

Kokousaika Tiistai 19.11.2024 klo 17.05 – 19.58

Kokouspaikka Kirkkoherranvirasto

Saapuvilla olleet jäsenet	pj. jäsenet	Helén Päivi Hiltunen Jani Ovaskainen Ahti Toivola Ritva Nikkinen Kristiina (poistui kohta 153 §) Palosaari Terho (pois kohta 153 § 2) Holopainen Jaana (poissa) Kallojärvi Susanne (v-jäsen, poissa) Mäkitalo Markku (poissa)
---------------------------	-------------	---

Muut saapuvilla olleet (ja läsnäolon peruste)	Petra Kiuru, vs talouspäällikkö, kokouksen sihteeri Mäntymaa Vuokko (valtuuston pj)
---	--

Laillisuus ja päätösvaltaisuus	Puheenjohtaja totesi kokouksen päätösvaltaiseksi ja laillisesti koolle kutsutuksi.
--------------------------------	--

Asiat	Esityslistan mukaan § 147 - 156
-------	---------------------------------

Pöytäkirjan tarkastustapa tarkastuspaikka ja -aika tarkastajien valinta taikka merkintä edellisen kokouksen pöytäkirjan tarkastamisesta.	Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Kittilän seurakunnan kirkkoherranvirasto 19.11.2024
--	--

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Puheenjohtaja Päivi Helén

sihteeri Petra Kiuru

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Kittilässä 19.11.2024

**Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.
Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimilla**

Ahti Ovaskainen

Ritva Toivola

147 §

KOKOUKSEN AVAUS

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 17.00
Kirkkoherra piti alkuhartauden.

148 §

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Päätösesitys: Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.
Kokouskutsut lähetetty 12.11.2024 sähköpostilla.

Päätös: Läsnä 5/7 jäsentä. Lisäksi läsnä valtuuston puheenjohtaja Vuokko Mäntymaa ja vs. talouspäällikkö, kirkkoneuvoston sihteeri Petra Kiuru.

149 §

PÖYTÄKIRJAN TARKISTAJIEN JA ÄÄNTENLASKIJOIDEN VALINTA SEKÄ TARKISTUKSEN AJANKOHTA

Päätösesitys: Kokous valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa, jotka toimivat samalla ääntenlaskijoina. Pöytäkirja tarkistetaan heti kokouksen päätyttyä.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi ja ääntenlaskijoiksi valittiin Ahti Ovaskainen ja Ritva Toivola,

Pöytäkirja tarkistetaan heti kokouksen päätyttyä.

150 §

TYÖJÄRJESTYS

Päätösesitys: Esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös: Hyväksytään

151 §

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN JA SIITÄ ILMOITTAMINEN

Päätösesitys: Ilmoitus kirkkoneuvoston kokouksen tarkistetun pöytäkirjan nähtävillä pitämisestä pidetään 20.11.2024 – 4.12.2024. kirkkoherranviraston ilmoitustaululla ja pöytäkirja pidetään nähtävillä kirkkoherranvirastossa saman ajan, sekä julkaistaan seurakunnan nettisivuilla.

Päätös: Hyväksytään.

**152 § TALOUSARVIO 2025, TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025
-2027**

Kittilän seurakunnan Talousarvio 2025, toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025 – 2027.

Valmistelijat: kirkkoherra ja vs talouspäällikkö

Liitteenä on esitys Kittilän seurakunnan talousarvio 2025, toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025 – 2027. Suunnitelma on samalla vuoden 2025 sitova toiminta- ja taloussuunnitelma.

LIITE: Talousarvio 2025, Toiminta- taloussuunnitelma 2025 – 2027.

Taluspäällikön

päätösesitys:

Kirkkoneuvosto hyväksyy talousarvion esitettäväksi kirkkovaltuustolle.

KN päätös:

Hyväksyttiin esitettäväksi kirkkovaltuustolle seuraavin muutoksin

sivulle 3 lisättiin, että Kittilän työttömyysaste on 8,6% (9/2024).

153 § MUUT ESILLE TULEVAT ASIAT

1) Erityisammattimies

Seurakunnalta puuttuu tällä hetkellä haudankaivuuseen kykenevä työntekijä. Seurakunta joutuu hankkimaan ulkopuolisina palveluina ja sijaisuuksilla haudankaivausta.

Kittilän hautaustoimessa haudataan vuosittain 70-80 vainajaa, joista 35% (n. 26 kpl) tuhkaus/uurnahautaamisena on hoidettavissa oman kokoaikaisen seurakuntamestarin toimesta työtehtäviin kuuluvana. Noin 50 kpl hautausta tapahtuu arkkuhautauksena. Suurten ikäluokkien myötä kuolleisuus lisääntynee. Toisaalta Rovaniemen krematorion valmistuminen ja käyttöönotto on vuodesta 2023 (25%) ja vuonna 2024 (35%) lisännyt uurnahautajaisia.

Kittilän seurakuntamestareista haudankaivuusta vastannut työntekijä on siirtynyt toistaiseksi osa-aikaiseksi (16h/viikkotyöaika). Ostopalvelua tarjonnut yhtiö on ilmoittanut, ettei ole käytettävissä enää haudankaivuuseen työruuhkien vuoksi. Haudankaivuuseen käytetään tällä hetkellä kahta tuntityöläistä.

Jotta hautojen kaivuu turvataan, on syytä harkita erityisammattimiehen palkkaamista esimerkiksi osa-aikaisena, määräaikaisena työntekijänä. Työntekijän tehtäviin kuuluisi lisäksi myös kiinteistöjen fyysinen hoito, kuten lumenluonti ym.

Taluspäällikön esitys:

Seurakuntaan palkataan osa-aikainen erityisammattimies määräajaksi alkaen joulukuussa 2024. Pahimmat lumikuukaudet ovat tulossa/päällä, eikä kiinteistöhoitoon riitä työntekijöitä. Määräaika on sovittavissa työntekijän kanssa.

KN päätös:

Selvitetään vielä, miten mm. Sodankylä ja Kolari hoitavat hautojen kaivamisen. Saataisiinko näistä mahdollisesti haudankaivaja.

2) Oulun hiippakunnan lähetysjuhlat Kittilässä 22. – 24.8.2025

Juhlia valmistelee pää- ja ohjelmatoimikunta. Työmäärä juhlien valmistumiseksi on suuri. Kittilän seurakunnan työntekijät hoitavat pääosin omia varsinaisia työtehtäviä osallistuen kuitenkin juhlien ohjelmaosuuksien valmisteluun. Muita järjestelyjä varten tarvitaan työntekijä, joka ottaa vastuun käytännönjärjestelyistä. Ko. henkilön palkkaamisesta on keskusteltu juhlien päätoimikunnassa. Tehtävään on kysytty lähetysjuhlien päätoimikunnan ja kirkkoneuvoston jäsen Terho Palosaarta, joka on ollut lähetysjuhlien toimikunnassa mukana jo alusta lähtien. Palosaari on ollut mukana myös edellisissä vuonna 2006 järjestetyillä lähetysjuhlilla Kittilässä. Palosaarelle on hyvät verkostot Levillä ja koko Kittilässä. Palosaarella on tehtävään sopivaa ammattitaitoa, asiantuntijuutta sekä hyvää työkokemusta ja kansainvälistä vuorovaikutustaitoa. Palosaari aloittaa tehtävässä välittömästi. Palkkio ajalla 20.11.2024 – 30.8.2025 järjestelytyöstä on 5.000 euroa.

Kirkkoherran
esitys

Terho Palosaari valitaan juhlien järjestelyvastaavaksi.

KN päätös:

Hyväksytty

**154§
TIEDOTUSASIAT**

- 1) Valtuustonkokous 27.11.2024 ja 17.12.2024
- 2) Neuvoston kokoukset 10.12.2024.
- 3) Tiedoksi Tunturi-lapin seurakuntayhtymän selvitys – muistio neuvoston jäsenille.

**155 §
MUUTOKSENHAKU
OHJEEN ANTAMINEN**

Puheenjohtaja antaa muutostenhaku- ja valitusosoituksen.

**156 §
KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN**

Kokous päätettiin Herran Siunaukseen.
Kirkkoherra päätti kokouksen 19.58.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

Kirkkoneuvosto

Kokouspäivämäärä
19.11.2024

Pöytäkirjan pykälä
147 - 156

MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kieltojen perusteet	<u>Valmistelua ja täytäntöönpanoa koskevat muutoksenhakukiellot</u> Seuraavista päätöksistä ei kirkkolain 24 luvun 5 §:n mukaan saa tehdä kirkollisvalitusta eikä hallintolainkäyttölain 5 §:n 1 momentin nojalla hallintovalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. Julkista hankintaa koskevasta päätöksestä ei saa tehdä julkisista hankinnoista annetun lain mukaista valitusta, koska päätös koskee yksinomaan hankintamenettelyn valmistelua. Pöytäkirjan pykälät:
----------------------------	---

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimusviranomaisen ja -aika	Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä <u>kirjallisen</u> oikaisuvaatimuksen. Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään ja yhteystiedot: • Kittilän seurakunnan kirkkoneuvosto Käyntiosoite: Valtatie 100 a, 99100 Kittilä Postiosoite: Valtatie 100 a, 99100 Kittilä Sähköposti: kittila.seurakunta@evl.fi Pöytäkirjan pykälät: Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa siitä, kun asianosainen on saanut tiedon päätöksestä. Tiedoksiannon katsotaan tapahtuneen seitsemäntenä päivänä kirjeen lähettämisestä, jollei sen näytetä tapahtuneen myöhemmin. Seurakunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi. Oikaisuvaatimuksen voi omalla vastuullaan lähettää postitse, lähetin välityksellä tai sähköisesti (telekopiolla tai sähköpostilla). Oikaisuvaatimuksen on oltava perillä oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä.
Oikaisuvaatimuksen sisältö	Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi: – oikaisuvaatimuksen tekijän nimi ja tarvittavat yhteystiedot asian hoitamiseksi – tiedot oikaisuvaatimuksen kohteena olevasta päätöksestä – millaista oikaisua päätökseen vaaditaan – millä perusteilla oikaisua päätökseen vaaditaan

VALITUSOSOITUS

<p>Valitusviranomaisen ja valitusaika</p>	<p><u>Kirkollis- ja hallintovalitukset</u> Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella Valitusviranomaisen ja yhteystiedot: • Oulun hallinto-oikeus Käyntiosoite: Isokatu 4, 3 krs, 90100 Oulu Postiosoite: PL 189, 90101 Oulu Puhelin: 029 56 42841 Sähköposti: pohjois-suomi.hao@oikeus.fi</p> <p>Kirkollisvalitus, pöytäkirjan pykälät: Valitusaika 30 päivää</p> <p>Hallintovalitus, pöytäkirjan pykälät: 30 päivää</p> <hr/> <p><u>Kirkollisvalitus alustasiassa</u></p> <p>Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella. -</p> <p>Valitusviranomaisen ja yhteystiedot: • Oulun hiippakunnan tuomiokapituli, pöytäkirjan pykälät: - Valitusaika 30 päivää Käyntiosoite: Ojakatu 1, 90100 Oulu Postiosoite: PL 85, 90101 Oulu Telekopio: 08 5358 533 Sähköposti: oulu.tuomiokapituli@evl.fi</p> <p>• Kirkkohallitus, pöytäkirjan pykälät: 30 päivää PL 210 (Eteläranta 8), 00131 Helsinki Puhelin: 09-1802 1 Sähköposti: kirkkohallitus@evl.fi</p> <p>• Opetus- ja kulttuuriministeriö, pöytäkirjan pykälät: 30 päivää PL 29 (Meritullinkatu 10), 00023 Valtioneuvosto Telekopio: 09-135 9335 (kirjaamo) Sähköposti: kirjaamo@minedu.fi</p>
<p>Valitusasiakirjojen toimittaminen</p>	<p>Valitusasiakirjat on toimitettava valitusajassa päätöksessä mainitulle valitusviranomaiselle. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse, lähetin välityksellä tai sähköisesti. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille valitusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä.</p>
<p>Oikeudenkäyntimaksu</p>	<p>Tuomioistuinten ja eräiden oikeushallintoviranomaisten suoritteista perittävistä maksuista annetun lain (701/1993) 3 §:n nojalla muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksu hallinto-oikeudessa 90 euroa ja markkinaoikeudessa 226 euroa, jollei lain 6 tai 7 §:stä muuta johdu.</p>



Kittilän seurakunta

Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

KÄSITTELYT: Kirkkoneuvosto 19.11.2024

Sisällys

I Yleisperustelut	3
1 Yleiskatsaus	4
1.1 Yleinen talouden kehitys.....	4
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	4
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus.....	4
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä	9
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025	10
1.6 Henkilöstö.....	11
1.7 Talousarvion rakenne.....	12
1.8 Talousarvion sitovuus	13
II Käyttötalousosa	14
2 Perustelut	14
III Tuloslaskelmaosa	35
3 Perustelut	36
IV Investointiosa	37
V Rahoitusosa	37

I Yleisperustelut

Kittilän seurakunnan taloustilanne on vakaa. Tuleva vuosi 2025 otetaan vastaan hyvistä lähtökohdista. Kittilän seurakunnan verotulot ovat kehittyneet positiivisesti ja tase on jatkanut kasvuaan. Vakaa taloustilanne mahdollistaa, että kirkollisveroprosentti (1,6%) pysyy samana. Kirkkohallituksen verotuloennuste ennakoii, että verotulokehitys jatkuu myönteisesti vuosikymmenen loppuun asti.

Kansantalouden kasvu on ollut heikko ja työllisyystilanne on heikentynyt koko maassa. Kittilässä työttömyyden kehitys on ollut muuta maata positiivisempaa. Koko maassa työttömiä oli kuluvana vuonna 2024 syyskuussa 12 % enemmän kuin vuotta aiemmin. Kittilässä työttömien määrä pysyi samalla aikavälillä lähes muuttumattomana. Kittilän työttömyysaste on 8,6% (9/2024).

Viime vuosien kiivas inflaatio on rauhoittunut ja tärkeimmät keskuspankit ovat päässeet höllentämään rahapolitiikkaansa ja laskemaan ohjaukorkojaan. Tämän uskotaan piristävän talouskehitystä ja taantuman pohjan ennakoidaan olevan jo takana. Suomen Pankki ennustaa bruttokansantuotteen kasvavan ensi vuonna 1,1%.

Valtiontalouden sopeutustoimet iskevät myös Kittilän seurakuntaan. Arvonlisäveron nosto vaikuttaa suoraan seurakunnan hankkimien tuotteiden ja palveluiden hintoihin. Valtiovarainministeriön ehdotus kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävän määrärahan leikkauksesta pienentää seurakunnan saamaa valtion rahoitusta.

Seurakunnan keskeinen painopiste on tulevana vuonna 2025 kiinteistöstrategian luominen ja sen toteuttaminen. Kittilän seurakunnan toimintakiinteistöjen välttävä kunto vaatii seurakunnalta toimenpiteitä tulevana vuonna. Kappeli on yksi suuri talouden riskitekijä. Toiminnassa tarpeettomille kiinteistöille (metsäkiinteistöt) pyritään saamaan tuottoa. Mikäli asiat menevät suunnitelmien mukaan, on vuonna 2025 tarkoitus laajentaa Kittilän hautausmaa-aluetta nykyisten kiinteistörajojen mukaan ja Kittilän kirkon hissi uudistetaan sen toimintakyvyn epäluotettavuuden vuoksi. Toimenpiteitä strategian toteuttamiseen edistetään ja esityksiä tuodaan päätöksentekoon tulevana vuonna. Kittilän seurakunnan tulee harkita, kykeneekö se tulevaisuudessa korjaamaan ja ylläpitämään nykyistä kiinteistökantaa ja rakentaa uutta seurakuntakotia.

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Kittilän seurakunta on sitoutunut tähän tavoitteeseen ja aikatauluun.

Kittilän seurakunnan talousarvio on laadittu siten, että seurakunnalla on erinomaiset taloudelliset edellytykset perustehtävän toteuttamiseen. Kittilän seurakunnan työvoimaresurssipulasta huolimatta pyritään toimintaa kehittämään ja tehostamaan siten, että taloudelliset resurssit kulkevat pitkällä tähtäimellä jäsenmäärän kanssa samaan laskevaan suuntaan. Kittilän seurakunta katsoo positiivisesti tulevaisuuteen ja näkee, että taloudellinen vakaus mahdollistaa seurakunnan palvelujen tuottamisen siten, palvelut voidaan turvata jatkossakin.

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 vauhtia talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laajalaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024. Veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Inflaatioennusteet vuodelle 2025 ovat kuitenkin verraten maltilliset vaihdellen välillä 1,6–2,2 prosenttia.

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysasteen ennustetaan kohenevan 73,1 prosenttiin vuonna 2025.

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

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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 palkkatarkistukset ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

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

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Kittilän seurakunnan taloudellinen tilanne on vakaa. Käyttötalous on tasapainossa, mutta kiinteistöjen kasvava korjausvelka ja välttämättömät investoinnit asettavat haasteita kassavirralle ja pääomarakenteelle.

Valtion rahoitus

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. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa. 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 kulttuuriperintöindeksiin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Kittilän seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 255 päivää (alaraja alle 90 päivää). Vuoden 2024 rahavarojen riittävyys on yhä kasvanut, ja oli vuonna 2024 lokakuussa 398 päivää.

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> Puutteet hautausmaiden tai hautausmaiden ylläpito- ja hoidossa. Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito- ja hoidossa. 	Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpito- ja hoidon tehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti.	Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpito- ja hoidon tehtävien resurssit ovat syksyllä ja talven alussa olleet niukat. Ongelmapuuta kaadetaan hautausmaiden alueelta. Hautausmaiden ylläpito- ja hoidon maksut on	Hautausmaiden ylläpito- ja hoidon maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus. Kittilään etsitään yhteistyössä

<ul style="list-style-type: none"> • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>sesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestäväällä pohjalla.</p> <p>Kittilän seurakunta kuuluu Rovaniemen aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>käyty lävitse viimeksi vuonna 2022, joten hinnoittelu tarkistetaan kuluvana vuonna joulukuussa 2024.</p> <p>Basis-ohjelmisto on otettu käyttöön.</p>	<p>muiden Tunturi-Lapin alueella olevien seurakuntien kanssa ulkopuolista asiantuntijaa kartoittamaan ja dokumentoimaan irtaimisto.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti ja luottamushenkilö ovat osallistuneet hyvin kokouksiin.</p>	<p>Toimielimet ovat toimineet asianmukaisesti ja luottamushenkilöt ovat osallistuneet hyvin kokouksiin.</p>	<p>Toimielinten toiminnan odotetaan jatkuvan hyvänä.</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 5 vuoden aikana 2,8% ja on vuoden lopussa ollut 4711 henkilöä.</p>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen, vaikka vaihtuvuutta on ollut työntekijöissä.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 2,88 % viiden vuoden aikana. Jäsenmäärän (arvio 4650) odotetaan laskevan edelleen. Seurakunnassa etsitään keinoja jäsenmäärän laskun hidastamiseksi.</p> <p>Toimintakulttuuria kehitetään joustavammaksi ja uusiutumiskyvyltään paremmaksi digitalisoinnin ja koulutuksen kautta.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 2,88 % viiden vuoden aikana. Jäsenmäärän odotetaan laskevan seuraavien vuosien (5 vuotta) aikana 7,2% prosenttia, vuosittain n. 1,4%. Jäsenmäärän odotetaan laskevan edelleen (arvio 4593), mutta tavoitteena on jäsenmäärän laskuvauhdin hidastaminen.</p> <p>Toimintakulttuuria kehitetään digitalisoinnin ja paperittomuuden myötä paremmaksi. Hyvän toimintakulttuurin ylläpitämiseen kiinnitetään huomiota.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet 	<p>Asiantuntijaorganisaation johtamisessa</p>	<p>Kiinteistöstrategian tekeminen on aloitettu.</p>	<p>Strategiset linjaukset on kun-</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>on haasteita. Kirjalliset kiinteistöstrategiat ja henkilöstösuunnitelmat puuttuvat.</p> <p>Kittilän seurakunta suhtautuu myönteisesti rovastikunnan yhteistyöhön ja tuomiokapitulin ehdotuksiin.</p>	<p>Henkilöstösuunnitelmaan ei ole aloitettu, sillä Kittilän seurakunnassa on alle 20 työntekijää. Kiinteistöpuolella on otettu käyttöön Granlund manager-järjestelmä.</p> <p>Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii eri verkostoissa. Yhteistyö rovastikunnan sisällä ja kapituliin päin toimii hyvin. Johdon yhteistyötä rovastikunnassa on lisätty synenergioiden löytämiseksi.</p>	<p>nossa ja kiinteistöstrategia saadaan valmiiksi. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii eri verkostoissa.</p> <p>Esihenkilöt osallistuvat johtamistaitoja vahvistavaan koulutukseen. Lisäksi työntekijöille tarjotaan ammattia kehitävää koulutusta.</p> <p>Työhyvinvoinnin lisäämiseksi etsitään ratkaisuja.</p> <p>Hyvää yhteistyötä jatketaan.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on 12.</p> <p>Työhyvinvointiin kiinnitetään huomiota. Työilmapiiriä pyritään kehittämään. Työntekijöille järjestettiin Mielen-terveyden EA koulutus toukokuussa 2023.</p> <p>Uusien henkilöiden rekrytointi on haastavaa.</p> <p>Vakituisten viranhaltijoiden pitkäaikaiset poissaolot jatkuvat (2 hlöä).</p>	<p>Henkilöstön määrä on keskimäärin 10 henkilöä. Sijaisuuksia on ollut vuoden aikana kanttorin, diakonin, talouspäällikön ja nuorisotyönohjaan viroissa.</p> <p>Rekrytointi on edelleen haasteellista. Työhyvinvointiin on kiinnitetty huomiota.</p> <p>Seurakunnassa yksi virkavapaus (talouspäällikkö) päättyy ja kaksi pitkäaikaista virkavapaata (kanttori ja pappi) jatkuvat ja kolmas virka-</p>	<p>Henkilöstön määrä on 11.</p> <p>Työyhteisölle tullaan vuonna 2025 järjestämään työnohjausta työyhteisön toimivuuden ja työhyvinvoinnin parantamiseksi.</p> <p>Vakituisista viroista yksi poissaoloa jatkuu (kanttori) ja yksi kokoaikainen työsuhte jatkuu osa-aikaisena (suntio). Kaksi virkavapaata (pappi ja nuorisotyönohjaaja) jatkuvat vuoden 2025 puolella.</p>

		vapaa on myönnetty vakituiselle nuorisotyönohjaajalle vuodeksi. Lisäksi yksi kokoaikainen työsuhde muuttuu osa-aikaiseksi (41% viikkotyöaika).	Työntekijöiden rekrytoinnissa on haasteita.
--	--	--	---

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio KULUVA VUOSI	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio TALOUSARVIO 2025
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on selvästi ylimääräinen (212 689,12) euroa ylijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman on ylijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,6%	Tilikauden tulos on ylijäämäinen ja kirkollisveroprosentti pysyy 1,6 %:ssa.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskeksi ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisvuosien ylijäämää (668.079 euroa)	Taseessa on hyvin edellisten tilikausien ylijäämää (668 079+212 689) jota vuoden 2024 ylijäämä kasvattaa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää.

3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 244 päivää.	Maksuvalmius on yli 300 päivää, ja kehitys on jatkunut hyvänä.	Maksuvalmius on yli 300 päivää. Vuoden 2025 investoinnit heikentävät maksuvalmiuden tunnuslukuja, mutta maksuvalmius pysyy yhä hyvällä tasolla.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstömenot kasvoivat sijaisuuksien takia jo toista vuotta ja olivat 55,38 %.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista vähenee arviolta 54,77%:iin.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista vähenee arviolta 51,35%:iin.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Kittilän seurakunnan tilanne on hyvä. Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt selkeitä puutteita.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan Suomessa laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 noin 6,9 % (Kirkontilastot.fi.). Kittilän seurakunnan jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuonna 2025 noin 1,23%, vuonna 2026 noin 1,55% ja vuonna 2027 noin 1,35%.

Kittilän kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 0,20% vuodessa. Kunnan asukasluvuksi ennustetaan 6 405 (31.12.2024) ja vuodelle 2025 yhteensä 6.393 henkeä. Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle.

Kittilän seurakunnan jäsenmäärä oli 4 711 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 4 271 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 1,4 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Kittilän seurakunnassa on noin 73 % (31.12.2023).

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän Kittilän seurakunnalle 1,587 miljoonaa euroa (arvio vuonna 2024 yhteensä 1,477 miljoonaa euroa). Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin kahden prosentin vuositason. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-verotusuudistus nosti Kittilän seurakunnan kirkollisverotuottoja 24,5 % vuonna 2023. Vuoden 2024 verotulojen arvioitu kasvu on 3,4% ja vuoden 2025 kasvu on yhteensä 7,4%. Tämän jälkeen on arvioitu, että Kittilän verotulojen kasvu jää vuosina 2025 – 2027 välille 1,6% - 2,2%.

Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,6 %. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Kittilän seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Kittilässä.

Perustehtävämme eli missionamme on kutsua ja rohkaista ihmisiä elämään kristittyinä ja välittämään lähellä ja kaukana olevista lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Visiomme eli työnäkymme kannustaa meitä kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä kristittyinä sekä uudistumaan työssämme.

Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa.

Kittilän seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

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

Kittilän seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2025–2027 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteenamme on valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassa todettujen toimenpiteiden toteuttaminen yhtenä askeleena kohti hiilineutraaliutta.

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. Kittilän seurakunnassa on seurakuntamestari ottanut aktiivisesti osaa Lapin alueellisiin ympäristödiplomien koulutuksiin vuonna 2024.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Tulevana vuonna 2025 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 kenties aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Seurakunnassa on otettu loppuvuonna 2024 käyttöön myös Granlund manager -kiinteistöjärjestelmä.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Oulun hiippakunnan tuomiokapituli päätti 30.5.2024 istunnossaan määrätä selvitysmiehen valmistelemaan lähtökohtaisesti seurakuntayhtymän perustamista Enontekiön, Kittilän, Kolarin ja Muonion seurakuntien alueella.

Selvitysmies Kari Tirola ilmoitti 6.6.2024, että tuomiokapituli on nimittänyt Tirolan selvittämään seurakuntayhtymän perustamisen edellytyksiä. Tirola kävi tapaamassa Kittilän seurakunnan johtoa ja luottamushenkilöitä 10.10.2024 Kittilässä. Selvitystyö on kesken kuluvana vuonna 2024. Kapituli on toivonut, että selvitystyö valmistuisi viimeistään helmikuussa 2025.

Kittilän seurakunta on muilta osin luomassa yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Kittilän seurakunnassa suurimmat riskit kohdistuvat kiinteistöjen ylläpitoon ja niiden kunnossapitoon. Kiinteistökanta tulee kiinteistöstrategiassa jakaa toiminta- ja sijoituskiinteistöihin. Toimintakiinteistöissä keskeisimmät tavoitteet liittyvät kiinteistökustannusten pienentämiseen ja rakennusten kuntoon, terveyteen ja turvallisuuteen. Sijoituskiinteistöille tulee jatkossa tulevaisuudessa myös tavoitella hyvää vuosituottoa.

Vuonna 2025 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

Seurakunnallisten palveluiden turvaamiseksi on Kittilän seurakunnan löydettävä tulevaisuudessa tulonlähteitä, jotka kompensoivat veropohjan supistumista jäsenkadon vuoksi. Tällaisia tulonlähteitä ovat maksu- ja myyntituotot, sijoitus- ja vuokratuotot.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 11 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 7 henkilöä, joista kuusi kokoaikaista ja yksi osa-aikainen (n. 41%) työntekijä. Määräaikaisissa kokoaikaisissa työsuhteissa työskenteli 4 henkilöä (vs seurakuntapappi, vs talouspäällikkö, vs kanttori ja vs diakoni). Henkilöstössä on ollut vaihtuvuutta vuoden 2024 aikana. Sijaisuuksia on jouduttu ja joudutaan käyttämään myös vuonna 2025. Kittilän seurakunnalla ei ole tällä hetkellä omaa seurakuntamestaria, joka kaivaisi hautoja. Kittilän seurakunta joutuu tekemään haudankaivuut sijaisuuksilla tai ostopalveluina.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2024
Pappi	3
Kanttori	1
Diakoniatyöntekijä	1
Nuorisotyönohjaaja	1
Lastenohjaaja	1
Seurakuntamestari	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijä	2
YHTEENSÄ	11

Kittilän seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20. Kittilän seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma vuodelle 2025, joka on hyväksytetty Kittilän seurakuntaneuvostolla 15.10.2024. Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinnan kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen, hyvien käytänteiden sopiminen ja käytössä olevat liikunta- ja kulttuurisetelit.

Kittilän seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

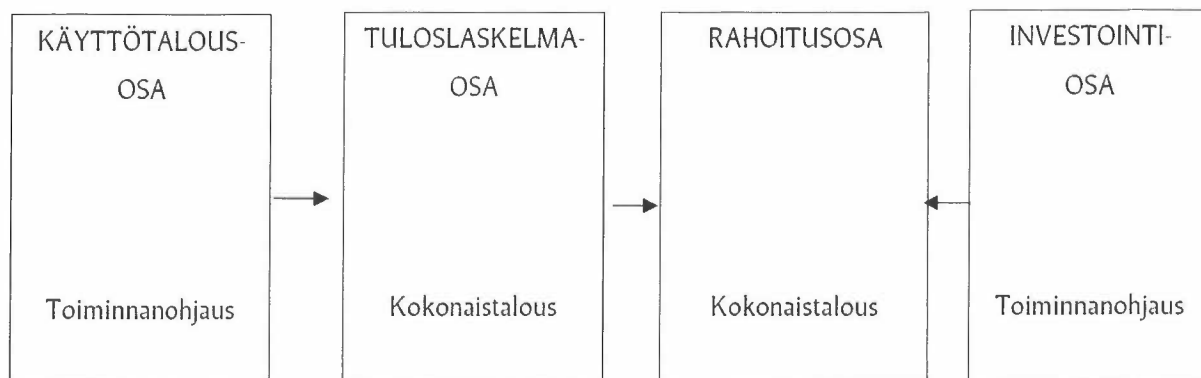
1.7 Talousarvion rakenne

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 taaseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Kittilän seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1). Investointiosa on hankekohtaisesti sitova.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Kittilän seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sisäiset erät eivät ole sitovia eriä, joten niitä ei esitetä talousarviossa.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	86 480,97	96 600,00	103 100,00	96 100,00	96 100,00
Korvaukset	911,46				
Myyntituotot	707,90	50,00	50,00	50,00	50,00
Maksutuotot	24 527,91	28 450,00	28 550,00	28 550,00	28 550,00
Vuokratuotot	22 048,51	3 300,00	23 800,00	23 800,00	23 800,00
Metsätalouden tuotot		12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 576,39	18 950,00	10 250,00	10 250,00	10 250,00
Tuet ja avustukset	25 668,80	33 800,00	28 400,00	21 400,00	21 400,00
Muut toimintatuotot	40,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 254 664,81	-1 371 897,00	-1 368 431,00	-1 329 381,00	-1 327 581,00
Henkilöstökulut	-694 788,15	-751 342,00	-713 026,00	-703 026,00	-703 026,00
Palkat ja palkkiot	-573 183,69	-606 471,00	-585 323,00	-575 323,00	-575 323,00
Henkilösivukulut	-132 997,49	-149 871,00	-133 603,00	-133 603,00	-133 603,00
Henkilökulujen oikaisuerät	11 393,03	5 000,00	5 900,00	5 900,00	5 900,00
Palvelujen ostot	-335 645,46	-375 320,00	-398 880,00	-374 830,00	-374 830,00
Vuokrakulut	-35 268,85	-42 650,00	-55 650,00	-50 650,00	-50 650,00
Aineet ja tarvikkeet	-143 090,78	-141 520,00	-139 920,00	-139 920,00	-139 920,00
Ostot tilikauden aikana	-143 090,78	-141 520,00	-139 920,00	-139 920,00	-139 920,00
Annetut avustukset	-30 262,51	-44 400,00	-43 900,00	-43 900,00	-42 100,00
Muut toimintakulut	-15 609,06	-16 665,00	-17 055,00	-17 055,00	-17 055,00
Toimintakate 1	-1 168 183,84	-1 275 297,00	-1 265 331,00	-1 233 281,00	-1 231 481,00
Toimintakate 2	-1 168 183,84	-1 275 297,00	-1 265 331,00	-1 233 281,00	-1 231 481,00
Poistot ja arvonalentumiset	-60 297,00	-60 932,00	-63 373,00	-63 373,00	-63 373,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-60 297,00	-60 932,00	-63 373,00	-63 373,00	-63 373,00
Työälakate	-1 228 480,84	-1 336 229,00	-1 328 704,00	-1 296 654,00	-1 294 854,00

2.1 HALLINTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 472,80	2 600,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00
Myyntituotot	30,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	30,00				
Tuet ja avustukset	1 372,80	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Muut toimintatuotot	40,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-150 291,76	-167 988,00	-189 637,00	-189 637,00	-189 637,00
Henkilöstökulut	-89 290,54	-107 958,00	-116 237,00	-116 237,00	-116 237,00
Palkat ja palkkiot	-78 255,88	-89 042,00	-96 682,00	-96 682,00	-96 682,00
Henkilösivukulut	-16 408,91	-18 916,00	-20 455,00	-20 455,00	-20 455,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 374,25		900,00	900,00	900,00
Palvelujen ostot	-46 605,76	-45 980,00	-59 350,00	-59 350,00	-59 350,00
Vuokratulut	-1 753,82	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00
Aineet ja tarvikkeet	-10 943,34	-9 150,00	-9 150,00	-9 150,00	-9 150,00
Ostot tilikauden aikana	-10 943,34	-9 150,00	-9 150,00	-9 150,00	-9 150,00
Annetut avustukset	-1 597,60	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00
Muut toimintakulut	-100,70				
Toimintakate 1	-148 818,96	-165 388,00	-187 037,00	-187 037,00	-187 037,00

Hallintoelimet

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

Kirkkoneuvosto valmistelee asiat kirkkovaltuuston päätettäväksi. Neuvostoa johtaa Kittilän seurakunnan kirkkoherra Päivi Helén. Neuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, hallintoa ja omaisuuden hoitamista kirkkolaisissa, kirkkojärjestyksessä ja muissa säännöksissä säädetyllä tavalla. Seurakunta neuvosto päättää seurakunnallisen työn sisällöstä ja painotuksista. Kirkkoneuvoston toimikausi on kaksi vuotta.

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. Kittilän seurakunnan strategian aloittaminen	Strategia työskentely aloitettu	
2. Etäkokouskäyttöjä tullaan edistämään.	Etäkokouksia varten on hankittu uutta teknologiaa ja kokoustekniikkaa	

Perustelut

Työ hallintoelimissä on sujuvaa. Pitkien välimatkojen vuoksi etäosallistuminen tuo säästöjä ja aktiivista osallistumista kokouksiin. Seurakunta maksaa kokouspalkkioiden (30 euro/kokous) lisäksi korvauksen matkakustannuksista, joita etäosallistuessa ei synny. Merkittävien asiakokonaisuuksien osalta on tärkeää tarkastella päätettäviä asioita monista näkökulmista seurakunnan kestävästä tulevaisuudesta varten.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto

Seurakunnan taloushallinnosta vastaavat taluspäällikkö ja kirkkoneuvosto. Vs taluspäällikkönä toimii Petra Kiuru. Taloustoimiston toimistosihteerinä toimii Sari Hettula.

Taloushallinnon toimintaa ohjaa Kittilän seurakunnan taloussääntö.

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälajoille 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 kulttuuri-setelit.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtävälajien kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käytömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Kirkkoherranvirasto toimii yhteistyössä Rovaniemen aluerekisterin kanssa väestörekisteripalvelujen tuottamiseksi lakien ja asetusten mukaisesti. Virasto sopii kirkolliset toimitukset ja hoitaa tilavaraukset. Virasto palvelee seurakuntalaisia neuvonnan ja kirkollisten ilmoitusten välityksellä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako kirkonpalvelukeskuksen kanssa tavoitteena poistaa tehottomuutta automatiikan, digitalisoinnin ja tekoälyratkaisujen avulla. Taloushallinnon henkilöstöresurssit ovat kiireisinä aikoina kuormittuneita. Henkilöstön vaihtuvuus on pienessä seurakunnassa haaste ja riskitekijä. Tulevaisuuden kannalta työnantajan veto- ja pitovoimaan tulee panostaa viihtyvyyden ja työn digi- ja automatiikan kautta nykyaikaisemmaksi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Taloustoimisto kehittää seurakunnan talouden raportointia ja viestintää.	Kirkkoneuvosto saa tehtäväluekohtaista tietoa kustannuksista päätöksenteon tueksi.	
2. Basis- ja Granlund manager järjestelmien tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis- ja Granlund manager -järjestelmiin ja niitä käytetään työssä.	.
3. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	

Perustelut:

Kittilän seurakunnan haasteina ovat henkilöstön hyvinvointi ja keskeneräisen työmäärä. Sijaisuuksia on jouduttu hakemaan taluspäällikön, kanttorin, diakonin ja nuorisotyönohjaajan virkoihin sekä seurakuntamestarin työtehtäviin. Seurakunnallisen työn osalta on uuden määräaikaisen seurakuntapastorin palkkaaminen auttanut toimintojen ruuhkahuippujen tasaantumista. Kittilän seurakunnan jäsenmäärän odotetaan laskevan tasaisesti. Seurakunnan palveluiden toimintoja tulee priorisoida ja tehostaa kirkollisveronmaksajien vähenemisen vuoksi.

2.2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	86 480,97	96 600,00	103 100,00	96 100,00	96 100,00
Korvaukset	911,46				
Myyntituotot	707,90	50,00	50,00	50,00	50,00
Maksutuotot	24 527,91	28 450,00	28 550,00	28 550,00	28 550,00
Vuokratuotot	22 048,51	3 300,00	23 800,00	23 800,00	23 800,00
Metsätalouden tuotot		12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 576,39	18 950,00	10 250,00	10 250,00	10 250,00
Tuet ja avustukset	25 668,80	33 800,00	28 400,00	21 400,00	21 400,00

Muut toimintatuotot	40,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 254 664,81	-1 371 897,00	-1 368 431,00	-1 329 381,00	-1 327 581,00
Henkilöstökulut	-694 788,15	-751 342,00	-713 026,00	-703 026,00	-703 026,00
Palkat ja palkkiot	-573 183,69	-606 471,00	-585 323,00	-575 323,00	-575 323,00
Henkilösivukulut	-132 997,49	-149 871,00	-133 603,00	-133 603,00	-133 603,00
Henkilökulujen oikaisuerät	11 393,03	5 000,00	5 900,00	5 900,00	5 900,00
Palvelujen ostot	-335 645,46	-375 320,00	-398 880,00	-374 830,00	-374 830,00
Vuokrakulut	-35 268,85	-42 650,00	-55 650,00	-50 650,00	-50 650,00
Aineet ja tarvikkeet	-143 090,78	-141 520,00	-139 920,00	-139 920,00	-139 920,00
Annetut avustukset	-30 262,51	-44 400,00	-43 900,00	-43 900,00	-42 100,00
Muut toimintakulut	-15 609,06	-16 665,00	-17 055,00	-17 055,00	-17 055,00
Toimintakate 1	-1 168 183,84	-1 275 297,00	-1 265 331,00	-1 233 281,00	-1 231 481,00
Poistot ja arvonalentumiset	-60 297,00	-60 932,00	-63 373,00	-63 373,00	-63 373,00
Suunnitelman mukaiset pois- tot	-60 297,00	-60 932,00	-63 373,00	-63 373,00	-63 373,00
Työalalake	-1 228 480,84	-1 336 229,00	-1 328 704,00	-1 296 654,00	-1 294 854,00

Jumalanpalveluselämä

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Kittilän seurakunnan säännölliset jumalanpalvelukset ovat Kittilän kirkossa, Marian kappelissa, Raattaman rukoushuoneella ja Alakylän kappelissa. Seurakuntalaisten osallisuutta jumalanpalvelusten toteuttamisessa lisätään.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalvelusryhmän toiminta uudistetaan siten, että ryhmäläisten palveluvuorot sovi- taan noin 2 kk vä- lein	Jumalanpalvelusryhmä toi- mii sovitun kalenterin mu- kaan	
2. Jumalanpalveluksen käsiohjelma käyt- töön.	Käsiohjelma on tehty	

3. Jumalanpalveluksia toteutetaan kohde-ryhmittäin	Kolme messua syksyllä 2025, joihin kutsutaan palvelemaan sidosryhmäläisiä: partiolaiset, Marttaliitto, Kittilän eläkeläiset.	
4. Tuomasmessu vakiintuu seurakunnan jumalanpalveluselä-mässä	Tuomasmessuja toteutetaan 4 kertaa/vuosi	

Perustelut:

Jumalanpalvelusryhmän toiminta on vakiintunut. Messujen palvelutehtäviä otetaan mielellään vastaan. Palveluvuoroja sovitaan muutama messu kerrallaan. Osallistuminen jumalanpalvelukseen tuntuu läheiseltä ja on kutsuvaa, jos siellä on oman yhdistyksen tai järjestön henkilöitä.

Hautaan siunaaminen

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Hautajaisten arvokkuus ja hienotunteisuus on seurakunnan kunnia-asia. Pappi ottaa hyvissä ajoin yhteyttä omaisiin, joiden kanssa sovitaan kiireetön siunauskeskusteluaika. Hautajaistoimitusten käytännöt sovitaan niin, että hautajaiset ovat omaisille heidän toiveitaan kunnioittava juhla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautajaisprosessi toimitetaan alusta loppuun arvokkaasti ja hienotunteisesti omaisten toiveet huomioiden.	saadaan palautetta	

Perustelut:

Hautajaisten arvokkuudella ja hienotunteisuudella annetaan arvo jokaisen ihmisen elämälle. Yhteiset toimivat käytännöt ovat vakautta ja turvallisuutta.

Muut kirkolliset toimitukset

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Kittilän seurakuntaan tehdään oma kasteen käsiohjelma. Pappi vie kastepäivänä kastekotiin paketoitua lahjan, (vapaaehtoisten kutomat) "Ahman askelissa" -vanttuut ja onnittelukortin, jossa perheitä kutsutaan osallistumaan seurakunnan lapsityön tilaisuuksiin ja vauvakirkkoon.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kasteen käsiohjelma uudistetaan ja tehdään.	käsiohjelma tehty	

Perustelut:

Kasteen jälkeisen sunnuntain messussa rukoillaan pienokaisen ja hänen perheensä puolesta sekä ripustetaan lapsen nimellä pieni enkeli kastepuuhun. Perheitä kutsutaan mikkelinpäivän perhemessuun, jossa kastepuun enkelit jaetaan koteihin. Jos perhe ei ole kirkossa mikkelinpäivänä, enkeli lähetetään heille kotiin.

Muut seurakuntatilaisuudet

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

Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudella:

Seurakunta järjestää tapahtumia, kuten kirpputoripäivän, hautausmaiden talkoopäivät, kirkkohetkiä hoivayksiköissä, Suvilinnunlaulu -tilaisuudet, Kohtaamisen ilta -tilaisuudet, Kyläpäiviä sivukylillä, Nappulahiihto - ulkoilupäivä, kuntojumppaa yhteistyössä Immelän Vihureiden kanssa ja Oulun hiippakunnan lähetysjuhlat Kittilässä Levillä 22.-24.8.2025.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Lähetysjuhlien onnistunut suunnittelu, valmistelu ja toteutus	Lähetysjuhlat pidetty ja osallistujamäärä	

2. Kirkkohetket hoivayksiköissä toteutuvat hoivayksiköiden kanssa suunnitellun mukaisesti	Kirkkohetkiä on pidetty alueen hoivayksiköissä suunnitellun mukaisesti	
3. Liikkuva seurakunta-toiminta jatkuu	Liikunta- ja ulkoilutilaisuuksien ja -tapahtumien määrä vuodessa, osallistujien määrä/tapahtuma	

Perustelut:

Tilaisuuksissa kohdataan laajasti seurakuntalaisia. Kohtaamisten kautta on mahdollista rakentaa verkostoja ja yhteisöllisyyttä.

Tiedotus ja viestintä

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Kittilän seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Seurakunnan ulkoinen tiedotus on selkeää, visuaalisesti yhtenäistä, ymmärrettävää ja mielenkiintoista. Viestintää tehostetaan ja monipuolistetaan sisäisesti ja ulkoisesti. Työntekijöiden viestintä- ja vuorovaikutustaitoja vahvistetaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Työntekijöiden sosiaalisen mediataitojen lisääminen ja harjoittaminen työssä	Koulutustilaisuus tai -tilaisuudet järjestetty ja työntekijät osaavat käyttää sosiaalista mediaa eri alustoilla	
2. Seurakunnan viestinnän visuaalinen yhtenäistäminen	Viestintä on visuaalisesti yhtenäistä	

Perustelut:

Viestintästrategia turvaa viestinnän oikea-aikaisuutta, suunnitelmallisuutta ja vaikuttavuutta.

Musiikki

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta tarjoten seurakunnan tilaisuuksiin tilaisuuden luonteeseen sopivaa ja monipuolista musiikkia. Musiikilla palvellaan kaikenikäisiä seurakuntalaisia.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Jumalanpalvelusten ja hoivayksiköiden kirkkohetkien lauluryhmät vakiintuvat. Mahdollistetaan lapsille monipuolisia musiikkikokemuksia yhteisen laulun ja leikin kautta. Oulun hiippakunnan lähetysjuhla Kittilässä – juhlan musiikkiosuuksien tasokas suunnittelu ja toteutus.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalvelusten virsiä harjoittelevan ryhmän toiminnan vakiinnuttaminen	Virsilauluryhmän toiminta vakiintui. kokoontumisten lukumäärä/vuosi	
2. Hoivayksiköiden lauluryhmä kootaan ja sen toiminta vakiintuu	lauluryhmä osallistuu kirkkohetkiin hoivayksiköissä	
3. Kirkkomuskareiden eli musiikkileikkikoulujen toimintaa jatketaan päiväkoodeissa	Kirkkomuskarit toteutuneet alueen päiväkoodeissa	
4. Lähetysjuhlien musiikkiosuudet hoidetaan ammattitaidolla	Lähetysjuhlien musiikkiosuudet toteutuivat laadukkaasti	

Perustelut:

Musiikki kokoaa ja yhdistää ihmisiä. Virret ja hengellinen musiikki palvelee uskonelämää.

Seurakunnan musiikkitoiminnasta vastaa kanttori. Seurakunnan vakituisen kanttorin virkaa on hoidettu ja tullaan hoitamaan toistaiseksi sijaisten varassa. Sijaisuuksia hoidetaan mahdollisuuksien mukaan sisäisillä henkilöresursseilla ja tarvittaessa ulkoisesti keikkatyötä tarjoamalla.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuva toiminta. Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan. Tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lasten ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Varhaiskasvatukseen kuuluu Perhekahvilatoiminta, jota tekee yksi lastenohjaaja.

Kohtaamisen polku -tilaisuudet ja tapahtumat, joita valmistelee ja toteuttaa yhteistyössä lastenohjaaja, pappi ja tarvittaessa diakoni ja nuorisotyönohjaaja.

Yhteistyö Kittilän perheneuvolan, Perhekeskuksen ja kunnan varhaiskasvatuksen kanssa jatkuu.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Perhekahvilassa seurakunta tarjoaa pikkulapsiperheille kokoontumisen ja vertaistuen mahdollisuutta. Perhekahvilan tunnettavuutta lisätään.	Perhekahvilakertoja / kausi. Perhekahvilaan osallistuvien henkilöiden lukumäärä (lapset/hoitajat/kerta).	
2. Kohtaamisen polku -tilaisuudet, perhemessut ja mahdolliset muut seurakunnan tai yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa järjestetyt perhetapahtumat ovat kaikille perheille helposti saatavuttavia tilaisuuksia	Kohtaamisen polku – tilaisuuksiin lähetettyjen kutsujen määrä/tilaisuus Em. tilaisuuksiin osallistuvien hoitajien ja lasten lukumäärä/tilaisuus	

3. Yhteistyösopimusten solmiminen Kittilän neuvolan ja Kittilän perhekeskuksen kanssa	Yhteistyösopimukset on tehty.	
4. Suunnitelmallinen yhteistyö kunnan varhaiskasvatuksen kanssa jatkuu	Kirkkomuskari -toimintaa järjestetty päiväkodeissa x/kpl Osallistuneiden lasten lukumäärä/tapahtuma Päiväkotikirkot/lukumäärä/vuosi	

Perustelut:

Kittilän seurakunnan varhaiskasvatustyössä tavoitetaan lapsia ja lapsiperheitä. Yhteistyö alueella toimivien muiden varhaiskasvattajien ja perheiden hyvinvoinnin puolesta tekevien tahojen kanssa on olennaista.

Nuorisotyö

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, erityisnuorisotyö, partio, muu lapsi- ja nuorisotyö ja koulu- ja oppilaitostyö. Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Nuorille tarjotaan rippikoulun jälkeinen Isoskoulutus.

Yhteistyö kunnan nuorisopalvelun ja koulun kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Isoskoulutuksen toteutuminen suunnitelman mukaan.	isoskoulutukseen osallistuneiden lukumäärä keväällä 2025	
2. Rippileireille ilmoitautuu ja osallistuu isosia 5 hlöä/leiri	isosten lukumäärä/leiri	
3. Vuoden 2025 rippikoulun käyneet nuoret osallistuvat	eri tapahtumien ja osallistujien lukumäärä	

isokoulutukseen, iltoihin, leireille ja retkille.		
4. Suunnitelmallinen yhteistyö koulutoimen kanssa jatkuu	Päivänavaukset alakouluissa: lukumäärä määrä/koulu Oppitunnit alakoulussa lukumäärä/vuosi Alakoulujen koululaiskirkkojen lukumäärä/vuosi. Yläkoulun aloittavien oppilaiden ryhmäytymiseen osallistuminen.	

Perustelut:

Nuorisotyö painottuu isokoulutukseen ja kouluyhteistyöhön.

Haasteet ja epävarmuustekijät: Nuorisotyön suurin haaste on henkilöresurssin vaje; vakinainen nuorisotyönohjaaja on virkavapaalla ja hänen tilalleen valittu sijainen irtisanoutui sijaisuudesta koeajalla. Sijaisuuteen on pyydetty varalla ollut hakija, joka aloittanee nuorisotyönohjaajan sijaisena tammikuussa 2025. Hänen tehtävänä on osallistua isokoulutukseen, rippikoulujen suunnitteluun ja toteutukseen sekä tehdä koulukäyntejä yläkoulussa.

Rippikoulu

Rippikoulun tehtävänä on auttaa nuorta elämään ja ymmärtämään sitä uskon todellisuutta, johon hänet on pyhässä kasteessa tullut osalliseksi.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Rippikoulujen onnistunut suunnittelu ja toteutus talvella ja kesällä 2025

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Keväällä aloittaa 3 rippikouluryhmää	Rippikouluryhmien koontumisten määrä	
2. Rippileireille ilmoitetaan ja osallistuu koko Kittilän rippikouluikäisten ikäluokka	Rippikouluun ilmoittautuneiden lukumäärä Kirkkoon kuulumattomien nuorten osallistujamäärä	

Aikuistyö

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu-, rukous-, teema- ja aikuiskasvatuspöytä ja aikuistyön puitteissa toteutetut retket, seurakuntamatkat, leirit, harrastekerhot, parisuhdekurssit sekä hiljaisuuden retreitit.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Arkiretriittien toteutuminen paastonaikana

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Alueen ihmisten hengellisen elämän monipuolistaminen.	Arkiretriitin toteutuminen ja siihen sitoutuneiden lukumäärä	

Perustelut:

Arkiretriittitoiminta jatkuu vapaaehtoisen seurakuntalaisen toimesta yhteistyössä seurakunnan papin kanssa.

Diakonia

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi mm. eläkeläispiirit, vammaistyö ja mielenterveystyö sekä työttömien toiminnan tukeminen ja avoimien ovien toiminta, samoin kuin diakoniajuhlat, talkoot, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruoka-avustukset sekä muut taloudelliset avustukset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Yhteisöllisyyden tukeminen kylillä ja keskuksissa, vapaaehtoistoiminnan ylläpitäminen, vähävaraisten ruokakuntien tavoittaminen ja tukeminen aineellisella avulla. Kehitysvammaistyön jatkuminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Yhteisöllisyyden tukeminen Kittilän kyläkeskuksessa. Hävikkiruokajako -toiminta jatkuu diakonian vapaaehtoisvoimin.	Hävikkiruoka jaon lukumäärä/kausi vapaaehtoiset/lukumäärä	

2. Ystävyyden ateria eli yhteisölounas -toiminta jatkuu vapaaehtoisvoimin	Ystävyyden ateria -kertojen lukumäärä, vapaaehtoisten lukumäärä toiminnassa, aterialle osallistuvien lukumäärä/kerta	
3. Aineellisen avun mahdollistaminen vähävaraisille	Jaettujen ostokorttien lukumäärä	
4. Seurakunnan kyläpäivä -toiminnan käynnistäminen	Kyläpäivien lukumäärä ja osallistuneiden lukumäärä	
5. Kehitysvammaistyön jatkuminen	Työntekijäkäynnit kehitysvammaisten asumisyksikössä lukumäärä/kk, muut tilaisuudet/tapahtumat lukumäärä/vuosi	

Perustelut:

Diakonian viran toivotaan täyttyvän tammikuussa 2025. Diakonin lähin työpari on seurakuntapastori ja heidän kanssaan diakonian toimintaa suunnittelee ja toteuttaa diakonian vastuuryhmä. Kehitysvammaistyöhön osallistuu diakonin ja papin lisäksi lastenohjaaja.

Sielunhoito

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunnan tarjoaman sielunhoidon mahdollisuuden tunnettavuuden lisääminen. Papiston valmius sielunhoitotehtäviin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Diakonian papilla on toimivat yhteydet alueen hoivayksiköihin, terveyskeskuksen vuodeosastolle.	Papin tai diakonian käynnit sairaalan vuodeosastolla; käyntikerrat/kk	

2. Koulupappi tunnetaan koulun oppilaiden, henkilökunnan ja huoltajien keskuudessa. Koulupappi valmius osallistua kriisityöhön kouluissa.	Kriisityökäynnit/lukukausi	
---	----------------------------	--

Yhteiskunnallinen työ

Sosiaalieettinen toiminta ja muu yhteiskunnallisesti orientoitunut ja ympäristöön suuntautuva työ.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Oulun hiippakunnan lähetysjuhlat Kittilässä, Levillä 22.-24.8.2025 teemalla Rauha

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Rauha -teeman näkyvyys lähetysjuhliilla	Lähetysjuhlien ohjelman sisältö. Lähetysjuhlille osallistujien henkilöiden lukumäärä.	

Perustelut:

Oulun hiippakunnan lähetysjuhlat Kittilässä 22.-24.8.2025 on koko työyhteisön yhteinen projekti ja sen aihetta "Rauha" työstetään työyhteisön ja seurakuntalaisten voimin.

Lähetys

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Oulun hiippakunnan lähetysjuhlat Kittilässä Levillä 22.-24.8.2025

Kauneimmat joululaulut -tilaisuudet 2025

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tehdä kirkon lähetystyötä tunnetuksi	Lähetysjärjestöjen osallistuminen lähetysjuhlille	

lähetysjuhlien kautta	Vapaaehtoisten osallistuminen lähetysjuhlien talkoisiin; talkooväen lukumäärä Lähetysjuhlille osallistuvien ihmisten lukumäärä	
-----------------------	---	--

Haasteet:

Lähetysjuhlien onnistuminen vaatii talkooväkeä valmistelevaan ja toteuttamaan juhlaa.

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Yv-keräyksen toteuttaminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Yv-lipaskerääjien rekrytointi	Yv-kerääjien ja keräyspisteiden lukumäärä	
2. Erillisten yv-keräystilaisuuksien järjestäminen	Yv-tapahtumien lukumäärä	

Haasteet:

Sopivien keräyspaikkoihin luvan saaminen ja lipaskerääjien rekrytointi.

Matkailijatyö**Keskeiset painopisteet seurantakaudella**

Marian kappelin päivystäjä -toiminnan vakiinnuttaminen. Viestintä Marian kappelista ja sen tilaisuuksista uudistuu, kun tunturikappeleiden tiedotus yhtenäistyy kirkkohallituksen toimesta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Marian kappelissa on riittävästä päivystäjä	Saadaan päivystäjiä jokaiselle viikkovuorolle	

2. Marian kappelin tiedotus uudistuu	Tiedotus on uusiutunut viisuaalisesti	
--------------------------------------	---------------------------------------	--

2.4 HAUTAUSTOIMI

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

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 15/2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuloja ei tule käyttää hautaustoimesta aiheutuvien kulujen kattamiseen. Kittilän seurakunnan hautaustoimen perittävät maksut on tarkistettu viimeksi vuonna 2022. Kittilän seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	18 390,00	19 500,00	16 600,00	16 600,00	16 600,00
Maksutuotot	16 790,00	14 500,00	14 500,00	14 500,00	14 500,00
Tuet ja avustukset	1 600,00	5 000,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-137 630,80	-148 945,00	-159 115,00	-159 115,00	-159 115,00
Henkilöstökulut	-77 481,29	-96 775,00	-101 565,00	-101 565,00	-101 565,00
Palkat ja palkkiot	-67 860,04	-79 705,00	-86 105,00	-86 105,00	-86 105,00
Henkilösivukulut	-14 621,25	-22 070,00	-20 460,00	-20 460,00	-20 460,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Palvelujen ostot	-44 118,86	-38 070,00	-41 950,00	-41 950,00	-41 950,00
Vuokratulut	-382,63	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
Aineet ja tarvikkeet	-15 457,00	-13 600,00	-15 100,00	-15 100,00	-15 100,00
Muut toimintakulut	-191,02	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Toimintakate 1	-119 240,80	-129 445,00	-142 515,00	-142 515,00	-142 515,00
Poistot ja arvonalentumiset			-2 441,00	-2 441,00	-2 441,00
Suunnitelman mukaiset poistot			-2 441,00	-2 441,00	-2 441,00
Työalake	-119 240,80	-129 445,00	-144 956,00	-144 956,00	-144 956,00

Hautausmaahallinto

Kittilän seurakunnassa tehtäväalueeseen sisältyy hautakirjanpidon hoito.

Hautausmaiden ylläpito

Kittilän seurakunnassa tehtäväalueen tehtävänä on hoitaa Kittilän, Alakylän, Tepsan ja Kaitamaan hautausmaat sekä sankarihautausmaa. Kaitamaan hautausmaa on vuokrattu Metsähallitukselta ja vuokra-aika päättyy 31.12.2030.

Seurakunnalla on vuosittain kesätyöntekijöitä hautausmaanhoitajina.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautausmaat saadaan hoidettu ammattimaisesti ja yleisilme pidettyä arvokkaana. Hautausmaat saadaan luotua Granlund manageriin ja palvelupyynnöksi voi lähettää järjestelmän kautta seurakunnalle. Uuden hautausmaa-alueen laajentaminen saadaan aloitettua, suunniteltua ja toteutettua.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaiden ylläpito hoidetaan ammattimaisesti ja yleisilme pidetään arvokkaana.	Hautausmaihin liittyvät palautteet Palvelupyynnöihin on reagoitu 7 arkipäivän sisällä yhteydenotosta.	
2. Hautausmaat on laitettu Granlund manageriin ja seurakuntalaiset voivat tehdä palvelupyynnöksiä sitä kautta.	Granlund manager on otettu käyttöön arjen työssä työvälineenä.	
3. Uusi hautausmaa-alue saadaan aloitettua ja rakennettua.	Hautausmaa-alueen laajennus on tehty.	

Perustelut:

Granlund manager-ohjelmiston kautta saadaan tietoa hautausmaa-alueen kunnosta ja palvelupyynnöt antavat mahdollisuuden seurakuntalaisille osallistua itsensä hautausmaiden ylläpitoon liittyvien palautteiden kautta. Uusi hautausmaa-alue rakennetaan valmiiksi tulevia vuosia varten, jolloin hautausalue on yleisilmeeltään siisti, nurmikkoinen metsämaa polkuineen.

Hautaaminen

Hautaamisella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttämisestä, kuljettamisesta ja tuhkaamisesta sekä siunaustilaisuuden järjestämisestä, haudankaivuusta, peittämisestä ja peruskunnostuksesta aiheutuneita tuottoja ja kuluja. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluihin, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Kittilässä hautauksia on vuodessa noin 70 - 80. Haudat kaivetaan pääosin omalla koneella ja tarvittaessa käytetään ostopalveluita. Koneen siirtäminen Alakylään joudutaan ostaa ostopalveluna Hettula Oy:ltä. Kittilän kappelilla on vainajasäilytys.

Kittilässä uurnahautaus on maltillisesti lisääntynyt arkussa hautaamisen sijasta Rovaniemen krematorion aloitettua toimintansa. Vuonna 2023 hautauksia oli yhteensä 71, joista 18 (n. 25%) oli urna/tuhkausta ja 53 arkkuhautausta. Vuoden 2024 hautauksia on ollut yhteensä lokakuun loppuun mennessä 67, josta urna- ja tuhkahautauksia on ollut yhteensä 23 kpl (n. 34%). Kittilässä vainajan omaiset peittävät haudan yleisimmin perinteen mukaisesti.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle. Vapaat hautauspaikat selvitetään (Kittilä, Alakylä ja Tepsa) ja Kittilän hautausmaa-alueen laajentaminen saadaan aloitetuksi ja valmiiksi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutumisen
1. Hautausstoimenhinnointilua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Hautausstoimen hintojen tarkistus on tehty.	
2. Hautausmaiden (Kittilä, Alakylä, Tepsa) vapaat paikat selvitetään.	Vapaat paikat selvitetty.	

Perustelut:

Hautausstoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautausstoimen tehtäviä on hoidettu sijaisuuksilla, mikä ei pidemmällä aikavälillä ole taloudellista eikä toiminnan kannalta sujuvaa. Haudankaivuun on tällä hetkellä sijaisuuksien ja ostopalvelujen varassa. Uurna/tuhkahautauksien määrä on lisääntynyt maltillisesti.

Hautausstoimessa tulee selvittää hautaoikeudet ja mahdollisten vanhojen hoitamattomien hautojen uudelleenkäyttöön ottaminen. Hautausstoimen nykyaikaistaminen digitalisoinnin kautta tulee vaatimaan henkilöstöresursseja, jolloin nykyisten paperikarttojen ja vanhojen merkintöjen tulkitseminen jää pois.

2.5 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta ja korjaustarpeesta. Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta.

Kittilän seurakunnan seurakuntamestarien työtehtäviin kuuluu kiinteistöjen kuten kirkon, kappeliden, hautausmaiden sekä seurakunnan piha-alueiden siivous ja ylläpito.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	23 719,97	15 900,00	36 500,00	36 500,00	36 500,00
Korvaukset	911,46				
Maksutuotot	1 660,00	1 800,00	1 900,00	1 900,00	1 900,00
Vuokratuotot	21 148,51	2 100,00	22 600,00	22 600,00	22 600,00
Metsätalouden tuotot		12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-294 372,16	-300 591,00	-249 229,00	-249 229,00	-249 229,00
Henkilöstökulut	-56 420,76	-66 631,00	-24 669,00	-24 669,00	-24 669,00
Palkat ja palkkiot	-45 679,77	-54 058,00	-19 926,00	-19 926,00	-19 926,00
Henkilösivukulut	-10 740,99	-12 573,00	-4 743,00	-4 743,00	-4 743,00
Palvelujen ostot	-108 429,50	-105 740,00	-95 640,00	-95 640,00	-95 640,00
Vuokrakulut	-30 071,29	-30 500,00	-38 500,00	-38 500,00	-38 500,00
Aineet ja tarvikkeet	-84 936,85	-81 900,00	-74 600,00	-74 600,00	-74 600,00
Muut toimintakulut	-14 513,76	-15 820,00	-15 820,00	-15 820,00	-15 820,00
Toimintakate 1	-270 652,19	-284 691,00	-212 729,00	-212 729,00	-212 729,00
Poistot ja arvonalentumiset	-60 297,00	-60 932,00	-60 932,00	-60 932,00	-60 932,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-60 297,00	-60 932,00	-60 932,00	-60 932,00	-60 932,00
Työälakate	-330 949,19	-345 623,00	-273 661,00	-273 661,00	-273 661,00

Keskeiset painopisteet:

Kiinteistötoimen keskeiset painopisteet ovat lähivuosina toiminnallisten kiinteistöjen (kappeli) ja sijoituskiinteistön (rivitalo- ja huoneisto) korjauksissa. Kittilän kappeliin ja rivitalo- ja huoneistoon on tehty 2023 sisäilmakartoitus. Raporteista selvisi, että kumpikin rakennus tarvitsee toimenpiteitä. Korjaussuunnitelmat teetetään vuonna 2025 korjaustilanteen kartoittamiseksi.

Kiinteistöstrategian lisäksi tehdään ympäristödiplomi vuonna 2025.

Kittilän seurakunnan poistosuunnitelmia tulee korjata vuonna 2025 Kirkkohallituksen suosituksen mukaisiksi. Marian kappelin, virasto- ja rivitalon lämmitysjärjestelmien ja Raattaman rukoushuoneen poistoajkojen muuttaminen suositusten mukaisiksi nostaisi Kittilän seurakunnan vuotuisia poistoja n. 13.000 euroa vuodesta 2026 alkaen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Poistosuunnitelmat päivitetään Kirkkohallituksen antamien suositusten mukaisiksi.	Poistosuunnitelma on päivitetty.	

2. Korjaussuunnitelmat teetetään kappelin ja rivitalohuoneiston osalta.	Korjaussuunnitelmat on teetetty.	
3. Ympäristödiplomin valmistuminen	Ympäristödiplomi on valmistunut.	
4. Kiinteistöstrategian valmistuminen	Kiinteistöstrategia on valmistunut.	
5. Granlund managerin käyttöönotto ja käyttäminen arjessa	Seurakunta on ottanut Granlund managerin päivittäiseen työhön kuuluvaksi työvälineeksi	

Perustelut:

Tavoitteet ovat kunnianhimoiset, sillä työntekijäresurssit eivät vielä ole varmoja. Seurakunnassa työtehtäviä joudutaan priorisoimaan toisen vakituisen seurakuntamestarin ollessa osa-aikainen. Ympäristödiplomin ja kiinteistöstrategian valmistuminen ja Granlund managerin käyttöönotto tulevat luomaan haasteita.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	86 480,97	96 600,00	103 100,00	96 100,00	96 100,00
Korvaukset	911,46				
Myyntituotot	707,90	50,00	50,00	50,00	50,00
Maksutuotot	24 527,91	28 450,00	28 550,00	28 550,00	28 550,00
Vuokratuotot	22 048,51	3 300,00	23 800,00	23 800,00	23 800,00
Metsätalouden tuotot		12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 576,39	18 950,00	10 250,00	10 250,00	10 250,00
Tuet ja avustukset	25 668,80	33 800,00	28 400,00	21 400,00	21 400,00
Muut toimintatuotot	40,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Toimintakulut	-1 254 664,81	-1 371 897,00	-1 368 431,00	-1 329 381,00	-1 327 581,00
Henkilöstökulut	-694 788,15	-751 342,00	-713 026,00	-703 026,00	-703 026,00
Palkat ja palkkiot	-573 183,69	-606 471,00	-585 323,00	-575 323,00	-575 323,00
Henkilösivukulut	-132 997,49	-149 871,00	-133 603,00	-133 603,00	-133 603,00
Henkilökulujen oikaisuerät	11 393,03	5 000,00	5 900,00	5 900,00	5 900,00
Palvelujen ostot	-335 645,46	-375 320,00	-398 880,00	-374 830,00	-374 830,00
Vuokratulut	-35 268,85	-42 650,00	-55 650,00	-50 650,00	-50 650,00
Aineet ja tarvikkeet	-143 090,78	-141 520,00	-139 920,00	-139 920,00	-139 920,00
Annetut avustukset	-30 262,51	-44 400,00	-43 900,00	-43 900,00	-42 100,00
Muut toimintakulut	-15 609,06	-16 665,00	-17 055,00	-17 055,00	-17 055,00
TOIMINTAKATE	-1 168 183,84	-1 275 297,00	-1 265 331,00	-1 233 281,00	-1 231 481,00
Kirkollisverotulot	1 429 524,77	1 343 000,00	1 587 000,00	1 612 000,00	1 647 000,00
Valtionrahoitus	132 245,04	127 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
Verotuskulut	-16 663,32	-20 000,00	-17 000,00	-17 000,00	-17 000,00
Kirkon rahastomaksut	-101 076,41	-102 500,00	-127 578,00	-127 578,00	-127 578,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 860,22	15 000,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Korkotuotot		15 000,00			
Muut rahoitustuotot	1 539,22		1 500,00	1 500,00	1 500,00
Arvon alentumiset sijoituksista	-4 374,65				
Korkokulut	-24,79				
VIKSIKATE	272 986,02	87 203,00	288 591,00	345 641,00	382 441,00

Poistot ja arvonalentumiset	-60 297,00	-60 932,00	-63 373,00	-63 373,00	-63 373,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-60 297,00	-60 932,00	-63 373,00	-63 373,00	-63 373,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00				
Tuotot	22 049,62				
Kulut	-10 860,53				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-11 189,09				
TILIKAUDEN TULOS	212 689,02	26 271,00	225 218,00	282 268,00	319 068,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	212 689,02	26 271,00	225 218,00	282 268,00	319 068,00

3 Perustelut

Talousarvio on suunniteltu yli 225 000 euroa ylijäämäiseksi. Suurin syy ylijäämään on ennustettu verotulojen kasvu. Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen 9/2024 mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin.

Toimintakulujen ennustetaan pysyvän talousarvion 2024 tasoisina, mutta nousevan vuodesta 2023. Toimintatuottoihin odotetaan pientä nousua. Valtionrahoitus tulee pienemään.

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.

Tilaus	Kustannusarvio	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Rivitalon korjausinvestointi	-50 000,00	-50 000,00	-50 000,00		
Kittilän siunauskappelin korjausinvestointi	-50 000,00	-50 000,00	-50 000,00		
Uusi hautausmaa	-50 000,00	-20 000,00	-50 000,00		
Kirkon uusi hissi	-30 000,00		-30 000,00		
Yhteensä	-180 000,00	-120 000,00	-180 000,00	0,00	0,00

Kittilän seurakunta varaa talousarviovuoden investointeihin yhteensä 180 000 euroa. Kittilän siunauskappelin ja rivitalon korjausinvestoinnit siirtyvät kokonaisuudessaan vuodelta 2024 vuodelle 2025. Rivitalon osalta tulee tarkemmin pohtia sen taloudellisuutta, kun tulevana vuonna teetetään ulkopuolinen selvitys korjauksista (siunauskappeli ja rivitalo). Ennen suurempaan remonttiin ryhtymistä on selvitettävä kustannukset mahdollisimman kevyestä remontista, joka ainoastaan turvaa siunauskappelin säilymisen sekä kattavasta perusparannuksesta, joka nostaa rakennuksen arvoa ja käytettävyyttä. Rivitalon osalta tulee myös tutkia kevyempi korjaus, jolla mahdollisesti saadaan lisättyä asumisviihtyisyyttä.

Uuden hautausmaan rakentamiseen varataan 50 000 euroa. Hautausmaan laajentaminen edellyttää suunnittelu-, metsänhoito-, maansiirto-, sähkö- ja LVI-töitä.

Kittilän kirkon toimivuudeltaan epäluotettavan hissien uusimiseen varataan 30 000 euroa.

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.

	Toteuma 2023	TA 2024	TA 2025
Tulo-rahoitus	135 986,02	87 203,00	288 591,00
Vuosikate	272 986,02	87 203,00	288 591,00
Tulo-rahoituksen korjaukset	-137 000,00		
Investoinnit	-5 909,08	-120 000,00	-180 000,00
Investointimenot	-20 909,08	-120 000,00	-180 000,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot	15 000,00		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettora-havirta	130 076,94	-32 797,00	108 591,00

Tulorahoitus	135 986,02	87 203,00	288 591,00
Investoinnit	-5 909,08	-120 000,00	-180 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	33 544,97		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 680,05		
Lyhytaikaisten saamisten muutos	12 601,00		
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	17 263,92		
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	33 544,97		
Rahavarojen muutos	163 621,91	-32 797,00	108 591,00

Kittilän seurakunnan vuoden 2025 investoinnit voidaan kattaa tulorahoituksella. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta on arviolta 108 591 euroa. Talousarviovuonna ei suunnitella uuden lainan nostamista, ja koska jo nykyisellään seurakunta on velaton, kanavoituu rahavirta suoraan taseen rahavaroihin. Positiivinen rahavirta parantaa seurakunnan jo ennestään vahvoja maksuvalmiuden tunnuslukuja.