokasta.	95% ko. kirkkoon kuuluvasta ikäluokasta on tavoitettu rippikoulussa.	Kyllä/Ei
3. Nuorten rooli luomakunnan viljelyssä ja varjelussa elää rippikoulun arjessa	<p>Rippikoulussa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- liikutaan luonnossa ja ihmetellään luomakuntaa sekä sen jäseniä yhdessä</li> <li>- ilmastotoivon tunnetta vahvistetaan nuorten toimijuuden kautta</li> <li>- Kestävät elämäntavat ja kohtuus näkyy leiriarjessa muun muassa ruokailuissa ja kierrätyksessä.</li> <li>- Ilmastotietoutteen perehdytään yhdessä nuorten kanssa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Rippikoulua on toteutettu luonnossa luontoa yhdessä ihmetellen</li> <li>- Nuorten kanssa on yhdessä syvennytty luomakuntaan aiheena</li> <li>- Luomakunnan varjelu näkyy leiriarjessa muun muassa kierrätyksenä ja kohtuullisena kuluttamisena</li> </ul>
4. Leirikuntoisuuden haasteiden huomioiminen	Leirikuntoisuuden haasteiden kanssa elävien nuorten suora ja epäsuoran palautteen saaminen rippikoulun aikana ja jälkeen.	Kyllä/Ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Rippikoululeirien suurimpia haasteita ovat nuorten lisääntyneet mielenterveyden haasteet sekä lääkitys. Nämä vaativat erityistä huomiota kaikissa rippikoulukokouksissa ja yhteydenpidossa huoltajien kanssa.

Nuorten haasteiden huomioimisen kannalta tärkeää on, että jokainen rippikoulutyötä tekevä työntekijä on kartalla rippikoulutyön ajankohtaisista teemoista ja sitoutunut rippikouluryhmien työskentelyyn.

### **Nuorisotyö 236**

Nuorisotyö tukee nuorta elämän eri vaiheissa. Nuorisotyön tavoitteena on vahvistaa nuoren seurakuntaidentiteettiä ja pyritään antamaan nuorelle tunne hyväksytyksi tulemisesta ja Jumalan kutsuttuna olemisesta. Toiminnan avulla vahvistetaan nuorten tunnetta siitä, että tavoitettavissa on luotettava aikuinen, jonka puoleen voi kääntyä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Nuoria ennen rippikoulua, rippikoulun jälkeen ja nuorina aikuisina kyettäisiin kohtaamaan yksilöllisesti, sekä auttaen heitä löytämään oman paikkansa seurakunnan toiminnassa. Nuorten vaikuttajaryhmän asettuminen nuorten toimintaan mielekkäällä tavalla ideoijana ja mahdollistajana.

## Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Seurakunnan nuorisotyöllä on vahvaa kouluyhteistyötä	Lukion ja Kuulammen yläkoulun kanssa tehdään viikoittain yhteistyötä.	Kyllä/Ei
2. Aikuistuvat nuoret löytävät paikan seurakunnan toiminnassa	Nuoria aikuisia osallistuu seurakunnan toimintaan myös varsinaisen nuorisotyön toiminnan jälkeen.	Kyllä/Ei
3. Viikkotoiminnan monipuolisuus	Toimintaa omissa tiloissa, yhteistyössä kunnan ja järjestöjen kanssa sekä eri-ikäisille (13-29 v.)	Kyllä/Ei
4. Nuorten vaikuttajaryhmä osana seurakunnan nuorten toimintaa	Vaikuttajaryhmän toiminta ja ryhmän jäsenet ovat tiedossa paikkakunnan nuorilla	Kyllä/Ei

## Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Nuorten toiminta tavoittaa hyvin rippikoulun käyneitä nuoria, mutta saumakohdat ovat yhä haaste. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan tutuus ja läpinäkyvyys voivat osaltaan edesauttaa yhteyden löytämistä seurakuntaan.

Nuorten vapaaehtoistoimintaan tullaan kiinnittämään erityistä huomiota. Nuorten bänditoiminnassa vahvana yhteistyökumppanina on musiikkityö ja Koulu-Saapas -toimintaa järjestetään yhdessä koulujen ja diakoniatyön kanssa.

### **Diakonia 241**

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu yksittäisten ihmisten ja perheiden kohtaaminen ja auttaminen. Lisäksi tehtäviin kuuluu kokoavan toiminnan järjestäminen (seurakuntakerho, tsemppi-illat, neulepiiri ym.) ja erityisryhmien kuten vammaisten sekä mielenterveys- ja päihdekuntoutujien tukeminen. Myös vapaaehtoistoiminnan koordinointi sekä työ lasten ja nuorten parissa, kuuluu osana diakoniatyön tehtäviä.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Diakoniatyön painopisteenä on varata riittävästi aikaa ja resursseja ihmisten auttamiseen ja kohtaamiseen. Lisäksi pyritään löytämään uusia vapaaehtoisia ja painotetaan asiakastyössä verkostoitumista muiden auttamistahojen kanssa.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Ihmisten kiireetön ja kokonaisvaltainen kohtaaminen ja auttaminen	Kohtaamiselle on järjestetty riittävästi aikaa ja se voidaan toteuttaa asiakasta auttavalla tavalla	kyllä/ei
2. Keskusteluajan akuutissa tilanteessa saa 1-2 päivässä	1-2 päivän tavoite on saavutettu	kyllä/ei
3. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen	Vapaaehtoisten avulla tyrnäväläisten mahdollisuudet kohdata ihmisiä ja päästä seurakunnan tilaisuuksiin lisääntyvät.	kyllä/ei
4. Yhteistyö kunnan sekä sosiaali- ja terveyspalvelujen kanssa	Onko yhteistyötä ollut	kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena on sosiaali- ja terveyspalveluissa tapahtuneet muutokset ja leikkaukset sekä Pohteen työntekijöiden vähentyneet resurssit. Diakoniatyötä tarvitaan täydentämään ja paikkaamaan ihmisten hätää.

Laaja-alaiselle yhteistyölle olisi tarvetta, mutta se on myös haaste.

## Lähetys 260

Lähetysten tehtävään kuuluu lähetystyön esillä pitäminen kaiken ikäisten seurakuntalaisten parissa. Se merkitsee mm. omien nimikkolähettemme työn tukemista, niin taloudellisesti kuin myös hengellisesti. Pyrimme tarjoamaan myös seurakuntalaisille mahdollisuuden tutustua lähetystyöhön osallistumalla sopiviin valtakunnallisiin tai hiippakunnallisiin lähetystapahtumiin. Myös lähetystyöntekijöiden vierailuja seurakuntaamme järjestetään tilaisuuksien tarjoutuessa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Tavoittaa ne seurakuntalaiset, joita lähetystyö voisi kiinnostaa ja saada heidät koottua yhteen paikallistasolla lähetystyön äärelle. Erityisesti lasten ja nuorten huomioiminen on tärkeää.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kouluuyhteistyö	Järjestettiin koulujen kanssa lähetystyöhön liittyvää vierailua tmv.	Kyllä/Ei
2. Johonkin lähetystapahtumaan matkan järjestäminen.	Järjestettiin matka.	Kyllä/Ei
3. Lähetystyön näkyvä esillä pito seurakunnan viikkotoiminnassa	Lähetystyön kuulumisia on tuotu esille seurakunnan kokoavassa toiminnassa	Kyllä/Ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat

Lähetystyö on ympäröivässä todellisuudessamme – myös kirkossa – jäänyt tai vähintään jäämässä marginaaliin. Sitä ei tunneta ja harvaa se kiinnostaa. Tilanne on toisaalta hedelmällinen, koska lähtötilanne on työalan näkökulmasta

huolestuttava. Lähetystyön todellisuus voi toisaalta myös puhutella globaalissa, moniarvoisessa maailmassa elävää nykyihmistä. Kyseessä on maailmankatso-  
muksellinen missio ja vastuu. Mukaan lähteminen voi alkaa tarpeesta kantaa  
globaalia vastuuta tai hengellisestä herätyksestä. Ne eivät ole toisiaan poissul-  
kevia. Molempia tarvitaan.

<b>Lähetystyö nimikkokohteillemme annetut avustukset</b>	<b>Summa</b>
Piipiaseuran kautta Intian raamattutyölle	1 850 €
Piipiaseuran kautta Lähi-Idän raamattutyölle	1 850 €
SEKL Kansanlähetys Ilolan perhe	5 500 €
Kylväjän työn tukemiseen	1 400 €
Sanansaattajien nimikkosopimus Intian radiolähetystyöhön (Sansa)	4 600 €
Sansan Naiset toivon lähteellä	800 €
Pappeja Namibiassa kouluttavan ryhmästäipendin tukeminen Herättäjä- Yhdistyksen kautta	3 800 €
SLS:n kautta Vuoristojen lapset (Thaimaa)	300 €
SLS:n kautta Kolumbian kirkon tukemiseen	1 400 €
<b>Yhteensä</b>	<b>21 500 €</b>

## Temmeksen kappeliseurakunta

Temmeksen kappeliseurakunnan tehtävään kuuluu edistää seurakunnan toimintaa Temmeksen alueella.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalvelusten järjestäminen erilaisissa paikoissa	Tilaisuudet ja kävijämäärät	
2. Monenlaisten yhteislaulutilaisuuksien järjestäminen eri puolilla kylää.	Tilaisuuksien ja osallistujien määrä	
3. Yhteistyön syventäminen koulun ja päiväkodin kanssa	Tilaisuuksien ja osallistujien määrä	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Kirkon remontin valmistuminen tarjoaa mahdollisuuksia kirkon käytön lisäämiseen. Suunnitelmat tulee kalenteroida mahdollisimman aikaisin vuosikellon muodossa.



## 2.3 Hautaustoimi (pl 4)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-20 265,00	-15 800,00	-15 800,00	-16 116,00	-16 116,00
Toimintakulut (ulkoiset)	44 095,86	39 333,00	51 111,00	52 133,22	52 133,22
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 830,86	23 533,00	35 311,00	36 017,22	36 017,22
Poistot ja arvonalentumiset	13 976,13	19 591,00	19 591,00	19 982,82	19 982,82

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

### **Hautausmaahallinto (401)**

Tyrnävän seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Luottamus henkilöiden, talous- ja tieto- ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnolle kuuluva osuus tälle tehtäväalueelle.

### **Hautausmaiden ylläpito (403)**

Tyrnävän seurakunnalla on hautausmaakiinteistöt Temmeksellä ja Tyrnävällä. Niiden hoitoon varaudutaan talousarviossa niin henkilöstö- kuin aineellisilla resursseilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen ja hautausmaiden hoitaminen suunnitellulla ylläpitävällä tasolla. Tyrnävän hautausmaan laajennuksen hankesuunnittelu käynnistetään.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. <b>Hautausmaan käyttösuunnitelmien päivittäminen</b>	Hautausmaasuunnitelmat päivitetään uuden kirkkolain ja hautausmaaohjesäännön perusteella.	<b>Kyllä/ei</b>

Perustelut:

Hautausmaiden rakenteet ja resurssit ovat riittävät parille seuraavalle vuodelle, mutta pitemmälle mentäessä hautapaikkojen määrää on tarve lisätä.

### **Hautaaminen (404)**

Hautaamisella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu tehdään vuosittain.	Tarkastelu on tehty.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautaustoimessa/-palveluissa on jo nyt tehty jonkin verran ylitöitä ja teetetty töitä määräaikaisilla, mikä ei pidemmällä aikavälillä ole järkevää.

### Vainajasäilytys (406)

Uusi tehtäväalue lisätty seurakuntien kirjanpitoon hautaustoimen kustannusten seuraamisen tehostamiseksi. Otetaan käyttöön vuoden 2025 alusta. Sisältää Tyrnävän seurakunnassa vainajien säilytystilan/siunauskappelin ylläpito- ja käyttökustannukset.

## 2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-27 566,39	-106 163,00	-147 733,50	-31 781,00	-31 781,00
Toimintakulut	270 358,09	338 373,00	287 331,00	262 537,58	262 537,58
TOIMINTAKATE	242 791,70	232 210,00	139 597,50	230 756,58	230 756,58
VUOSIKATE	242 791,70	232 210,00	139 597,50	230 756,58	230 756,58
Poistot ja arvonalentumiset	156 115,45	162 439,00	188 839,00	191 908,72	191 908,72
TILIKAUDEN TULOS	398 907,15	394 649,00	328 436,50	422 665,30	422 665,30
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-23 368,08	-23 368,00	-23 368,00	-23 835,36	-23 835,36
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	375 539,07	371 281,00	305 068,50	398 829,94	398 829,94

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.

Investoinnit kiinteistöihin vuodelle 2025:

- Tyrnävän kirkon lämmitysjärjestelmän perusparannus siirtyy vuodelle 2025
- Temmeksen kirkon paanukaton huoltotervaus syksyllä 2025
- Tyrnävän hautausmaan laajennuksen hankesuunnittelu

## Kiinteistöhallinto (501)

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

### 2.5 Rahoitustoimi (pl 6)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot		-4 000,00	-4 000,00	-4 080,00	-4 080,00
Toimintakulut	54,56	18 210,00	36 065,00	2 700,00	2 700,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	54,56	14 210,00	32 065,00	-1 380,00	-1 380,00
Kirkollisverotulot	-1 382 972,08	-1 494 000,00	-1 546 000,00	-1 576 920,00	-1 576 920,00
Valtionrahoitus	-133 664,04	-134 542,00	-115 234,00	-117 538,68	-117 538,68
Verotuskulut	18 725,54	20 455,00	21 000,00	21 420,00	21 420,00
Kirkon rahastomaksut	109 248,00	110 179,00	116 461,00	118 790,22	118 790,22
Rahoitustuotot- ja kulut	13 463,57	39 322,00	31 071,00	31 692,42	31 692,42
<b>VUOSIKATE</b>	-1 375 144,45	-1 444 376,00	-1 460 637,00	-1 523 936,04	-1 523 936,04
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	-1 375 144,45	-1 444 376,00	-1 460 637,00	-1 523 936,04	-1 523 936,04
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 375 144,45	-1 444 376,00	-1 460 637,00	-1 523 936,04	-1 523 936,04

## III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos.

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

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>72 291</b>	<b>141 663</b>	<b>181 614</b>	<b>66 339</b>	<b>66 339</b>
Myyntituotot	995	100	200	204	204
Maksutuotot	26 417	23 400	21 980	22 420	22 420
Vuokratuotot	11 294	11 950	11 450	11 679	11 679
Metsätalouden tuotot	15 843	94 213	136 284	20 102	20 102
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 432	3 000	2 700	2 754	2 754
Tuet ja avustukset	12 146	9 000	9 000	9 180	9 180
Muut toimintatuotot	165	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 240 776</b>	<b>-1 347 877</b>	<b>-1 373 273</b>	<b>-1 336 112</b>	<b>-1 336 112</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-728 078</b>	<b>-737 766</b>	<b>-784 946</b>	<b>-800 645</b>	<b>-800 645</b>
Palkat ja palkkiot	-589 924	-600 154	-635 605	-648 317	-648 317
Henkilösivukulut	-138 765	-137 612	-149 341	-152 328	-152 328
Henkilöstökulujen oikaisuerät	611	0	0	0	0
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-290 266</b>	<b>-344 172</b>	<b>-329 457</b>	<b>-304 996</b>	<b>-304 996</b>
<b>Vuokrakulut</b>	<b>-13 505</b>	<b>-12 600</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 300</b>	<b>-15 300</b>
<b>Aineet ja tarvikkeet</b>	<b>-140 556</b>	<b>-169 099</b>	<b>-143 495</b>	<b>-146 365</b>	<b>-146 365</b>
Ostot tilikauden aikana	-140 556	-169 099	-143 495	-146 365	-146 365
<b>Annetut avustukset</b>	<b>-43 474</b>	<b>-43 100</b>	<b>-43 100</b>	<b>-43 962</b>	<b>-43 962</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-24 896</b>	<b>-41 140</b>	<b>-57 275</b>	<b>-24 844</b>	<b>-24 844</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 168 485</b>	<b>-1 206 214</b>	<b>-1 191 660</b>	<b>-1 269 774</b>	<b>-1 269 774</b>
Kirkollisverotulot	1 382 972	1 494 000	1 546 000	1 576 920	1 576 920
Valtionrahoitus	133 664	134 542	115 234	117 539	117 539
Verotuskulut	-18 726	-20 455	-21 000	-21 420	-21 420
Kirkon rahastomaksut	-109 248	-110 179	-116 461	-118 790	-118 790
Rahoitustuotot- ja kulut	-13 466	-39 322	-31 071	-31 692	-31 692
Korkotuotot	7 833	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	599	1 200	1 200	1 224	1 224
Korkokulut	-21 897	-40 522	-32 271	-32 916	-32 916
<b>VUOSIKATE</b>	<b>206 712</b>	<b>252 372</b>	<b>301 042</b>	<b>252 782</b>	<b>252 782</b>

<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-170 092</b>	<b>-182 030</b>	<b>-208 430</b>	<b>-211 892</b>	<b>-211 892</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-170 092	-182 030	-208 430	-211 892	-211 892
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0
Tuotot	27 673	0	0	0	0
Kulut	-23 787	0	0	0	0
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 886	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>36 621</b>	<b>70 342</b>	<b>92 612</b>	<b>40 891</b>	<b>40 891</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	23 368	23 368	23 368	23 835	23 835
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>59 989</b>	<b>93 710</b>	<b>115 980</b>	<b>64 726</b>	<b>64 726</b>

## 1.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (29.8.2024) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 115 980 euroa ylijäämäiseksi. Ylijäämää tarvitaan jo toteutettujen kiinteistöremonttien lainanlyhennysten sekä kasvaneiden poistojen kattamiseen. Kuluvan 2024 vuoden ylijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 93 710 euroa. Lokakuun lopun tilanne lupaa tilikaudelle alijäämää 64 951 €. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on -1 191 660 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 23 175 euroa.

## 1.2 Tuloslaskelmat

### Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	181 613,50	66 338,60	66 338,60
Myyntituotot	200,00	204,00	204,00
Maksutuotot	21 980,00	22 419,60	22 419,60
Vuokratuotot	11 450,00	11 679,00	11 679,00
Metsätalouden tuotot	136 283,50	20 102,00	20 102,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 700,00	2 754,00	2 754,00
Tuet ja avustukset	9 000,00	9 180,00	9 180,00
Muut toimintatuotot	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut	-1 373 273,08	-1 336 112,20	-1 336 112,20
Henkilöstökulut	-784 946,08	-800 645,00	-800 645,00
Palkat ja palkkiot	-635 605,08	-648 317,18	-648 317,18
Henkilösivukulut	-149 341,00	-152 327,82	-152 327,82
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-329 457,00	-304 996,10	-304 996,10
Vuokrakulut	-15 000,00	-15 300,00	-15 300,00
Aineet ja tarvikkeet	-143 495,00	-146 364,90	-146 364,90
Ostot tilikauden aikana	-143 495,00	-146 364,90	-146 364,90
Annetut avustukset	-43 100,00	-43 962,00	-43 962,00
Muut toimintakulut	-57 275,00	-24 844,20	-24 844,20
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 191 659,58</b>	<b>-1 269 773,60</b>	<b>-1 269 773,60</b>
Kirkollisverotulot	1 546 000,00	1 576 920,00	1 576 920,00
Valtionrahoitus	115 234,00	117 538,68	117 538,68
Verotuskulut	-21 000,00	-21 420,00	-21 420,00
Kirkon rahastomaksut	-116 461,00	-118 790,22	-118 790,22
Rahoitustuotot- ja kulut	-31 071,00	-31 692,42	-31 692,42
Korkotuotot	0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	1 200,00	1 224,00	1 224,00
Korkokulut	-32 271,00	-32 916,42	-32 916,42
<b>VUOSIKATE</b>	<b>301 042,42</b>	<b>252 782,44</b>	<b>252 782,44</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-208 430,00	-211 891,54	-211 891,54
Suunnitelman mukaiset poistot	-208 430,00	-211 891,54	-211 891,54
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00
<b>Tuotot</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Kulut	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	0,00	0,00	0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>92 612,42</b>	<b>40 890,90</b>	<b>40 890,90</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	23 368,00	23 835,36	23 835,36
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	115 980,42	64 726,26	64 726,26

## IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

### 4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 57 174 euron määrärahat vuodelle 2025.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa, ja rahoituslaskelmassa lainarahoituksen takaisin maksamisella.

Viime vuosien suurten investointien jälkeen vuodesta 2025 tulee taloudellisessa suhteessa helpompi. Suunnittelukauden merkittävin investointi on jo aiemmille vuosille suunniteltu Tyrnävän lämmitysjärjestelmän päivitys. Hankkeen kokonaiskustannusarvio 35 000 euroa, johon haetaan avustusta energiatehokkuuden parantamisen perusteella.

Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta.

Temmeksen kirkon saneerauksen viimeinen toimenpide, paanukatteen tervaus, ajoittuu vuoden 2025 syksyyn, ja siihen on varauduttu investoinnilla. Kyseiseen vaiheeseen saadaan vielä Kirkkohallituksen rakennusavustusta. Temmeksen hankkeen rakennusavustuksen loppuun maksatusta on haettava vuoden 2025 loppuun mennessä.



## 4.2 Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti, mikä tarkoittaa talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

		Investoinnin kustannusar- vio	Ed. vuosien käyttö	Käyttö 2024	TA 2024	TA 2025	Investoinnit yhteensä
Tilaus		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Temmeksen kirkko portti- huone raken- tamine	Investointime- not	127 143	38 577	68 543	90 328	<b>1 217</b>	130 122
	Rah.os. inv.menoihin	-89 000	-28 080		-77 942	<b>-852</b>	-106 874
Temmeksen kirkko portti- huone suunnittelu	Investointime- not	22 000	22 628		567	<b>0</b>	23 195
	Rah.os. inv.menoihin	-11 000	-2 507		-464	<b>0</b>	-2 971
Temmeksen kirkko raken- taminen	Investointime- not	1 106 857	68 538	788 737	991 704	<b>10 957</b>	1 071 199
	Rah.os. inv.menoihin	-757 200	-47 758		-676 593	<b>-7 700</b>	-732 051
Temmeksen kirkko suunnittelu	Investointime- not	364 000	217 858	15 248	167 471	<b>0</b>	385 329
	Rah.os. inv.menoihin	-182 000	-23 471		-87 013	<b>0</b>	-110 484
Temmeksen kirkon katon saneeraus	Investointime- not		0				0
	Rah.os. inv.menoihin		-94 697				-94 697
Tyrnävän hautausmaan laajennus	Investointime- not	10 000				<b>10 000</b>	10 000
	Rah.os. inv.menoihin						
Tyrnävän kir- kon lämmitys- järjestelmä	Investointime- not	35000				<b>35000</b>	35000
	Rah.os. inv.menoihin	-5250				<b>-5250</b>	-5250
<b>Kokonaistulos</b>	<b>Investointime- not</b>	<b>1 665 000</b>	<b>347 602</b>	<b>872 528</b>	<b>1 250 070</b>	<b>57 174</b>	<b>1 654 846</b>
<b>Kokonaistulos</b>	<b>Rah.os. inv.menoihin</b>	<b>-1 044 450</b>	<b>-196 514</b>		<b>-842 012</b>	<b>-13 802</b>	<b>-1 052 328</b>

# V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	206 712	252 372	<b>301 042</b>	252 782	252 782
Vuosikate	206 712	252 372	<b>301 042</b>	252 782	252 782
Satunnaiset erät	0	0	<b>0</b>	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	<b>0</b>	0	0
Investoinnit	-51 228	-683 934	<b>-43 372</b>	0	0
Investointimenot	-206 006	-1 525 946	<b>-57 174</b>	0	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	0	0	<b>0</b>	0	0
Sijoitukset	0	0	<b>0</b>	0	0
Rahoitusosuudet investointimeneihin	154 778	842 012	<b>13 802</b>	0	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	155 485	-431 562	<b>257 670</b>	252 782	252 782
Antolainauksen muutokset	0	0	<b>0</b>	0	0
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys	0	0	<b>0</b>	0	0
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys	0	0	<b>0</b>	0	0
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys	0	0	<b>0</b>	0	0
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys	0	0	<b>0</b>	0	0
Lainakannan muutokset	-139 865	310 062	<b>-180 891</b>	-180 891	-180 891
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	449 927	<b>0</b>	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-209 797	-139 865	<b>-180 891</b>	-180 891	-180 891
Lyhytaikaisten lainojen muutos	69 932	0	<b>0</b>	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	178 368	0	<b>0</b>	0	0
Toimeksiantojen varojen muutokset	-21 886	0	<b>0</b>	0	0
Toimeksiantojen pääomien muutokset	18 880	0	<b>0</b>	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	<b>0</b>	0	0
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0	0	<b>0</b>	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	139 905	0	<b>0</b>	0	0
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	0	0	<b>0</b>	0	0
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	41 470	0	<b>0</b>	0	0
Muut muutokset	0	0	<b>0</b>	0	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	38 503	310 062	<b>-180 891</b>	-180 891	-180 891

Rahavarojen muutos	193 987	-121 500	<b>76 779</b>	71 891	71 891
Rahavarojen muutos (tase)	193 987	0	<b>0</b>	0	0
Osakkeiden ja osuuksien muutos	0	0	<b>0</b>	0	0
Muiden arvopaperien muutos	1 114	0	<b>0</b>	0	0
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	192 873	0	<b>0</b>	0	0

## VI Hautainhoitorahasto

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 300 hoitohautakokonaisuutta.

Hautainhoitorahaston vuosittainen talousarvio laaditaan siten, että vuosittain saatavat tulot kattavat vuotuiset hoitokulut.

## Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot		-24 700,00	<b>-26 500,00</b>	-27 030,00	-27 030,00
Maksutuotot		-24 700,00	<b>-26 500,00</b>	-27 030,00	-27 030,00
Toimintakulut	23 787,06	26 163,00	<b>32 187,00</b>	32 830,74	32 830,74
Henkilöstökulut	17 820,22	18 243,00	<b>24 102,00</b>	24 584,04	24 584,04
Palkat ja palkkiot	14 170,58	14 805,00	<b>19 481,00</b>	19 870,62	19 870,62
Henkilösivukulut	3 649,64	3 438,00	<b>4 621,00</b>	4 713,42	4 713,42
Palvelujen ostot	2 022,05	3 820,00	<b>3 370,00</b>	3 437,40	3 437,40
Aineet ja tarvikkeet	3 944,79	4 100,00	<b>4 715,00</b>	4 809,30	4 809,30
Ostot tilikauden aikana	3 944,79	4 100,00	<b>4 715,00</b>	4 809,30	4 809,30
TOIMINTAKATE	23 787,06	1 463,00	<b>5 687,00</b>	5 800,74	5 800,74
Rahoitustuotot- ja kulut	-269,92	-1 500,00	<b>-1 500,00</b>	-1 530,00	-1 530,00
Korkotuotot	-269,92	-1 500,00	<b>-1 500,00</b>	-1 530,00	-1 530,00
VUOSIKATE	23 517,14	-37,00	<b>4 187,00</b>	4 270,74	4 270,74
TILIKAUDEN TULOS	23 517,14	-37,00	<b>4 187,00</b>	4 270,74	4 270,74
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	23 517,14	-37,00	<b>4 187,00</b>	4 270,74	4 270,74

## VII KÄYTTÖ- JA HAUTAINHOITOMAKSUT 2025 (Hinnat sis. alv 25,5 %)

<b>Tyrnävän seurakuntatalo</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Ei Tyrnävän seurakunnan jäsen</b>
Sali (max. 80 henkilöä)	210	213	319
Keittiö	120	121	174
Keittiö (max. 20 hlö)	60	61	87
Kahvio (21-36 hlö)	120	121	187
Kahvio (max. 20 hlö)	60	61	86
Kerhuhuone	80	81	121
Kastejuhla	95	96	150
<b>Temmeksen seurakuntatalo</b>			
Sali (85 henkilöä)	148	150	235
Keittiö	87	88	124
Keittiö (max. 15 hlö)	43	44	63
Kerhuhuone (30 henkilöä)	87	88	124
Kerhuhuone (max. 15 hlö)	43	44	124
Kastejuhla	95	96	150

Kristillisten perhejuhlien (esim. kastejuhla, rippijuhla, hääjuhla) osalta perittävä käyttömaksu määräytyy sen mukaan, onko juhlan kohde tai jompikumpi vanhemmista Tyrnävän seurakunnan jäsen.

Seurakuntatalojen käyttömaksuun sisältyy siivous ja liinojen pesu.

### **Kesäkoti 35 hengelle, astiat löytyvät 50 hengelle**

Päivähinta	127	129	192
1 vrk (pe klo 12 – la 14)	158	160	225
vk1 (pe klo 16 – su 14)	264	267	331
Kota erillisenä	53	54	75
Kastetilaisuus	63	64	119
Sauna/vrk	100	101	121

Sauna + Kota/vrk	120	121	142
------------------	-----	-----	-----

Kesäkodin käyttömaksut ovat 50 % niille käyttäjille, joiden vuokra-aika on alle 3 tuntia. Käyttäjä hoitaa itse siivouksen. Mikäli vuokraaja tarvitsee juhlaliinoja tilaisuuteen, niistä veloitetaan erikseen. Liinojen pesu on 4,75 €/kpl.

### **Tyrnävän kirkko**

Konsertti/musiikkitilaisuus (ei yhteistyössä srk kanssa järjestettävä tilaisuus) 694 €

### **Temmeksen kirkko**

Konsertti/musiikkitilaisuus (ei yhteistyössä srk kanssa järjestettävä tilaisuus) 481 €

Tilaisuuksista, jotka eivät ole hengellisiä tilaisuuksia, peritään täysimääräinen käyttömaksu. Poikkeuksena säännöllisesti (ns. viikoittainen kokoontuminen) seurakunnan tiloissa kokoontuvat eri yhteisöt, joille kerta/kuukausimaksu 11 €.

Tyrnävän kunnalle alle 5 tuntia kestävät tilaisuudet ovat ilmaisia ja pitempikestoisista tilaisuuksista veloitetaan 50 % tilan käyttömaksusta.

### **Haudanhoitomaksut 2024**

#### **Tyrnävän hautausmaa ja Temmeksen hautausmaa**

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
10 vuoden sopimus 1 hautasija	640	640
hautasija vieressä	220	220
5 vuoden sopimus 1 hautasija	320	320
hautasija vieressä	110	110
Kesähoitosopimus 1 hautasija	65	65
hautasija vieressä	32	32

**Haudan kaivaminen, peittäminen ja peruskunnostus**

Arkkuhauta	320	320
Uurnahauta	120	120
Alle 4-vuotiaan lapsen hauta	100	100
Hautakiven ja reunakivien siirto	49,20 €/tunti	49,20€/ tunti

Veteraaneilta ja heidän puolisoiltaan (myös entiset tyrnäväläiset ja temmesläiset vaikka olisi kirkosta eronnut) ei peritä haudankaivumaksua.

<b>Hautapaikkamaksut</b>						
<b>Arkkuhaudat</b>				Tyrnävän srk jäsen	Ei Tyrnävän srk jäsen	
		25 v. Hautasija		90		350
		50 v. hautasija		180		700
Alle 10 v. lapsi		25 v. hautasija		45		175
		50 v. hautasija		90		350
Rintamamiehet ja puoliset				0		0
Hallinta-ajan jatko				3,60/vuosi		14,00/vuosi
<b>Uurnahaudat</b>						
		25 v. hautasija		45		175
		50 v. hautasija		90		350
Hallinta-ajan jatko				1,80/vuosi		7,00/vuosi